



Bogotá, D.C.,

13 JUN 2017

Nº

DIGE-OCIN

14969

Señora Brigadier General Médico

Clara Esperanza Galvis Díaz

Directora General

Gn.

Asunto: Informe de Austeridad en el Gasto Público.

En cumplimiento del Plan de Acción 2017 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 establecidas en el Decreto 1737/98, la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero/16; se presenta el informe correspondiente al primer trimestre 2017, efectuando la comparación de gastos con el mismo trimestre de la vigencia anterior, así:

1. Gastos de Personal

En el siguiente cuadro se hace la comparación de los trimestres con la información que registra la contabilidad:

Valores en millones \$

Periodos	Planta		Contratistas		Otros Gastos Personal			Total
	Sueldos Personal	Horas Extras - Recargo Noct. Dom. y Festivo	Remuneración Servicios Técnicos	Honorarios	Capacitación Bienestar y Estímulos	Viáticos	Gastos de Viaje	
1 Trimestre 16	1.901,76	55,76	307,69	643,59	0,00	0,91	0,00	2.909,72
1 Trimestre 17	2.071,11	54,88	381,36	670,78	0,18	0,66	1,16	3.180,14
Diferencia Absoluta	169,34	-0,88	73,67	27,19	0,18	-0,25	1,16	270,42
Diferencia Porcentual	8,90%	-1,59%	23,94%	4,23%	-	-27,36%	-	9,29%

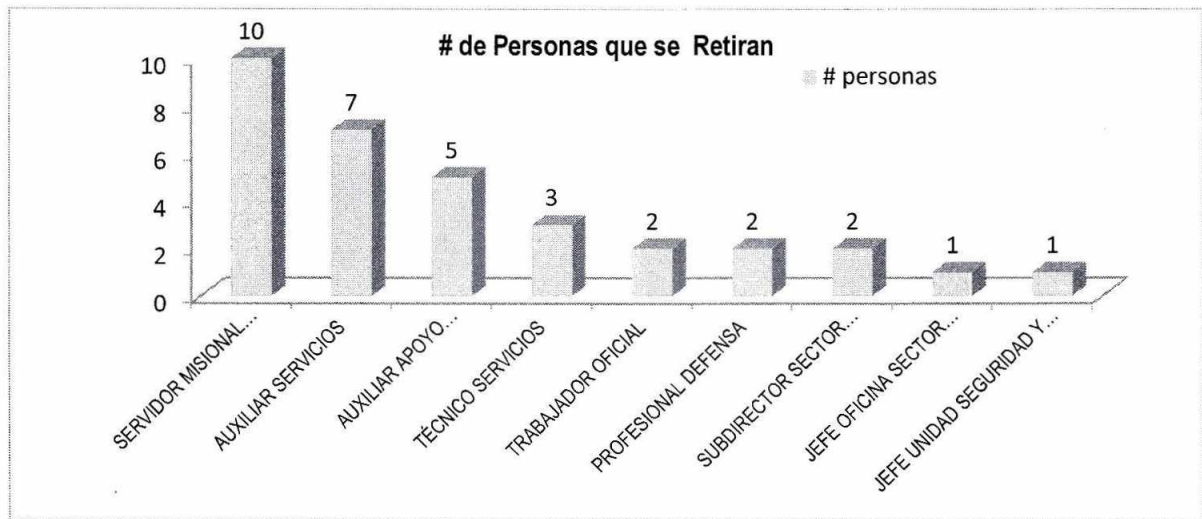
1.1. Sueldos de Personal

Las variaciones que presenta este concepto corresponden al ajuste salarial de la vigencia 2016 realizado en el mes de abril, los ingresos y retiros del personal y las reclasificaciones para algunos funcionarios, como se relaciona a continuación:

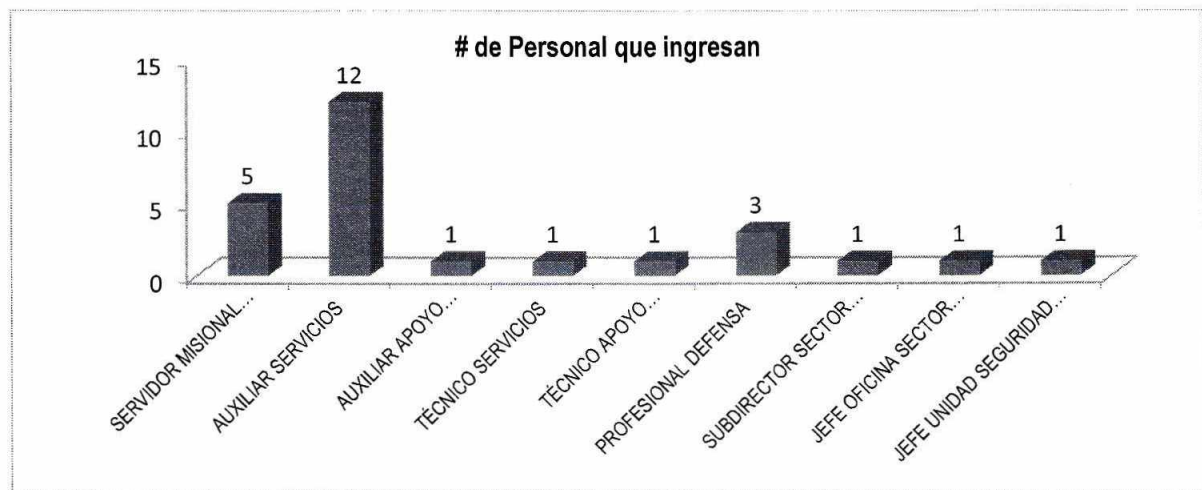
De acuerdo con los reportes de los dos periodos al comparar se observa que el personal que se retiró entre el periodo del 01 de abril al 31 de diciembre/16, corresponden 36 a Supernumerarios que posteriormente 24 fueron contratados para las Áreas Misionales y 7 para las de Apoyo (Unidad de Talento Humano y la de Apoyo Logístico) y 33 personas que se retiraron de planta que pertenecían a las áreas que se indican a continuación:

"Salud - Calidad - Humanización"

[Firma]



Los servidores misionales de sanidad militar y auxiliar de servicios corresponden al Grupo de Enfermería, dependencia donde se observa mayor rotación; a continuación se relacionan los ingresos de personal que reemplazan en parte las vacantes ocasionadas por lo retiros, así:



Dentro de estas variaciones se encuentran las reclasificaciones que se hicieron posteriormente al primer trimestre de 2016 que afectaron el gasto, así:

Cargo	Grado en 2016	Grado en 2017	Dependencia
AUXILIAR PARA APOYO DE SEGURIDAD Y DEFENSA	00006-1 25	00006-1 27	AMPUTADOS Y PRÓTESIS
	00006-1 26	00006-1 27	GINECO-OBSTETRICIA
	00006-1 25	00006-1 26	OFICINA CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO
	00006-1 26	00006-1 27	SUBDIRECCIÓN DOCENCIA E INVESTIGACIÓN
	00006-1 25	00006-1 27	UNIDAD APOYO LOGÍSTICO
PROFESIONAL DE DEFENSA	00003-1 8	00003-1 13	OFICINA ASESORA PLANEACION
	00003-1 13	00003-1 17	OFICINA ASESORA JURIDICA
	00003-1 12	00003-1 16	SUBDIRECCION DE FINANZAS
SERVIDOR MISIONAL EN SANIDAD MILITAR	00002-2 12	00002-2 14	ENFERMERIA
	00002-2 14	00002-2 25	OFICINA ASESORA DE PLANEACION

"Salud - Calidad - Humanización"

Cargo	Grado en 2016	Grado en 2017	Dependencia
TÉCNICO DE SERVICIOS	00005-1 26	00005-1 30	IMAGENES DIAGNOSTICAS
	00005-1 26	00005-1 28	ORTOPEDIA

Dentro de las reclasificaciones se encuentran el cambio de cargo al nivel profesional, así:

Primer trimestre 2016		Primer trimestre 2017		Dependencia
Cargo	Grado	Cargo	Grado	
TÉCNICO APOYO SEGURIDAD Y DEFENSA	10005-1 24	PROFESIONAL DE DEFENSA	00003-1 12	SUBDIRECCION DE FINANZAS
AUXILIAR PARA APOYO DE SEGURIDAD Y DEFENSA	00006-1 29		000003-1 8	UNIDAD DE APOYO LOGÍSTICO
	00006-1 26		00003-1 13	UNIDAD DE COMPRAS, LICITACIONES Y BIENES ACTIVOS

1.2. Horas Extras–Recargos Nocturnos–Dominicales y Festivos

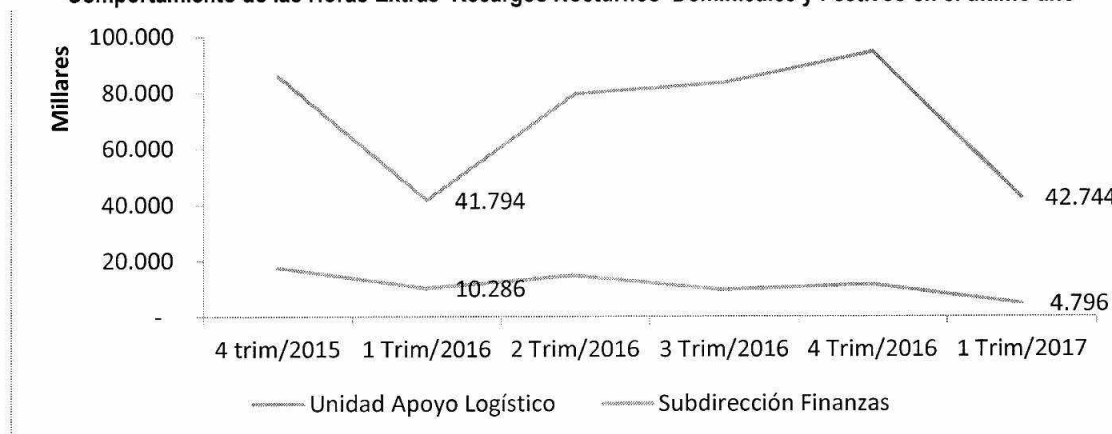
- Se realizó la comparación de los valores generados por dependencias presentando una disminución consolidada del 14%; verificado el comparativo se evidencia disminución en la Subdirección de Finanzas y la Unidad de Talento Humano para el 2017, como se muestra en el siguiente cuadro:

Horas Extras–Recargos Nocturnos–Dominicales y Festivos

Dependencia	Primer Trimestre		Variación	
	2016	2017	Absoluta	Relativa
UNIDAD APOYO LOGISTICO	41.793.712	42.744.243	950.531	2%
SUBDIRECCION FINANZAS	10.285.547	4.796.280	-5.489.267	-53%
DIRECCION GENERAL	137.994	537.579	399.585	290%
UNIDAD TALENTO HUMANO	3.545.617	0	-3.545.617	-100%
Total	\$55.762.870	\$48.078.102	-7.684.768	-14%

- El comportamiento del consumo de Horas Extras, Recargos Nocturnos y Dominicales–Festivos del 4º Trimestre/15 hasta el 1er. Trimestre/17, se observan puntos bajos en el primer trimestre de cada año, con la tendencia al incremento en los siguientes trimestres para el caso de la Unidad de Apoyo Logístico; mientras que la Subdirección de Finanzas a pesar que presenta algunas variaciones, su tendencia es hacia la disminución; para el caso de la Dirección General corresponde al consumo de horas para dos funcionarios de la Ayudantía (Cafetería) que aunque no es representativo el porcentaje de diferencia es alto; en la siguiente gráfica se hace el registro de las tendencias de las dos dependencias que generan mayor consumo:

Comportamiento de las Horas Extras–Recargos Nocturnos–Dominicales y Festivos en el último año



Fuente: Libro Auxiliar Módulo Contabilidad

"Salud - Calidad - Humanización"

Transversal 3ª No. 49-00 - Conmutador 3426868 Ext.3002 - www.hospitalmilitar.gov.co
Bogotá, D.C. - Colombia

[Signature]

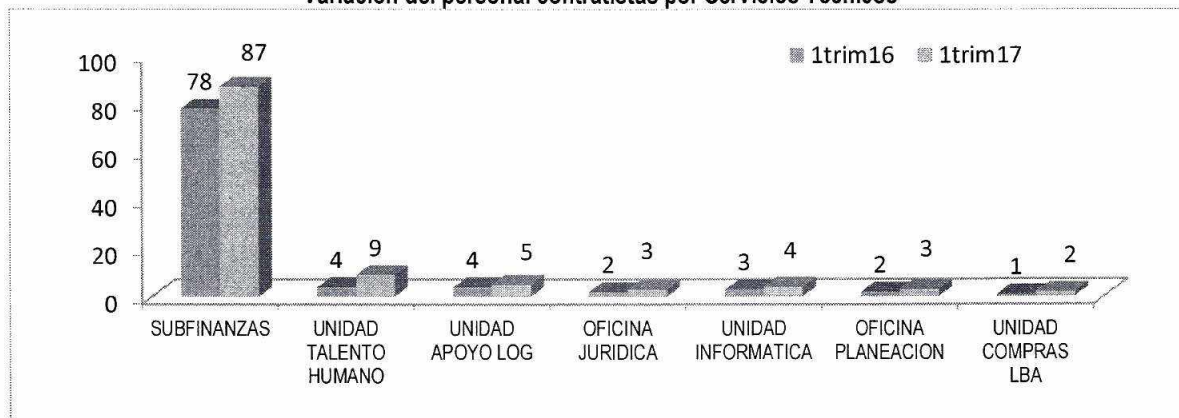
1.3. Remuneración Servicios Técnicos y Honorarios

De acuerdo con la información tomada de los libros auxiliares de contabilidad se observa que los gastos por estos conceptos subieron un 14,55% consolidado entre el primer trimestre 2017 y el mismo periodo del año anterior, como se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	1trim16		1trim17		Valores en millones de pesos	
	# personas	Valor	# personas	Valor	Absoluta	Porcentual
Servicios técnicos	97	310,60	113	403	92,65	29,83
Honorarios	84	650,42	86	698	47,18	7,25
Total \$	181	961,02	199	1.100,85	139,83	14,55

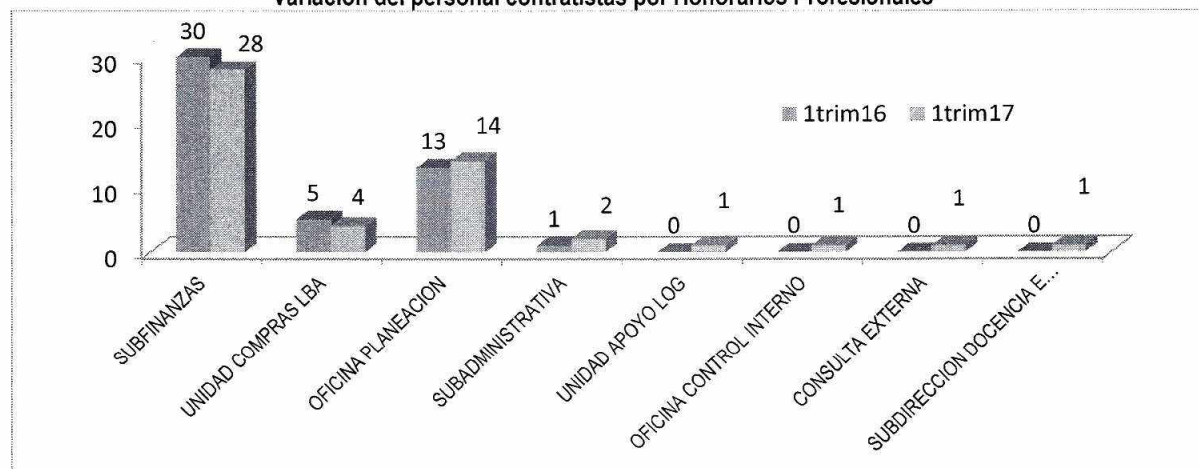
Adicionalmente al incremento del 3% en el valor mensual a los contratistas se presenta aumento del personal en algunas dependencias así:

Variación del personal contratistas por Servicios Técnicos



Para el caso del personal contratado por honorarios profesionales se registra que las dependencias mantuvieron la misma cantidad de profesionales frente al mismo periodo anterior, como son: Subdirección Medica con (14) personas, Unidad de Talento Humano (8), Oficina Asesora Jurídica (8), Unidad de Informática (3) y la Dirección General (1), sin embargo las siguientes dependencias aumentaron el número de contratistas, a excepción de Subdirección de Finanzas que contrató 2 menos y la Unidad Compras, Licitaciones y Bienes activos con una persona menos, así.

Variación del personal contratistas por Honorarios Profesionales



"Salud - Calidad - Humanización"

[Firma]

Para el caso de los honorarios de la Oficina de Control Interno corresponde a la contratación de un contador Público especialista el Control Interno, que en el 2016 no se contaba.

1.4. Bienestar y Capacitación de Personal

De acuerdo con la información contable no se registran gastos en el primer trimestre/16, no obstante para el primer trimestre de la presente vigencia se registra por Apoyo Educativo \$4'000.000 que corresponde a dos funcionarios de las dependencias de la Unidad de Talento Humano y la Oficina de Control Interno y por concepto de condecoraciones por valor de \$ 496.100.

1.5. Viáticos y Gastos de Viaje

Para el primer trimestre/17 registra una disminución contable del 65% en viáticos, mientras que para el concepto de gastos de viaje se registra incremento respecto al año anterior, correspondiente al consumo de pasajes aéreos del SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A. - SATENA; como se muestra a continuación:

Comparativo Viáticos y Gastos de Viaje

Conceptos	1Trim16		1Trim17		Diferencia Absoluta \$	Diferencia %
	Viáticos	Gastos de viaje	Viáticos	Gastos de viaje		
Oficina Asesora Juridica	0	0	464.349	1.153.141	1.617.490	-
Unidad Talento Humano	910.067	-	314.424	0	-595.643	-65%
Total \$	910.067	0	778.773	1.153.141	1.021.847	-

2. Útiles de escritorio y Papelería

De acuerdo con la información registrada en la contabilidad el concepto de Útiles de Escritorio-Papelería, presentó el siguiente comportamiento entre los primeros trimestres de las vigencias 2016 y 2017:

Comparativo Útiles de Escritorio-Papelería

Dependencias	1 trimestre \$		Diferencia Absoluta \$	Diferencia %
	2016	2017		
Misionales	3.920.369,08	12.127.636,63	8.207.267,55	209,35%
Apoyo	38.895.235,60	56.489.755,94	17.594.520,34	45,24%
Total \$	42.815.604,68	68.617.392,57	25.801.787,89	60,26%

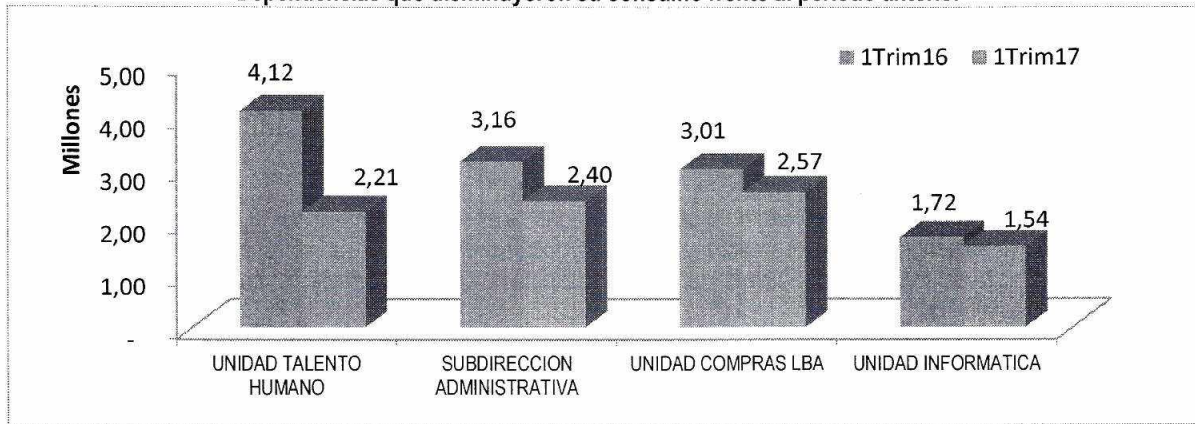
Fuente: Libros auxiliares contabilidad

Se presenta un consumo para 17 dependencias misionales de las cuales registran variaciones dado a que se registran gastos solo en un periodo por lo cual no son comparables, situación que se da por la irregularidad en los requerimientos de insumos que hacen al Almacén, dado a que no se ha generado cultura de solicitar los insumos necesarios para un mes y por supuesto el consumo de los mismos a más tardar en el mes siguiente; por lo que en el reporte se observa que las dependencias, como Neurocirugía, Oftalmología, Patología y Salud Oral y Cirugía Maxilofacial registran consumo solo en el primer trimestre/16; mientras que las dependencias de Cirugía Plástica, Urgencias, Cirugía de Tórax, Anestesia, Nutrición, Cirugía General, Otorrinolaringología y Atención Pediátrica y Neonatal registran gasto únicamente en el primer trimestre de la presente vigencia; igualmente sucede con dos áreas como son el Área de Consulta Externa y Subdirección de Servicios Ambulatorios.

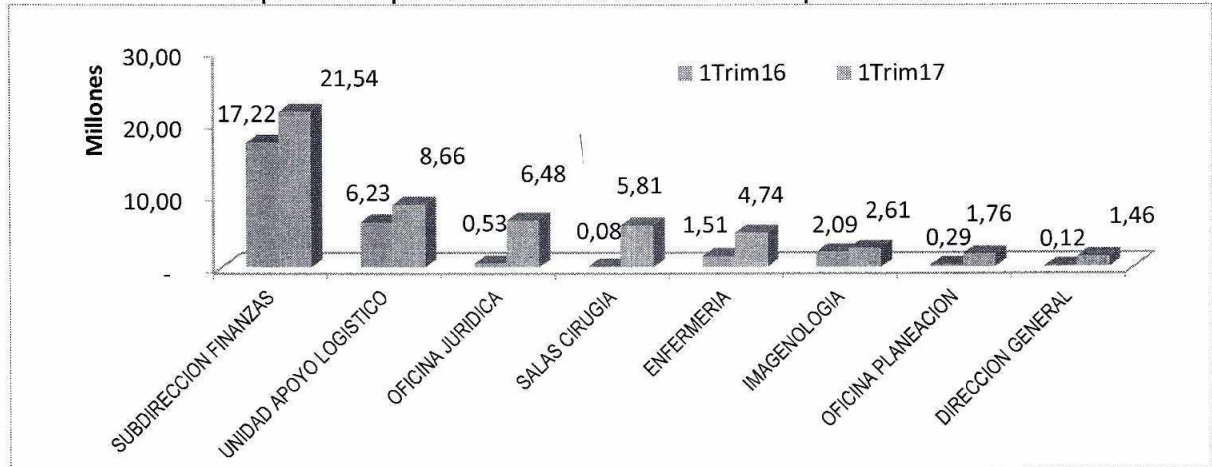
A continuación se grafica las dependencias que presentan consumos superiores a un millón de pesos en ambos periodos por lo cual se hace la comparación:

"Salud - Calidad - Humanización"

Dependencias que disminuyeron su consumo frente al periodo anterior



Dependencias que Incrementaron su consumo frente al periodo anterior

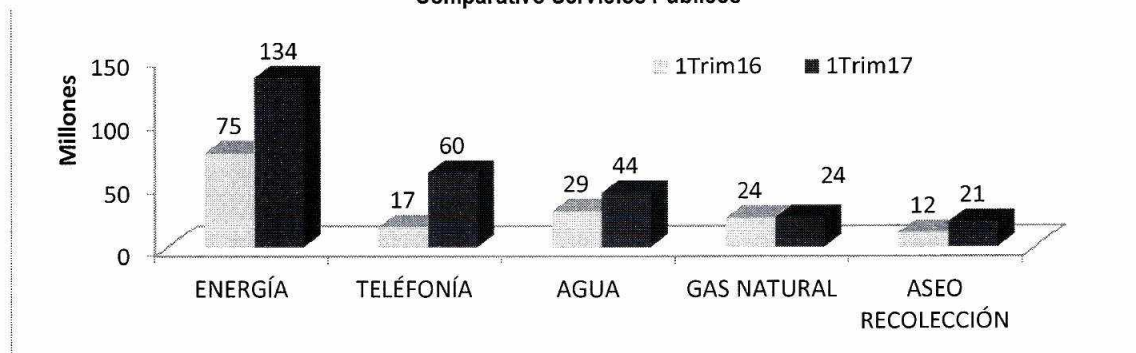


Como se puede observar en la segunda grafica no se está dando cumplimiento con las políticas y directrices para la austeridad en el gasto público, situaciones que se dan por la falta de programación de las necesidades para cada periodo, lo que genera que en unos se genere gasto y en el otro no, por lo cual no se puede establecer con exactitud si hubo ahorro o gasto.

3. Servicios públicos

Corresponde a Agua, Energía, Teléfono, Gas Natural, Aseo y Recolección de Residuos Comunes y Hospitalarios, se hace la comparación del 1 trimestre/17 con el mismo periodo del año anterior, así:

Comparativo Servicios Públicos



"Salud - Calidad - Humanización"

[Signature]

De acuerdo con la gráfica anterior, los servicios públicos presentan incremento consolidado del 79%, haciendo un análisis por cada uno de ellos se tiene:

Todos los servicios presentan incrementos así: Energía del 78%, Telefonía el 253%, Agua del 50% y Aseo Recolección del 71%, frente al mismo periodo 2016; para el caso de la energía se incluyó un nuevo consumo desde diciembre/16 correspondiente a la escalera eléctrica que funciona desde las 6:00 hasta las 20:00 horas todos los días; cabe aclarar que se sigue sin contar con mediciones que permitan determinar en qué áreas o dependencias se presenta mayor consumo dado a que los factores de medición efectuados por el Área de Costos, no se encuentran actualizados de acuerdo a técnicas adecuadas para cada servicio público, con el fin de determinar el verdadero gasto de la entidad, previo descuento de los consumos generados por los contratistas que tienen en arrendamiento espacios, como son cafeterías, restaurante y consultorios, entre otros.

4. Publicidad, Propaganda y Suscripciones

Concepto	1 trim/16	1 trim/17	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Publicidad y propaganda	\$ 711.800	\$ 964.246	\$ 252.446	35%
Suscripciones	\$ 0	\$ 17.757.200	\$ 17.757.200	-

Por concepto de publicidad a través de la Imprenta Nacional de Colombia por valor de \$696.860, al Canal Capital por \$ 55.845 correspondiendo a la Rendición de cuentas vigencia 2016 y a Casa Editorial el Tiempo por \$ 211.541 con cargo a la Unidad de Talento Humano. En cuanto a las Suscripciones corresponde a la afiliación del 2017 del Hospital a la Asociación Colombiana de Hospitales y Clínicas por valor de \$ 15'139.200 y de \$2'618.000 correspondiente a un taller de preparación de voceros con la misma Asociación.

5. Combustibles y Lubricantes

De acuerdo con la información del libro auxiliar del Módulo de Contabilidad del sistema de información se hace el comparativo de los dos trimestres, así:

Reporte según contabilidad

ÍTEM	1 trim/16 \$	1 trim/17 \$	VARIACIONES	
			ABSOLUTA \$	RELATIVA
Combustibles y Lubricantes	13.390.627	14.821.326	1.430.699	11%

Los gastos generados para este concepto se siguen reflejando en la legalización del consumo global del combustible con cargo a la Unidad de Apoyo Logístico, cuando deben ser cargados a las respectivas dependencias que tienen asignados los vehículos como son la Dirección y Subdirecciones, así como también proporcionalmente a las otras áreas que ocasionalmente toman este servicio, con el fin de tener control más detallado del gasto y que se puedan implementar medidas de austeridad; aunque se han efectuado las recomendaciones del caso en los informes anteriores, aún no se han tomado las medidas correctivas.

Reporte según el Módulo de Transporte

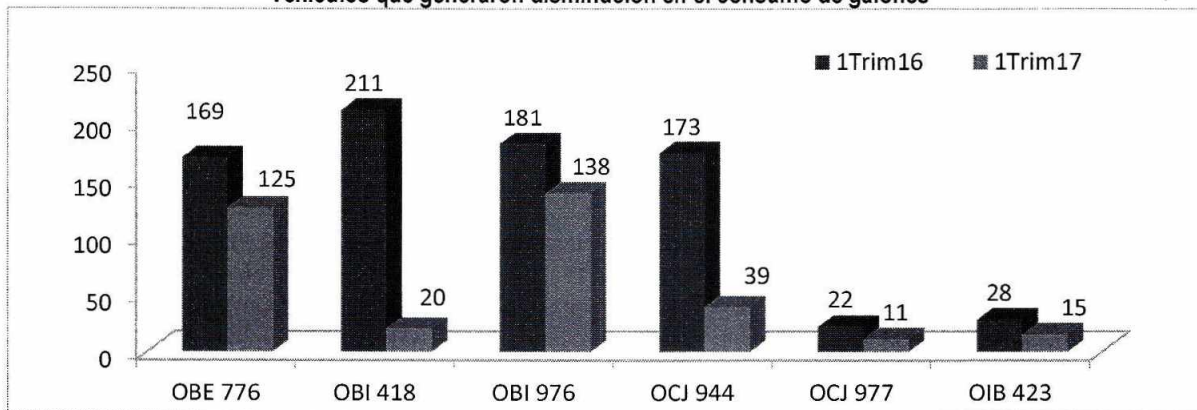
ÍTEM	1 trim/16 \$	1 trim/17 \$	VARIACIONES	
			ABSOLUTA \$	RELATIVA
Galones	1.807	1.509	-298	-16%
valores	13.719.217	12.058.334	-1.660.883	-12%

De acuerdo al Módulo de Transportes refleja el consumo placa del vehículo donde se observa disminución del consumo frente al periodo anterior; la diferencia con la Contabilidad corresponde a que el suministro del valor de los combustibles es realizado en un solo despacho, mientras que a través del Módulo se registra en la medida que se requiere hacer el consumo en la estación de gasolina.

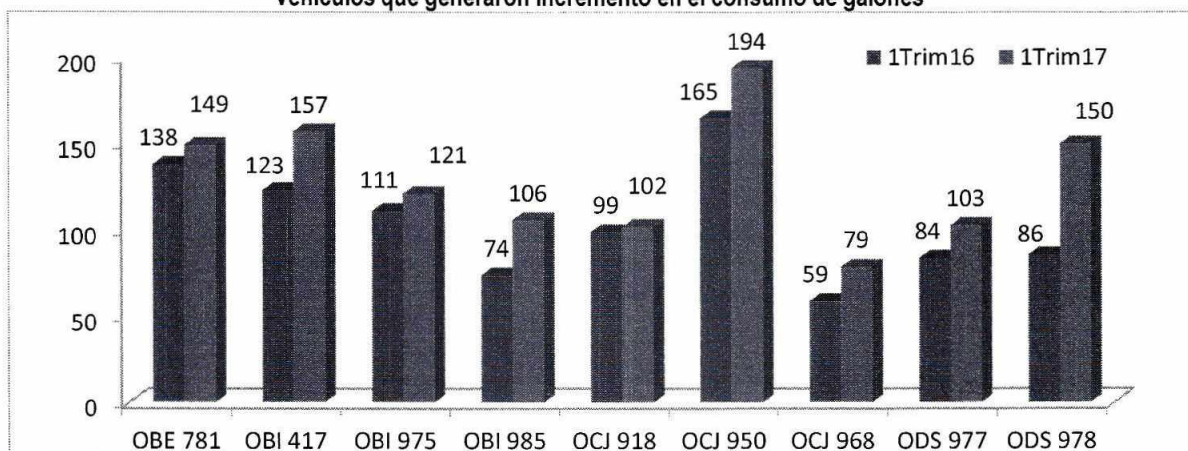
"Salud - Calidad - Humanización"

OPG

Vehículos que generaron disminución en el consumo de galones



Vehículos que generaron incremento en el consumo de galones



Por lo anterior, se recomienda que las dependencias que no están generando medidas de austeridad, establezcan metas de ahorro y el mayor uso eficiente de los recursos disponibles, de igual forma se establezcan campañas efectivas para que los funcionarios, contratistas y usuarios de los servicios se comprometan con el ahorro y el medio ambiente y así dar cumplimiento a las normas y las políticas de austeridad, y a las contenidas en la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero/16.

Atentamente,


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

Proyectó PD: Gustavo Adolfo Galvis Parada.

Copia: Subdirectores – Jefes de Oficina (Vía correo electrónico)

"Salud - Calidad - Humanización"