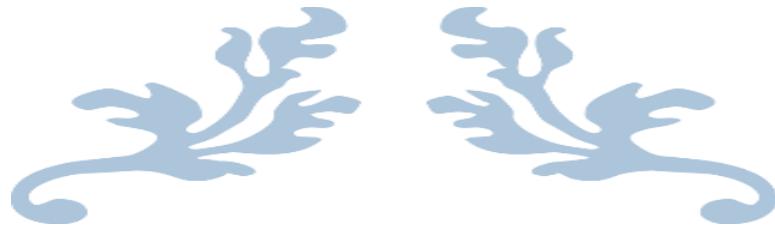




**E.S.E HOSPITAL  
ALCIDES JIMÉNEZ**  
¡Calidad en Salud, Calidez humana!



---

# INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

---

PRIMER INFORME DEL 2025



18 DE ABRIL DE 2025  
ESE HOSPITAL ALCIDES JIMENEZ DE PUERTO CAICEDO - PUTUMAYO  
BARRIÓN LA ESPERANZA

## CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVO GENERAL.....	4
3. ALCANCE.....	4
4. MARCO LEGAL.....	4
5. METODOLOGIA.....	4
6. ANALISIS DE LA INFORMACIÓN.....	5
6.1 PLANTA DE PERSONAL PROPIA.....	5
6.1.1 ANALISIS GRAFICO.....	6
6.2 PLANTA DE PERSONAL CONTRATADA.....	6
6.2.1 ANALISIS GRAFICO.....	7
6.3 SERVICIOS PUBLICOS.....	7
6.4 COMBUSTIBLES.....	8
6.5 SENTENCIAS LAUDOS Y CONCILIACIONES.....	8
7. CONCLUSIONES.....	9
8. RECOMENDACIONES.....	10

## INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno de gestión de la ESE Hospital Alcides Jiménez de Puerto Caicedo, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y al Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, rinde el presente informe de Austeridad en el gasto público, que según el artículo 22 del Decreto 1737 de 2008, modificado por el Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012, establece que: "Las oficinas de Control Interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento estas disposiciones al igual que la restricción en el gasto público, estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar al respecto".

Por lo expuesto anteriormente, esta dependencia realiza el siguiente informe de Austeridad en el gasto público correspondiente al primer trimestre del año 2025, en los conceptos descritos, en el que se exponen todas las recomendaciones del caso con el fin de cumplir con los requerimientos del gobierno nacional en materia de austeridad en el gasto público aplicables a las Empresas Sociales del Estado.

Cabe recordar que si se requiere tomar medidas antes de la preparación del respectivo informe, así lo hará saber el responsable del Control Interno a la representante legal de la Institución.

En todo caso, será responsabilidad de los jefes de proceso, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas y Este Informe de austeridad que presenta la Oficina 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.

Para terminar, esta Oficina presenta el Informe de Austeridad en el Gasto Público correspondiente al primer trimestre (enero-febrero-marzo) del año 2025, en los conceptos descritos, en el que se exponen todas las recomendaciones del caso con el fin de cumplir con los requerimientos del Gobierno nacional en materia de austeridad en el gasto público de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud.

**Álvaro Ernesto Córdoba Muñoz**  
Jefe de la Oficina de Control Interno

## OBJETIVO GENERAL:

Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, respecto de los gastos de funcionamiento generados en el desarrollo del ejercicio de prestación de servicios de salud a la población del Municipio de Puerto Caicedo y demás usuarios que demanden estos servicios, durante el Primer trimestre de 2025, con el fin de evaluar las estrategias implementadas tendientes a aumentar la productividad y por ende la rentabilidad financiera de la institución con el mismo gasto financiero.

## ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la oficina de Control Interno a los gastos generales ejecutados por La ESE Hospital Alcides Jiménez de Puerto Caicedo, en cumplimiento a la normatividad vigente; este seguimiento y análisis toma como punto de partida el comportamiento del gasto en el periodo de los meses de enero, febrero y marzo de 2025, comparados mes a mes y en un periodo trimestral del año inmediatamente anterior.

## MARCO LEGAL

- Constitución política 1.991 (Artículos 209, 339 y 346)
- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, por el cual se expedían 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.
- Decreto Nro. 2209 de 1998 (Modifica artículo 1º del Decreto 1737/98).
- Ley. 1474 de 2011 (Estatuto anticorrupción).
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, que modificó en todas sus partes el artículo 22 Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.

## METODOLOGIA

Para el desarrollo del presente informe se hizo indispensable solicitar a la Doctora Andrea Milena Marcillo Gómez Contadora de la ESE, información sobre la ejecución del gasto durante el periodo evaluado y al Doctor Byron Steven Agudelo Chavarro Jefe (e) de la Oficina de Talento Humano, la relación de personal vinculado a la Institución y para dar una mejor perspectiva se consideró pertinente tener en cuenta los valores cancelados por la institución durante el cuarto trimestre de la vigencia 2024. Todo esto a fin de realizar un análisis más profundo para algunos de los conceptos que se relaciona a continuación:

- ✓ Planta de personal propia.
- ✓ Planta de personal contratada
- ✓ Servicios públicos
- ✓ Combustibles
- ✓ Sentencias y Conciliaciones

Cabe mencionar que los conceptos descritos anteriormente son priorizados en el Decreto 1737 del 1998 y que en cumplimiento del marco legal vigente esta Oficina llevará el análisis al tenor de esta norma.

## ANALISIS DE LA INFORMACION

La oficina de Control Interno verificará en forma mensual el cumplimiento de las disposiciones detalladas en el numeral 5 de este informe “METODOLOGIA”, como las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; esta Oficina preparará y enviará a la representante legal de la ESE Hospital Alcides Jiménez, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones, las cuales mediante un comparativo con el trimestre inmediatamente anterior y a lo aprobado por la Junta Directiva para el presupuesto de la vigencia 2025.

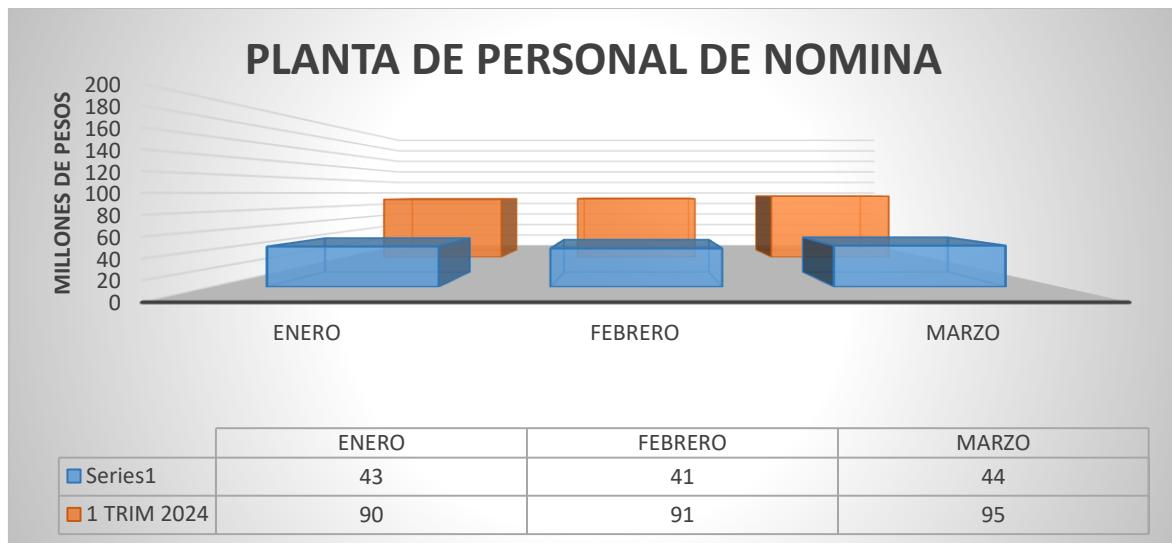
## PLANTA DE PERSONAL PROPIA

Dentro del análisis de la planta de personal propia encontramos a todos los trabajadores de la Empresa que están vinculados a través de nombramientos, encargos o periodo fijo y que para efectos del análisis de este trimestre se tendrá en cuenta que aún no se incluirá la contratación del personal del plan de intervenciones colectivas PIC – Departamental y Municipal, el convenio de operaciones, puesto que aún no se han realizado los convenios institucionales con la secretaría de Salud Municipal y la Secretaría de Salud Departamental, razón por la cual, en el momento que se celebren dichos convenios se verá un incremento en la contratación de órdenes de prestación de servicios, pronosticando esto para el próximo trimestre comprendido entre los meses de abril, mayo, junio.

Cabe mencionar que las cifras detalladas a continuación fueron entregadas por la Dra. Andrea Milena Marcillo, Contadora de la ESE Hospital Alcides Jiménez, cifras con las cuales se realizará el siguiente análisis y gráfica que a continuación se definen.

<b>CONCEPTO</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>
NOMINA	53.486.637	54.492.361	54.488.222
<b>TOTAL</b>	<b>53.486.637</b>	<b>54.492.361</b>	<b>54.488.222</b>

## ANALISIS GRAFICO



Durante este primer trimestre evaluado para la vigencia 2025 la ESE Hospital Alcides Jiménez mantiene su planta de personal con **“14 Servidores Públicos”** de los cuales en este periodo informado solo se encuentra un funcionario con un periodo de vacaciones acumulado.

En comparación con el trimestre inmediatamente anterior correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre se ve una variación por valor de 54.328.521 millones de pesos, todos estos atribuibles al pago de la prima de fin de año.

Cabe resaltar que el personal de libre nombramiento y remoción al igual que los funcionarios públicos cuentan con un plan de vacaciones y es para este cuarto trimestre en que se observan las variaciones dadas por los cambios requeridos

## PLANTA DE PERSONAL CONTRATADA

Dentro de este análisis se estudiara los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, los cuales sólo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratarán.

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO
PERSONAL CONTRATISTA	56.325.655	192.703.156	215.956.902
<b>TOTAL</b>	<b>56.325.655</b>	<b>192.703.156</b>	<b>215.956.902</b>

## ANALISIS GRAFICO



Para el análisis de las cifras anteriores nos podemos dar cuenta que el total del valor cancelado mes a mes durante este trimestre (ene-feb-mar) va en un considerable aumento desde el mes de febrero en adelante, todo esto atribuido a que en la vigencia 2025 es a partir del mes de febrero en donde se empieza la ejecución de los diferentes planes, programas y proyectos que contrata la ESE con las diferentes entidades públicas, denotando con esto un incremento del 94% en contratación de personal de servicios indirectos.

Cabe mencionar para el mes de marzo se realiza el convenio inter administrativo con la Alcaldía Municipal para la implementación del PIC de la vigencia 2025, por tanto se nota un incremento más para este mes. También es importante mencionar no se han habilitado servicios diferentes a los que cuenta la institución, ni tampoco se ha celebrado contratos con alguna entidad externa que genere mayor demanda de atenciones para de esta manera poder así justificar esta contratación de personal.

## SERVICIOS PUBLICOS

En el análisis de los valores cancelados por los servicios de agua y energía consumidos en los tres puestos de salud rurales y la sede principal de la ESE Hospital Alcides Jiménez durante el primer periodo de informe de la vigencia 2025, se compara el consumo histórico y el consumo de diferencia mes a mes.

<b>CONCEPTO</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>
ENERGIA	11.823.030	10.427.310	10.593.200
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO	984.650	1.141.900	1.186.600
TELEFONIA MOVIL	365.420	365.250	365.250
<b>TOTAL</b>	<b>13.173.100</b>	<b>11.934.460</b>	<b>12.145.050</b>

Al realizar el análisis de los valores determinados en la tabla anterior podemos concluir que el consumo histórico de energía es el mismo durante los meses de enero, febrero y marzo, ya que su incremento es mínimo y acorde al giro ordinario de la institución y que por ende el valor a pagar será igual. Denotando con esto que existe un ahorro en el gasto que nos permitirá tener un presupuesto más ajustado y exacto.

## COMBUSTIBLES

Para tener en cuenta en el análisis de los valores pagados durante los meses de enero, febrero y marzo referente al consumo de combustible, debemos asumir que el parque automotor de la ESE únicamente cuenta con seis vehículos.

- 4 Ambulancias de transporte asistencial básico
- 1 Unidad Móvil de atención extramural
- 1 bote con motor fuera de borda

Se hace importante mencionar que los vehículos relacionados anteriormente son de propiedad de la institución y serán tenidos en cuenta como parte del parque automotor con que cuenta la ESE. Por otra parte en este informe también se menciona cuatro 4 camionetas más, las cuales son contratadas para realizar desplazamientos a la zona rural y de esta manera dar cumplimiento a lo acordado en los convenios de los grupos básicos y el equipo extramural.

También podemos incluir la planta eléctrica ya que por los constantes cortes del flujo de eléctrico, también se considera el consumo de esta misma, puesto que genera energía para más de la mitad de la Institución, dando por concluido que su consumo de combustible también será relativo y significativo a la vez.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR CONTRATADO</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>
<b>COMBUSTIBLES</b>	<b>45.000.000</b>	6.091.918	15.560.909	16.345.897
<b>TOTAL</b>	<b>45.000.000</b>	6.091.918	15.560.909	16.345.897

El análisis del consumo de combustible durante los meses de enero, febrero y marzo del 2025 en la tabla anterior es difícil de interpretar únicamente con el dato generado por el Software contable administrativo y financiero de la E.S.E. Ya que solo se cuenta con un valor adjudicado al contrato de combustibles en el mes de enero y esto obedece a que la cuenta de cobro por el consumo es con cargo al semestre, por lo cual la cuenta no presenta soportes para identificar lo gastado durante este periodo de análisis.

Por otra parte pero al mismo tenor de ideas podemos analizar que el consumo de combustible se está incrementando de manera paulatina en el transcurso del tiempo ya que si bien en el mismo trimestre del año pasado el valor del contrato de combustible era de \$45.000.000 semestrales; podemos denotar que este mismo valor no alcanzara a cubrir la demanda para este primer semestre, ya que en lo corrido del primer trimestre del año lleva un gasto de \$38.000.000 millones de pesos.

## **SENTENCIAS LAUDOS Y CONCILIACIONES**

Para este punto se considera importante señalar que por parte de esta oficina se solicitó la información al coordinador de la unidad funcional Financiera y Contable, quienes informan que para este periodo no se tuvo cancelaciones por concepto de SENTENCIAS LAUDOS Y CONCILIACIONES.

## **CONCLUSIONES**

- ✓ Una vez analizado los presupuestos institucionales los cuales se podrían clasificar en un presupuesto inicial y un presupuesto final, podríamos concluir que en el presupuesto final se estaría desfinanciando los rubros de papelería, equipos de cómputo, gastos de administración ya que en los convenios administrativos que contrata la institución con otras entidades públicas no se contempla este tipo de inversión para el funcionamiento de los mencionados convenios, dando esta carga fiscal al presupuesto obtenido por la venta de servicios en salud.
- ✓ Confrontando el Plan de Contratación de Servicios Personales Indirectos de la ESE Hospital Alcides Jiménez, con la contratación de personal indirecto realizada de enero a marzo del 2025, se encuentra mayor personal indirecto contratado respecto al plan de contratación presentado en el proyecto de Presupuesto Aprobado por Junta Directiva para la vigencia 2025.
- ✓ Con el análisis de la ejecución presupuestal referente a los rubros de Servicios Personales en este primer periodo informado de la vigencia 2025, se encuentra una proyección de mayor valor gastado dándonos como resultado un déficit presupuestal.

- ✓ Según el análisis presupuestal la ESE Hospital Alcides Jiménez mediante la celebración de contratos con todo el personal indirecto ha comprometido su presupuesto para el pago de personal indirecto hasta el mes de marzo con un porcentaje del 91% total del presupuesto final, quedando tan solo un 9% para el compromiso de los nueve meses restantes para este mismo rubro

## RECOMENDACIONES

- Teniendo en cuenta el anterior análisis y las conclusiones formuladas se recomienda a la Directiva realizar un estudio sensato y certero de todos los procesos con que cuenta la institución y acorde a este estudio de procesos formular un estudio de la suficiencia de personal con que debe contar la Institución, para de esta manera adecuar una efectiva capacidad instalada.
- Es importante mencionar que las políticas de desarrollo administrativo, en especial las de Gestión de Talento Humano y transparencia, orientan a la Entidad hacia la formación de valores de responsabilidad y vocación del servicio, de tal manera que se promueva el interés general en lo administración de lo público, conllevando a la administración del talento humano más estético y eficaz en la Empresa
- Se considera importante mencionar que el compromiso de la Administración de la ESE Hospital Alcides Jiménez se debe enfocar en la aplicación de una Gestión Pública transparente, que dinamice y priorice los Procesos misionales de la Institución con una articulación de los procesos de apoyo, para lo cual se sugeriría la canalización de esfuerzos a la parte Asistencial de la Empresa
- Sensibilizar a todos los colaboradores de la institución en la generación de una cultura de ahorro, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, entre otros; establecer con los colaboradores las Políticas de Reducción de gastos en cuanto al consumo de energía (apagando las luces en los tiempos en los que no se estén en las oficinas, igualmente desconectando los equipos de cómputo); cerrando las llaves de los baños y reportando inmediatamente a la Oficina encargada del mantenimiento de los daños que se presentan en las instalaciones, utilizando racionalmente el servicio telefónico.
- Finalmente se requiere dar continuidad a los informes de seguimiento a la Austeridad del Gasto Público, en la medida de lo posible en periodos más cortos, y que los funcionarios de las otras dependencias que suministran esta información, cuando la solicite Control Interno sea en la menor brevedad de

Tiempo, para de esta manera establecer parámetros que permitan a la Administración de la E.S.E. Hospital Alcides Jiménez, ir reduciendo el gasto y con ello dar continuidad al cumplimiento de las medidas establecidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad del gasto público.

Para finalizar se firma este informe a los 18 días del mes de abril del año 2025.

<b>ELABORÓ: ALVARO CORDOBA MUÑOZ</b>	<b>CARGO: J CONTROL INTERNO</b>	<b>FECHA: 18/ ABRIL/ 2025</b>
--------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------