	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2024

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 primer trimestre de 2024 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2023, 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 enero a marzo de 2024 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 primer trimestre de la vigencia 2024. 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

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia en el gasto público.

NOMINA ADMINISTRATIVA

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE PERSONAL - PLANTA PERSONAL PERMANENTE -				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	54.456.192	59.649.133	- 5.192.941	- 9,54
Auxilio de Transporte	656.164	674.909	- 18.745	- 2,86
Subsidio de Alimentación	407.394	400.249	7.145	1,75
Bonificación por Servicios Prestados	1.460.178,00	1.686.505,00	- 226.327	- 15,50
TOTAL \$	56.979.928	62.410.796	- 5.430.868	- 9,53

FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO


La nómina administrativa durante el primer trimestre 2024 presentó un aumento por valor de \$5.192.941, c relación al primer trimestre 2023, es decir una variación relativa de 9,54%, debido a que a partir del mes de septiembre de 2023 se presentó el incremento salarial, es de tener en cuenta que en el mes de marzo la señora Amparo Carabali se encontraba en vacaciones.

AUXILIO DE TRANSPORTE

El total cancelado por este concepto en el presente trimestre fue de \$674.909, es decir que tuvo un incremento de \$18.745 con respecto al 2023, variación relativa de 2,86%, debido al incremento salarial que se presentó a partir del mes de septiembre, además a en dicho trimestre se canceló de manera proporcional a la señora Amparo Carabali y Carlos Enrique Ocampo

SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

Por este concepto se tuvo una disminución por valor de \$7.145 es decir una variación relativa de 1,75%, teniendo en cuenta que se canceló sin el reajuste establecido por el gobierno, además al señor Carlos Enrique Ocampo a la señora Amparo Carabalí se les canceló de manera proporcional.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS

Durante el primer trimestre del presente año por este concepto se llevó a cabo erogación por valor de \$1.686.505, presentando un incremento de \$226.327, variación relativa de debido a que el señor Raúl Antonio Taborda Villada cumplió un año más al servicio de la ESE

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
MATERIALES Y SUMINISTROS				-
Productos Alimenticios y Bebidas	6.458.400	19.162.100	- 12.703.700	- 196,70
Impresos y Publicaciones	8.290.375	1.000.000	7.290.375	87,94
Materiales Papelería	1.175.000	5.380.000	- 4.205.000	- 357,87
Material Aseo	-	16.312.000	- 16.312.000	
Material Cafetería	1.780.000	3.102.500	- 1.322.500	- 74,30
Combustibles	2.800.000	2.000.000	800.000	28,57
Mantenimiento y Repuestos	566.930	7.712.750	- 7.145.820	- 1.260,44
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	38.818.400		38.818.400	-
Equipo de Oficina	9.200.000	16.355.500	- 7.155.500	- 77,78
Partes, Piezas para Vehículos (Repuestos)	1.500.000	23.743.924	- 22.243.924	- 1.482,93
TOTAL \$	70.589.105	94.768.774	- 24.179.669	- 34,25

PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS

Por otra parte, este rubro presenta un incremento por valor de \$12.703.700, variación relativa de 196,70% erogaciones ocasionadas con motivo de servicio de refrigerios, que se realizan en capacitaciones, foros pre rendición de cuentas, capacitación al personal del proyecto de equipos básicos en salud, jornadas de vacunación y rendición de cuentas.

COMBUSTIBLES

Los combustibles para el trimestre en mención, presentó una disminución por valor de \$800.000, variación r4elativa de 28,57%, los cuales son ocasionados en el suministro realizado a los vehículos, motocicleta y guadaña de la entidad.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Los impresos y publicaciones para el trimestre en mención presentan una disminución por valor de \$7.290.375, variación relativa de 87,94%, erogaciones

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	

producto de la impresión de infografías full color para los foros de pre rendición de cuentas.

MATERIALES PAPALERIA

El presente rubro presentó un incremento por valor de \$4.205.000, variación relativa de 357,87%, erogación en la adquisición de útiles de escritorio, material de oficina y resmas de papel para las distintas actividades que realiza la entidad, en el desarrollo de actividades administrativas y asistenciales

MATERIALES DE ASEO

Por este concepto se ejecutaron gastos por valor de \$16.312.000, los cuales hacen referencia a la adquisición de elementos de aseo para las actividades de limpieza y desinfección de las diferentes dependencias de la entidad incluida el área extramural

MATERIALES DE CAFETERÍA

Erogación realizada en la adquisición de elementos de cafetería para los diferentes procesos de administrativos de la ESE. Quilisalud.

MATENIMIENTO REPUESTOS


Para el trimestre objeto de evaluación se presenta un incremento por valor de \$7.145.820, variación relativa de 1.260,44%, gasto ocasionado en la compra material eléctrico, ferretería y repuestos para equipos de cómputo en la adecuación de puntos de atención y puestos de trabajo administrativos.

EQUIPO DE OFICINA

En cuanto se refiere a equipo de oficina se presenta un incremento por valor de \$7.155.500, variación relativa de 77,18% gastos ocasionados en la adquisición de elementos de oficina en el normal desarrollo de la entidad, como aires acondicionados y demás elementos.

PARTES, PIEZAS PARA VEHÍCULOS (REPUESTOS)

En el presente trimestre con relación al trimestre del año inmediatamente anterior se presentó un incremento por valor de \$22.243.924, variación relativa de 1.482,93%, lo anterior se debe las diferentes reparaciones y mantenimientos que se llevan a cabo a los vehículos de la empresa

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION SERVICIOS				
Servicios de Construcción	-	18.524.000	- 18.524.000	
Mantenimiento de Infraestructura	15.780.000	5.224.070	10.555.930	66,89
Transporte de Pasajeros	1.945.000		1.945.000	
Servicio de Energía Eléctrica	11.635.100	11.727.600	- 92.500	- 0,80
Servicio de Acueducto	1.121.800	997.100	124.700	11,12
Servicios Financieros (Gastos bancarios)			-	
Seguros	3.333.500	2.551.700	781.800	23,45
Arrendamientos	49.745.000	60.725.731	- 10.980.731	- 22,07
TOTAL \$	83.560.400	99.750.201	- 16.189.801	- 19,37

SERVICIO DE CONSTRUCCIÓN

Por este concepto se presentó una erogación por valor de \$18.524.000, debido a la construcción del parqueadero en la Unidad de Atención de Morales Duque.

MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA

En el trimestre objeto de evaluación se presenta una disminución por valor de \$10.555.930, variación relativa 66,89% gastos ocasionados en el arreglo y mantenimientos locativos de los diferentes centros de salud como son Mondomo, Canalón, Centro, Nariño y Morales Duque.

SERVICIO DE ENERGÍA ELECTRICA

Este rubro presenta un incremento por valor de \$92.500, variación relativa de 0,80%, gastos correspondientes al servicio de energía prestado en los procesos administrativos.

SERVICIO DE ACUEDUCTO

Este rubro presenta disminución por valor de \$124.700, variación relativa de 11,12%, correspondiente al servicio prestado en los procesos administrativo.

SEGUROS

Para el trimestre objeto de evaluación se presenta gasto por valor de \$2.551.700, dando una disminución de \$781.800, con una variación relativa de 23,45% los

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	VERSIÓN: 01
		FECHA: 2024

cuales corresponden al seguro obligatorio de la moto de placas QQS73A y vehículos OVR 094 y OVR 132 pertenecientes a la empresa

ARRENDAMIENTOS


Por este concepto para el presente trimestre se presentó un incremento por valor de \$10.980.731, variación relativa de 22,07% correspondientes al alquiler de bienes inmuebles, alquiler de garaje para los vehículos de la entidad y el alquiler de equipos de cómputo e inflables para el desarrollo normal de la empresa

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION				
Servicio Preparación Documentos y Otros Servicios Especializados Apoyo a Oficina	398.670.322	542.033.312	- 143.362.990	- 35,96
Servicios Contables	18.823.600	20.667.600	- 1.844.000	- 9,80
Servicios Jurídicos	7.601.100	21.000.000	- 13.398.900	- 176,28
Servicios de Consultoría en Gestión Estratégica Junta Directiva	1.740.000	650.000	1.090.000	62,64
Auditoría Médica	23.625.000	25.515.000	- 1.890.000	- 8,00
Servicio de Aseo	34.450.000	63.375.000	- 28.925.000	- 83,96
Vigilancia	2.403.584	2.332.612	70.972	2,95
Servicio de Telecomunicaciones	15.756.762	2.905.089	12.851.673	81,56
Servicio de Mantenimiento Dotación Hospit.	13.250.000	42.661.750	- 29.411.750	- 221,98
Servicio de Mantenimiento y Reparacion Vehículos Automotores	14.417.149	5.658.968	8.758.181	60,75
Servicios Educativos (Capacitación)	670.000	1.815.000	- 1.145.000	- 170,90
Bienestar Social	-	773.750	- 773.750	
Salud Ocupacional	-	400.000	- 400.000	
Gestión Ambiental y Sanitaria		7.138.500	- 7.138.500	
Viaticos y Gastos de Viaje	3.189.217	2.934.310	254.907	7,99
TOTAL \$	534.596.734	739.860.891	- 205.264.157	- 38,40

SERVICIO PREPARACION DE DOCUMENTOS Y APOYO A LA OFICINA

Los servicios de apoyo a oficina presentan un incremento por valor de \$143.362.990, variación relativa de 35,96%, en comparación al mismo periodo del trimestre del año 2023, debido a la contratación necesaria para el normal funcionamiento de la empresa puesto que la entidad no cuenta con suficiente personal de planta para la realización de las actividades que demanda

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

SERVICIOS CONTABLES

Por otra parte, los Servicios Contables, en comparación al año 2022, presentaron un incremento por valor de \$1.844.000, variación relativa 9,80% por este concepto se incluyen los servicios de Revisoría Fiscal y los servicios profesionales de la Contadora Diana Palma a los cuales se les realizaron un reajuste.

SERVICIOS JURÍDICOS

Por este concepto se presenta un incremento por valor de \$13.398.900, variación relativa de 176,28%, lo anterior se debe a que en el presente año se le realizó un reajuste al señor Ernesto López Jurídico de Contratación y se incluyó al Jurídico de la empresa

SERVICIO DE CONSULTORIA EN GESTION ESTRATÉGICA JUNTA DIRECTIVA

Para el trimestre enero – marzo del presente año se tuvo una disminución por valor de \$1.090.000, variación relativa de 62,64% en comparación al trimestre del año anterior, debido a que en el trimestre en cuestión sólo 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 \$1.890.000, variación relativa de 8%, debido a los reajustes realizados a la contratación.

SERVICIO DE ASEO

El servicio de aseo presentó un incremento por valor de \$28.925.000, variación relativa de 83,96%, con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior debido a que en este año se cancela el valor de tres meses, mientras que en el anterior se cancela un mes y un servicio de fumigación y desratización de los diferentes puntos de atención.

SERVICIO DE VIGILANCIA

El servicio de vigilancia presenta una disminución por valor de \$70.972, variación relativa de 2,95% correspondiente al servicio prestado para la vigilancia de las instalaciones administrativas de la empresa.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES (TELEFONIA)

Por este concepto se presenta una disminución por valor de \$12.851.673, variación relativa de 81,56%, con relación al trimestre del año anterior, esta disminución se debe a que en el trimestre anterior se incluía el servicio de internet, hoy en día este servicio se separa. 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 un incremento por valor de \$29.411.750, variación relativa de 221,98% por este concepto se cancela el mantenimiento preventivo y correctivo de los sistemas de aires acondicionados, equipos de refrigeración, cuarto frío, y la calificación y calibración de los equipos biomédicos, al igual que el mantenimiento de bienes muebles.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS AUTOMOTORES

Se cancela por este concepto en el presente trimestre el mantenimiento y reparación de vehículo por valor de \$5.658.968, presentando una disminución de \$8.758.181, con una variación relativa de 60,75%, para el presente año se separa lo referente a mantenimiento con respecto a dotación y repuestos de vehículos automotores.

SERVICIOS EDUCATIVOS (CAPACITACIÓN)


Por este concepto se tuvo una erogación por valor de \$1.815.000, presentando un incremento de \$1.145.000, variación relativa de 170,90, producto de actualización tributaria y conferencia motivacional

BIENESTAR SOCIAL

Por este concepto se presentó un gasto por valor de \$773.750, por motivo del desplazamiento de ida y regreso, estadía y entrada al Acuaparque Tardes Caleñas, para un día de actividad lúdica, recreativa y cultural del personal de la empresa.

SALUD OCUPACIONAL

En el presente trimestre se presentó un gasto por valor de \$400.000 ocasionado por el servicio de certificación de seguridad categoría E4 en el punto de atención de crónicos y gestantes.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	VERSIÓN: 01
		FECHA: 2024

GESTIÓN AMBIENTAL Y SANITARIA

Por este rubro se ocasionaron gastos por valor de \$7.138.500, correspondientes a los servicios profesionales prestados por la Ingeniera Ambiental.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE


El presente rubro presenta en el trimestre en cuestión una disminución por valor de \$254.907, variación relativa de 7,99%, gastos ocasionados por los desplazamientos realizados por el señor Gerente, Norvey Tálaga, Raúl Taborda en cumplimiento de funciones propias de cargo, además de la compra de peajes.

INVERSION

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	ACUMULADO A OCTU. - DICIEM DE 2023	VARIACIÓN RELATIVA %
INVERSION				
Adquisición de Bienes y Servicios				
Aparatos Médicos y Quirúrgicos y Aparatos Ortésicos y Protésicos		678.000.000	- 678.000.000	
Otros Bienes Transportables Excepto Productos Metálicos, Maquinaria y Equipo		2.515.487	- 2.515.487	
Comercio y Distribución, Alojamiento, Sericios de Suministros de Comidas, Bebidas, Servicios de Transporte		105.937.680	- 105.937.680	
Vehículos Automorores, Remolques y Semiremolques		539.980.000	- 539.980.000	
Servicios prestados a las Empresas y Servicios de Producción		122.216.670	- 122.216.670	
Servicios para la Comunidad Sociales y Personales		3.372.500	- 3.372.500	
TOTAL \$	-	1.452.022.337	- 1.452.022.337	

APARATOS MÉDICOS Y QUIRÚRGICOS Y APARATOS ORTÉSICOS Y PROTÉSICOS

Se presentan gastos por valor de \$678.000.000, en la adquisición de cuatro unidades Odontológicas para atención extramural

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

VEHÍCULOS AUTOMOTORES, REMOLQUES Y SEMIREMOLQUES

Por este concepto se presenta gasto por valor de \$539.980, en la adquisición de dos camionetas tipo Pick Up 4 x 4 para atención extramural

OTROS BIENES TRANSPORTABLES EXCEPTO PRODUCTOS METÁLICOS MAQUINARIA Y EQUIPO

Erogaciones por valor de \$2.515.487 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 \$105.937.680, ocasionados por el transporte y gastos de viaje de Centinelas en la recolección de información, así como también acto de graduación de los Centinelas y talleres de capacitación, dentro del proyecto Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud financiado por AECID

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION

Por este concepto se obtuvieron gastos por valor de \$122.216.670, 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 Publica, en Santander de Quilichao y la Coordinación Administrativa y Financiera del Proyecto, financiados por AECID, al igual que planes de datos para el funcionamiento de la aplicación de vigilancia comunitaria

SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

Gastos por valor de \$3.372.500, en la realización de diferentes actividades realizadas dentro del Proyecto Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria Financiado por AECID

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	VERSIÓN: 01
		FECHA: 2024

NOMINA ASISTENCIAL

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE				
Factores Salariales Comunes				
Sueldo Básico	90.048.697,00	100.041.055	- 9.992.358	- 11,10
Bonificación por Servicios Prestados	4.482.734,00	5.810.340	- 1.327.606	- 29,62
Auxilio de Transporte	769.429,00	1.237.333	- 467.904	- 60,81
Subsidio de Alimentación	477.718	733.788	- 256.070	- 53,60
Prima de Vacaciones	2.853.065,00	4.578.734	- 1.725.669	- 60,48
Indemnización por Vacaciones	3.394.396,00		3.394.396	
Vacaciones		5.494.482	- 5.494.482	
Prima de Servicios	1.478.509,00	2.615.996	- 1.137.487	- 76,93
Bonificación Especial de Recreación	346.041,00	569.468	- 223.427	- 64,57
Prima de Navidad		397.460	- 397.460	
TOTAL \$	103.850.589	121.478.656	- 17.628.067	- 16,97

FACTORES SALARIALES COMUNES – SUELDO BÁSICO


La nómina asistencial para el periodo del primer trimestre 2024 presentó un incremento por valor de \$9.992.358, variación relativa 11,10% con relación al primer trimestre 2023, debido a que a partir del mes de septiembre de 2023 se presentó el incremento salarial, por otra parte, salen e ingresan los profesionales del SSO, a los cuales se les cancela de manera proporcional al tiempo laborado.

BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS

Esta bonificación presenta un incremento por valor de \$1.327.606, variación relativa de 29,62%, gasto ocasionado por el pago final a los señores Camilo Andrés Guaza y Angela María del Mar Zarama del SSO, y la bonificación de Esmeralda Villafañe y Martha Bermúdez al cumplir un año más de servicio

AUXILIO DE TRANSPORTE

Por otra parte, el auxilio de transporte tuvo un incremento por valor de \$467.904, variación relativa de 60,81%. debido al incremento salarial que se presentó a partir del mes de septiembre.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN

Este rubro presenta un incremento por valor de \$256.070, variación relativa de 53,60%, esto se debe al incremento salarial efectuado a partir del mes de septiembre y el ingreso de Edwin Arizala

PRIMA DE VACACIONES

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$1.725.669, variación relativa de 60,48%, lo cual se debe a la liquidación final de Angela María del Mar Zarama y Camilo Andrés Guaza del SSO.

VACACIONES

Por este concepto se cancelaron \$5.494.482, debido a la liquidación final de dos profesionales del SSO Angela María del Mar Zarama y Camilo Andrés Guaza. Dichos gastos no se debieron cancelar por este concepto puesto que su concepto debe ser Indemnización por Vacaciones

PRIMA DE SERVICIOS


La Prima de Servicios presenta un incremento por valor de \$1.137.487, variación relativa de 76,93%, debido a la liquidación final de debido a la liquidación final de dos profesionales del SSO Angela María del Mar Zarama y Camilo Andrés Guaza.

BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACIÓN

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$223.427, variación relativa de 64,57%, correspondientes a reajustes de la bonificación y liquidación final de los profesionales Angela María del Mar Zarama y Camilo Andrés Guaza al término del SSO

PRIMA DE NAVIDAD

Este rubro presenta una erogación por valor de \$397.460, producto de liquidación final de Camilo Andrés Guaza de manera proporcional

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION				
MATERIALES Y SUMINISTROS				
Impresos y Publicaciones	13.677.596	73.327.512	- 59.649.916	- 436,11
Combustibles	4.744.426	8.764.205	- 4.019.779	- 84,73
Materiales y Suministros (papelería, aseo y otros)	1.864.500	61.880.212	- 60.015.712	- 3.218,86
Material Medicoquirurgico	68.313.625	78.283.303	- 9.969.678	- 14,59
Material de Odontología	30.796.600	92.998.120	- 62.201.520	- 201,98
Material de Laboratorio	161.265.939	499.282.704	- 338.016.765	- 209,60
Mantenimiento Repuestos	1.494.329	25.907.093	- 24.412.764	- 1.633,69
Compra de Equipo - Equipo Médico	101.721.448	43.561.735	58.159.713	57,18
Maquinaria y Equipo	-	79.938.300	- 79.938.300	
Equipo de Oficina	-	13.856.961	- 13.856.961	
TOTAL \$	383.878.463	977.800.145	- 593.921.682	- 154,72

IMPRESOS Y PUBLICACIONES


Los impresos y publicaciones para el trimestre en mención presentan un incremento por valor de \$59.649.916, es decir una variación relativa de 436,11%, 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 \$4.019.779, variación relativa de 84,73%, que corresponde al suministro realizado a los vehículos que prestan el servicio asistencial, así como también el combustible utilizado para la guadaña y plantas eléctricas.

MATERIALES Y SUMINISTROS (PAPALERIA, ASEO Y OTROS)

El presente rubro presentó un incremento por valor de \$60.015.712, variación relativa de 3.218,16%, elementos solicitados para las distintas actividades que realiza la entidad entre los cuales se encuentran materiales de oficina, papelería impresa, cafetería y aseo, para el desarrollo de actividades asistenciales, Intra y extramurales.

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

MATERIAL MEDICOQUIRURGICO

El Material Médico Quirúrgico presenta un incremento por valor de \$9.969.678, es decir una variación relativa de 14,59%, gastos ocasionados en la adquisición de elementos para el desarrollo de los procesos asistenciales que realiza la empresa.

MATERIAL ODONTOLOGÍA

Gastos por valor de \$92.998.120, presentando un incremento por valor de \$62.201.520, variación relativa de 201.98%, ocasionados en la adquisición de insumos odontológicos para el desarrollo de actividades intra y extramurales de le ESE.

MATERIAL DE LABORATORIO

El rubro en mención presenta un incremento por valor de \$338.016.76, variación relativa del 209,60%, 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

MANTENIMIENTO REPUESTOS

Por este concepto se presenta un incremento por valor de \$24.412.764, variación relativa de 1.633,69% en la adquisición de repuestos para equipos médicos

COMPRA DE EQUIPO


Adquisición de equipos médicos por valor de \$43.561.735, presentando una disminución por valor de \$58.159.713, con una variación relativa de 57,18%, en la adquisición de equipos básicos financiados por el Ministerio de Salud y Protección Social

MAQUINARIA Y EQUIPO

Por este concepto se tuvo un gasto por valor de \$79.938.300, producto de la compra de dos centrífugas y equipos para actividades de la ESE

EQUIPO DE OFICINA

En el presente trimestre se ejecutaron gastos por valor de \$13.856.961, en la compra de Impresoras Industriales para el desarrollo de actividades de Laboratorio

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
ADQUISICION DE SERVICIOS				
Mantenimiento Infraestructura	15.862.400	2.110.000	13.752.400	86,70
Transporte de Pasajeros	476.940	21.866.000	- 21.389.060	- 4.484,64
Servicio de Energía	18.149.500	27.288.100	- 9.138.600	- 50,35
Servicio de Acueducto	1.903.359	1.714.831	188.528	9,91
Seguros	15.470.000	17.403.750	- 1.933.750	- 12,50
Arrendamientos	56.613.274	79.638.061	- 23.024.787	- 40,67
TOTAL \$	108.475.473	150.020.742	- 41.545.269	- 38,30

MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA

Por este concepto en el presente trimestre se presentó una disminución por valor de \$13.752.400, con variación relativa de 86,70%, gastos ocasionados en la realización de puntos eléctricos y acometidas en Puesto Nariño, San Rafael y Unidad de Atención Mondomo.

TRANSPORTE DE PASAJEROS


Los Gastos de transporte presentan un incremento por valor de \$21.389.060, variación relativa de 4.484.64%, 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 un incremento por valor de \$9.138.600, variación relativa de 50,35%, servicio correspondiente a los procesos asistenciales.

SERVICIO DE ACUEDUCTO

Por este concepto se presenta una disminución por valor de \$188.228, variación relativa de 9,91%, correspondiente al servicio prestado en los diferentes puestos de salud

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

SEGUROS

Por este concepto se presenta un incremento por valor de \$1.933.750, variación relativa de 12,50%, erogación realizada en la adquisición del seguro de responsabilidad civil clínicas y hospitales

ARRENDAMIENTOS

Por este concepto para el presente trimestre se presentó un incremento por valor de \$23.024.787, variación relativa de 40,67% correspondientes al alquiler de bienes inmuebles, inflables para actividades de vacunación 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 ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION			-	
Servicio de Telecomunicaciones	12.977.986	22.317.552	- 9.339.566	- 71,96
Servicio de Publicidad		2.600.000		
Servicio de Aseo	65.300.000	63.375.000	1.925.000	2,95
Servicio de Vigilancia	20.317.744	14.586.144	5.731.600	28,21
Servicio Mantenimiento - Dotación	177.629	39.542.916	- 39.365.287	- 22.161,52
Servicio de Internet		5.573.947	- 5.573.947	
TOTAL \$	98.773.359	147.995.559	- 49.222.200	- 49,83

SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES TELEFONIA


El servicio de telefonía móvil presenta un incremento por valor de \$9.339.566, variación relativa de 71,96%, gastos ocasionados en telefonía móvil, transporte de datos y prestación de servicios de medios audiovisuales

SERVICIO DE PUBLICIDAD

Gastos por valor de \$2.600.000 producto de perifoneo, difusión de las diferentes actividades que realiza la empresa

SERVICIOS DE ASEO

Por este concepto se presenta una erogación por valor de \$63.375.000, presentando una disminución por valor de \$1.925.000, variación relativa 2,95%

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

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.

SERVICIO DE VIGILANCIA

El servicio de vigilancia presenta un gasto por valor de \$14.586.144, con una disminución por valor de \$5.731.600, variación relativa 28,21%, producto del servicio de vigilancia realizado por la empresa Servagro Ltda, es de tenerse en cuenta que sólo se está cancelando el mes de febrero y marzo.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO - DOTACIÓN


Erogación por valor de \$39.542.916, producto del mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos Biomédicos y de los aires acondicionado de los procesos asistenciales, al igual que la calibración de equipos biomédicos.

SERVICIO DE INTERNET

Por este concepto se presentaron gastos por valor de \$5.573.947, correspondiente al servicio prestado a las sedes San Antonio y Mondomo en el transporte de datos e internet

SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES

CONCEPTO	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2023	ACUMULADO A ENERO - MARZO DE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES				
Servicios de Preparación de Documentos y otros Servicios especializados - Remuneración	873.757.021	1.742.153.879	- 868.396.858	- 99,39
Bienestar Social		1.702.235	- 1.702.235	
Gestión Ambiental y Sanitaria	1.952.940	19.215.431	- 17.262.491	- 883,92
Salud Ocupacional	840.000	1.336.000	- 496.000	- 59,05
Servicios Educativos (Capacitación)	100.000	800.000	- 700.000	- 700,00
TOTAL \$	876.649.961	1.765.207.545	- 888.557.584	- 101,36

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

SERVICIOS DE PREPARACION DE DOCUMENTOS Y OTROS SERVICIOS ESPECIALIZADOS - REMUNERACION

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$868.396.858, variación relativa de 99,39%, 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 y la contratación de personal en el Fortalecimiento del Sistema de Vigilancia Comunitaria en Salud.

BIENESTAR SOCIAL

Por este concepto se presentó un gasto por valor de \$1.702.235, por motivo del desplazamiento de ida y regreso, estadía y entrada al Acuparque Tardes Caleñas, para un día de actividad lúdica, recreativa y cultural del personal de la empresa

GESTION AMBIENTAL Y SANITARIA


El presente rubro presenta un incremento por valor de \$17.262.491, variación relativa de 883,92%, ocasionados en la recolección, transporte de la destinación final de residuos peligrosos prestados por la empresa ASERHI SAS y la desinfección de áreas comunes en los puntos de atención y centros de salud de la empresa en la zona urbana y rural, así como también a las ambulancias de la ESE

SALUD OCUPACIONAL

Para el presente trimestre objeto de valuación se presenta un gasto por valor de \$1.386.000, presentando un incremento por valor de \$496.000, con una variación relativa 59,05% gastos ocasionados en la prestación del servicio de dosimetría para los colaboradores de le empresa.


SERVICIOS EDUCATIVOS (CAPACITACIÓN)

El presente rubro presenta un incremento por valor de \$800.000, variación relativa de 700%, con motivo de capacitación motivacional y recarga emocional al equipo de trabajo de la ESE

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	


OBSERVACIONES

1. El rubro correspondiente a Productos Alimenticios y Bebidas, presentó un aumento bastante alto en comparación al trimestre del año inmediatamente anterior, puesto que su incremento fue del 196% (Administrativa)
2. El rubro que pertenece a Materiales – Papelería presenta un incremento del 357,87%
3. Los Materiales de Aseo y Cafetería en su orden se incrementaron en un 100% y 74% respectivamente.
4. El Servicios de Acueducto y Energía en la parte administrativa mantuvieron un comportamiento aceptable en cuanto a su consumo
5. Los Arrendamientos presentaron un incremento de \$10.980.731, los cuales equivalen al 22,07%, pues por este rubro se incluye toda clase de Arredramiento incluidos el alquiler de Computares.
6. Por la parte Asistencial se cancela por Vacaciones el valor de \$5.494.482, los cuales según lo establecido en la Directiva Presidencial No. 06 de 2014, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario, por tal motivo ésta debieron ser canceladas por el rubro Indemnización de Vacaciones, puesto que se menciona liquidación final por terminación del SSO de Angela María del Mar Zamara y Camilo Andrés Guaza Banguero
7. Los Impresos y Publicaciones en la parte Asistencial presenta un incremento del 436,11%
8. Los Materiales y Suministros y los Combustibles en los Procesos Asistenciales se incrementaron en un 3.218,86% y 84,73%
9. El Servicio de Energía y los Arrendamiento Asistenciales presentaron un aumento de 50,35% y 40,67%

	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO QUILISALUD E.S.E. SANTANDER DE QUILICHAO, CAUCA NIT:817003532-4	CÓDIGO: FR-CI-01
		VERSIÓN: 01
	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO	FECHA: 2024

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.
- En cuanto a los servicios de energía, acueducto, telefonía, arrendamientos, combustible, mantenimiento de vehículos, se recomienda separar lo asistencial con lo administrativo
- 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