

**FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME**

Día: 8

Mes: 05

Año: 2025

NOMBRE DEL INFORME	Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2024
NÚMERO DEL INFORME	001
OBJETIVO	Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente y establecer el grado de cumplimiento de las acciones inherentes al informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público correspondiente al cuarto trimestre de 2024, en el cual se hace un análisis, orientado al manejo adecuado de los recursos y por ende a la observancia y aplicación del principio de economía, eficacia y razonabilidad en los gastos de la Entidad.
DIRIGIDO A	Dr. JAVIER ORLANDO PRIETO PEÑA - Gerente de la ESE IMSALUD

METODOLOGÍA

El presente informe se basa en la revisión detallada de los gastos E.S.E IMSALUD, resultado de la información suministrada por las diversas áreas de la Entidad. Para su elaboración, se tomaron como referencia los informes generados por las Oficinas de Subgerencia Administrativa y Financiera, Servicios Generales, GESCON, Administración Laboral, Almacén, Ambiental, Presupuesto, Contabilidad y Sistemas.

Se verificó el cumplimiento de las Normas de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, así como los principios que rigen la Gestión Administrativa, con el propósito de asegurar la aplicación de la normatividad vigente para la E.S.E IMSALUD. El análisis se realizó en comparación con los registros del Balance de Comprobación y las Ejecuciones Presupuestales correspondientes al cuarto trimestre de 2024, complementado con los documentos que respaldan el comportamiento de los gastos durante el periodo evaluado remitido por las diferentes áreas.


PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATISTAS OPS

En el cuarto trimestre de 2024, la clasificación del personal activo en la ESE IMSALUD se detalla en la Tabla N°1, según el tipo de vinculación con la Entidad.

Tabla N°1**VIGENCIA 2024**

TIPO DE VINCULACIÓN	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIMBRE
CARRERA ADMINISTRATIVA	138	138	138
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	15	15	15
PERIODO FIJO	2	2	2
PROVISIONAL	32	32	32
SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO	14	14	14
TRABAJADOR OFICIAL	15	15	15
CONTRATISTAS OPS	821	920	913
TOTAL	1037	1136	1129

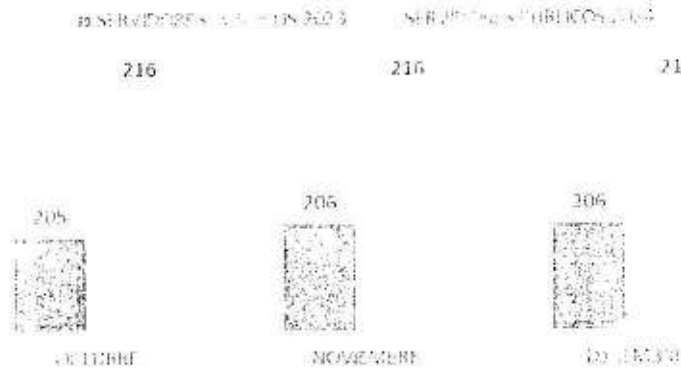
Fuente: Información suministrada por las Oficinas de Administración Laboral y GESCON

	TECNOLOGÍAS, INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	Código: TIC-04-M-03-F-06 Versión: 02
	INFORME	Fecha: 25/01/2023

Posteriormente de analizado el cuarto trimestre de 2024, se comparó el mismo periodo con la vigencia 2023, sobre los servidores públicos vinculados a la ESE IMSALUD. A continuación, se presentan los datos en la gráfica N° 1.

Gráfica N°1

COMPARATIVO DE SERVIDORES PUBLICOS VIGENCIA 2023-2024



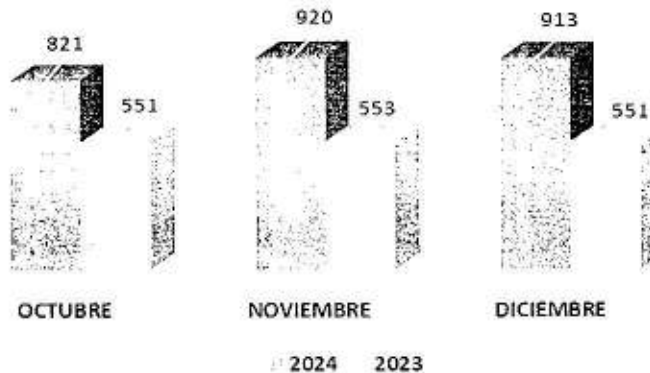
Fuente: información suministrada por la Oficina de Administración Laboral

De acuerdo a la gráfica anterior y el análisis de la información realizado con la Oficina de Administración Laboral, se puede evidenciar al comparar la vigencia del 2023 con la del 2024 se presentó variación con un aumento de los servidores públicos en la ESE IMSALUD. Esta variación hace referencia a la vinculación de 6 funcionarios en cargo de provisionalidad, 1 de libre nombramiento y remoción, 1 de servicio social obligatorio y 2 trabajadores oficiales.

De igual forma se realizó un análisis comparativo del cuarto trimestre de 2023 y 2024 del personal contratado mediante modalidad de OPS que se encontraban vigentes en la ESE IMSALUD. El comportamiento presentado se puede evidenciar en la gráfica N° 2.

Gráfica N°2

COMPARATIVO DE CONTRATISTAS VIGENCIA 2023-2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de GESCON



De acuerdo a la gráfica anterior se puede concluir que en el 2024 en comparación con la vigencia 2023 en todos los periodos se presentó aumento en el personal contratado mediante modalidad de OPS, haciendo referencia que se crearon nuevos convenios inter institucionales en el segmento de Promoción y Mantenimiento de la Salud con el municipio de Cúcuta como Equipos Básicos, PIC, Reducción de Riesgos, CAMAD, Centro de Escucha, fortalecimiento del Eje de Acreditación y fue necesaria la vinculación de personal para dar cumplimiento y cobertura a las actividades programadas.

NÓMINA

El gasto total en nómina durante el cuarto trimestre de 2024 se presenta en la siguiente Tabla N°2, con una variación en diciembre, mes en el cual se presentó el mayor gasto, alcanzando \$1.071.192.856, representado en un aumento en la nómina operativa y administrativa en conceptos como: sueldo, incapacidad patronal, vacaciones y sueldo por encargo.

Tabla N°2

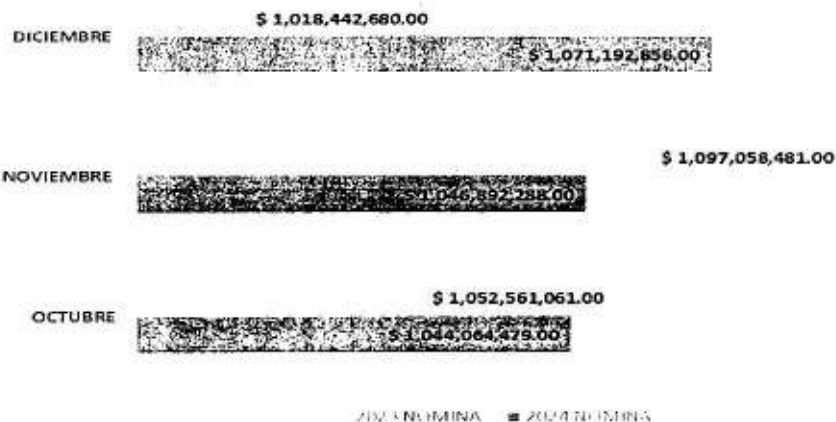
NOMINA 2024			
TIPO DE NÓMINA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ADMINISTRATIVA	\$ 855.772.135	\$ 868.683.929	\$ 881.912.672
OPERATIVA	\$ 188.292.344	\$ 178.208.359	\$ 189.280.184
TOTAL NOMINA	\$ 1.044.064.479	\$ 1.046.892.288	\$ 1.071.192.856

Fuente: información suministrada por la Oficina de Administración Laboral

Posteriormente, en la gráfica N° 3 se analiza el comportamiento de la nómina correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2024, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2023, donde se puede identificar que en el mes de octubre y noviembre de 2024 presentaron menor variación en comparación con el mes de octubre y noviembre de 2023, mientras en el mes de diciembre de 2024 se presentó un aumento en comparación con la vigencia anterior con una diferencia de \$ 52.750.176. pesos m/cte. que representa un aumento del 5.18%.

Gráfica N°3

COMPARATIVO GASTO DE NOMINA 2023-2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de Administración Laboral

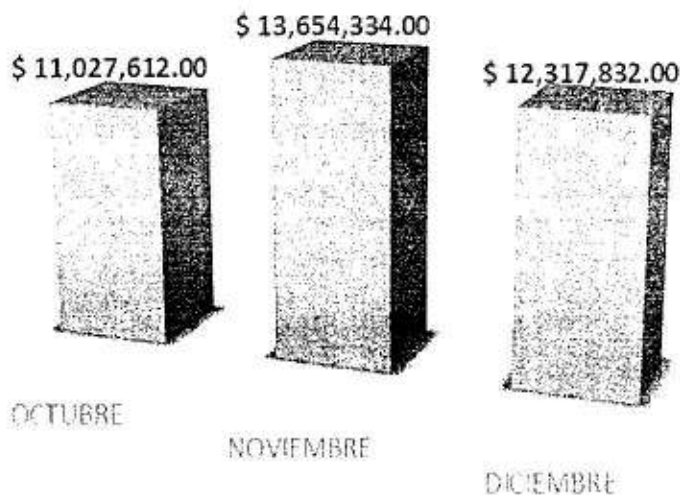
Analizadas las variaciones presentadas al comparar el cuarto trimestre de la vigencia 2023 y 2024, se logró identificar los conceptos en los cuales se presentó aumento, en comparación con la vigencia anterior, estos conceptos son: prima vacaciones, sueldo por encargo, vacaciones, sueldos, incapacidad, licencia remunerada, incapacidad accidente laboral, entre otros.

HORAS EXTRAS, FESTIVOS Y RECARGO NOCTURNO

Se analizó el comportamiento del gasto de las horas extras, festivos y recargos nocturnos correspondientes al cuarto trimestre del 2024. De acuerdo a la información registrada en la Gráfica N° 4 se puede concluir que en el cuarto trimestre no se presentó horas extras o recargo nocturno por el personal administrativo y frente a las horas extras o recargos nocturnos por el personal operativo en el cuarto trimestre de 2024 noviembre fue el mes que se presentó mayor gasto por valor de \$ 13,654.334 haciendo referencia al pago de 658 horas.

Gráfica N°4

H.E. FESTIVOS Y RECARGO NOCTURNO DEL IV TRIMESTRE 2024 (operativo)



Fuente: información suministrada por la Oficina de Administración Laboral

Una vez analizado el comportamiento de los gastos de horas extras, festivos y recargos nocturnos del cuarto trimestre de 2024, se realizó el comparativo de los gastos por este concepto entre las vigencias 2023 y 2024, donde se evidenció que en los meses de octubre y noviembre el gasto por este concepto disminuyó, mientras que, en diciembre, aumentó en \$129.214 pesos respecto a la vigencia anterior, como se puede observar en la gráfica N° 5.

Grafica N°5

**COMPARATIVO GASTO DE HE FESTIVO Y
RECARGO NOCTURNO 2023-2024**


2023 vs 2024

Fuente: información suministrada por la Oficina de Administración Laboral

GASTOS DE PERSONAL CONTRATADO

La Oficina de Control Interno analizó los gastos del personal vinculado por OPS y agremiación correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2024, observándose que el mes en el cual se aumentó más el gasto por concepto de pagos de personal contratado para la prestación de los servicios de la ESE IMSALUD fue noviembre por valor global de \$ 6.053.835.13,17.

Tabla N°3

GASTO DE PERSONAL CONTRATADO 2024			
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Honorarios	\$ 2,348,608,493.00	\$ 2,521,674,259.00	\$ 2,048,889,013.00
Servicios - Lecturas de muestras citológicas ASOPAT	\$ 12,511,800.00	\$ 11,124,000.00	\$ 18,354,600.00
S Asociación Sindical - Facturación	\$ 454,741,425.00	\$ 477,761,506.00	\$ 477,761,506.00
Remuneración por servicios	\$ 527,755,621.00	\$ 719,479,006.50	\$ 381,320,456.50
Servicios - Conductores	\$ 151,465,390.00	\$ 151,670,275.00	\$ 154,398,315.00
Servicios - Personal de Aseo	\$ 201,482,536.00	\$ 204,838,109.00	\$ 207,835,732.00
Servicios - Aux de Enfermería	\$ 714,385,458.00	\$ 731,034,691.00	\$ 744,226,455.00
Servicios - Enfermeras Profesionales	\$ 323,270,025.00	\$ 328,383,241.00	\$ 350,678,663.00
Servicios - Personal Farmacéutico	\$ 97,498,535.00	\$ 112,064,813.98	\$ 111,402,670.02
Servicios - Personal Higienistas	\$ 75,956,727.00	\$ 77,054,357.00	\$ 77,026,780.00
Servicios - Avalúos			\$ 4,284,000.00
Remuneración x Ser Aux Archivo	\$ 53,163,750.00	\$ 36,047,750.00	\$ 16,077,133.00
Servicios - Personal Servicios Generales	\$ 123,890,395.00	\$ 280,310,083.69	\$ 145,576,591.00
Servicios - Estudios y Proyectos	\$ 32,487,000.00	\$ -	\$ 450,625,404.00
Diseños y Estudios Arquitectónicos	\$ 155,937,600.00	\$ 179,118,800.00	\$ 401,077,600.00
Estudio Microbiólogo de Superficies	\$ 102,867,098.00	\$ -	\$ -
Servicios - Toma e Interpretación de Imágenes Diagnósticas no ionizantes - Ecogr	\$ 35,602,065.00	\$ 33,791,110.00	\$ 30,936,850.00
Profesionales en Odontología	\$ 118,404,603.00	\$ 116,859,478.00	\$ 118,613,655.00
Toma de Imágenes Diagnósticas RX	\$ 38,399,399.00	\$ -	\$ -
Radiólogos agremiación		\$ 72,623,657.00	\$ 78,069,822.00
TOTAL	\$ 5,568,427,920.00	\$ 6,053,835,137.17	\$ 6,817,165,245.52

Fuente: información suministrada por la Oficina de Contabilidad



Una vez analizado el comportamiento del cuarto trimestre de la vigencia 2024 se realizó grafica comparativa con los gastos de personal contratado del cuarto trimestre de la vigencia 2023, donde se logró observar que se presentó un aumento en la variación porcentual en todos los meses del trimestre analizado. Sin embargo, el mes en el cual se presentó mayor variación fue noviembre con un 82% por valor de \$2.727.828.145,15 superior a la vigencia anterior. En análisis de estos resultados con la Oficina de GESCON se determinó que este aumento hace referencia a una mayor contratación a través de la modalidad de contratación por OPS representado para las jornadas de Promoción y Mantenimiento de la Salud, resultado de los nuevos convenios realizados con el Instituto Departamental en Salud, Alcaldía Municipal de Cúcuta y el Ministerio de Salud.

Gráfica N°6

COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL CONTRATADO IV TRIMSTRE 2023-2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de Contabilidad

ÚTILES Y PAPELERÍA

A continuación, se analizan los gastos correspondientes a útiles y papelería del cuarto trimestre de la vigencia 2024, en la gráfica N° 7, podemos observar que el mes en el cual se presentó mayor gasto por ese concepto fue en diciembre por valor de \$ 286.776.016.68, posterior a un gasto bajo en el mes de noviembre de 2024. En análisis de la información con la Oficina de Almacén se determinó que el aumento en ese periodo corresponde a mayor consumo de carnet de control de hipertensión, diabetes y obesidad, notas de enfermería y tarjetas de medicamentos, ya que se realizaron brigadas de control de salud, además debido a la actualización de formatos se aumentó el gasto en el formato de tamizaje visual, la rejilla de peso para la edad de niñas de 0 a 2 años, la rejilla de talla para niñas de 0 a 2 años, la rejilla IMC para la edad de niñas de 0 a 2 años, la rejilla IMC para edad gestacional y la rejilla peso para niños de 2 a 5 años. Así mismo aumentó el consumo de las carpetas para archivo 4 alas con logo, debido a la implementación de nuevos programas de atención tales como RRD, CAMAD y CENTROS DE ESCUCHA. Aumentó el consumo de las cajas de archivo # 12 ref. 35-15 debido a la temporada de cierre de vigencia y se requiere el archivo de la documentación, el consumo de las resmas cartas y oficio hoja amarilla x500 hojas se mantiene el consumo estándar, se realizó la compra e instalación de la señalización corporativa para la ESE IMSALUD, se compró la impresora de carnets institucionales y



consumibles para la identificación del personal, disminuyó el consumo de CD/DICO compacto con felpa, debido a la implementación de manera digital las entregas de los RX.

Gráfica N°7

GASTOS DE PAPELERIA IV TRIMESTRES 2023



Fuente: información suministrada por la Oficina de Almacén

Posterior a analizar el gasto de útiles y papelería correspondiente al cuarto trimestre del 2024, se realizó el análisis comparativo con el cuarto trimestre de la vigencia 2023. En la gráfica N° 8, se logró determinar que en el mes en el cual se presentó mayor variación del gasto en comparación con la vigencia anterior fue en diciembre mes en el cual hubo un gasto de \$ 286.776.016.68 el cual fue mayor al de la vigencia anterior. En análisis con la Oficina de Almacén se determinó que en el mes de diciembre que fue el periodo en el cual se presentó un aumento, este se debió al abastecimiento de formatos y elementos para uso de control en las actividades de promoción y mantenimiento de la salud, así como también la compra de elementos de papelería.

Gráfica N°8

COMPARATIVO GASTOS DE ÚTILES Y PAPELERÍA IV TRIMSTRE 2023-2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de Almacén

TELEFONÍA

En la tabla N° 4 se relacionan los gastos de telefonía correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2024, en la cual se puede observar que el gasto por concepto de telefonía tiene un promedio mensual de \$ 22.264.474, como se puede evidenciar de acuerdo a la descripción de los servicios utilizados por concepto de telefonía.

Tabla N°4

DESCRIPCION DEL SERVICIO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Servicio Interconexion en UBA	\$ 342,720	\$ 342,720	\$ 342,720
Servicio Interconexion en IPS	\$ 1,770,720	\$ 1,770,720	\$ 1,770,720
Servicio Interconexion en Sede Administrativa	\$ 1,178,100	\$ 1,178,100	\$ 1,178,100
Troncal SIP 50 llamadas simultaneas	\$ 1,428,000	\$ 1,428,000	\$ 1,428,000
Paquete 6000 minutos todo destino Para UBA,	\$ 1,547,000	\$ 1,547,000	\$ 1,547,000
Alquiler Equipos y Central Telefonica UBA	\$ 714,000	\$ 714,000	\$ 714,000
Alquiler Equipos y Central Telefonica en IPS	\$ 2,951,200	\$ 2,951,200	\$ 2,951,200
Alquiler Equipos y Central Telefonica Sede	\$ 261,800	\$ 261,800	\$ 261,800
Servicio de software contact center omnical	\$ 7,711,200	\$ 7,711,200	\$ 7,711,200
Troncal VOIP con 100 Llamadas Simultaneas	\$ 3,470,040	\$ 3,470,040	\$ 3,470,040
Telefonia claro	\$ 1,664,654	\$ 1,664,654	(\$ 1,037,393)
Telefonia WOM	\$ 125,982	\$ 125,982	\$ 125,982
TOTAL	\$ 23,165,416	\$ 23,165,416	\$ 20,463,369

Fuente: información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

A continuación, en la gráfica N°9 se realizó comparativo del total de gastos de telefonía correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2024 con el mismo periodo del año 2023, en donde podemos evidenciar que, al comparar con el mes de diciembre de 2024 presentó una disminución considerable del 21%, y en menor proporción, pero con la misma dinámica de disminución el mes de octubre y noviembre. En el mes de diciembre el servicio de telefonía claro presenta un saldo a favor por la suma de un millón treinta y siete mil trescientos noventa y tres pesos m/cte. (\$ 1,037,393) producto de disminución de consumo al plan ofrecido por el operador.

Gráfica N°9

**COMPARATIVO DEL GASTO DE TELEFONÍA
2023-2024**


Fuente: información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera.

ENERGÍA

Verificada la información suministrada por la Oficina de Tesorería y de acuerdo a los comprobantes de egreso correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2024, la Oficina de Control Interno evidenció que el mes en el cual se pagó más por concepto de energía fue en noviembre por valor de \$ 326.696.171. Es importante recordar que algunos factores que pueden afectar lo reflejado en el incremento en el gasto son: fechas de corte de facturación, entrega de la factura, fecha de pago del servicio y aumentos a nivel nacional del costo de servicio de energía.

Gráfica N°10

CONSOLIDADO DEL GASTO DE ENERGIA IV TRIMESTRE VIGENTE 2024



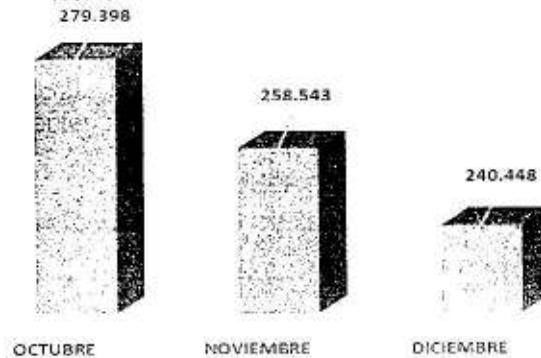
Fuente: información suministrada por la Oficina de Tesorería

A continuación, en el gráfico N° 11 se relacionan los consumos en kilovatio (KW) correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2024. En donde se puede concluir que el mes en el cual se presentó mayor consumo de energía fue en el mes de octubre con 279.398 KW, a su vez se evidencia que diciembre fue el mes que presentó menor consumo de energía del trimestre evaluado. De igual forma, se analizaron las UBAS e IPS con mayor consumo en el trimestre, las cuales fueron:

Claret	3750 kw
Niña Ceci	3914kw
San Martin	4655kw
UBA Agua Clara	18720kw
UBA Policlínico	24720kw
UBA Loma de Bolívar	26720kw
Granplace Supply Colombia - Sede administrativa	27278kw
UBA La Libertad	30840kw
UBA Comuneros	34602kw
UBA Puente Barco	36320kw

Gráfica N°11

CONSOLIDADO DEL CONSUMO DE ENERGIA EN KW DE IV TRIMESTRE VIGENTE 2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de Gestión Ambiental

Una vez analizado el gasto por pago de energía del cuarto trimestre de 2024, se comparó con los pagos realizados por el mismo concepto de la vigencia 2023, donde se logró evidenciar que en el mes de noviembre fue el periodo en el cual se presentó mayor variación en comparación con la vigencia anterior por un valor de \$ 326.696.171 superior a la vigencia anterior.

Analizado el aumento del gasto presentado en el mes de noviembre se evidenció que este hizo referencia a las fechas de facturación de los servicios al comprobarse que en el mes de diciembre el costo disminuye un 51% en comparación con la vigencia anterior. A continuación, se relaciona en la gráfica N°12 con las variaciones presentadas en cada periodo.

Gráfica N°12

COMPARATIVO DEL GASTO DE ENERGIA IV TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2023-2024



2023 □ 2024

Fuente: información suministrada por la Oficina de Tesorería



Posteriormente a analizar el gasto de energía, se realiza análisis comparativo del consumo de energía en KWH correspondiente al cuarto trimestre de las vigencias 2023 y 2024, con la información suministrada por Oficina de Gestión Ambiental, se logró evidenciar que en todos los meses del trimestre analizado se presentó un aumento en el consumo de energía y el mes en donde se presentó mayor variación en comparación con la vigencia anterior fue octubre con 1.813 KW superior a la vigencia anterior. Se analizaron las UBAS e IPS que se encontraron en los primeros lugares con mayor consumo al realizar el comparativo y se evidenció que estas fueron las siguientes: Claret, Niña Ceci, San Martín, UBA Agua Clara, UBA Policlínico, UBA Loma de Bolívar, Granplace Supply Colombia - Sede administrativa, UBA La Libertad, UBA Comuneros y UBA Puente Barco.

Gráfica N°13

COMPARATIVO 2023-2024 CONSUMO DE ENERGIA



Fuente: información suministrada por la Oficina de Gestión Ambiental

AGUA

Se analizó el gasto del agua de acuerdo a los comprobantes de egreso y soportes enviados por la Oficina de Tesorería correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2024, con los cuales se logró determinar que octubre fue el mes en el cual se pagó más por el concepto de agua, por un valor de \$ 17.199.040. Es importante resaltar que los valores cancelados en cada mes pueden variar de manera significativa de acuerdo a los aumentos en las tarifas de los servicios y las fechas de facturación del proveedor del servicio.

Gráfica N°14

CONSOLIDADO DEL GASTO DE AGUA IV TRIMESTRE VIGENCIA 2024

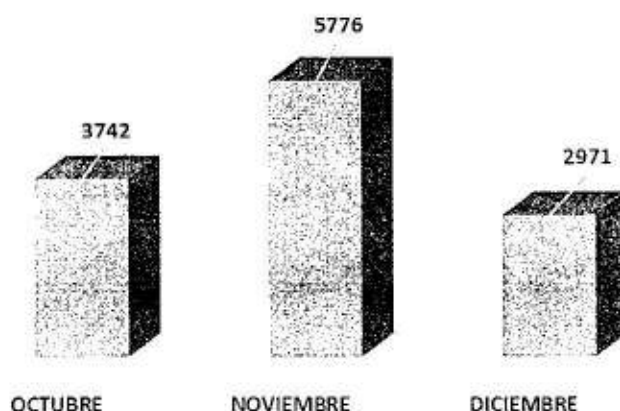


Fuente: información suministrada por la Oficina de Tesorería

Una vez analizado el pago, se realizó análisis del consumo por metro cúbico (M³) correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2024, se verificó el consumo de las UBAS e IPS, donde se evidenció que noviembre fue el mes en el cual se presentó mayor consumo de agua con 5.776 M³. De igual forma se analizó cuales UBAS e IPS presentaron mayor consumo en el trimestre, las cuales fueron: La Libertad, Loma de Bolívar, Policlínico, Puente Barco, Comuneros, Toledo Plata, Sede Administrativa.

Gráfica N°15

CONSOLIDADO DEL CONSUMO DE AGUA EN M3 DEL IV TRIMESTRE VIGENCIA 2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de Gestión Ambiental

Con el objetivo de analizar el cumplimiento de los principios de austeridad frente al pago del agua, se realizó gráfico comparativo por este concepto correspondiente al cuarto trimestre de las vigencias de 2023 vs 2024, con la información suministrada por la Oficina de Tesorería, se puede concluir que en todos los meses del trimestre analizado se presentó disminución en el pago realizado por concepto de agua y el mes que presentó mayor variación en comparación con la vigencia anterior fue noviembre con un 22.5% menos por valor de \$ 3.624.259 menor gasto que la vigencia anterior.

Gráfica N°16

COMPARATIVO DEL GASTO DEL AGUA IV TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2023-2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de Tesorería

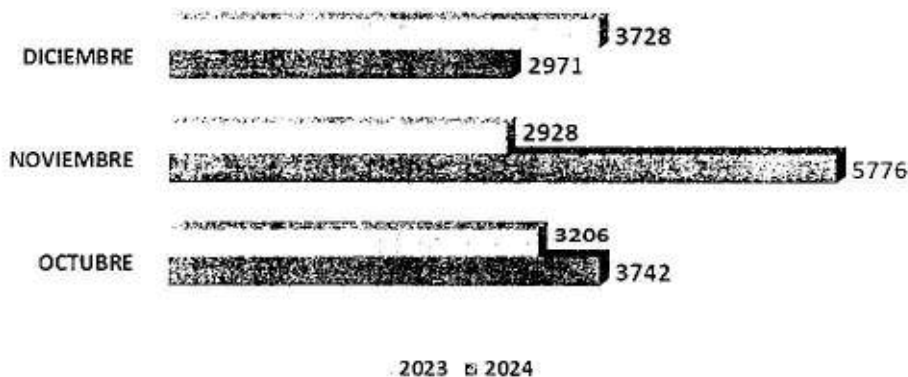


A continuación, se presenta el gráfico comparativo con el consumo de agua correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2023 y 2024, en la cual se puede evidenciar que, en el cuarto trimestre de 2024, el mes de noviembre presentó un aumento considerable a la vigencia anterior en un 97.3%; mientras que el mes con menor consumo fue diciembre con un 25.5% en comparación a la vigencia anterior.

SEDE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
La Libertad	747	681	631
Loma de Bolívar	308	321	337
Puente Barco	1625	3666	573
Policlínico	209	244	326
Comuneros	204	201	198
Toledo Plata	121	118	138
Sede Administrativa	114	92	126

Gráfica N°17

COMPARATIVO DEL GASTO DEL AGUA EN M3 IV TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2023-2024



Fuente: información suministrada por la Oficina de Gestión Ambiental

VEHÍCULOS

En la tabla N° 5 se relacionan los vehículos que tiene la ESE IMSALUD y el número de personas responsables de los mismos en el cuarto trimestre de la vigencia 2024. Es importante resaltar que los vehículos asistenciales están en custodia o bajo la responsabilidad de los Coordinadores de las Unidades Básicas donde se encuentra el vehículo asignado y en el caso de los vehículos para usos administrativos están asociados a los líderes de los procesos o subprocesos según el caso; dentro de la relación de los vehículos administrativos se incluyó una (1) moto que está asignada al servicio de mensajería de la Entidad. La información aquí relacionada fue suministrada por la Oficina de Servicios Generales.

A continuación, se relaciona el concepto y el número de personas asociado para la prestación del servicio de conducción, para el caso de los vehículos asistenciales se contemplan 4 conductores para la prestación del servicio teniendo en cuenta que la disponibilidad del mismo es de 24 horas. Frente a los vehículos inactivos a continuación se relacionan los números de placa que con corte al cuarto trimestre de la vigencia 2024 no se encontraban en funcionamiento: OWN 213, OWN257, OWN259, OWN262, OWN082, OWN208, OWN294.

Tabla N°5

CONCEPTO	ASISTENCIALES	ADMINISTRATIVOS
No. DE VEHICULOS ACTIVOS CON QUE CUENTA A ENTIDAD	9	22
No. DE VEHICULOS INACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD	0	7
PERSONAL ASOCIADO A LA CONDUCCION DE VEHICULOS	48	20
PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHICULOS	6	12

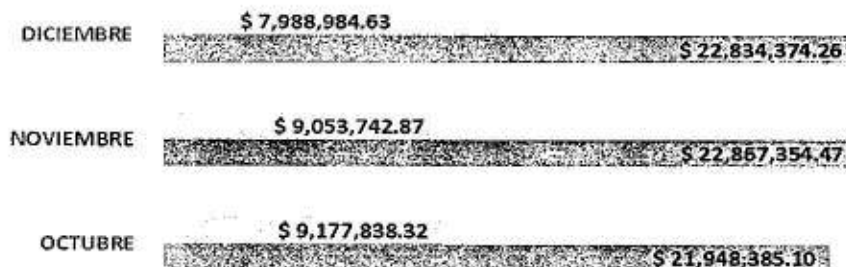
Fuente: información suministrada por la Oficina de Servicios Generales

COMBUSTIBLE

En la gráfica N°18 se evidencia los pagos realizados por concepto de combustible correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2024. De acuerdo a la gráfica se logró determinar que el periodo en el cual se pagó más por concepto de combustible fue en el mes de noviembre por valor de \$31,921,097.34 y el mes en el cual se pagó más por ACPM fue octubre por valor de \$ \$ 9,177.838.32 y el mes en el cual se canceló más por concepto de gasolina corriente fue noviembre por valor de \$ \$ 22,867.354,47. Es importante resaltar que los costos del combustible son variables según la regulación nacional de precios y estos pueden presentar variaciones cada mes y generar aumentos en el gasto de combustible debido a los constantes incrementos en su precio mes a mes, al igual que los desplazamientos de cada uno de los vehículos.

Gráfica N°18

GASTO COMBUSTIBLE EN EL IV TRIMESTRE DE 2023



ACPM vs GASOLINA

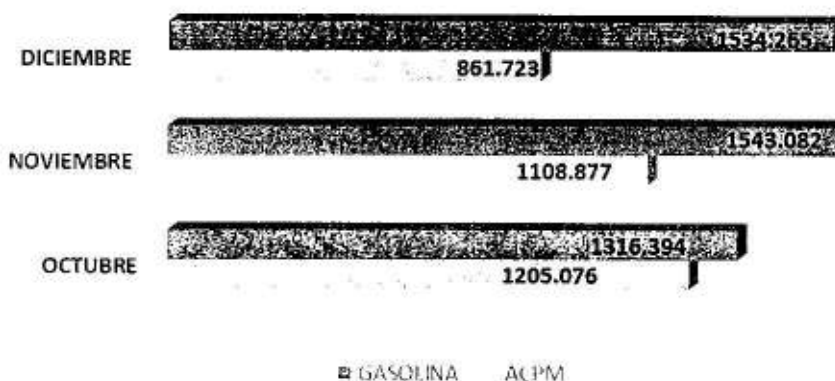
Fuente: información suministrada por la Oficina de Servicios Generales



Una vez analizado el pago de combustible correspondiente al cuarto trimestre de 2024, se verificó el consumo del mismo periodo. En la gráfica N°19 se evidencia que el mes en el cual se presentó mayor consumo de ACPM fue en octubre con 1205.076 Galones y el mes de mayor consumo de gasolina corriente fue noviembre con 1543.082 Galones.

Gráfica N°19

CONSUMO DE COMBUSTIBLE EN VOLUMEN IV TRIMESTRE 2024

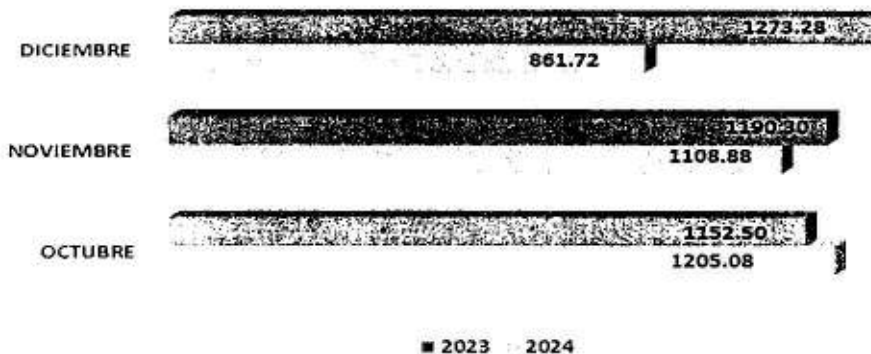


Fuente: información suministrada por la Oficina de Servicios Generales

Una vez analizado el consumo del cuarto trimestre de la vigencia 2024, se realizó análisis comparativo con el consumo de ACPM del mismo periodo con la vigencia 2023, se evidencia disminución en el mes de noviembre y diciembre, mientras que en el mes de octubre aumentó el consumo en un 4.6%.

Gráfica N°20

COMPARATIVO CONSUMO EN VOLUMEN ACPM 2023-2024



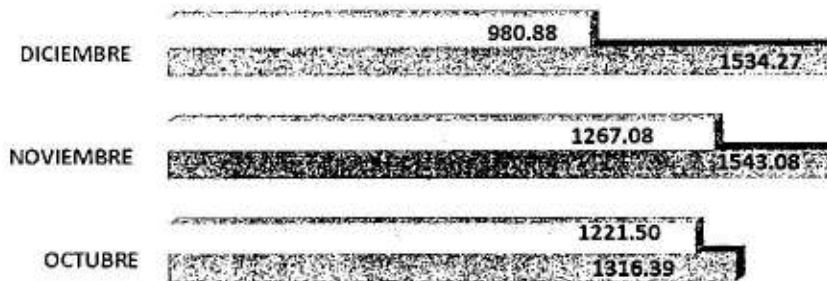
Fuente: información suministrada por la Oficina de Servicios Generales



De igual forma, se realizó análisis comparativo del consumo de gasolina del cuarto trimestre de la vigencia 2024 en comparación con la vigencia 2023, la cual está representada en la gráfica N° 21 y en la cual se puede evidenciar que en el mes de noviembre de 2024 se presentó un mayor consumo de Gasolina con un 21% superior a la vigencia anterior correspondiente a 215 Galones. Es importante resaltar que en los meses de octubre se presentó una disminución en el consumo del 9%.

Gráfica N°21

COMPARATIVO CONSUMO EN VOLUMEN GASOLINA CORRIENTE 2023-2024



2023 ■ 2024

Fuente: información suministrada por la Oficina de Servicios Generales

Es importante resaltar las gestiones realizadas por la Entidad para el control del consumo del combustible y teniendo en cuenta que para el tercer trimestre de 2023 ingresaron dos vehículos identificados con placas (LPY217 y LPY218) al parque automotor, por cuanto se genera un mayor consumo de combustible. Sin embargo, existen factores externos como las alzas en los costos del Galón de combustible autorizados por el Gobierno Nacional los cuales varían de forma permanente e influyen en el aumento del valor pagado por combustible en cada periodo.

MANTENIMIENTO

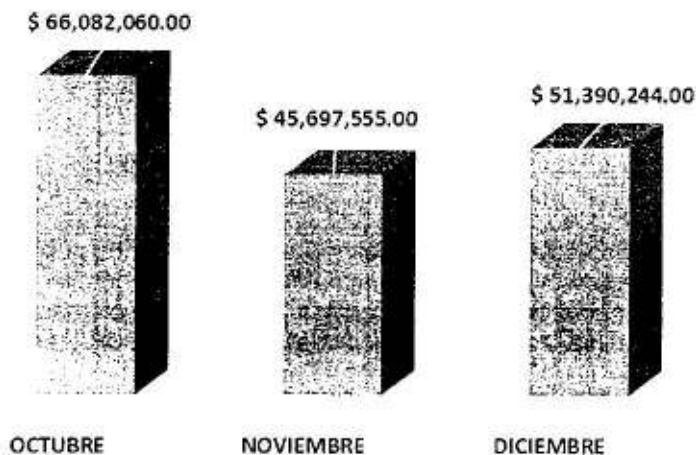
Se realizó análisis de los gastos de mantenimiento preventivo y correctivo de la ESE IMSALUD correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2024, los resultados del mismo se presentan a continuación en la gráfica N°22, donde se puede observar que en el mes de octubre se presentó el mayor gasto por concepto de mantenimiento por valor de \$ 66.082.060. De igual forma se logró evidenciar que los vehículos que presentaron mayor gasto por concepto de mantenimiento correctivo y preventivo en el cuarto trimestre de la vigencia 2024 fueron los vehículos identificados con las placas.

OWN 261	CHEVROLET	\$ 3,031,988
OWN 313	TOYOTA	\$ 3,050,159
OES 110	NISSAN	\$ 4,114,884
OWN 296	NISSAN	\$ 4,163,317
OWN 196	MAZDA T 45	\$ 4,415,854
OES 111	NISSAN	\$ 5,296,352
GWU 066	NISSAN	\$ 5,877,691
OWN 312	TOYOTA	\$ 7,106,421
OWN 285	MAZDA	\$ 7,562,013
OWN 295	NISSAN	\$ 10,496,085
OES 109	NISSAN	\$ 10,738,133

Analizada la anterior información con la Oficina de Servicios Generales se concluyó que en el cuarto trimestre del 2024 algunas de las necesidades frente a mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos fueron: llantas, ajuste de carrocería, cambio de aceite del motor, revisión y graduación de frenos y suspensión, cambio de terminales de dirección, servicio de cambio y reposición de baterías, sincronización del motor, latonería y pintura, entre otros servicios.

Gráfica N°22

GASTOS DE MANTENIMIENTO



Fuente: información suministrada por la Oficina de Servicios Generales

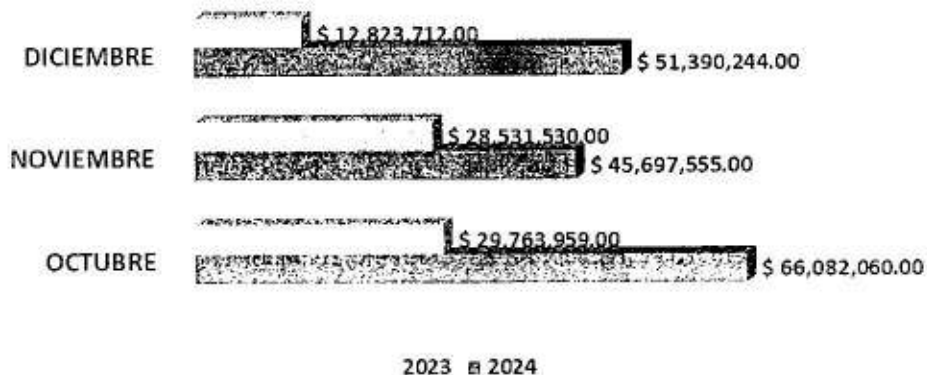
Posteriormente analizado el comportamiento del gasto del cuarto trimestre de 2024 sobre el mantenimiento correctivo y preventivo de los vehículos de la ESE IMSALUD, se realizó comparativo con el mismo periodo de la vigencia 2023. En la gráfica N°23 se pueden observar las variables presentadas en el periodo evaluado y se puede evidenciar que el mes en el cual se presentó aumento en comparación con la vigencia anterior fue octubre



con un 54.95% por valor de \$36.318.101 superior a la vigencia anterior, se destaca que en todos los meses comparados se presentó un aumento del costo en comparación con la vigencia anterior.

Gráfica N°23

COMPARATIVO GASTOS DE MANTENIMIENTO 2023-2024




Fuente: información suministrada por la Oficina de Servicios Generales

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Una vez consolidada, verificada y analizada la información suministrada por las diferentes oficinas para la elaboración del informe se realizan las siguientes recomendaciones y conclusiones:

- Fortalecer las campañas realizadas al personal de la Entidad por parte de la Oficina de Gestión Ambiental, orientadas a la concientización y a la promoción de una cultura de ahorro de energía y agua.
- Fomentar campañas de cultura cero papel y reciclaje.
- Verificar de forma periódica las variaciones presentadas en los gastos de mantenimiento y combustible por parte de la Oficina de Servicios Generales, y tomar acciones correctivas, especialmente en aquellos mantenimientos correspondientes a vehículos adquiridos recientemente.
- Efectuar seguimientos periódicos a aquellos vehículos que presentan una mayor frecuencia de mantenimientos, y verificar la causa real del problema, con el objetivo de identificar los vehículos que requieren mayor control y determinar su estado de vida útil.
- Invitar al área de Almacén a crear campañas de ahorro en el uso de elementos de papelería, y generar controles en las oficinas o áreas donde se presenta un mayor consumo de estos elementos.
- Continuar aplicando medidas de austeridad en el gasto, contribuyendo así a la mejora continua de la Entidad y ajustándose a los lineamientos del Gobierno Nacional en esta materia.
- Se recomienda que la información suministrada por las distintas oficinas sea entregada de forma completa y oportuna, ya que el incumplimiento en este aspecto genera retrasos en la presentación del informe por parte de la Oficina de Control Interno.

	TECNOLOGÍAS, INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	Código: TIC-04-M-03-F-06 Versión: 02
	INFORME	Fecha: 25/01/2023

- La Oficina de Control Interno de Gestión recomienda continuar implementando indicadores de ahorro a los servicios públicos de la entidad, y continuar con su uso racional de la energía, apagando luminarias, equipos electrónicos, aires acondicionados, ventiladores y computadores en los tiempos cuando no se esté laborando en las oficinas.

Elaborado por: Geraldyn Guerrero Hernández – Apoyo profesional a la Oficina de Control Interno -
Lina Marcela Quintero Lara – Apoyo profesional especializado a la oficina de control interno.

Revisado por: Álvaro Becerra Flórez - Jefe de la Oficina de Control Interno

Anexos: Sin anexos


ÁLVARO BECERRA FLÓREZ
 Jefe de Oficina Control Interno
 ESE IMSALUD