



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 1 de**

# **INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA TERCER TRIMESTRE 2024**

**PERIODO DE SEGUIMIENTO: JULIO -  
SEPTIEMBRE DE 2024**

**OFICINA DE CONTROL  
INTERNO**

**San Juan del Cesar, de 2024**



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 2 de

## **INTRODUCCION**

Dándole cumplimiento a normatividad legal vigente y las directrices de la Contraloría General de la Nación, en lo relacionado a Austeridad y Eficiencia del gasto Publico, La Oficina de Control Interno, presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Publico del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar, para el periodo comprendido entre el 1 de Julio a 30 de septiembre de 2024.

## **MARCO LEGAL**

- Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, art. 104 – Plan de austeridad del gasto
- Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- Decreto 1738 de 1998. “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.”
- Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”
- Decreto 2445 de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998” Decreto 2465 de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998” .
- Decreto 1598 de 2011 “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. “Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.” en el cual indica: “Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así”: “ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.
- Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual se deroga la Directiva 05 y 06 de 2014 e imparte lineamientos complementarios al Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014, como medidas



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 3 de

adicionales al recorte del 1% en gastos de funcionamiento e inversión aprobado en la Ley de Presupuesto 2016.

## OBJETIVO

Verificar el cumplimiento normativo interno y externo en el marco del plan de Austeridad y Eficiencia del gasto Público; direccionado por el Gobierno Nacional y como resultado exponer situaciones y hechos, que pueden servir como base para la toma de decisiones. De igual manera, determinar el comportamiento del consumo frente a las metas institucionales, los incrementos y/o ahorros e identificar aquellos hechos que llamaren la atención, para efectuar las recomendaciones a que haya lugar, las cuales serán presentadas en este informe.

## METODOLOGIA

Se realizó seguimiento y evaluación a la información obtenida directamente por el área Financiera del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar; específicamente con la ejecución de gastos de III trimestre de 2023 y III trimestre de 2024; que comprenden todos los gastos de funcionamiento que obtuvo la administración durante este periodo.

A continuación, se muestra el comparativo de los gastos de dicha vigencia:

RUBRO	IIIT 2023	IIIT 2024	DIFERENCIA	%
Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados	64.958.094,00	85.000.000,00	20.041.906,00	23,6
Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados	-	60.000.000,00	60.000.000,00	
Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, en establecimientos no especializados	-	47.399.698,00	47.399.698,00	
Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados	-	107.450.440,00	107.450.440,00	



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 4 de

<b>Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados</b>	811.902.000,00	864.463.934,00	52.561.934,00	6,1
<b>Dotación</b>	-	22.735.000,00	22.735.000,00	
<b>Horas extras, dominicales, festivos y recargos</b>	213.316.530,19	227.513.259,00	14.196.728,81	6,2
<b>Indemnización Vacaciones</b>	20.782.534,00	27.874.498,00	7.091.964,00	25,4
<b>Medicamentos vigencia Actual</b>	1.011.844.000,00	87.831.000,00	924.013.000,00	
<b>Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas</b>	6.902.000,00	145.388.925,00	138.486.925,00	95,3
<b>Otros edificios no residenciales vigencia Actual</b>	-	23.530.000,00	23.530.000,00	
<b>Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p</b>	20.000.000,00	655.363.200,00	635.363.200,00	96,9
<b>Otros servicios de comidas contratadas</b>	-	271.400.000,00	271.400.000,00	
	IT 2023			
<b>Otros servicios deportivos y recreativos</b>	54.415.702,85	103.473.385,05	49.057.682,20	47,4
<b>Otros servicios jurídicos n.c.p.</b>	16.054.182,00	68.241.054,00	52.186.872,00	76,5
<b>Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.</b>	170.920.000,00	2.932.935.700,00	2.762.015.700,00	94,2
<b>Otros tipos de servicios educativos y de formación n.c.p.</b>	38.992.993,90	-	38.992.993,90	
<b>Sentencias</b>	33.000.000,00	-	33.000.000,00	



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 5 de

Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.	27.729.500,00	157.257.875,00	129.528.375,00	82,4
Servicios de acceso a Internet de banda ancha	16.123.439,00	-	16.123.439,00	
Servicios de asesoría en ingeniería	-	67.980.000,00	67.980.000,00	
Servicios de auditoría financiera	-	59.487.477,00	59.487.477,00	
Servicios de Contabilidad	-	34.425.000,00	34.425.000,00	
Servicios de diagnóstico de imágenes	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00	-	0,0
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	24.000.000,00	-	24.000.000,00	
Servicios de distribución de electricidad (por cuenta propia)	419.532.669,00	384.611.918,00	34.920.751,00	-9,1
Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)	7.871.751,00	-	7.871.751,00	
Servicios de impresión litográfica n.c.p.	64.538.643,00	66.070.270,00	1.531.627,00	2,3
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	-	72.000.000,00	72.000.000,00	100,0
Servicios de protección (guardas de seguridad)	-	318.950.947,00	318.950.947,00	100,0
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos	22.919.343,00	-	22.919.343,00	
Servicios de seguros de cumplimiento	4.556.692,00	3.706.605,00	-850.087,00	-22,9



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 6 de

Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	2.713.200,00	2.713.200,00	-	0,0
Servicios de telefonía fija (acceso)	2.664.820,00	1.776.018,00	888.802,00	-50,0
Servicios de transmisión de programas de televisión	5.950.000,00	-	5.950.000,00	
Servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros	21.394.631,00	18.846.503,00	2.548.128,00	-13,5
Servicios especializados de limpieza	-	380.415.589,00	380.415.589,00	100,0
Servicios integrales de publicidad	15.562.000,00	50.949.000,00	35.387.000,00	69,5
Servicios Médicos especializados	776.500.000,00	1.076.200.000,00	299.700.000,00	27,8
Servicios móviles de voz	7.414.500,00	2.755.162,00	4.659.338,00	
Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores	566.075.052,00	885.204.461,00	319.129.409,00	36,1
Sueldo básico	2.458.678.392,73	2.169.978.977,00	288.699.415,73	-13,3
Vigencias expiradas	1.650.993.212,00	979.021.835,00	671.971.377,00	-68,6



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

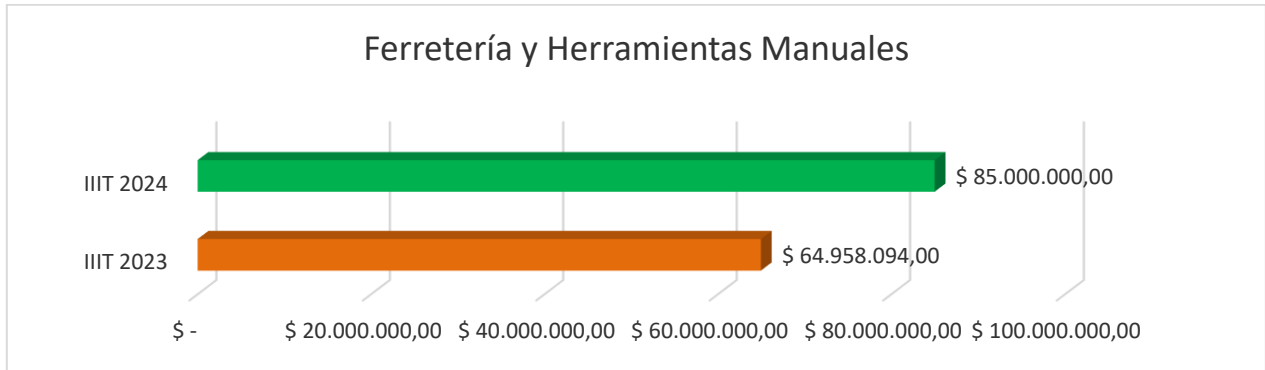
Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 7 de

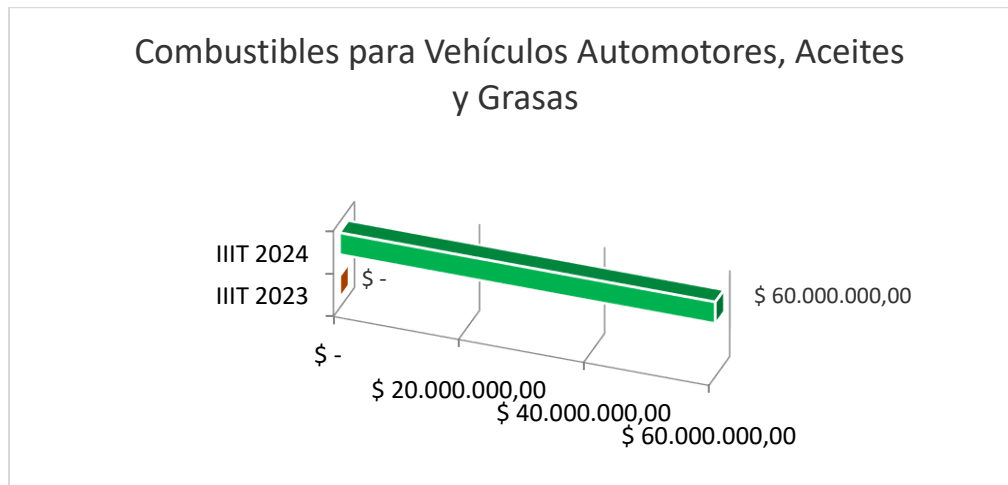
**DESARROLLO DEL INFORME**

**ARTICULOS DE FERRETERIA Y HERRAMIENTAS MANUALES**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de ferretería y herramientas manuales entre el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 registra un incremento de 23,6%

**COMBUSTIBLES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES, ACEITES Y GRASAS LUBRICANTES**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el tercer trimestre 2023 y el tercer trimestre 2024 en Combustible para Vehículos Automotores, Aceite y Grasas se evidenció una disminución del 96,5%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

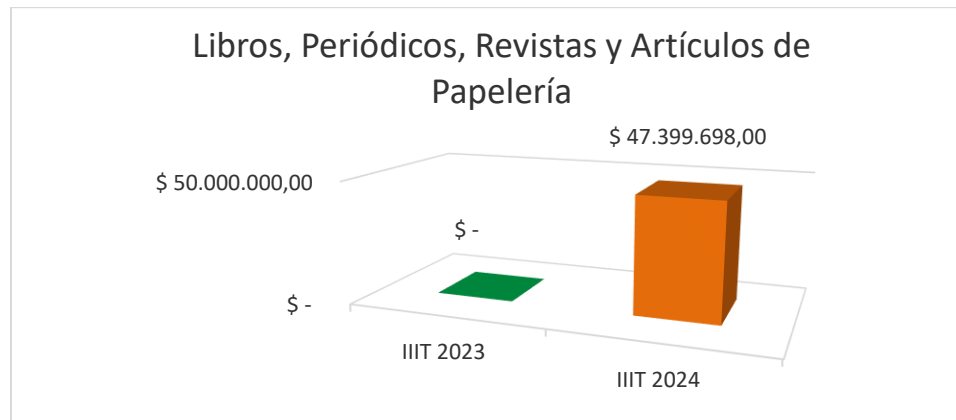
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

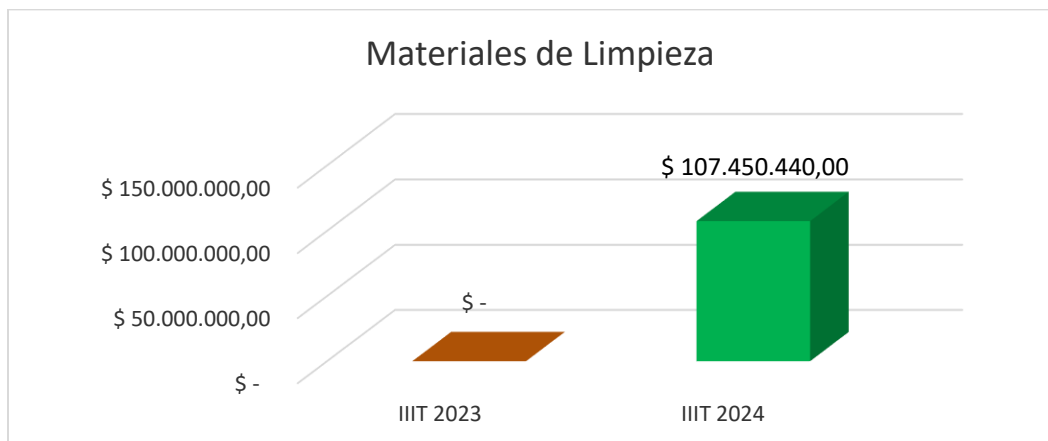
Página 8 de

**LIBROS, PERIÓDICOS, REVISTAS Y ARTÍCULOS DE PAPELERÍA**



En lo comprometido en el rubro de comercio de Libros, Periódicos, Revistas y Artículos de Papelería en la E.S.E. en el tercer trimestre del 2023 no se comprometió y en el tercer trimestre del 2024 se comprometió \$47.399.698.

**MATERIALES DE LIMPIEZA**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de materiales de limpieza en el tercer trimestre del 2023 no se comprometió a diferencia del tercer trimestre del 2024 que registra compromiso de recursos \$ 107.450.440.





INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024

Código: CI-F-INF-07

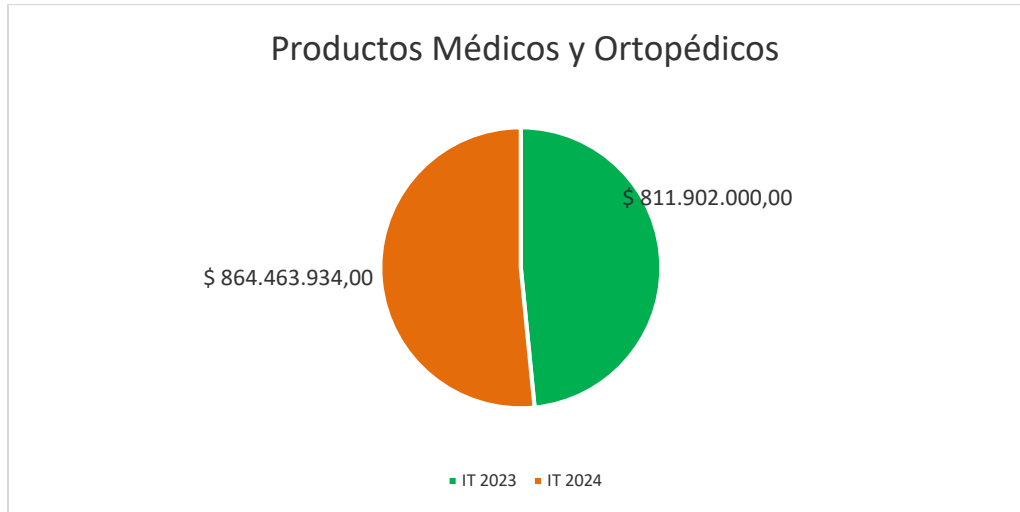
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

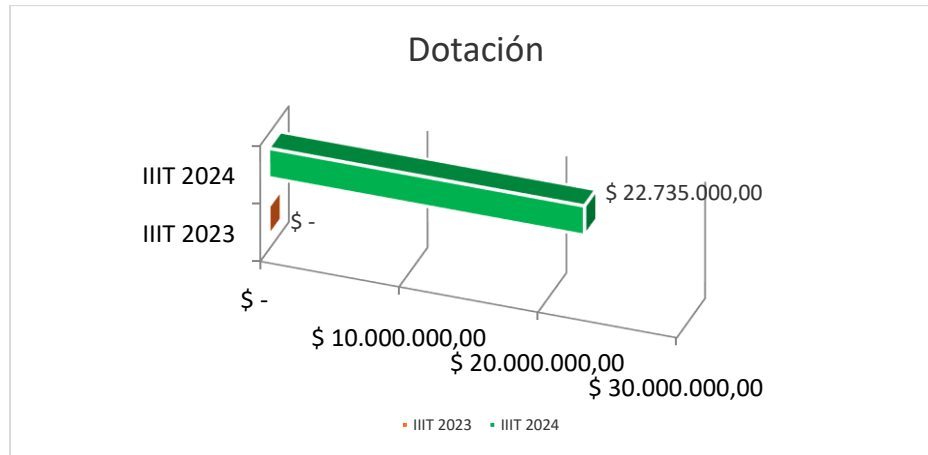
Página 9 de

### PRODUCTOS MÉDICOS Y ORTOPÉDICOS



En la E.S.E. en el rubro Productos Médicos y Ortopédicos entre lo comprometido en el tercer trimestre 2023 y el tercer trimestre 2024 se evidencia un incremento de un 6,1%.

### DOTACIÓN



En la E.S.E. en el rubro de dotación en el tercer trimestre del 2023 no se comprometió a diferencia del tercer trimestre del 2024 que registró compromiso en dicho rubro compromiso por \$ 22.735.000.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

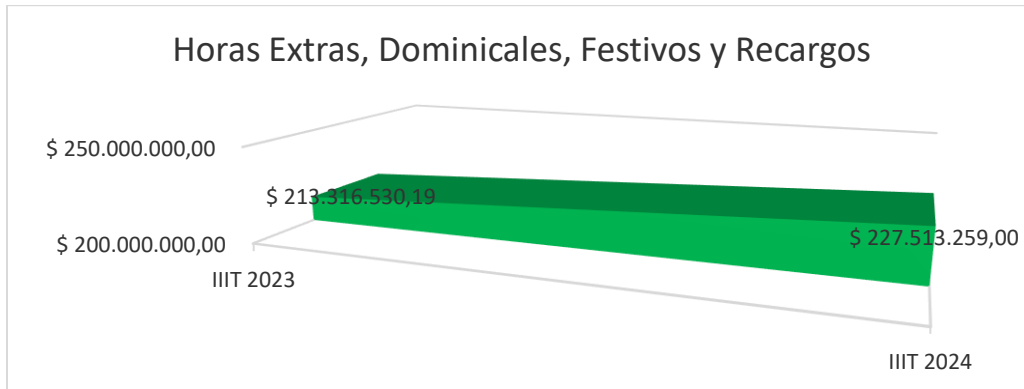
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

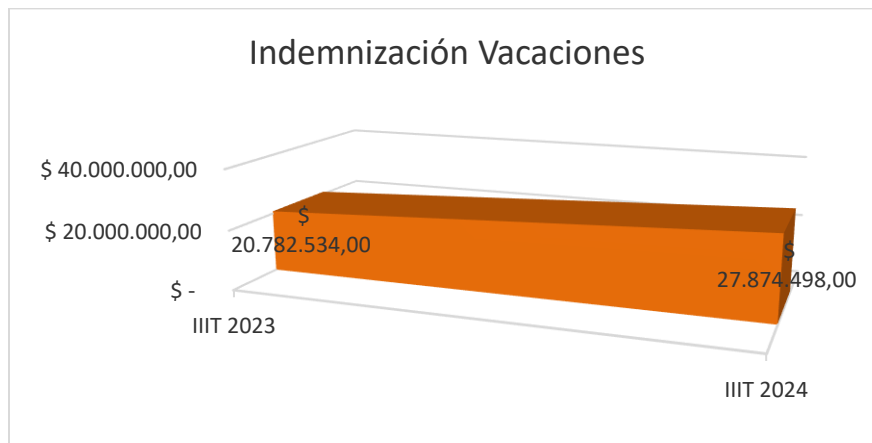
Página 10 de

**HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS**



En la institución entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 en el rubro de horas extra dominicales y festivas presentó un incremento de 6,2%.

**INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES**



En lo comprometido en el rubro de indemnización de vacaciones en la E.S.E. en el tercer trimestre del 2023 y en el tercer trimestre del 2024 se presentó un incremento de un 25,4%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

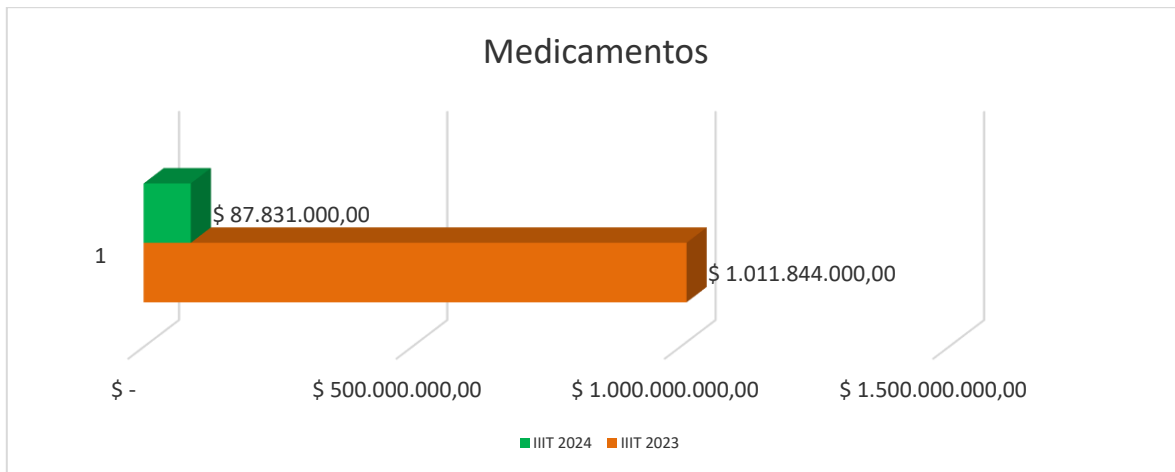
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

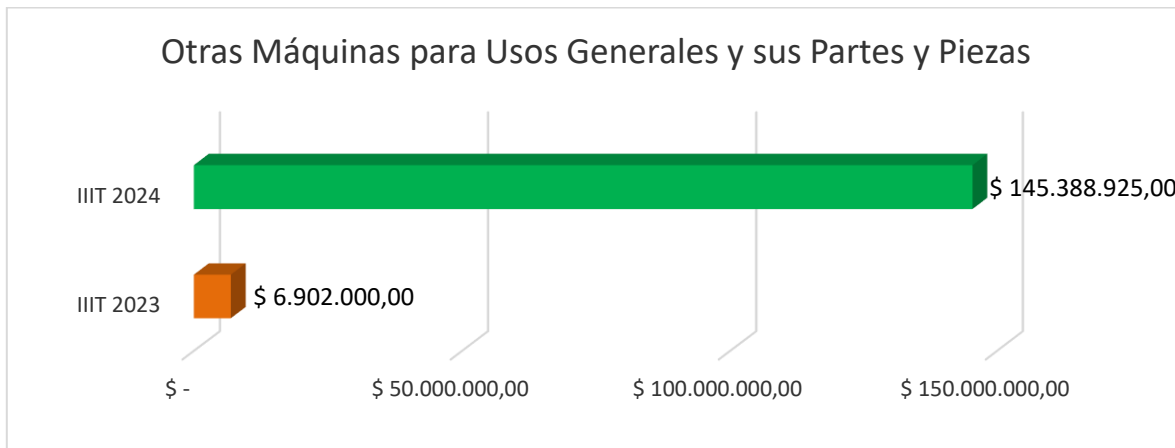
Página 11 de

**MEDICAMENTOS**



Lo comprometido en la institución en el rubro de medicamento en el tercer trimestre del 2023 fue de \$87.831.000 y en el tercer trimestre del 2024 se comprometió \$1.011.844.000.

**OTRAS MÁQUINAS PARA USOS GENERALES Y SUS PARTES Y PIEZAS**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas en el tercer trimestre del 2023 se comprometió \$6.902.000 y en el tercer trimestre del 2024 que se comprometió \$145.388.925.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

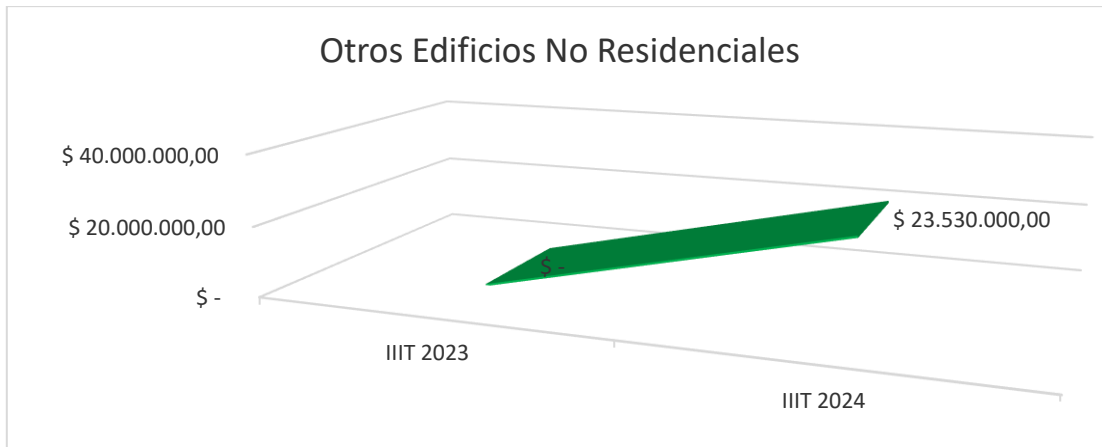
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

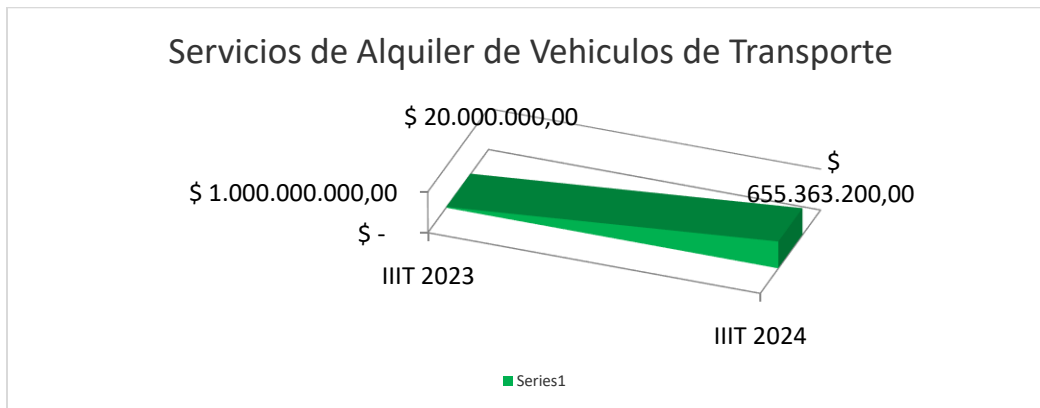
Página 12 de

**OTROS EDIFICIOS NO RESIDENCIALES**



En el rubro otros edificios no residenciales en la E.S.E. en el tercer trimestre del 2023 no se comprometieron y el tercer trimestre del 2024 se comprometió \$23.530.000.

**ALQUILER DE VEHICULOS DE TRANSPORTE**



En la institución en el rubro de servicios de alquiler de vehículos de transporte entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 \$ 20.000.000 y el tercer trimestre del 2024 se identificó un compromiso de \$655.363.200



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024

Código: CI-F-INF-07

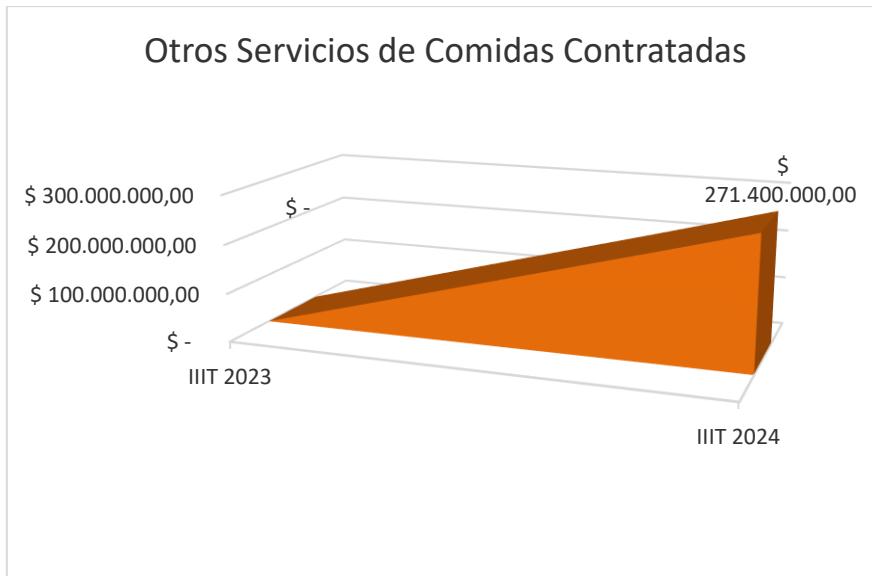
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

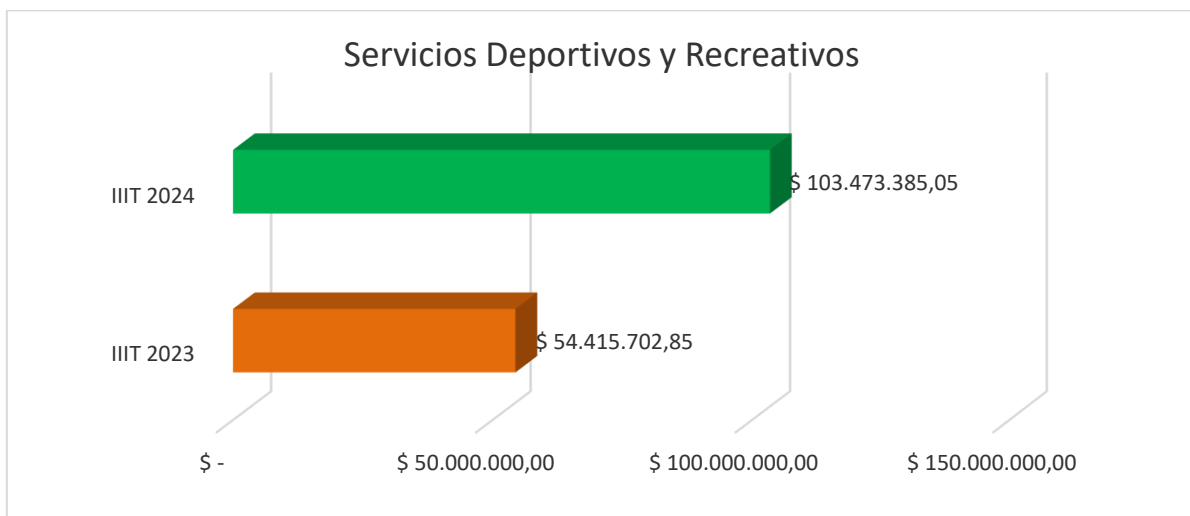
Página 13 de

**SERVICIOS DE COMIDAS CONTRATADAS**



En lo comprometido en el rubro de comida contratadas en la entidad en el tercer trimestre del 2024 se comprometió \$271.400.000, a diferencia a que en el tercer trimestre del 2023 no registra compromiso.

**SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de deportivos y recreativos en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 se registró un incremento de un 47,4%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

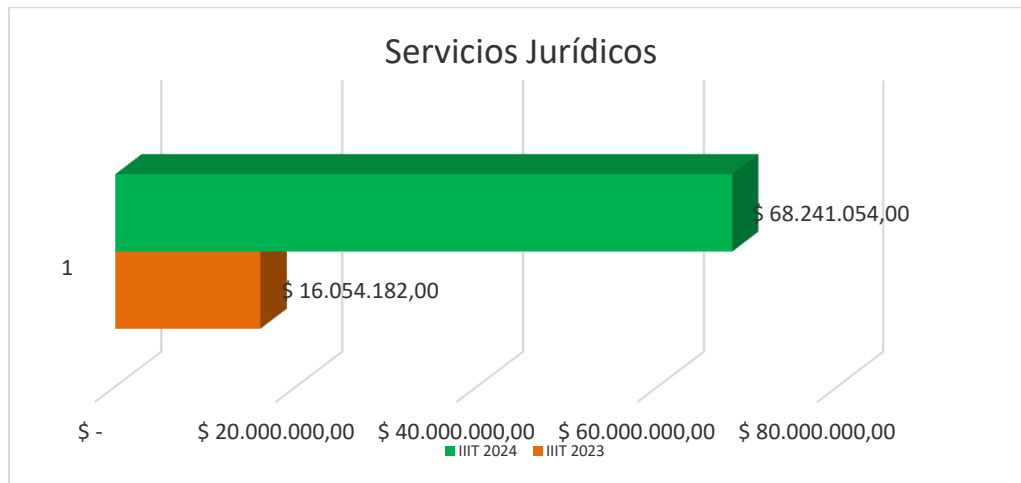
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

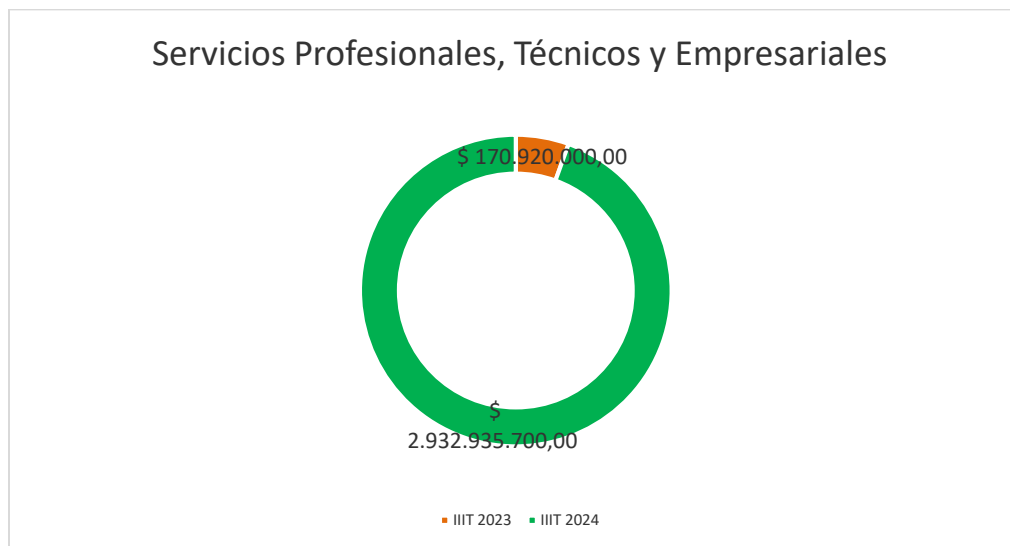
Página 14 de

**SERVICIOS JURÍDICOS**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido en el rubro de servicios jurídicos entre el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 se reconoció un incremento de un 76,5%

**SERVICIOS PROFESIONALES, TÉCNICOS Y EMPRESARIALES**



Con relación a lo comprometido en el rubro de otros servicios profesionales, técnicos y empresariales en la E.S.E. entre el tercer trimestre del 2023 se comprometió \$ 170.920.000 y el tercer trimestre 2024 se observó un \$2.932.935.700



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

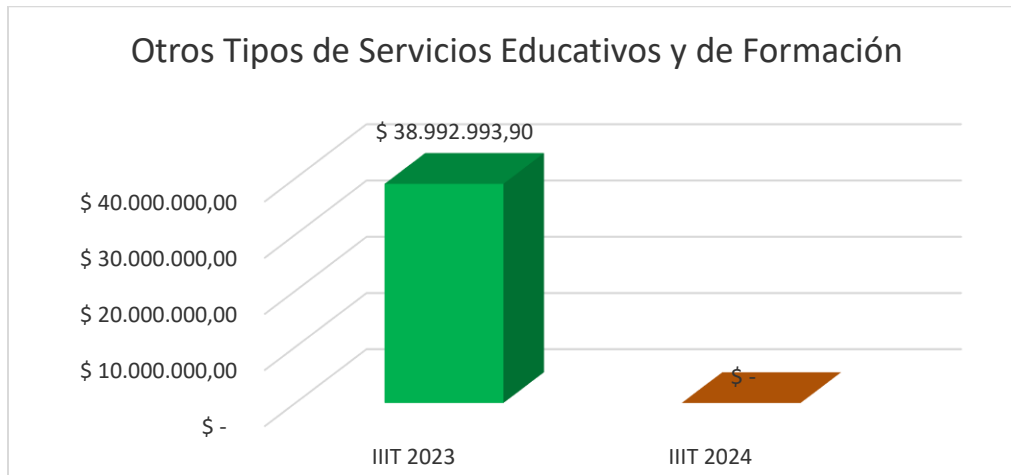
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

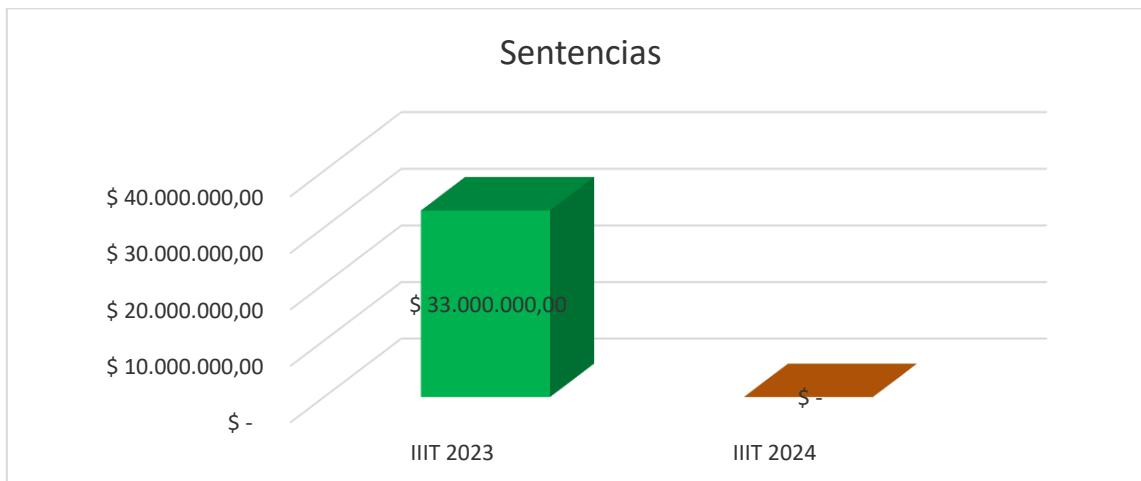
Página 15 de

**SERVICIOS EDUCATIVOS Y DE FORMACIÓN N.C.P.**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de servicios educativos y de formación n.c.p en el tercer trimestre del 2023 se comprometió \$38.992.993 a diferencia del tercer trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.

**SENTENCIAS**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de sentencias en el tercer trimestre del 2023 se comprometió \$33.000.000 a diferencia del tercer trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

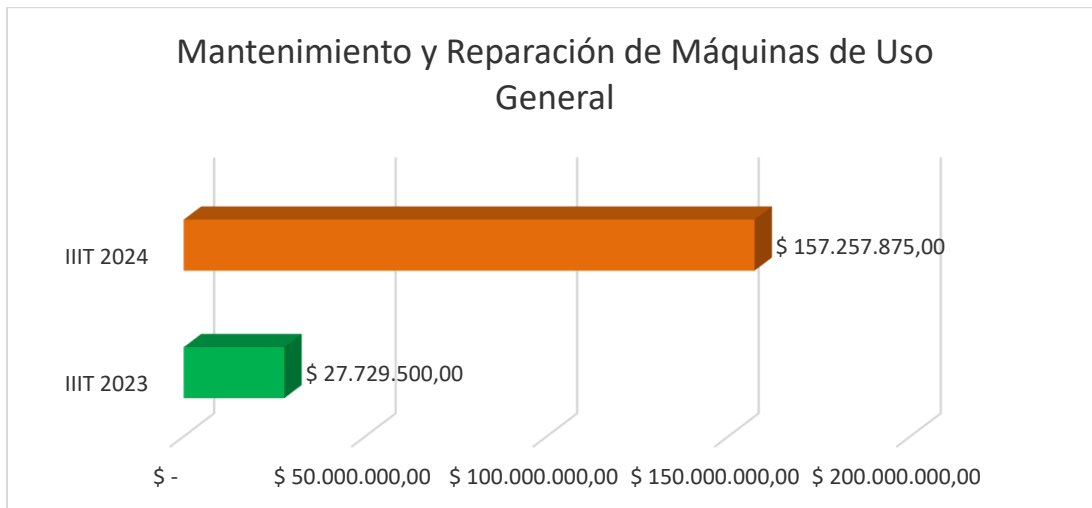
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

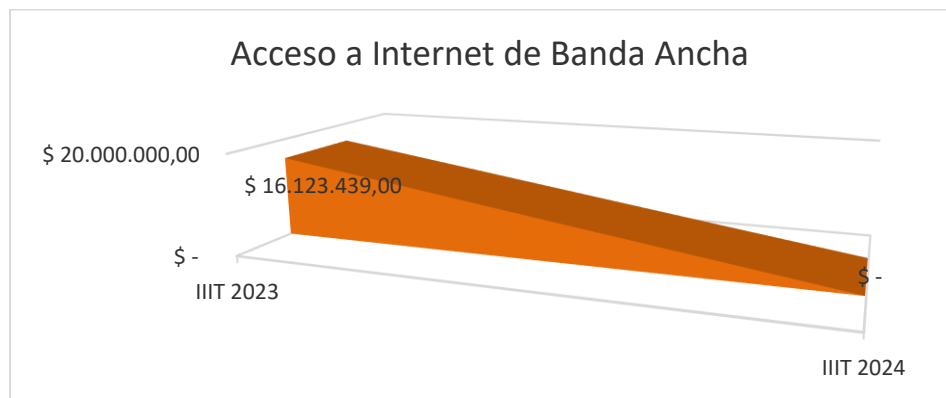
Página 16 de

**SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MÁQUINAS DE USO GENERAL**



En la institución en el rubro de servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 se evidencia un incremento de 82,4%.

**ACCESO A INTERNET DE BANDA ANCHA**



En el rubro de acceso a internet de banda ancha de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 se comprometió \$16.123.439 y en el tercer trimestre del 2024 no se identificó compromiso





INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024

Código: CI-F-INF-07

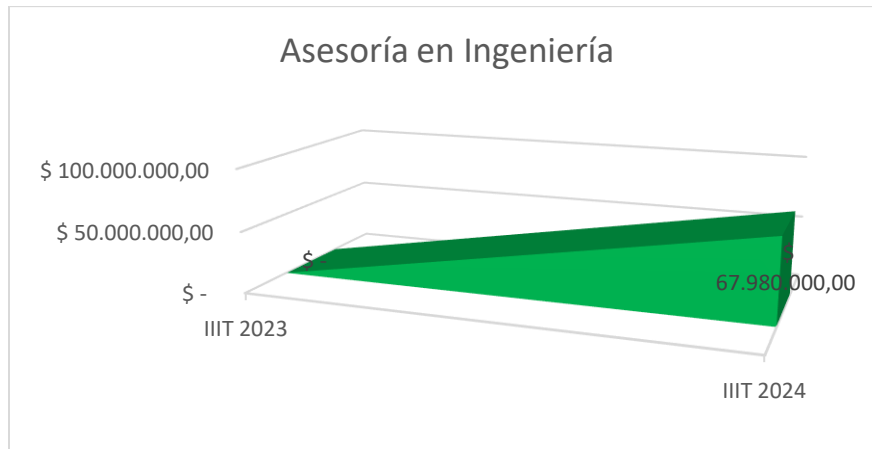
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

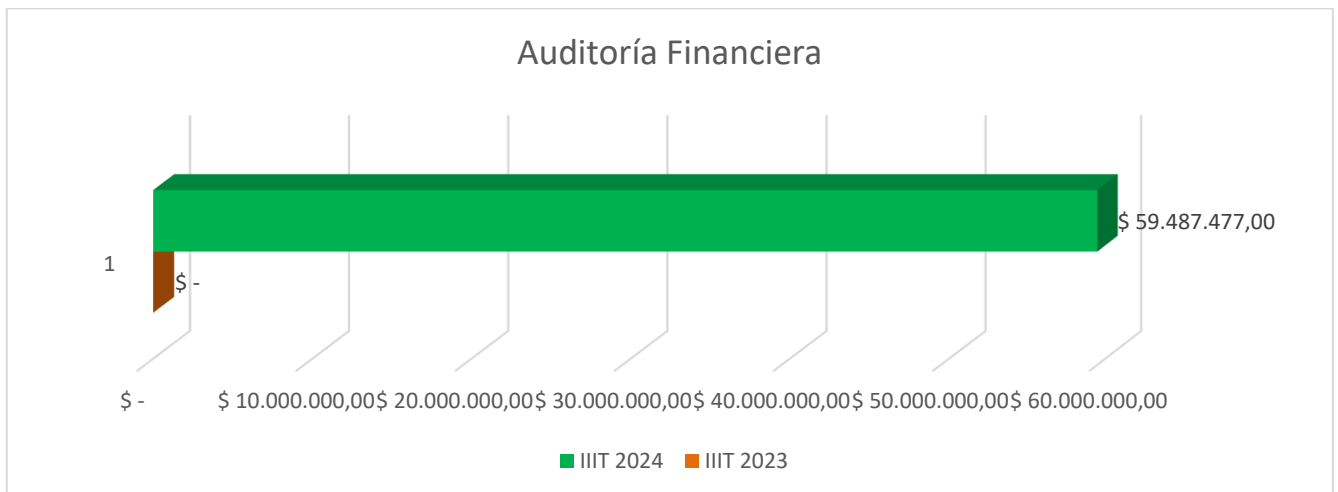
Página 17 de

ASESORIA DE INGENIERIA



En el rubro de asesoría en ingeniería en la E.S.E. en el tercer trimestre del 2023 no registra compromisos de recursos a diferencia del tercer trimestre del 2024 que se comprometió \$67.980.000.

AUDITORIA FINANCIERA



En lo comprometido en la institución en el rubro de auditoría financiera en el tercer trimestre del 2023 no registra compromisos de recursos a diferencia del tercer trimestre del 2024 que se comprometió \$59.487.477.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

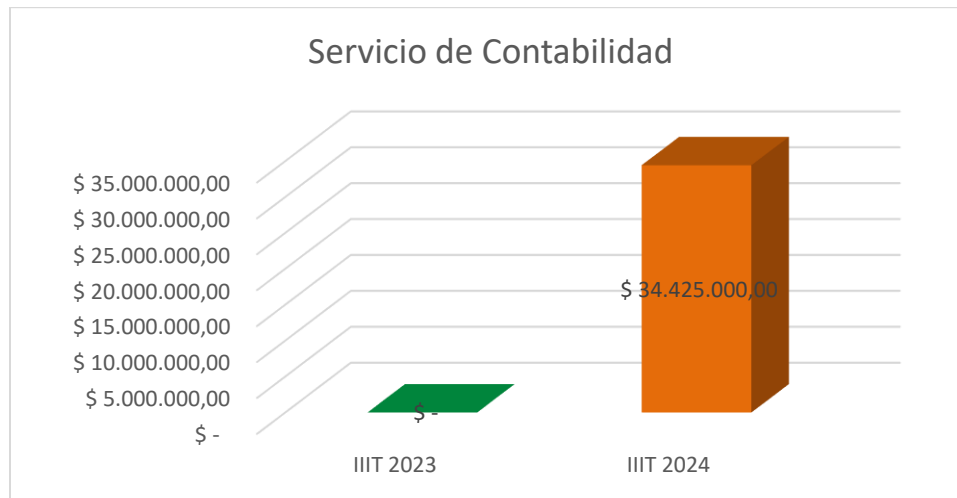
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

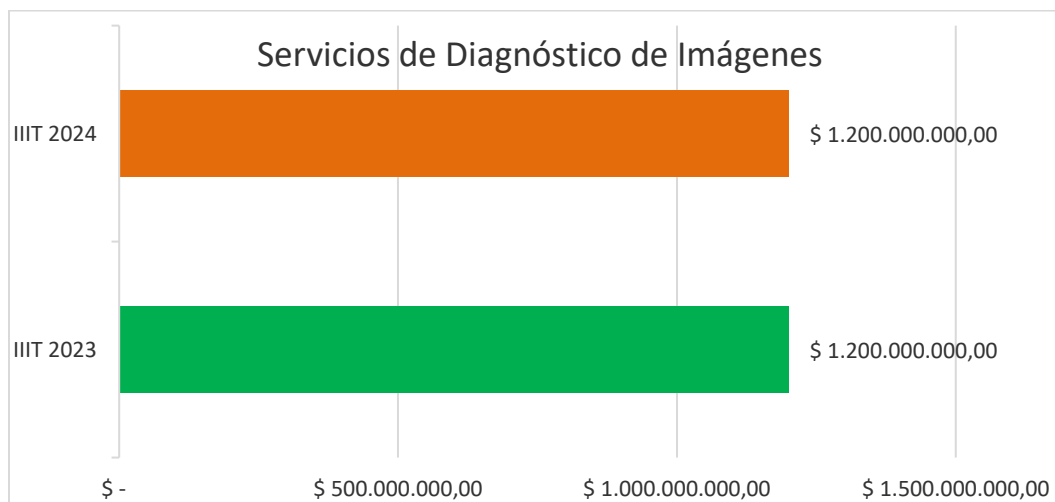
Página 18 de

**SERVICIO DE CONTABILIDAD**



En lo comprometido en la institución en el rubro de contabilidad en el tercer trimestre del 2023 no registra compromisos de recursos a diferencia del tercer trimestre del 2024 que se comprometió \$34.425.000.

**SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO DE IMÁGENES**



En la institución en el rubro de servicio de diagnósticos de imágenes en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 comprometió el mismo recurso \$1.200.000.000.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

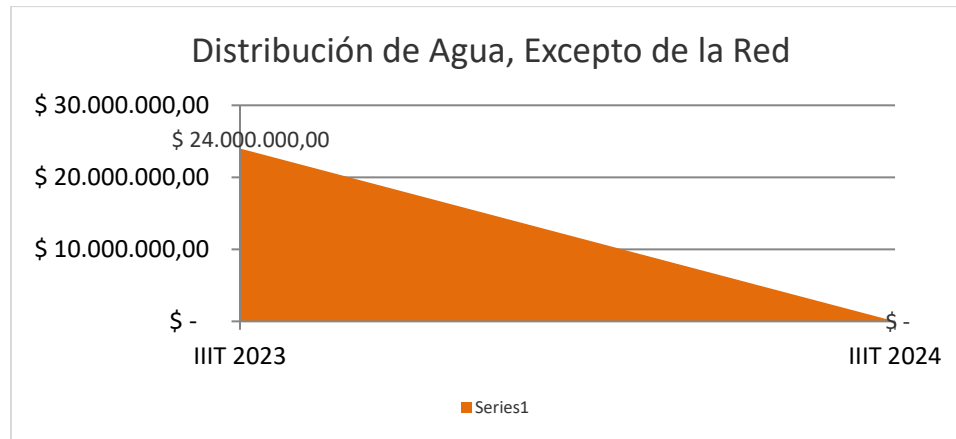
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

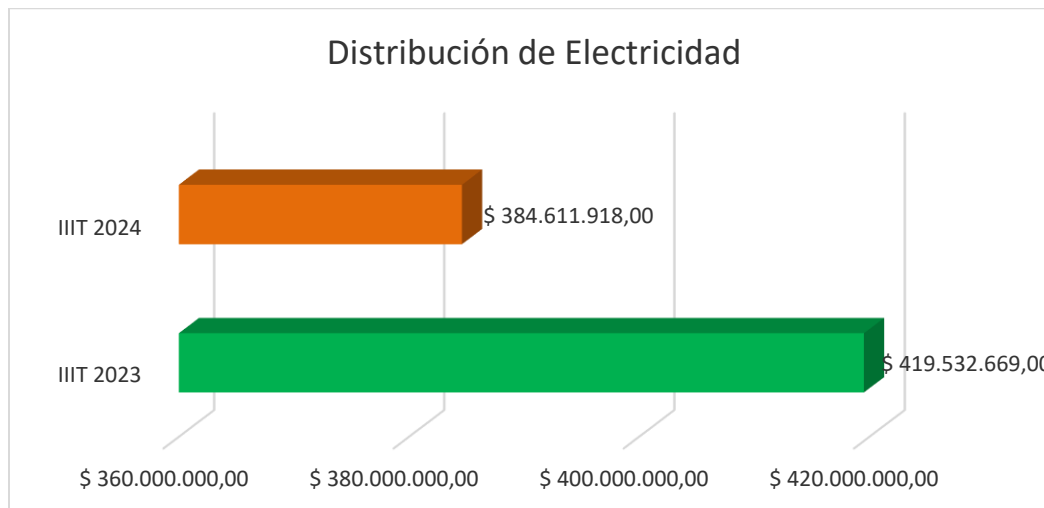
Página 19 de

**DISTRIBUCIÓN DE AGUA, EXCEPTO A TRAVÉS DE LA RED**



En el rubro de servicios de distribución de agua, excepto a través de la red de la E.S.E. en el tercer trimestre del 2023 se registra compromisos de recursos \$24.000.000 a diferencia del tercer trimestre del 2024 que no se comprometió.

**DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD**



En la institución en el rubro de servicio de distribución de electricidad entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 se evidencia una disminución de 9.1%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

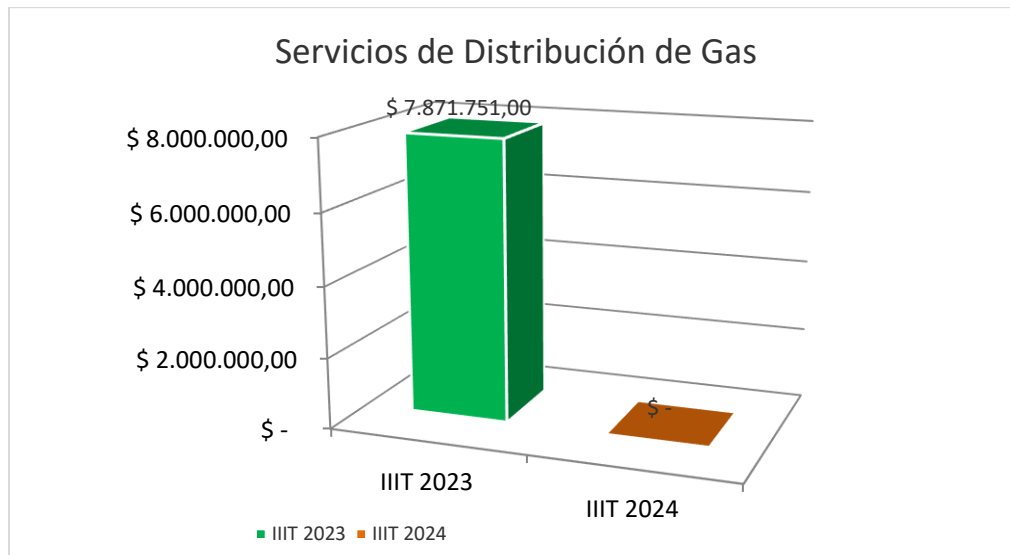
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

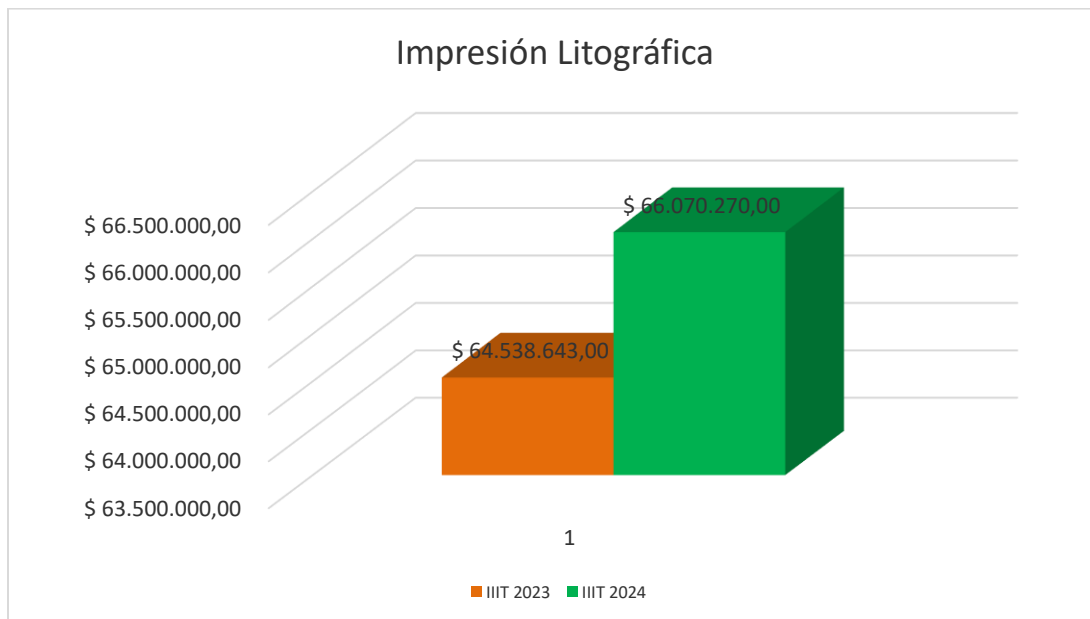
Página 20 de

**DISTRIBUCIÓN DE GAS POR TUBERÍAS**



Entre la institución lo comprometido entre el tercer trimestre del 2023 se comprometió \$7.871.751, y el tercer trimestre del 2024 no registra compromiso.

**IMPRESIÓN LITOGRÁFICA**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de impresión litográfica en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 que registra se presenta un incremento de 2,3%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

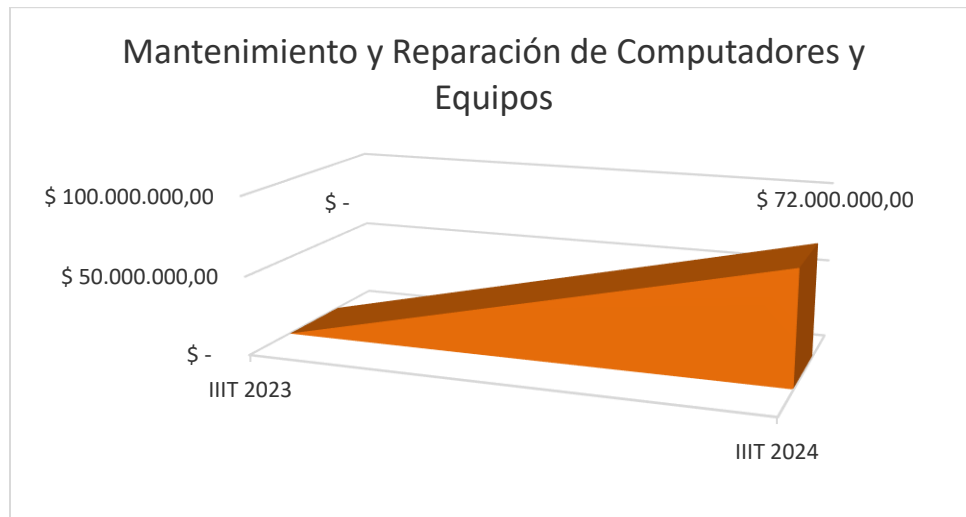
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

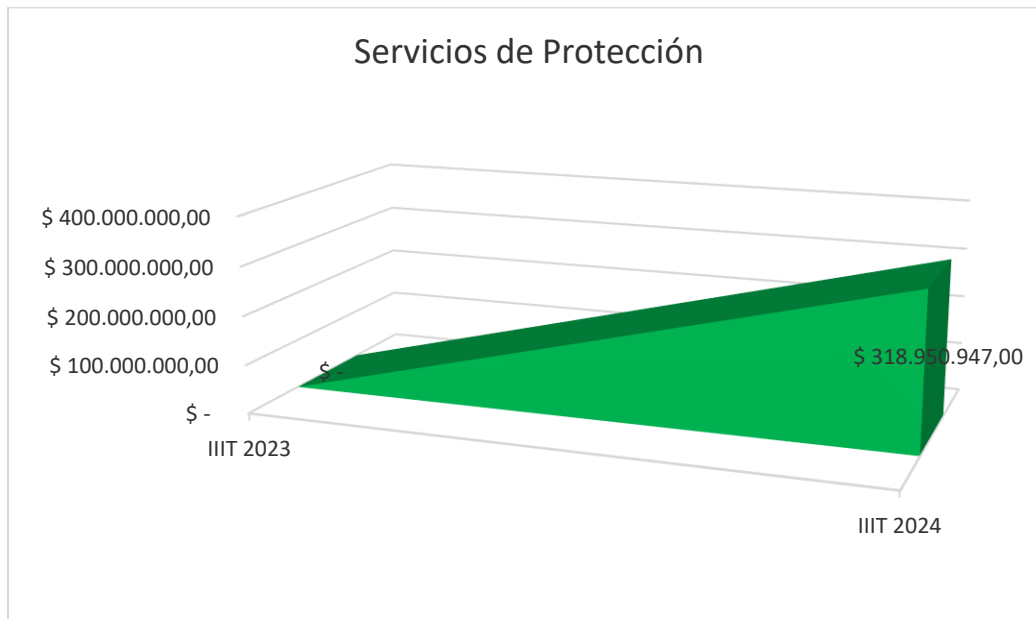
Página 21 de

**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE COMPUTADORES Y EQUIPOS**



En el rubro de mantenimiento y reparación de computadores en la institución en el tercer trimestre del 2023 no registra compromiso de recursos y el tercer trimestre del 2024 se evidencia \$72.000.000 comprometido.

**SERVICIOS DE PROTECCIÓN**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de servicios de protección en el tercer trimestre del 2023 no registra compromiso de recursos a diferencia del tercer trimestre del 2024 se identificó compromiso de \$318.950.947



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

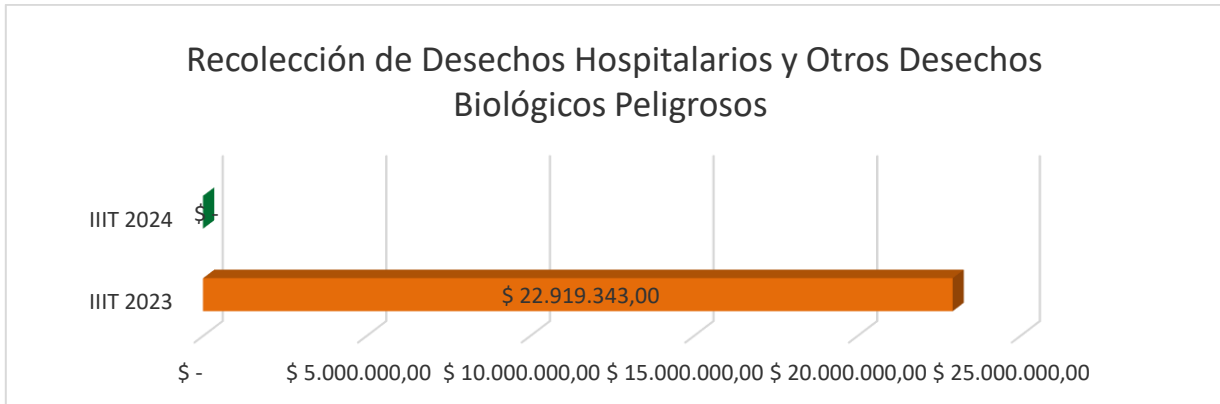
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

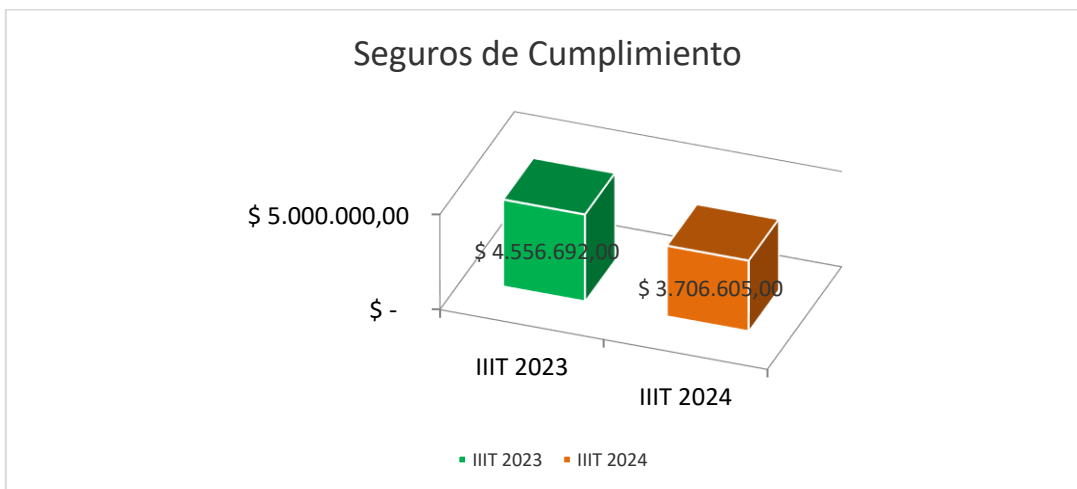
Página 22 de

**SERVICIOS DE RECOLECCIÓN DE DESECHOS HOSPITALARIOS Y OTROS DESECHOS BIOLÓGICOS PELIGROSOS**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos en el tercer trimestre del 2023 se comprometió \$22.919.343 y el tercer trimestre del 2024 no se identificó compromiso de recursos.

**SEGUROS DE CUMPLIMIENTO**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de seguros de cumplimiento entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 se identificó una disminución de un 22,9%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

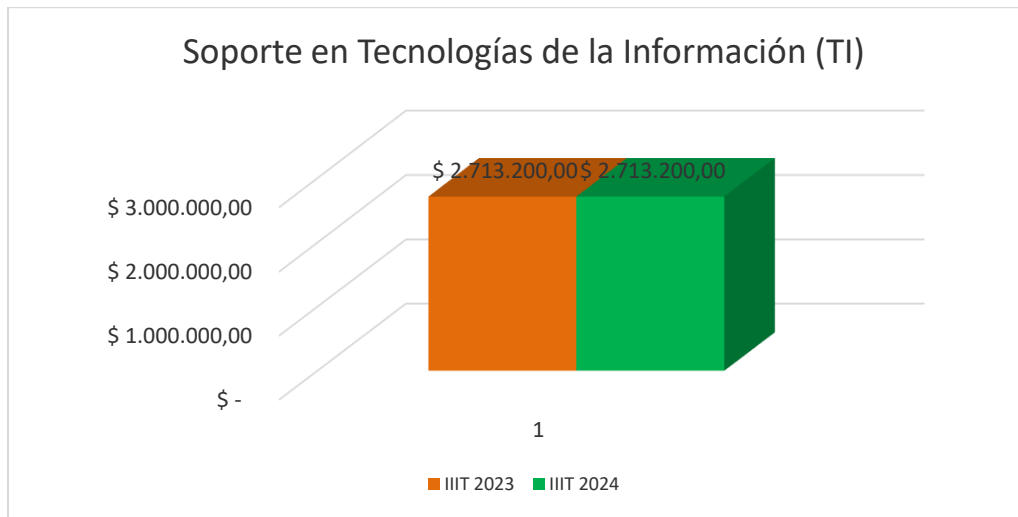
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

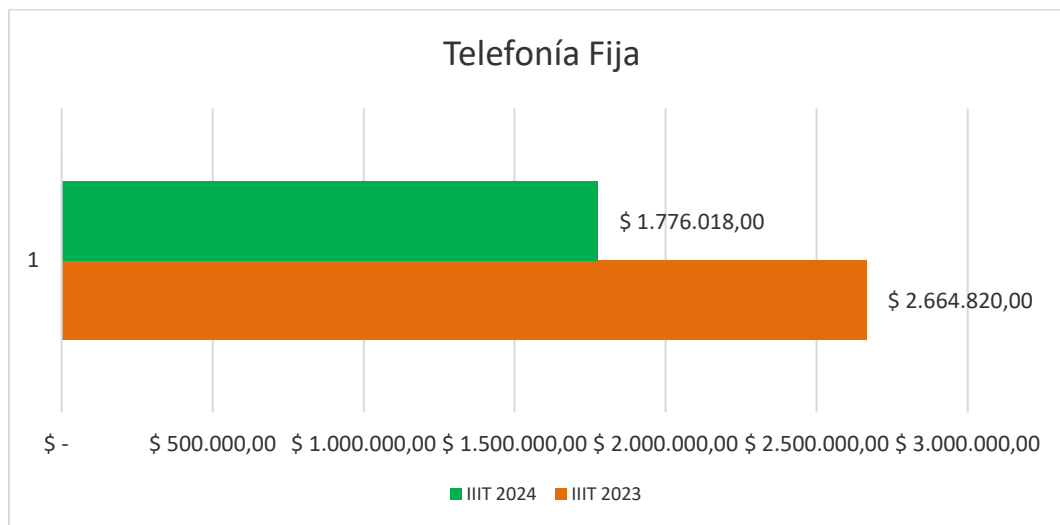
Página 23 de

**SOPORTE EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN**



En el rubro Servicios de soporte en tecnologías de la información de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II se identificó entre el tercer trimestre 2023 y tercer trimestre 2024 el mismo valor comprometido

**TELEFONÍA FIJA**



En la E.S.E. en el rubro servicio de telefonía fija entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 y en el tercer trimestre del 2024 se evidencia una disminución de un 50%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

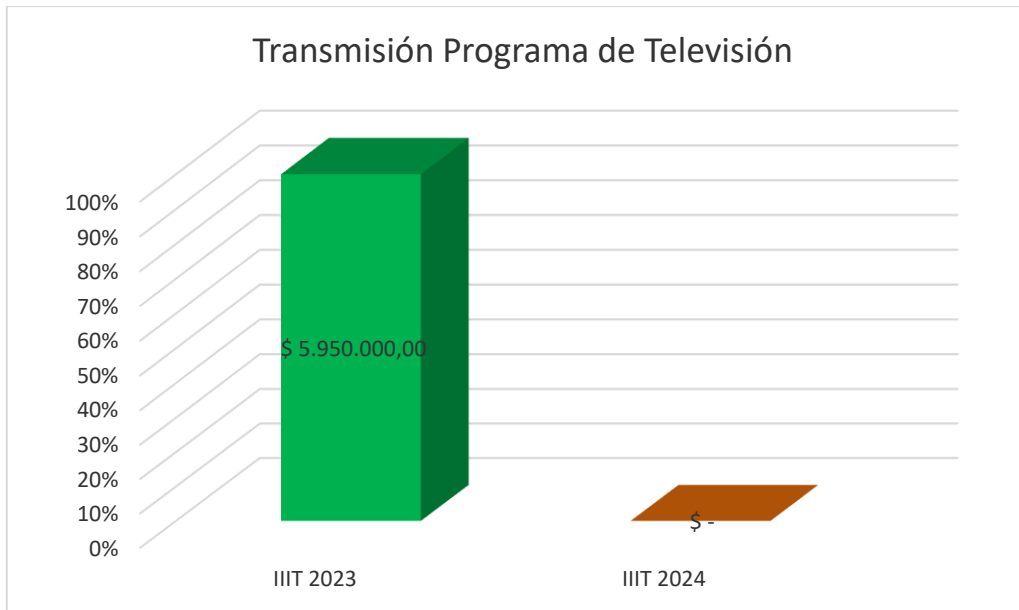
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

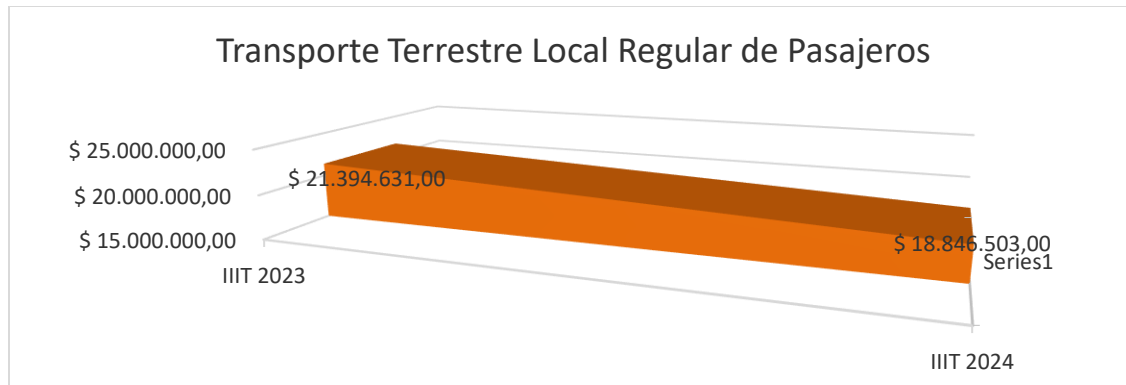
Página 24 de

**SERVICIO DE TRANSMISION DE PROGRAMA DE TELEVISION**



En la E.S.E. se evidencia en el rubro de servicio de transmisión de programa de televisión en el tercer trimestre del 2023 compromisos de \$5.950.000 a diferencia del tercer trimestre del 2024 no registra compromiso.

**SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE LOCAL REGULAR DE PASAJEROS**



Entre lo comprometió en el tercer trimestre 2023 y el tercer trimestre del 2024 en el rubro de servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II se identifica una disminución de un 13,5%.





**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

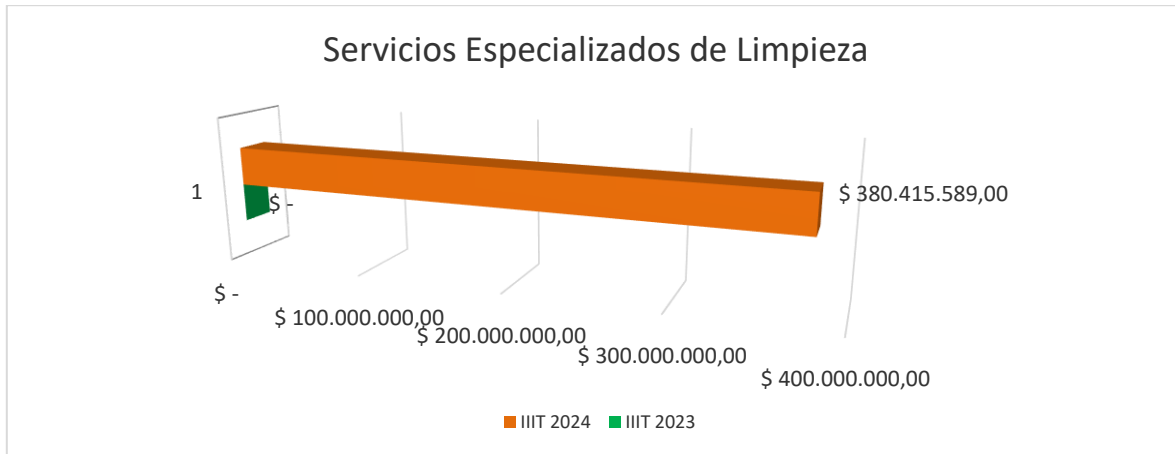
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

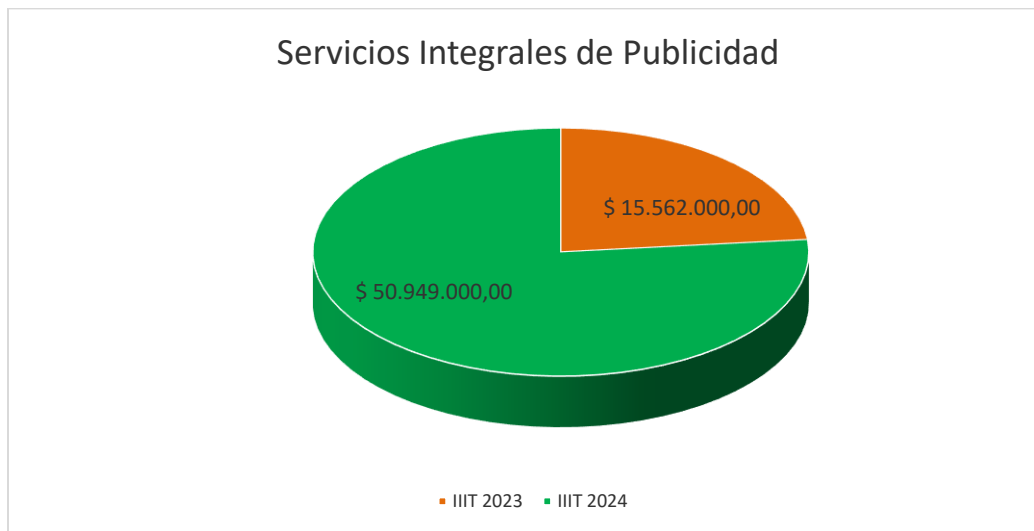
Página 25 de

**SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE LIMPIEZA**



En el rubro de servicios especializados de limpieza de la institución entre el tercer trimestre del 2023 no se evidencia compromiso de recursos y el tercer trimestre del 2024 se evidencio un compromiso por \$380.415.589

**PUBLICIDAD**



En la E.S.E. se evidencio en el rubro de servicios integrales de publicidad que en lo comprometido entre el tercer trimestre del 2023 y en el tercer trimestre del 2024 un incremento en 69,5%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

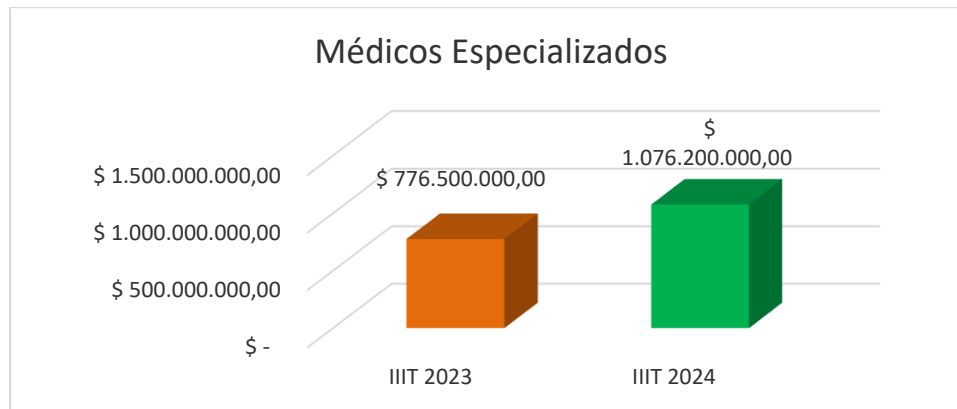
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

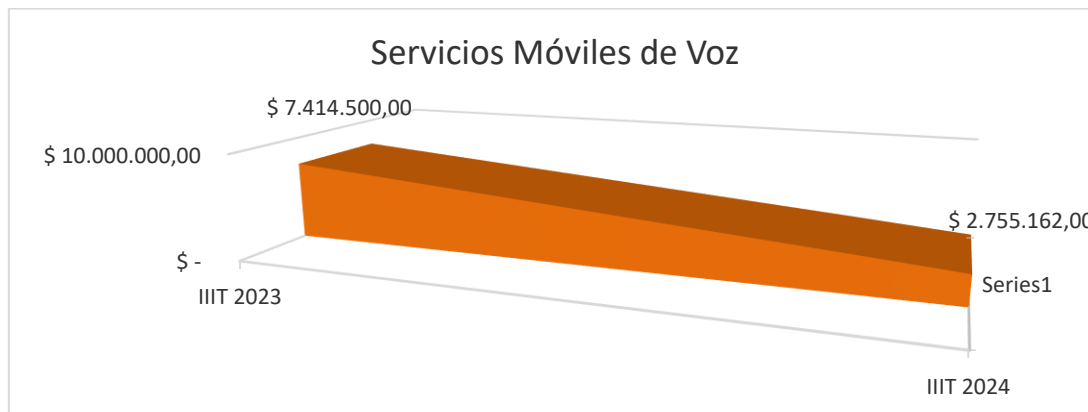
Página 26 de

**MÉDICOS ESPECIALIZADOS**



En lo comprometido en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de servicios médicos especializados entre el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 presento un incremento de 27,8%.

**SERVICIOS MÓVILES DE VOZ**



En la E.S.E. en el rubro de servicio de móviles de voz en la vigencia del tercer trimestre del 2023 se comprometió \$7.414.500 y en el tercer trimestre 2024 se comprometió \$2.755.162.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

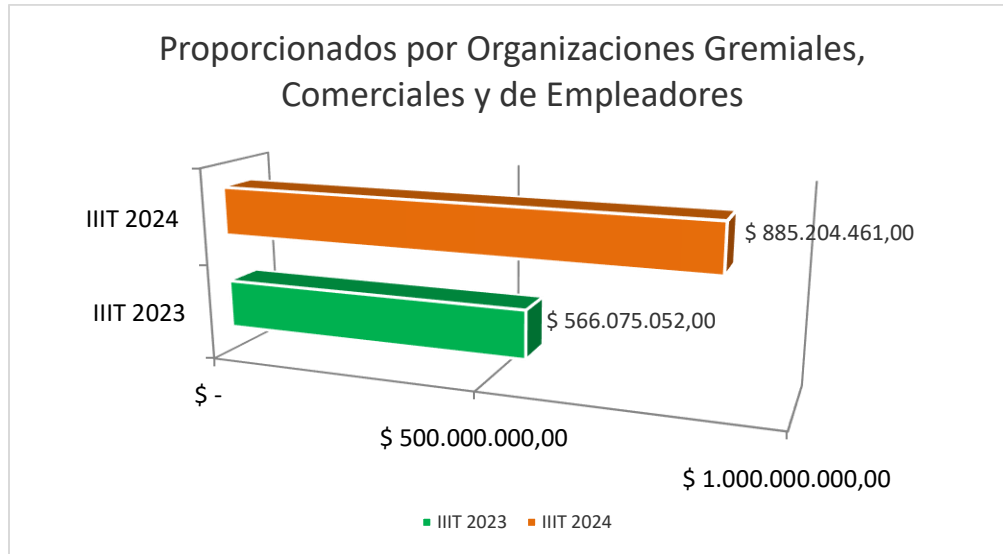
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

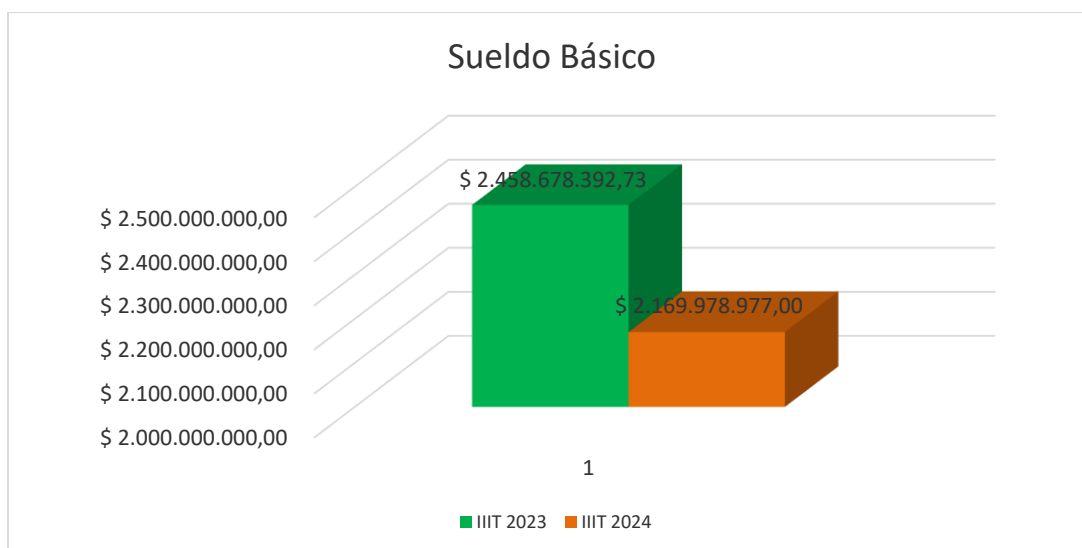
Página 27 de

**PROPORCIONADOS POR ORGANIZACIONES GREMIALES, COMERCIALES Y DE EMPLEADORES**



En el rubro de servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores en la E.S.E. entre lo comprometió en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 mostro un aumento de 36,1%

**SUELDO BASICO**



En la E.S.E. en rubro de sueldo básico en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 muestra una disminución de 13.3%



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024

Código: CI-F-INF-07

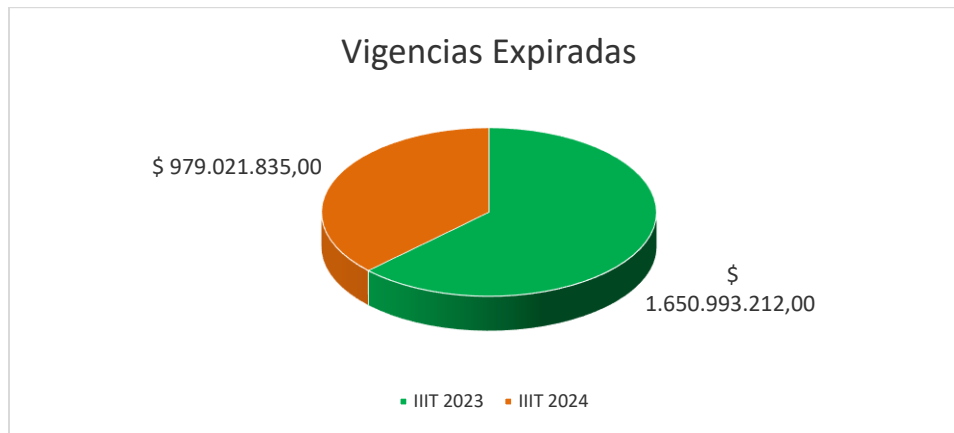
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 28 de

### VIGENCIA EXPIRADA



En la institución en lo comprometido en el tercer trimestre del 2023 y tercer trimestre del 2024 en el rubro vigencia expirada en la E.S.E. se evidenció una disminución de un 68,6%.

### CONCLUSIONES

Al realizar el análisis comparativo en los comprometió en el tercer trimestre del 2023 y el tercer trimestre del 2024 se debe tener en cuenta se evidencio incremento en los siguientes rubros:

- Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados
- Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados
- Horas extras, dominicales, festivos y recargos
- Indemnización Vacaciones
- Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas
- Otros Servicios de Alquiler de Vehiculos de Transporte Con Operario n.c.p
- Otros servicios jurídicos n.c.p.
- Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.
- Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.
- Servicios integrales de publicidad
- Servicios Médicos especializados

Cabe tener en cuenta que esto rubros se incrementan en diferentes vigencias debido a la demanda de servicios ofrecidos por la institución, como la producción y conformación de grupos de atención primaria ordenados por el Ministerio de Salud y Protección Social.



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 29 de

Se evidencia disminución en los siguientes rubros:

- Servicios de distribución de electricidad.
- Servicios de seguros de cumplimiento.
- Servicios de telefonía fija.
- Sueldo básico.
- Vigencias expiradas.

Debido a medidas de austeridad en gasto tomadas por la dirección sin afectar el funcionamiento de la institución.

Cabe tener en cuenta que los siguientes rubros no se evidencio compromisos de los recursos en las dos vigencias evaluadas:

- Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.
- Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles.
- Servicios de alojamiento en hoteles.
- Servicios de arquitectura para proyectos de construcciones no residenciales.
- Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p.
- Servicios de catering para eventos.
- Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción.
- Servicios de seguros generales de responsabilidad civil.
- Servicios de transporte aéreo de pasajeros, excepto los servicios de aerotaxi.
- Servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes.

Esto ocurre debido a que los plazos de contratación no siempre son los mismos entre las vigencias.

## **RECOMENDACIONES**

- Considerar las instrucciones que se imparten en la Directiva Presidencial 01 de Febrero 10 de 2016, "*Plan de Austeridad*" para racionalizar los gastos de funcionamiento que deben asumir todos los funcionarios públicos, en materia de reducción de gastos generales.
- Continuar con las medidas de servicios personales dispuestas en la Resolución No. 023 del 2021 "*por la cual se adoptan medidas de austeridad del gasto en la ESE*".
- Se recomienda realizar campañas para la socialización y divulgación de las medidas tomadas para cumplir con el decreto 371 de 8 abril de 2021 Por el cual se establece el Plan de Austeridad y eficiencia en el gasto publico
- Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2024**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 30 de**

Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades

- Velar que los compromisos adquiridos por la ESE Hospital San Rafael Nivel III, sean de acuerdo al cumplimiento de la misión.
- Implementar reuniones del comité de Austeridad en el Gasto Público de manera periódica. Con el fin de socializar los resultados de seguimiento al plan de austeridad y fijar lineamientos que permitan un uso adecuado de los recursos.
- Actualizar los lineamientos internos de Austeridad en el Gasto Público de acuerdo a la trazabilidad realizada por el personal encargada de costo.
- Se insiste en que se observen las siguientes recomendaciones que permitan dar cumplimiento a la austeridad y eficiencia en los gastos como:
  1. Utilización de los medios magnéticos en la presentación de informes.
  2. Desplegar la política de ahorro de papel en la ESE.
  3. Impulsar la política de ahorro de energía en la sede principal y sus otras sedes.
  4. Realizar plan de mantenimiento preventivo, con el fin de minimizar los costos por reparaciones correctivas.
  5. Mantener la estrategia de compras conjuntas que facilita la consecución de precios bajos para la adquisición de insumos y medicamentos.

**ANDREINA IRIARTE MOSQUERA**  
**Asesora de Control Interno**