

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**  
**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO**  
**SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023**

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 segundo trimestre de 2023 comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2022, 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 abril a junio de 2023 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 segundo trimestre de la vigencia 2023. 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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**  
**NOMINA ADMINISTRATIVA**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE PERSONAL - PLANTA PERSONAL PERMANENTE -				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	50.284.878	51.544.018	- 1.259.140	- 2,50
Prima de Servicios	7.820.793	9.568.020	- 1.747.227	- 22,34
Auxilio de Transporte	237.747	703.032	- 465.285	- 195,71
Subsidio de Alimentación	354.946	436.494	- 81.548	- 22,97
Bonificación por Servicios Prestados	2.025.616	2.450.913	- 425.297	- 21,00
Bonificación Especial de Recreación	-	413.864	- 413.864	
Prima de Vacaciones	-	5.517.731	- 5.517.731	
Indemnización de Vacaciones	-	5.102.111	- 5.102.111	
Vacaciones		5.154.454	- 5.154.454	
<b>TOTAL \$</b>	<b>60.723.980</b>	<b>80.890.637</b>	<b>- 20.166.657</b>	<b>- 33,21</b>

### FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO

La nómina administrativa para lo corrido del segundo trimestre 2023 presentó un aumento por valor de \$1.259.140, con relación al segundo trimestre 2022, es decir una variación relativa de 2,50%, se debe tener en cuenta que en el mes de junio el señor Raúl Taborda se encontraba en vacaciones.

### PRIMA DE SERVICIOS

Por este concepto en el presente trimestre se presenta un incremento por valor de \$1.747.227, variación relativa 22,34%, debido al incremento que se presentó a partir de junio de 2022

### AUXILIO DE TRANSPORTE

El total cancelado por este concepto en la presente vigencia fue de \$703.032, es decir que tuvo un aumento de \$465.285 con respecto al 2022, variación relativa de 195,71%, debido al incremento salarial que se presentó a partir del mes de junio de 2022 y además que para este trimestre se incluye a la señora Amparo Carabalí

### SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

Por este concepto se tuvo un incremento por valor de \$81.548, es decir una variación relativa de 22,97%, debido que para el presente trimestre se vienen cancelando con el incremento salarial autorizado para 2022 y en junio de 2022 al señor Carlos Enrique Ocampo se le cancelo proporcionalmente a los días laborados.

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

### **BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS**

Durante el segundo trimestre del presente año por este concepto se presenta un incremento por valor de \$425.297, variación relativa de 21%, se debe tener en cuenta que el incremento real debía haber sido de \$147.167, puesto que por este rubro incluyeron \$278.130 que son del rubro Bonificación por Recreación cancelados al señor Raúl A. Taborda en el mes de junio. La bonificación por Servicios Prestados que fueron de \$2.172.783 corresponden a cancelación al Doctor Carlos Gabriel Quiñonez por haber cumplido un año más al servicio de la empresa.

### **BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACIÓN**

Para el trimestre en mención se tuvo una erogación por valor de \$413.864, los cuales corresponden a la bonificación a que tiene derecho el señor Gerente Carlos Gabriel Quiñonez, se debe tener en cuenta que la bonificación por este concepto del señor Raúl Taborda fue cancelado por el rubro Bonificación por servicios prestados.

### **PRIMA DE VACACIONES**

Por este concepto en el presente trimestre se presenta un gasto por valor de \$5.517.731, las cuales corresponde al disfrute de vacaciones de los señores Carlos Gabriel Quiñonez y Raúl Taborda

### **INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES**

Para el presente rubro se presenta una erogación por valor de \$5.102.111, ocasionado por necesidad del servicio del señor Gerente Carlos Gabriel Quiñonez Quintero

### **VACACIONES**

Erogación por valor de \$5.154.454, producto de las vacaciones concedidas al señor Raúl Taborda y Martha Bermúdez, por haber cumplido un año al servicio de la empresa, se debe tener en cuenta que la erogación por este rubro debió ser de \$3.796.462 (Raúl Taborda) que corresponden a la parte Administrativa y \$1.367.992 (Martha Bermúdez) se debieron cancelar por el rubro Asistencial.

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**  
**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				
Materiales y Suministros				
Productos Alimenticios y Bebidas	8.835.000	7.487.500	1.347.500	15,25
Impresos y Publicaciones	738.714	1.844.059	- 1.105.345	- 149,63
Materiales y Suministros (papelería, aseo y otros)	17.856.200	22.501.175	- 4.644.975	- 26,01
Mantenimiento y Repuestos	11.306.439	19.224.239	- 7.917.800	- 70,03
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	-	20.793.724	- 20.793.724	
Equipo de Oficina		-	-	
<b>TOTAL \$</b>	<b>38.736.353</b>	<b>71.850.697</b>	<b>- 33.114.344</b>	<b>- 85,49</b>

### PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS

Por otra parte, este rubro presenta una disminución por valor de \$1.347.500, variación relativa de 15,25%, erogaciones ocasionadas con motivo de servicio de refrigerios, que se realizan en el plan de intervenciones colectivas y rendición de cuentas, se debe tener presente que las actividades del PIC deben afectar el rubro asistencial.

### IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Los impresos y publicaciones para el trimestre en mención presentan un incremento por valor de \$1.105.345, variación relativa de 149,63%, erogaciones producto de la compra de papelería impresa para actividades del proceso ambiental.

### MATERIALES Y SUMINISTROS (PAPALERIA, ASEO Y OTROS)

El presente rubro presentó un incremento por valor de \$4.644.975, variación relativa de 26,01%, elementos solicitados para las distintas actividades que realiza la entidad entre los cuales está los elementos de cafetería y aseo y el servicio de refrigerios para las distintas actividades que realiza la entidad que debieron cancelarse por el rubro de Productos Alimenticios y Bebidas

### MATENIMIENTO REPUESTOS

Para el trimestre objeto de evaluación se presenta una disminución por valor de \$7.917.800, variación relativa de 70,03%, gasto ocasionado en la compra de repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos 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**

**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

**EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES**

Para el presente trimestre se presenta gasto por valor de \$20.793.724, puesto que se hizo necesaria la compra de equipos de cómputo y tablests, con el fin de realizar actividades del PIC

**ADQUISICION DE SERVICIOS**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION SERVICIOS				
Servicios de Construcción				
Mantenimiento de Infraestructura		9.151.200	- 9.151.200	
Transporte de Pasajeros			-	
Servicio de Energía Eléctrica	23.404.100	12.119.800	11.284.300	48,22
Servicio de Acueducto	2.362.988	1.194.000	1.168.988	49,47
Servicios Financieros (Gastos bancarios)	-	-	-	
Seguros	-	17.850.000	- 17.850.000	
Arrendamientos	35.076.770	20.032.612	15.044.158	42,89
<b>TOTAL \$</b>	<b>60.843.858</b>	<b>60.347.612</b>	<b>496.246</b>	<b>0,82</b>

**MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA**

En el trimestre objeto de evaluación se presenta gasto por valor de \$9.151.200, por motivo de arreglos locativos en los puestos de salud de La Arrobleda y San Antonio

**SERVICIO DE ENERGÍA ELECTRICA**

Este rubro presenta una disminución por valor de \$11.284.300, variación relativa de 48,22%, con relación al trimestre del año anterior, debido a que para el presente año se separan los servicios entre lo asistencial y lo administrativo.

**SERVICIO DE ACUEDUCTO**

El servicio de acueducto presenta una disminución por valor de \$1.168.988, variación relativa 49,47%, correspondiente al servicio prestado para el normal funcionamiento de la empresa, producto de la separación del servicio de lo administrativo y lo asistencial

**SEGUROS**

Para el trimestre objeto de evaluación se adquiere la renovación de la póliza de responsabilidad de infidelidad y riesgo financiero por valor de \$17.850.000

**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**

**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

### **ARRENDAMIENTOS**

Por este concepto para el presente trimestre se presentó una disminución por valor de \$15.044.158, variación relativa de 42,89 correspondientes al alquiler de bienes inmuebles, alquiler de garaje para los vehículos de la entidad y el alquiler de equipos de cómputo para el desarrollo normal de la empresa

### **SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION				
Servicio Preparación Documentos y Otros Servicios Especializados Apoyo a Oficina	383.937.355	442.277.568	- 58.340.213	- 15,20
Servicios Contables	10.710.000	19.295.600	- 8.585.600	- 80,16
Servicios Jurídicos	7.038.000	7.601.100	- 563.100	- 8,00
Servicios de Consultoría en Gestión Estratégica Junta Directiva	1.545.737	1.740.000	- 194.263	- 12,57
Auditoría Médica	22.500.000	15.750.000	6.750.000	30,00
Servicio de Aseo	59.292.000	48.000.000	11.292.000	19,04
Vigilancia	18.897.591	-	18.897.591	100,00
Servicio de Telecomunicaciones	26.608.347	16.570.598	10.037.749	37,72
Mantenimiento (Dotación Hospitalaria)	54.437.084	40.609.595	13.827.489	25,40
Servicios Educativos	-	-	-	
Viaticos y Gastos de Viaje	4.412.951	1.879.972	2.532.979	57,40
<b>TOTAL \$</b>	<b>584.966.114</b>	<b>591.844.461</b>	<b>- 6.878.347</b>	<b>- 1,18</b>

### **SERVICIO PREPARACION DE DOCUMENTOS Y APOYO A LA OFICINA**

Los servicios de apoyo a oficina presentan un incremento por valor de \$58.340.213, variación relativa de 15,2%, en comparación al mismo periodo del trimestre del año 2022, debido a la contratación necesaria para el normal funcionamiento de la empresa debido a que no presenta suficiente personal de planta.

### **SERVICIOS CONTABLES**

Por otra parte, los Servicios Contables, en comparación al año 2022, presentaron un incremento por valor de \$8.585.600, variación relativa 80,16% por este concepto se incluyen los servicios de Revisoría Fiscal y la contratación para la elaboración de la información exógena del año 2022, además del reajuste a los valores contratados el año inmediatamente anterior

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

### **SERVICIOS JURÍDICOS**

Por este concepto se presenta un incremento por valor de \$563.100, variación relativa de 8%, valores reajustados al aumento salarial

### **SERVICIO DE CONSULTORIA EN GESTION ESTRATÉGICA JUNTA DIRECTIVA**

Para el trimestre abril – junio del presente año se tuvo un incremento por valor de \$194.263, variación relativa de 12,57% en comparación al trimestre del año anterior, valores reajustados al aumento salarial.

### **SERVICIO DE AUDITORIA**

Para el presente año y de acuerdo a la nueva codificación se separa el servicio de Auditoria Médica, presentando una disminución por valor de \$6.750.000, variación relativa de 30%, debido a que en la evaluación del presente trimestre se cancela dos meses mayo y junio.

### **SERVICIO DE ASEO**

El rubro de Aseo presenta una disminución por valor de \$11.292.000, variación relativa de 19,04% que corresponde al servicio de aseo prestado por la empresa Servicios Empresariales Plus para la limpieza, aseo y desinfección en las áreas Administrativas de la entidad, se debe tener en cuenta que se cancela los meses de mayo y junio.

### **SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES (TELEFONIA)**

Por este concepto se presenta una disminución por valor de \$10.037.749, variación relativa de 37.72%, con relación al trimestre del año anterior, se debe tener en cuenta que para el presente año se discrimina la parte administrativa con la asistencial. erogaciones correspondientes a los servicios de telefonía fija, celular, y transporte de datos, así, como también la transmisión de información radial.

### **MANTENIMIENTO (DOTACION HOSPITALARIA)**

Por este concepto se tuvo una disminución por valor de \$13.827.489, variación relativa de 25,40% por este concepto se cancela 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 al igual que los aires acondicionados y la calificación y calibración de los equipos biomédicos.

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

**VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**

El presente rubro presenta en el trimestre en cuestión una disminución por valor de \$2.532.979, variación relativa de 57,40%, gastos ocasionados por los desplazamientos realizados por el señor Gerente y la Jefe Asistencial Laura Margarita Ochoa en cumplimiento de funciones propias de cargo, el señor Coordinador Administrativo Norvey Tálaga y Raúl Taborda a jornada de capacitación.

**INVERSION**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
INVERSION				
Adquisición de Bienes y Servicios				
Equipo de Transporte	-	189.627.617	-	189.627.617
Comercio y Distribución Alojamiento	-	1.690.903	-	1.690.903
Servicios prestados a las Empresas y Servicios de Producción	-	60.576.023	-	60.576.023
<b>TOTAL \$</b>	-	<b>189.627.617</b>	-	<b>189.627.617</b>

**EQUIPO DE TRANSPORTE**

Gasto por valor de \$189.627.617, correspondiente a la adquisición de vehículo PICK UP 4 x 4 para el proyecto Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud financiados por AECID.

**COMERCIO Y DISTRIBUCIÓN**

Gasto por valor de \$1.690.903, ocasionado para la movilización de los Centinelas de la Salud del proyecto financiado por AECID

**SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN**

Erogaciones por valor de \$60.576.023, con el fin de proveer el Talento Humano para el proyecto Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud financiados por AECID.

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**  
**NOMINA ASISTENCIAL**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	88.797.457	87.791.679	1.005.778	1,13
Bonificación por Servicios Prestados	4.694.139	3.132.941	1.561.198	33,26
Auxilio de Transporte	706.145	703.032	3.113	0,44
Subsidio de Alimentación	610.416	436.494	173.922	28,49
Prima de Vacaciones	2.259.547	3.513.918	- 1.254.371	- 55,51
Indemnización por Vacaciones	-	3.424.496	- 3.424.496	
Vacaciones	2.629.625	-	2.629.625	
Prima de Servicios	12.476.236	12.011.389	464.847	3,73
Bonificación Especial de Recreación	267.269	438.200	- 170.931	- 63,95
Prima de Navidad	828.137	1.943.856	- 1.115.719	- 134,73
<b>TOTAL \$</b>	<b>113.268.971</b>	<b>113.396.005</b>	<b>- 127.034</b>	<b>- 0,11</b>

### FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO

La nómina asistencial para el periodo del segundo trimestre 2023 presentó una disminución por valor de \$1.005.778, variación relativa 1,13% con relación al segundo trimestre 2022, esta disminución se debe a que para el mes de junio se retira la Jefe Asistencial Laura Ochoa y se encuentra en vacaciones Martha Bermúdez.

### BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS

Esta bonificación presenta una disminución por valor de \$1.561.198, variación relativa de 33,26%, debido que para el presente trimestre solo se le cancela a 3 servidores Juan Carlos Carabalí y Adriana Tafurth, mientras que a Laura Margarita Ochoa se le realiza la cancelación definitiva por retiro del cargo.

### AUXILIO DE TRANSPORTE

Por otra parte, el auxilio de transporte tuvo una disminución por valor de \$3.113, variación relativa de 0,44%. Esto se debe a que en el presente trimestre sólo se están cancelando el Auxilio a dos servidores el señor Juan Carlos Carabalí y a la señora Alba Elcy Mosquera.

### **SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN**

Este rubro presenta una disminución por valor de \$173.922, variación relativa de 28,49%, esto se debe a que para el presente trimestre se les está cancelando únicamente a dos funcionarios puesto que una funcionaria se pensionó

### **PRIMA DE VACACIONES**

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$1.254.371, variación relativa de 55,51%, puesto que para el presente trimestre se presenta la liquidación final de Laura Margarita Ochoa.

### **INDEMNIZACION POR VACACIONES**

Gasto ocasionado por liquidación final por retiro de la Jefe Asistencial Laura Ochoa, erogación por valor de \$3.424.496.

### **PRIMA DE SERVICIOS**

Por este concepto en el presente trimestre se presenta una disminución por valor de \$464.847, variación relativa 3,73% lo anterior debido a que para el presente trimestre ya no se encuentran dos funcionarios. Como son Daniel Ricardo Ausecha y Gladys Marina Ulcue.

### **BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACIÓN**

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$170.931, variación relativa de 63,95%, debido a la liquidación final de Laura Margarita Ochoa.

### **PRIMA DE NAVIDAD**

Este rubro presenta un incremento en comparación al trimestre anterior por valor de \$1.115.719, variación relativa de 134,73%, gasto ocasionado por la liquidación final de Laura Ochoa quien se retira de la institución

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**  
**GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION**

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2022	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION				
MATERIALES Y SUMINISTROS				
Impresos y Publicaciones	22.677.320	13.677.596	8.999.724	39,69
Dotacion de Personal	523.600	0	523.600	
Combustibles	6.869.577	4.744.426	2.125.151	30,94
Materiales y Suministros (papeleria, aseo y otros)	20.050.485	1.864.500	18.185.985	90,70
Medicamentos	400.000	0	400.000	100,00
Material Medicoquirurgico	4.000.020	68.313.625	- 64.313.605	- 1.607,83
Material de Odontología	0	30.796.600	- 30.796.600	
Material de Laboratorio	20.400.000	161.265.939	- 140.865.939	- 690,52
<b>TOTAL \$</b>	<b>74.921.002</b>	<b>280.662.686</b>	<b>- 205.741.684</b>	<b>- 274,61</b>

### IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Los impresos y publicaciones para el trimestre en mención presentan un incremento por valor de \$18.042.378, es decir una variación relativa de 52,12%, en relación al trimestre del año inmediatamente anterior, por la prestación de servicios de fotocopias e impresiones de los diferentes puntos de la ESE de los procesos asistenciales, la compra de papelería impresa para la realización de actividades Intra y Extra murales

### COMBUSTIBLES

Los combustibles a nivel de los procesos asistenciales presentan un incremento por valor de \$913.466, variación relativa de 9,46%, que corresponde al suministro realizado a los vehículos que prestan el servicio asistencial.

### MATERIALES Y SUMINISTROS (PAPALERIA, ASEO Y OTROS)

El presente rubro presentó una disminución por valor de \$11.541.800, variación relativa de 38,22%, elementos solicitados para las distintas actividades que realiza la entidad entre los cuales está los elementos de cafetería y aseo

### MATERIAL MEDICOQUIRURGICO

El Material Médico Quirúrgico presenta una disminución por valor de \$24.167.252, es decir una variación relativa de 54,31%, gastos ocasionados en la adquisición de elementos para el desarrollo de los procesos asistenciales que realiza 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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

**MATERIAL ODONTOLOGÍA**

Gastos por valor de \$4.123.010, presentando una disminución por valor de \$29.839.490, variación relativa de 87,86, ocasionados en la adquisición de insumos odontológicos para el desarrollo de actividades de los centros de atención.

**MATERIAL DE LABORATORIO**

El rubro en mención presenta una disminución por valor de \$77.770.736, variación relativa del 66,82%, producto de la adquisición de insumos y reactivos para los diferentes equipos Biomédicos y compra de insumos de laboratorio para las actividades de prevención de la empresa y el área extramural

**MANTENIMIENTO REPUESTOS**

Para el trimestre objeto de evaluación se presentan gastos por valor de \$183.300, debido a que se hizo necesaria la adquisición de repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de la empresa

**COMPRA DE EQUIPO**

La compra de equipo para el trimestre 2023 con relación al trimestre 2022, presentó una disminución por valor de \$38.449.840, es decir una variación relativa del 85,91%, erogación producto de la compra de unidad odontológica portátil, para el desarrollo de actividades en el área rural.

**ADQUISICION DE SERVICIOS**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION DE SERVICIOS				
Mantenimiento Infraestructura	47.271.937	51.146.420	- 3.874.483	- 8,20
Transporte de Pasajeros	13.810.000	29.400.000	- 15.590.000	- 112,89
Servicio de Energía		20.805.500	- 20.805.500	
Servicio de Acueducto		1.551.342	- 1.551.342	
Seguros	36.544.766	17.850.000	18.694.766	51,16
Arrendamientos	46.305.992	92.177.700	- 45.871.708	- 99,06
<b>TOTAL \$</b>	<b>143.932.695</b>	<b>212.930.962</b>	<b>- 68.998.267</b>	<b>- 47,94</b>

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

### **MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA**

Por este concepto en el presente trimestre se presentó un incremento por valor de \$3.874.483, con variación relativa de 8,20%, gastos ocasionados en el mantenimiento y arreglos locativos en el NAP Nariño y el puesto de salud de San Antonio

### **TRANSPORTE DE PASAJEROS**

Los Gastos de transporte presentan un incremento por valor de \$15.590.000, variación relativa de 112,89%, ocasionados por los desplazamientos del equipo extramural a los diferentes sitios del municipio en la prestación de los servicios de salud.

### **SERVICIO DE ENERGÍA**

Este rubro presenta para el presente trimestre un gasto por valor de \$20.805.500, como se mencionó anteriormente por la separación que se realiza entre lo administrativo y lo asistencial.

### **SERVICIO DE ACUEDUCTO**

Por este concepto se presenta un gasto por valor de \$1.551.342, como se mencionó anteriormente por la separación que se realiza entre lo administrativo y lo asistencial

### **SEGUROS**

Para el trimestre objeto de evaluación se presenta una disminución por valor de \$18.694.766, variación relativa de 51,16, renovación de la póliza de responsabilidad de infidelidad y riesgo financiero por valor de \$17.850.000

### **ARRENDAMIENTOS**

Por este concepto para el presente trimestre se presentó un incremento por valor de \$45.871.708, variación relativa de 99,06% correspondientes al alquiler de bienes inmuebles y alquiler de equipos de cómputo e impresoras para el normal funcionamiento de la empresa, para el presente año se incluye el arrendamiento de la casa del Canalón

**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**

**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

**SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION			-	
Servicio de Telecomunicaciones (Celular)	11.610.226	19.658.030	- 8.047.804	- 69,32
Servicio de Aseo		36.000.000	- 36.000.000	
Servicio de Vigilancia		22.721.327	- 22.721.327	
Servicio Mantenimiento - Dotación		39.011.153	- 39.011.153	
<b>TOTAL \$</b>	<b>11.610.226</b>	<b>117.390.510</b>	<b>- 105.780.284</b>	<b>- 911,10</b>

**SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES**

El servicio de telefonía móvil y difusión de la información presenta un incremento por valor de \$8.047.804, variación relativa de 69,32%, en relación al trimestre del año anterior, es de tener en cuenta que por este rubro se cancelan los servicios tanto de telefonía móvil y fija y la trasmisión de información relativa a las actividades que realiza le entidad

**SERVICIOS DE ASEO**

Por este concepto se presenta una erogación por valor de \$36.000.000, correspondiente al servicio prestado por la empresa Servicios Empresariales Plus, con el fin de realizar la limpieza y desinfección de los centros de atención NAP y área administrativa, en el trimestre del año 2022, este servicio se cancelaba por un solo rubro y para el presente se separa lo administrativo con lo asistencial.

**SERVICIO DE VIGILANCIA**

El servicio de vigilancia presenta un gasto por valor de \$22.721.327, no se realiza el comparativo debido a que en el trimestre del año anterior se llevaba a cabo por el rubro administrativo

**SERVICIO DE MANTENIMIENTO - DOTACIÓN**

Erogación por valor de \$39.011.153, producto del mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos Biomédicos y de los aires acondicionado de los procesos asistenciales.

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**  
**SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES**

CONCEPTO	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2022	ACUMULADO A ABRIL - JUNIO DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES				
Servicios de Preparación de Documentos y otros Servicios especializados - Remuneración	1.205.112.728	1.404.832.004	- 199.719.276	- 16,57
Servicios Educativos - Capacitación			-	
Gestión Ambiental y Sanitaria	2.208.777	4.002.627	- 1.793.850	- 81,21
Salud Ocupacional			-	
<b>TOTAL \$</b>	<b>1.207.321.505</b>	<b>1.408.834.631</b>	<b>- 201.513.126</b>	<b>- 16,69</b>

**SERVICIOS DE PREPARACION DE DOCUMENTOS Y OTROS SERVICIOS ESPECIALIZADOS - REMUNERACION**

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$199.719.276, variación relativa de 16,57%, personal vinculado con el fin de cumplir actividades Extra e Intramurales en la ESE, por falta de Recurso Humano suficiente para atender las actividades que se requieren en las diferentes áreas asistenciales.

**GESTION AMBIENTAL Y SANITARIA**

El presente rubro presenta una disminución de \$1.793.850, variación relativa de 81,21% lo cual corresponde al servicio prestado por la empresa ASERHI SAS encarga de realizar la disposición final de los residuos hospitalarios

**OBSERVACIONES**

- ✚ En el mes de junio de 2023 se cancela al señor Raúl A. Taborda V. el valor de \$278.130, por el rubro Bonificación por Servicios Prestados, los cuales corresponden a Bonificación por Recreación
- ✚ Se cancela a la señora Martha Cecilia Bermúdez las Vacaciones por valor de \$1.357.992 por el rubro Administrativo, los cuales corresponden al rubro Asistencial.
- ✚ Por el rubro de Servicio de Telecomunicaciones se cancela al señor Jorge Eliecer Giraldo el valor de \$2.400.000, los cuales debieron afectar el rubro de Impresos y publicaciones.
- ✚ Durante el trimestre objeto de evaluación se presentaron gastos por valor de \$4.487.500, los cuales afectaron el rubro Administrativo y que debieron haber afectado el rubro Asistencial.

**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**  
**ABRIL - JUNIO 2022 VS. ABRIL – JUNIO 2023**

- ✚ En el mes de junio se cancela al señor Guillermo Montenegro Dueñas el Servicio de Refrigerios y Almuerzos el valor de \$4.130.500, por el rubro Materiales (Papelería, Aseo y Otros), pues se debe tener en cuenta hay un rubro específico que es Productos Alimenticios y Bebidas.

### **RECOMENDACIONES**

- Se recomienda asignar la afectación de los recursos a los rubros para los cuales fueron creados
- Se reitera una vez más el establecimiento de campañas de la Política de Cero Papel, y el uso racional del servicio de fotocopias, principalmente en los procesos asistenciales, de acuerdo a las observaciones descritas.
- Se recomienda en las inducciones y reinducción continuar promoviendo las campañas y políticas de uso eficiente y ahorro de energía eléctrica, promoviendo el apagado de los equipos, 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.
- Se debe entablar comunicación y verificación de las lecturas de los medidores de la entidad por parte de las empresas prestadoras de los servicios, y realizar la constante verificación y mantenimiento de la red eléctrica e hidrosanitaria de la entidad.
- 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**