

	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:
Primer Trimestre 2025**

Fecha de elaboración:

Abril 2025



	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 primer trimestre 2025.....	7
1.2. Planta de personal primer trimestre 2025.....	9
1.3. Vacaciones primer trimestre 2025.....	10
1.4. Horas extras primer trimestre 2025.....	13
2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.....	15
3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.....	16
3.1. Servicios públicos primer trimestre 2025.....	16
3.2. Consumo de Combustible Primer Trimestre 2025.....	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 (Primer Trimestre) 2025.....	8
Tabla 2: Total Contratos Suscritos Primer Trimestre 2025.....	8
Tabla 3: Planta de Personal Primer Trimestre 2025.	10
Tabla 4: Formato Control de Vacaciones a marzo del 2025.....	11
Tabla 5: Control de Vacaciones a marzo del 2025.	13
Tabla 6: Horas Extras – Asistencial Primer Trimestre 2025.....	14
Tabla 7: Publicidad y Publicaciones - Primer Trimestre 2025.	15
Tabla 8: Servicios Públicos - Primer Trimestre 2025.....	16
Tabla 9: Combustible primer trimestre 2025.....	17

LISTA DE GRAFICOS

Grafica 1: Comportamiento de Contratos Suscritos (Primer Trimestre) 2025.....	9
Grafica 2. Comportamiento de la Planta de Personal (Primer Trimestre) 2025.	10
Grafica 3: Horas extras (Primer Trimestre) 2025.....	13
Grafica 4: Horas Extras Asistenciales (Primer Trimestre) 2025.....	14
Gráfica 5: Publicaciones (Primer Trimestre) 2025.....	15
Gráfica 6: Comportamiento de Servicios Públicos (Primer Trimestre) 2025.....	17
Gráfica 7: Combustible Primer Trimestre 2025.....	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 primer trimestre de 2025. *“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 Primer Trimestre de la vigencia 2025.

	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 primer trimestre de la vigencia 2025.

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 primer trimestre de la vigencia fiscal 2025.

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 primer trimestre 2025.

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 primer trimestre del 2025.

	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 (Primer Trimestre) 2025.

Total contratos suscritos primer trimestre 2025						
Tipo de contrato	Enero		Febrero		Marzo	Valor
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	2	8.152.330.214	0	0	2	31.257.240.595
Prestación servicios	48	1.168.531.695	72	956.484.010	3	14.317.745
Prestación servicios profesionales	6	424.333.253	1	39.960.000	0	0
Suministros	0	0	0	0	1	38.804.348
Consultoría	0	0	0	0	0	0
TOTAL	56	9.745.195.162	73	996.444.010	6	31.310.362.688

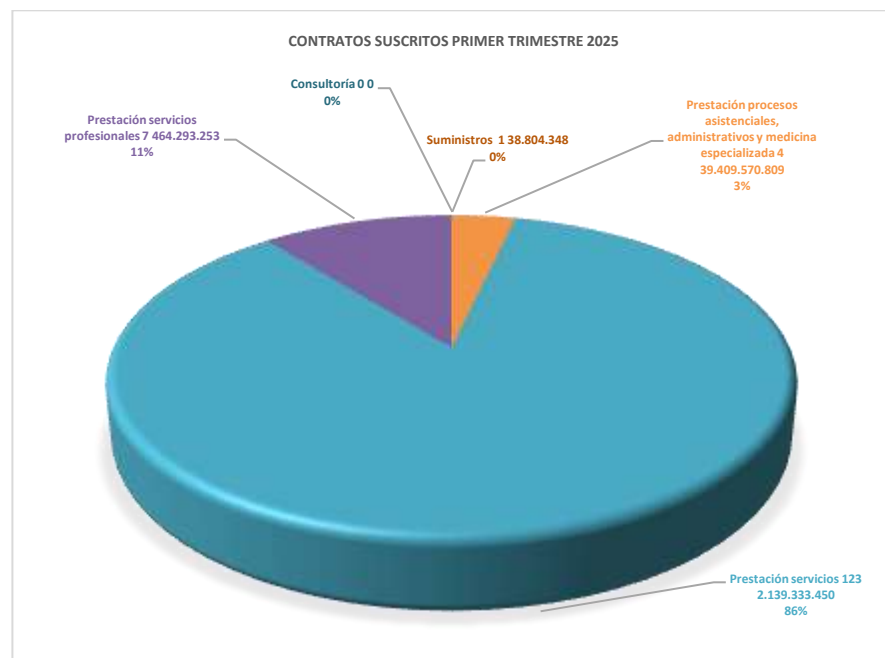
Fuente: Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP (Primer Trimestre) 2025.

Tabla 2: Total Contratos Suscritos Primer Trimestre 2025.

Total contratos suscritos primer trimestre 2025		
Tipo de contrato	Cantidad	Valor
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	4	39.409.570.809
Prestación servicios	123	2.139.333.450
Prestación servicios profesionales	7	464.293.253
Suministros	1	38.804.348
Consultoría	0	0
TOTAL	135	42.052.001.860

Fuente: Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP (Primer Trimestre) 2025.

	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 (Primer Trimestre) 2025.

1.2. Planta de personal primer trimestre 2025.

En la ESE Hospital San Rafael Yolombó se evidencian dentro de la planta de personal en el periodo evaluado, las siguientes vacantes:

VACANTES	
Directivo	1
Técnico operativo	1
Aux enfermería	25
Aux administrativo en encargo	1
Aux enfermería pensionadas	2
TOTAL	30

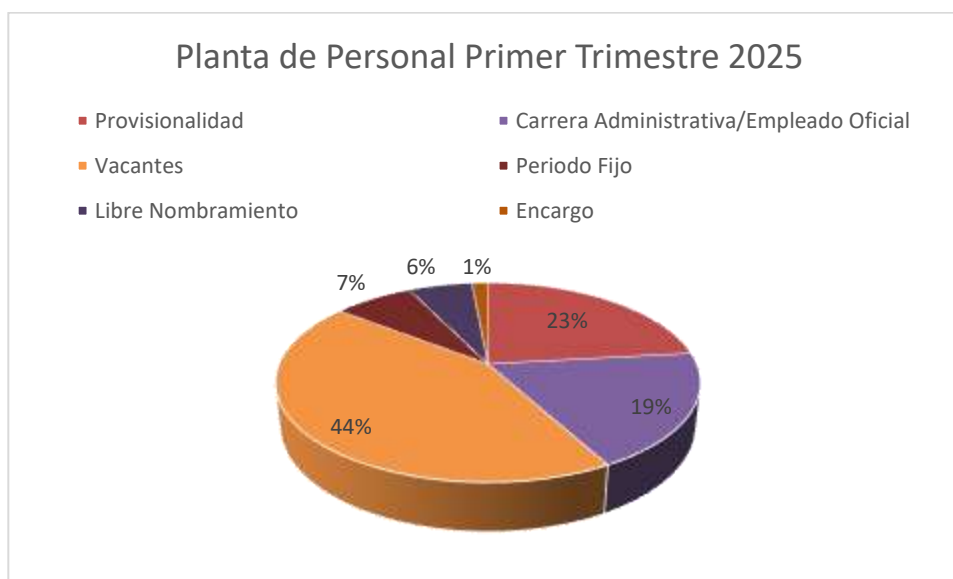
obteniendo entonces en vacantes un 43% en la planta, es de anotar que la actual planta de personal se encuentra en un 23% ocupada por empleados en la modalidad de provisionalidad y en un 19% en carrera administrativa y/o empleado oficial generando así una mayor continuidad y sostenibilidad laboral para dicho personal de la Entidad. Se evidencia que para un presupuesto inicial de \$5.720.198.350 su ejecución presupuestal, hasta la fecha está en un 15%.

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

Tabla 3: Planta de Personal Primer Trimestre 2025.

Planta de Personal Primer Trimestre 2025	
Modalidad de Vinculación	Cantidad
Provisionalidad	16
Carrera Administrativa/Empleado Oficial	13
Vacantes	30
Periodo Fijo	5
Libre Nombramiento	4
Encargo	1
TOTAL	69

Fuente: Talento Humano - Planta de Cargos a marzo del 2025.



Gráfica 2. Comportamiento de la Planta de Personal (Primer Trimestre) 2025.

1.3. Vacaciones primer trimestre 2025.

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 primer trimestre del 2025, 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 no disfrutaron vacaciones por necesidad del servicio.

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

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 marzo del 2025.

CARGO	FECHA INGRESO	PERÍODO CAUSADO
ENFERMERO (A)	21/01/1991	18/02/2025 AL 17/02/2026
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	19/03/2020	09/03/2024 AL 8/03/2025
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	8/01/2019	08/01/2025 AL 07/01/2026
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	24/03/2020	24/03/2025 AL 23/03/2026
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	7/03/1988	07/03/2024 AL 06/03/2025 - 07/03/2025 AL 06/03/2026
PE - AREA SALUD SERVICIOS AMBULATORIOS	1/01/2019	01/01/2024 AL 31/12/2025
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	8/01/2019	08/01/2025 AL 07/01/2026
PU FACTURACIÓN	1/04/2019	01/04/2025 AL 30/03/2026
AUXILIAR ADMINISTRATIVO - JURIDICA	20/09/1990	20/09/2024 AL 19/09/2025
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	16/01/2019	16/01/2025 AL 15/01/2026
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	13/02/1989	13/02/2025 AL 12/02/2026
AUXILIAR ADMINISTRATIVO - FACTURACIÓN	1/03/1988	01/03/2025 AL 28/02/2026
PE - GESTIÓN DE COMPRAS Y SUMINISTROS	3/03/2015	01/01/2025 AL 01/01/2026
ASESOR - CONTROL INTERNO	2/02/2024	2/02/2025 AL 02/02/2026
AUXILIAR ADMINISTRATIVO - CARTERA	1/08/2012	01/08/2025 AL 30/07/2026
AUXILIAR AREA SALUD - INFORMACIÓN EN SALUD	2/01/1997	02/01/2025 AL 01/01/2026
PE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO	1/01/2019	01/01/2024 AL 01/01/2025
SUBDIRTOR - GESTIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	13/12/2023	13/12/2024 AL 12/12/2025

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

CARGO	FECHA INGRESO	PERÍODO CAUSADO
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	15/01/2019	15/01/2025 AL 14/01/2026
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - ALMACÉN	5/02/2024	5/02/2024 AL 04/02/2025
GERENTE	1/04/2020	1/04/2023 AL 30/03/2024
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	15/01/2019	15/01/2025 AL 14/01/2026
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1/02/2019	01/02/2025 AL 30/01/2026
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	15/01/2019	15/01/2024 AL 14/01/2025
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	1/03/1997	01/03/2024 AL 28/02/2025
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	17/01/2019	17/01/2025 AL 16/01/2026
SUBDIRECTOR - GESTIÓN DE SALUD PÚBLICA Y TERRITORIAL		5/02/2024 AL 04/02/2025
TÉCNICO ADMINISTRATIVO - TESORERÍA	14/01/1985	14/01/2025 AL 13/01/2026
SUBDIRECTOR - GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	1/01/2024	1/01/2025 AL 31/12/2025
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	3/03/1993	03/03/2025 AL 02/03/2026
PU GESTIÓN LÓGISTICA	5/02/2024	5/02/2025 AL 04/02/2026
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	10/07/1995	10/07/2025 AL 09/07/2026
PE - GESTIÓN DE LA CALIDAD	5/02/2024	5/02/2025 A 4/02/2026
PROFESIONAL UNIVERISTARIO AREA SALUD - URGENCIAS E INTERNACION MEDICA	5/2/2024	5/02/2025 A 4/02/2026
JEFE DE OFICINA ASESOR DE PLANEACIÓN	1/10/2024	1/10/2024 A 30/09/2025
AUXILIAR AREA SALUD-DROGUERIA	16/01/2025	16/01/2025 A 15/01/2026

Fuente: Talento Humano - Control de Vacaciones a marzo del 2025

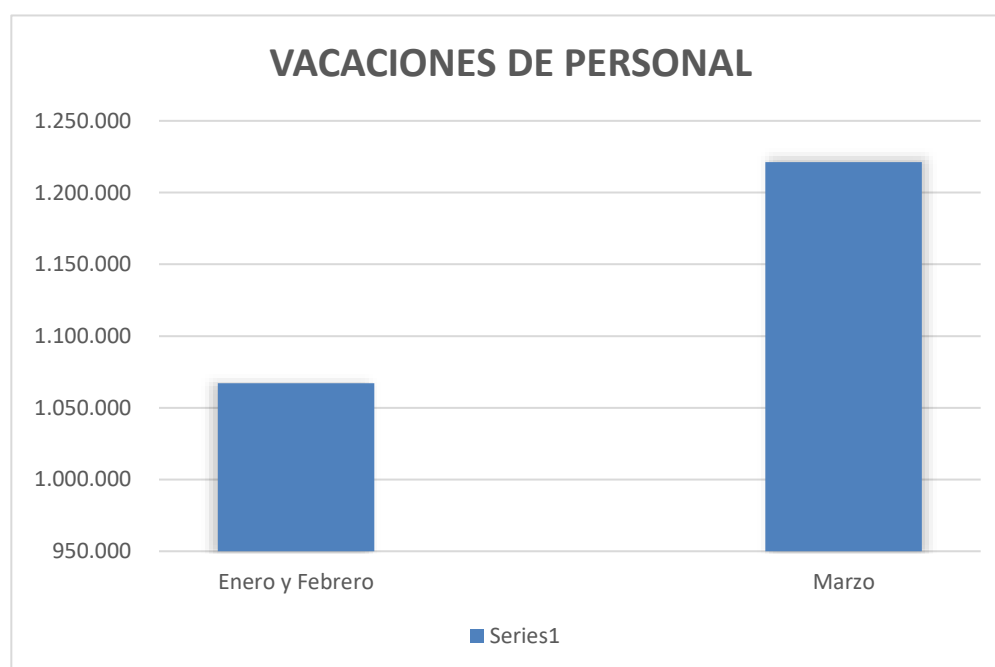
El presupuesto asignado para este rubro del 2025 fue de \$147.797.371, para el periodo evaluado se evidencia una obligación para el trimestre de \$7.685.682 equivalente al 5%.

	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 marzo del 2025.

Vacaciones de Personal	
Primer Trimestre 2025 - Valor pagado	
Mes	Valor
Enero y Febrero	1.067.068
Marzo	1.221.299
Total	2.288.367

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos Primer Trimestre del 2025.



Grafica 3: Horas extras (Primer Trimestre) 2025

1.4. Horas extras primer trimestre 2025.

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 \$65.216.000 asignado al personal asistencial de la Entidad. A la fecha de corte teniendo en cuenta el valor presupuestado para la vigencia 2025, hasta el momento se ha ejecutado un 4% del mencionado presupuesto inicial equivalente a un valor de \$4.786.623 del total presupuestado para dicho rubro. Es importante destacar y por gestión de la gerencia, que para la vigencia 2025 y en cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia

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

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:

Tabla 6: Horas Extras – Asistencial Primer Trimestre 2025.

Horas Extras - Asistencial Primer trimestre 2025	
Mes	Valor
Enero y Febrero	2.307.125
Marzo	2.479.498
Total	4.786.623

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a marzo del 2025.



Grafica 4: Horas Extras Asistenciales (Primer Trimestre) 2025.

	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 \$83.245.105 para la vigencia 2025. Hasta la fecha se ha ejecutado un total \$18.585.300 correspondiente al 22% 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 - Primer Trimestre 2025.

Publicidad y Publicaciones Primer Trimestre 2025	
Mes	Valor
Enero y Febrero	17.990.000
Marzo	595.300
Total	18.585.300

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a marzo del 2025.



Gráfica 5: Publicaciones (Primer Trimestre) 2025.

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

3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.

3.1. Servicios públicos primer trimestre 2025.

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 2025 correspondió a un valor de \$407.464.420, hasta la fecha se han ejecutado \$101.490.358 correspondiente al 25% del presupuesto de gastos por este concepto con corte a marzo 31 de 2025.

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 - Primer Trimestre 2025.

Servicios Públicos Primer Trimestre 2025	
Mes	Valor
Enero y Febrero	66.297.957
Marzo	35.192.401
Total	101.490.358

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a Marzo del 2025.

	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 (Primer Trimestre) 2025

3.2. Consumo de Combustible Primer Trimestre 2025.

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 \$197.324.256 para la vigencia 2025. Para el primer trimestre del 2025 hay un gasto por valor de \$34.979.172 representado en un 21% 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.

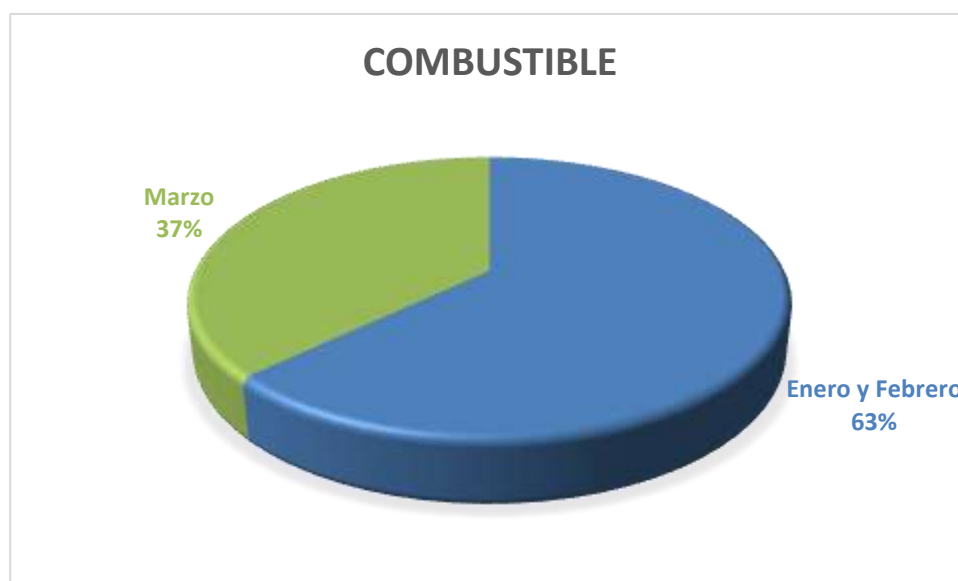
El comportamiento del consumo de combustible para el primer trimestre del 2025 es el siguiente:

Tabla 9: Combustible primer trimestre 2025.

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

Combustible Primer Trimestre 2025	
Mes	Valor
Enero y Febrero	22.000.456
Marzo	12.978.716
Total	34.979.172

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a marzo del 2025.



Gráfica 7: Combustible Primer Trimestre 2025.

	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 de la 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:	Abril de 2025
Informe reportado por:	Renata Mejía Cárdenas (Asesor de Control Interno)