

 NIT: 892399994-5	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 1 de 20

PROCESO O ÁREA AUDITADA:	FECHA DE ELABORACIÓN:
AUSTERIDAD EN EL GASTO	23/10/2024.
NOMBRE DEL RESPONSABLE DEL PROCESO O ÁREA:	DESTINATARIO:
LUZ MERY CONTRERAS-SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	CARMEN SOFIA DAZA OROZCO AGENTE ESPECIAL INTERVENTORA

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA	
OBJETIVO:	Presentar el informe de seguimiento de austeridad del gasto por parte de Control Interno al Representante Legal de la Entidad, de Julio-Septiembre 2024.Determinar y verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones contenidas en los Decretos en la adopción y control de las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público de la Empresa Social del Estado Hospital Rosario Pumarejo de López.
ALCANCE:	El presente informe corresponde al seguimiento realizado por parte de la oficina control interno a los gastos básicos de la entidad, verificando el cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 del decreto 1737 de 1998, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia en el gasto público, realizado con base a la ejecución de gastos del hospital del periodo comprendido entre Julio-Septiembre 2024 , Los aspectos a tener en cuenta en esta revisión comprende: gastos de personal, viáticos, publicidad, impresos y publicaciones, servicios públicos, mantenimiento y combustible.
METODOLOGÍA:	El informe fue elaborado con la información de registro presupuestal del Gasto generada y enviada por el jefe del área de presupuesto y se procedió a realizar una comparación de la ejecución de gastos de Julio-Septiembre 2024 y la ejecución del mismo trimestre de 2023.

DESARROLLO DEL INFORME

DESARROLLO DEL INFORME

La evaluación se realizó de acuerdo con el análisis de la información generada en la ejecución del presupuesto de gastos de la ESE, de lo efectivamente comprometido de Julio-Septiembre de 2024, frente al mismo periodo vigencia 2023, teniendo en cuenta conceptos de gastos que son susceptibles de ahorro en el DECRETO 0199 DE 2024 del Febrero 20, Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, y las directrices presidenciales vigente al corte del seguimiento.

1. Gastos de Personal:

De acuerdo con la información suministrada por el área de Talento Humano, la planta de personal al 30 de septiembre de 2024 está conformada por 45 cargos, de los cuales Cuarenta y Tres (43) cargos se encontraban provistos y 2 cargos vacantes. Los cargos ocupados se encuentran distribuidos en: libre nombramiento y remoción 8, periodo fijo 1, de carrera administrativa 34 de los cuales 17 cargos corresponden a nombramiento provisional, no posee trabajadores oficiales. La discriminación por el tipo de provisión del cargo se presenta en la siguiente tabla:

Cuadro No. 1 Comparativo Planta de Personal a 30 de Septiembre de 2023 – 2024

CONCEPTOS	VIGENCIA 2023			VIGENCIA 2024		
	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacante	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacantes
PERIODO FIJO	2	1	1	2	1	1
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	8	8	0	8	8	0
CARRERA ADMINISTRATIVA - PROVISIONAL	35	30	5	35	34	1
TRABAJADORES OFICIALES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	45	39	6	45	43	2

Por nivel jerárquico la planta de personal a 30 de septiembre de 2024 está conformada por 45 cargos, ocupada o provista de la siguiente manera: en el nivel directivo 2 cargos; asesor 3 cargo; profesional 21 cargos; técnico 3 cargos y asistencial 14 cargos. Con relación al 2023 se presentan diferencias en los niveles asistencial con dos (2) cargos; Uno (01) en el nivel técnico y uno (1) en el nivel profesional.

Cuadro No. 2 Comparativo de Cargos por Nivel a 30 de Septiembre de 2023 – 2024

CONCEPTOS	VIGENCIA 2023			VIGENCIA 2024		
	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacante	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacante
DIRECTIVO	3	2	1	3	2	1
ASESOR	3	3	0	3	3	0
PROFESIONAL	22	20	2	22	21	1
TECNICO	3	2	1	3	3	0
ASISTENCIAL	14	12	2	14	14	0
TOTAL	45	39	6	45	43	2

 <p>NIT: 892399994-5</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
	Proceso: Gestión de Control Interno	FECHA	06/02/2023
		HOJA	Página 3 de 20

Por área de trabajo, la planta de personal a 30 de septiembre de 2024 está ocupada o provista por 43 servidores, distribuida de la siguiente manera: en el área administrativa 20 funcionarios y el área asistencial 23 personas. Con relación al 2023 se presenta un incremento de 2 personas en el área administrativa y dos (2) persona en el área asistencial.

Cuadro No. 3 Comparativo de Cargos Ocupados por Area de trabajo a 30 de Septiembre de 2023 - 2024

CONCEPTOS	AÑO 2023		AÑO 2024	
	No. Ocupados	Cargos % participación	No. Ocupados	Cargos % participación
PERSONAL ADMINISTRATIVO	21	54%	23	53%
PERSONAL ASISTENCIAL	18	46%	20	47%
TOTAL	39	100%	43	100%

GASTOS DE PERSONAL

Con respecto al total de los gastos de personal se observa que del periodo de Julio-Septiembre 2024, la ESE presentó un registro presupuestal por un valor de \$ 17,263,441,771 , para lo cual se presenta un aumento de \$ 3,646,284,246 , que representa el 84 %, frente a la vigencia 2023 por un valor de \$ 13,617,157,525 , el cual está conformado por los siguientes rubros:

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 488,544,250	\$ 598,586,526	\$ 110,042,276	23%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 12,257,368	\$ 10,941,906	-\$ 1,315,462	-11%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 48,804	\$ 5,338,336	\$ 5,289,532	10838%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 25,503,344	\$ 20,416,417	-\$ 5,086,927	-20%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 3,722,410	\$ 13,171,009	\$ 9,448,599	254%
HONORARIOS	\$ 149,700,000	\$ 164,920,580	\$ 15,220,580	% D
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 20,342,309	\$ 28,549,373	\$ 8,207,064	40%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 12,917,039,040	\$ 16,421,517,624	\$ 3,504,478,584	27%
TOTAL	\$ 13,617,157,525	\$ 17,263,441,771	\$ 3,646,284,246	27%

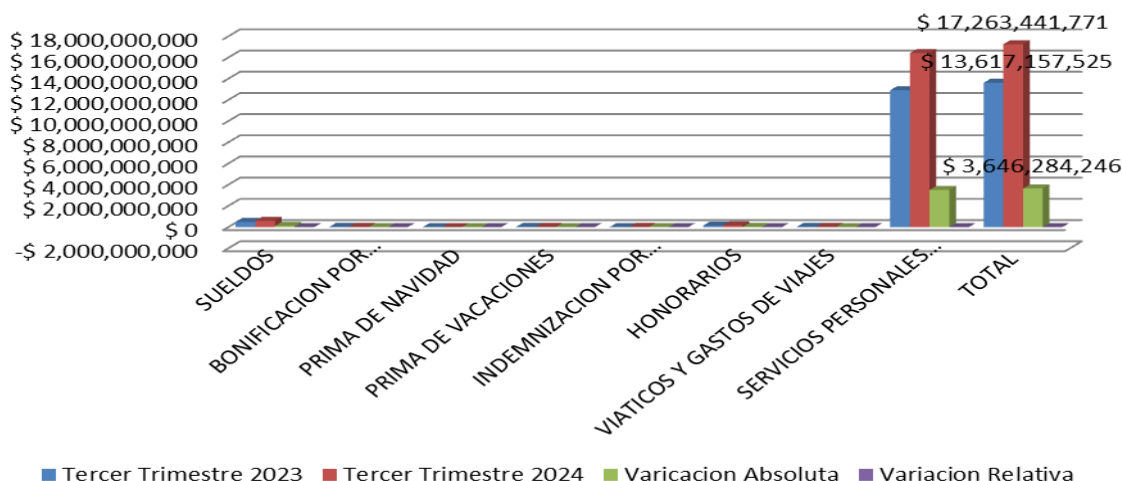
Tabla No. 1 Variación comparativa Gastos de Personal III Trimestre 2023 - 2024 (27%)

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 4 de 20

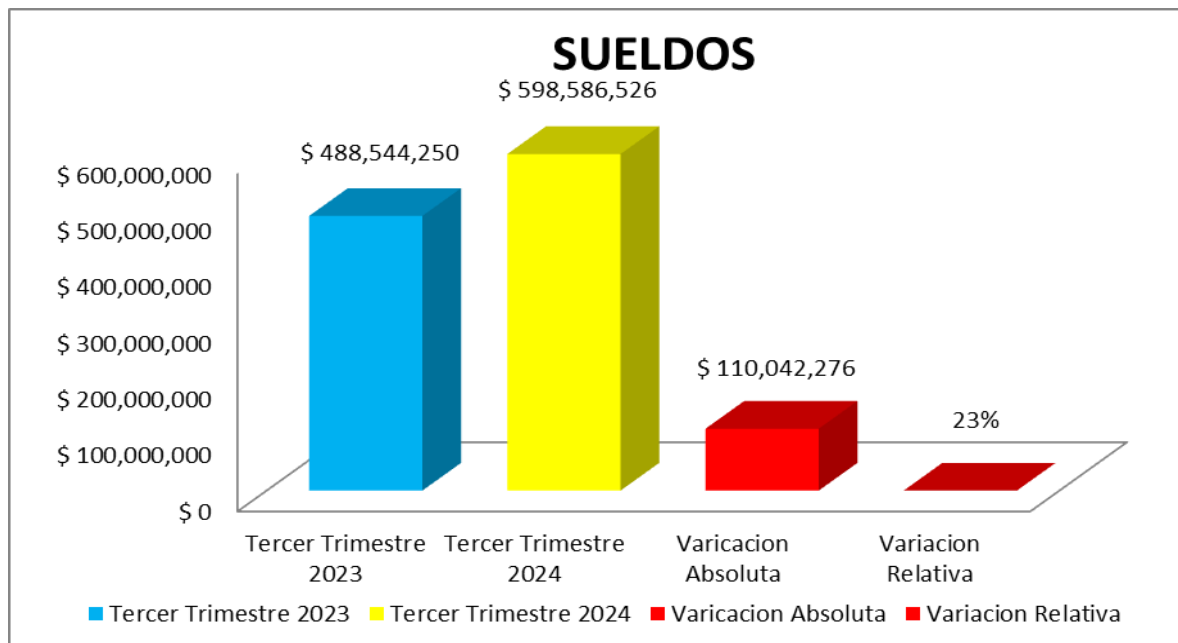
COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL III TRIM 2024-2023



Grafica No. 1 Variación comparativa Sueldos III trimestre 2023 - 2024 (27%)

Para los gastos de personal se les realizo un análisis de cada uno de los rubros que lo conforman

1.1 SUELDOS

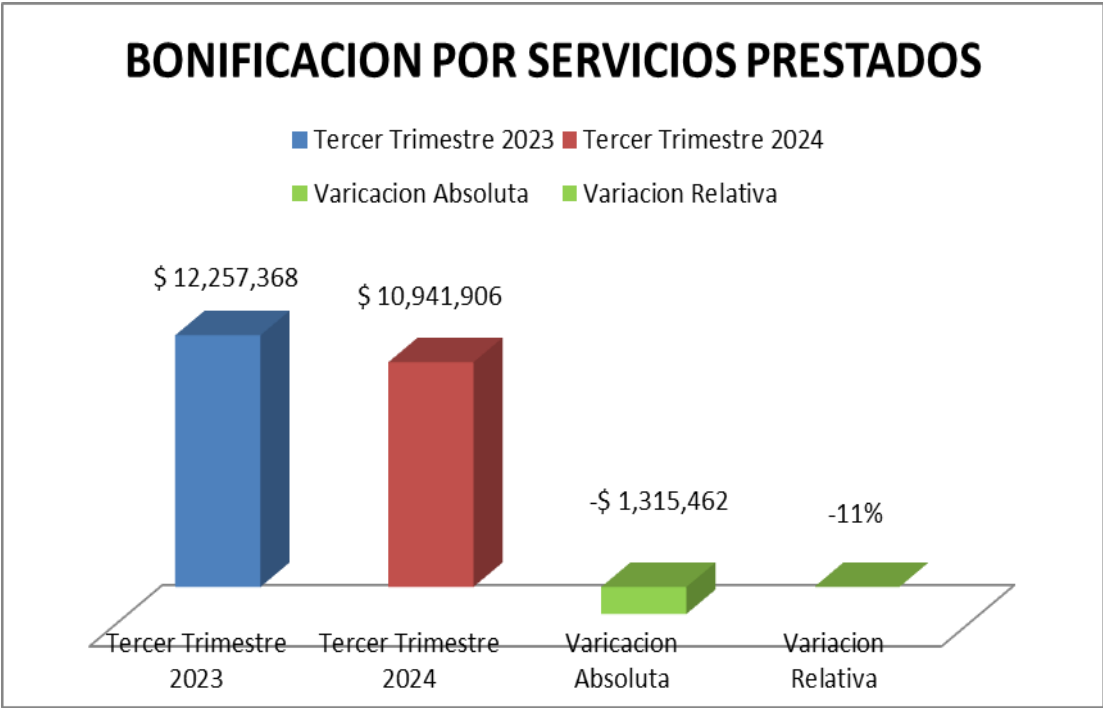


Grafica No. 2 Variación comparativa Sueldos III trimestre 2023 - 2024 (23%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 488,544,250	\$ 598,586,526	\$ 110,042,276	23%

Los Gastos de Personal de la ESE con respecto a los sueldos de Julio-Septiembre de 2024, se comprometió por un valor de \$598,586,526 lo que representó un aumento del 23%, comparado con el mismo periodo vigencia 2023, el cual fue por un valor de \$ 488,544,250 , esto debido principalmente al aumento del salario para la vigencia 2024 y además que en la vigencia en curso se cuenta con 43 cargos ocupados con 2 vacantes y en el vigencia 2023 solo se ocuparon 39 con 6 vacantes

1.2 BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS



Grafica No. 3 Variación comparativa Bonificación por servicios prestados III trimestre 2023 - 2024 (- 11%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 12,257,368	\$ 10,941,906	-\$ 1,315,462	-11%

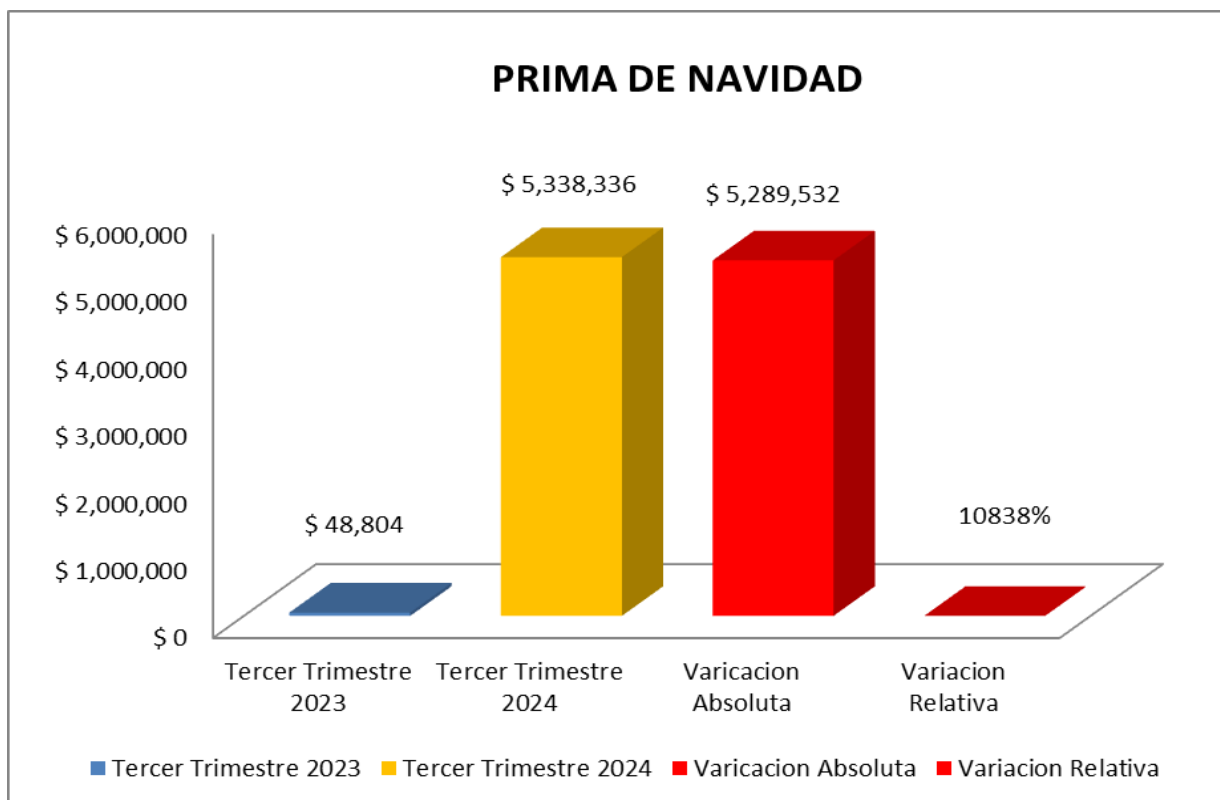
Con respecto a la bonificación por servicios prestados de Julio-Septiembre 2024, la ESE se comprometió por un valor de \$ 10,941,906 , lo que representó una disminución del 11%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023 el cual fue por un valor de \$ 12,257,368

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 6 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

1.3 PRIMA DE NAVIDAD



Grafica No. 4 Variación comparativa Prima de Navidad Julio-Septiembre 2024 - 2024 (10838%)

Denominación del Numeral	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 48,804	\$ 5,338,336	\$ 5,289,532	10838%

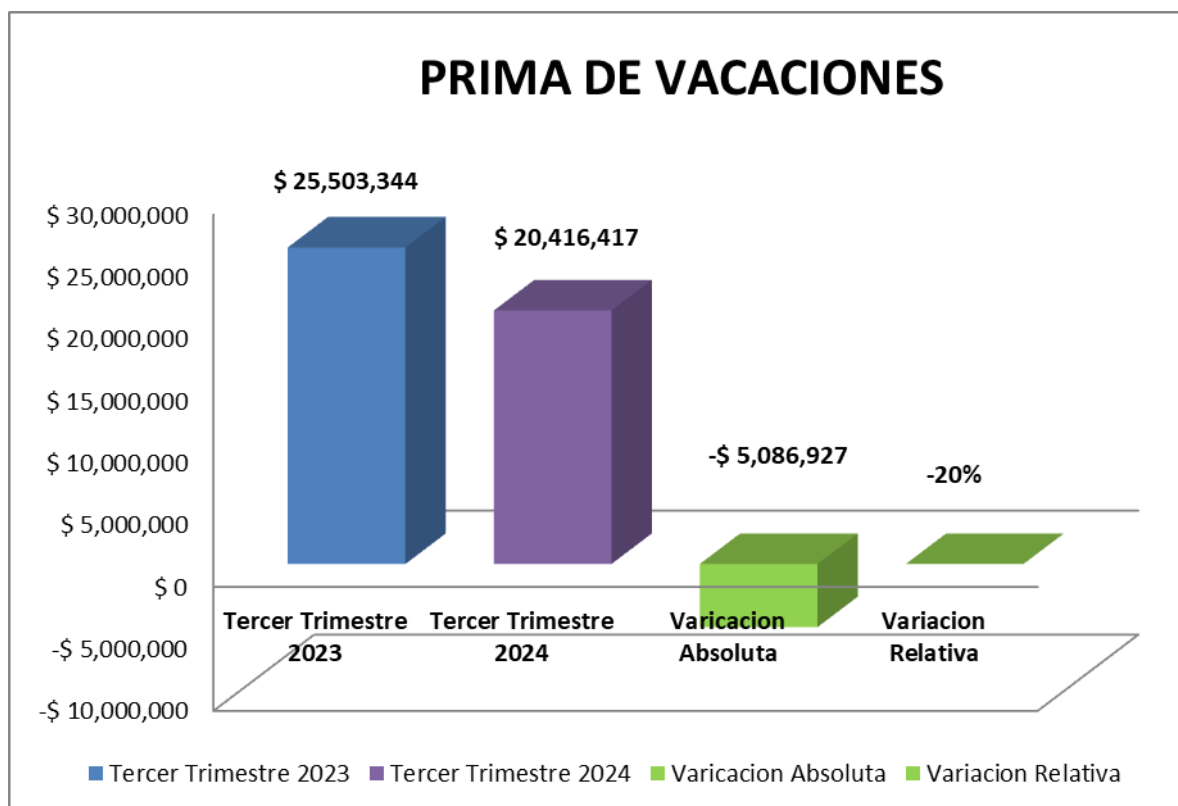
Con respecto a la prima de navidad de Julio-Septiembre de 2024, la ESE se comprometió por un valor de \$ 5, 338,336, lo que representó un aumento del 10838%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023 el cual fue por un valor de \$ 48,804, este avance significativo se debe a que en el trimestre evaluado se presentó el retiro de la entidad de 1 enfermera código 243 y 1 Auxiliar administrativo, en la cual en sus liquidación fueron incluidas el valor de la prima de navidad correspondiente.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 7 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

1.4 PRIMA DE VACACIONES



Grafica No.5 Variación comparativa Prima de Vacaciones Julio-Septiembre 2023 - 2024 (-20%)

Denominacion del Numeral Rentistico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
PRIMA DE VACACIONES		\$ 20,416,417	-\$ 5,086,927	-20%

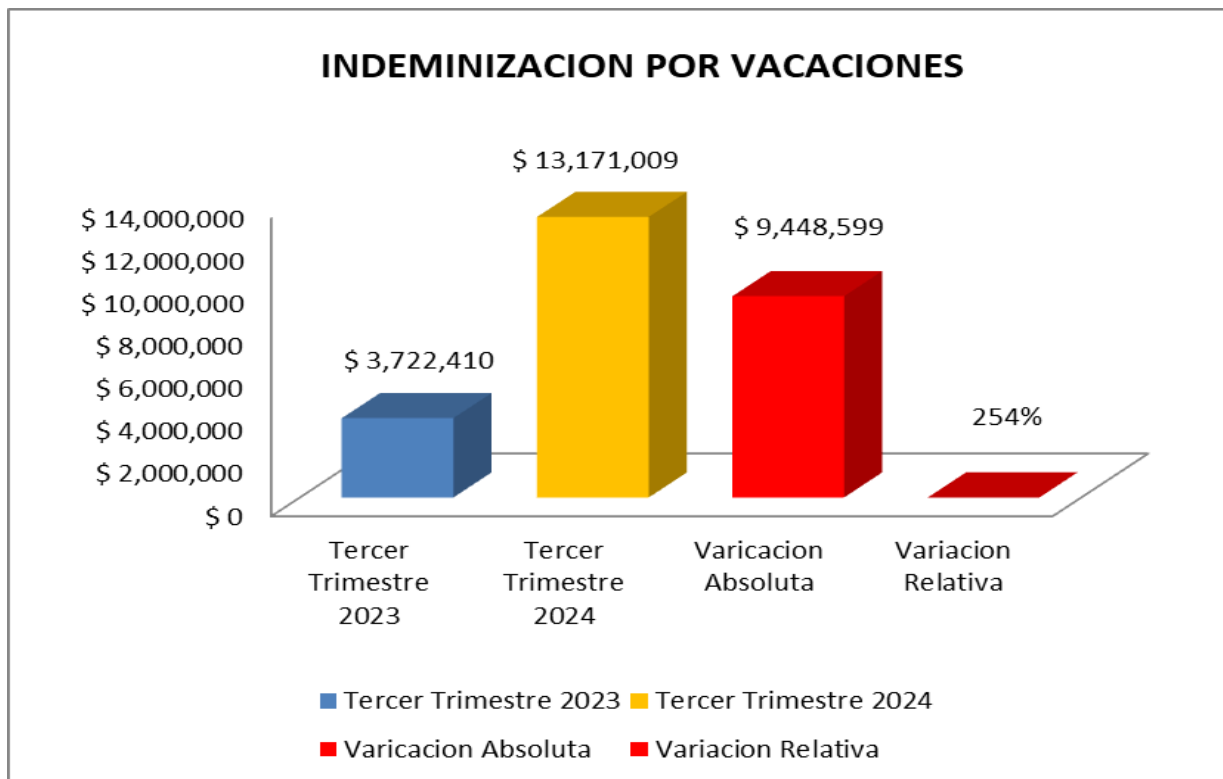
Con respecto a la prima de vacaciones de Julio-Septiembre de 2024, la ESE se comprometió por un valor de \$ 25,503,344 lo que representó una disminución del -20%, comparado con el periodo de la vigencia 2023, el cual fue por un valor de \$20,416,417.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 8 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

1.5 INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES



Grafica No. 6 Variación comparativa Indemnización de Vacaciones Julio-Septiembre 2023 -2024 (296%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 3,722,410	\$ 13,171,009	\$ 9,448,599	254%

De acuerdo con la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció un aumento del 254%, en el rubro de Indemnización por Vacaciones, debido a que en el segundo trimestre 2024 se indemnizaron vacaciones por valor de \$ \$ 13, 171,009 y en el segundo Trimestre 2023 solo se comprometieron pagos por valor de \$ \$ 9, 448,599, este aumento se debe a que se indemnizaron vacaciones por necesidad del servicio.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO GCI-FR-009

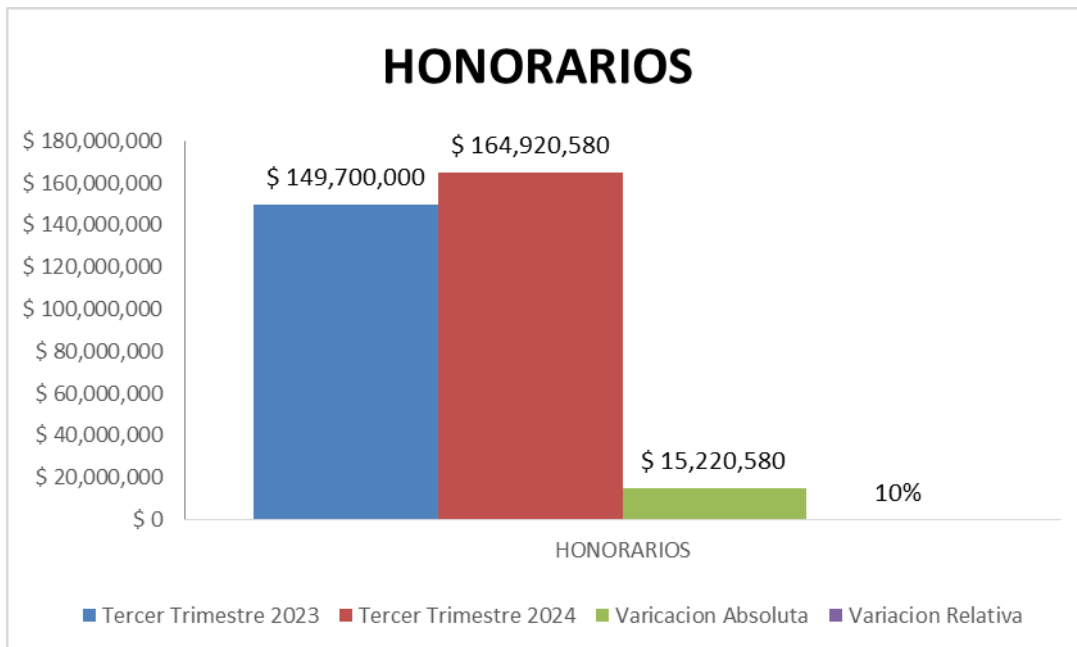
VERSIÓN 001

FECHA 06/02/2023

HOJA Página 9 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

1.6 HONORARIOS



Grafica No. 7 Variación comparativa Honorarios Julio-Septiembre 2023 – 2024(10%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
HONORARIOS	\$ 149,700,000	\$ 164,920,580	\$ 15,220,580	10%

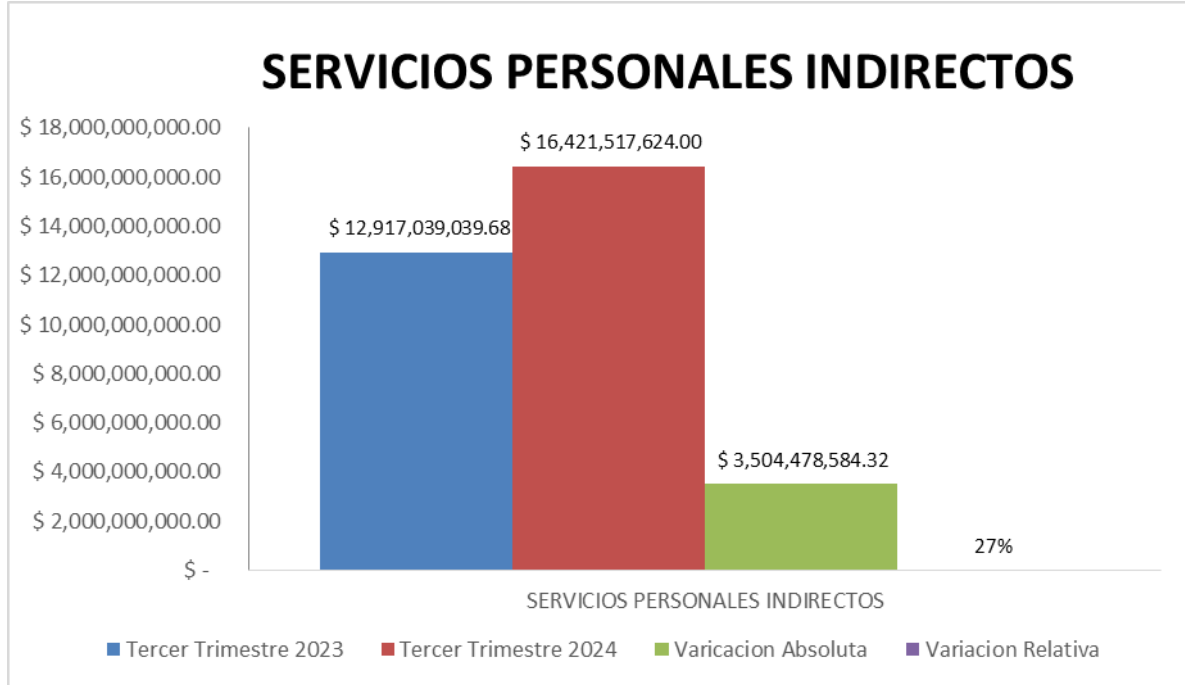
Con respecto al rubro de honorarios de Julio-Septiembre de 2024, la ESE se comprometió por un valor de \$ 164,920,580, lo que representó un aumento del 10%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023 el cual fue por un valor de \$ 149,700,000.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 10 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

1.6 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS



Grafica No. 8 Variación comparativa Servicios personales indirectos Julio-Septiembre 2023-2024(27%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 12,917,039,039.68	\$16,421,517,624.00	\$3,504,478,584.32	27%

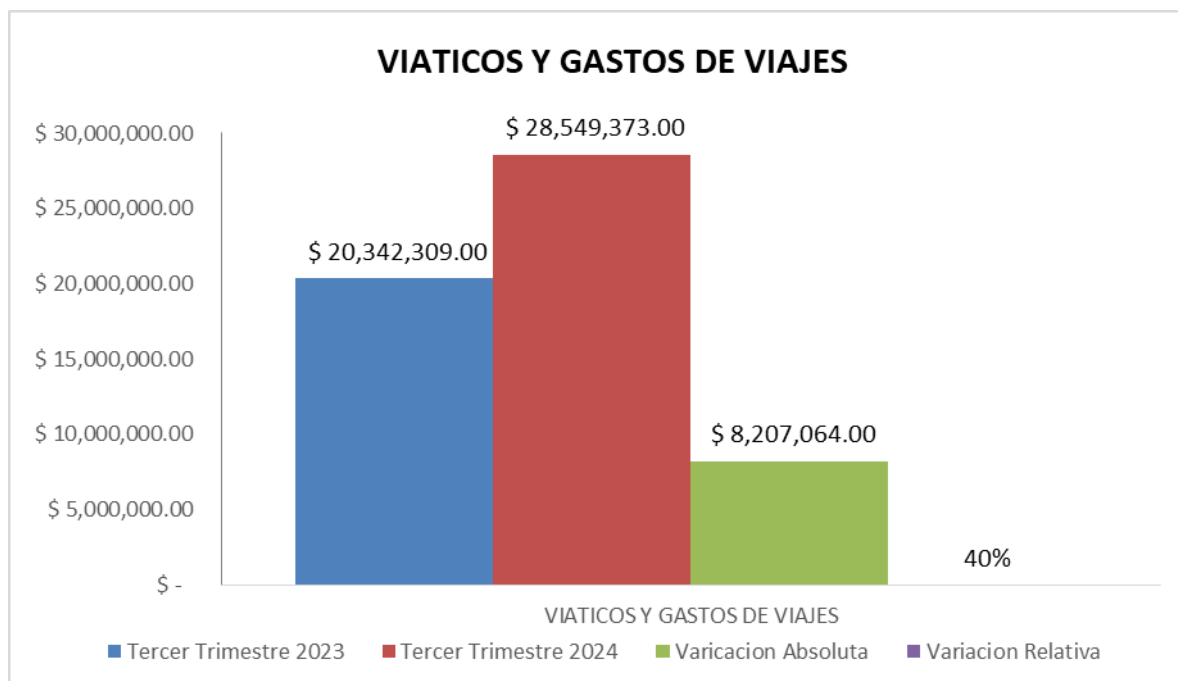
Con respecto al rubro de servicios personales indirectos de Julio-Septiembre de 2024, la ESE se comprometió por un valor de \$16,421,517,624.00 , que genero un aumento de \$3,504,478,584.32 que representa un 27%,comparado con el periodo de la vigencia 2023 el cual fue por un valor de \$ 12,917,039,039.68, este aumento tan significativo se debe a que en el periodo evaluado 2024 se realizó adición a la contratación del personal médico, médico especialista, enfermería, lo anterior se deduce por el incremento de % de ocupación el cual tuvo un aumento del 8% con respecto al trimestre anterior y la a la operatividad del nuevo servicio de urgencias.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 11 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

2. RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS:



Grafica No. 9 Variación comparativa Viáticos de Julio-Septiembre 2023 - 2024 (40%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$20,342,309.00	\$28,549,373.00	\$ 8,207,064.00	40%

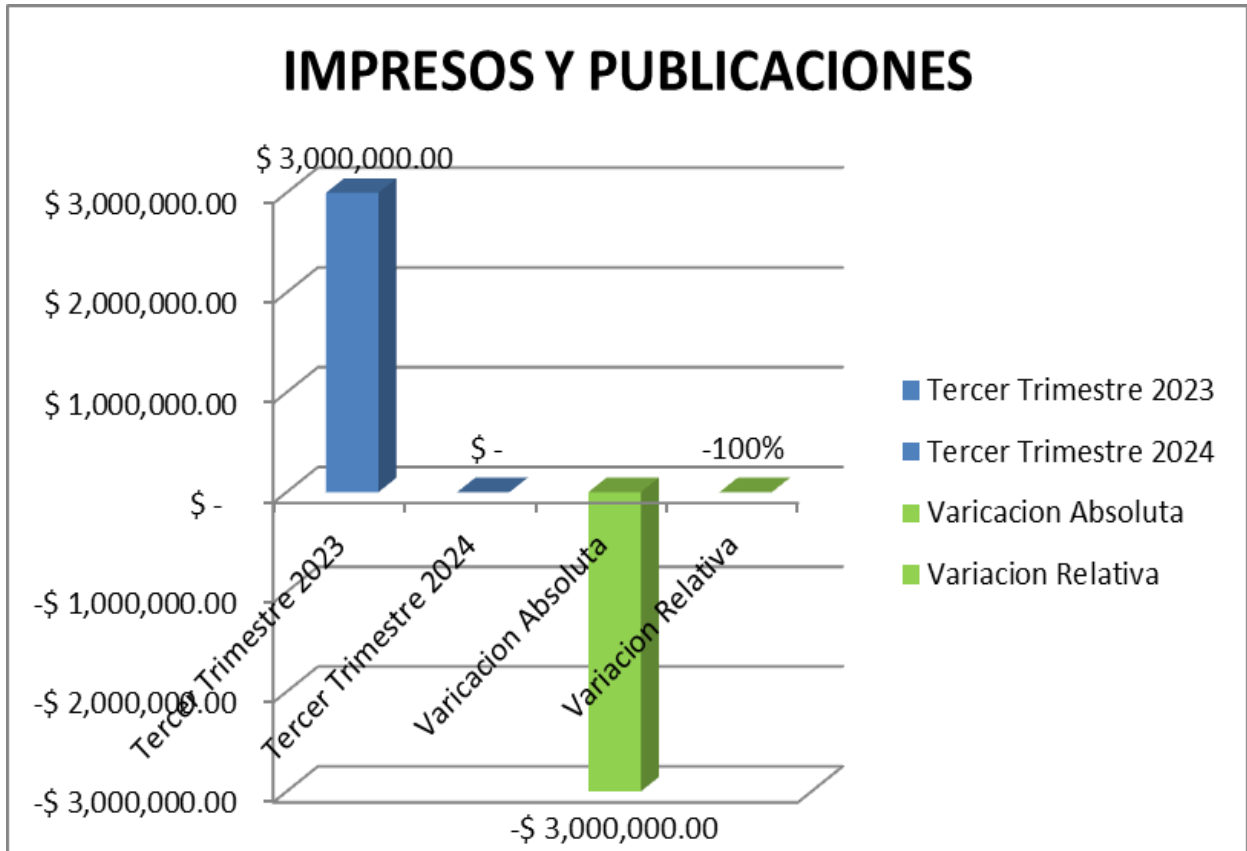
En la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció un notable aumento del 40%, en el rubro de viáticos de los funcionarios de la ESE, debido a que de Julio-Septiembre de 2024, se registraron obligaciones por este concepto de \$28,549,373.00 y en el mismo periodo de 2023 por un valor de \$20,342,309.00 de viáticos de Servicios a Funcionarios del Hospital, para lo cual se evidencia se generaron gastos enfocados en el cumplimiento del plan de recuperación de cartera, mesas de conciliaciones según circular 030 con superintendencia Nacional de salud y EAPB, Gestiones de mercadeo con las EAPB, Gestión de proyecto de salud mental.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 12 de 20

3. IMPRESOS Y PUBLICACIONES:



Grafica No. 10 Variación comparativa Impresos y publicaciones de Julio-Septiembre 2023 - 2024(-%100)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 3,000,000.00	\$ -	-\$ 3,000,000.00	-100%

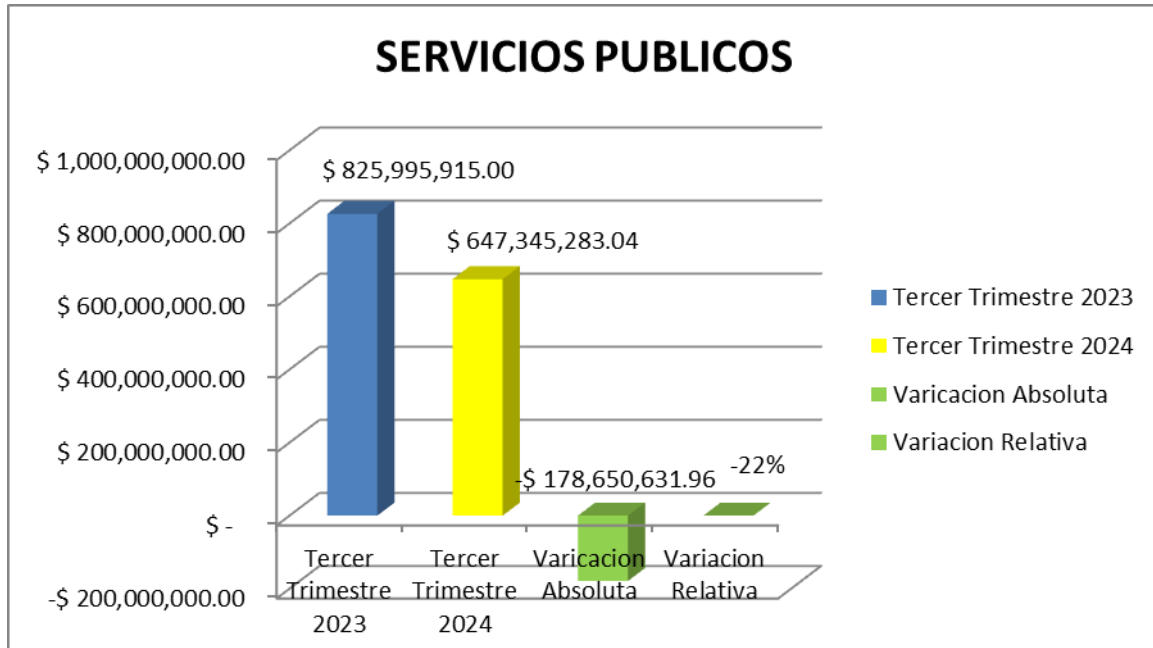
Los gastos del rubro de impresos y publicaciones de Julio-Septiembre de la vigencia 2024, se presentaron por un valor de \$ 0 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023 se comprometió **\$3, 000,000.00** , presentándose una disminución de \$ 3.000.000 lo que representa un 100%.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 13 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

4. SERVICIOS PÚBLICOS



Grafica No. 11 Variación comparativa Servicios Públicos de Julio-Septiembre 2023 - 2024 (-22%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 825,995,915.00	\$ 647,345,283.04	-\$ 178,650,631.96	-22%

Los gastos presupuestalmente comprometidos por servicios públicos de Julio-Septiembre de la vigencia 2024 con respecto a igual periodo de la vigencia 2023, presentando una disminución del 25%, al pasar de gastar en la vigencia 2023 un valor **\$647, 345,283.04**, a gastar en la vigencia 2024 un valor de \$, esta disminución en este rubro se debe a que en este trimestre no se ha registrado la factura de electricidad del mes de septiembre 2024.

Con respecto al servicio de electricidad es pertinente aclarar que aunque los consumos mensuales con respecto al trimestre de la vigencia anterior han aumentado esto debe al aumento en el % de ocupación, aumento en el valor del Kv, además que la ESE tiene en funcionamiento del proyecto de sistema solar fotovoltaico A través de la instalación de 1,534 módulos fotovoltaicos de 555 Wp, la implementación de 24 inversores y la modernización de 133 sistemas de aire acondicionado y 7 equipos de refrigeración, hemos alcanzado una capacidad de generación de 851,37 KWp. el cual permitirá continuar reduciendo considerablemente el gasto en consumo de electricidad.

Se realiza seguimiento a los programas de ahorro de energía y agua por parte del área ambiental y se han implementado medidas de ahorro, para lo cual se analiza por parte del ingeniero ambiental que en el mes de agosto de 2024, se presentó una reducción del consumo energético del 51% en comparación con el mismo

 <p>NIT: 892399994-5</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
	Proceso: Gestión de Control Interno	FECHA	06/02/2023
		HOJA	Página 14 de 20

mes del año anterior, pasando de consumir 307.120 KWh a 150.480 KWh. Esta reducción también se reflejó en los costos: la facturación disminuyó un 18,61%, bajando de \$269.366.220 a \$219.233.840.

Además, al considerar el aumento del 44,05% en el número de usuarios atendidos con respecto al año anterior (pasando de 2.638 a 3.800 usuarios), vemos que el consumo per cápita de energía disminuyó en un 65.99%, pasando de 116,42 KWh/usuario a 39,60 KWh/usuario. Respecto a la facturación per cápita, también registramos una disminución del 43,05%, pasando de \$102.110 por usuario a \$57.693 por usuario atendido.

La discriminación de este rubro de Julio-Septiembre del 2024, comprendió los siguientes servicios:

Denominación del Numeral Rentístico	Subtotal Compromisos 2024	Total 2024
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD	\$ 596,764,316.04	\$ 647,345,283
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POR TUBERIAS	\$ 27,162,442.00	
SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA	\$ 0.00	
SERVICIOS MOVILES DE VOZ	\$ 1,716,012.00	
SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET	\$ 21,702,513.00	

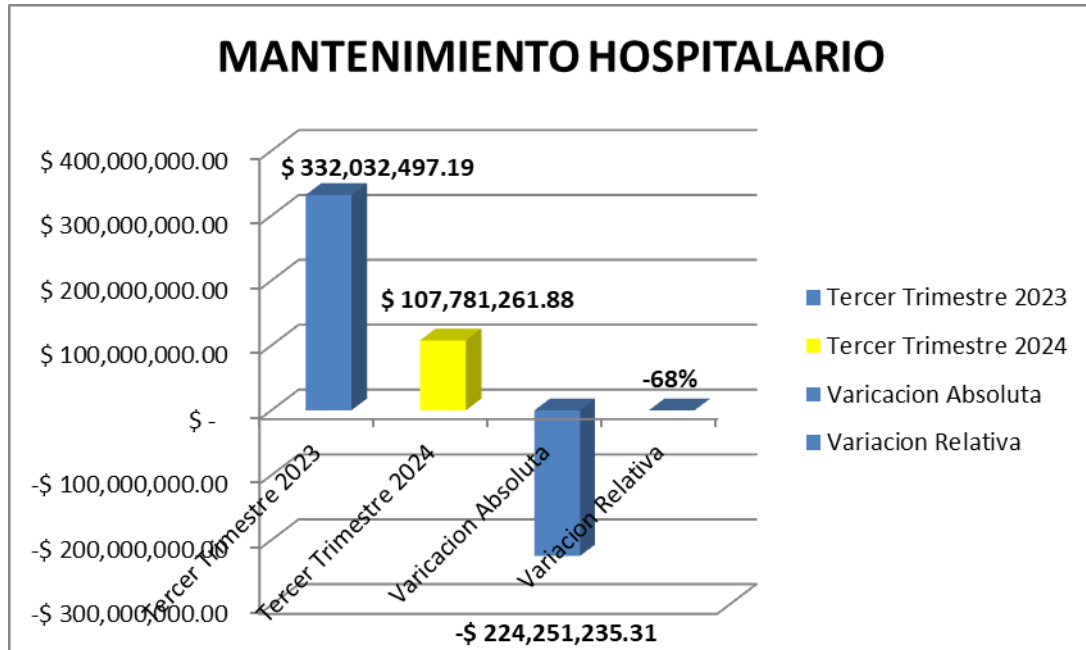
Denominación del Numeral Rentístico	Subtotal Compromisos 2023	Total 2023
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD	\$ 774,288,440.00	\$ 825,995,915
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POR TUBERIAS	\$ 27,889,715.00	
SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA	\$ -	
SERVICIOS MOVILES DE VOZ	\$ 1,891,715.00	
SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET	\$ 21,926,045.00	

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 15 de 20

Proceso: Gestión de Control Interno

5. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO



Grafica No. 12 Variación comparativa Mantenimiento hospitalario Julio-Septiembre 2023 – 2024 (-68%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$ 332,032,497.19	\$ 107,781,261.88	-\$ 224,251,235.31	-68%

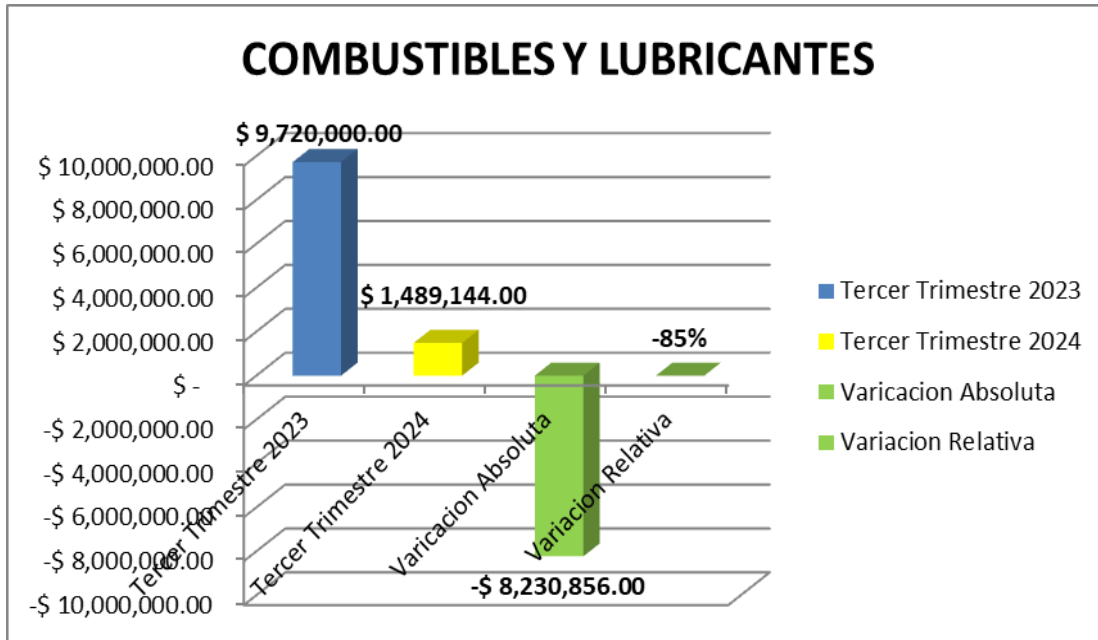
Los gastos del rubro de mantenimiento hospitalario de Julio-Septiembre de la vigencia 2024, se presentó por un valor de \$107,781, 261 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023 se comprometió \$ 332,032,497 presentándose una disminución de -\$224,251,235 lo que representa un -68%.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 16 de 20

6. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES



Grafica No. 13 Variación comparativa Combustibles y lubricantes Julio-Septiembre 2023-2024(-85%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 9,720,000.00	\$ 1,489,144.00	-\$ 8,230,856.00	-85%

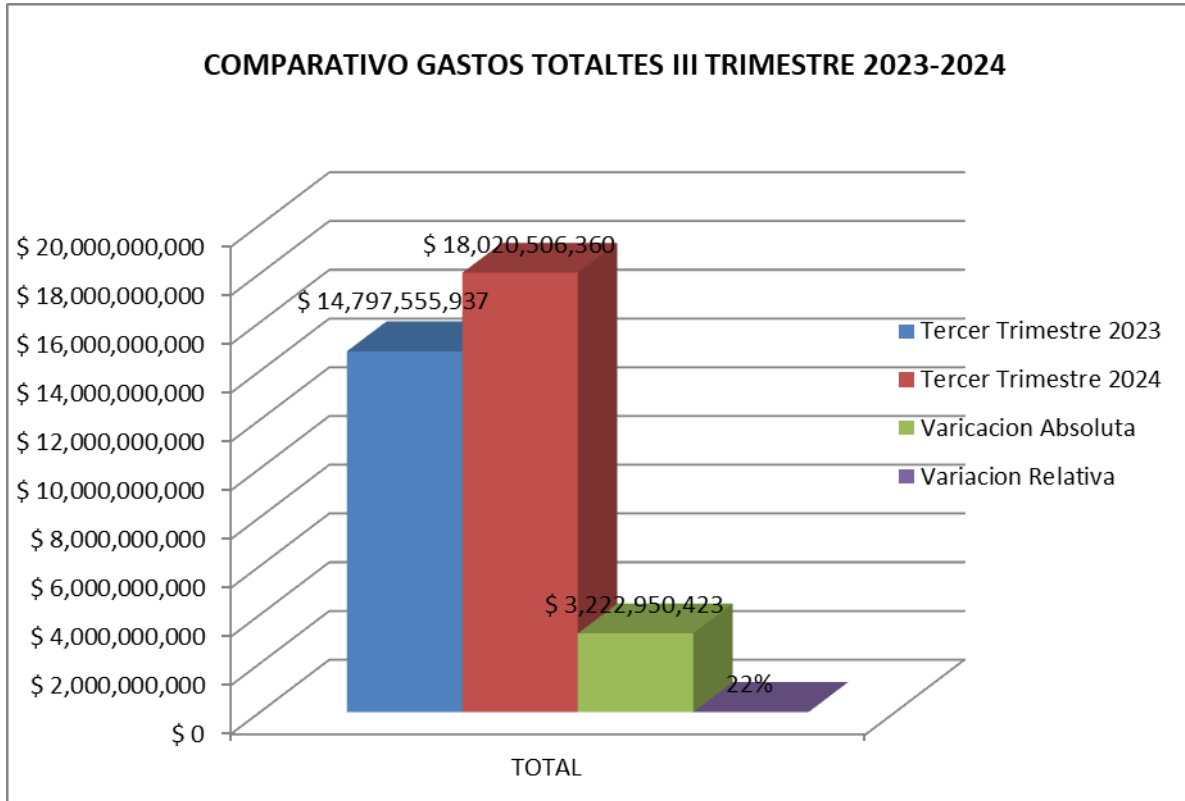
En el rubro de Combustibles y lubricantes la ESE se comprometió presupuestalmente de Julio-Septiembre 2024 de la vigencia 2024 por un valor de \$1,489,144.00, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2023 se comprometió \$ 9,720,000.00, lo que representa una disminución del %85.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 17 de 20

7. COMPARACION GASTOS III TIM 2023-2024



Grafica No. 14 Variación comparativa gastos totales de Julio-Septiembre 2023-2024(22%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
TOTAL	\$ 14,797,555,937	\$ 18,020,506,360	3,222,950,423	22%

En la ejecución presupuestal de los rubros totales analizados de Julio-Septiembre de 2024, se evidencia un aumento de \$3,222,950,423 que representa el 22%, debido a que en el 2024 se comprometió por valor de \$ 18,020,506,360 y para el mismo trimestre de la vigencia 2023 por valor de \$ 14,797,555,937.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 18 de 20

CUADRO COMPARATIVO TOTAL III TRIMESTRE 2023-2024

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2023	Tercer Trimestre 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 488,544,250	\$ 598,586,526	\$ 110,042,276	23%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 12,257,368	\$ 10,941,906	-\$ 1,315,462	-11%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 48,804	\$ 5,338,336	\$ 5,289,532	10838%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 25,503,344	\$ 20,416,417	-\$ 5,086,927	-20%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 3,722,410	\$ 13,171,009	\$ 9,448,599	254%
HONORARIOS	\$ 149,700,000	\$ 164,920,580	\$ 15,220,580	10%
OTROS GASTOS	\$ 9,650,000	\$ 448,900	-\$ 9,201,100	-95%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 20,342,309	\$ 28,549,373	\$ 8,207,064	40%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 12,917,039,040	\$ 16,421,517,624	\$ 3,504,478,584	27%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 825,995,915	\$ 647,345,283	-\$ 178,650,632	-22%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 3,000,000	\$ 0	-\$ 3,000,000	-100%
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$ 332,032,497	\$ 107,781,262	-\$ 224,251,235	-68%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 9,720,000	\$ 1,489,144	-\$ 8,230,856	-85%
TOTAL	\$ 14,797,555,937	\$ 18,020,506,360	\$ 3,222,950,423	22%

CONCLUSIONES

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol evaluador, realizó el seguimiento al cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad de Julio-Septiembre 2024, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, DECRETO 0199 DE 2024 del Febrero 2024, Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

En la ejecución presupuestal de los rubros totales analizados de Julio-Septiembre de 2024, se evidencia un aumento de \$3,222,950,423 que representa el 22%, debido a que en el 2024 se comprometió por valor de \$ 18,020,506,360 y para el mismo trimestre de la vigencia 2023 por valor de \$ 14,797,555,937.

De lo cual se puede concluir que según el análisis del III trimestre 2023-2024, se presentó un aumento de los gastos comprometidos en la ESE de 22%, lo cual se debe a que la ESE ha aumentado su % de ocupación en un 8% con respecto al trimestre de la vigencia anterior, apertura de la nueva urgencias, que

 NIT: 892399994-5	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
	Proceso: Gestión de Control Interno	FECHA	06/02/2023
		HOJA	Página 19 de 20

han llevado aumento de contratación personal, indemnización por vacaciones , aumento en el rubro de viáticos para recuperación de cartera ,gestiones en la contratación con la EPAB y encaminadas al cumplimiento de las acciones de mejoras en cumplimiento al plan de acción estipulado por la Súper Intendencia Nacional de Salud , no obstante los rubro donde se presentaron aumentos significativos se recomienda sea analizados y tomando como oportunidades de mejora respecto al cumplimiento de las medidas para Austeridad en el Gasto.

Se evidencia en el III trimestre 2024 se han tomado medidas de ahorro de energía y agua liderado por el área ambiental, además de los grandes beneficios de ahorro con la implementación del proyecto de sistema solar fotovoltaico en la ESE.

RECOMENDACIONES

- Establecer acto administrativo por medio de la cual se establecen medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público en la ESE Hospital Rosario Pumarejo de López”, debido a que el gobierno nacional ha establecido medidas de austeridad que pueden adoptarse en el hospital y lograr establecer unas metas de acuerdo a la realidad critica financiera que atraviesa el hospital y a la medida de intervención en la que se encuentra la ESE.
- Revisar detalladamente los rubros de sueldos, servicios personales indirectos, servicios públicos los cuales a la fecha no se han registrado gastos del mes de septiembre de electricidad, indemnización por vacaciones, viáticos y gastos de viajes los cuales presentaron mayor % de aumento y definir metas y acciones para lograr disminuir estos gastos sin afectar la calidad en la prestación del servicio.
- Realizar seguimiento a la lectura del servicio de energía, realizar los reclamos a que haya lugar y cancelar el servicio en fechas de pago oportuno, a fin de evitar el cobro de interés por mora.
- Continuar con las mejoras en cumplimiento al decreto 1376 de 2014 por el cual se reglamentan los mecanismos de estructuración de las plantas de empleos de carácter temporal y los Acuerdos de Formalización Laboral en las Empresas Sociales del Estado del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones y se estructure la política en la gestión de la planeación del Talento Humano, a través de la cual se planifiquen y cubran las necesidades cualitativas y cuantitativas del personal misional y/o asistencial de la ESE.
- Mejorar el flujo de información presupuestal y la oportunidad de su ingreso en el software de la ESE, para garantizar un análisis veraz, oportuno y confiable del informe de austeridad en el gasto.
- Continuar la implementación de los programas de ahorro por parte del área ambiental con el propósito de brindar información y argumentos necesarios para el planteamiento de acciones de gestión ambiental que garanticen primordialmente el cumplimiento de los objetivos de eco eficiencia en la ESE.
- Se recomienda crear en la ESE un Plan de austeridad en el gasto para la vigencia 2024, de acuerdo a las Directivas nacionales, en su artículo 23. Planes internos de austeridad. Las entidades deben elaborar y publicar en sus sitios web, un plan interno de austeridad para la vigencia fiscal 2024, con el fin de hacer seguimiento y evaluación de los resultados, adicionalmente, cada entidad debe

 NIT: 892399994-5	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 20 de 20

integrar sus planes y estrategias propias de Austeridad 2024 con la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, según lo dispuesto por las normas correspondientes, especialmente en las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y Control Interno.

- Una vez creado el Plan de austeridad en el gasto para la vigencia 2024, socializarlo a todo el personal y realizar un seguimiento a los controles de austeridad del gasto con periodicidad trimestral por parte de la oficina de control interno, con el fin de evaluar su eficacia e impacto en la reducción de los gastos.

NOMBRE DE QUIEN ELABORO	CARGO	FIRMA
MARIA ANDREA DAZA URBINA	ASESORA DE CONTROL INTERNO	