





**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**

Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
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 – III 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 y la Directiva Presidencial 09 del 9 de noviembre/18, me permito presentar el informe sobre las Medidas de Austeridad en el Gasto Publico del tercer trimestre 2019.

La base para el análisis de la información corresponde a los registros contables de la Cuenta 5 Gastos Generados entre julio y septiembre 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                  | III Trimestre \$ |                | Variaciones |          |
|----------|-------------------------------|------------------|----------------|-------------|----------|
|          |                               | Año 2018         | Año 2019       | Absoluta    | Relativa |
| 51010101 | Sueldos de Personal de Nomina | 2.070'687.237    | 2.126 '699.247 | 56'012.010  | 3%       |

La variación de sueldos de personal de nómina incluye el aumento salarial ya que este se efectuó a partir del segundo trimestre del año. No se presentaron nombramientos ni reclasificaciones y se retiraron 15 funcionarios de diferentes dependencias.

### 1.2. Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos Nocturnos

| Cuenta   | Nombre Rubro                             | III 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 Apoyo Logístico y Facturación, disminuyeron los pagos, en otras como la Subdirección de Servicios Ambulatorios, Subdirección de Finanzas, y Unidad de Talento Humano presentan incremento, como se observa en el siguiente cuadro:

   
**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**  
 Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
 Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
 CESPEDES MARTINEZ  
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
 Serie: 3 SubSerie: 3

| Centro de Costos                                                            | III Trimestre \$  |                   | Variaciones      |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
|                                                                             | Año 2018          | Año 2019          | Absoluta         | Relativa % |
| Dirección General                                                           | 240.416           | 0                 | (240.416)        | (100)      |
| Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnostico y Terapéutico | 1.078.801         | 1.169.325         | 90.524           | 8          |
| Subdirección de Finanzas (1)                                                | 3.942.446         | 5.185.474         | 1.243.028        | 32         |
| Unidad de Apoyo Logístico                                                   | 81.706.267        | 80.576.793        | (1.129.474)      | (1)        |
| Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación                               | 171.895           | 0                 | (171.895)        | (100)      |
| Unidad Talento Humano                                                       | 3.351.206         | 5.724.782         | 2.373.576        | (71)       |
| <b>Totales</b>                                                              | <b>90.491.031</b> | <b>92.656.374</b> | <b>2.165.343</b> | <b>2</b>   |

(1) Se presenta pago de recargos nocturnos y dominicales a (4) facturadores pertenecientes a la unidad de facturación en promedio el valor pagado mensual fue de \$1.728.491.

### 1.3 Honorarios

| Cuenta   | Nombre Rubro | III Trimestre \$ |               | Variaciones |          |
|----------|--------------|------------------|---------------|-------------|----------|
|          |              | Año 2018         | Año 2019      | Absoluta    | Relativa |
| 51080201 | Honorarios   | 942'391.801      | 1.086'984.407 | 144'592.606 | 13%      |

Se presenta un aumento del 13% con relación a la vigencia anterior, representado en un incremento neto de 3 personas, como se observa en el siguiente cuadro:

| Centro de Costos                                    | III trimestre 2018 |             | III trimestre 2019 |             | Variación    |            |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|------------|
|                                                     | Personal           | Valor \$    | Personal           | Valor \$    | Absoluta     | Relativa % |
| Dirección General                                   | 11                 | 38'269.354  | 6                  | 1'242.174   | (37'027.180) | (2981)     |
| Epidemiología                                       | 1                  | 15'450.000  | 1                  | 5'150.000   | (10'300.000) | (200)      |
| Oficina Asesora de Planeación (1)                   | 18                 | 185'797.900 | 19                 | 211'774.723 | 25'976.823   | 12         |
| Oficina Asesora Jurídica (2)                        | 6                  | 54'225.500  | 7                  | 93'058.160  | 38'832.660   | 42         |
| Oficina de Control Interno (3)                      | 2                  | 22'291.200  | 13                 | 159'162.300 | 136'871.100  | 86         |
| Oncología                                           | 1                  | 3'819.200   | 0                  | 0           | (3'819.200)  | (100)      |
| Subdirección Administrativa                         | 1                  | 10'815.000  | 3                  | 14'385.750  | 3'570.750    | 25         |
| Subdirección Medica                                 | 11                 | 124'667.867 | 3                  | 37'252.350  | (87'415.517) | (235)      |
| Unidad de Apoyo Logístico                           | 3                  | 24'646.480  | 2                  | 5'675.800   | (18'970.680) | (334)      |
| Unidad de Compras Licitaciones y Bienes Activos (4) | 9                  | 58'143.500  | 8                  | 72'161.250  | 14'017.750   | 19         |
| Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación       | 42                 | 343'392.800 | 43                 | 409'365.150 | 65'972.350   | 16         |
| Unidad de Informática                               | 2                  | 18'540.000  | 2                  | 19'096.200  | 556.200      | 3          |
| Unidad de Talento Humano (5)                        | 6                  | 38'728.000  | 8                  | 54'131.500  | 15'403.500   | 28         |
| Enfermería                                          | 1                  | 3'605.000   | 0                  | 0           | (3'605.000)  | (100)      |

   
**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**  
 Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
 Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
 CESPEDES MARTINEZ  
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
 Serie: 3 SubSerie: 3

| Centro de Costos | III trimestre 2018 |                    | III trimestre 2019 |                      | Variación          |            |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------|
|                  | Personal           | Valor \$           | Personal           | Valor \$             | Absoluta           | Relativa % |
| Radiología       |                    |                    | 2                  | 4'529.050            | 4'529.050          | 100        |
| <b>Totales</b>   | <b>114</b>         | <b>942'391.801</b> | <b>117</b>         | <b>1.086'984.407</b> | <b>144'592.606</b> | <b>13</b>  |

(1) Aunque se presenta aumento de una (1) persona, se observa un incremento en valores debido a que se realizaron ajustes en promedio de \$ 108.150 mensuales por persona y un ajuste de \$ 231.750 para una persona.

(2) Se presenta aumento de una (1) persona y la contratación de la firma de Abogados Escudero Giraldo & Asociados S.A.S encargada de defender los intereses respecto a demandas laborales instauradas en contra del Hospital, según Contrato 002/19 con fecha de ejecución desde el 24 de febrero/19 hasta el 19 de diciembre/19 por un valor total de \$ 99.864.405, con un valor mensual fueron \$ 10'283.520.

(3) El incremento de once (11) personas presentado en la Oficina de Control Interno, corresponde a la contratación de un Contador Público especialista en remplazo del Contador Profesional de Defensa que se trasladó al Área de Contabilidad, un (1) abogado para reforzar los seguimientos a los procesos contractuales y nueve (9) profesionales de la salud que hacen parte del grupo de auditoría médica que fueron trasladados al centro de costos de la Oficina, por cuanto según la Resolución 084/18 por la cual se actualizan los Grupos Internos de Trabajo eliminó el Área de Auditoría Médica que dependía de la Dirección General.

(4) Aunque se presenta disminución de una (1) de persona se observa un incremento en valores debido a que se realizaron ajustes en los honorarios en promedio mensual de \$ 218.126, es decir \$ 27.265 por persona.

(5) Presenta aumento de dos (2) personas e incremento en el valor de los honorarios en valor promedio mensual de \$ 910.150 por persona.

#### 1.4 Servicios Técnicos

| Cuenta   | Nombre Rubro                        | III Trimestre \$ |             | Variaciones |          |
|----------|-------------------------------------|------------------|-------------|-------------|----------|
|          |                                     | Año 2018         | Año 2019    | Absoluta    | Relativa |
| 51080101 | Remuneración Por Servicios Técnicos | 420.653.923      | 464.397.050 | 43.743.127  | 9%       |

El incremento del 9% está representado en el aumento de tres personas, como se observa en el siguiente cuadro:

| Centro de Costos                     | III trim18 |            | III trim19 |            | Variación   |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
|                                      | Personal   | Valor \$   | Personal   | Valor \$   | Absoluta    | Relativa % |
| Hospitalización                      | 2          | 3'032.200  | 0          | 0          | (3'032.200) | (100)      |
| Oficina Asesora de Planeación        | 2          | 9'270.000  | 3          | 13'208.100 | 3'938.100   | 42         |
| Subdirección Administrativa          | 0          | 0          | 1          | 4'774.050  | 4'774.050   | 100        |
| Unidad de Apoyo Logístico (1)        | 14         | 47'884.700 | 23         | 75'798.000 | 27'913.300  | 58         |
| Unidad Compras Licitaciones y Bienes | 3          | 12'051.000 | 1          | 3'660.000  | (8'391.000) | (70)       |

**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**  
 Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
 Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
 CESPEDES MARTINEZ  
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
 Serie: 3 SubSerie: 3

| Centro de Costos                 | III trim18 |                    | III trim19 |                    | Variación         |            |
|----------------------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|-------------------|------------|
|                                  | Personal   | Valor \$           | Personal   | Valor \$           | Absoluta          | Relativa % |
| Activos                          |            |                    |            |                    |                   |            |
| Unidad Cuentas Hospitalarias (2) | 82         | 304'505.073        | 78         | 324'986.600        | 20'481.527        | 7          |
| Unidad Informática               | 4          | 15'759.000         | 4          | 16'231.050         | 472.050           | 3          |
| Unidad de Talento Humano         | 8          | 28'151.950         | 7          | 20'973.300         | (7'178.650)       | (25)       |
| Unidad Financiera (3)            | 0          | 0                  | 1          | 4'765.950          | 4'765.950         | 100        |
| <b>Totales</b>                   | <b>115</b> | <b>420'653.923</b> | <b>118</b> | <b>464'397.050</b> | <b>43'743.127</b> | <b>9</b>   |

(1) Se presenta aumento al contratar nueve (9) personas para la Unidad de Apoyo Logístico como son: un tecnólogo en mantenimiento de equipo biomédico, un operario de mantenimiento, dos operarios de lavandería, un tecnólogo en formulación de proyectos, un arquitecto especialista en gerencia de obras, dos operarios de transportes y un ingeniero electricista.

(2) Aunque se presentó disminución de cuatro personas, se observa un incremento en valores en promedio mensual de \$ 168.000 por persona.

(3) Se presentó el ingreso de una (1) persona tecnóloga en contabilidad y finanzas para el Área de Contabilidad de la Unidad de Financiera.

### 1.5 Indemnización por vacaciones

| Cuenta   | Nombre Rubro                 | III Trimestre |           | Variación \$ | Relativa % |
|----------|------------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|
|          |                              | 2018          | 2019      |              |            |
| 51020302 | Indemnización por Vacaciones | 3'631.422     | 1'774.486 | (1'856.936)  | -51        |

Presenta una disminución 51%, ya que para este trimestre solo se presentaron dos indemnizaciones, 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

| Cuenta   | Nombre Rubro                       | III Trimestre |           | Variación \$ | Relativa % |
|----------|------------------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|
|          |                                    | 2018          | 2019      |              |            |
| 51080301 | Bienestar Capacitación de Personal | 31'890.781    | 2'814.124 | 29'076.657   | -91        |

Los gastos reflejados por los conceptos de apoyo educación y capacitación presentaron una disminución del 91% en comparación con el trimestre de la vigencia 2018, así:

   
**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**  
 Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
 Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
 CESPEDES MARTINEZ  
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
 Serie: 3 SubSerie: 3

| Centro de Costos                     | III trimestre \$  |                  | Diferencia Absoluta \$ | Diferencia % |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|--------------|
|                                      | Año 2018          | Año 2019         |                        |              |
| Otros Centros de Costo Vigencia 2018 | 23'336.631        | -                | (23'336.631)           | (100)        |
| Subdirección Medica                  | 3'954.150         | 734.124          | (3'220.026)            | (81)         |
| Unidad De Talento Humano             | 4'600.000         | 2'080.000        | (2'520.000)            | (55)         |
| <b>Totales</b>                       | <b>31'890.781</b> | <b>2'814.124</b> | <b>(29'076.657)</b>    | <b>(91)</b>  |

## 1.7 Viáticos y Gasto de Viajes

| Cuenta   | Nombre Rubro                | III Trimestre |           | Variación \$ | Relativa % |
|----------|-----------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|
|          |                             | 2018          | 2019      |              |            |
| 51014702 | Viáticos y Gastos de Viajes | 3'700.986     | 6'405.791 | 2'704.805    | 42         |

Los gastos de viaje aumentaron en un 42% frente al tercer trimestre de la vigencia 2018, estos recursos son utilizados por el personal de la Oficina Asesora Jurídica para atender asuntos judiciales en diferentes ciudades del país; se efectuaron gastos de otras dependencias, así: Dirección General, Servicio Prótesis y Amputados de dos profesionales a las ciudades de Medellín y Neiva, para la atención de los usuarios en el marco del programa de atención descentralizada del paciente (PADPA) y el Banco de Sangre el cual realizo brigada de donación en el Batallón de Nilo Cundinamarca.

## 2. Útiles de Escritorio y Papelería

| Cuenta   | Nombre Rubro                     | III Trimestre |            | Variación \$ | Relativa % |
|----------|----------------------------------|---------------|------------|--------------|------------|
|          |                                  | 2018          | 2019       |              |            |
| 51111401 | Útiles de escritorio y papelería | 69'277.697    | 77'470.393 | 8'192.696    | 11%        |

Respecto a este gasto, se presentó un incremento de 11%, las siguientes dependencias presentan aumentos en su consumo de papelería para el III trimestre de 2019 así:

| Centro de Costos                  | III trimestre |           | Variación   |            |
|-----------------------------------|---------------|-----------|-------------|------------|
|                                   | 2018          | 2019      | Absoluta    | Relativa % |
| Dirección General                 | 3'456.045     | 2'168.453 | (1'287.592) | (59)       |
| Central de Esterilización         | 7'100.099     | 705.103   | (6'394.995) | (907)      |
| Cirugía Cardiovascular y de Tórax |               | 150.000   | 150.000     | 100        |
| Consulta Externa                  | 533.537       | 882.638   | 349.102     | 40         |
| Enfermería                        | 8'444.332     | 6'608.785 | (1'835.547) | (28)       |
| Epidemiología                     |               | 8.631     | 8.631       | 100        |
| Ginecología y Obstetricia         | 1'067.073     | 0         | (1'067.073) | (100)      |
| Hemodinámica                      | 15.400        | 0         | (15.400)    | (100)      |
| Hospitalización (1)               | 63.789        | 1'339.841 | 1'276.052   | 95         |



**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**

Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
CESPEDES MARTINEZ  
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
Serie: 3 SubSerie: 3

| Centro de Costos                                        | III trimestre     |                   | Variación        |            |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
|                                                         | 2018              | 2019              | Absoluta         | Relativa % |
| Hemato-Oncología                                        |                   | 86.313            | 86.313           | 100        |
| Neumología                                              | 409.000           | 8.631             | (400.369)        | (4639)     |
| Nefrología (2)                                          |                   | 421.197           | 421.197          | 100        |
| Oficina Asesora de Planeación                           | 141.478           | 139.725           | (1.753)          | (1)        |
| Oficina Asesora Jurídica (3)                            | 1'704.817         | 4'776.500         | 3'071.683        | 64%        |
| Oficina de Control Disciplinario Interno                | 197.344           | 92.361            | (104.983)        | (114)      |
| Oficina de Control Interno (4)                          | 45.090            | 2'050.319         | 2'005.229        | 98%        |
| Otorrinolaringología Y Audiología                       | 23.921            | 0                 | (23.921)         | (100)      |
| Patología                                               |                   | 705.118           | 705.118          | 100        |
| Pediatría Y Supraespecialidades                         |                   | 62.870            | 62.870           | 100        |
| Psiquiatría                                             | 182.409           | 0                 | (182.409)        | (100)      |
| Radiología                                              | 2'857.892         | 705.118           | (2'152.774)      | (305)      |
| Reumatología                                            |                   | 69.318            | 69.318           | 100        |
| Salas de Cirugía                                        | 1'202.792         | 827.740           | (375.053)        | (45)       |
| Subdirección Administrativa                             | 1'484.363         | 144.091           | (1'340.272)      | (930)      |
| Subdirección de Docencia e Investigación Científica (5) | 1'384.352         | 2'112.845         | 728.494          | (34)       |
| Subdirección de Finanzas                                | 535.011           | 19.182            | (515.829)        | (2689)     |
| Subdirección Medica                                     | 775.566           | 813.308           | 37.742           | 5          |
| Terapia Respiratoria                                    | 0                 | 808.223           | 808.223          | 100        |
| Unidad Cuidados Intensivos Médicos                      | 4.853             | 0                 | (4.853)          | (100)      |
| Unidad de Apoyo logístico (6)                           | 8'920.240         | 11'043.579        | 2'123.339        | 19         |
| Unidad de Compras y Licitaciones (7)                    | 2'545.118         | 7'034.846         | 4'489.728        | 64         |
| Unidad de Cuentas Hospitalizar y Facturación (8)        | 18'544.629        | 22'176.681        | 3'632.052        | 16         |
| Unidad de Farmacia (9)                                  | 594.681           | 1'767.303         | 1'172.622        | 66         |
| Unidad de Informática                                   | 2'314.159         | 782.163           | (1'531.996)      | (196)      |
| Unidad de Talento Humano (10)                           | 3'266.884         | 5'651.174         | 2'384.290        | 42         |
| Unidad De Cuidados Intensivos Coronarios                | 0                 | 138.637           | 138.637          | 100        |
| Unidad De Cuidados Intensivos Pediátricos               | 0                 | 731.069           | 731.069          | 100        |
| Unidad De Formación Y Docencia                          | 0                 | 71.747            | 71.747           | 100        |
| Unidad Financiera (11)                                  | 1'335.867         | 2'297.830         | 961.963          | 42         |
| Urgencias                                               | 126.956           | 69.054            | (57.902)         | (84)       |
| <b>Total</b>                                            | <b>69'277.697</b> | <b>77'470.393</b> | <b>8'192.696</b> | <b>11</b>  |

Se presenta un incremento de un 11% en el tercer trimestre/19 porque algunas dependencias realizaron solicitud de elementos de papelería y útiles de escritorio de la siguiente manera:

- (1) Solicitud cartucho de impresora HP CE 255X por valor de \$ 705.118.
- (2) Solicitud de libretas formulas médicas y otros formatos.





**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**  
Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
CESPEDES MARTINEZ  
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
Serie: 3 SubSerie: 3

(3) Adquisición de los libros: régimen de contratación pública, código contencioso administrativo y general del proceso Bimedial por valor \$ 2'236.000, que no se debieron registrar contablemente en esta cuenta sino en la de Publicaciones.

(4) Corresponde a la compra de dos tóneres, uno para la Comisión Auditora de la Contraloría General de la República y otro para uso de la Oficina, registrados según Orden de Despacho B9000000045726 del Almacén de Consumo de 17 de julio/19 por valor de \$ 1'000.000, entrega de repuesto para la impresora de la Comisión Auditora de la Contraloría General de la República según comprobante MT1900000001923 del 12 de agosto/19 por valor de \$1.000.000.

(5) Pago de factura a proyectos y diseños de publicidad E.U por valor de \$1.892.100, que no se debieron registrar contablemente en esta cuenta sino en la de Publicaciones.

(6) Entrega de tela dril azul en algodón por valor de \$2.711.200 y papel periódico resmas cantidad 100 por calor de \$6.556.500.

(7) Entrega de resmas de papel por valor \$ 3.'395.427 y memorias por valor de \$190.000.

(8) Entrega de 11 tóner de tinta para impresoras Okidata MD por valor de \$ 7'850.777 y 5 fotoconductores para impresora OKI por valor de \$ 2.094.765.

(9) Entrega de 2 tóner para impresora por valor de \$ 1'427.415

(10) Entrega de 3 tóner para impresora Okidata MD por valor de \$ 2'141.121, 1 cartucho de impresora HP CE 255X por valor de \$ 705.118 y un Fusor 200k 120v kit de mantenimiento por valor de \$ 517.494.

(11) Entrega de Tóner para impresora Okidata MD por valor de \$ 713.707.

### 3. Servicios Públicos

| Cuenta | Nombre Rubro       | III Trimestre \$ |             | Variaciones |          |
|--------|--------------------|------------------|-------------|-------------|----------|
|        |                    | Año 2018         | Año 2019    | Absoluta    | Relativa |
| 511117 | Servicios Públicos | 250'952.043      | 241'078.894 | (9.873.149) | (4)      |

En el Tercer trimestre del año 2019, se presenta una disminución del 4% en el gasto de servicios de públicos, así:

| Servicio    | III trimestre |             | Variación   |            |
|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
|             | 2018          | 2019        | Absoluta \$ | Relativa % |
| Agua        | 17'990.304    | 24'045.000  | 6'054.696   | 25         |
| Aseo        | 19'199.604    | 20'311.389  | 1'111.785   | 5          |
| Gas Natural | 17'515.185    | 18'032.453  | 517.268     | 3          |
| Luz         | 121'393.277   | 132'836.721 | 11'443.444  | 9          |



**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**  
Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
Folios: 10 Anexos: 0 Copias: 0 Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
CESPEDES MARTINEZ  
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
Serie: 3 SubSerie: 3

|                |                    |                    |                    |            |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Teléfono       | 31'904.595         | 33'587.321         | 1'682.726          | 5          |
| Alcantarillado | 42'949.078         | 12'266.010         | (30'683.068)       | (250)      |
| <b>Total</b>   | <b>250'952.043</b> | <b>241'078.894</b> | <b>(9.873.149)</b> | <b>(4)</b> |

Se presentó aumento en el consumo del agua en un 25% debido a la habilitación de nuevos servicios como el piso 6 central y 8 sur, para este trimestre se ha presentado un incremento de hospitalizaciones, el cual demanda mayor consumo por parte de las habitaciones de los servicios de agua y luz.

Las causas del aumento en el servicio de gas en un 3% se debe al uso de las calderas y mayor consumo en los restaurantes, ya que la población flotante ha aumentado; cabe destacar que el medidor actualmente se encuentra en normal funcionamiento, pero se han presentado algunas fugas ya solucionadas por el Área de Mantenimiento.

#### 4. Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

| Cuenta   | Nombre Rubro                                   | III Trimestre |         | Variación \$ | Relativa % |
|----------|------------------------------------------------|---------------|---------|--------------|------------|
|          |                                                | 2018          | 2019    |              |            |
| 51112101 | Impresos Publicaciones Subcrip y Afiliaciones. | 3.132.066     | 373.666 | (4.538.910)  | (86)       |

En este gasto se presentó una disminución del 86% en relación con el tercer trimestre de 2018, explicado por el pago de la actualización de obras jurídicas por el sistema de hoja sustituibles con acceso a internet 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 | 30.138.699      | 22.988.738 | (7.146.961) | (31)       |

En relación con los registros de consumo en la cuenta contable se observa una disminución del 31%.

Sin embargo, al efectuar la verificación de la cantidad de galones consumidos a través del Módulo de Transportes del Aplicativo Dinámica Gerencial, se observa una disminución del 11% en los distintos centros de costo, así:

| Placa | Tipo Vehículo | Combustible | Centro de Costos | III Trimestre 2018 | III Trimestre 2019 | Galones Autorizados | Diferencia |
|-------|---------------|-------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------|
|       |               |             |                  | Galones            | Galones            |                     |            |

**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**  
 Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
 Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
 Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
 CESPEDES MARTINEZ  
 Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
 Serie: 3 SubSerie: 3

| Placa   | Tipo Vehículo | Combustible   | Centro de Costos                    | III Trimestre 2018 | III Trimestre 2019 | Galones Autorizados | Diferencia |
|---------|---------------|---------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------|
|         |               |               |                                     | Galones            | Galones            |                     |            |
| OBE 781 | Aveo          | Gasolina cte. | Área Transportes                    | 101                | 140                | 180                 | (40)       |
| OBI 418 | Automóvil     | Gasolina cte. | Área Transportes                    | 61                 | 0                  | 180                 | (180)      |
| OBI 975 | Automóvil     | Gasolina cte. | Área Transportes                    | 36                 | 63                 | 180                 | (117)      |
| OCJ 950 | Bus (1)       | ACPM          | Área Transportes                    | 183                | 137                | 120                 | 17         |
| ODS 977 | Camioneta     | Gasolina cte. | Área Transportes                    | 103                | 113                | 180                 | (67)       |
| ODS 978 | Automóvil     | Gasolina cte. | Área Transportes                    | 83                 | 65                 | 120                 | (55)       |
| OBE 779 | Camioneta     | ACPM          | Servicio Urgencias                  | 46                 | 0                  | 90                  | (90)       |
| OBI 417 | Automóvil     | Gasolina cte. | Subdirección Administrativa         | 30                 | 99                 | 180                 | (81)       |
| OCJ 944 | Automóvil (1) | Gasolina cte. | Subdirección Administrativa         | 30                 | 145                | 120                 | 25         |
| OKZ960  | Automóvil     | Gasolina cte. | Subdirección Administrativa         | 232                | 12                 | 120                 | (108)      |
| OBE 776 | Aveo          | Gasolina cte. | Subdirección Docencia               | 64                 | 76                 | 120                 | (44)       |
| OCJ 918 | Automóvil (1) | Gasolina cte. | Subdirección Finanzas               | 141                | 145                | 120                 | 25         |
| OBI 976 | Automóvil (1) | Gasolina cte. | Subdirección Servicios Ambulatorios | 163                | 140                | 120                 | 20         |

(1) Estos vehículos presentan mayor gasto de lo autorizado para el III trimestre/19 en promedio 21,75 galones se presenta estas diferencias porque para este trimestre se realizaron más desplazamientos por parte de estos vehículos y el bus realizo un viaje a Tolemaida.

**Nota:** En el informe radicado con el ID 44006 del 16 de septiembre/19, Informe de austeridad del gasto público II semestre/19 se presentó que el consumo de combustible del automóvil OBI 976 presentaba un gasto de combustible de 494 galones, en la verificación realizada con el área versus el sistema de información se encontró que se había presentado error en la digitación y su consumó fue de 134 galones.

## 6.1 Registro en Aplicativo Directiva Austeridad del Gasto

La Subdirección Administrativa realizó el registro del tercer trimestre en el Aplicativo Directiva Austeridad del Gasto el día 25 de octubre/19, efectuándolo dentro del plazo establecido por el Departamento Administrativo de la Función Pública; es de anotar que, en dicho aplicativo, el control del gasto se efectúa desde la ejecución presupuestal.

## RECOMENDACIONES



**HOSPITAL MILITAR CENTRAL**

Al contestar cite Radicado I-00003-201924204-HMC Id: 52013  
Folios: 10 Anexos: 0 Copias: Otros Fecha: 30-octubre-2019 18:06:31  
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO  
CESPEDES MARTINEZ  
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ  
Serie: 3 SubSerie: 3

1. Efectuar en cabeza de la Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes Activos, el análisis de los consumos de útiles de escritorio y papelería por área, para definir metas de consumo que permitan cumplir con el ahorro propuesto en este rubro.

2. A la Unidad Financiera realizar las reclasificaciones de los gastos que se han registrado como Útiles de Escritorio y Papelería, cuando en realizada son gastos Publicidad.

Atentamente,

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

Copia: Subdirección Administrativa- Subdirección de Finanzas

Elaboró: Paola Vallejo  
Cargo: Auditor Contratista