

 <p>HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ Por ti, tu familia y la vida</p> <p>NIT: 892399994-5</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2024
	Proceso: Gestión de Control Interno		HOJA Página 1 de 21

PROCESO O ÁREA AUDITADA:	FECHA DE ELABORACIÓN:
AUSTERIDAD EN EL GASTO	15/10/2025.
NOMBRE DEL RESPONSABLE DEL PROCESO O ÁREA:	DESTINATARIO:
LUIS ALBERTO POLO SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	JOSE OCTAVIANO LIÑAN MURGAS- AGENTE ESPECIAL INTERVENTOR
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA	
OBJETIVO:	<p>Presentar el informe de seguimiento de austeridad del gasto por parte de Control Interno al Representante Legal de la Entidad, de Julio-Septiembre 2025.</p> <p>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.</p>
ALCANCE:	<p>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 2025 , Los aspectos a tener en cuenta en esta revisión comprende: gastos de personal, viáticos, publicidad, impresos y publicaciones, servicios públicos, mantenimiento y combustible.</p>
METODOLOGÍA:	<p>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 2025 y la ejecución del mismo trimestre de 2025.</p>
DESARROLLO DEL INFORME	
<p>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 2025, frente al mismo periodo vigencia 2024, teniendo en cuenta conceptos de gastos que son susceptibles de ahorro en el DECRETO 0199 DE 2024 del 20 de Febrero, 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.</p>	

1. Gastos de Personal:

De acuerdo con la información suministrada por el área de Talento Humano, la planta de personal con corte a 30 de septiembre de 2025 está conformada por 81 cargos, de los cuales sesenta y dos (62) se encontraban debidamente provistos; diecisiete (17) cargos se reportan como vacantes, y dos (2) cargos fueron suprimidos, uno (1) por reconocimiento de pensión y uno (1) por renuncia aceptada conforme a la normatividad vigente. Los cargos suprimidos pertenecían a la planta transitoria.

Los cargos actualmente ocupados se encuentran distribuidos de la siguiente manera: 12 de los cargos mediante vinculación de libre nombramiento y remoción, 1 cargo vinculado por período fijo, y 49 cargos pertenecientes a la carrera administrativa, de los cuales 35 corresponden a nombramientos provisionales. La entidad no cuenta con personal vinculado en calidad de trabajadores oficiales.

Cuadro No. 1 Comparativo Planta de Personal a 30 de septiembre de 2024 - 2025

CONCEPTOS	VIGENCIA 2024			VIGENCIA 2025			
	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacante	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacantes	No. Cargos Suprimido
PERIODO FIJO	2	1	1	2	1	1	2
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	8	8	0	18	12	6	0
CARRERA ADMINISTRATIVA - PROVISIONAL	35	34	1	61	49	10	0
TRABAJADORES OFICIALES	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	45	43	2	81	62	17	2

Por nivel jerárquico la planta de personal a 30 de septiembre de 2025 está conformada por 81 cargos, ocupada o provista de la siguiente manera: en el nivel directivo 8 cargos; nivel asesor 2 cargo; nivel profesional 36 cargos; nivel técnico 3 cargos y nivel asistencial 13 cargos. Con relación al segundo trimestre 2024 se presentan diferencias en los niveles directivo, asesor y profesional por la creación de treinta y ocho (38) cargos y la supresión de dos (2) cargo en la nueva planta de personal.

Cuadro No. 2 Comparativo de Cargos por Nivel a 30 de Septiembre de 2024 - 2025

CONCEPTOS	VIGENCIA 2024			VIGENCIA 2025			
	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacante	Total Cargos de Planta	No. Cargos Ocupados	No. De Cargos Vacante	No. De Cargos Suprimido
DIRECTIVO	3	2	1	14	8	6	0
ASESOR	3	3	0	2	2	0	0
PROFESIONAL	22	21	1	48	36	10	2

TECNICO	3	3	0	3	3	0	0
ASISTENCIAL	14	14	0	14	13	1	0
TOTAL	45	43	2	81	62	17	2

Por área de trabajo, la planta de personal a 30 de septiembre de 2025 está ocupada o provista por 62 servidores, distribuida de la siguiente manera: en el área administrativa 37 funcionarios y el área asistencial 25 personas. Con relación al 2024 se presenta un incremento de veintidos (22) personas en el área administrativa (17) y cinco (5) persona en el área asistencial. Debido a la vinculación del proceso de formalización de la planta fija.

Cuadro No. 3 Comparativo de Cargos Ocupados por Área de trabajo a 30 de Septiembre de 2024 - 2025

CONCEPTOS	AÑO 2024		AÑO 2025	
	No. Cargos Ocupados	% participación	No. Cargos Ocupados	% participación
PERSONAL ADMINISTRATIVO	20	50%	37	60%
PERSONAL ASISTENCIAL	20	50%	25	40%
TOTAL	40	100%	62	100%

Cuadro No. 4 Comparativo Costos de Personal de Nomina 2024 – 2025

CONCEPTOS	AÑO 2024		AÑO 2025	
	VALOR	% participación	VALOR	% participación
COSTO PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 1,685,303,950	49%	\$ 2,358,974,404	36%
COSTO PERSONAL ASISTENCIAL	\$ 1,744,631,425	51%	\$ 4,275,274,712	64%
TOTAL	\$ 3,429,935,375	100%	\$ 6,634,249,116	100%

CONCEPTOS	VALOR 2024	VALOR 2025	VARIACION RELATIVA
SUELDOS	\$ 1,838,606,169	\$ 3,724,148,503	102.55%
HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS	\$ 62,183,691	\$ 262,967,034	322.89%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 426,001,511	\$ 688,777,136	61.68%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	\$ 1,103,144,004	\$ 1,958,356,443	77.53%
TOTAL	\$ 3,429,935,375	\$ 6,634,249,116	93.42%

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

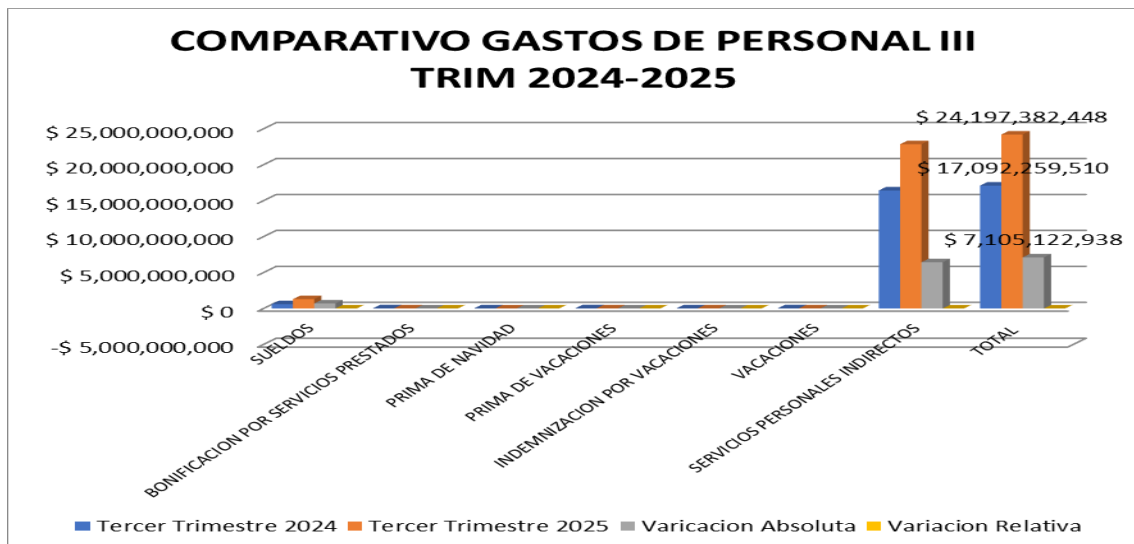
CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 4 de 21

1. GASTOS DE PERSONAL

Con respecto al total de los gastos de personal se observa que del periodo de Julio-septiembre 2025, la ESE presentó un registro presupuestal por un valor de \$ 24,197,382,448, para lo cual se presenta un aumento de \$ 6,430,352,850 representa el 42 %, frente a la vigencia 2024 por un valor de \$ \$ 17,263,441,771, el cual está conformado por los siguientes rubros:

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 598,586,526	\$ 1,296,197,542	\$ 697,611,016	117%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 16,501,971	\$ 13,336,600	-\$ 3,165,371	-19%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 5,338,336	\$ 0	-\$ 5,338,336	-100%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 20,416,417	\$ 15,008,656	-\$ 5,407,761	-26%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 13,171,009	\$ 8,510,330	-\$ 4,660,679	-35%
VACACIONES	\$ 16,727,627	\$ 12,458,846	-\$ 4,268,781	-26%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 16,421,517,624	\$ 22,851,870,474	\$ 6,430,352,850	39%
TOTAL	\$ 17,092,259,510	\$ 24,197,382,448	\$ 7,105,122,938	42%

Tabla No. 1 Variación comparativa Gastos de Personal III Trimestre 2024 - 2025 (42%)



Grafica No. 1 Variación comparativa gastos de personal III trimestre 2024 - 2025 (42%)

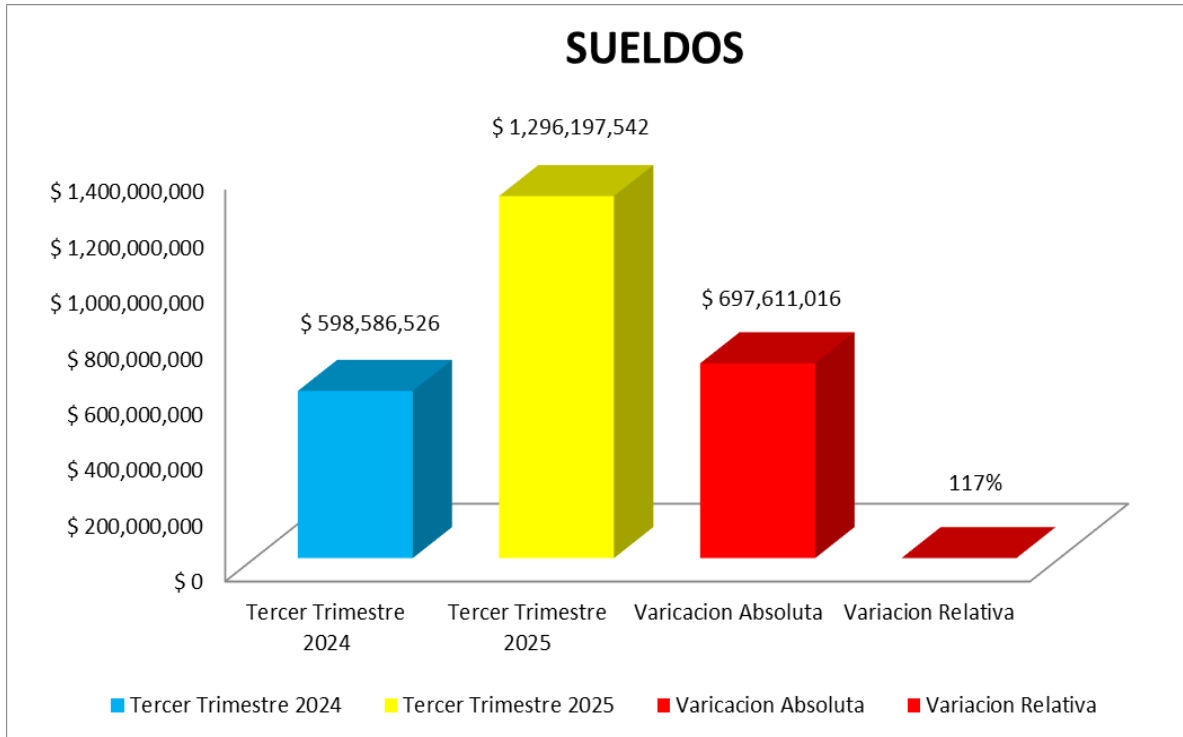
INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 5 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

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

1.1 SUELDOS

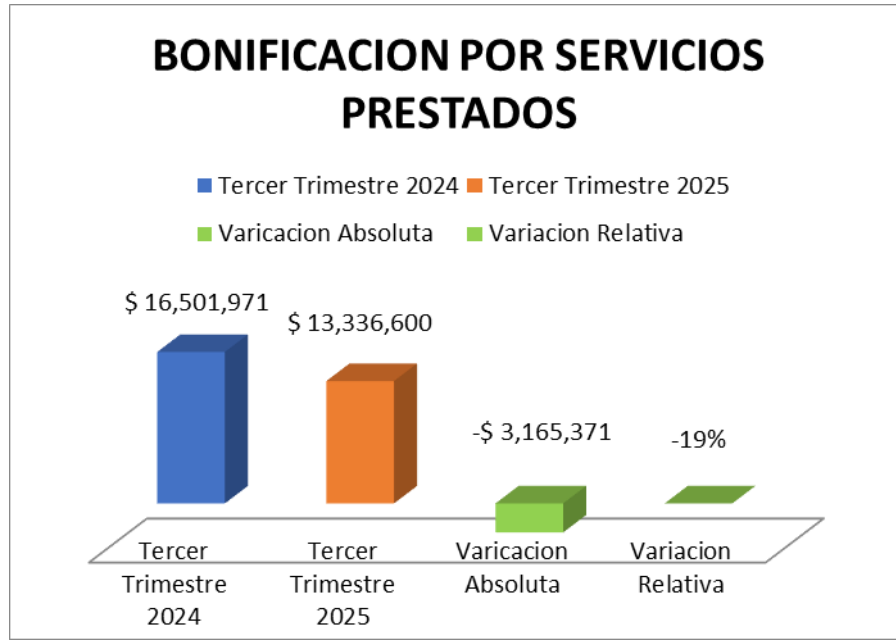


Grafica No. 2 Variación comparativa Sueldos III trimestre 2024 - 2025 (117%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 598,586,526	\$ 1,296,197,542	\$ 697,611,016	117%

Los Gastos de Personal de la ESE con respecto a los sueldos de Julio-septiembre de 2025, se comprometió por un valor de \$598,586,526 lo que representó un aumento del 117%, comparado con el mismo periodo vigencia 2024, el cual fue por un valor de \$ 488,544,250, esto debido principalmente al aumento del salario para la vigencia 2025 y además que en la vigencia en curso se cuenta con 62 y en el vigencia 2024 solo se ocuparon 43 , lo anterior debido a la vinculación del proceso de formalización de la planta fija.

1.2 BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS



Grafica No. 3 Variación comparativa Bonificación por servicios prestados III trimestre 2024 - 2025 (- 19%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 16,501,971	\$ 13,336,600	-\$ 3,165,371	-19%

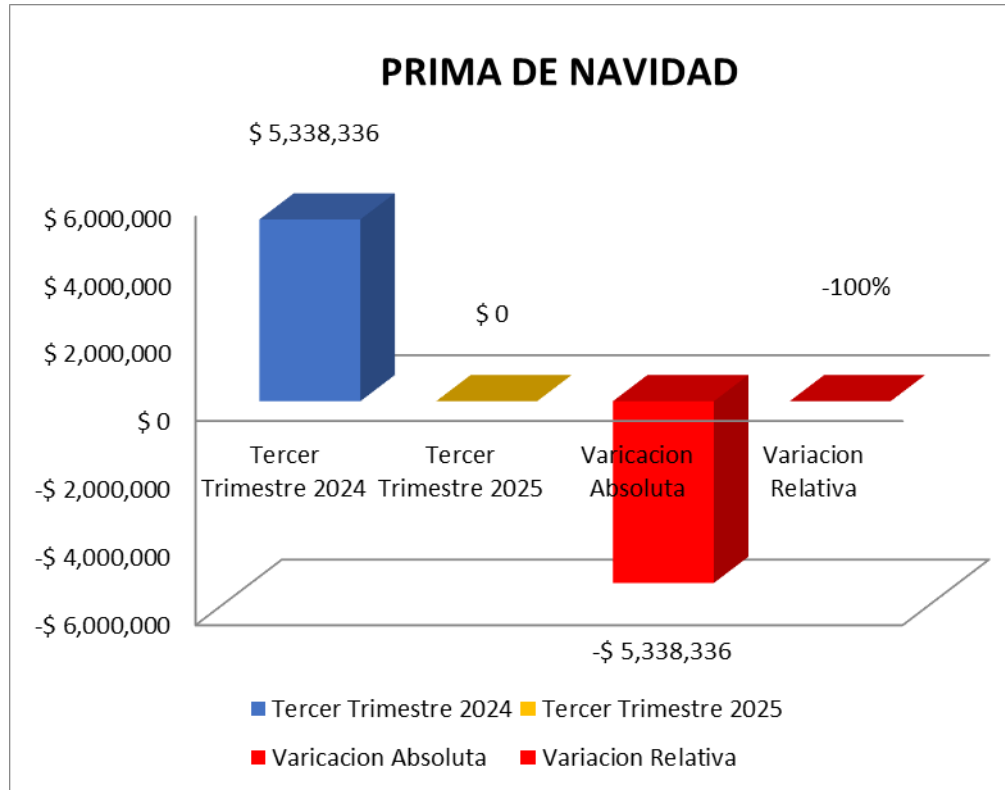
Con respecto a la bonificación por servicios prestados de Julio-septiembre 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 13,336,600, lo que representó una disminución del 19%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 16,501,971.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 7 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

1.3 PRIMA DE NAVIDAD



Grafica No. 4 Variación comparativa Prima de Navidad Julio-Septiembre 2024 – 2025 (-100%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 5,338,336	\$ 0	-\$ 5,338,336	-100%

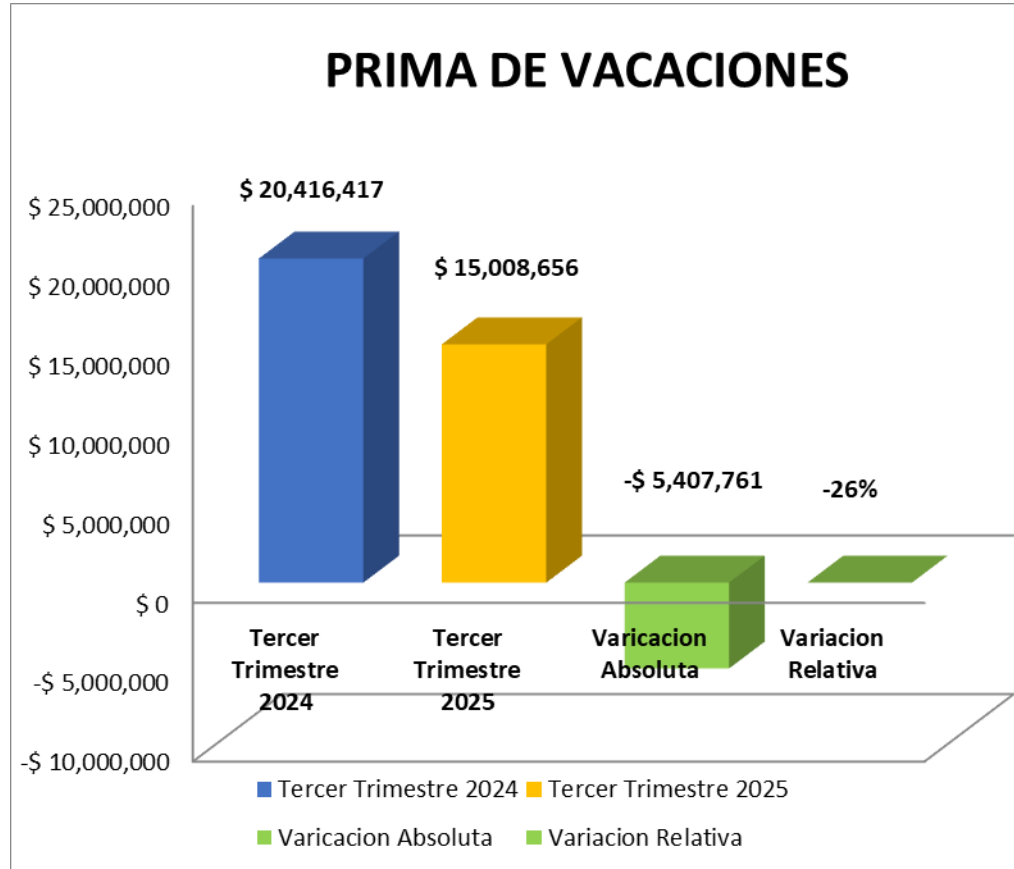
Con respecto a la prima de navidad de Julio-septiembre de 2025, la ESE no se comprometió en gastos de prima de navidad, lo que representó una disminución del 100%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 5,338,336, esta disminución se debe a que en el trimestre de la vigencia 2024 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	06/02/2024
HOJA	Página 8 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

1.4 PRIMA DE VACACIONES



Grafica No.5 Variación comparativa Prima de Vacaciones Julio-septiembre 2024 - 2025 (-26%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
PRIMA DE VACACIONES	\$ 20,416,417	\$ 15,008,656	-\$ 5,407,761	-26%

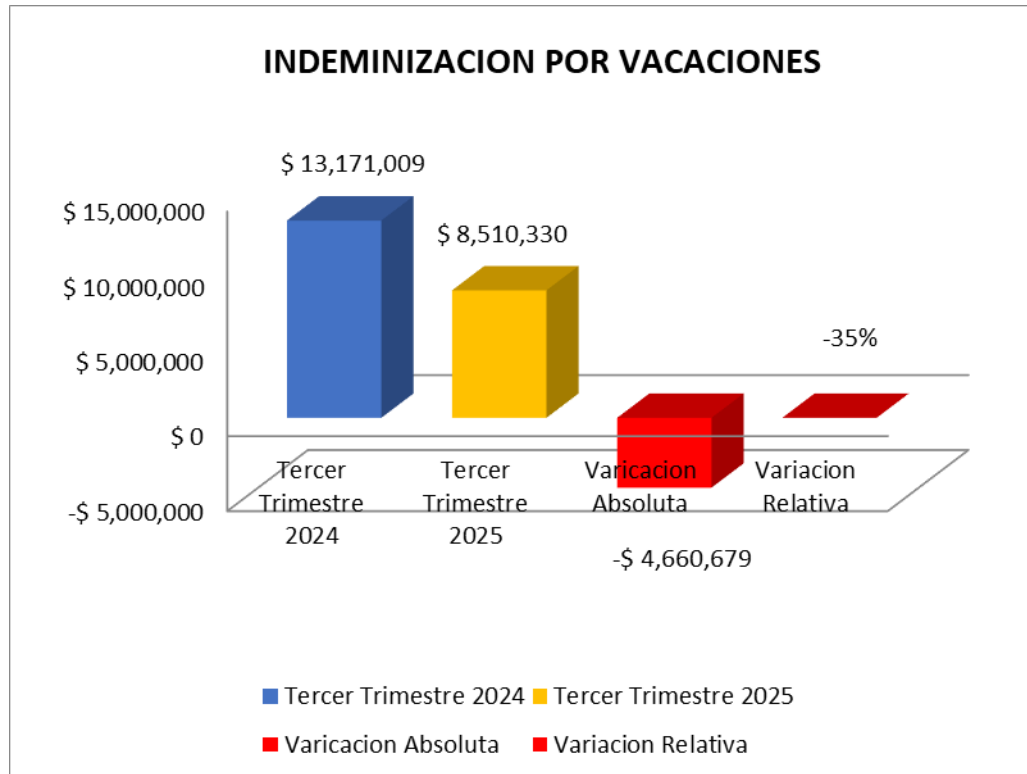
Con respecto a la prima de vacaciones de Julio-septiembre de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ \$ 15,008,656 lo que representó una disminución del -26%, comparado con el periodo de la vigencia 2024, el cual fue por un valor de \$20,416,417.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 9 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

1.5 INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES



Grafica No. 6 Variación comparativa Indemnización de Vacaciones Julio-Septiembre 2024 -2025 (-35%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 13,171,009	\$ 8,510,330	-\$ 4,660,679	-35%

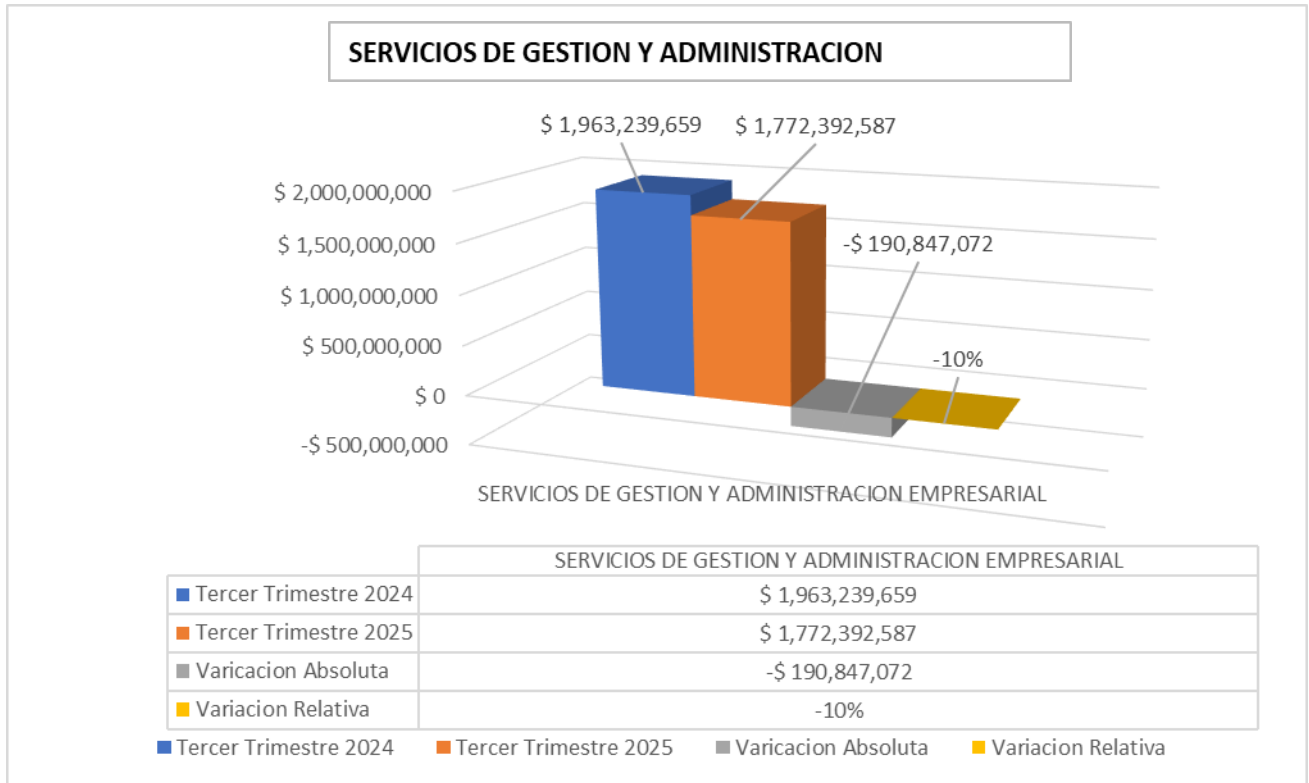
De acuerdo con la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció una disminución del 35%, en el rubro de Indemnización por Vacaciones, debido a que en el segundo trimestre 2025 se indemnizaron vacaciones por valor de \$ 8,510,330 y en el segundo Trimestre 2024 solo se comprometieron pagos por valor de \$ 13,171,009.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 10 de 21

1.6 SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y ADMINISTRACIÓN EMPRESARIAL



Grafica No. 7 Variación comparativa Honorarios Julio-Septiembre 2024 – 2025 (-10%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS DE GESTION Y ADMINISTRACION EMPRESARIAL.	\$ 1,963,239,659	\$ 1,772,392,587	-\$ 190,847,072	-10%

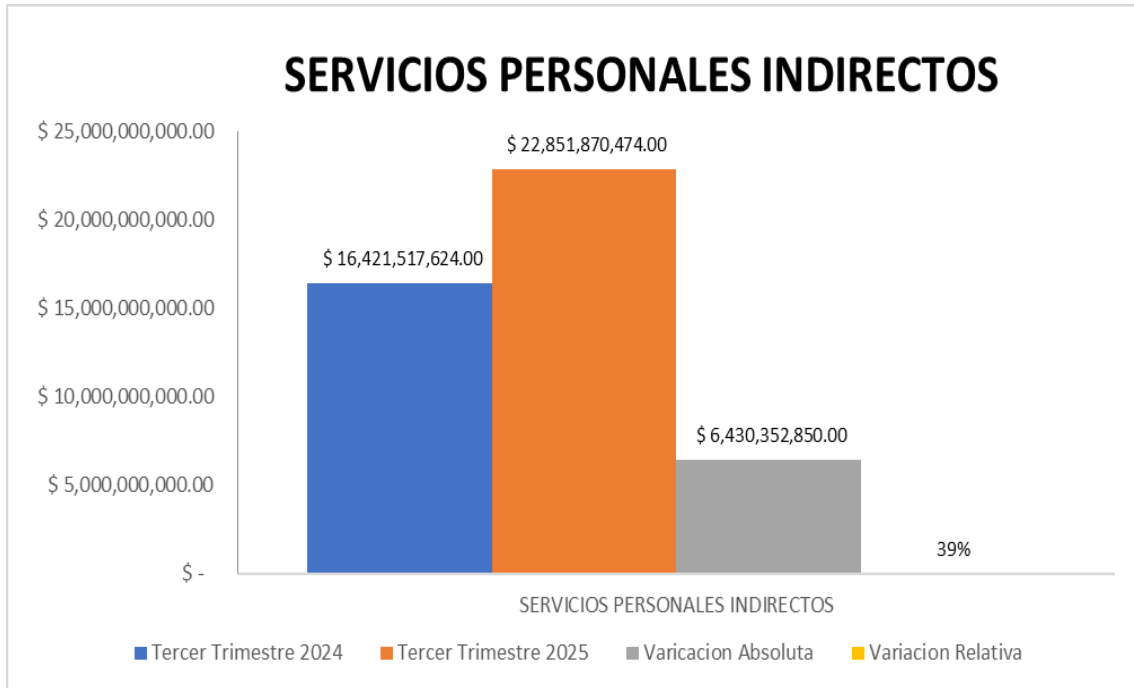
Con respecto al rubro de Servicios de Gestión y administración empresarial de Julio-septiembre de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 1,772,392,587 lo que representó una disminución el 10%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 1,963,239,659.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 11 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

1.7 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS



Grafica No. 8 Variación comparativa Servicios personales indirectos Julio-septiembre 2024-2025(39%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 16,421,517,624.00	\$ 22,851,870,474.00	\$ 6,430,352,850.00	39%

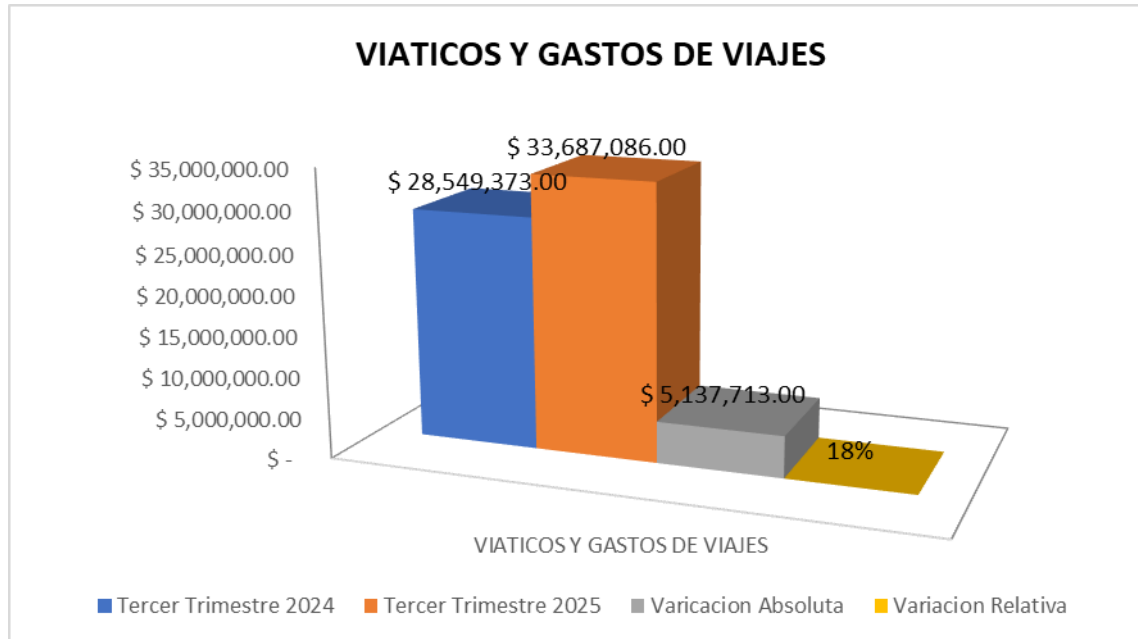
Con respecto al rubro de servicios personales indirectos de Julio-Septiembre de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$16,421,517,624.00, que genero un aumento de \$6,430,352,850.00 que representa un 39%, comparado con el periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ \$16,421,517,624.00, este aumento tan significativo se debe a que en el periodo evaluado 2025 se realizó adición a la contratación del personal médico, médico especialista, enfermería, de igual manera amerita una revisión detallada de la contratación de personal asistencial de acuerdo a la producción de cada servicio y la capacidad instalada de la ESE..

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 12 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

2. RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS:



Grafica No. 9 Variación comparativa Viáticos de Julio-Septiembre 2024 - 2025 (18%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 28,549,373.00	\$ 33,687,086.00	\$ 5,137,713.00	18%

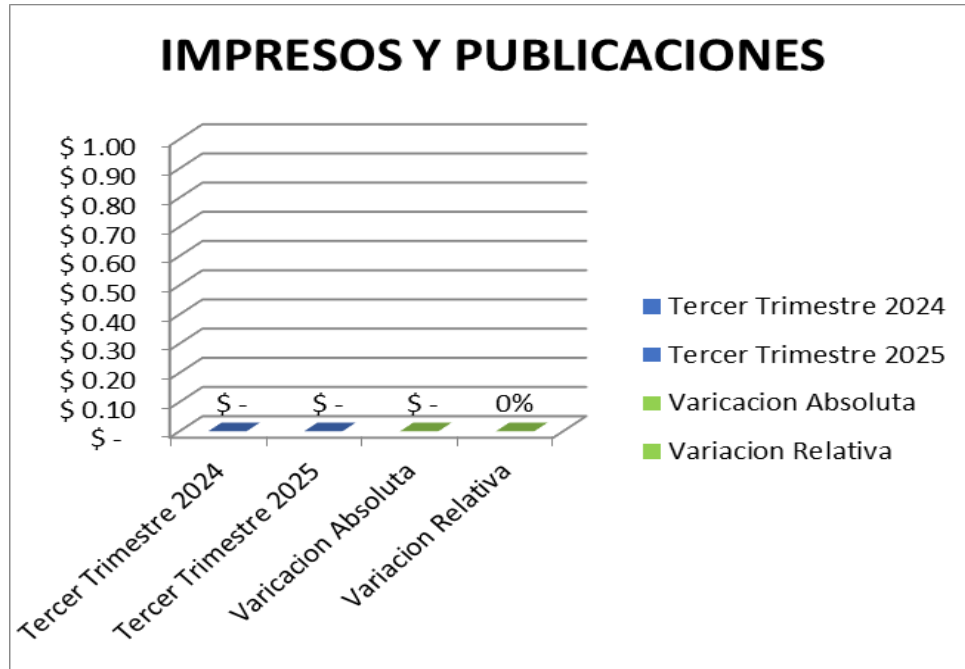
En la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció un aumento del 18%, en el rubro de viáticos de los funcionarios de la ESE, debido a que de Julio-Septiembre de 2025, se registraron obligaciones por este concepto de \$33,687,086.00 y en el mismo periodo de 2024 por un valor de \$28,549,373.00 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.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 13 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

3. IMPRESOS Y PUBLICACIONES:



Grafica No. 10 Variación comparativa Impresos y publicaciones de Julio-Septiembre 2024 - 2025(0%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%

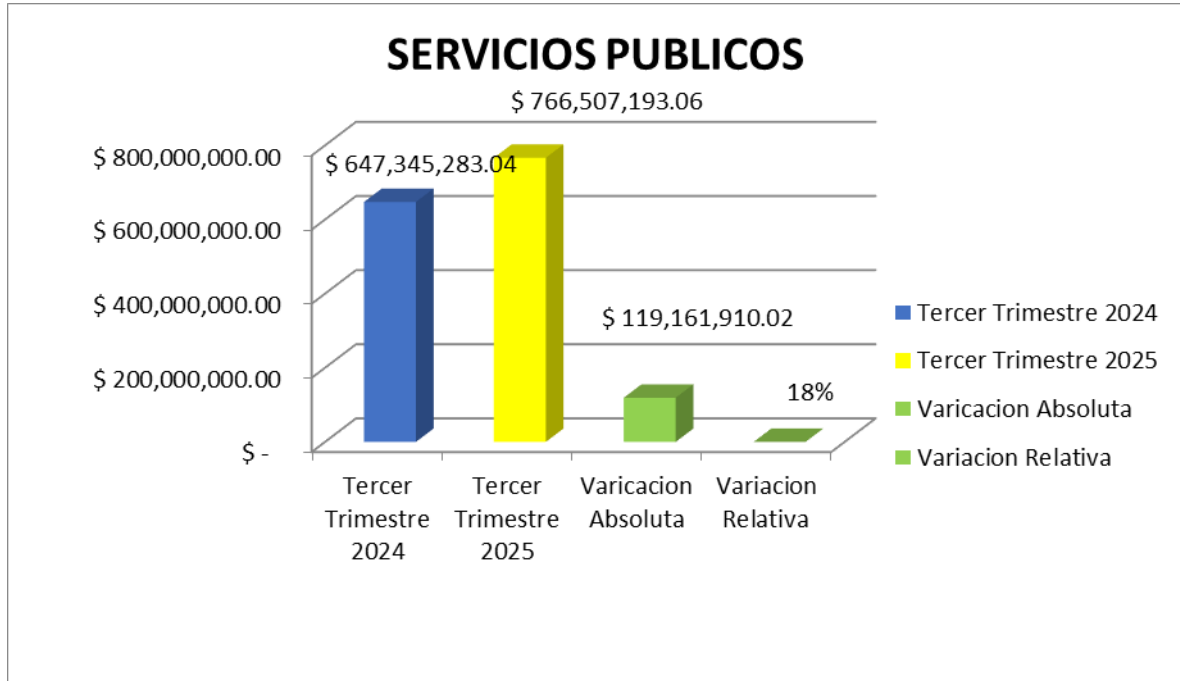
Los gastos del rubro de impresos y publicaciones de Julio-septiembre de la vigencia 2025, no se presentaron gastos por este rubro, el cual no presento ninguna variación con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024, con una variación del 0%.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 14 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

4. SERVICIOS PÚBLICOS



Grafica No. 11 Variación comparativa Servicios Públicos de Julio-septiembre 2024 - 2025 (18%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 647,345,283.04	\$ 766,507,193.06	\$ 119,161,910.02	18%

Los gastos presupuestalmente comprometidos por servicios públicos de Julio-septiembre de la vigencia 2025 con respecto a igual periodo de la vigencia 2024, presentando aumento del 18%, al pasar de gastar en la vigencia 2025 un valor de \$ 766,507,193.06, a gastar en la vigencia 2024 un valor de \$ 647, 345,283.04

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.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 15 de 21

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 Julio de 2025 con respecto al servicio de energía, se obtiene como resultado un consumo de 272.800 KWH, el cual en comparación con el mes de julio del año 2024 se observa un aumento del 3,78 %. Sin embargo, teniendo en cuenta un aumento del 20,15 % en el número de usuarios atendidos que pasó de 3.335 usuarios en el año 2024 a 4.007 usuarios en el 2025 se observa una reducción del 13,62 % en el consumo per cápita de energía en comparación con el año anterior. Esto evidencia un cumplimiento en la meta establecida, lo que refleja una gestión eficiente del recurso energético y la eficiencia de la Solución Solar Fotovoltaica instalada, por lo que se deben mantener las inspecciones de las áreas para detectar daños y corregirlos, y la capacitación a los colaboradores sobre el uso eficiente y ahorro de la energía.

En el mes de agosto 2025 se obtiene como resultado un consumo de 436.480 KWH, el cual en comparación con el mes de agosto del año 2024 se observa un aumento del 78,35 %. Sin embargo, teniendo en cuenta un aumento del 34,91 % en el número de usuarios atendidos que pasó de 3.142 usuarios en el año 2024 a 4.239 usuarios en el 2025 se observa un aumento del 32,20 % en el consumo per cápita de energía en comparación con el año anterior. Esto evidencia un incumplimiento en la meta establecida. Por lo tanto, se continuará con la gestión eficiente del recurso energético y el mejoramiento de la eficiencia de la Solución Solar Fotovoltaica instalada, mantener las inspecciones de las áreas para detectar daños y corregirlos, y la capacitación a los colaboradores sobre el uso eficiente y ahorro de la energía.

La discriminación de este rubro de Julio-septiembre del 2025, comprendió los siguientes servicios:

Denominación del Numeral Rentístico	Subtotal Compromisos 2025	Total 2025
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD	\$ 713,753,009.06	\$ 766,507,193
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POR TUBERIAS	\$ 28,451,070.00	
SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA		
SERVICIOS MOVILES DE VOZ	\$ 1,814,670.00	
SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET	\$ 22,488,444.00	

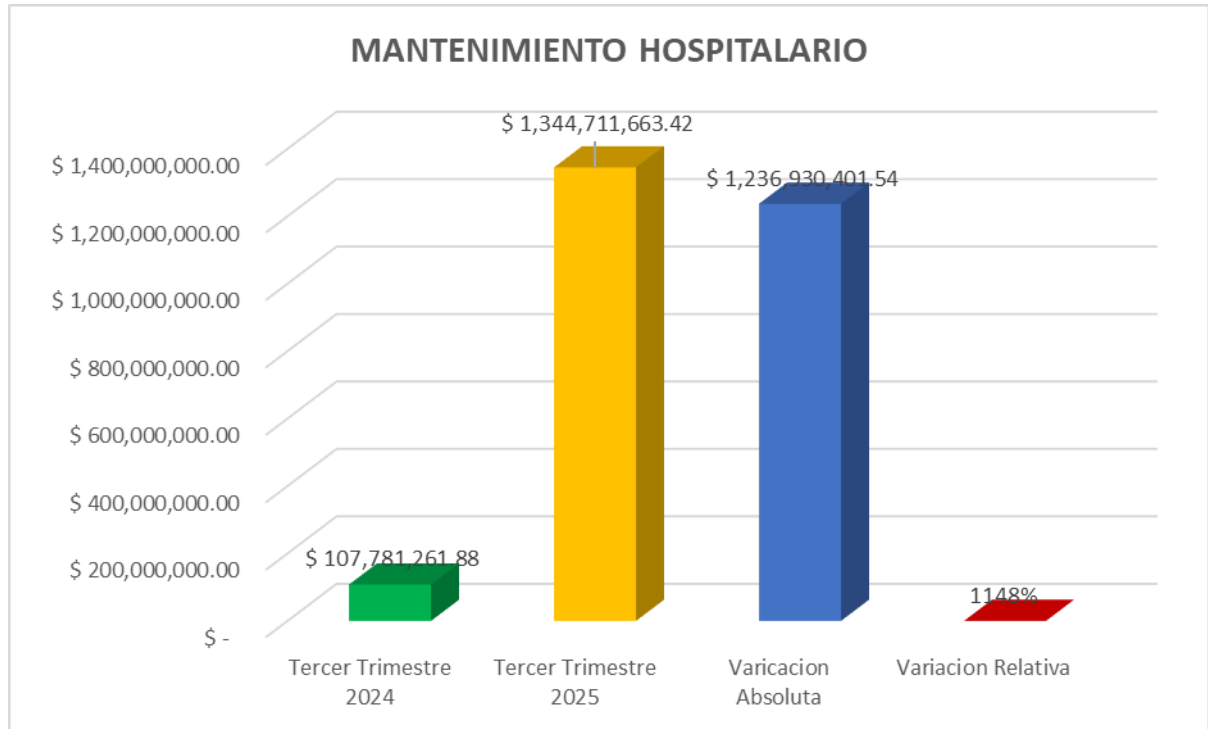
Denominación del Numeral Rentístico	Subtotal Compromisos 2024	Total 2024
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD	\$ 596,764,316.04	\$ 647,345,283
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POR TUBERIAS	\$ 27,162,442.00	
SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA	\$ 0.00	
SERVICIOS MOVILES DE VOZ	\$ 1,716,012.00	
SERVICIOS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

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 16 de 21

5. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO



Grafica No. 12 Variación comparativa Mantenimiento hospitalario Julio-Septiembre 2024 – 2025 (1148%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$ 107,781,261.88	\$ 1,344,711,663.42	\$ 1,236,930,401.54	1148%

Los gastos del rubro de mantenimiento hospitalario de Julio-septiembre de la vigencia 2025, se presentó por un valor de con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 se comprometió \$107,781,261 presentándose un aumento de \$1,236,930,401.54 lo que representa un aumento del 1148%, lo cual amerita sea revisado por el equipo financiero teniendo en cuenta que se presenta un aumento significativo, del cual el mayor valor corresponde a servicios de mantenimiento y reparación de instrumentos médicos, de precisión y ópticos; equipo de medición, prueba, navegación y control , seguido por el rubro de servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos N.C.P, como se puede evidenciar en el siguiente cuadro:

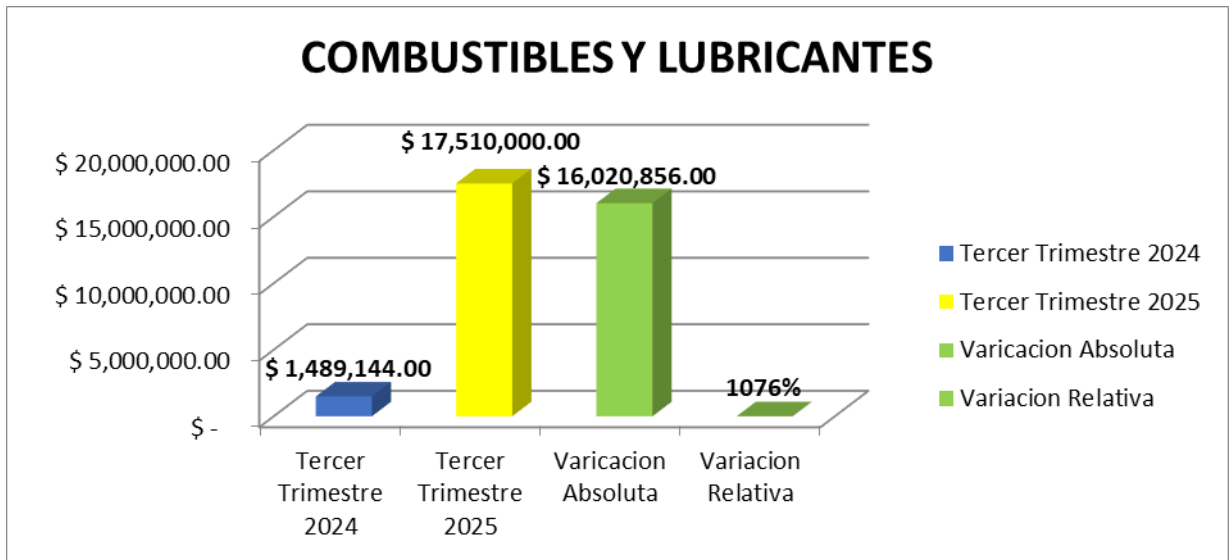
INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 17 de 21

Proceso: Gestión de Control Interno

Denominación del Numeral Rentístico	Subtotal Compromisos 2025	Total 2025
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE PRODUCTOS METALICOS ELABORADOS, (EXCEPTO MAQUINARIA Y EQUIPO)		\$ 1,344,711,663
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE OFICINA Y CONTABILIDAD		
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE COMPUTADORES Y EQUIPOS PERIFERICOS		
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS AUTOMOTORES		
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA Y APARATOS ELECTRICOS N.C.P.	\$ 441,894,417.00	
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS Y APARATOS DE TELECOMUNICACIONES		
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE INSTRUMENTOS MEDICOS, DE PRECISION Y OPTICOS; EQUIPO DE MEDICION, PRUEBA, NAVEGACION Y CONTROL	\$ 554,859,835.00	
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA INDUSTRIAL		
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ASCENSORES Y ESCALERAS MECANICAS		
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS N.C.P.	\$ 347,957,411.42	
SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS BIENES N.C.P	\$ 0.00	

6. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES



Grafica No. 13 Variación comparativa Combustibles y lubricantes Julio-septiembre 2024-2025(1076%)

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 18 de 21

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 1,489,144.00	\$ 17,510,000.00	\$ 16,020,856.00	1076%

En el rubro de Combustibles y lubricantes la ESE se comprometió presupuestalmente de Julio-septiembre 2025 por un valor de \$17,510,000.00, con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 se comprometió de \$1,489,144., lo que representa un aumento de \$ 16,020,856.00 que representa el 1076%, lo cual amerita ser revisado para determinar el aumento en este rubro y políticas de control de ahorro de combustible.

7. COMPARACION GASTOS III TIM 2024-2025



Grafica No. 14 Variación comparativa gastos totales de Julio-septiembre 2024-2025(44%)

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
Comparativos gastos III Trim 2024-2025	\$ 19,084,048,542.00	\$ 28,132,190,977.48	\$ 8,291,526,746.56	43%

En la ejecución presupuestal de los rubros totales analizados de Julio-septiembre de 2025, se evidencia un aumento de \$ 8,291,526,746.56 que representa el 43%, debido a que en el 2024 se comprometió por valor de \$ 28,132,190,977.48 y para el mismo trimestre de la vigencia 2024 por valor de \$ 19,084,048,542.00

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2024
HOJA	Página 19 de 21

CUADRO COMPARATIVO TOTAL III TRIMESTRE 2024-2025

Denominación del Numeral Rentístico	Tercer Trimestre 2024	Tercer Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 598,586,526	\$ 1,296,197,542	\$ 697,611,016	117%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 16,501,971	\$ 13,336,600	-\$ 3,165,371	-19%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 5,338,336	\$ 0	-\$ 5,338,336	-100%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 20,416,417	\$ 15,008,656	-\$ 5,407,761	-26%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 13,171,009	\$ 8,510,330	-\$ 4,660,679	-35%
VACACIONES	\$ 16,727,627	\$ 12,458,846	-\$ 4,268,781	-26%
SERVICIOS DE GESTION Y ADMINISTRACION EMPRESARIAL	\$ 1,963,239,659	\$ 1,772,392,587	-\$ 190,847,072	-10%
OTROS GASTOS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 28,549,373	\$ 33,687,086	\$ 5,137,713	18%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 16,421,517,624	\$ 22,851,870,474	\$ 6,430,352,850	39%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 647,345,283	\$ 766,507,193	\$ 119,161,910	18%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$ 107,781,262	\$ 1,344,711,663	\$ 1,236,930,402	1148%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 1,489,144	\$ 17,510,000	\$ 16,020,856	1076%
TOTAL	\$ 19,084,048,542	\$ 28,132,190,977	\$ 8,291,526,747	43%

 <p>NIT: 892399994-5</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
	Proceso: Gestión de Control Interno	FECHA	06/02/2024
		HOJA	Página 20 de 21

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 2025, 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 2025, se evidencia un aumento de \$ 8,291,526,746.56 que representa el 43%, debido a que en el 2024 se comprometió por valor de \$ 28,132,190,977.48 y para el mismo trimestre de la vigencia 2024 por valor de \$ 19,084,048,542.00

De lo cual se puede concluir que según el análisis del III trimestre 2024-2025, se presentó un aumento de los gastos comprometidos en la ESE de 43%, lo cual se deduce se debe a que la ESE ha aumentado su % de ocupación con respecto al trimestre de la vigencia anterior, que han llevado aumento de contratación personal ,formalización laboral, 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 como en los rubros de mantenimiento hospitalario, combustible 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 2025 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, mantenimiento hospitalario, combustibles y lubricantes 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.

 <p>HOSPITAL ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ Por ti, tu familia y la vida</p> <p>NIT: 892399994-5</p>	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA		CÓDIGO	GCI-FR-009
			VERSIÓN	001
			FECHA	06/02/2024
	Proceso: Gestión de Control Interno		HOJA	Página 21 de 21

- 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 de agua y energía 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 2025, 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 2025, con el fin de hacer seguimiento y evaluación de los resultados, adicionalmente, cada entidad debe integrar sus planes y estrategias propias de Austeridad 2025 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 2025, 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	