



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421

Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38

Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO

CESPEDES MARTINEZ

Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ

Serie: 3 SubSerie: 3

Bogotá, D.C.,

Señora Mayor General Médico
Clara Esperanza Galvis Díaz
Directora General
Gn.

Asunto: Informe Austeridad Gastos Público

En cumplimiento del Plan de Acción 2019 de la Oficina de Control Interno y del artículo 22 del Decreto 1737/98, modificado por el Decreto No. 0984/12 que trata de la presentación del informe trimestral sobre las Medidas de Austeridad en el Gasto Público y la Directiva Presidencial 09 del 18 de noviembre/18; se presenta el informe correspondiente al comportamiento de gastos del cuarto trimestre 2018 y al seguimiento a la ejecución anual del Plan de Austeridad, así:

1. Informe Austeridad del Gasto Cuarto Trimestre 2018

La base para el análisis de la información se tomaron los registros contables correspondiente a la cuenta 5 Gastos, generados entre octubre y diciembre de las vigencias 2017 y 2018, haciendo la respectiva comparación entre los trimestres, así:

1.1 Gastos de personal

Concepto	Cuarto Trimestre \$		Variaciones	
	Año 2017	Año 2018	Absoluta	Relativa
Sueldos Personal Nómina	2.243.108.581	2.143.793.232	99.315.349	-4,43%
Horas Extras - Recargo Nocturnos Dominicales y Festivos	109.892.615	115.761.859	5.869.244	5,07%

1.1.1 Sueldos de Personal

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2018 los gastos correspondientes a sueldos de personal disminuyeron en un 4.43% pese a que se efectuaron los reajustes salariales legales debido a que se presentaron retiros por renuncia o pensión en 46 cargos, así:

CARGO	2017	2018	Diferencia	Variación
Auxiliar de Servicios	456	438	-18	-4%
Auxiliar para Apoyo de Seguridad y Defensa	273	255	-18	-7%
Profesional de Defensa	45	42	-3	-7%
Servidor Misional en Sanidad Militar	318	312	-6	-2%
Trabajador Oficial	83	82	-1	-1%

Sin embargo, durante el trimestre se realizaron ingresos, así:

CARGO	2017	2018	Diferencia	Variación
Jefe de Unidad de Seguridad y Defensa	11	13	2	15%
Subdirector del Sector Defensa	3	5	2	40%



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421

Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38

Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO

CESPEDES MARTINEZ

Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ

Serie: 3 SubSerie: 3

Y las reclasificaciones realizadas fueron:

Identificación	2017		2018		Centro de Costos Actual
	Grado	Asignación mensual \$	Grado	Asignación mensual \$	
JEFE UNIDAD					
51'729.921	3-1-23	5'350.622	1-6-16	5'819.542	Subdirección Financiera
PROFESIONAL DE DEFENSA					
79'600.460	3-1-16	3'197.964	3-1-22	5'223.495	Subdirección Financiera
19'496.593	3-1-12	2'581.583	3-1-16	3'360.741	Unidad de Apoyo Logístico
88'145.579	3-1-16	3'197.964	3-1-23	5'622.969	Subdirección Financiera
79'633.783	3-1-12	2'581.583	3-1-16	3'360.741	Unidad de Apoyo Logístico
52'171.775	5-1-30	1'949.088	3-1-12	2'712.986	Oficina de Control Interno
TÉCNICO PARA SEGURIDAD Y DEFENSA					
52'546.953	6-1-25	1'269.451	5-1-28	1'890.798	Unidad de Talento Humano
51'966.371	5-1-28	1'799.217	5-1-30	2'048.297	Subdirección Financiera

1.1.2 Horas Extras–Recargos Nocturnos–Dominicales y Festivos

La Unidad de Apoyo Logístico fue la única que genero reducción del 2% en este gasto, mientras que las Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnostico y Terapéutico y la Unidad de Talento Humano hicieron pagos que durante el 2017 no realizaron aumentando su variación relativa en un 100%, la Dirección general aumentó en un 31% y la Subdirección de Finanzas en un 10%, es de aclarar que los gastos por horas extras y recargos, dominicales y/o festivos que se registran en la cuenta 5, corresponde a las áreas administrativas, el siguiente cuadro es un comparativo de la información que suministra el módulo de Talento Humano – Nóminas, en el informe de valores devengadas en los dos trimestres, así:

ENTRO DE COSTOS	2017	2018	Variación Trimestre	Variación relativa
	Total Trimestre	Total Trimestre		
DISMINUCIÓN				
Unidad de Apoyo Logístico	103'340.370	100'842.811	-2.497.559	-2%
AUMENTO				
Unidad de Talento Humano	0	8'571.780	8.571.780	100%
Subdirección de Servicios Ambulatorios y de Apoyo Diagnostico y Terapéutico	0	1'118.970	1.118.970	100%
Dirección General	559.802	734.696	84.191	31%
Subdirección de Finanzas	4'248.411	4'714.259	465.848	10%

El consumo de recargos, dominicales, festivos y horas extras presenta aumento total del 5.07%, los aumentos que se presentaron en la Unidad de Talento Humano correspondieron a dos profesionales de enfermería que están realizando la actividad de la administración del personal del Servicio de Enfermería y de la Subdirección de Finanzas, corresponde a un funcionario de Admisiones y Facturación. Los mayores aumentos se generan



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421

Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38

Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO

CESPEDES MARTINEZ

Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ

Serie: 3 SubSerie: 3

en recargos nocturnos y se evidencia que la Administración viene ejerciendo control en el consumo de las horas extras.

1.1.3 Remuneración Servicios Técnicos

Se hace la comparación del cuarto trimestre de la vigencia 2018, frente al mismo periodo de la vigencia anterior, donde se registra el número de personas y el valor pagado, así:

REMUNERACIÓN Y SERVICIOS TÉCNICOS	2017		2018		VARIACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
	Personas	Valor	Personas	Valor	Personas	Valor
DISMINUCIONES						
Subdirección de Finanzas	228	\$ 307.132.181	4	\$ 3'842.000	-225	303.289.261
Subdirección Médica	13	\$ 14.104.150	0	\$ 0	-13	14.104.150
Oficina Asesora Jurídica	6	\$ 7.950.000	0	\$ 0	-6	-\$ 7.950.000
Subdirección Administrativa	3	\$ 4.500.000	0	\$ 0	-3	-\$ 4.500.000
Oficina Asesora de Planeación	6	\$ 9.000.000	4	\$ 6.180.000	-2	-\$ 2.820.000
Radiología	1	\$ 1.432.200	0	\$ 0	-1	-\$ 1.432.200
Unidad de Compras Licitaciones y Bienes Activos	3	\$ 4.500.000	3	\$ 3'914.000	0	-\$ 586.000
AUMENTOS						
Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación	0	\$ 0	213	\$ 299'010.812	213	\$ 299.010.812
Unidad de Apoyo Logístico	23	\$ 27.350.000	38	\$ 48'822.000	15	\$ 21.472.000
Unidad de Talento Humano	12	\$ 13.196.600	21	\$ 26'838.750	9	\$ 13.642.150
Unidad de Informática	5	\$ 5.453.200	12	\$ 15'759.000	7	\$ 10.305.800
Central de Esterilización	0	\$ 0	1	\$ 1'133.000	1	\$ 1.133.000
Enfermería	0	\$ 0	1	\$ 1'541.800	1	\$ 1.541.800
Hospitalización	0	\$ 0	1	\$ 1'541.800	1	\$ 1.541.800

A nivel general se disminuye la contratación en 3 personas, en el análisis individual se puede observar que la disminución que se presenta en los gastos de la Subdirección de Finanzas corresponden a que durante el 2018 se reclasificó de registro de estos valores a la Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación, lo que en realidad corresponde a una disminución de 12 personas.

Se observa incrementos significativos como es el caso de 15 personas en la Unidad de Apoyo logístico, nueve en la Unidad de Talento Humano, siete en la unidad de informática.

En valores se comprueba un aumento corresponde a \$13'905.751 generados por el IPC por cambio de año.

1.1.4 Honorarios

Se hace la comparación del cuarto trimestre de la vigencia 2018, frente al mismo periodo de la vigencia anterior, donde se registra el número de personas y el valor pagado, así:



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421
Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38
Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO
CESPEDES MARTINEZ
Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ
Serie: 3 SubSerie: 3

HONORARIOS	2017		2018		VARIACIÓN	
	Personas	Valor	Personas	Valor	Personas	Valor
DISMINUCIÓN						
Subdirección de Finanzas	60	\$ 192.083.000	0	\$ 0	-60	-\$ 192.083.000
Subdirección Administrativa	30	\$ 97.559.650	3	\$ 10.815.000	-27	-\$ 86.744.650
Unidad de Apoyo Logístico	6	\$ 23.761.308	7	\$ 15.471.000	-1	-\$ 8.290.308
Dirección General	21	\$ 41.355.877	24	\$ 34.162.043	-3	-\$ 7.193.834
Oficina Asesora Jurídica	21	\$ 62.714.222	12	\$ 50.240.905	-9	-\$ 12.473.317
Subdirección Medica	33	\$ 124.139.600	32	\$ 123.166.450	-1	-\$ 973.150
Radiología	1	\$ 120.080	0	\$ 0	-1	-\$ 120.080
AUMENTOS						
Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación	0	\$ 0	112	\$ 361.219.250	112	\$ 361.219.250
Unidad de Compras Licitaciones y Bienes Activos	12	\$ 39.000.000	26	\$ 70.503.450	14	\$ 31.503.450
Unidad de Talento Humano	22	\$ 60.705.300	19	\$ 84.426.700	3	\$ 23.721.400
Oficina de Control Interno	1	\$ 10.460.300	8	\$ 26.873.250	7	\$ 16.412.950
Oficina Asesora de Planeación	44	\$ 146.628.400	48	\$ 162.995.333	4	\$ 16.366.933
Unidad de Informática	4	\$ 11.000.000	6	\$ 18.540.000	2	\$ 7.540.000
Epidemiología	0	\$ 0	1	\$ 5.150.000	1	\$ 5.150.000

En este rubro nuevamente se evidencia que durante el 2017 se realizaba el registro de los valores correspondientes al personal de facturación en el centro de costos de la Subdirección de Finanzas y para el 2018 se hizo en el centro de costos de la Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación; en lo correspondiente a honorarios se aumentó el gasto en 72 personas que corresponden a \$162 millones; así mismo durante la vigencia 2018 se realizó el registro de los valores correspondiente a los honorarios del personal de Auditoria Médica en el centro de costos de la Oficina de Control Interno.

Como resultado final se observa un incremento de 41 profesionales.

1.2 Bienestar, Capacitación y Estímulos al Personal

El libro auxiliar de contabilidad 510803 refleja como gasto por estos conceptos lo siguiente:

Comparativo Bienestar, Capacitación y Estímulos

Conceptos	Año 2017	Año 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
DISMINUCIONES				
Apoyo Educativo y Capacitación	15.194.165	7.080.243	-8.113.922	-53%
Estímulos y Bienestar Social	4.058.000	13.668.218	9.610.218	-52%
AUMENTOS				



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421

Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38

Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO

CESPEDES MARTINEZ

Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ

Serie: 3 SubSerie: 3

Conceptos	Año 2017	Año 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Condecoraciones	31.565.148	54.421.192	22.856.044	41%
Total \$	50.817.313,00	75.169.653,00	24.352.340,00	

- Apoyos Educativos y Capacitación: Se refleja una disminución en este concepto durante la vigencia 2018, apoyando a 4 funcionarios dos de la Unidad de Talento Humano y del Servicio de Enfermería.
- Condecoraciones: El valor corresponde al contrato con Abandercol para la adquisición de banderas y ajustes de valores de las medallas y condecoraciones entregadas a los funcionarios en meses anteriores.
- En el auxiliar contable de Estímulos el valor registrado corresponde al pago de \$100.000 a los funcionarios que fueron condecorados por años de prestación de servicios.

1.3 Viáticos y Gastos de Viaje

Para el cuarto trimestre/18 registra una disminución del 21%, siendo gasto permanente para la Oficina Asesora Jurídica para dar cumplimiento con diligencias de tipo judicial.

1.4 Útiles de Escritorio y Papelería

A nivel general se presentó un incremento de \$ 485.436, se observa que aún no se ha establecido el promedio de consumo por dependencias y se evidencia que la Unidad de Cuentas Hospitalarias y Facturación y el Servicio de Urgencias, continúan siendo los servicios de mayor consumo en el Hospital.

1.5 Servicios Públicos

En el cuarto trimestre/18 se presenta una disminución del 34% frente al mismo periodo del año anterior, siendo el agua y alcantarillado los servicios de mayor impacto, así:

SERVICIO	2017 \$	2018 \$	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA %
Agua, alcantarillado, aseo y recolección	677'996.758	425'394.597	-252'602.161	-37
Luz	752'499.450	495'756.420	-256'743.030	-34
Telefonía fija y celular	239'999.936	165'416.770	-745'831.66	-31
Gas Natural	540'679.537	291'084.540	-249'594.997	-41

El control y la austeridad del consumo de estos servicios es compartido entre los funcionarios y usuarios del servicio y los recobros están siendo realizados oportunamente a los responsables.

1.6 Fotocopias, Publicidad, Impresiones y Comunicaciones



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421

Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38

Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO

CESPEDES MARTINEZ

Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ

Serie: 3 SubSerie: 3

Durante el cuarto trimestre/18 presenta un aumento del 11% por valor de \$7'088.311, correspondiente a gastos del Servicio de Radiología de la cuenta por pagar 121166 de Instituto de Diagnostico Medico Nit 800.065.396 según factura 194429, registro que no corresponde a este concepto y que fue reclasificado contablemente en el mes de diciembre.

1.7 Combustibles y Lubricantes

Durante el trimestre se evidencia una disminución del 11% correspondiente a \$ 1'561.832 y en 95 galones de combustible. De acuerdo con los registros de consumo que se llevan por el módulo de transportes del sistema de información, el cual se presenta así:

PLACA	2017 \$	2018 \$	VARIACIÓN ABSOLUTA \$	VARIACIÓN RELATIVA
DISMINUCIONES				
OKZ 989	140.009	0	140.009	-100%
OBI 418	1.257.553	1.124.094	-133.459	-89%
OBE 776	1.060.172	776.978	-283.194	-73%
OCJ 968	1.391.885	901.211	-490.674	-65%
OBI 976	1.300.259	819.297	-480.962	-63%
OCJ 944	587.641	363.140	-224.501	-62%
OCJ 977	111.634	60.763	-50.871	-54%
OBI 975	1.268.595	640.730	-627.865	-51%
OBI 417	588.640	284.654	-303.986	-48%
OBE 779	781.015	278.800	-502.215	-36%
ODS 978	950.862	0	-950.862	0%
AUMENTOS				
OCJ 950	1.807.228	1.940.596	133.368	7%
ODS 977	960.792	1.215.345	254.553	26%
OCJ 918	814.332	1.044.911	230.579	28%
OBI 985	526.397	712.625	186.228	35%
OKZ 960	929.487	1.777.069	847.582	91%
OBE 781	0	913.013	913.013	100%
646ACP	0	18.064	18.064	100%

Los vehículos que han aumentado el consumo son: OBE 781 en un 100% el cual durante el trimestre consumió 101 galones mientras que en la vigencia anterior no tuvo consumo, se encuentra asignado a la Dirección; OKZ 960 aumento su consumo en un 91% en 87 galones, asignado a la Subdirección Administrativa; ODS 977 en un 26% en 23 asignado para apoyo al movimiento de pruebas de laboratorio y banco de sangre; OCJ 918 en un 28% correspondiente a 22 galones, asignado a la Subdirección de Finanzas; OBI 985 en un 35% correspondiente a 16 galones, asignado para el servicio de urgencias apoyo de movimientos de pacientes y el



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421

Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38

Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO

CESPEDES MARTINEZ

Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ

Serie: 3 SubSerie: 3

OCJ 950 en un 7% correspondiente a 4 galones, se encuentra asignado para realizar los recorridos administrativos, asistenciales y de documentación jurídica; durante el trimestre analizado se suministró gasolina al motocarro que cumple con las funciones asignadas por la Unidad de Apoyo Logístico.

2 Seguimiento a la ejecución del Plan Anual Austeridad 2018

En la evaluación realizada al cumplimiento del Plan de Austeridad 2018 se observa que alcanzo un cumplimiento total del 46.75% al no realizar en su totalidad las actividades establecidas, así:

La primera actividad corresponde a la reducción del pago de horas extras en 8%, alcanzando un porcentaje del 7%, meta que no se cumplió.

La segunda actividad fue cumplida en un 100% ya que se propuso que en útiles de escritorio y papelería se realizara una reducción del 10%, superando la meta en un 1,43%. En el análisis de cada trimestre se observa que el comportamiento de reducción no fue homogéneo ya que se presentó aumento de consumo durante el tercer en un 15,34% y el cuarto trimestre en 0,34%, mientras que se presentaron disminuciones en el primer del -35,61% y en segundo del -25,8%.

En cuanto a las actividades tres y cuatro que corresponden a campañas de cuidado del medio ambiente y uso eficiente de papel, solo se alcanzó un 25% y 50% respectivamente, por cuanto en la primera no se realizaron campañas, mientras en la segunda se realizaron dos.

Es de aclarar que en la primera campaña fomentando el uso eficiente de papel se dan ideas para el correcto reciclaje por lo que se asume como una campaña que también va dirigida a la sensibilización para cuidado del medio ambiente.

Para analizar la efectividad de las campañas, se realizó un comparativo del consumo de resmas de papel, durante el 2018 frente al 2017, observando que se presentó un aumento del 39%, demostrando que no se logró el objetivo las mismas y que no fueron efectivas.

RECOMENDACIONES

1. Aumentar las campañas de sensibilización correspondientes a la Austeridad, de tal forma que se capacite a los funcionarios sobre la importancia de tomar acciones que permitan generar austeridad, así mismo que periódicamente presente a la Dirección General un informe de las acciones implementadas y los resultados obtenidos.
2. Evaluar periódicamente el cumplimiento del plan de austeridad implementado, de tal forma que se verifique la efectividad de las medidas tomadas.
3. Establecer mecanismos de evaluación en la inversión de bienestar y estímulos de forma que se pueda verificar que esta inversión está siendo favorable en el mejoramiento de clima laboral.

Atentamente,



MINDEFENSA



HOSPITAL MILITAR CENTRAL

Al contestar cite Radicado I-00001-201905698-HMC Id: 12421

Folios: 1 Anexos: 0 Fecha: 26-marzo-2019 16:55:38

Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO - OCIN Origen: GLADYS CONSUELO

CESPEDES MARTINEZ

Destino: CLARA ESPERANZA GALVIS DIAZ

Serie: 3 SubSerie: 3

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

Elaboró: Adriana Magali Cuevas Muñoz
Profesional de Defensa