



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 1 de 11**

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

**PERIODO DE SEGUIMIENTO: ABRIL- JUNIO  
DE 2024**

**OFICINA DE CONTROL  
INTERNO**

**San Juan del Cesar, 10 de julio de 2024**



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 2 de 11**

## **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 abril a 30 de junio 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  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 3 de 11

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 II trimestre de 2023 y II 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	IIT 2023	IIT 2024	DIFERENCIA	%
Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados	\$ 100.000.000,00	\$ -	\$ -100.000.000,00	
Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados	\$ 135.600.000,00	\$ 69.000.000,00	\$ -66.600.000,00	-96,5
Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, en establecimientos no especializados	\$ 68.955.730,00	\$ 2.996.012,00	\$ -65.959.718,00	
Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados	\$ 137.792.815,00	\$ -	\$ -137.792.815,00	
Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	\$ 1.036.812.691,00	\$ 2.103.153.361,00	\$ 1.066.340.670,00	50,7



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 4 de 11

Dotación	\$ 86.972.000,00	\$ -	\$ -86.972.000,00	
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	\$ 212.836.325,00	\$ 240.627.367,00	\$ 27.791.042,00	11,5
Indemnización Vacaciones	\$ 3.687.244,00	\$ 418.292.752,00	\$ 414.605.508,00	99,1
Medicamentos vigencia Actual	\$ 1.011.844.000,00	\$ 1.960.000.000,00	\$ 948.156.000,00	48,4
Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas	\$ 85.999.500,00	\$ 237.252.326,00	\$ 151.252.826,00	63,8
Otros edificios no residenciales vigencia Actual	\$ 150.962.500,00	\$ 52.579.052,40	\$ -98.383.447,60	
Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p	\$ 467.688.000,00	\$ 253.243.200,00	\$ -214.444.800,00	-84,7
Otros servicios de comidas contratadas	\$ 553.900.000,00	\$ 270.000.000,00	\$ -283.900.000,00	
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.	\$ 1.250.700,00	\$ 3.078.961,00	\$ 1.828.261,00	59,38
Otros servicios deportivos y recreativos	\$ -	\$ 103.014.733,00	\$ 103.014.733,00	100,0
Otros servicios jurídicos n.c.p.	\$ 30.000.000,00	\$ 96.048.973,00	\$ 66.048.973,00	68,8
Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	\$ 260.170.668,00	\$ 400.203.314,00	\$ 140.032.646,00	35,0
Otros tipos de servicios educativos y de formación n.c.p.	\$ 59.340.391,90	\$ -	\$ -59.340.391,90	
Sentencias	\$ 100.532.000,00	\$ -	\$ -100.532.000,00	
Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.	\$ 88.244.000,00	\$ 77.397.075,00	\$ -10.846.925,00	-14,0
Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles	\$ -	\$ 41.000.000,00	\$ 41.000.000,00	100
Servicios de acceso a Internet de banda ancha	\$ 7.784.340,00	\$ 6.617.629,00	\$ -1.166.711,00	-17,6
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p.	\$ -	\$ 11.100.000,00	\$ 11.100.000,00	



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 5 de 11**

Servicios de asesoría en ingeniería	\$ -	\$ 53.460.000,00	\$ 53.460.000,00	
Servicios de auditoría financiera	\$ -	\$ 40.890.000,00	\$ 40.890.000,00	
Servicios de catering para eventos	\$ 35.439.050,00	\$ -	\$ -35.439.050,00	
Servicios de Contabilidad		\$ 31.845.000,00	\$ 31.845.000,00	
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)	\$ -	\$ 13.800.000,00	\$ 13.800.000,00	100,0
Servicios de distribución de electricidad (por cuenta propia)	\$ 284.596.104,00	\$ 296.559.914,00	\$ 11.963.810,00	4,0
Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)	\$ 11.027.342,00	\$ 9.056.090,00	\$ -1.971.252,00	-21,8
Servicios de impresión litográfica n.c.p.	\$ 62.941.382,00	\$ -	\$ -62.941.382,00	
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	\$ 34.447.612,00	\$ 72.000.000,00	\$ 37.552.388,00	52,2
Servicios de protección (guardas de seguridad)	\$ 551.462.790,00	\$ 321.145.494,00	\$ -230.317.296,00	-71,7
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos	\$ 20.785.902,00	\$ 39.346.023,00	\$ 18.560.121,00	47,17
Servicios de seguros de cumplimiento	\$ 3.323.232,00	\$ 4.190.178,00	\$ 866.946,00	20,7
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	\$ 54.499.407,00	\$ 55.604.727,60	\$ 1.105.320,60	2,0
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	\$ 17.286.053,00	\$ 46.208.964,00	\$ 28.922.911,00	62,6
Servicios de telefonía fija (acceso)	\$ 1.970.335,00	\$ 1.736.059,00	\$ -234.276,00	-13,5
Servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes	\$ 4.975.200,00	\$ 4.000.000,00	\$ -975.200,00	-24,4



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 6 de 11**

Servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros	\$ 18.839.008,00	\$ 17.744.850,00	\$ - 1.094.158,00	<b>-6,2</b>
Servicios especializados de limpieza	\$ 671.543.989,00	\$ 380.415.589,00	\$ -291.128.400,00	<b>-76,5</b>
Servicios integrales de publicidad	\$ 11.105.000,00	\$ 21.045.000,00	\$ 9.940.000,00	<b>47,2</b>
Servicios Médicos especializados	\$ 102.901.778,00	\$ 4.659.306.635,00	\$ 4.556.404.857,00	<b>97,8</b>
Servicios móviles de voz	\$ 3.791.505,22	\$ 4.818.569,41	\$ 1.027.064,19	<b>21,3</b>
Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores	\$ 1.041.942.968,00	\$ 893.290.669,00	\$ -148.652.299,00	<b>-16,6</b>
Sueldo básico	\$ 1.813.042.372,00	\$ 2.386.853.146,00	\$ 573.810.774,00	<b>24,0</b>
Vigencias expiradas	\$ 3.393.827.925,00	\$ 1.359.352.398,00	\$ -2.034.475.527,00	

**DESARROLLO DEL INFORME**

**ARTICULOS DE FERRETERIA Y HERRAMIENTAS MANUALES**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de ferretería y herramientas manuales en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$100.000.000 a diferencia del segundo trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

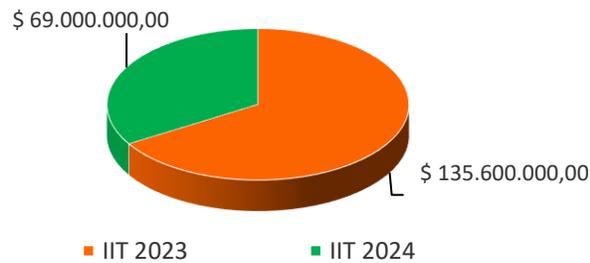
Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 7 de 11

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

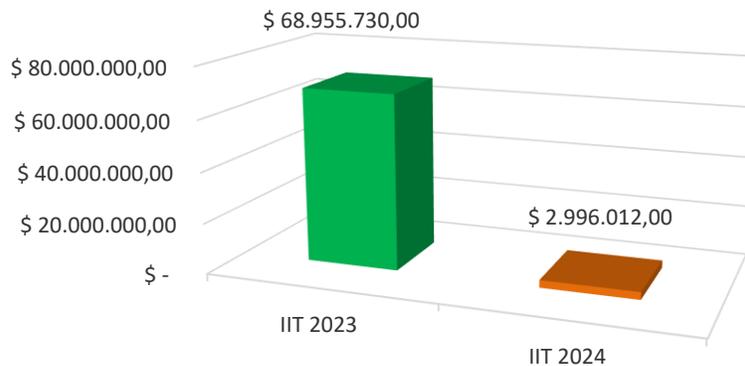
Combustibles para Vehículos Automotores,  
Aceites y Grasas



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

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

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 segundo trimestre del 2023 se comprometió \$68.955.730 y en el segundo trimestre del 2024 se comprometió \$2.996.012.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

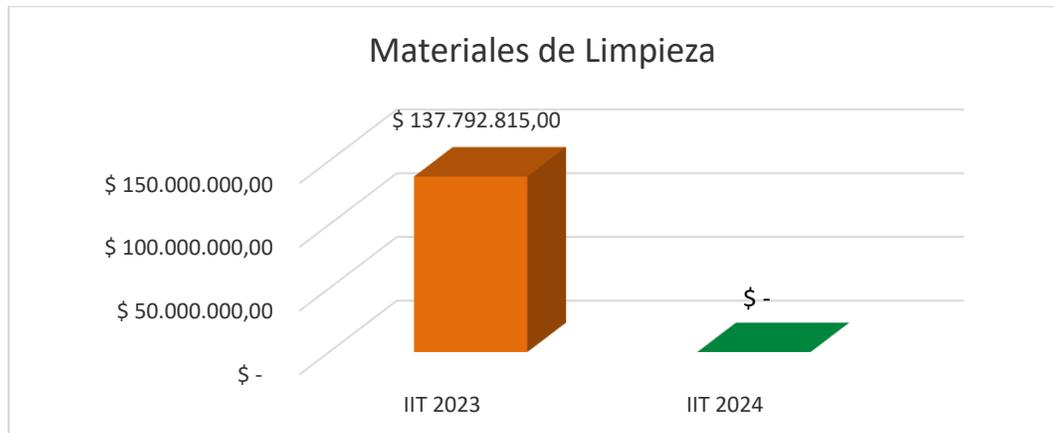
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

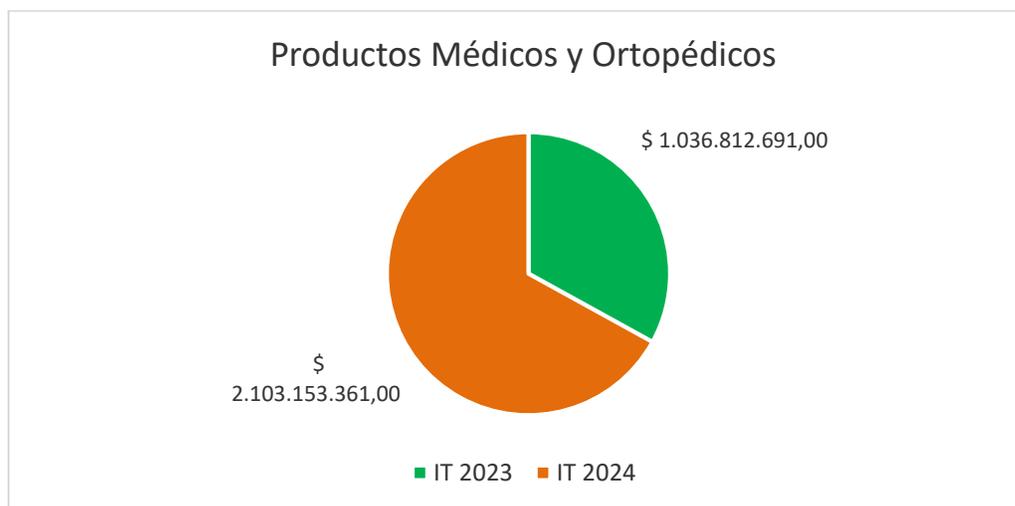
Página 8 de 11

**MATERIALES DE LIMPIEZA**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de materiales de limpieza en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$137.792.815 a diferencia del segundo trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.

**PRODUCTOS MÉDICOS Y ORTOPÉDICOS**



En la E.S.E. en el rubro Productos Médicos y Ortopédicos entre lo comprometido en el segundo trimestre 2023 y el segundo trimestre 2024 se evidencia un aumento del 50,7%.





**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

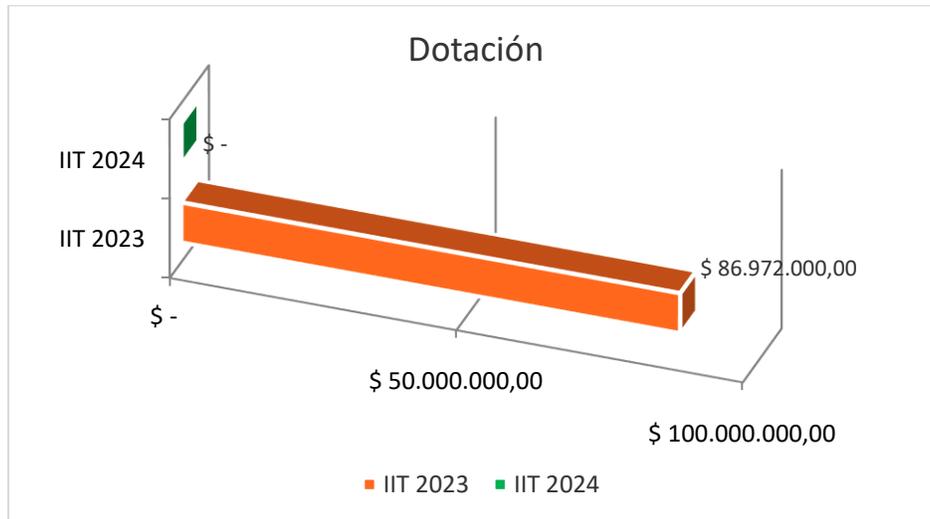
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

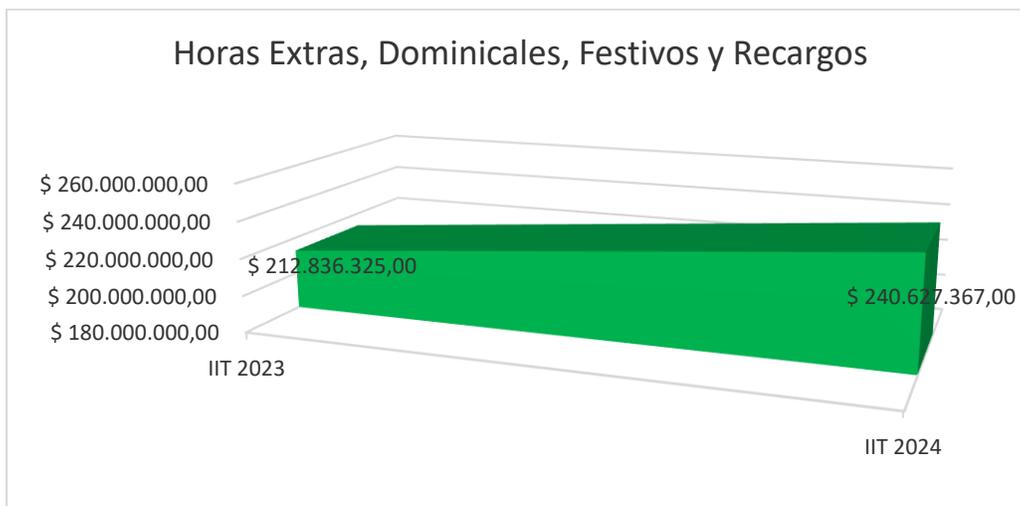
Página 9 de 11

### DOTACIÓN



En la E.S.E. en el rubro de dotación en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$86.972.000 a diferencia del segundo trimestre del 2024 que no se registró compromiso en dicho rubro.

### HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS



En la institución entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 en el rubro de horas extra dominicales y festivas presentó un aumento de un 11,5%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

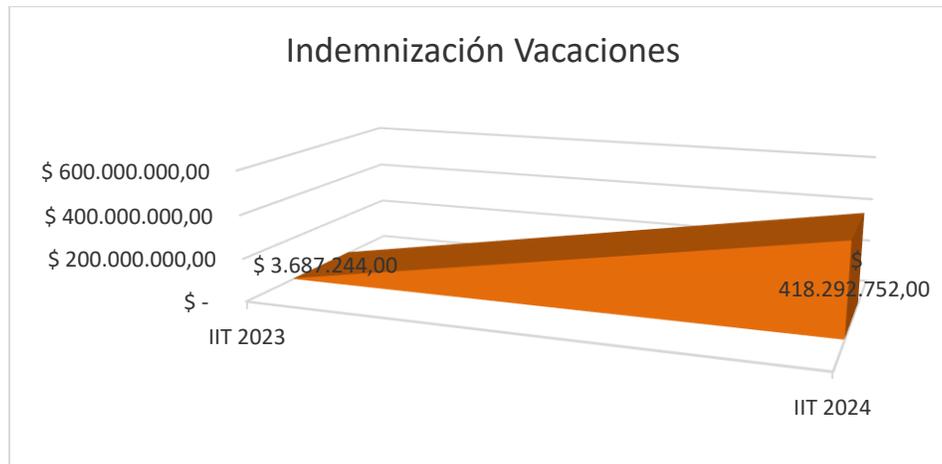
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

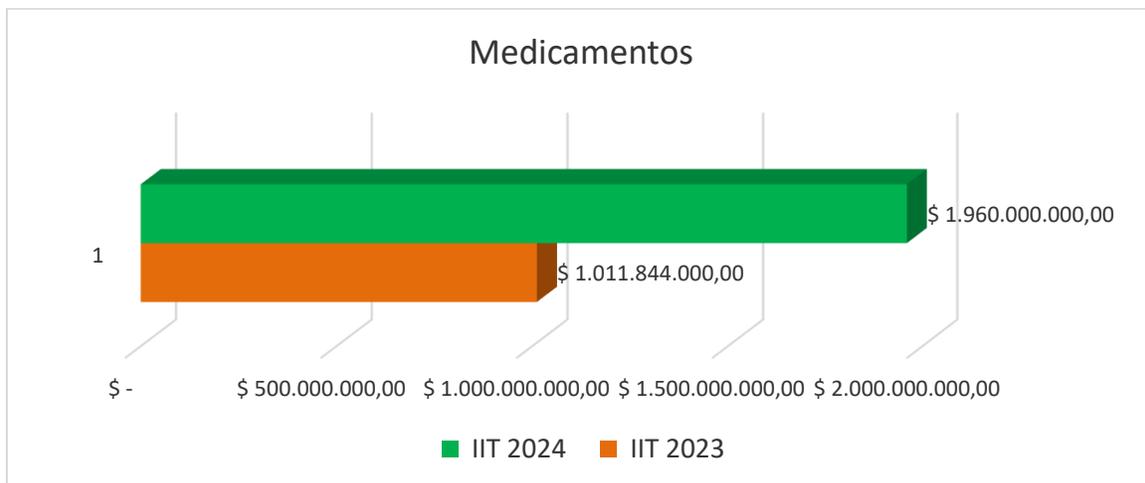
Página 10 de 11

### INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES



En lo comprometido en el rubro de indemnización de vacaciones en la E.S.E. en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$3.687.244 y en el segundo trimestre del 2024 se comprometió \$418.292.752.

### MEDICAMENTOS



Lo comprometido en la institución en el rubro de medicamento en el segundo trimestre del 2023 fue de \$1.011.844.000 y en el segundo trimestre del 2024 se comprometió \$1.960.000.000.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

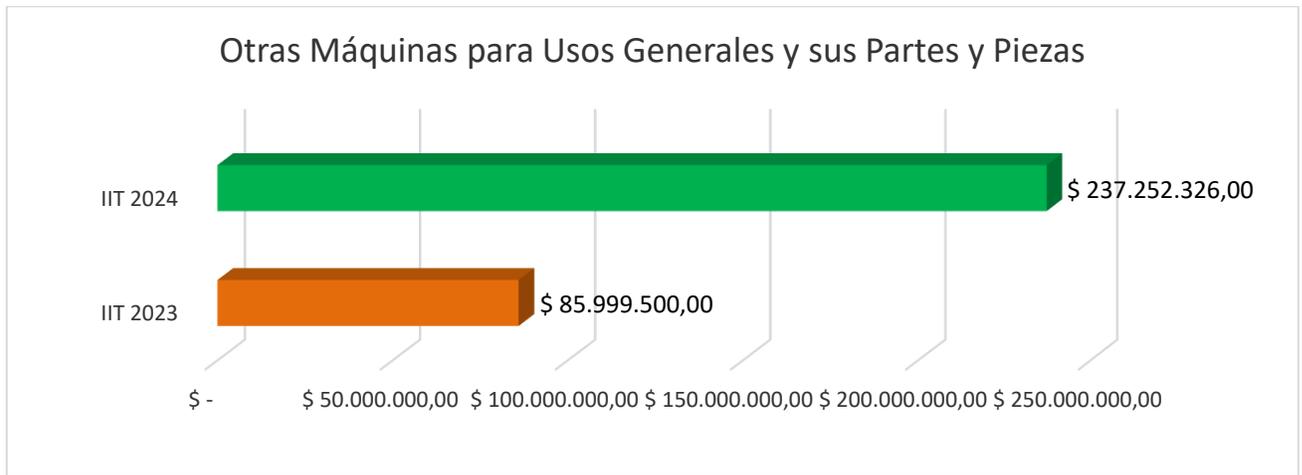
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

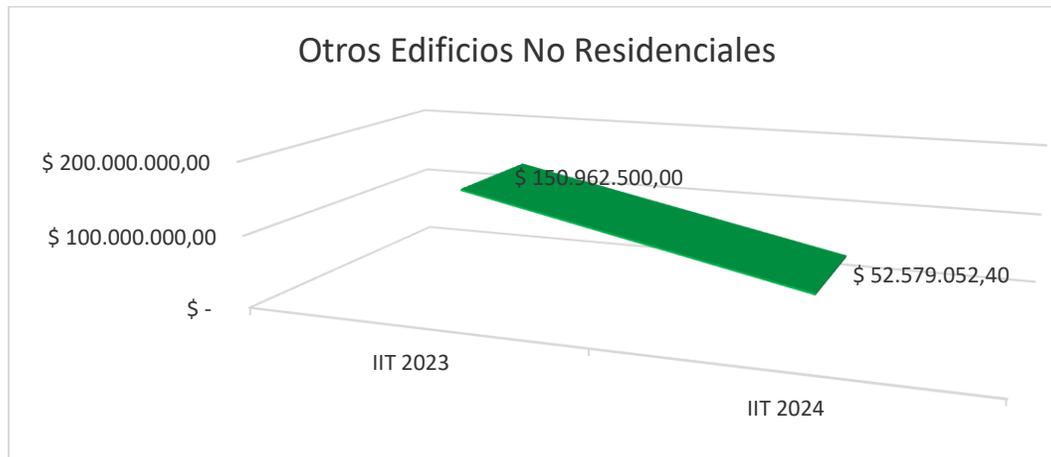
Página 11 de 11

**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 segundo trimestre del 2023 se comprometió \$85.999.500 y en el segundo trimestre del 2024 que se comprometió \$237.252.326.

**OTROS EDIFICIOS NO RESIDENCIALES**



En el rubro otros edificios no residenciales en la E.S.E. en el segundo trimestre del 2023 se comprometieron \$150.962.500 y el segundo trimestre del 2024 se comprometió \$52.579.052.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

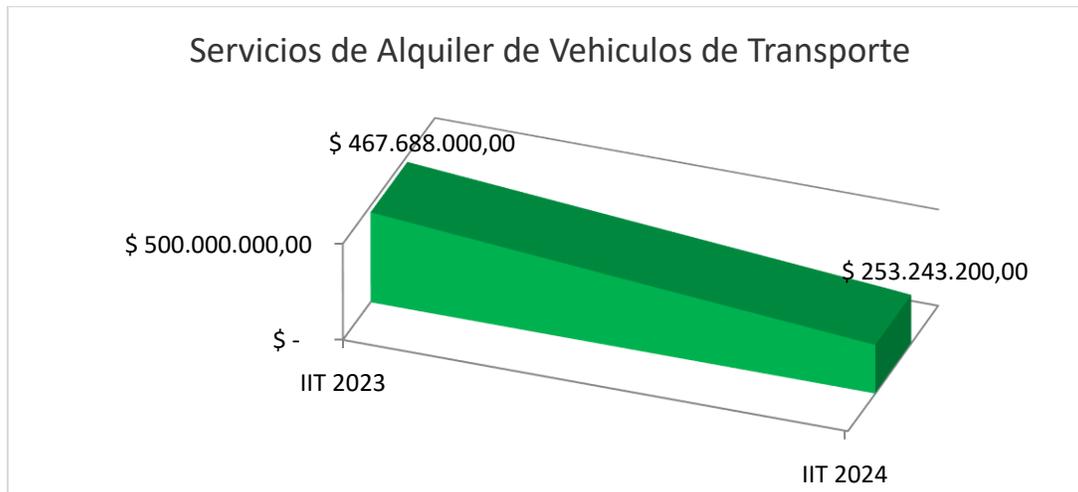
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

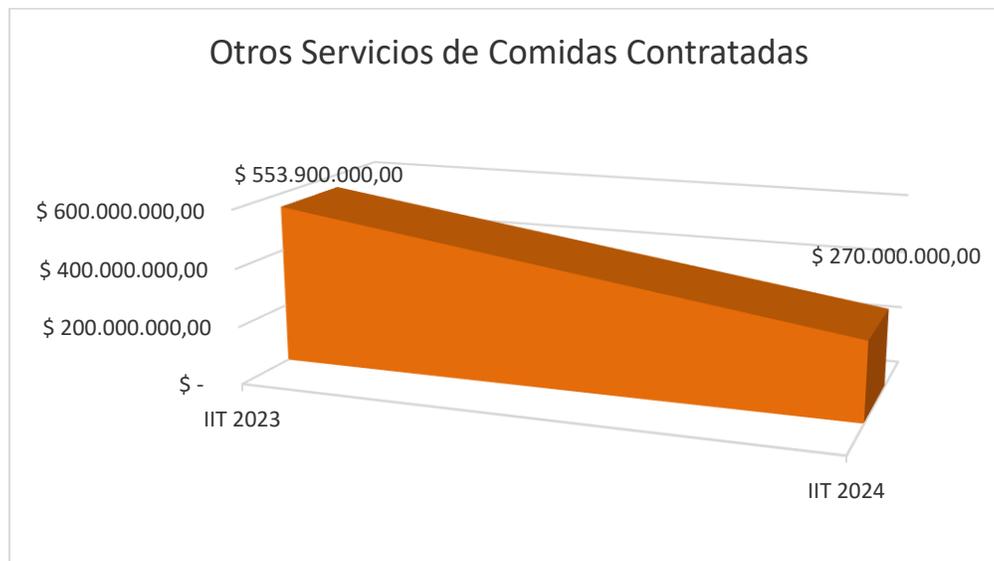
Página 12 de 11

**ALQUILER DE VEHICULOS DE TRANSPORTE**



En la institución en el rubro de servicios de alquiler de vehículos de transporte entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se identificó una disminución de 84,7%.

**SERVICIOS DE COMIDAS CONTRATADAS**



En lo comprometido en el rubro de comida contratas en la entidad entre el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se evidencia una disminución de 105,1%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

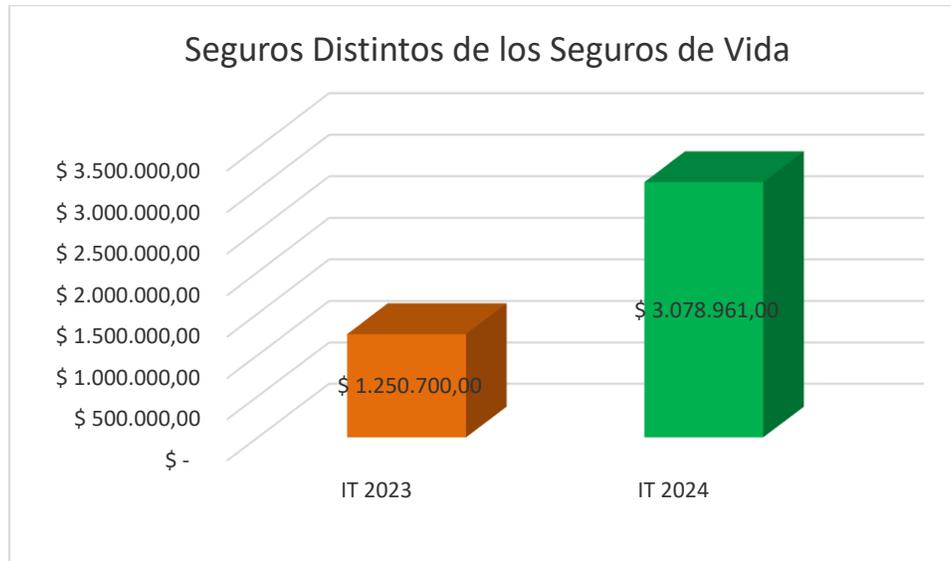
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 13 de 11

**SERVICIOS DE SEGUROS DISTINTOS DE LOS SEGUROS DE VIDA N.C.P.**



En lo comprometido en el rubro de servicios distintos de los seguros de vida n.c.p en la entidad entre el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se evidencia un aumento de 59,38%.

**SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de deportivos y recreativos en el segundo trimestre del 2023 no registra compromiso de recursos a diferencia del segundo trimestre del 2024 que se registró \$103.014.733.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

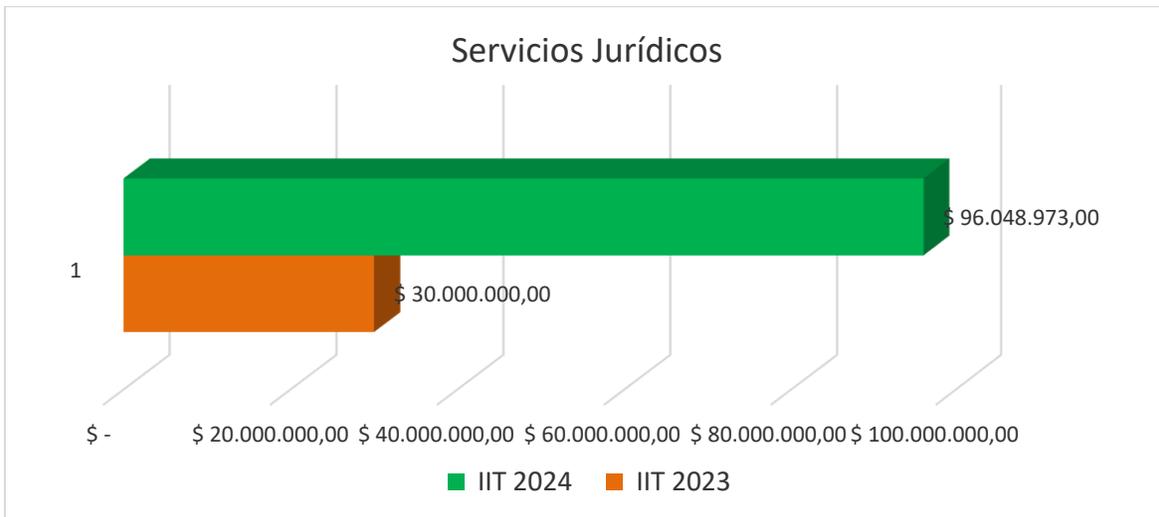
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

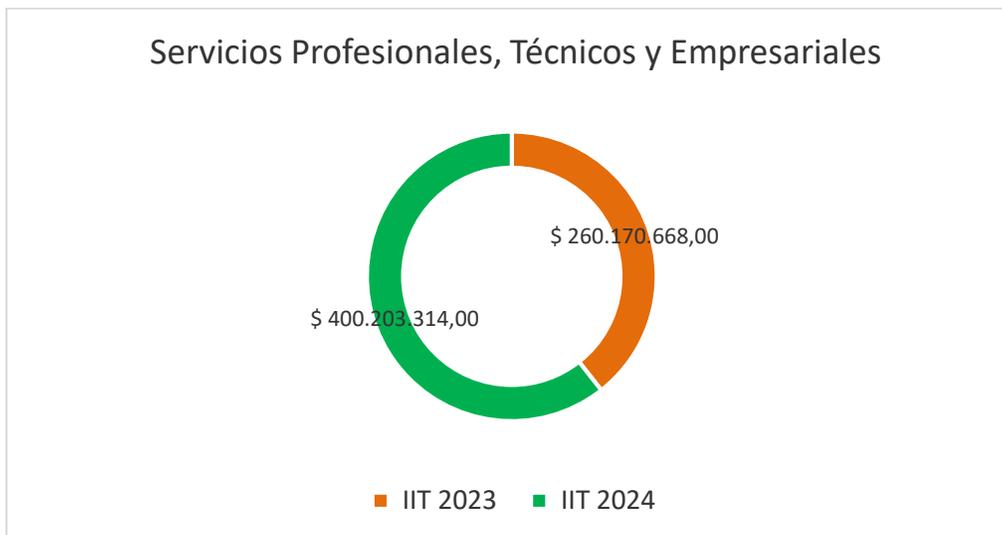
Página 14 de 11

**SERVICIOS JURÍDICOS**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido en el rubro de servicios jurídicos entre el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se reconoció un incremento de un 68,8%.

**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 segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre 2024 se observó un aumento de un 35,0%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

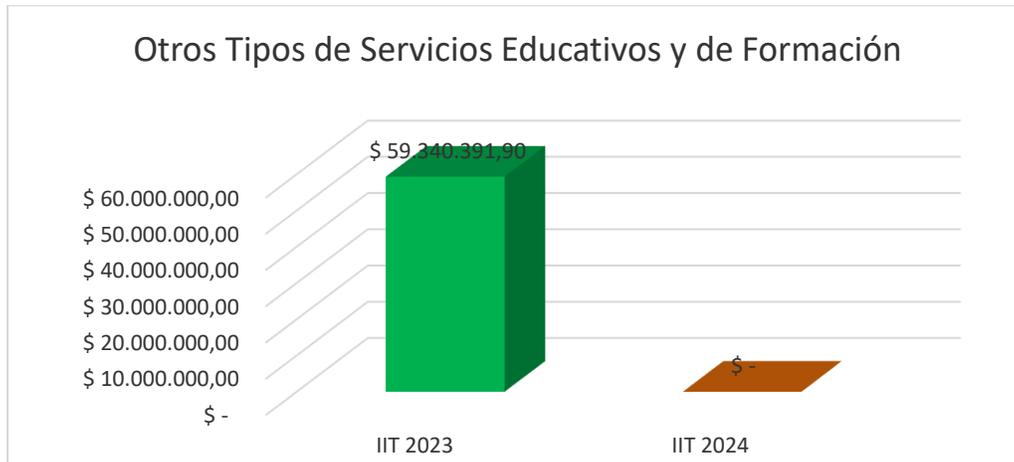
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

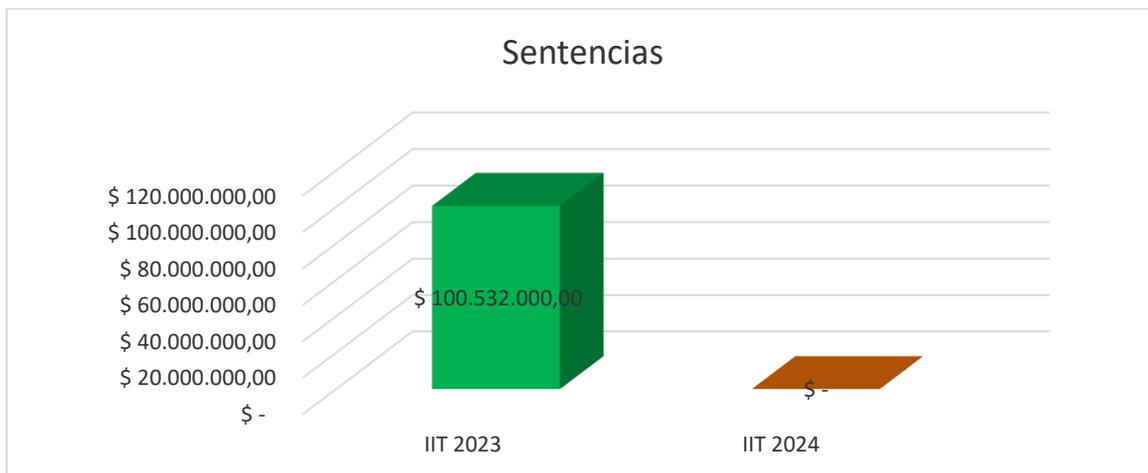
Página 15 de 11

### 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 segundo trimestre del 2023 se comprometió \$59.340.391 a diferencia del segundo trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.

### SENTENCIAS



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de sentencias en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$100.532.000 a diferencia del segundo trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

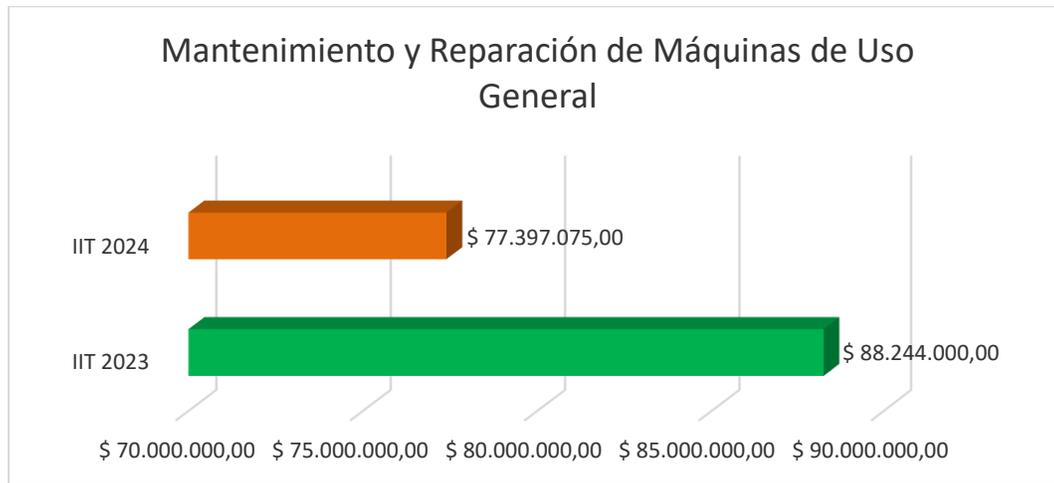
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

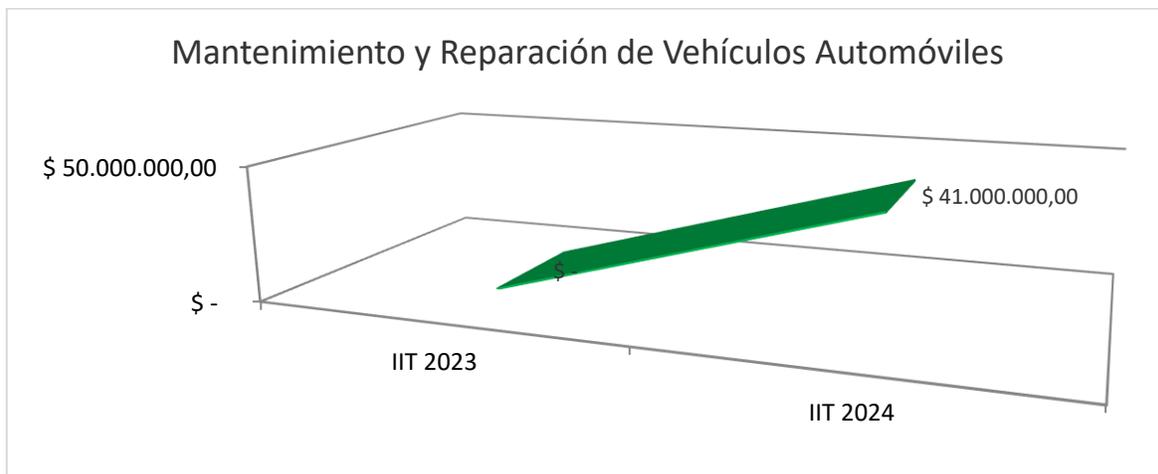
Página 16 de 11

**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 segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se evidencia una disminución de un 14,0%.

**SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMÓVILES**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles en el segundo trimestre del 2023 no registra compromiso de recursos a diferencia del segundo trimestre del 2024 que se comprometió \$41.000.000.





**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**CONTROL INTERNO**

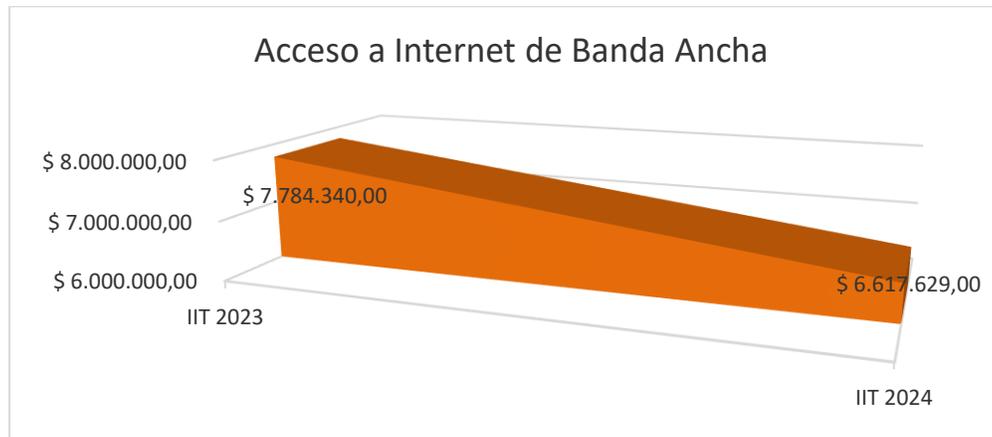
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

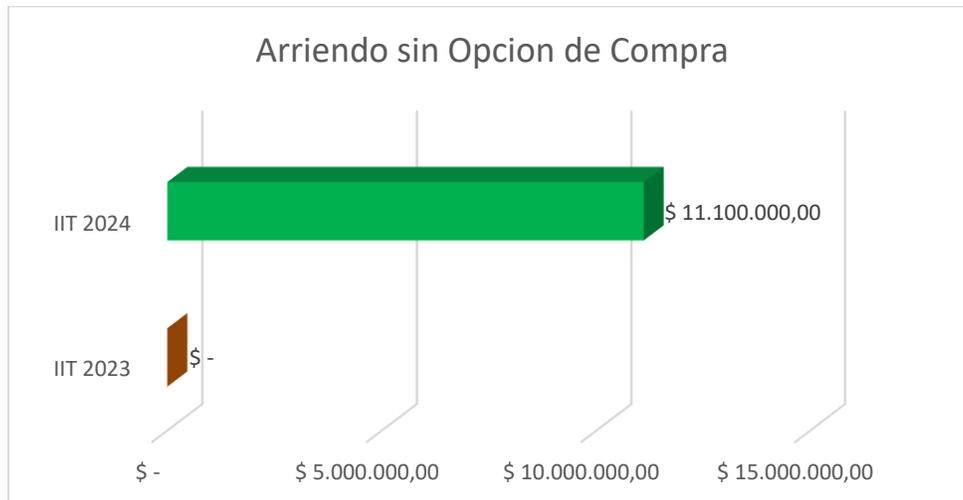
**Página 17 de 11**

**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 segundo trimestre del 2023 y en el segundo trimestre del 2024 se identificó una disminución 17,6%.

**ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO SIN OPERARIO N.C.P.**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p. en el segundo trimestre del 2023 no registra compromiso de recursos a diferencia del segundo trimestre del 2024 que se comprometió \$11.100.000.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

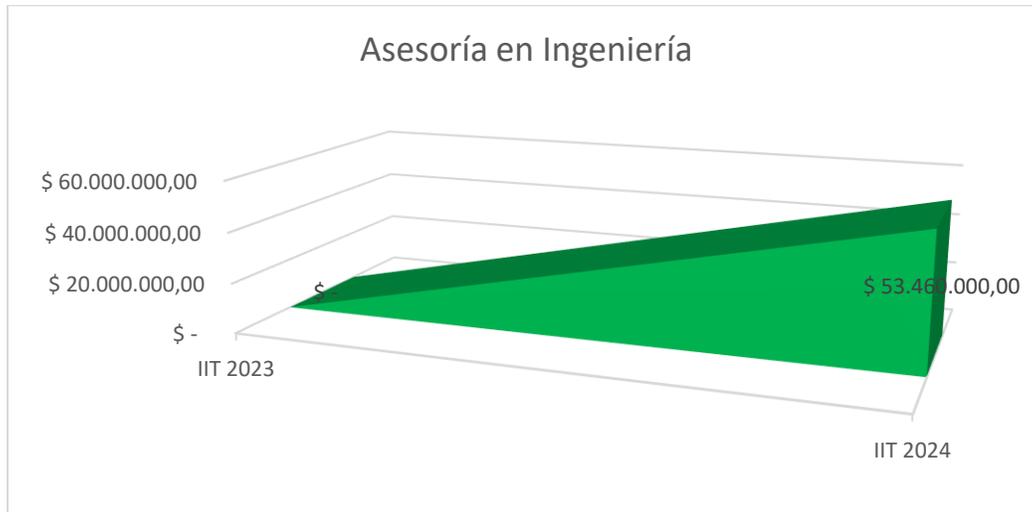
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

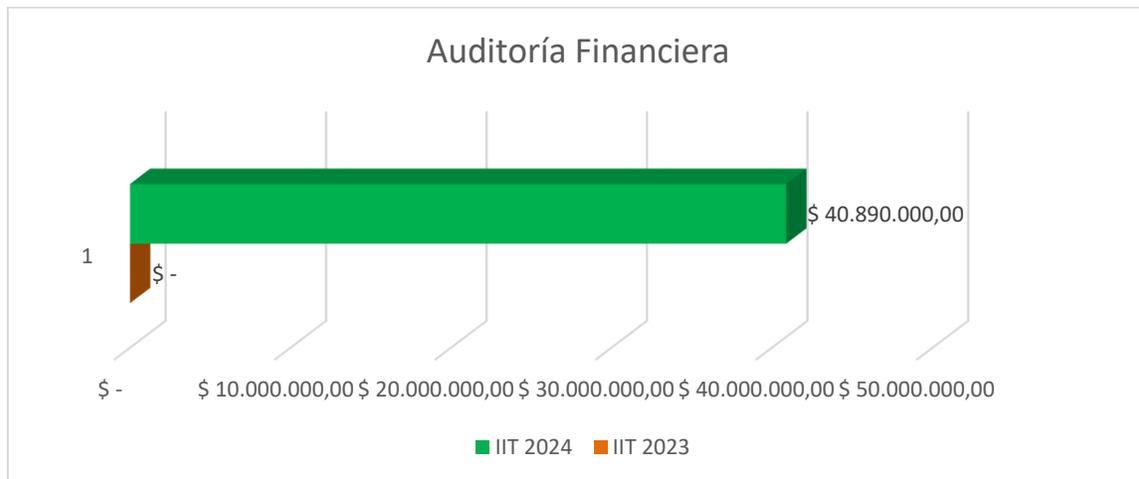
Página 18 de 11

**ASESORIA DE INGENIERIA**



En el rubro de asesoría en ingeniería en la E.S.E. en el segundo trimestre del 2023 no registra compromisos de recursos a diferencia del segundo trimestre del 2024 que se comprometió \$53.460.000.

**AUDITORIA FINANCIERA**



En lo comprometido en la institución en el rubro de auditoría financiera en el segundo trimestre del 2023 no registra compromisos de recursos a diferencia del segundo trimestre del 2024 que se comprometió \$40.890.000.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

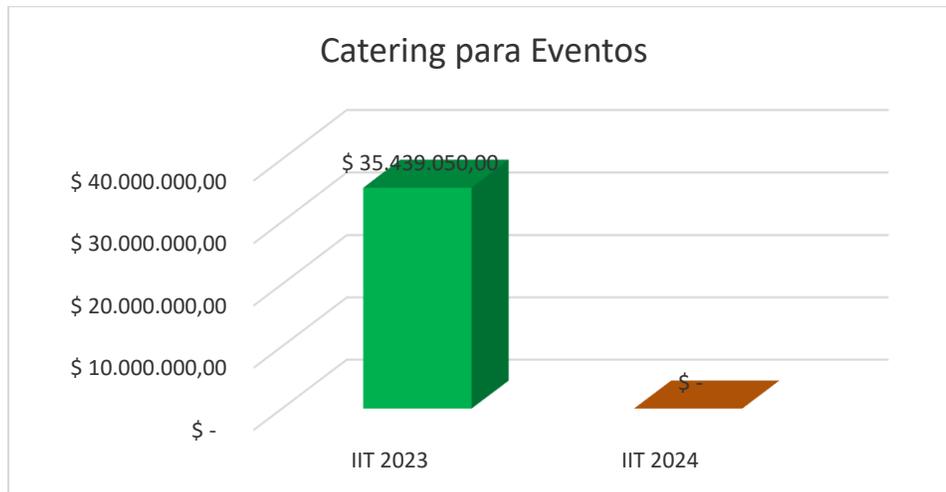
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

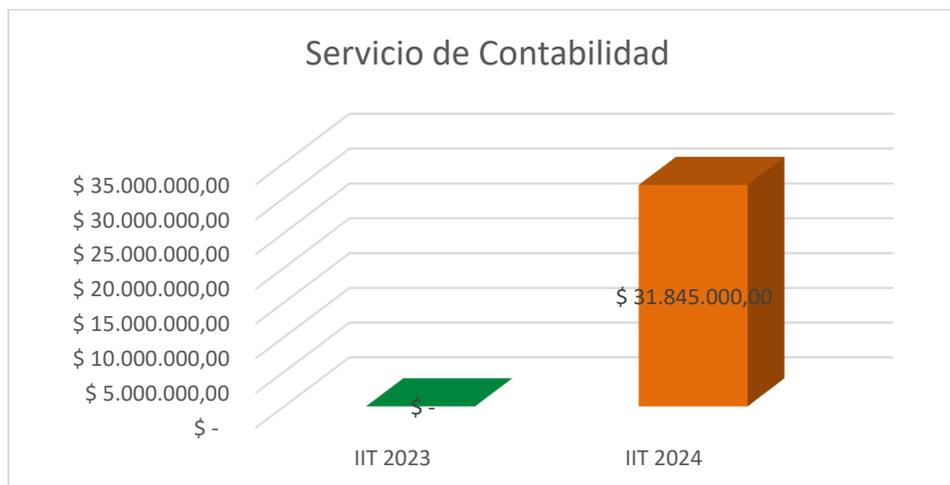
Página 19 de 11

**CATERING PARA EVENTOS**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de catering en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$35.439.050 a diferencia del segundo trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.

**SERVICIO DE CONTABILIDAD**



En lo comprometido en la institución en el rubro de contabilidad en el segundo trimestre del 2023 no registra compromisos de recursos a diferencia del segundo trimestre del 2024 que se comprometió \$31.845.000.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**Código: CI-F-INF-07**

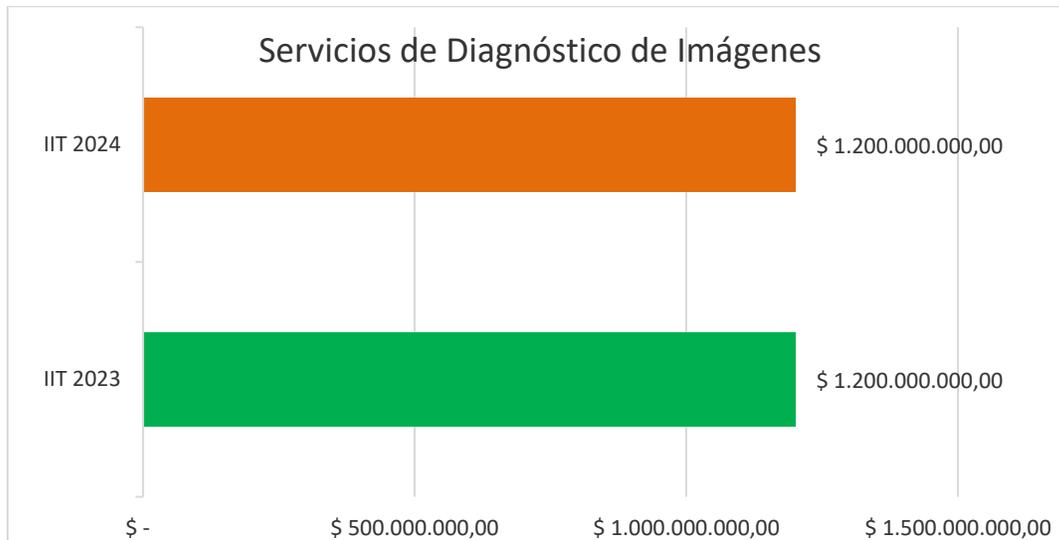
**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

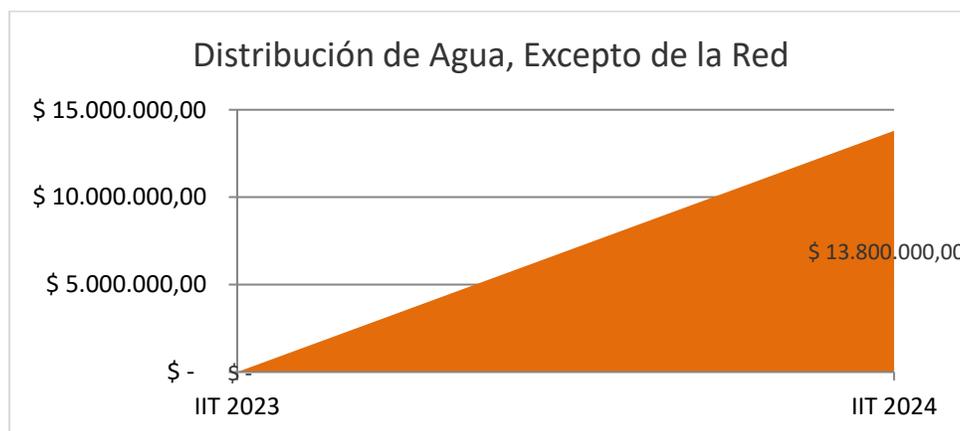
**Página 20 de 11**

**SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO DE IMÁGENES**



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

**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 segundo trimestre del 2023 no registra compromisos de recursos a diferencia del segundo trimestre del 2024 que se comprometió \$13.800.000.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

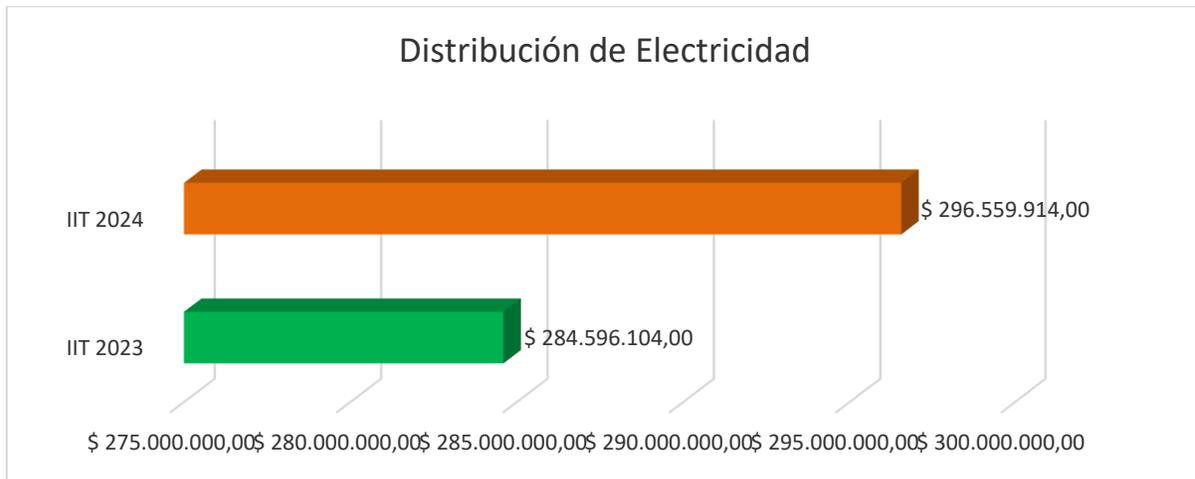
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

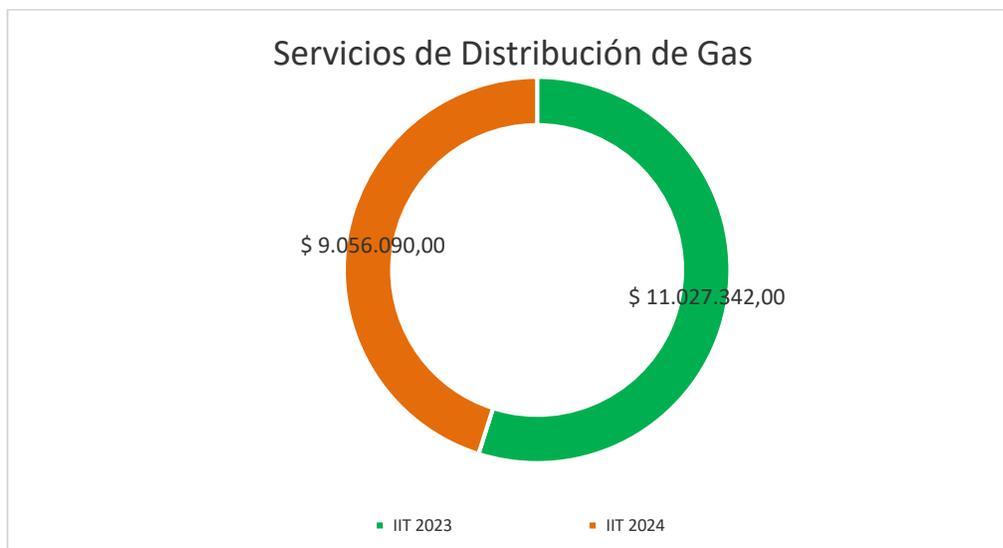
Página 21 de 11

### DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD



En la institución en el rubro de servicio de distribución de electricidad entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se evidencia un aumento de 4,0%.

### DISTRIBUCIÓN DE GAS POR TUBERÍAS



Entre la institución lo comprometido entre el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 en el rubro de distribución de gas por tuberías en la institución se identificó una disminución de un 21,8%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

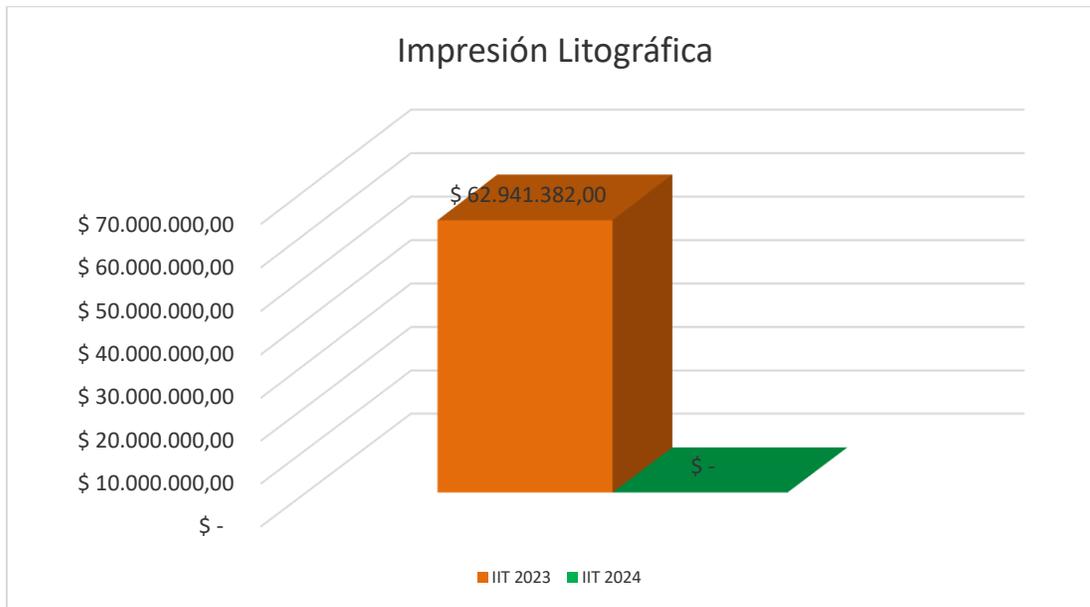
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

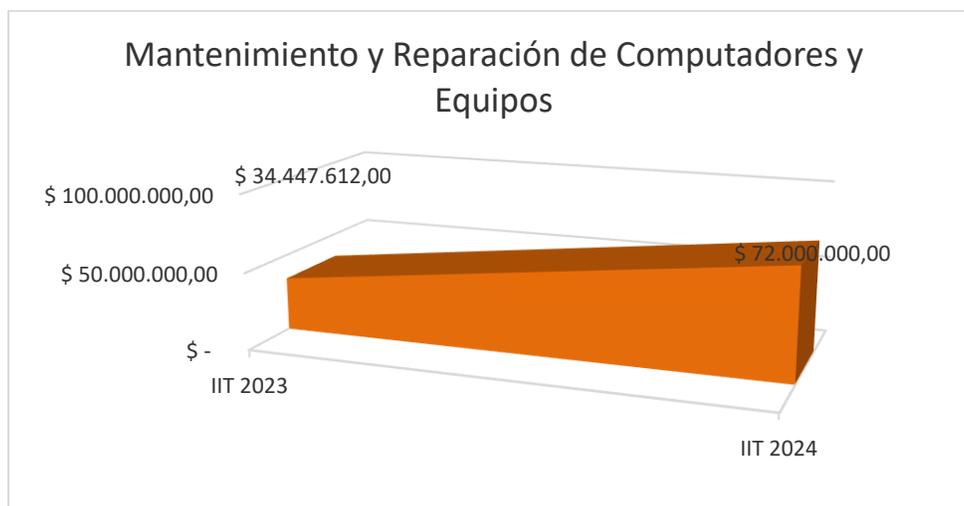
Página 22 de 11

**IMPRESIÓN LITOGRÁFICA**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de litografía en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$62.941.382 a diferencia del segundo trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.

**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE COMPUTADORES Y EQUIPOS**



En el rubro de mantenimiento y reparación de computadores en la institución entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se evidencia un aumento de 52,2%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

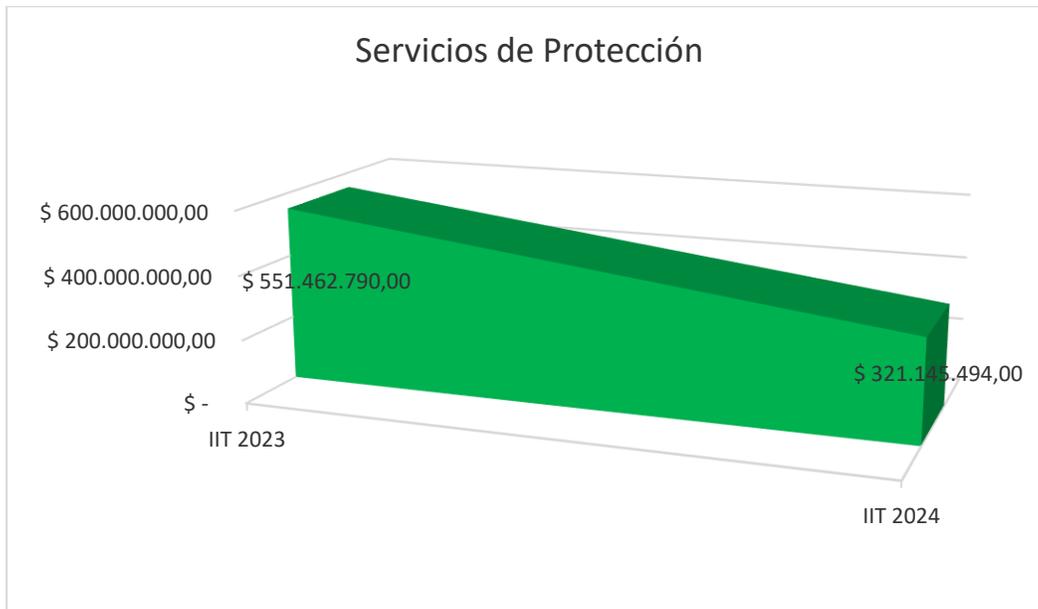
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

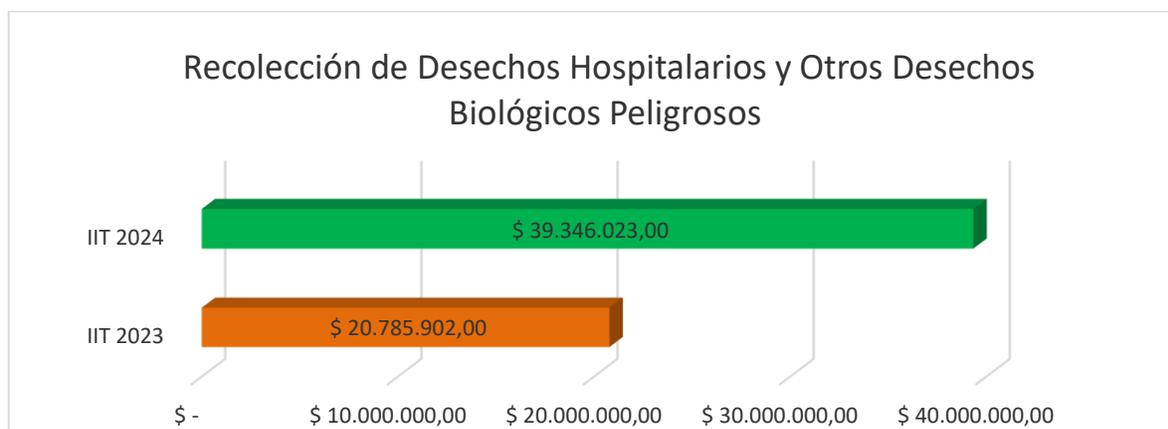
Página 23 de 11

**SERVICIOS DE PROTECCIÓN**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de servicios de protección entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se identificó una disminución de 71,7%.

**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 entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se identificó un aumento del 47,17%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**CONTROL INTERNO**

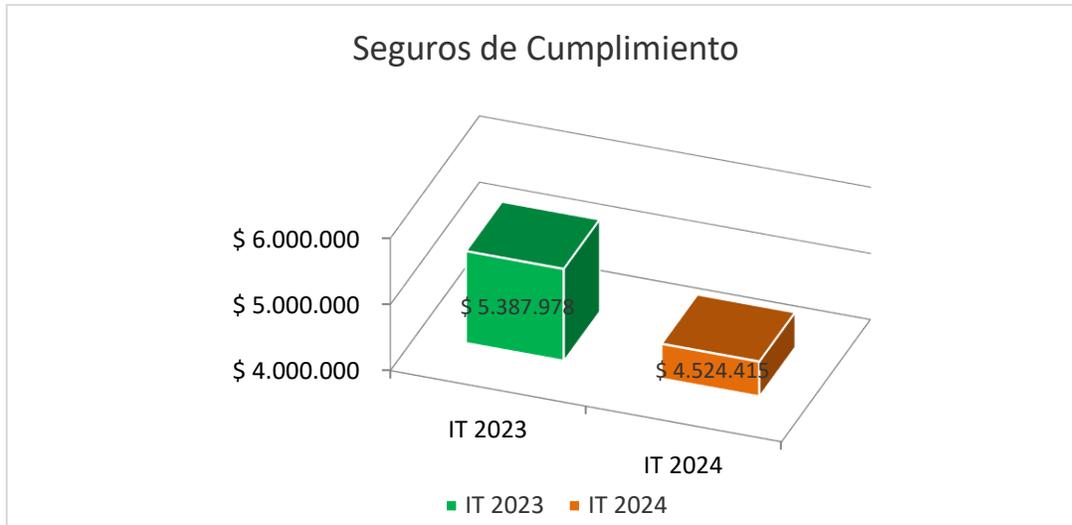
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

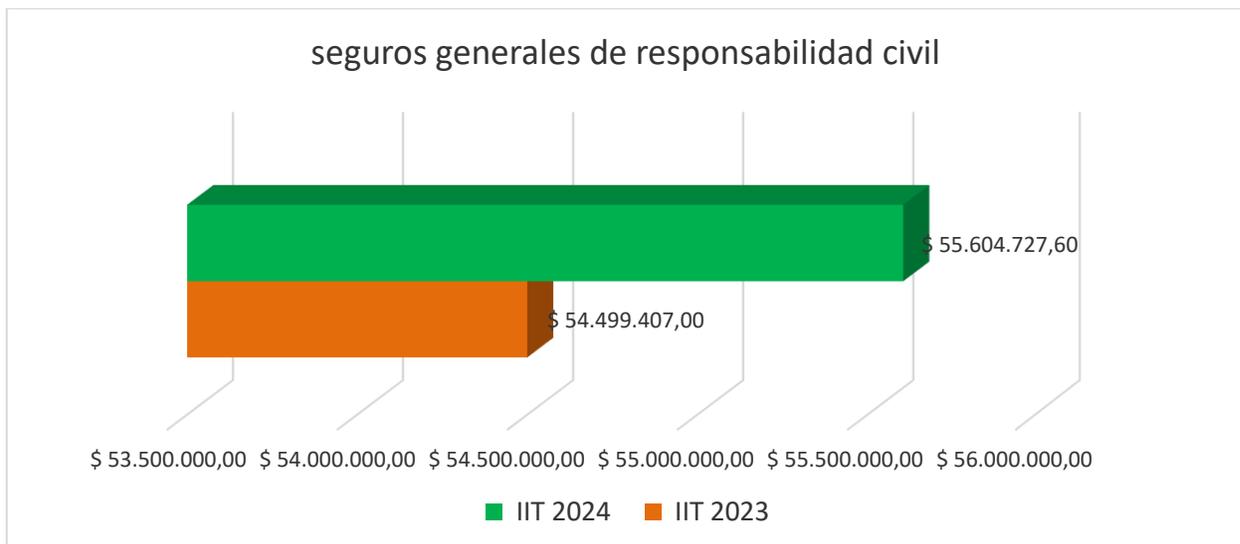
**Página 24 de 11**

**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 segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se identificó un aumento del 20,7%.

**SERVICIOS DE SEGUROS GENERALES DE RESPONSABILIDAD CIVIL**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de responsabilidad civil entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se identificó un aumento del 2,0%.





**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

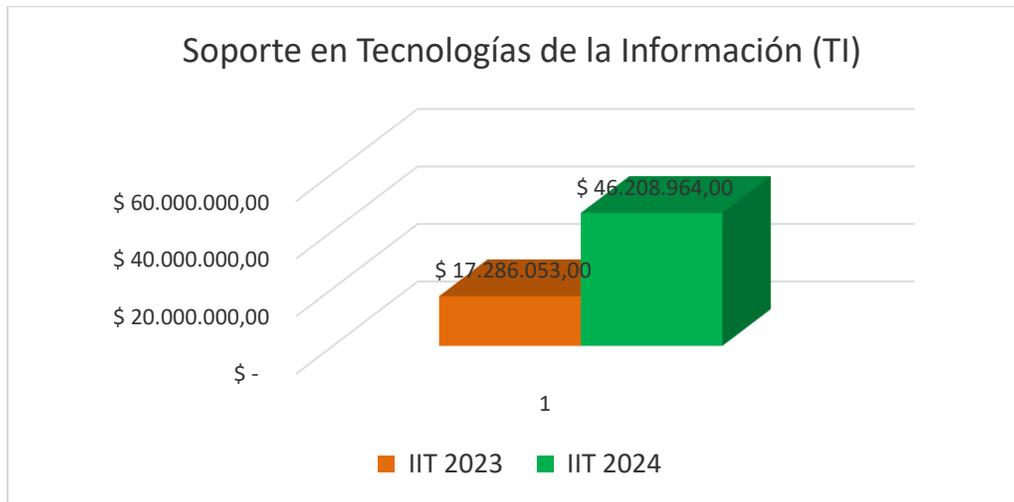
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

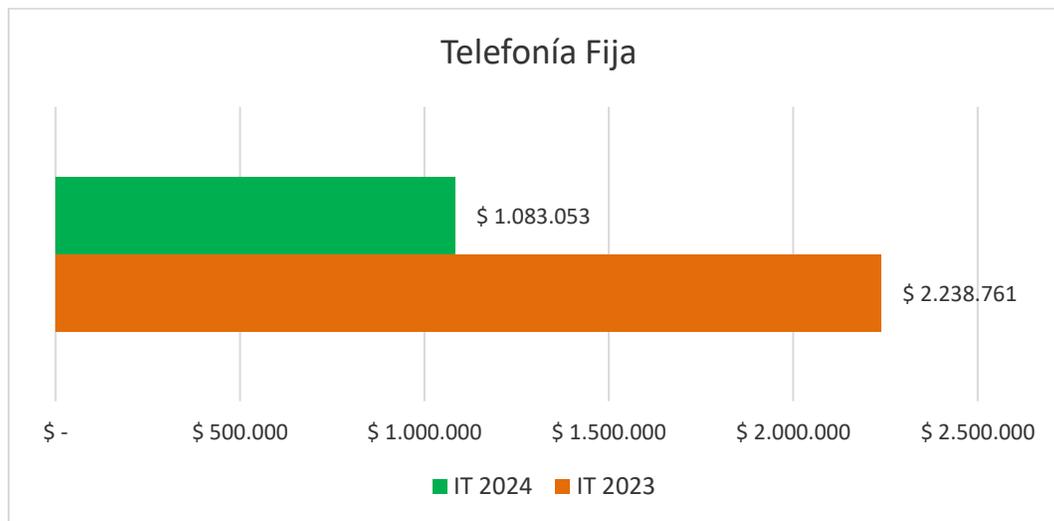
Página 25 de 11

**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 segundo trimestre 2023 y segundo trimestre 2024 un aumento 62,6%.

**TELEFONÍA FIJA**



En la E.S.E. en el rubro servicio de telefonía fija en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$2.288.761,00 y en el segundo trimestre del 2024 \$1.083.053,00.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**CONTROL INTERNO**

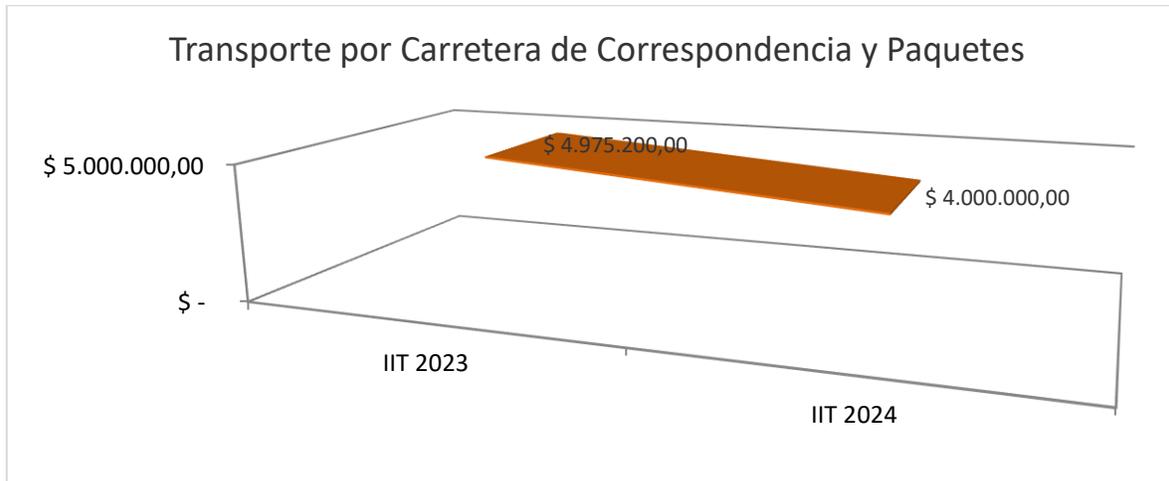
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

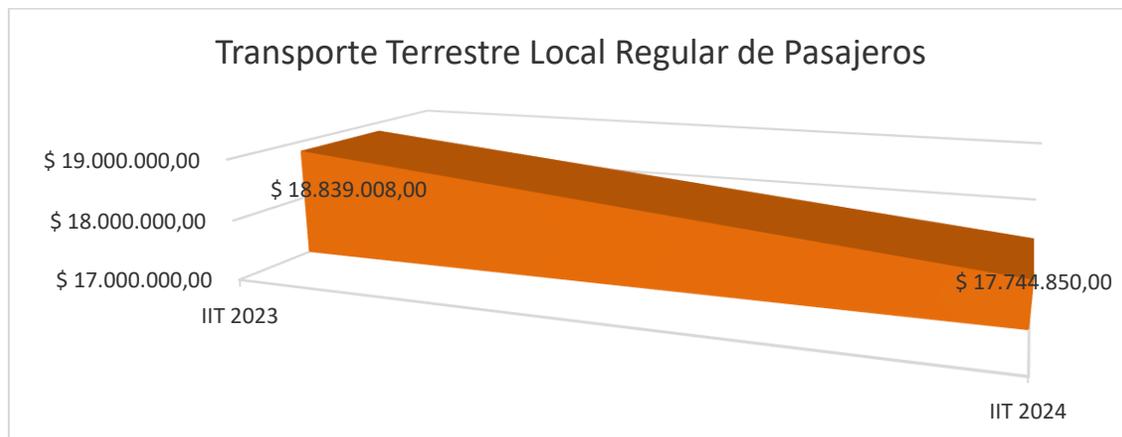
**Página 26 de 11**

**SERVICIO TRANSPORTE POR CARRETERA DE CORRESPONDENCIA Y PAQUETES**



En el rubro de servicio de transporte por carretera de correspondencia y paquetes de la E.S.E. se evidencia que entre los compromisos realizado entre el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 una disminución de 13,5%

**SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE LOCAL REGULAR DE PASAJEROS**



Entre lo comprometió en el segundo trimestre 2023 y el segundo 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 6,2%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

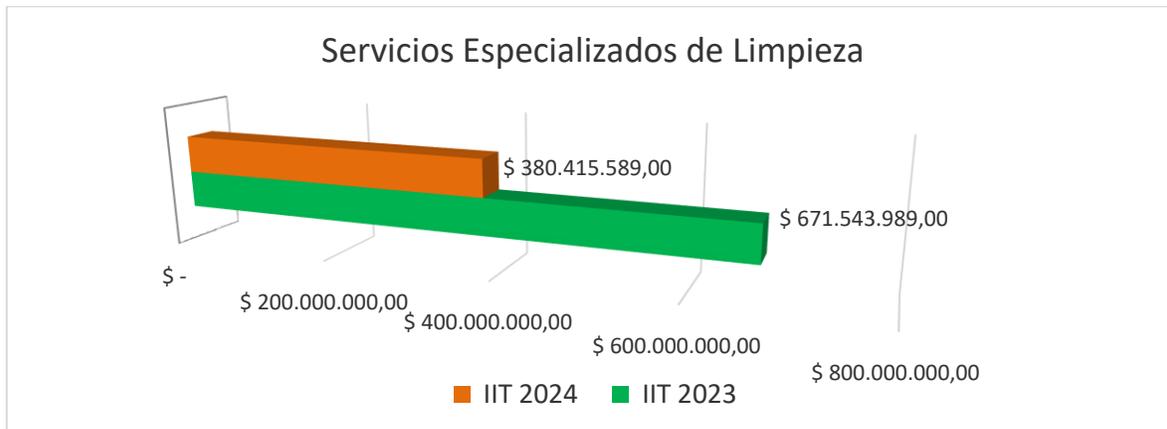
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

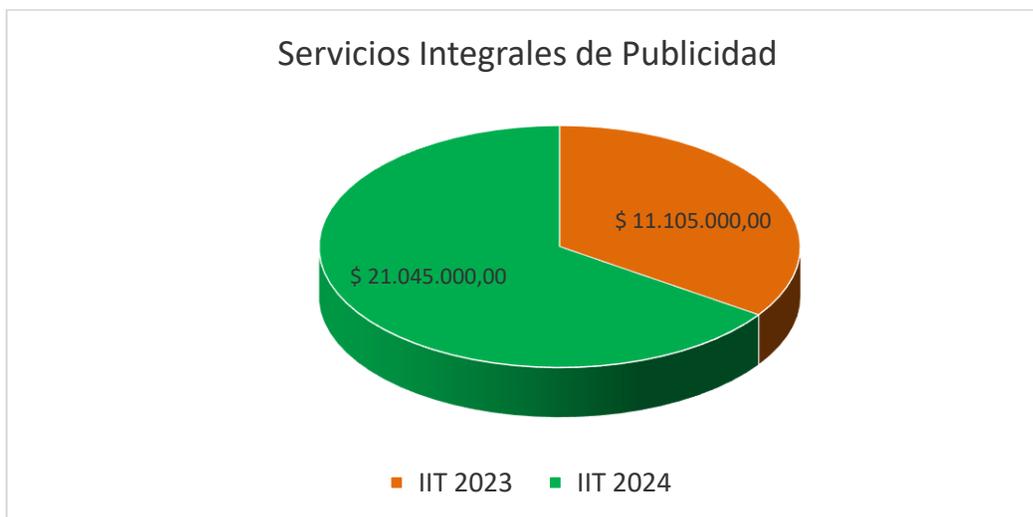
Página 27 de 11

**SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE LIMPIEZA**



En el rubro de servicios especializados de limpieza de la institución entre el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se evidencio una disminución de un 76,5%.

**PUBLICIDAD**



En la E.S.E. se evidencio en el rubro de servicios integrales de publicidad que en el segundo trimestre del 2023 se comprometió \$11.105.000 y en el segundo trimestre del 2024 \$21.045.000.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

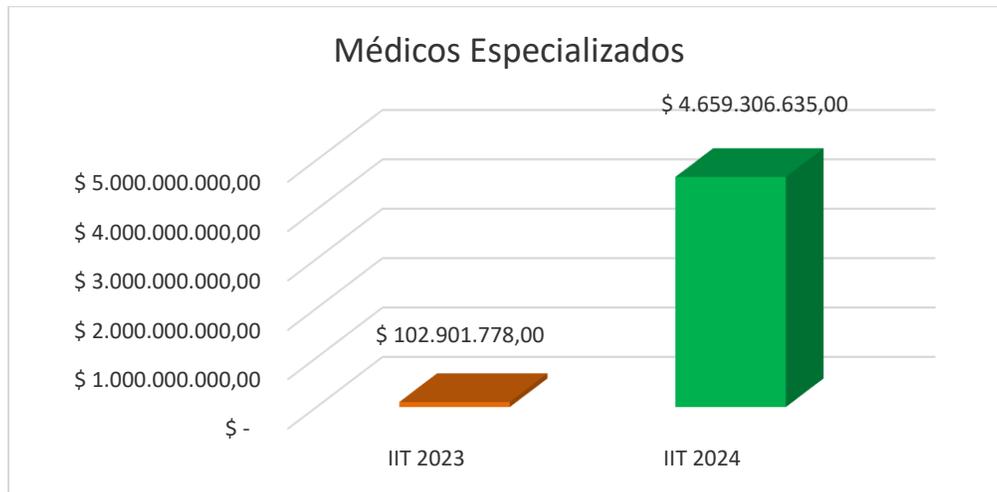
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

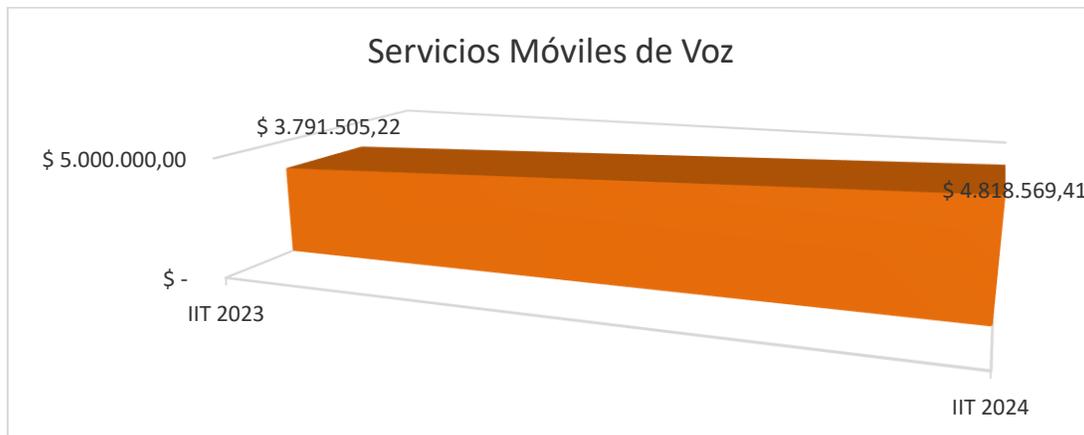
Página 28 de 11

**MÉDICOS ESPECIALIZADOS**



En lo comprometido en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de servicios médicos especializados en el segundo trimestre del 2023 fue de \$102.901.778 y en el segundo trimestre del 2024 fue de \$4.659.306.635.

**MOVILES DE VOZ**



En la institución entre lo comprometido en el rubro de servicios móviles de voz entre el segundo trimestre del 2023 y en el segundo trimestre del 2024 se identificó un incremento 21,3%.



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

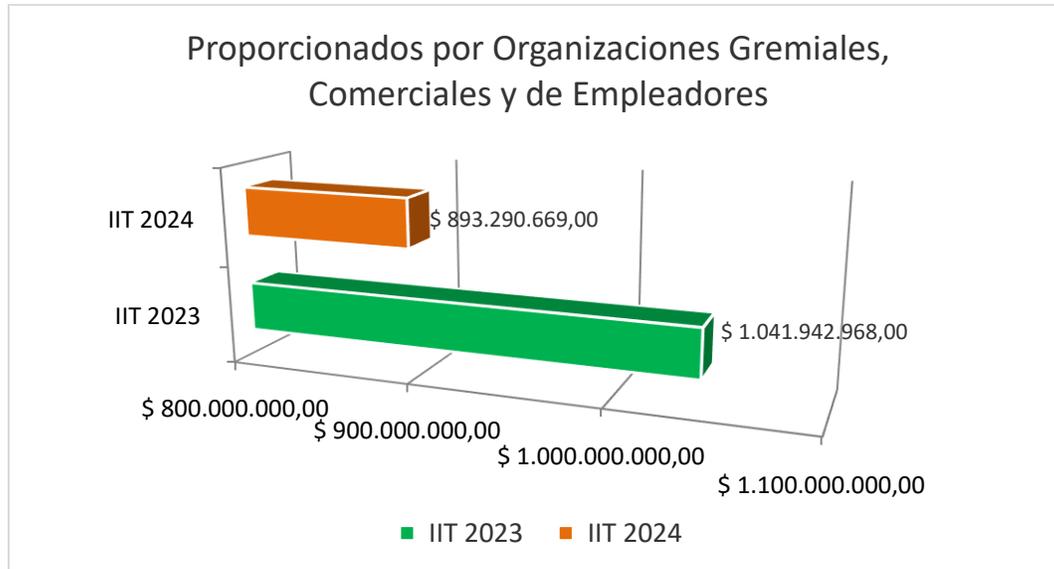
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

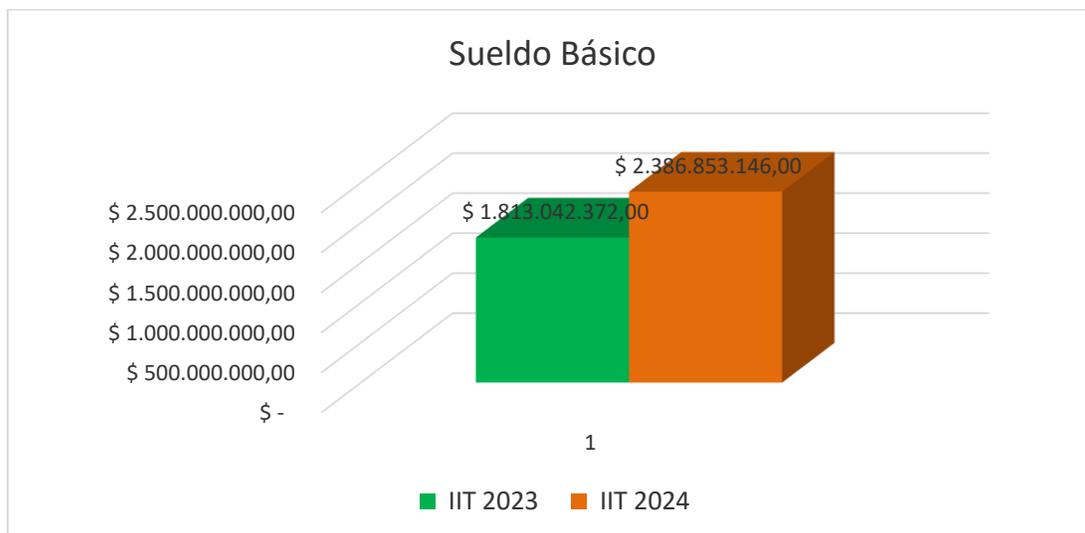
Página 29 de 11

**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 segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 mostro una disminución de un 16,6%.

**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 segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 muestra un aumento de un 24,0%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

CONTROL INTERNO

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

Página 30 de 11

### VIGENCIA EXPIRADA



En la institución en lo comprometido en el segundo trimestre del 2023 y segundo trimestre del 2024 en el rubro vigencia expirada en la E.S.E. se evidenció una disminución de un 149,7%.

### CONCLUSIONES

Al realizar el análisis comparativo en los comprometió en el segundo trimestre del 2023 y el segundo trimestre del 2024 se debe tener en cuenta.

Se evidencio incremento de más de 50% en los siguientes rubros:

- Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados
- Indemnización Vacaciones
- Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas
- Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.
- Otros servicios jurídicos n.c.p.
- Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos
- Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)
- Servicios Médicos especializados

Debido a factores como demanda de los servicios ofrecidos y mejoras en las condiciones de infraestructura tecnológica y física de la institución.

Se evidencia disminución de más de 50% en los siguientes rubros:

- Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados
- Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería,



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

Página 31 de 11

en establecimientos no especializados

- Otros edificios no residenciales vigencia Actual
- Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p
- Otros servicios de comidas contratadas
- Servicios de protección (guardas de seguridad)
- Servicios especializados de limpieza
- 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:

- Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados
- Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados
- Dotación
- Otros servicios deportivos y recreativos
- Otros tipos de servicios educativos y de formación n.c.p.
- Sentencias
- Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles
- Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p.
- Servicios de asesoría en ingeniería
- Servicios de auditoría financiera
- Servicios de catering para eventos
- Servicios de Contabilidad
- Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)
- Servicios de impresión litográfica n.c.p

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”*.



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 32 de 11**

- Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las 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 II, sean de acuerdo al cumplimiento de la misión.
- Implementar reuniones del comité de Austeridad en el Gasto Publico 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 Publico de acuerdo a la trazabilidad realizada por el personal encargada de costo.

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