

	PROCESO	CONTROL INTERNO	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	Control interno	Versión	2
	Nombre del documento	Comunicado	Fecha	Diciembre 2023
			Página	1 de 1

INFORME COMPARATIVO SOBRE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN LA ESE POPAYÁN DEL 1 DE ENERO AL 31 MARZO DE 2024 Y 2025

1. OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público establecidas por el Gobierno Nacional, correspondiente al Primer trimestre de 2025 comparado con mismo trimestre la vigencia 2024, 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 primer trimestre de la vigencia fiscal del 2024 y 2025. 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.

AUSTRERIDAD EN EL GASTO COMPROMETIDO A 31 DE MARZO 2024-2025

Fuente: Información- SIHO a 31 de Marzo 2025- y Ejecución Presupuestal a 31 Marzo - 2025

COMPROMISOS 31 DE MARZO			Variación
Variable	2024	2025	
Gasto de Funcionamiento	14.233.310.596	16.067.677.825	13%
Gastos de Personal	10.945.408.018	12.124.528.939	11%

	PROCESO	CONTROL INTERNO	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	Control interno	Versión	2
	Nombre del documento	Comunicado	Fecha	Diciembre 2023
			Página	1 de 1

Gasto de Personal de Planta	696.037.840	812.303.906	17%
Servicios Personales Indirectos	10.249.370.178	11.312.225.033	10%
Gastos Generales	3.199.811.740	3.835.614.235	20%
Transferencias	88.090.838	107.534.651	22%
Gastos de Operación y Prestación de Servicios	1.514.587.016	1.022.621.036	-32%
Cuentas por Pagar Vigencias Anteriores	0	0	0%
Gastos Totales con Cuentas por Pagar	15.747.897.612	17.090.298.861	9%

Gastos de Personal de Planta	2024	2025	Diferencia	Variación
Servicios personales asociados a la nómina				
Sueldo básico	\$ 386.060.811,00	\$ 455.059.718,00	\$ 68.998.907,00	15,16
Vacaciones	\$ 7.540.967,00	\$ 13.771.936,00	\$ 6.230.969,00	45,24
Subsidio de alimentación	\$ 4.719.593,00	\$ 5.029.714,00	\$ 310.121,00	6,17
Auxilio de transporte	\$ 9.169.200,00	\$ 10.366.667,00	\$ 1.197.467,00	11,55
Prima de servicio	\$ 1.277.476,00	\$ 1.435.713,00	\$ 158.237,00	11,02
Bonificación por servicios prestados	\$ 3.014.135,00	\$ 7.064.039,00	\$ 4.049.904,00	57,33
Prima de navidad	\$ 546.466,00	\$ 655.663,00	\$ 109.197,00	16,65
Prima de vacaciones	\$ 7.213.980,00	\$ 14.670.776,00	\$ 7.456.796,00	50,83
indem vacaciones	\$ 2.837.639,00	\$ 7.532.868,00	\$ 4.695.229,00	62,33
Bonificación especial de recreación	\$ 920.618,00	\$ 1.661.186,00	\$ 740.568,00	44,58
Contribuciones inherentes a la nómina				
Aportes a la seguridad social en pensiones	\$ 49.743.900,00	\$ 58.426.700,00	\$ 8.682.800,00	14,86
Aportes a la seguridad social en salud	\$ 35.240.200,00	\$ 41.447.600,00	\$ 6.207.400,00	14,98
Aportes de cesantías	\$ 139.328.755,00	\$ 139.148.126,00	\$ (180.629,00)	-0,13
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 17.166.400,00	\$ 19.869.900,00	\$ 2.703.500,00	13,61
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	\$ 9.798.800,00	\$ 11.318.700,00	\$ 1.519.900,00	13,43
Aportes al ICBF	\$ 12.872.400,00	\$ 14.906.500,00	\$ 2.034.100,00	13,65

	PROCESO	CONTROL INTERNO	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	Control interno	Versión	2
	Nombre del documento	Comunicado	Fecha	Diciembre 2023
			Página	1 de 1

Aportes al SENA	\$ 8.586.500,00	\$ 5.881.400,00	\$ (2.705.100,00)	-45,99
-----------------	-----------------	-----------------	-------------------	--------

Se evidencia un aumento del 15.16% en Personal de Planta se debe a que en el primer trimestre de 2024. Corresponden al ajuste salarial aprobado por la Asamblea departamental baja la ordenanza N°071 del 24 diciembre del 2024.

Por parte del proceso de talento humano se organizo el Plan de vacaciones de los colaboradores durante el primer trimestre del año 2025, para así VACACIONES determinar ciertas fechas: del año para sus vacaciones y no tener contingencias o un gran número de personas solicitando vacaciones en ciertas fechas del año.

COMPROMISOS 31 DE MARZO		Variación	
Variable	2024	2025	
Servicios Personales Indirectos	10.249.370.178	11.297.211.173	10%

El total de gastos comprometidos a 31 de marzo de 2025 presentan un aumento del 10% frente al mismo periodo del 2024 lo cual está dado principalmente, Servicios Personales Indirectos debido a que en la vigencia 2025, contratación del personal al igual que Servicios de diseño y desarrollo de aplicaciones en tecnologías de la información.

COMPROMISOS 31 DE MARZO		Variación	
Variable	2024	2025	
Gastos Generales	3.199.811.740	3.845.994.235	20%

Los Gastos Generales presentan un incremento del 20% entre los periodos comparados por este rubro se registra principalmente, servicios públicos, mantenimiento y combustibles y lubricantes, seguros, vigilancia y aseo, entre otros, los cuales son necesarios para el normal funcionamiento y prestación de servicios de la ESE.

COMPROMISOS 31 DE MARZO		Variación	
Variable	2024	2025	
Gastos Generales Servicios públicos	118.361.777	\$ 263.659.912,33	55.11

Para el rubro de servicios públicos se presenta un incremento 55,11% frente a la vigencia 2024, es de anotar que el consumo de corresponde a los servicios de los

	PROCESO	CONTROL INTERNO	Código	FOR ARM-GD-01
	Subproceso	Control interno	Versión	2
	Nombre del documento	Comunicado	Fecha	Diciembre 2023
			Página	1 de 1

cinco puntos de atención. El incremento se debe a que al terminar la vigencia 2024 quedaron recibos por pagar los cuales se cancelaron en la primera vigencia del 2025.

COMPROMISOS 31 DE MARZO		Variación	
Variable	2024	2025	
Mantenimiento	153.299.556	\$ 349.016.874,00	56%

Los Gastos Generales – Mantenimiento presentan una incremento del 56% entre los periodos comparados, por motivos de programación planificada de la ESE. Para desarrollar estas actividades, Servicio de mantenimiento y reparación de instrumentos, equipos y aparatos médicos y odontológicos (incluido)

RECOMENDACIONES

- 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.
- Realizar un comparativo de consumo de servicios públicos 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.
- Continuar la Política de reducción de gastos en cuanto al consumo de energía (apagando las luces cuando no se esté laborando o al término de labores desconectar los equipos de cómputo y otros.

FIRMADO EL ORIGINAL
 EDITH ADRIANA MUÑOZ TORRES
 Jefe de oficina de Control Interno

Fuente de información: Información- SIHO a 31 de Marzo 2024- y Ejecución Presupuestal a 31 Marzo – 2025.