INFORME COMPARATIVO SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE LA E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA

II TRIMESTRE DE 2024

Elaborado por:

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Tunja, Agosto 2024

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en atención a la normatividad en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 0199 de 20 de febrero de 2024 en materia de Austeridad, «el cual establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación y lo contemplado en la directiva presidencia No 08 de 2022 donde se «imparten medidas para fortalecer la racionalización, la probidad y la eficiencia del gasto público, en desarrollo de los principios que rigen la función pública, consagrados en el artículo 209 de la Constitución Política», adicionalmente Manuales, procedimientos, políticas, formatos e indicadores y demás normatividad aplicable, presenta el análisis de la información del gasto en la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja del segundo trimestre del año 2024.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las disposiciones establecidas para el seguimiento a las medidas de Austeridad y eficiencia del gasto, correspondientes al segundo trimestre del 2024 y realizar comparativo del con el mismo periodo de la vigencia 2023 en la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja.

ALCANCE

El seguimiento y la verificación se realizaron teniendo en cuenta las variaciones presentadas en materia de austeridad en los rubros de gastos de funcionamiento segundo trimestre del 2024 y análisis comparativo de la ejecución presupuestal de la entidad con el segundo trimestre de la vigencia 2023.

Los aspectos para tener en cuenta son los siguientes:

- Administración del personal.
- Contratos o convenios con terceros.
- Publicidad, impresos y publicaciones, papelería y fotocopias.
- Servicios públicos.
- Pago de conciliaciones judiciales.
- Gestión Ambiental.
- Mantenimiento de Vehículos.

METODOLOGÍA

En virtud de lo expuesto, se procedió a revisar y analizar los gastos de funcionamiento tomando como fuente de información el sistema SERVINTE SUIT CLINICAL, a partir de los valores obligados para la vigencia objeto de verificación, de igual manera la información suministrada por las oficinas de Talento Humano, Financiera, Jurídica, Almacén, Contratación y Gestión Ambiental, en cuanto la información específica del alcance del presente informe, haciendo verificación de resultados y análisis comparativo del segundo trimestre vigencia 2024, respecto al segundo trimestre vigencia 2023.

SOPORTES NORMATIVOS DEL INFORME

- Constitución Política de Colombia (Artículos 209,339 y 346)
- Ley 87 de 1993 (Normas para el ejercicio de control Interno)
- Ley 1474 de 2011(Estatuto anticorrupción)
- Decreto 0199 de 20 de febrero de 2024 «por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación».
- Directiva 08 de 2022 Presidencia de la Republica
- Decreto 0199 de 2024 «Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación».
- Circular Externa 004 de fecha 26 de enero 2024 «Asunto Reportes sobre Austeridad del gasto - Artículo 19 Ley 2155 de 2021, Decreto 444 de 2023».

ANÁLISIS Y OBSERVACIONES

Para realizar el informe se tomó los datos de las ejecuciones presupuestales correspondientes al segundo trimestre de las vigencias 2024 y 2023, las cuales fueron solicitadas a las áreas responsables de la generación de la información, los valores que se toman como referencia corresponden al valor obligado por cada uno de los rubros analizados.

A continuación, se presenta consolidación mensual de las obligaciones generadas en el segundo trimestre de la vigencia 2024, con las variaciones frente al comportamiento del segundo trimestre de la vigencia anterior en los siguientes conceptos:

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR EJECUTADO 2.024			TOTAL, II TRIMESTRE 2.024	TOTAL, II TRIMESTRE 2.023	VARIACIÓN ABSOLUTA	% DE VARIACIÓN 2024 VS 2023
	ABRIL	MAYO	JUNIO				
GATOS DE PERSONAL							
SUELDOS	$ 225.166.501	$ 232.733.168	$ 215.927.701	**$ 673.827.370**	**$ 687.532.100**	**-$ 13.704.730**	**-2%**
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS (RECARGOS)	$ 46.732.363	$ 48.641.518	$ 46.581.596	**$ 141.955.477**	**$ 233.271.179**	**-$ 91.315.702**	**-39%**
LICENCIA DE MATERNIDAD/INCAPACIDADES	$ 2.282.944	$ 1.273.003	$ 0	**$ 3.555.947**	**$ 0**	**$ 3.555.947**	**100%**
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	$ 416.999	$ 0	$ 0	**$ 416.999**	**$ 3.242.232**	**-$ 2.825.233**	**-87%**
VACACIONES	$ 0	$ 4.588.315	$ 18.213.976	**$ 22.802.291**	**$ 41.501.214**	**-$ 18.698.923**	**-45%**
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	$ 10.030.711	$ 4.320.750	$ 5.582.500	**$ 19.933.961**	**$ 24.493.600**	**-$ 4.559.639**	**-19%**
CAPACITACIONES	$ 1.686.825	$ 0	$ 0	**$ 1.686.825**	**$ 0**	**$ 1.686.825**	**100%**
INDEMNIZACIÓN VACACIONES	$ 9.183.414	$ 0	$ 0	**$ 9.183.414**	**$ 0**	**$ 0**	**100%**
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**$295.499.757**	**$291.556.754**	**$286.305.773**	**$873.362.284**	**$990.040.325**	**$-125.861.455**	**-12%**
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS							

HONORARIOS	$ 5.196.800	$ 0	$ 43.427.600	**$ 48.624.400**	**$ 4.060.000**	**$ 44.564.400**	**92%**
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y ASISTENCIALES	$ 3.181.527.974	$ 4.106.624.852	$ 3.832.219.725	**$ 11.120.372.551**	**$ 9.963.117.116**	**$ 1.157.255.435**	**12%**
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS TEMPORAL	$ 3.529.425.599	$ 6.695.526.195	$ 8.244.647.298	**$ 18.469.599.092**	**$ 15.171.399.968**	$ 3.298.199.124	**22%**
TOTAL, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**$ 6.716.150.373**	**$ 10.802.151.047**	**$ 12.120.294.623**	**$ 29.638.596.043**	**$ 25.138.577.084**	**$ 4.500.018.959**	**18%**
PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES							
PUBLICIDAD	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0%**
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	$ 525.330	$ 156.660	$ 0	**$ 681.990**	**$ 140.479.258**	**-$ 139.797.268**	**-100%**
FOTOCOPIAS	$ 0	$ 0	$ 0	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**	**0%**
INSUMOS DE PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA Y TÓNER	$ 0	$ 4.434.416	$ 47.435.400	**$ 51.869.816**	**$ 0**	**$ 51.869.816**	**100%**
TOTAL IMPRESOS Y PUBLICACIONES	**$ 525.330**	**$ 4.591.076**	**$ 47.435.400**	**$ 52.551.806**	**$ 140.479.258**	**-$ 87.927.452**	**-63%**
SERVICIOS PÚBLICOS							
TELEVISIÓN	$ 2.825.334	$ 2.825.334	$ 2.825.334	**$ 8.476.002**	**$ 8.476.002**	**$ 0**	**0%**
TELEFONÍA FIJA	$ 2.190.917	$ 284.191	$ 5.707.344	**$ 8.182.452**	**$ 15.214.585**	**-$ 7.032.133**	**-46%**
TELEFONÍA MÓVIL	$ 2.031.149	$ 2.286.042	$ 2.274.668	**$ 6.591.859**	**$ 5.227.868**	**$ 1.363.991**	**26%**
ENERGÍA	$ 118.562.480	$ 130.828.880	$ 111.570.100	**$ 360.961.460**	**$ 194.849.827**	**$ 166.111.633**	**54%**
INTERNET	$ 0	$ 0	$ 1.079.827	**$ 1.079.827**	**$ 923.186**	**$ 156.641**	**17%**
GAS	$ 17.686.280	$ 26.384.650	$ 23.670.270	**$ 67.741.200**	**$ 77.674.100**	**-$ 9.932.900**	**-13%**
RESIDUOS PELIGROSOS	102.002.6335	$ 0	$ 0	102.002.633	**$ 78.690.094**	$ 23.312.539	**30%**
AGUA Y ALCANTARILLADO	$ 33.067.055	$ 30.659.199	$ 32.769.081	**$ 96.495.335**	**$ 85.946.350**	**$ 10.548.985**	**12%**
TOTAL SERVICIOS PÚBLICOS	**$ 206.747.515**	**$228.504.706**	**$216.278.547**	**$651.530.768**	**$467.002.012**	**$184.528.756**	**40%**
VEHÍCULOS							
COMBUSTIBLE	$ 3.819.863	$ 3.113.749	$ 4.498.487	$ 11.432.099	$ 6.402.317	**5.029.782**	**44%**
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS INCLUIDO REPUESTOS	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**0%**
TOTAL VEHÍCULOS	**$ 3.819.863**	**$ 3.113.749**	**$ 4.498.487**	**$ 11.432.099**	**$ 6.402.317**	**$ 5.029.782**	**44%**
CONCILIACIONES JUDICIALES							
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	$ 3.250.000	$ 0	$ 0	**$ 3.250.000**	**$ 5.800.000**	**-$ 2.550.000**	**-44%**
TOTAL SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	**$ 3.250.000**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 3.250.000**	**5.800.000**	**-2.550.000**	**44%**

Fuente: Ejecución Presupuestal gastos discriminado II trimestre 2024_2023 con variación Absoluta y Relativa

1. ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL

Planta de Personal: A continuación, se relaciona la planta de personal por nivel, cargo y número de servidores públicos aprobados y ocupados que a segundo trimestre de 2024 se encontraban activos en la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja, en comparación con el segundo trimestre de la vigencia 2023.

NIVEL	DENOMINACIÓN	CARGOS APROBADOS 2024	CARGOS OCUPADOS 30-06-2024	CARGOS APROBADOS 2023	CARGOS OCUPADOS 30-06-2023
DIRECTIVO	GERENTE	1	1	1	1
	SUBGERENTE	2	2	2	2
ASESOR	ASESOR	2	2	2	2
PROFESIONAL	MEDICO ESPECIALISTA	2	1	2	2
	MEDICO GENERAL	4	3	4	3
	PROFESIONAL SSO EN MEDICINA	3	2	3	3
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	1	1	1	1
	TESORERO GENERAL	1	1	1	1
	PROFESIONAL ESPECIALIZADO	1	1	1	1
	ENFERMERO	16	11	16	14
	PROFESIONAL SSO EN ENFERMERÍA	3	0	3	0
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO MT	1	1	1	1
ASISTENCIAL	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	1	0	1	0
	TÉCNICO ADMINISTRATIVO	1	0	1	0
	SECRETARIA	2	1	2	1
	AUXILIAR ÁREA SALUD	42	15	42	19
	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	0	1	0
	OPERARIO	1	1	1	1
	AUX. SERVICIOS GENERALES	1	0	1	1
TOTAL CARGOS		**86**	**43**	**86**	**53**

Fuente: Datos Talento Humano Comparativo de Cargos Ocupados II Trimestre Vigencia 2024-2023

Teniendo en cuenta la tabla anterior, se observa que, de un total de 86 cargos dispuestos en la planta de personal, 43 cargos se encontraban ocupados al 30 de junio de 2024, los cuales están distribuidos de la siguiente manera: 3 Directivos, 2 Asesores, 21 profesionales y 17 asistenciales y se presentó una disminución de 10 cargos, respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

Cargos ocupados por Tipo de vinculación: Con corte a 30 de junio 2024, la planta de personal se encuentra ocupada por 43 cargos de los cuales el 74% corresponde a empleados en la modalidad de carrera administrativa, 9% a libre nombramiento, 9% de periodo fijo, 5% por provisionalidad y 2%. Vinculados como trabajador oficial.

TIPO DE VINCULACIÓN	No. CARGOS II TRIMESTRE	%
Carrera Administrativa	32	74%
Libre Nombramiento	4	9%
Periodo Fijo	4	9%
Provisionalidad	2	5%
Trabajador Oficial	1	2%
TOTAL CARGOS	**43**	**100%**

Fuente: Informe Talento Humano Cargos por tipo de vinculación II Trimestre 2024

Cargos Vacantes: Adicionalmente se muestra que para el corte del segundo trimestre de 2024 en la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja, presenta incremento de 10 vacantes, frente al mismo periodo de la vigencia 2023, para un total de 43 vacantes, las cuales se relaciona a continuación:

DENOMINACIÓN DEL CARGO	N° VACANTES II TRIMESTRE 2024	N° VACANTES II TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
MÉDICO GENERAL	1	1	0
PROFESIONAL SSO EN MEDICINA	1	0	1
ENFERMERO	5	2	3
PROFESIONAL SSO EN ENFERMERÍA	3	3	0
TÉCNICO ADMINISTRATIVO	2	2	0
AUXILIAR ÁREA DE SALUD	27	23	4
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	1	0
SECRETARIA	1	1	0
AUX. SERVICIOS GENERALES	1	0	1
MEDICO ESPECIALISTA	1	0	1
TOTAL	**43**	**33**	**10**

Fuente: Datos Talento Humano Comparativo de Vacantes II Trimestre 2024-2023

1.1 Gastos de personal

Para el II trimestre del año 2024 las obligaciones generadas por concepto de Gastos de Personal fueron de **$ 873.362.284** y para la vigencia 2023 de **$ 990.040.325**, lo que representa una disminución de **$ 116.678.041** equivalente al 12% menos frente al II trimestre del año 2023, según el análisis realizado se cuenta con 10 cargos menos ocupados frente al mismo periodo del año anterior, correspondientes a nivel de profesional, un cargo de profesional en medicina de servicios social obligatorio, un médico especialista, tres enfermeros y cuatro auxiliares del área de la salud y un auxiliar de servicios generales.

GASTO PERSONAL II TRIMESTRE 2024_2023						
CONCEPTO DEL GASTO	**ABRIL**	**MAYO**	**JUNIO**	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023**
SUELDOS	$225.166.501	$232.733.168	$215.927.701	$ 673.827.370	$ 687.532.100	**-2%**
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS (RECARGOS)	$ 46.732.363	$ 48.641.518	$ 46.581.596	$ 141.955.477	$ 233.271.179	**-39%**
LICENCIA DE MATERNIDAD/INCAPACIDADES	$ 2.282.944	$ 1.273.003	$ 0	$ 3.555.947	$ 0	**100%**
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	$ 416.999	$ 0	$ 0	$ 416.999	$ 3.242.232	**-87%**
VACACIONES	$ 0	$ 4.588.315	$ 18.213.976	$ 22.802.291	$ 41.501.214	**-45%**
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	$ 10.030.711	$ 4.320.750	$ 5.582.500	$ 19.933.961	$ 24.493.600	**-19%**
CAPACITACIONES	$ 1.686.825	$ 0	$ 0	$ 1.686.825	$ 0	**100%**
INDEMNIZACIÓN VACACIONES	$ 9.183.414	$ 0	$ 0	$ 9.183.414	$ 0	**100%**
	$ 295.499.757	**$ 291.556.754**	**$ 286.305.773**	**$ 873.362.284**	**$ 990.040.325**	**-12%**

Fuente: Talento Humano Variación gastos de personal II Trimestre 2024 - 2023

Rubros de personal que presentan aumento del gasto en el II Trimestre de la vigencia 2024, frente al mismo periodo 2023.

1.1.1 Indemnización Vacaciones

Para este rubro de Indemnización de Vacaciones en el transcurso del II Trimestre la vigencia 2024 sumó el valor de **$ 9.183.414,** comparado con el mismo periodo de la vigencia de 2023 en el cual no se realizaron pagos por este concepto, con un incremento de 100%, valor que corresponde a la ejecución de la resolución 0173 2024, pago vacaciones personal retirado.

1.1.2 Incapacidades:

En el II Trimestre de la vigencia 2024, por concepto de Incapacidades se realizaron pagos por valor de **$ 3.555.947**, comparado con mismo periodo de la vigencia 2023 en el cual no se realizaron pagos por este concepto, lo que corresponde a un aumento del 100%.

1.1.3 Capacitaciones:

En el II Trimestre de la vigencia 2024, por concepto de Capacitaciones se realizaron pagos por valor de **$ 1.686.825**, comparado con mismo periodo de la vigencia 2023 en el cual no se realizaron pagos por este concepto, con un aumento del 100%, valor que corresponde a la ejecución de la resolución 0140 de 2024, Capacitación Consejo Colombiano de Seguridad.

Rubros de personal que presentan disminución del gasto en el II Trimestre de la vigencia 2024, frente al mismo periodo 2023.

1.1.4 Sueldos

En rubro de sueldos para el II Trimestre de la vigencia 2024 presenta un valor de **$ 673.827.370** en relación con el mismo periodo de la vigencia 2023 el cual reporta un valor de **$ 687.532.100** presentando una disminución del -2% **(-$13.704.730),** cabe resaltar que se cuenta con 10 cargos menos ocupados frente a la vigencia anterior, correspondiente a nivel de profesional y asistencial.

1.1.5 Vacaciones

En lo relacionado al rubro de vacaciones para el II Trimestre de la vigencia 2024 se realizaron pagos por valor de **$ 22.802.291** frente al mismo periodo de 2023 con un valor de **$ 41.501.214** presentando una disminución de **($ -18.698.923)** que corresponde al 45%.

1.1.6 viáticos y gastos de viaje

Respecto al rubro de viáticos y gastos de viaje el II Trimestre 2024 se presentó pagos por valor de **$ 416.999** comparado con el II Trimestre de 2023, donde se realizó un pago por valor de **$ 2.825.233,** lo cual representa una disminución del 87%.

1.1.7 Bonificación por servicios prestados

Para el II Trimestre de la vigencia 2024 se realizan pagos por valor de **$ 19.933.961**, en comparación con los pagos realizados para el mismo periodo de la vigencia 2023 con pagos por valor de **$ 24.493.600,** lo cual representa una disminución del 19% **($ -4.559.639).**

1.1.8 Horas extras /Recargos:

El pago por concepto a Horas extras/Recargos para el II Trimestre de la vigencia 2024 asciende a **$ 141.955.477,** en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2023 en la cual se realizan pagos por valor de **$ 233.271.179** con una disminución del 39% **($-91.315.702)**.

En el análisis comparativo del II Trimestre de las vigencias 2024 y 2023, se observan incrementos y/o disminuciones significativas en algunos conceptos del rubro de gasto de personal

Análisis Respuesta Talento Humano

De acuerdo con la información reportada en la ejecución presupuestal respecto al rubro de gastos de personal, el área de Gestión del Talento Humano en lo referente a las diminuciones presentadas en el periodo evaluado manifiesta lo siguiente:

- HORAS EXTRAS/ RECARGOS: "*La variación de los recargos obedece teniendo en cuenta que mediante resolución 183 del 14 de abril de 2023 se reconoció el pago de unos recargos dominicales y festivos por la suma de $73.455.459 pendiente por cancelar del periodo comprendo entre enero-agosto de 2022, legalizados en este periodo. Esta circunstancia obedece a la variación, así mismo en el II trimestre de 2023 se liquidaron recargos a 37 funcionarios, VS II trimestre de 2024 se liquidó recargos a 33 de funcionarios, por retiro de los mismos".*

- VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE: "*En el II trimestre de 2024 no se presentaron solicitudes de viáticos".*

- VACACIONES: *"En el trimestre 2024 disminuyó el disfrute de vacaciones de 2 personas incluida una persona de carácter oficial".*

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

Frente al gasto por concepto de servicios personales indirectos, para el II Trimestre 2024, con reconocimiento de obligaciones presupuestales por valor de **$ 29.638.596.043,** en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2023, la cual presenta un valor de **$ 25.138.577.084,** se observa un incremento del 18% que corresponde a **($ 4.500.018.959),** como se muestra a continuación:

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS II TRIMESTRE 2024_2023				
CONCEPTO DEL GASTO	**TOTAL, I TRIMESTRE 2.024**	**TOTAL, I TRIMESTRE 2.023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA TRIMESTRE 2023 VS 2022**
HONORARIOS	$ 48.624.400	$ 4.060.000	$ 44.564.400	**92%**
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS ADMINISTRATIVOS Y ASISTENCIALES	$ 11.120.372.551	$ 9.963.117.116	$ 1.157.255.435	**12%**
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS TEMPORAL	$ 18.469.599.092	$ 15.171.399.968	$ 3.298.199.124	**22%**
TOTAL SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**$ 29.638.596.043**	**$ 25.138.577.084**	**$ 4.500.018.959**	**18%**

Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto Comparativo gastos Servicios Indirectos II Trimestre 2024-2023

De acuerdo a la información anterior en lo relacionado con las erogaciones correspondientes a Honorarios en el II trimestre de la vigencia 2024 corresponden a un valor de **$ 48.624.400**, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023 por valor a **$ 4.060.000**, por lo que se presentó un incremento del 92%, con una variación absoluta de **$ 44.564.400.**

Análisis Respuesta Líder Financiero

"*Los gastos del rubro Honorarios se incrementan en un monto total de $ 44.564.400 segundo trimestre de 2024, siendo importante indicar que los valores correspondientes a Honorarios de integrantes de junta directiva se obligan en proporción a las juntas directivas realizadas y según el comportamiento de radicación de cuentas por parte de los integrantes de la misma, concepto que presenta un incremento de $3.299.968 y obedece estrictamente al mayor número de juntas directivas cobradas; respecto del gasto relacionado con la empresa FDD S.A.S. cuyo objeto contractual es "PRESENTAR SERVICIOS DE CONSULTORÍA INTEGRAL PARA CONTINUAR CON LA FASE DE PREPARACIÓN, ENTRENAMIENTO E IMPLEMENTACIÓN DEL COMPONENTE DE ACREDITACIÓN DEL SISTEMA OBLIGATORIO DE GARANTÍA DE LA CALIDAD EN SALUD PARA LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA" presenta un incremento de gasto obligado a Junio de 2024 de $39.530.000, gasto que se sustenta en la necesidad de la entidad para adelantar el proceso de acreditación institucional.*

Respecto al pago por Remuneración Por Servicios Técnicos Administrativos y Asistenciales se los pagos realizados en el II Trimestre 2024 ascienden a **$ 11.120.372.551**, en comparación con el mismo periodo de 2023 el cual es por valor de **$ 9.963.117.116,** con un incremento de 12% y una variación absoluta de **$ 1.157.255.435**.

Además, en lo relacionado con los pagos por concepto de Remuneración Servicios Técnicos Temporales para el II Trimestre de la vigencia 2024 se realizaron pagos por valor de **$ 18.469.599.092,** frente al mismo periodo 2023 por valor de **$ 15.171.399.968,** lo que representa un incremento de 22% y una variación absoluta de **$ 3.298.199.124.395**.

Análisis Respuesta Líder Financiero

"De lo anterior, se evidencia que existe una dificultad en la comparación de cifras puesto que en el transcurso de la vigencia 2023 algunos contratistas no efectuaron radicación oportuna de facturas y por ende esta situación afecta la comparación del gasto, para el año 2024 a pesar de las solicitudes

efectuadas a los contratistas reiterando la radicación oportuna de facturas este comportamiento persiste; de igual manera es importante que la comparación de gastos evalué también el comportamiento de capacidad instalada que en camas aumenta un total de 75 y el índice ocupacional evidenciado que para 2024 alcanza una sobre ocupación del 156.8%. La entidad al corte 30 de junio de 2024 evidencia un índice ocupacional del 156.8% que para la vigencia 2023 era de 133.3% es decir la entidad evidencio un incremento del 18% en sobre ocupación, por lo cual claramente el aumento en este indicador demanda mayor gasto para la atención de camas ocupadas y la atención de usuarios en condiciones de calidad y seguridad que por ser prestados en camas de contingencia o atendidas en lugares transitorios demanda más gasto en personal, el comparativo de índice ocupacional es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2024	VARIACION
NRO. DIAS CAMA OCUPADA	58.167,0	63.372,0	9%
NRO. DIAS CAMA DISPONIBLES	43.621,0	40.404,0	-7%
% OCUPACIONAL	133,3%	156,8%	18%
FUENTE \\HSRTUNCLU\Estadisticas\Estadisticas			

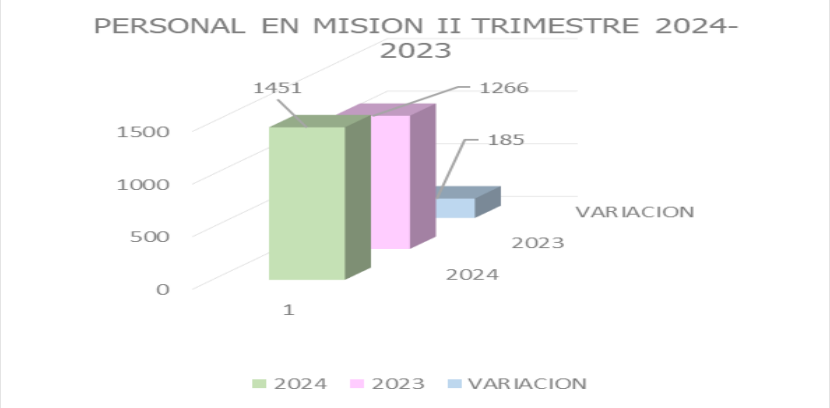
El número de camas totales que mantiene el Hospital para la vigencia 2024 evidenció un incremento de 75 camas más frente al número de camas habilitadas en 2023, que representa un 22% más de camas, este comportamiento claramente aumenta el gasto de personal requerido para la atención de usuarios, y se resume así:

CONCEPTO	2023	2024	VARIACION	
HABILITADAS	241	222	-19	-8%
CONTINGENCIA PISOS	26	42	16	62%
CONTINGENCIA TEMPORALES	75	153	78	104%
TOTAL CAMAS	342	417	75	22%

De lo anterior se evidencia que el aumento de gasto obligado en los conceptos de remuneración por servicios técnicos debe ser visto de manera integral, puesto que, si bien el gasto obligado aumenta este guarda una relación directa con el aumento en capacidad instalada, demanda de servicios y el incremento del IPC que al cierre de 2023 fue del 9.28%."

Los servicios personales indirectos temporales, se manejan a través de dos empresas tercerizadas quienes suministran cargos por concepto de prestación de servicios profesionales y de apoyo al área asistencial administrativa, mantenimiento y Biomédica, los cuales en el II Trimestre de la vigencia 2024 presentaron un incremento de 185 cargos equivalente al 13%, respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, en donde el 91% del incremento corresponden a cargos misionales y el 9% restante corresponde a incremento de personal de apoyo administrativo.

Los cargos del personal temporal que presentaron variaciones en número de cargos ocupados se relacionan a continuación:



Fuente: Talento Humano Comparativo comportamiento servicios personal indirecto II Trimestre vigencias 2024-2023

CARGO	2024	2023	VARIACIÓN
AUXILIAR DE ENFERMERÍA	603	524	79
ENFERMERA PROFESIONAL	224	168	56
MEDICO GENERAL	105	98	7
TÉCNICO DE APOYO ADMINISTRATIVO	93	83	10
TERAPEUTA RESPIRATORIA	76	71	5
REGENTE EN FARMACIA	46	39	7
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	29	26	3
INSTRUMENTADOR QUIRÚRGICO	22	20	2
BACTERIÓLOGO	19	20	-1
TERAPEUTA FÍSICA	17	16	1
TECNÓLOGO DE RAYOS X	15	15	0
AUXILIAR DE APOYO ADMINISTRATIVO	14	13	1
AUXILIAR DE LABORATORIO CLÍNICO	13	13	0
TECNÓLOGO ADMINISTRATIVO	12	8	4
MEDICO GENERAL MT	10	1	9
NUTRICIONISTA	9	7	2
AUXILIAR DE ENFERMERÍA RAYOS X	7	7	0
PROFESIONAL ESPECIALIZADO I	7	7	0
QUÍMICO FARMACÉUTICO	7	6	1
TRABAJADORA SOCIAL	7	8	-1
FONOAUDIÓLOGO O TERAPEUTA DEL LENGUAJE	6	5	1
PSICÓLOGO ÁREA CLÍNICA	6	6	0
TÉCNICO DE MANTENIMIENTO A LA INFRAESTRUCTURA	6	5	1
TÉCNICO EQUIPO BIOMÉDICO	5	4	1
TERAPEUTA OCUPACIONAL	5	5	0
AUXILIAR ADMINISTRATIVO ASISTENCIAL	4	4	0
AUXILIAR DE ENFERMERÍA AMBULANCIA	4	3	1
AUXILIAR DE MANTENIMIENTO A LA INFRAESTRUCTURA	4	4	0
CONDUCTOR DE AMBULANCIA	4	4	0
AUDITOR EN SALUD	3	5	-2
AUXILIAR DE ARCHIVO HISTORIAS CLÍNICAS	3	6	-3
COORDINADOR UCIS	3	4	-1
PROFESIONAL SALUD PUBLICA	3	4	-1
SECRETARIA TÉCNICA	3	3	0
ANALISTA DE APOYO DE CUENTAS MEDICAS	2	2	0
ENFERMERA PARA EL ÁREA ASISTENCIAL DEL SOFTWARE HISTORIAS CLÍNICA	2	2	0
ENFERMERA PROFESIONAL DE REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA	2	2	0
ENFERMERA PROFESIONAL RADIOLOGÍA	2	2	0
ENFERMERA PROFESIONAL SEGURIDAD DEL PACIENTE	2	2	0
INGENIERO BIOMÉDICO	2	1	1
REGENTE LÍDER EN FARMACIA	2	2	0
TÉCNICO ADMINISTRATIVO SUBGERENCIA DE SERVICIOS DE SALUD	2	2	0

TÉCNICO APOYO ASISTENCIAL	2	2	0
AUXILIAR DE ENFERMERÍA PROGRAMACIÓN DE CIRUGÍAS	1	1	0
AUXILIAR DE MANTENIMIENTO BIOMÉDICO	1	2	-1
BACTERIÓLOGA UNIDAD TRANSFUSIONAL	1	1	0
BACTERIÓLOGO LÍDER DE CALIDAD	1	1	0
CONDUCTOR	1	1	0
COORDINADOR ÁREA FINANCIERA	1	1	0
COORDINADOR CLÍNICAS QUIRÚRGICAS	1	1	0
COORDINADOR DE ATENCIÓN CLÍNICA Y URGENCIAS	1	1	0
COORDINADOR DE ATENCIÓN CLÍNICA Y URGENCIAS (SERVICIO DE ONCOLOGÍA)	1	1	0
COORDINADOR DE ATENCIÓN HOSPITALARIA	1	1	0
COORDINADOR DE AUDITORIA	1	1	0
COORDINADOR DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	1	0	1
COORDINADOR MEDICO SALAS DE CIRUGÍA	1	0	1
DIRECTOR TÉCNICO DE CENTRAL DE ESTERILIZACIÓN	1	0	1
DIRECTOR TÉCNICO DE FARMACIA	1	1	0
DIRECTOR TÉCNICO DE LABORATORIO	1	1	0
INSTRUMENTADOR LÍDER DE LA CENTRAL DE ESTERILIZACIÓN	1	1	0
LÍDER DE GESTIÓN CLÍNICA Y PROGRAMAS DEL ALTA COMPLEJIDAD Y SEGUIMIENTO COMUNITARIO	1	1	0
LÍDER DE MICROBIOLOGÍA	1	1	0
LÍDER DE PROGRAMACIÓN QUIRÚRGICA	1	1	0
LÍDER DE TERCER IZADOS	1	1	0
MENSAJERO	1	1	0
PROFESIONAL EN SALUD SISTEMA DE CALIDAD Y ANÁLISIS	1	0	1
PROFESIONAL ESPECIALIZADO II	1	1	0
REFERENTE DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN	1	1	0
REFERENTE PSICÓLOGA CLÍNICA	1	1	0
REFERENTE DE HABILITACIÓN	1	0	1
REFERENTE DE PLANEACIÓN	1	0	1
REFERENTE DOCENCIA SERVICIOS	1	0	1
REFERENTE GESTIÓN DOCUMENTAL	1	0	1
REFERENTE PROGRAMA PRIORITARIOS	1	0	1
SECRETARIA EJECUTIVA	1	1	0
TÉCNICO DE APOYO ADMINISTRATIVO	1	0	1
TÉCNICO ADMINISTRATIVO GESTIÓN Y APOYO	1	1	0
TÉCNICO ARCHIVO DE HISTORIAS CLÍNICAS	1	1	0
TECNÓLOGO EN OBRA CIVIL	1	1	0
TECNÓLOGO LÍDER DE FARMACIA	1	1	0
TERAPEUTA FÍSICA MT	1	1	0
TERAPEUTA FÍSICO ESPECIALISTA EN REHABILITACIÓN PULMONAR	1	1	0
COORDINADOR DE URGENCIAS	0	1	-1
COORDINADORA MODELO DE ATENCIÓN INTEGRAL A VICTIMAS DE VIOLENCIA SEXUAL	0	1	-1
ENFERMERA PROFESIONAL MT	0	1	-1
FONOAUDIÓLOGO O TERAPEUTA DEL LENGUAJE MT	0	1	-1
INSTRUMENTADOR QUIRÚRGICO - FARMACIA	0	1	-1
LÍDER DE SALAS DE CIRUGÍA	0	1	-1
LÍDER O COORDINADOR DE CUENTAS MEDICAS	0	1	-1
TOTAL	**1451**	**1266**	**185**

Fuente: Talento Humano Comparativo comportamiento servicios personal indirecto II Trimestre 2024_2023

De acuerdo con la tabla anterior se puede establecer que la planta de personal en misión para el II Trimestre de la vigencia 2024 incrementó respecto a los cargos vinculados en el mismo periodo de la vigencia 2023, el aumento se refleja principalmente en los cargos de auxiliares de enfermería (79), enfermería profesional (56) y técnico de apoyo administrativo (10).

2. CONTRATACIÓN:

Para el II Trimestre de la vigencia 2024 se continua con el análisis del rubro correspondiente a contratación el cual permite implementar una nueva línea de análisis en el informe de austeridad del gasto, con el cual se realiza seguimiento de manera trimestral a partir de la vigencia 2023, dentro del comparativo del gasto en la contratación del II Trimestre de la vigencia 2024 frente al mismo periodo de la vigencia 2023, se tienen en cuenta contratos generados por los diferentes rubros mantenimiento, arriendo, suministro, prestación de servicios, obras entre otros, al respecto se puede observar que; para II Trimestre de la vigencia 2024 la Oficina de Gestión de Contratación, reporta un valor de **$ 44.255.068.798**, valor que corresponde a 153 contratos, respecto al mismo periodo de la vigencia anterior con un valor de **$ 40.871.713.407**, correspondiente a 162 contratos, discriminados así:

CONTRATOS II TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 204 VS 2023				
CLASE DE CONTRATO	**II Trimestre Vigencia 2024**	**II Trimestre Vigencia 2023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA VIGENCIA 2024 VS 2023**
Arriendo	$ 430.415.005	$ 131.819.870	$ 298.595.135	**70%**
Mantenimiento	$ 1.235.601.076	$ 1.350.847.914	-$ 115.246.838	**-9%**
Prestación de Servicios	$ 17.365.216.928	$ 12.344.052.792	$ 5.021.164.136	**29%**
Suministros	$ 23.174.736.123	$ 26.740.079.131	-$ 3.565.343.008	**-13%**
Seguros	$ 1.699.858.663	$ 0	$ 1.699.858.663	**100%**
Compras	$ 0	$ 304.913.700	$ -304913700	-1
Obras	$ 349.241.003	$ 0	$ 349.241.003	**100%**
TOTAL	**$ 44.255.068.798**	**$ 40.871.713.407**	**$ 3.383.355.391**	**8%**

Fuente: Información Gestión Contratación Comparativo contratación II Trimestre vigencias 2024 - 2023

Teniendo en cuenta la información anterior se puede observar que el valor de contratos por lo diferentes rubros en el II Trimestre vigencia 2024 tuvo una variación de **($ 3.383.355.391)**, que corresponde a un incremento de 8%**,** con relación al mismo periodo de la vigencia anterior, así las cosas, la clase de contrato con mayor incremento corresponde a contratos por concepto de arriendo con un incremento de 70%.

Asimismo, como se incrementa la contratación también sucede con la producción de las Unidades de valor relativo UVR en los servicios, la cual presenta un incremento de 8.52% en el segundo trimestre con respecto de la productividad alcanzada en el mismo trimestre de la vigencia anterior, dado que para producir más se requiere del uso de recursos físicos, materiales y de servicios técnicos y profesionales.

2.1 CONTRATACIÓN POR CLASE DE CONTRATO:

2.1.1. CONTRATO DE MANTENIMIENTO

A continuación, se relaciona los contratos de mantenimiento correspondientes al II Trimestre de la vigencia 2024, informados por el área de Gestión de Contratación y suman un valor de **$ 1.235.601.076,** correspondiente a 7 contratos, comparado con el II Trimestre de la vigencia 2023 el área contractual reporta contratos de mantenimiento por un valor **$ 1.350.847.914,** correspondientes a 9 contratos. A continuación, se relacionan los contratos del II Trimestre de la vigencia 2024_2023.

(C) Objeto del Contrato 2024	(D) Valor Inicial Del Contrato
SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO, SUMINISTRO DE BOLSA DE REPUESTOS, ACCESORIOS Y EN CASO DE REQUERIRSE, SUMINISTRO DE TUBO DE RX PARA EQUIPOS ESPECIALIZADOS DE IMAGEN LOGIA MARCA TOSHIBA DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 807.925.000
SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO SUMINISTRO DE REPUESTOS Y ADQUISICIÓN DE CONSUMIBLES DE RAYOS X PORTÁTILES DIGITAL MARCA CARESTREAM DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 130.373.355
SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO SUMINISTRO DE BOLSA DE REPUESTOS Y CONSUMIBLES EN CASO DE REQUERIRSE PARA VENTILADORES Y MAQUINAS DE ANESTESIA MARCA DRAEGER DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 100.000.000
OTROS	**$ 1.235.601.076**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos Mantenimiento II Trimestre 2024

(C) Objeto del Contrato 2023	(D) Valor Inicial Del Contrato
MANTENIMIENTO A LA INFRAESTRUCTURA DEL SERVICIO DE SALAS DE CIRUGÍA Y CAMBIO A PISO VINÍLICO PARA EL ÁREA DE CONSULTA EXTERNA DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL TUNJA	$ 618.989.749
SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO, SUMINISTRO DE BOLSA DE REPUESTOS EN CASO DE REQUERIRSE, PARA VENTILADORES MARCA HAMILTON DE LA UNIDAD DE CUIDADO INTENSIVO ADULTOS, UNIDAD DE CUIDADO INTENSIVO PEDIÁTRICO Y URGENCIAS DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 190.000.000
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE AIRES ACONDICIONADOS Y VENTILACIÓN MECÁNICA DE LOS DIFERENTES SERVICIOS DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 174.692.947
OTROS	**$ 1.350.847.914**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos Mantenimiento II Trimestre 2023

Teniendo en cuenta la información anterior se observa que II Trimestre de la vigencia 2024, el valor de contratos de mantenimiento presenta una disminución por valor **$-115.246.838,** valor que representa el 9% menos respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

2.1.2. CONTRATO DE ARRENDAMIENTO

De acuerdo con lo relacionados por el área de Gestión de Contratación en la modalidad de arrendamiento al término del II Trimestre de la vigencia 2024, reportan un valor de **$ 430.415.005,** 3 contratos por este rubro, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2023, con contratos por valor de **$ 131.819.870** 2 contratos de arrendamiento, a continuación, se relaciona los contratos de mayor valor del II Trimestre de las vigencias 2024_2023.

(C) Objeto del Contrato 2024	(D) Valor Inicial Del Contrato
ARRENDAMIENTO DE SOFTWARE Y EQUIPOS IMPLEMENTACIÓN ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE LA PLATAFORMA WEB DE CENTRO DE CONTACTO OMNICANAL PARA LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA.	$ 211.356.000
ARRENDAMIENTO DE SERVIDOR PARA BASE DE DATOS ORACLE QUE INCLUYE ADMINISTRACIÓN MONITOREO SOPORTE Y MANTENIMIENTO PARA LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 208.178.820
ARRIENDO ESPACIO FÍSICO ÁREA INTERNA SERVICIO DE CAFETERÍA DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 10.880.185
OTROS	**$ 430.415.005**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos Arriendo II Trimestre 2024

(C) Objeto del Contrato 2023	(D) Valor Inicial Del Contrato
ARRENDAMIENTO DE SERVIDOR FÍSICO PARA EL ALOJAMIENTO DE SERVIDORES VIRTUALES QUE CONFORMAN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN SERVINTE CLINICAL SUITE, INCLUYE LICENCIAMIENTO Y SOPORTE REMOTO PARA LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	96.723.200
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS PARA LA GENERACIÓN DE AIRE MEDICINAL PARA LA ese HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL TUNJA	$ 35.096.670,
OTROS	**$ 131.819.870**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos Arriendo II Trimestre 2023

Dado lo anterior al realizar comparativo entre el II Trimestre de las vigencias 2024 y 2023 se puede observar un incremento el rubro de arrendamiento por valor de **$ 298.595.135,** que corresponde al 70% de incremento.

Análisis Respuesta Líder Financiero

"Teniendo en cuenta que en el informe se presenta una variación significativa en el valor total contratado en el segundo trimestre de 2024 frente al valor de la vigencia 2023 a continuación se presenta el valor comprometido a 30 de junio de cada vigencia fiscal así:

CONCEPTO	2023	2024	VARIACION
ENERO		46.650.642	#¡DIV/0!
FEBRERO	54.413.172	175.801.892	223%
MARZO	47.702.172	107.140.178	125%
TOTAL PRIMER TRIMESTRE	**102.115.344**	**329.592.712**	**223%**
ABRIL	24.189.890	166.681.949	589%
MAYO	196.338.619	158.420.169	-19%
JUNIO	86.760.640	247.445.564	185%
TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE	**307.289.149**	**572.547.682**	**86%**
TOTAL A JUNIO	**590.388.408**	**978.413.415**	**66%**

A continuación, se presenta el detalle de los contratos suscritos así:

CONTRATO	CONTRATISTA	2024
CT 0030 2024	ARKATEC SAS	275.077.572
CT 0183 2024	MONTAÑEZ BARRERA JOSE MIGUEL	19.461.600
CT 0223 2024	GEXTERRA SAS	396.957.000
CT 0224 2024	ROA DE GALLO MARIELA	98.604.000
CT 0244 2024	3NET TELECOMUNICACIONES SAS	41.643.633
CT 0267 2024	PROMOTORA ANCLA S.A.S	584.753.284
CT 0284 2024	MESSER COLOMBIA S.A	155.829.215
CT 0364 2024	GEXTERRA SAS	208.178.820
CT 0370 2024	ENERGY 8 NETWORK SAS	211.356.000
TOTAL CONTRATOS SUSCRITOS		1.991.951.124

CONTRATO	CONTRATISTA	2023
CT 0045 2023	3NET TELECOMUNICACIONES SAS	24.524.564
CT 0055 2023	COMERCIALIZADORA BIOTEL S.A.S	131.532.000
CT 0057 2023	CEPEDA VEGA PEDRO PABLO	63.555.228
CT 0215 2023	MONTAÑEZ BARRERA JOSE MIGUEL	13.770.000
CT 0219 2023	ROA DE GALLO MARIELA	7.000.000
CT 0220 2023	MESSER COLOMBIA S.A	35.096.670
CT 0280 2023	PROMOTORA ANCLA S.A.S	391.182.879
CT 0281 2023	ROA DE GALLO MARIELA	78.750.000
CT 0317 2023	3NET TELECOMUNICACIONES SAS	122.622.820
CT 0380 2023	MESSER COLOMBIA S.A	35.096.670
CT 0446 2023	AOFA HEALTHCARE COLOMBIA LTDA	160.783.274
CT 0461 2023	3NET TELECOMUNICACIONES SAS	96.723.200
TOTAL CONTRATOS SUSCRITOS		1.169.637.305

Con la finalidad de consolidar el arrendamiento por tipo se presenta por grupos así:

CONCEPTO	2023	2024	VARIACION
INMUEBLES	672.020.107	958.524.856	43%
SERVIDORES	96.723.200	605.135.820	526%
MOBILIARIO Y EQUIPOS	400.893.998	428.290.448	7%
TOTAL	**1.169.637.305**	**1.991.951.124**	**70%**

Al evaluar el consolidado se evidencian variaciones que merecen ser aclaradas así: en el item de inmuebles se evidencia que el contrato de arrendamiento de consultorios para consulta externa en el primer trimestre de 2023 incluía 14 consultorios y 3 locales y para la vigencia 2024 incluye 17 consultorios y 4 locales, lo cual implica que se presenten variaciones significativas en el valor total del contrato, entre tanto en el item de SERVIDORES se presenta una variación significativa sin embargo, este contrato se suscribe dada la necesidad de fortalecer la deficiencia existente en el almacenamiento de información toda vez que si no se garantiza el mismo, se pueden generar fallas en el sistema de información de la entidad y afectar con ello la normal prestación de servicio de salud y la operación cotidiana de la entidad. De lo anterior se evidencia que los contratos de arrendamiento suscritos presentan variaciones por efecto directo de mayores conceptos contratados y que en cada uno de los contratos suscritos se han efectuados por los responsables de los estudios previos las respectivas justificaciones y estudios de mercado que permiten a la entidad contratos que resultan favorables."

2.1.3. CONTRATO DE SUMINISTROS

En relación por el área de Gestión de Contratación para el II Trimestre de la vigencia 2024, reportan contratos de suministros por valor de **$ 23.174.736.123,** valor que corresponde a 41 contratos, respecto al II Trimestre de la vigencia 2023, se relaciona contratos por valor de **$ 26.740.079.131**, correspondiente a 51 contratos.

A continuación, se relacionan los contratos de suministro de mayor valor de las vigencias 2024_2023.

(C) Objeto del Contrato 2024	(D) Valor Inicial Del Contrato
SUMINISTRO DE INSUMOS Y DE REACTIVOS PARA LAS ÁREAS DE INMUNOQUIMICA, HEMATOLOGÍA, COAGULACIÓN, COAGULACIÓN ESPECIAL, MICROSCOPIA, MICROBIOLOGÍA, INMUNOLOGÍA ESPECIAL, TSH NEONATAL SERVICIO DE GESTIÓN PRE TRANSFUSIONAL, INCLUYE EQUIPOS EN APOYO TECNOLÓGICO Y BIOMÉDICO, ASÍ COMO SISTEMA DE INFORMACIÓN (LIS) PARA EL LABORATORIO CLÍNICO DE LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 4.010.015.352
SUMINISTRO DE CONSUMIBLES DE ASPIRACIÓN ULTRASÓNICA MICROSCOPIO ARTROSCÓPICO MATERIAL DE OSTEOSÍNTESIS PARA URANOPLASTIAS ARTROPLASTIAS ARTRODESIS REDUCCIONES CERRADAS Y ABIERTAS EN LAS ESPECIALIDADES DE NEUROCIRUGÍA CIRUGÍA MAXILOFACIAL Y ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGÍA PARA LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 3.100.000.000
SUMINISTRO DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (DISPOSITIVOS MÉDICOS) PARA EL TRATAMIENTO DE LAS DIVERSAS PATOLOGÍAS PARA LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 2.066.140.770
OTROS	**$ 23.174.736.123**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos Suministros II Trimestre 2024

(C) Objeto del Contrato 2023	(D) Valor Inicial Del Contrato
SUMINISTRO DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (DISPOSITIVOS MÉDICOS) PARA EL TRATAMIENTO DE DIVERSAS PATOLOGÍAS PARA LA E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 3.473.693.76
SUMINISTRO DE INSUMOS Y DE REACTIVOS PARA LAS ÁREAS DE IMUNOQUIMICA, HEMATOLOGÍA, MICROSCOPIA, MICROBIOLOGÍA Y TSH NEONATAL CON EQUIPOS EN APOYO DE TECNOLOGÍA Y BIOMÉDICA DEL LABORATORIO CLÍNICO PARA LA E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 3.025.897.260
SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS PARA EL TRATAMIENTO DE LAS DIVERSAS PATOLOGÍAS PARA LA E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 2.603.763.076
OTROS	**$ 26.740.079.131**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos Suministros II Trimestre 2023

Teniendo en cuenta lo anterior, se puede observar que el valor de contratos de suministros para el II Trimestre de la vigencia 2024 presento una variación de **$ 3.565.343.038** valor que representa al 13% menos, respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

2.1.4. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES

Respecto a la contratación en el II Trimestre vigencia 2024 en prestación de servicios de apoyo y prestación de servicios profesionales, el área de Gestión de Contratación registra un total de 98 contratos por valor de **$ 17.365.216.928,** frente al mismo periodo de la vigencia 2023 con un valor de **12.344.052.792** que corresponde a 99 contratos**,** a continuación, se relacionan los contratos de mayor valor de las vigencias 2024_2023.

(C) Objeto del Contrato 2024	(D) Valor Inicial Del Contrato
OPERACIÓN SERVICIO DE HEMODINÁMICA PARA LA E S E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 6.000.000.000
PRESTACIÓN DEL SERVICIO INTEGRAL DE ASEO LIMPIEZA Y DESINFECCIÓN HOSPITALARIA PARA LA E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA INCLUYENDO INSUMOS Y MAQUINARIA TIPO INDUSTRIAL	$ 3.074.265.152
OPERACIÓN SERVICIO DE RESONANCIA NUCLEAR MAGNÉTICA PARA LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 2.460.000.000
OTROS	**$ 17.365.216.928**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos Prestación de Servicios Profesionales II Trimestre 2024

(C) Objeto del Contrato 2023	(D) Valor Inicial Del Contrato
OPERACIÓN DEL SERVICIO DE HEMODINÁMICA PARA LA ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 3.500.000.000
OPERACIÓN SERVICIO DE RESONANCIA NUCLEAR MAGNÉTICA PARA LA ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 2.280.000.000
PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE LAVANDERÍA PARA ROPA HOSPITALARIA DE ACUERDO A LOS REQUERIMIENTOS Y PROGRAMACIONES QUE REALICE LA E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	$ 2.127.090.579
OTROS	**$ 12.344.052.792,00**

Fuente: Matriz proceso de contratación Contratos prestación de Servicios Profesionales II Trimestre 2023

Así las cosas, el valor de los contratos de prestación de servicios de apoyo y prestación de servicios profesionales para el II Trimestre de la vigencia 2024, presenta una variación por valor de **$ 5.021.164.136** respecto al mismo periodo de la vigencia 2023**,** lo cual corresponde al 41% de incremento.

Análisis Respuesta Coordinador Financiero

"Respecto de la contratación es importante aclarar que tal como se plasma en el informe preliminar en el segundo trimestre de la vigencia 2024 el total de contratos suscritos fue de 98 contratos y para el segundo trimestre de 2023 fueron 97, siendo este un comportamiento homogéneo en la contratación efectuada, ahora bien respecto de los valores contratados en la vigencia 2024 resulta fundamental resaltar que los contratos de prestación de servicios suscritos en el segundo trimestre de la vigencia 2023 los contratos de prestación de servicios de médicos especialistas se suscribieron por un plazo de ejecución de seis meses y los contratos suscritos para la vigencia 2024 respaldan prestación de servicios de médicos especialistas hasta el mes de agosto de 2024, esta situación claramente genera diferencias en los valores de los contratos suscritos"

3. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

De acuerdo con la información reportada en la ejecución presupuestal respecto al rubro de impresos y publicaciones se puede observar que al término del II Trimestre 2024, presenta un gasto por valor de **$ 681.990,** respecto al II trimestre 2023 un valor de **$ 140.479.258**, lo que representa una variación del 99% **($ 139.797.268)** respecto a la vigencia anterior, como se muestra a continuación.

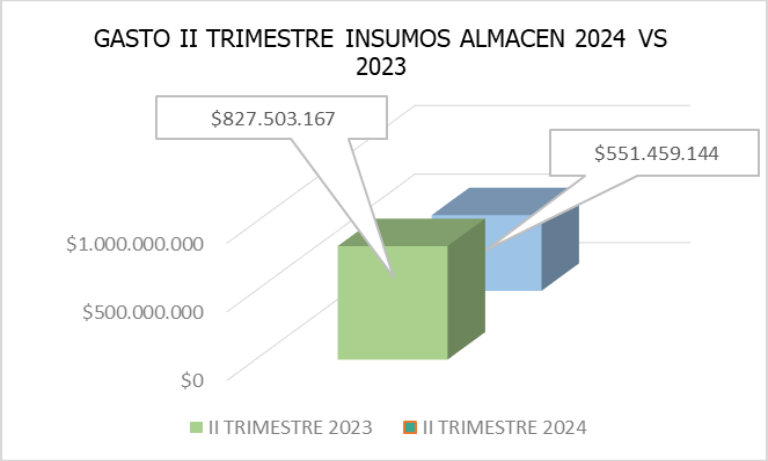
IMPRESOS Y PUBLICACIONES II TRIMESTRE 2024_2023				
PERIODO	**2.024**	**2.023**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**	**VARIACIÓN**
ABRIL	$ 525.330	$ 6.000.000	$ 5.474.670	**91%**
MAYO	$ 156.660	$ 0	-$ 156.660	**-100%**
JUNIO	$ 0	$ 134.479.258	$ 134.479.258	**0**
TOTAL	**681.990**	**140.479.258**	**139.797.268**	**99%**

Fuente: Ejecución Presupuestal rubro impresos y publicaciones II Trimestre 2024_2023

Dado lo anterior y teniendo en cuenta la información reportada en las obligaciones presupuestales, en donde de evidencia que en el trimestre evaluado no se radicaron facturas, se recomienda realizar la gestión respectiva en cuanto a la radicación oportuna de facturas por parte de los proveedores, con el fin de que se reflejen las operaciones en Sistema SERVINTE , lo cual permite hacer una estimación exacta y comparativa de los consumos, costos o gastos ejecutados durante el trimestre de la vigencia 2024, respecto al consumo de combustible.

3.1 CONSUMO INSUMOS ALMACÉN

Adicionalmente, el área de Almacén presenta informe comparativo entre el II trimestre de la vigencia 2024 y el mismo periodo de la vigencia 2023, el cual corresponde a los gastos generales insumos que se manejan en el área de almacén en los rubros de: papelería timbrada, papel, tóner y toallas de mano, analizando el consumo por los diferentes servicios y dependencias de la entidad.



Fuente: Información presentada por Almacén Comparación Cantidad de Insumos II Trimestre 2024_2023

Análisis Respuesta Coordinador Almacén

"El grafico muestra el consumo de insumos de almacén en el segundo trimestre del año 2024 frente a la vigencia 2023, donde se evidencia una disminución que obedece a factores como la optimización y la aplicación de estrategias en disminución del gasto en la institución".

En la tabla anterior podemos observar que el gasto en algunos servicios disminuyo significativamente en la vigencia 2024 frente a la vigencia 2024 que obedece a que en el año 2024 no se suministró elementos de aseo y paso a ser asumido directamente por la empresa del contrato tercerizado el cual representa una disminución del 92% al área de servicios generales, así mismo en el área de contratación disminuyó el gasto en un 98% y que se relaciona con el consumo de papel en la vigencia 2023 que equivale a una disminución para la vigencia 2024 del 98% ; para el caso de Gestión documental se presenta disminución en un 91%

Las variaciones más representativas de disminución se presentan en la siguiente tabla:

DISMINUCIONES VIGENCIA 2024 FRENTE A 2023				
AREA	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2024	VALOR DISMINUCION 2024 FRENTE A 2023	%
CENTRAL DE ESTERILIZACION	$ 79.913.515,00	$ 51.035.462,00	$ 28.878.053,00	36
CONTRATACION	$ 15.763.430,00	$ 314.660,00	$ 15.448.770,00	98
ESTADISTICA	$ 9.928.971,00	$ 1.653.201,00	$ 8.275.770,00	83
FARMACIA OFICINA/ DISPENSACION	$ 35.997.921,00	$ 11.195.864,00	$ 24.802.057,00	69
GESTION DOCUMENTAL	$ 26.184.885,00	$ 2.423.408,00	$ 23.761.477,00	91
GINECOLOGIA	$ 33.054.562,00	$ 17.255.140,00	$ 15.799.422,00	48
INTVENTORIA DE CONTRATOS	$ 10.771.790,00	$ 54.565,00	$ 10.717.225,00	99
PISO 7 SUR	$ 18.435.575,00	$ 10.490.035,00	$ 7.945.540,00	43
QUINTO SUR	$ 36.168.729,00	$ 16.252.108,00	$ 19.916.621,00	55
REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	$ 7.939.648,00	$ 507.062,00	$ 7.432.586,00	94
SERVICIOS GENERALES	$ 125.825.204,00	$ 10.111.660,00	$ 115.713.544,00	92
UCI ADULTOS	$ 67.084.366,00	$ 36.464.309,00	$ 30.620.057,00	46
UCI PEDIATRICA	$ 28.029.324,00	$ 17.203.092,00	$ 10.826.232,00	39

Fuente: Información presentada por Almacén Comparación Cantidad de Insumos II Trimestre 2024_2023

A continuación, se relaciona la totalidad de rubros pertenecientes a los insumos que se manejan en el área de almacén, realizando un comparativo entre el II Trimestre de las vigencias 2024 y 2023, así:

3.2 PAPELERÍA TIMBRADA

De acuerdo con la información presentada por el área de Almacén el gasto por concepto de papelería timbrada durante el II Trimestre de la vigencia 2024 registra un valor de **$ 14.158.517**, para el mismo trimestre de la vigencia 2023 se observa un valor de **$ 32.063.882**, por lo que se evidencia una variación por **$ 17.905.365**, que corresponde a una disminución del 28% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, lo que se puede observar a continuación:

PAPELERIA TIMBRADA SEGUNDO TRIMESTRE 2024		
AÑO	CANTIDAD	VALOR
2024	28930	$ 14.158.517,00
2023	1574	$ 32.063.882.oo

Fuente: Información presentada por Almacén Comparación Cantidad de Papelería Timbrada II Trimestre 2024_2023

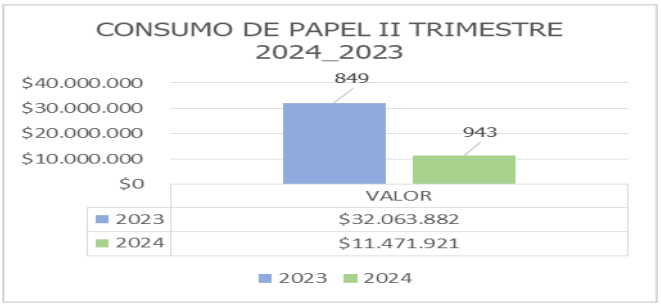
Análisis Respuesta Coordinador Almacén

Se evidencia en la relación del segundo trimestre por vigencias, una diferencia significativa de menor consumo en la vigencia 2024 frente a la vigencia 2023 y que obedece a que el proveedor contratado para la vigencia 2024 al cierre del presente informe entrego papelería con remisión y no emitió factura para Poder ingresar al módulo de inventarios y de esta forma registrar las salidas de los mismos; hecho que generara acumulación para el tercer trimestre del 2024.

3.2 CONSUMO PAPEL

El consumo de papel corresponde a tamaño carta, oficio y media carta, el que se registra una disminución en su valor de consumo en un 36%, del año 2024 frente al año 2023; y que obedece a la contención del gasto como se muestra a continuación:

CONSUMO DE PAPEL COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2023-2024			
VIGENCIA	CANTIDAD	VALOR	%
2023	1574	$ 32.063.882,00	36%
2024	899	$ 11.471.921,00	



Fuente: Información presentada por Almacén Comparación Cantidad de Papel II Trimestre 2024_2023

Frente al comparativo de consumo de papel en el II Trimestre de la vigencia 2024 presenta un valor de **$ 11.471.921,** respecto al mismo periodo de la vigencia anterior con un valor de **$ 32.063.882**, con un Disminución del 36%, lo cual corresponde a **$ 20.591.961**.

CONSOLIDADO SEGUNDO TIMESTRE 2024		
producto	CANTIDAD	VALOR
PAPEL MEDIA CARTA	135	$ 1.701.441,00
PAPEL MEDIA CARTA (DOS COPIAS)	45	$ 723.600,00
PAPEL TAMAÑO CARTA - RESMA	668	$ 8.187.676,00
PAPEL TAMAÑO OFICIO - RESMA	51	$ 859.204,00
Total general	899	$ 11.471.921,00

Fuente: Información presentada por Almacén Comparación Cantidad de Papel II Trimestre 2024_2023

A continuación, se muestra relación de los servicios que más solicitaron resmas de papel en el II Trimestre vigencia 2024.

CONSUMO DE PAPEL II TRIMESTRE POR SERVICIO	CONSUMO AÑO 2024	CONSUMO AÑO 2023	AUMENTO EN UNIDADES FRENTE AL AÑO 2023
FARMACIA OFICINA/ DISPENSACIÓN	214	0	214
URGENCIAS	120	0	120
CONSULTA EXTERNA	115	24	91

Fuente: Informe presentado por Almacén – Comparativo Consumo Papel por servicio II Trimestre 2024_2023

Análisis Respuesta Coordinador Almacén

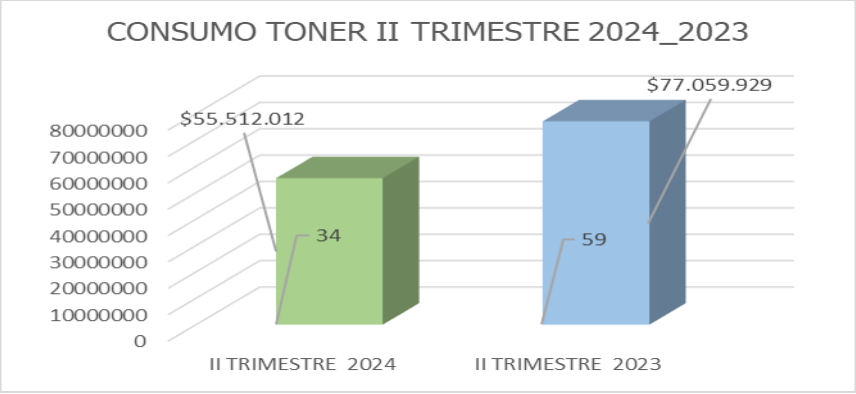
"La gráfica nos muestra que el mayor consumo se da en el área de farmacia, seguido de Urgencias y Consulta externa; son las tres áreas con mayor consumo en el trimestre".

3.3 CONSUMO TÓNER:

El consumo de tóner para impresoras de hospital universitario san Rafael de Tunja, incluye todas las impresoras que maneja la entidad, siendo este uno de los insumos con mayor costo y cantidad demandada.

Respecto al consumo de tóner para el II Trimestre de la vigencia 2024 presenta un valor de **$ 55.512.012**, para el mismo periodo de la vigencia 2023 un valor de **$ 77.059.929**, por lo que se puede observar una disminución del **$ 21.547.917,** correspondiente a un 72% menos respecto a la vigencia anterior.

CONSUMO DE TONER II TRIMESTRE 2024-2023		
VIGENCIAS	CANTIDAD	VALOR
SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA 2024	34	$ 55.512.012,00
SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIA 2023	59	$ 77.059.929,00



Fuente: Información Almacén Comparación Consumo de Consumo de tóner II Trimestre 2024_2023

A continuación, se muestra relación de los servicios con mayor consumo de tóner en el II Trimestre vigencia 2024.

CONSUMO DE TÓNER II TRIMESTRE DE 2024_2023 POR SERVICIO				
ÁREA	CANTIDAD II TRIMESTRE 2024	VALOR II TRIMESTRE 2024	CANTIDAD II TRIMESTRE 2023	VALOR II TRIMESTRE 2023
CONSULTA EXTERNA	5	$ 7.862.054	12	$ 13.300.424
FARMACIA OFICINA/ DISPENSACIÓN	4	$ 7.054.458	8	$ 12.199.388
URGENCIAS	3	$ 5.552.402	7	$ 10.623.217

Análisis Respuesta Coordinador Almacén

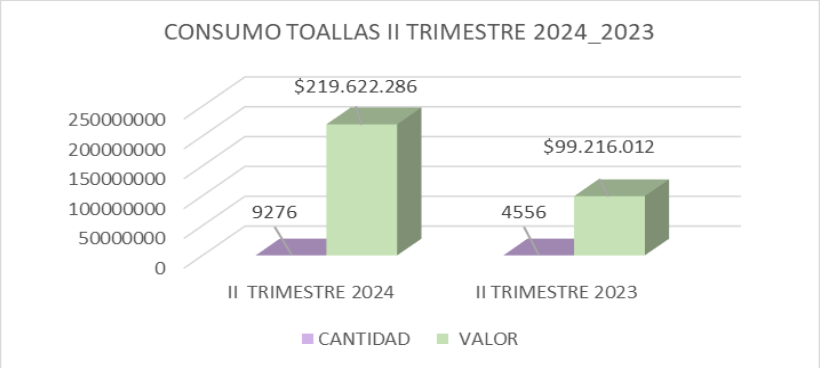
"En el segundo trimestre de la vigencia 2024 se evidencia que el mayor consumo de tóner está en el área de consulta externa seguido de farmacia y urgencias, que son las áreas más representativas".

Teniendo en cuenta que en periodo evaluados en cuanto al consumo de papel y tóner las áreas de Farmacia, Urgencias y Consulta Externa ocupan de manera reiterativa los primeros lugares en consumo, la oficina de Control Interno solicita realizar seguimiento al respecto, para poder realizar la trazabilidad a los mismos e implementar las medidas de austeridad correspondientes.

3.4 CONSUMO DE TOALLAS DE MANOS EN ROLLO

En informe presentado por el área de Almacén del consumo de toallas de mano para el II Trimestre de la vigencia 2024, presenta un costo por valor de **$ 219.622.286**, respecto al mismo periodo de la vigencia 2023 el cual muestra un valor de **$ 99.216.012,** por lo que se observa un incremento por valor de **$ 120.406.274**, con un aumento de 55%, respecto a la vigencia anterior.

VIGENCIA	CANTIDAD	VALOR
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023	4.556	$ 99.216.012,00
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024	9.276	$ 219.622.286,00



Fuente: Información presentada por Almacén -Comparación Consumo de Toallas de Manos II Trimestre 2024-2023

A continuación, se muestra relación de los servicios que más solicitaron toallas de manos en el II Trimestre vigencia 2024.

CONSUMO DE TOALLAS II TRIMESTRE DE 2024_2023 POR SERVICIO				
	CANTIDAD II TRIMESTRE 2024	VALOR II TRIMESTRE 2024	CANTIDAD II TRIMESTRE 2023	VALOR II TRIMESTRE 2023
URGENCIAS	1447	$ 35.403.259	860	$ 18.728.220
UCI ADULTOS	1299	$ 29.663.958	517	$ 11.258.709
UCI NEONATAL	1047	$ 25.572.465	498	$ 10.844.946
QUINTO SUR	530	$ 12.065.119	342	$ 7.447.734
SALAS DE CIRUGÍA	479	$ 11.719.531	335	$ 7.295.295

Fuente: Información presentada por Almacén -Comparación Consumo de Toallas de Manos II Trimestre 2024-2023

Se evidencia que el comportamiento de consumo por áreas es similar para cada vigencia siendo Urgencias y UCI neonatal los mayores consumidores del producto.

Análisis Respuesta Coordinador Almacén

"Se evidencia una marcada diferencia de consumo en las vigencia 2024 frente al consumo de la vigencia 2023, hecho que obedece al acumulado del segundo trimestre de 2024, hecho que fue ocasionado por el proveedor que fue seleccionado para suministro de las mismas argumentando desequilibrio financiero hizo entrega del contrato hecho que genero retraso en el suministro teniendo en cuenta que se dio la necesidad de sacar nuevo proceso de contratación y de esta forma las entregas se dieron acumuladas en el segundo trimestre de 2024"

4. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

La ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja, cuenta con una política para el Sistema de Gestión Ambiental, adoptado mediante Resolución 287 de 2020, enmarcada en los requerimientos de la Norma NTC ISO 14001:2015, mediante la cual se compromete con el mejoramiento continuo de sus procesos para la prevención de la contaminación, conservación y protección del medio ambiente, mediante la implementación de programas de gestión ambiental, entre los que se encuentran:

- Incentivo por el uso de la bicicleta establecido en la Resolución interna No. 160 del 16 de julio de 2020 (Según lo estableció el Plan anual de Bienestar y Estímulos 2022 de la ESE Hospital Universitario San Rafael de Tunja), este es un incentivo no pecuniario el cual consiste en otorgar medio día laboral libre y remunerado, establecido por el artículo 5 de la Ley 1811 de 2016, a los servidores públicos que hayan llegado en bicicleta a la entidad hasta 30 veces certificadas, sin embargo, a la fecha no se reporta solicitudes por parte de los trabajadores.

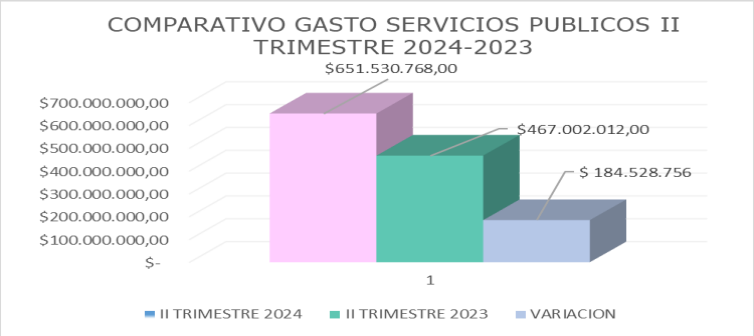
- Se realizaron campañas de concientización realizadas para adherencia a programas de uso eficiente de los recursos naturales y segregación de residuos sólidos.

En cuanto a las directrices de austeridad y eficiencia en la ejecución del gasto público se realizó seguimiento al gasto en servicios públicos durante el II Trimestre de las vigencias 2024 vs 2023, así mismo se realiza el comparativo de comportamiento del gasto en las vigencias completas resultado se detalla a continuación:

ÍTEM	II TRIMESTRE 2024	II TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023
TELEVISIÓN	$ 8.476.002	$ 8.476.002	$ 0	**0%**
TELEFONÍA FIJA	$ 8.182.452	$ 15.214.585	-$ 7.032.133	**-46%**
TELEFONÍA MÓVIL	$ 6.591.859	$ 5.227.868	$ 1.363.991	**26%**
ENERGÍA	$ 360.961.460	$ 194.849.827	$ 166.111.633	**54%**
INTERNET	$ 1.079.827	$ 923.186	$ 156.641	**17%**
GAS	$ 67.741.200	$ 77.674.100	-$ 9.932.900	**-13%**
RESIDUOS PELIGROSOS	$ 102.002.633	$ 78.690.094	$ 23.312.539	**30%**
AGUA Y ALCANTARILLADO	$ 96.495.335	$ 85.946.350	$ 10.548.985	**12%**
TOTAL, SERVICIOS PÚBLICOS	**$ 651.530.768,00**	**$ 467.002.012,00**	**$ 184.528.756**	**40%**

Fuente: Ejecución Presupuestal- Gasto Servicios Públicos II Trimestre 2024_2023

En la tabla anterior se observa que para el II trimestre 2024 el gasto en servicios públicos asciende a **$ 651.530.768,** respecto al mismo periodo de la vigencia anterior la cual reporta un valor de **$ 467.002.012**.



Fuente: Ejecución Presupuestal- Gasto Servicios Públicos II Trimestre 2024_2023

Respecto, para el II Trimestre de la vigencia 2024 el gasto correspondiente a servicios públicos muestra un incremento del 40%, con una variación de **($184.528.756**), respecto a la vigencia anterior.

A continuación, se muestra el gasto de servicios públicos de forma detallada durante el II Trimestre de las vigencias 2024 vs 2023:

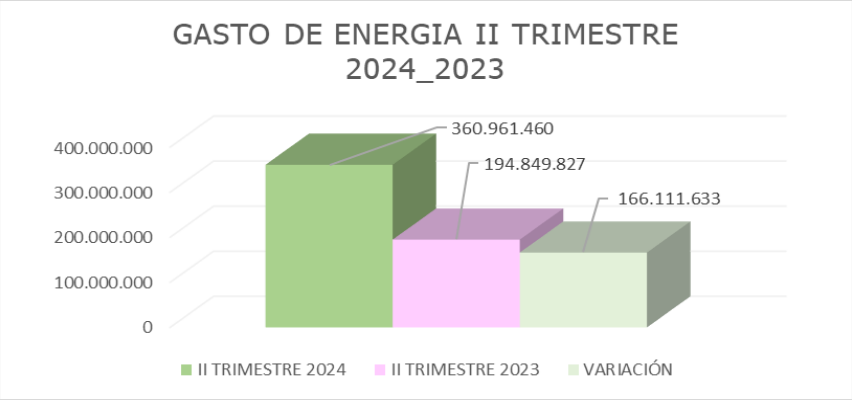
4.1 Consumo de energía:

De acuerdo con las gráficas y teniendo en cuenta las obligaciones presupuestales por concepto de servicio de energía para el II trimestre de la vigencia 2024 se reporta un valor de **$ 360.961.460**, respecto al

mismo periodo de la vigencia anterior con un valor de **$ 194.849.827**, lo que representa un incremento porcentual del 54% y monetario de $ **43.429.790**, como se observa a continuación:

GASTO DE ENERGÍA II TRIMESTRE 2024_2023				
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023**
ABRIL	$ 118.562.480	$ 87.041.450	$ 31.521.030	36%
MAYO	$ 130.828.880	$ 103.194.820	$ 27.634.060	27%
JUNIO	$ 111.570.100	$ 4.613.557	$ 106.956.543	96%
TOTAL	**$ 360.961.460**	**$ 194.849.827**	**$ 166.111.633**	**54%**

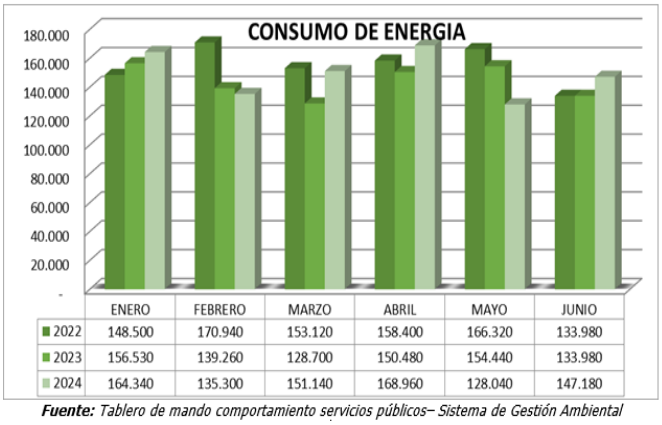
Fuente: Ejecución Presupuestal- Gasto Energía II Trimestre 2024_2023



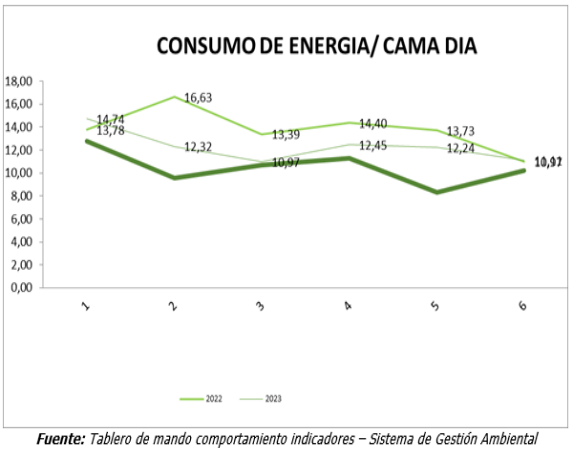
Fuente: Ejecución Presupuestal- Gasto Energía II Trimestre 2024_2023

Adicionalmente en área de Gestión Ambiental, presenta informe de análisis comparativo, respecto al consumo de energía en el II trimestre de la vigencia 2024, en relación con el mismo periodo de la vigencia anterior.

INDICADOR DE CONSUMO ENERGETICO:



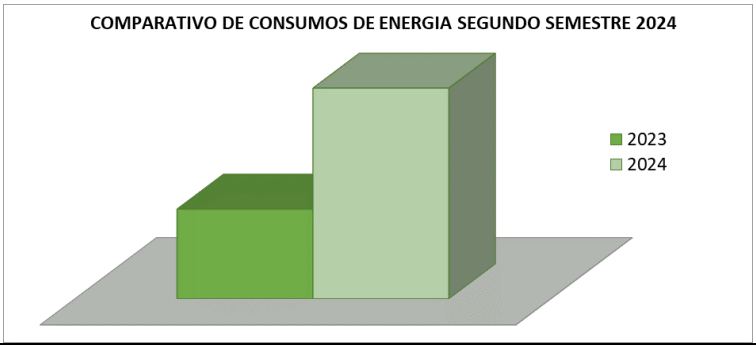
Fuente: *Tablero de mando comportamiento servicios públicos– Sistema de Gestión Ambiental*



Fuente: *Tablero de mando comportamiento indicadores – Sistema de Gestión Ambiental*

Análisis Respuesta Gestión Ambiental

"Respecto a este indicador se aclara la inquietud; al comparar los resultados de consumos de energía ***NETOS*** *de la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja,* ***se observa que efectivamente hay aumento en el consumo de la vigencia 2023 y 2024, NO OBSTANTE, EL INCREMENTO PRESUPUESTAL SE AUMENTA DEBIDO AL INCREMENTO EN EL PRECIO DEL KILOVATIO QUE PASA DE $660 EN LA VIGENCIA 2023 A $756 VIGENCIA 2024.***



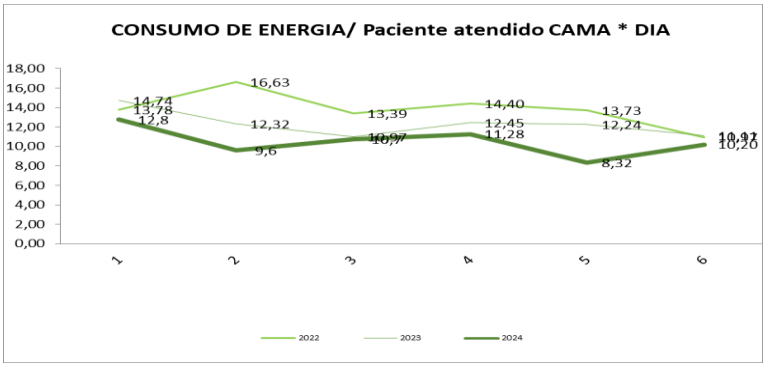
MES	CONSUMO SEGÚN FACTURA 2023 PRIMER TRIMESTRE	
	KW/h	VALOR
ENERO	156.530	$ 96.583.330
FEBRERO	139.260	$ 87.776.250
MARZO	128.700	$ 82.710.190
	424.490	$ 267.069.770
MES	CONSUMO SEGÚN FACTURA 2023	
	KW/h	VALOR
ABRIL	150.480	$ 98.012.830
MAYO	154.440	$ 101.678.508
JUNIO	133.980	$ 90.072.340
	438.900	$ 289.763.678

MES	CONSUMO SEGÚN FACTURA 2024 PRIMER TRIMESTRE	
	KW/h	VALOR
ENERO	164.340	$ 122.463.980
FEBRERO	135.300	$ 99.590.340
MARZO	151.140	$ 113.624.920
	450.780	$ 335.679.240
MES	CONSUMO SEGÚN FACTURA 2024 SEGUNDO TRIMESTRE	
	KW/h	VALOR
ABRIL	168.960	$ 129.636.990
MAYO	128.040	$ 100.738.400
JUNIO	147.180	$ 105.634.340
	444.180	$ 336.009.730

Sin embargo, para realizar un debido cálculo del indicador de KW paciente cama/ día se aplica la siguiente formula:*

ENERGIA CONSUMIDA PACIENTE CAMA * DIA= *(Total de Kw consumidos /Días del mes) /* ***((0,8*****Ocupación de camas*Camas Habilitadas/100) + (Total de cirugías**** ***0,15****) +(Urgencias atendidas**** ***0,05))***

Esta es una fórmula empleada por Hospitales para realizar el cálculo real de la energía que es consumida por pacientes al día, el ahorro se evidencia debido a que si se observa la gráfica independientemente que el gasto presupuestal sea mayor entre las vigencias, la cantidad de pacientes atendidos entre 2023 y 2024, presenta variaciones de aproximadamente 200 usuarios más atendidos mensualmente, lo cual hace que las cargas de energía de consumo per cápita se redistribuyan; ***es por esto que aunque se presente aumento en el consumo global a nivel per cápita se está consumiendo menor energía por paciente y por ende las estrategias empleadas han sido eficaces".***



«Con respecto a la cantidad de energía consumida por la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja se observa que para la vigencia 2024, el consumo energético se ha disminuido significativamente, debido a que se puede observar que el consumo cama día, se ha disminuido significativamente».

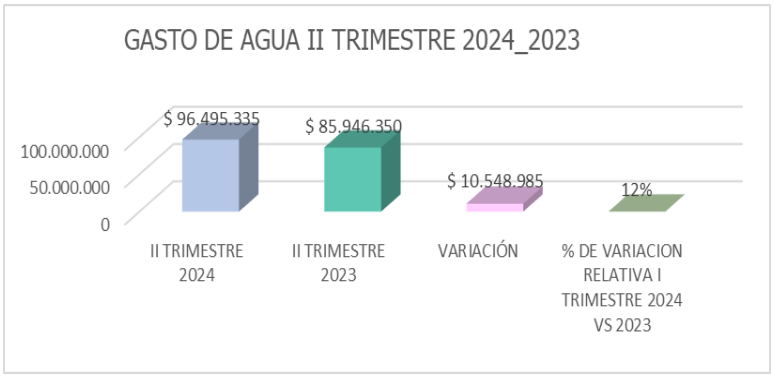
Adicionalmente, se aclara que la información respecto a servicios públicos es radicada mes vencido, por lo que presenta variación respecto a lo reportado por Gestión Ambiental durante el trimestre evaluado.

4.2 Consumo de agua:

Respecto al consumo de agua se observa que al término del II trimestre de las vigencias 2024 reporta obligaciones presupuestales por concepto de servicio de agua por valor de **$ 96.495.335**, en relación con el mismo periodo de la vigencia anterior el cual registra un valor de **$ 85.946.350,** con una variación de **$10.548.985,** lo cual corresponde a un incremento del 12%.

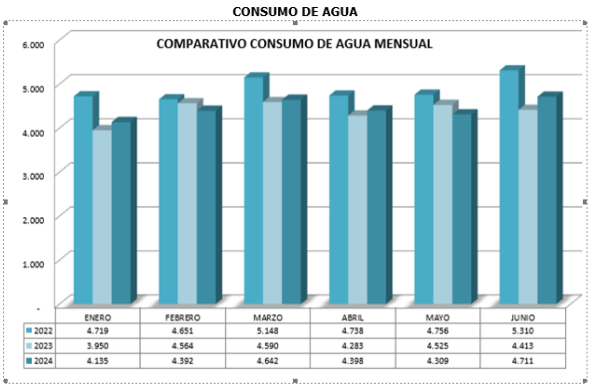
GASTO DE AGUA II TRIMESTRE 2024_2023				
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023**
ABRIL	$ 33.067.055	$ 28.844.727	$ 4.222.328	15%
MAYO	$ 30.659.199	$ 27.046.118	$ 3.613.081	13%
JUNIO	$ 32.769.081	$ 30.055.505	$ 2.713.576	9%
TOTAL	**96.495.335**	**85.946.350**	**$ 10.548.985**	**12%**

Fuente: Ejecución Presupuestal- Gasto Acueducto y Alcantarillado II Trimestre 2024_2023

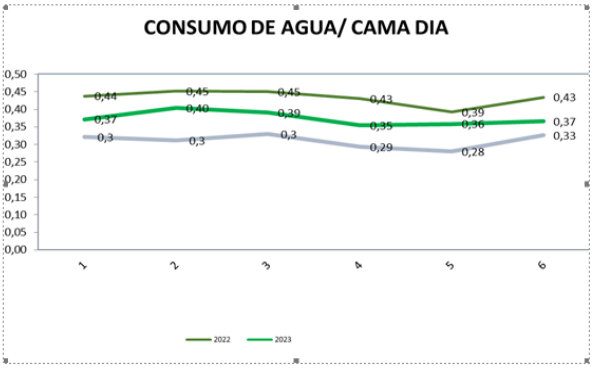


Fuente: Ejecución Presupuestal- Gasto Acueducto y Alcantarillado II Trimestre 2024_2023

Así mismo, el área de Gestión Ambiental, presenta informe de análisis comparativo, respecto al consumo de agua en el II trimestre de la vigencia 2024, en relación con el mismo periodo de la vigencia anterior.



Fuente: *Tablero de mando comportamiento servicios públicos– Sistema de Gestión Ambiental*



Fuente: *Tablero de mando comportamiento indicadores – Sistema de Gestión Ambiental*

Análisis Respuesta Gestión Ambiental

«*Con respecto al consumo de agua se observa que el consumo de agua para el año 2024 con corte a mes de junio se mantiene constante con respecto a la vigencia anterior, de igual manera se observa que para el segundo semestre de 2024 el consumo de agua disminuye respecto a los pacientes atendidos cama* día.*».

Adicionalmente, se aclara que la información respecto a servicios públicos es radicada mes vencido, por lo que presenta variación respecto a lo reportado por Gestión Ambiental durante el trimestre evaluado.

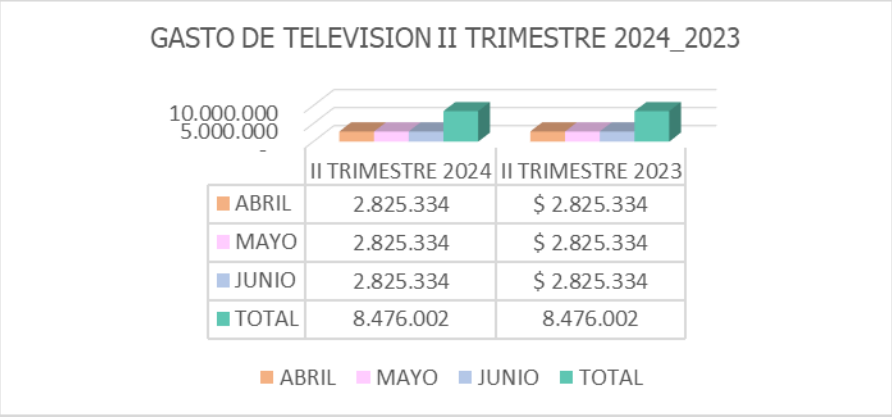
4.3 Servicio de Televisión:

Respecto a servicio de Televisión en la ESE Hospital San Rafael de Tunja, se puede observar en las obligaciones presupuestales para este rubro al término de II trimestre 2024 y 2023, no presento variación

porcentual ni monetaria, con un gasto por valor de **$ 8.476.002** para las dos vigencias, como lo muestran las siguientes gráficas.

GASTO DE TELEVISIÓN II TRIMESTRE 2024_2023			
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**
ABRIL	$ 2.825.334	$ 2.825.334	0%
MAYO	$ 2.825.334	$ 2.825.334	0%
JUNIO	$ 2.825.334	$ 2.825.334	0%
TOTAL	**8.476.002**	**8.476.002**	**0%**

Fuente: Ejecución Presupuestal Comparativo gasto por consumo de Televisión II trimestre 2024_2023



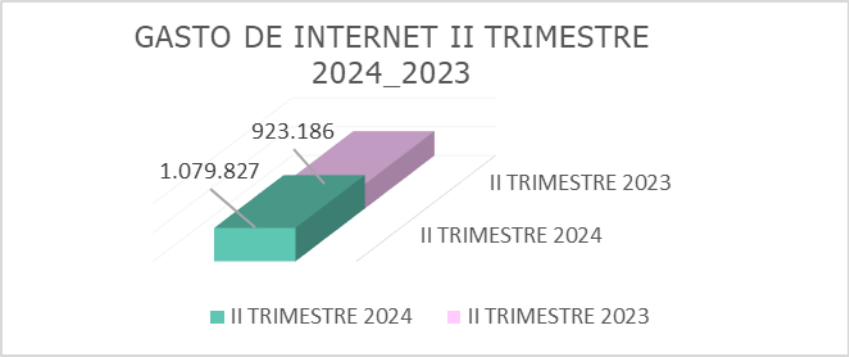
Fuente: Ejecución Presupuestal Comparativo gasto por consumo de Televisión II trimestre 2024_2023

4.4 Servicio de Internet:

Respecto a servicio de Internet en la ESE Hospital San Rafael de Tunja, se puede observar en las obligaciones presupuestales para este rubro al término de II trimestre 2024 por valor de **$ 1.079.827,** en relación con el mismo periodo de la vigencia 2023, el cual registra un valor de **$ 923.186,** lo cual representa un aumento del 17%.

GASTO DE INTERNET II TRIMESTRE 2024_2023			
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**
ABRIL	$ 0	$ 307.600	-100%
MAYO	$ 0	$ 307.986	-100%
JUNIO	$ 1.079.827	$ 307.600	251%
TOTAL	**1.079.827**	**923.186**	**17%**

Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo Internet II trimestre 2024_2023



Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo Internet II trimestre 2024_2023

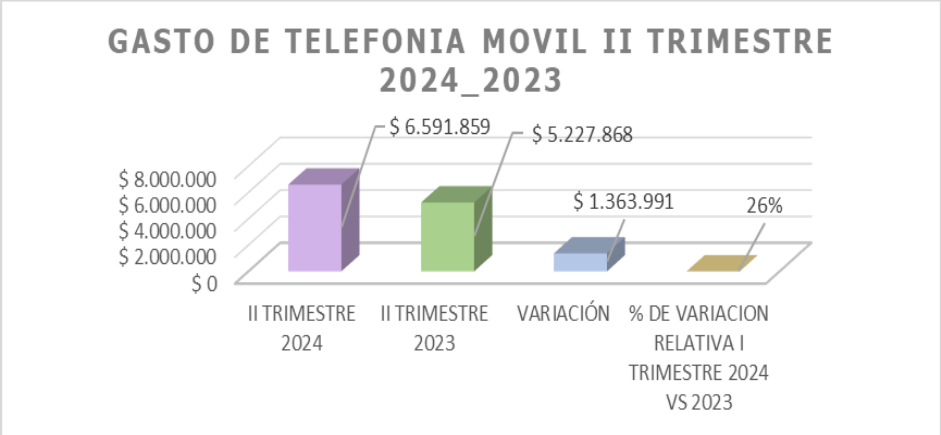
Dado lo anterior y teniendo en cuenta la información reportada en las obligaciones presupuestales, en donde de evidencia que en los periodos de abril y mayo no se radicaron facturas, se recomienda realizar la gestión respectiva en cuanto a la radicación oportuna de facturas por parte de los proveedores, con el fin de que se reflejen las operaciones en Sistema SERVINTE , lo cual permite hacer una estimación exacta y comparativa de los consumos, costos o gastos ejecutados durante el trimestre de la vigencia 2024.

4.5 Servicio telefonía celular:

Respecto a servicio de celular en la ESE Hospital San Rafael de Tunja, se puede observar en las obligaciones presupuestales para este rubro al término de II trimestre 2024 por valor de **$ 6.591.859** frente al mismo periodo de la vigencia anterior, la cual registra un valor de **$ 5.227.868**, con una variación porcentual del 26% y una variación monetaria de **$ 1.363.991,** más respecto a la vigencia anterior.

GASTO DE TELEFONÍA MÓVIL II TRIMESTRE 2024_2023				
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023**
ABRIL	$ 2.031.149	$ 1.741.037	$ 290.112	17%
MAYO	$ 2.286.042	$ 1.741.036	$ 545.006	31%
JUNIO	$ 2.274.668	$ 1.745.795	$ 528.873	30%
TOTAL	**$ 6.591.859**	**$ 5.227.868**	**$ 1.363.991**	**26%**

Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo de Telefonía Celular II Trimestre vigencias 2024_2023



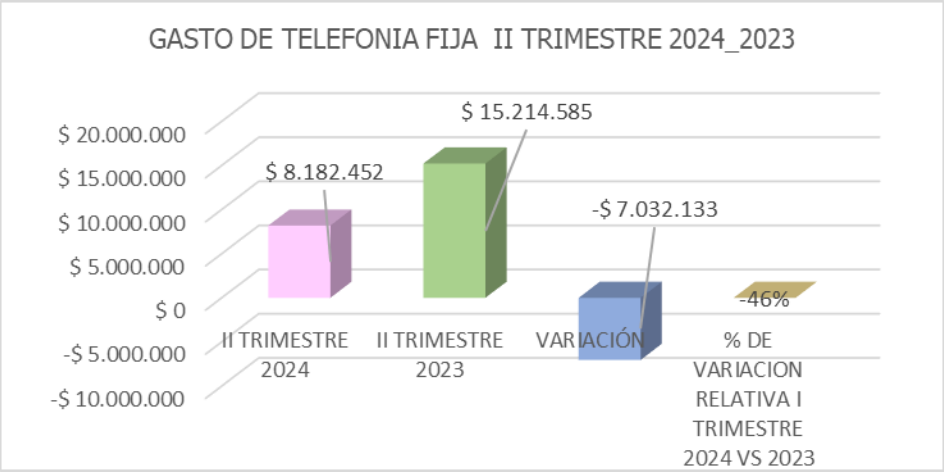
Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo de Telefonía Celular II Trimestre vigencias 2024_2023

4.6 Servicio de telefonía fija:

Respecto a servicio de telefonía celular en la ESE Hospital San Rafael de Tunja, se puede observar en las obligaciones presupuestales para este rubro al término de II trimestre 2024 por valor de **$ 8.182.452,** respecto al II Trimestre 2023, la cual registra un valor de **$ 15.214.585**, con una variación porcentual del 46% y una variación monetaria de **$ 7.032.133** menos, respecto a la vigencia anterior, como lo muestra las siguientes graficas:

GASTO DE TELEFONÍA FIJA II TRIMESTRE 2024_2023				
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023**
ABRIL	$ 2.190.917	$ 4.884.362	-$ 2.693.445	-55%
MAYO	$ 284.191	$ 5.204.143	-$ 4.919.952	-95%
JUNIO	$ 5.707.344	$ 5.126.080	$ 581.264	11%
TOTAL	**$ 8.182.452**	**$ 15.214.585**	**-$ 7.032.133**	**-46%**

Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo de Telefonía Fija II trimestre vigencias 2024_2023



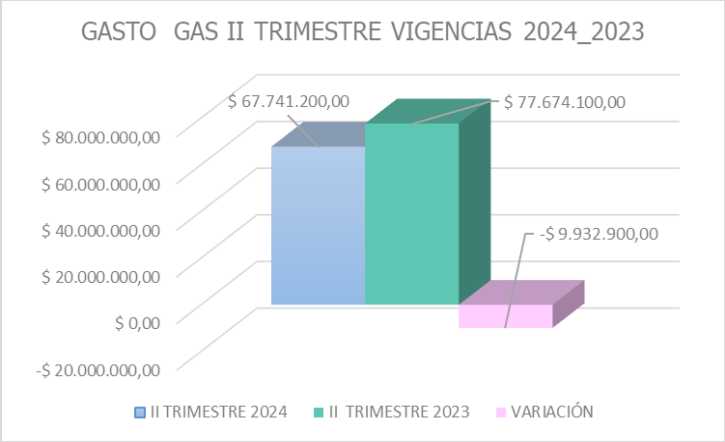
Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo de Telefonía Fija II trimestre vigencias 2024_2023

4.7 Servicio de Gas:

Referente al consumo en el servicio de gas durante el II trimestre de la vigencia 2024, se reporta en las en las obligaciones presupuestales con un gasto por valor de **$ 67.741.200**, para el mismo periodo de la vigencia 2023 registra un valor de **$ 77.674.100**, lo cual corresponde a una disminución porcentual del 13% que corresponde a un valor de **$ 9.932.900** menos que la vigencia anterior, como se muestra en las siguientes gráficas.

GASTO GAS II TRIMESTRE 2024_2023				
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023**
ABRIL	$ 17.686.280,00	$ 19.915.410,00	-$ 2.229.130,00	-11%
MAYO	$ 26.384.650,00	$ 18.033.970,00	$ 8.350.680,00	46%
JUNIO	$ 23.670.270,00	$ 39.724.720,00	-$ 16.054.450,00	-40%
TOTAL	**$ 67.741.200,00**	**$ 77.674.100,00**	**-$ 9.932.900,00**	**-13%**

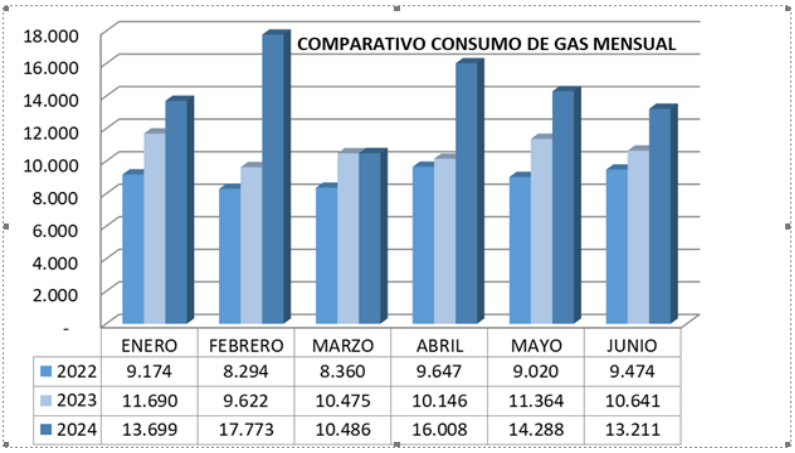
Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo Gas II Trimestre vigencias 2024_2023



Fuente Ejecución Presupuestal Variación consumo Gas II Trimestre vigencias 2024_2023

El área de Gestión Ambiental, presenta informe de análisis comparativo, respecto al consumo de gas en el II trimestre de la vigencia 2024, en relación con el mismo periodo de la vigencia anterior, a lo que el área de Gestión Ambiental manifiesta *«El consumo de gas a lo largo de la vigencia 2024, ha aumentado significativamente, debido a la cantidad de pacientes hospitalizados, teniendo en cuenta que el principal uso del gas es el consumo de las calderas para calentamiento de agua».*

INDICADOR DE CONSUMO GAS NATURAL:



	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	9.174	8.294	8.360	9.647	9.020	9.474
2023	11.690	9.622	10.475	10.146	11.364	10.641
2024	13.699	17.773	10.486	16.008	14.288	13.211

Fuente: *Tablero de mando comportamiento servicios públicos – Sistema de Gestión Ambiental*

Análisis Respuesta Gestión Ambiental

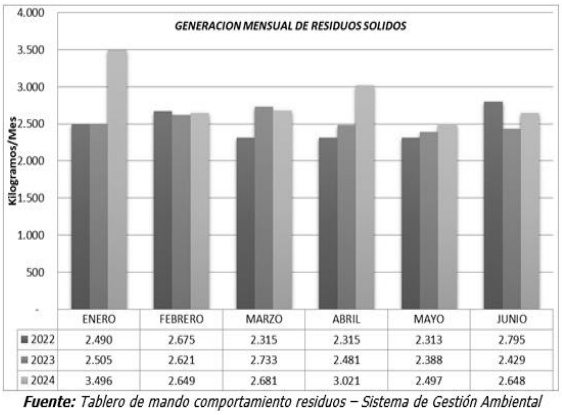
"En cuanto al consumo de gas, en las cifras almacenadas por el sistema de gestión ambiental se observa aumento de consumo entre los trimestres VIGENCIA 2023 Y 2024, no obstante, el incremento presupuestal se aumenta debido al incremento en el precio metros cúbicos por vigencia".

Adicionalmente, se aclara que la información respecto a servicios públicos es radicada mes vencido, por lo que presenta variación respecto a lo reportado por Gestión Ambiental durante el trimestre evaluado.

4.8 Residuos reciclables:

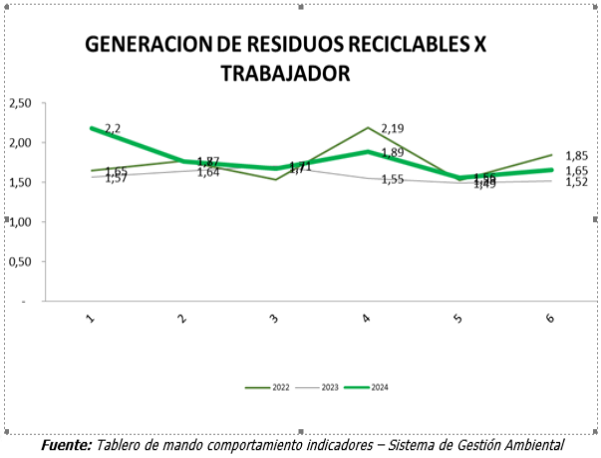
Análisis Proceso: *« Con respecto a la cantidad de residuos reciclables se observa que para año 2024, la producción y aprovechamiento de material reciclable aumenta en comparación con las vigencias anteriores, lo cual representa que las capacitaciones realizadas al personal y las campañas de incentivo del reciclaje, han logrado que los trabajadores aumenten su conciencia ambiental e implementen en sus labores diarias la labor del reciclaje, por otra parte teniendo en cuenta el indicador, se observa que la producción de material reciclable por trabajador se encuentra por encima de la meta establecida para el mismo».*

INDICADOR DE APROVECHAMIENTO DE RESIDUOS RECICLABLES:



	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	2.490	2.675	2.315	2.315	2.313	2.795
2023	2.505	2.621	2.733	2.481	2.388	2.429
2024	3.496	2.649	2.681	3.021	2.497	2.648

Fuente: *Tablero de mando comportamiento residuos – Sistema de Gestión Ambiental*

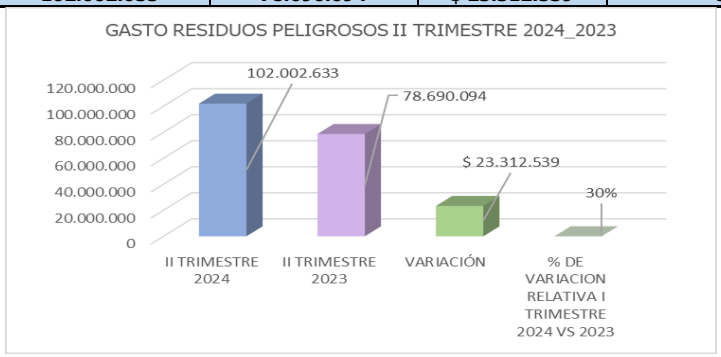


Fuente: *Tablero de mando comportamiento indicadores – Sistema de Gestión Ambiental*

4.9 Residuos peligrosos:

Referente al consumo en el servicio de residuos peligrosos, durante el II trimestre 2024, se reporta en las en las obligaciones presupuestales con un gasto por valor **$ 14.419.325**, para el mismo periodo de la vigencia 2023 se observa un gasto de **$ 78.690.094**, lo cual corresponde a un disminución porcentual del 30% respecto a la vigencia anterior, como se muestra en las imágenes siguientes.

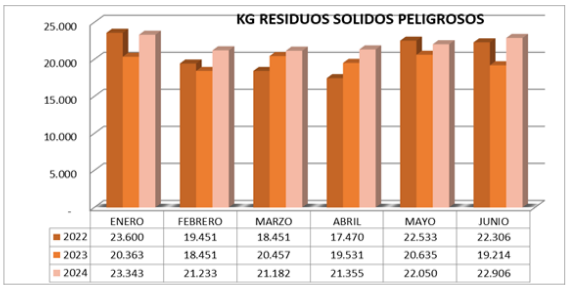
GASTO RESIDUOS PELIGROSOS II TRIMESTRE 2024_2023				
PERIODO	**II TRIMESTRE 2024**	**II TRIMESTRE 2023**	**VARIACIÓN**	**% DE VARIACIÓN RELATIVA I TRIMESTRE 2024 VS 2023**
ABRIL	$ 30.384.300	$ 26.553.614	$ 3.830.686	14%
MAYO	$ 35.236.410	$ 25.351.822	$ 9.884.588	39%
JUNIO	$ 36.381.923	$ 26.784.658	$ 9.597.265	36%
TOTAL	**102.002.633**	**78.690.094**	**$ 23.312.539**	**30%**



Fuente Ejecución Presupuestal Variación Residuos Peligrosos II Trimestre Vigencias 2024_2023

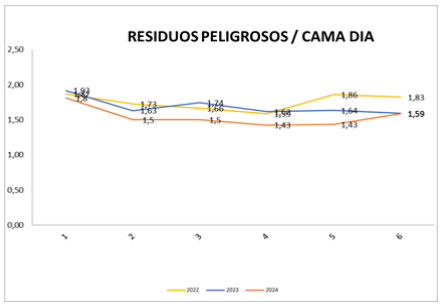
El área de Gestión Ambiental, presenta informe de análisis comparativo, respecto a la generación de residuos peligrosos en el II trimestre de la vigencia 2024, en relación con el mismo periodo de la vigencia anterior.

INDICADOR DE GENERACIÓN DE RESIDUOS PELIGROSOS:



	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	23.600	19.451	18.451	17.470	22.533	22.306
2023	20.363	18.451	20.457	19.531	20.635	19.214
2024	23.343	21.233	21.182	21.355	22.050	22.906

Fuente: *Tablero de mando comportamiento residuos – Sistema de Gestión Ambiental*



Fuente: *Tablero de mando comportamiento indicadores – Sistema de Gestión Ambiental*

Análisis Proceso: *« Teniendo en cuenta el comportamiento de la producción de los residuos peligrosos, se puede observar que para la vigencia 2024 la generación de residuos peligrosos aumenta levemente en comparación con el año 2023; el comportamiento se debe a que como tendencia natural, la generación per cápita de residuos peligrosos aumente a través de los años, por otra parte se ha incrementado la atención a usuarios, sin embargo si se observa la tabla de producción de residuos cama* día la línea de tendencia disminuye en comparación con los años 2022 y 2023, por lo cual se concluye que el comportamiento de producción de los residuos peligrosos es normal y está acorde con las estadísticas de producción per cápita a nivel global».*

5. VEHÍCULOS OFICIALES

5.1 Mantenimiento de vehículos

Referente al rubro de Mantenimiento de vehículos al término del II trimestre de las vigencias 2024 y 2023 no se reportó ejecución de obligaciones presupuestales, como se puede observar a continuación:

VEHÍCULOS	ABRIL	MAYO	JUNIO	II TRIMESTRE 2024	II TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
COMBUSTIBLE	$ 3.819.863	$ 3.113.749	$ 4.498.487	$ 11.432.099	$ 6.402.317	**44%**
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS INCLUIDO REPUESTOS	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**0%**
TOTAL VEHÍCULOS	**$ 3.819.863**	**$ 3.113.749**	**$ 4.498.487**	**$ 11.432.099**	**$ 6.402.317**	**44%**

Fuente Ejecución Presupuestal Variación Mantenimiento vehículos II Trimestre Vigencias 2024_2023

Dado lo anterior y teniendo en cuenta la información reportada en las obligaciones presupuestales, en donde de evidencia que en el trimestre evaluado no se radicaron facturas correspondientes al gasto por este concepto, se recomienda realizar la gestión respectiva en cuanto a la radicación oportuna de facturas por parte de los proveedores, con el fin de que se reflejen las operaciones en Sistema SERVINTE , lo cual permite hacer una estimación exacta y comparativa de los consumos, costos o gastos ejecutados durante el trimestre de la vigencia 2024, respecto al consumo de combustible.

5.2 Combustible

A continuación, se evidencia el comportamiento del gasto generado por concepto de suministro de combustible de los vehículos oficiales propiedad de la entidad y que prestan sus servicios a esta, ocurridos durante el II trimestre de la vigencia 2024, con valor de **$ 11.432.099,** en relación del mismo periodo de la vigencia anterior con un valor de $ **6.402.317**, mostrando de manera general un aumento importante en el valor.

VEHÍCULOS	ABRIL	MAYO	JUNIO	II TRIMESTRE 2024	II TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN
COMBUSTIBLE	$ 3.819.863	$ 3.113.749	$ 4.498.487	$ 11.432.099	$ 6.402.317	**44%**
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS INCLUIDO REPUESTOS	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	**0%**
TOTAL VEHÍCULOS	**$ 3.819.863**	**$ 3.113.749**	**$ 4.498.487**	**$ 11.432.099**	**$ 6.402.317**	**44%**

Fuente Ejecución Presupuestal Variación Consumo Combustible II Trimestre Vigencias 2024_2023

Análisis Respuesta Gestión de Mantenimiento

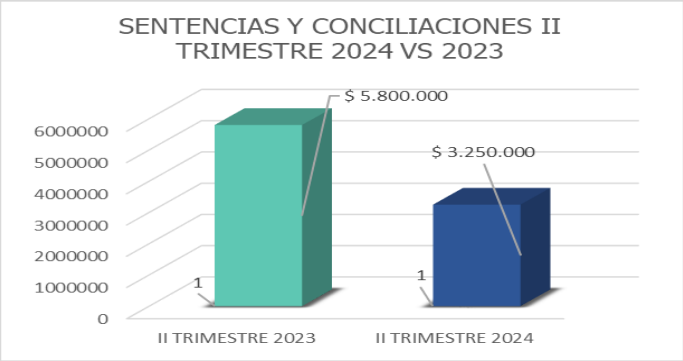
"De acuerdo al asunto en referencia, me permito informar que de acuerdo al informe enviado respecto al comparativo de austeridad del gasto en cuanto al consumo de combustible del segundo trimestre de la vigencia 2023 - 2024, el alza se debe a la variación de precios, ya que estos se encuentran regulados por las disposiciones normativas establecidas por el Ministerio de Minas y Energía".

6. SENTENCIAS Y CONCILIACIONES

Respecto a la información en obligaciones presupuestales del primer trimestre de la vigencia 2024 el valor de gasto por este concepto asciende a **$ 3.250.000,** para el mismo periodo de la vigencia 2023 registra un valor de **$ 5.800.000**, correspondiente a una variación de **$ 2.550.000**, presentando una disminución del gasto por este concepto del 44%**,** como se observa a continuación:

CONCILIACIONES JUDICIALES	ABRIL	MAYO	JUNIO	II TRIMESTRE 2024	II TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	$3.250.000	$ 0	$ 0	**$ 3.250.000**	**$ 5.800.000**	**-$ 2.550.000**	**-44%**
TOTAL, SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	**$ 3.250.000**	**$ 0**	**$ 0**	**$ 3.250.000**	**5.800.000**	**-2.550.000**	**-44%**

Fuente: Ejecución presupuestal Pago Sentencia II Trimestre Vigencias 2024_2023



Fuente: Ejecución presupuestal Pago Sentencia II Trimestre Vigencias 2024_2023

ALERTAS DE MEJORA

La oficina de Control Interno sugiere tener en cuenta los siguientes aspectos:

- Se sugiere realizar el Plan de austeridad vigencia 2024, donde se fijen metas reales y medibles para cada uno de los conceptos objeto de seguimiento dentro de la normatividad de austeridad del gasto con su respectiva socialización, de tal manera que trimestralmente se pueda realizar seguimiento y verificación por esta oficina.

- Teniendo en cuenta la Resolución N° 220 de 2019 "Por la cual se adopta la política de ahorro y uso eficiente del papel de la E.S.E Hospital San Rafael Tunja", se recomienda fortalecer las estrategias ambientales ya implementadas tales como racionalizar el uso del agua, energía y residuos reciclables, por parte de usuarios tanto internos como externos de la entidad, así mismo de manera reiterativa se debe revisar lo contenido en la resolución anteriormente nombrada para dar cumplimiento en lo establecido en esta y mostrar los avances de la misma.

- Realizar socialización de incentivos otorgados a los funcionarios públicos que llegan a trabajar en bicicleta, con el fin de generar desde la entidad receptividad a este y un impacto positivo en el medio ambiente, así como fortalecer la divulgación desde el proceso de inducción y reinducción a los trabajadores teniendo en cuenta lo establecido en la ley 1811 de 2016.

- Se recomienda establecer mecanismos de planeación para darle celeridad en los procesos de contratación y facturación, en cuanto a la elaboración de contratos por parte de la entidad y la radicación oportuna de facturas correspondiente a proveedores, con el fin de que se reflejen las operaciones en Sistema SERVINTE conforme con el principio contable de causación, implementado controles de seguimiento al proceso de facturación oportuna, lo cual permite hacer una estimación exacta y comparativa de los consumos, costos o gastos ejecutados durante el trimestre de la vigencia 2024.

- En lo relacionado a Gastos de personal se recomienda de manera reiterativa realizar avances hacia la formalización laboral, de igual forma se pone en consideración la posibilidad de suplencia de las vacantes disponibles ya que con corte a 30 de junio del 2024, se cuenta con 43 vacantes de 86 cargos aprobados que corresponden al 50% del personal de planta.

- Dar continuidad a los controles establecidos desde el área de Talento humano con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente en materia de vacaciones, mediante el seguimiento permanente a la programación de vacaciones de los funcionarios de planta de la entidad y su cumplimiento conforme el procedimiento establecido, así como la trazabilidad y control frente a las erogaciones generadas como; recargos, bonificaciones, viáticos, capacitaciones e indemnizaciones ya que permiten tener claridad frente al concepto pagado toda vez que presupuestalmente se asignan al mismo rubro.

- Dentro del seguimiento a las acciones de plan de austeridad se sugiere hacer seguimiento en el consumo de papel en las áreas de farmacia, urgencias, consulta externa y demás áreas en donde se evidenció incremento de consumo de papel y tóner.

- Se recomienda a los diferentes procesos fuentes de información, presentarla de manera completa, clara y precisa, de manera que esta pueda ser utilizada como insumo en la elaboración y análisis de informe de Austeridad del Gasto, permitiendo ser herramienta en la toma de decisiones para el ordenador del gasto.

Cordialmente

ORIGINAL FIRMADO
DIANA LIZBETH VARGAS GONZÁLEZ
Asesora de Control Interno
E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja

Proyectó: Carmen C Garzón / Prof. Universitario O.A.C.I
Reviso: Liliana Rodríguez VELA O.A.C.I