

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 1 de 10

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

RENATA MARCELA MEJÍA CÁRDENAS

ASESOR DE CONTROL INTERNO

**Período evaluado:
Tercer Trimestre 2024**

Fecha de elaboración:

Septiembre 2024



	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 2 de 10

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
OBJETIVOS.....	5
Objetivo General	5
Objetivos Específicos.....	5
PRINCIPIOS	5
ALCANCE	6
FUENTES DE INFORMACIÓN	6
1. ADMINISTRACION DE PERSONAL.....	7
1.1. Contratación tercer trimestre 2024.	7
1.2. Planta de personal tercer trimestre 2024.....	9
1.3. Vacaciones tercer trimestre 2024.	10
1.4. Horas extras tercer trimestre 2024.	13
2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.....	15
3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.	16
3.1. Servicios públicos tercer trimestre 2024.	16
3.2. Consumo de Combustible Tercer Trimestre 2024.	17
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	19

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 3 de 10

LISTA DE TABLAS

Tabla 1: Contratación Pública – SECOP (Tercer Trimestre) 2024.	8
Tabla 2: Total Contratos Suscritos Tercer Trimestre 2024.	8
Tabla 3: Planta de Personal Tercer Trimestre 2024.	10
Tabla 4: Formato Control de Vacaciones a septiembre del 2024.	11
Tabla 5: Control de Vacaciones a septiembre del 2024.	13
Tabla 6: Horas Extras – Asistencial Tercer Trimestre 2024.	14
Tabla 7: Publicidad y Publicaciones - Tercer Trimestre 2024.	15
Tabla 8: Servicios Públicos - Tercer Trimestre 2024.	16
Tabla 9: Combustible tercer trimestre 2024.	18

LISTA DE GRAFICOS

Grafica 1: Comportamiento de Contratos Suscritos (Tercer Trimestre) 2024.	9
Grafica 2. Comportamiento de la Planta de Personal (Tercer Trimestre) 2024.	10
Grafica 3: Horas extras (Tercer Trimestre) 2024	13
Grafica 4: Horas Extras Asistenciales (Tercer Trimestre) 2024.	14
Gráfica 5: Publicaciones (Tercer Trimestre) 2024.	15
Gráfica 6: Comportamiento de Servicios Públicos (Tercer Trimestre) 2024.	17
Gráfica 7: Combustible Tercer Trimestre 2024.	18

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 4 de 10

INTRODUCCIÓN

Atendiendo a los Decretos 1737 del 21 de agosto 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”*, el Decreto 0984 de mayo 14 de 2012, *“Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”*, y el Decreto 1068 de 2015, *“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”*; La Oficina de Control Interno de Gestión, realizó el Informe correspondiente al tercer trimestre de 2024. *“Las oficinas de Control Interno, verificaran en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones... preparara y enviara al representante legal un informe trimestral... El informe de austeridad que presenten los jefes de control interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la Republica, a través del ejercicio de sus auditorías regulares. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quien haga sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenida”*.

Es importante resaltar que el Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior el Asesor Control Interno de la ESE Hospital San Rafael del Municipio de Yolombó, realizó el Informe correspondiente al Tercer Trimestre de la vigencia 2024.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 5 de 10

OBJETIVOS

Objetivo General

Verificar que se cumplan las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público de la ESE Hospital San Rafael del Municipio de Yolombó, en el cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional, en la adopción y control de las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público, en mostrar su comportamiento y análisis dentro de cada periodo y emitir recomendaciones que coadyuven con el mejor uso de los recursos públicos de la entidad por parte de los servidores, rendir informe de austeridad en el gasto público, respecto de los gastos generados por la Empresa social del Estado Hospital San Rafael Yolombó, durante el tercer trimestre de la vigencia 2024.

Objetivos Específicos

- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.
- Comprobar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de los recursos en la ESE Hospital San Rafael Yolombó.
- Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, respecto al análisis de los gastos generados por la ESE Hospital San Rafael Yolombó, durante el tercer trimestre de la vigencia fiscal 2024.

PRINCIPIOS

En cumplimiento de los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad; todas las actividades y recursos de la Entidad, deben estar dirigidos al logro de sus objetivos, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios, así:

Orientar a la ESE Hospital San Rafael Yolombó, hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo – beneficio.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 6 de 10

ALCANCE

Se realiza trimestralmente el informe de seguimiento a la ejecución del gasto en la ESE Hospital San Rafael Yolombó, en el marco de la Política de Austeridad, con base en los aspectos que a continuación se relacionan:

- Administración de Personal – Contratación de Servicios Personales.
- Publicidad y Publicaciones.
- Servicios Administrativos.

FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la elaboración del Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público se tuvo en cuenta, el proceso de Talento Humano, el proceso de Contratación y el proceso Gestión Financiera con la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la ESE Hospital San Rafael Yolombó, el Sistema de Información Hospitalaria SIHO, el Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP, Plan Estratégico de Talento Humano y el Sistema Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia. Cabe aclarar que la información que se refleja corresponde a lo ejecutado mes a mes y no a los pagos efectuados por Tesorería.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 7 de 10

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL.

1.1. Contratación tercer trimestre 2024.

La Empresa Social del Estado Hospital San Rafael Yolombó, es una organización que presta servicios de salud de baja y mediana complejidad para el municipio de Yolombó y parte de la subregión Nordeste del departamento de Antioquia, que de conformidad con el numeral 6 del artículo 195 de la Ley 100 de 1993, define que *las Empresas Sociales del Estado, en materia contractual se regirá por el derecho privado, pero podrá discrecionalmente utilizar las cláusulas exorbitantes previstas en el estatuto general de contratación de la administración pública.*

Por lo anterior para sus procesos contractuales, la ESE Hospital San Rafael Yolombó, adoptó el Estatuto Contractual mediante *Nº Acuerdo 005 del 13 de Diciembre del 2021* y el Manual de Contratación mediante *Nº Acuerdo 006 del 13 de Diciembre del 2021* de la ESE Hospital San Rafael Yolombó.

El artículo 13 de la Ley 1150 de 2007, ordena que las entidades estatales que por disposición legal cuenten con un régimen contractual excepcional al del Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, aplicarán en su actividad contractual, acorde con su régimen legal especial, los principios de la función administrativa y de la gestión fiscal de que tratan los Artículos 209 y 267 de la Constitución Política, respectivamente y estarán sometidas al régimen de inhabilidades e incompatibilidades previsto legalmente para la contratación estatal.

Para dar apoyo al cumplimiento de los procesos misionales de la Entidad y teniendo en cuenta su carácter de Empresa Social del Estado, se suscribieron contratos bajo las siguientes modalidades, durante el tercer trimestre del 2024.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
		Fecha de aprobación: 09/07/2021
	INFORME	Páginas: 8 de 10

Tabla 1: Contratación Pública – SECOP (Tercer Trimestre) 2024.

Total contratos suscritos tercer trimestre 2024						
Tipo de contrato	JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBR	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	0	0	0	0	0	0
Prestación servicios	58	1.404.156.665	39	1.166.966.664	15	819.730.044
Prestación servicios profesionales	0	0	0	0	0	0
Suministros	0	0	2	145.400.210	0	0
Consultoría	0	0	0	0	0	0
TOTAL	58	1.404.156.665	41	1.312.366.874	15	819.730.044

Fuente: Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP (Tercer Trimestre) 2024.

Tabla 2: Total Contratos Suscritos Tercer Trimestre 2024.

Total contratos suscritos tercer trimestre 2024		
Tipo de contrato	Cantidad	Valor
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	0	0
Prestación servicios	112	3.390.853.373
Prestación servicios profesionales	0	0
Suministros	2	145.400.210
Consultoría	0	0
TOTAL	114	3.536.253.583

Fuente: Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP (Tercer Trimestre) 2024.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 9 de 10



Grafica 1: Comportamiento de Contratos Suscritos (Tercer Trimestre) 2024.

1.2. Planta de personal tercer trimestre 2024.

En la ESE Hospital San Rafael Yolombó se evidencian cambios dentro de la planta de personal en el periodo evaluado, es decir

Denominación del empleo según Dec. 785 de 2005	No. de cargos	Vacantes	Activos
Cargos Administrativos			
Jefe de Oficina (Gestión Financiera)	1	1	
Técnico Operativo (Almacén y Mantenimiento)	2	1	1
Auxiliar Administrativo	7	1	6
Cargos Asistenciales			
Auxiliar Área Salud (Auxiliar Enfermería)	6	1	5
Auxiliar Área Salud (Auxiliar Enfermería)	25	25	
TOTAL	41	29	12

(No han sido suplidos 9 Auxiliares de Enfermería, 1 Auxiliar de Odontología, 1 Profesional de Planeación y Sistemas de Información, 1 Profesional de Psicología), obteniendo entonces en vacantes un 43%, es de anotar que la actual planta de personal se encuentra en un 24% ocupada por empleados en la modalidad de provisionalidad y en un 21% en carrera administrativa y/o empleado oficial generando así una mayor continuidad y sostenibilidad laboral para dicho

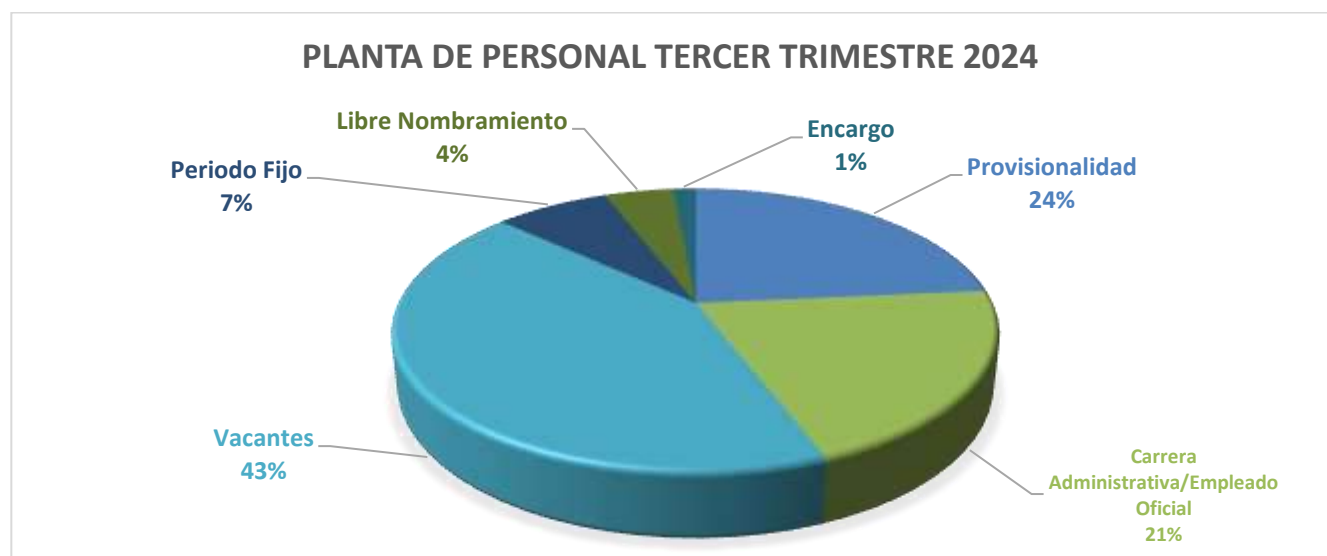
	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 10 de 10

personal de la Entidad.

Tabla 3: Planta de Personal Tercer Trimestre 2024.

Planta de Personal Tercer Trimestre 2024	
Modalidad de Vinculación	Cantidad
Provisionalidad	16
Carrera Administrativa/Empleado Oficial	14
Vacantes	29
Periodo Fijo	5
Libre Nombramiento	3
Encargo	1
TOTAL	68

Fuente: Talento Humano - Planta de Cargos a septiembre del 2024.



Grafica 2. Comportamiento de la Planta de Personal (Tercer Trimestre) 2024.

1.3. Vacaciones tercer trimestre 2024.

Dándole cumplimiento a la Ley 1045 de 1978, al Decreto 1083 de 2015 y el Decreto 648 de 2017, desde la Gestión Estratégica del Talento Humano de la ESE Hospital San Rafael Yolombó, se generó el Plan Anual de Vacaciones. Para el tercer trimestre del 2024, se logra identificar que los siguientes servidores ya tienen causado el periodo de vacaciones para su posterior disfrute, pero para este periodo se identifican servidores con sus periodos causados de vigencias anteriores y solo hasta estetrimestre disfrutan de su periodo vacacional, a su vez se identifican servidores que

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 11 de 10

no disfrutaron vacaciones por necesidad del servicio.

Cabe anotar y es deber de la Entidad garantizar dicho derecho, el cual no puede ser negociable, aplazado o pagado en dinero a excepción por necesidades del servicio debidamente justificada, en cumplimiento de la normatividad vigente. De igual forma se verifica el gasto de vacaciones para este periodo.

Tabla 4: Formato Control de Vacaciones a septiembre del 2024.

No	APELLIDO 1	APELLIDO 2	NOMBRE	CARGO	PERÍODO CAUSADO	OTRAS OBSERVACIONES
1	CADAVID	OSPINA	ELIANA YESENIA	PE - GESTION DE LA CALIDAD	5/02/2024 A 4/02/2025	
2	CAMPUZANO	ARENAS	GEMMA	ENFERMERO (A)	18/02/2023 AL 17/02/2024	
3	CANO	ALZATE	BERTHA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	04/12/2023 AL 03/12/2024	
4	CARDONA	VILLA	LUCELLY DEL SOCORRO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	09/03/2023 AL 18/03/2024	
5	CASTRILLO N	MESA	SANDRA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	08/01/2023 AL 07/01/2024	
6	CEBALLOS	ESCOBAR	MARIA ALEJANDRA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	24/03/2023 AL 23/03/2024	
7	CIFUENTES	PEREZ	LUZ DARY	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	07/03/2023 AL 06/03/2024	
8	ESCOBAR	OROZCO	JOHN	PE AREA SALUD SERVICIOS AMBULATORIOS	01/01/2023 AL 31/12/2024	
9	GONZALEZ	CASTRILLO N	ARNESTON	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	08/01/2023 AL 07/01/2024	
10	GONZALEZ	GONZALEZ	YANED	PU FACTURACIÓN	01/04/2023 AL 30/04/2024	
11	GRANDA	MEJIA	ELSA LILIANA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO - JURIDICA	20/09/2023 AL 19/09/2024	
12	JIMENEZ	YEPES	CLAUDIA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	16/01/2023 AL 15/01/2024	PENDIENTE VIGENCIA 2024
13	JIMENEZ	ZAPATA	JORGE ESTEBAN	PU AREA SALUD - URGENCIAS E INTERNACION MEDICA	5/02/2024 AL 04/02/2025	PENDIENTE VIGENCIA 2025
14	LONDOÑO	POSADA	MARIA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	13/02/2023 AL 12/02/2024	
15	LOPEZ	LOPERA	CLAUDIA PATRICIA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO - FACTURACIÓN	01/03/2023 AL 28/02/2024	
16	MAZO	MORALES	DANIELA ALEJANDRA	PE COMPRAS Y SUMINISTROS	01/01/2023 AL 01/01/2024	
17	MEJIA	CARDENAS	RENATA MARCELA	ASESOR - CONTROL INTERNO	2/02/2024 AL 02/02/2025	
18	MORALES	GOMEZ	LUZ ESTELLA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO - CARTERA	01/08/2023 AL 30/07/2024	
19	MORALES	GOMEZ	SOR MARÍA	AUXILIAR AREA SALUD - INFORMACIÓN EN SALUD	02/01/2023 AL 01/01/2024	PENDIENTE VIGENCIA 2025

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 12 de 10

No	APELLIDO 1	APELLIDO 2	NOMBRE	CARGO	PERÍODO CAUSADO	OTRAS OBSERVACIONES
20	MUNERA	VASCO	ANGELICA	PE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	01/01/2023 AL 01/01/2024	
21	ORTEGA	BALAGUERA	ALVARO	JEFE DE OFICINA - GESTION DE INTERN MEDICA Y SCIOS AMBULATORIOS	13/12/2023 AL 13/12/2024	
22	PELAEZ	PATIÑO	YESENIA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	15/01/2023 AL 14/01/2024	PENDIENTE VIGENCIA 2025
23	PIEDRAHITA	RUA	OMAIRA SIRLEY	TECNICO OPERATIVO - ALMACÉN	5/02/2024 AL 04/02/2025	
24	RIVERA	USUGA	JUAN	GERENTE	1/04/2023 AL 30/03/2024	PENDIENTE VIGENCIA 2025
25	SALAZAR	SANCHEZ	DIANA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	15/01/2023 AL 14/01/2024	PENDIENTE VIGENCIA 2025
26	SALAZAR	COSSIO	LORENA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	01/02/2023 AL 30/01/2024	
27	SANCHEZ	OLARTE	LILIANA	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	15/01/2023 AL 14/01/2024	PENDIENTE VIGENCIA 2025
28	SOSA	MARTINEZ	YALIDA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	01/03/2023 AL 28/02/2024	
29	TOBON	MUNERA	TERESITA	AUXILIAR ÁREA SALUD - DROGUERIA	01/07/2023 AL 30/06/2024	
30	VALENCIA	MUÑOZ	NATALIA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	17/01/2023 AL 16/01/2024	
31	VALLEJO	CEBALLOS	DORALBA	AUXILIAR AREA SALUD - ENFERMERIA	17/10/2023 AL 16/10/2024	
32	VELASQUEZ	RUIZ	LILIANA MARIA	JEFE DE OFICINA - SALUD PUBLICA GESTION TERRITORIAL	5/02/2024 AL 04/02/2025	
33	VILLEGAS	MUNERA	MARIA	TECNICO ADMINISTRATIVO - TESORERÍA	14/01/2023 AL 13/01/2024	PENDIENTE VIGENCIA 2025
34	YEPES	PIEDRAHITA	HUBER ANDRES	JEFE DE OFICINA - GESTION ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	1/01/2024 AL 31/12/2024	
35	ZABALA	GIL	DORA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	03/03/2023 AL 02/03/2024	
36	ZAPATA	LOPEZ	ALEJANDRA MARIA	PU GESTION LOGISTICA	5/02/2024 AL 04/02/2025	
37	ZULETA	OSORIO	MARTHA	AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	10/07/2023 AL 09/07/2024	
38				PU SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO	N/A	INGRESO 26/09/2023
39				PU SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO	N/A	INGRESO 14/08/2023
40				PU SERVICIO SOCIAL OBLIGATORIO - MEDICO	N/A	INGRESO 4/05/2024

Fuente: Talento Humano - Control de Vacaciones a septiembre del 2024

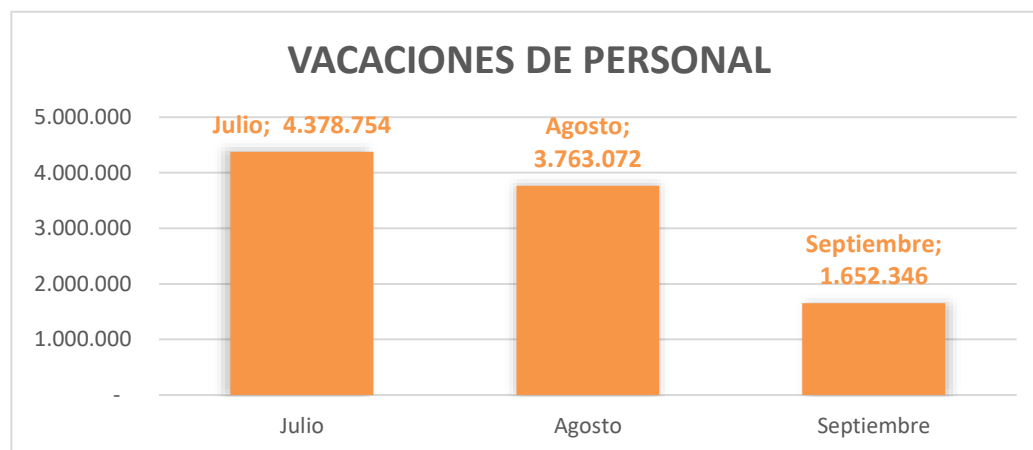
El presupuesto asignado para este rubro del 2024 fue de \$106.216.897, para el periodo evaluado se evidencia una obligación comprometida para el trimestre de \$ 9.794.172 equivalente al 9%.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
		Fecha de aprobación: 09/07/2021
	INFORME	Páginas: 13 de 10

Tabla 5: Control de Vacaciones a septiembre del 2024.

Vacaciones de Personal Tercer Trimestre 2024 Valor comprometido.	
Mes	Valor
Julio	4.378.754
Agosto	3.763.072
Septiembre	1.652.346
Total	9.794.172

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos Tercer Trimestre del 2024.



Grafica 3: Horas extras (Tercer Trimestre) 2024

1.4. Horas extras tercer trimestre 2024.

El gasto relacionado por concepto correspondiente al tiempo extra laborado, dominical, festivo y recargo nocturno en la ESE Hospital San Rafael Yolombó, se clasifica según los gastos de operación, el comportamiento de este rubro se muestra de la siguiente forma, teniendo en cuenta un presupuesto inicial por valor de \$45.200.000 asignado al personal asistencial de la Entidad. A la fechade corte teniendo en cuenta el valor presupuestado para la vigencia 2024, en el trimestre se ejecutó un 16% del mencionado presupuesto inicial, equivalente a un valor de \$7.175.435 y un total ejecutado acumulado a la fecha de \$19.856.840, equivalente a un 41%. Es importante destacar y por gestión de la gerencia, que para la vigencia 2024 y en cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público no se asignó presupuesto de horas extras, dominicales, festivos y recargos nocturnos para el personal administrativo adscrito a la Entidad. El comportamiento para en el periodo evaluado es el siguiente:

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 14 de 10

Tabla 6: Horas Extras – Asistencial Tercer Trimestre 2024.

Horas Extras - Asistencial Tercer trimestre 2024	
Mes	Valor
Julio	3.013.800
Agosto	1.835.983
Septiembre	2.325.652
Total	7.175.435

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a septiembre del 2024.



Grafica 4: Horas Extras Asistenciales (Tercer Trimestre) 2024.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 15 de 10

2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

En la ejecución presupuestal para el periodo evaluado en la ESE Hospital San Rafael Yolombó dentro de la apropiación presupuestal por concepto de publicidad y publicaciones, se asignó un presupuesto inicial por valor de \$59.677.368 para la vigencia 2024. Hasta la fecha se ha ejecutado un total \$35.631.594 del presupuesto de gastos por este concepto. Para el trimestre evaluado se evidencia el siguiente comportamiento por concepto de publicidad y publicaciones.

Tabla 7: Publicidad y Publicaciones - Tercer Trimestre 2024.

Publicidad y Publicaciones	
Tercer Trimestre 2024	
Mes	Valor
Julio	4.158.952
Agosto	2.794.345
Septiembre	-
Total	6.953.297

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a septiembre del 2024.



Gráfica 5: Publicaciones (Tercer Trimestre) 2024.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
		Fecha de aprobación: 09/07/2021
	INFORME	Páginas: 16 de 10

3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.

3.1. Servicios públicos tercer trimestre 2024.

Los servicios públicos son un recurso importante para el cumplimiento de la misión de la Entidad, sin embargo se debe propender con la mesura en el consumo de dichos servicios esto con el fin de disminuir los valores facturados mes a mes, lo cual impacta en la ejecución del gasto como medida de austeridad por este concepto es importante hacer uso racional del recurso hídrico, energético y dar cumplimiento los lineamientos establecidos en el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos Hospitalarios y Similares.

La asignación presupuestal inicial por concepto de servicios públicos para la vigencia 2024 correspondió a un valor de \$389.152.177, hasta la fecha se han ejecutado \$285.236.607 correspondiente al 73% del presupuesto de gastos por este concepto con corte a septiembre 30 de 2024.

Se evidencia un buen comportamiento en el consumo de los servicios, mas sin embargo se evidencia en varias ocasiones en consultorios (proceso asistencial) y en oficinas (proceso administrativo) luminarias encendidas y equipos de cómputo encendidos en horas en donde no se está prestando servicio o en horas de almuerzo.

Tabla 8: Servicios Públicos - Tercer Trimestre 2024.

Servicios Públicos Tercer Trimestre 2024	
Mes	Valor
Julio	33.845.636
Agosto	31.417.765
Septiembre	35.027.333
Total	100.290.734

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a septiembre del 2024.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 17 de 10



Gráfica 6: Comportamiento de Servicios Públicos (Tercer Trimestre) 2024

3.2. Consumo de Combustible Tercer Trimestre 2024.

El Concepto de combustible para el parque automotor de la ESE Hospital San Rafael Yolombó comprende una asignación presupuestal de gastos por un valor total de \$162.122.370 para la vigencia 2024. Para el tercer trimestre del 2024 hay un gasto por valor de \$45.070.237, representado en un 28% de la ejecución del total del presupuesto por este concepto.

Es importante tener en cuenta que el gasto generado por este concepto que incluye el parque automotor (3) vehículos administrativos, cuatro (4) ambulancias básicas, una (1) ambulancia medicalizada y la planta eléctrica.

Para el trimestre evaluado, se resaltan las medidas de control que se ejercen desde la profesional universitaria gestión logística y administrativa en el control de planillas, para disminuir el consumo de combustible sin afectar la operación del proceso, mas sin embargo se denota un breve aumentode consumo en el mes de Febrero del presente año.

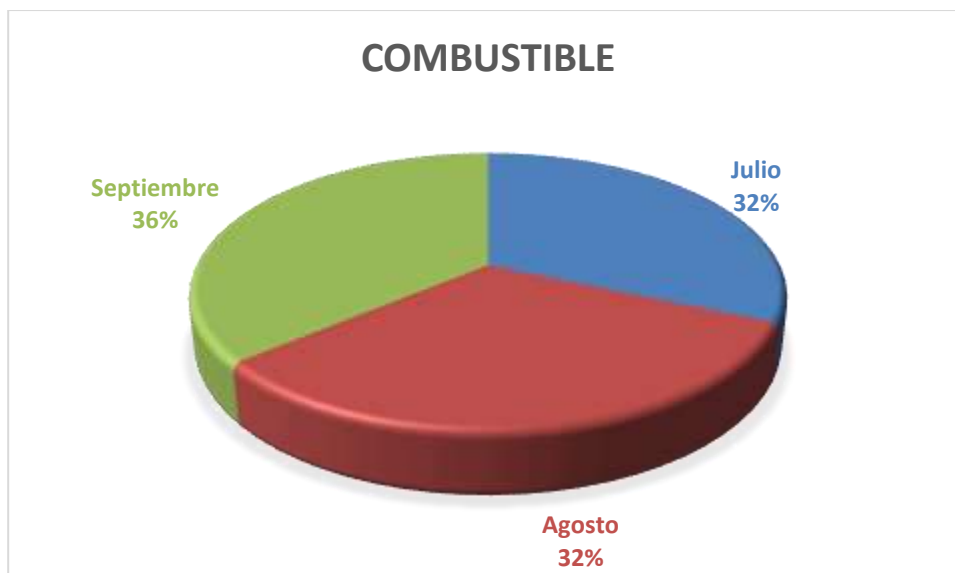
El comportamiento del consumo de combustible para el tercer trimestre del 2024 es el siguiente:

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 18 de 10

Tabla 9: Combustible tercer trimestre 2024.

Combustible Tercer Trimestre 2023	
Mes	Valor
Julio	14.217.819
Agosto	14.552.026
Septiembre	16.300.392
Total	45.070.237

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a septiembre del 2024.



Gráfica 7: Combustible Tercer Trimestre 2024.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 19 de 10

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Propendiendo en una gestión de transparencia y efectividad la ESE Hospital San Rafael Yolombó, busca liderar y practicar una conciencia colectiva de la racionalidad del gasto público, que día a día se invite a hacer un uso adecuado de los recursos públicos.

Con fundamento en la información analizada, se formulan las recomendaciones y conclusiones que se consideran pertinentes con el propósito de mejorar la prestación del servicio y el cumplimiento de los procedimientos de la Entidad.

La Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto, se convierte en una responsabilidad de autocontrol y transparencia de los servidores y colaboradores adoptada por el nivel directivo en la ESE Hospital San Rafael Yolombó, para dar cumplimiento a estos lineamientos.

El Asesor de Control Interno, en cumplimiento de uno de sus roles como es la evaluación y seguimiento independiente y objetiva, realiza informes de Ley de acuerdo a las metodologías adoptadas por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, percibiendo entre los servidores mayor compromiso con el autocontrol y el uso racional de los recursos de la Entidad. Por lo tanto, es importante y necesario que desde nuestros puestos de trabajo contribuyamos al ahorro de energía apagando los equipos de cómputo, impresoras y a su vez apagar las iluminarias en los momentos que no hacemos uso de estos; de igual forma se recomienda tener las llaves de agua totalmente cerradas cuando no se esté haciendo uso del acueducto y a su vez hacer una revisión con el personal de mantenimiento si existe o no fugas de agua en la Entidad.

Se recomienda continuar con el respectivo ejercicio de la supervisión a los contratos ejecutados en la Entidad, en donde se genera el mejoramiento del informe de supervisión, garantizando el cumplimiento de los acontecimientos técnicos, administrativos, financieros, contables y jurídicos, conforme al manual de contratación de la Institución según Acuerdo N° 006 del 2021 evitando así los riesgos contractuales que se pueden presentar en las diferentes etapas del proceso y el Manual de Supervisión e Interventoría Resolución GH 103 de 2018.

Se recomienda emprender acciones de mejoramiento que permitan agilizar el proceso de cierre presupuestal y conciliación entre las dependencias generadoras de hechos económicos, garantizando información contable de forma oportuna para la toma de decisiones, a su vez implementar buenas prácticas donde mensualmente se realicen cierres contables, presupuestal y de tesorería.

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 20 de 10

Es necesario garantizar que no se acumulen periodos de vacaciones, dando cumplimiento a la normatividad vigente, como medida de austeridad en el gasto por concepto del pago por necesidad del servicio. De conformidad con el Artículo 20 del Decreto Ley 1045 de 1978.

Se recomienda plantear la política de utilización de cero papel, es decir concientizar a todos los funcionarios de la entidad en la generación de una cultura de ahorro, en actividades como la reutilización de papel para la impresión de documentos, el uso de los diferentes medios electrónicos para el envío y recepción de información interna y externa etc.

La oficina de Control Interno de Gestión recomienda persistir en el fomento de una cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación al interior de cada una de las áreas del Entidad, en cumplimiento a lo establecido en las disposiciones sobre austeridad y eficiencia del gasto público a nivel nacional y reitera la importancia de establecer y realizar el Plan de Austeridad del Gasto en la ESE Hospital San Rafael Yolombó, enmarcado dentro de una política pública de austeridad, eficiencia, economía y efectividad de los recursos de la Entidad.

CONTROL DOCUMENTAL	
Fecha de elaboración:	Septiembre de 2024
Informe reportado por:	Renata Mejía Cárdenas (Asesor de Control Interno)