

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 1 de 23

<b>PROCESO O ÁREA AUDITADA:</b>	<b>FECHA DE ELABORACIÓN:</b>
<b>AUSTERIDAD EN EL GASTO</b>	14/04/2025
<b>NOMBRE DEL RESPONSABLE DEL PROCESO O ÁREA:</b>	<b>DESTINATARIO:</b>
<b>LUZ MERY CONTRERAS PEREZ SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO</b>	<b>JOSE OCTAVIANO LIÑAN MURGAS- AGENTE ESPECIAL INTERVENTOR</b>

#### ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

<b>OBJETIVO:</b>	Presentar el informe de seguimiento de austeridad del gasto por parte de Control Interno al Representante Legal de la Entidad, de Enero-Marzo 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.
<b>ALCANCE:</b>	<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 Enero-Marzo de 2025.</p> <p>Los aspectos a tener en cuenta en esta revisión comprende: gastos de personal, viáticos, publicidad, impresos y publicaciones, servicios públicos, mantenimiento y combustible.</p>
<b>METODOLOGÍA:</b>	El informe fue elaborado con la información la Ejecución Presupuestal del Gasto generada y enviada por el jefe del área de presupuesto con el visto bueno del líder del proceso de Gestión financiera y se procedió a realizar una comparación de la ejecución de gastos de Enero-Marzo 2025 y la ejecución del mismo trimestre de 2024.

#### 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 Enero-Marzo 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.

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	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 al 31 de marzo de 2025 está conformada por 81 cargos, de los cuales Cuarenta y Nueve (49) cargos se encontraban provistos; Treinta y Un (31) se encuentran vacantes y (1) cargo fue suprimido por reconocimiento de pensión y se encontraba en la planta transitoria. Los cargos ocupados se encuentran distribuidos en: libre nombramiento y remoción 11, periodo fijo 1, de carrera administrativa 37 de los cuales 22 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 31 de Marzo 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	1
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	8	8	0	18	11	7	0
CARRERA ADMINISTRATIVA – PROVISIONAL	35	34	1	61	37	23	0
TRABAJADORES OFICIALES	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	45	43	2	81	49	31	1

Por nivel jerárquico la planta de personal a 31 de marzo de 2025 está conformada por 81 cargos, ocupada o provista de la siguiente manera: en el nivel directivo 6 cargos; nivel asesor 2 cargo; nivel profesional 24 cargos; nivel técnico 3 cargos y nivel asistencial 14 cargos. Con relación al primer 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 un(1) cargo en la nueva planta de personal.

Cuadro No. 2 Comparativo de Cargos por Nivel a 31 de Marzo 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
DIRECTIVO	3	2	1	14	6	8
ASESOR	3	3	0	2	2	0
PROFESIONAL	22	21	1	48	24	23
TECNICO	3	3	0	3	3	0
ASISTENCIAL	14	14	0	14	14	0
TOTAL	45	43	2	81	49	31



NIT: 892399994-5

## 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

Por área de trabajo, la planta de personal a 31 de marzo de 2025 está ocupada o provista por 49 servidores, distribuida de la siguiente manera: en el área administrativa 26 funcionarios y el área asistencial 23 personas. Con relación al 2024 se presenta un incremento de 3 personas en el área administrativa y tres (3) persona en el área asistencial.

**Cuadro No. 3 Comparativo de Cargos Ocupados por Área de trabajo a 31 de Marzo de 2024 - 2025**

CONCEPTOS	AÑO 2024		AÑO 2025	
	No. Cargos Ocupados	% participación	No. Cargos Ocupados	% participación
PERSONAL ADMINISTRATIVO	23	53%	26	53%
PERSONAL ASISTENCIAL	20	47%	23	47%
<b>TOTAL</b>	<b>43</b>	<b>100%</b>	<b>49</b>	<b>100%</b>

**Cuadro No. 4 Comparativo Costos de Personal de Nomina 2024 - 2025**

CONCEPTOS	AÑO 2024		AÑO 2025	
	VALOR	% participación	VALOR	% participación
COSTO PERSONAL ADMINISTRATIVO	561,844,380	50%	574,745,955	45%
COSTO PERSONAL ASISTENCIAL	561,448,669	50%	689,451,325	55%
<b>TOTAL</b>	<b>1,123,293,049</b>	<b>100%</b>	<b>1,264,197,280</b>	<b>100%</b>

CONCEPTOS	VALOR	VALOR	VARIACION RELATIVA
SUELDOS	624,455,748	686,598,608	9.95%
HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS	23,192,419	15,355,090	-33.79%
PRESTACIONES SOCIALES	86,418,110	97,389,529	12.70%
SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	389,226,772	464,854,053	19.43%
<b>TOTAL</b>	<b>1,123,293,049</b>	<b>1,264,197,280</b>	<b>12.54%</b>

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 4 de 23

GASTOS DE PERSONAL

Con respecto al total de los gastos de personal se observa que del periodo de Enero-Marzo 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	1ER Trimestre 2024	1ER Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SUELDOS	\$ 624,455,748	\$ 1,051,182,699	\$ 426,726,951	68%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 14,363,093	\$ 20,924,187	\$ 6,561,094	46%
PRIMA DE NAVIDAD	\$ 2,250,195	\$ 1,325,871	-\$ 924,324	-41%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 16,232,082	\$ 24,845,063	\$ 8,612,981	53%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$ 15,167,744	\$ 16,919,709	\$ 1,751,965	12%
HONORARIOS	\$ 192,800,000	\$ 272,340,000	\$ 79,540,000	41%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 24,182,928,326	\$ 30,299,716,517	\$ 6,116,788,191	25%
TOTAL	\$ 25,048,197,188	\$ 31,687,254,046	\$ 6,639,056,858	27%

Tabla No. 1 Variación comparativa Gastos de Personal I Trimestre 2025 - 2024 (27%)

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

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

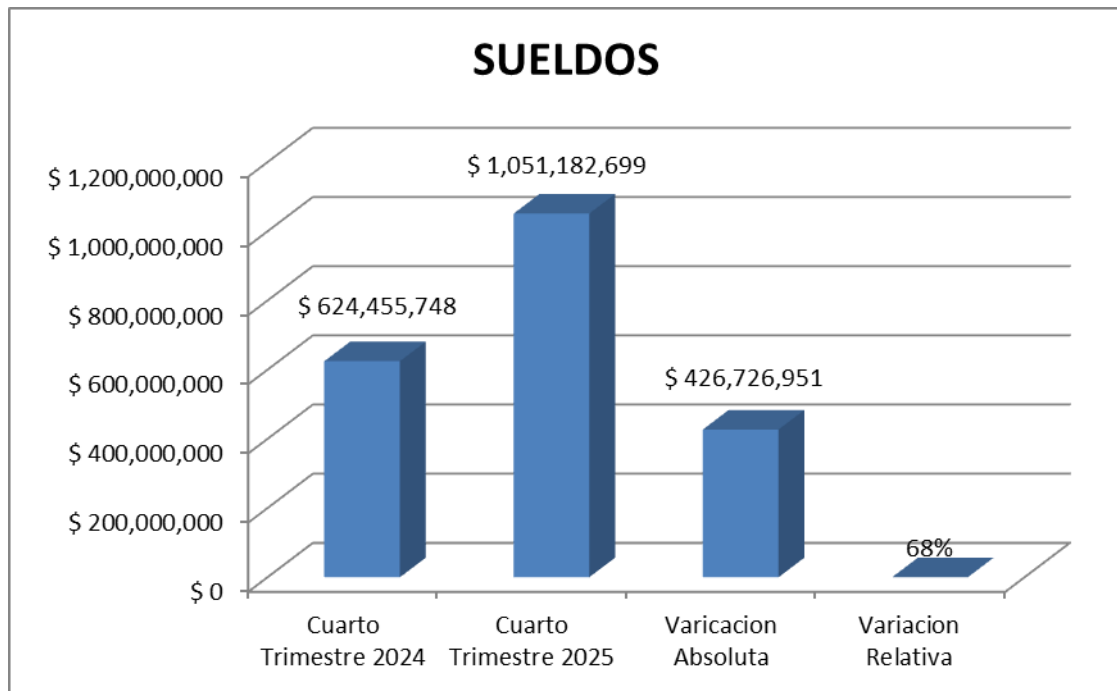
CÓDIGO GCI-FR-009

VERSIÓN 001

FECHA 06/02/2023

HOJA Página 5 de 23

### 1.1 SUELDOS



Grafica No. 1 Variación comparativa Sueldos I trimestre 2025 - 2024 (68%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>SUELDOS</b>	\$ 624,455,748	\$ 1,051,182,699	\$ 426,726,951	68%

Los Gastos de Personal de la ESE con respecto a los sueldos de Enero-Marzo de 2025, se comprometió por un valor de \$ 1,051,182,699 presentándose un aumento de \$ 426,726,951 que representa el 68%, comparado con el mismo periodo vigencia 2024, el cual fue por un valor de \$624.455.748 , 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 2024.

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.

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

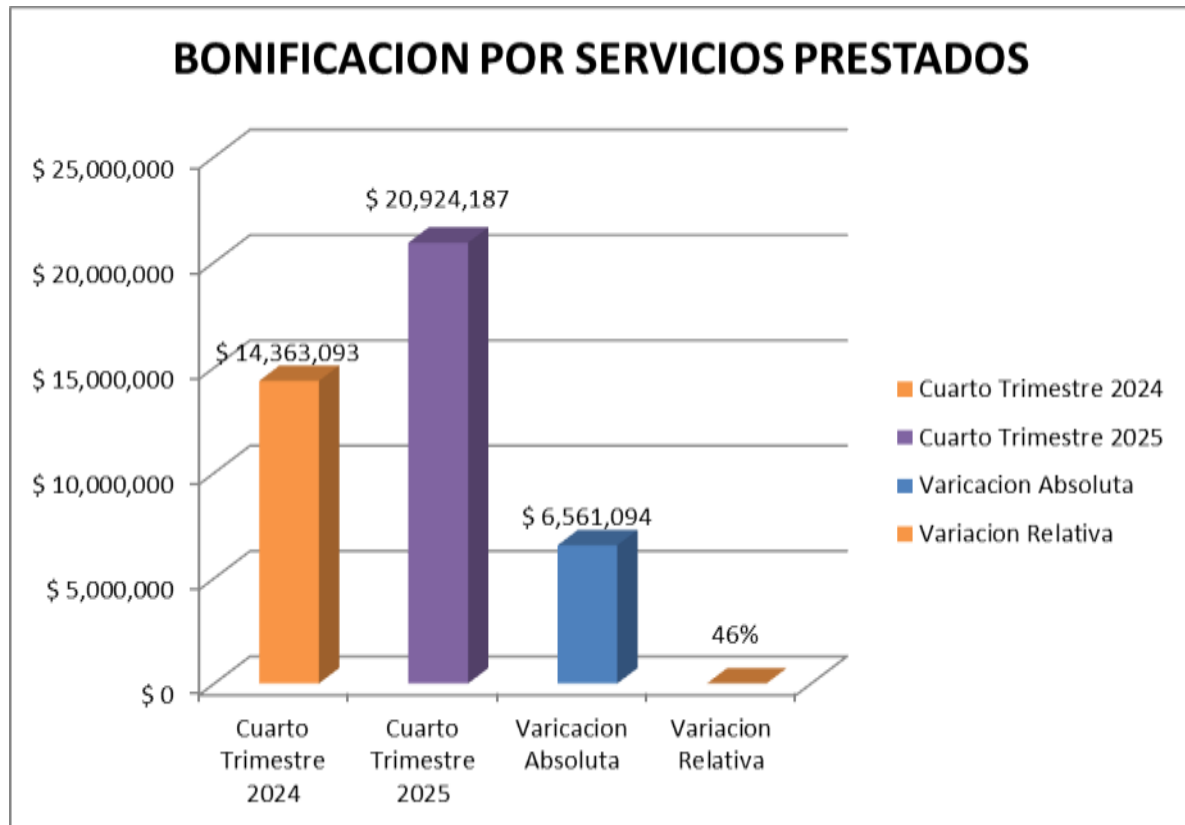
CÓDIGO GCI-FR-009

VERSIÓN 001

FECHA 06/02/2023

HOJA Página 6 de 23

### 1.2 BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS



Grafica No. 3 Variación comparativa Bonificación por servicios prestados Enero-Marzo 2024 - 2025 (46%)

Denominacion del Numeral Rentistico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS</b>	\$ 14,363,093	\$ 20,924,187	\$ 6,561,094	46%

Con respecto a la bonificación por servicios prestados de Enero Marzo 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$20,924,187 , lo que representó un aumento del 46%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 14.363.093

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

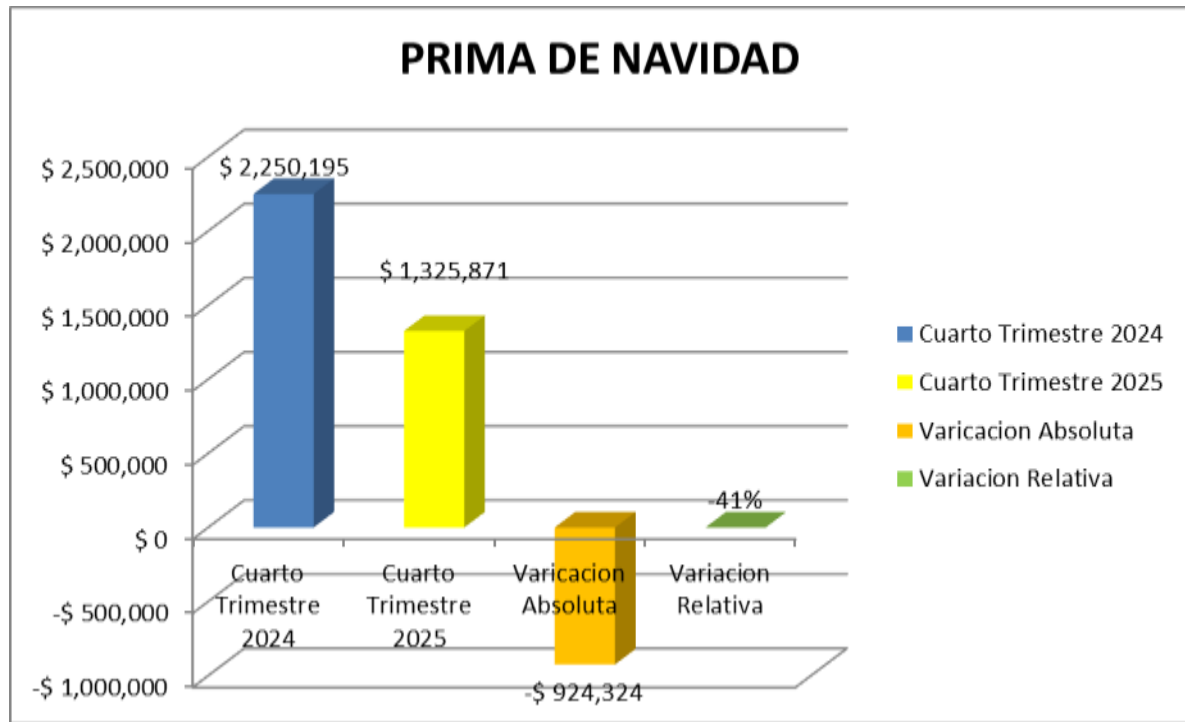
CÓDIGO GCI-FR-009

VERSIÓN 001

FECHA 06/02/2023

HOJA Página 7 de 23

### 1.2 PRIMA DE NAVIDAD



Grafica No. 4 Variación comparativa Prima de Navidad Enero-Marzo 2025 - 2024 (-41%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PRIMA DE NAVIDAD</b>	\$ 2,250,195	\$ 1,325,871	-\$ 924,324	-41%

Con respecto a la prima de navidad de Enero-Marzo de 2025, la ESE se comprometió por un valor de, lo que representó Una disminución del -41%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 2.250.195

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

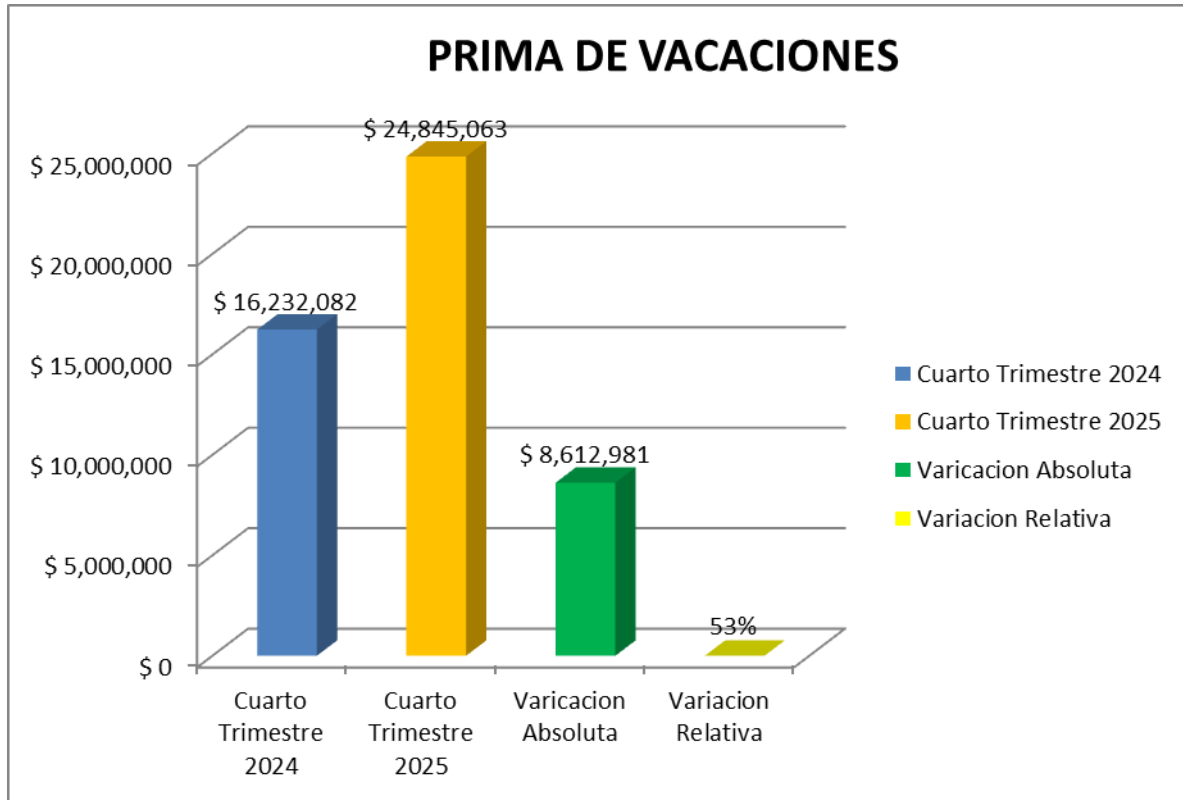
CÓDIGO GCI-FR-009

VERSIÓN 001

FECHA 06/02/2023

HOJA Página 8 de 23

### 1.4 PRIMA DE VACACIONES



Grafica No.5 Variación comparativa Prima de Vacaciones Enero-Marzo 2025 - 2024 (53%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PRIMA DE VACACIONES</b>	\$ 16,232,082	\$ 24,845,063	\$ 8,612,981	53%

Con respecto a la prima de vacaciones de Enero-Marzo de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 24,845,063, lo que representó un aumento del 53% comparado con el periodo de la vigencia 2024, el cual fue por un valor de \$ 16,232,082.



## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

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

### 1.5 INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES



Grafica No. 6 Variación comparativa Indemnización de Vacaciones Enero-Marzo 2025 -2024 (12%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>INDEMNIZACION POR VACACIONES</b>	\$ 15,167,744	\$ 16,919,709	\$ 1,751,965	12%

De acuerdo con la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció un aumento del 12%, en el rubro de Indemnización por Vacaciones, debido a que en el primer trimestre 2025 se indemnizaron vacaciones por valor \$16,919,709 y en el primer Trimestre 2024 solo se comprometieron pagos por valor de \$ 15.167.744.

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

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

### 1.6 HONORARIOS



Grafica No. 7 Variación comparativa Honorarios Enero-Marzo 2025 – 2024 (41%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>HONORARIOS</b>	\$ 192,800,000	\$ 272,340,000	\$ 79,540,000	41%

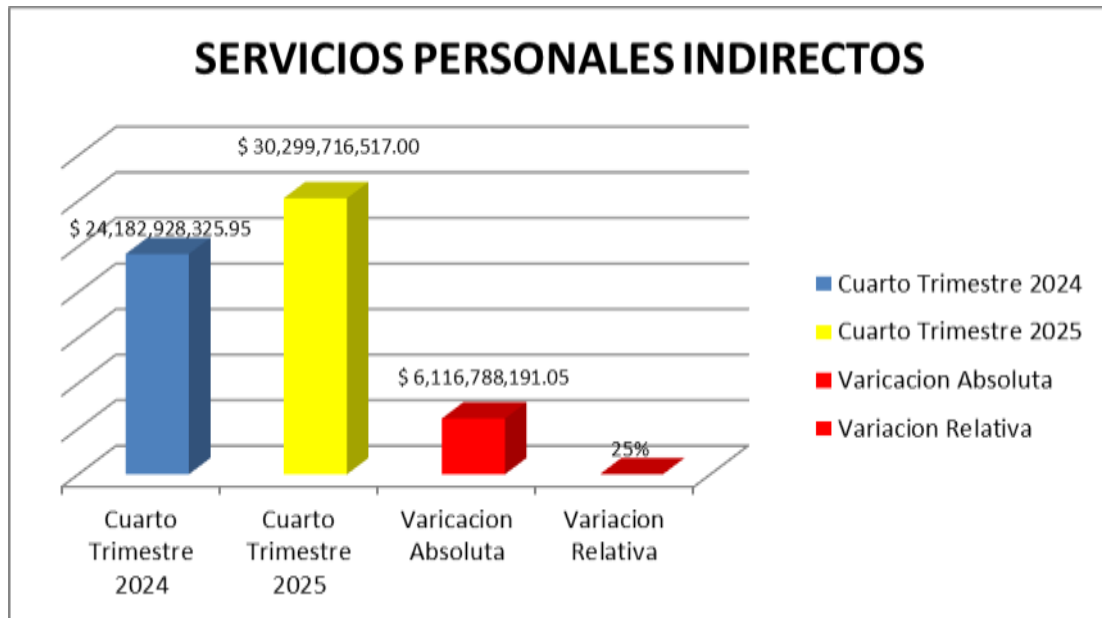
Con respecto al rubro de honorarios de Enero-Marzo de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$ 272,340,000 lo que representó un aumento del 41 %, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ \$ 192,800,000.

## 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

### 1.6 SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS



Grafica No. 8 Variación comparativa Servicios personales indirectos Enero-Marzo 2025-2024 (25%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>\$24,182,928,325.95</b>	<b>\$30,299,716,517.00</b>	<b>\$6,116,788,191.05</b>	<b>25%</b>

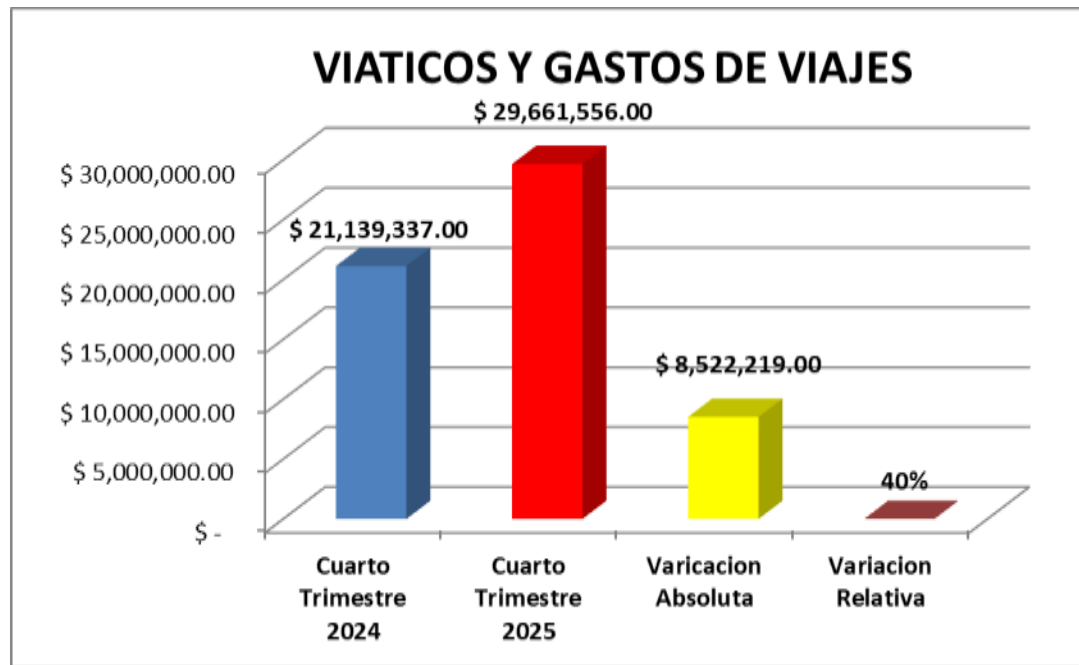
Con respecto al rubro de servicios personales indirectos de Enero-Marzo de 2025, la ESE se comprometió por un valor de \$30,299,716,517 , lo que representó un aumento del 25%,comparado con el periodo de la vigencia 2024 el cual fue por un valor de \$ 32.339.517.531, este aumento se aduce en la contracción de personal asistencial en los servicios teniendo en cuenta el aumento en **un 12% de ocupación** con respecto al trimestre, lo que amerito un aumento en la contratación de personal misional, pero se debe realizar un estudio de la capacidad instalada y análisis en la contratación de los especialistas y su producción que refleje el costo- beneficio de este aumento, así como también el de personal administrativo teniendo en cuenta que se crearon cargos en la 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 12 de 23

### 2. RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS:



Grafica No. 9 Variación comparativa Viáticos de Enero-Marzo 2025 - 2024 (40%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES</b>	<b>\$21,139,337</b>	<b>\$29,661,556</b>	<b>\$8,522,219.00</b>	<b>40%</b>

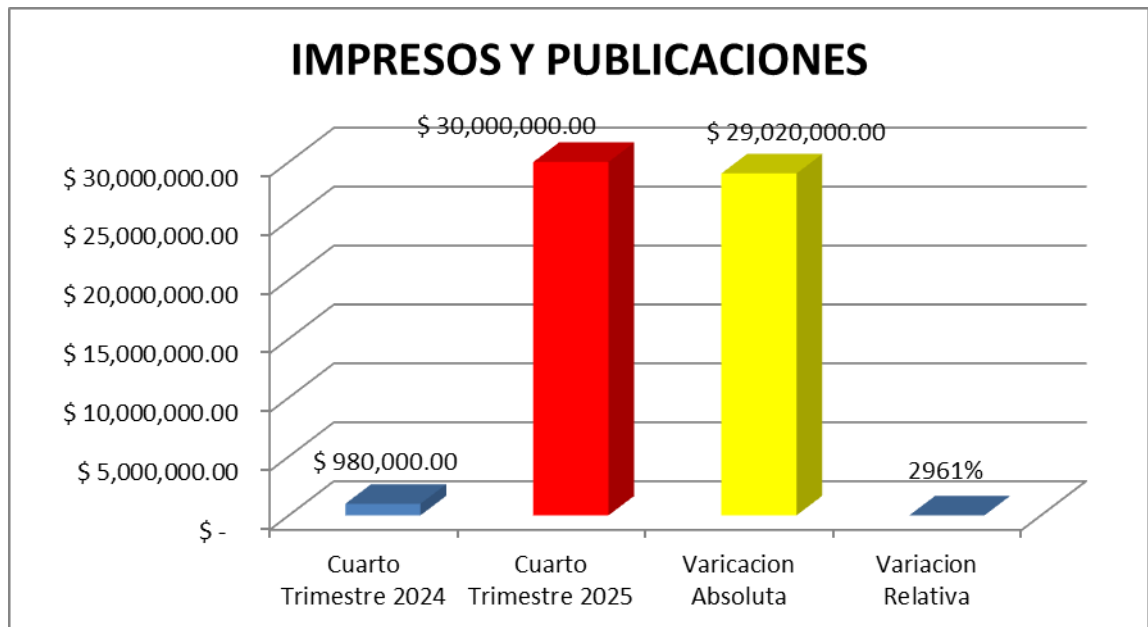
En la revisión efectuada por la Oficina de Control Interno se evidenció un aumento del 40%, en el rubro de viáticos de los funcionarios de la ESE, debido a que de Enero-Marzo de 2025, se registraron obligaciones por este concepto de \$29,661,556 y en el mismo periodo de 2024 por un valor de \$21,139,337 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

Proceso: Gestión de Control Interno

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

### 3. IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

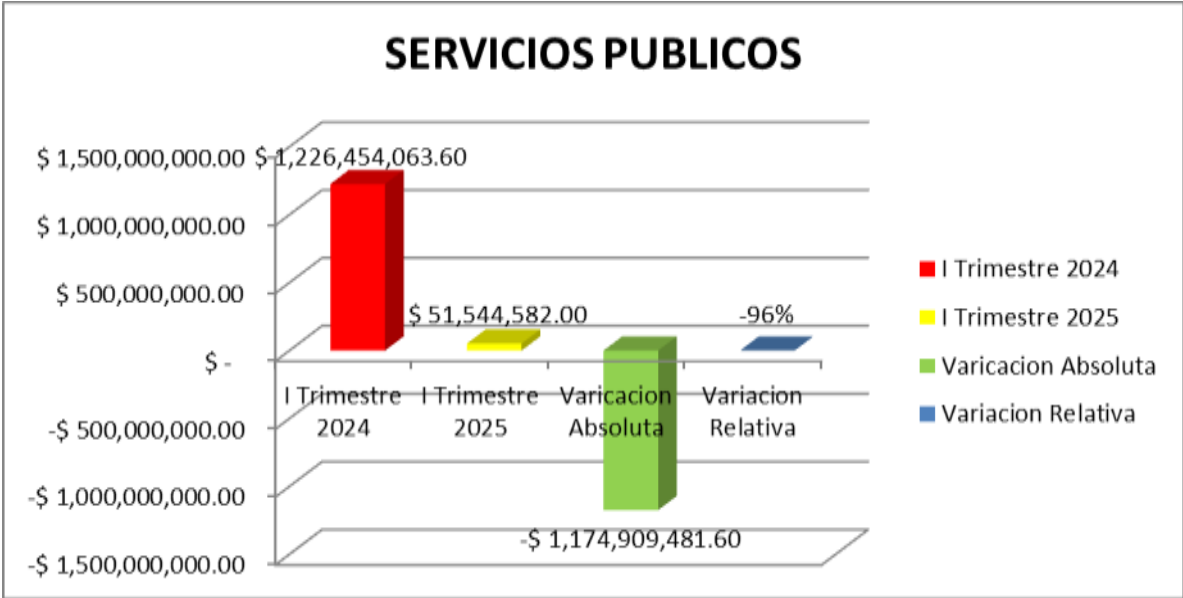


Grafica No. 10 Variación comparativa Impresos y publicaciones de Enero-Marzo 2025–2024 (2961%)

Denominación del Numeral Rentístico	Cuarto Trimestre 2024	Cuarto Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	<b>\$ 980,000</b>	<b>\$30,000,000</b>	<b>\$29,020,000</b>	<b>2961%</b>

Los gastos del rubro de impresos y publicaciones de Enero-Marzo de la vigencia 2025, se presentaron por un valor de \$30,000,000 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 se comprometió \$ 980.000, presentándose un aumento de \$29,020,000 lo que representa un 2961%.

4. SERVICIOS PÚBLICOS



Grafica No. 11 Variación comparativa Servicios Públicos de Enero-Marzo 2025 - 2024 (-96%)

Denominación del Numeral Rentístico	I Trimestre 2024	I Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
SERVICIOS PUBLICOS	\$1,226,454,063.60	\$51,544,582.00	-\$1,174,909,481	-96%

Los gastos presupuestalmente comprometidos por servicios públicos de Enero-Marzo de la vigencia 2025 con respecto a igual periodo de la vigencia 2024, disminuyen en un -96%, al pasar de gastar en la vigencia 2024 un valor de \$1,226,454,063 a gastar en la vigencia 2025 un valor de \$51,544,582 ,la disminución en este rubro de servicios públicos se educe 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

La discriminación de este rubro de Enero-Marzo del 2025, comprendió los siguientes servicios:

SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE ELECTRICIDAD	\$ 0.00	\$ 51,544,582
SERVICIOS DE DISTRIBUCION DE AGUA POR TUBERIAS	\$ 27,534,031.00	
SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA	\$ 0.00	
SERVICIOS MOVILES DE VOZ	\$ 1,784,084.00	
SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET	\$ 22,226,467.00	

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 15 de 23

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-ENFECO 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, y su recomendación es proceder con una revisión técnica del medidor, lo cual a la fecha de corte del presente informe se encuentra en trámites de revisiones sin la generación aun de las facturas con mediciones reales.

Se evidencia se han realizado gestiones por parte del área ambiental con el fin de definir la lectura correcta del servicio de energía en la ESE para lo cual se realizó reunión el día 9 de abril con la empresa AFINIA y por parte de la empresa se envió con archivo donde se procede a estimar los consumos para los días desde el 24 de mayo hasta el 6 de junio de 2024 teniendo en cuenta que no contamos con la información en memoria del medidor, para esto se utilizaron los consumos desde el 7 al 30 de junio que si están disponibles. De esta forma al comparar los consumos facturados y los almacenados en memoria del contador se encuentra una diferencia en kilovatios de 23.374 para el periodo comprendido desde el 24 de mayo de 2024 hasta el 1 de marzo de 2025. Se informa que se procederá con la valoración de esta diferencia con el fin de ingresar nota crédito a favor del Hospital Rosario Pumarejo de López y se informa el compromiso de convocar una mesa de trabajo en 1 semana para avanzar en la normalización de la cartera del Hospital mediante firma de 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 enero de 2025 se observa una reducción del 37,86 % 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 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 febrero de 2025 se observa una reducción del 29,13 % 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 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

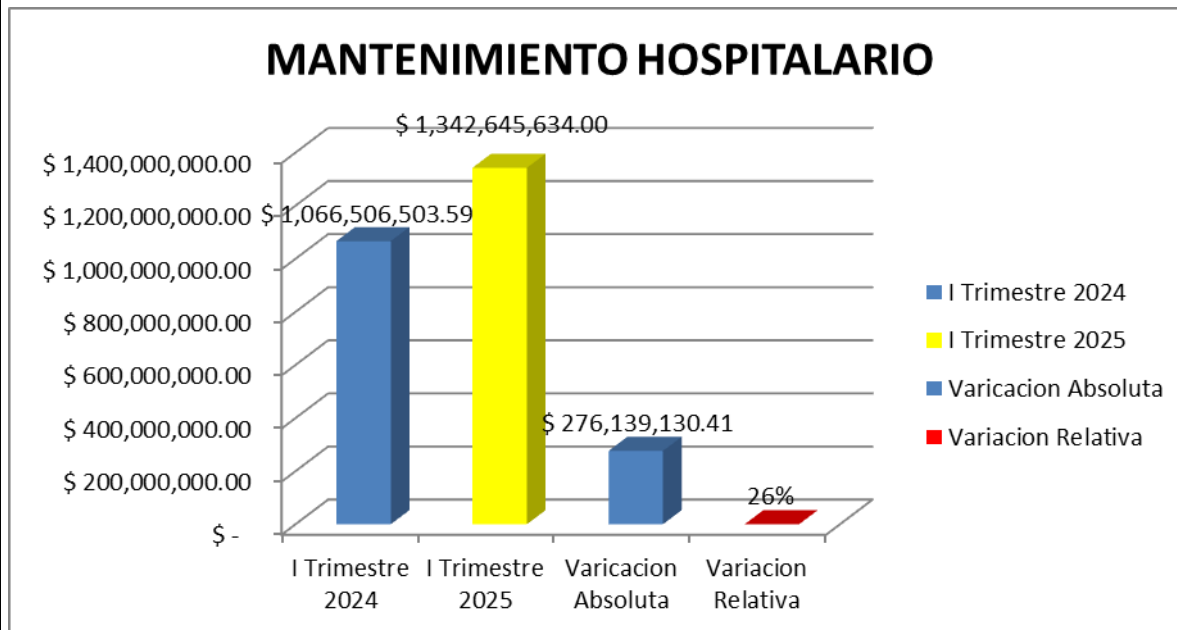
Proceso: Gestión de Control Interno

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

En el mes de marzo de 2025 se observa una reducción del 25,70 % 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 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.

Esto evidencia un cumplimiento en la meta establecida en el programa de ahorro el cual es del 3%, lo que refleja una gestión eficiente del recurso energético 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.

## 4. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO



Grafica No. 12 Variación comparativa Mantenimiento hospitalario Enero-Marzo 2025 – 2024 (26%)

Denominación del Numeral Rentístico	I Trimestre 2024	I Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>MANTENIMIENTO HOSPITALARIO</b>	<b>\$ 1,066,506,503</b>	<b>\$ 1,342,645,634</b>	<b>\$ 276,139,130.41</b>	<b>26%</b>

Los gastos del rubro de mantenimiento hospitalario de Enero-Marzo de la vigencia 2025, se presentó por un valor de \$ 1,342,645,634 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 se comprometió \$ 1,066,506,503 presentándose un aumento de \$ 276,139,130.41 lo que representa un 26%.

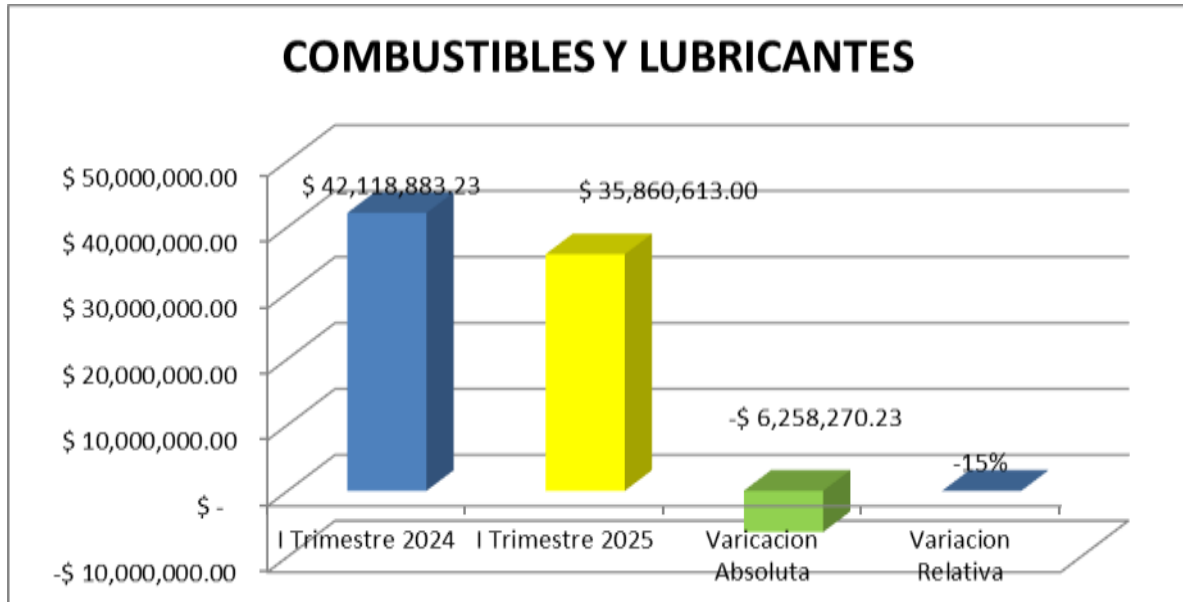


## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

CÓDIGO	GCI-FR-009
VERSIÓN	001
FECHA	06/02/2023
HOJA	Página 17 de 23

### 5. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES



Grafica No. 13 Variación comparativa Combustibles y lubricantes Enero-Marzo 2025-2024(15%)

Denominación del Numeral Rentístico	I Trimestre 2024	I Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	\$ 42,118,883.23	\$ 35,860,613.00	-\$ 6,258,270.23	-15%

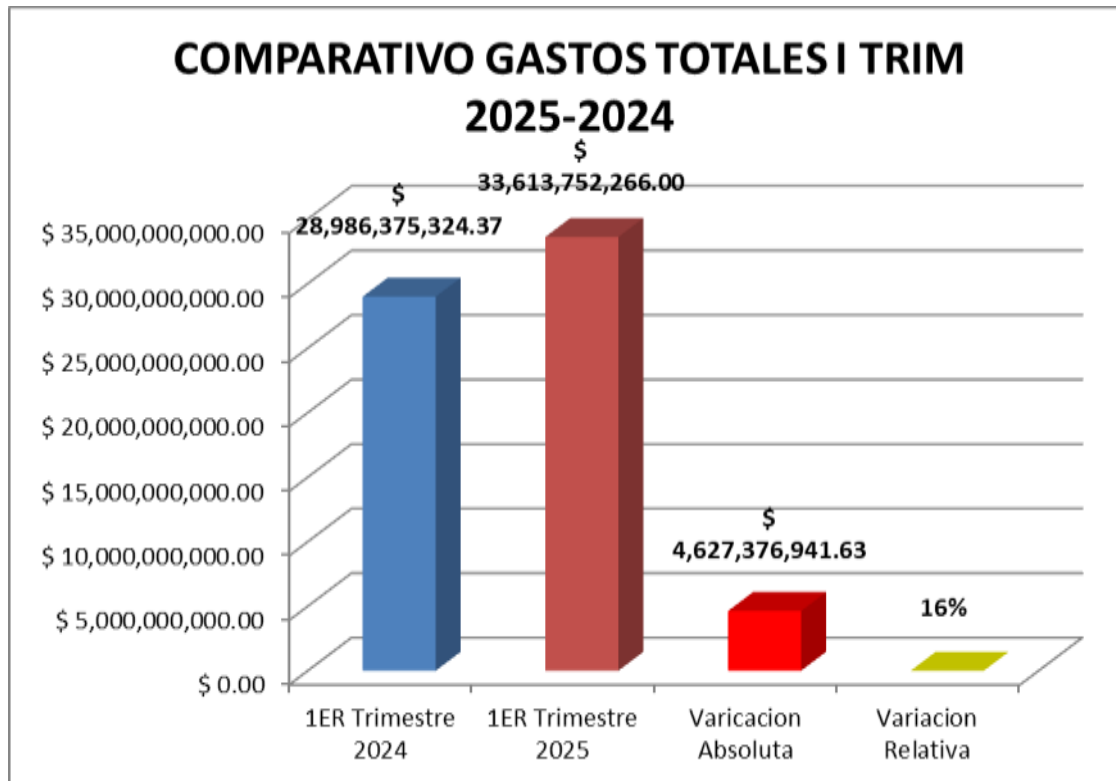
En el rubro de Combustibles y lubricantes la ESE se comprometió presupuestalmente de Enero-Marzo de la vigencia 2025 por un valor de \$35, 860, 613,00 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2024 se comprometió \$42,118, 883.23, lo que representa una disminución del 15%.

## INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA

Proceso: Gestión de Control Interno

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

### 6. COMPARACION GASTOS I TIM 2024-2025



Grafica No. 14 Variación comparativa gastos totales de Enero-Marzo 2025-2024(16%)

Denominación del Numeral Rentístico	1ER Trimestre 2024	1ER Trimestre 2025	Variación Absoluta	Variación Relativa
Total	\$ 28,986,375,324.37	\$ 33,613,752,266.00	\$ 4,627,376,941.63	16%

En la ejecución presupuestal de los rubros totales analizados de Enero-Marzo de 2025, se evidencia un aumento de que representa el 16%, debido a que en el 2025 se comprometió por valor de \$ 33,613,752,266.00 y para el mismo trimestre de la vigencia 2024 por valor de \$ 28,986,375,324.37.

## 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

### CUADRO COMPARATIVO TOTAL I TRIMESTRE 2025-2024

Denominación del Numeral Rentístico	1ER Trimestre 2024	1ER Trimestre 2025	Varicacion Absoluta	Variacion Relativa
<b>SUELDOS</b>	\$ 624,455,748	\$ 1,051,182,699	\$ 426,726,951	68%
<b>BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS</b>	\$ 14,363,093	\$ 20,924,187	\$ 6,561,094	46%
<b>PRIMA DE NAVIDAD</b>	\$ 2,250,195	\$ 1,325,871	-\$ 924,324	-41%
<b>PRIMA DE VACACIONES</b>	\$ 16,232,082	\$ 24,845,063	\$ 8,612,981	53%
<b>INDEMNIZACION POR VACACIONES</b>	\$ 15,167,744	\$ 16,919,709	\$ 1,751,965	12%
<b>HONORARIOS</b>	\$ 192,800,000	\$ 272,340,000	\$ 79,540,000	41%
<b>SERVICIOS DE PREPARACION Y ASESORAMIENTO TRIBUTARIO EMPRESARIAL</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
<b>OTROS GASTOS</b>	\$ 16,811,999	\$ 188,000	-\$ 16,623,999	-99%
<b>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES</b>	\$ 71,096,711	\$ 29,661,556	-\$ 41,435,155	-58%
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	\$ 24,182,928,326	\$ 30,299,716,517	\$ 6,116,788,191	25%
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	\$ 1,226,454,064	\$ 51,544,582	-\$ 1,174,909,482	-96%
<b>SEGUROS</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	\$ 980,000	\$ 30,000,000	\$ 29,020,000	2961%
<b>MANTENIMIENTO HOSPITALARIO</b>	\$ 1,066,506,504	\$ 1,342,645,634	\$ 276,139,130	26%
<b>COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>	\$ 42,118,883	\$ 35,860,613	-\$ 6,258,270	-15%
<b>SENTENCIAS Y CONCILIACIONES</b>	\$ 1,514,209,976	\$ 436,597,835	-\$ 1,077,612,141	-71%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28,986,375,324.37</b>	<b>\$ 33,613,752,266.00</b>	<b>\$ 4,627,376,941.63</b>	<b>16%</b>

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 20 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, gastos de personal, servicios personales indirectos, viáticos y gastos de viajes, mantenimiento hospitalario, impresos y publicaciones, sentencias y conciliaciones los cuales presentaron mayor % de aumento , el de servicios públicos exactamente de electricidad el cuales a la fecha no se han registrado gastos para este trimestre 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 con el fin de definir la lectura correcta del servicio de energía en la ESE para lo cual se realizó reunión el día 9 de abril con la empresa AFINIA y por parte de la empresa se envió con archivo donde se procede a estimar los consumos para los días desde el 24 de mayo hasta el 6 de junio de 2024 teniendo en cuenta que no contamos con la información en memoria del medidor, para esto se utilizaron los consumos desde el 7 al 30 de junio que si están disponibles. De esta forma al comparar los consumos facturados y los almacenados en memoria del contador se encuentra una diferencia en kilovatios de 23.374 para el periodo comprendido desde el 24 de mayo de 2024 hasta el 1 de marzo de 2025. Se informa que se procederá con la valoración de esta diferencia con el fin de ingresar nota crédito a favor del Hospital Rosario Pumarejo de López y se informa el compromiso de convocar una mesa de trabajo en 1 semana para avanzar en la normalización de la cartera del Hospital mediante firma de acuerdo de pago.
- 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 I trimestre 2025 se formalizaron 72 cargos
- 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.

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
	<b>Proceso: Gestión de Control Interno</b>	FECHA	06/02/2023
		HOJA	Página 21 de 23

- 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 de los programa de ahorro y generación de indicadores y resultados por parte del área ambiental.
- 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: 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 Enero-Marzo 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 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

De los gastos totales comparados en el I trimestre 2025, en los rubros analizados en el presente informe se evidencia un aumento de \$4,627,376,941.63 que representa el 16%, debido a que en el 2025 se comprometió por valor de \$ 33,613,752,266.00 y para el mismo trimestre de la vigencia 2024 por valor de \$ 28,986,375,324.37

De lo cual se puede concluir que según el análisis del I trimestre 2025-2024, se presentó un aumento de los gastos comprometidos para los rubros evaluados en la ESE de 16%, lo cual se analiza se debe en parte al aumento en el rubro de personal contratista y de formalización laboral ,además que según los indicadores para el primer trimestre del 2025, se realizaron 7231 consultas externas de medicina especializada urgente teniendo un incremento del 63,08% comparado con los 4562 realizadas en el primer trimestre del 2024, manteniendo la tendencia al crecimiento en el servicio de urgencias, la facturación de sus servicios, % de ocupación que han llevado aumento de contratación personal, se ha realizado mantenimiento y mejora de infraestructura, indemnización por vacaciones a funcionarios, ,aumento en el rubro de viáticos para recuperación de cartera, y encaminadas al cumplimiento de las acciones de mejoras en cumplimiento al plan

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
	<b>Proceso: Gestión de Control Interno</b>	FECHA	06/02/2023
		HOJA	Página 22 de 23

de acción estipulado por la Súper Intendencia Nacional de Salud, no obstante los 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 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, 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.
- 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.

 NIT: 892399994-5	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORIA</b>	CÓDIGO	GCI-FR-009
		VERSIÓN	001
		FECHA	06/02/2023
	Proceso: Gestión de Control Interno	HOJA	Página 23 de 23

- 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	