

	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 2025**

Fecha de elaboración:

Septiembre 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 tercer trimestre 2025.	7
1.2. Planta de personal tercer trimestre 2025.	9
1.3. Vacaciones tercer trimestre 2025.	10
1.4. Horas extras tercer trimestre 2025.....	13
2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.....	15
3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.....	16
3.1. Servicios públicos tercer trimestre 2025.....	16
3.2. Consumo de Combustible Tercer 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 (Tercer Trimestre) 2025.	8
Tabla 2: Total Contratos Suscritos Tercer Trimestre 2025.	8
Tabla 3: Planta de Personal Tercer Trimestre 2025.	9
Tabla 4: Formato Control de Vacaciones a Septiembre del 2025.	11
Tabla 5: Control de Vacaciones a septiembre del 2025.	13
Tabla 6: Horas Extras – Asistencial Tercer Trimestre 2025.	14
Tabla 7: Publicidad y Publicaciones - Tercer Trimestre 2025.	15
Tabla 8: Servicios Públicos - Tercer Trimestre 2025.	16
Tabla 9: Combustible tercer trimestre 2025.	18

LISTA DE GRAFICOS

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

Total contratos suscritos tercer trimestre 2025						
Tipo de contrato	JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBR	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	1	313.043.231	0	0	0	0
Prestación servicios	5	117.391.657	97	2.220.533.391	32	1.009.222.102
Prestación servicios profesionales	0	0	0	0	0	0
Suministros	1	65.081.576	0	0	3	488.547.034
Consultoría	1	274.890.000	0	0	0	0
TOTAL	8	770.406.464	97	2.220.533.391	35	1.497.769.136

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

Tabla 2: Total Contratos Suscritos Tercer Trimestre 2025.

Total contratos suscritos tercer trimestre 2025		
Tipo de contrato	Cantidad	Valor
Prestación procesos asistenciales, administrativos y medicina especializada	1	313.043.231
Prestación servicios	135	3.347.147.150
Prestación servicios profesionales	0	0
Suministros	4	553.628.610
Consultoría	1	274.890.000
TOTAL	141	4.488.708.991

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

1.2. Planta de personal tercer trimestre 2025.

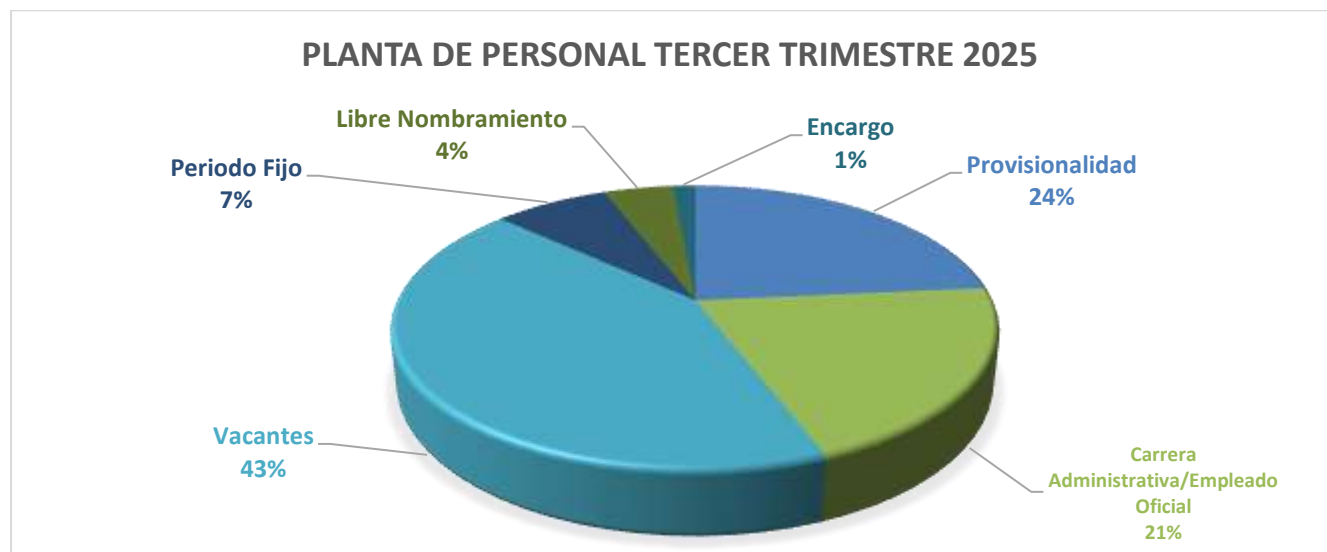
La Oficina de Control Interno, dentro de sus procesos de evaluación al talento humano, presenta el reporte de la Planta de Personal del tercer trimestre de 2025. Este resumen estadístico sirve como base para el seguimiento de la carrera administrativa, el análisis de las vacantes disponibles y la gestión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

Tabla 3: Planta de Personal tercero trimestre 2025.

Planta de Personal tercer 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 septiembre del 2025.

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



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

1.3. Vacaciones tercer 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 tercer 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 se verifica el gasto de vacaciones para este periodo.

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

Tabla 4: Formato Control de Vacaciones a septiembre 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
SUBDIRETOR - 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 septiembre del 2025

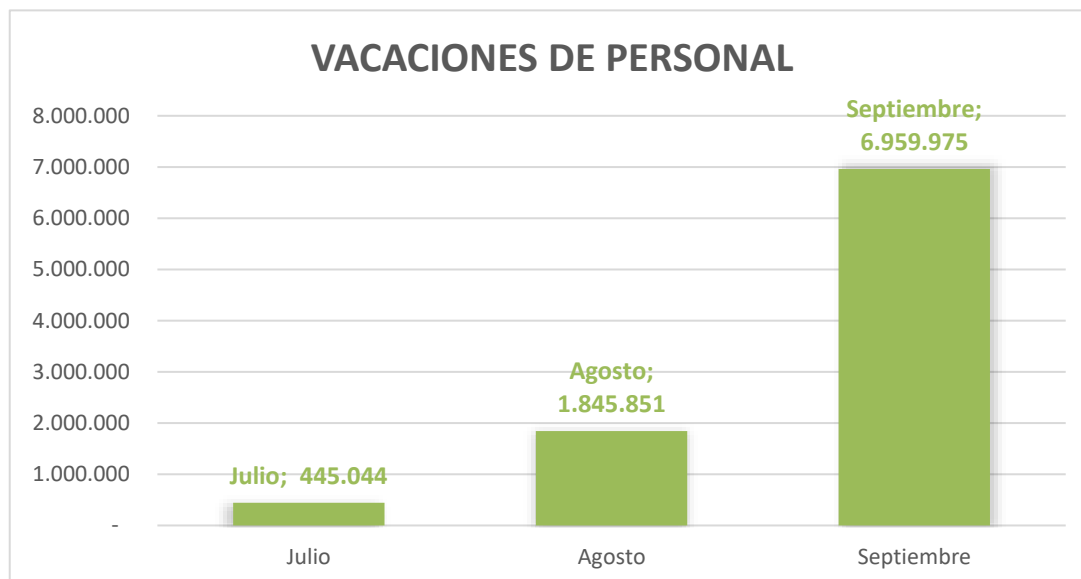
El presupuesto asignado para este rubro del 2025 fue de \$147.797.371, para el periodo evaluado se evidencia una obligación comprometida para el trimestre de \$ 9.250.870 equivalente al 6%. y acumulado a la fecha de \$40.201.675 equivalente a un 27%.

	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 septiembre del 2025.

Vacaciones de Personal - Tercer Trimestre 2025 Valor comprometido.	
Mes	Valor
Julio	445.044
Agosto	1.845.851
Septiembre	6.959.975
Total	9.250.870

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos Tercer Trimestre del 2025.



Grafica 3: Horas extras (Tercer Trimestre) 2025

1.4. Horas extras tercer 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, en el trimestre se ejecutó un 13% del mencionado presupuesto inicial, equivalente a un valor de \$8.604.645 y un total ejecutado acumulado a la fecha de \$25.265.610, equivalente a un 39%. Es importante destacar y por gestión de la gerencia, que para la vigencia 2025 y en

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

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 Tercer Trimestre 2025.

Horas Extras - Asistencial Tercer trimestre 2025	
Mes	Valor
Julio	3.034.068
Agosto	3.390.112
Septiembre	2.180.465
Total	8.604.645

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



Grafica 4: Horas Extras Asistenciales (Tercer 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 \$83245105 para la vigencia 2025. Hasta la fecha se ha ejecutado un total \$80.306.838 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 2025.

Publicidad y Publicaciones	
Tercer Trimestre 2025	
Mes	Valor
Julio	2.200.000
Agosto	5.000.000
Septiembre	12.212.400
Total	19.412.400

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



Gráfica 5: Publicaciones (Tercer Trimestre) 2025.

	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 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 \$349.086.471 correspondiente al 73% del presupuesto de gastos por este concepto con corte a septiembre 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 - Tercer Trimestre 2025.

Servicios Públicos Tercer Trimestre 2025	
Mes	Valor
Julio	38.409.325
Agosto	42.049.495
Septiembre	42.753.236
Total	123.212.056

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos con corte a septiembre 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 (Tercer Trimestre) 2025

3.2. Consumo de Combustible Tercer 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 tercer trimestre del 2025 hay un gasto por valor de \$49.572.707, representado en un 25% de la ejecución del total del presupuesto por este concepto. Y un total ejecutado a la fecha de \$136.942.343

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 aumento de consumo en el mes de Febrero del presente año.

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

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

Tabla 9: Combustible tercer trimestre 2025.

Combustible Tercer Trimestre 2023	
Mes	Valor
Julio	16.258.518
Agosto	13.958.695
Septiembre	19.355.494
Total	49.572.707

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



Gráfica 7: Combustible Tercer 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.

Se realiza comparativo del gasto ejecutado en el segundo y tercer trimestre del 2025:

Punto de Evaluación	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Análisis de Variación
Contratación (SECOP)	277 contratos suscritos por un valor de \$4.425.864.120.	358 contratos suscritos por un valor de \$5.978.851.652.	Hubo un incremento del 35% en el valor contratado
Planta de Personal	Total de 68 cargos, con 30 vacantes (44% de vacancia).	Se mantienen los 68 cargos y las 30 vacantes.	No hubo avance en la provisión de cargos.
Vacaciones	Ejecución de \$5.597.514 (10% del presupuesto anual).	Ejecución acumulada de \$21.144.912 (39% del presupuesto anual)	Se triplicó el gasto en vacaciones en el tercer trimestre, lo que indica un esfuerzo por sanear el pasivo prestacional
Horas Extras (Admin)	\$0. Cumplimiento total de la política de austeridad.	\$0. Se mantiene la disciplina en el área administrativa.	Consistencia positiva en el ahorro de recargos administrativos.
Servicios Públicos	Gasto trimestral de \$124.384.057.	Gasto trimestral de \$139.756.242.	El costo de servicios aumentó un 12%
Combustible	Consumo de 1.967,3 galones (\$29.615.148).	Consumo de 2.146,2 galones (\$32.223.771).	Incremento de 178 galones , posiblemente por mayor movilidad asistencial.

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

pesar de las recomendaciones previas, el aumento sostenido en servicios públicos y combustible demuestra que las campañas de "concientización" no han sido efectivas y se requieren medidas coercitivas o técnicas.

El aumento en el pago de vacaciones es una señal positiva de gestión financiera, reduciendo el riesgo de demandas laborales por periodos acumulados, aunque aún queda el 61% del presupuesto por ejecutar.

Para diferenciarse de las recomendaciones estándar de "cero papeles" o "apagar luces", se proponen las siguientes acciones de control de alto impacto:

- Auditoría de Consumo Específico: Realizar un "barrido técnico" de las instalaciones hidráulicas y eléctricas para identificar fugas o consumos fantasma que justifiquen el aumento del 12% en servicios públicos, en lugar de atribuirlo únicamente al uso de los empleados.

Ante la inactividad en la provisión de cargos, la Oficina de Control Interno debe exigir un informe a Talento Humano sobre los procesos de encargo realizados, para asegurar que los 30 cargos vacantes no estén siendo "suplidos" informalmente.

Implementar un indicador de "Galones por Kilómetro Recorrido" para cada vehículo, comparando el consumo, para determinar si el aumento en combustible responde a traslados médicos

Establecer una mesa de trabajo con los supervisores de los nuevos contratos suscritos en el tercer semestre (por los \$5.978 millones) para asegurar que los productos o servicios se reciban antes del 31 de diciembre, evitando la constitución de reservas presupuestales innecesarias

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