

	Proceso	EVALUACION Y CONTROL	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	CONTROL INTERNO	Versión	2
	Nombre del documento	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	Fecha	Diciembre 2023
			Página	1 de 6

Popayán, 05 de Noviembre de 2024

OCCI-073-24

Dr.

JUAN CARLOS COTAZO URREA

Gerente

Asunto: Informe de Austeridad en el Gasto Público, correspondiente al Tercer trimestre de la Vigencia 2024

Cordial saludo,

La Oficina de Control Interno en cumplimiento a la normatividad en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, contemplada en el Título 4 Medidas de Austeridad del Gasto Público, del Decreto 1068 de 2015, “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”, que compiló los Decretos 26, 1737, 1738 y 2209 de 1998 y 984 de 2012, y Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018; la cual derogó las directivas 01 de 2016; así mismo lo definido la Resolución No. 273 de 05 de Diciembre de 2016, presenta mediante el presente Informe Comparativo sobre Austeridad y Eficiencia del Gasto Público de la Empresa Social del Estado Popayán ESE, el análisis correspondiente al tercer trimestre de 2024 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023.

Es importante publicar el presente informe en la página web de nuestra entidad <https://esepopayan.gov.co/transparencia/4-8-Informes-Oficina-de-Control-Interno>

Agradezco la atención al presente,


EDITH ADRIANA MUÑOZ TORRES

Jefe de Control Interno.

Empresa Social del Estado Popayán E.S.E.

Revisó: Edith Adriana Muñoz Torres– Control Interno

Proyectó: Edith Adriana Muñoz Torres– Control Interno

	Proceso	EVALUACION Y CONTROL	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	CONTROL INTERNO	Versión	2
	Nombre del documento	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	Fecha	Diciembre 2023
			Página	2 de 6

INFORME COMPARATIVO SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN LA ESE POPAYÁN

1. OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público establecidas por el Gobierno Nacional, correspondiente al tercer trimestre de 2024 comparado con mismo trimestre la vigencia 2023, y presentar las cifras que, según el análisis efectuado, genera el comportamiento y las variaciones en los diferentes rubros establecidos, y puedan catalogarse como relevantes, en monto y concepto para formular recomendaciones o mejores prácticas.

2. ALCANCE:


Se analizaron y compararon la ejecución presupuestal de gastos del tercer trimestre de la vigencia fiscal del 2023 y 2024. Enviada por la oficina de presupuesto de los conceptos de gastos de personal, gastos de personal, servicios personales indirectos, gastos generales, gastos de operación y prestación de servicios, cuentas por pagar de vigencias anteriores de acuerdo con los informes de ejecución presupuestal de la ESE Popayán y la información registrada en la plataforma de SIHO.

3. PERIODICIDAD DEL INFORME:

De acuerdo con el Decreto 1068 de 2015, en su “**Artículo 2.8.4.8.2. Verificación de cumplimiento de disposiciones.** 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. “Por lo cual la Oficina de Control Interno de la ESE Popayán, realizará un informe Trimestral.

AUSTERIDAD EN EL GASTO COMPROMETIDO A 30 DE SEPTIEMBRE 2023-2024


Variable	2023 COMPROMISOS ENERO SEPT	2024 COMPROMISOS ENERO SEPT	DIFERENCIA \$	VARIACIÓN %
Gasto de Funcionamiento	\$29.434.669.627,00	\$32.601.356.928,00	\$3.166.687.301,00	11%
Gastos de Personal	\$22.107.863.283,00	\$25.956.571.300,00	\$3.848.708.017,00	17%
Gasto de Personal de Planta	\$1.717.269.596,00	\$1.997.834.181,00	\$280.564.585,00	16%
Servicios Personales Indirectos	\$20.390.593.687,00	\$23.958.737.119,00	\$3.568.143.432,00	17%

	Proceso	EVALUACION Y CONTROL	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	CONTROL INTERNO	Versión	2
	Nombre del documento	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	Fecha	Diciembre 2023
			Página	3 de 6

Gastos Generales	\$7.196.846.092,00	\$6.470.817.523,00	-\$726.028.569,00	-10%
Transferencias	\$129.960.252,00	\$173.968.105,00	\$44.007.853,00	34%
Gastos de Operación y Prestación de Servicios	\$2.970.076.211,00	\$2.660.680.063,00	-\$309.396.148,00	-10%
Inversión	\$0,00	\$0,00	\$0,00	#¡DIV/0!
Cuentas por Pagar Vigencias Anteriores	\$576.392.627,00	\$976.885.163,00	\$400.492.536,00	69%
Gastos Totales con Cuentas por Pagar	\$32.981.138.465,00	\$36.238.922.154,00	\$3.257.783.689,00	10%

Fuente: Información- SIHO a 30 de Septiembre 2023- y Ejecución Presupuestal a 30 septiembre- 2024

Gastos de Personal de Planta	2023	2024	Diferencia \$	Variación %
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA				
Sueldo básico	\$ 1.048.384.522,00	\$ 1.196.736.492,00	\$ 148.351.970,00	14%
Vacaciones	\$ 34.532.663,00	\$ 28.953.871,00	(\$ 5.578.792,00)	-16%
Subsidio de alimentación	\$ 12.682.579,00	\$ 14.017.027,00	\$ 1.334.448,00	11%
Auxilio de transporte	\$ 24.371.707,00	\$ 27.232.200,00	\$ 2.860.493,00	12%
Prima de servicio	\$ 57.070.911,00	\$ 65.743.197,00	\$ 8.672.286,00	15%
Bonificación por servicios prestados	\$ 30.723.290,00	\$ 38.481.136,00	\$ 7.757.846,00	25%
Prima de navidad	\$ 3.289.825,00	\$ 12.479.462,00	\$ 9.189.637,00	279%
Prima de vacaciones	\$ 35.018.834,00	\$ 48.922.452,00	\$ 13.903.618,00	40%
indem vacaciones	\$ 15.035.995,00	\$ 41.996.489,00	\$ 26.960.494,00	179%
Bonificación especial de recreación	\$ 4.148.643,00	\$ 5.972.300,00	\$ 1.823.657,00	44%
Contribuciones inherentes a la nómina				
Aportes a la seguridad social en pensiones	\$ 120.349.800,00	\$ 140.414.700,00	\$ 20.064.900,00	17%
Aportes a la seguridad social en salud	\$ 85.254.900,00	\$ 99.488.400,00	\$ 14.233.500,00	17%
Aportes de cesantías	\$ 116.158.927,00	\$ 139.328.755,00	\$ 23.169.828,00	20%
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 47.217.700,00	\$ 49.185.100,00	\$ 1.967.400,00	4%
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	\$ 23.991.500,00	\$ 27.397.500,00	\$ 3.406.000,00	14%
Aportes al ICBF	\$ 35.422.400,00	\$ 36.883.500,00	\$ 1.461.100,00	4%
Aportes al SENA	\$ 23.615.400,00	\$ 24.601.600,00	\$ 986.200,00	4%

	Proceso	EVALUACION Y CONTROL	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	CONTROL INTERNO	Versión	2
	Nombre del documento	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	Fecha	Diciembre 2023
			Página	4 de 6

Los gastos de personal de Planta el incremento del frente la vigencia anterior por cuanto a 30 de Septiembre de 2023. Se debe El incremento en las asignaciones salariales de los empleados públicos de la planta global de cargos de la Empresa Social del Estado POPAYÁN - ESE, se establece en un porcentaje correspondiente al CATORCE (14%), para el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de Diciembre del año 2023; las asignaciones salariales resultantes de aplicar dicho porcentaje, no supera los límites máximos fijados por el Gobierno Nacional (Decreto No. 896 del 2 de Junio de 2023).

El nombramiento de cuatro de trabajadores oficiales y la liquidación de prestaciones sociales de Dra. Zully Bernarda Ruiz Meneses, Dra. Carmen Stella Potes Satizabal, un Coordinador de punto, un auxiliar administrativo y dos auxiliares en salud,

COMPROMISOS 30 DE SEPTIEMBRE		Variación	
Variable	2023	2024	
Servicios Personales Indirectos	\$20.390.593.687,00	\$23.958.737.119,00	17%

El incremento del 17% en el Rubro el Rubro de Personales Indirectos administrativos se debe a que la contratación del personal administrativo encuentra registrada hasta el 31 de octubre de 2024 y La contratación de Personal Operativo va hasta el 22 de octubre del 2024 .y en la vigencia 2023 los servicios Personales Indirectos administrativos se encuentra la registrada la contratación hasta el 23 de Octubre de 2023 y La contratación de Personal Operativo va hasta el 27 de septiembre del 2023

COMPROMISOS 30 SEPTIEMBRE		Variación	
Variable	2023	2024	
Gastos de Operación y Prestación de Servicios	\$2.970.076.211,00	\$2.660.680.063,00	-10

La reducción del 10% , en gastos de operación y comercialización donde se registra contratos de medicamentos, Médico quirúrgico, Material para Laboratorio y alimentación de pacientes, para la prestación de los servicios, los cuales se realizaron de acuerdo al plan de adquisiciones y la debida planeación para la adquisición de acuerdo a las necesidades de cada área.

COMPROMISOS 30 DE SEPTIEMBRE		Variación	
Variable	2023	2024	
Gastos Generales	\$7.196.846.092,00	\$6.470.817.523,00	-10%

Los gastos Generales presentan una reducción del 10%, donde los compromisos más representativos están en los rubros de mantenimiento, compra de equipo, seguros, Combustibles y lubricantes; vigilancia y aseo, entre otros.

Proceso	EVALUACION Y CONTROL	Código	FOR ARM-GD-01
Subproceso	CONTROL INTERNO	Versión	2
Nombre del documento	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	Fecha	Diciembre 2023
		Página	5 de 6

COMPROMISOS 30 DE SEPTIEMBRE		Variación	
Variable	2023	2024	
Gastos Generales Servicios públicos	\$415.901.476,00	\$532.301.587,00	28%

Para el rubro de servicios públicos se presenta un incremento 28% frente a la vigencia 2023, es de anotar que el consumo de corresponde a los servicios de los cinco puntos de atención. El incremento se debe a que al terminar la vigencia 2023 quedaron recibos por pagar los cuales se cancelaron en la primera vigencia del 2024, al igual que el incremento directamente con el IPC de las tarifas de servicios públicos domiciliarios, que incluyen el agua, acueducto, gas y energía también se actualizan para esta vigencia correspondiente a un 9.28%


COMPROMISOS 30 DE SEPTIEMBRE		Variación	
Variable	2023	2024	
Mantenimiento	\$1.278.552.983,00	\$651.999.399,00	-49%

Los Gastos Generales – Mantenimiento una reducción de del 49% en mantenimiento Hospitalario se debe a que en la vigencia 2023 se ha realizado mantenimiento en diferentes Puntos de Atención, en infraestructura y mantenimiento de equipos biomédicos.

Debido a la contratación de mantenimiento en aras de mejora continua de lo puntos de atención los cuales se les dio prioridad a las unidades de atención de la sur oriente de acuerdo a la necesidad de los diferentes planes de mejora.

COMPROMISOS 30 DE SEPTIEMBRE		Variación	
Variable	2023	2024	
Gastos Totales con Cuentas por Pagar	\$32.981.138.465,00	\$36.238.922.154,00	10%

El total de gastos comprometidos a 30 de junio de 2024 presentan un incremento del 10% frente al mismo periodo del 2023 lo cual está dado principalmente por el incremento del 14% en Servicios Personales Indirectos 19.91% en el Rubro el Rubro de Personales Indirectos administrativos se debe a que la contratación del personal administrativo.

	Proceso	EVALUACION Y CONTROL	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	CONTROL INTERNO	Versión	2
	Nombre del documento	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO	Fecha	Diciembre 2023
			Página	6 de 6

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

- La Empresa Social del Estado Popayán ESE debe continuar con la sensibilización e implementación de estrategias que optimicen el ahorro en el gasto, Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.
- Realizar un comparativo de consumo de gasolina por trimestre, entre el trimestre a reportar y el mismo trimestre de la vigencia anterior, Reporte trimestral mediante matriz de seguimiento y control al consumo de combustibles por cada punto de atención.
- Realizar un comparativo de consumo de servicios públicos mes a mes, entre el trimestre a reportar y el mismo trimestre de la vigencia anterior, Reporte trimestral mediante matriz de seguimiento y control al consumo de combustibles por cada punto de atención.

FIRMADO EL ORIGINAL

EDITH ADRIANA MUÑOZ TORRES
Jefe de oficina de Control Interno

Fuente de información: Información- SIHO a 30 de Septiembre 2023- y Ejecución Presupuestal a 30 Septiembre - 2024