



**INFORME DE AUTERIDAD 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 PRIMER TRIMESTRE 2024**

**PERIODO DE SEGUIMIENTO: ENERO-  
MARZO DE 2024**

**OFICINA DE CONTROL  
INTERNO**

**San Juan del Cesar, 15 de Abril de 2024**



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

**CONTROL INTERNO**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**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 Enero a 31 de Marzo 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 I trimestre de 2023 y I 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	COMPROMISO IVT 2023	COMPROMISO IVT 2024	DIFERENCIA	%
Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados	\$ 65.000.000	\$ 85.000.000	\$ 20.000.000	23,5
Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados	\$ 84.400.000	\$ 154.240.000	\$ 69.840.000	45,3
Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, en establecimientos no especializados	\$ 7.450.000	\$ 74.079.614	\$ 66.629.614	89,9
Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados	\$ 95.282.335	\$ 82.556.986	\$ -12.725.349	-15,4
Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	\$ 1.905.515.887	\$ 1.561.054.333	\$ -344.461.554	-22,1
Horas extras, dominicales, festivos y	\$ 124.327.425	\$ 276.326.183	\$ 151.998.758	55,0



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

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 4 de 11**

recargos				
Indemnización Vacaciones	\$ 208.022.800	\$ 38.240.290	\$ -169.782.510	
Medicamentos vigencia Actual	\$ 1.960.000.000	\$ 980.000.000	\$ -980.000.000	100,0
Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas	\$ -	\$ 175.778.000	\$ 175.778.000	100,0
Otros edificios no residenciales vigencia Actual	\$ 122.867.224	\$ 23.270.000	\$ -99.597.224	
Otros Servicios de Alquiler de Vehiculos de Transporte Con Operario n.c.p	\$ 302.407.144	\$ 637.220.093	\$ 334.812.949	52,5
Otros servicios de comidas contratadas	\$ 346.100.000	\$ 422.000.000	\$ 75.900.000	18,0
Otros servicios deportivos y recreativos	\$ 20.950.537	\$ 123.016.123	\$ 102.065.586	83,0
Otros servicios jurídicos n.c.p.	\$ 70.000.000	\$ 60.800.000	\$ -9.200.000	-15,1
Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	\$ 581.670.653	\$ 1.231.518.000	\$ 649.847.347	52,8
Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.	\$ 215.399.000	\$ 158.458.574	\$ -56.940.426	-35,9
Servicios de acceso a Internet de banda ancha	\$ 6.801.530	\$ 12.941.040	\$ 6.139.510	47,4
Servicios de arquitectura para proyectos de construcciones no residenciales	\$ -	\$ 15.000.000	\$ 15.000.000	100,0
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p.	\$ 49.500.000	\$ 14.850.000	\$ -34.650.000	
Servicios de asesoría en ingeniería	\$ 147.414.000	\$ 63.558.000	\$ -83.856.000	131,9
Servicios de auditoría financiera	\$ 201.968.340	\$ 133.372.622	\$ -68.595.718	-51,4
Servicios de catering para eventos	\$ 45.970.419	\$ -	\$ -45.970.419	
Servicios de Contabilidad	\$ 92.887.333	\$ 50.807.167	\$ -42.080.166	-82,8



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

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 5 de 11**

Servicios de diagnóstico de imágenes	\$ 1.200.000.000	\$ 1.200.000.000	\$ -	0,0
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	\$ 13.800.000	\$ 15.000.000	\$ 1.200.000	8,0
Servicios de distribución de electricidad (por cuenta propia)	\$ 182.000.701	\$ 151.864.022	\$ -30.136.679	-19,8
Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)	\$ 8.167.936	\$ 6.756.249	\$ -1.411.687	-20,9
Servicios de impresión litográfica n.c.p.	\$ 6.000.000	\$ 16.280.000	\$ 10.280.000	63,1
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	\$ 51.671.418	\$ 97.500.000	\$ 45.828.582	47,0
Servicios de protección (guardas de seguridad)	\$ 356.290.757	\$ 425.946.402	\$ 69.655.645	16,4
Servicios de seguros de cumplimiento	\$ 5.387.978	\$ 4.524.415	\$ -863.563	-19,1
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	\$ -	\$ 12.061.840	\$ 12.061.840	100,0
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	\$ 83.252.347	\$ 50.862.102	\$ -32.390.245	-63,7
Servicios de telefonía fija (acceso)	\$ 2.238.761	\$ 1.083.053	\$ -1.155.708	
Servicios de transmisión de programas de televisión	\$ 2.410.000	\$ -	\$ -2.410.000	
Servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes	\$ 2.384.600	\$ 4.000.000	\$ 1.615.400	40,4
Servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros	\$ 14.481.778	\$ 16.218.824	\$ 1.737.046	10,7
Servicios especializados de limpieza	\$ 447.695.993	\$ 505.269.760	\$ 57.573.767	11,4
Servicios integrales de publicidad	\$ 44.316.332	\$ 20.191.668	\$ -24.124.664	
Servicios Médicos especializados	\$ 6.552.844.948	\$ 2.024.417.318	\$ -4.528.427.630	



**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 móviles de voz	\$ 3.856.912	\$ 4.887.078	\$ 1.030.166	21,1
Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores	\$ 2.113.362.124	\$ 1.637.493.847	\$ -475.868.277	-29,1
Sueldo básico	\$ 1.292.140.209	\$ 2.904.240.665	\$ 1.612.100.456	55,5
Vigencias expiradas	\$ 5.482.041.275	\$ 7.928.852.309	\$ 2.446.811.034	30,9

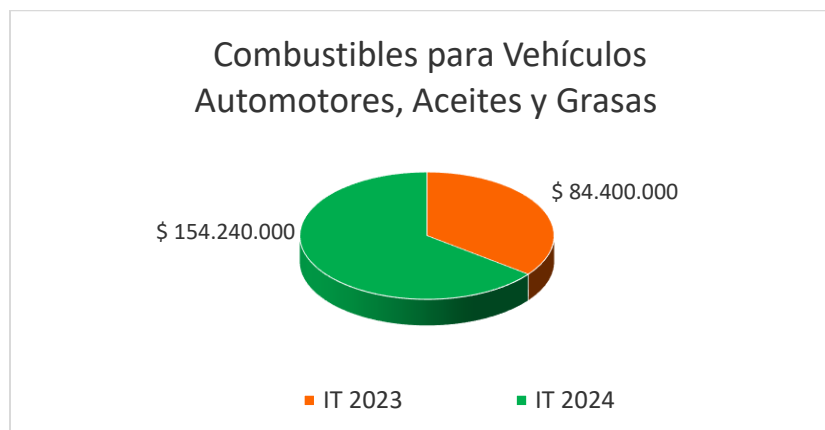
**DESARROLLO DEL INFORME**

**ARTICULOS DE FERRETERIA Y HERRAMIENTAS MANUALES**



En la institución entre lo comprometido en el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se identificó un aumento de un 23,5%.

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



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el primer trimestre 2023 y el primer trimestre 2024 en Combustible para Vehículos Automotores, Aceite y Grasa se evidenció un incremento de un 45,3%.



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

**Código: CI-F-INF-07**

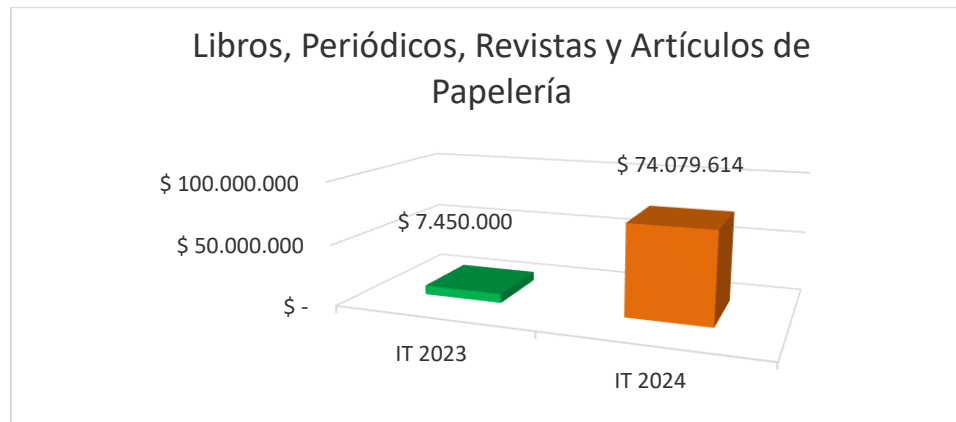
**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

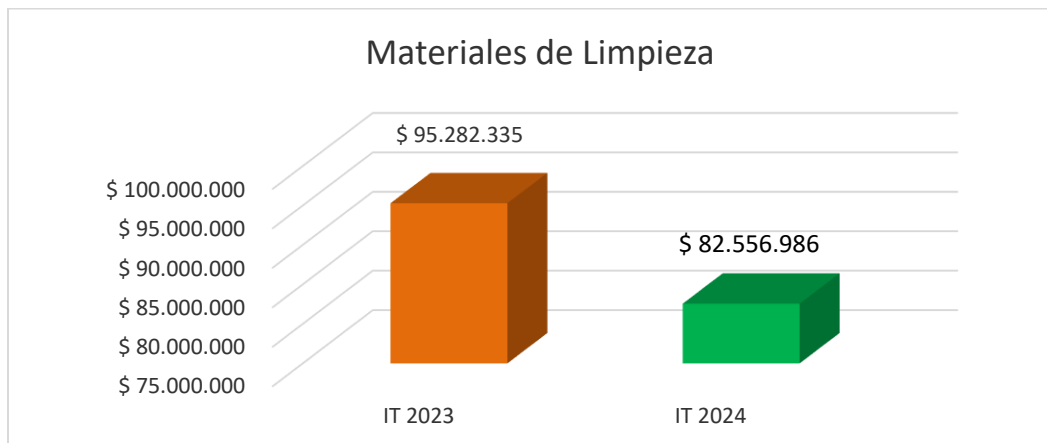
**Página 7 de 11**

**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 primer trimestre del 2023 se comprometió \$7.450.000 y en el primer trimestre del 2024 se comprometió \$74.079.614.

**MATERIALES DE LIMPIEZA**



En la institución en el rubro de materiales de limpieza entre el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 mostro una disminución de un 15,4%.



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

Código: CI-F-INF-07

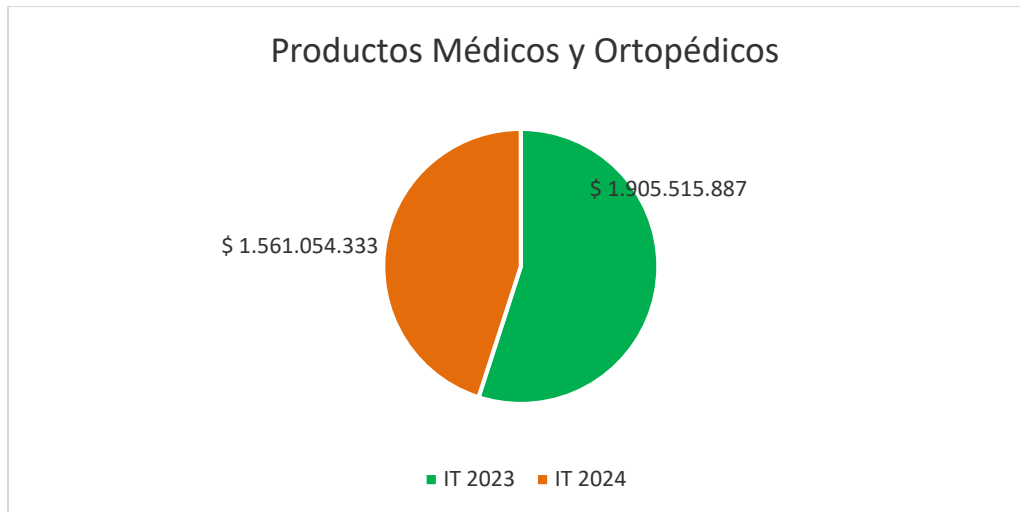
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

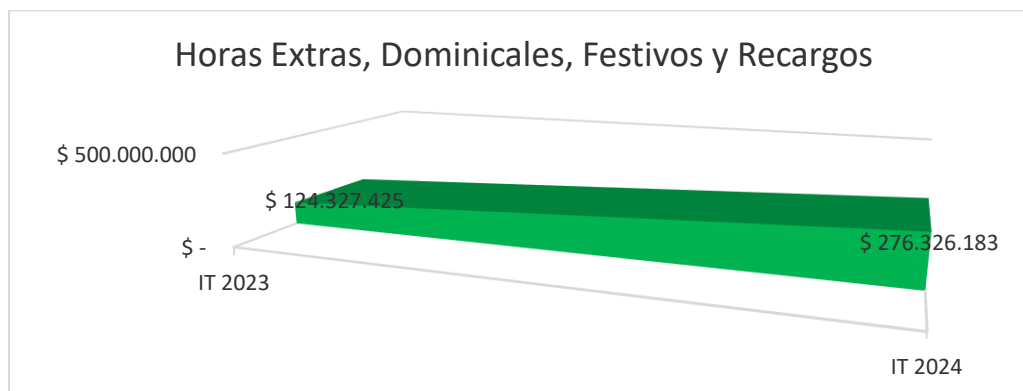
Página 8 de 11

**PRODUCTOS MÉDICOS Y ORTOPÉDICOS**



En la E.S.E. en el rubro Productos Médicos y Ortopédicos entre lo comprometido en el primer trimestre 2023 y el primer trimestre 2024 se evidencia una disminución de un 22,1%

**HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS**



En la institución entre lo comprometido en el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 en el rubro de horas extra dominicales y festivas presentó un aumento de un 55%.





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

Código: CI-F-INF-07

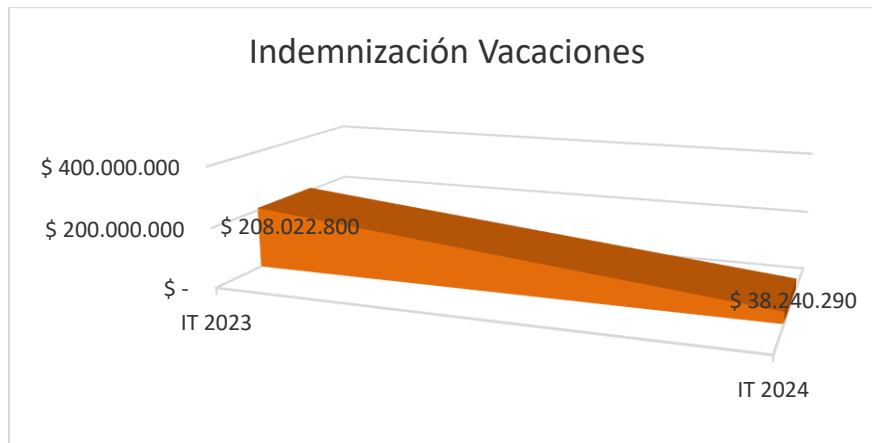
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

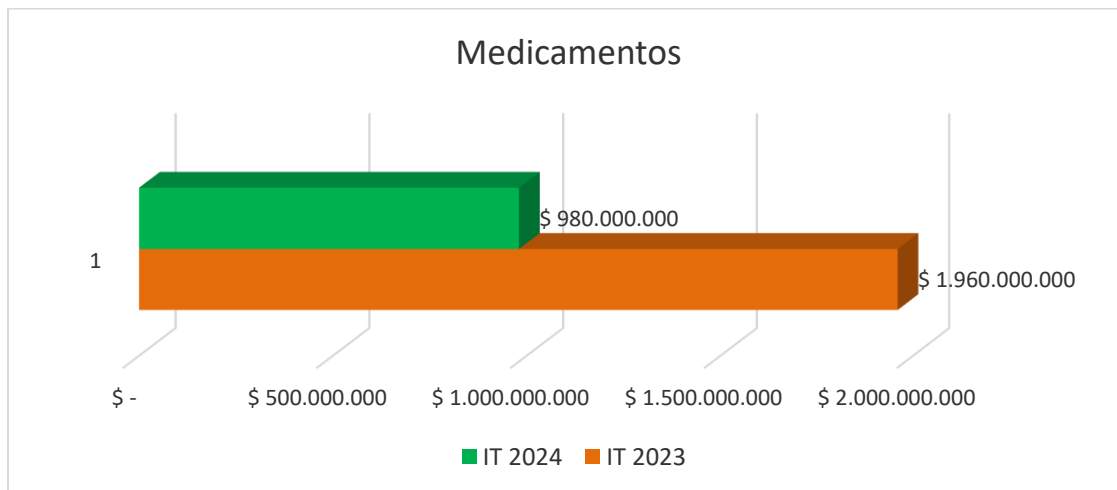
Página 9 de 11

**INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES**



En lo comprometido en el rubro de indemnización de vacaciones en la E.S.E. en el primer trimestre del 2023 se comprometió \$208.022.800 y en el primer trimestre del 2024 se comprometió \$38.240.290.

**MEDICAMENTOS**



En lo comprometido en la institución en el rubro de medicamento en el primer trimestre del 2023 fue de \$980.000.000 y en el primer trimestre del 2024 \$1.960.000.000.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

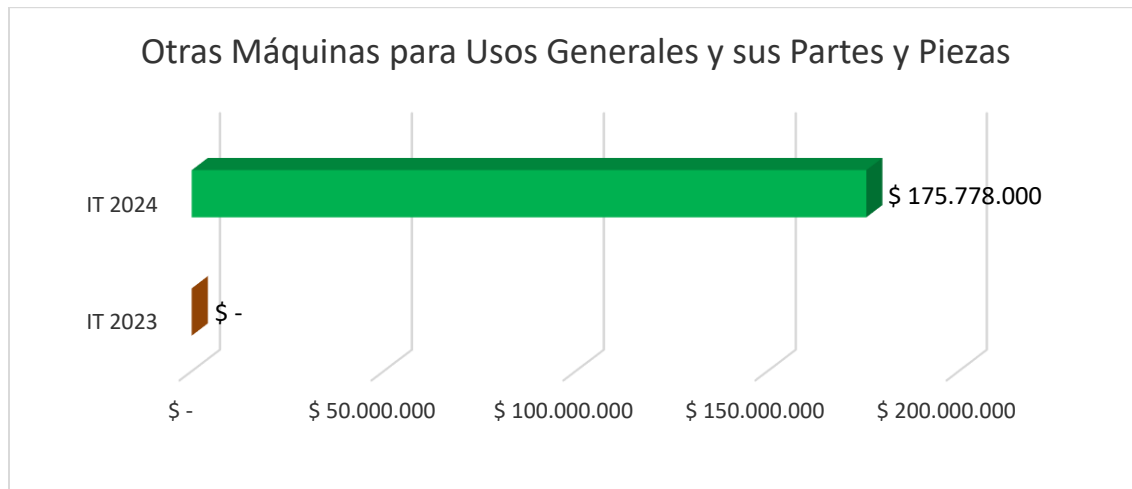
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

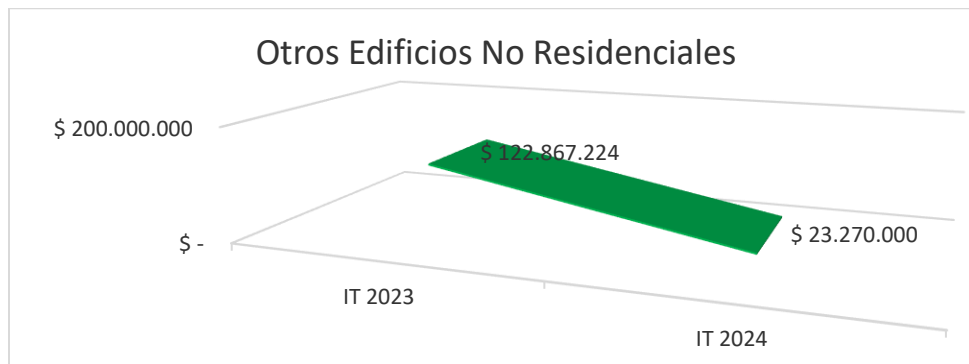
Página 10 de 11

**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 primer trimestre del 2023 no se evidenció compromiso de recursos a diferencia del primer trimestre del 2024 que se comprometió \$175.7778.000.

**OTROS EDIFICIOS NO RESIDENCIALES**



En el rubro otros edificios no residenciales en la E.S.E. en el primer trimestre del 2023 se comprometieron \$122.867.224 y el primer trimestre del 2024 se comprometió \$23.270.000.



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

Código: CI-F-INF-07

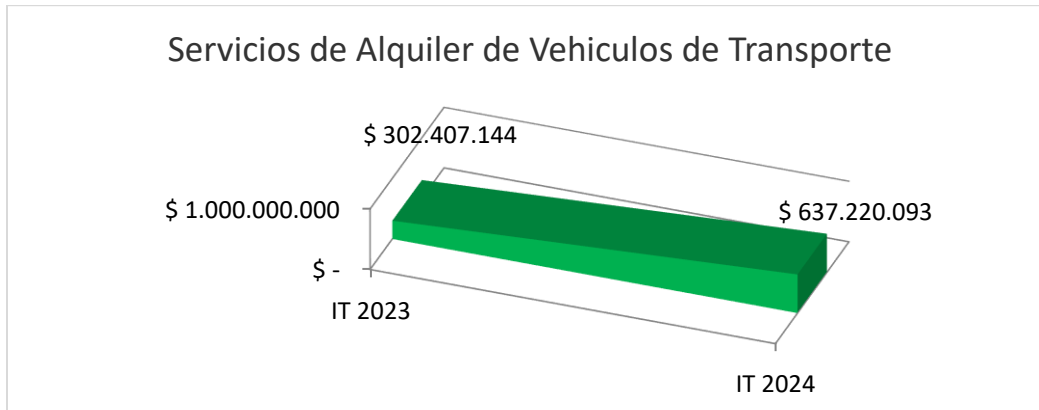
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

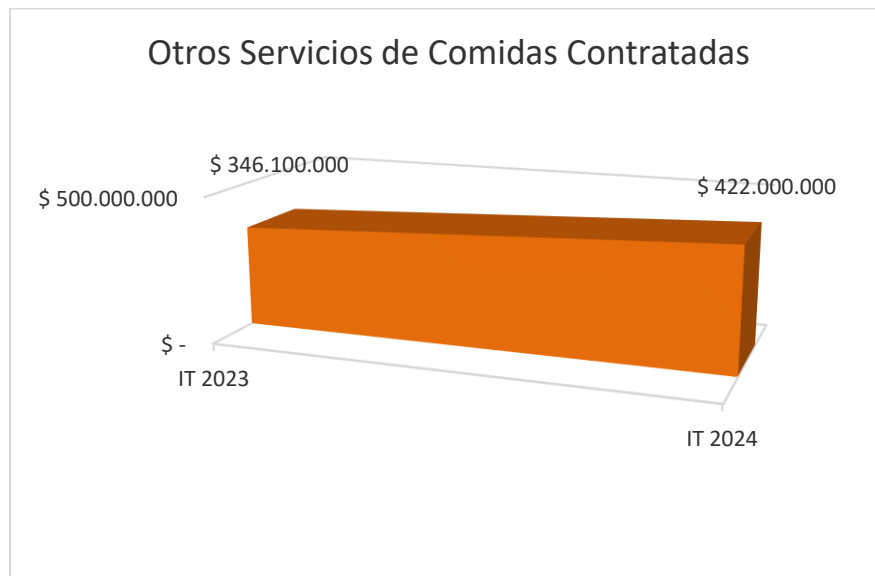
Página 11 de 11

**ALQUILER DE VEHICULOS DE TRANSPORTE**



En la institución en el rubro de servicios de alquiler de vehículos de transporte el Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se identificó un aumento de un 52,5%%.

**SERVICIOS DE COMIDAS CONTRATADAS**



En lo comprometido en el rubro de comida contratadas en la entidad entre el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se evidencia un aumento de un 18%.



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

**CONTROL INTERNO**

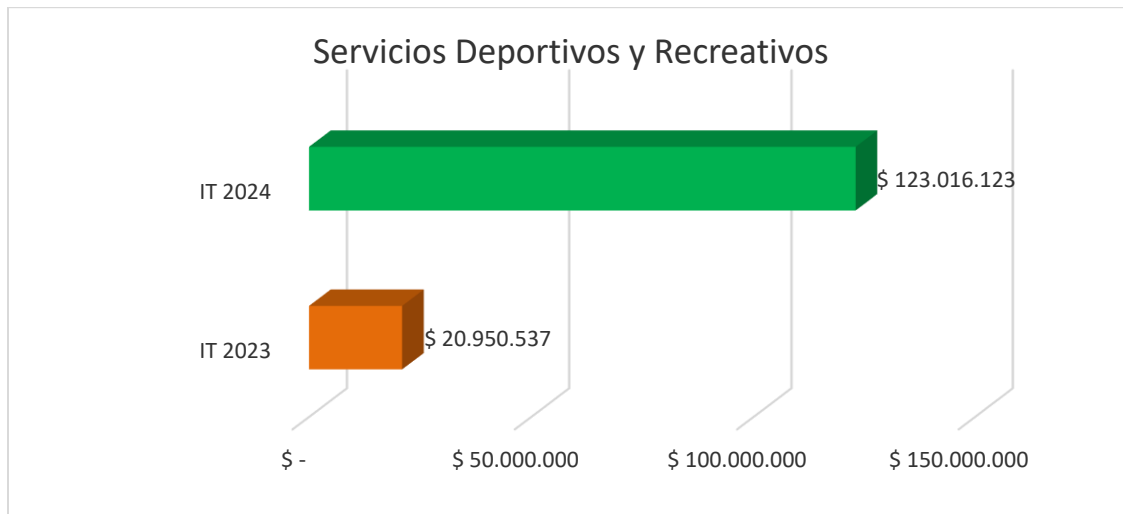
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

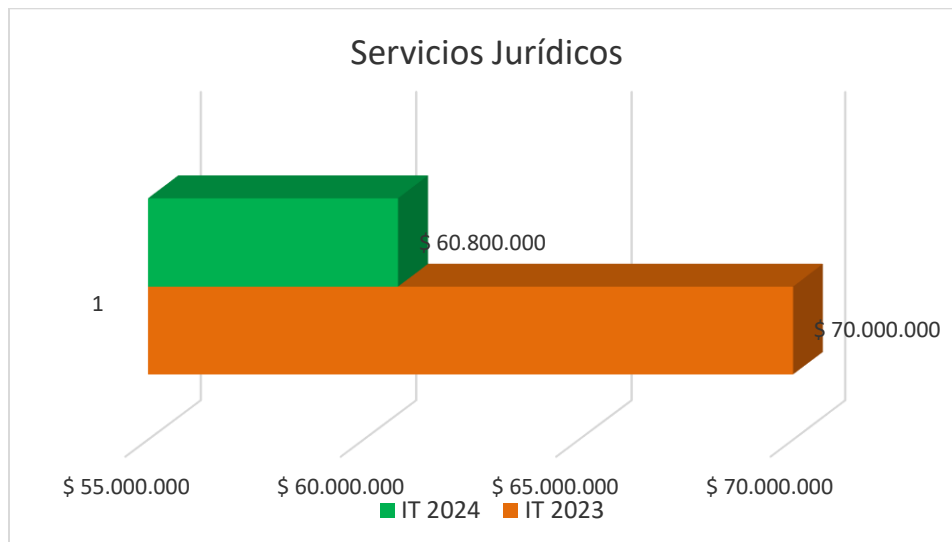
**Página 12 de 11**

**SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS**



En el rubro de servicios deportivos y recreativos en I E.S.E. en el primer trimestre del 2023 se comprometió \$20.950.537 y en el primer trimestre del 2024 comprometió \$123.016.123.

**SERVICIOS JURÍDICOS**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido en el rubro de servicios jurídicos entre el cuarto trimestre del 2023 y el cuarto trimestre del 2024 se reconoció una disminución de un 15,1%.



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

Código: CI-F-INF-07

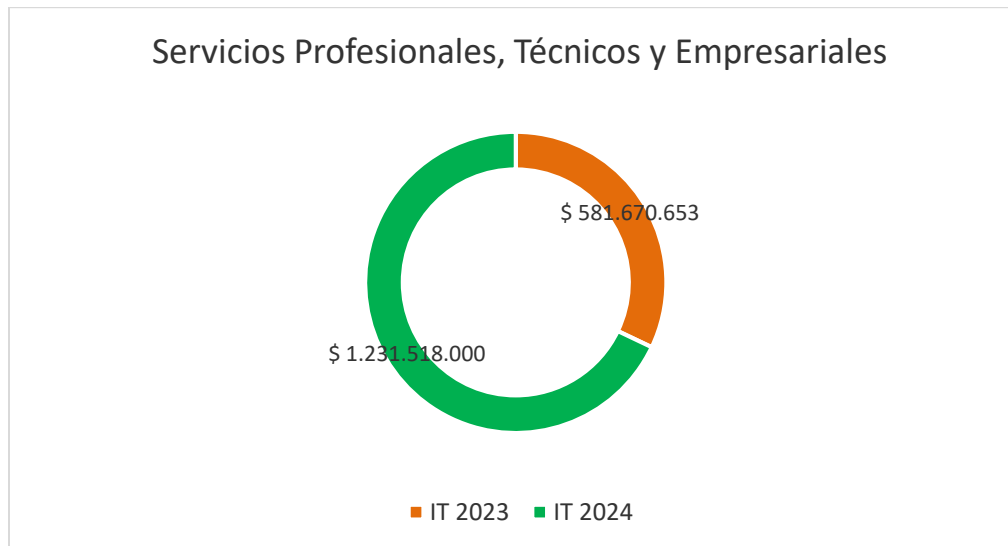
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

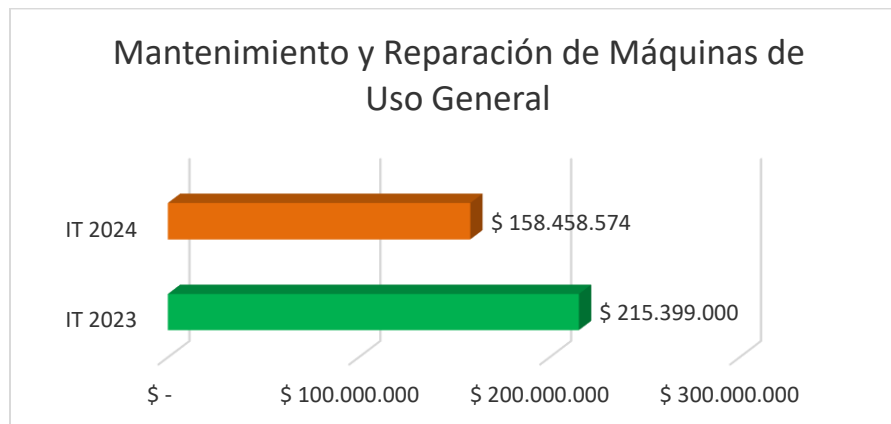
Página 13 de 11

**SERVICIOS 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 primer trimestre del 2023 y el primer trimestre 2024 se observó un aumento de un 52,8%%.

**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 primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se evidencia una disminución de un 35,9%.



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

**Código: CI-F-INF-07**

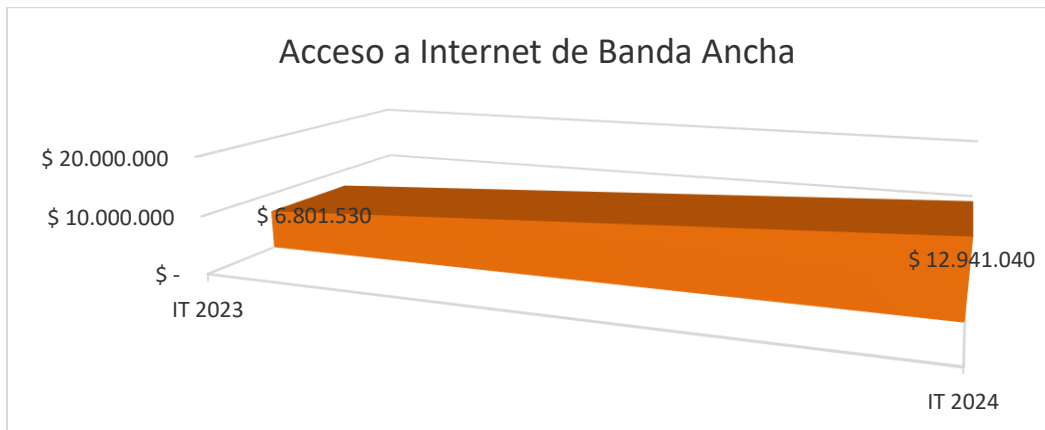
**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

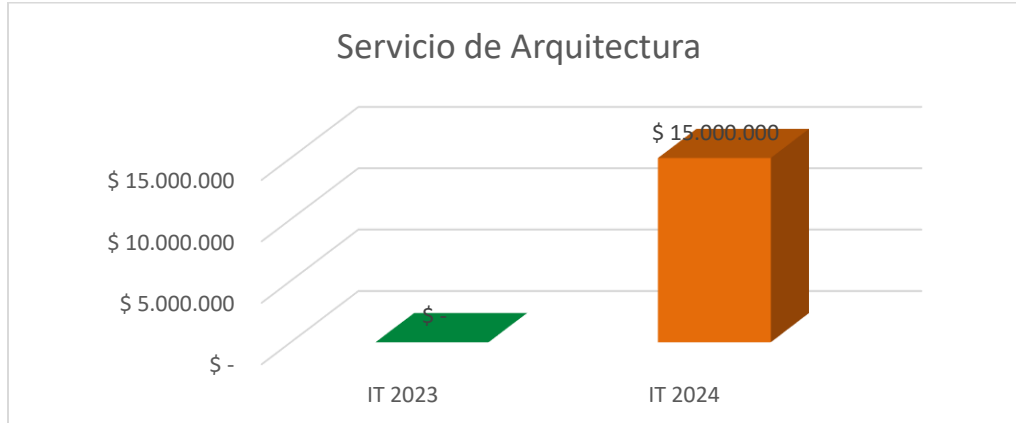
**Página 14 de 11**

**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 primer trimestre del 2023 y en el primer trimestre del 2024 se identificó un incremento de un 47,4%.

**SERVICIO DE ARQUITECTURA**



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II se identificó que en el primer trimestre del 2023 no registro compromiso en el rubro de servicio de arquitectura, en discrepancia del primer trimestre del 2024 que se comprometió \$15.000.000.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

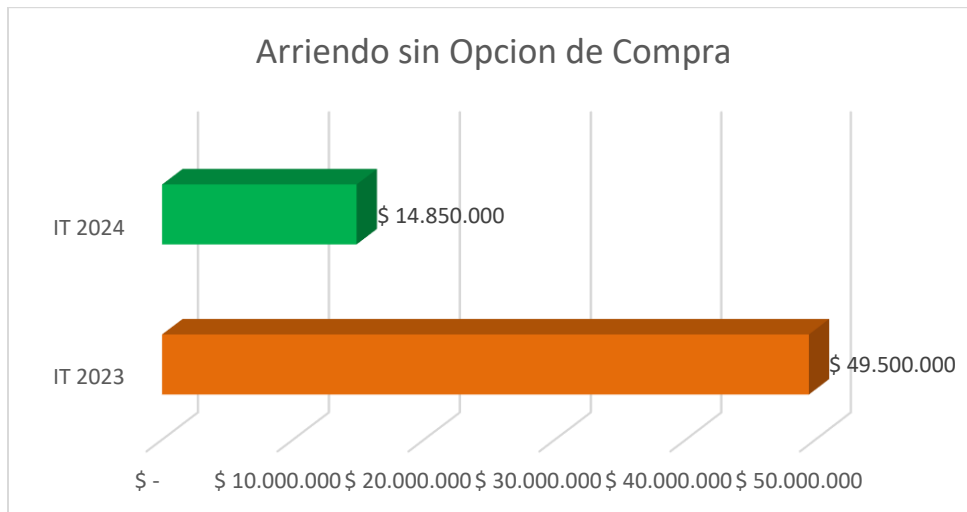
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

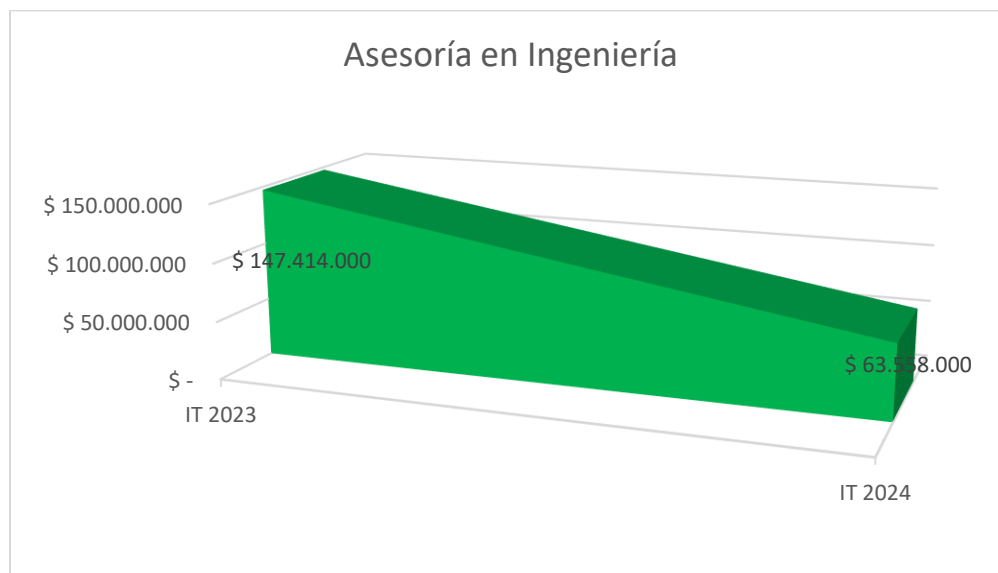
Página 15 de 11

**ARRIENDO SIN OPCION DE COMPRA**



En el rubro de arriendo sin opción de compra se evidencio un compromiso de \$49.500.000 en el primer trimestre del 2023 y \$14.850.000 en el primer trimestre del 2024.

**ASESORIA DE INGENIERIA**



En el rubro de asesoría en ingeniería en la E.S.E. en el primer trimestre del 2023 se comprometió \$147.414.000 y en el primer trimestre del 2024 se comprometió \$63.558.000.



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

Código: CI-F-INF-07

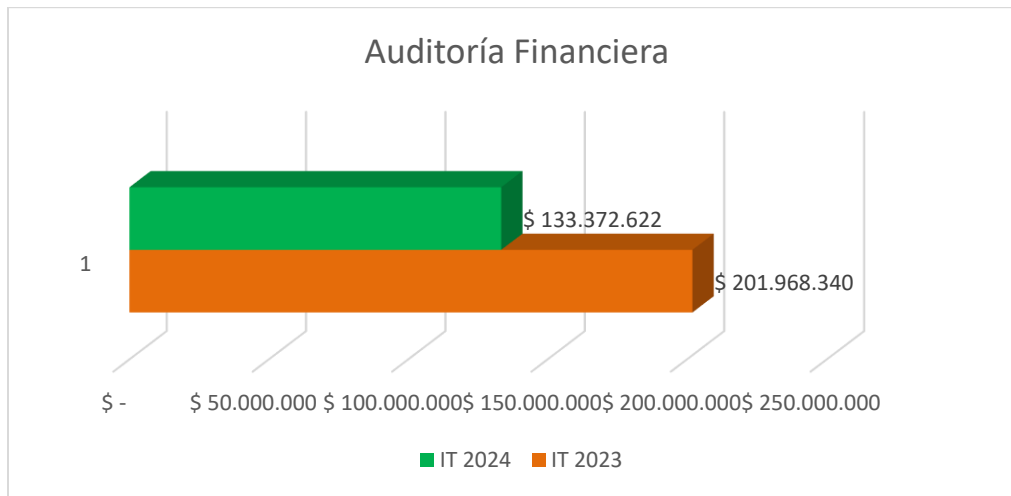
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

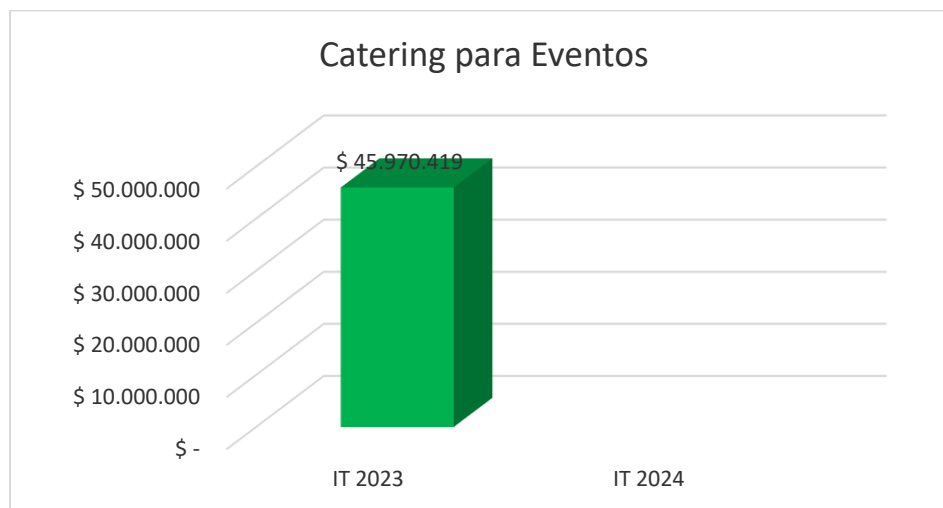
Página 16 de 11

**AUDITORIA FINANCIERA**



En lo comprometido en la institución en el rubro de auditoría financiera entre el primer trimestre 2023 y en el primer trimestre del 2024 se evidencio un disminución de 51,4%.

**CATERING PARA EVENTOS**



La ESE Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de catering en el primer trimestre del 2023 se comprometió \$45.970.419 a diferencia del cuarto trimestre del 2024 que no registra compromiso de recursos.





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

Código: CI-F-INF-07

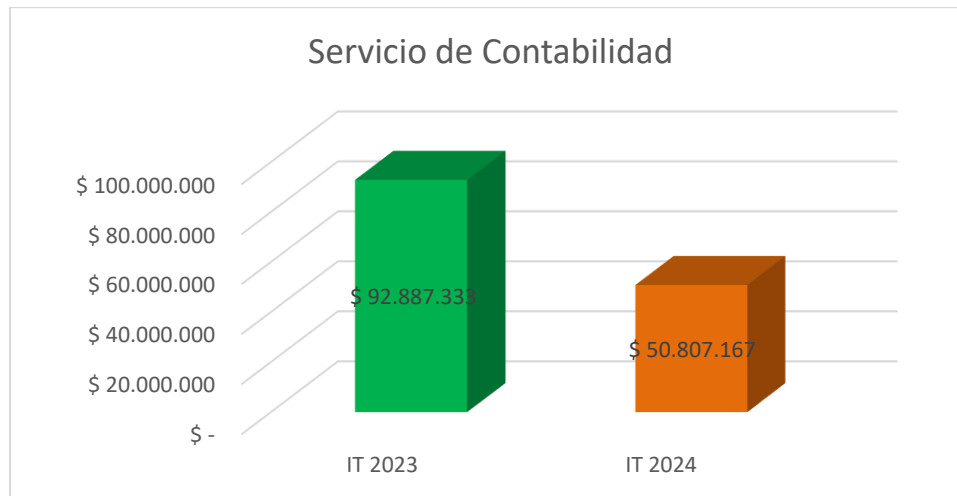
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

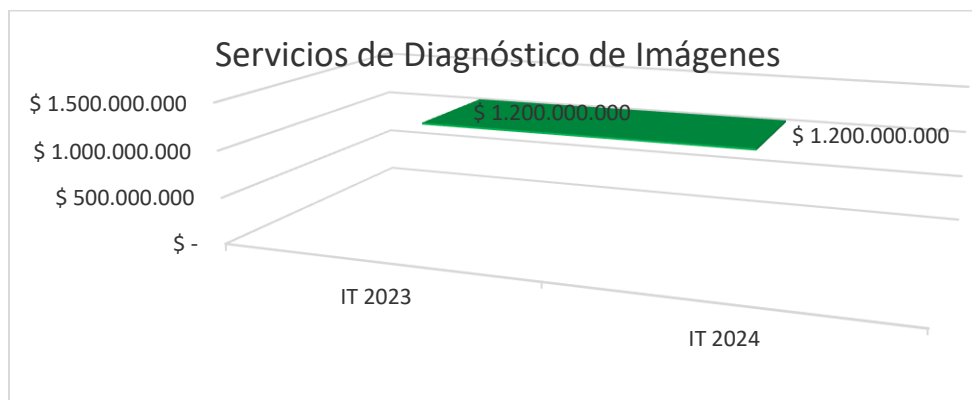
Página 17 de 11

**SERVICIO DE CONTABILIDAD**



En el rubro de servicio de contabilidad en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II se evidencia que en lo comprometido entre el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 ilustró un disminución de un 82,8%.

**SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO DE IMÁGENES**



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



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

**CONTROL INTERNO**

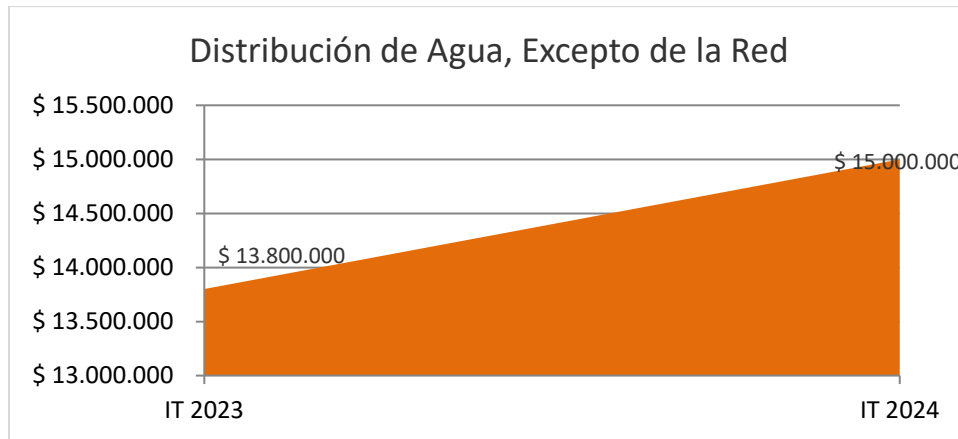
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

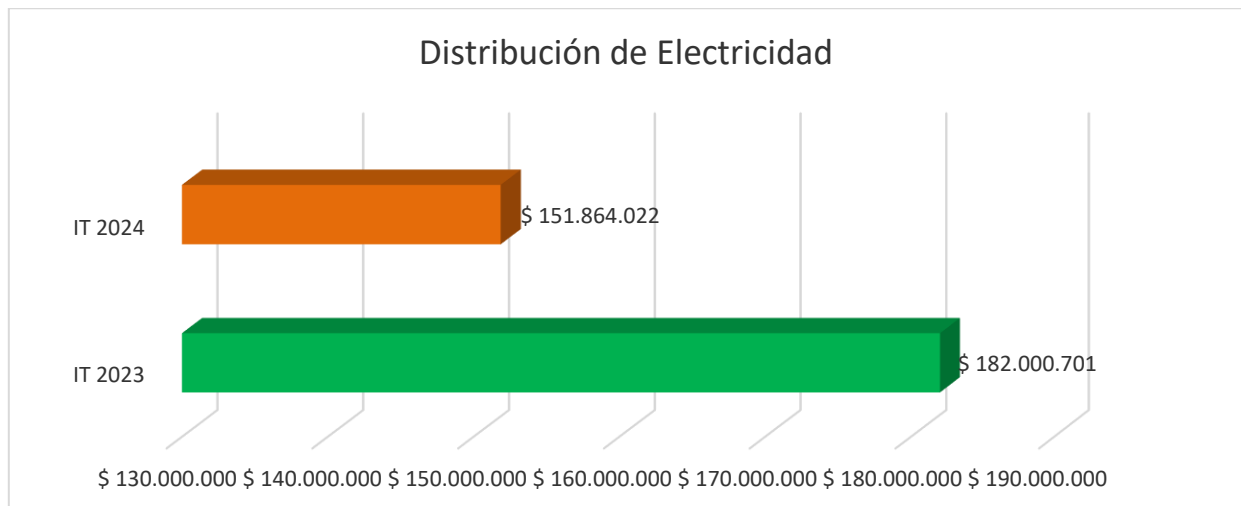
**Página 18 de 11**

**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. entre lo comprometido en el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se incrementó un 8%.

**DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD**



En lo comprometido en el rubro de Servicios de distribución de electricidad la institución entre el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024, se evidencia una disminución de un 19,8%.



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

**CONTROL INTERNO**

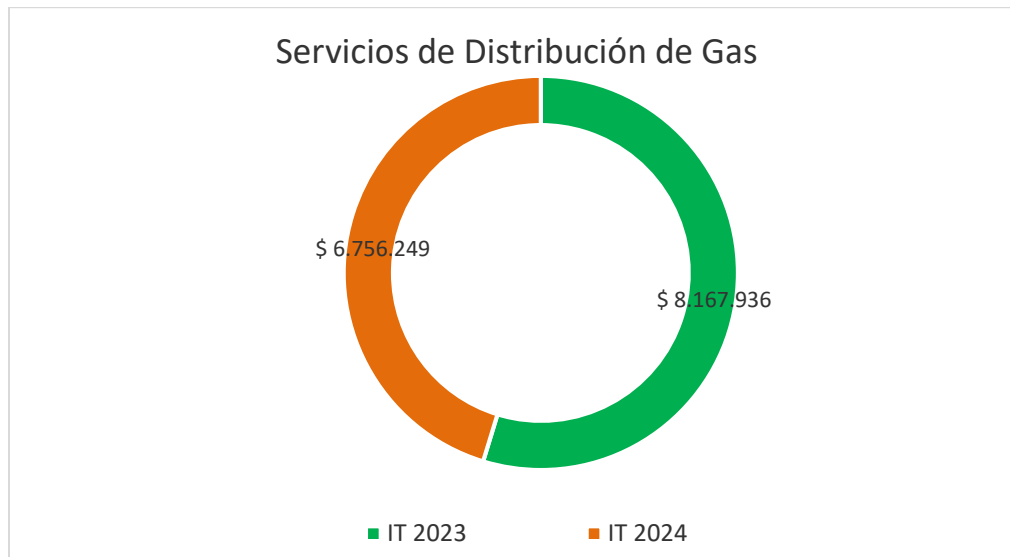
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

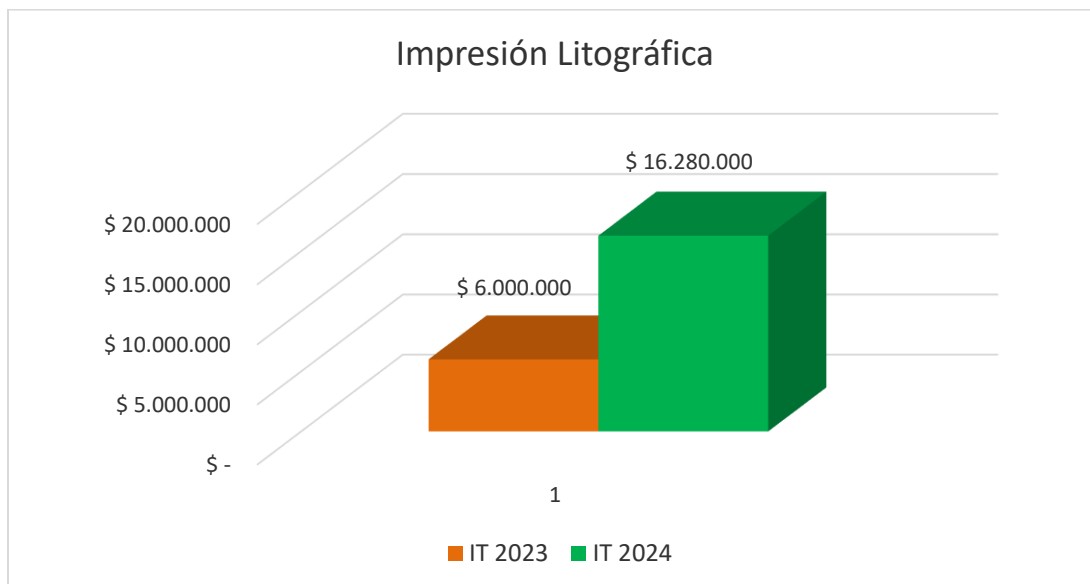
**Página 19 de 11**

**DISTRIBUCIÓN DE GAS POR TUBERÍAS**



Entre la institución lo comprometido entre el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 en el rubro de distribución de gas por tuberías en la institución se identificó una disminución de un 20,9%.

**IMPRESIÓN LITOGRÁFICA**



Entre lo comprometido en la entidad entre el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 en el rubro de Impresión litografía de la entidad, se identificó un aumento de un 63,1%.



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

Código: CI-F-INF-07

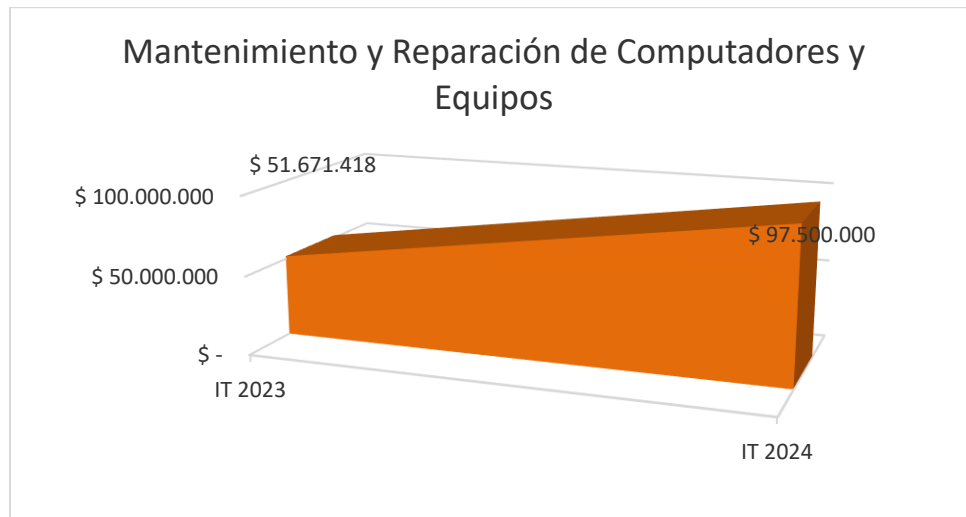
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

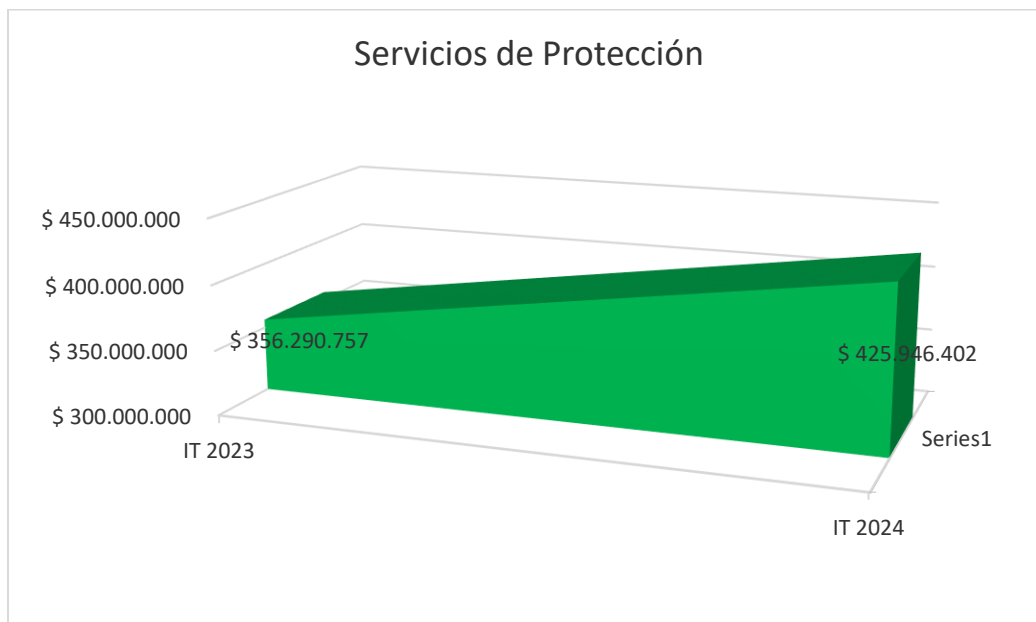
Página 20 de 11

**MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE COMPUTADORES Y EQUIPOS**



En el rubro de mantenimiento y reparación de computadores en la institución entre lo comprometido en el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se evidencia un incremento de un 47%.

**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 primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se identificó un incremento de un 16,4%.



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

**CONTROL INTERNO**

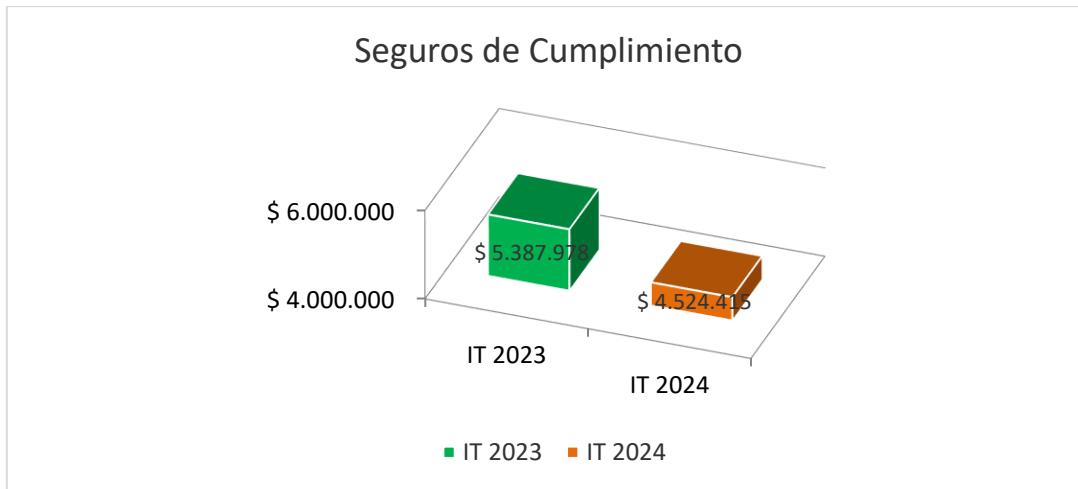
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

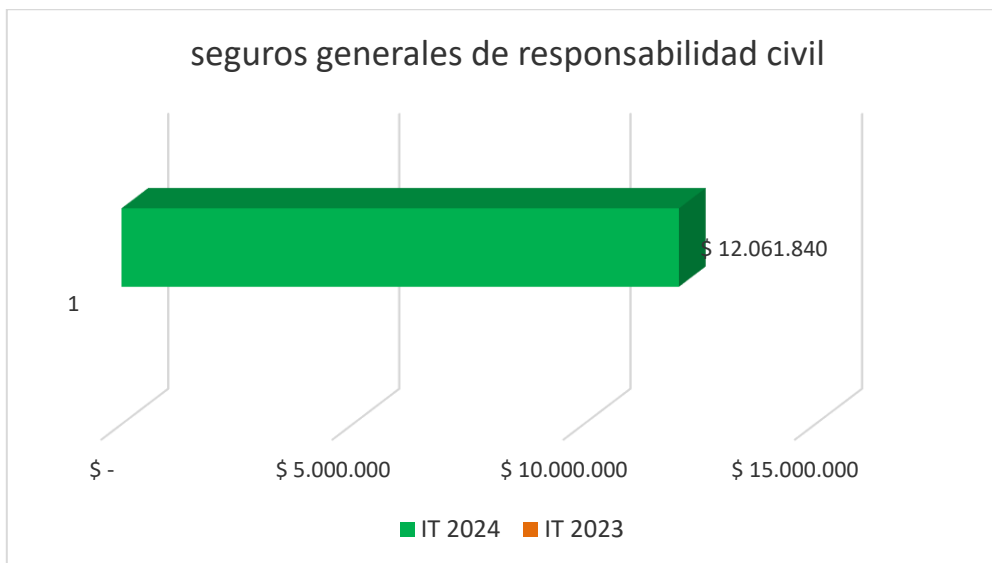
**Página 21 de 11**

**SEGUROS DE CUMPLIMIENTO**



En la institución el rubro de servicios de seguro de cumplimiento se evidencio que entre lo comprometido en el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se evidencio una disminución de 19,1%.

**SERVICIOS DE SEGUROS GENERALES DE RESPONSABILIDAD CIVIL**



En el primer trimestre del 2023 en el rubro de servicio de seguros generales de responsabilidad civil en la E.S.E. no se reflejó compromiso de recursos a diferencia del primer trimestre del 2024 que se comprometió \$12.061.840.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

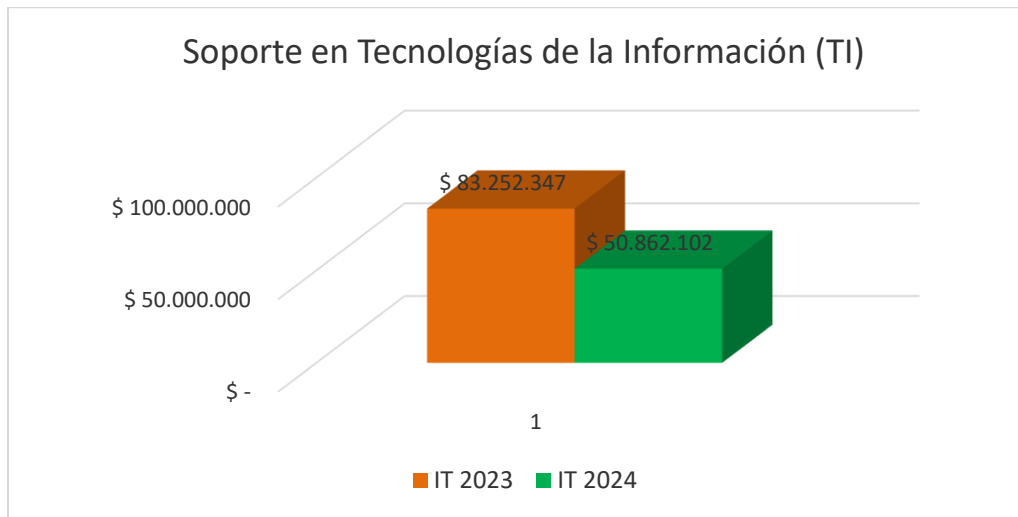
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

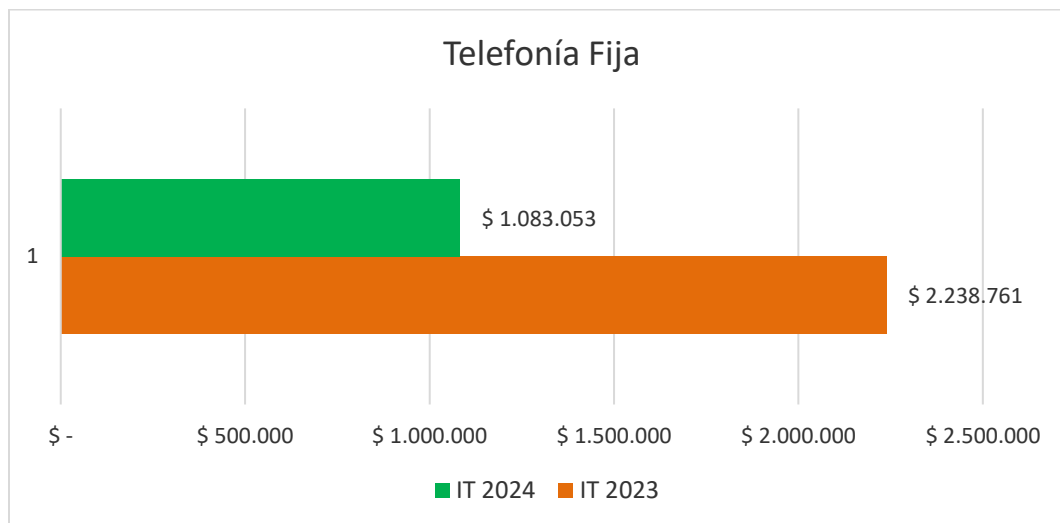
Página 22 de 11

**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 primer trimestre 2023 y primer trimestre 2024 una disminución de un 63,7%.

**TELEFONÍA FIJA**



En la E.S.E. en el rubro servicio de telefonía fija en el primer trimestre del 2023 se comprometió \$2.238.761 y en el primer trimestre del 2024 \$1.083.053.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
ABRIL – JUNIO 2023

Código: CI-F-INF-07

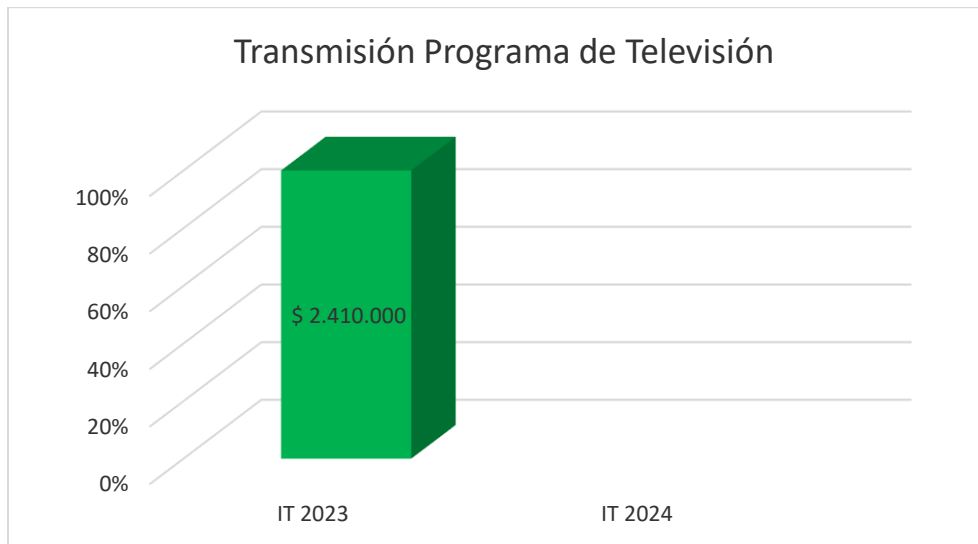
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

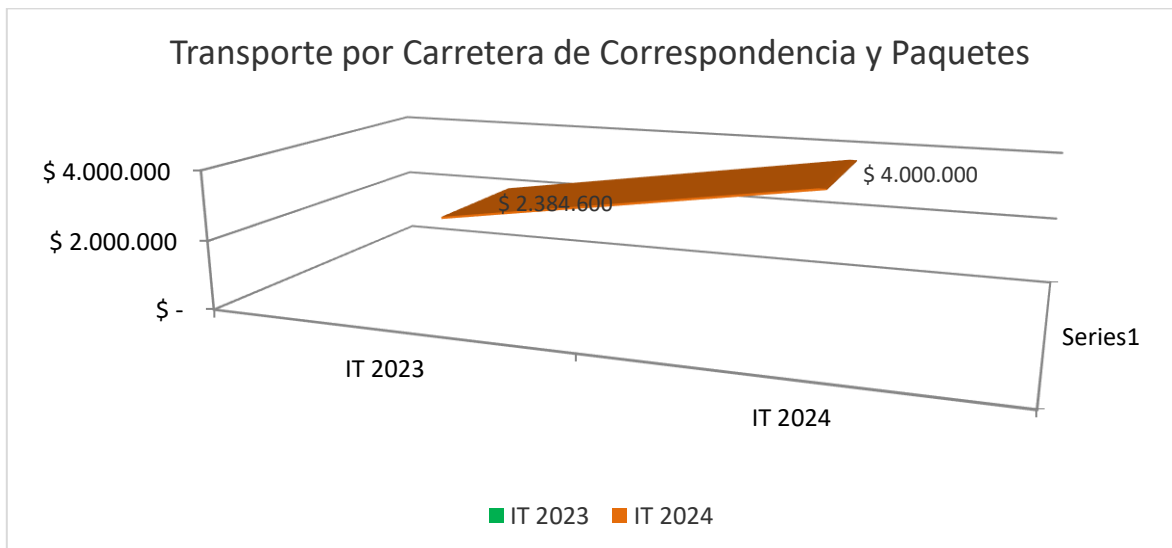
Página 23 de 11

TRANSMISIÓN DE PROGRAMAS DE TELEVISIÓN



En la institución en el rubro de transmisión de programa de televisión en la E.S.E. en el primer trimestre se comprometió \$2.410.000 a diferencia del primer trimestre del 2024 que no se evidencia recursos comprometidos.

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 primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 un incremento de un 40,4%.



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

**CONTROL INTERNO**

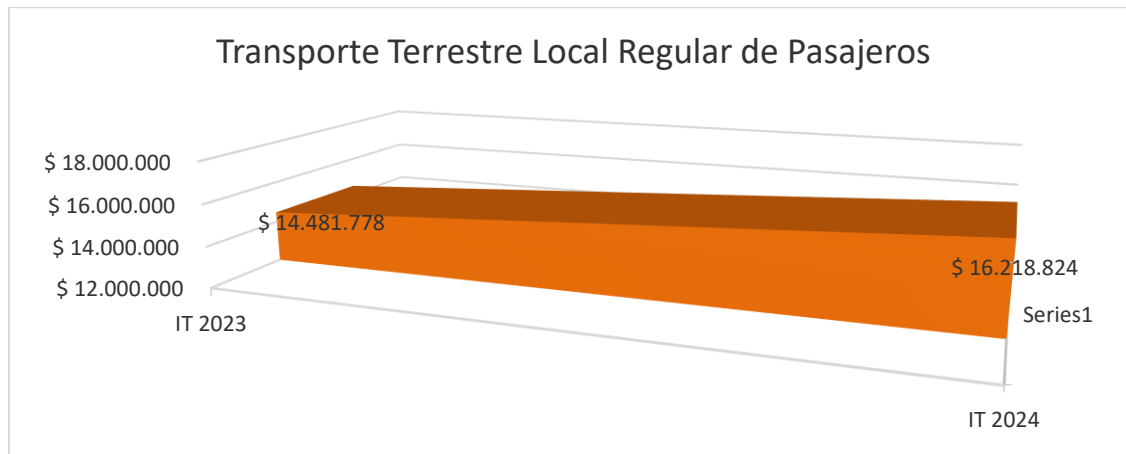
**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

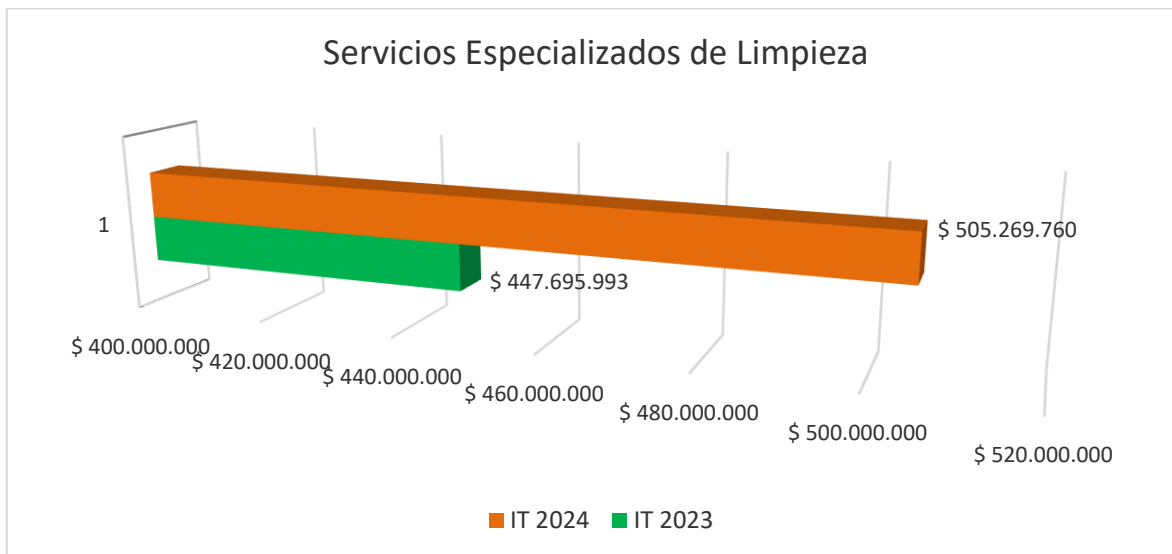
**Página 24 de 11**

**SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE LOCAL REGULAR DE PASAJEROS**



Entre lo comprometió en el primer trimestre 2023 y el primer 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 un incremento de 10,7%.

**SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE LIMPIEZA**



En el rubro de servicios especializados de limpieza de la institución entre el primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 se evidencio un aumento de 11,4%.





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

Código: CI-F-INF-07

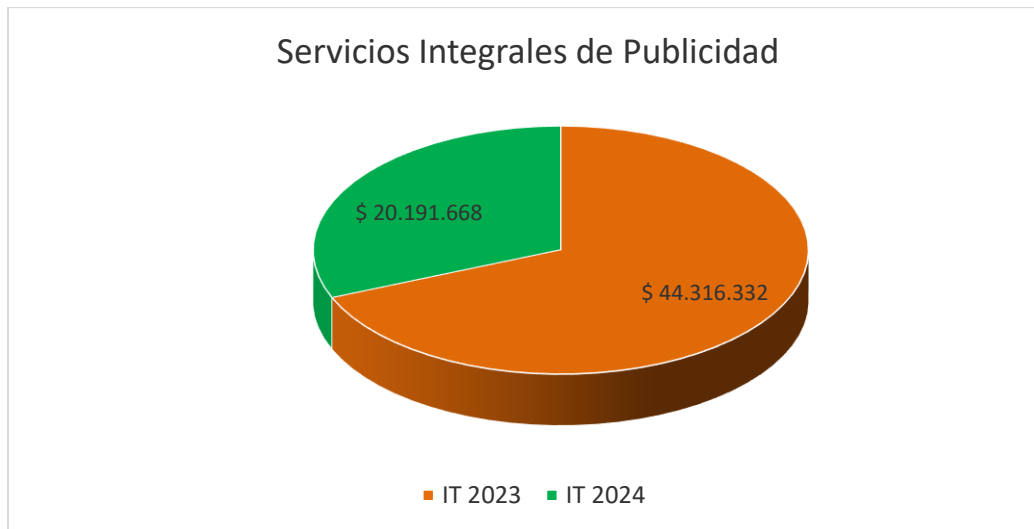
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

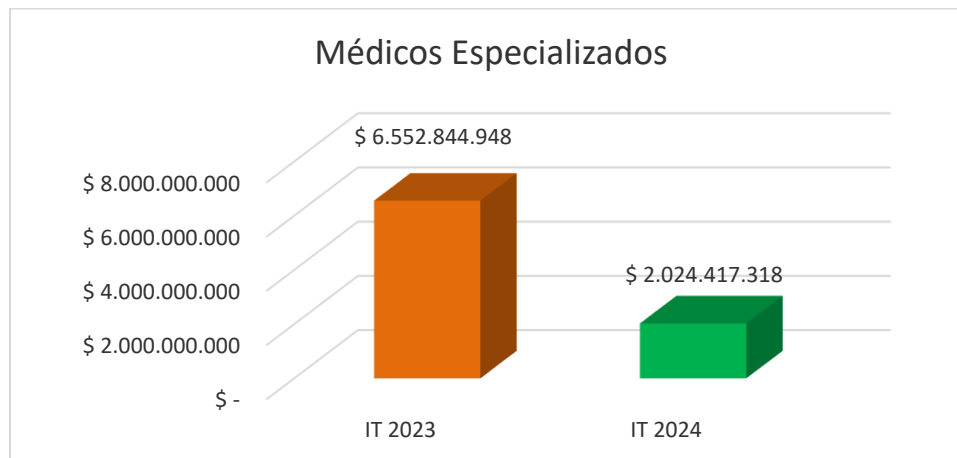
Página 25 de 11

**PUBLICIDAD**



En la E.S.E. se evidencio en el rubro de servicios integrales de publicidad que en el primer trimestre del 2023 se comprometió \$44.316.332 y en el primer trimestre del 2024 \$20.191.668.

**MÉDICOS ESPECIALIZADOS**



En lo comprometido en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de servicios médicos especializados en el primer trimestre del 2023 fue de \$6.552.844.948 y en el primer trimestre del 2024 fue de \$2.024.417.318.



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

Código: CI-F-INF-07

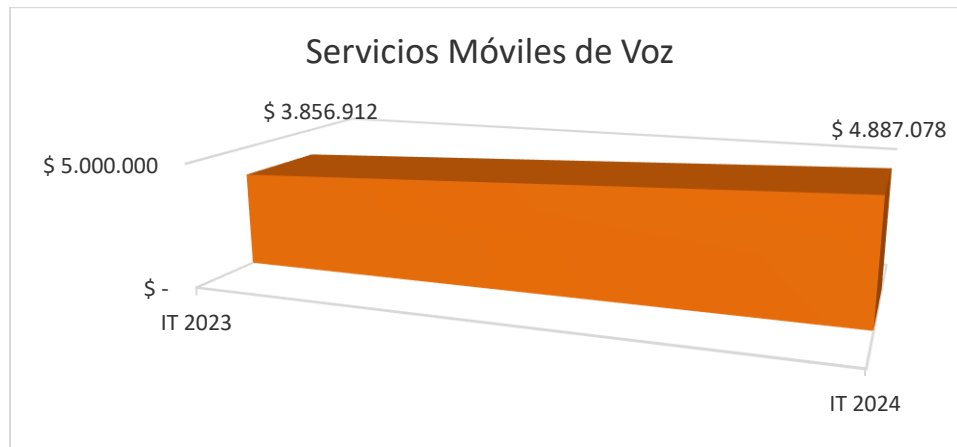
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

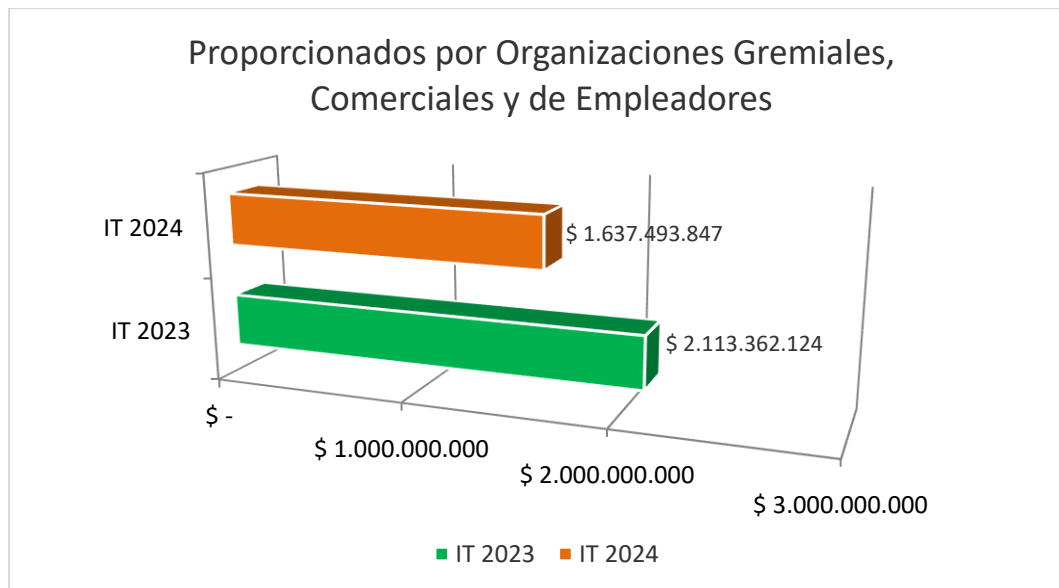
Página 26 de 11

**MOVILES DE VOZ**



En la institución entre lo comprometido en el rubro de servicios móviles de voz entre el primer trimestre del 2023 y en el primer trimestre del 2024 se identificó un incremento de un 21,1%.

**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 primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 mostro una disminución de un 29,1%.



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

Código: CI-F-INF-07

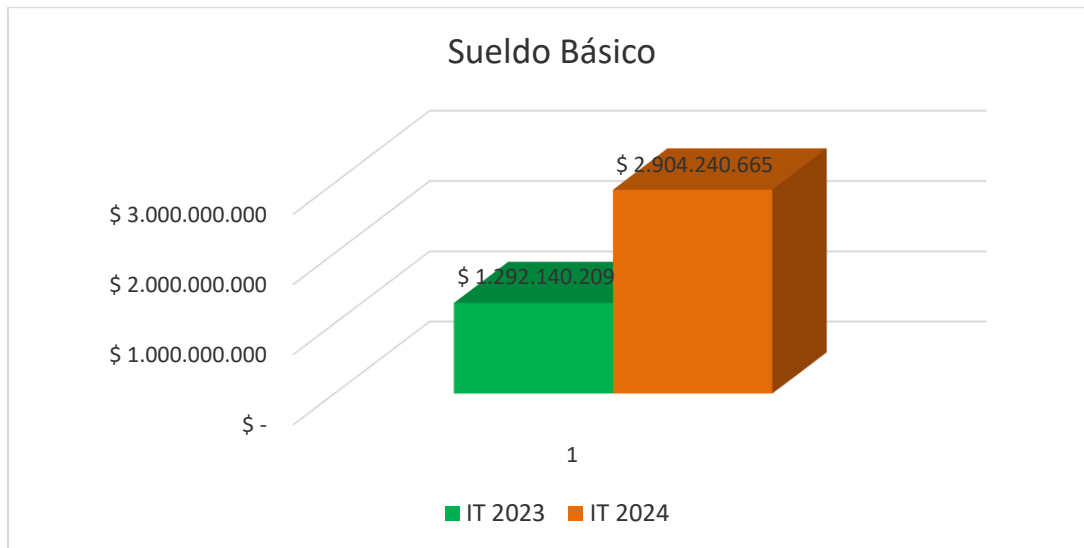
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

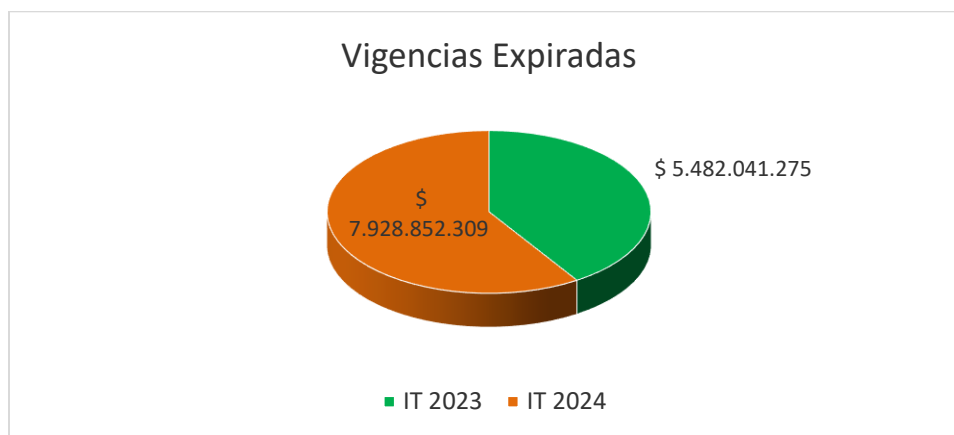
Página 27 de 11

**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 primer trimestre del 2023 y el primer trimestre del 2024 muestra un aumento de un 55,5%.

**VIGENCIA EXPIRADA**



En la institución en lo comprometido en el primer trimestre del 2023 y primer trimestre del 2024 en el rubro vigencia expirada en la E.S.E. se evidenció un incremento de 30,9%.



**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**

## **CONCLUSIONES**

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

- Tener en cuenta que en vigencia 2024, la planta personal se encuentra aumentada debido a la inclusión de las enfermeras y auxiliares de enfermería a la planta temporal, incrementando el rubro de sueldo básico entre otros.
- Se identifica un clara disminución en el rubro de Horas extras, dominicales, festivos y recargos e indemnización de vacaciones debido a la políticas internas por el área de talento humano y gerencia.
- En el rubro Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p. se evidencia una disminución debido a que en la institución se realizó la gestión para la adquisición de un dispositivo médico que se tomaba en opción de arriendo.
- En el rubro Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores se identifica una disminución debido al ingreso a planta temporal de enfermeras y auxiliares de enfermería.
- En Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados, se evidencia un incremento al incremento del valor del combustible a nivel nacional.
- En Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados y Medicamentos vigencia Actual se identifica una disminución cabe tener en cuenta que estos rubros son definidos por estudios de producción y proyecciones.
- Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p, es un rubro al cual se identifican un incremento debido a la contratación de vehículos por el programa equipos territoriales de atención básica en salud, diseñados por el Ministerio De Salud Y Protección Social, al igual que Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. con la contratación de 83 profesionales para la ejecución de dicho programa.
- En los rubros Otros servicios jurídicos n.c.p., Servicios de auditoría financiera, Servicios de Contabilidad, Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI), Servicios integrales de publicidad y Servicios Médicos especializados de evidencia una disminución debido al tiempo de contratación en vigencia 2023 se comprometió hasta el mes de Agosto a diferencia de la vigencia 2024 se



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

**CONTROL INTERNO**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**Página 29 de 11**

comprometió solo hasta el mes de abril.

## **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”*.
- 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**