

	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:
Segundo Trimestre 2025**

Fecha de elaboración:

Julio 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 segundo trimestre 2025.....	7
1.2. Planta de personal segundo trimestre 2025.....	9
1.3. Vacaciones segundo trimestre 2025.....	10
1.4. Horas extras segundo trimestre 2025.....	13
2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.....	16
3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.....	17
3.1. Servicios públicos segundo trimestre 2025.....	17
3.2. Consumo de Combustible Segundo Trimestre 2025.....	18
4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	20

	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 (Segundo Trimestre) 2025.....	8
Tabla 2: Total Contratos Suscritos Segundo Trimestre 2025.....	8
Tabla 3: Planta de Personal Segundo Trimestre 2025.....	9
Tabla 4: Formato Control de Vacaciones a Junio del 2025.....	11
Tabla 5: Control de Vacaciones a junio del 2025.....	13
Tabla 6: Horas Extras – Asistencial Segundo Trimestre 2025.....	14
Tabla 7: Publicidad y Publicaciones - Segundo Trimestre 2025.....	16
Tabla 8: Servicios Públicos - Segundo Trimestre 2025.....	17
Tabla 9: Combustible segundo trimestre 2025.....	19

LISTA DE GRAFICOS

Grafica 1: Comportamiento de Contratos Suscritos (Segundo Trimestre) 2025.....	9
Grafica 2. Comportamiento de la Planta de Personal (Segundo Trimestre) 2025.....	10
Grafica 3: Horas extras (Segundo Trimestre) 2025.....	13
Grafica 4: Horas Extras Asistenciales (Segundo Trimestre) 2025.....	15
Gráfica 5: Publicaciones (Segundo Trimestre) 2025.....	16
Gráfica 6: Comportamiento de Servicios Públicos (Segundo Trimestre) 2025.....	18
Gráfica 7: Combustible Segundo Trimestre 2025.....	19

	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 segundo 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 él Asesor Control Interno de la ESE Hospital San Rafael del Municipio de Yolombó, realizó el Informe correspondiente al segundo 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 segundo 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 segundo 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

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

la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo – beneficio.

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 segundo 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 segundo trimestre del 2025.

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

Tabla 1: Contratación Pública – SECOP (Segundo Trimestre) 2025.

Total contratos suscritos segundo trimestre 2025						
Tipo de contrato	ABRIL		MAYO		JUNIO	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	0	0	0	0	0	0
Prestación servicios	71	867.676.695	5	69.796.096	4	69.940.500
Prestación servicios profesionales	0	0	0	0	0	0
Suministros	0	0	0	0	0	0
Consultoría	0	0	0	0	1	182.750.000
TOTAL	71	867.676.695	5	69.796.096	5	252.690.500

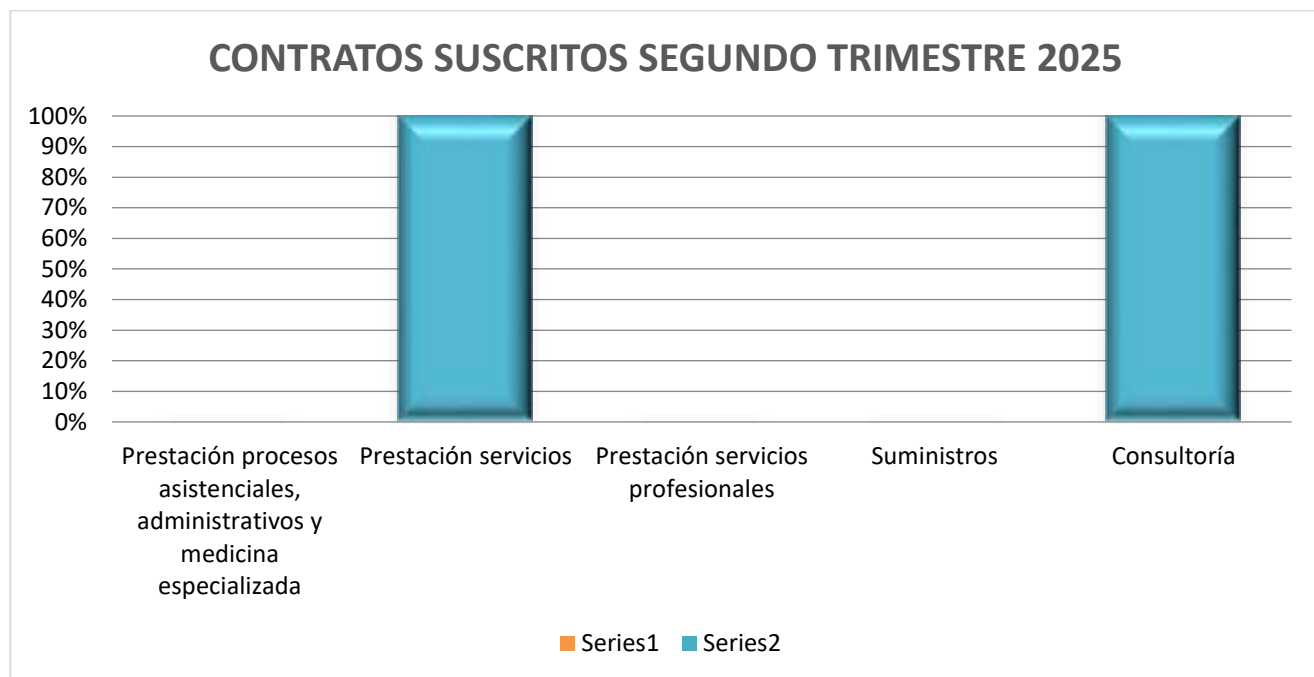
Fuente: Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP (Segundo Trimestre) 2025.

Tabla 2: Total Contratos Suscritos Segundo Trimestre 2025.

Total contratos suscritos segundo trimestre 2025		
Tipo de contrato	Cantidad	Valor
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	0	0
Prestación servicios	80	1.007.413.291
Prestación servicios profesionales	0	0
Suministros	0	0
Consultoría	1	182.750.000
TOTAL	81	1.190.163.291

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

1.2. Planta de personal segundo trimestre 2025.

La Oficina de Control Interno, dentro de sus procesos de evaluación al talento humano, presenta el reporte de la Planta de Personal del Segundo Trimestre de 2025. Este resumen estadístico sirve como base para el seguimiento de la carrera administrativa, el análisis de las vacantes disponibles y la gestión de los nombramientos en provisionalidad y libre nombramiento, asegurando que la vinculación se ajuste a la normatividad vigente

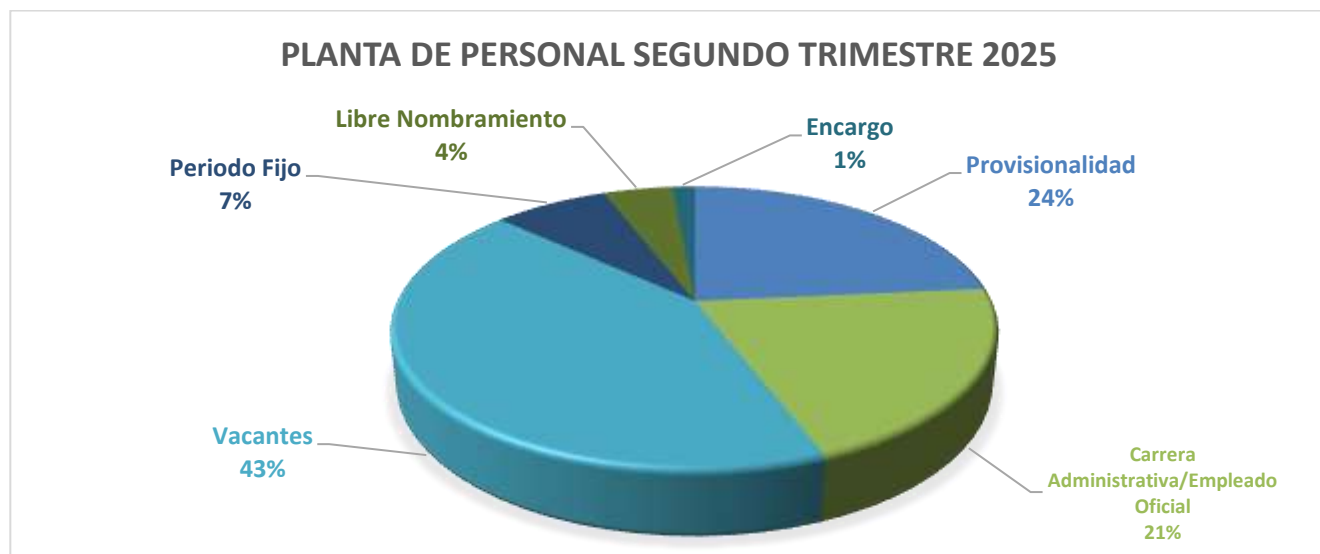
Tabla 3: Planta de Personal Segundo Trimestre 2025.

Planta de Personal Segundo Trimestre 2025	
Modalidad de Vinculación	Cantidad
Provisionalidad	15
Carrera Administrativa/Empleado Oficial	14
Vacantes	30
Periodo Fijo	5
Libre Nombramiento	3
Encargo	1
TOTAL	68

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

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

Del análisis de la tabla anterior, se destaca que la entidad cuenta con un 44% de vacantes (30 cargos) respecto al total de la planta autorizada. Para la Oficina de Control Interno, este dato representa un punto de atención especial en el Mapa de Riesgos Institucional, ya que la vacancia prolongada puede incidir en la sobrecarga laboral o en la continuidad de procesos críticos. No obstante, se evidencia un equilibrio entre el personal de Carrera Administrativa y Provisionalidad, lo que garantiza la memoria institucional y la prestación del servicio durante el periodo evaluado.



Grafica 2. Comportamiento de la Planta de Personal (Segundo Trimestre) 2025.

1.3. Vacaciones segundo 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 segundo 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 este trimestre disfrutaron de su periodo vacacional, a su vez se identifican servidores que 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

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

se verifica el gasto de vacaciones para este periodo.

Tabla 4: Formato Control de Vacaciones a junio 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
AUXILIAR AREA SALUD - AUXILIAR DE ENFERMERIA	15/01/2019	15/01/2025 AL 14/01/2026

	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
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 junio del 2025

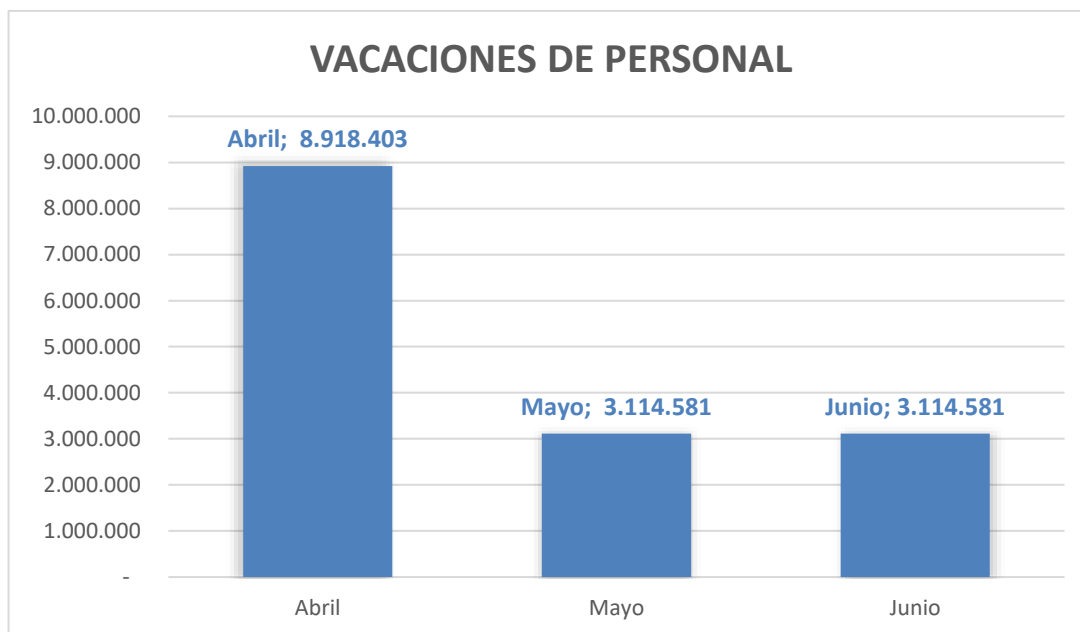
El presupuesto asignado para este rubro del 2025 fue de \$147.797.371, para el periodo evaluado se evidencia una obligación comprometida para el trimestre de \$15.147.565 equivalente al 10%.

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

Tabla 5: Control de Vacaciones a junio del 2025.

Vacaciones de Personal Segundo Trimestre 2025 Valor comprometido.	
Mes	Valor
Abril	8.918.403
Mayo	3.114.581
Junio	3.114.581
Total	15.147.565

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos Segundo Trimestre del 2025.



Grafica 3: Horas extras (Segundo Trimestre) 2025

1.4. Horas extras segundo 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

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

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, a la fecha va ejecutado un 26% del mencionado presupuesto inicial, y un total ejecutado acumulado a la fecha de \$16.660.965, durante el segundo trimestre se ejecutó \$7.689.529 Es importante destacar y por gestión de la gerencia, que para la vigencia 2025 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:

Tabla 6: Horas Extras – Asistencial Segundo Trimestre 2025.

Horas Extras - Asistencial Segundo trimestre 2025	
Mes	Valor
Abril	2.681.492
Mayo	3.057.165
Junio	3.667.260
Total	9.405.917

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



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

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

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 16 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 \$60.894.438 correspondiente al 46% 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 - Segundo Trimestre 2025.

Publicidad y Publicaciones	
Segundo Trimestre 2025	
Mes	Valor
Abril	2.598.900
Mayo	36.410.238
Junio	3.300.000
Total	42.309.138

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



Gráfica 5: Publicaciones (Segundo Trimestre) 2025.

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

3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.

3.1. Servicios públicos segundo 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 \$225.874.415 correspondiente al 55% del presupuesto de gastos por este concepto con corte a junio 30 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 - Segundo Trimestre 2025.

Servicios Públicos segundo Trimestre 2025	
Mes	Valor
Abril	32.943.721
Mayo	52.910.055
Junio	38.530.281
Total	124.384.057

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

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



Gráfica 6: Comportamiento de Servicios Públicos (Segundo Trimestre) 2025

3.2. Consumo de Combustible Segundo 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 segundo trimestre del 2025 hay un gasto por valor de **\$52.390.464**, representado en un 27% 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.

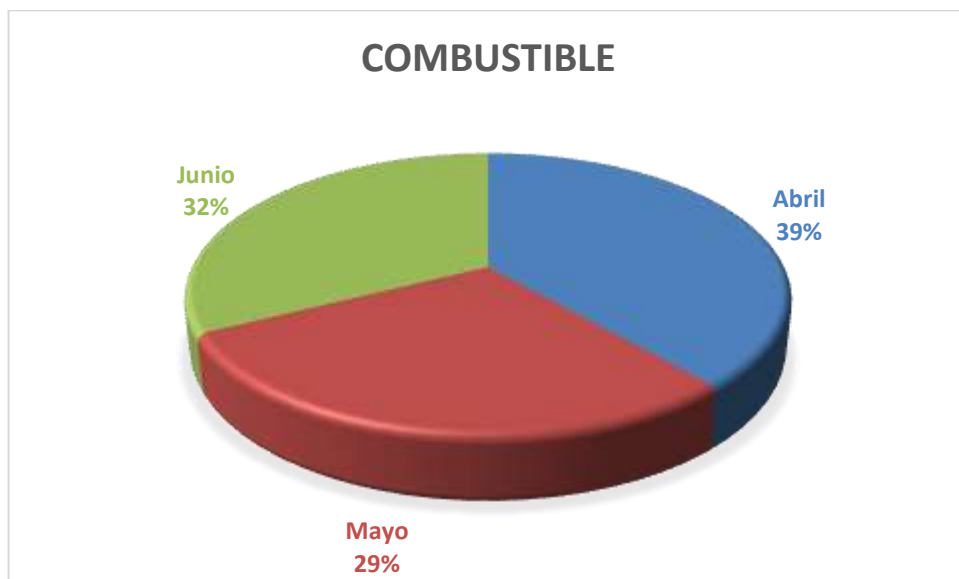
El comportamiento del consumo de combustible para el segundo trimestre del 2025 es el siguiente:

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

Tabla 9: Combustible segundo trimestre 2025.

Combustible Primer Trimestre 2025	
Mes	Valor
Abril	20.220.688
Mayo	15.174.248
Junio	16.995.528
Total	52.390.464

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



Gráfica 7: Combustible Segundo Trimestre 2025.

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

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- **Gestión de la Vacancia y Riesgo Operativo:** Si bien existe un equilibrio entre personal de carrera y provisionalidad, el índice de vacantes del 44% (30 cargos) representa una amenaza crítica para la segregación de funciones y la continuidad de los controles internos, lo que podría derivar en riesgos de error humano por sobrecarga en los cargos activos.
- **Eficiencia en el Gasto de Personal Administrativo:** Se destaca como un logro de gestión la eliminación total del gasto por horas extras y recargos en el sector administrativo para la vigencia 2025, alineándose estrictamente con los decretos de austeridad nacional.
- **Subejecución en Bienestar Laboral (Vacaciones):** El uso de solo el 10% del presupuesto de vacaciones en el semestre sugiere una acumulación de pasivos prestacionales que, de no gestionarse, impactará financieramente a la entidad en futuras vigencias o ante retiros inesperados.
- **Oportunidad en Publicidad:** El gasto del 46% del presupuesto anual en publicidad a mitad de año indica una ejecución acelerada que requiere evaluar el costo-beneficio de dichas publicaciones respecto al impacto en la comunidad de Yolombó.
- **Optimización Energética por Monitoreo:** En lugar de solo "apagar equipos", se recomienda que la Subdirección Administrativa establezca un cronograma de rondas de verificación en horarios no laborales y de almuerzo, enfocándose en los consultorios y oficinas identificados con luminarias encendidas.
- **Saneamiento de Pasivos por Vacaciones:** Modificando la recomendación original, se debe priorizar el disfrute de vacaciones de los servidores con periodos causados de vigencias anteriores antes de autorizar nuevos periodos, evitando así la duplicidad de costos por reemplazos y el pago de compensaciones monetarias.
- **Control Riguroso de Combustibles:** Ante el aumento de consumo registrado en meses específicos, se recomienda migrar del control de planillas físicas a un sistema de chips de identificación vehicular o vales electrónicos que permitan trazabilidad en tiempo real por cada uno de los 8 vehículos y la planta eléctrica.
- **Gestión Documental Híbrida:** Más allá del "cero papeles", es necesario implementar de manera obligatoria el uso de firmas digitales y flujos de trabajo

	HOSPITAL SAN RAFAEL YOLOMBO	Código: TH-FR-03
		Versión: 01
	INFORME	Fecha de aprobación: 09/07/2021
		Páginas: 21 de 10

electrónicos para la recepción y envío de información, reduciendo no solo el papel sino los costos de tóner y mantenimiento de impresoras.

- **Plan de Provisión de Vacantes:** Instar a la Gerencia a iniciar los trámites para la provisión de los 30 cargos vacantes a través de las listas de elegibles de la CNSC o procesos de encargo, mitigando el riesgo de parálisis institucional por falta de personal idóneo.
- **Evaluación de Servicios Públicos:** Realizar un análisis comparativo de las tarifas de los servicios hídricos y energéticos para identificar si los altos valores facturados (\$124.384.057 en el trimestre) obedecen únicamente al consumo o a posibles fugas técnicas no detectadas

CONTROL DOCUMENTAL	
Fecha de elaboración:	julio de 2025
Informe reportado por:	Renata Mejía Cárdenas (Asesor de Control Interno)