



**HOSPITAL
MILITAR
CENTRAL**



Salud - Calidad - Humanización "26 JUL 2016
Bogotá, D.C.,

Nº **21538** DIGE-OCIN

Señor Mayor General (RA)
Luis Eduardo Perez Arango
Director General
Gn.

Asunto: Informe de Austeridad en el Gasto Público.

En cumplimiento del Plan de Acción 2016 de la Oficina de Control Interno y lo establecido en el artículo 22 del Decreto 1737/98, modificado por el Decreto No. 0984/12 sobre las Medidas de Austeridad en el Gasto Público y Directiva Transitoria 011/2015 MDN.SG.DA-23.2se presenta el informe consolidado correspondiente al segundo trimestre 2016, 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	
2 Trimestre15	1.543,28	96,51	441,7	884,13	0	1,57	8,27	\$ 2.975,46
2 Trimestre16	1.935,53	95,6	384,07	774,49	20,2	0,95	4,46	\$ 3.215,30
Diferencia Relativa	392,25	(0,91)	(57,63)	(109,64)	20,2	(0,62)	(3,81)	\$ 239,84
Diferencia Porcentual	25,42%	(0,94)%	(13,05)%	(12,40)%	100,00%	(39,49)%	(46,07)%	8,06%

1.1. Sueldos de Personal

Para el segundo trimestre 2016 se presentó un incremento del 25,42%, variación que corresponde en una parte al ajuste de la asignación básica establecida mediante Decreto 238 del 12 de febrero/16, de igual forma se presentaron movimientos de personal, tales como ingresos, retiros y reclasificaciones de personal durante el lapso del 01 de julio/15 al 30 de junio/16, así:

Movimientos de la Planta de Personal

Proceso	Cargo	Ingresos	Retiros
Misional	Auxiliares de Servicio (Enfermería)	24	10
	Servidores Misionales Sanidad Militar	19	9
	Técnico de Servicios	1	
Apoyo	Subdirector Sector Defensa	1	1
	Asesores	2	
	Auxiliares Apoyo Seguridad y Defensa	44	19
	Profesionales de Defensa	4	
Apoyo	Técnico	3	2
	Trabajador Oficial	2	
	TOTAL	100	41

"Salud - Calidad - Humanización"

[Firma]

DGC VII-26-2016

14:27 L

En el segundo trimestre/16 se generaron 4 retiros y 7 reclasificaciones de personal, que al ser sumadas con las realizadas entre 01 de julio/15 y el 31 de marzo/16, presentan un incremento en promedio del 24% de la asignación mensual en los cargos y grados que se tenían a corte junio/15, observando 31 reclasificaciones para el proceso Misional y de 24 para el de Apoyo de la Gestión, así:

RECLASIFICACIONES MACROPROCESO MISIONAL					
Grado Anterior	Cargo Anterior	Grado Actual	Cargo Actual	Cantidad	Dependencia
00006-1 33	Auxiliar de Servicios	000002-2 4	Servidor Misional en Sanidad Militar	6	Enfermería
00006-1 33		000002-2 8		2	Neumología y Terapia
00006-1 33		000002-2 9		7	Enfermería
00006-1 33		000002-2 9		1	UCI Posquirúrgico
10006-1 29	Servidor Misional en Sanidad Militar	000002-2 9		2	Enfermería
00002-2 12		00002-2 14		2	Enfermería
00002-2 12		00002-2 14		1	UCI Médicos
00002-2 25		00001-6 16		1	Anestesia
00005-1 26	Técnico de Servicios	000002-2 8		3	Neumología y Terapia Respiratoria
00005-1 28		000002-2 8		2	
0000312815	Técnico de Servicios Asistenciales	00005-1 30	Técnico de Servicios	1	Imágenes Diagnósticas
0000312811		00005-1 26		1	
00006-1 25	Auxiliar para Apoyo de Seguridad y Defensa	00006-1 36	Auxiliar para Apoyo de Seguridad y Defensa	1	Unidad Farmacia
00006-1 26		00006-1 36		1	

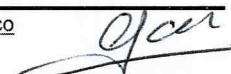
RECLASIFICACIONES MACROPROCESO DE APOYO					
Grado Anterior	Cargo Anterior	Grado Actual	Cargo Actual	Cantidad	Dependencia
00006-1 21	Auxiliar para Apoyo de Seguridad y Defensa	00006-1 25	Auxiliar para Apoyo de Seguridad y Defensa	1	Patología
00006-1 26		00006-1 27		1	Ginecología
00006-1 26		00006-1 27		1	Subdirección Servicios Ambulatorios
00006-1 26		00006-1 27		1	Subdirección Docencia e Investigación
00006-1 25		00006-1 27		1	Prótesis y amputados
00006-1 25		00006-1 21		1	Laboratorio Clínico
00006-1 21		00006-1 25		1	Subdirección de Finanzas
00006-1 21		00006-1 25		5	Unidad Apoyo Logístico
00006-1 21		00006-1 27		1	Dirección General
00006-1 25		00006-1 36		1	Unidad Compras, Licitaciones y B
00006-1 25		00006-1 27		1	Unidad Apoyo Logístico
00006-1 27		000003-1 8		1	Unidad Talento Humano
00003-1 13		00003-1 17	Profesional de Defensa	1	Oficina Asesora Jurídica
00003-1 12		00003-1 16		1	Subdirección de Finanzas
10005-1 24		00003-1 12		1	
10005-1 22	Profesional de Defensa	10005-1 26	Técnico para Apoyo de Seguridad y Defensa	1	Unidad de Informática
00003-1 16		00001-6 16	Jefe de Unidad de Seguridad y Defensa	1	
00003-1 23		00001-6 16		1	Unidad Compras, Licitaciones y Bienes
000002-2 9		00001-6-16		1	Subdirección Docencia e Investigación Científica
00002-2 14	Servidor Misional en Sanidad Militar	00002-2 25	Servidor Misional en Sanidad Militar	1	Oficina Asesora Planeación.

Como se puede observar en los dos cuadros anteriores se realizaron promociones de personal técnico a profesionales como es el caso de los Auxiliares de Servicios (Auxiliares de Enfermería) a Servidores Misionales en Sanidad Militar (Jefe de Enfermería) y de Auxiliares de Apoyo de Seguridad y Defensa a Profesionales de Defensa, reconociendo la superación de los trabajadores para que realicen mejores aportes a la entidad con sus conocimientos profesionales.

1.2. Horas Extras–Recargos Nocturnos–Dominicales y Festivos

Se realizó la comparación de los valores generados por dependencias, presentando una disminución inferior al 1%, no siendo significativa, así:

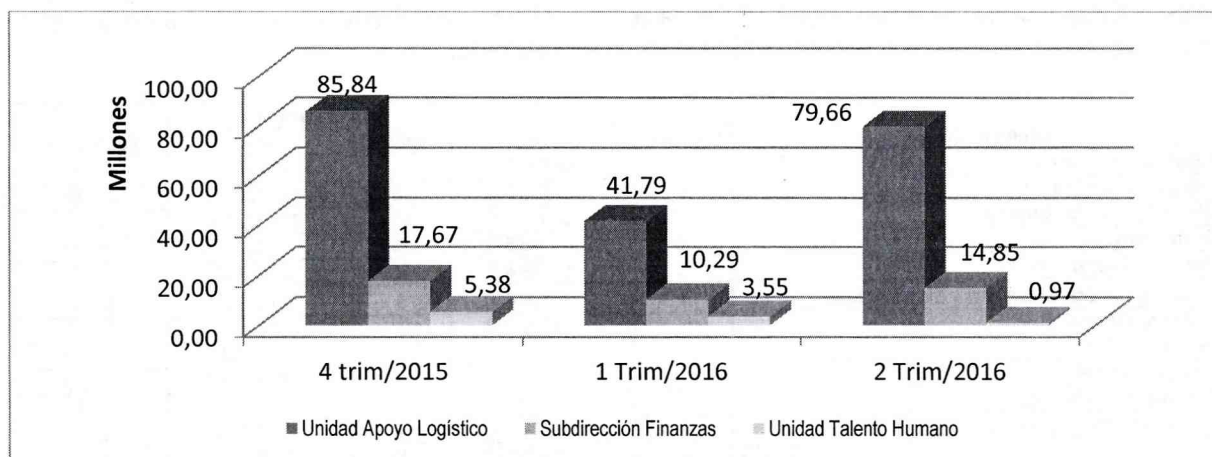
"Salud - Calidad - Humanización"



Horas Extras-Recargos Nocturnos-Dominicales y Festivos

CENTRO DE COSTOS	2 trimestre		Diferencia Absoluta	Diferencia %
	2015	2016		
Dirección General	1.924.068,00	113.820,00	(1.810.248,00)	(94,08)
Unidad Apoyo Logístico	75.926.074,00	79.660.008,00	3.733.934,00	4,92
Unidad Compras, Licitaciones	1.287.374,00	0	(1.287.374,00)	(100,00)
Unidad Talento Humano	3.812.161,00	967.744,00	(2.844.417,00)	(74,61)
Subdirección Finanzas	13.557.440,00	14.854.385,00	1.296.945,00	9,57
Total \$	96.507.117,00	95.595.957,00	-911.160,00	(0,94)

El gasto en Horas Extras, Recargos Nocturnos y Dominicales-Festivos, en los últimos tres trimestres no se presentaron erogaciones en los centros de costos, como: Subdirección Administrativa; Unidad de Informática, Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes Activos y para la Unidad de Talento Humano se observa que viene disminuyendo, mientras que la Unidad de Apoyo Logístico y la Subdirección de Finanzas están incrementando el gasto, como se puede observar en la siguiente gráfica:



Fuente: Libro Auxiliar Módulo Contabilidad

Lo anterior se presenta por debilidades en el análisis y seguimiento a los dos centros de costos sobre la pertinencia de la generación de horas extras, por actividades especiales y la necesidad de personal por parte de la Unidad de Talento Humano.

1.3. Remuneración Servicios Técnicos y Honorarios

1.3.1 Remuneración Servicios Técnicos

En el segundo trimestre/16 presenta disminución de un 13.05% frente al mismo periodo del año anterior, al efectuarse un análisis de la variación se tiene lo siguiente:

No se registra gasto por remuneración servicios técnicos para los centros de costos de Consulta Externa, Enfermería, Subdirección Medica, Salas de Cirugía, Atención Pediátrica, Gineco-Obstetricia, Oncología, Medicina Física, Ortopedia, Reumatología y Oficina de Control Interno; cuando en el mismo periodo de la vigencia anterior se registraron 23 contratistas por \$ 48,7 millones; disminución que se presenta por nombramientos en la planta de personal; sin embargo la Subdirección de Finanzas y la Unidad Talento Humano, presentan incremento de contratistas, así:

Centro de Costos	2Trimestre/15		2Trimestre/16		Variación %
	Cantidad	valor \$	Cantidad	valor \$	
Subdirección de Finanzas	75	266.944.233	81	304.661.216	14
Unidad de Apoyo Logístico	14	43.283.300	6	20.900.000	(52)
Oficina Asesora Jurídica	8	22.650.000	3	10.550.000	(53)
Unidad de Talento Humano	5	16.821.450	11	4.009.500	43
Unidad de Informática	4	4.400.000	3	9.600.000	(33)
Subdirección Administrativa	5	13.800.000	3	9.200.000	(33)

"Salud - Calidad - Humanización"

[Firma manuscrita]

Centro de Costos	2Trimestre/15		2Trimestre/16		Variación %
	Cantidad	valor \$	Cantidad	valor \$	
Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes Activos	5	9.250.000	1	3.000.000	(68)
Oficina Asesora de Planeación	2	7.200.000	1	3.600.000	(50)
Totales	118	394.348.983	109	385.520.716	(2)

Otro factor que incide en las variaciones es el valor de las mensualidades que se pagan por la prestación de servicios técnicos, no presentando ajustes de valores entre los dos periodos, a excepción de los contratistas asignados a la Subdirección de Finanzas, a los cuales se les incrementó el 3%.

1.3.2 Honorarios

Disminuyeron un 12,4% en el segundo trimestre/16 con relación a la vigencia anterior, por lo siguiente:

No se registran gastos por honorarios para los centros de costos Consulta Externa, Enfermería, Coloproctología, Salas de Cirugía, Unidad de Apoyo Logístico y Oficina de Control Disciplinario Interno, cuando en el periodo anterior se contaba con 8 contratistas que sumaban \$ 52 millones en el trimestre/15.

Centro de Costos	2Trimestre/15		2Trimestre/16		Variación %
	Cantidad	valor	Cantidad	valor	
Subdirección de Finanzas	35	264.637.450	30	267.244.967	0,99
Subdirección Medica	4	37.675.000	14	142.596.400	278,49
Oficina Asesora de Planeación	17	129.160.000	15	135.132.800	4,62
Oficina Asesora Jurídica	18	181.143.645	10	72.350.000	(60,06)
Unidad de Talento Humano	12	89.069.832	11	66.074.627	(25,82)
Unidad de Compras Licitaciones y Bienes Activos	8	37.600.000	5	34.500.000	(8,24)
Unidad de Informatica	1	5.000.000	3	25.500.000	410,00
Medicina Nuclear			1	11.250.000	100,00
Dirección General			1	10.500.000	100,00
Subdirección Administrativa	1	9.000.000	1	10.500.000	16,67
Subdirección de Docencia e Investigación Científica	9	88.800.000	1	3.270.000	(96,32)
Total \$	105	842.085.927	92	778.918.794	(7,50)

A pesar que se observa una disminución consolidada en el gasto en algunos centros de costos, no se realizó ajuste de honorarios, como es el caso de la Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes Activos y la Unidad de Informatica; sin embargo se registran incrementos en sus mensualidades para los mismos contratistas de un periodo a otro, superiores al IPC llegando hasta un 40%, incumpliendo con las directrices presidenciales en el ahorro del gasto público, con excepción de la Subdirección de Finanzas que ajustó el valor de sus contratistas en el 3%; como se puede observar en el siguiente cuadro de 13 contratistas:

Valor Mensualidad de Honorarios \$				
Centros de Costos	N° Contratistas	Año 2015	Año 2016	Incremento %
Oficina Asesora de Planeación	1	2.000.000	2.060.000	3,00
	3	2.500.000	3.500.000	40,00
	1	3.000.000	3.607.000	20,23
	3	3.400.000	3.800.000	11,76
Oficina Asesora Jurídica	1	4.000.000	5.000.000	25,00
	1	2.500.000	3.000.000	20,00
	1	3.500.000	4.500.000	28,57
	1	4.500.000	5.500.000	22,22
Unidad de Talento Humano	1	3.750.000	4.500.000	20,00

Como se indicó en el oficio 19474 DIGE.OGIN del 01 de julio/16, se repite la consecuencia de no contar con parámetros y criterios para determinar la escala de pago de Honorarios y Remuneración de Servicios Técnicos, por la falta de estudios de mercado que permitan establecer el valor, motivo por el cual se está vulnerando los principios de igualdad e imparcialidad, establecidos en la normatividad contractual.

1.4. Bienestar y Capacitación de Personal

"Salud - Calidad - Humanización"



1.4.1 Bienestar: En el periodo anterior no se generaron gastos mientras que para el segundo trimestre/16 se generaron \$ 15'907.182 por concepto de condecoraciones, de los cuales \$5'912.182 corresponden a artículos que se encontraban en el inventario del Almacén.

1.4.2 Capacitación: En el periodo anterior no se generaron gastos por éste concepto, para el actual se concedieron apoyos educativos a dos funcionarios por valor de \$ 4'295.000

1.5. Viáticos.

En el segundo trimestre/16 se observa una disminución del 39,49% respecto al trimestre anterior, observando que para este periodo se presentaron gastos como: Viaje a la ciudad de Medellín el 14 de abril al encuentro con la Red de Innovación Ruta N y visita a la Universidad de Antioquia, para dos funcionarios de la Subdirección Docencia e Investigación Científica, con el fin de establecer lazos académicos y de investigación y de la Oficina Asesora Jurídica, para atender asuntos judiciales en las ciudades Cartagena, Popayán, Medellín, Neiva, Ibagué y San José del Guaviare. Los gastos anteriores fueron aplicados al centro de costos de la Unidad de Talento Humano y no a cada uno de los centros de donde pertenecen los funcionarios, como se indicó en el informe anterior.

1.6. Gastos de Viaje

Para el segundo trimestre/16 presenta disminución 46,07% registrando un gasto por \$ 4'460.000, correspondiendo a pasajes aéreos y terrestres que generaron los funcionarios, sumado a \$ 1'020.000 a la representante de ASEMIL para realizar gestiones propias de la organización, de acuerdo a lo establecido en la Convención Colectiva 2015-2016; de igual forma que los viáticos, las causaciones no fueron aplicadas al respectivo centro de costos.

2. Útiles de escritorio y Papelería

A continuación se hace la comparación por trimestres de los gastos de Útiles de Escritorio-Papelería, así:

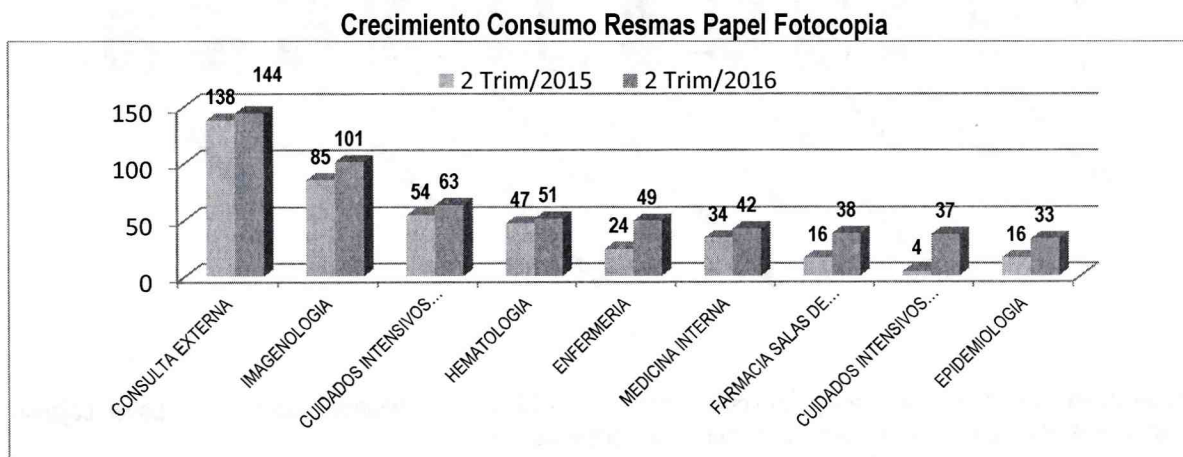
Concepto	2 Trimestre15	2 Trimestre16	Diferencia Absoluta	Diferencia %
Útiles de papelería y escritorio	\$ 44.998.900,02	\$ 71.634.455,20	\$26.635.555,18	59,19%

Fuente: Auxiliares de Modulo Contabilidad

Los consumos más representativos en útiles de escritorio corresponden a los discos compactos que requiere el Área de Imagenología, para la entrega de exámenes de diagnóstico en lo misional y el consumo de papel en las diferentes dependencias, como se muestra a continuación:

2.1 Procesos Misionales

El consumo de resmas de papel fotocopia presenta una disminución consolidada del 14,88% pasando de 3.024 a 2.574 resmas, no obstante se observan dependencias con incremento en el consumo, así:

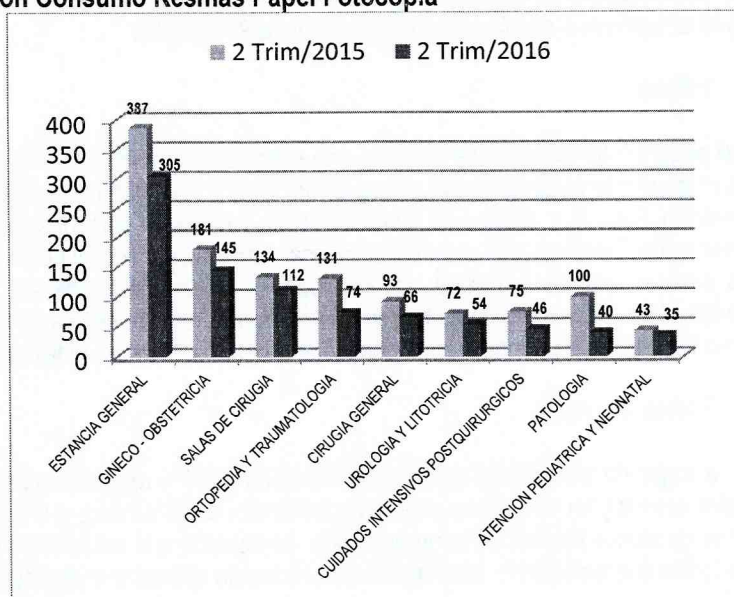
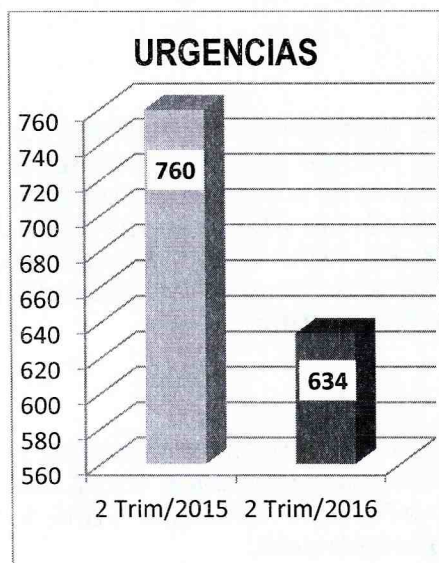


"Salud - Calidad - Humanización"

gpcu

Mientras que las siguientes dependencias han dado cumplimiento con la Directiva Presidencial sobre el "cero papel" bajando sus consumos de un periodo a otro, así:

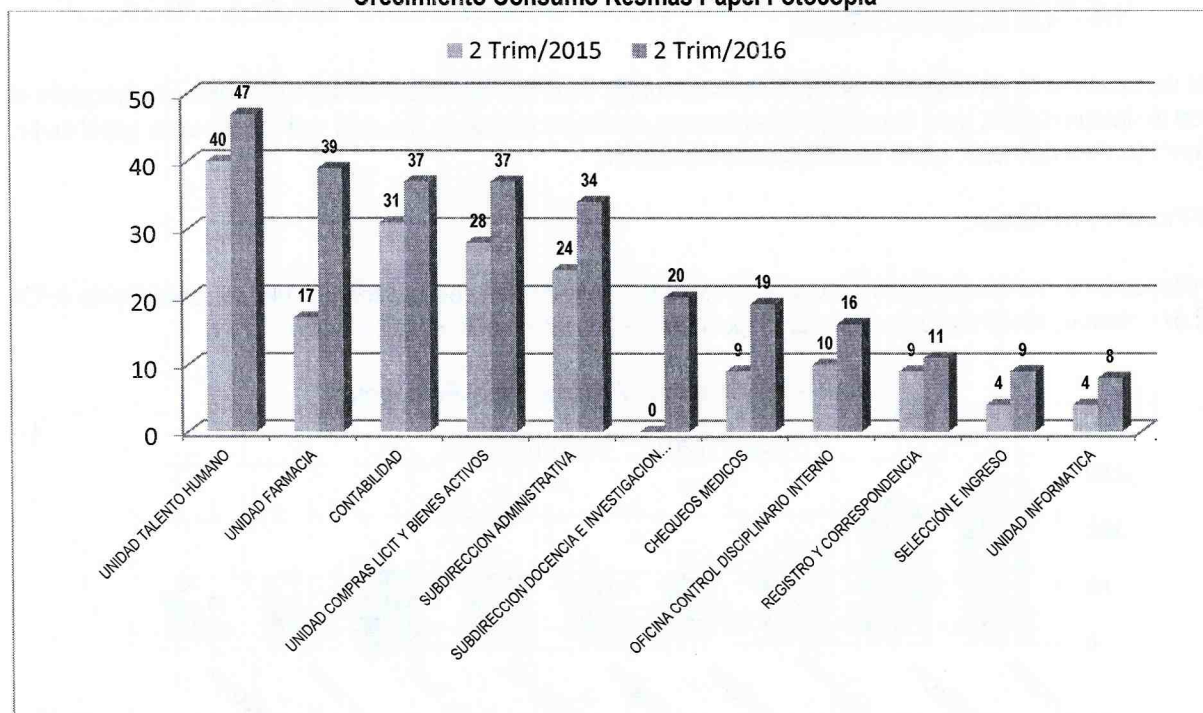
Disminución Consumo Resmas Papel Fotocopia



2.2 Procesos de Apoyo

Las dependencias que presentan incremento en el consumo son:

Crecimiento Consumo Resmas Papel Fotocopia

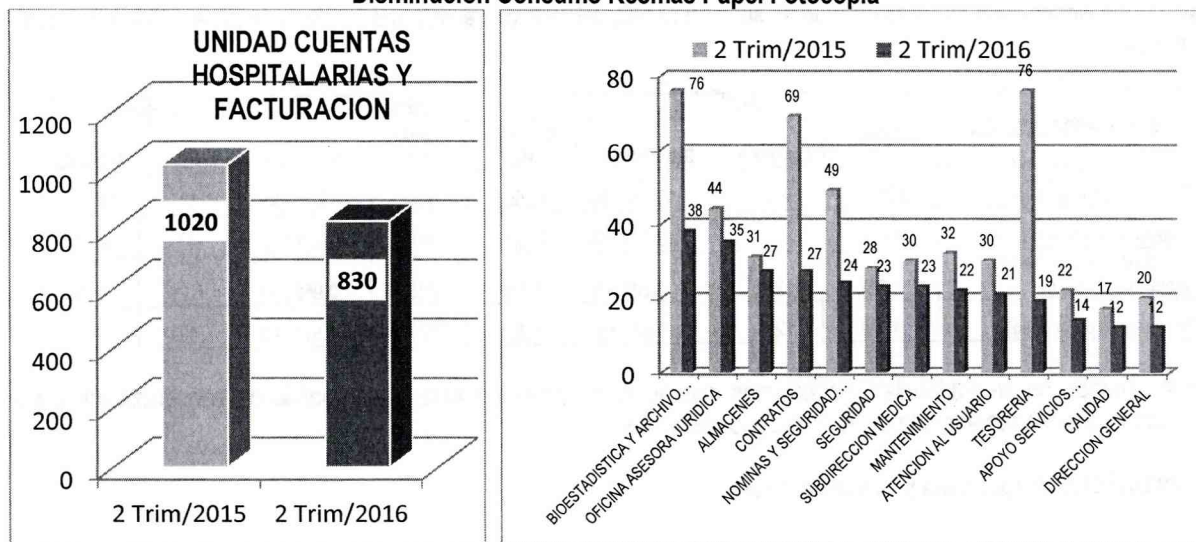


De igual forma en los procesos de apoyo dan cumplimiento con la Directiva Presidencial sobre el "cero papel" bajando sus consumos de un periodo a otro, siendo las más representativas, así:

"Salud - Calidad - Humanización"

[Firma]

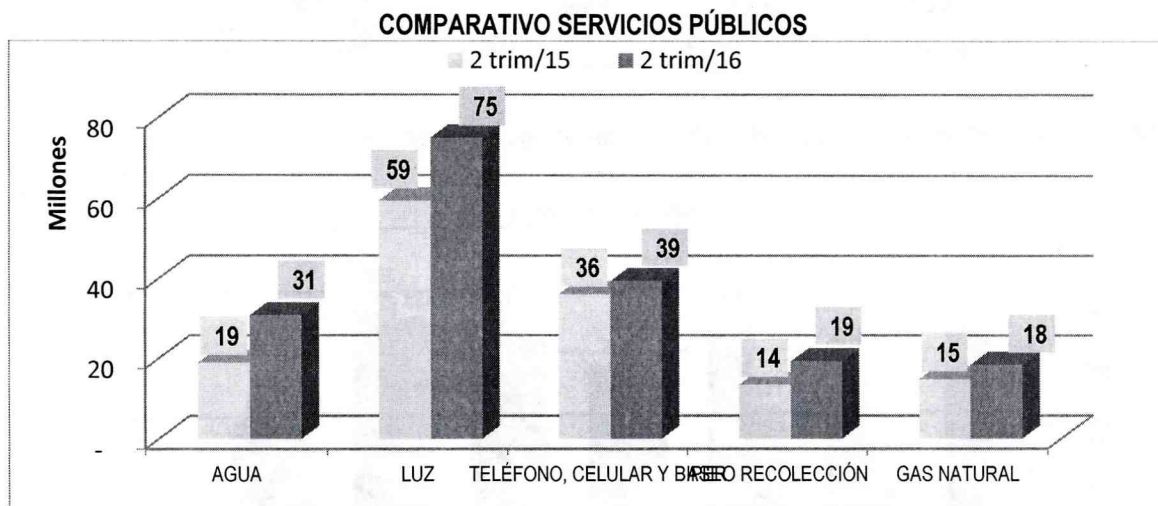
Disminución Consumo Resmas Papel Fotocopia



Los comportamientos del consumo de papel no se mantienen constantes, presentándose en unos periodos disminuciones y en otros incrementos en las mismas dependencias, situación que se debe a que los informes son basados en los despachos que realiza el Almacén de Bienes de Consumo y no al consumo real que genera cada una de las dependencias, debido a la falta de control por parte de los responsables de cada dependencia para establecer su consumo promedio real versus las solicitudes al Almacén, razón por la cual no se puede establecer si en las dependencias hay un compromiso con el ahorro y con el medio ambiente.

3. Servicios públicos

Corresponden a Agua, Energía, Teléfono, Gas Natural, Aseo y Recolección de Residuos Comunes y Hospitalarios, se hace la comparación 2 trimestre/16 con el mismo periodo del año anterior:



De acuerdo con la gráfica anterior, los servicios públicos presentan un incremento consolidado del 28.06, así;

Agua su consumo aumentó en un 62.91% respecto al periodo anterior, cuando las tarifas para la vigencia 2016 aumentaron un 6.78% y el Alcantarillado un 6.15%, lo correspondiente al IPC. La Energía aumentó el 26.33% en consumo, cuando la tarifa por kilovatio aumento en 12.47%. El Gas Natural aumentó el consumo en 23.75% y las tarifas en un 15.74%, no generando ahorro en estos servicios.

"Salud - Calidad - Humanización"

[Firma]

El Aseo y Recolección presenta un incremento del 42.46% respecto al mismo trimestre/15, en el siguiente cuadro se puede observar los incrementos en las tarifas que no superan el IPC, así mismo el aumento del 40% en la generación de residuos ordinarios.

ASEO Y RECOLECCIÓN	2015			2016			Variación	
	Promedio Kg	Tarifa Kg	Subtotal \$	Promedio Kg	Tarifa Kg	Subtotal \$	% Kilos	% Tarifa
Residuos Ordinarios (kg)	30.020	455	13.659.100	42.050	450	18.922.500	40	(1,10)
Residuos Biosanitarios (kg)	20.419	650	13.272.350	20.225	695	14.056.375	(1)	6,92
Residuos Cortopunsantes y onopatológicos (kg)	1.642	1950	3.201.900	1.445	2050	2.962.250	(12)	5,13
Residuos Químicos (kg)	1.467	1250	1.833.750	1.294	1250	1.617.500	(12)	-

Por lo anterior, no se evidencian mecanismos que permitan generar ahorro ni campañas de sensibilización a los usuarios y funcionarios sobre la austeridad de los servicios.

4. Publicidad, Propaganda y Suscripciones

ÍTEM	2 trim/15	2 trim/16	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Publicidad y propaganda	0	\$ 5'492.125	\$ 5'492.125	100%

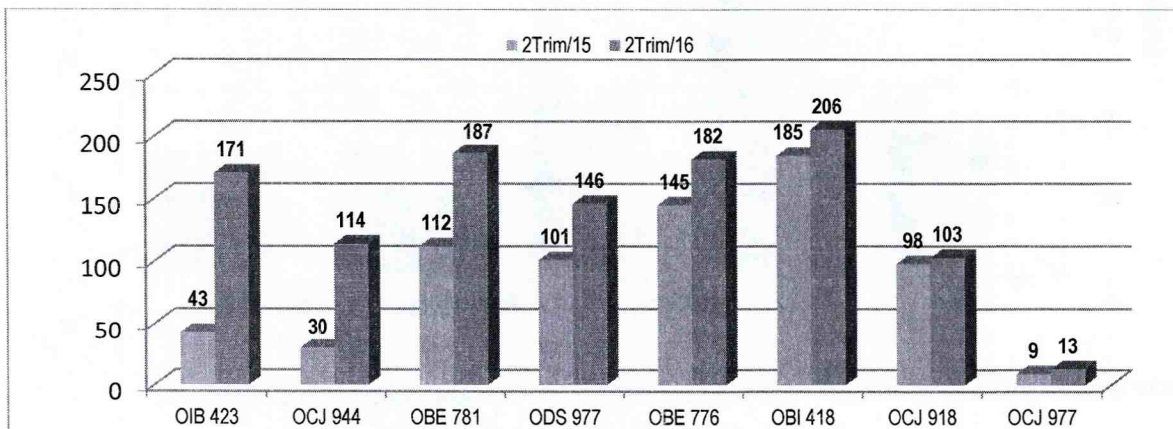
Los gastos del segundo trimestre/16 corresponden a campañas realizadas por las Áreas Asistenciales de Trasplantes y Medicina Física y Rehabilitación por \$ 5'010.000 y de Talento Humano con la Casa Editorial El Tiempo para clasificados solicitando personal \$ 482.125.

5. Por concepto de Combustibles y Lubricantes

En el periodo se presenta una disminución en el número de galones consumidos del 14% y de igual forma en el valor total en el 20%, como se observa en el siguiente cuadro:

ÍTEM	2 trim/15	2 trim/16	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Galones	1.944	2.120	176	9,05%

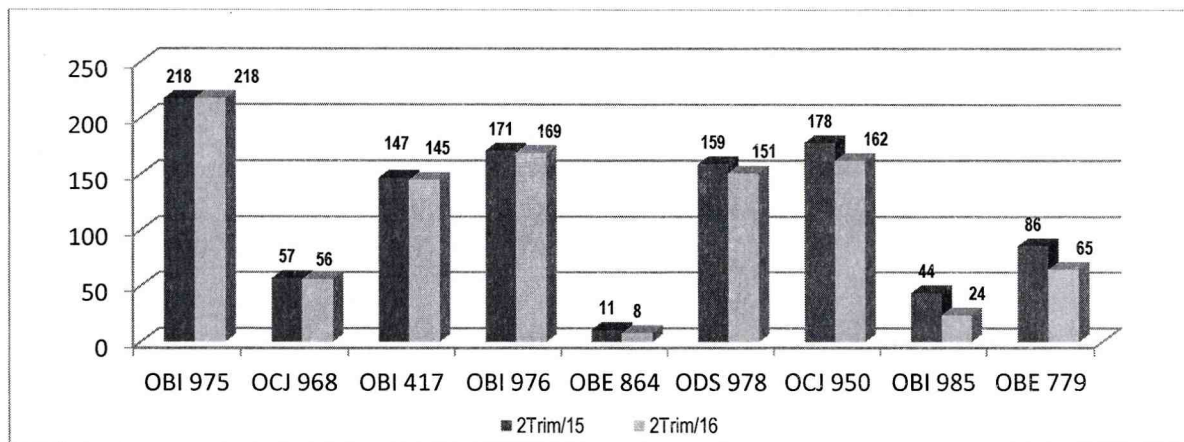
Se observan incrementos en el consumo de combustible de los siguientes vehículos:



Así mismo se presentan disminuciones no representativas en el consumo de combustible de los siguientes vehículos:

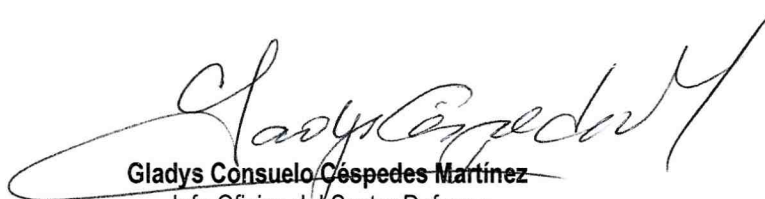
"Salud - Calidad - Humanización"

[Firma]



Por lo anterior, se reitera tener en cuenta las recomendaciones expresadas en el informe con radicado 19474 DIGE.OGIN del 01 de julio/16 y así establecer medidas efectivas para la disminución del gasto público y dar cumplimiento a las políticas de austeridad del gasto público, las contenidas en la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero/16 y la Directiva Transitoria Ministerial 12/2016/MDN-SG-DA-23.2 del 11 de julio/16.

Atentamente,


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

Proyectó PD: Gustavo Adolfo Galvis Parada.

Copia: Subdirectores – Jefes Oficina (Vía correo electrónico)

"Salud - Calidad - Humanización"