



HOSPITAL MILITAR CENTRAL
Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
CESPEDES MARTINEZ
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
Serie: 3 SubSerie: 3

Bogotá, D.C.,

Mayor General

Clara Esperanza Galvis Díaz

Directora General de Entidad Descentralizada Adscrita al Sector Defensa

Hospital Militar Central

Asunto: Informe Austeridad Gasto Público – II Trimestre de 2019

En cumplimiento de la Ley 87/93, el rol de Evaluación y Seguimiento establecido en el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto Único Reglamentario 1083/15 y del Plan Acción de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2019, me permito presentar el informe sobre las Medidas de Austeridad en el Gasto Publico y la Directiva Presidencial 09 del 9 de noviembre/18, correspondiente al segundo trimestre 2019.

La base para el análisis de la información corresponde a los registros contables de la Cuenta 5 Gastos Generados entre abril y junio de las vigencias 2018 y 2019, efectuando el comparativo con el siguiente resultado:

1. Gasto de Personal

1.1 Sueldos de personal

Cuenta	Nombre Rubro	Segundo Trimestre \$		Variaciones	
		Año 2018	Año 2019	Absoluta	Relativa
51010101	Sueldos de Personal de Nomina	2.139'471.195	2.333'392.033	193'920.838	8%

En la variación de sueldos de personal está incluido aumento salarial y el pago de la prima por servicios prestados, pago que se efectuó en el segundo trimestre/19. En el trimestre analizado solo se presentó un nombramiento de Jefe de Oficina Asesora del Sector Defensa, no se presentaron reclasificaciones y se retiraron 15 funcionarios de diferentes dependencias, así:

Dependencia	Nº De Trabajadores
Auxiliar de Servicios	1
Auxiliar para Apoyo de Seguridad y Defensa	5
Profesional de Defensa	1
Servidor Misional en Sanidad Militar	7
Trabajador Oficial	1
Total	15

1.2. Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos Nocturnos

 
HOSPITAL MILITAR CENTRAL
 Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
 Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
 CESPEDES MARTINEZ
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
 Serie: 3 SubSerie: 3

Cuenta	Nombre Rubro	Segundo Trimestre \$		Variaciones	
		Año 2018	Año 2019	Absoluta	Relativa
51010301	Horas Extras, Dominicales, Festivos y RN	90'794.040	92'439.329	1'645.289	2%

En el segundo trimestre 2019 las horas extras se incrementaron en un 2%, observando que, en dependencias como la Dirección General y la Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación, disminuyeron los pagos, en otras como la Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnóstico y Terapéutico, la Subdirección de Finanzas, y Unidad de Apoyo Logístico presentan incremento, como se observa en el siguiente cuadro este:

Centro de Costos	Segundo Trimestre \$		Variaciones	
	Año 2018	Año 2019	Absoluta	Relativa %
DIRECCION GENERAL	304.605	181.406	(123.199)	(68)
SUBDIRECCION DE SERVICIOS AMBULATORIOS Y DE APOYO DIAGNOSTICO Y TERAPEUTICO	344.299	1.202.891	858.592	71
SUBDIRECCION DE FINANZAS	3.461.843	4.166.876	705.033	17
UNIDAD DE APOYO LOGISTICO	86.167.608	86.888.156	720.548	1
UNIDAD DE CUENTAS HOSPITALARIAS Y FACTURACION	515.685	0	(515.685)	100
Totales	90.794.040	92.439.329	1.645.289	2

1.3 Honorarios

Cuenta	Nombre Rubro	Segundo Trimestre \$		Variaciones	
		Año 2018	Año 2019	Absoluta	Relativa
51080201	Honorarios	9667.217.055	1.174.905.585	207.688.530	18%

Se presenta un aumento del 18% con relación a la vigencia anterior, representado en un incremento neto de 17 personas, como se observa en el siguiente cuadro:

Centro de Costos	II trimestre 2018		II trimestre 2019		Variación	
	Personal	Valor \$	Personal	Valor \$	Absoluta	Relativa
Dirección General	12	60.716.555	9	4.761.667	(55.954.888)	(1.175)
Epidemiología	1	10.300.000	0	0	(10.300.000)	(100)
Oficina Asesora de Planeación (1)	20	170.979.400	19	215.771.915	44.792.515	21
Oficina Asesora Jurídica (2)	7	78.090.800	7	107.885.253	29.794.453	28
Oficina de Control Interno (3)	2	22.291.200	13	104.887.350	82.596.150	79
Oncología	1	7.638.400	0	0	(7.638.400)	(100)
Subdirección Administrativa	1	10.094.000	1	11.139.450	1.045.450	9
Subdirección Médica	13	131.448.000	16	120.190.383	(11.257.617)	(9)
Unidad de Apoyo logístico	2	15.450.000	2	10.609.000	(4.841.000)	(46)
Unidad de Compras Licitaciones y Bienes Activos (4)	6	52.015.000	8	77.803.300	25.788.300	33
Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación	36	333.460.500	43	409.650.267	76.189.767	19

HOSPITAL MILITAR CENTRAL
 Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
 Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
 CESPEDES MARTINEZ
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
 Serie: 3 SubSerie: 3

Unidad Farmacia	1	3.819.200	0	0	(3.819.200)	(100)
Unidad de Informática	4	21.012.000	2	19.096.200	(1.915.800)	(10)
Unidad de Talento Humano (5)	7	49.902.000	8	85.363.950	35.461.950	42
Medicina Nuclear	0	-	1	2.736.000	2.736.000	100
Radiología	0	-	1	5.010.850	5.010.850	100
Totales	113	967.217.055	130	1.174.905.585	207.688.530	18

(1) Aunque se presenta disminución de una (1) persona, se observa un incremento en valores debido a que se realizaron ajustes en promedio de \$ 273.958 mensuales por persona y un ajuste de \$ 1.21.650 para una persona.

(2) No se presenta modificación en el número de personas contratadas, los incrementos en valores corresponden a la contratación de la firma de Abogados Escudero Giraldo & Asociados S.A.S encargados de defender los intereses del Hospital respecto a demandas laborales instauradas en contra del Hospital, para este trimestre los honorarios fueron de \$20.567.040.

(3) El incremento de nueve (9) personas en la Oficina de Control Interno se debe al traslado del personal que realiza auditoria concurrente y que pertenecía al Área de Auditoria Médica y que según la Resolución 084/18, actualización grupos internos de trabajo, eliminó esta Área que dependía de la Dirección General.

(4) Se presentó incremento en los honorarios pagados a 4 personas siendo el más significativo el aumento de \$1.425.000 para una abogada de la Unidad de Compras.

(5) Se presentó incremento en promedio de \$ 753.375 mensuales para dos personas y se contrató a un profesional por un salario mensual de \$ 5.304.500.

1.4 Servicios Técnicos

Cuenta	Nombre Rubro	Segundo Trimestre \$		Variaciones	
		Año 2018	Año 2019	Absoluta	Relativa
51080101	Remuneración Por Servicios Técnicos	424.237.267	463.409.800	39.052.533	8%

Se presenta un incremento del 8% representado en el aumento neto de 13 personas, como se observa en el siguiente cuadro:

Centro de Costos	2 trim18				Variación	
	Personal	Valor \$	Personal	Valor \$	Absoluta	Relativa %
Hospitalización	1	1.541.800	0	0	(1.541.800)	100
Oficina Asesora de Planeación	3	11.604.000	3	13.208.100	1.604.100	12
Subdirección Administrativa (1)	1	1.545.000	1	4.774.050	3.229.050	68
Unidad de Apoyo Logístico (2)	12	49.646.000	21	61.058.500	11.412.500	19
Unidad Compras Licitaciones y Bienes Activos	3	8.549.000	1	3.660.000	(4.889.000)	(134)

HOSPITAL MILITAR CENTRAL
 Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
 Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
 CESPEDES MARTINEZ
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
 Serie: 3 SubSerie: 3

Unidad Cuentas Hospitalarias (3)	75	313.284.467	79	330.464.650	21.180.183	6
Unidad Informática	4	13.287.000	4	14.958.050	1.671.050	11
Unidad de Talento Humano	7	24.900.000	8	28.573.150	3.673.150	13
Unidad de Investigación Científica	0	0	1	1.273.000	1.273.000	100
Unidad Financiera	0	0	1	1.440.300	1.440.300	100
Totales	106	424.357.267	119	463.409.800	39.052.533	8

- (1) Se presenta aumento al contratar un profesional por un mayor valor para desarrollar actividades.
- (2) Se presenta aumento para la vigencia en un promedio de \$ 116.820 por mes por persona y se presentó aumento a una persona de \$ 1.269.000.
- (3) Se presentó el ingreso de (4) personas a la Unidad de Cuentas Hospitalarias y se realizó ajuste a los servicios prestados a 70 personas en un promedio de \$ 1.379.684.

1.5 Indemnización por vacaciones

Nombre Rubro	2018	2019	Variación	Relativa
Indemnización por Vacaciones	72.709.099	74.184.253	1.475.154	2%

Presenta un aumento 2%, el Hospital continua con la directriz de Indemnizar las vacaciones únicamente al personal que se retira, es decir, no entregar indemnización por vacaciones a funcionarios activos; en el período se pagó a los 15 funcionarios que se retiraron.

1.6 Bienestar y Capacitación de Personal

Nombre Rubro	2018	2019	Variación	Relativa
Bienestar Capacitación de Personal	31.576.651	38.599.000	7.022.349	18%

Los gastos reflejados por los conceptos de apoyo educación y capacitación, condecoración y estímulo presentaron un incremento del 18% en comparación con el trimestre de la vigencia 2018, así:

Centro de Costos	II trimestre \$		Diferencia Absoluta \$	Diferencia %
	Año 2018	Año 2019		
Apoyo Educativo y Capacitación	18.355.000	9.806.400	(8.548.600)	(87)
Condecoraciones	1.821.651	15.600.000	13.778.349	88
Estímulos y Bienestar Social	11.400.000	13.192.600	1.792.600	14
Totales	31.576.651	38.599.000	7.022.349	18

El rubro de condecoraciones presenta un aumento debido a que mediante la Resolución 3010 del 9 de abril/19 se llevó acabo la condecoración de los funcionarios que cumplieron 40, 35, 30, 25,15 y 10 años de servicio, además del permiso remunerado de un día, reciben un bono por \$ 100.000 por única vez, que el Hospital consignó en la cuenta de nómina de 156 funcionarios registrados en la Resolución 548 del 20 de junio/19.

1.7 Viáticos y Gasto de Viajes



HOSPITAL MILITAR CENTRAL
Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
CESPEDES MARTINEZ
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
Serie: 3 SubSerie: 3

Nombre Rubro	2018	2019	Variación	Relativa
Viáticos y Gastos de Viajes	4.778.338	4.502.492	(275.846)	(6)

Los gastos de viaje disminuyeron en un 6% frente al segundo trimestre de la vigencia 2018, estos recursos son utilizados por el personal de la Oficina Asesora Jurídica para atender asuntos judiciales en diferentes ciudades.

2. Útiles de Escritorio y Papelería

Cuenta	Nombre Rubro	2018	2019	Variación \$	Diferencia
51111401	Útiles de escritorio y papelería	76.238.128	106.357.166	30.119.038	28%

Respecto a este gasto, se presentó un incremento de 28%, las siguientes dependencias presentan aumentos en su consumo de papelería para el II trimestre de 2019 así:

Centro de Costos	II trimestre		Variación	
	2018	2019	Absoluta	Relativa %
Dirección General	2.314.617	1.502.364	(812.253)	(54)
Anestesia y Clínica del Dolor	549.484	-	(549.484)	(100)
Cardiología	1.594.600	-	(1.594.600)	(100)
Central de Esterilización	893.570	1.541.988	648.418	42
Consulta Externa	533.537	5.270.028	4.736.491	90
Enfermería	3.905.849	7.950.025	4.044.176	51
Epidemiología	533.537	17.460	516.077	2956
Escuela de Auxiliares de Enfermería	491.775	-	(491.775)	(100)
Ginecología y Obstetricia	45.139	1.675.833	1.630.694	97
Hospitalización	1.226.445	291.494	(934.951)	(321)
Infectología	15.947	8.631	(7.316)	(46)
Laboratorio Clínico	533.537	-	(533.537)	(100)
Oficina Asesora de Planeación	138.285	893.716	755.431	85
Oficina Asesora Jurídica	1.920.844	3.022.398	1.101.554	36
Oficina de Control Disciplinario Interno	701.207	208.231	(492.976)	(237)
Oficina de Control Interno	60.943	355.667	294.724	83
Radiología	1.043.800	-	(1.043.800)	(100)
Salas de Cirugía	1.126.934	43.399	(1.083.535)	(2497)
Subdirección Administrativa	747.534	1.875.218	1.127.684	60
Subdirección de docencia e investigación científica	478.683	1.112.079	633.396	57
Subdirección de Finanzas	55.421	2.600.000	2.544.579	98

 
HOSPITAL MILITAR CENTRAL
 Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
 Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
 CESPEDES MARTINEZ
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
 Serie: 3 SubSerie: 3

Centro de Costos	II trimestre		Variación	
	2018	2019	Absoluta	Relativa %
Subdirección De Servicios Ambulatorios Y De Apoyo Diagnostico Y Terapéutico	870.000	-	(870.000)	(100)
Subdirección Medica	655.340	75.366	(579.974)	(770)
Unidad de Apoyo logístico	10.623.488	41.198.890	30.575.402	74
Unidad de Compras y Licitaciones	2.937.224	16.562.015	13.624.791	82
Unidad de Cuentas Hospitalizar y Facturación	14.956.696	20.204.477	5.247.781	26
Unidad de Farmacia	413.870	2.039.271	1.625.401	80
Unidad de Informática	22.133.363	7.509.033	(14.624.330)	(195)
Unidad de talento Humano	2.474.342	4.260.411	1.786.069	42
Unidad Financiera	1.726.562	1.392.727	(333.835)	(24)
Urgencias	533.537	3.143.318	2.609.781	83
Otros Centros de Costo Vigencia 2019	-	6.016.795	6.016.795	100
Total	76.238.128	106.357.166	30.119.038	28

Se presenta un aumento en este rubro ya que se pudo identificar que para el primer trimestre del año 2019 algunas dependencias como Amputados y Prótesis, Gastroenterología, Medicina Interna, Unidad de Investigación Científica, entre otros no realizaron solicitud para ese periodo y si para este segundo trimestre analizado.

3. Servicios Públicos

En el segundo trimestre del año 2019, se presenta un incremento del 10% en el gasto de servicios de públicos, así:

Servicio	II trimestre		Variación	
	2018	2019	Absoluta \$	Relativa %
Agua	20.692.458	31.876.596	11.184.138	35
Aseo	15.959.277	18.649.926	2.690.649	14
Gas Natural	19.083.743	21.198.227	2.114.484	10
Energía	96.058.787	105.530.955	9.472.168	9
Teléfono	33.963.921	29.964.262	(3.999.659)	(13)
Total	185.758.186	207.221.985	21.463.799	10

El incremento se originó por que se realizaron las adecuaciones eléctricas aumentando la capacidad lo cual genero mayor consumo de energía.

4. Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

Cuenta	Nombre Rubro	2018	2019	Variación	Diferencia
51112101	Impresos Publicaciones Subcrip y Afiliaciones.	1.136.623	3.110.400	1.973.777	63%



HOSPITAL MILITAR CENTRAL
 Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
 Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
 CESPEDES MARTINEZ
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
 Serie: 3 SubSerie: 3

En este gasto se presentó un incremento del 63% en relación con el segundo trimestre de 2018, explicado por el pago de la Suscripción a Legis de la renovación y actualización de obras jurídicas por el sistema de hoja sustituibles con acceso a internet y publicación en el diario oficial de ocho (8) avisos por sustitución pensional de funcionarios retirados de la institución por causa de muerte y se mantuvo la afiliación a la Asociación Colombiana de Hospitales y Clínicas.

5. Combustibles y Lubricantes

Cuenta	Nombre Rubro	II Trimestre \$		Variaciones	
		2018	2019	Absoluta	Relativa %
51114601	Combustibles y lubricantes	14.580.853	14.552.695	(28.158)	(0.19)

En relación con los registros de consumo en la cuenta contable se observa una disminución del 0,19%.

Sin embargo, al efectuar la verificación de la cantidad de galones consumidos a través del Módulo de Transportes del Aplicativo Dinámica Gerencial, se observa un incremento del 4% en los distintos centros de costo, así:

Placa	Tipo Vehículo	Combustible	Unidad	Centro de Costos	II Trimestre 2018	II Trimestre 2019
					Galones	Galones
OBE 781	Aveo	Gasolina cte.	Galones	Área Transportes	52	525
OBI 418	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Área Transportes	60	0
OBI 975	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Área Transportes	37	449
OCJ 950	Bus	ACPM	Galones	Área Transportes	12	0
ODS 977	Camioneta	Gasolina cte.	Galones	Área Transportes	124	519
ODS 978	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Área Transportes	-	350
OBE 779	Camioneta	ACPM	Galones	Servicio Urgencias	80	0
OBI 417	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Subdirección Administrativa	105	265
OCJ 944	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Subdirección Administrativa	10	630
OKZ960	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Subdirección Administrativa	159	391
OBE 776	Aveo	Gasolina cte.	Galones	Subdirección Docencia	59	395

HOSPITAL MILITAR CENTRAL
 Al contestar cite Radicado I-00003-201920361-HMC Id: 44006
 Folios: 8 Anexos: 0 Fecha: 16-septiembre-2019 17:18:51
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
 CESPEDES MARTINEZ
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
 Serie: 3 SubSerie: 3

OCJ 918	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Subdirección Finanzas	122	286
ODS 978	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Subdirección Medica	80	0
OBI 976	Automóvil	Gasolina cte.	Galones	Subdirección Servicios Ambulatorios	164	494

6.1 Registro en Aplicativo Directiva Austeridad del Gasto

La Oficina Asesora de Planeación realizó el registro en el Aplicativo Directiva Austeridad del Gasto el día 16 de julio/19 efectuándolo dentro del plazo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, Cabe anotar que, en dicho aplicativo, el control del gasto se efectúa desde la ejecución presupuestal.

RECOMENDACIONES

1. La Unidad de Talento Humano debe definir la estrategia de control y soporte para las Horas Extras, con el fin de minimizar este gasto, asegurando que las Horas Extras cuenten con la aprobación necesaria, soporten actividades adicionales o el incremento en la demanda de servicios.
2. Evaluar periódicamente las estrategias necesarias para dar cumplimiento al plan de austeridad y establecer acciones de mejora que permitan alcanzar las metas establecidas.

Atentamente,

Gladys Consuelo Céspedes Martínez
 Jefe de Oficina del Sector Defensa - Oficina Control Interno

Copia: Subdirección Administrativa

Elaboró: Paola Vallejo
 Cargo: Auditor Contratista