INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
(DECRETO 1009 DE 2020 y 371 de 2021)
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024

RAFAEL CUBILLOS HOYOS
Jefe Oficina de Control Interno
Red de Salud de Ladera E.S.E

Santiago de Cali, 22 de julio de 2024

INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2024

De conformidad con el cumplimiento a la Dimensión 3 de MIPG denominada Gestión con Valores para Resultado del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en su política Ejecución Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público, el Decreto 1068 del 2015 en su artículo, 2.8.4.8.2 de 2015, el artículo 2.21.4.9 literal H del Decreto 1083 de 2015, y el Decreto 648 del 2017 en su artículo 2.2.21.4.9 literal H y las Directivas Presidenciales No.09 de 2018 y No.02 de 2020, decreto 1009 de 2020 y 371 de 2021, la Oficina de Control Interno en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presentará trimestralmente al representante legal un informe de la "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público".

En el presente informe se realizó el análisis sobre la ejecución de los gastos sometidos a política de austeridad correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2024 y comparativo con el segundo trimestre del año 2023, a fin de establecer si la entidad está dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público. Para ello, se realizó la revisión de los gastos según información remitida por la Subgerencia Administrativa y Financiera – Proceso de Presupuesto, tomando como referentes: la ejecución presupuestal del gasto y el listado de los compromisos por rubro presupuestal al corte del 30 de junio de 2024.

1. OBJETIVO.

Verificar la aplicación y cumplimiento trimestral a la ejecución presupuestal de los gastos de la Red de Salud de Ladera E.S.E, con el fin de analizar el comportamiento frente a las metas institucionales; así como el cumplimiento en la normatividad y las directrices de la entidad, con respecto a la política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad; los resultados obtenidos, se darán a conocer a la alta dirección para que puedan servir como base para la toma de decisiones, el fortalecimiento del uso racional de los recursos públicos y afianzar la cultura del ahorro.

2. FUENTE DE INFORMACION.

Para La elaboración del informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público que soporta el presente informe corresponde a los datos suministrados por la Subgerencia Administrativa y Financiera, en relación con el subproceso Presupuesto, (ejecución presupuestal gastos al (30 de junio de 2024) que corresponden a los gasto de

funcionamiento denominados Gastos de Personal, Gastos Generales, Gastos de Inversión y Gastos de funcionamiento u operativos.

3. PERIODICIDAD O ALCANCE DE LA AUDITORIA.

La Oficina de Control Interno realizará un informe trimestral, en cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 1068 del 2015 en su artículo 2.8.4.8.2, el artículo 2.21.4.9 literal H del Decreto 1083 de 2015, y el Decreto 648 del 2017 en su artículo 2.2.21.4.9 literal H y el decreto 1009 de 2020 y 371 de 2021 y la directiva presidencial No. 08 de septiembre 17 de 2022

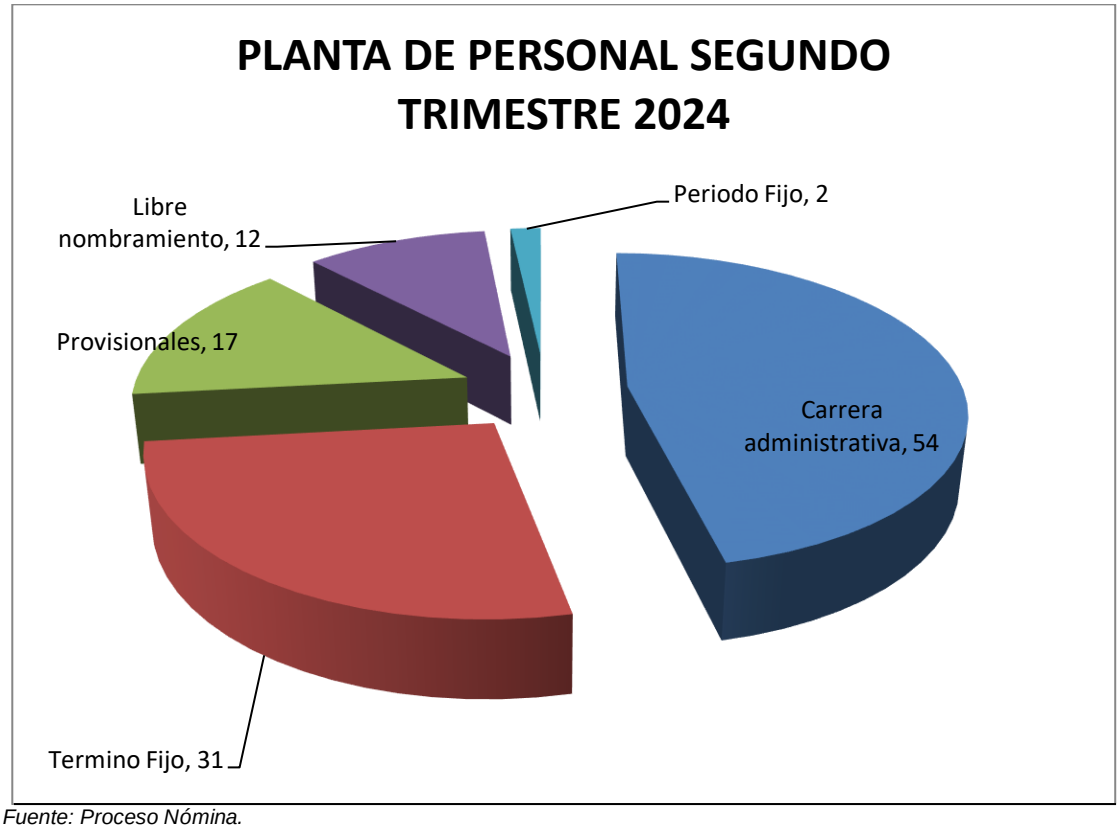
4. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL.

La Red de Salud de Ladera E.S.E, cuenta con una planta de personal con la modalidad de contratación directa o nombrados al 30 de junio de 2024, de 116 cargos distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 20; Personal Asistencial: 96 así:

PLANTA DE PERSONAL SEGUNDO TRIMESTRE 2024		
Modalidad de vinculación	**ADMINISTRATIVOS**	**ASISTENCIAL**
Carrera administrativa	4	50
Término Fijo	0	31
Provisionales	4	13
Libre nombramiento	10	2
Periodo Fijo	2	0
TOTAL	**20**	**96**

Fuente: Proceso Nómina

VIGILADO Supersalud



Fuente: Proceso Nómina.

4.1. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Sueldo básico	3.232.636.933	2.834.887.406	397.749.527	12,30
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	27.678.592	35.192.501	-7.513.909	-21,35
Prima de servicio	282.859.404	250.684.477	32.174.927	11,37
Bonificación por servicios prestados	140.179.697	119.665.157	20.514.540	14,63
Prima de navidad	32.951.237	11.266.172	21.685.065	65,81

VIGILADO Supersalud

Prima de vacaciones	128.060.137	88.146.100	39.914.037	31,17
Aportes a la seguridad social en pensiones	425.683.260	375.645.377	50.037.883	11,75
Aportes a la seguridad social en salud	302.697.180	266.093.757	36.603.423	12,09
Aportes de cesantías	40.770.850	19.781.789	20.989.061	51,48
Intereses a la Cesantías	55.640.818	49.437.083	6.203.735	11,15
Aportes a cajas de compensación familiar	158.976.900	138.277.265	20.699.635	13,02
Aportes generales al sistema de riesgos lab.	73.016.100	69.119.700	3.896.400	5,34
Aportes al ICBF	120.116.200	103.722.886	16.393.314	13,65
Aportes al SENA	80.098.400	69.157.623	10.940.777	13,66
Vacaciones	159.602.566	102.840.988	56.761.578	35,56
Bonificación especial de recreación	14.909.621	10.704.701	4.204.920	28,20
Incapacidades	36.761.846	33.292.210	3.469.636	9,44
TOTAL	5.312.639.741	4.577.915.192	734.724.549	13,83

FUENTE: - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO.

El análisis del cuadro anterior, se puede explicar que las variaciones más representativas en el periodo analizado del segundo trimestre 2024 en la variable de incrementos se presentaron en los conceptos de la siguiente manera así:

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA (INCREMENTOS)

VIGILADO Supersalud

CONCEPTO	VARIACIÓN ABSOLUTA	II TRIMESTRE 2024	II TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN %
Sueldo Básico	397.749.527	3.232.636.933	2.834.887.406	12,30
Vacaciones	56.761.578	159.602.566	102.840.988	35,56
Aportes a la seguridad social en pensiones	50.037.883	425.683.260	375.645.377	11,75
Prima de vacaciones	39.914.037	128.060.137	88.146.100	31,17
Aportes a la seguridad social en salud	36.603.423	302.697.180	266.093.757	12,09

i) Sueldo básico incrementándose en $397.749.527 esta variación absoluta equivale al (12.30%), ii) Vacaciones con un incremento de $56.761.578 equivalente al (35.56%), iii) Aportes a la Seguridad Social en Pensión con un incremento de $50.037.883 equivalente al (11.75%), iv) Prima de Vacaciones con un incremento de $39.914.037 equivalente al (31.17%), y v) Aportes a la seguridad social en salud con un incremento de $36.603.423 equivalente al (12.09%), Entre los más representativos en cuanto a los incrementos presupuestales del personal nombrado vigencia 2024, comparados con la vigencia segundo trimestre del año 2023.

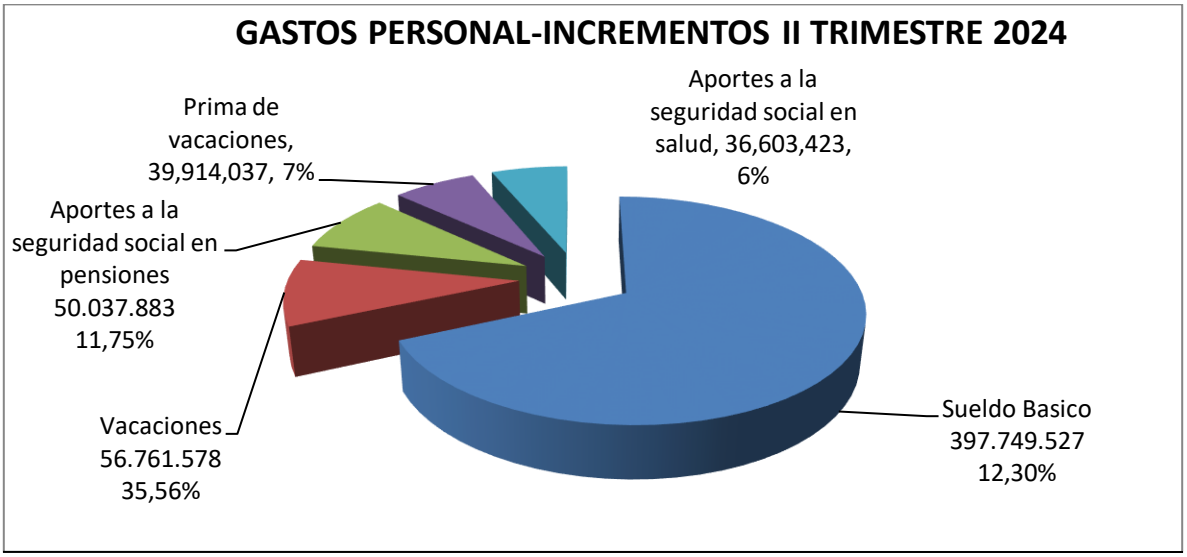
En cuanto a los rubros presupuestales que presentaron ahorro en gastos de personal, dentro del comparativo del segundo trimestre año 2024 vs el segundo trimestre del año 2023 en el análisis se puede observar que se presento ahorros en un solo rubro así:

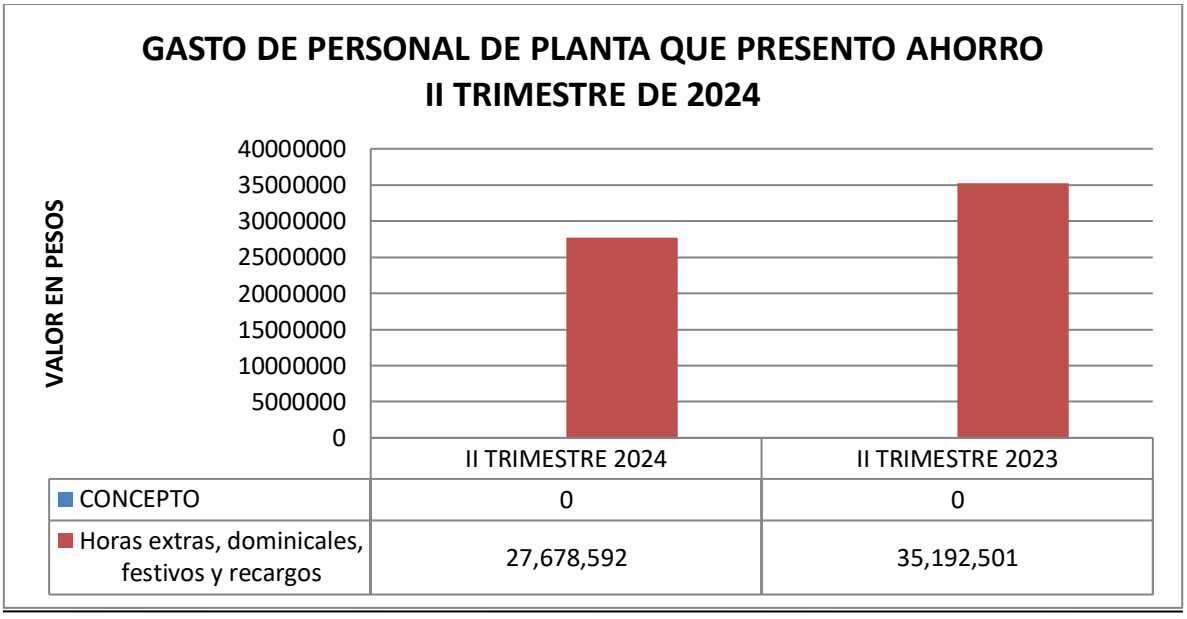
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA QUE PRESENTO AHORRO				
CONCEPTO	II TRIMESTRE 2024	II TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	27.678.592	35.192.501	-7.513.909	-21,35%

En el rubro de Horas extras, dominicales, festivos y recargos con un ahorro de $-7.513.909 equivalente al (-21.35%), Este rubro presento un ahorro o disminución en el

gasto de personal, en el segundo trimestre de la vigencia 2024 comparado con la vigencia segundo trimestre año 2023.

De la verificación total podemos concluir que respecto a los rubros de gastos de Personal de planta el comportamiento total en el segundo trimestre del año 2024 comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2023 se incremento por un valor de $734.724.549 equivalente al (13.83%).





4.2 GASTOS GENERALES

VIGILADO Supersalud

GASTOS GENERALES				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	735.485.564	205.152.615	530.332.949	72,11
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento IPS.	112.234.269	100.659.622	11.574.647	10,31
Productos del café- elementos cafetería	2.314.865	0	2.314.865	100,00
Uniformes de trabajo	87.985.614	3.237.500	84.748.114	96,32
Material de Publicidad Comercial, Catálogos Comerciales y Artículos Similares - Impresos Publicaciones	13.464.795	12.847.700	617.095	4,58
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	106.048.543	87.459.190	18.589.353	17,53
Gasolina motor corriente	5.999.995	4.000.000	1.999.995	33,33
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	45.271.860	27.999.515	17.272.345	38,15
Viáticos de los funcionarios en comisión	10.000.138	0	10.000.138	100,00
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	785.149.606	0	785.149.606	100,00
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	935.239.570	0	935.239.570	100,00

Servicios de seguros de vehículos automotores - Seguros Pólizas, SOAT	1.310.800	0	1.310.800	100,00
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	263.870.415	246.942.015	16.928.400	6,42
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	17.102.229	25.677.788	-8.575.559	-33,40
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	131.904.000	139.500.000	-7.596.000	-5,45
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	0	74.827.232	-74.827.232	-100,00
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina - Impresoras	120.560.245	106.318.230	14.242.015	11,81
Salud Ocupacional	0	29.046.500	-29.046.500	-100,00
Servicios de consultoría en gestión administrativa -honorarios	321.969.128	85.344.628	236.624.500	73,49
Otros servicios de consultoría de negocios de proyectos - trámites legales	0	1.895.539	-1.895.539	-100,00
Servicios de soporte de TI - Sistemas	133.653.091	127.655.288	5.997.803	4,49
Servicios de ingeniería para proyectos de construcción- honorarios	0	10.200.000	-10.200.000	-100,00
Servicios de publicidad	7.116.200	3.600.000	3.516.200	49,41
Servicios de telecomunicaciones móviles	49.403.778	44.123.980	5.279.798	10,69

VIGILADO Supersalud

Servicios básicos de Internet	175.038.655	194.625.338	-19.586.683	-10,06
Servicios de personal temporal - Administrativo	1.116.208.207	893.336.339	222.871.868	19,97
Servicios de personal temporal- Asistencial	20.699.289.540	13.976.437.549	6.722.851.991	32,48
Servicios de Personal Temporal Asistencial - PIC	1.671.320.646	0	1.671.320.646	100,00
Servicios de sistemas de seguridad - Alarmas	19.665.109	11.017.428	8.647.681	43,97
Servicios de protección (guardas de seguridad)- vigilancia	437.162.770	377.385.414	59.777.356	13,67
Servicios de limpieza general	897.583.087	813.993.161	83.589.926	9,31
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	108.035.768	420.039.652	-312.003.884	-74,28
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	0	81.435.795	-81.435.795	-100,00
Servicios Administrativos Relacionados - Concurso de Meritos	59.707.200	0	59.707.200	100,00
Otros servicios de la educación y la formación - Capacitación	1.900.000	0	1.900.000	100,00
Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social	71.305.059	59.085.780	12.219.279	17,14
Servicios de alcantarillado y servicios públicos.	591.958.774	473.093.396	118.865.378	20,08
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - Vertimientos	20.160.992	47.616.392	-27.455.400	-57,66

VIGILADO Supersalud

Otros servicios suministrados por Asociaciones	6.500.000	0	6.500.000	100,00
Gastos imprevistos	34.802.627	21.438.079	13.364.548	38,40
Sentencias	0	15.000.000	-15.000.000	-100,00
Cuota de fiscalización y auditaje	12.001.913	8.359.781	3.642.132	30,35
TOTALGASTOS GENERALES	**29.808.725.052**	**18.729.351.446**	**11.079.373.606**	**37,17**

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO.

El análisis del cuadro anterior, del total de gastos generales se puede explicar que las variaciones más representativas en el periodo analizado del segundo trimestre 2024 vs el segundo trimestre del año 2023, en la variable de incrementos se presentó en los siguientes conceptos así:

GASTOS GENERALES QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Servicios de personal temporal-Asistencial	6.722.851.991	20.699.289.540	13.976.437.549	32,48
Servicios de Personal Temporal Asistencial - PIC	1.671.320.646	1.671.320.646	0	100,00
Servicios de alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo Logístico de Proyectos - PIC	935.239.570	935.239.570	0	100,00
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	785.149.606	785.149.606	0	100,00
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	530.332.949	735.485.564	205.152.615	72,11

VIGILADO Supersalud

Servicios de consultoría en gestión administrativa - honorarios	236.624.500	321.969.128	85.344.628	73,49
Servicios de personal temporal -Administrativo	222.871.868	1.116.208.207	893.336.339	19,97
Servicios de alcantarillado y servicios públicos.	118.865.378	591.958.774	473.093.396	20,08

En el rubro de servicios de personal temporal asistencial donde se presentó el mayor incremento con un aumento de $6.722.851.991 equivalente al (32.48%), seguido por Servicio de personal asistencial PIC con un aumento de $1.671.320.646 equivalente al (100.%), le sigue Servicios de alojamiento comidas, bebidas y trasporte- Apoyo logístico de proyectos PIC con un aumento de $935.239.570 equivalente al (100.%), le sigue Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros con un aumento de $765.149.606 equivalente al (100.%), le sigue Maquinas mobiliarios para oficina sus partes y accesorios-compra de equipos y elementos con un incremento de $530.332.949 equivalente al (72.11%), le sigue Servicios de consultoría en gestión administrativa honorarios con un aumento de $236.624.500 equivalente al (73.49%), le sigue Servicios de personal temporal administrativo con un aumento de $22.871.868 equivalente al (19.97%) y por ultimo Servicios de alcantarillado y servicios públicos con un aumento de $ 118.865.378 equivalente al (20.08%) Estos son los rubros que presentaron los aumentos más representativos de los gastos generales.

También podemos concluir que, respecto a los Rubro Gastos Generales, que presentaron disminución o ahorro son:

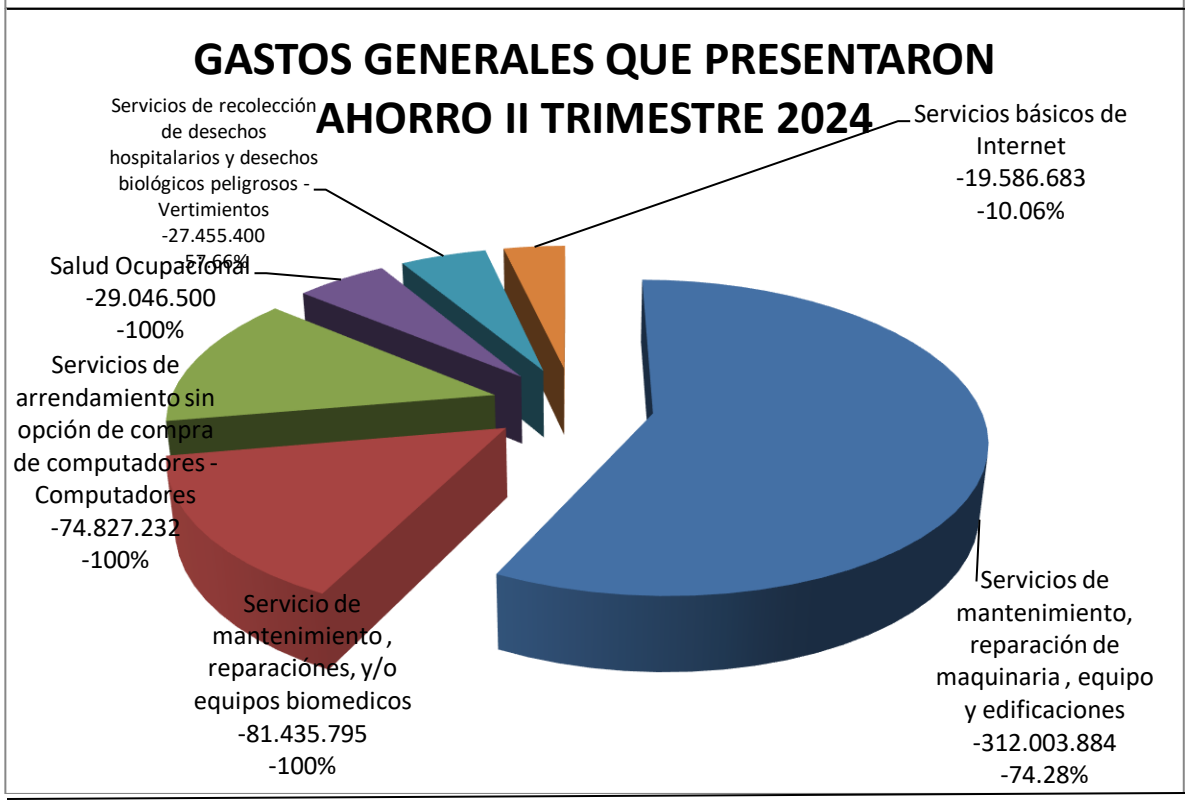
GASTOS GENERALES QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	-312.003.884	108.035.768	420.039.652	-74,28
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	-81.435.795	0	81.435.795	-100,00

Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	-74.827.232	0	74.827.232	-100,00
Salud Ocupacional	-29.046.500	0	29.046.500	-100,00
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - Vertimientos	-27.455.400	20.160.992	47.616.392	-57,66
Servicios básicos de Internet	-19.586.683	175.038.655	194.625.338	-10,06

El rubro de Servicios de mantenimiento reparación de maquinaria equipo y edificaciones presentando un ahorro total de $-312.003.884 equivalente al (-74.28%). Le sigue el rubro de Servicios de mantenimiento reparaciones de equipos biomédicos con un ahorro de $-81.435.795 equivalente al (-100%), le sigue Servicios de arrendamientos sin opción de compra de computadores con un ahorro de $-74.827.232 equivalente al (-100%), le sigue el rubro de Salud Ocupacional con un ahorro de $-29.049.500 equivalente al (-100%) le sigue el rubro de Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos-Vertimientos con un ahorro de $-27.455.400 equivalente al (-57.65%) y por último el rubro de Servicios básicos de internet con un ahorro de $-19.586.683 equivalente al (-10.06%) entre los más representativos que presentaron ahorro de los gastos generales.

Del análisis anterior podemos concluir que, respecto al Rubro Gastos Generales, el comportamiento total para el segundo trimestre de la vigencia 2024 presenta un aumento total de $11.079.373.606 equivalente al (37.17%). Con respecto a la comparación de la vigencia segundo trimestre del año inmediatamente anterior 2023.





VIGILADO Supersalud

4.3 GASTOS DE INVERSION.

GASTOS DE INVERSION				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos	0	1.258.535.916	-1.258.535.916	-100,00
TOTALGASTOS DE INVERSION	0	1.258.535.916	-1.258.535.916	-100,00

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO

De acuerdo con el cuadro anterior en la columna de gastos de inversión del segundo trimestre del periodo 2024, no se presento ningún gasto de inversión por lo tanto se presenta ahorro del 100% comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2023 como observación se deja por escrito que hubo unos gastos de inversión no clasificados como tal por tal razón los gastos generales y de funcionamiento se ven gastos muy altos debido a la asignación de recursos asignados por el proyecto de ampliación y reforzamiento del hospital cañaveralejo.

4.4 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO II TRIMESTRE 2024				
CONCEPTO RUBRO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Gases - Medicinales	49.890.918	50.000.000	-109.082	-0,22
Medicamentos	293.196.548	299.487.975	-6.291.427	-2,10
Insumos Medico quirúrgicos	339.307.097	576.914.631	-237.607.534	-41,19
Insumos Odontológicos	64.506.032	98.748.935	-34.242.903	-34,68
Insumos de Laboratorio y Reactivos	1.142.330.124	1.232.651.374	-90.321.250	-7,33

VIGILADO Supersalud

Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	146.444.650	250.839.610	-104.394.960	-41,62
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	109.240.200	88.251.000	20.989.200	19,21
Servicios de Ambulancia	3.440.000	4.300.000	-860.000	-20,00
Servicios de Ayudas diagnósticas	880.943.519	855.336.561	25.606.958	2,91
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	3.000.000	12.893.958	-9.893.958	-76,73
Otros servicios para pacientes - Optometría	7.063.965	3.258.759	3.805.206	53,87
Servicios Odontológicos	72.900.710	66.209.500	6.691.210	9,18
TOTALGASTOS OPERATIVOS	3.112.263.763	3.538.892.303	-426.628.540	-12,06

FUENTE: R-FAST 8.0s - SISTEMA INTEGRADO DE INFORMACION ADMINISTRATIVA, PROCESO PRESUPUESTO

De acuerdo con el cuadro anterior en la columna de variación absoluta, se observa que se presentó incremento en varios rubros de gastos de funcionamiento u operativos, relacionados de la siguiente manera:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE INCREMENTARON				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Servicios de Ayudas diagnósticas	25.606.958	880.943.519	855.336.561	2,91
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	20.989.200	109.240.200	88.251.000	19,21
Servicios Odontológicos	6.691.210	72.900.710	66.209.500	9,18

Otros servicios para pacientes - Optometría	3.805.206	7.063.965	3.258.759	53,87

En el rubro de Servicios de ayudas diagnosticas donde se presentó el mayor incremento con una variación de $25.606.958 equivalente al (2.91%), seguido por Comidas contratadas Alimentación pacientes, con un aumento de $20.989.200 equivalente al (19.21%), le sigue Servicios Odontológicos con un aumento de $6.691.210 equivalente al (9.18%), y por último el rubro de Otros Servicios para pacientes-Optometría con un incremento de $3.805.206 equivalente a (53.87%) son los rubros más representativos en cuanto a los incrementos.

También podemos concluir que, respecto a los Rubros de Gastos de funcionamiento u Operativos, que presentaron disminución o ahorro son:

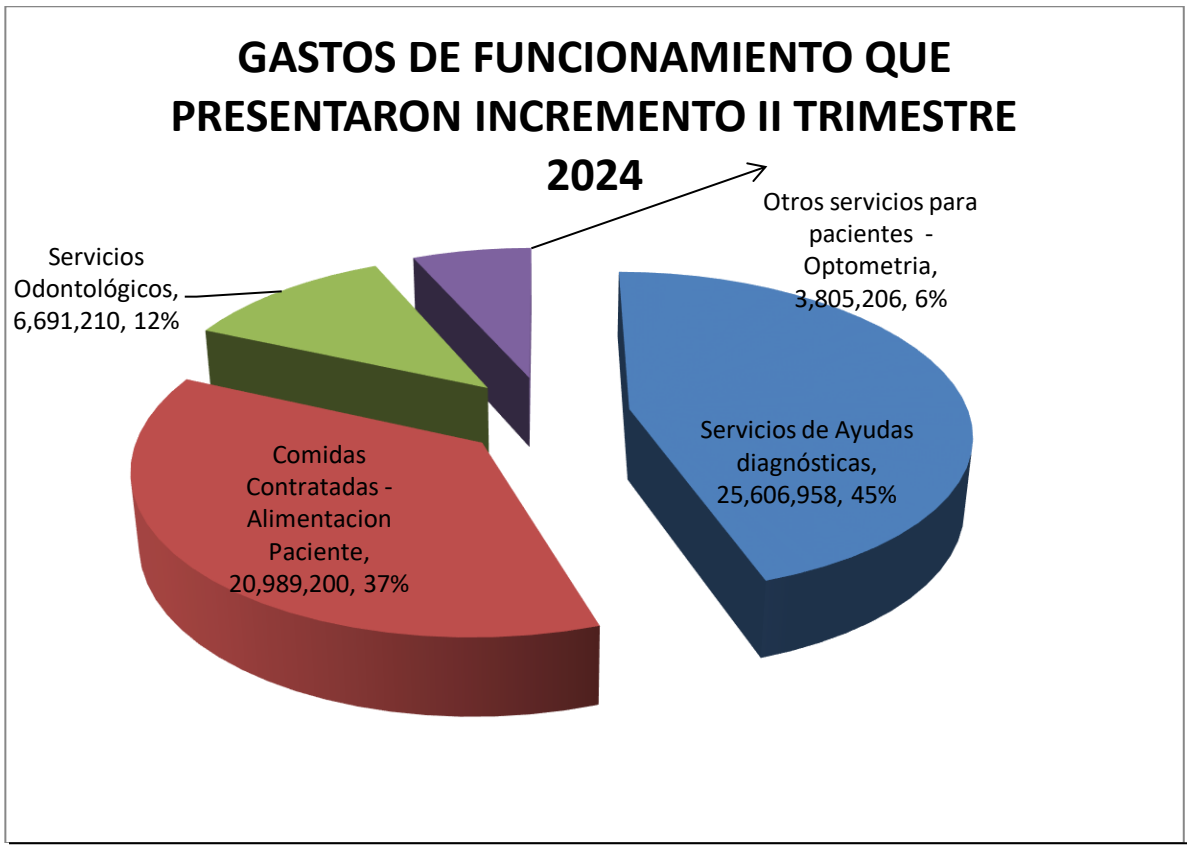
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN %**
Insumos Medico quirúrgicos	-237.607.534	339.307.097	576.914.631	-41,19
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	-104.394.960	146.444.650	250.839.610	-41,62
Insumos de Laboratorio y Reactivos	-90.321.250	1.142.330.124	1.232.651.374	-7,33
Insumos Odontológicos	-34.242.903	64.506.032	98.748.935	-34,68
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	-9.893.958	3.000.000	12.893.958	-76,73

El rubro de Insumos médico-quirúrgicos presenta un ahorro total de $-237.607.534 equivalente al (-41.19%). Le sigue el rubro Servicios de alojamiento. Comidas, bebidas y transporte- Apoyo logístico de proyectos con un ahorro de $-104.394.960 equivalente al (-41.62%), le sigue el rubro de Insumos de Laboratorios y reactivos con un ahorro de $-

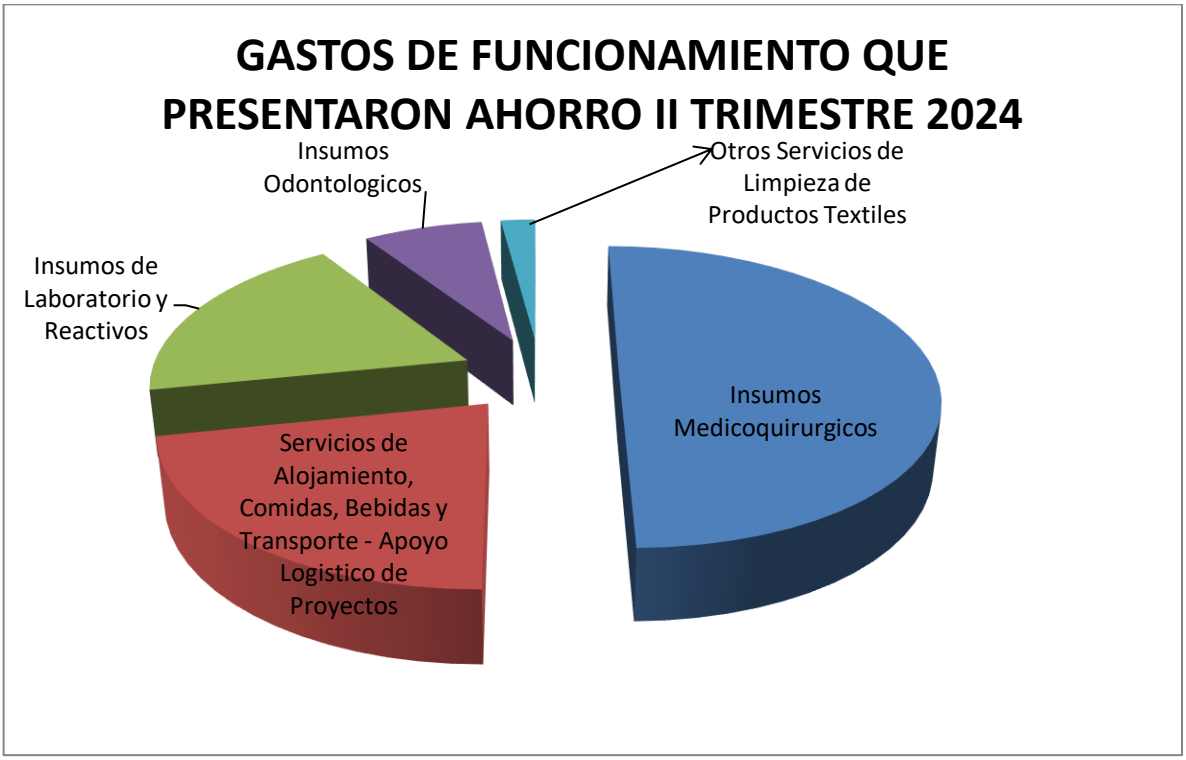
VIGILADO Supersalud

90.321.250 equivalente al (-7.33%), le sigue el rubro de Insumos Odontológicos con un ahorro de $-34.242.903 y por último el rubro de Otros servicios de limpieza de productos textiles con un ahorro de $-9.893.958, entre los rubros más representativos de los gastos de funcionamiento u operativos.

Del análisis de los gastos de funcionamiento u operativos podemos concluir que el comportamiento total para el segundo trimestre de la vigencia 2024 presenta un ahorro de $-426.628.540 equivalente al (-12.06%). Con respecto a la comparación vigencia año anterior segundo trimestre 2023.



VIGILADO Supersalud



5. CONCLUSIONES.

Una vez finalizado el presente informe de la austeridad del gasto correspondiente al segundo trimestre del año 2024, se evidencia que el mayor incremento en la variación porcentual del gasto de personal se registró en el rubro de Sueldos básicos con un aumento de $397.749.527, equivalente al (12.30%) también en el rubro Vacaciones con un incremento de $56.761.578 equivalente al (35.56%). En los gastos generales, el rubro más representativo fue el rubro de Servicios de personal temporal-Asistencial con un aumento de $6.722.851.991 equivalente al (32,48%) y en el rubro gastos de funcionamientos u operativos, el más representativo es el de Servicios de ayudas diagnosticas con un aumento de $25.606.958 equivalente al (2,91%) en los que presentaron incrementos en el comparativo con la vigencia 2023.

Así mismo, se evidencia que el mayor ahorro en la variación absoluta del gasto de personal se registró en Horas extras, dominicales y festivos con una disminución o ahorro de $-27.678.592, equivalente al (-21,35%). En el rubro de gastos generales, el que presento mayor ahorro es el rubro de Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria, equipos y edificaciones, presento una disminución o ahorro de $-312.003.884 equivalente al (-74,28%) seguido del rubro Servicio de mantenimiento reparaciones y/o equipos biomédicos con una disminución o ahorro de $-81.435.795 equivalente al (-

VIGILADO Supersalud

100.00%) y por último el rubro que presento un ahorro significativo en los gastos operativos es el de Insumos médico-quirúrgicos con un ahorro de $-237.607.534 equivalente al (-41,19%) esto corresponde al segundo trimestre de año 2024. Lo anterior debido a la aplicación de las políticas de contención del gasto trazada por la alta gerencia.

En cuanto al análisis comparativo: En general todos los gastos presentados en el segundo trimestre del 2024, se evidencio que se presentó un aumento de $10.128.933.699 equivalente al (26,49%) comparada con la ejecución de los gasto aplicada en el segundo trimestre de la vigencia 2023.

NOMBRE DEL GASTO	GASTOS ACUMULADO II TRIMESTRE-2024	GASTOS ACUMULADO II TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
Gastos de Personal	$ 5.312.639.741	$ 4.577.915.192	$ 734.724.549	13,83
Gastos Generales	$ 29.808.725.052	$ 18.729.351.446	$ 11.079.373.606	37,17
Gastos de Inversión	$ 0	$ 1.258.535.916	-$ 1.258.535.916	-100,00
Gastos de Funcionamiento	$ 3.112.263.763	$ 3.538.892.303	-$ 426.628.540	-12,06
TOTAL	***$ 38.233.628.556***	***$ 28.104.694.857***	***$ 10.128.933.699***	26,49

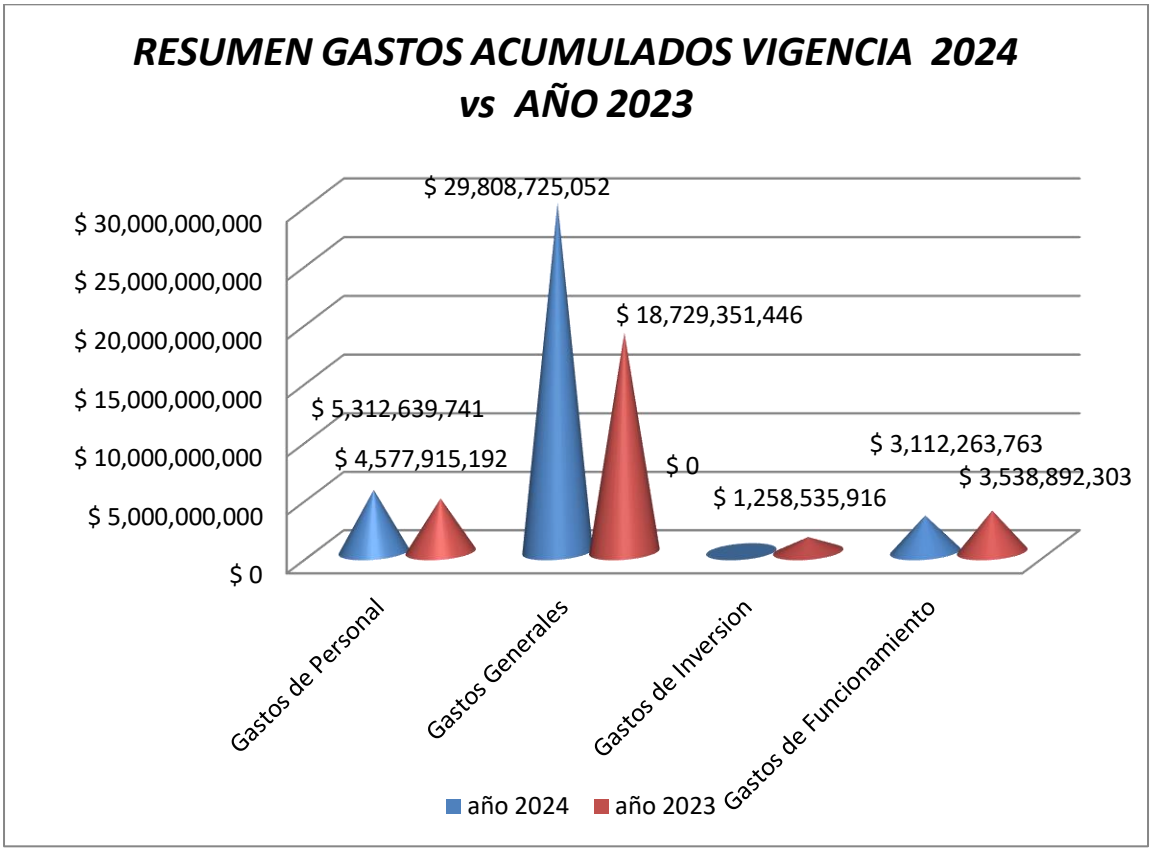
6. RECOMENDACIONES.

La oficina de Control Interno de la Red de Salud Ladera ESE En el seguimiento al informe de austeridad del gasto tiene las siguientes recomendaciones;

- ✓ continuar con la implementación de un control en cada una de las dependencias que nos permita medir el impacto de las medidas adoptadas para la austeridad en el gasto público, identificando que áreas deben fortalecer su control al gasto.
- ✓ La Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se convierte en una responsabilidad de autocontrol y transparencia de los servidores e incentivada por el nivel directivo en la ESE Ladera, para el cumplimiento de los lineamientos estratégicos del plan de desarrollo de la actual administración.

Presentación grafica:

VIGILADO Supersalud



- ✓ La Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se convierte en una responsabilidad de autocontrol y transparencia de los servidores e incentivada por el nivel directivo en la ESE Ladera, para el cumplimiento de los lineamientos estratégicos del plan de desarrollo de la actual administración.

- ✓ Continuar con la política de sensibilización a los funcionarios en la generación de cultura de ahorro, como la de “Cero Papel” (Directiva Presidencial 04 de 2012), racionalizar el uso de horas extras del personal en general.

- ✓ Se debe continuar generando la cultura de autocontrol, autogestión y autoevaluación en todos y cada uno de los funcionarios de la Entidad, enfocado en el uso racional de los recursos y el apoyo en la disminución de consumos, evitando el incremento en los gastos operativos.

- ✓ Se debe continuar con la practica establecida y la correcta verificación por parte de la primer y segunda línea de defensa, para el caso de la Subgerencia Administrativa y Financiera, se debe informar de manera oportuna a la Gerencia sobre la ejecución del presupuesto, advirtiendo sobre los rubros que

VIGILADO Supersalud

presenten incremento, con el fin de que se adelante el direccionamiento sobre las medidas de contención y racionalidad en el gasto necesarias que se garanticen eficiencia administrativa y contribuyan al equilibrio financiero.



RAFAEL CUBILLOS HOYOS
Jefe Oficina de Control Interno
Red de Salud de Ladera E.S.E

Proyecto y Elaboró: Gregorio Franco Cortes
Apoyo oficina control interno