

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO DE LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO DE NEIVA



Periodo: Enero – Abril de 2020
Oficina Asesora de Control Interno Julio de 2020

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo prescrito en el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, que modificó el artículo 22 del Decreto 1737 del 1998 y el Decreto Único 1068 de 2015, Único del Sector Hacienda y Crédito Público, en su artículo 2.8.4.8.2; estableció, para los entes que manejan recursos públicos en el orden nacional, que: “Las Oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto”.

En tal sentido, orientados por la misma normatividad y en cumplimiento de sus funciones, la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital Universitario de Neiva, ha considerado conveniente continuar adelantando seguimientos periódicos a algunos conceptos de gasto; por lo cual presenta este informe, con corte a 30 de abril de 2020.

OBJETIVO GENERAL

Analizar la observancia de la eficiencia y austeridad en el gasto público, con corte a 30 de abril de 2020, en cumplimiento de las normas establecidas; y aportar elementos de juicio que favorezcan la toma de decisiones y el mejoramiento continuo de la entidad.

ALCANCE

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: La ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros; todo ello suministrado por los Grupos de Gestión Financiera, Gestión Humana y Gestión Administrativa.

METODOLOGÍA

Se tomó como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento con corte a 30 de abril de 2020 con relación al mismo periodo de la vigencia 2019, teniendo en cuenta el valor comprometido que se registra en la ejecución presupuestal, cuyo cierre se dio el 29 de mayo; para los siguientes conceptos:

- Administración de Personal, honorarios y contratación de servicios personales indirectos.
- Servicios Públicos (Incluyendo Teléfono Fijo y Celular).
- Otros gastos (Arrendamiento, mantenimiento y reparaciones locativas, Combustibles, Papelería, Impresos y Publicaciones, Seguros, Vigilancia y Aseo, Comunicación y Transporte).
- Gastos de Operación Comercial.
- Sentencias y Conciliaciones.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Ejecución Del Presupuesto De Gastos

Comparativo Apropriación Inicial 2020 v/s Apropriación Final corte 30 de abril de 2020.

CONCEPTO	APROPIACIÓN DEFINITIVA A CORTE A 30 ABRIL DE 2020	APROPIACIÓN INICIAL A CORTE A 01 ENERO DE 2020	VARACIÓN %	VARIACIÓN \$
Gastos de Personal	\$45.123.143.000	\$45.123.143.000	0%	\$0
Servicios Personales Indirectos	\$72.835.000.000	\$72.835.000.000	0%	\$0
Gastos Generales	\$31.562.407.343	\$30.993.000.000	1,84%	\$569.407.343
Transferencias Corrientes	\$3.054.000.000	\$3.054.000.000	0%	\$0
Gastos de Operación Comercial y de Prestación de Servicios	\$51.870.000.000	\$51.870.000.000	0%	\$0
Inversión	\$6.516.000.000	\$1.563.000.000	316,89%	\$4.953.000.000
Deuda Pública	\$1.780.000.000	\$1.780.000.000	0%	\$0
Cuentas por Pagar - Vigencia Anterior	\$19.012.449.657	\$19.581.857.000	(2,91%)	(\$569.407.343)
TOTAL, COMPROMISO	\$231.753.000.000	\$226.800.000.000	2,18%	\$4.953.000.000

Tabla No. 1 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Índigo Vie ERP

El presupuesto inicial para la vigencia 2020 se aprobó en \$226.800 millones, el cual aumentó al corte de 30 de abril de 2020, en un 2.18% equivalente a \$4.953.000.000; como consecuencia de la adición realizada al rubro de Inversión, mediante el Acuerdo N°004 del 28 de febrero de 2020; recursos que fueron asignados por el Ministerio de Salud y Protección Social, para la adquisición de equipos biomédicos para la Unidad de Cuidados Intensivos Adulto, Servicio de Radiología e Imágenes Diagnosticas y Cardiología no Invasiva.

Así mismo, los Gastos Generales aumentaron en un 1.84% equivalente a \$569.407.343, derivado del traslado presupuestal aprobado mediante Acuerdo N°003 del 11 de febrero de 2020, al rubro de Mantenimiento Hospitalario – Bienes Operación por valor de \$247.650.000 y los traslados aprobados mediante Acuerdo N°005 del 27 de marzo de 2020, al rubro Mantenimiento Hospitalario – Servicios Administrativos por valor de \$100.000.000 y Mantenimiento Hospitalario – Servicios Operación por \$221.757.343; disminuyendo así las Cuentas Por Pagar Vigencia Anterior en \$569.407.343.

Se realizaron los siguientes traslados presupuestales que no generaron variación con respecto al total de la apropiación presupuestal inicial:

Traslados Presupuestales de Gatos de Funcionamiento e Inversión a corte 30 de abril de 2020.

Detalle: Traslados Presupuestales Aprobados Mediante Acuerdo No. 003 Del 11 De Febrero De 2020.

Código	Nombre	Tipo de Gasto	Naturaleza	Valor
1010401	Cesantías Fondos Públicos	A - Gastos De Funcionamiento	(-) Débito	\$ 130.000.000
1020401	Cesantías Fondos Públicos	A - Gastos De Funcionamiento	(-) Débito	\$ 130.000.000

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

1010301	Cesantías Fondos Privados	A - Gastos De Funcionamiento	(+) Crédito	\$ 130.000.000
1020301	Cesantías Fondos Privados	A - Gastos De Funcionamiento	(+) Crédito	\$ 130.000.000
Detalle:	traslado presupuestal solicitado mediante oficio pcdi-13003-006 firmado por la jefe oficina de Planeación, calidad y desarrollo institucional y oficio de la Gerente de fecha 24 de abril de 2020, con base en la Resolución N°375 del 26 de marzo de 2020, con la cual se declara la necesidad inminente por pandemia covid-19.			
Código	Nombre	Tipo de Gasto	Naturaleza	Valor
8010102	Infraestructura Habilitación	D - Inversión	(-) Débito	\$ 300.000.000
8010101	Torre Materno Infantil	D - Inversión	(+) Crédito	\$ 300.000.000

Tabla No. 2 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Índigo Vie ERP

Traslados entre rubros asociados a personal de planta; y más, a un mes de iniciada la vigencia, reflejan deficiencias en la planeación y estimación del presupuesto por parte de las áreas responsables de este tipo de gastos; y más específicamente de Talento Humano. Por lo anterior, es importante que se articule la planeación y ejecución del presupuesto de conformidad con las necesidades reales de la entidad que la conlleven a cumplir los objetivos instituciones entre ellos la acreditación; para esto es vital que esté inmersa en esta dinámica, como articuladora, la Oficina de Planeación, Calidad y Desarrollo Institucional, como lo solicita el M.I.P.G.

Comparativo compromisos Corte 30 de abril 2020 VS 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN %	VARIACIÓN \$
Gastos de Personal	\$12.939.009.413	\$11.801.782.671	9,64%	\$1.137.226.742
Servicios Personales Indirectos	\$54.396.201.067	\$58.887.012.217	(7,63%)	(\$4.490.811.150)
Gastos Generales	\$19.658.829.127	\$16.463.580.093	19,41%	\$3.195.249.034
Transferencias Corrientes	\$577.280.144	\$876.791.065	(34,16%)	(\$299.510.921)
Gastos de Operación Comercial y de Prestación de Servicios	\$27.924.316.571	\$28.040.527.986	(0,41%)	(\$116.211.415)
Inversión	\$5.953.421.376	\$1.235.880.200	381,72%	\$4.717.541.176
Deuda Pública	\$1.619.338.170	\$451.619.459	258,56%	\$1.167.718.711
Cuentas por Pagar - Vigencia Anterior	\$16.919.017.053	\$12.190.533.398	38,79%	\$4.728.483.655
TOTAL, COMPROMISO	\$139.987.412.921	\$129.947.727.089	7,73%	\$10.039.685.832

Tabla No. 3 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Índigo Vie ERP y Dinámica Gerencial

En general, el comportamiento presupuestal de la Empresa Social del Estado Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo a corte 30 de abril de 2020, refleja la siguiente situación:

Total, Ingresos Causados: \$138.395.609.142
Total, Gastos Comprometidos: \$139.987.412.921
Déficit Presupuestal: \$1.591.803.779

Si comparamos Recaudos vs Compromisos, los resultados son los siguientes:

Total, Ingresos Recaudados: \$ 75.827.738.914

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Total, Gastos comprometidos: \$139.987.412.921
Déficit Presupuestal: \$64.159.674.007

Equilibrio Presupuestal

Valor de la Ejecución de Ingresos Totales Recaudados en la vigencia (Incluyendo recaudo de Cuentas por Cobrar de vigencias anteriores) / Valor de la ejecución de gastos comprometidos (Incluyendo Cuentas por Pagar de vigencias anteriores).

\$75.827.738.914/ \$139.987.412.921= **0.54%**

El resultado del indicador a 30 de abril de 2020 muestra que el total recaudado por concepto de ingresos asume el 54% del total de gastos comprometidos, equivalente a un déficit de \$64.159.674.007; siendo importante aclarar que a la fecha de este informe no se tiene cierre presupuestas de ingresos; no obstante, la Oficina de Presupuesto informa que la Ejecución Presupuestal de Ingresos correspondiente al mes de abril de 2020 que envió, no tendrá ninguna modificación.

Sin embargo, la Oficina de Presupuesto informa que se requiere realizar ajustes relacionados con el registro en el presupuesto de la participación de Rayos X del Huila en el convenio de servicios de imagenología; para lo cual a la fecha este informe se encuentra realizando las revisiones pertinentes y proceder a realizar los ajustes que sean necesarios, situación que viene afectando los cierres presupuestales mes a mes; y el indicador de equilibrio presupuestal.

Facturación Generada en el Primer Cuatrimestre de 2020 vs 2019.

MES	FACTURACIÓN GENERADA		VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
	2020	2019		
ENERO	\$19.143.432.885	\$17.021.305.030	12,47%	\$2.122.127.855
FEBRERO	\$17.547.265.694	\$17.195.144.988	2,05%	\$352.120.706
MARZO	\$17.701.546.281	\$17.835.090.134	(0,75%)	(\$133.543.853)
ABRIL	\$15.501.723.146	\$19.476.629.126	(20,41%)	(\$3.974.905.980)
TOTAL	\$69.893.968.006	\$71.528.169.278	(2,28%)	(\$1.634.201.272)

Tabla No. 4 - Fuente: Oficina de Facturación.

La facturación generada en el primer cuatrimestre de 2020 presenta una disminución del 2.28% equivalente a \$1.634.201.272, disminución que se comenzó a presentar desde el mes de marzo mismo mes que inicio el aislamiento obligatorio por la Pandemia Covid-19, generando esta emergencia una disminución mayor del 20.41% en el mes de abril de 2020.

Teniendo en cuenta la disminución de la facturación generada por la emergencia del Covid-19 y el impacto que durante la vigencia 2020 generará en la finanzas del hospital; es prioritario, la construcción e implementación de una Política de Austeridad del Gasto que contribuya efectivamente al fortalecimiento de la planeación y ejecución del gasto; y al logro del equilibrio presupuestal; de lo cual la Oficina de Control Interno, desde el primer Informe de Austeridad del Gasto presentado a la alta Gerencia, ha reiterado la necesidad de la construcción y aplicación de

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

una Política de Austeridad del Gasto, sin que se avance en ello; al igual que lo exige el Modelo Integrado de Planeación y Gestión en la Dimensión 2: Direccionamiento Estratégico y Planeación, en su Política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público; siendo recomendable ajustar la Política aprobada en la vigencia 2019; por cuanto no contiene lineamientos precisos en materia de austeridad del gasto; más específicamente en los conceptos de mayor impacto para la sostenibilidad económica de entidad.

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes con corte a 30 abril de 2020, en comparación con el mismo periodo del 2019.

Gastos de Personal

Comparativo Compromisos Nomina Corte 30 de abril de 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$8.144.411.995	\$7.634.285.796	6,68%	\$510.126.199
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	\$6.307.655.507	\$5.722.439.142	10,23%	\$585.216.365
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS	\$1.067.776.333	\$913.383.134	16,90%	\$154.393.199
PRIMA TECNICA	\$122.474.440	\$132.043.982	(7,25%)	(\$9.569.542)
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$55.363.170	\$142.077.030	(61,03%)	(\$86.713.860)
PRIMA DE VACACIONES	\$255.231.299	\$307.929.949	(17,11)	(\$52.698.650)
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$182.233.816	\$138.975.912	31,13%	\$43.257.904
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$30.340.944	\$36.687.876	(17,30%)	(\$6.346.932)
PRIMA DE SERVICIOS	\$7.207.664	\$100.539.601	(92,83%)	(\$93.331.937)
PRIMA DE NAVIDAD	\$633.198	\$22.146.972	(97,14%)	(\$21.513.774)
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$25.534.723	\$24.565.367	3,95%	\$969.356
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$42.312.464	\$39.614.930	6,81%	\$2.697.534
INCREMENTO VACACIONAL	\$42.188.997	\$48.657.557	(13,29%)	(\$6.468.560)
GASTOS DE REPRESENTACION	\$5.459.440	\$5.224.344	4,50%	\$235.096
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	\$2.067.797.556	\$1.699.893.442	21,64%	\$367.904.114
CESANTIAS FONDOS PRIVADOS	\$621.558.756	\$435.463.242	42,74%	\$186.095.514
PENSIONES FONDOS PRIVADOS	\$310.109.700	\$265.190.600	16,94%	\$44.919.100
SALUD EPS PRIVADAS	\$647.727.300	\$572.315.200	13,18%	\$75.412.100
RIESGOS PROFESIONALES SECTOR PRIVADO	\$181.489.300	\$159.860.200	13,53%	\$21.629.100
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$306.912.500	\$267.064.200	14,92%	\$39.848.300
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	\$2.726.799.862	\$2.467.603.433	10,50%	\$259.196.429
CESANTIAS FONDOS PUBLICOS	\$1.721.220.762	\$1.577.878.133	9,08%	\$143.342.629

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

PENSIONES FONDOS PUBLICOS	\$620.736.200	\$555.796.600	11,68%	\$64.939.600
ICBF	\$230.211.000	\$200.340.800	14,91%	\$29.870.200
SALUD EPS PUBLICAS	\$1.106.500	\$0	100,00%	\$1.106.500
SENA	\$153.525.400	\$133.587.900	14,92%	\$19.937.500
TOTALES	\$12.939.009.413	\$11.801.782.671	9,64%	\$1.137.226.742

Tabla No. 5 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Indigno Vie ERP y Dinámica Gerencial.

En términos generales, el valor total comprometido referente al gasto de personal de nómina, con corte a 30 de abril de 2020 ascendió a \$12.939.009.413 y para el mismo periodo del año 2019 fue de \$11.801.782.671 con un incremento absoluto de \$1.137.226.742 equivalente al 9,64%, incremento causado principalmente por la Convocatoria N°426 de 2015 de la Comisión Nacional del Servicio Civil; a través de la cual se presentaron variaciones en la planta de personal (Retiros e incorporaciones) en diferentes profesiones como lo son médicos, auxiliares de enfermería, jefes de enfermería y personal administrativo tanto profesionales universitarios como auxiliares, personal que venía asociado a diferentes procesos institucionales, por medio de agremiaciones sindicales. Al corte de abril de 2020 la E.S.E. HUHMP tiene 501 funcionarios.

Comparativo del Cuatrimestre Mes por Mes de los Compromisos Presupuestales de Gastos de Nomina.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNEiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

CONCEPTO	ABRIL	MARZO	%	VARIACIÓN ABSOLUTA	FEBRERO	ENERO	%	VARIACIÓN ABSOLUTA
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$1.846.612.793	\$2.138.043.460	(13,63)	\$(291.430.667)	\$2.048.400.859	\$2.111.354.883	(2,98)	\$(62.954.024)
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	\$1.494.625.240	\$1.624.629.297	(8,00)	\$(130.004.057)	\$1.595.383.654	\$1.593.017.316	0,15	\$2.366.338
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS	\$275.044.806	\$274.597.780	0,16	\$447.026	\$249.172.095	\$268.961.652	(7,36)	\$(19.789.557)
PRIMA TECNICA	\$30.618.610	\$30.618.610	0	\$0	\$30.618.610	\$30.618.610	0	\$0
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$0	\$13.799.634	(100)	\$(13.799.634)	\$30.781.177	\$10.782.359	185,48	\$19.998.818
PRIMA DE VACACIONES	\$9.953.604	\$73.225.596	(86,41)	\$(63.271.992)	\$53.410.660	\$118.641.439	(54,98)	\$(65.230.779)
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$16.648.386	\$78.892.561	(78,90)	\$(62.244.175)	\$47.981.980	\$38.710.889	23,95	\$9.271.091
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$1.184.119	\$8.543.696	(86,14)	\$(7.359.577)	\$6.457.077	\$14.156.052	(54,39)	\$(7.698.975)
PRIMA DE SERVICIOS	\$0	\$0	0	\$0	\$7.207.664	\$0	100	\$7.207.664
PRIMA DE NAVIDAD	\$0	\$0	0	\$0	\$633.198	\$0	100	\$633.198
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$5.862.317	\$6.459.654	(9,25)	\$(597.337)	\$6.744.710	\$6.468.042	4,28	\$276.668
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$9.795.131	\$10.696.819	(8,43)	\$(901.688)	\$11.238.515	\$10.581.999	6,20	\$656.516
INCREMENTO VACACIONAL	\$1.515.720	\$15.214.953	(90,04)	\$(13.699.233)	\$7.406.659	\$18.051.665	(58,97)	\$(10.645.006)
GASTOS DE REPRESENTACION	\$1.364.860	\$1.364.860	0	\$0	\$1.364.860	\$1.364.860	0	\$0
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	\$364.681.700	\$357.593.400	1,98	\$7.088.300	\$905.968.456	\$439.554.000	106,11	\$466.414.456
CESANTIAS FONDOS PRIVADOS	\$0	\$0	0	\$0	\$548.386.756	\$73.172.000	649,45	\$475.214.756
PENSIONES FONDOS PRIVADOS	\$77.119.500	\$75.467.700	2,19	\$1.651.800	\$77.071.800	\$80.450.700	(4,20)	\$(3.378.900)
SALUD EPS PRIVADAS	\$162.338.000	\$159.843.300	1,56	\$2.494.700	\$160.114.600	\$165.431.400	(3,21)	\$(5.316.800)
RIESGOS PROFESIONALES SECTOR PRIVADO	\$47.089.700	\$45.747.000	2,94	\$1.342.700	\$44.058.900	\$44.593.700	(1,20)	\$(534.800)
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$78.134.500	\$76.535.400	2,09	\$1.599.100	\$76.336.400	\$75.906.200	0,57	\$430.200
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	\$255.044.500	\$249.763.000	2,11	\$5.281.500	\$1.773.687.962	\$448.304.400	295,64	\$1.325.383.562
CESANTIAS FONDOS PUBLICOS	\$0	\$0	0	\$0	\$1.524.392.762	\$196.828.000	674,48	\$1.327.564.762
PENSIONES FONDOS PUBLICOS	\$157.130.900	\$153.848.400	2,13	\$3.282.500	\$153.629.200	\$156.127.700	(1,60)	\$(2.498.500)
ICBF	\$58.607.400	\$57.408.100	2,09	\$1.199.300	\$57.259.400	\$56.936.100	0,57	\$323.300
SALUD EPS PUBLICAS	\$220.900	\$220.900	0	\$0	\$220.900	\$443.800	(50,23)	\$(222.900)
SENA	\$39.085.300	\$38.285.600	2,09	\$799.700	\$38.185.700	\$37.968.800	0,57	\$216.900
TOTALES	\$2.466.338.993	\$2.745.399.860	(10,16)	\$(279.060.867)	\$4.728.057.277	\$2.999.213.283	57,64	\$1.728.843.994

Tabla No. 6 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Indigno Vie ERP.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva www.hospitalneiva.gov.co
Neiva – Huila - Colombia

Se evidencia, que el comportamiento de los gastos asociados a la nómina de personal de enero a febrero presentó un aumento del 57.64% equivalente a \$1.728.843.994; asociado principalmente a las contribuciones de Cesantías Fondos Privados que incrementó en un 649.45% y Cesantías Fondos Públicos que ascendió en 674.48%, producto de los 66 nombramientos realizados en la vigencia 2018, los cuales en su mayoría se realizaron en segundo semestre de ese mismo año; por tal motivo el pago de estos conceptos fue proporcional pero ya para el 2020 se pagó todo el año 2019 generando así este incremento.

La Indemnización por Vacaciones paso de \$10.782.359 en enero a \$30.781.177 en febrero generando un aumento del 185.48%; por otro lado, en marzo disminuyó a \$13.799.634 y en abril a \$0; lo anterior debido a las siguientes indemnizaciones:

ENERO					
CENTRO DE COSTO	CARGO	VALOR COMPENSACION DE VACACIONES	PERIODO CAUSADO		MOTIVO
			DESDE	HASTA	
BANCO DE SANGRE	AUXILIAR AREA DE LA SALUD	\$1.182.947	1/08/2018	31/07/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
SERVICIOS AMBULATORIOS	PROFESIONAL ESPECIALIZADO	\$4.627.766	20/06/2018	19/06/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
SERVICIOS AMBULATORIOS	SECRETARIA	\$1.182.947	7/04/2018	6/04/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
TALENTO HUMANO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	\$3.788.699	7/12/2018	6/12/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
FEBRERO					
RECURSOS FISICOS	AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES	\$818.435	11/07/2018	30/04/2019	RETIRO POR SANCION DISCIPLINARIA
URGENCIAS OBSERVACION ADULTOS	CELADOR	\$2.166.446	23/06/2018	31/12/2019	PENSIONADO
TESORERIA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$1.236.718	11/12/2018	19/01/2020	FINALIZACION DE NOMBRAMINETO PROVISIONAL CONCURSO 426/2016
HOSPITALIZACION MEDICINA INTERNA	MEDICO ESPECIALISTA	\$6.139.197	7/12/2018	31/12/2019	RENUNCIA
SUBGERENCIA TECNICO-CIENTIFICA	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	\$3.616.486	7/12/2018	6/12/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
TALENTO HUMANO	SECRETARIA	\$1.129.177	5/02/2020	4/02/2020	NECESIDAD DEL SERVICIO
ALMACEN	ALMACENISTA GENERAL	\$3.616.486	10/11/2018	9/11/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
TALENTO HUMANO	JEFE DE OFICINA	\$5.671.324	1/02/2019	31/01/2020	NECESIDAD DEL SERVICIO
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA	SUBGERENTE	\$6.386.908	6/03/2018	5/03/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
MARZO					
CONTROL INTERNO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$1.182.947	19/12/2018	18/12/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
GERENCIA	SECRETARIA EJECUTIVA	\$1.905.095	2/02/2019	1/02/2020	NECESIDAD DEL SERVICIO
REHABILITACION Y TERAPIAS	PROFESIONAL UNIVERSITARIO AREA DE LA SALUD	\$2.253.274	24/01/2019	23/01/2020	NECESIDAD DEL SERVICIO
UNIDAD DE CANCEROLOGIA	ENFERMERO	\$2.076.684	9/11/2018	8/11/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

QUIROFANOS	AUXILIAR AREA DE LA SALUD	\$1.211.709	7/09/2018	6/09/2019	NECESIDAD DEL SERVICIO
QUIROFANOS	MEDICO ESPECIALISTA	\$2.813.799	15/03/2019	14/03/2020	NECESIDAD DEL SERVICIO
URGENCIAS, CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	MEDICO GENERAL	\$2.356.126	19/03/2019	18/03/2020	NECESIDAD DEL SERVICIO

Tabla No. 7 - Fuente: Oficina de Talento Humano.

Durante el periodo evaluado de la vigencia 2020 se realizaron 20 Indemnizaciones a Vacaciones, de las cuales 16 fueron por necesidad del servicio y de estas, 5 fueron de procesos asistenciales y 11 de procesos administrativos en diferentes cargos y áreas; siendo importante analizar que cada solicitud sea debidamente analizada de conformidad con la normatividad que aplica para esta figura; más en esta época de Covid 19.

Por otra parte, al realizar el análisis de las Horas Extras, Dominicales, Festivos Y Recargos Nocturnos, del primer cuatrimestre del 2020, se evidenció la siguiente inconsistencia en valor de la obligación presupuestal de este rubro con relación al valor liquidado en nómina del mes de abril de 2020:

Valor obligación Total Presupuestal \$283.997.077
 Valor Total Liquidación Nómina \$275.044.806
 Diferencia \$8.952.271

Ocasionado que la diferencia de \$8.952.271 aumentará al valor de Horas Extras, Dominicales, Festivos Y Recargos Nocturnos, valor que corresponde según liquidación de nómina al rubro de Prima de Vacaciones; por lo anterior, se recomienda a la Oficina de Presupuesto realizar el respectivo ajuste.

Es importante informar que para efectos de estadística de este informe en las tablas número cuatro (4) y cinco (5) se realizó el ajuste por parte nuestra, para reflejar las cifras correctamente, recomendando que la Oficina de Presupuesto realice el respectivo ajuste.

Contratación de Servicios Personales Indirectos

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
HONORARIOS	\$1.851.783.688	\$1.727.003.932	7,23%	\$124.779.756
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS - ADMINISTRACION	\$52.532.652.413	\$57.160.008.285	(8,10%)	(\$4.627.355.872)
TOTALES	\$54.384.436.101	\$58.887.012.217	(7,65%)	(\$4.502.576.116)

Tabla No. 8 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Indigno Vie ERP y Dinámica Gerencial.

En la vigencia de 2020, los honorarios presentan una aumentó de \$124.779.756, equivalentes al 7,23% frente al mismo periodo del 2019; no obstante, al corte 30 de abril de 2020 se ha ejecutado el 61.73% quedando así pendiente por ejecutar tan solo el 38.27%; esto obedece a que la mayoría de los contratos por prestación de servicios profesionales con personas naturales fueron realizados hasta el 31 de diciembre de 2020; que asciende aproximadamente a \$866.290 millones y en

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNEiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

contratos con personería jurídica aproximadamente el valor de \$981.104 millones; resaltando en estos los contratos con ANKA SAS - TECHNOLOGY AND SERVICES el cual tiene fecha final hasta el 21 de enero de 2021 y es la empresa que ejerce la interventoría administrativa, técnica, financiera y jurídica sobre el contrato de facturación que ejecuta Procesos Express Consultores y Asesores.

Por otra parte, está el contrato con la FUNDACION VISION SALUD, cuyo objeto es la consultoría para la realización de un estudio o justificación técnica para determinar e implementar una planta temporal de empleos para la parte asistencial y de provisión de empleos en el área administrativa.

También se observa un incremento en la remuneración de algunos contratos de prestación de servicios por encima del 1%, que el fue en el que se aumentó el presupuesto del rubro Remuneración Servicios Técnicos para la vigencia 2020; así mismo, se evidencia la aplicación de diferentes porcentajes de aumento en el valor de los contratos, como, por ejemplo:

Aumento en Contratos de Prestación de Servicios 2020 VS 2019 - Honorarios

Tercero	Comprometido Vigencia 2020	Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	%
KARIN BIBIANA ROJAS TRUJILLO	\$87.360.000	\$84.000.000	\$3.360.000	4%
RUBEN DARIO RIVERA SULEZ	\$109.676.112	\$105.457.800	\$4.218.312	4%
CARLOS HERNANDO ORDOÑEZ ACEVEDO	\$103.958.400	\$99.960.000	\$3.998.400	4%
JESUS ERNESTO GUZMAN LARRARTE	\$113.261.400	\$107.868.000	\$5.393.400	5%
WD INGENIERIA S.A.S.	\$92.671.488	\$89.107.200	\$3.564.288	4%
SOCIEDAD JURIDICA CONSULTORA S.A.S.	\$99.960.000	\$99.960.000	\$0	0%
ESAIN CALDERON IBATA	\$70.415.160	\$62.064.651	\$8.350.509	13,45%
ASESORIAS CONTABLES SICOLOGICAS & JURIDICAS S.A.S	\$55.712.800	\$53.570.000	\$2.142.800	4%

Tabla No. 9 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Indigno Vie ERP y Dinámica Gerencial.

La contratación que se realiza con cargo al rubro **de Remuneración de Servicios Técnicos, tanto Administrativos como Operativos**, básicamente con agremiaciones y servicios de apoyo a cargo de terceros como Índigo Technologies S.A.S, Procesos Express Consultores y Asesores, ANKA SAS, entre otros; en la vigencia actual presenta un menor valor de \$4.627.355.872, equivalente al 8.10% en comparación con la vigencia 2019; situación que obedece a que la contratación inicial con las agremiaciones, en la vigencia 2020, se realizó hasta el 31 de agosto; mientras que para la vigencia 2019, se realizó, en su mayoría, hasta 31 de octubre.

A nivel de detalle, la Remuneración de los Servicios Técnicos Administrativos aumentó considerablemente en \$1.419.644.128 equivalente al 9.08%; comprometiendo así el 86,33% y quedando por ejecutar el 13.67% del total apropiado para la vigencia 2020; lo anterior refleja que este rubro no ha disminuido como se esperaba por la vinculación de personal que venía como agremiado y pasó a la planta; ya que el valor comprometido a 31 de diciembre de 2018 fue de \$17.444.289.715 a 31 de diciembre de 2019 fue de \$19.302.000.000 y la apropiación inicial para la vigencia 2020 es de \$19.755.000.000, como se evidencia continúa la tendencia al incremento y no

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

a la disminución que debería reflejar debido a las incorporaciones realizadas a la planta de personal principalmente los nombramientos realizados en diciembre de 2018; sin dejar de lado el impacto de la contratación del servicio de facturación por outsourcing que corresponde al 54.69% del total comprometido en el 2020, equivalente a \$9.328.000.000 influyendo en los resultados.

También se observa un incremento en la remuneración de algunos contratos de prestación de servicios por encima del 1%, que fue en el que se aumentó el presupuesto del rubro Remuneración Servicios Técnicos para la vigencia 2020; así mismo, se evidencia la aplicación de diferentes porcentajes de aumento en el valor de los contratos, como, por ejemplo

Aumento en Contratos de Prestación de Servicios 2020 VS 2019 - Servicios Técnicos Administrativos

TERCERO	COMPROMISO 2020	COMPROMISO 2019	AUMENTO ANUAL	%
OTERO OCHOA GILBERT GERARDO	\$67.200.000	\$63.600.000	\$3.600.000	5.66%
TOVAR ACEVEDO ANTONIO MARIA	\$194.239.533	\$183.244.842	\$10.994.691	6%
BORRERO WALTERO FIDEL	\$74.880.000	\$72.000.000	\$2.880.000	4%
CADENA PEÑA MARIA JANNETH	\$74.880.000	\$72.000.000	\$2.880.000	4%
SANCHEZ CAÑON GIOVANNI ANDRES	\$72.000.000	\$72.000.000	\$0	0%

Tabla No. 10 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Indigno Vie ERP y Dinámica Gerencial.

Por otra parte, Remuneración de los Servicios Técnicos Operativos disminuyó en \$6.047.000.000 equivalente al 14.56%; a corte a 30 de abril de 2020, se comprometió el 70.95% quedando por ejecutar el 29.04 del total apropiado para la vigencia en curso; lo anterior refleja que este rubro no ha disminuido como se esperaba debido a la vinculación de personal agremiado a planta de personal, ya que el valor comprometido a 31 de diciembre de 2018 fue de \$45.715.487.687 a 31 de diciembre de 2019 fue de \$48.903.301.613 y la apropiación inicial para la vigencia 2020 es de \$50.000.000.000, como se evidencia continua la tendencia al incremento y no a la disminución que debería reflejar debido a las incorporaciones realizadas a la planta de personal; no obstante, este rubro está mucho más controlado que el administrativo ya que en la vigencia 2019 no requirió ninguna adición y la apropiación inicial para la vigencia 2020 fue la misma de la vigencia 2019.

Siendo la agremiación Anesmedic Sindicato De Gremio, por la cual se vincula el personal médico, la de mayor participación con el 40.59% equivalente \$14.400.000.000 con respecto al total comprometido a la fecha; valor que asume el contrato por 8 meses (Enero – 31 agosto de 2020).

Servicios Públicos (Incluyendo Teléfono fijo y Celular).

Compromisos de servicios Públicos Corte a 30 de abril de 2020 VS 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
----------	--	--	----------------------	-----------------------

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

SERVICIOS PUBLICOS - ADMINISTRATIVOS	\$763.034.309	\$828.679.822	(7,92%)	(\$65.645.513)
SERVICIOS PUBLICOS - OPERATIVOS	\$1.340.435.926	\$1.174.683.651	14,11%	\$165.752.275
TOTALES	\$2.103.470.235	\$2.003.363.473	5%	\$100.106.762

Tabla No. 11 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Indigno Vie ERP y Dinámica Gerencial.

El concepto total de Servicios Públicos se aumentó en \$100.106.762 millones equivalente al 5% con relación al mismo periodo de la vigencia 2019; consecuencia de los servicios públicos operativos que aumentaron en un 14.11% con relación al mismo periodo.

El Contrato N°163 de 2020 con Procesos Express Consultores y Asesores, en su obligación número cuatro (4) indica que, el Contratista pagará al Hospital por concepto de servicios públicos la suma mensual de \$5.323.078 MCTE, incrementada en el porcentaje que el Gobierno Nacional decreta para el incremento del salario mínimo legal para la vigencia 2020, dentro de los primeros 10 días calendario de cada mes de manera anticipada; con relación a este valor es importante conocer el análisis del área de Costos al consumo promedio de los servicios públicos, para determinar si el valor estipulado en el contrato es equivalente al comportamiento del consumo por cada concepto de servicio público, en cantidad y valor; teniendo en cuenta que las tarifas normalmente se incrementan varias veces al año, en porcentajes que terminan superando al del incremento contractual, como se ha sugerido en anteriores ocasiones.

En igual sentido, es importante que la Subgerencia Financiera, con el apoyo del área de Costos realice un análisis detallado, del consumo de servicios públicos, de los procesos tercerizados y determinar si los valores estipulados en los contratos son los que realmente deben asumir; entre los que se destacan el Contrato Operación Y Prestación Del Servicio De Resonancia Magnética Nuclear Por La Modalidad De Outsourcing contrato celebrado en el 2017 por 10 años y el Contrato de Concesión Del Servicio De Cafeterías, Restaurante Y Equipos De Dispensación Automática En Las Instalaciones De La ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo De Neiva Que Incluye Las Adecuaciones Físicas Requeridas.

Se evidenció que algunos servicios públicos se están pagando por fuera de las fechas establecidas en las facturas, generando intereses de mora por valor de 198.526; al observar esta situación se consultó al área de Contabilidad como se estaba contabilizando estos intereses de mora, a lo cual, él contestó que, los intereses de mora no están generando ni gasto ni costo para la entidad dado que son reintegrados por el respectivo funcionario responsable.

Relación de la cuenta 13849001 - Otras Cuentas Por Cobrar donde se relacionan tanto la generación de la cuenta por cobrar como el pago.

TERCERO	FECHA DOCUMENTO	DETALLE	DÉBITO	CRÉDITO
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	13/02/2020	Ajuste Por Intereses Por Mora. Según Recibo De Caja URG0000000405.	\$116.461,00	
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	14/05/2020	Intereses Por Mora.	\$20.435,00	

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

ELECTRIFICADORA DEL HUILA	18/05/2020	Intereses Por Mora.	\$21.803,00	
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA	22/05/2020	Intereses Moratorios.	\$39.827,00	
Ese Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo	13/02/2020	Recibo de Caja NURG000000000405 Pago Intereses Por Mora Recibo Del Gas.		\$116.461,00
Ese Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo	14/05/2020	Recibo de Caja NURG0000000001870.		\$20.435,00
Ese Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo	18/05/2020	Recibo de Caja NCEX0000000001981 Reintegro Intereses De Mora Por Servicios Públicos La Suma De \$21.803.00.		\$21.803,00
Ese Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo	22/05/2020	Recibo de Caja NURG0000000001938 Reintegro De Intereses De Mora Empresas Publica De Neiva.		\$39.827,00

Tabla No. 12 - Fuente: Contabilidad.

Por lo anterior, es importante que la Subgerencia Financiera y Subgerencia Administrativa identifiquen las causas que están ocasionando que se generen los intereses de mora, que, si bien según información del área de Contabilidad no están afectando de manera significativa las finanzas de la entidad, si están generando responsabilidad por esos valores y posibles acciones disciplinarias cuando en algún momento, no se responda por los intereses generados por cualquier concepto, ocasionando un riesgo para la entidad. Se recomienda estructurar un proceso e identificar un riesgo con controles efectivos que eviten este tipo de pagos.

Detallado Servicios Públicos -Total Comprometido Corte a 30 de abril de 2020.

TERCERO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	% PARTICIPACIÓN
ALCANOS DE COLOMBIA S.A. E.S.P.	\$116.788.546	5,55%
CLICK MASIVO S.A.S.	\$2.900.000	0,14%
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	\$42.017.699	2%
COMCEL	\$17.066.308	0,81%
ELECTRIFICADORA DEL HUILA	\$1.010.212.366	48,03%
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA	\$162.693.930	7,73%
INCINERADOS DEL HUILA - INCIHUILA S.A. E.S.P	\$671.064.300	31,90%
MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.S.	\$77.487.086	3,68%
T.V.SANV S.A.S. (ALPAVISION HD)	\$3.240.000	0,15%
TOTAL	\$2.103.470.235	100%

Tabla No. 13 - Fuente: Ejecución Presupuestal – Indigno Vie ERP

A nivel de detalle el servicio de energía eléctrica de los servicios operativos y administrativos tiene el porcentaje más alto de participación con un 48.03% sobre el total comprometido al corte 30 de

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

abril de 2020; aumentando en 1.92% con relación al mismo periodo 2019. Presentando la siguiente facturación mensual según estructura de Costos:

Facturación de Energía Eléctrica Corte 30 de abril de 2020.

Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
467183001	CEDE PRINCIPAL	54814874	Periodo 18/12/2019 - 17/01/2020	\$191.434.060
467183001	CEDE PRINCIPAL	55134116	Periodo 17/01/2020 - 14/02/2020	\$213.082.130
467183001	CEDE PRINCIPAL	5550324	Periodo 14/02/2020 - 17/03/2020	\$201.724.370
467183001	CEDE PRINCIPAL	55851148	Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	\$173.683.190
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
419682012	REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA	54397411	Periodo 18/12/2019 - 17/01/2020	\$861.350
419682012	REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA	54735242	Periodo 17/01/2020 - 14/02/2020	\$951.110
419682012	REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA	55106609	Periodo 14/02/2020 - 17/03/2020	\$1.056.170
419682012	REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA	55465684	Periodo 17/03/2020 - 17/04/2020	\$903.270
419682012	REFERENCIA Y CONTRA REFERENCIA	55806587	Periodo 17/04/2020 - 18/05/2020	\$1.004.306
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
197983031	REHABILITACION	54394224	Periodo 18/12/2019 - 17/01/2020	\$379.690
197983031	REHABILITACION	54732051	Periodo 17/01/2020 - 14/02/2020	\$483.250
197983031	REHABILITACION	55106609	Periodo 14/02/2020 - 17/03/2020	\$498.980
197983031	REHABILITACION	55462489	Periodo 17/03/2020 - 17/04/2020	\$170.210
197983031	REHABILITACION	55803394	Periodo 17/04/2020 - 18/05/2020	\$160.691
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
934610749	TORRE MATERNO	54462416	Periodo 18/12/2019 - 17/01/2020	\$17.977.220
934610749	TORRE MATERNO	54815762	Periodo 17/01/2020 - 14/02/2020	\$20.956.534
934610749	TORRE MATERNO	55172525	Periodo 14/02/2020 - 17/03/2020	\$18.096.150
934610749	TORRE MATERNO	55519731	Periodo 17/03/2020 - 17/04/2020	\$32.524.641
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
259095860	UNIDAD CANCER	54462419	Periodo 18/12/2019 - 17/01/2020	\$27.959.510
259095860	UNIDAD CANCER	54815765	Periodo 17/01/2020 - 14/02/2020	\$30.857.002
259095860	UNIDAD CANCER	55172528	Periodo 14/02/2020 - 17/03/2020	\$30.282.340
259095860	UNIDAD CANCER	55519734	Periodo 17/03/2020 - 17/04/2020	\$31.423.886

Tabla No. 14 - Fuente: Área de Costos

Conforme a la facturación detallada del Servicio de Energía del contador ubicado en la Casa de Rehabilitación, se evidencia disminución del 67.80% comprando el valor facturado en el Periodo 14/02/2020 - 17/03/2020 a el Periodo 17/04/2020 - 18/05/2020. Así mismo, la facturación del contador ubicado en Cede Principal, para el Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020 presentó una disminución del 13.90% con relación al periodo anterior. disminuciones razonables debido a los efectos de la pandemia del COVID – 19, que llevaron suspender las actividades de Consulta Externa, Rehabilitación y realizar trabajo en casa de muchas actividades administrativas; siendo

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

recomendable que desde Recursos Físicos se estructure un cuadro de control y seguimiento a los consumos, en cantidad y valor, por cada servicio público.

Por otra parte, la facturación generada por el contador ubicado en la Torre Materno Infantil, en el periodo 17/03/2020 - 17/04/2020 aumentó en un 79.73% con relación a lo facturado en el periodo inmediatamente anterior; esto debido a las diferentes obras que se adelantan, iluminación de toda la noche del contorno de la Torre Materno Infantil y a las pruebas eléctricas de diferentes equipos que se están realizando con fin de trasladar diferentes servicios hacia estas nuevas instalaciones.

Facturación de Servicio de Acueducto Corte 30 de abril de 2020.

Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
141557000	CASA REHABILITACION	47131527	Periodo 01/01/2020 - 29/01/2020	\$167.690
141557000	CASA REHABILITACION	47262100	Periodo 30/01/2020 - 29/02/2020	\$194.530
141557000	CASA REHABILITACION	47400404	Marzo de 2020	\$219.860
141557000	CASA REHABILITACION	47531029	Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	\$111.887
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
141770000	SEDE PRINCIPAL	47131655	Periodo 01/01/2020 - 29/01/2020	\$21.573.720
141770000	SEDE PRINCIPAL	47262228	Periodo 30/01/2020 - 29/02/2020	\$22.341.110
141770000	CEDE PRINCIPAL	47400532	Marzo de 2020	\$22.260.810
141770000	CEDE PRINCIPAL	47531157	Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	\$22.345.924
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
141490500	GESTION HUMANA	47131432	Periodo 01/01/2020 - 29/01/2020	\$1.692.710
141490500	GESTION HUMANA	47262005	Periodo 30/01/2020 - 29/02/2020	\$1.692.710
141490500	GESTION HUMANA	47400309	Marzo de 2020	\$1.692.710
141490500	GESTION HUMANA	47530934	Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	\$1.692.709
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
141770100	PLANTA DE OXIGENO	47131656	Periodo 01/01/2020 - 29/01/2020	\$7.153.740
141770100	PLANTA DE OXIGENO	47262229	Periodo 30/01/2020 - 29/02/2020	\$8.000.330
141770100	PLANTA DE OXIGENO	47400533	Marzo de 2020	\$8.993.290
141770100	PLANTA DE OXIGENO	47531158	Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	\$8.687.063
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
141771000	TORRE MATERNO	47131658	Periodo 01/01/2020 - 29/01/2020	\$1.150.550
141771000	TORRE MATERNO	47262231	Periodo 30/01/2020 - 29/02/2020	\$1.449.560
141771000	TORRE MATERNO	47400535	Marzo de 2020	\$775.880
141771000	TORRE MATERNO	47531160	Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	\$2.108.825
Referencia	Ubicación Contador	Factura	Periodo	Valor Factura
141770500	UNIDAD DE CANCER	47131657	Periodo 01/01/2020 - 29/01/2020	\$6.768.720
141770500	UNIDAD DE CANCER	47262230	Periodo 30/01/2020 - 29/02/2020	\$8.533.960
141770500	UNIDAD DE CANCER	47400534	Marzo de 2020	\$9.092.350
141770500	UNIDAD DE CANCER	47531159	Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	\$6.910.565

Tabla No. 15 - Fuente: Área de Costos

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

La facturación detallada del Servicio de Acueducto del contador ubicado en Casa de Rehabilitación, se evidencia disminución del 49.11% comprando el valor facturado en el Periodo 1/03/2020 - 31/03/2020 a el Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020. Así mismo, la facturación del Contador Ubicado en la Unidad de Cáncer, para el Periodo 01/03/2020 - 31/03/2020 presentó una disminución del 24% con relación al periodo anterior. disminuciones razonables debido a los efectos de la pandemia del COVID – 19, que llevaron suspender las actividades de Consulta Externa, Rehabilitación y realizar trabajo en casa de muchas actividades administrativas.

La facturación del contador identificado como Gestión Humana y que corresponde a la antigua sede de esta oficina, ocupada por contratistas de obras, no presenta ninguna variación; por lo anterior, es importante que la Subgerencia Administrativa delegue a quien considere pertinente la revisión de este contador ya que muy seguramente este presentando fallas que generan, como es costumbre en estos casos, una facturación promedio; cuando en realidad los registros de consumos deben ser menores. Por otra parte, se recomienda que la Oficina de Costos, realice un análisis detallado de los consumos mensuales para detectar posibles inconsistencias de manera oportuna y es importante actualizar en nombre de la ubicación de este contador de agua, ya que desde septiembre de 2018 la oficina de Gestión Humana fue trasladada como también identificar quien está consumiendo esta agua para que realice su costeo correctamente.

Por otra parte, la facturación generada por el contador ubicado en la Torre Materno Infantil, en el periodo 1/03/2020 - 31/03/2020 aumentó en un 171.80% con relación a lo facturado en el periodo inmediatamente anterior; esto debido a las diferentes obras que se adelanta. Por lo anterior se recomienda que la Oficina de Contratación requiera a los supervisores para identificar quien está asumiendo la facturación del servicio de acueducto que se está consumiendo por trabajos de esta.

Líneas de Telefonía Celular

De acuerdo, con el análisis realizado a la información suministrada por el área de Costos y Subgerencia Administrativa, se determinó que, a la fecha de corte del periodo evaluado, la E.S.E. H.U.H.M.P. de Neiva, cuenta con 51 líneas de telefonía celular distribuidas en diferentes áreas; las cuales están adscritas a 6 planes postpago diferentes con cargo básico diferente; como se detalla a continuación.

15 Líneas de Celular cuentan con Plan H6A (6G de datos incluidos y minutos ilimitada a todo operador) con un cargo básico mensual de \$61.990 para el 2020.

N°	DEPENDENCIA	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	NUMERO LÍNEA	Periodo Facturado 27/12/2019 - 26/01/2019	Periodo Facturado 27/01/2020 - 26/02/2020	Periodo Facturado 27/02/2020 - 26/03/2020	Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020
1	Laboratorio Clínico	Leonor Otero	3108786516	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
2	Almacén	Blanca Liliana Calderon	3112638709	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
3	Unidad de Cáncer	Maria Janeth Cadena	3125453725	\$83.899	\$83.899	\$61.990	\$52.128
4	Enfermería	Ana Maria Cabrera	3173003405	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

5	Salas De Cirugía - Quirófanos	Jesus Hernán Tovar	3173320386	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
6	quirófanos	Jesus Hernán Tovar	3173666448	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
7	Referencia Y Contrarreferencia (Ambulancia)	Jorge Luis Manchola	3174041338	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
8	Ambulancia	Jorge Luis Manchola	3176689741	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
9	Rehabilitación	Esperanza Méndez Vargas	3182705444	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
10	Oficina De Planeación	Marleny Quesada Losada	3183125774	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
11	Recursos Físicos - Mantenimiento	Rodrigo Collazos Fierro	3185568821	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
12	Programa IAMI	Martha Liliana Posada	3202116113	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
13	Plan Canguro	Leonel Javela Perez	3202351392	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
14	Atención Al Usuario - 2	Francy Elena Rojas	3202368983	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128
15	Urgencias	Margarita Arias	3212304708	\$58.900	\$58.900	\$61.990	\$52.128

Tabla No. 16 - Fuente: Área de Costos y Subgerencia Administrativa

Este plan subió su tarifa para el 2020 en \$3.090 mensuales, 5.24%, pasando de \$58.900 en la vigencia 2019 a 61.990 para en año en curso; la disminución que se presentó en el Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020, se debe a la aplicación del Decreto N°540 del 13 de abril de 2020, el cual en su Artículo N°2, menciona "Servicios de voz. internet móviles exentos del impuesto sobre las ventas. Durante los cuatro (4) meses siguientes a la expedición del presente Decreto, estarán exentos del impuesto, sobre las ventas (IVA) - (hoy en 19 %) los servicios de conexión y acceso a voz e internet móviles cuyo valor no supere dos (2) Unidades de Valor Tributario - UVT. (71.214 pesos).

La línea de Celular 3125453725, bajo la responsabilidad de la Dra. Maria Janeth Cadena, para el servicio de la Unidad de Cancerología, para los periodos 27/12/2019 - 26/01/2020 y 27/01/2020 - 26/02/2020 el operador facturó para cada mes el valor de \$83.990, generando un mayor valor facturado de \$24.999 con relación al cargo básico de la vigencia 2019; por lo anterior se recomienda que la Subgerencia Financiera determine si este gasto adicional fue cubierto por la responsable de la línea o por el Hospital.

7 Líneas de Celular cuentan con Plan H6F (18G de datos incluidos y minutos ilimitada a todo operador) con un cargo básico mensual de \$87.990 para el 2020.

N°	DEPENDENCIA	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	NUMERO LÍNEA	Periodo Facturado 27/12/2019 - 26/01/2020	Periodo Facturado 27/01/2020 - 26/02/2020	Periodo Facturado 27/02/2020 - 26/03/2020	Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020
1	Atención Al Usuario	Francy Elena Rojas	3102012027	\$83.899	\$83.899	\$87.989	\$88.154
2	Programa Pediatría-Canguro	Leonel Javela Perez	3114452017	\$192.465	\$192.054	\$87.989	\$88.749

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

3	Unid. Cardiovascular	Karen Renata Cuellar Calderon	3125450026	\$97.900	\$97.900	\$87.989	\$88.154
4	Radioterapia	Maria Janeth Cadena	3125450066	\$83.899	\$83.899	\$87.989	\$88.154
5	Unidad Cáncer Servicio Cliente	Maria Janeth Cadena	3125454973	\$58.900	\$58.900	\$87.989	\$88.154
6	Banco De Sangre	Francia Elena Castro	3152489433	\$97.900	\$97.900	\$87.989	\$88.154
7	Consulta Externa	Carmen Adriana Trujillo	3212304688	\$83.899	\$83.899	\$87.989	\$88.154

Tabla No. 17 - Fuente: Área de Costos y Subgerencia Administrativa

Este plan subió su tarifa para el 2020 en \$4.091, 4.9%, pasando de \$83.899 en la vigencia 2019 a \$87.990 para en año en curso. A nivel de detalle, se evidencia facturas con valores menores y superior al cargo básico y para el periodo 27/03/2020 - 26/04/2020 se evidencia un incremento general de \$165 pesos en todas las facturas en comparación con el periodo facturado anteriormente; es importante determinar si estos valores corresponden a intereses de mora o aumento en los planes por solicitud de los usuarios. Por lo anterior se recomienda que la Subgerencia Financiera determine si este gasto adicional fue cubierto por los funcionarios o por el Hospital.

26 Líneas de Celular cuentan con Plan H6G (27G de datos incluidos y minutos ilimitada a todo operador) con un cargo básico mensual de \$101.990 para el 2020.

N°	DEPENDENCIA	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	NUMERO LÍNEA	Periodo Facturado 27/12/2019 - 26/01/2019	Periodo Facturado 27/01/2020 - 26/02/2020	Periodo Facturado 27/02/2020 - 26/03/2020	Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020
1	Sub-Gerencia Técnica	Oficina Sub Técnica	3112646070	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
2	Gerencia- secretaria	Leticia Rivera	3112646863	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
3	Suministros	Hosser Cardozo	3112646899	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
4	Referencia Y Contrarreferencia	José Luis Manchola - Radio Aperador	3112648666	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
5	Conmutador - Recursos Físicos	Gladys Maria Vargas Chacón	3112648680	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
6	Control Interno	Miller Leon Roa	3112649676	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
7	Salas De Cirugía - Quirófanos	Jesus Hernán Tovar	3114517544	\$83.899	\$83.899	\$101.990	\$102.478
8	Educación Medica -	Luis Arturo Rojas	3115992546	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
9	Mercadeo	Maria Del Pilar Esquivel	3123040827	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
10	Suministros	Hosser Cardozo - Apoyo	3123535104	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
11	Garantía Calidad	Yirley Almario Walles	3124313150	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
12	Oficina Sistemas Información	Alejandro Polania	3124332278	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
13	Talento Humano	Silvano Vargas Calderon	3132088971	\$83.899	\$83.899	\$101.990	\$102.478
14	Consulta Externa-Citas	Carmen Adriana Trujillo	3133957241	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
15	Referencia Y Contrarreferencia	Jorge Luis Manchola	3156069673	\$83.899	\$83.899	\$101.990	\$102.478

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

16	Jurídica	Ricardo Andres Caicedo Pastrana	3164337014	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
17	Servicios Ambulatorios	Jaime Covalada Vargas	3164367992	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
18	Rayos X	Yeris Paola Saucedo	3167424391	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
19	Sub-Gerencia Financiero	Maria Welkis Perdomo	3168968241	\$97.900	\$97.900	\$103.180	\$102.478
20	Recursos Físicos	Dora Ximena Bermeo	3173004395	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
21	Salud Mental	Sonia Raquel Quintero Otero	3174318750	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
22	Sub-Gerencia Administrativa	Oficina Sub Administrativa	3174411628	\$98.495	\$98.495	\$101.990	\$102.478
23	Unidad De Trasplante	Fermín Alonso Canal	3188043751	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
24	Cartera	Leidy Villarreal	3202116114	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
25	hospitalización	Leonardo Mauricio Valero	3208011360	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478
26	Farmacia	Químico Luis Carlos Alvarez	3212168868	\$97.900	\$97.900	\$101.990	\$102.478

Tabla No. 18 - Fuente: Área de Costos y Subgerencia Administrativa

Este plan subió su tarifa para el 2020 en \$4.091, 4.12%, pasando de \$97.900 en la vigencia 2019 a 101.990 para en año en curso. A nivel de detalle, se evidencia facturas con valores menores y superior al cargo básico y para el periodo 27/03/2020 - 26/04/2020 se evidencia un incremento general de \$488 pesos en todas las facturas en comparación con el periodo facturado anteriormente; es importante determinar si estos valores corresponden a intereses de mora o aumento en los planes por solicitud de los usuarios. Por lo anterior se recomienda que la Subgerencia Financiera determine si este gasto adicional fue cubierto por los funcionarios o por el Hospital.

Varias de estas líneas celulares que venían siendo utilizadas por la Gerencia, Subgerencias y algunas Oficinas Asesoras fueron reasignadas a otras dependencias o servicios; y una de Gerencia, fue cancelada; en desarrollo de las nuevas directrices en cuanto a racionalización del gasto se refiere.

Relación Detallada de una Línea de Celular, Con Plan H6M (El cual cuenta con 60G de datos adicional) con un cargo básico mensual de \$231.990 para el 2020.

N°	DEPENDENCIA	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	NUMERO LÍNEA	Periodo Facturado 27/12/2019 - 26/01/2020	Periodo Facturado 27/01/2020 - 26/02/2020	Periodo Facturado 27/02/2020 - 26/03/2020	Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020
1	GERENCIA	GERENTE - ADIC LINEA DE DATOS	3173221180	\$209.412	\$209.412	\$217.974	\$219.351

Tabla No. 19 - Fuente: Área de Costos y Subgerencia Administrativa

Con relación a esta línea se evidencian facturas con valores menores al cargo básico, se recomienda que la Subgerencia Administrativa identificar la razón por la cual se está generando esta facturación.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNEiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Una Línea de Celular, Con Plan H6W (50G de datos incluidos y minutos ilimitada a todo operador) con un cargo básico mensual de \$172.990 para el 2020.

N°	DEPENDENCIA	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	NUMERO LÍNEA	Periodo Facturado 27/12/2019 - 26/01/2020	Periodo Facturado 27/01/2020 - 26/02/2020	Periodo Facturado 27/02/2020 - 26/03/2020	Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020
1	GERENTE	EMMA COSTANZA SASTOQUE – A partir del 01 de abril de 2020	3167339817	\$97.900	\$97.900	\$135.292	\$174.495

Tabla No. 20 - Fuente: Área de Costos y Subgerencia Administrativa

Se evidencian facturas con valores menores y superiores al cargo básico; y para el periodo 27/03/2020 - 26/04/2020 se evidencia un incremento de \$1.505 pesos con relación al cargo básico del mes anterior; es importante determinar si este valor es corresponden a intereses de mora o aumento en el valor de los planes

Una Línea de Celular, Con Plan J2E (2.5G) con un cargo básico mensual de \$62.220 para el 2020.

N°	DEPENDENCIA	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	NUMERO LÍNEA	Periodo Facturado 27/12/2019 - 26/01/2020	Periodo Facturado 27/01/2020 - 26/02/2020	Periodo Facturado 27/02/2020 - 26/03/2020	Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020
1	MODEM	OFICINA CARTERA (MODEM INTERNET)	3185146197	\$62.220	\$62.220	\$62.220	\$52.286

Tabla No. 21 - Fuente: Área de Costos y Subgerencia Administrativa

La disminución que se presentó en el Periodo Facturado 27/03/2020 - 26/04/2020, se debe a la aplicación del Decreto N°540 del 13 de abril de 2020, el cual en su Artículo N°2, menciona “Servicios de voz. internet móviles exentos del impuesto sobre las ventas. Durante los cuatro (4) meses siguientes a la expedición del presente Decreto, estarán exentos del impuesto, sobre las ventas (IVA) - (hoy en 19 %) los servicios de conexión y acceso a voz e internet móviles cuyo valor no supere dos (2) Unidades de Valor Tributario - UVT. (71.214 pesos).

Es importante que la Subgerencia Financiera y Subgerencia Administrativa identifiquen las causas que están puedan estar ocasionando posibles intereses de mora y en caso de ser así, quienes están asumiendo estos valores; como también identificar si los adicionales a los planes ya contratados están siendo asumidos por los funcionarios.

Relación Detallada de 39 Línea de Fijas.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNEiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

N°	DEPENDENCIA	Periodo 01/01/2020 - 31/01/2020			Periodo 01/02/2020 - 29/02/2020		Periodo 01/03/2020 al 31/03/2020		Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020	
		Líneas Telefónicas Fijas	Factura	Valor	Factura	Valor	Factura	Valor	Factura	Valor
1	UNIDAD CANCER	8714253	2269539005	\$34.963	45529	\$34.963	2273039130	\$34.963	2274260384	\$34.963
2	UNIDAD CANCER	8714278	2269539014	\$34.963	45538	\$34.963	2273039139	\$34.963	2274260393	\$34.963
3	UNIDAD CANCER	8714294	2269539018	\$38.631	45542	\$37.408	2273039143	\$37.205	2274260397	\$37.408
4	UNIDAD CANCER	8714316	2269539021	\$150.222		\$0	2273039146	\$142.998	2274260400	\$51.267
5	GERENCIA	8714415	2269539008	\$43.508	45532	\$43.508	2273039133	\$43.508	2274260387	\$43.508
6	UNIDAD CARDIOVASCULAR	8714423	2269539025	\$43.726	45549	\$43.523	2273039150	\$46.171	2274260404	\$35.778
7	SUBG TECNICA	8714437	2269539011	\$37.205	45535	\$50.247	2273039136	\$39.039	2274260390	\$37.817
8	ADMISIONES URGENCIAS	8714440	2269539029	\$34.963	45553	\$34.963	2273039154	\$34.963	2274260408	\$34.963
9	TRABAJO SOCIAL - URGENCIAS	8714443	2269539003	\$89.222	45527	\$96.589	2273039128	\$72.296	2274260382	\$109.922
10	UCI PEDIATRICA	8715727	2269539024	\$34.963		\$0	2273039149	\$69.926	2274325465	\$34.963
11	COMMUTADOR	8715907	2269539013 \$1.594.958 28755536 \$3.949.354 28770377 \$1.009.120	\$6.553.432	45537 \$1.593.740 29549767 \$3.984.074 29528737 \$165.886	\$5.743.700	2273039138 \$1.588.374 29564903 \$1.017.991	\$2.606.365	2274260392 \$1.588.374 29569789 \$1.974.677 29582226 \$238.057	\$3.801.108
12	JURIDICA	8716711	2269539022	\$42.402	45546	\$38.224	2273039121	\$36.764	2274260401	\$34.963
13	UCI ADULTOS	8716873	2269539026	\$34.963		\$0	2273039151	\$69.926	2274260405	\$34.963
14	ATENCION USUARIO	8717091	2269539023	\$34.963		\$0	2273039148	\$68.721	2274260402	\$34.963
15	REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	8717165	2269539000	\$34.963	45524	\$34.963	2273039125	\$34.758	2274260406	\$34.963
16	FACTURACION URGENCIAS	8717496	2269538999	\$34.963	45523	\$34.963	2273039124	\$34.963	2274260378	\$34.963
17	SUBG FINANCIERA	8717521	2269539027	\$56.360	45551	\$71.849	2273039152	\$80.205	2274260406	\$57.584
18	UCI NEONATOS	8717739	2269538995	\$34.963	45519	\$34.963	2273039120	\$34.963	2274260374	\$34.963
19	SALA DE PARTOS	8717813	2269539020	\$34.963	45544	\$34.963	2273039145	\$34.963	2274260399	\$34.963
20	REFERENCIA Y CONT.	8717824	2269539017	\$35.574	45541	\$35.082	2273039142	\$34.963	2274260396	\$34.963
21	IAMI	8717963	2269539004	\$76.944	45528	\$77.760	2273039129	\$57.177	2274260383	\$37.612

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878 Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co
Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva www.hospitalneiva.gov.co
Neiva – Huila - Colombia

22	FAX SUMINISTROS	8719191	2269538997	\$53.100		\$0	2273039122	\$77.306	2274260376	\$42.708
23	UNIDAD CANCER	8719617	2269539012	\$158.461		\$0	2273039137	\$341.616	2274260391	\$119.741
24	PROGRAMACION CIRUGIA	8720003	2269538998	\$34.963	45522	\$34.963	2273039123	\$34.963	2274260377	\$34.963
25	TRABAJO SOCIAL - UNIDAD MENTAL	8720858	2269539019	\$81.961	45543	\$79.562	2273039144	\$76.893	2274260398	\$80.762
26	COORD. BANCO DE SANGRE	8721119	2269539007	\$34.963	45531	\$34.963	2273039132	\$34.963	2274260386	\$34.963
27	SISTEMAS	8721181	2269539015	\$34.963	45539	\$34.963	2273039140	\$34.963	2274260394	\$34.963
28	ALMACEN	8722055	2269608792	\$34.963		\$0	2273107218	\$69.926		\$0
29	PRIVADO GERENCIA	8722249	2269539009	\$55.089	45533	\$51.594	2273039134	\$58.157	2274260388	\$57.156
30	CONTADOR ELECTRIC	8722742	2269608794	\$79.562	100807	\$79.562	2273107220	\$79.562	2274325466	\$77.938
31	AGENDAMIENTO DE CITAS	8722777	2269539028	\$39.854	45552	\$35.778	2273039153	\$35.778	2274260407	\$34.963
32	PLANEACIÓN	8723106	2269608791	\$34.963	100804	\$34.963	2273107217	\$34.963	2274325464	\$34.963
33	CARTERA	8723107	2269538996	\$34.963	45520	\$34.963	2273039121	\$34.963	2274260375	\$34.963
34	TALENTO HUMANO	8723108	2269539001	\$34.963	45525	\$34.963	2273039126	\$34.963	2274260380	\$34.245
35	SUBGERENCIA ADMTVA - TELEFAX	8723109	2269539006	\$34.963	45530	\$34.963	2273039131	\$34.963	2274260385	\$34.250
36	AUTORIZACIONES	8723113	2269539010	\$34.963	45534	\$34.963	2273039135	\$34.963	2274260389	\$34.963
37	DIV. SER.AMB.	8723114	2269539016	\$34.963	45540	\$34.963	2273039141	\$34.963	2274260395	\$34.963
38	LINEA 018000957878	8723849	2269608793	\$34.963		\$0	2273107219	\$69.926	2274325465	\$34.963
39	CONMUTADOR E1 SALIENTE.	8748400	2269539002	\$110.954	45526	\$110.868	2273039127	\$110.496	2274260381	\$110.496
TOTAL				\$8.480.430	(15,63%)	\$7.154.662	(31,74%)	\$4.884.127	12,68%	\$5.503.523

Tabla No. 22 - Fuente: Área de Costos y Subgerencia Administrativa

En términos generales, es importante, que la Subgerencia Administrativa realice un análisis detallado para determinar la necesidad de tener 39 Líneas Fijas; teniendo en cuenta, que ya existe el número del conmutador 8715907, el cual cuenta con extensiones para todas las áreas administrativas y asistenciales, desde donde se pueden realizar llamadas a números fijos; como también, suficientes líneas celulares, varias, en estas mismas áreas.

A nivel de detalle, preocupa que, para las líneas fijas 8714316, 8716873, 8717091, 8719191, 8719617, 8722055 y 8723849; no llegaron facturas para el Periodo 01/02/2020 - 29/02/2020, generando una doble facturación para el periodo siguiente; tal como se evidencia en la tabla y muy seguramente generando intereses de mora; mismo caso pasó en el Periodo 01/03/2020 al 31/03/2020 con la línea fija 8715907 y para el Periodo 01/04/2020 - 30/04/2020 con la línea fija 8722055; lo anterior, pone de manifiesto la necesidad de fortalecer el seguimiento oportuno a esta facturación; que esto no suceda. Por lo anterior, se recomienda determinar si se generaron intereses moratorios, para que sean asumidos por quien corresponda y no se afecten las finanzas de la entidad; independientemente del valor.

¡Corazón para Servir!

Así mismo, es importante determinar si el gasto de las líneas fijas que están al servicio del proceso de facturación está siendo asumido por la empresa Procesos Express dentro del valor pactado como servicio público.

CONSOLIDADO MENSUAL DE RESIDUOS SOLIDOS HOSPITALARIOS

PISO		NOMBRE	ENERO DE 2020			FEBRERO DE 2020			MARZO DE 2020			ABRIL DE 2020		
			RESIDUOS PATOGENOS Y ESPECIALES	RESIDUOS ORGANICOS	BIDONES LIQUIDOS	RESIDUOS PATOGENOS Y ESPECIALES	RESIDUOS ORGANICOS	BIDONES LIQUIDOS	RESIDUOS PATOGENOS Y ESPECIALES	RESIDUOS ORGANICOS	BIDONES LIQUIDOS	RESIDUOS PATOGENOS Y ESPECIALES	RESIDUOS ORGANICOS	BIDONES LIQUIDOS
SOTANO	Oper	Consulta Externa	231	5		198	5		198	5		25	2	
	Oper	Laboratorio Patologia	245	5	20	232	5	10	232	5	8	320	6	10
	Admon	Planta de Oxigeno	18	NA		18	NA		18	NA		18	NA	
	Admon	Almacen	39	NA		39	NA		39	NA		39	NA	
	Oper	Rehabilitacion	21	4		21	5		21	5		21	5	
	Admon	Lavanderia	471	NA		471	NA		471	NA		471	NA	
	Admon	Area Administrativa	4	NA		4	NA		4	NA		4	NA	
PRIMER PISO	Oper	Banco de Sangre	274	5	18	274	5	12	284	5	8	274	6	11
	Oper	Endoscopia	72	4		72	6		72	6		72	5	
	Oper	Resonancia magnetica	71	4		71	6		71	6		71	5	
	Oper	Rayos X	172	4	10	172	5	10	172	5	7	172	5	7
	Admon	Farmacia	299	NA		299	NA		299	NA		299	NA	
	Admon	Central de Mezclas	295	NA		270	NA		270	NA		295	NA	
	Oper	Unidad Mental	382	5		382	6		382	6		382	6	
	Oper	Unidad de Cancerologia (Oncologia)	482	4	16	468	6	10	363	6	8	482	5	10
	Oper	Hospitalizacion VIP	172	5		172	6		272	6		172	6	
	Oper	Urgencias	1029	5		995	5		995	5		1030	6	
	Oper	Observacion Adultos	1115	5		1101	5		1263	6		1116	6	
	Oper	Observacion Pediatrica	1144	5		1108	5		1306	5		1145	6	
	Admon	Nutricion	165	NA		165	NA		165	NA		165	NA	
	Admon	IAMI	81	NA		81	NA		81	NA		81	NA	
	Admon	SIAU	95	NA		95	NA		95	NA		95	NA	
	Oper	Neurofisiologia	90	5		90	5		90	5		90	6	
	Admon	Facturacion	76	NA		76	NA		76	NA		76	NA	
	Admon	Pasillos	65	NA		65	NA		65	NA		65	NA	
SEGUNDO PISO	Oper	UCI Adultos	1505	5		1352	6		1523	6		1477	6	
	Oper	UCI Ginecobstetricia	822	5		790	6		803	6		822	6	
	Oper	Sala de Partos	825	4		790	6		862	6		825	6	
	Oper	Sala de Cirugia	2404	4		2141	6		2520	6		2405	5	
	Oper	Unidad Renal	211	5		211	6		211	6		211	6	
	Oper	Unidad Cardiovascular	192	5		192	6		192	6		192	6	
	Admon	Esterilizacion	51	NA		51	NA		51	NA		51	NA	
TERCER PISO	Oper	UCI Pediatrica	695	5		695	5		852	5		695	7	
	Oper	UCI Neonatal	546	5		952	6		952	6		546	7	
	Oper	Infectologia tercer piso	619	5		619	6		619	6		619	6	
	Oper	Hospitalizacion	698	5		680	6		680	6		698	6	
CUARTO PISO	Oper	Hospitalizacion	603	5		589	6		589	6		603	6	
	Oper	Unidad Basica Neonatal	506	5										
	Oper	Neurocirugia	515	5		502	6		502	6		515	6	
QUINTO PISO	Oper	Hospitalizacion	770	5		750	6		750	6		770	6	
	Oper	Clinica de Heridas	708	5		698	6		698	6		708	6	
SEXTO PISO	Oper	infectologia sexto piso	782	4		762	6		762	6		782	6	
	Oper	Hospitalizacion	761	5		749	6		849	6		761	7	
SEPTIMO PISO	Oper	Hospitalizacion	715	5		705	6		809	6		715	6	
	Oper	Laboratorio Clinico	750	5	21	740	6	11	740	6	7	750	6	10
TOTAL			21.786	157	85	20.907	182	53	22.268	183	38	21125	185	48
Valor Unitario			\$ 2.200	\$ 1.080	\$ 7.000	\$ 2.200	\$ 1.080	\$ 7.000	\$ 2.200	\$ 1.080	\$ 7.000	\$ 2.200	\$ 1.080	\$ 7.000
Valor Total			\$ 47.929.200	\$ 169.560	\$ 595.000	\$ 45.995.400	\$ 196.560	\$ 371.000	\$ 48.989.600	\$ 197.640	\$ 266.000	\$ 49.432.500	\$ 209.050	\$ 351.360
Total Facturado			\$ 48.693.760			\$ 46.562.960			\$ 49.453.240			\$ 49.992.910		

Tabla No. 23 - Fuente: Área de Costos y SST

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Como se puede evidenciar en la tabla, el gasto del servicio de recolección, transporte, tratamiento, incineración, y disposición final de residuos biomédicos, patógenos, aguas residuales contaminadas de enero a febrero disminuyó en un 4.38%; no obstante, de febrero a marzo aumentó en un 6.21% pasando de \$46.562.960 a 49.453.240 y para abril también aumentó en 1,09% cerrando para este mes en \$49.992.910; por lo anterior y teniendo en cuenta que es el segundo porcentaje más alto de participación con un 31.90% sobre el total comprometido al corte 30 de abril de 2020 para el rubro de servicios públicos; se recomienda la intervención de la respectiva supervisión y de la Subgerencia Administrativa respecto de las causas de este incremento y los controles a implementar al interior de la institución para avanzar en su racionalización.

Arrendamientos

Comparativo Compromisos de Arrendamientos 2020 – 2019 Corte 30 de abril.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
ARRENDAMIENTOS	\$157.590.620	\$242.157.104	(34,92%)	(\$84.566.484)

Tabla No. 24 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

Con corte 30 abril 2020, disminuyó el concepto total de arrendamientos, tanto de bienes inmuebles como de equipos, en \$84.566.484 equivalente al 34.92% con relación al año inmediatamente anterior; a nivel de detalle los arrendamientos operativos disminuyeron en 35.62% equivalente a \$82.770.716, ejecutado en un 29.92% del total apropiado para la vigencia en curso; esta disminución se debe principalmente a la baja demanda de cirugías que requieren arrendamiento de equipos quirúrgicos; por efectos de la emergencia Sanitaria Covid -19.

En cuanto al concepto de Arrendamientos Administrativos disminuyó en 18.33% equivalente \$1.795.768 comprometiéndose a la fecha de este informe un 16%; no obstante, para la vigencia 2020 la apropiación inicial para este rubro aumentó en un 50% equivalente a \$50.000.000 en comparación con apropiación definitiva de la vigencia 2019 la cual fue de \$25.000.000 millones; producto de la nueva sede para la atención de Consulta Externa.

Mantenimiento Hospitalario

Comparativos compromisos de Mantenimiento Hospitalario 2020 – 2019 Corte 30 de abril.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO - BIENES - OPERACIÓN-ADMINISTRACION	\$1.179.926.212	\$1.313.821.270	(10,19%)	(\$133.895.058)
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO - SERVICIOS -OPERACIÓN ADMINISTRACION	\$7.148.809.360	\$4.799.004.639	48,96%	\$2.349.804.721
TOTALES	\$8.328.735.572	\$6.112.825.909	36,25%	\$2.215.909.663

Tabla No. 25 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

A la fecha de corte, abril 30 de 2020, El total consolidado (Incluyendo Bienes y Servicios) del rubro relacionado con Mantenimiento Hospitalario aumentó considerablemente en un 36.25%, pasando de \$6.112.825.909 en la vigencia 2019 a \$8.328.735.572 en la vigencia 2020; quedando pendiente por ejecutar a 31 de marzo de 2020 el valor de \$3.580.671.771 de \$11.909.407.343 como apropiación definitiva al corte de abril de 2020; incluyendo las adiciones realizada por valor total de \$569.407.343 las cuales se realizaron mediante el Acuerdo N°003 del 11 de febrero de 2020 el cual fue a Mantenimiento Hospitalario de Bienes de Operación por valor de \$247.650.000 y el acuerdo N°005 del 27 de marzo de 2020 para Mantenimiento Hospitalario de Servicios de Administración por valor de \$100.000.000 y Mantenimiento Hospitalario de Servicios de Operación por valor de \$221.757.343.

A nivel de detalle, el Mantenimiento Hospitalario - Bienes de administración y operación, disminuyó en un 10,19% y el Mantenimiento Hospitalario – Servicios de administración y operación aumentó considerablemente en un 48,96% con relación al mismo periodo de 2019.

Detalle Mantenimiento Hospitalario a corte 30 abril de 2020.

Denominación	Presupuesto			Compromisos a 31 de abril de 2020	%Ejecutado	Saldo De Apropiación	%Por Ejecutar
	Inicial	Traslados Adición	Definitivo				
Mantenimiento Hospitalario - Bienes - administración	\$850.000.000	\$0	\$850.000.000	\$134.238.916	15.79	\$715.761.084	84.21
Mantenimiento Hospitalario - Servicios - administración	\$1.800.000.000	\$100.000.000	\$1.900.000.000	\$1.723.106.754	90.69	\$176.893.246	9.31
Mantenimiento Hospitalario - Bienes - operación	\$3.140.000.000	\$247.650.000	\$3.387.650.000	\$1.045.687.296	30.87	\$23.41.962.704	69.13
Mantenimiento Hospitalario - Servicios - operación	\$5.550.000.000	\$221.757.343	\$5.771.757.343	\$5.425.702.606	94	\$346.054.737	6

Tabla No. 26 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

Esta tabla refleja, como se expresó en el informe de auditoría que se presentó con fecha abril 17 de 2020, el manejo presupuestal que se dio al rubro de Mantenimiento Hospitalario tanto de bienes como de servicios, durante el primer trimestre de 2020 por parte de la anterior administración; detallando que para Mantenimiento Hospitalario Servicios - Administración ya se ejecutó el 90.69% y para Mantenimiento Hospitalario Servicios de Operación se ejecutó el 94% de la apropiación definitiva incluyendo las adiciones realizadas; quedando el Hospital en alto riesgo para no poder atender necesidades de mantenimiento preventivo y especialmente correctivo; sobre todo en lo relacionado con el funcionamiento institucional que se puede derivar de la contingencia que vive el país por la pandemia el COVID-19; con el agravante que todavía esta pandemia no ha llegado al pico.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Es importante mencionar que frente al total del presupuesto de la vigencia 2020 asignado para mantenimiento hospitalario, se ha comprometido el 3.67% del presupuesto total a corte abril de 2020; por lo que teniendo en cuenta que el Decreto N°1298 de 1994, artículo 90 y Decreto N°1769 de 1994, en su artículo 1°, establecen que la destinación de los recursos financieros para el rubro Mantenimiento Hospitalario debe ser, como mínimo, del 5% del Presupuesto Total, para lo cual, con corte a abril 30, quedaba faltando disponer para el 2020 el valor de \$3.011.264.428; para no incurrir en un posible incumplimiento dicha normatividad, para lo cual es importante que la Subgerencia Administrativa y Recursos Físicos, fortalezcan el seguimiento y control de estos rubros con el fin de, al final de la vigencia, cumplir con lo dispuesto en la normatividad vigente; ya que es un rubro sujeto a seguimiento por parte de la Secretaria de Salud Departamental y la propia SUPERSALUD.

Combustibles y Lubricantes

Comparativos compromisos de Combustibles y lubricantes a corte 30 abril de 2020.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES - ADMINISTRACION	\$40.000.000	\$25.150.014	59,05%	\$14.849.986
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES - OPERACIÓN	\$70.200.000	\$93.857.480	(25,21%)	(\$23.657.480)
TOTALES	\$110.200.000	\$119.007.494	(7,40%)	(\$8.807.494)

Tabla No. 27 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

En general el concepto de Combustibles y Lubricantes disminuyó en 7.40% en comparación al mismo periodo de la vigencia 2019, esto obedece a la disminución que se generó en los Combustibles y Lubricantes Operativos o asistenciales, la cual fue del 25.21% equivalente a \$23.657.480 producto de la emergencia Covid -19 que aminoró la demanda de este servicio; y también, a que hay una ambulancia en taller; no obstante, al corte 30 de abril de 2020 se ha comprometido el 43.88%, quedando por ejecutar el 56.13%; por lo anterior es importante continuar con los controles establecidos al consumo de este rubro.

RELACION DE VEHICULOS HUHMP					
NO	PLACA	MODELO	MARCA	TIPO	ESTADO
1	URS 349	2015	RENAULT	AMBULANCIA MEDICALIZADA	EN SERVICIO
2	OBH 438	2014	NISSAN	AMBULANCIA MEDICALIZADA	EN SERVICIO
3	OWI 570	2008	VOLKSWAGEN	AMBULANCIA MEDICALIZADA	EN TALLER
4	OEU-850	2015	JAC	AMBULANCIA	EN SERVICIO
5	OWI-643	2015	HINO	UNIDAD MOVIL	EN SERVICIO
6	OWI 610	2013	FORD	CAMPERO	EN SERVICIO
7	OTM 021	2000	TOYOTA	FURGON	EN SERVICIO

Tabla No. 28 - Fuente: Subgerencia Administrativa

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Detalle del Consumo Vehículos - Rubros Administrativos corte 30 de abril 2020 vs 2019.

2020									
PRECIO / GALON	VEHICULO	ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL	
		GASOLINA / EXTRA	TOTAL	GASOLINA / EXTRA	TOTAL	GASOLINA / EXTRA	TOTAL	GASOLINA / EXTRA	TOTAL
\$ 12.960	GERENCIA	13,199	\$ 171.059	15,348	\$ 198.910	15,010	\$ 194.530	14,456	\$ 168.774
		13,637	\$ 176.736	13,455	\$ 174.377	13,473	\$ 174.610	14,997	\$ 175.090
ABRIL				14,579	\$ 188.944		\$ -	13,748	\$ 160.508
\$ 11.675				13,765	\$ 178.394		\$ -	14,268	\$ 166.579
		26,836	\$ 347.795	57,147	\$ 740.625	28,483	\$ 369.140	57,469	\$ 670.951
\$ 10.370	FURGON	8,854	\$ 91.816	11,629	\$ 120.593	11,904	\$ 123.444	11,810	\$ 107.306
		13,335	\$ 138.284	11,318	\$ 117.368	11,493	\$ 119.182	12,706	\$ 115.447
ABRIL		12,339	\$ 127.955	13,166	\$ 136.531	11,730	\$ 121.640	11,356	\$ 103.181
\$ 9.086		10,970	\$ 113.759	10,412	\$ 107.972	11,860	\$ 107.760		
	TOTAL	45,498	\$ 471.814	46,525	\$ 482.464	46,987	\$ 472.027	35,872	\$ 325.933
2019									
PRECIO / GALON	VEHICULO	ENERO		FEBRERO		MARZO		ABRIL	
		GASOLINA / EXTRA	TOTAL	GASOLINA / EXTRA	TOTAL	GASOLINA / EXTRA	TOTAL	GASOLINA / EXTRA	TOTAL
\$ 11.110	GERENCIA	14,170	\$ 157.429	12,451	\$ 138.331	14,650	\$ 162.762	13,280	\$ 153.477
		15,000	\$ 166.650	16,069	\$ 178.527	13,271	\$ 147.441	13,905	\$ 160.700
ABRIL				14,939	\$ 165.972			14,090	\$ 162.838
\$ 11.557									
		29,170	\$ 324.079	43,459	\$ 482.829	27,921	\$ 310.202	41,275	\$ 477.015
\$ 9.265	FURGON	11,472	\$ 106.288	11,468	\$ 106.251	10,562	\$ 97.857	11,489	\$ 108.134
		11,661	\$ 106.288	9,533	\$ 106.251	6,527	\$ 97.857	-	
ABRIL		12,818	\$ 118.759			11,541	\$ 60.473		
\$ 9.086		10,364	\$ 96.022			8,224	\$ 76.195		
		4,540	\$ 42.063			10,474	\$ 97.042		
	TOTAL	50,855	\$ 469.420	21,001	\$ 212.502	47,328	\$ 429.423	11,489	\$ 108.134

Tabla No. 29 - Fuente: Subgerencia Administrativa

Los Combustibles y Lubricantes Administrativos en su consumo en galones aumentaron en un 26.54% en comparación al mismo periodo de la vigencia 2019. Adicionalmente, el consumo en galones de las Plantas Eléctricas aumentó en un 71.03% equivalente a 532 galones pasando de 749 galones al corte de abril de 2019 a 1.281 galones al mismo periodo de 2020; esto como producto de un nuevo tanque con una capacidad de 2.000 galones, para dar cumplimiento a la normatividad de abastecimiento de combustible en caso de emergencia.

Papelería

Comparativo compromisos Papelería corte 30 de abril 2020 vs 2019.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
PAPELERIA - ADMINISTRACION	\$2.684.395	\$5.561.391	(51,73%)	(\$2.876.996)
PAPELERIA - OPERACIÓN	\$10.437.577	\$12.574.432	(16,99%)	(\$2.136.855)
TOTALES	\$13.121.972	\$18.135.823	(27,65%)	(\$5.013.851)

Tabla No. 30 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

Al corte 30 de abril de 2020, el concepto de papelería disminuyó en un 27,65% pasando de \$18.135.823. corte 30 de abril de 2019 a \$13.121.972 para el mismo periodo de 2020; esto debido a la aplicabilidad y acatamiento de la Política Ambiental y en especial de la estrategia de “Cero Papel” y del uso institucional del software de Gestión Documental, Extranet y redes sociales como diferentes mecanismos de comunicación interna y externa; al igual que los controles establecidos en el Almacén General para el despacho de insumos; no obstante, también se debe a que a la fecha este informe no se ha realizado la compra de papelería y al consultar el aplicativo Índigo Vie ERP se evidenció que muchos insumos como Papel Carbón Tamaño Carta, Papel Fotocopia Tamaño Carta, Papel Fotocopia Tamaño Oficio entre otros, no tienen existencias en el Almacén General.

Impresos y Publicaciones

Comparativos compromisos Impresos y Publicaciones corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$682.625.000	\$398.709.058	71,21%	\$283.915.942

Tabla No. 31 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Impresos y Publicaciones aumentó en \$283.915.942 millones equivalente al 71.21% en comparación con el mismo periodo de 2019; esto obedece al Contrato N°168 del 25 de marzo de 2020 realizado con GMB S.A.S. por valor de \$200.000.000 con el objetivo de prestar el servicio de digitalización de los documentos que reposan en el archivo clínico del Hospital y al Contrato N°144 del 24 de febrero de 2020 con Heber Graficas por valor de \$450.000.000, el cual fue distribuido para preimpresos y publicaciones administrativos \$130.800.000 y operativos \$305.200.000 y de este contrato salen \$14.000.000 para el rubro de Investigación, Docencia Y Extensión; para la vigencia 2019 se realizó el Contrato N°173 del 11 de abril de 2019 por valor de \$284.000.000, distribuidos para administrativos \$90.000.000, Operativos de \$180.000.000 y \$14.000.000 para el rubro de Investigación, Docencia Y Extensión; por lo anterior es importante identificar las necesidades institucionales que originaron el aumento en \$166.000.000 millones.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Seguros

Comparativos compromisos Seguros corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
SEGUROS	\$965.049.572	\$849.249.844	13,64%	\$115.799.728

Tabla No. 32 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Seguros aumentó en un 13.64% equivalente a \$115.799.728 en comparación con el mismo periodo del 2019, este incremento obedece al aumento en el valor de la Propiedad, Planta y Equipo del hospital principalmente por la Torre Materno Infantil; es importante mencionar que todo está asegurado hasta el 22 febrero de 2021 mediante el Contrato N°141 de 2020 con la PREVISORA S.A. CIA. DE SEGUROS.

Vigilancia y Aseo

Comparativo compromisos Vigilancia y Aseo a corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
VIGILANCIA Y ASEO	\$5.258.132.216	\$4.820.981.312	9,07%	\$437.150.904

Tabla No. 33 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Vigilancia y Aseo en general aumentó en \$437.150.904 correspondiente al 9.07%; detallando que los administrativos aumentaron en un 22.10% y los operativos en 6.45% en comparación con el mismo periodo de 2019; esto obedece en parte a la contratación con la empresa LAOS SEGURIDAD LTDA que aumentó en un 7.26% pasando de \$2.261.253.726 al corte 30 de abril de 2019 mediante los contratos N°14 y 140 de 2019 a \$2.425.477.185 al mismo periodo de 2020 mediante los contratos N°003 y 160 de 2020, ambas contrataciones hasta el 31 de diciembre de cada vigencia; aumento que según estudios previos se realizó de conformidad con la Circular Externa N°20201300000015 expedida el 09 de enero de 2020 emanada de la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada. También, es importante tener en cuenta el adicional que se realizó al Contrato N°160 de 2020 por valor de \$94.468.979 con el propósito de prestar los servicios en los inmuebles ubicados en la carrera 13 # 10-46, Carrera 13 # 10-30 y los locales ubicados en la Calle 21 Sur # 25-41 (Local Ancla 1, Local 51 y Local 54).

Por otra parte, la contratación con la empresa LIMPIEZA TOTAL S.A.S. aumentó en 4.99%, pasando de \$2.562.402.139 al corte 30 de abril de 2019 mediante los contratos N°9 y 145 de 2019 a \$2.690.186.052 al mismo periodo de 2020 mediante los contratos N°13 y 162 de 2020, ambas contrataciones hasta el 31 de diciembre de cada vigencia.

Comunicación y Transporte

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

Comparativo compromisos Comunicación y Transporte a corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
COMUNICACION Y TRANSPORTE	\$59.559.276	\$55.321.679	7,66%	\$4.237.597

Tabla No. 34 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Comunicación y Transporte aumentó en 7.66% en comparación al mismo periodo de la vigencia 2019; detallando que, al cierre del mes de abril de 2020, para los administrativos se comprometió el 82.12% y los operativos el 66.06% del total apropiado para la vigencia en curso. Se recomienda que la Subgerencia Administrativa, conforme al análisis del consumo, establezca una línea base para implementar unas estrategias que permitan aplicar el concepto de austeridad a este rubro.

Elementos de Aseo

Comparativo compromisos Elementos de Aseo a corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
ELEMENTOS DE ASEO	\$1.223.437.874	\$1.266.002.898	(3,36%)	(\$42.565.024)

Tabla No. 35 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Elementos de Aseo en general disminuyó en 3.36% en comparación al mismo periodo de la vigencia 2019; detallando que los elementos de aseo administrativos aumentaron en un 14.22% y los operativos disminuyeron en un 6%; la principal contratación se realiza con REDES Y SUMINISTROS DE COLOMBIA E.U. la cual fue para la vigencia en curso por \$1.060.790.916 mediante los Contratos N°43 y 173 de 2020. Se recomienda que los supervisores de estos contratos realicen un análisis del consumo y establezcan una línea base para implementar unas estrategias que permitan aplicar el concepto de austeridad a este rubro; básicamente impactado por el consumo de bolsas para basura.

Vajilla y Menaje

Comparativo compromisos Vajilla y Menaje a corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
VAJILLA Y MENAJE	\$255.379.851	\$81.535.971	213,21%	\$173.843.880

Tabla No. 36 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Vajilla y Menaje aumentó en \$173.843.880 correspondiente al 213.21% en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2019; esto obedece en parte a que la contratación

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

para la vigencia 2020 se realizó hasta el 31 de diciembre del mismo año con la empresa REDES Y SUMINISTROS DE COLOMBIA E.U. comprometiendo así el 91.21% del total apropiado para la vigencia actual.

Compra de Equipos

Comparativos compromisos Compra de Equipos a corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
COMPRA DE EQUIPOS	\$61.382.240	\$159.604.004	(61,54%)	(\$98.221.764)

Tabla No. 37 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Compra de Equipos en general disminuyó en un 61.54% en comparación con mismo periodo 2019; a nivel de detalle también disminuyeron los administrativos en 90.85% y los operativos en 58.67% comparando lo comprometido a 30 de abril de 2019. Se recomienda evaluar muy bien las necesidades y prioridades de los servicios a la hora de realizar compras de equipos asistenciales o administrativos.

Gastos de Operación Comercial y de Prestación de Servicios

Comparativo compromisos Gastos de Operación Comercial a corte 30 de abril 2020 vs 2019.

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$27.924.316.571	\$28.040.527.986	(0,41%)	(\$116.211.415)
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$12.520.380.204	\$12.614.961.762	(0,75%)	(\$94.581.558)
COMPRA DE SERVICIOS PARA LA VENTA	\$239.286.925	\$408.010.994	(41,35%)	(\$168.724.069)
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$9.934.373.777	\$9.917.922.434	0,17%	\$16.451.343
MATERIAL DE LABORATORIO	\$3.518.588.594	\$4.272.653.777	(17,65%)	(\$754.065.183)
MATERIAL PARA RAYOS X	\$43.712.324	\$15.657.100	179,19%	\$28.055.224
ALIMENTACION	\$1.667.974.747	\$811.321.919	105,59%	\$856.652.828

Tabla No. 38 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

Los Gastos de Operación Comercial en general disminuyeron en 0.41% pasando de \$28.040.527.986 al 30 de abril de 2019 a \$27.924.316.57 millones en el periodo actual; resaltando los conceptos de productos farmacéuticos que disminuyó levemente en un 0.75%, a pesar de haber disminuido la demanda de servicio por la emergencia sanitaria Covid-19 y como producto en parte de la emergencia, el Servicio Farmacéutico ha notificado a la Gerencia con copia a esta Oficina Asesora importantes sumas en unidades y dinero que están próximas a vencer; por esta razón es

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

importante que desde el Servicio Farmacéutico se garantice la recuperación de estos insumos, bien sea mediante cambio por los mismos productos u otros de igual valor; o mediante notas de contabilidad para ser descontadas de la facturas pendientes de pago.

Por otra parte, los rubros de Material de Rayos X o Imagenología aumentaron en un 179.19% con relación a la comprometido a 30 de 2019, esto también a consecuencia de la emergencia sanitaria Covid-19. El rubro de Alimentación aumentó en un 105.59% como consecuencia que para la vigencia 2020 se realizaron la mayoría de los contratos asociados a este rubro hasta el 31 de diciembre de 2020. No obstante, es importante recomendar a los supervisores de los contratos ejercer especial control a la entrega, en cantidad y calidad, como también, al consumo de estos insumos.

Comparativo Apropiación Inicial Gastos de Operación Comercial vigencia 2020 VS Apropiación Definitiva Vigencia 2019

CONCEPTO	APROPIACIÓN INICIAL A CORTE A 01 ENERO DE 2020	APROPIACIÓN DEFINITIVA A CORTE A 31 DICIEMBRE DE 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$22.280.000.000	\$23.020.000.000	(3,21%)	(\$740.000.000)
COMPRA DE SERVICIOS PARA LA VENTA	\$1.200.000.000	\$ 800.000.000	50,00%	\$400.000.000
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$19.270.000.000	\$18.550.000.000	3,88%	\$720.000.000
MATERIAL DE LABORATORIO	\$7.000.000.000	\$7.100.000.000	(1,41%)	(\$100.000.000)
MATERIAL PARA RAYOS X	\$120.000.000	\$120.000.000	0%	\$0
ALIMENTACION	\$2.000.000.000	\$2.040.680.498	(1,99%)	(\$40.680.498)

Tabla No. 39 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El anterior cuadro refleja que comparando lo comprometido a 31 de diciembre de 2019 con lo apropiado en la vigencia 2020; el concepto de productos farmacéuticos se disminuyó la apropiación para la vigencia en curso en un 3.21%, material de laboratorio en un 1.41% y alimentación en el 1.99%; por otra parte, material médico quirúrgico aumentó en 3.88% y por último material de rayos X se mantuvo en comparación con la vigencia 2019; lo anterior amerita la planeación y gestión de compras se racionalice con eficiencia sin afectar la continuidad de los tratamientos médicos.

En este sentido es urgente que las Subgerencias Técnica Científica y Administrativa, realicen un análisis detallado de cada uno de estos rubros con el fin de controlar su crecimiento y garantizar que los recursos alcancen para terminar la vigencia 2020 sin requerir ningún tipo de adición; y, por el contrario, ejecutarlos en su totalidad para no tener agotados al finalizar la vigencia 2020 e iniciar la 2021; como ha sido la tendencia.

Sentencias y Conciliaciones

Comparativo compromisos Sentencias y Conciliaciones a corte 30 de abril 2020 vs 2019.

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita:018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNEiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

CONCEPTO	Acumulado Comprometido Vigencia 2020	Acumulado Comprometido Vigencia 2019	VARACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	\$103.614.500	\$783.478.601	(86,78%)	(\$679.864.101)

Tabla No. 40 - Fuente: Ejecución Presupuestal - Dinámica Gerencial e Índigo Vie ERP

El concepto de Sentencias y Conciliaciones disminuyó considerablemente en \$679.864.101 correspondiente al 86.78% en comparación con el mismo periodo de 2019; esto obedece en parte a que en el transcurso del año no se ha generado gran variación de riesgos dado que la vacancia judicial terminó a mitad de enero y a mitad de marzo se dio la suspensión de términos por emergencia sanitaria Covid-19, trabajando así los juzgados solo 2 meses de lo que va corrido del año; lo que genera que no haya variación en el estado de los procesos y por ende cambio en sus riesgos.

Relación de Procesos Radicados de enero a abril de 2020.

RADICACIÓN	CLASE DE PROCESO	JUZGADO ACTUAL	DEMANDANTE	DEMANDADO	CUANTÍA INICIAL DE LA DEMANDA	RIESGO
41001333300120 190033300	NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 1 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	ADRIANA MANRIQUE REYES	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	\$ 288.517.144	MEDIO
41001333300620 190037600	NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 6 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	FAIVER AUGUSTO SEGURA OCHOA	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	\$ 39.546.364	MEDIO
41001333300820 190012200	NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 8 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	ERIKA LORENA PEREZ MUÑOZ Y OTROS	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	\$ 30.474.000	MEDIO
41001333300520 190036100	NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	DORIS BARRIOS RUEDA	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	\$ 280.397.152	MEDIO
41001310500220 190055800	ORDINARIO	JUZGADO 2 LABORAL DE NEIVA	RODRIGO COLLAZOS FIERRO	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	\$ 33.185.889	MEDIO
41001310500120 190042200	ORDINARIO	JUZGADO 1 LABORAL DE NEIVA	MARIA TERESA VELANDIA HUERGO	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	por Determinar	MEDIO
41001310500120 190042400	ORDINARIO	JUZGADO 1 LABORAL DE NEIVA	MARTIN DIAZ MATTA	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	por Determinar	MEDIO
41001333300420 200000800	REPARACIÓN DIRECTA	JUZGADO 4 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	ALBER PERDOMO	E.S.E. HUHMP DE NEIVA y OTROS.	\$ 400.000.000	MEDIO
41001410500120 190068000	ORDINARIO	JUZGADO UNICO LABORAL DE PEQUEÑAS CAUSAS NEIVA	MERCEDES CHILATRA ROJAS	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	por Determinar	MEDIO
41001410500120 190070800	ORDINARIO	JUZGADO UNICO LABORAL DE PEQUEÑAS CAUSAS NEIVA	GLADYS MARIA VARGAS CHACON	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	por Determinar	MEDIO
41001410500120 190070700	ORDINARIO	JUZGADO UNICO LABORAL DE PEQUEÑAS CAUSAS NEIVA	ALIRIO MORENO CANACUE	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	por Determinar	MEDIO
41001333300720 190036400	REPARACIÓN DIRECTA	JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	YESID ALBERTO VELASCO Y OTROS	E.S.E. HUHMP DE NEIVA y OTROS.	\$ 993.739.200	MEDIO
41001333300720 180041800	REPARACIÓN DIRECTA	JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	CARLOS ARTURO MARIN LEMUS Y OTROS	E.S.E. HUHMP DE NEIVA y OTROS.	\$ 854.460.405	MEDIO
41001333100120 080010200	EJECUTIVO	JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	ALVA BELLANIR CARVAJAL Y OTROS	E.S.E. HUHMP DE NEIVA y OTROS.	\$ 159.568.522	MEDIO
41001333300320 190036300	CONTRACTUAL	JUZGADO 3 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	EFFECTIVIDAD Y PRODUCTIVIDAD LTDA.	E.S.E. HUHMP DE NEIVA y OTROS.	\$ 131.110.751	MEDIO
41001333300720 170041900	NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	MARIA ELCY PALACIOS TRUJILLO	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	\$ 30.323.902	MEDIO
41001333300220 200001400	REPARACIÓN DIRECTA	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO DE NEIVA	LEIDY MARCELA CORDOBA Y OTROS	E.S.E. HUHMP DE NEIVA.	\$ 330.556.650	MEDIO

Tabla No. 41 - Fuente: Oficina Jurídica

La Oficina Jurídica Informa que estos nuevos procesos ya fueron notificados a Contabilidad vía correo electrónico; esta oficina asesora considera que es importante continuar fortaleciendo el

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 PBX: 871 5907 FAX: 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNEiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

proceso de conciliación con el área de contabilidad, con el fin de tener una provisión mensual aterrizada a la realidad jurídica de la entidad; además de blindar a la entidad con la adopción de medidas preventivas en lo asistencial y en lo administrativo, que minimicen los riesgos por demandas en la prestación de servicios y contratos realidad; como lo ha venido recomendando esta oficina y se viene ocupando la Oficina Jurídica.

Por último, es importante mencionar que la Subgerencia Financiera mensualmente reporta a la Subgerencia Técnico-Científica, a la Subgerencia Administrativa y a la Oficina Talento Humano, con copia a la Gerencia y a esta oficina asesora, el estado de los principales rubros del gasto del resorte de cada uno, generando así las respectivas alertas sobre la ejecución, proyección y control de estos, sin que se haya visto mayor utilidad de este reporte; el cual debe aprovecharse para ir planificando, mensualmente, la ejecución de los recursos asignados a cada una de ellas.

RECOMENDACIONES

- ✓ Ajustar la política de Gestión Financiera y Racionalización del Gasto Público, aprobada en la vigencia 2019, por cuanto no contiene lineamientos precisos en materia de austeridad del gasto, la cual debe definir actividades, tendiente a fortalecer el control de los principales rubros que impactan directamente la situación financiera de la entidad; fomentando también la cultura de austeridad del gasto al interior de cada dependencia asistencial y administrativa; recomendación ya sugerida en anteriores informes; haciéndola compaginar con el comportamiento en el recaudo; y por consiguiente, fortaleciendo mecanismos de programación de pagos; de tal manera que se conserve un equilibrio financiero que garantice la sostenibilidad institucional.
- ✓ Dar cumplimiento, por parte de Interventores y Supervisores, a todo lo establecido en la resolución 0792 del 16 de septiembre de 2015, mediante la cual se adoptó el Manual de Interventoría y Supervisión; de tal manera que se fortalezca el seguimiento al cumplimiento del objeto, obligaciones y actividades contractuales, en las diferentes modalidades de contratación; incluyendo los de prestación de servicios; garantizando de esta forma la adecuada inversión de los recursos públicos destinados para cada caso y adoptando correctivos oportunos tendientes a resguardar los recursos institucionales.
- ✓ Continuar con la dinámica de la sensibilización en el manejo de la utilización de sistemas electrónicos de transmisión de información (Gestión Documental, Outlook, etc.); lo cual mejorará la disminución del uso de papel y elementos de impresión (Política de Cero Papel) y favorece la eficiencia institucional.
- ✓ Fortalecer el sistema de costos del Hospital, que genere informes detallados y oportunos, de tal manera que cada dependencia asistencial y administrativa, conozca mensualmente el comportamiento financiero de su centro de costos; a través de lo cual se avance en la cultura de austeridad del gasto y se fortalezca la información para la toma de decisiones gerenciales.
- ✓ Fortalecer la planeación, la ejecución, el seguimiento y control a cada uno de los conceptos de gasto aquí analizados, por parte de los responsables de estos; con miras a salvaguardar y hacer

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNeiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia

más eficiente el uso de los, cada vez más escasos, recursos disponibles; al igual que garantizar el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

- ✓ Se sugiere que la Subgerencia Financiera evalúe la importancia de utilizar el Programa Anual Mensualizado de Caja – P.A.C. consagrado en el artículo 73 del Decreto 111 de 1996, que si bien aplica para otro tipo de entidades, si es un instrumento fundamental para un eficiente control del gasto público; ya que permite determinar el monto máximo mensual de los fondos disponibles y el monto máximo mensual de pagos de la Entidad y así, garantizar el poder cumplir con los compromisos adquiridos; permitiendo también identificar anticipadamente déficits temporales y permanentes, al igual que toma de decisiones oportunas en materia de estabilidad económica; recomendando de nuestra parte, elaborarlo e implementarlo; soportados en conceptos como el del Ministerio de Hacienda de fecha 19-08-2015; al igual que en el de la Auditoría General de la República, fechado el 07 de noviembre de 2014.
- ✓ Continuar, desde la Subgerencia Financiera - Presupuesto, de manera mensual, remitiendo los informes sobre el estado de los principales rubros a cargo de cada Subgerencia y Oficina de Talento Humano; generando así alertas sobre las tendencias en el comportamiento de los recursos y la planeación y racionalización que se debe hacer a la ejecución de los mismos; los cuales deben ser utilizados por los líderes de estas dependencias como orientadores de sus decisiones que impactan la vida financiera de la entidad; máxime cuando sabemos de las limitantes que viene presentando el presupuesto de la E.S.E., no solamente por el gran deterioro de la cartera, vigencia tras vigencia, sino por el impacto actual y futuro de la emergencia derivada del Covid 19..
- ✓ Fortalecer la planificación financiera y presupuestal de la vigencia 2020, desde cada una de las áreas de donde surgen las necesidades, mediante el análisis concienzudo, técnico y detallado de las necesidades, consumos y precios unitarios y totales de los diferentes bienes, servicios y talento humano necesarios para la óptima operación de la entidad, con oportunidad y calidad.
- ✓ Adoptar o adaptar lo establecido en el Decreto N° 1009 del 14 de julio de 2020, mediante el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto para las entidades que hace parte del presupuesto general de la nación; que traza directrices concretas frente a varios conceptos de gasto propios de toda entidad pública.


MILLER LEON ROA
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Julio César Bermúdez Valderrama - Contador Público Agremiado

¡Corazón para Servir!

Calle 9 No. 15-25 **PBX:** 871 5907 **FAX:** 871 4415 – 871 4440 Call center: 8631672 Línea Gratuita: 018000957878

Correo Institucional: Hospital.universitario@huhmp.gov.co

Facebook: ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano Perdomo. Twitter: @HUNEiva

www.hospitalneiva.gov.co

Neiva – Huila - Colombia