



INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO A DICIEMBRE DE 2018

ORLANDO ALFARO GALEANO

CONTRATISTA APOYO PLANEACION Y FINANCIERA

OLGA ESPERANZA GONZALEZ CUELLAR

ASESOR CONTROL INTERNO

IBAGUE, MARZO DE 2019

1. INTRODUCCION

Que según el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y en concordancia con los principios de **Eficiencia**: En cuyo cumplimiento todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas y de **Economía**: Que orienta a la entidad hacia una política de sana austeridad y mesura en el gasto con una medición racional de costos en el gasto para garantizar la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo– beneficio.

En cumplimiento a lo establecido por la Auditoría General de la República, que en el Numeral 20 del Artículo 189 de la Constitución Política de Colombia que establece “velar por la estricta recaudación y administración de las rentas y recaudos públicos y decretar su inversión de acuerdo con las Leyes”; y los Decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el 2209 de octubre 29 de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Decreto 1737 de 1998 y a la Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto. Y las facultades atribuidas por el Decreto No. 0984 de mayo 14 de 2012, que faculta al Control Interno y/o quien haga sus veces, la función de verificar en forma periódica el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; esta dependencia preparará y enviará al representante legal de la entidad u órgano respectivo, un informe trimestral y consolidado por trimestres que determine el grado de cumplimiento de esta.

Que mediante Resolución No. 236 de abril 25 de 2016, la Unidad de Salud de Ibagué ESE, adoptó el plan de austeridad del gasto, estableciendo las directrices de ejecución de los gastos, estableciendo el plan de control en el consumo y utilización de insumos y equipos, con el propósito de reducir el nivel de los gastos y lograr economía de recursos que se puedan dirigir al mejoramiento continuo de la calidad en la prestación de servicios de salud.

Que el plan de acción de la entidad vigencia 2018, establece en las actividades programadas para la sostenibilidad financiera, realizar seguimiento al plan de austeridad en los gastos de funcionamiento de la entidad.

2. NORMATIVIDAD

- Constitución Política de Colombia (Artículos 209,339 y 346)
- Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal)
- Decreto Nacional 1737 de Agosto 21 de 1998
- Decreto Nro.2209 de 1998 (Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98)
- Decreto Nacional Nro.0984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto Nro.1737 de 1998)
- Decreto Nacional Nro.1474 de 2011(Estatuto anticorrupción)
- Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016
- Resolución No. 236 de abril 25 de 2016, que adopta el plan de austeridad del gasto la Unidad de Salud de Ibagué ESE.

3. OBJETIVO

Rendir informe del trimestre Octubre a Diciembre de 2018 y consolidado del periodo Enero a Diciembre de 2018, de austeridad en el gasto, respecto de los gastos generados por la **UNIDAD DE SALUD DE IBAGUÉ U.S.I. - E.S.E.**, durante el cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2018 y el comparativo anual de Enero a Diciembre de 2017 y 2018., en lo relacionado con el componente de funcionamiento, orientando a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad.

4. ALCANCE

EL informe de austeridad en el gasto público toma como punto de partida el comportamiento del gasto en los trimestres tercero y cuarto de 2018 y el periodo comprendido entre 01 de enero al 31 de Diciembre de la vigencia fiscal de 2018 comparado con el periodo consolidado, comprendido entre el 1 de enero al 31 de Diciembre de la vigencia fiscal de 2017 de la **Unidad de Salud de Ibagué – U.S.I - E.S.E y el Hospital San Francisco ESE.**

5. METODOLOGIA

Se analizaron los balances de prueba consolidando la información de costos y gastos de Enero a Diciembre de la vigencias 2017 de la Unidad de Salud de Ibagué ESE y el Hospital San Francisco ESE y del mismo periodo del 2018 del balance de la fusión de la Unidad de Salud de Ibagué USI ESE, por concepto de gastos administrativos y centros de costos asistenciales, consolidándolos en una matriz de resultados comparativos y la facturación pagada en los mismos periodos de los servicios

públicos de Acueducto, energía y Telecomunicaciones y su confrontación con los pagos realizados en el tercer y cuarto trimestre de 2018 de la USI ESE y en forma consolidada en el periodo Enero a Diciembre de 2017 por la USI y el Hospital San Francisco, confrontada con el mismo periodo del 2018 de la USI ESE.

6. RESULTADOS

Se consultaron los registros contables correspondientes a la vigencia evaluada (Periodo de Enero a Diciembre de 2017 y 2018), teniendo en cuenta los gastos y costos consolidados incurridos por el Hospital San Francisco ESE (Enero a Agosto de 2017) y de la USI ESE, de Enero a Diciembre de 2017, elaborando el correspondiente balance de prueba consolidado y el balance de prueba de Enero a Diciembre de 2018 de la Unidad de Salud de Ibagué, USI ESE, que contempla la información contable de la nueva unidad intermedia San Francisco, para hacer comparable la información de las vigencias 2017 y 2018 de la entidad, de acuerdo a la siguiente información:

A- GASTOS SUELDOS PERSONAL DE NÓMINA

Se presentan los gastos de sueldos de personal de nómina confrontados de Enero a Diciembre de 2018, ajustado, con el mismo periodo consolidado ajustado de las ESES del 2017, con los siguientes resultados:

GASTOS SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA			en \$	
CONCEPTOS	ENERO A DICIEMBRE 2017*	ENERO A DICIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN
SUELDOS ADMINISTRATIVOS DE NÓMINA	1.103.378.193	1.025.257.982		78.120.212
SUELDOS ASISTENCIALES DE NOMINA	6.782.767.167	6.897.075.637	114.308.470	
TOTAL	7.886.145.360	7.922.333.618	36.188.258,00	

*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco a Diciembre de 2017.

Los resultados de sueldos personal de nómina administrativos a Diciembre de 2018, con respecto a la información consolidada de las ESES al mismo periodo de 2017, presentan una disminución de \$78.120.212, equivalente a un -7.1%, debido en parte a la reducción de personal administrativo por el proceso de fusión y la causación del gasto del retroactivo salarial de Enero a Noviembre de 2017, por valor de

\$50.320.539, que fueron contabilizados y pagados en el mes de Febrero de 2018; los sueldos de personal de nómina Asistenciales a Diciembre de 2018, con respecto al mismo periodo de 2017, presenta un aumento de \$114.308.470, equivalente al 1.7%, debido a la aplicación de la provisión mensual que se hizo del incremento salarial para la vigencia de 2018, del 5.09% y a la causación del gasto del retroactivo salarial de Enero a Noviembre de 2017, por valor de \$338.078.931, que fueron contabilizados y pagados en el mes de Febrero de 2018, lo que indica que se ha realizado un manejo racional del talento humano del proceso asistencial. En general el aumento en sueldos de personal de nómina a Diciembre de 2018, con respecto al mismo periodo de 2017, presenta un aumento en valor de \$36.188.258., equivalente a un incremento en sueldos del 0,5%, muy por debajo del incremento salarial esperado en el periodo del 2018 del 5.09%, lo que refleja los resultados de la fusión y el manejo con austeridad de la nómina de planta de la Entidad, cumpliendo con las normas laborales del sector.

B- GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS SIN PROGRAMAS MIAS Y PIC En \$

CONCEPTOS	ENERO A DICIEMBRE 2017*	ENERO A DICIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	687.681.193	558.446.796		129.234.397
HONORARIOS ASISTENCIALES	1.832.918.431	1.868.594.579,50	35.676.149	
REMUNERACIÓN SERV. TECN. ADMITIVOS	582.329.863	584.779.801	2.449.938	
REMUNERACIÓN SERV. TECN. ASISTENCIALES	3.607.129.039,10	2.834.269.960,45		772.859.079
TOTAL	6.710.058.526	5.846.091.137		863.967.389

*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco a Diciembre de 2017

Se presentan los gastos de servicios personales indirectos, sin incluir los gastos derivados de la ejecución de los programas MIAS Y PIC confrontados de Enero a Diciembre de 2018 con el mismo periodo consolidado de las ESES del 2017, con los siguientes resultados:

De Enero a Diciembre del 2018 se presenta un disminución por valor de \$ 129.234.397, por concepto de gastos de honorarios- Administrativos con respecto al mismo periodo de 2017, equivalente a un menor valor del 18,8.0% originados por la no contratación de personal administrativo no requerido para la funcionalidad de entidad en el proceso de fusión (Abogados, control interno, contador, revisor fiscal, auditor de cuentas médicas, entre otros) y los gastos de honorarios asistenciales, presenta un aumento por valor de \$ 35.676.149, equivalentes a un mayor valor del 1,9%, con respecto al mismo periodo de 2017, derivados de la contratación de personal para apoyar el servicio de urgencias de la Unidad Intermedia San Francisco y otros procesos asistenciales, para fortalecer la oportunidad en la prestación de servicios a los usuarios.

De Enero a Diciembre del 2018, los gastos por remuneración de servicios técnicos administrativos, presenta un disminución por valor de \$ 2.449.938, equivalente a un incremento del 0,4% con respecto al mismo periodo de 2017, por debajo del incremento salarial programado del 3%, esta disminución fue originada por la no contratación de personal administrativo no requerido para la funcionalidad de entidad en el proceso de fusión (Profesionales y Auxiliares administrativos) y por concepto de gastos por remuneración de servicios técnicos asistenciales, presenta un menor valor de \$ 772.859.079, equivalentes a una disminución del 21,4%., con respecto al mismo periodo de 2017, originados por la disminución en la contratación de servicios de las áreas asistenciales derivadas del proceso de fusión (Facturación, vigilancia, aseo, alimentación y la disminución de la contratación del personal de la planta temporal del absorbido Hospital San francisco ESE.

En general los servicios personales indirectos de Enero a Diciembre del 2018 con respecto al mismo periodo consolidado de las ESES de 2017, presenta un menor valor de \$863.967.389, equivalente a una disminución del 12,9%, lo que refleja los ahorros generados en la aplicación de la política de austeridad del gasto y los beneficios económicos que ha generado el proceso de fusión de las ESES, adscritas al municipio de Ibagué.

C- OTROS GASTOS GENERALES

OTROS GASTOS GENERALES			En \$	
CONCEPTOS	ENERO A DICIEMBRE 2017*	ENERO A DICIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN
MATERIALES ADMINISTRATIVOS (PAPELERIA Y OTROS)	500.158.751	113.431.184		386.727.567
PAPELERIA ASISTENCIAL	74.766.792	45.296.823		29.469.968

CONCEPTOS	ENERO A DICIEMBRE 2017*	ENERO A DICIEMBRE 2018	VALORES	
			AUMENTO	DISMINUCIÓN
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES VEHICULOS Y PLANTAS ELECTRICAS	43.998.518	36.051.205		7.947.313
VIGILANCIA	653.638.657	557.171.456		96.467.201
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO	1.366.133.839	931.452.323		434.681.516
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	32.411.179	28.718.772		3.692.407
ARRENDAMIENTOS	137.927.213	24.891.319		113.035.894
SEGUROS	231.107.127	170.620.735		60.486.392
TOTAL	3.040.142.075	1.907.633.817		1.132.508.258

*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco a Diciembre de 2017

Adicionalmente, se presenta los ahorros en consumos de otros gastos generales del periodo Enero a Diciembre de 2018 con respecto al mismo periodo consolidado de las ESES de 2017, de conformidad a los siguientes resultados:

El consumo de los materiales administrativos derivados de la utilización de papelería y útiles de escritorio básicamente, presenta en el periodo de 2018 con respecto al mismo periodo de 2017, un menor valor de \$ 386.727.567, equivalentes a una disminución del 77.3%, que son originados por la utilización de papelería y fotocopias a doble cara, la utilización de papel para reciclaje y el control en el consumo de papelería y de útiles de escritorio en las dependencias administrativas..

El consumo de papelería asistencial presenta en el periodo Enero a Diciembre de 2018 con respecto al mismo periodo de 2017, un menor valor de \$29.469.968, equivalentes a una disminución del 39,4%, que son originados por la utilización de papelería y fotocopias a doble cara, la utilización de papel para reciclaje y el control en el consumo de papelería y de útiles de escritorio y la exigencia del suministro de la papelería del proceso de facturación por parte del contratista responsable del mismo.

En combustible y lubricantes de vehículos y plantas eléctricas, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Diciembre de 2018 del 18.1%, equivalentes a un menor valor de consumos \$ 7.947.313, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de control en la tanqueada de los vehículos y plantas eléctricas y el control del kilometraje en la

utilización de los vehículos en desplazamientos requeridos para la prestación de los servicios de salud asistenciales y administrativos de la entidad.

En los gastos y costos del servicio de vigilancia, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Diciembre de 2018 del 14.8%, equivalentes a un menor valor de \$96.467.201, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de la no contratación de puntos de vigilancia en la sede de la USI ESE en Cádiz, a la suspensión de medio tiempo del punto de vigilancia del parqueadero de la Unidad intermedia Hospital San Francisco y al cambio de la contratación del servicio de vigilancia que traía la USI ESE, con la empresa privada Aguialarmas con entidad Cooviser, la cual ofrece menores tarifas por su condición de ofertar servicios de cooperativa.

En los gastos y costos del servicio de repuestos y mantenimiento, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Diciembre de 2018 del 31.8%, equivalentes a un menor valor de \$ 434.681.516, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de no tener que incurrir en gastos de mantenimiento de la sede administrativa de la USI en el Barrio Cádiz y a la disminución de los gastos y costos de mantenimiento en infraestructura de los unidades intermedias, centros y puestos de salud por el mejoramiento en sus instalaciones en la vigencia de 2017 en la USI y HSF ESES.

En los gastos de viáticos y gastos de viaje, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Diciembre de 2018 del 11.4%, equivalentes a un menor valor de \$ 3.692.407, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados del otorgamiento de comisiones, estrictamente necesarias para capacitaciones y gestiones administrativas y asistenciales requeridas para la funcionalidad de la Entidad.

En los gastos de arrendamientos, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Diciembre de 2018 del 82.0%, equivalentes a un menor valor de \$113.035.894, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de la suspensión del pago de arrendamientos de la sede administrativa de la USI ESE, en el barrio Cádiz, como consecuencia del proceso de fusión y del pago del arrendamiento de las instalaciones donde funciona el centro de salud de la Francia.

En los gastos de seguros, se presenta un ahorro en el periodo Enero a Septiembre de 2018 del 26.2%, equivalentes a un menor valor de \$60.486.392, con respecto al mismo periodo del 2017, derivados de siguientes gestiones. a) Se sacaron los vehículos inservibles de la póliza de vehículos y del amparo de responsabilidad civil y junto con los demás activos fijos fuera de servicio se aseguraron como bienes en desuso, con primas más económicas de acuerdo a tratamiento diferente al que se les dada en años anteriores. b) Por el proceso de fusión se consolido la información de inventarios de las ESES, lo cual generó primas y montos asegurables más económicos que las que se obtenía al negociar las primas de seguros cada ESE en forma separada.

En otros gastos generales analizados, en el periodo fiscal de 2018, se obtuvo un ahorro general de \$1.132.508.258, equivalentes al 37.3% de los consumos registrados en el mismo periodo y conceptos del 2017.

D- SERVICIOS PÚBLICOS

Se presenta el informe comparativo de consumos del tercer y cuarto trimestre de 2018 y del periodo comparativo Enero a Diciembre de 2017 y 2018 de los servicios públicos de Acueducto, energía y telecomunicaciones que son los más representativos del gasto de la entidad, con los siguientes resultados.

1. ACUEDUCTO.- COMPARATIVO TERCER Y CUARTO TRIMESTRE 2018 Y PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2017 Y 2018

1.1. Consumos comparativos tercer y cuarto trimestre de 2018.

ACUEDUCTO IBAL INFORME 3er. Y 4º. TRIMESTRE 2018								
En \$								
CONCEPTOS	JULIO A SEPTIEMBRE		OCTUBRE A DICIEMBRE		VALORES			
					AUMENTO		DISMINUCIÓN	
	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR
CONSUMOS ADMINISTRATIVOS	190	388.967	174	387.797			-16,2	-1.170,0
CONSUMOS ASISTENCIALES	4.033	8.254.734	3.690	8.229.904			-342,8	-24.829,5
TOTAL	4.223	8.643.700	3.864	8.617.701	0	0	-359,0	-25.999,5

Los consumos de agua administrativos del cuarto trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del tercer trimestre una disminución de 16,2 M3, equivalentes a un menor valor de \$1.170 con un decremento del 8,5% y los consumos del área asistencial del cuarto trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del tercer trimestre una disminución de 342,8 M3, equivalentes a un menor valor de \$24.830 con un decremento del 8,5% en general en el cuarto trimestre de 2018, se presenta un decremento en el consumo de 359,0 M3, por un aumento en el valor de \$26.000, con respecto al tercer trimestre.

Se debe continuar con los ahorros en el consumo de agua y hacerle seguimiento a las unidades funcionales que generan los excesos de consumo, especialmente en los centros de salud La Francia, El bosque y Uribe Uribe.

1.2. Consumos comparativos Enero a Diciembre 2017 y 2018.

ACUEDUCTO IBAL INFORME COPMPARATIVO ENERO A DICIEMBRE 2017 - 2018								
En \$								
CONCEPTOS	ENERO A DICIEMBRE 2017*		ENERO A DICIEMBRE 2018		VALORES			
	M3	VALOR	M3	VALOR	AUMENTO		DISMINUCIÓN	
					M3	VALOR	M3	VALOR
CONSUMOS ADMINISTRATIVOS	984	2.246.384	679	1.463.688			304	782.696
CONSUMOS ASISTENCIALES	19.157	36.220.316	14.418	31.062.716			4.740	5.157.600
TOTAL	20.141	38.466.700	15.097	32.526.405			5.044	5.940.296

*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco ESES a Diciembre de 2017

Los consumos de agua administrativos del periodo Enero a Diciembre del 2018, presentan con respecto a los consumos del mismo periodo del 2017 un ahorro de 304 M3 equivalentes a un menor valor de \$782.696 y los consumos del área asistencial de Enero a Diciembre de 2018, presentan con respecto a los consumos de Enero a Diciembre de 2017 un ahorro de 4.740 M3, equivalentes a un menor valor de \$5.157.600. En general se obtuvo un ahorro de Enero a Diciembre de 2018, con respecto al mismo periodo de 2017 de 5.044 M3, equivalentes a un menor valor de \$5.940.296, equivalentes a un 25% en M3 y aun 15,4% con respecto a los valores en \$.

Para sustentar los ahorros generados en la facturación correspondiente, se presenta informe de consumos por dependencias funcionales más relevantes, de acuerdo al siguiente detalle:

INFORME AHORROS ACUEDUCTO DEPENDENCIAS FUNCIONALES USI ESE ENERO A DICIEMBRE 2017 Y 2018. En \$

Dependencias Funcionales	Enero a Diciembre 2017		Enero a Diciembre 2018		Variaciones de consumo	
	M3	Valor	M3	Valor	M3	Valor
Unidad Intermedia del Sur	3.365	4.046.800	1.827	1.988.863	-1.538	-2.057.937
Centro Salud El Jardín	2.250	4.460.700	173	476.206	-2.077	-3.984.494
Unidad Intermedia San Francisco Matricula 78370	2.370	4.443.400	1.200	2.599.940	-1.170	-1.843.460
Centro Salud El Aador	302	1.174.900	438	2.043.702	136	868.802
Centro Salud La Gaviota		2.148.300	795	1.746.300	-306	-402.000

Dependencias Funcionales	Enero a Diciembre 2017		Enero a Diciembre 2018		Variaciones de consumo	
	M3	Valor	M3	Valor	M3	Valor
	1.101					
Centro Salud Bello Horizonte	915	1.926.200	1.470	3.157.371	555	1.231.171
Centro Salud el Bosque	417	908.700	935	2.064.700	518	1.156.000
Centro Salud La Francia	306	704.500	628	1.369.900	322	665.400
Unidad Intermedia Jordan 8a. Etapa	3.180	6.165.500	2000	4.426.691	-1.180	-1.738.809
Total dependencias	14.206	25.979.000	9.466	19.873.673	-4.740	-6.105.327

Esta disminución de los consumos del área asistencial, se deben a la reparación realizada a tanques de agua especialmente el tanque subterráneo de la Unidad Intermedia del Sur, líneas de distribución y al arreglo de fuga de agua y mantenimientos periódicos de los tanques de almacenamiento de agua de las unidades intermedias y centros de salud y cambio de contadores para evitar cobro de consumos promedios no reales.

Se recomienda continuar con políticas de realizar el cambio de contadores que no registran el consumo y continuar con los mantenimientos preventivos y recuperativos de las líneas de abastecimiento de agua, baños, sanitarios y lavamanos, continuando con el fomento de la cultura del ahorro del agua, que es vital para la sostenibilidad de nuestro planeta.

2. ENERGIA - COMPARATIVO TERCER Y CUARTO TRIMESTRE 2018 Y PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2017 Y 2018

2.1. Consumos comparativos tercer y cuarto trimestre de 2018.

ENERGIA - ENERTOLIMA INFORME COMPARATIVO 3er. TRIMESTRE Y 4o. TRIMESTRE 2018								
En \$								
CONCEPTOS	JULIO A SEPTIEMBRE		OCTUBRE A DICIEMBRE		VALORES			
	KV	VALOR	KV	VALOR	AUMENTO		DISMINUCIÓN	
					KV	VALOR	KV	VALOR
CONSUMOS ADMINISTRATIVO	13,905	6,217,137	13,256	5,596,494			649.2	620,642
CONSUMOS ASISTENCIALES	177,886	79,536,472	169,580	71,596,533			8,305.8	7,939,940
TOTAL	191,791	85,753,609	182,836.0	77,193,027.0	0.0	0.0	8,955.0	8,560,582

Los consumos de energía administrativos del cuarto trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del tercer trimestre de 2018 un decremento de 649,2 Kv

equivalentes a un menor valor de \$620.642, los consumos del área asistencial del cuarto trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del tercer Trimestre de 2018 un decremento de 8.305,8 Kv equivalentes a un menor valor de \$7.939.940. En forma general en el cuarto trimestre de 2018 se presenta un menor valor de consumos de KV de 8.955,0, equivalente a un menor valor facturado de \$8.560.582, este comportamiento son derivados de las reclamaciones de los cobros realizadas a la facturación del tercer trimestre de la Unidad de Salud, los cuales generan una solicitud de aclaración de estos cobros no justificados de acuerdo a oficio enviado a director de Facturación y atención al cliente de Enertolima con fecha Octubre 29 de 2018 radicado No. 20180047845 que tiene como referencia las diferencias en facturación trimestres Abril a Junio y Julio a Septiembre de 2018, de acuerdo a la siguiente descripción:

2.2. ENERGIA - ENERTOLIMA INFORME ENERO A DICIEMBRE 2017 – 2018

ENERGIA - ENERTOLIMA INFORME COMPARATIVO ENERO A DICIEMBRE 2017 - 2018								En \$	
CONCEPTOS	ENERO A DICIEMBRE 2017*		ENERO A DICIEMBRE 2018		VALORES				
	KV	VALOR	KV	VALOR	AUMENTO		DISMINUCIÓN		
					KV	VALOR	KV	VALOR	
CONSUMOS ADMINISTRATIVOS	48,391	21,787,438	49,796	21,709,153	1,404.9			78,285	
CONSUMOS ASISTENCIALES	619,072	278,728,949	637,045	277,727,441	17,973.1			1,001,508	
TOTAL	667,463	300,516,387	686,841	299,436,594	19,378.0	0.0		1,079,793	

*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco ESES a Diciembre de 2017

Los consumos de energía administrativos del periodo Enero a Diciembre del 2018, presentan con respecto a los consumos del mismo periodo de 2017 un aumento de 1.404,9 Kv, y un menor valor ajustado de \$78.285,0 y los consumos del área asistencial del periodo Enero a Diciembre del 2018, presentan con respecto a los consumos del mismo periodo de 2017 un aumento de 17.973,1 Kv y un menor valor ajustado de \$1.079.793. En forma general en el periodo de análisis de 2018 se presenta un aumento de 19.378,0 Kv, y un menor valor ajustado de \$1.079.793,0; este ahorro en pesos es generado por los consumos que generaba los arrendamientos de la sede administrativa en Cádiz, que no se generan en el 2018, pero que si aumentan los consumos del Hospital San Francisco en menor proporción, por los controles y reclamaciones realizadas a la facturación y cobros por la facturación de la vigencia 2018 y por el compromiso de la entidad con las campañas ecológicas de ahorro en consumos de energía, obligando a la entidad a continuar con los programas de austeridad del gasto.

Para sustentar los consumos consolidados generados en las vigencia 2017 y 2018, con el registro de las y diferencias presentadas en la facturación de energía, se presenta el informe de consumos por dependencias funcionales, de acuerdo al siguiente detalle:

Unidades funcionales	Enero a Diciembre 2017		Enero a Diciembre 2018		Diferencias	
	KV	Valores	KV	Valores	KV	Valores
C.C. 20 DE JULIO	6,044	3,135,484	6,227	3,424,217	183	288,733
CLARITA BOTERO	572	27,918	318	177,158	- 254	149,240
CIUDAD IBAGUE	11,200	5,808,460	8,712	4,780,701	- 2,488	- 1,027,759
URIBE	3,891	2,016,680	2,114	1,160,634	- 1,777	- 856,046
GAITAN	5,256	2,406,955	5,328	3,150,004	72	743,049
VILLAMARLEN II	2,019	911,356	1,747	1,018,011	- 272	106,655
JORDAN ETAPA 2	4,230	2,523,523	2,294	1,500,945	- 1,936	- 1,022,578
JARDIN 1 ETAPA	2,531	1,312,724	2,511	1,380,292	- 20	67,568
TOPACIO	11,353	5,887,926	14,776	8,131,810	3,423	2,243,884
LA GAVIOTA	9,987	5,159,715	9,370	4,651,083	- 617	- 508,632
PICALAÑA	7,556	3,897,258	8,283	4,508,922	727	611,664
BELLO HORIZONTE	1,634	986,414	1,499	966,206	- 135	- 20,208
CRA.4 BIS No.35-68	1,595	1,225,196	0	0	- 1,595	- 1,225,196
CRA.4 No.35-72	24,859	18,391,593	0	0	- 24,859	- 18,391,593
UNIDAD DEL SUR	109,800	44,754,674	106,680	46,784,226	- 3,120	2,029,552
LAS DELICIAS	3,020	1,564,880	2,937	1,610,192	- 83	45,312
AMBALA	7,385	3,183,665	7,226	3,936,799	- 159	753,134
CHAPETON	1,771	1,210,550	2,822	1,556,181	1,051	345,631
PASTALES				20,595	- 504	8,668

Unidades funcionales	Enero a Diciembre 2017		Enero a Diciembre 2018		Diferencias	
	KV	Valores	KV	Valores	KV	Valores
	541	11,927	37			
RESTREPO	29	21,166	42	27,763	13	6,597
POBLADO JUNTAS	533	105,131	61	32,895	- 472	- 72,236
SALADO USI	52,802	23,261,296	50,487	23,992,832	- 2,315	731,536
LIBERTADOR	146	88,961	236	156,320	90	67,359
LA FRANCIA	12,894	6,684,597	14,631	8,076,885	1,737	1,392,288
ARADO	117	321,251	118	77,930	1	- 243,321
EL BOSQUE	1,593	826,008	1,824	1,002,374	231	176,366
JORDAN 8 ETAPA	87,920	28,730,899	46,940	22,987,892	- 40,980	- 5,743,007
SAN BERNARDO	31	15,923	29	15,895	- 2	- 28
SAN JUAN DE LA CHINA	174	196,709	207	131,289	33	- 65,420
ARANDA TAPIAS	3	- 328,170	423	130,877	420	459,047
VIA TAPIAS CASERIO	54	35,259	59	38,677	5	3,418
TOCHE	18	9,416	151	82,953	133	73,537
COELLO CASERIO	906	764,816	995	563,219	89	- 201,597
DANTAS CASERIO	4,200	11,939	15	4,245	- 4,185	- 7,694
CASERIO LAURELES	103	76,140	96	53,842	- 7	- 22,298
TOTUMO	199	103,503	191	104,196	- 8	693
LLANO DEL COMBEIMA	66	32,325	14	7,670	- 52	- 24,655
CARMEN DE BULIRA	13	5,215	119	65,324	106	60,109
COELLO	6	- 30	6	- 198,984	-	- 198,954
CURALITO				- 7,075	- 373	- 244,701

Unidades funcionales	Enero a Diciembre 2017		Enero a Diciembre 2018		Diferencias	
	KV	Valores	KV	Valores	KV	Valores
	402	237,626	29			
CHARCO RICO PTE. BAJA	47	84,848	99	48,311	52 -	36,537
CHINA ALTA	43	27,016	128	60,051	85	33,035
SUB TOTAL	377,543	165,728,742	299,781	146,213,357	- 77,762	- 19,515,385
UNIDAD HOSPITAL SAN FRANCISCO	124,740	51,288,088	193,380	61,201,774	68,640	9,913,686
UNIDAD HOSPITAL SAN FRANCISCO Mat. 19	165,180	83,499,557	193,680	92,021,463	28,500	8,521,906
SUBTOTAL CONSUMOS UNIDAD HSF	289,920	134,787,645	387,060	153,223,237	97,140	18,435,592
TOTAL CONSUMOS	667,463	300,516,387	686,841	299,436,594	19,378	-1,079,793

De conformidad a la información de consumos registrados en las dependencias funcionales de la entidad, se observa que en el periodo Enero a Diciembre de 2018 se generó un ahorro en las dependencias de la otrora Unidad de Salud de Ibagué de 77.762 Kv., equivalente a un menor valor de \$19.515.385 y en la otrora Unidad Intermedia Hospital San Francisco se presenta un aumento de 97.140 Kv, equivalentes a un mayor valor de \$18.435.592, derivados del proceso de fusión lo que refleja en general esta información un menor valor en facturación pagada de \$1.079.793 en la vigencia de 2018, con respecto a la de 2017.

3. TELECOMUNICACIONES - COMPARATIVO TERCER Y 4º. TRIMESTRE 2018 Y PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2017 Y 2016

3.1. Consumos comparativos tercer y cuarto trimestre de 2018

TELECOMUNICACIONES INFORME COMPARATIVO 3er. TRIMESTRE Y 4o. TRIMESTRE 2018 En \$				
CONCEPTOS	PERIODOS 2018		PORCENTAJES	
	JULIO A SEPTIEMBRE	OCTUBRE A DICIEMBRE	AUMENTO	DISMINUCION
CONSUMOS CELULARES	6,414,166	4,369,649		2,044,517
CONSUMOS FIJOS Y PLANES MOVISTAR	47,028,705	48,800,093	1,771,388	
TOTAL	53,442,871	53,169,742		273,129

Los consumos de celulares del cuarto trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del tercer trimestre de 2018 una disminución en valores de \$2.044.517, equivalentes a un 31.9% de los consumos del tercer trimestre y los consumos de telefonía fija y de planes de internet y de red del cuarto trimestre del 2018, presentan con respecto a los consumos del segundo trimestre de 2018 un aumento en valor de \$1.771.388, equivalentes a un 3.8%. En forma general en el cuarto trimestre de 2018 se presenta una disminución en el consumo de telecomunicaciones del 0,5%, con respecto al tercer trimestre, equivalente a un menor valor de \$273.129 derivados del cambio de operadores para negociar mejores tarifas y planes y obtener mayores beneficio

3.2. TELECOMUNICACIONES - INFORME ENERO A DICIEMBRE 2017 – 2018

TELECOMUNICACIONES INFORME COMPARATIVO ENERO A DICIEMBRE 2017 - 2018				
En \$				
CONCEPTOS	Diciembre 2017*	Diciembre 2018	PORCENTAJES	
			AUMENTO	DISMINUCION
CONSUMOS CELULARES	19,597,990	22,192,040	2,594,050.0	
CONSUMOS FIJOS Y PLANES MOVISTAR	196,369,057	186,900,704		9,468,353.0
TOTAL	215,967,047	209,092,744		6,874,303.0

*Consolida la información de la Unidad de Salud de Ibagué y Hospital San Francisco ESES a Diciembre de 2017

Los consumos de celulares del periodo Enero a Diciembre del 2018, presentan con respecto a los consumos consolidado de las ESES, del mismo periodo de 2017 un aumento en valores de \$2.594.050, equivalentes a un 13.2%; los consumos de telefonía fija y de planes de internet y de red del periodo Enero a Diciembre del 2018, presentan con respecto a los consumos consolidados del mismo periodo de 2017 una disminución en valores de \$9.468.353, equivalentes a 4.8%. En forma general en el periodo Enero a Diciembre de 2018 se presenta una disminución con respecto al mismo periodo de 2017 un menor valor de \$6.874.303, equivalente a un 3.2% menor que el valor de consumos de la vigencia 2017, lo que refleja el manejo con austeridad de este servicio por parte de la entidad al suspender servicios de celulares y de planes de internet, que generaban poco beneficio para el servicio de telecomunicaciones de la entidad y a la contratación con nuevo operador de planes de telecomunicaciones con menores tarifas.

CONCLUSIONES

El comportamiento de los gastos y costos analizados, evidencian la responsabilidad y compromiso institucional asumido por el nivel directivo y los funcionarios en hacer un uso racional de los recursos de la entidad, buscando la Racionalidad en la utilización



Nuestros servicios al alcance de todos



de los recursos de la entidad sin afectar la calidad de la atención prestada a los usuarios y la disminución de los gastos y costos para evitar la categorización de la entidad en riesgo fiscal y financiero y a los ahorros que se generaron en el proceso de fusión de las ESES, adscritas al municipio de Ibagué a partir del mes de Septiembre de 2017

RECOMENDACIONES

Con el fin de seguir estabilizando financieramente la institución en el control y contención de los gastos y costos en que se incurre para la prestación de servicios de salud a nuestra comunidad, se debe continuar con las estrategias de austeridad y contención de gastos y costos implementadas, haciendo la mejor utilización de los recursos disponibles y continuar fortaleciendo las estrategias y cultura del ahorro y manejo ecológico de la entidad como hospital verde.

ORLANDO ALFARO GALEANO
Contratista Apoyo gestión,
Planeación y Control Interno

OLGA ESPERANZA GONZALEZ CUELLAR
Asesor de Control Interno