INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
(DECRETO 1009 DE 2020 y 371 de 2021)
CUARTO TRIMESTRE DE 2023

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

Santiago de Cali, 25 de enero de 2024

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2023

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 cuarto trimestre de la vigencia 2023 y comparativo con el cuarto trimestre del año 2022, 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 31 de diciembre de 2023.

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 31 de diciembre de 2023) que corresponden a los gasto de funcionamiento denominados Gastos de Personal, Gastos Generales, Gastos de Inversión y Gastos de funcionamiento u operativos.

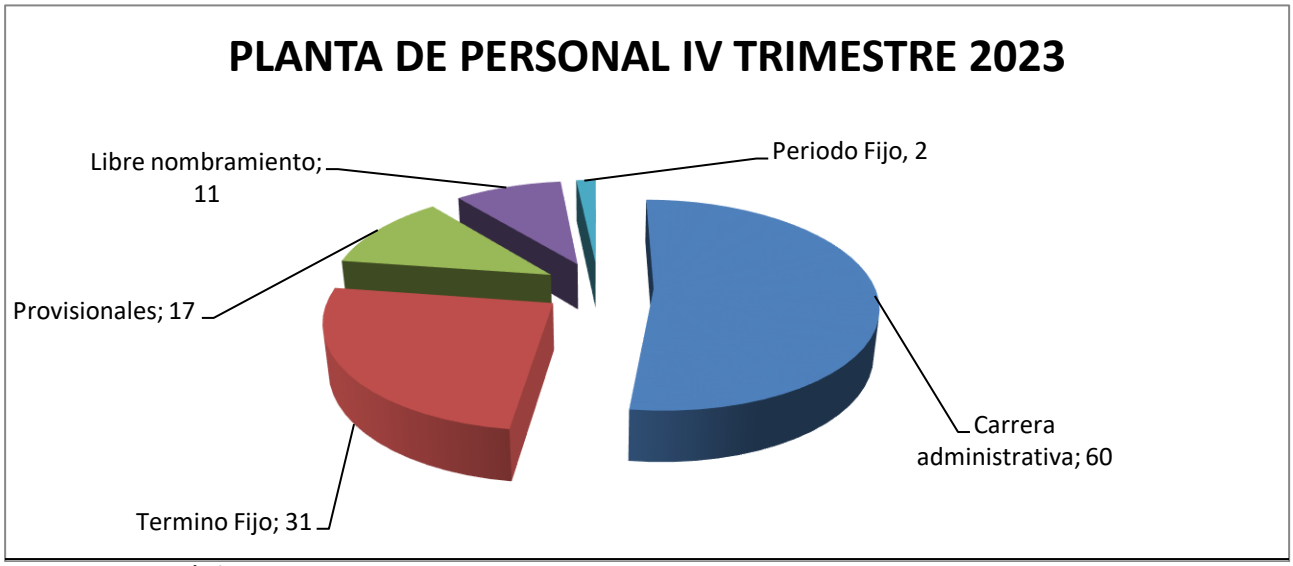
3. PERIODICIDAD O ALCANCE DE LA AUDITORIA.

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 31 de diciembre de 2023, de 121 cargos distribuidos de la siguiente manera: Personal Administrativo: 20; Personal Asistencial: 101 así:

PLANTA DE PERSONAL NOMBRADO IV-TRIMESTRE 2023		
MODALIDAD DE CONTRATACION	**ADMINISTRATIVOS**	**ASISTENCIAL**
Carrera administrativa	4	56
Término Fijo	0	31
Provisionales	4	13
Libre nombramiento	10	1
Periodo Fijo	2	0
TOTAL	20	101



Fuente: Proceso Nómina.

VIGILADO Supersalud

4.1. GASTOS DE PERSONAL.

GASTOS DE PERSONAL				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Sueldo básico	6.468.352.711	5.832.814.848	635.537.863	9,83
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	93.125.643	98.727.350	-5.601.707	-5,67
Subsidio de alimentación	0	293.420	-293.420	-100,00
Auxilio de transporte - Asistencial	0	0	0	0,00
Prima de servicio	303.057.125	272.836.952	30.220.173	9,97
Bonificación por servicios prestados	207.993.372	184.470.839	23.522.533	11,31
Prima de navidad	627.441.484	562.339.586	65.101.898	10,38
Prima de vacaciones	332.094.991	293.511.630	38.583.361	11,62
Aportes a la seguridad social en pensiones	859.688.602	843.143.325	16.545.277	1,92
Aportes a la seguridad social en salud	608.944.353	550.471.225	58.473.128	9,60
Aportes de cesantías	702.714.376	704.741.564	-2.027.188	-0,29
Intereses a la Cesantias	57.638.135	50.400.334	7.237.801	12,56
Aportes a cajas de compensación familiar	312.109.250	277.880.356	34.228.894	10,97
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	151.147.624	145.858.900	5.288.724	3,50

Aportes al ICBF	234.116.300	208.735.074	25.381.226	10,84
Aportes al SENA	156.115.866	139.155.530	16.960.336	10,86
Vacaciones	429.494.975	378.257.594	51.237.381	11,93
Bonificación especial de recreación	39.477.445	35.015.003	4.462.442	11,30
Incapacidades	66.575.190	37.082.635	29.492.555	44,30
TOTAL	11.650.087.442	10.615.736.165	1.034.351.277	8,88

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 cuarto trimestre 2023 vs el cuarto trimestre del año 2022, en la variable de incrementos se presentó en los conceptos de:

GASTOS DE PERSONAL INCREMENTOS				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN %**
Sueldo Básico	635.537.863	6.468.352.711	5.832.814.848	9,83
Prima de navidad	65.101.898	627.441.484	562.339.586	10,38
Aportes a la seguridad social en salud	58.473.128	608.944.353	550.471.225	9,60
Vacaciones	51.237.381	429.494.975	378.257.594	11,93
Prima de vacaciones	38.583.361	332.094.991	293.511.630	11,62
Aportes a cajas de compensación familiar	34.228.894	312.109.250	277.880.356	10,97

i- Sueldos básicos incrementándose en $635.537.863 esta variación absoluta equivale al (9.83%) ii- Prima de navidad con un incremento de $ 65.101.898 equivalente al

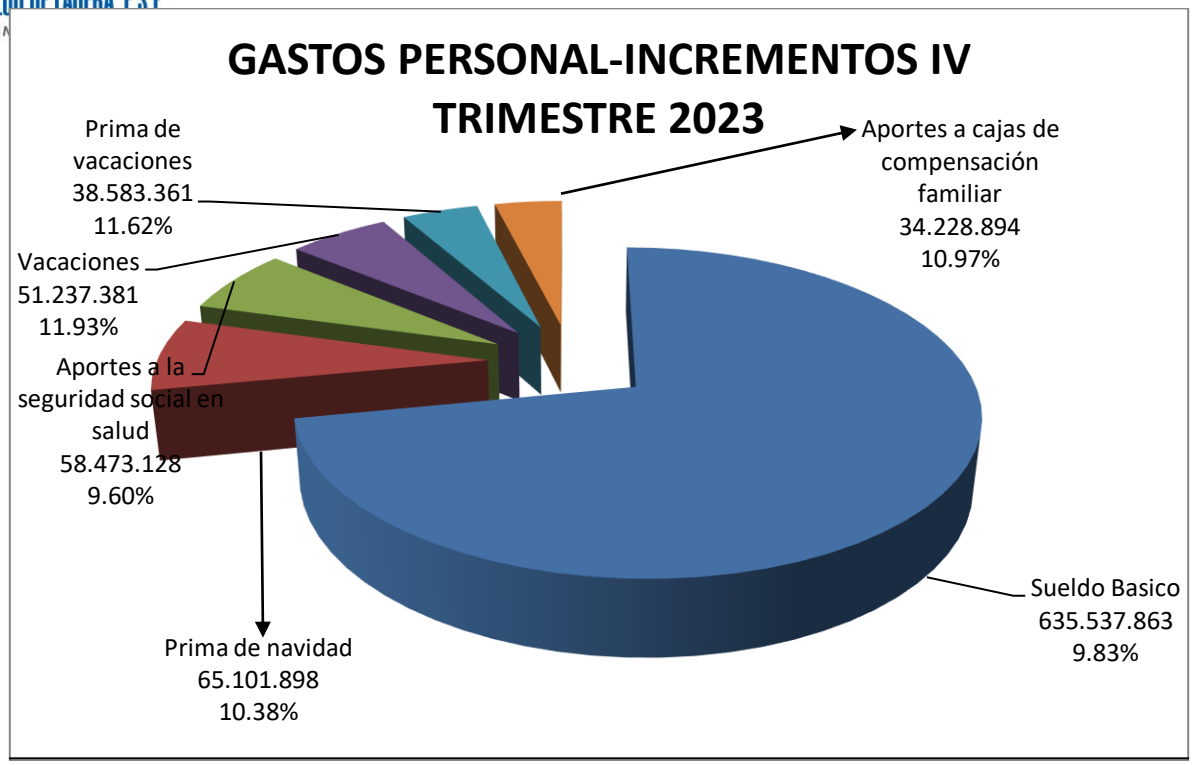
(10.38%), iii- Aportes a la seguridad social con un incremento de $58.473.128 equivalente al (9.60%), iiii- Vacaciones con un incremento de $51.237.381 equivalente al (11.93%), iiiii- Prima de vacaciones con un incremento de $38.583.361 equivalente al (11.62%), y aportes a cajas de compensación familiar con un incremento de $34.228.894 equivalente al (10.97%), Entre los más representativos en cuanto a los incrementos, comparados con la vigencia 2022.

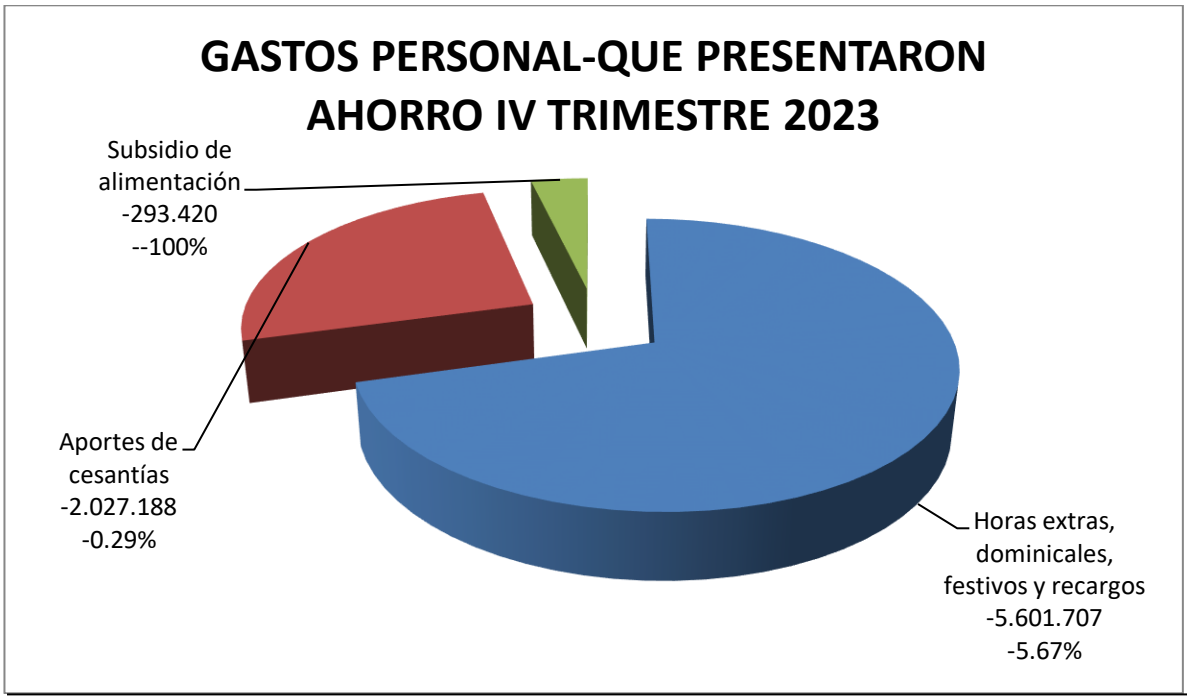
En cuanto a los rubros que presentaron ahorro en gastos de personal, dentro del comparativo del tercer trimestre año 2023 vs el tercer trimestre del año 2022 en el análisis se puede observar que se presento ahorros en tres rubros así:

GASTOS DE PERSONAL AHORRO				
CONCEPTO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN %**
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	-5.601.707	93.125.643	98.727.350	-5,67
Aportes de cesantías	-2.027.188	702.714.376	704.741.564	-0,29
Subsidio de alimentación	-293.420	0	293.420	-100,00

i-Horas extras, dominicales, festivos y recargos con un ahorro de $-5.601.707 equivalente al (-5.67%), ii- aportes de cesantías con un ahorro de $-2.027.188 equivalente al (-0.29%), iii-Subsidio de alimentación con un ahorro de $-293.420 equivalente al (-100.%), estos tres rubros presentaron ahorro o disminución en el gasto de personal, en el cuarto trimestre de la vigencia 2023 comparado con la vigencia cuarto trimestre año 2022.

De la verificación del cuadro anterior podemos concluir que respecto a los rubros de gastos de Personal nombrados el comportamiento total en el cuarto trimestre del año 2023 comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2022 se incremento por un valor de $1.034.351.277 equivalente al (8.88%).





VIGILADO Supersalud

4.2 GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Máquinas Mobiliario para oficina sus partes y accesorios - Compra de Equipos y Elementos	444.078.888	431.867.049	12.211.839	2,75
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios - elementos para mantenimiento ips	225.780.026	169.159.428	56.620.598	25,08
Productos del café- elementos cafetería	0	9.404.294	-9.404.294	-100,00
Uniformes de trabajo	3.237.500	30.659.947	-27.422.447	-89,44
Material de Publicidad Comercial, Catálogos Comerciales y Artículos Similares - Impresos Publicaciones	57.292.550	30.041.245	27.251.305	47,57
Libros de contabilidad, artículos similares de oficina - Papelería	172.937.348	166.037.894	6.899.454	3,99
Gasolina motor corriente	5.637.812	6.247.385	-609.573	-9,76
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	144.102.932	61.964.103	82.138.829	57,00
Viáticos de los funcionarios en comisión	6.298.423	865.540	5.432.883	86,26
Servicios de transporte terrestre especial local de pasajeros - transporte	0	0	0	0,00

VIGILADO Supersalud

Servicios de seguros de vehículos automotores - Seguros Pólizas, SOAT	0	1.672.050	-1.672.050	-100,00
Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	0	0	0	0,00
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	246.942.015	205.793.616	41.148.399	16,66
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida - Pólizas de Convenios	79.310.282	20.612.616	58.697.666	74,01
Servicios de alquiler o arrendamiento de bienes inmuebles - Sede administrativo	257.904.000	224.540.680	33.363.320	12,94
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	79.587.232	316.079.265	-236.492.033	-74,82
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo de oficina - Impresoras	205.468.978	196.416.348	9.052.630	4,41
Servicios de consultoría en gestión administrativa -honorarios	132.592.155	171.938.256	-39.346.101	-22,88
Salud Ocupacional	29.046.500	0	29.046.500	100,00
Otros servicios de consultoría de negocios de proyectos - trámites legales	24.021.906	64.513.806	-40.491.900	-62,76
Servicios de soporte de TI - Sistemas	327.844.122	275.128.576	52.715.546	16,08
Servicios de ingeniería para proyectos de construcción- honorarios	10.200.000	53.593.000	-43.393.000	-80,97

VIGILADO Supersalud

Servicios de publicidad	5.305.984	1.901.501	3.404.483	64,16
Servicios de telecomunicaciones móviles	85.195.103	95.991.418	-10.796.315	-11,25
Servicios básicos de Internet	378.361.268	373.866.671	4.494.597	1,19
Servicios de personal temporal - Administrativo	1.735.370.330	1.351.894.993	383.475.337	22,10
Servicios de personal temporal- Asistencial	29.527.888.104	25.085.311.634	4.442.576.470	15,05
Servicios de sistemas de seguridad - Alarmas	23.009.109	20.579.724	2.429.385	10,56
Servicios de protección (guardas de seguridad)- vigilancia	768.893.405	690.949.776	77.943.629	10,14
Servicios de limpieza general	1.609.102.209	1.488.332.902	120.769.307	7,51
Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	1.261.127.579	1.044.006.138	217.121.441	17,22
Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	264.246.390	383.030.311	-118.783.921	-31,01
Otros servicios de la educación y la formación - Capacitación	19.640.000	25.700.000	-6.060.000	-23,58
Otros tipos de servicios educativos y de formación, n.c.p. - bienestar social	143.204.972	71.118.063	72.086.909	50,34

VIGILADO Supersalud

Servicios de alcantarillado y serví. Públicos.	979.426.176	1.004.075.434	-24.649.258	-2,45
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y desechos biológicos peligrosos - Vertimientos	73.028.244	77.255.456	-4.227.212	-5,47
Gastos imprevistos	30.758.220	27.929.154	2.829.066	9,20
Sentencias	20.304.078	423.340.920	-403.036.842	-95,20
Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	60.529.109	36.438.440	24.090.669	39,80
Cuota de fiscalización y auditaje	8.359.781	10.631.046	-2.271.265	-21,36
TOTALGASTOS GENERALES	**39.446.032.730**	**34.648.888.679**	**4.797.144.051**	**12,16**

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 cuarto trimestre 2023 vs el cuarto trimestre del año 2022, en la variable de incrementos se presentó en los siguientes conceptos así:

GASTOS GENERALES INCREMENTOS				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN %**
Servicios de personal temporal-Asistencial	4.442.576.470	29.527.888.104	25.085.311.634	15,05
Servicios de personal temporal -Administrativo	383.475.337	1.735.370.330	1.351.894.993	22,10

VIGILADO Supersalud

Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria , equipo y edificaciones	217.121.441	1.261.127.579	1.044.006.138	17,22
Servicios de limpieza general	120.769.307	1.609.102.209	1.488.332.902	7,51
Jabón, preparados de limpieza, perfumes y preparados de tocador - elementos de aseo	82.138.829	144.102.932	61.964.103	57,00
Servicios de protección (guardas de seguridad)- vigilancia	77.943.629	768.893.405	690.949.776	10,14

i- En el rubro de servicios de personal temporal asistencial se presentó el mayor incremento con una variación de $4.442.576.470 equivalente al (15.05%), seguido por Servicio de personal temporal administrativo con un aumento de $383.475.337 equivalente al (22.10%), le sigue Servicios de mantenimiento, reparación de maquinaria, equipos y edificaciones con un aumento de $217.121.441 equivalente al (17.22%), sigue Jabón preparado de limpieza, perfumes, elementos de aseo con un aumento de $82.138.829 equivalente al (57.00%), le sigue Servicios de protección (guardas de seguridad) vigilancia con un incremento de $77.943.629 equivalente al (10.14%), son los incrementos más representativos de los gastos generales.

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

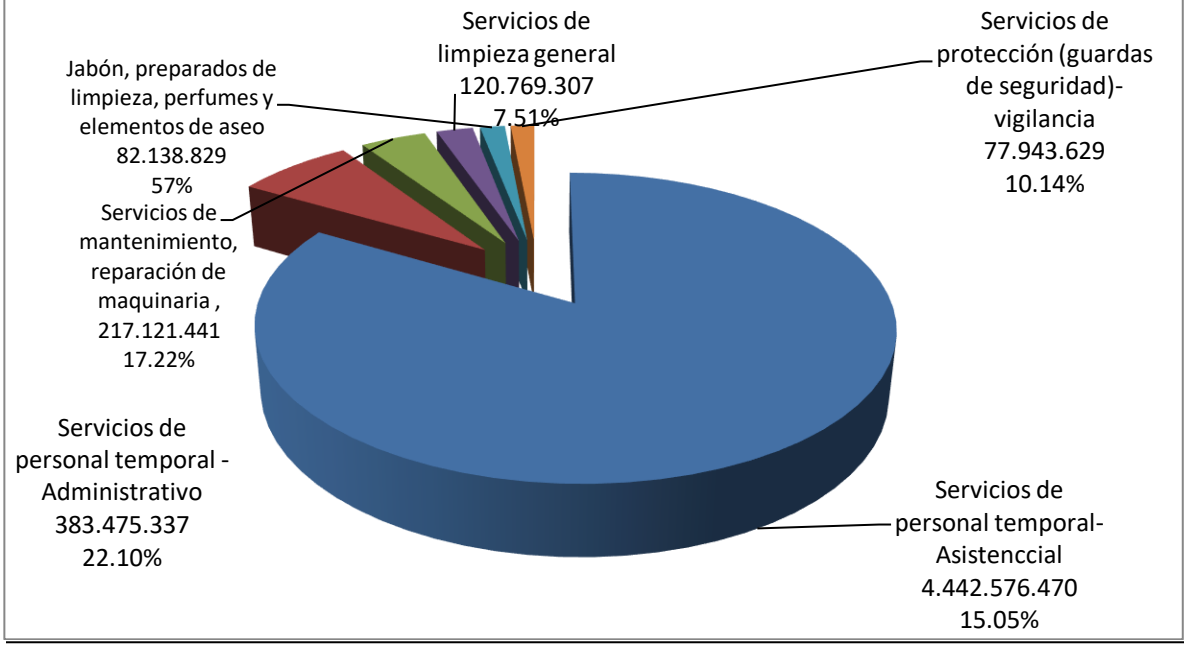
GASTOS GENERALES QUE PRESENTARON AHORRO IV TRIMESTRE DE 2023				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN %**
Sentencias	-403.036.842	20.304.078	423.340.920	-95,20
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores - Computadores	-236.492.033	132.592.155	171.938.256	-74,82

Servicio de mantenimiento , reparaciones, y/o equipos biomédicos	-118.783.921	264.246.390	383.030.311	-31,01
Servicios de ingeniería para proyectos de construcción-honorarios	-43.393.000	10.200.000	53.593.000	-80,97
Otros servicios de consultoría de negocios de proyectos - tramites legales	-40.491.900	24.021.906	64.513.806	-62,76
Servicios de consultoría en gestión administrativa - honorarios	-39.346.101	132.592.155	171.938.256	-22,88

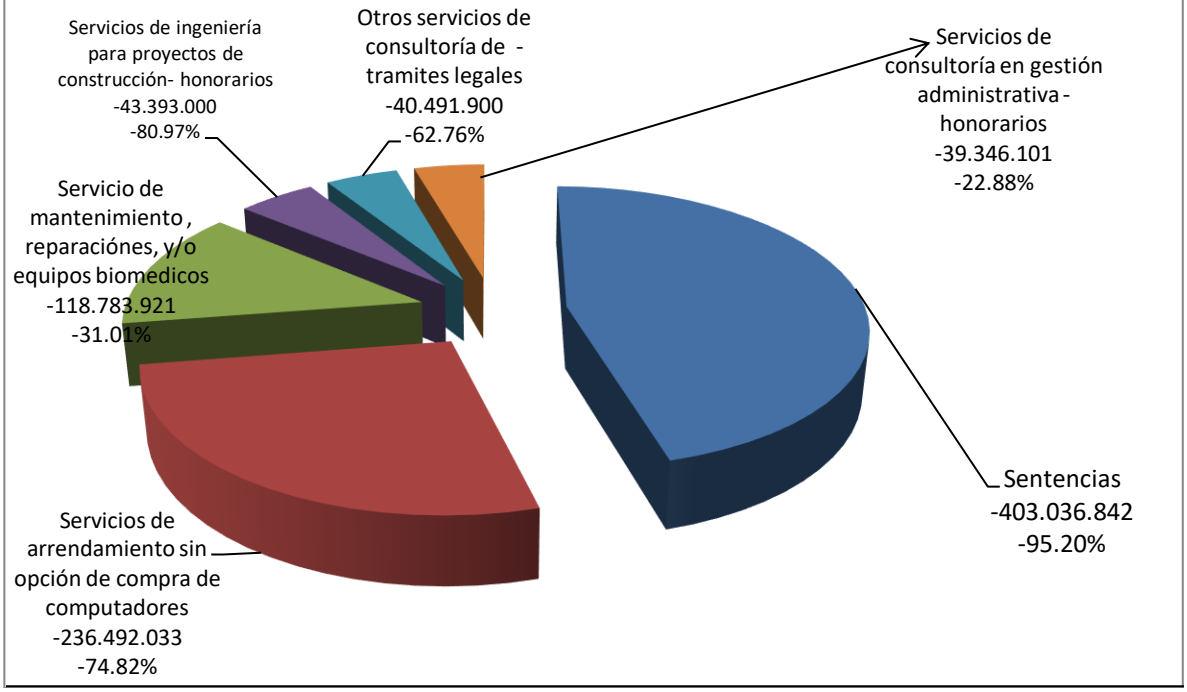
Sentencias presentando un ahorro total de $-403.036.842 equivalente al (-95.20%). Le sigue el rubro de Servicios de arrendamiento sin opción de compra de computadores con un ahorro de $-236.492.033 equivalente al (-74.82%), le sigue Servicios de mantenimiento, reparaciones, y /o equipos biomédicos con un ahorro de $-118.783.921 equivalente al (-31.01%), le sigue el rubro de Servicios de ingeniería para proyectos de construcción honorarios con un ahorro de $-43.393.000 equivalente al (-80.97%) le sigue el rubro de Otros servicios de consultoría de negocios de proyectos, trámites legales con un ahorro de $-40.491.900 equivalente al -62.76% y por último el rubro de Servicios de consultoría en gestión administrativa honorarios con un ahorro de $-39.346.101 equivalente al (-22,88%) 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 cuarto trimestre de la vigencia 2023 presenta un aumento total de $4.797.144.051 equivalente al (12.16%). Con respecto a la comparación de la vigencia cuarto trimestre del año inmediatamente anterior 2022.

GASTOS GENERLES QUE INCREMENTARON IV TRIMESTRE 2023



GASTOS GENERLES QUE PRESENTARON AHORRO IV TRIMESTRE 2023



VIGILADO Supersalud

4.3 GASTOS DE INVERSION.

GASTOS DE INVERSION				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Edificios relacionados con salud / Elementos e Insumos	7.791.831.446	96.642.669	7.695.188.777	98,76
Aparatos Médicos, Instrumentos y/o Insumos	300.000.000	2.377.119.213	-2.077.119.213	-87,38
Construcción y/o Interventoría	345.922.761	0	345.922.761	100,00
TOTALGASTOS DE INVERSION	8.437.754.207	2.473.761.882	5.963.992.325	70,68

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 cuarto trimestre del periodo 2023, se observa que se presentó una asignación de inversión que da como resultado un gastos de inversión por un valor de $8.437.754.207 equivalente al (100%) comparado con el mismo periodo de la vigencia año anterior el gasto de inversión fue de $2.473.761.882, debido a la gestión de la gerencia en obtener recursos de la alcaldía distrital para inversión en el servicio de urgencias del hospital cañaveralejo.

4.4 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
CONCEPTO RUBRO	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN %**
Gases - Medicinales	62.601.420	101.875.579	-39.274.159	-38,55
Medicamentos	700.790.163	649.357.049	51.433.114	7,34
Insumos Medico quirúrgicos	1.351.294.303	896.752.791	454.541.512	33,64

Insumos Odontológicos	268.013.551	282.052.463	-14.038.912	-4,98
Insumos de Laboratorio y Reactivos	2.327.876.904	1.762.315.199	565.561.705	24,30
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	1.702.590.298	1.304.000.442	398.589.856	23,41
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	175.019.500	232.224.000	-57.204.500	-24,63
Servicios de Ambulancia	10.200.000	4.125.000	6.075.000	59,56
Servicios de Ayudas diagnósticas	1.670.490.250	1.600.426.047	70.064.203	4,19
Otros Servicios de Limpieza de Productos Textiles	15.975.991	12.289.558	3.686.433	23,07
Otros servicios para pacientes - Optometría	7.999.771	0	7.999.771	100,00
Servicios Odontológicos	112.459.042	0	112.459.042	100,00
TOTALGASTOS OPERATIVOS	8.405.311.193	6.845.418.128	1.559.893.065	18,56

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**	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN %**
Insumos de Laboratorio y Reactivos	565.561.705	2.327.876.904	1.762.315.199	24,30
Insumos Medico quirúrgicos	454.541.512	1.351.294.303	896.752.791	33,64
Servicios de Alojamiento, Comidas, Bebidas y Transporte - Apoyo Logístico de Proyectos	398.589.856	1.702.590.298	1.304.000.442	23,41
Servicios Odontológicos	112.459.042	112.459.042	0	100,00
Servicios de Ayudas diagnósticas	70.064.203	1.670.490.250	1.600.426.047	4,19

En el rubro de Insumos de Laboratorio y Reactivos presentó el mayor incremento con una variación de $565.561.705 equivalente al (24.30%), seguido por Insumos medico quirúrgicos, con un aumento de $454.541.512 equivalente al (33.64%), le sigue Servicios alojamiento, comidas, bebidas y transporte - Apoyo logística de proyectos con un aumento de $398.589.856 equivalente al (23.41%), le sigue el rubro Servicios Odontológicos con un incremento de $112.459.042 equivalente a (100%) y por último el rubro de Servicios de ayudas diagnosticas con un incremento de $ 70.064.203 equivalente al (4.19.%), 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:

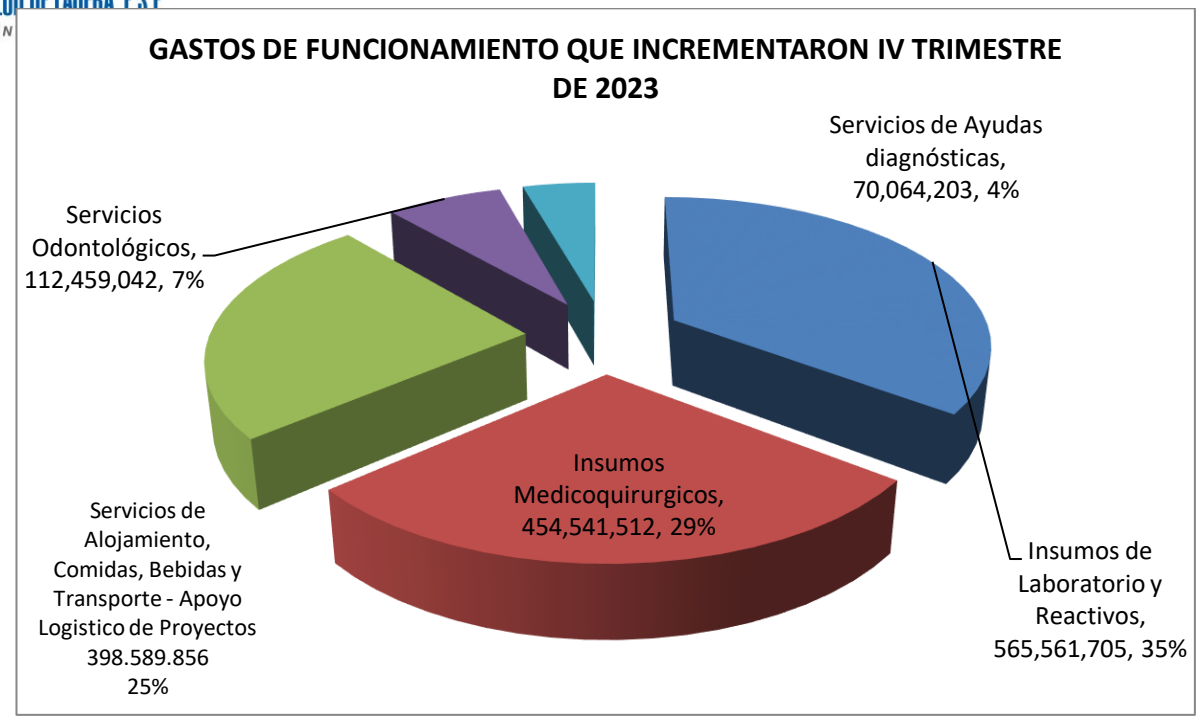
VIGILADO Supersalud

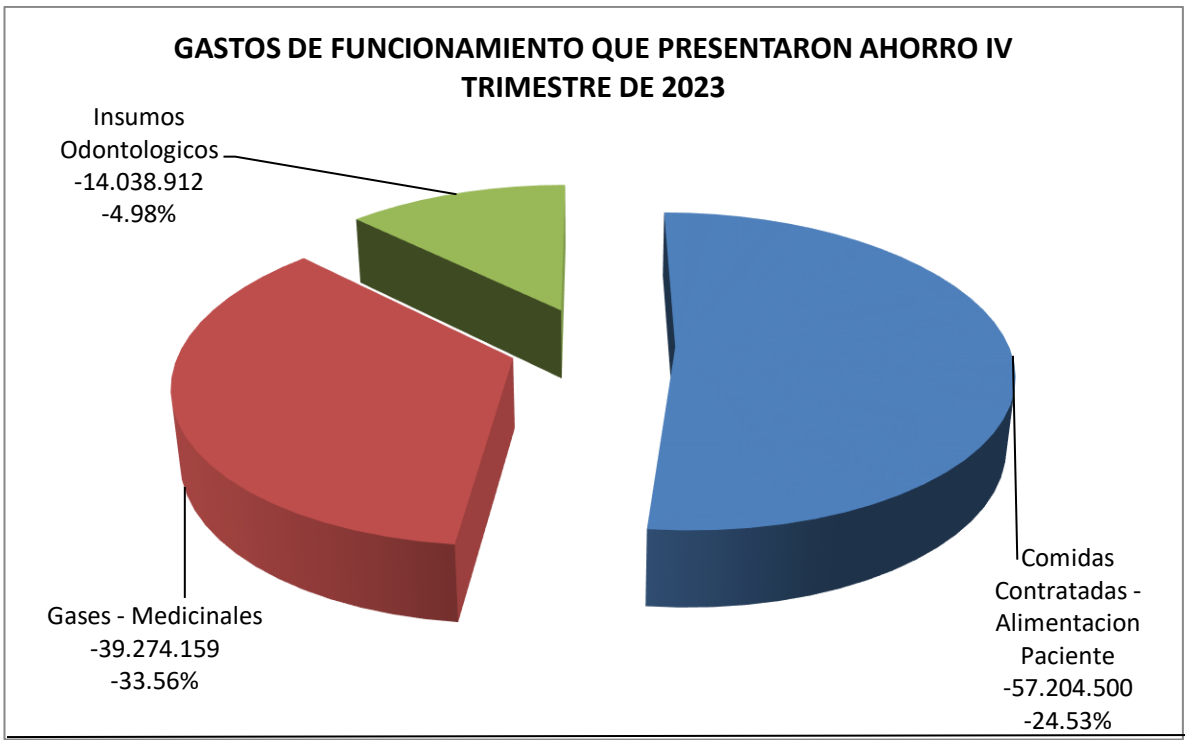
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO QUE PRESENTARON AHORRO				
CONCEPTO RUBRO	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**IV TRIMESTRE 2023**	**IV TRIMESTRE 2022**	**VARIACIÓN %**
Comidas Contratadas - Alimentación Paciente	-57.204.500	175.019.500	232.224.000	-24,63
Gases - Medicinales	-39.274.159	62.601.420	101.875.579	-38,55
Insumos Odontológicos	-14.038.912	268.013.551	282.052.463	-4,98

El rubro de Comidas contratadas alimentación paciente presentando un ahorro de $-57.204.5007 equivalente al (-24.63%). Le sigue el rubro Gases medicinales con un ahorro de $-39.274.159 equivalente al (-38.55%), le sigue el rubro de Insumos Odontológicos con un ahorro de $-14.038.912 equivalente al (-4.98%), 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 cuarto trimestre de la vigencia 2023 presenta un incremento de un total $1.559.893.065 equivalente al (18.56%). Con respecto a la comparación vigencia año anterior 2022

VIGILADO Supersalud





VIGILADO Supersalud

5. CONCLUSIONES.

Una vez finalizado el presente informe de la austeridad del gasto correspondiente al cuarto trimestre del año 2023, 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 $635.537.863, equivalente al (9.83%) también en el rubro Prima de navidad con un incremento de $65.101.898 equivalente al (10.38%). En los gastos generales, el rubro más representativo fue el rubro de Servicios de personal temporal-Asistencial con un aumento de $4.442.576.470 equivalente al (15,05%) y en el rubro gastos de funcionamientos u operativos, el más representativo es el de Insumos de Laboratorio y Reactivos con un aumento de $565.561.705 equivalente al (24,30%) en los que presentaron incrementos en el comparativo con la vigencia 2022. Sin embargo estas variaciones obedecen a los incrementos del índice del precios al consumidor IPC y a los porcentajes de inflación de la vigencia, estando dentro de los rangos y topes permitidos.

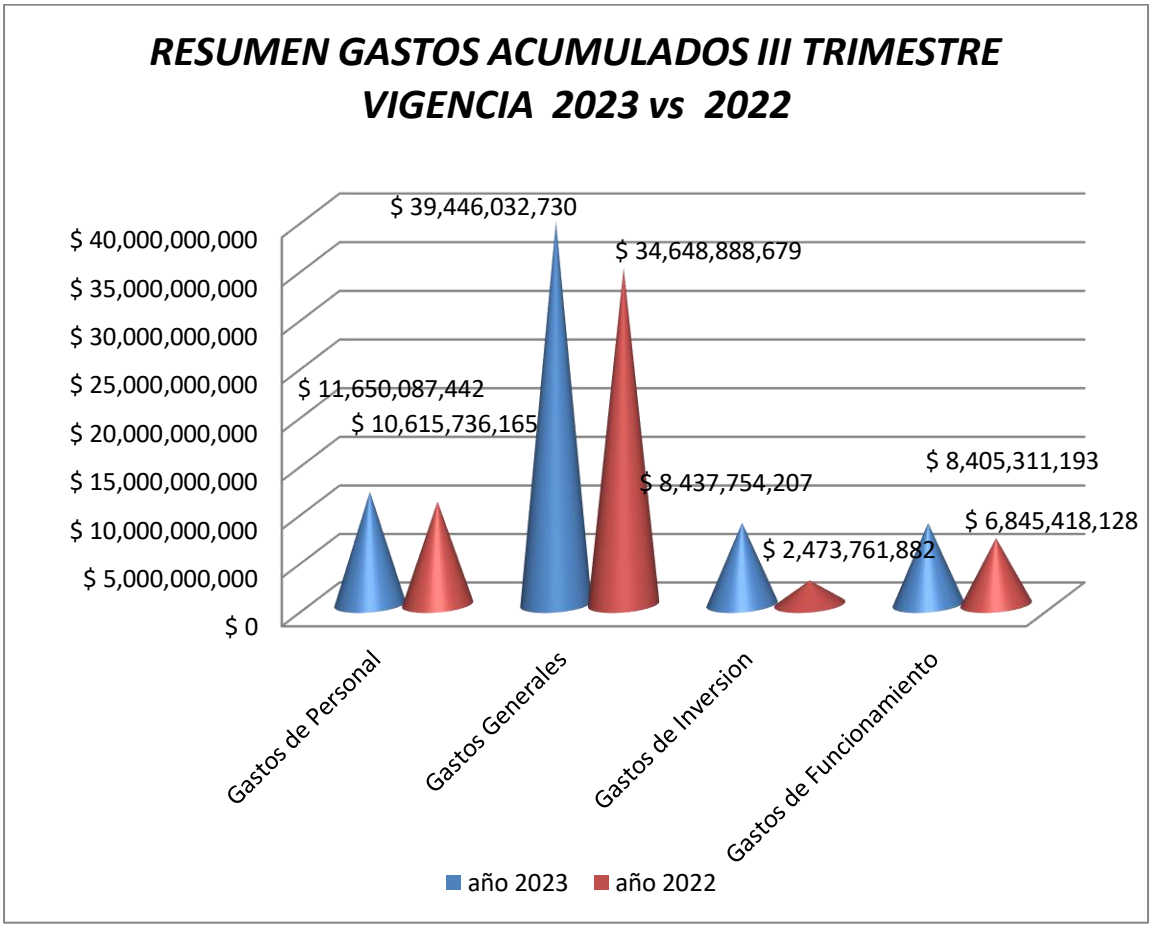
Así mismo, se evidencia que el mayor ahorro en la variación absoluta del gasto de personal se registró en Horas extras, dominicales y festivos con una disminución o ahorro de $-5.601.707, equivalente al (-5,67%). En el rubro de gastos generales, el que presento mayor ahorro es el rubro de Sentencias, presento una disminución o ahorro de $-403.036.842 equivalente al (-95,20%) seguido del rubro Servicio de arrendamiento de computadores con opción de compra con una disminución o ahorro de $-236.492.033 equivalente al (-74.82%) y por último el rubro que presento un ahorro significativo en los gastos operativos es el de Gases medicinales por un valor de $-39.274.159 equivalente al (-38,55%) esto corresponde al cuarto trimestre de año 2023. Lo anterior debido a la aplicación de la política de contención del gasto trazada por la alta gerencia.

En cuanto al análisis comparativo: En general todos los gastos presentados en el cuarto trimestre del 2023, se logró evidenciar que se presentó un aumento de $10.303.675.948 equivalente al (20,58%) comparada con la ejecución de los gasto aplicada en el cuarto trimestre de la vigencia 2022, teniendo en cuenta los ingresos de recurso de inversión que se gestionaron en la vigencia 2023, como fue el caso del reforzamiento y adecuación del servicio de urgencias del hospital cañaveralejo, entre otros proyectos a otras ips de la Red de Salud Ladera E.S.E.

COMPARATIVO GASTOS VIGENCIAS AÑO 2023 VS 2022				
Nombre del gasto	**Gasto acumulado dic-vigencia 2023**	**Gasto acumulado dic-vigencia 2022**	**Variación Absoluta Total**	**% Variación**
Gastos de Personal	$ 11.650.087.442	$ 10.615.736.165	$ 1.034.351.277	8,88
Gastos Generales	$ 39.446.032.730	$ 34.648.888.679	$ 4.797.144.051	12,16
Gastos de Inversión	$ 8.437.754.207	$ 2.473.761.882	$ 5.963.992.325	70,68
Gastos de Funcionamiento	$ 8.405.311.193	$ 6.845.418.128	$ 1.559.893.065	18,56
TOTAL	***$ 67.939.185.572***	***$ 54.583.804.854***	***$ 13.355.380.718***	19,66

VIGILADO Supersalud

Presentación grafica:



6. RECOMENDACIONES.

La oficina de Control Interno de la Red de Salud Ladera ESE recomienda;

- 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.

VIGILADO Supersalud

- 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 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