



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

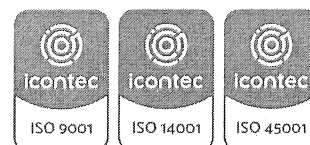
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO ESE

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
PRIMER TRIMESTRE DE 2022**

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

SAN JUAN DE PASTO, ABRIL 29 DE 2022

CALLE 22 No. 7 - 93 Parque Bolivar - San Juan de Pasto / Nariño
Conmutador 7333400 * Fax 7333408 y 7333409
www.hosdenar.gov.co *mail: hudn@hosdenar.gov.co





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

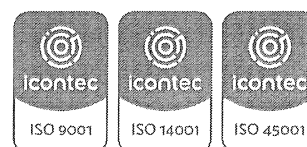
CONTENIDO

INTRODUCCION

1. ALCANCE
2. OBJETIVO GENERAL
3. MARCO LEGAL
4. METODOLOGIA

5. GASTOS GENERALES PRIMER TRIMESTRE 2021
 - 5.1. SERVICIOS PÚBLICOS
 - 5.1.1. ENERGIA ELECTRICA
 - 5.1.2. ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO
 - 5.1.3. ASEO
 - 5.1.4. TELEFONIA MOVIL CELULAR
 - 5.2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES
 - 5.3. INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD
 - 5.4. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
 - 5.5. MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS
 - 5.6. VIÁTICOS, GASTOS DE VIAJE Y CAPACITACIÓN
 - 5.7. RECARGOS DE NOMINA

RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES



INTRODUCCION

La oficina de Control Interno de Gestión, dando cumplimiento al marco legal vigente en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público; presenta el informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público del Hospital Universitario Departamental de Nariño ESE, correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2022 comparativo con el primer trimestre de la vigencia 2021, con el fin de verificar el comportamiento y variación de los gastos durante el periodo a analizar, lo anterior, para la toma de decisiones en cuanto al control y racionalización de los gastos.

1. ALCANCE

Variaciones de los gastos en el Hospital, durante el primer trimestre de la vigencia 2022 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2021, con base en la información de servicios públicos, impresos y publicaciones, información y publicidad, combustibles y lubricantes, mantenimiento y reparación de vehículos, viáticos, gastos de viaje, capacitación y recargos del personal administrativo y asistencial.

2. OBJETIVO GENERAL

Analizar el comportamiento del consumo y la variación de los gastos del HUDN ESE, en cumplimiento de la normatividad vigente y lo establecido en la Resolución interna 1034 de 2014, con relación a las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público en el HUDN ESE, durante el primer trimestre de 2022 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2021.

3. MARCO LEGAL

- Constitución Política de Colombia art. 209, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento a los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad.
- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público.

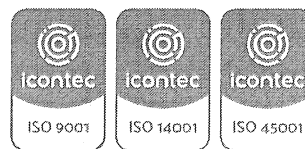


**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

- Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público."
- Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998." *Que indica: Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares".*
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública
- Directiva Presidencial No. 09 de 2018 - directrices de austeridad.
- Decreto 1068 de 2018, Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público. Título 4 medidas de austeridad del gasto público.
- Resolución 1034 del 14 de agosto de 2014, Hospital Universitario Departamental de Nariño E.S.E., modificada por el artículo 01 de la Resolución 0619 de 2018.





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

4. METODOLOGIA

Se reviso la información entregada mensualmente por las áreas de Recursos Humanos, Apoyo Logístico, Mantenimiento, Recursos Financieros, entre otras, la cual se verifico con los reportes de pago registrados en el aplicativo utilidades financieras, con los documentos radicados en el programa SEVENET y las ejecuciones presupuestales de gastos entregadas por el área de Presupuesto. Por otra parte, se tomó como punto de referencia el comportamiento de los gastos del primer trimestre del año 2021; seguidamente se procedió a realizar la comparación y el análisis de las variaciones de incremento y/o disminución de los gastos.

Se tuvo en cuenta los siguientes conceptos:

- Servicios públicos
- Impresos, publicaciones, información y publicidad
- Combustibles y lubricantes
- Mantenimiento y reparación de vehículos
- Viáticos, gastos de viaje y capacitación
- Recargos

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

5. GASTOS GENERALES PRIMER TRIMESTRE DE 2022

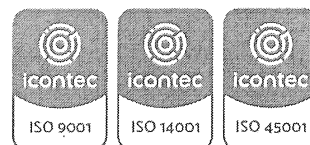
A continuación se presenta el comportamiento de los gastos del HUDN ESE.

5.1. SERVICIOS PUBLICOS

Toda la información suministrada por las diferentes áreas del HUDN, fue cotejada con las facturas radicadas en archivo central en el programa sevenet, las obligaciones registradas en el aplicativo utilidades financieras, el presupuesto de gastos del trimestre y se tomó como punto de referencia el informe del primer trimestre de la vigencia 2021. Por otra parte, es importante tener en cuenta que para cada vigencia, el valor de servicios públicos incrementa teniendo en cuenta el IPC.

5.1.1. ENERGÍA ELÉCTRICA

❖ EDIFICIO PRINCIPAL





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

Se observó contrato No. 0005.S.S.O.2021 de prestación de servicios por valor de \$705.255.167.00 con una vigencia del 1 de abril a diciembre 31 de 2021.

No se evidencia contrato o prórroga para los meses de enero y febrero de 2022.

Desde el primero de marzo hasta el 31 de diciembre de 2022, el Hospital firmo el contrato No. 0002.S.S.O.2022 de prestación de servicios con la empresa de energía ASC INGENIERÍA SA ESP, por valor de \$961.520.401.

| CONCEPTO | VIGENCIAS /MES | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL I TRIMESTRE |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| CONSUMO PESOS | 2022 | 100.295.065 | 101.784.344 | 100.018.160 | 302.097.569 |
| | 2021 | 73.937.736 | 71.866.419 | 76.186.079 | 221.990.234 |
| VARIACIONES | | 26.357.329 | 29.917.925 | 23.832.081 | 80.107.335 |
| | | 36% | 42% | 31% | 36% |

Fuente: Recursos Físicos - Mantenimiento, informe 2021

En relación al valor del consumo de energía en pesos, se observó un incremento en cada uno de los meses que conforman el trimestre, así: enero \$26.357.329 (36%), febrero \$29.917.925 (42%) y marzo \$23.832.081 (31%). A nivel global el valor del consumo de energía para el primer trimestre de 2022 comparado con el mismo trimestre del año 2021 aumento en \$80.107.335.00 que equivale a un 36%.

❖ ACELERADOR LINEAL

La infraestructura del Acelerador Lineal cuenta con facturación independiente, el servicio está a cargo de la empresa CEDENAR.

| CONCEPTO | VIGENCIAS /MES | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL I TRIMESTRE |
|---------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| CONSUMO PESOS | 2022 | 6.062.950 | 5.962.390 | 6.314.860 | 18.340.200 |
| | 2021 | 5.846.060 | 6.408.190 | 5.000.520 | 17.254.770 |
| VARIACIONES | | 216.890 | - 445.800 | 1.314.340 | 1.085.430 |
| | | 4% | -7% | 26% | 6% |

Fuente: Recursos Físicos - Mantenimiento, informe 2021

Con relación al valor del consumo en pesos, se observa un aumento para el mes de enero de \$216.890.00 que equivale al 4% y para el mes de marzo de 1.314.340 que equivale al 26%, para el mes de febrero se observa una disminución de \$445.800.00 equivalente al 7%.



5.1.2. ACUEDUCTO y ALCANTARILLADO

A continuación, se presenta el resultado del comparativo:

❖ EDIFICIO PRINCIPAL

| CONCEPTO | VIGENCIAS /MES | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL I TRIMESTRE |
|---------------|----------------|------------|------------|------------|-------------------|
| CONSUMO PESOS | 2022 | 13.821.450 | 13.299.760 | 14.510.630 | 41.631.840 |
| | 2021 | 13.746.380 | 12.115.760 | 11.498.560 | 37.360.700 |
| VARIACIONES | | 75.070 | 1.184.000 | 3.012.070 | 4.271.140 |
| | | 1% | 10% | 26% | 11% |

Fuente: Recursos Físicos – Mantenimiento, Informe 2021

Con respecto al consumo en pesos, se observó un incremento en cada uno de los meses que conforman el trimestre, así: enero \$75.070 (1%), febrero \$1.184.000 (10%) y marzo \$3.012.070 (26%). A nivel global el valor del consumo de energía para el primer trimestre de 2022 comparado con el mismo trimestre del año 2021 incremento en \$4.271.140.00 que equivale a un 11%.

❖ UNIDAD COMPLEMENTARIA

| CONCEPTO | VIGENCIAS /MES | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL I TRIMESTRE |
|---------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| CONSUMO PESOS | 2022 | 4.953.650 | 5.384.370 | 5.055.240 | 15.393.260 |
| | 2021 | 4.160.770 | 3.939.800 | 4.107.430 | 12.208.000 |
| VARIACIONES | | 792.880 | 1.444.570 | 947.810 | 3.185.260 |
| | | 19% | 37% | 23% | 26% |

Fuente: Recursos Físicos – Mantenimiento, informe 2021

En lo concerniente al valor del consumo, se evidencio incremento para cada uno de los meses que conforman el trimestre, así: enero \$792.880 (19%), febrero \$1.444.570 (37%) y marzo \$947.810 (23%). A nivel global el valor del consumo para el primer trimestre de 2022 comparado con el mismo trimestre de 2021 aumento en \$3.185.260.00, equivalente al (26%).



**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

5.1.3. ASEO

El servicio de aseo, comercialización, recolección, limpieza de áreas públicas, transporte y disposición final está a cargo de la empresa EMAS:

❖ EDIFICIO PRINCIPAL

| CONCEPTO | VIGENCIAS /MES | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL I TRIMESTRE |
|-------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| ASEO | 2022 | 5.032.440 | 5.016.400 | 5.030.900 | 15.079.740 |
| | 2021 | 4.924.290 | 5.032.350 | 5.032.430 | 14.989.070 |
| VARIACIONES | | 108.150 | - 15.950 | - 1.530 | 90.670 |
| | | 2% | 0% | 0% | 1% |

A nivel general para la vigencia 2022 se observa un incremento de \$90.670.00 (1%) en comparación al primer trimestre del año 2021

❖ UNIDAD COMPLEMENTARIA

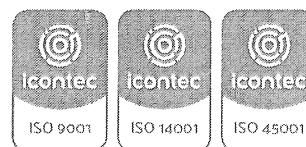
| CONCEPTO | VIGENCIAS /MES | ENERO | FEBRERO | MARZO | TOTAL I TRIMESTRE |
|-------------|----------------|--------|---------|--------|-------------------|
| ASEO | 2022 | 59.180 | 62.390 | 62.460 | 184.030 |
| | 2021 | 58.180 | 59.030 | 59.160 | 176.370 |
| VARIACIONES | | 1.000 | 3.360 | 3.300 | 7.660 |
| | | 2% | 6% | 6% | 4% |

A nivel general se observa un incremento de \$7.660 (4%) para el primer trimestre de 2022 en comparación con el primer trimestre de 2021.

CASA ALBERGUE

Para la vigencia 2020, 2021 y lo corrido del año 2022, no se evidenció prorrogación del comodato No. 120.SAF.0872.2018, de fecha 13 de septiembre de 2018, celebrado con la Fundación Esperanza y Vida.

La supervisión del comodato está a cargo de la Subgerencia Administrativa y Financiera, y en cumplimiento a lo establecido en el comodato, "cláusula segunda, obligaciones de la Fundación, literal h, Asumir el pago de los servicios públicos correspondientes al uso del inmueble, lo cual se realizará a través de la supervisora del presente contrato", la Subgerencia presentó facturas canceladas de los servicios de energía, acueducto y alcantarillado, para los meses de enero, febrero y marzo de 2022.





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

5.1.4. TELEFONIA MOVIL CELULAR

Para el primer trimestre de 2022, se continúa con el contrato de prestación de servicios de telefonía celular con el operador TIGO, se mantiene un plan corporativo de consumo controlado y un valor mensual de \$25.000.00 para cada una de las 28 líneas telefónicas y de \$45.000.00 para dos líneas asignadas a las dos unidades móviles del banco de sangre del HUDN.

Para la vigencia 2022 se cuenta con 30 líneas telefónicas institucionales, al igual que en el primer trimestre de 2021.

| PERIODO | PRIMER TRIMESTRE 2022 | PRIMER TRIMESTRE 2021 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
| ENERO | 789.979 | 749.978 | 40.001 | 5% |
| FEBRERO | 789.979 | 922.043 | - 132.064 | -14% |
| MARZO | 789.979 | 740.893 | 49.086 | 7% |
| TOTAL PRIMER TRIMESTRE | 2.369.937 | 2.412.914 | - 42.977 | -2% |

Fuente: Información Recursos Financieros - Informe 2021

Del análisis comparativo se observa que en el primer trimestre de 2022 el Hospital tuvo una disminución de \$42.977.00 que equivale a un 2% en comparación con el primer trimestre de 2021.

El incremento que se observa en el mes de febrero de 2021 corresponde a las 20 Gb más, que se contrató para el servicio se banco de sangre.

5.2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Para el primer trimestre de las vigencia 2022 comparativo con el primer trimestre de 2021, se observa un incremento significativo del 165%, el gasto corresponde a un pago a favor del Instituto Departamental de Salud de Nariño, para la compra de medicamentos de control especial - monopolio del estado y recetarios oficiales, necesarios para la prestación de servicios de salud del HUDN ESE.

| RUBRO PRESUPUESTAL | PAGOS PRIMER TRIMESTRE | | VARIACION | |
|-----------------------------|------------------------|-----------|-----------|------|
| | 2022 | 2021 | \$ | % |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 14.200.000 | 5.360.000 | 8.840.000 | 165% |

Fuente: Ejecución presupuestal vigencia 2021 Y 2022





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

5.3. INFORMACIÓN Y PUBLICIDAD

Revisada la ejecución presupuestal de gastos, para el primer trimestre de las vigencias 2022 y 2021, no se observa afectación presupuestal para este rubro.

5.4. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

A partir del 3 de enero de 2022 y hasta el diciembre 31 de 2022, el Hospital celebró contrato No. 0003.S.S.C.2022 de suministro, con el proveedor Mera Hermanos Ltda., por valor de \$24.511.627.00, cuyo objeto es "Contratar el suministro de combustible ACPM y gasolina para los vehículos de propiedad del HUDN ESE".

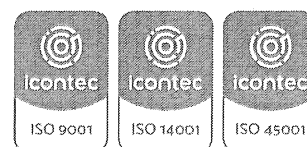
VEHÍCULOS ASIGNADOS A LAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS Y ASISTENCIALES

El parque automotor del HUDN ESE cuenta con once (11) vehículos, así:

- Cuatro vehículos asignados a las áreas administrativas
- Siete vehículos asignados a las áreas asistenciales, de los cuales hay dos unidades móviles del banco de sangre y cinco ambulancias.

| AREA ASIGNADA | No. PLACA | TIPO DE VEHICULO | TIPO DE COMBUSTIBLE |
|---------------------|-----------|--------------------------------------|---------------------|
| AREA ADMINISTRATIVA | OAK 174 | AUTOMOVIL | GASOLINA |
| | OAK 184 | AUTOMOVIL | |
| | OAK 296 | AUTOMOVIL | |
| | OAK 297 | AUTOMOVIL | |
| AREA ASISTENCIAL | OHK 486 | AMBULANCIA | ACPM |
| | OAK 209 | AMBULANCIA | |
| | OAK 307 | AMBULANCIA | |
| | OAK 309 | AMBULANCIA | |
| | OLO 248 | AMBULANCIA | |
| | OAK 216 | UNIDADES MOVILES DEL BANCO DE SANGRE | |
| | OAK 334 | UNIDADES MOVILES DEL BANCO DE SANGRE | |

En la siguiente tabla, se presenta el comparativo realizado entre el primer trimestre de la vigencia 2022 frente al primer trimestre de la vigencia 2021, en lo que respecta al consumo de combustible en galones de gasolina y galones de ACPM.





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!

| MES/GALONES DE COMBUSTIBLE | GALONES DE GASOLINA VEHICULOS ADMINISTRATIVOS | | VARIACION | | GALONES DE ACPM VEHICULOS ASISTENCIALES | | VARIACION | |
|----------------------------|---|------------|------------|------------|---|------------|-----------|------------|
| | 2022 | 2021 | CANT | % | 2022 | 2021 | CANT | % |
| ENERO | 61 | 108 | -47 | -44% | 127 | 146 | -19 | -13% |
| FEBRERO | 112 | 75 | 37 | 50% | 166 | 98 | 68 | 70% |
| MARZO | 112 | 113 | -1 | -1% | 120 | 124 | -4 | -3% |
| TOTAL I TRIMESTRE | 285 | 296 | -11 | -4% | 413 | 368 | 45 | 12% |

Fuente: Informe vigencia 2021 – información oficina Apoyo Logístico

- El consumo de galones de gasolina, para la vigencia 2022, presento una disminución de 11 galones con respecto al primer trimestre de 2021, que corresponde a una disminución del 4%.
- El consumo de galones de ACPM, para la vigencia 2022, presento un aumento de 45 galones con respecto al primer trimestre de 2021, que corresponde a un 12% de incremento.

De la comparación realizada entre el primer trimestre de 2022 y el primer trimestre de 2021, con respecto al valor pagado por concepto de combustible se pudo observar:

| MES/GALONES DE COMBUSTIBLE | VALOR GASOLINA VEHICULOS ADMINISTRATIVOS | | VARIACION | | VALOR ACPM VEHICULOS ASISTENCIALES | | VARIACION | |
|----------------------------|--|------------------|----------------|-----------|------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| | 2022 | 2021 | \$ | % | 2022 | 2021 | \$ | % |
| ENERO | 479.168 | 764.801 | - 285.633 | -37% | 1.054.117 | 1.113.896 | - 59.779 | -5% |
| FEBRERO | 887.661 | 546.786 | 340.875 | 62% | 1.379.012 | 64.439 | 1.314.573 | 2040% |
| MARZO | 885.881 | 838.791 | 47.090 | 6% | 996.049 | 973.688 | 22.361 | 2% |
| TOTAL I TRIMESTRE | 2.252.710 | 2.150.378 | 102.332 | 5% | 3.429.178 | 2.152.023 | 1.277.155 | 59% |

Fuente: Informe vigencia 2021 – información oficina Apoyo Logístico

- El consumo de gasolina para el primer trimestre del año 2022, con respecto al primer trimestre del año 2021, presento un incremento de \$102.332.00, equivalente al 5%.
- El consumo de ACPM para el primer trimestre del año 2022, con respecto al primer trimestre del año 2021, presentó un incremento de \$1.277.155.00 equivalente al 59%.

CALLE 22 No. 7 - 93 Parque Bolivar - San Juan de Pasto / Nariño
Conmutador 7333400 * Fax 7333408 y 7333409
www.hosdenar.gov.co *mail: hudn@hosdenar.gov.co





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!

5.5. MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHICULOS

A partir del 18 de marzo y hasta el 31 de diciembre de 2021, el Hospital celebro el contrato No. 0024.S.S.C.2021 de prestación de servicios con la empresa Surtidiesel JL Ltda., por valor de \$62.426.232 y se elaboró acta modificatoria No. 1 para adición en tiempo, hasta el 31 de enero de 2022.

El 14 de febrero de 2022 y hasta el 31 de diciembre de 2022, el HUDN tiene contrato de prestación de servicios con el proveedor Autoclass Centro Integral Automotriz Pasto, por valor de \$52.680.090.00, cuyo objeto es “contratar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos del HUDN ESE”.

De acuerdo a la información suministrada por la oficina de Apoyo Logístico, a continuación se muestra un comparativo del primer trimestre del año 2022 y el primer trimestre del año 2021, de los gastos por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo, para los vehículos que están asignados a las áreas administrativas y asistenciales del Hospital, así:

| PLACA | PRIMER TRIMESTRE | | VARIACION | |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| | 2022 | 2021 | \$ | % |
| OAK 174 | - | - | - | 0% |
| OAK 184 | 1.587.642 | 319.285 | 1.268.357 | 397% |
| OAK 296 | 2.723.576 | 513.278 | 2.210.298 | 431% |
| OAK 297 | 1.104.201 | 44.030 | 1.060.171 | 2408% |
| TOTAL VEHICULOS ADMINISTRATIVOS | 5.415.418 | 876.593 | 4.538.825 | 518% |
| OHK 486 | 792.534 | 1.376.089 | - 583.555 | -42% |
| OAK 209 | 827.999 | 21.013 | 806.986 | 3840% |
| OAK 216 | 2.387.284 | 982.271 | 1.405.013 | 143% |
| OAK 307 | - | 1.507.492 | - 1.507.492 | -100% |
| OAK 309 | 1.942.006 | 1.994.491 | - 52.485 | -3% |
| OAK 334 | 196.350 | 185.247 | 11.103 | 6% |
| OLO 248 | - | - | - | 0% |
| TOTAL VEHICULOS ASISTENCIALES | 6.146.174 | 6.066.603 | 79.571 | 1% |
| TOTAL I TRIMESTRE | 11.561.592 | 6.943.196 | 4.618.396 | 67% |

Fuente: oficina Apoyo Logístico - Informe vigencia 2021





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!

Del análisis realizado se puede observar un aumento general en los gastos del 67%, pasando de \$6.943.196.00 en el año 2021 a \$11.561.592.00 en el año 2022.

La Profesional de Apoyo Logístico informa que los gastos por concepto de mantenimiento correctivo y preventivo, corresponde a los siguientes hechos:

| PLACA | VALOR | DETALLE |
|--------------|-------------------|--|
| OAK 184 | 1.587.642 | Cremallera eleva vidrios, motor nuevo eleva vidrios, mano de obra, revisión sistema eléctrico, pulido lunas farolas delanteras, tecno mecánica |
| OAK 296 | 2.723.576 | Bombillo direccional izquierdo, tecnomecanica Mantenimiento preventivo, revestimiento de zapatas, bombillos frenos, revisión frenos traseros, revisión luces traseras, lavada Mantenimiento 60000 km - correa hidraulico, correa aire acondicionado, correa alternador, limpieza cojineria, reparación asiento conductor, cambio de bandas, latonería y puntura bomper de lámina trasero, sustitución manguera presurización, mantenimiento preventivo y carga a/a |
| OAK 297 | 1.104.201 | Alistada y polichada, cambio de banda 60,000 km, bombillo, polarizado general, despinchada, switch ventana trasera, mano de obra |
| OAK 486 | 792.534 | Revisión luces, reparación circuito, eléctrico, cambios bombillos, boquillas de stops traseros, instalación logos misión médica y tecno mecánica |
| OAK 209 | 827.999 | Arreglo instalación eléctrica, arreglo sirena electrónica, arreglo perifoneo, instalación pito, arreglo luces laterales parte superior, cambio de racor de retorno inyectores |
| OAK 216 | 2.387.284 | 2 lavadas en el mes por salida de banco de sangre/ temporada invernal, tensión frenos, reparación compresor sistema de aire, tecno mecánica, reparación sistema eléctrico, reparación motor limpiabrizas izquierdo y derecho, mantenimiento brazos plumillas, fusibles 20 amperios, portafusibles |
| OAK 309 | 1.942.006 | Juego pastillas freno delantero, juego pastillas freno trasero, mano de obra, estación señáletica y logos deteriorados |
| OAK 334 | 196.350 | Instalación de burbuja lavada |
| TOTAL | 11.561.592 | |

5.6. VIATICOS, GASTOS DE VIAJE Y CAPACITACION

A continuación se detalla los gastos de viáticos, gastos de viaje y capacitación efectivamente pagados por la entidad en el primer trimestre de 2022 vs primer trimestre de 2021:

| PAGOS PRIMER TRIMESTRE 2022 | | | | |
|-----------------------------|------------|------------|---------------|-------------|
| RUBRO | 2022 | 2021 | VACACIONES \$ | VARIACION % |
| GASTOS DE VIAJE | 3.866.658 | 10.022.277 | - 6.155.619 | -61% |
| CAPACITACION | 10.041.698 | 58.805.694 | - 48.763.996 | -83% |
| VIATICOS | 3.588.213 | 6.625.078 | - 3.036.865 | -46% |

Fuente: Informe 2021 - Ejecuciones Presupuestales 2021 y 2022

CALLE 22 No. 7 - 93 Parque Bolívar - San Juan de Pasto / Nariño
Conmutador 7333400 * Fax 7333408 y 7333409
www.hosdenar.gov.co *mail: hudn@hosdenar.gov.co





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

GASTOS DE VIAJE:

GASTOS DE VIAJE: A partir del 12 de febrero de 2021 y hasta el 31 de diciembre de 2021, el Hospital suscribió el contrato No. 008 S.S.C.2021 de suministro, con la empresa Turismo Andino SAS por valor de \$42.236.301.00 y se elaboró acta modificatoria No. 1 para adición en tiempo, hasta el 28 de febrero de 2022.

A partir del 1 de marzo de 2022 y hasta el 31 de diciembre de 2022, el Hospital suscribió el contrato No. 015.S.S.C. 2022 de suministros con Representaciones Aviancorp SAS, por valor de \$60.000.000.00, cuyo objeto es "Contratar suministro de pasajes aéreos en rutas nacionales e internacionales, para el personal del HUDN ESE que requiera desplazarse a las diferentes ciudades del país "

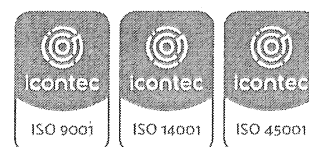
Una vez revisada la ejecución presupuestal del primer trimestre de 2022, se observó que el Hospital realizó pagos por concepto de tiquetes aéreos por valor de \$3.866.658.00; para el primer trimestre de la vigencia 2021, no se tramitaron tiquetes teniendo en cuenta que, debido a la pandemia por COVID-19, el trámite fue restringido.

CAPACITACION: para el primer trimestre de 2022 se observó una disminución del 83% en comparación al primer trimestre de 2021.

VIATICOS: para el primer trimestre de 2022 se observó una disminución del 46%, en comparación al primer trimestre de 2021.

5.7. RECARGOS

Con base en la información de nómina, generada desde el sistema Dinámica Gerencial, la información entregada por Presupuesto y Talento Humanos con respecto al pago de recargos se obtiene la siguiente información:





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!

RECARGOS PRIMER TRIMESTRE DE 2022

| GRUPO | MES | NOC. ORD | DOM/FES DIUR | DOM/FES NOCT. | TOTALES |
|-------------------------|---------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| TEMPORAL | ENERO | 69.909.217 | 178.164.625 | 88.337.800 | 336.411.642 |
| | FEBRERO | 75.941.193 | 211.184.457 | 95.293.719 | 382.419.369 |
| | MARZO | 76.806.796 | 112.207.783 | 73.334.519 | 262.349.098 |
| TOTAL PLANTA TEMPORAL | | 222.657.206 | 501.556.865 | 256.966.038 | 981.180.109 |
| PERMANENTE | ENERO | 16.581.535 | 126.820.727 | 27.039.343 | 170.441.605 |
| | FEBRERO | 15.431.015 | 131.018.755 | 25.778.711 | 172.228.481 |
| | MARZO | 17.840.938 | 94.389.315 | 21.749.631 | 133.979.884 |
| TOTAL PLANTA PERMANENTE | | 49.853.488 | 352.228.797 | 74.567.685 | 476.649.970 |
| TOTAL PRIMER TRIMESTRE | | 272.510.694 | 853.785.662 | 331.533.723 | 1.457.830.079 |

RECARGOS PRIMER TRIMESTRE DE 2021

| GRUPO | MES | NOC. ORD | DOM/FES DIUR | DOM/FES NOCT. | TOTALES |
|-------------------------|---------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| TEMPORAL | ENERO | 78.630.506 | 163.436.279 | 138.827.948 | 380.894.733 |
| | FEBRERO | 79.572.702 | 194.933.048 | 130.513.377 | 405.019.127 |
| | MARZO | 78.689.391 | 110.175.889 | 88.591.984 | 277.457.264 |
| TOTAL PLANTA TEMPORAL | | 236.892.599 | 468.545.216 | 357.933.309 | 1.063.371.124 |
| PERMANENTE | ENERO | 17.246.530 | 116.430.127 | 28.988.121 | 162.664.778 |
| | FEBRERO | 14.754.068 | 126.545.146 | 26.805.327 | 168.104.541 |
| | MARZO | 17.140.795 | 94.586.944 | 26.140.925 | 137.868.664 |
| TOTAL PLANTA PERMANENTE | | 49.141.393 | 337.562.217 | 81.934.373 | 468.637.983 |
| TOTAL PRIMER TRIMESTRE | | 286.033.992 | 806.107.433 | 439.867.682 | 1.532.009.107 |

Fuente: Informe vigencia 2021, áreas de Presupuesto, Talento Humano

CUADRO RESUMEN DE RECARGOS SEGUN NOMINA

| GRUPO | MES | AÑO 2022 | AÑO 2021 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-------------------------|---------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| TEMPORAL | ENERO | 336.411.642 | 380.894.733 | (44.483.091) | -12% |
| | FEBRERO | 382.419.369 | 405.019.127 | (22.599.758) | -6% |
| | MARZO | 262.349.098 | 277.457.264 | (15.108.166) | -5% |
| TOTAL PLANTA TEMPORAL | | 981.180.109 | 1.063.371.124 | (82.191.015) | -8% |
| PERMANENTE | ENERO | 170.441.605 | 162.664.778 | 7.776.827 | 5% |
| | FEBRERO | 172.228.481 | 168.104.541 | 4.123.940 | 2% |
| | MARZO | 133.979.884 | 137.868.664 | (3.888.780) | -3% |
| TOTAL PLANTA PERMANENTE | | 476.649.970 | 468.637.983 | 8.011.987 | 2% |
| TOTAL PRIMER TRIMESTRE | | 1.457.830.079 | 1.532.009.107 | (74.179.028) | -5% |

En conclusión, en lo que corresponde al pago de recargos de la planta temporal y permanente del Hospital, desde el módulo de nómina se observa que, para el primer trimestre de 2022 se pagaron \$1.457.830.079.00, mientras que en el primer trimestre de 2021 se pagó la suma de \$1.532.009.107.00, presentándose una disminución de \$74.179.028.00, que corresponde a un 5%.

Por otra parte, para el primer trimestre de 2022, el Hospital pago por concepto de recargos, a través de Resoluciones de liquidación de prestaciones sociales, la suma de \$9.533.052.00 y para el mismo trimestre de 2021 canceló el valor de \$5.164.250.00.





**HOSPITAL
UNIVERSITARIO**
DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E.



**¡Trabajamos por mi Nariño,
tu salud,
nuestro compromiso!**

RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES

La oficina de Control Interno de Gestión recomienda persistir en el fomento de una cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación al interior de cada una de las áreas del Hospital, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Interiorizar en toda la organización, niveles y áreas, la cultura del principio de economía (aprovechamiento de los recursos, teniendo en cuenta la relación costo / beneficio, con el óptimo de calidad), a través de prácticas de socialización y capacitación continua.

Divulgar la política de cero papel y propender por hacer mayor uso de los medios digitales, programa de gestión documental SEVENET y la utilización del correo electrónico institucional para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa, en miras a racionalizar el consumo y ahorro del papel y tinta. (Imprimir a doble cara, usar papel reciclable, imprimir únicamente lo necesario, racionalizar las fotocopias).

Se recomienda para la compra de equipos, dentro de las especificaciones técnicas se incluya criterios de ahorro de energía.

Con respecto a la sostenibilidad ambiental, se recomienda fomentar una cultura de ahorro de agua y energía, estableciendo campañas pedagógicas y sensibilizando al personal en el cuidado y uso racional del agua y energía.

Racionalización de recargos, y evitar la creación de cargos que no generan valor agregado.

Entregar de manera oportuna y precisa la información suministrada.

Finalmente, agradecemos que los responsables de cada proceso informen a esta oficina sus inquietudes con respecto a la información y recomendaciones producto del presente informe.

OMAR ERNESTO CORDOBA SALAS
Asesor Control Interno de Gestión

Elaboro: Ayda Delgado G. Técnico Administrativo CIG
Fecha de elaboración: Mayo 2 de 2022

