

Al contestar cite 20211100047561



Tunja,

Doctor

**YAMIT NOE HURTADO NEIRA**

Gerente

**E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA**

Ciudad

**Ref. Informe Seguimiento Medidas de Austeridad en el Gasto III trimestre 2021.**

Cordial saludo Dr. Yamit

En cumplimiento a la Ley 87 de 1993, al Decreto 1068 de 2015 y de conformidad con las funciones legales y de planeación de esta oficina, adjunto envío informe de Austeridad en el Gasto correspondiente al III Trimestre 2021, el cual tiene como objetivo verificar el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el decreto 1068 de 2015, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes en la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja.

Atentamente,



**DIANA LIZBETH VARGAS GONZALEZ**

Asesora Control Interno

E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja

Anexo Informe 19 folios.

C.C Subgerencias, y procesos responsables.



**E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL TUNJA  
GERENCIA**  
Recibido por William Gutierrez  
Hora: 17:45 Día 30  
Mes 11 Año 2021



Carrera 11 No. 27-27  
Tunja - Boyacá - Colombia



8-7405030



[www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co](http://www.hospitalsanrafaeltunja.gov.co)  
e-mail: [Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co](mailto:Gerente@hospitalsanrafaeltunja.gov.co)



## **INFORME COMPARATIVO SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE LA E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA TERCER TRIMESTRE 2021**

La Oficina de Control Interno en atención a la normatividad en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, contemplada en el Título 4 Medidas de Austeridad del Gasto Público, del Decreto 1068 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público", que compiló los Decretos 26, 1737, 1738 y 2209 de 1998 y el decreto 984 de 2012 y la directiva presidencial 09 del 09 de Noviembre del 2018 presenta el análisis de la información del gasto en la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja del tercer trimestre del año 2021.

### **OBJETIVO**

Efectuar seguimiento y verificación al cumplimiento de las disposiciones establecidas en el decreto 1068 de 2015, como las demás de restricción de gasto que continúan vigentes, correspondientes al tercer trimestre del año 2021 en la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja.

### **ALCANCES**

El seguimiento y la verificación se realiza teniendo en cuenta las variaciones presentadas en materia de austeridad en los rubros de gastos de funcionamiento para el tercer trimestre de la vigencia 2021, la ejecución presupuestal de la entidad y esta se compara con la vigencia del periodo anterior.

Los aspectos a tener en cuenta son los siguientes:

- Contratación administrativa
- Administración del personal
- Contratos o convenios con terceros
- Publicidad, impresos y publicaciones, papelería y fotocopias
- Servicios públicos
- Pago de conciliaciones judiciales

### **METODOLOGÍA**

En virtud de lo expuesto, se procedió a revisar y analizar los gastos de funcionamiento tomando como fuente de información el sistema SERVINTE, 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, contratación, Almacén, Jurídica y Gestión Ambiental, en cuanto a la información especificada en los alcances del presente informe. De esta forma, y teniendo en cuenta la consolidación mensual efectuada se presenta su evaluación y variaciones presentadas frente al comportamiento del trimestre de la vigencia anterior.

### **SOPORTES DEL INFORME**

- Constitución Política de Colombia (Artículos 209,339 y 346)
- Decreto 1068 de 2015

- Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal)
- Ley 1474 de 2011 (Estatuto anticorrupción)

## ANÁLISIS Y OBSERVACIONES

Teniendo en cuenta la consolidación mensual de las obligaciones generadas en el tercer trimestre de la vigencia 2021, se presenta la evolución y variaciones presentadas frente al comportamiento de la vigencia anterior en los siguientes conceptos:

### 1. ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL

**Planta de Personal:** A continuación, se relaciona la planta de personal por nivel, cargo y número de servidores públicos que, a 30 de septiembre de 2020 y 2021 se encontraban laborando en la E.S.E Hospital Universitario san Rafael de Tunja.

NIVEL	DENOMINACIÓN	No. CARGOS APROBADOS	CARGOS OCUPADOS 30-09-2020	CARGOS OCUPADOS 30-09-2021
<b>DIRECTIVO</b>	GERENTE	1	1	1
	SUBGERENTE	2	2	2
<b>ASESOR</b>	ASESOR	2	2	1
<b>PROFESIONAL</b>	MEDICO ESPECIALISTA	2	2	2
	MEDICO GENERAL	4	3	3
	PROFESIONAL SSO EN MEDICINA	3	0	3
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	2	2	2
	PROFESIONAL ESPECIALIZADO	1	1	1
	ENFERMERO	16	15	16
	PROFESIONAL SSO EN ENFERMERIA	3	0	0
	PROFESIONAL UNIVERSITARIO MT	1	1	1
<b>TECNICO</b>	TECNICO ADMINISTRATIVO	1	1	1
	TECNICO ADMINISTRATIVO	1	0	0
<b>ASISTENCIAL</b>	AUXILIAR AREA SALUD	42	31	26
	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	1	0
	SECRETARIA	2	1	1
	OPERARIO	1	1	1
	AUX. SERVICIOS GENERALES	1	1	1
<b>TOTAL CARGOS</b>		<b>86</b>	<b>65</b>	<b>62</b>

Tabla 1- Comparativo de Cargos Ocupados 2021 Vs 2020  
Fuente: Talento Humano

De la tabla anterior, se observa 62 cargos ocupados al 30 de septiembre de 2021



Adicionalmente para el tercer trimestre se encuentran 24 vacantes mencionadas a continuación:

- 15 auxiliares áreas de la salud
- 1 técnico administrativo
- 1 Auxiliar Administrativo
- 1 secretaria
- 1 médico general
- 1 enfermero
- 1 profesional SSO en medicina
- 3 profesional SSO en enfermería.

3

### 1.1 Gastos de personal

MES	VALOR OBLIGADO (\$)		VARIACIÓN	
	III TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2020	\$	%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	-	-	-
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	6.075.175	3.496.839	2.578.336	74%
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	19.431.761	19.860.055	(428.294)	-2%
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	110.140.810	114.633.432	(4.492.622)	-4%
SUELDOS	678.111.966	777.540.320	(99.428.354)	-13%
SUELDOS DE VACACIONES	15.613.610	19.340.910	(3.727.300)	-19%
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>829.373.322</b>	<b>934.871.556</b>	<b>(105.498.234)</b>	<b>-11%</b>

Tabla 2: Comparativo Gastos de Personal tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

Para el III trimestre del año 2021 las obligaciones generadas para Gasto de Personal presentan una disminución de \$-105.498.234 (-11%) respecto al III trimestre del año 2020, así mismo se observa un aumento en el rubro de incapacidades y licencias de maternidad por \$2.578.336 (74%).

### 1.1 Incapacidades y Licencia de Maternidad

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	2.491.671	1.711.208	780.463	46%
AGOSTO	2.008.099	202.579	1.805.520	891%
SEPTIEMBRE	1.575.405	1.583.052	(7.647)	0.5%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6.075.175</b>	<b>3.496.839</b>	<b>2.578.336</b>	<b>74%</b>

Tabla 3: Comparativo Incapacidad y Licencia de Maternidad tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

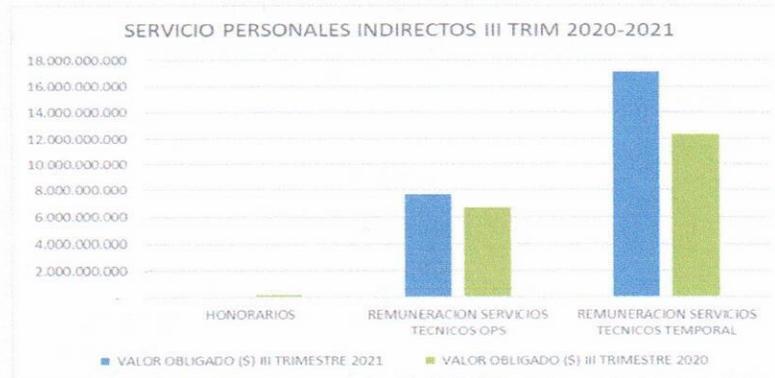
En el III trimestre de 2021 se registraron obligaciones por valor de \$6.075.175 para el concepto de incapacidades y licencia de maternidad, aumentando respecto a la vigencia anterior en un 74%.

*FD.*

## 1.2. Servicios personales indirectos

MES	VALOR OBLIGADO (\$)		VARIACIÓN	
	III TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2020	\$	%
HONORARIOS	53.175.802	166.881.177	(113.705.375)	-68%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS OPS	7.639.776.757	6.703.117.883	936.658.874	14,0%
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS TEMPORAL	17.107.244.523	12.344.303.488	4.762.941.035	39%
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>24.800.197.082</b>	<b>19.214.302.548</b>	<b>5.585.894.534</b>	<b>29,1%</b>

Tabla 4 : Servicios personales Indirectos tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Gestión Financiera



Gráfica 1 : Servicios personales Indirectos III 2021 vrs 2020

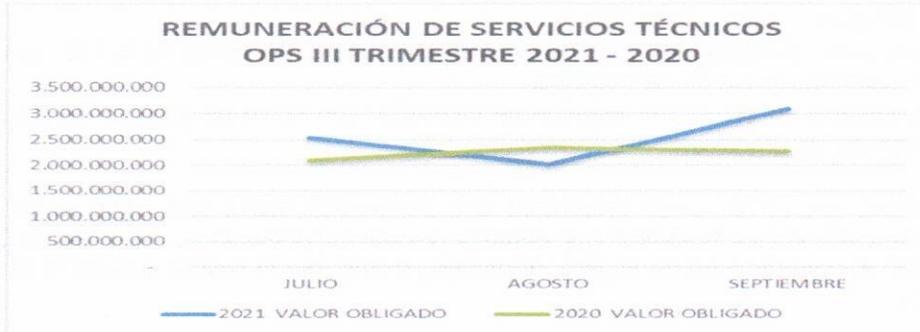
Como se puede observar tanto la Remuneración de Servicios Técnicos OPS como la de servicios técnicos Temporal, presentan un aumento respecto a la vigencia anterior esto debido, a que durante este periodo se encontraba en funcionamiento la sede Josefa Canelones y camas de expansión en contingencia (Hotel Hunza y Carpa hospital de Campaña) para atender pacientes COVID-19, presentando un comportamiento mensual como se muestra a continuación:

### 1.2.1 Remuneración servicios técnicos OPS

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	2.535.985.871	2.096.874.508	439.111.363	21%
AGOSTO	2.016.052.965	2.335.266.046	(319.213.081)	-14%
SEPTIEMBRE	3.087.737.921	2.270.977.329	816.760.592	36%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7.639.776.757</b>	<b>6.703.117.883</b>	<b>936.658.874</b>	<b>14%</b>

Tabla 5: Remuneración servicios técnicos OPS tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: : Gestión Financiera

Se observa para el III Trimestre de la vigencia 2021 un incremento de \$936.658.874 (14%) con relación a la vigencia anterior, sin embargo, en el mes de agosto de 2021 presenta una disminución del 14 %, lo cual obedece al aumento en la productividad en la prestación de los servicios, requiriendo mayor disponibilidad de los profesionales especializados en las diferentes áreas, principalmente en el área de urgencias y UCI.

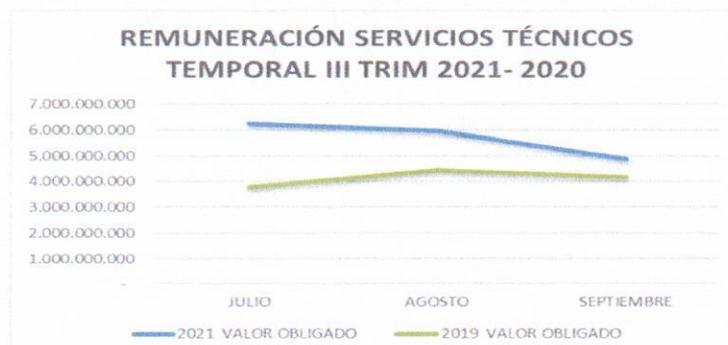


Grafica 2: Remuneración de servicios Técnicos OPS III Trimestre 2021-2020  
Fuente: Gestión Financiera

### 1.2.2 Remuneración servicios técnicos temporal

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	6.253.386.365	3.750.017.781	2.503.368.584	67%
AGOSTO	5.970.862.957	4.439.555.285	1.531.307.672	34%
SEPTIEMBRE	4.882.995.201	4.154.730.422	728.264.779	18%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17.107.244.523</b>	<b>12.344.303.488</b>	<b>4.762.941.035</b>	<b>39%</b>

Tabla 6 :Remuneración servicios técnicos temporal tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Gestión Financiera



Grafica 3: Remuneración de servicios Técnicos Temporal III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Gestión Financiera

*J.P.*

Se observa para el trimestre de la vigencia 2021 un incremento de 39% con relación a la vigencia anterior, teniendo un mayor incremento en el mes de julio de 2021 de 67%; el incremento de una vigencia a otra obedece a varios factores como se describe a continuación:

- Se encontraba en operación la Unidad de Enfermedades Respiratorias – María Josefa Canelones, con gran ocupación, así como el Hotel Hunza, lo que conllevó a aumentar el número de personal, con el fin de garantizar la prestación de servicio integral.
- La institución ha venido habilitando servicios de expansión en diferentes partes de la ESE, con el fin de garantizar la adecuada prestación de los servicios.
- Así mismo, se encuentra en servicio el Hospital de campaña, con el fin de atender los pacientes en observación del servicio de urgencias.

Sin embargo, se observa que se ha venido presentado una disminución mes a mes como se detalla en el cuadro comparativo anterior, lo cual se debe a que el tercer pico de la pandemia por Coronavirus COVID-19 que venía atravesando el departamento de Boyacá, disminuyó, motivo por el cual ha bajado la contratación de personal en misión.

El número de cargos que suministra la empresa temporal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo al área asistencial, administrativa, mantenimiento y Biomédica con corte a 30 de septiembre de la vigencia 2020 y 2021 fueron los siguientes:

En la siguiente tabla se muestra los cargos en los cuales se presentan mayor variación de personal:

RESUMEN NOMINAS PERSONAL TEMPORAL 2020 VRS 2021				
MES	No. DE CARGOS		VARIACIÓN	
	2021	2020	#	%
Septiembre	1307	1154	153	13%

Tabla 7: Resumen nominas personal temporal tercer trimestre 2020 vrs 2021  
Fuente: Talento Humano

En la siguiente tabla se muestra los cargos en los cuales se presentan mayor variación de personal:

CARGO	No. DE CARGOS		VARIACION
	2021	2020	No.
AUXILIAR DE ENFERMERIA	506	456	50
ENFERMERA PROFESIONAL	152	142	10
MEDICO GENERAL DE URGENCIAS	26	15	11
MEDICO GENERAL UCI	38	30	8
PROFESIONAL UNIVERSITARIO	29	24	5
REGENTE EN FARMACIA	47	36	11
TECNICO DE APOYO ADMINISTRATIVO	169	123	46
TECNOLOGO DE RAYOS X	15	11	4

Tabla 8. Cargos presentados con mayor variación tercer trimestre 2020 vrs 2021  
Fuente: Talento Humano

Se recomienda realizar un análisis técnico de cargas laborales con el fin de determinar la cantidad de personal necesario para la eficiente realización de las tareas que se originan de las funciones asignadas a cada

dependencia. Así mismo teniendo en cuenta el valor que representa la obligación de Remuneración de servicios técnicos Temporal al hospital, es necesario que la institución continúe la evaluación y desarrollo del proyecto de formalización de empleo, y así disminuir el riesgo jurídico al que se encuentra expuesta.

## 2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

CONCEPTO	VALOR OBLIGADO (\$)		VARIACIÓN	
	III TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2020	\$	%
<b>PUBLICIDAD</b>	-	-	-	-
<b>FOTOCOPIAS</b>	17.499.520	11.741.000	5.758.520	49%
<b>INSUMOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA Y TONER</b>	153.718.083	128.415.812	25.302.271	20%
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	13.605.102	12.695.663	909.439	7%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>184.822.705</b>	<b>152.852.475</b>	<b>31.970.230</b>	<b>21%</b>

Tabla 9: Publicidad y Publicaciones tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

Se observa un aumento de \$31.970.230 (21%) para el tercer trimestre de la vigencia 2021 respecto a la vigencia 2020, sin embargo, teniendo en cuenta que estos gastos son variables dependiendo de la programación de adquisición de más insumos de la vigencia, no se puede realizar un análisis concreto del trimestre frente a la disminución o aumento sino hasta el final de la vigencia.

### 2.1 FOTOCOPIAS

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	10.449.024	2.760.400	7.688.624	279%
AGOSTO	3.834.752	3.432.800	401.952	12%
SEPTIEMBRE	3.215.744	5.547.800	(2.332.056)	-42%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17.499.520</b>	<b>11.741.000</b>	<b>5.758.520</b>	<b>49%</b>

Tabla 10: Fotocopias tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

El concepto de fotocopias para la vigencia 2021 presenta un aumento de \$5.758.520 (49%) con respecto a la vigencia anterior, para el mes de julio de 2021 se genero un aumento significativo de \$7.688.624 (279%), sin embargo, en el mes de septiembre disminuyó en \$2.332.056 (42%).

Frente al consumo de fotocopias el proceso de Gestión Ambiental lleva el registro del número de fotocopias generadas por servicio, como se muestra a continuación

CONSUMOS FOTOCOPIADORA POR SERVICIOS				
SERVICIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
ALMACEN				
ARCHIVO	1568	1616	1699	
ASESOR SERVICIOS DE SALUD	22			
CARTERA				
CONTRATACION	189	384	838	
FACTURACION	57		119	
FARMACIA	1301	1884	932	
GESTION AMBIENTAL		203	60	
JURIDICA				
LABORATORIO CLINICO		50	100	
MADRE CANGURO	240			
MANTENIMIENTO				
SALAS DE CIRUGIA	920			
SIAU	494	882	1734	
TALENTO HUMANO				
TERCERIZADOS	1307	1553	1681	
UCI ADULTOS	17600	11900	1000	
UMI	6261	3973	14	
URGENCIAS		700		
AUDITORIA DE CUENTAS		1602	531	
CONSULTA EXTERNA		376		
SEGURIDAD DEL PACIENTE			1100	
<b>TOTAL</b>	<b>29959</b>	<b>25123</b>	<b>9808</b>	

Tabla 11: Consumo de Fotocopias tercer trimestre 2021  
Fuente: Gestión Ambiental

Se recomienda realizar análisis comparativos por parte del proceso de gestión ambiental e intervenir en áreas priorizadas, con el fin de revisar que el consumo de fotocopias sea acorde a la política de cero papel y que las estrategias implementadas tengan un impacto en el consumo de papel.

## 2.2 INSUMOS DE PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA Y TÓNER

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	76.345.029	-	76.345.029	-
AGOSTO	3.848.460	21.547.558	(17.699.098)	-82%
SEPTIEMBRE	73.524.594	106.868.254	(33.343.660)	-31%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>153.718.083</b>	<b>128.415.812</b>	<b>25.302.271</b>	<b>20%</b>

Tabla 12: Insumos de papelería y útiles de Oficina 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

Para el III trimestre de 2021 se observa un aumento de \$25.302.271 (20%) respecto a la vigencia 2020, sin embargo, como se mencionó anteriormente el análisis objetivo frente a este rubro se puede realizar cerrando vigencia y/o a través de los datos registrados por la oficina de Almacén frente a consumo de tóner y papel.

De acuerdo al informe presentado por el área de Almacén de consumo de papel y tóner se presenta los siguientes datos:

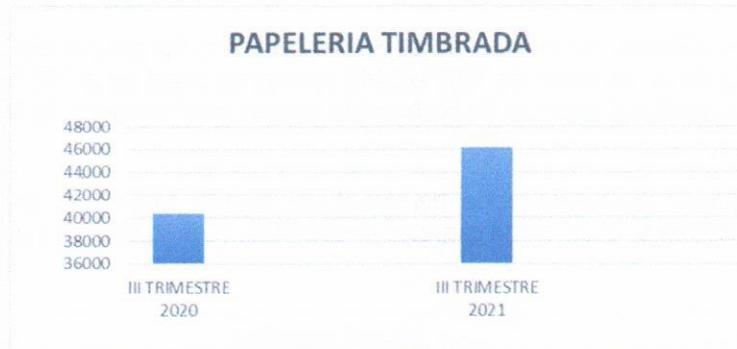


## 2.2.1 GASTOS DE PAPELERÍA TIMBRADA EN GENERAL

Los datos de los consumos de papelería timbrada son los siguientes:

PAPELERIA TIMBRADA						
MES	III TRIMESTRE 2020			III TRIMESTRE 2021		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
CONSUMO	4051	5290	31045	42092	3500	529
COMPARACIÓN	III TRIMESTRE 2020			III TRIMESTRE 2021		
TOTAL	40386			46121		
VARIACION PORCENTUAL	<b>14.20046551</b>					

Tabla 13: Gastos de Papelería Timbrada 2021 vrs 2020  
Fuente: Gestión de Suministros y activos fijos



Grafica 4: Papelería Timbrada III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: : Gestión de Suministros y activos fijos

La papelería timbrada en el III trimestre del año 2021 aumento un 14 % esto debido a que se realizaron entregas de manillas de identificación de paciente en el mes de julio para las expansiones Hospitalización Hunza.

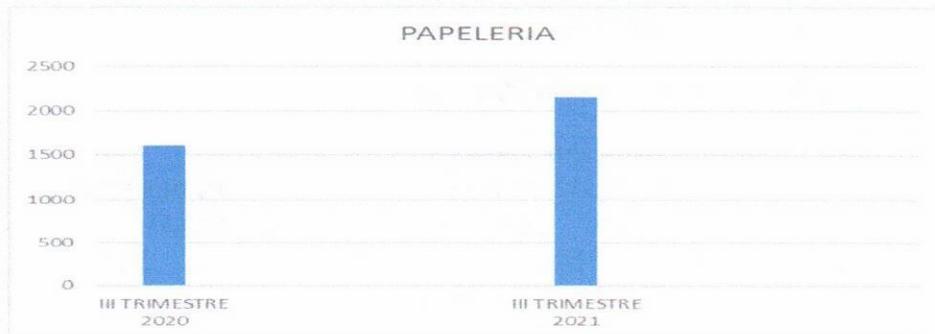
Los servicios que se prestan en el Hotel Hunza son los que han aumentado más la solicitud de papelería timbrada porque en dicha expansión se trabaja todo manualmente.

## 2.2.2 PAPELERIA

PAPELERIA						
TRIMESTRE	III TRIMESTRE 2020			III TRIMESTRE 2021		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
PAPEL CARTA	496	433	510	586	37	1308
PAPEL OFICIO	28	18	13	0	0	61
MEDIA CARTA	58	12	41	23	0	131
TOTAL MENSUAL	582	463	564	609	37	1500
	III TRIMESTRE 2020			III TRIMESTRE 2021		
TOTAL	1609			2146		
VARIACION PORCENTUAL	33.37476694					

Tabla 14: Gastos de Papelería tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: : Gestión de Suministros y activos fijos

*[Handwritten signature]*



Grafica 5: Consumo Papelería III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: : Gestión de Suministros y activos fijos

Según el anterior cuadro, el consumo en resmas de papel frente al mismo periodo de la vigencia 2020, aumento un 33.3 % pasando de un consumo de 1609 a 2146 resmas de papel en el 2021, este aumento se debe a que en el mes de septiembre el servicio de Facturación se encontraba realizando la liquidación de la EPS COMPARTA.

Igual se sigue la recomendación de la utilización del papel por ambas caras para las impresiones, no impresión de los correos electrónicos, creación de carpetas electrónicas, reutilización del papel entre otras.

FECHA	(Varios elementos)
PRESENTACION	(Todas)
<b>Etiquetas de fila</b>	<b>Suma de CANTIDAD ENTREGADA</b>
<b>PAPEL MEDIA CARTA (DOS COPIAS)</b>	<b>131</b>
<b>PUES561</b>	<b>131</b>
FACTURACION	60
FARMACIA OFICINA/ DISPENSACION	67
MANTENIMIENTO	2
TESORERIA	2
<b>PAPEL TAMAÑO CARTA - RESMA</b>	<b>1308</b>
<b>PUES074</b>	<b>1308</b>
AUDITORIA MEDICA	36
AUTORIZACIONES	25
BIOINGENIERIA	4
CENTRAL DE ESTERILIZACION	1
CLINICAS QUIRURGICAS	7
CONSULTA EXTERNA	50

CONTRATACION	5
CONTROL INTERNO	2
DESARROLLO DE SERVICIOS	5
ESTADISTICA	12
FACTURACION	781
FARMACIA OFICINA/ DISPENSACION	32
GESTION DOCUMENTAL	4
GINECOLOGIA	14
JURIDICA	15
LABORATORIO CLINICO	14
MADRE CANGURO	10
MANTENIMIENTO	2
PEDIATRIA	4
PISO 3 SUR	2
PROGRAMACION DE CIRUGIA	2
QUINTO NORTE	18
QUINTO SUR	27
RADIOLOGIA	14
REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	42
SALA DE PARTOS	9
SALAS DE CIRUGIA	19
SEXTO NORTE	4
SOPORTE NUTRICIONAL	4
SUBG. DE SERVICIOS DE SALUD	8
TESORERIA	14
TRABAJO SOCIAL	3
UCI ADULTOS	43
UCI NEONATAL	16
UCI PEDIATRICA	10
URGENCIAS	50
<b>PAPEL TAMAÑO OFICIO - RESMA</b>	<b>61</b>
<b>PUES075</b>	<b>61</b>
AUDITORIA MEDICA	22
CLINICAS QUIRURGICAS	1
CONSULTA EXTERNA	2
FARMACIA OFICINA/ DISPENSACION	4
GINECOLOGIA	2

JURIDICA	10
MANTENIMIENTO	1
PEDIATRIA	1
PISO 7 SUR	1
QUINTO NORTE	3
REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	2
SALA DE PARTOS	3
SALAS DE CIRUGIA	1
SEXTO NORTE	3
TRABAJO SOCIAL	1
UCI ADULTOS	2
UCI PEDIATRICA	2
<b>Total general</b>	<b>1500</b>

12

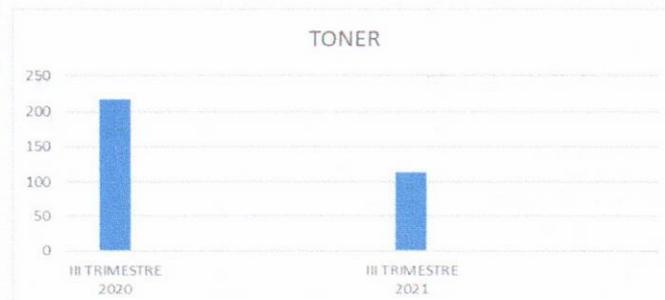
Tabla 15: Gastos de Resma de Papel Por dependencia III del 2021  
Fuente: : Gestión de Suministros y activos fijos

Cómo se evidencia en el cuadro anterior farmacia dispensación, Facturación, Consulta Externa, y urgencias son los servicios que presentan un mayor consumo de resmas, debido a las expansiones y la contingencia de liquidación de la EPS Comparta.

### 2.2.3 CONSUMO DE TÓNER

TÓNER						
TRIMESTRE	III TRIMESTRE 2020			III TRIMESTRE 2021		
MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
	53	97	67	79	25	9
	III TRIMESTRE 2020			III TRIMESTRE 2021		
TOTAL	217			113		
VARIACION PORCENTUAL	-47.92626728					

Tabla 16: Consumo de Tóner tercer trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: : Gestión de Suministros y activos fijos



Grafica 6: Consumo de Tóner III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: : Gestión de Suministros y activos fijos

El consumo de tóner presentó una disminución importante del -47% con respecto al tercer trimestre de 2020, este consumo es variable debido por el uso está limitado por la necesidad del funcionario o servicio, esto lleva a que el consumo de cada tóner sea distinto. La entidad está realizando esfuerzos en el manejo de esos elementos para que contribuyan al uso eficiente de los recursos, realizando impresiones doble cara, consultando la información digital y abstenerse de hacer impresiones de no ser necesario.

Cada vez se hace un mayor y mejor uso de los medios tecnológicos que permiten recurrir cada vez menos a los medios impresos para la comunicación tanto informativa como organizacional para disminuir los costos por fotocopias y costos asociados a papel, además, se promueve y uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos.

De igual manera se implementan controles para garantizar el uso eficiente del tóner, verificando que cada tóner se retire de la impresora cuando el porcentaje de tinta es el 0%, se imprime también el reporte de instalación de tóner nuevo del 100% para garantizar que el código del tóner coincida en el momento de hacer la devolución del mismo por falta de tinta.

### 3. SERVICIOS PÚBLICOS

MES	VALOR OBLIGADO (\$)		VARIACIÓN	
	III TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2020	\$	%
<b>TELEVISION</b>	9.622.500	8.890.980	731.520	8%
<b>TELEFONIA FIJA</b>	8.065.899	12.317.051	(4.251.152)	-35%
<b>TELEFONIA MOVIL</b>	4.190.752	6.890.755	(2.700.003)	-39%
<b>ENERGIA</b>	306.210.640	226.725.530	79.485.110	35%
<b>GAS</b>	55.815.010	44.069.190	11.745.820	27%
<b>RESIDUOS PELIGROSOS</b>	112.929.191	67.875.840	45.053.351	66%
<b>AGUA Y ALCANTARILLADO</b>	96.251.081	76.325.794	19.925.287	26%
<b>TOTAL GASTOS SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>593.085.073</b>	<b>443.095.140</b>	<b>149.989.933</b>	<b>34%</b>

Tabla 17: Servicios públicos III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

Teniendo en cuenta que en enero de 2021 empezó atención en el Hotel Hunza y en abril el hospital de campaña, como expansión Hospitalaria para la Atención de la Emergencia Sanitaria por COVID-19, los servicios públicos para el III trimestre de 2021 aumentaron en \$149.989.933 (34%), sin embargo, es necesario que se establezcan controles y un plan de acción que permitan optimizar el uso de los recursos en las diferentes áreas/sedes/expansiones del hospital.

A continuación, se presenta el comportamiento mes a mes de los rubros más representativos de servicios públicos, teniendo en cuenta los valores de obligaciones generadas para la sede central, UMI y Hotel Hunza, en los casos que se pueden discriminar.



### 3.1 ENERGÍA

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	108.638.990,0	69.588.890,0	39.050.100	56%
AGOSTO	102.277.530,0	81.600.990,0	20.676.540	25%
SEPTIEMBRE	95.294.120,0	75.535.650,0	19.758.470	26%
	<b>306.210.640</b>	<b>226.725.530</b>	<b>79.485.110</b>	<b>35%</b>

Tabla 18: Servicios públicos (Energía) III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.



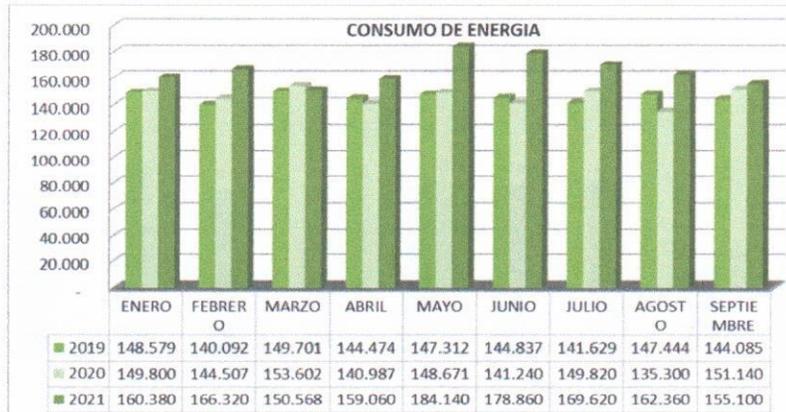
Grafica 7: Consumo de Energía III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

Teniendo en cuenta la información anterior se observa un aumento de \$79.485.110 (35%) respecto a la vigencia anterior, sin embargo, se observa disminución mes a mes en las sedes UMI y Hotel Hunza, debido a la baja ocupación de pacientes en las diferentes sedes de la ESE.

ENERGIA	VALOR OBLIGADO SEDE UMI - HUNZA (\$)	VALOR OBLIGADO SEDE PRINCIPAL (\$)
	III TRIM 2021	III TRIM 2021
JULIO	\$18.665.000	\$89.973.990
AGOSTO	\$16.106.060	\$86.171.470
SEPTIEMBRE	\$12.140.110	\$83.154.010
<b>TOTAL</b>	<b>\$46.911.170</b>	<b>\$259.299.470</b>

Tabla 19: Servicios públicos (Energía) III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente :Gestión Financiera

De acuerdo a la información reportada por el proceso de gestión ambiental, la cantidad de energía consumida por la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja se observa que el consumo de energía aumenta respecto al año anterior, debido al incremento de camas de las diferentes sedes del hospital y el incremento en la toma de placas de rayos x para diagnóstico de pacientes Covid -19; sin embargo para el último trimestre estos consumos han disminuido teniendo en cuenta el comportamiento del año 2021, por lo tanto el consumo de energía es directamente proporcional al pico de la pandemia.



Gráfica 8: Consumo de Energía  
Fuente: Gestión Ambiental

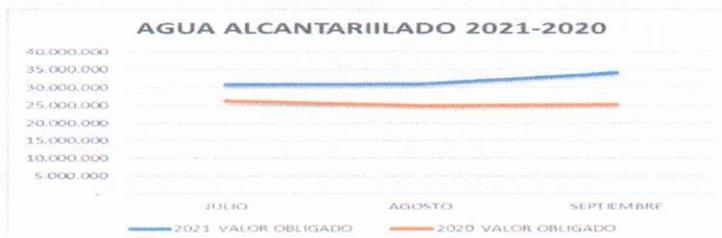
Como se observa en la gráfica anterior el consumo de energía por cama día aumentó un poco en los meses de julio, agosto y septiembre respecto a la vigencia anterior, como ya se mencionó, esto debido al pico de la pandemia, sin embargo, se recomienda llevar los indicadores de consumo por cada una de las sedes con el fin tener un mayor control frente al consumo de energía y poder encaminar las acciones en caso de que se requiera.

### 3.2 AGUA Y ALCANTARILLADO

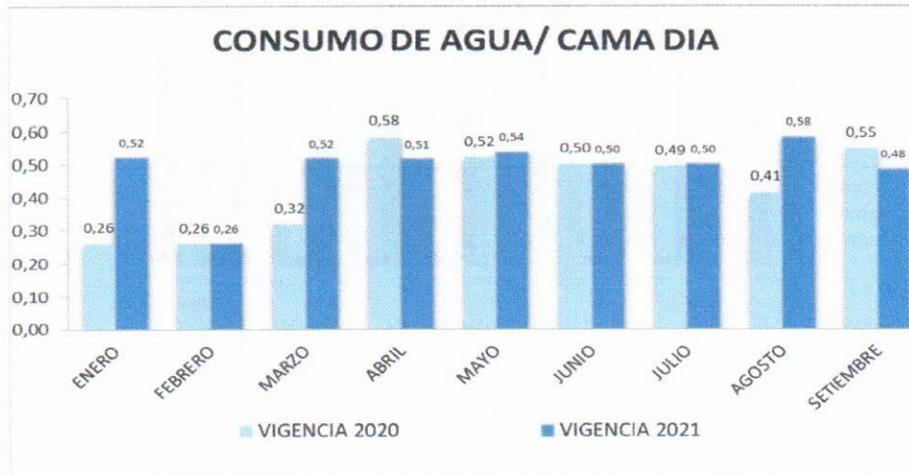
MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	30.958.276	26.188.618	4.769.658	18%
AGOSTO	31.095.356	24.891.737	6.203.619	25%
SEPTIEMBRE	34.197.449	25.245.439	8.952.010	35%
<b>TOTAL</b>	<b>96.251.081</b>	<b>76.325.794</b>	<b>19.925.287</b>	<b>26%</b>

Tabla 20: Servicios públicos (Agua y Alcantarillado) III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

Teniendo en cuenta la información anterior se observa el gasto por concepto de agua y alcantarillado aumentó en \$19.925.287 (26%) para el tercer trimestre de 2021 respecto a la vigencia anterior, cabe aclarar que los valores obligados que se muestran son de la sede principal incluyendo Hotel Hunza, UMI ya que no se lleva discriminado el consumo de agua para las sedes en mención, siendo este cargado a la sede principal.



Gráfica 7: Consumo de Agua alcantarillado III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.



Grafica 8: Consumo de Agua alcantarillado III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Gestión Ambiental

El consumo de agua por cama día durante el III trimestre de la vigencia 2021 se encuentra en un promedio de 0.52 m<sup>3</sup>/cama, se observa que el consumo de agua para el tercer trimestre en el hospital tiene un leve incremento y de acuerdo a información enviada por el proceso de gestión ambiental, en el mes de Julio fue debido a que se realizó mantenimiento del tanque de agua aéreo por lo cual se incrementó el consumo al vaciar el agua del tanque, sin embargo para el mes de septiembre el consumo disminuye respecto al año 2020 debido a que en este mismo año para el mes de Septiembre comenzaba el segundo pico de la pandemia, por lo tanto el consumo trata de volver a las condiciones normales antes de pandemia. Sin embargo, es necesario que el proceso de ambiental lleve los indicadores por Sedes, con el fin de tener un mayor control frente al consumo de agua y así poder intervenir específicamente en las áreas o sedes donde se presente un mayor consumo.

### 3.3 GAS

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	25.267.230	15.374.990	9.892.240	64%
AGOSTO	9.769.630	13.479.960	(3.710.330)	-28%
SEPTIEMBRE	20.778.150	15.214.240	5.563.910	37%
	<b>55.815.010</b>	<b>44.069.190</b>	<b>11.745.820</b>	<b>27%</b>

Tabla 21: Servicios públicos (Gas) III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

El consumo de Gas para el III trimestre de 2021 aumentó en \$11.745.820 (27%) respecto a la vigencia anterior, sin embargo, para el mes de agosto de 2021 disminuyó el consumo en un 28%, es necesario que Gestión Ambiental realice un control y análisis del consumo de Gas para su uso racional dentro de la institución.

### 3.4 RESIDUOS PELIGROSOS

MES	2021	2020	VARIACIÓN	
	VALOR OBLIGADO	VALOR OBLIGADO	\$	%
JULIO	46.214.508	17.511.217	28.703.291	164%
AGOSTO	38.615.630	17.736.360	20.879.270	118%
SEPTIEMBRE	28.099.053	32.628.263	(4.529.210)	-14%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>112.929.191</b>	<b>67.875.840</b>	<b>45.053.351</b>	<b>66%</b>

Tabla 22: Servicios públicos (Gas) III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

El gasto de Residuos peligrosos aumentó en \$45.053.351 (66%) para el III trimestre 2021 respecto a la vigencia anterior, esto se debe al aumento de la cobertura para la atención de pacientes COVID, lo que incremento el número de pacientes atendidos, sin embargo, como se observa en la tabla anterior ha venido disminuyendo la generación de residuos peligrosos, debido al retorno a la normalidad de la operación de los servicios misionales y la disminución significativa de pacientes en la Unidad de Cuidados Intensivos, así mismo de acuerdo a información enviada por el proceso de gestión ambiental, el consumo de residuos peligrosos por cama día en el mes de septiembre disminuyó ya que el paciente tratado por urgencias y hospitalización genera una cantidad menor de residuos que la que produce la UCI. Se recomienda se fortalezcan los controles para la generación de residuos en las diferentes áreas y así poder implementar acciones que permitan continuar con la disminución de residuos peligrosos.



Gráfica 9: Consumo de Residuos Peligrosos III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Gestión Ambiental

### 4. VEHÍCULOS

MES	VALOR OBLIGADO (\$)		VARIACIÓN	
	III TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2020	\$	%
<b>COMBUSTIBLE</b>	<b>10.333.930</b>	<b>6.857.776</b>	3.476.154	51%
<b>MANTENIMIENTO DE VEHICULOS INCLUIDO REPUESTOS</b>	<b>35.719.040</b>	<b>7.085.000</b>	28.634.040	404%
<b>TOTAL</b>	<b>46.052.970</b>	<b>13.942.776</b>	<b>32.110.194</b>	<b>230%</b>

Tabla 23: Vehículos III Trimestre 2021 vrs 2020  
Fuente: Ejecución Presupuestal del Gasto.

Para el III trimestre de la vigencia 2021 se presenta un aumento de \$32.110.194 (230%) en el concepto de vehículos respecto a la vigencia anterior, sin embargo, el valor del concepto de mantenimiento varía durante el año dependiendo la programación de los mantenimientos de los vehículos, por lo que análisis frente al aumento se puede realizar objetivamente al cierre de la vigencia.

18

Teniendo en cuenta la información presentada por el área de mantenimiento, los cuales llevan el control del consumo de combustible por vehículo (independientemente de la radicación de facturas por parte del proveedor), se observa que el consumo de combustible que más aumento fue en los meses de agosto y septiembre.

CONSUMO DE COMBUSTIBLE AÑO 2021 - 2020										
VEHICULO	PLACAS	VR JULIO			VR AGOSTO			VR SEPTIEMBRE		
		2021	2020	VARIACION %	2021	2020	VARIACION %	2021	2020	VARIACION %
CAMIONETA	OCJ 735	1.062.794	1.387.394	-23%	1.386.874	952.453	46%	1.712.170	1.050.647	63%
AMBULANCIA	OCM 411	763.197	860.553	-11%	1.072.598	911.318	18%	1.228.860	799.124	54%
AMBULANCIA	OEO 239	1.374.436	283.473	385%	533.703	175.517	204%	649.403	529.344	23%
GUADAÑA		89.500	-		35.800	-		54.450		
PLANTAS ELECTRICAS						59.260	-100%	800.100	-	
<b>TOTAL</b>		<b>3.289.927</b>	<b>2.531.420</b>	<b>30%</b>	<b>3.028.975</b>	<b>2.098.548</b>	<b>44%</b>	<b>4.444.983</b>	<b>2.379.115</b>	<b>87%</b>

Tabla 24: Vehículos III Trimestre 2021 vrs 2020

Fuente: Mantenimiento

## 5. PAGO DE CONCILIACIONES JUDICIALES

La oficina Jurídica no reportó información frente a la suscripción de conciliaciones judiciales durante el tercer trimestre de 2021.

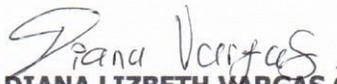
*[Handwritten signature]*

## RECOMENDACIONES

- Establecer el Plan de Austeridad del Gasto para la E.S.E Hospital Universitario San Rafael de Tunja, atendiendo las disposiciones del decreto 1068 de 2015, decreto 1009 de 2020 y Decreto 371 del 2021 como referentes para la Austeridad del Gasto en las Instituciones públicas.
- Realizar el respectivo análisis frente al consumo de energía, agua, gas y residuos peligrosos, ya que el consumo aumentó considerablemente, con el fin de establecer estrategias que permitan el ahorro y uso eficiente de estos recursos. Se recomienda llevar indicadores de consumo por cada una de las sedes con el fin tener un mayor control y poder encaminar las acciones en caso de que se requiera.
- Discriminar los diferentes gastos e ingresos generados en la Sede María Josefa Canelones- UMI, con el fin de obtener información financiera que facilite la toma de decisiones frente al control del gasto y optimización de los recursos financieros.
- Teniendo en cuenta que la obligación de Remuneración de servicios técnicos Temporal es significativamente alta dentro de los gastos de funcionamiento del hospital, es necesario que la institución continúe la evaluación y desarrollo del proyecto de formalización de empleo, y así disminuir el riesgo jurídico al que se encuentra expuesta la institución por el tipo de contratación de personal.

19

Cordialmente,



**DIANA LIZBETH VARGAS GONZALEZ**

Asesora de Control interno  
ESE Hospital San Rafael de Tunja



*Copia. Subgerencia Administrativa y Financiera; Financiera, Talento Humano, Jurídica. Oficina Asesora Desarrollo de Servicios; Gestión Ambiental.*