

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO
TERCER TRIMESTRE DE 2022

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al tercer trimestre de 2022 comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2021, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los Decretos No. 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012 y Decreto 1068 de 2015 de la Empresa **QUILISALUD E.S.E.** de Santander de Quilichao, Cauca.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por el proceso de Presupuesto, tomando como referentes: las obligaciones contraídas o causadas al cierre de cada mes; en el período de julio a septiembre de 2022 datos tomados de los Informes de Ejecución Presupuestal que han sido conciliados por las áreas de Contabilidad y Presupuesto.

OBJETO

Presentar el informe de austeridad del gasto por parte de Control Interno al Representante Legal de la Entidad, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2022. Determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones contenidas en los Decretos y las acciones que se deben tomar.

ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por parte de la Oficina Control Interno a los gastos básicos de la Entidad, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia en el gasto público.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022
NOMINA ADMINISTRATIVA

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE PERSONAL - PLANTA PERSONAL PERMANENTE -				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	48.383.925,00	61.399.697,00	- 13.015.772	- 26,90
Prima de Servicios	-	600.575	- 600.575	-
Vacaciones	1.996.047	-	1.996.047	100,00
Bonificación por Servicios	1.317.626	1.607.345	- 289.719	- 21,99
Prima de Vacaciones	2.528.326		2.528.326	100,00
Auxilio de Transporte	308.562	1.239.170	- 930.608	- 301,60
Subsidio de Alimentación	396.588	355.691	40.897	10,31
Bonificación Especial de Recreación	250.976	-	250.976	100,00
Viáticos y Gastos de Viaje	3.012.088	3.470.484	- 458.396	- 15,22
TOTAL \$	58.194.138,00	68.672.962,00	- 10.478.824	- 18,01

FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO

Para el tercer trimestre de 2022, la nómina administrativa presentó un aumento por valor de \$13.015.772, con relación al tercer trimestre 2021, es decir una variación relativa de 26,90%, esto se debe al incremento salarial reajustado a partir del mes de julio, de igual manera se realizó la cancelación del retroactivo enero - junio de 2022.

PRIMA DE SERVICIOS

Por otra parte, para el trimestre en mención se realiza la cancelación del retroactivo de la prima de servicios por valor de \$600.575, mientras que para el trimestre 2021 no se presentó erogación alguna.

BONIFICACIÓN POR SERVICIOS

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$289.719, variación relativa de 21,99%, teniendo en cuenta que se está cancelando por este concepto al señor Norvey Tálaga por haber cumplido un año más de labores al servicio de Quilisalud E.S.E y cancelación del retroactivo de la bonificación del señor Gerente.

AUXILIO DE TRANSPORTE

El total cancelado por este concepto en el presente trimestre fue de \$1.239.170, es decir que tuvo un incremento de \$930.608 con respecto al 2021, variación relativa de 301,60%, esto debido que a la señora Amparo Carabalí, no se le había cancelado el auxilio correspondiente a los meses de enero a junio más el retroactivo del señor Carlos Enrique Ocampo.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022**

SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

Por este concepto se tuvo una disminución por valor de \$40.897, a pesar de haberse cancelado el retroactivo del subsidio, es decir que presentó una variación relativa de 10,31%, lo cual se debe a la incapacidad presentada por el señor Carlos Enrique Ocampo.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

El presente rubro presenta en el trimestre en cuestión un gasto por valor de \$3.470.484, presentando una variación relativa con respecto al trimestre de 2021 de 15,22%, es decir un incremento por valor de \$458.396, gastos ocasionados por desplazamientos realizados por el señor Gerente y demás funcionarios en cumplimiento de funciones propias de su cargo.

NOMINA ASISTENCIAL

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	83.441.244,00	106.691.044,00	- 23.249.800	- 27,86
Prima de Navidad		119.734	- 119.734	
Vacaciones	5.521.797,00	5.400.356,00	121.441	2,20
Prima de Vacaciones	4.040.691,00	4.566.837,00	- 526.146	- 13,02
Prima de Servicios		1.005.350,00	- 1.005.350	
Bonificación por Servicios	1.508.719,00	556.429,00	952.290	63,12
Auxilio de Transporte	860.545,00	1.115.701,00	- 255.156	- 29,65
Subsidio de Alimentación	553.020,00	662.674,00	- 109.654	- 19,83
Bonificación Especial de Recreación	490.243,00	554.235,00	- 63.992	- 13,05
TOTAL \$	96.416.259,00	120.672.360,00	- 24.256.101	- 25,16

FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO

La nómina asistencial para el tercer trimestre 2022 presentó un aumento por valor de \$23.249.800, con relación al tercer trimestre 2021, es decir una variación relativa de 27,86%, debido al incremento salarial reajustado a partir del mes de julio, por otra parte, se realizó la cancelación del retroactivo enero - junio de 2022.

PRIMA DE SERVICIOS

Por otra parte, para el trimestre en mención se realiza la cancelación del retroactivo de la prima de servicios por valor de \$1.005.350, mientras que para el trimestre 2021 no se presentó erogación alguna

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022

PRIMA DE NAVIDAD

Por este rubro se cancela el retroactivo por valor de \$119.734 de la señora Luz Marina Mosquera Sabogal quien se pensionó.

VACACIONES

El presente rubro presenta una disminución por valor de \$121.441, variación relativa de 2,20% que corresponden a las vacaciones liquidadas a Adriana Tafurth, Laura Ochoa, Gladys Marina Ulcue y el Retroactivo por Vacaciones de Luz Marina Mosquera Sabogal.

PRIMA DE VACACIONES

En cuanto al rubro referido sufrió un incremento por valor de \$526.146, variación relativa de 13,02% liquidaciones a las servidoras Adriana Tafurth, Laura Ochoa, Gladys Marina Ulcue y el Retroactivo por Vacaciones de Luz Marina Mosquera Sabogal.

BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS

Esta bonificación presenta una disminución por valor de \$952.290, variación relativa de 63,12%, cancelación del reajuste de la bonificación que se había cancelado a los funcionarios habían cumplido un año al servicio de la entidad. Por este concepto se debe tener en cuenta que a partir de este año se está cancelando en el mes que se cumple el año de servicio, a diferencia del año anterior donde se estaba liquidando en el momento que se disfrutaba las vacaciones

AUXILIO DE TRANSPORTE

Por otra parte, el auxilio de transporte sufrió un incremento por valor de \$255.156, variación relativa de 29,65%, debido al aumento salarial y pago de retroactivo enero – junio y a la señora Gladys Marina Ulcue se le canceló proporcional por encontrarse en vacaciones.

SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

Este rubro presenta un incremento de \$109654, variación relativa de 19,83%, aumento ocasionado por incremento salarial, como se dijo anteriormente y retroactivo enero – junio de 2022.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015

COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE

JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022

BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACIÓN

En cuanto a este rubro se presenta un incremento de por valor de \$63.992, variación relativa de 13,05%, dicha disminución se debe a que en el presente trimestre se encontraban en vacaciones tres (3) funcionarios y se canceló el retroactivo de la bonificación a la señora Luz Marina Mosquera Sabogal.

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION				
Servicio Preparación Documentos y Otros Servicios Especializados Apoyo a Oficina	305.920.987	359.309.403	- 53.388.416	- 17,45
Servicios Contables	7.000.000	10.710.000	- 3.710.000	- 53,00
Servicios Jurídicos		4.692.000	- 4.692.000	
Servicios de Consultoría en Gestión Estratégica Junta Directiva	908.526	1.000.000	- 91.474	- 10,07
Aseo	64.301.500	59.592.000	4.709.500	7,32
Vigilancia	19.317.493	12.598.394	6.719.099	34,78
Mantenimiento (Dotación Hospitalaria)	26.106.950	37.240.808	- 11.133.858	- 42,65
TOTAL \$	110.634.469,00	110.431.202,00	203.267	0,18

SERVICIO PREPARACION DOCUMENTOS APOYO A OFICINA

El servicio de apoyo a oficina presenta un incremento por valor de \$53.388416, variación relativa de 17,45%, en comparación al mismo periodo del trimestre del año 2021. Los cuales hacen referencia a servicios profesionales de apoyo al área administrativa para el normal funcionamiento de la empresa.

SERVICIOS CONTABLES

Los servicios contables se separaron y de acuerdo al cambio de codificación los gastos ascendieron a \$10.710.000 presentando una variación relativa de 53%, Se debe tener en cuenta que el gasto en 2021 sólo hace referencia a los meses de agosto y septiembre

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022

SERVICIOS JURÍDICOS

Para este segundo trimestre de 2022 se presenta un gasto por valor de \$4.692.000, como un gasto independiente del rubro de apoyo a la oficina y que corresponde a los meses de julio y agosto.

SERVICIO DE CONSULTORIA EN GESTION ESTRATÉGICA JUNTA DIRECTIVA

Para el trimestre julio – septiembre del presente año se tuvo un incremento por valor de \$91.474, variación relativa de 10,07% en comparación al trimestre del año anterior, teniendo en cuenta que el incremento se realizó a partir del mes de julio, correspondiente a 2 reuniones de Junta Directiva.

ASEO

El rubro de Aseo presenta una disminución por valor de \$4.709.500, variación relativa de 7,32% que corresponde al servicio de aseo prestado por la empresa Servicios Empresariales Plus.

VIGILANCIA

El servicio de vigilancia presenta una disminución por valor de \$6.719.099, variación relativa de 34,78%, erogaciones causadas por vigilancia al Centro de Salud Mondomo y Monitoreo a los diferentes NAP de la entidad, se debe tener en cuenta en este comparativo en el presente año sólo se está cancelado lo relativo a los meses de julio y agosto.

MANTENIMIENTO (DOTACION HOSPITALARIA)

Por este concepto se tuvo un incremento por valor de \$11.733.858, variación relativa de 42,65%, correspondiente al servicio de calibración y mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos biomédicos, de igual manera se cancelan el mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos y el mantenimiento preventivo y correctivo de las plantas eléctricas de emergencia que se encuentran en los diferentes NAP, el mantenimiento y reparación de impresoras y recarga de tóner al igual que la fumigación y control de plagas .

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022
SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
Servicios para el cuidado de la salud humana y servicios sociales				
Servicios para el cuidado de la Salud Humana y Servicios Sociales	1.089.988.966	926.748.368	163.240.598	14,98
TOTAL \$	1.089.988.966,00	926.748.368,00	163.240.598	14,98

SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES

El presente rubro presentó una disminución por valor de \$163.240.598, variación relativa de 14,98%, correspondiente al personal vinculado con el fin de cumplir actividades Extra e Intramurales en la ESE, por falta de Recurso Humano de planta suficiente para atender las actividades que se requieren en las diferentes áreas asistenciales. Se debe tener en cuenta que en el presente trimestre sólo se está cancelado los meses de julio y agosto mientras que para el trimestre de 2021 se canceló los meses de julio - septiembre

MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS				
MATERIALES Y SUMINISTROS				
OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS, MAQUINARIA Y EQUIPO)				
Impresos y Publicaciones	612.000	16.686.545	- 16.074.545	- 2.626,56
Combustibles	1.800.000	2.232.000	- 432.000	- 24,00
Materiales (Papelería - Aseo)	11.707.145	12.125.315	- 418.170	- 3,57
Materiales (Cafetería)	1.635.000	794.000	841.000	51,44
TOTAL \$	15.754.145,00	31.837.860,00	- 16.083.715	- 102,09

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Los impresos y publicaciones en el área administrativa en el trimestre en cuestión presentaron un incremento por valor de \$16.074.545, variación relativa de 2.626,56%, con relación al trimestre 2021, los gastos ocasionados corresponden a compra de papelería impresa para el desarrollo de las diferentes actividades administrativas y asistenciales de la empresa

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022**

COMBUSTIBLES

Por otra parte, los combustibles en el presente trimestre presentaron un incremento por valor de \$432.000, variación relativa de 24%, gastos ocasionados en el suministro de combustible para vehículos, guadañas y plantas eléctricas de la empresa

MATERIALES (PAPALERIA – ASEO)

El presente rubro presentó un incremento por valor de \$418.170, variación relativa de 3,57%, elementos de papelería y útiles de escritorio y aseo solicitados para el normal funcionamiento de la empresa, se debe tener en cuenta que por este rubro se están cancelando insumos de cafetería, alimentos perecederos y no perecederos de actividades PIC, ramos de flores para eventos CERS de apoyo logístico PIC Departamental.

MATERIALES (CAFETERIA)

Por este concepto se presenta una disminución por valor de \$841.000, variación relativa de 51,44%, gastos ocasionados por la compra de insumos de cafetería para los NAPS de la entidad, Para el presente trimestre se separa lo referente a cafetería puesto que venía unido con aseo.

PRODUCTOS METALICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
PRODUCTOS METALICOS Y PAQUETES DE SOFTWARE				
Mantenimiento Repuestos	11.091.200	15.258.883	- 4.167.683	- 37,58
Muebles y Enseres		2.900.000	- 2.900.000	
Maquinaria y Equipo	21.026.349	10.600.354	10.425.995	49,59
Mantenimiento Infraestructura	1.044.218	46.513.559	- 45.469.341	- 4.354,39
Paquetes de Software		137.747.326	- 137.747.326	
TOTAL \$	33.161.767,00	213.020.122,00	-179.858.355,00	- 542,37

MANTENIMIENTO REPUESTOS

Para el trimestre objeto de evaluación se presenta un incremento por valor de \$4.167.683, variación relativa de 37,58%, que corresponde al suministro de repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de la empresa, batería para equipo de rayos X del área de Odontología del NAP Morales Duque.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022

MUEBLES Y ENSERES

Gasto ocasionado por la compra de Aire acondicionado para una de las dependencias de la empresa, necesario para el normal funcionamiento

MAQUINARIA Y EQUIPO

La compra de equipo para el trimestre 2022 con relación al trimestre 2021, presentó una disminución por valor de \$10.425.995, es decir una variación relativa del 49,59%, erogaciones por compra de diferentes equipos para el normal funcionamiento de la empresa.

MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA

Este rubro presenta un incremento por valor de \$45.469.341, variación relativa del 4.354,39% con respecto al trimestre del año anterior, producto de los gastos ocasionados en el mantenimiento y arreglos locativos de los puestos de salud Morales Duque y San Rafael, así como también la revisión y el mantenimiento de la fibra óptica

PAQUETES DE SOFTWARE

La presente erogación corresponde a la adquisición e implementación del Software E-médico, con el fin de integrar los procesos de facturación, cartera, almacén, presupuesto, contabilidad, auditoria, tesorería, etc.

ERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS; SERVICIOS INMOBILIARIOS; Y SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO Y LEASING

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS DE AARRENDAMIENTO Y LEASING				
Servicios Financieros		38.050,00	- 38.050	
Servicio de Alquiler de Inflables - Carpas				
TOTAL \$	0,00	38.050,00	- 38.050	

SERVICIOS FINANCIEROS

Erogación realizada por adición en valor a las pólizas de responsabilidad civil extracontractual

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022
SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES				
Servicios Educativos (Capacitación)			-	
Servicio de Apoyo Logístico y Cultural			-	
Bienestar Social		3.500.000,00	-	3.500.000
Salud Ocupacional		306.400,00	-	306.400
TOTAL \$	0,00	3.806.400,00	-	3.806.400

BIENESTAR SOCIAL

Gastos ocasionados en el cumplimiento del Plan de Bienestar Social en la jornada de Seguridad y Salud en el Trabajo en el servicio de refrigerios, almuerzos para el personal de la ESE, cabe anotar que existe el rubro específico para esta clase de erogaciones

SALUD OPCUPACIONAL

Cancelación de afiliaciones a ARL de los contratistas Jacqueline Freyre y Mauricio Hurtado

GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION				
MATERIALES Y SUMINISTROS				
Impresos y Publicaciones	42.420.340	27.092.625	15.327.715	36,13
Combustibles	11.052.727	6.179.577	4.873.150	44,09
Material Medicoquirurgico	67.260.934,00	95.980.134	-	42,70
Material de Laboratorio	219.818.292,00	225.711.134	-	2,68
Material de Odontología	29.931.500,00	13.945.535	15.985.965	53,41
Medicamentos		157.000	-	157.000
Materiales (Papelería y Aseo)	32.394.915	54.810.285	-	69,19
Materiales (Cafetería)	3.715.400	4.568.500	-	22,96
TOTAL \$	406.594.108,00	428.444.790,00	-	21.850.682

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Los impresos y publicaciones para el trimestre en mención presentan una disminución por valor de \$15.327.715, es decir una variación relativa de 36,13%, en

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022

relación al trimestre del año inmediatamente anterior, por la prestación de servicios de fotocopias e impresiones de los diferentes puntos de la ESE, así como también el servicio de mensajería para envío de correspondencia, además de publicidad en el marco del Plan de Intervenciones Colectivas.

COMBUSTIBLES

El presente rubro presenta una disminución por valor de \$4.873.150, variación relativa de 44,09% en relación al trimestre 2021, debido a los gastos ocasionados por el servicio de combustible de los vehículos de la empresa.

MATERIAL MEDICOQUIRURGICOS

El Material Médico Quirúrgico presenta un incremento por valor de \$28.719.200, es decir una variación relativa de 42,70%, gastos ocasionados en la adquisición de elementos como implantes y material médico quirúrgico para el desarrollo de actividades asistenciales necesarios para la prestación del servicio

MATERIAL DE LABORATORIO

El rubro en mención presenta un incremento por valor de \$5.892.842, variación relativa del 2,68%, adquisición de insumos y reactivos necesarios para la prestación del servicio de la empresa

MATERIAL DE ODONTOLOGIA

En cuanto al material de odontología se presenta una disminución por valor de \$15.985.965, variación relativa de 53,41% producto de la compra de insumos de odontología para la prestación de servicios.

MEDICAMENTOS

Por este concepto se realizó la erogación correspondiente a la recarga de cilindros de oxígeno para la prestación de servicios de la entidad.

MATERIALES (PAPELERIA Y ASEO)

En cuanto a este rubro se presenta un incremento por valor de \$24.415.370, variación relativa de 69,19%, adquisición de elementos de aseo y papelería para las diferentes jornadas de promoción y prevención y material educativo para el plan de intervenciones colectivas.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022**

MATERIALES (CAFETERIA)

Por este concepto se presenta un incremento por valor de \$853.100, variación relativa de 22,96%, gastos ocasionados por la compra de insumos de cafetería para los NAPS de la empresa, al igual que refrigerios y almuerzos para las diferentes actividades que realiza la entidad. Para el presente trimestre se separa lo referente a cafetería puesto que venía unido con aseo

ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION DE SERVICIOS				
Mantenimiento Infraestructura	22.678.706	68.878.471	- 46.199.765	- 203,71
Transporte de Pasajeros	22.400.000	50.496.000	- 28.096.000	- 125,43
Servicio de Alimentación		4.860.000	- 4.860.000	
Servicio de Energía	30.231.400	37.075.200	- 6.843.800	- 22,64
Servicio de Acueducto	1.299.696	2.901.691	- 1.601.995	- 123,26
TOTAL \$	76.609.802	164.211.362	- 87.601.560	- 114,35

MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA

Por este concepto en el presente trimestre se presentó un incremento por valor de \$46.199.765, con variación relativa de 203,71%, gastos ocasionados en el mantenimiento y arreglos locativos en los diferentes NAP como Mondomo, Morales Duque, Nariño y Mazamorrero, al igual que el mantenimiento correctivo y preventivo a los Aires Acondicionado, equipos de refrigeración y cuarto de almacenamiento de biológicos.

TRANSPORTE DE PASAJEROS

Para en trimestre objeto de evaluación se presenta un incremento por valor de \$28.096.000, variación relativa de 125,43%, con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior, gastos ocasionados en el transporte del personal extramural a los diferentes barrios y veredas del municipio de Santander con el fin de realizar sus actividades de Salud, de igual manera por este concepto se efectuó el gasto concerniente al transporte del personal de la entidad dentro de la jornada de seguridad en el trabajo.

SERVICIO DE ALIMENTACIÓN

Por este concepto se efectuaron gastos por valor de \$4.860.000, erogaciones correspondientes a refrigerios y almuerzos en el cumplimiento del plan de intervenciones colectivas.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022

SERVICIO DE ENERGÍA

Este rubro presenta un incremento por valor de \$6.843.800, variación relativa de 22,64%, en relación al trimestre del año anterior, es de tener en cuenta que por este rubro se cancelan los servicios correspondientes a energía de los diferentes bienes inmuebles que se encuentran al servicio de la ESE Quilisalud.

SERVICIO DE ACUEDUCTO

Por este concepto se tiene un incremento por valor de \$1.601.995, variación relativa 123,26% correspondiente al servicio de acueducto, alcantarillado y aseo prestado a las diferentes instalaciones de la empresa para el normal funcionamiento

SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIO Y LEASING - ARRENDAMIENTOS

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS, SERVICIOS INMOBILIARIO Y LEASING - ARRENDAMIENTOS				
Servicios Bancarios			-	
Servicios de Seguros Obligatorio de Accidente de Tránsito SOAT	1.620.600	1.699.400	78.800	4,86
Seguros contra Incendio, Terremoto		23.769.145	23.769.145	
Servicio de Seguros Generales de Responsabilidad Civil	49.725.817	38.141.740	11.584.077	23,30
Arrendamiento Inmuebles	40.709.500	34.321.770	6.387.730	15,69
Computadores e Impresoras	34.462.843	43.915.400	9.452.557	27,43
TOTAL \$	126.518.760,00	141.847.455,00	-15.328.695,00	12,12

SERVICIO DE SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT

Este rubro presenta un incremento por valor de \$78.800, variación relativa de 4,86%, correspondiente a la renovación del SOAT de los vehículos Ambulancia OVR – 115 y Camioneta OVR – 116 de propiedad de la entidad.

SERVICIO DE SEGUROS GENERALES DE RESPONSABILIDAD CIVIL

Para el trimestre objeto de evaluación se presentó una disminución por valor de \$11.584.077, variación relativa de 23,30%, correspondiente a la renovación póliza de responsabilidad civil y tecno mecánica.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022**

ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

Por este concepto para el presente trimestre se presentó una disminución por valor de \$6.387.730, variación relativa de 15,69% correspondientes al alquiler tanto de bienes inmuebles y alquiler de garaje para los vehículos de la entidad para el desarrollo normal de la empresa

COMPUTADORES E IMPRESORAS

Este rubro presenta un incremento por valor de \$9.452.557, variación relativa de 27,43%, producto del alquiler de computadores e impresoras para el normal funcionamiento de la entidad

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN

CONCEPTO	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION				
Servicio de Telecomunicaciones (Celular)	9.779.660	22.944.708	- 13.165.048	- 134,62
Servicio de Internet	4.146.320	4.080.000	66.320	1,60
Servicio de Telecomunicaciones Transmisión y Suministro de Informacion	18.741.800	12.715.454	6.026.346	32,15
Servicio de Tratamiento y Recolección de Desechos (Servicios Ambientales)	2.623.534	2.286.025	337.509	12,86
TOTAL \$	35.291.314,00	42.026.187,00	- 6.734.873	- 19,08

SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES (CELULAR)

El servicio de telefonía presenta un incremento por valor de \$13.165.048, variación relativa de 134,62%, en relación al trimestre del año anterior, es de tener en cuenta que por este rubro se cancelan los servicios tanto de telefonía móvil como fija y de igual manera se está cancelando servicio de internet que están incluidos en los planes de telefonía móvil.

SERVICIO DE INTERNET

El presente rubro presenta disminución por valor de \$66.320, variación relativa de 1,60% en relación al trimestre del año inmediatamente anterior, gastos por el servicio de internet para su desarrollo normal, se debe tener en cuenta que dentro del rubro de telecomunicaciones celular están incluidos también pagos por servicio de internet

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022**

SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISION Y SUMINISTROS

Por otra parte, en cuanto se refiere a este rubro se presenta una disminución por valor de \$6.026.346, variación relativa 32,15% erogaciones que corresponden la difusión de información y publicidad de las diferentes actividades que realiza la entidad, como la difusión de diferentes proyectos, actividades PIC, difusión en Audiovisuales, etc.

SERVICIO DE TRATAMIENTO Y RECOLECCION DE DESECHOS

El presente rubro presenta una disminución por valor de \$337.509, variación relativa de 12,86% lo cual corresponde al servicio prestado por la empresa ASERHI SAS encarga de realizar la disposición final de los residuos hospitalarios

SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2021	ACUMULADO JULIO - SEPT. DE 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
Servicios Educativos (Capacitación)		2.516.000	- 2.516.000	
Servicio de Apoyo Logístico y Cultural			-	
Bienestar Social		5.380.079	- 5.380.079	
Salud Ocupacional			-	
TOTAL \$	0,00	7.896.079,00	- 7.896.079	

SERVICIOS EDUCATIVOS (CAPACITACIÓN)

En cuanto a este rubro se ocasionaron gastos con el fin de llevar a cabo el curso de soporte vital y de atención integral en salud para víctimas de violencia sexual y la inscripción al programa de evaluación externa desempeño en química clínica y hematología

BIENESTAR SOCIAL

Gastos ocasionados en el cumplimiento del Plan de Bienestar Social en la jornada de Seguridad y Salud en el Trabajo en el servicio de refrigerios, almuerzos para el personal de la ESE, cabe anotar que existe el rubro específico para esta clase de erogaciones

OBSERVACIONES

- Se continúa presentando gastos que no corresponden al rubro al cual se les está asignando la erogación, teniendo en cuenta que se encuentra el rubro respectivo al cual se le debe asignar como, por ejemplo:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
DECRETO 1737 DE 1998 MODIFICADO POR EL DECRETO 984 DE 2012 - DECRETO 1068 DE 2015
COMPARATIVO DEL GASTO GENERAL CON CORTE
JULIO - SEPTIEMBRE 2021 VS. JULIO - SEPTIEMBRE 2022

- ✚ En el rubro de Materiales (papelería y aseo) se incluyen gastos como el servicio de alimentos perecederos y no perecederos para actividades PIC. de igual manera el suministro de gorras, compra de insumos de cafetería, rubros no adecuados
 - ✚ Servicio de Telecomunicaciones (celular) se está cancelando servicio de internet que tiene su propio rubro
- Se evidencia que en el rubro de Paquete de Software el concepto no es el adecuado puesto que se debe diferenciar entre prestar un servicio implementación o se refiere es a una compra del paquete

RECOMENDACIONES

- Se recomienda al momento de llevar a cabo el CDP verificar el rubro correspondiente y el concepto utilizado con el fin de evitar la afectación de un rubro diferente y evitar posibles sanciones de los órganos de control
- Se debe continuar con campañas de Política de Cero Papel, y el uso racional del servicio de fotocopias, principalmente en los procesos asistenciales.
- Se debe continuar con las campañas y políticas de uso eficiente y ahorro de energía eléctrica, promoviendo el apagado de los equipos, apagar las luces al termino de labores, ahorro de agua al interior de la entidad verificando que se hayan cerrado adecuadamente, en relación a la ejecución a los Planes de Austeridad en el Gasto por parte del líder de proceso de Gestión Ambiental. En comparación del presente trimestre se presenta un incremento, aunque no muy significativo.
- Se recomienda continuar con políticas enmarcadas en la austeridad en el gasto y que sean representativas en la presente vigencia.
- Se recomienda al señor Gerente y al Coordinador Administrativo y Financiero de la empresa revisar los lineamientos fijados en el Decreto 1737 de 1998 y sus Decretos reglamentarios 2445 de 2000, 984 de 2012 y 1068 de 2015, puesto que ahí se establecen algunas limitantes en cuanto a gastos con recursos del Tesoro Público.



RAUL ANTONIO TABORDA VILLADA
Control Interno