



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2021

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

CONTENIDO

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO	3
PRIMER TRIMESTRE DE 2021.....	3
1. OBJETIVO Y ALCANCE	3
2. MARCO LEGAL	3
3. COMPARATIVO DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2021	4
4. RUBROS.....	5
4.1. RUBRO: GASTOS DE PERSONAL	5
4.1.1. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA.....	5
4.1.2. GASTOS PERSONAL INDIRECTO.....	6
4.2. RUBRO: IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	7
4.3. RUBRO: ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES	8
4.4. RUBRO: USO DE TELEFONOS FIJOS E INTERNET	9
4.5. RUBRO: SERVICIOS PUBLICOS	9
4.5.1. SERVICIO DE AGUA:.....	9
4.5.2. SERVICIO DE ENERGÍA:.....	9
4.5.3. SERVICIO DE GAS	9
4.6. RUBRO: SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE.....	10
4.7. RUBRO: SERVICIO DE NUTRICION.....	10
4.8. RUBRO: MANTENIMIENTO MEJORAS BIENES INMUEBLES.....	10
4.8. RUBRO: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS Y BIENES MUEBLES	10
5. RECOMENDACIONES	11

INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2021

El Sistema de Control Interno tiene como finalidad esencial 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, un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad del gasto, de acuerdo con lo establecido en los decretos No 1737, 1738 y 2209 de 1998, 2445 de 2000 y 984 del 14 de mayo de 2012, Directiva Presidencial No. 06 de diciembre 12 de 2014.

1. OBJETIVO Y ALCANCE

El Presente informe corresponde a la verificación del cumplimiento a lo establecido por el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto causado en el período de enero a marzo de 2021 VS enero a marzo de 2020. Los anteriores datos son tomados de los Informes de Ejecución Presupuestal generados por la Unidad Funcional de Recursos Financieros del E.S.E Hospital Universitario de Santander y de las unidades y departamentos que afectan a cada uno de los rubros.

Con ánimo de llevar a cabo un mejor control en cuanto a los gastos de la ESE HUS la oficina de control interno consultó cada uno de los departamentos que tienen impacto sobre los rubros mencionados en este reporte, esto con el fin de hacer una comparación del valor que realmente se gastó en el periodo analizar de la actual vigencia y poder tener un mejor análisis de los gastos realmente efectuados.

2. MARCO LEGAL

- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público.
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 que modificó en todas sus partes el Artículo 22, Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.
- Circular No 021 de octubre de 2011 de la Contraloría General de la República respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad.
- Circular No 024 de 2011 de la Contraloría General de la República respecto a Planes de Mejoramiento e informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Publico que elaboran las Oficinas de Control Interno y Control Disciplinario de los sujetos de control.
- Directiva Presidencial No. 04 de 2012 Eficiencia Administrativa Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública.
- Memorando 021-2013 SAF de 2013 Información sobre Austeridad del Gasto
- Directiva Presidencial No. 06 de 2014 Plan de Austeridad
- Directiva Presidencial No. 01 de 2016 Plan de Austeridad

3. COMPARATIVO DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: El reporte de obligaciones, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los informes estadísticos, entre otros; todo ello suministrado por los macroprocesos: Gestión Directiva, Gestión del Ambiente Físico y Gestión Financiera.

A continuación, se muestra la tabla comparativa entre el 1er trimestre de la vigencia actual y el 1er trimestre de la vigencia 2020:

CIFRAS DE LOS GASTOS DE LA ESE HUS EN EL PIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020				
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO-FEBRERO- MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO-FEBRERO- MARZO)	VARIACIÓN (\$)	VARIACIÓN %
			(-) DISMINUCIÓN	(-) Disminución
			(+) AUMENTO	(+) Aumento
Gastos de Personal Directo	\$ 1.032.521.549	\$ 836.111.540	\$ 196.410.009	23%
Gastos de Personal Indirecto	\$ 22.937.406.854	\$ 20.671.954.338	\$ 2.265.452.516	11%
Impresos y Publicaciones	\$ 0	\$ 64.942.070	-\$ 64.942.070	-100%
Asignación y uso teléfono celular	\$ 7.270.963	\$ 6.802.784	\$ 468.179	7%
Uso de teléfonos fijos e internet	\$ 51.517.218	\$ 48.064.853	\$ 3.452.365	7%
Servicio Público (Agua)	\$ 54.837.780	\$ 54.374.790	\$ 462.990	1%
Servicio Público (Energía)	\$ 579.456.209	\$ 484.855.767	\$ 94.600.442	20%
Servicio Público (Gas)	\$ 23.559.500	\$ 18.453.960	\$ 5.105.540	28%
Suministro de combustible	\$ 7.833.752	\$ 12.502.965	-\$ 4.669.213	-37%
Mantenimiento de vehículos y bienes muebles	\$ 10.370.086	\$ 16.068.500	-\$ 5.698.414	-35%
Nutrición	\$661.000.308	\$ 937.770.195	-\$ 276.769.887	-30%
Mantenimiento mejoras bienes inmuebles	\$ 98.151.957	\$ 182.082.047	-\$ 83.930.090	-46%
TOTAL:	\$25.463.926.176	\$ 23.333.983.809	\$ 2.129.942.367	9%

Tabla 1: Cifras de los gastos de la ESE HUS en el primer trimestre del 2021 vs 2020.

Fuente: Subgerencia Administrativa y Financiera y oficinas que impactan al rubro

Se observa una variación total de \$ 2.129.942.367 y una variación porcentual del 9% del gasto total del E.S.E HUS, teniendo en cuenta solo los rubros en mención.

4. RUBROS

A continuación, se presentará de forma detallada los rubros, posteriormente se dará a conocer su respectiva justificación, teniendo en cuenta que la vigencia a evaluar es el PRIMER TRIMESTRE de la vigencia actual, comparándolo con el mismo periodo de la vigencia 2020:

4.1. RUBRO: GASTOS DE PERSONAL-DIRECTO E INDIRECTO

GASTOS DE PERSONAL DIRECTO E INDIRECTOS DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO- FEBRERO- MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Gastos de Personal	\$23.969.928.403	\$ 21.508.065.878	\$2.461.862.525	11%

Tabla 2: Gastos de personal directo e indirecto del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Financieros

Se evidencia una variación de \$ 2.461.862.525 Mcte, entre ambas vigencias, y una variación porcentual del 11% en cuanto a las obligaciones contraídas por el E.S.E HUS para este rubro. La anterior información se detallará a continuación:

4.1.1. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO- FEBRERO- MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Gastos de Personal Directo	\$ 1.032.521.549	\$ 836.111.540	\$ 196.410.009	23%

Tabla 3: Gastos del personal de planta del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Talento Humano

El aumento en la variación del 23% correspondiente a \$ 196.410.009 Mcte. Se debe a que en la vigencia 2021 se realizó incremento salarial del 3% adicionalmente se liquidaron la indemnización de vacaciones y las cesantías del año 2020 a algunos funcionarios de planta de la Institución en el primer trimestre de la vigencia actual y se cubrió la vacante de profesional especializado unidad funcional recursos financieros.

4.1.2. GASTOS PERSONAL INDIRECTO

GASTOS DE PERSONAL INDIRECTO DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020				
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO-FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO-FEBRERO-MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Gastos de Personal Indirecto	\$ 22.937.406.854	\$ 20.671.954.338	\$ 2.265.452.516	11%

Tabla 4: Gastos de personal indirecto del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Financieros-CPS Oficina Asesora Jurídica

En la siguiente tabla se relacionan las empresas contratistas-las CPS y el valor por mes- primer trimestre del año 2021 Vs primer trimestre 2020.

EMPRESAS CONTRATISTAS – LAS CPS DEL E.S.E HUS VALOR POR MES DEL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2021 vs 2020								
EMPRESA	ENERO 2021 (Valores)	FEBRERO 2021 (Valores)	MARZO 2021 (Valores)	TOTAL	ENERO 2020 (Valores)	FEBRERO 2020 (Valores)	MARZO 2020 (Valores)	TOTAL
ASISTENCIAL SALUD SISTEMAS	\$ 55.204.888	\$ 87.165.611	\$ 87.165.611	\$ 229.536.110	\$117.396.432	\$118.414.829	\$118.414.829	\$354.226.090
GESTION INTEGRAL	\$ 738.550.954	\$ 742.171.294	\$ 741.872.024	\$2.222.594.272	\$719.729.163	\$734.107.282	\$720.747.584	\$2.174.584.029
DARSALUD	\$ 4.228.841.414	\$4.201.939.001	\$4.093.453.857	\$12.524.234.272	\$3.349.622.133	\$3.343.012.219	\$3.700.519.206	\$10.393.153.558
ASPMEDICAS	\$1.917.948.977	\$1.811.040.459	\$ 1.805.361.753	\$ 5.534.351.189	\$1.716.887.051	\$1.792.954.958	\$1.870.677.515	\$5.380.519.524
ECO SERVIR SAS	\$ 219.842.374	\$ 219.842.374	\$ 219.842.374	\$ 659.527.122	\$ 212.599.721	\$ 212.599.721	\$ 212.599.720	\$ 637.799.162
LAVANDERIA INSTITUCIONAL ULTRAMATIC LTDA	\$ 143.455.965	\$ 127.973.740	\$ 142.285.384	\$ 413.715.089	\$ 291.478.725	\$ 212.186.877	\$ 111.127.146	\$ 614.792.748
ASOCIACION SINDICAL DE LA RAMA DE LA SALUD " ASIST. SALUD"	\$ 54.453.487	\$ 54.453.487	\$ 54.248.283	\$ 163.155.257	\$ 48.943.620	\$ 48.943.620	\$ 48.943.620	\$ 146.830.860
TECNOLOGIAS INTEGRALES DE COLOMBIA TEGNISEG	\$ 198.459.319	\$ 185.228.706	\$ 198.459.319	\$ 582.147.344	\$ 191.590.726	\$ 191.590.726	\$ 191.590.726	\$ 574.772.178
CPS	\$323.134.982	\$ 249.911.302	\$35.099.915	\$608.146.199	\$310.679.841	\$38.311.117	\$46.285.231	\$395.276.189
TOTALES				\$22.937.406.854				\$20.671.954.338

Tabla 5: Empresas contratistas – las CPS del E.S.E HUS valor por mes del 1er trimestre 2021 vs 2020-
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Financieros-CPS Oficina Asesora Jurídica – Unidad Funcional de talento humano

En la siguiente tabla se relaciona el número de personal contratista 1er. trimestre 2021 Vs 1er.. Trimestre 2020.

PERSONAL CONTRATISTA DEL E.S.E HUS PRIMER TRIMESTRE 2021 vs 2020		
CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2021	PRIMER TRIMESTRE 2020
PERSONAL DE CONTRATACION (OPS)	48	29
ESPECIALISTAS ASP MEDICAS	136	100
ADMINISTRATIVO	196	198
OPERATIVO(ASISTENCIAL)	1.118	968
PERSONAL DE VIGILANCIA	62	69
PERSONAL DE ASEO	87	87
PERSONAL DE MANTENIMIENTO	21	21
PERSONAL DE SISTEMAS	22	33
PERSONAL DE LAVANDERIA	7	7
TOTAL, RECURSO HUMANO INDIRECTO	1.697	1.512

Tabla 6: Personal Contratista del E.S.E HUS primer trimestre 2021 vs 2020

Fuente: Unidad Funcional de Recursos Financieros-CPS Oficina Asesora Jurídica – Unidad Funcional de talento humano

Existe una variación del personal contratista del **11%** en cuanto al PRIMER TRIMESTRE de 2020 y 2021, es decir el gasto aumentó **\$ 2.265.452.516 Mcte.** en la vigencia actual. Esta variación corresponde además del incremento anual del IPC, al aumento en la contratación del personal asistencial para la atención de la emergencia covid-19 y apertura de nuevos servicios, además en el primer trimestre del año 2021, se contrataron médicos para el área misional lo que genera que el valor de la contratación sea mayor.

4.2. RUBRO: IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020				
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO-FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO-FEBRERO-MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Impresos y Publicaciones	\$ 0	\$ 64.942.070	-\$ 64.942.070	-100%

Tabla 7: Gastos de impresos, publicidad y publicaciones del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020

Fuente: Unidad Funcional de Recursos Físicos y Servicios Básicos (Almacén General)

Se observa una disminución en el valor de la vigencia actual por valor de \$ 64.942.070, La variación obedece que para la vigencia 2021 los contratos empezaron a partir del mes de abril teniendo como resultado que en el primer trimestre no se asignaron recursos para impresos y publicaciones.

4.3. RUBRO: ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES

ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % () Disminución + Aumento
Asignación y uso teléfono celular	\$ 7.270.963	\$ 6.802.784	\$ 468.179	7%

Tabla 8: Asignación y uso de teléfonos celulares del E.S.E HUS en el 1er trimestre 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Financieros-Subgerencia Administrativa

En este rubro podemos observar que existe un incremento del **7%** equivalente a un valor de **\$ 468.179**, debido a incremento anual del IPC.

A continuación, se relacionan las dependencias con la línea telefónica adjudicada.

DEPENDENCIAS LINEAS TELEFONICAS ADJUDICADA A LA E.S.E HUS PRIMER TRIMESTRE 2021 VS 2020

DEPENDENCIA CON TELEFONO CELULAR 2021	DEPENDENCIA CON TELEFONO CELULAR 2020	LINEA TELEFONICA
SUBGERENCIA SERVICIOS MEDICOS	SUBGERENCIA SERVICIOS MEDICOS	3015275920
SUBGERENCIA SERVICIOS QUIRURGICOS	SUBGERENCIA SERVICIOS QUIRURGICOS	3015275601
TESORERIA	TESORERIA	3045236100
PROGRAMACION DE CIRUGIAS	PROGRAMACION DE CIRUGIAS	3008706318
REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	3018706291
DESARROLLO INSTITUCIONAL	DESARROLLO INSTITUCIONAL	3008706221
FARMACIA	FARMACIA	3008706308
PROGRAMA MADRE CANGURO	PROGRAMA MADRE CANGURO	3046470564
FACTURACION	FACTURACION	3008706308
PLANTA FISICA	PLANTA FISICA	3008705398
SUBGERENCIA MUJER E INFANCIA	SUBGERENCIA MUJER E INFANCIA	3008705393
SERVICIOS BASICOS	SERVICIOS BASICOS	3008706193
SUBGERENCIA DE ENFERMERIA	SUBGERENCIA DE ENFERMERIA	3008705408
UNIDAD FUNCIONAL TALENTO HUMANO	UNIDAD FUNCIONAL TALENTO HUMANO	3008706304
SUBGERENCIA DE ALTO COSTO	SUBGERENCIA DE ALTO COSTO	3008706245
URGENCIAS	URGENCIAS	3008706376
SUBGERENCIA AMBULATORIOS Y APOYO TERAPEUTICO	SUBGERENCIA AMBULATORIOS Y APOYO TERAPEUTICO	3008706330
ANESTESIOLOGIA	ANESTESIOLOGIA	3008706318
JURIDICA	JURIDICA	3008706261
UNIDAD FUNCIONAL RECURSOS FISICOS	UNIDAD FUNCIONAL RECURSOS FISICOS	3008705471
CARTERA	CARTERA	3002547684
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	3012987774

EMERGENCIAS Y DESASTRES	EMERGENCIAS Y DESASTRES	3008706396
GERENCIA	GERENCIA	3008706368
MODEM	MODEM	3008706622

Tabla 9: Dependencias líneas telefónicas adjudicada al E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Financieros

4.4. RUBRO: USO DE TELEFONOS FIJOS E INTERNET

USO DE TELEFONOS FIJOS E INTERNET DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020				
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Uso de teléfonos fijos e internet	\$ 51.517.218	\$ 48.064.853	\$ 3.452.365	7%

Tabla 10: Uso de teléfonos fijos e internet del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Financieros

El aumento en el valor de la vigencia actual es de \$ 3.452.365, corresponde al incremento en el IPC.

4.5. RUBRO: SERVICIOS PUBLICOS

Los servicios públicos varían según la demanda y necesidades de la ESE HUS, a continuación, se presentará detalladamente cada uno de las variaciones positivas o negativas en cada uno de ellos.

SERVICIOS PUBLICOS DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020				
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO- FEBRERO- MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Servicio Público (Agua)	\$ 54.837.780	\$ 54.374.790	\$ 462.990	1%
Servicio Público (Energía)	\$ 579.456.209	\$ 484.855.767	\$ 94.600.442	20%
Servicio Público (Gas)	\$ 23.559.500	\$ 18.453.960	\$ 5.105.540	28%

Tabla 11: Servicios públicos del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Físicos y Servicios Básicos (Gestión Ambiental)

Para analizar mejor la información, se realiza por cada servicio público existente en la ESE HUS:

- 4.5.1. **SERVICIO DE AGUA:** Tuvo variación positiva, es decir aumento un valor de: **\$ 462.990**. La ESE HUS a través de sus programas de uso eficiente de agua y energía a desplegado diferentes estrategias educativas en aras de ahorrar recursos en el desarrollo de sus actividades, por eso hubo un aumento del 1%.
- 4.5.2. **SERVICIO DE ENERGÍA:** Se observa que el servicio tiene un aumento de **\$ 94.600.442** el cual equivale al 20%, ocasionada por el aumento de atención de pacientes, la puesta en funcionamientos de equipos industriales como los aires acondicionados instalados en el piso 4 y esto causo el acrecentamiento de la energía eléctrica en el hospital universitario de Santander.
- 4.5.3. **SERVICIO DE GAS:** Este servicio tuvo una variación correspondiente a **\$5.105.540** el cual corresponde al 28% de aumento con respecto al primer trimestre del 2020. Cabe resaltar que se realiza un recobro por servicio de Gas a la empresa contratista de nutrición por valor de \$7.145.880 que corresponde al mes de enero, febrero y marzo de la vigencia actual.

4.6. RUBRO: SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE

SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020

CONCEPTO+	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO- FEBRERO- MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Suministro de combustible	\$ 7.833.752	\$ 12.502.965	-\$ 4.669.213	-37%

Tabla 12: Servicios públicos del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Físicos y Servicios Básicos

El suministro de combustible varía dependiendo el movimiento de los vehículos, sin embargo, en el 1er trimestre de 2021 vemos una disminución de **-\$ 4.669.213** Esta disminución del periodo 2021 con referencia al 2020 se generó debido a que la frecuencia de los vehículos se ha reducido por falta de conductor o vehículos varados.

4.7. RUBRO: SERVICIO DE NUTRICION.

SERVICIOS DE NUTRICION DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO-FEBRERO- MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO-FEBRERO- MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Nutrición	\$ 661.000.308	\$ 937.770.195	-\$ 276.769.887	-30%

Tabla 13: Servicios de nutrición del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Subgerencia de Servicios Ambulatorios y Apoyo Terapéutico (Nutrición)

Se evidencia disminución de \$ -276.769.887 en el valor promedio mensual con el comparativo del año 2020, La variabilidad de consumo del suministro de alimentación para primer trimestre 2021 en comparativo con el año 2020, se relaciona con la disminución de pacientes con necesidades de suministros de alimentación hospitalaria y disminución de ocupación, en los meses de marzo 2020 y 2021 se asocia un consumo similar ante el inicio de la pandemia.

4.8. RUBRO: MANTENIMIENTO MEJORAS BIENES INMUEBLES

MANTENIMIENTO MEJORAS BIENES INMUEBLES DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO- FEBRERO-MARZO)	VARIACIÓN (\$) - Disminución + Aumento	VARIACIÓN % - Disminución + Aumento
Mantenimiento mejoras bienes inmuebles	\$ 98.151.957	\$ 182.082.047	-\$ 83.930.090	-46%

Tabla 14: Mantenimiento mejoras bienes inmuebles del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Físicos y Servicios Básicos - Oficina de Mantenimiento

Existe disminución por valor de **-\$83.930.090**, teniendo en cuenta que el primer trimestre del año 2020 se ejecutaron varias obras como la del baño urgencias, adecuaciones de servicios entre otras.

4.8. RUBRO: MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS Y BIENES MUEBLES

MANTENIMIENTO DE VEHICULOS Y BIENES MUEBLES DEL E.S.E HUS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL 2021 vs 2020				
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2021 (ENERO-FEBRERO-MARZO)	1er TRIMESTRE 2020 (ENERO-FEBRERO-MARZO)	VARIACIÓN (\$) -Disminución +Aumento	VARIACIÓN % -Disminución +Aumento
Mantenimiento de vehículos y bienes muebles	\$ 10.370.086	\$ 16.068.500	-\$ 5.698.414	-35%

Tabla 15: Mantenimiento de vehículos y bienes muebles del E.S.E HUS en el 1er trimestre del 2021 vs 2020
Fuente: Unidad Funcional de Recursos Físicos y Servicios Básicos – Oficina de Mantenimiento

Existe una disminución de \$ **-5.698.414**, debido a que en contrato empezó el primero de marzo del 2021, en los meses anteriores no hubo servicios.

5. RECOMENDACIONES

- ✓ Dar cumplimiento a lo establecido en la Directiva Presidencial No. 01 de 2016 Plan de Austeridad, numeral 2. Reducción de Gastos Generales.
- ✓ Acatar los planes de ahorro de energía y agua por parte de todo el personal de la ESE HUS.
- ✓ Seguir ejerciendo control sobre las supervisiones de los diferentes contratos con la E.S.E HUS.



JULIO HERNÁN VILLABONA VARGAS
Jefe Oficina Asesora de Control Interno