

	COMUNICACIONES OFICIALES			
	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CÓDIGO	NÚM
	7.0	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	GSI-CO	058
OFICINA DE CONTROL INTERNO				



202505200036243

San Juan de Pasto, 26 mayo 2025

Doctor
DIEGO FERNANDO MORALES ORTEGON
Gerente
PASTO SALUD ESE

Asunto: Informe Austeridad del Gasto Primer Cuatrienio 2025

Cordial Saludo,

La Oficina de Control Interno, conforme a su misión institucional y a las actividades establecidas en el procedimiento de Auditorías Internas, ha efectuado un seguimiento cuatrimestral al comportamiento de la Austeridad del Gasto Publico conforme a los lineamientos o conceptos que evalúa la Contraloría Municipal de Pasto, obteniendo los siguientes resultados:

CONCEPTO DEL GASTO	VALOR AÑO 2024	VALOR PAGADO 4TO TRIMESTRE 2024	VALOR PAGADO 1 ER CUATRIMESTRE 2025	VARIACION
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 76.625.279	\$ 17.700.134	\$ 22.660.838	21,89%
ENERGÍA	\$ 698.913.179	\$ 182.648.989	\$ 208.562.112	12,42%
TELEFONÍA FIJA	\$ 16.313.032	\$ 8.841.726	\$ 2.005.056	-
TELEFONÍA CELULAR	\$ 32.311.094	\$ 3.197.080	\$ 11.071.436	340,97%
COMBUSTIBLES	\$ 59.083.209	\$ 45.035.627	\$ 32.677.808	71,12%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 359.663.539	\$ 104.832.773	\$ 59.198.711	-37,82%
IMPRESIONES Y FOTOCOPIAS	\$ 137.755.857	\$ 42.666.386	\$ 21.586.683	-77,09%
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO	\$ 15.384.363	\$ 14.741.378	\$ 0	-97,65%
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO	\$ 15.384.363	\$ 14.741.378	\$ 0	0,00%
TOTALES	\$ 1.396.049.552	\$ 419.664.093	\$ 357.762.643	-17,30%

Análisis General del Gasto

Durante el primer cuatrimestre de 2025, los pagos efectuados en los conceptos analizados ascendieron a \$357.762.643, comparado con el 4to trimestre del año 2024 (\$419.664.093), esto representa un 17.30% menos de los pagos. Y comparando el total de los pagos realizados en la vigencia 2024 (\$1.396.049.552, comparando los mismos conceptos). En su conjunto, estos reflejaron una variación del 25.63% respecto a la vigencia 2024.

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E NIT 900091143-9	COMUNICACIONES OFICIALES			
	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CÓDIGO	NÚM
	7.0	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	GSI-CO	058
	OFICINA DE CONTROL INTERNO			

A continuación, se presenta un análisis detallado de cada concepto de gasto individual:

Conceptos de Gasto Detallados

Acueducto y Alcantarillado

Se observó un aumento del 21.89% en comparación con el trimestre anterior. Durante este periodo, se realizaron pagos correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2025, de las IPS urbanas a Empopasto S.A. E.S.P., distribuidos de la siguiente manera:

- Enero 2025: \$4.665.725 (Facturas No. 24549139-24613286-24545970-24630116-24607716-24598146-24564630-24573352-24598147-24585907)
- Febrero 2025: \$5.826.417 (Facturas No. 24656905-24721140-24653736-24737983-24715567-24705990-24672437-24681180-24705991-24693739)
- Marzo 2025: \$5.686.633 (Facturas No. 24764777-24829072-24761606-24845938-24823495-24813915-24780325-24789074-24813916-24801636)
- Abril 2025: \$5.640.540 (Facturas No. 24872767-24937126-24869595-24954006-24931546-24921967-24888304-24897052-24921968-24909674)
- Adicionalmente, se realizó un pago de \$841.523 por el servicio de agua y alcantarillado de la vereda El Rosario (Pasto), correspondiente a periodos entre marzo de 2022 y marzo de 2025 (Cuenta de Cobro No. 001 PD01-5120).

Recomendación: Se reitera la necesidad de realizar conciliaciones de saldos pendientes en todos los recibos de pago. Es crucial cancelar las facturas antes de la fecha límite de pago para evitar la generación de intereses moratorios.

Energía

Se registró un incremento del 12.42% respecto al trimestre anterior, con un total de \$208.562.112 pagados. Estos pagos corresponden a los consumos de diciembre de 2024 y enero, febrero, marzo de 2025 de las IPS Urbanas y Rurales:

- Diciembre 2024 (Sede Administrativa y Centro de Salud La Rosa): \$12.803.092 (Facturas No. 197799-197800-197801-197802)
- Diciembre 2024 (Varias facturas): \$37.168.600
- Enero 2025 (Sede Administrativa y Centro de Salud La Rosa): \$12.972.370 (Facturas No. 199937-199938-199939-199940)
- Enero 2025 (Varias facturas): \$36.798.170
- Febrero 2025 (Sede Administrativa y Centro de Salud La Rosa): \$12.559.187 (Facturas No. ASC 201425 - ASC 201426)
- Febrero 2025 (Varias facturas): \$38.799.730

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E NIT 900091143-9	COMUNICACIONES OFICIALES			
	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CÓDIGO	NÚM
	7.0	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	GSÍ-CO	058
	OFICINA DE CONTROL INTERNO			

- Marzo 2025 (Sede Administrativa y Centro de Salud La Rosa): \$13.996.913 (Facturas No. ASC 202495 - ASC 202496)
- Marzo 2025 (Varias facturas): \$43.464.050

Se registra el mes de diciembre, porque estas facturas se pagan en enero de 2025.

Recomendación: Se ha recomendado reiteradamente la conciliación de cartera con la empresa CEDENAR S.A. E.S.P. debido a los saldos arrastrados de periodos anteriores y la falta de reflejo en los pagos de estampillas que deben descontarse por este servicio. Se urge avanzar en este proceso.

Telefonía Fija

Se presentó una disminución significativa del 340.97% en comparación con el trimestre anterior. Los pagos corresponden a los consumos de diciembre de 2024 y enero, febrero, marzo, abril de 2025 de los dos planes de telefonía (corporativo y multilínea):

- Diciembre 2024 (Plan Corporativo, Hospital Civil): \$297.090,45 (Factura No. 580831265963)
- Enero 2025 (Plan Corporativo, Hospital Civil): \$297.091,45 (Factura No. 580831278228)
- Enero-Febrero 2025 (Plan Multilínea, Sede Administrativa): \$250.454 (Factura No. BEC 432710068)
- Febrero 2025 (Plan Corporativo, Hospital Civil): \$325.314,99 (Factura No. 580831291198)
- Marzo-Abril 2025 (Plan Multilínea, Sede Administrativa): \$270.302,63 (Factura No. BEC 439317584)
- Abril-Mayo 2025 (Plan Multilínea, Sede Administrativa): \$239.487 (Factura No. BEC 446143834)
- Marzo 2025 (Plan Corporativo, Hospital Civil): \$325.314,99 (Factura No. 580831303655)

Esta disminución significativa se da porque ya no se cuenta con líneas telefónicas fijas en la sede administrativa y algunas sedes, estas se devolvieron a Movistar.

Recomendación: Se aconseja realizar la conciliación de cartera con Movistar por los saldos anteriores existentes y evitar retrasos en el pago de las facturas para no generar intereses moratorios en ambas líneas telefónicas.

Telefonía Celular

Se evidenció un aumento del 71.12% respecto al trimestre anterior. Los pagos corresponden a los meses de diciembre de 2024 y enero, febrero, marzo, abril de 2025:

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E NIT 900091143-9	COMUNICACIONES OFICIALES			
	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CÓDIGO	NÚM
	7.0	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	GSÍ-CO	058
	OFICINA DE CONTROL INTERNO			

- Diciembre 2024 - Enero 2025 (Redes, Sede Administrativa Plan Multilínea y compra de celulares): \$2.671.551 (Factura No. BEC 424765624)
- Diciembre 2024 - Enero 2025 (Plan Multilínea): \$239.914 (Factura No. FEV BEC 426226106)
- Enero - Febrero 2025 (Celulares e Internet Unidades Móviles): \$2.602.892,37 (Factura No. BEC 431259550)
- Febrero - Marzo 2025 (Celulares e Internet Unidades Móviles): \$2.724.588 (Factura No. BEC 437886396)
- Marzo - Abril 2025 (Celulares e Internet Unidades Móviles): \$2.832.491 (Factura No. BEC 444662845)

Recomendación: Se recomienda realizar la conciliación de cartera con Movistar por los saldos anteriores y revisar los descuentos por estampillas y tasa pro-deportes de las líneas de celular de la E.S.E. Pasto Salud para evitar intereses moratorios.

Combustibles

Se presentó una disminución del 37.82% respecto al trimestre anterior:

- Diciembre 2024 (Contrato No. 372-2024 Suministro de Combustible): \$15.705.983 (Facturas FELU-11042-11043).
- Enero 2025 (Contrato No. 055-2025 Suministro de Combustible): \$1.223.591 (Factura FELW-2, pendiente descuento estampilla adulto mayor).
- Febrero 2025 (Contrato No. 055-2025 Suministro de Combustible): \$5.412.368 (Factura FELW-5).
- Marzo 2025 (Contrato No. 055-2025 Suministro de Combustible): \$10.335.866 (Factura FELW-11).

Impresos y Publicaciones

Se observó una disminución significativa del 77.09% respecto al trimestre anterior, con los siguientes pagos:

- Diciembre 2024 (Contrato No. 502-2024 Suministro de material preimpreso): \$35.513.360 (Factura FEV MEL 164, Nota Crédito Electrónica 8).
- Febrero 2025 (Contrato No. 092-2025 Servicio de elaboración y publicación): \$8.140.000 (Factura No. DSUR-330).
- Febrero 2025 (Contrato No. 096-2025 Compra de papelería y útiles de oficina): \$3.856.275 (Factura No. RG 41).
- Marzo 2025 (Contrato No. 136-2025 Administración plan de medios): \$11.689.076 (Factura FEVA 2 NC. No. 2-1).

Impresiones y Fotocopias

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E NIT 900091143-9	COMUNICACIONES OFICIALES			
	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CÓDIGO	NÚM
	7.0	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	GSÍ-CO	058
OFICINA DE CONTROL INTERNO				

Se registró una disminución notable del 97.65% en comparación con el trimestre anterior:

- Diciembre 2024 (Contrato No. 420-2024 Servicio de impresión): \$4.634.094,70 (Facturas FESI 118, FESI 119).
- Enero-Febrero 2025 (Contrato No. 024-2025 Servicio de impresión): \$16.952.587,8 (Facturas FESI 126, FESI 127).

Recomendación: Se sugiere una racionalización del servicio de fotocopias. Considerando la política de "cero papel" y un consumo mensual promedio de \$5.396.671, el servicio es considerablemente costoso, especialmente porque el papel es suministrado por la Empresa. Se recomienda revisar la conveniencia de este contrato.

Repuestos y Mantenimiento

No se registraron pagos en este rubro durante el primer cuatrimestre de 2025.

Conclusión y Recomendaciones Generales

El análisis del primer cuatrimestre de 2025 revela variaciones significativas en los conceptos de gasto. Mientras que algunos como telefonía fija, combustibles, impresos y publicaciones, e impresiones y fotocopias mostraron reducciones, otros como acueducto, alcantarillado y energía, telefonía celular presentaron aumentos, verificar porque ese aumento desmesurado en telefonía celular, cual es la razón.

Es fundamental mantener un seguimiento trimestral comparativo riguroso en los periodos venideros para identificar tendencias, implementar medidas correctivas y asegurar el cumplimiento de las políticas de austeridad. Las conciliaciones de cartera y el pago oportuno de facturas son acciones inmediatas que pueden generar ahorros significativos y evitar costos adicionales por intereses moratorios.

Se agradece la atención prestada.

Atentamente,



JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ
Jefe Oficina Control Interno

Proyectó: Álvaro Arévalo Obyrne-Auxiliar Administrativo

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO PASTO SALUD E.S.E NIT 900091143-9	COMUNICACIONES OFICIALES			
	VERSIÓN	PROCESO/SERVICIO	CÓDIGO	NÚM
	7.0	GESTIÓN DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN	GSI-CO	058
	OFICINA DE CONTROL INTERNO			