

 <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	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno		HOJA Página 1 de 23

PROCESO O ÁREA AUDITADA:	FECHA DE ELABORACIÓN:
AUSTERIDAD EN EL GASTO	14/07/2025
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:	Presentar el informe de seguimiento de austeridad del gasto por parte de Control Interno al Representante Legal de la Entidad, de Abril-Junio 2025.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 Abril-Junio 2025. Los aspectos a tener en cuenta en esta revisión comprenden: gastos de personal, viáticos, publicidad, impresos y publicaciones, servicios públicos, mantenimiento y combustible.
METODOLOGÍA:	El informe fue elaborado con la información la Ejecución 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 Abril-Junio 2025 y la ejecución del mismo trimestre de 2025.
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 Abril-Junio 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, 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.	

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 2 de 23

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 junio de 2025 está conformada por 81 cargos, de los cuales sesenta y uno (61) se encontraban debidamente provistos; dieciocho (18) 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: 11 bajo la modalidad de libre nombramiento y remoción, 1 en condición de nombramiento en período fijo, y 49 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.

La distribución por tipo de provisión de los cargos se detalla en la siguiente tabla:

Cuadro No. 1 Comparativo Planta de Personal a 30 de junio 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. De Cargos Suprimido
PERIODO FIJO	2	1	1	2	1	1	2
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	8	8	0	18	11	7	0
CARRERA ADMINISTRATIVA - PROVISIONAL	35	31	4	61	49	10	0
TRABAJADORES OFICIALES	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	45	40	5	81	61	18	2

Por nivel jerárquico la planta de personal a 30 de Junio de 2025 está conformada por 81 cargos, ocupada o provista de la siguiente manera: en el nivel directivo 7 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.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO GCI-FR-009

VERSIÓN 001

FECHA 06/02/2023

HOJA Página 3 de 23

Cuadro No. 2 Comparativo de Cargos por Nivel a 30 de Junio 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	7	7	0
ASESOR	3	3	0	2	2	0	0
PROFESIONAL	22	20	2	48	36	10	2
TECNICO	3	2	1	3	3	0	0
ASISTENCIAL	14	13	1	14	13	1	0
TOTAL	45	40	5	81	61	18	2

Por área de trabajo, la planta de personal a 30 de Junio de 2025 está ocupada o provista por 61 servidores, distribuida de la siguiente manera: en el área administrativa 37 funcionarios y el área asistencial 24 personas. Con relación al 2024 se presenta un incremento de veintiuna (21) personas en el área administrativa (17) y cuatro (4) persona en el área asistencial.

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

CONCEPTOS	AÑO 2024		AÑO 2025	
	No. Cargos Ocupados	% participación	No. Cargos Ocupados	% participación
PERSONAL ADMINISTRATIVO	20	50%	37	61%
PERSONAL ASISTENCIAL	20	50%	24	39%
TOTAL	40	100%	61	100%

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO GCI-FR-009

VERSIÓN 001

FECHA 06/02/2023

HOJA Página 4 de 23

1. GASTOS DE PERSONAL

Con respecto al total de los gastos de personal se observa que del periodo de Abril-junio 2025, la ESE presentó un registro presupuestal por un valor de \$ 31,687,254,046, para lo cual se presenta un aumento de \$ 6,639,056,858, que representa el 27 %, frente a la vigencia 2024 por un valor de \$ \$33.853.942.141, el cual está conformado por los siguientes rubros:

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 615,563,895	\$ 1,376,768,262	\$ 761,204,367	124%
HORAS EXTRAS	\$ 22,489,301	\$ 47,548,743	\$ 25,059,442	111%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 26,035,911	\$ 28,675,677	\$ 2,639,766	10%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 8,948,206	\$ 7,857,448	-\$ 1,090,758	-12%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 34,906,996	\$ 38,486,388	\$ 3,579,392	10%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 22,103,629	\$ 22,586,610	\$ 482,981	2%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 1,829,073,781	\$ 1,112,184,588	-\$ 716,889,193	-39%
TOTAL PERSONAL	\$ 2,559,121,719	\$ 2,634,107,716	\$ 74,985,997	3%

Tabla No. 1 Variación comparativa Gastos de Personal II Trimestre 2025 - 2024 (3%)

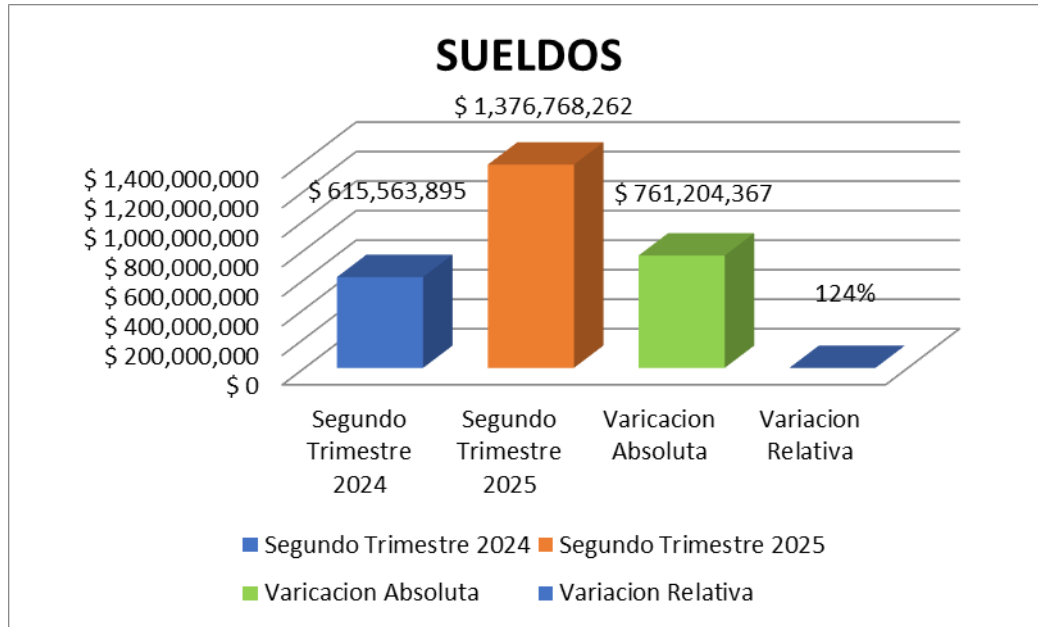
Para los gastos de personal se les realizo un análisis de cada uno de los rubros que lo conforman:

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 5 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

1.1 SUELDOS



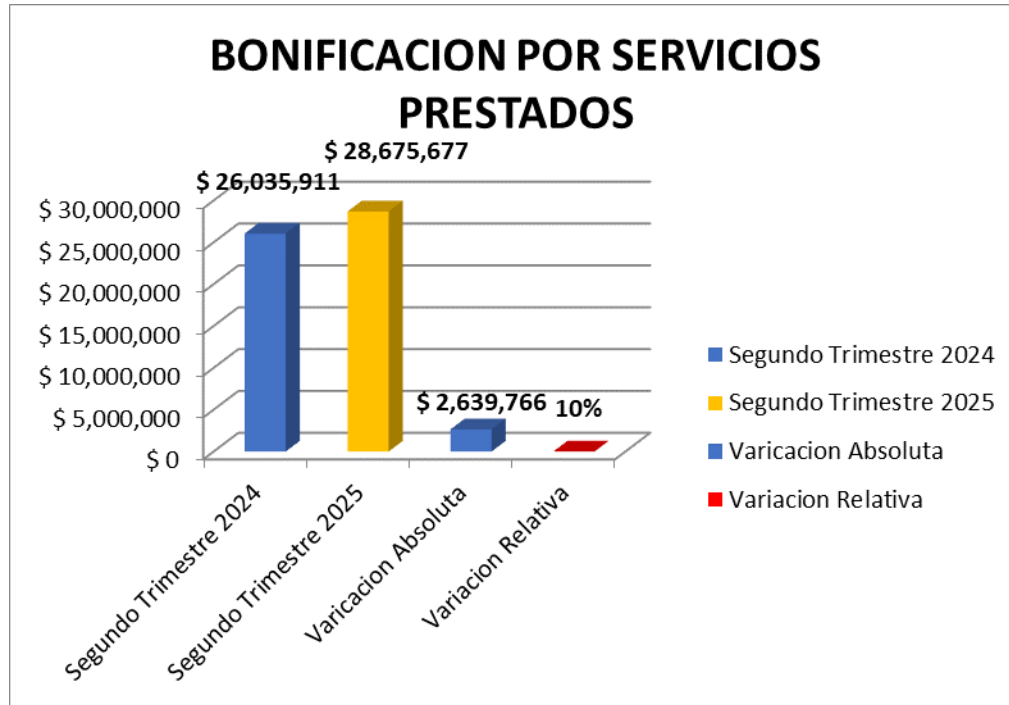
Grafica No. 1 Variación comparativa Sueldos II trimestre 2025 - 2024 (124%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 615,563,895	\$ 1,376,768,262	\$ 761,204,367	124%

Los Gastos de Personal de la ESE con respecto a los sueldos de Abril-Junio de 2025, se comprometió por un valor de \$ \$ 1,376,768,262, presentándose un aumento de \$ \$ 761,204,367 que representa el 124%, comparado con el mismo periodo vigencia 2024, el cual fue por un valor de \$ 615,563,895, esto debido principalmente al inicio de la I fase de formalización laboral y a que se suplieron 6 cargos que estaban vacantes en comparación a la vigencia 2025.

La primera etapa de formalización inicio el día 02 de enero de 2025, con la vinculación de trabajadores en 75 empleos que corresponde al 10,68%%, de los empleos del proceso de formalización laboral.

1.2 BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS



Grafica No. 2 Variación comparativa Bonificación por servicios prestados Abril-Junio2024 - 2025 (46%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 26,035,911	\$ 28,675,677	\$ 2,639,766	10%

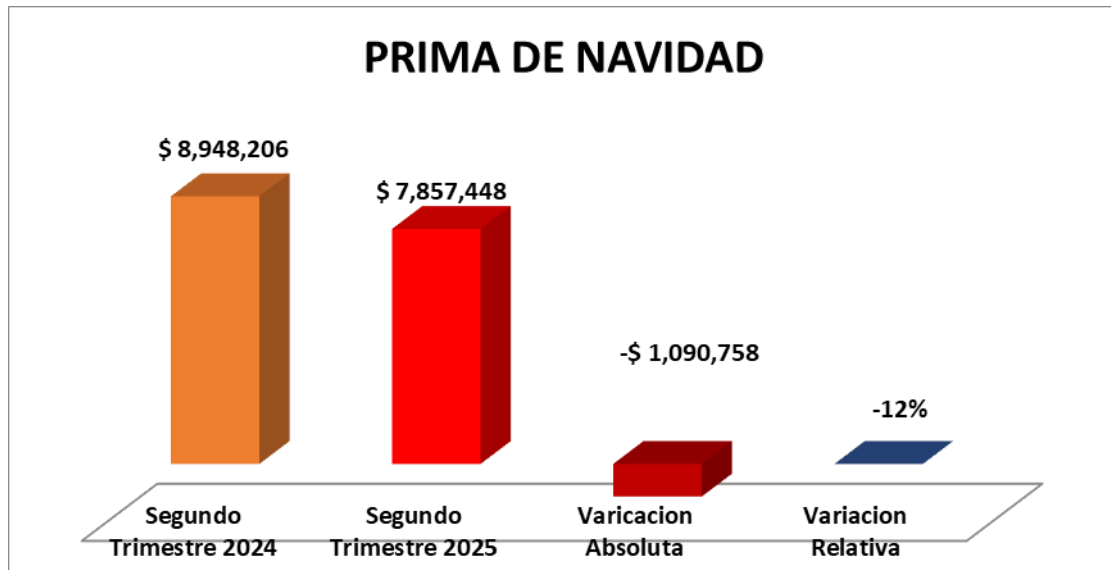
Con respecto a la bonificación por servicios prestados de Abril-Junio2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 28,675,677, lo que representó un aumento del 10%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 26,035,911.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 7 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

1.3 PRIMA DE NAVIDAD



Grafica No. 4 Variación comparativa Prima de Navidad Abril-Junio2025 - 2024 (-12%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 8,948,206	\$ 7,857,448	-\$ 1,090,758	-12%

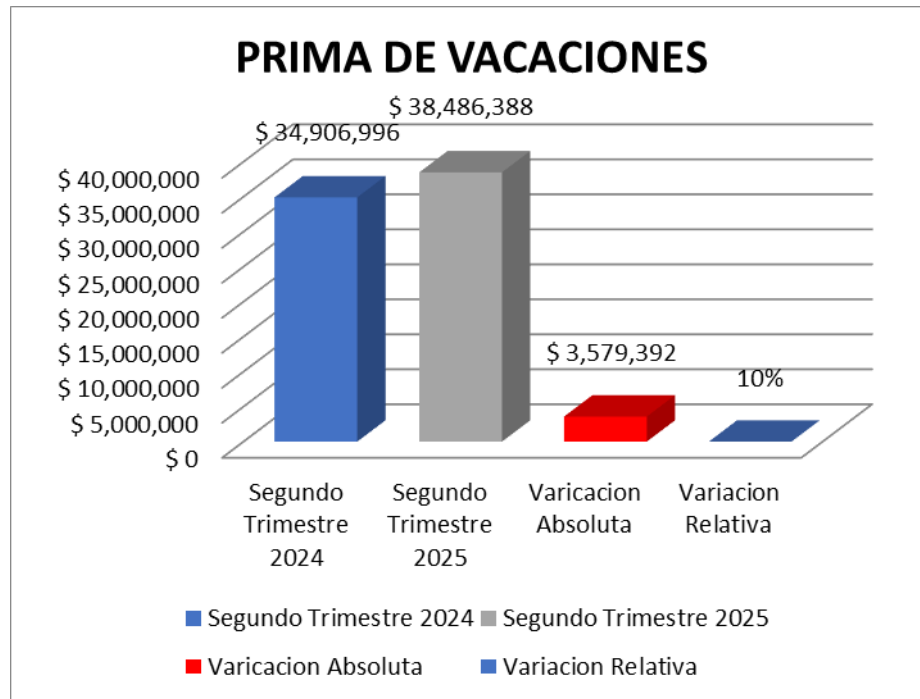
Con respecto a la prima de navidad de Abril-Junio de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 7,857,448 , lo que representó Una disminución del -12%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 8,948,206.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 8 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

1.4 PRIMA DE VACACIONES



Grafica No.5 Variación comparativa Prima de Vacaciones Abril-Junio2025 - 2024 (10%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
PRIMA DE VACACIONES	\$ 34,906,996	\$ 38,486,388	\$ 3,579,392	10%

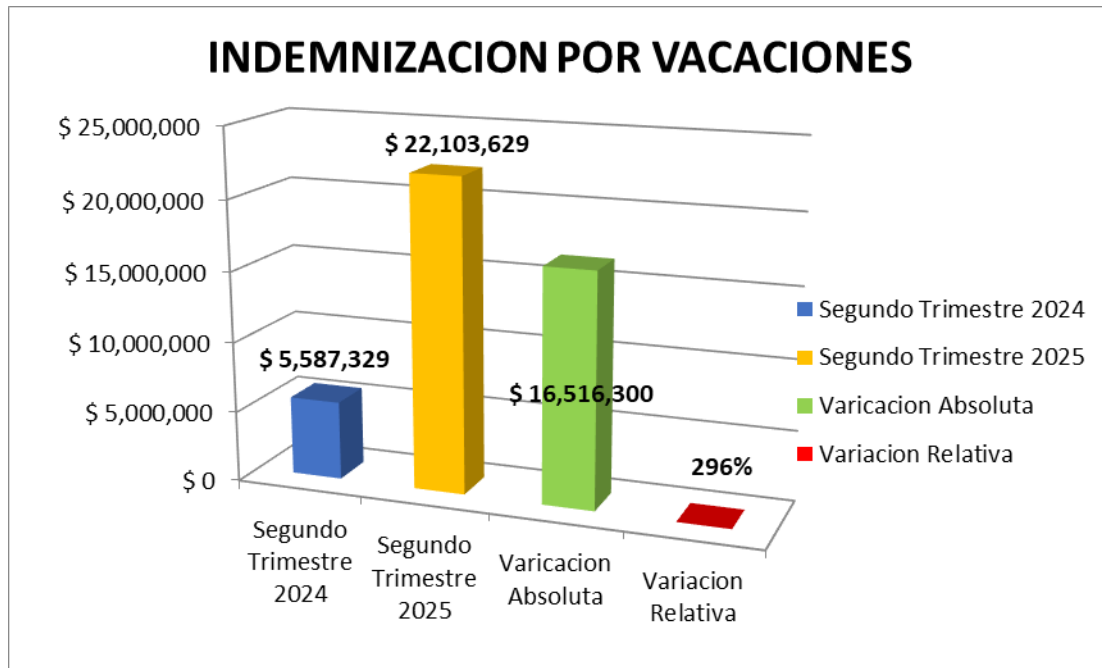
Con respecto a la prima de vacaciones de Abril-Junio de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 38,486,388, lo que representó un aumento del 10% comparado con el periodo de la vigencia 2024, el cual fue por un valor de \$ 34,906,996.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 9 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

1.5 INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES



Grafica No. 6 Variación comparativa Indemnización de Vacaciones Abril-Junio2025 -2024 (296%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 5,587,329	\$ 22,103,629	\$ 16,516,300	296%

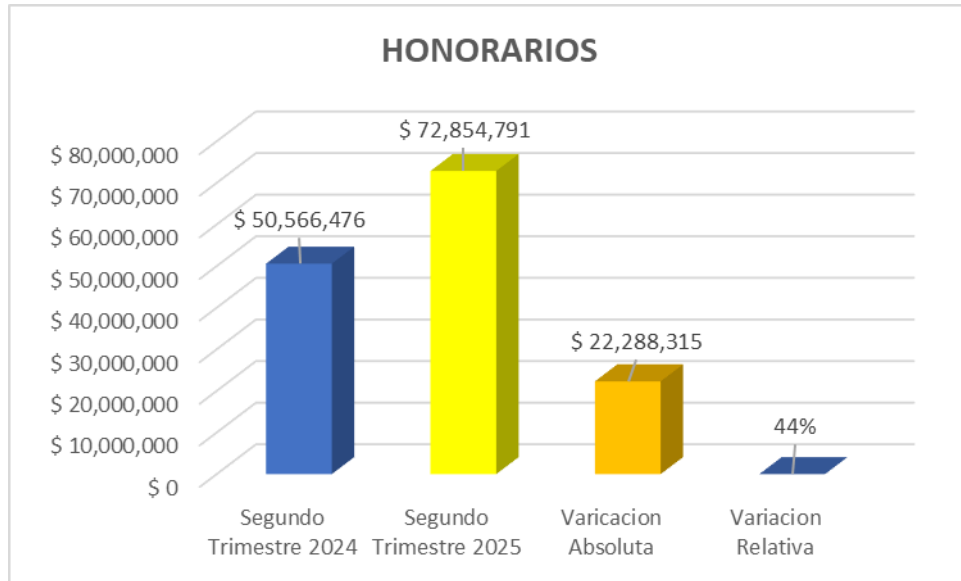
De acuerdo con la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció un aumento del 296%, en el rubro de Indemnización por Vacaciones, debido a que en el II trimestre 2025 se indemnizaron vacaciones por valor \$ 22,103,629 y en el segundo Trimestre 2024 solo se comprometieron pagos por valor de \$ 5,587,329

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 10 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

1.6 HONORARIOS



Grafica No. 7 Variación comparativa Honorarios Abril-Junio2025 – 2024 (44%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
HONORARIOS	\$ 50,566,476	\$ 72,854,791	\$ 22,288,315	44%

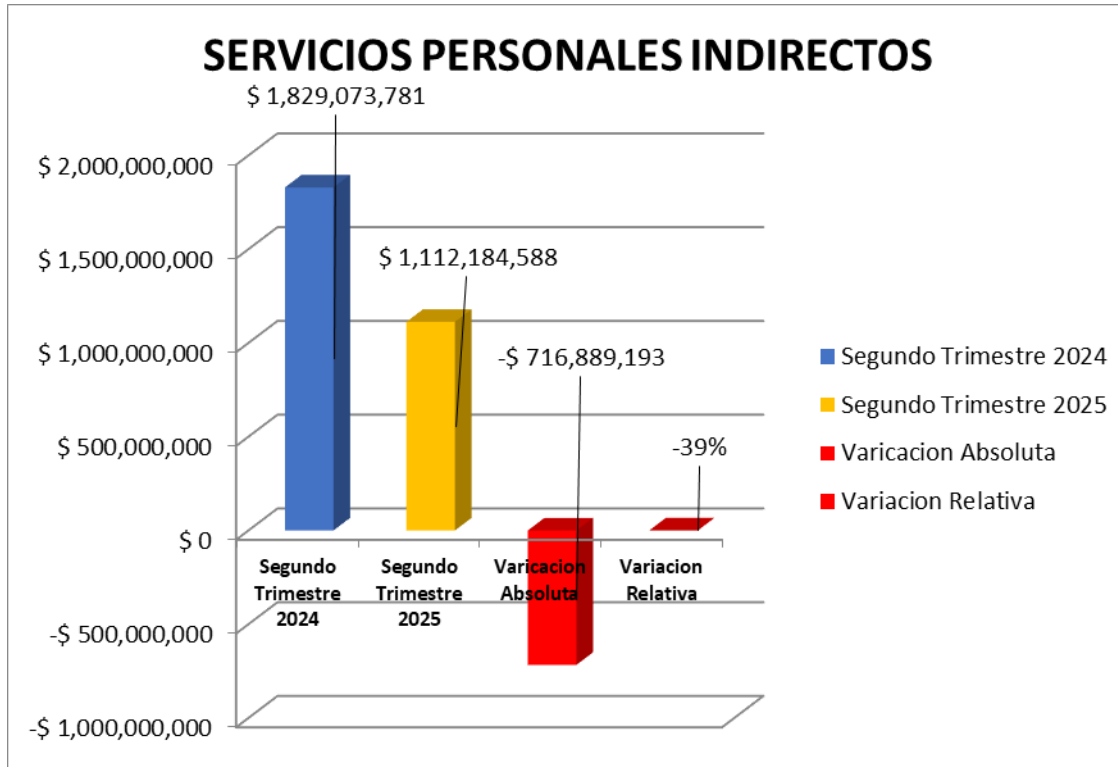
Con respecto al rubro de honorarios de Abril-Junio de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 72,854,791 lo que representó un aumento del 44 %, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 50,566,476.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 11 de 23

1.7 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS



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

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 1,829,073,781	\$ 1,112,184,588	-\$ 716,889,193	-39%

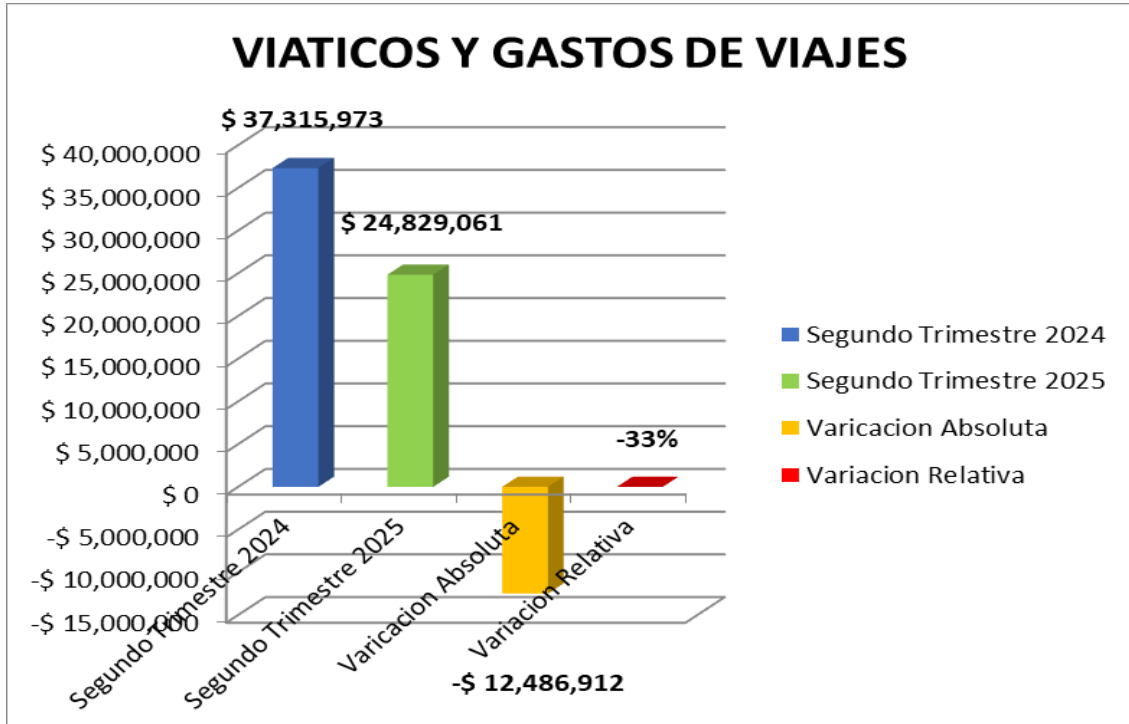
Con respecto al rubro de servicios personales indirectos de Abril-Junio de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 1,112,184,588, lo que representó una disminución del -39%, comparado con el periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 1,829,073,781, esta disminución se aduce a la reducción en la contratación de personal asistencial en los servicios teniendo en cuenta la disminución en un 47% en los egresos hospitalarios con respecto al trimestre anterior según lo reportado en el informe SIHO, o puede atribuirse a la demora en la radicación de cuentas de los contratistas lo cual no permite obtener un dato cierto sobre el gasto en servicios personales indirectos lo cual amerita un análisis por parte del área financiera.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 12 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

2. RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS:



Grafica No. 9 Variación comparativa Viáticos de Abril-Junio 2025 - 2024 (-33%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 37,315,973	\$ 24,829,061	-\$ 12,486,912	-33%

En la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció una disminución del -33%, en el rubro de viáticos de los funcionarios de la ESE, debido a que de Abril-Junio de 2025, se registraron obligaciones por este concepto de \$ 24,829,061 y en el mismo periodo de 2024 por un valor de \$ 37,315,973 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, atender oficios propios de las funciones de cada cargo.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 13 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

3. IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

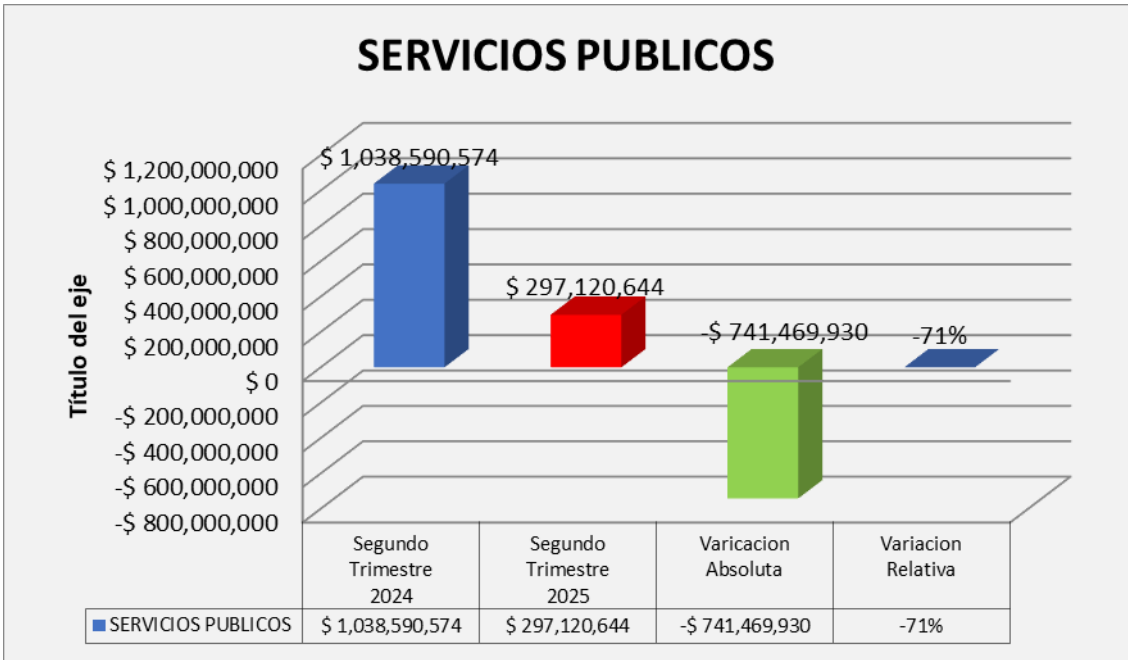


Grafica No. 10 Variación comparativa Impresos y publicaciones de Abril-Junio2025–2024 (100%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 76,380,500	\$ 76,380,500	100%

Los gastos del rubro de impresos y publicaciones de Abril-Junio de la vigencia 2025, se presentaron por un valor de \$ 76,380,500 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 en el cual no se comprometieron gastos, presentándose un aumento de \$\$ 76,380,500 lo que representa un 100%.

4. SERVICIOS PÚBLICOS



Grafica No. 11 Variación comparativa Servicios Públicos de Abril-Junio2025 - 2024 (-71%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1,038,590,574	\$ 297,120,644	-\$ 741,469,930	-71%

Los gastos presupuestalmente comprometidos por servicios públicos de Abril-Junio de la vigencia 2025 con respecto a igual periodo de la vigencia 2024, disminuyen en un -71%, al pasar de gastar en la vigencia 2024 un valor de \$\$\$ 1,038,590,574 a gastar en la vigencia 2025 un valor de \$ 297,120,644 ,la disminución en este rubro de servicios públicos se educa a que durante el último trimestre no se registraron presupuestalmente los valores correspondientes al servicio de energía eléctrica porque no se han generado facturas para este periodo por parte del proveedor del servicio en el cual solo se evidencia registrado para el mes de Junio 2025.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 15 de 23

La discriminación de este rubro de Abril-Junio del 2025, comprendió los siguientes servicios:

SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD	\$ 244,454,463.02	\$ 297,120,644.02
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POR TUBERIAS	\$ 28,363,067.00	
SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA	0	
SERVICIOS MOVILES DE VOZ	\$ 1,814,670.00	
SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET	\$ 22,488,444.00	

Con respecto a los servicios públicos en rubro de energía eléctrica la ESE, se evidencia que no se registraron valores presupuestalmente por falta de generación de facturas por el proveedor de energía eléctrica AFINIA, para lo cual según se informa al área de control interno se han realizado las gestiones administrativas y jurídicas para lograr la generación de las mismas evidenciando se solicitó en el mes de noviembre 2024, a la Directora Proyecto FENOGE-ENFECHO de solución energética integral y eficiencia energética en el que se instalaron 1.534 paneles solares y 24 inversores en la ESE con el equipo de la empresa AFINIA una revisión del medidor de energía eléctrica instalado en las instalaciones de la E.S.E Hospital Rosario Pumarejo de López.

La solicitud realizada por el ingeniero ambiental de la ESE, obedece a interferencias y posibles fallas en las lecturas del medidor, las cuales han afectado la precisión de los registros de consumo eléctrico, según nos ha comunicado la empresa AFINIA. Como consecuencia, desde el mes de junio se han realizado lecturas estimadas por parte de esta, a pesar de la reciente implementación del proyecto de paneles solares en la entidad. Hemos presentado las respectivas solicitudes a AFINIA.

Se evidencia se han realizado gestiones por parte del área ambiental y se realizó una mesa de trabajo con el área jurídica con el fin de subsanar estas inconsistencias con la facturación de energía mediante firma de un acuerdo de pago pero a la fecha del informe no se ha logrado firmar acuerdo de pago.

Debido a lo anterior es importante mencionar que 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 en el indicador consumo per cápita de energía eléctrica:

En el mes de abril de 2025 se obtiene como resultado un consumo de 252.208 KWH, el cual en comparación con el mes de abril del año 2024 se observa una reducción del 33,04 %. Sin embargo, teniendo en cuenta un aumento del 3,02 % en el número de usuarios atendidos que pasó de 3.410 usuarios en el año 2024 a 3.513 usuarios en el 2025 se observa una reducción del 35,00 % 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.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 16 de 23

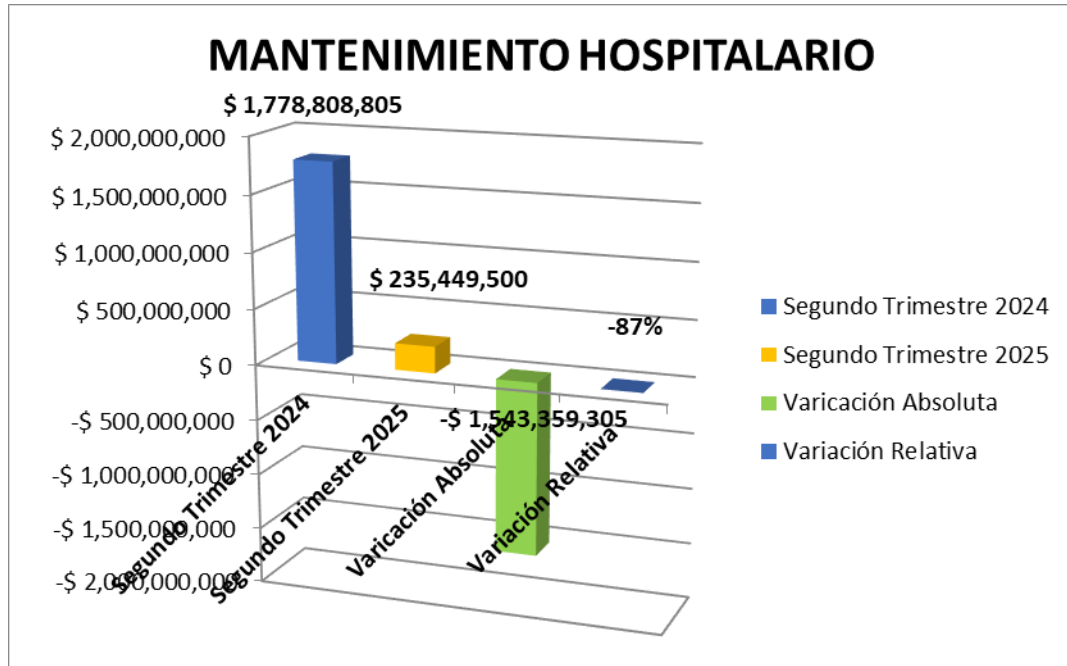
Proceso: Gestión de Control Interno

En el mes de mayo de 2025 se obtiene como resultado un consumo de 262.240 KWH, el cual en comparación con el mes de mayo del año 2024 se observa una reducción del 23,20 %. Sin embargo, teniendo en cuenta un aumento del 4,28 % en el número de usuarios atendidos que pasó de 3.436 usuarios en el año 2024 a 3.583 usuarios en el 2025 se observa una reducción del 26,35 % 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 junio de 2025 se obtiene como resultado un consumo de 249.040 KWH, el cual en comparación con el mes de junio del año 2024 se observa un aumento del 25,00 %. Sin embargo, teniendo en cuenta un aumento del 6,74 % en el número de usuarios atendidos que pasó de 3.174 usuarios en el año 2024 a 3.388 usuarios en el 2025 se observa un aumento del 17,11 % en el consumo per cápita de energía en comparación con el año anterior. Esto evidencia un incumplimiento en la meta establecida. Este aumento se presenta puesto que en junio de 2024 se inició la operación del sistema solar fotovoltaico, situación que, sumada a inconvenientes en la lectura de consumo por parte de la empresa Afinia, obligó a estimar la medición mensual con base en promedios de consumo diarios horarios, lo que pudo afectar la precisión del dato histórico. 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.

Esto evidencia un cumplimiento en la meta establecida en el programa de ahorro el cual es del 3% para los meses de Abril y Mayo de 2025 lo que refleja una gestión eficiente del recurso energético e incumplimiento en el mes de Junio 2025, teniendo en cuenta que se obligó a estimar la medición con base a consumos promedios, por lo que se debe solucionar con el proveedor de servicio AFINIA y 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.

4. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO



Grafica No. 12 Variación comparativa Mantenimiento hospitalario Abril -Junio2025-2024 (-87%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$ 1,778,808,805	\$ 235,449,500	-\$ 1,543,359,305	-87%

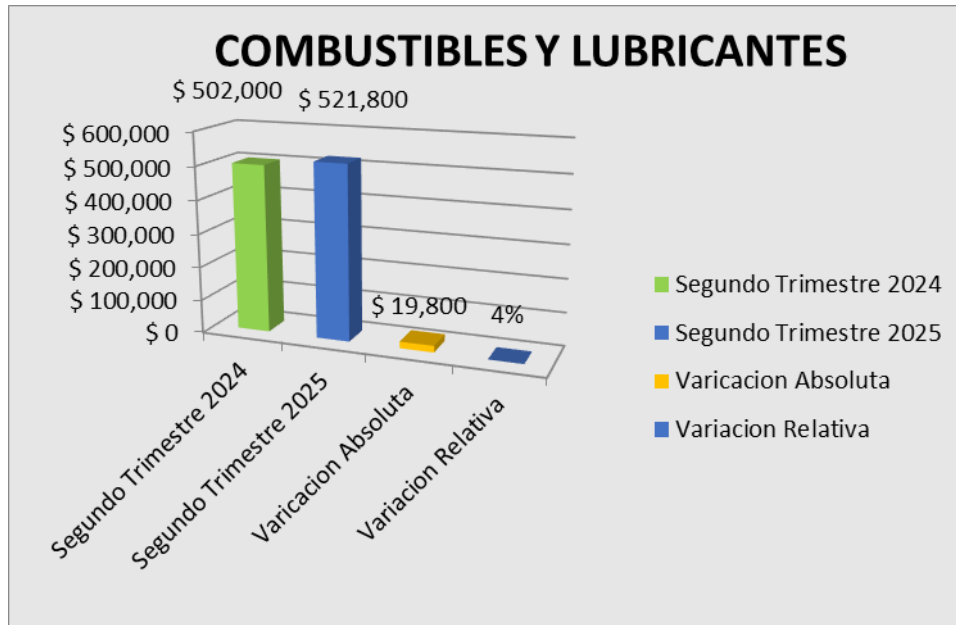
Los gastos del rubro de mantenimiento hospitalario de Abril-Junio de la vigencia 2025, se presentó por un valor de \$ 235,449,500 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 se comprometió \$\$ 1,778,808,805 presentándose una disminución de -\$ 1,543,359,305 lo que representa un -87%.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 18 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

5. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES



Grafica No. 13 Variación comparativa Combustibles y lubricantes abril-Junio2025-2024 (4%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 502,000	\$ 521,800	\$ 19,800	4%

En el rubro de Combustibles y lubricantes la ESE se comprometió presupuestalmente de Abril-Junio de la vigencia 2025 por un valor de \$521,800 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 se comprometió \$502,000, lo que representa un aumento 4%.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 19 de 23

6. COMPARACION GASTOS II TIM 2024-2025



Grafica No. 14 Variación comparativa gastos totales de Abril-Junio2025-2024(-40%)

Denominación del Numeral Rentístico	Segundo Trimestre 2024	Segundo Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
TOTAL II TRIM 2024-2025	\$ 5,414,339,071	\$ 3,268,409,221	-\$ 2,145,929,850	-40%

En la ejecución presupuestal de los rubros totales analizados de Abril- Junio de 2025, se evidencia una disminución de -\$ 2,145,929,850 que representa el -40%, debido a que en el 2025 se comprometió por valor de \$3,268,409,221 y para el mismo trimestre de la vigencia 2024 por valor de \$ \$ 5,414,339,071.

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 20 de 23

Proceso: Gestión de Control Interno

CUADRO COMPARATIVO TOTAL II TRIMESTRE 2025-2024

DENOMINACIÓN DEL NUMERAL RENTÍSTICO	SEGUNDO TRIMESTRE 2024	SEGUNDO TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SUELDOS	\$ 615,563,895	\$ 1,376,768,262	\$ 761,204,367	124%
HORAS EXTRAS	\$ 22,489,301	\$ 47,548,743	\$ 25,059,442	111%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 26,035,911	\$ 28,675,677	\$ 2,639,766	10%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 8,948,206	\$ 7,857,448	-\$ 1,090,758	-12%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 34,906,996	\$ 38,486,388	\$ 3,579,392	10%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 22,103,629	\$ 22,586,610	\$ 482,981	2%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	\$ 37,315,973	\$ 24,829,061	-\$ 12,486,912	-33%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 1,829,073,781	\$ 1,112,184,588	-\$ 716,889,193	-39%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1,038,590,574	\$ 297,120,644	-\$ 741,469,930	-71%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0	\$ 76,380,500	\$ 76,380,500	100%
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$ 1,778,808,805	\$ 235,449,500	-\$ 1,543,359,305	-87%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 502,000	\$ 521,800	\$ 19,800	4%
TOTAL	\$ 5,414,339,071	\$ 3,268,409,221	-\$ 2,145,929,850.02	-40%

 <p>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO</p> <p>ESE HOSPITAL</p> <p>ROSARIO PUMAREJO DE LÓPEZ</p> <p>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	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 21 de 23

9. SEGUIMIENTO A 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 crítica financiera que atraviesa el hospital y a la medida de intervención en la que se encuentra la ESE: A la fecha del presente seguimiento no se evidencia un acto administrativo por el medio del cual se establezcan medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público en la ESE Hospital Rosario Pumarejo de López.
- Revisar detalladamente los rubros de sueldos, Horas extras, impresos y publicaciones, los cuales presentaron mayor % de aumento , y el de servicios públicos exactamente de electricidad el cuales a la fecha no se han registrado gastos para este trimestre solo para el mes de Junio y definir metas y acciones para lograr disminuir estos gastos sin afectar la calidad en la prestación del servicio: No se evidencia se hayan definidos metas para lograr disminuir los rubros que presentaron mayor aumento sin afectar la calidad en la prestación del servicio,
- Continuar el seguimiento a la lectura del servicio de energía, y 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: Se evidencia se han realizado gestiones por parte del área ambiental y con el área jurídica para llegar a un acuerdo con la empresa AFINIA.
- 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: Se evidencia que para el II trimestre 2025 se continua con la formalizaron de los 72 cargos de la etapa I.
- 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: Se presentan rubros sin registro de información como el de electricidad teniendo en cuenta que no se han generado facturas en el trimestre.
- 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 evidencia la implementación del programa de ahorro y generación de indicadores y resultados por parte del área ambiental, se debe definir la generación del dato sobre los usuarios atendidos para que este acorde con lo reportado en la plataforma SIHO.
- 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

 <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 22 de 23

Planeación y Gestión -MIPG, según lo dispuesto por las normas correspondientes, especialmente en las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y Control Interno: No se evidencia la creación de un plan de austeridad en el gasto de acuerdo a los lineamientos nacional y de acuerdo a la situación financiera de la ESE y sin afectar la calidad en la prestación de servicios de salud y que el mismo se articule con los programas de ahorro liderados por el área ambiental.

- 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: No se evidencia socialización del plan de austeridad para la vigencia 2025 teniendo en cuenta que el mismo no se ha formulado.

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 Abril-Junio 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 397 de 2022, 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 Abril- Junio de 2025, se evidencia una disminución de -\$ 2,145,929,850 que representa el -40%, debido a que en el 2025 se comprometió por valor de \$3,268,409,221 y para el mismo trimestre de la vigencia 2024 por valor de \$ \$ 5,414,339,071.

De lo cual se puede concluir que según el análisis del II trimestre 2025-2024, se presentó una disminución de los gastos comprometidos para los rubros evaluados en la ESE del 40%, lo cual se analiza se debe en parte a la disminución en el rubro de servicios personales indirectos lo cual se debe analizar, disminución del rubro de servicios públicos específicamente en el energía eléctrica debido a la falta de registro de facturas en los meses de Abril y Mayo, y en el rubro de mantenimiento, se presentó aumento en el rubro de sueldos, horas extras impresos y publicaciones, los cuales deben revisarse y estipular medidas de austeridad sin que afecte la calidad en la prestación del servicio a los usuarios. Rubro donde se presentaron aumentos significativos deberán ser analizados y tomando como oportunidades de mejora respecto al cumplimiento de las medidas para Austeridad en el Gasto.

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 crítica financiera que atraviesa el hospital y a la medida de intervención en la que se encuentra la ESE.
- Revisar detalladamente los rubros de sueldos, horas extras, impresos y publicaciones 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.
- Revisar detalladamente los rubros de servicios personales indirectos, mantenimiento, servicios públicos los cuales presentaron mayor % de disminución y analizar cuales serian las causas de los mismos teniendo en cuenta que podría deberse a disminución en la producción o falta de registros oportunos en el sistema de información de la ESE. y definir metas y acciones para lograr disminuir estos gastos sin afectar la calidad en la prestación del servicio.

 <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	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno		HOJA	Página 23 de 23

- Continuar el seguimiento a la lectura del servicio de energía, y 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 y continuar realizando gestiones con la empresa AFINIA de acuerdo a los compromisos generados en el mes de abril 2025, teniendo en cuenta que el valor en 0 para energía se debe a que aún no se generan facturas para esos meses.
- 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, siempre y cuando las mismas cuenten con un estudio y soporte financiero para su implementación.
- 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 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	