

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO
TERCER 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 julio a septiembre 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 tercer 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 AUSTRERIDAD 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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023
NOMINA ADMINISTRATIVA

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE PERSONAL - PLANTA PERSONAL PERMANENTE -				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	61.399.697	56.813.107	4.586.590	7,47
Prima de Servicios	600.575	-	600.575	100,00
Auxilio de Transporte	1.239.170	749.900	489.270	39,48
Subsidio de Alimentación	355.691	457.766	- 102.075	- 28,70
Bonificacion por Servicios Prestados	1.607.345	1.686.505	- 79.160	- 4,92
TOTAL \$	65.202.478	59.707.278	5.495.200	8,43

FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO

La nómina administrativa para lo corrido del tercer trimestre 2023 presentó una disminución por valor de \$4.586.590, con relación al segundo trimestre 2022, es decir una variación relativa de 7,47%, dicha disminución se debe a que en el trimestre del año anterior se canceló el retroactivo correspondiente al incremento salarial, mientras que para el trimestre del presente año el mes de septiembre se canceló con el incremento salarial y al señor Raúl Taborda se le canceló de manera proporcional 26 días.

AUXILIO DE TRANSPORTE

El total cancelado por este concepto en la presente vigencia fue de \$749.900, es decir que tuvo una disminución de \$489.270 con respecto al 2022, variación relativa de 39,48%, debido al pago retroactivo realizado en 2022 a la señora Amparo Carabali de los meses de enero a junio

SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

Por este concepto se tuvo un incremento por valor de \$102.075, es decir una variación relativa de 28,70%, debido que para el mes de septiembre se cancela con el incremento salarial autorizado para 2023 y en los meses de agosto y septiembre de 2022 al señor Carlos Enrique Ocampo se le cancelo proporcionalmente a los días laborados.

BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS

Durante el tercer trimestre del presente año por este concepto se presenta un incremento por valor de \$79.160, variación relativa de 4,92%, los cuales corresponden a la bonificación realizada al señor Norvey Tálaga al cumplir un año más al servicio de la institución y la cual es cancelada con el incremento salarial.

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				-
Bases de Datos	-	76.274.160	- 76.274.160	-
Materiales y Suministros	-	-	-	
Dotación de Personal	-	1.625.000	- 1.625.000	-
Productos Alimenticios y Bebidas	-	27.853.200	- 27.853.200	-
Impresos y Publicaciones	16.686.545	2.876.566	13.809.979	82,76
Materiales y Suministros (papelería, aseo y otros)	12.125.315	16.318.150	- 4.192.835	- 34,58
Combustibles	2.232.000	1.800.000	432.000	19,35
Mantenimiento y Repuestos	15.258.883	18.552.801	- 3.293.918	- 21,59
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	-	124.225.624	- 124.225.624	
Equipo de Oficina	13.500.354	31.111.700	- 17.611.346	- 130,45
TOTAL \$	59.803.097	300.637.201	- 240.834.104	- 402,71

BASES DE DATOS

Erogación producto de la compra de licencias perpetuas de SQL Server por valor de \$76.274.160 con el fin de mejorar el procesamiento de los datos en el servidor

DOTACION DE PERSONAL

Por este concepto se tuvo una erogación por valor de \$1.625.000, lo cual corresponde a la dotación obligatoria del personal administrativo de planta de la empresa

PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS

Por otra parte, este rubro presenta gastos por valor de \$27.853.200, erogaciones ocasionadas con motivo de servicio de refrigerios, que se realizan en capacitaciones, socialización clima organizacional y las diferentes actividades del Plan de Intervenciones Colectivas, 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 una disminución por valor de \$13.809.979, variación relativa de 82,76%, erogaciones producto de la compra de papelería impresa e impresiones en plotter.

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAPALERIA, ASEO Y OTROS)

El presente rubro presentó un incremento por valor de \$4.192.835, variación relativa de 34,58%, 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, estos elementos deben afectar el rubro de Productos Alimenticios y Bebidas

COMBUSTIBLES

Por este concepto se presenta una disminución por valor de \$432.000, variación relativa de 34,58%, producto del suministro de lubricantes y combustible para vehículos de la entidad.

MATENIMIENTO REPUESTOS

Para el trimestre objeto de evaluación se presenta un incremento por valor de \$3.293.918, variación relativa de 21,59%, gasto ocasionado en la compra de repuestos para el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de la empresa y arreglos locativos de los puestos de salud de Morales Duque y San Antonio

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES

Para el presente trimestre se presenta gasto por valor de \$124.225.624, erogaciones producto de la adquisición equipos tecnológicos para los centros de atención de Quilisalud ESE, y el acondicionamiento de los puestos de trabajo de las diferentes dependencias.

EQUIPO DE OFICINA

En cuanto se refiere a equipo de oficina se presenta un incremento por valor de \$17.611.346, variación relativa de 130,45%, gastos ocasionados en la adquisición de elementos de oficina en el normal desarrollo de la entidad, como aires acondicionados, sillas ergonómicas y ventiladores

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023
ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION SERVICIOS				
Servicios de Construcción				
Mantenimiento de Infraestructura	46.513.559	17.537.525	28.976.034	62,30
Transporte de Pasajeros	-	-	-	
Servicio de Energía Eléctrica	22.879.300	15.750.500	7.128.800	31,16
Servicio de Acueducto	1.051.171	950.100	101.071	9,62
Servicios Financieros (Gastos bancarios)	38.050	154.394	- 116.344	- 305,77
Seguros	23.769.131	26.191.821	- 2.422.690	- 10,19
Arrendamientos	34.321.770	52.103.040	- 17.781.270	- 51,81
TOTAL \$	128.572.981	112.687.380	15.885.601	12,36

MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA

En el trimestre objeto de evaluación se presenta una disminución por valor de \$28.976.034, variación relativa 62,30% gastos ocasionados en el arreglo y mantenimientos locativos de los diferentes centros de salud como son Mondomo, San Rafael, Centro y Nariño.

SERVICIO DE ENERGÍA ELECTRICA

Este rubro presenta una disminución por valor de \$7.128.800, variación relativa de 31,16%, 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 \$101.071, variación relativa 9,62, correspondiente al servicio prestado para el normal funcionamiento de la empresa, producto de la separación del servicio de lo administrativo y lo asistencial

SERVICIOS FINANCIEROS (GASTOS BANCARIOS)

Por este concepto se ocasionaron gastos bancarios por valor de \$154.394, presentando una variación relativa con respecto al trimestre del año anterior del 305,77%

**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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023**

SEGUROS

Para el trimestre objeto de evaluación se presenta una disminución por valor de \$2.422.690, variación relativa de 10,19%, los cuales corresponden a la renovación de las pólizas de seguro obligatorio, adquisición de pólizas de manejo y la adquisición de inclusión de la póliza individual del vehículo de placa OVR-135

ARRENDAMIENTOS

Por este concepto para el presente trimestre se presentó un incremento por valor de \$17.781.270, variación relativa de 51,81 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 JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT 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	361.655.403	390.312.385	- 28.656.982	- 7,92
Servicios Contables	10.710.000	26.082.000	- 15.372.000	- 143,53
Servicios Jurídicos	7.038.000	7.601.100	- 563.100	- 8,00
Servicios de Consultoría en Gestión Estratégica Junta Directiva	1.000.000	580.000	420.000	42,00
Auditoría Médica	30.000.000	31.500.000	- 1.500.000	- 5,00
Servicio de Aseo	59.592.000	-	59.592.000	100,00
Vigilancia	12.598.394	8.641.546	3.956.848	31,41
Servicio de Telecomunicaciones	22.944.708	28.805.780	- 5.861.072	- 25,54
Servicio de Mantenimiento Dotación	37.240.808	1.178.090	36.062.718	96,84
Servicio de Mantenimiento y Reparacion Vehículos Automotores		747.489	- 747.489	
Bienestar Social	3.500.000	6.761.200	- 3.261.200	- 93,18
Viaticos y Gastos de Viaje	3.470.484	1.145.172	2.325.312	67,00
TOTAL \$	549.749.797	503.354.762	46.395.035	8,44

SERVICIO PREPARACION DE DOCUMENTOS Y APOYO A LA OFICINA

Los servicios de apoyo a oficina presentan un incremento por valor de \$28.656.982, variación relativa de 7,92%, 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.

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023

SERVICIOS CONTABLES

Por otra parte, los Servicios Contables, en comparación al año 2022, presentaron un incremento por valor de \$15.372.000, variación relativa 143,53% por este concepto se incluyen los servicios de Revisoría Fiscal y los servicios profesionales de la Contadora Diana Palma además del reajuste a los valores contratados el año inmediatamente anterior

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 julio – septiembre del presente año se tuvo una disminución por valor de \$420.000 variación relativa de 42% en comparación al trimestre del año anterior, debido a que en el trimestre en cuestión solo se presentó una reunión de Junta Directiva.

SERVICIO DE AUDITORIA

Para el presente trimestre el Servicio de Auditoria Médica, presenta un incremento por valor de \$1.500.000, variación relativa de 5%, debido a los reajustes realizados a la contratación.

SERVICIO DE VIGILANCIA

El servicio de vigilancia presenta una disminución por valor de \$3.956.848, variación relativa de 31,41% correspondiente al servicio prestado para la vigilancia de las instalaciones de la empresa.

SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES (TELEFONIA)

Por este concepto se presenta un incremento por valor de \$5.861.072, variación relativa de 25,54%, 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.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO DOTACION

Por este concepto se tuvo una disminución por valor de \$36.062.718, variación relativa de 96,84% por este concepto se cancela el mantenimiento preventivo y

**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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023

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.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS AUTOMOTORES

Se cancela por este concepto el mantenimiento y reparación de vehículo por valor de \$747.489, se debe tener en cuenta que el rubro de Servicio de Mantenimiento Dotación se está manejando con el mismo concepto de reparación de vehículos automotores.

BIENESTAR SOCIAL

Por este concepto se presenta una disminución por valor de \$3.261.200, variación relativa de 93,18%, erogaciones realizadas en actos o conmemoraciones como el día del servidor público, logística, etc.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

El presente rubro presenta en el trimestre en cuestión una disminución por valor de \$2.325.312, variación relativa de 67%, gastos ocasionados por los desplazamientos realizados por el señor Gerente, Norvey Tálaga, Amparo Carabali y Carlos Enrique Ocampo en cumplimiento de funciones propias de cargo.

INVERSION

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
INVERSION				
Adquisición de Bienes y Servicios				
Maquinaria y Equipo				
Otras Maquinaria para Uso General y sus Partes y Piezas	-	65.763.500	- 65.763.500	
Aparatos Transmisores de Televisión y Radio, Videos y Cámaras Digitales, teléfonos	-	63.720.720	- 63.720.720	
Paquetes de Software	137.747.326	38.400.000	99.347.326	72,12
Otros Bienes Transportables Excepto Productos Metálicos		70.530.050	- 70.530.050	
Comercio y Distribución, Alojamiento, Sericios de Suministros de Comidas, Bebidas, Servicios de Transporte		47.641.140	- 47.641.140	
Servicios prestados a las Empresas y Servicios de Producción		92.727.163	- 92.727.163	
TOTAL \$	137.747.326	378.782.573	- 241.035.247	- 174,98

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023

OTRAS MAQUINARIAS PARA USO GENERAL Y SUS PARTES Y PIEZAS

Por este concepto se presentaron gastos por valor de \$65.763.500, necesarios en la adquisición de Equipos y Elementos de Cadena de Frío en el Fortalecimiento de Vigilancia Comunitaria en Salud.

APARATOS TRANSMISORES DE TELEVISIÓN Y RADIO, VIDEOS Y CÁMARAS DIGITALES, TELÉFONOS

Para en trimestre en mención se presentaron gastos por valor de \$63.720.720, necesarios en la adquisición de celulares con pantalla táctil para la captura de información en el Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud

PAQUETES DE SOFTWARE

El presente rubro presenta una disminución con relación al trimestre del año anterior por valor de \$99.347.326, variación relativa de 742,12%, producto de la adquisición de software de captura de información del programa del Fortalecimiento de Vigilancia Comunitaria

OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS

Erogaciones por valor de \$70.530.050 producto de la adquisición de diferentes bienes y servicios en el Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud financiado por AECID

COMERCIO Y DISTRIBUCIÓN, ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTROS DE COMIDAS, BEBIDAS, SERVICIOS DE TRANSPORTE

Gastos por valor de \$47.641.140, ocasionados por el transporte de Centinelas, realización de talleres, refrigerios y almuerzo en las capacitaciones a Centinelas dentro del proyecto Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION

Por este concepto se obtuvieron gastos por valor de \$92.727.163, erogaciones ocasionadas en la provisión del Talento Humano dentro del Proyecto. Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud para mejorar el control del covid19 y otros eventos de interés en Salud Pública, en Santander de Quilichao y la Coordinación Administrativa y Financiera del Proyecto, financiados por AECID

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E.
INFORME DE AUSTRERIDAD 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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023
NOMINA ASISTENCIAL

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	106.691.044	80.984.680	25.706.364	24,09
Bonificacion por Servicios Prestados	556.429	932.979	- 376.550	- 67,67
Auxilio de Transporte	1.115.701	679.597	436.104	39,09
Subsidio de Alimentación	662.674	414.117	248.557	37,51
Prima de Vacaciones	4.566.837	2.240.818	2.326.019	50,93
Indemnizacion por Vacaciones	-	-	-	
Vacaciones	5.400.356	2.764.429	2.635.927	48,81
Prima de Servicios	1.005.350		1.005.350	100,00
Bonificacion Especial de Recreación	554.235	265.154	289.081	52,16
Prima de Navidad	119.734		119.734	100,00
TOTAL \$	120.672.360	88.281.774	32.390.586	26,84

FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO

La nómina asistencial para el periodo del tercer trimestre 2023 presentó una disminución por valor de \$25.706.364, variación relativa 24,09% con relación al tercer trimestre 2022, esta disminución se debe a sólo se le está cancelando a 9 funcionarios, mientras se proveen los cargos.

BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS

Esta bonificación presenta un incremento por valor de \$376.550, variación relativa de 67,67%, gasto ocasionado por el pago realizado a la señora Alba Elcy Mosquera al cumplir un año de servicio en la Institución.

AUXILIO DE TRANSPORTE

Por otra parte, el auxilio de transporte tuvo una disminución por valor de \$436.104, variación relativa de 39,09%. 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 y además en el trimestre del año anterior se canceló el retroactivo del Auxilio de Transporte.

SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

Este rubro presenta una disminución por valor de \$248.557, variación relativa de 37,51%, esto se debe a que para el presente trimestre se les está cancelando únicamente a dos funcionarios puesto que una funcionaria se pensionó, de igual

**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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023**

manera en el trimestre del año anterior en el mes de septiembre se canceló el retroactivo.

PRIMA DE VACACIONES

El presente rubro presenta una disminución por valor de \$2.326.019, variación relativa de 50,93%, puesto que para el presente trimestre se cancelan las vacaciones de Adriana Tafurth y Alba Elcy Mosquera

VACACIONES

Las vacaciones en el presente trimestre objeto de evaluación presenta una disminución por valor de \$2.635.927, variación relativa de 48,81%, los cuales corresponden a las vacaciones de las señoras Adriana0 Tafurth y Alba Elcy Mosquera.

BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACIÓN

El presente rubro presenta una disminución por valor de \$289.081, variación relativa de 52,16%, correspondientes a Adriana Tafurth y Alba Elcy Mosquera por encontrarse en vacaciones.

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

GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION				
MATERIALES Y SUMINISTROS				
Impresos y Publicaciones	27.092.625	79.642.283	- 52.549.658	- 193,96
Dotacion de Personal	-	2.437.660	- 2.437.660	
Combustibles	6.179.578	8.787.463	- 2.607.885	- 42,20
Materiales y Suministros (papeleria, aseo y otros)	54.810.285	27.193.110	27.617.175	50,39
Medicamentos	157.000	70.000	87.000	55,41
Material Medicoquirurgico	95.980.134	168.332.851	- 72.352.717	- 75,38
Material de Odontología	13.945.535	50.359.400	- 36.413.865	- 261,11
Material de Laboratorio	225.711.134	490.946.249	- 265.235.115	- 117,51
TOTAL \$	423.876.291	827.769.016	- 403.892.725	- 95,29

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023

DOTACIÓN DE PERSONAL

Por este concepto de ocasionaron gastos por valor de \$2.437.660, con motivo de dotación del personal asistencial a quienes les cubre el derecho.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Los impresos y publicaciones para el trimestre en mención presentan un incremento por valor de \$52.549.658, es decir una variación relativa de 193,96%, 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 y la publicación de campañas de promoción y prevención.

COMBUSTIBLES

Los combustibles a nivel de los procesos asistenciales presentan un incremento por valor de \$2.607.885, variación relativa de 42,20%, 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 \$27.617.175, variación relativa de 50,39%, elementos solicitados para las distintas actividades que realiza la entidad entre los cuales se encuentran materiales de oficina, papelería impresa para el desarrollo de actividades asistenciales.

MEDICAMENTOS

Los medicamentos presentan una disminución por valor de \$87.000, variación relativa de 55,41%, erogación ocasionada en la recarga de las balas de oxígeno del NAP Mondomo y de ambulancias.

MATERIAL MEDICOQUIRURGICO

El Material Médico Quirúrgico presenta un incremento por valor de \$72.352.717, es decir una variación relativa de 75,38%, gastos ocasionados en la adquisición de elementos para el desarrollo de los procesos asistenciales que realiza la empresa.

MATERIAL ODONTOLOGÍA

Gastos por valor de \$50.359.400, presentando un incremento por valor de \$36.413.865, variación relativa de 261,11%, ocasionados en la adquisición de

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023

insumos odontológicos para el desarrollo de actividades intra y extramurales de la ESE.

MATERIAL DE LABORATORIO

El rubro en mención presenta un incremento por valor de \$265.235.115, variación relativa del 117,51%, 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 intra y extramural

ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION DE SERVICIOS				
Mantenimiento Infraestructura	68.878.471	24.678.720	44.199.751	64,17
Transporte de Pasajeros	50.496.000	36.750.000	13.746.000	27,22
Servicio de Energía	37.075.200	26.141.800	10.933.400	29,49
Servicio de Acueducto	2.901.691	1.434.818	1.466.873	50,55
Seguros	38.141.740	71.763.457	- 33.621.717	- 88,15
Arrendamientos	49.613.700	61.230.311	- 11.616.611	- 23,41
TOTAL \$	247.106.802	221.999.106	25.107.696	10,16

MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA

Por este concepto en el presente trimestre se presentó una disminución por valor de \$44.199.751, con variación relativa de 64,17%, gastos ocasionados en el mantenimiento y arreglos locativos en el Puesto de Salud de San Rafael y el Puesto de Salud de San Antonio

TRANSPORTE DE PASAJEROS

Los Gastos de transporte presentan una disminución por valor de \$13.746.000, variación relativa de 27,22%, ocasionados por los desplazamientos del equipo extramural y del PIC a los diferentes barrios y veredas del municipio en la prestación de los servicios de salud.

SERVICIO DE ENERGÍA

Este rubro presenta para el presente trimestre una disminución por valor de \$10.933.400, variación relativa de 29,49%, servicio correspondiente a 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
JULIO - SEPTIEMBRE 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023**

SERVICIO DE ACUEDUCTO

Por este concepto se presenta una disminución por valor de \$1.466.873, variación relativa de 50,55%, servicio correspondiente a los procesos asistenciales

SEGUROS

Para el trimestre objeto de evaluación se presenta un incremento por valor de \$33.621.717, variación relativa de 88,15, por adquisición de póliza de manejo, PYME y Autos de la empresa

ARRENDAMIENTOS

Por este concepto para el presente trimestre se presentó un incremento por valor de \$11.616.611, variación relativa de 23,41% correspondientes al alquiler de bienes inmuebles y alquiler de equipos de cómputo e impresoras para el normal funcionamiento de la empresa.

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION			-	
Servicio de Telecomunicaciones		13.910.000	- 13.910.000	
Servicio de Aseo		92.221.357	- 92.221.357	
Servicio de Vigilancia		6.507.018	- 6.507.018	
Servicio Mantenimiento - Dotación		39.446.698	- 39.446.698	
TOTAL \$	-	152.085.073	- 152.085.073	

SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES

El servicio de telefonía móvil y difusión de la información presenta una erogación por valor de \$13.910.000 con ocasión de 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 \$92.221.357, 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 y la recolección, transporte y almacenamiento de residuos peligrosos prestado por la empresa ASERHI.

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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023

SERVICIO DE VIGILANCIA

El servicio de vigilancia presenta un gasto por valor de \$6.507.018, 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 \$39.446.698, producto del mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos Biomédicos y de los aires acondicionado de los procesos asistenciales.

SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

CONCEPTO	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2022	ACUMULADO A JULIO - SEPT DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES				
Servicios de Preparación de Documentos y otros Servicios especializados - Remuneración	926.748.368	1.072.049.796	- 145.301.428	- 15,68
Bienestar Social	5.380.079	11.459.326	- 6.079.247	- 113,00
Gestión Ambiental y Sanitaria		31.820.593	- 31.820.593	
Salud Ocupacional	306.400	1.240.000	- 933.600	- 304,70
TOTAL \$	932.434.847	1.116.569.715	- 184.134.868	- 19,75

SERVICIOS DE PREPARACION DE DOCUMENTOS Y OTROS SERVICIOS ESPECIALIZADOS - REMUNERACION

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$145.301.429, variación relativa de 15,68%, 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.

BIENESTAR SOCIAL

Por este concepto se presenta un incremento por valor de \$6.079.247, variación relativa de 113%, erogaciones realizadas en actos o conmemoraciones como el día del servidor público, logística, etc

GESTION AMBIENTAL Y SANITARIA

El presente rubro presenta un gasto por valor de \$31.820.593, ocasionados en la fumigación y desinfección de áreas en los puntos de atención 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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023

prestados ASERHI SAS y la realización de la disposición final de los residuos hospitalarios

SALUD OCUPACIONAL

Para el presente trimestre objeto de evaluación se presenta un incremento por valor de \$933.600, variación relativa de 304,70, gastos ocasionados en actividades recreativas, deportivas y culturales de bienestar

OBSERVACIONES

- ✚ Por el rubro de Materiales y Suministros (Papelería. Aseo y Otros) se están cancelando Refrigerios y Almuerzos, se debe tener en cuenta que hay un rubro específico como Productos Alimenticios y Bebidas para llevar a cabo su afectación
- ✚ Durante el trimestre se efectúan gastos por los rubros de Mantenimiento – Dotación y Servicio de Mantenimiento y Reparación, dando a entender que los conceptos son los mismos puesto que se habla de mantenimiento preventivo y correctivo

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 término 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.

**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 2022 VS. JULIO – SEPTIEMBRE 2023**

- 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