

CONTROL INTERNO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

FO-ARH-01

Versión: 05

Página 1 de 10

Informe N°

107.4.09

FECHA DE PRESENTACIÓN	20 de julio de 2025		
TEMA	Seguimiento Austeridad en el Gasto segundo Trimestre 2025		
TIPO DE ACTIVIDAD	Auditoría		
	Seguimiento	X	
OBJETIVO DEL INFORME	Analizar el comportamiento del gasto público del HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE E.S.E., durante el segundo trimestre de la vigencia 2025, para la correspondiente presentación del Informe Trimestral de Austeridad en el Gasto Público. Como resultado del seguimiento, exponer situaciones y hechos que puedan servir como base para la toma de decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar. Lo anterior en cumplimiento de lo establecido en el artículo 2.8.4.8.2 del decreto 1068 de 2015		
ALCANCE DEL INFORME:	Este informe comprende la revisión de variaciones correspondientes al segundo trimestre de 2025, comparado con el segundo trimestre de la vigencia 2024, donde se solicitó información a los siguientes procesos: Coordinador de Presupuesto, Talento Humano, Almacén, Sistemas, Gestión Ambiental, Costos, tomando como punto de partida la Ejecución Presupuestal de Gastos con corte a 30 de junio de 2024, y a 30 de junio de 2025, donde se efectuó seguimiento y evaluación a los siguientes rubros presupuestales de los gastos de funcionamiento,: Sueldo Básico, Vacaciones, Materiales y Suministros, combustible, Servicios Públicos, Bonificación por servicios prestados, Servicios Personales Administrativos, y Servicios Personales Indirectos Asistenciales.		
PROCESO A REALIZAR SEGUIMIENTO	Subgerencia Administrativa y Financiera	Nombre completo del jefe de proceso / coordinador	Juan Francisco Mora Obando
ARTICULACION CON EL MECI:	Séptima Dimensión MIPG - Componente Control Interno		
MARCO NORMATIVO:	Constitución Política de Colombia (Artículos 209,339 y 346) Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal) Decreto Nacional No. 1737 de agosto 21 de 1998. Decreto No. 2209 de 1998 (Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98). Decreto Nacional No. 984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto 1737 de 1998) Decreto Nacional No.1474 de 2011(Estatuto Anticorrupción) Estatuto Orgánico de Presupuesto. Directiva Presidencial 08 de 2022. Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente. Artículo 22 del Decreto 1737 de agosto 21 de 1998, modificado por el Decreto 984 de mayo 14 de 2012, establece que la Oficina de Control Interno verificará el cumplimiento de las medidas de austeridad relacionadas con la administración y eficiencia del gasto público de la entidad		

CONTENIDO

1. Gastos de Personal
2. Vacaciones
3. Bonificación por Servicios Prestados
4. Servicios Prestados a la Empresas y Servicios de Producción
5. Servicios Públicos
6. Combustible
7. Materiales y Suministros
8. Conclusiones y Recomendaciones

DESARROLLO DEL CONTENIDO

Se consultaron los registros de las ejecuciones presupuestales de gastos y auxiliares presupuestales de algunos rubros durante el segundo trimestre del año 2025 (abril a junio de 2025) y segundo trimestre del año 2024 (abril a junio de 2024) dando a conocer las siguientes observaciones:

1. Gastos de Personal

CONCEPTO	ABRIL - JUNIO 2024	ABRIL - JUNIO 2025	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SUELDO BASICO	\$ 1.924.392.708,00	\$ 2.058.030.706,00	\$ 133.637.998,00	7%

Referente al rubro por concepto de Sueldo Básico de gastos de personal asociados a la nómina, se observa un aumento del 7% equivalente a **\$133.637.998**, frente a la ejecución del segundo trimestre de la vigencia 2024.

2. Vacaciones

CONCEPTO	ABRIL - JUNIO 2024	ANRIL - JUNIO 2025	DIFERENCIA	VARIACIÓN
VACACIONES	\$ 139.825.863,00	\$ 155.844.919,00	\$ 16.019.056	10.29%
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$ 15.852.317,00	\$ 14.814.466,00	\$ - 1.037.851	-6.5%
PRIMA DE VACACIONES	\$ 139.017.025,00	\$ 126.776.806,00	\$ - 12.240.219	-8.8%
TOTAL	\$ 294. 695.205	\$ 297.436.191	\$ 2.740.986	0.93%

La tabla anterior nos permite visualizar que, en el segundo trimestre del año 2025 comparado con el segundo trimestre del año inmediatamente anterior, presentó un aumento del 0.93% equivalente a \$2.740.986 se evidencia una diferencia muy poca.

Teniendo en cuenta la información recibida del proceso de Talento humano se evidenció:

3. Bonificación por servicios Prestados

CONCEPTO	ABRIL - JUNIO 2024	ABRIL - JUNIO 2025	DIFERENCIA	VARIACIÓN
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 38.414.908	\$ 36.072.917	\$ -2.341.991	-6.4%

Referente a este punto, por concepto de Bonificación por Servicios Prestados con relación al trimestre del año 2024, representó una disminución del -6.4%, equivalente a \$2.341.991

SERVICIO DE CONSULTORIA EN GESTION ADMINISTRATIVA	2024	2025
ABRIL	493.542.619,99	16.090.909,00
MAYO	401.133.218,00	20.758.909,00
JUNIO	375.633.806,92	16.090.909,00
TOTAL	1.270.309.644,91	52.940.727,00
DIFERENCIA		- 1.217.368.917,91

Teniendo en cuenta la información recibida por el proceso de Talento humano se evidenció:
Una diferencia significativa

CONTROL INTERNO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

FO-ARH-01

Versión: 05

Página 4 de 10

SERVICIOS DE LIMPIEZA GENERAL	2024	2025
ABRIL		875.694.087,00
MAYO	497.531.843,00	875.694.087,00
JUNIO	1.016.272.441,98	1.039.647.074,00
TOTAL	1.513.804.284,98	2.791.035.248,00
DIFERENCIA		1.277.230.963,02

En el servicio de limpieza hay una diferencia significativa se incrementó este rubro en \$1.277.230.963

Se le consulto al área de presupuesto y la respuesta es la siguiente:

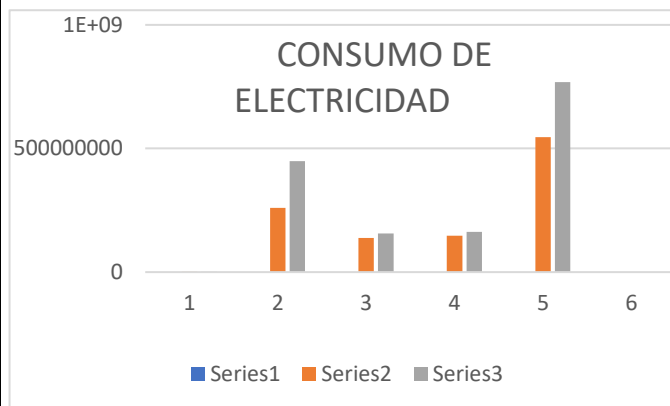
“Referente a los servicios de Limpieza General. lo contratado en el año 2024 en relación con la contratación por este concepto varia por el aumento en ajustes y descuentos que se realizan a la contratación de una vigencia a otra. Si bien en el mes de abril del año 2024 no registra pagos por este rubro no puede determinar desde el proceso de presupuesto por que se realizaron pagos”

4. Servicios Públicos

CONCEPTO	ABRIL - JUNIO 2024	ABRIL- JUNIO 2025	DIFERENCIA	VARIACIÓN
ELECTRICIDAD	\$ 546.143.600	\$ 768.552.000	\$ 228.408.400	28.9%
AGUA	\$ 85.063.120	\$ 91.045.619	\$ 5.982.499	7 %
SERVICIOS DE TELEFONÍA FIJA (ACCESO)	\$ 4.421.580	\$ 4.522.660	\$101.080	2.2%
SERVICIOS MÓVILES DE VOZ	\$ 9.886.519	\$ 7.781.136	\$ 2.105.383	21.2%
SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET DE BANDA ANCHA	\$ 32.348.793	\$ 32.480.860	\$ 132.067	4%
GAS DOMICILIARIO	\$ 213.789.270	\$ 8.040.000	-\$ 205.749.270	-97%
TOTAL	\$ 891.652.882	\$ 912.422.275	\$ 20.769.393	2.3%

INDICADOR DE ELECTRICIDAD

Referente al consumo de electricidad subió \$228.408.400 equivalente al 28.9% obedece a un incremento principalmente en el mes de abril de 2025, presenta un incremento en promedio del 28.9% equivalente a \$228.408.400



CONSUMO DE ELECTRICIDAD	2024	2025
ABRIL	260.233.300,00	449.095.800,00
MAYO	138.444.800,00	156.311.800,00
JUNIO	147.465.500,00	163.144.400,00
TOTAL	546.143.600,00	768.552.000,00
DIFERENCIA		\$ 228.408.400

Recomendaciones

- Realizar campañas de ahorro de energía por parte del servicio gestión ambiental
- Incorporar estos mensajes en las inducciones a nuevo personal.
- Medir el impacto de las campañas mediante auditorías del programa de 5s
- Hacer revisiones por parte de gestión ambiental del apagado de los equipos de cómputo periódicamente luego de la jornada laboral

• INDICADORES DEL AGUA



SERVICIO DE AGUA	2024	2025
ABRIL	28.594.600,00	31.234.370,00
MAYO	366.330,00	29.571.870,00
JUNIO	56.102.190,00	30.239.379,00
TOTAL	85.063.120,00	91.045.619,00
DIFERENCIA		5.982.499,00

En el presente grafica se evidencia un incremento de **\$5.982.499** equivalente al 7% comparado con el segundo trimestre del año 2024. Es de anotar que las tarifas son sujetas a ser ajustadas cada año conforme al incremento según IPC “**Art. 125 Ley 142 de 1994, Art. 58 Resolución CRA 688 de 2014**”

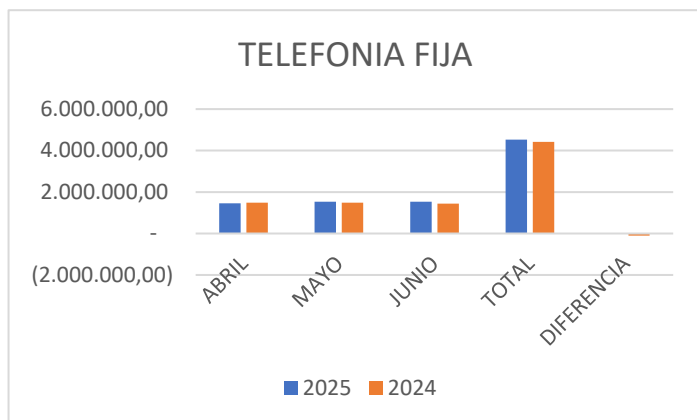
4. Conclusión

El incremento en el consumo de agua en el Hospital Universitario San José entre abril y junio de 2025 **corresponde directamente** con el aumento de la ocupacional y asistencial. Este fenómeno ha elevado el uso de recursos en todas las áreas, especialmente en urgencias, unidades críticas y quirófanos, generando una demanda hídrica por encima del promedio.

5. Recomendaciones

1. **Monitorear el consumo de agua** mensual por áreas críticas para detectar puntos de mayor demanda.
2. Evaluar la **implementación de tecnologías de ahorro hídrico** (válvulas economizadoras, grifería eficiente).
3. Fortalecer campañas de **uso racional del agua** en el personal hospitalario.
4. Coordinar con mantenimiento el seguimiento de posibles **fugas o pérdidas invisibles** en instalaciones con mayor tráfico.

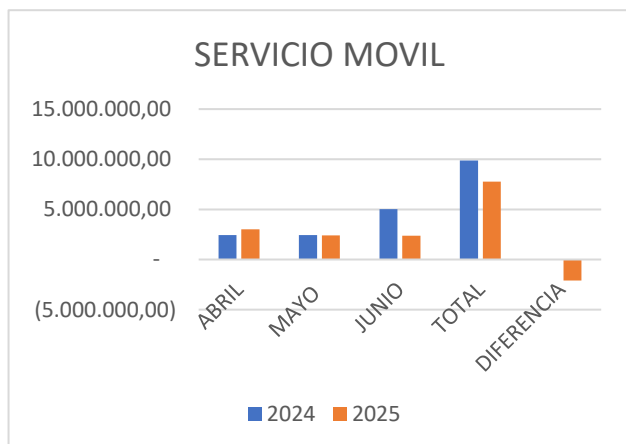
INDICADOR DE TELEFONIA FIJA



SERVICIO DE TELEFONIA FIJA	2025	2024
ABRIL	1.455.580,00	1.491.540,00
MAYO	1.536.800,00	1.482.540,00
JUNIO	1.530.280,00	1.447.500,00
TOTAL	4.522.660,00	4.421.580,00
DIFERENCIA		-101.080

Frente al servicio de Telefonía Fija presenta una disminución no relevante de \$101.080 en comparación con el primer trimestre del año 2024.

INDICADOR DE SERVICIOS MOVILES DE VOZ



SERVICIOS MOVILES DE VOZ	2024	2025
ABRIL	2.436.324,83	2.995.175,67
MAYO	2.440.982,29	2.406.409,70
JUNIO	5.009.212,45	2.379.551,07
TOTAL	9.886.519,57	7.781.136,44
DIFERENCIA		- 2.105.383,13

Hay una disminución del consumo de servicios móviles de voz por que en el mes de junio de 2024 se hizo un pago doble debido a que el 28 de junio se hizo el pago del mes siguiente, sin tener en cuenta este pago las diferencias no son relevantes

SERVICIO DE GAS DOMICILIARIO

GAS DOMICILIARIO	2024	2025
ABRIL	76.525.970	4.020
MAYO	59.093.100	0
JUNIO	78.170.200	4.020.
TOTAL	213.789.270	8.040
DIFERENCIA		-205.749.270

La diferencia obedece principalmente a acuerdos de la Administración con Asociación Sindical Sintraoempuh, donde a partir del mes de marzo de 2025, esta asociación debe asumir el 100% del pago de la factura. Y el pago de este trimestre corresponde a solamente a \$8.040 que es el servicio básico del servicio de la sede administrativa.

Ya el pago total del servicio corresponde a Sintraoempuh.

5. Materiales y suministros

MATERIALES Y SUMINISTROS	2024	2025
ABRIL	1.115.666.510,24	5.356.975.473,13
MAYO	1.668.255.762,55	15.887.403.433,22
JUNIO	11.909.598.890,12	7.043.800.236,57
TOTAL	14.693.521.162,91	28.288.179.142,92
DIFERENCIA		13.594.657.980,01

La tabla anterior nos permite visualizar que, en el primer trimestre del año 2025 la ejecución del gasto para el rubro “**Materiales y Suministros**” presentó un aumento del 48 % equivalente al \$13.594.657.980, Se recibe información del Coordinador del proceso de Presupuesto

“Si bien desde el proceso de presupuesto podemos determinar que la diferencia en el rubro de materiales y suministros se debe en mayor proporción al pago de los contratos a proveedores de de medicamentos, dispositivos médicos, cuentas por pagar del año 2024 y compra de equipos de cómputo.”

6. Conclusiones y Recomendaciones

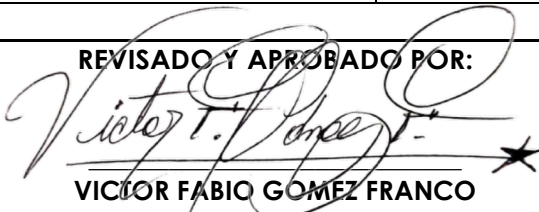
- ✚ En cumplimiento del principio de transparencia, el presente informe debe ser publicado en la respectiva página web institucional del Hospital Universitario San José E.S.E.
- ✚ Actualizar el plan de Gestión Ambiental
- ✚ Promover en todos los servidores públicos y colaboradores el uso racional de los recursos.
- ✚ Promover la reutilización del papel, impresiones a doble cara, impresiones en modo ahorro tinta,
- ✚ Procurar el apagado total de los equipos de informática, luces cuando finalice la jornada laboral
- ✚ Aunque es posible establecer de manera general la justificación de las diferencias, más no se puede determinar con exactitud, ya que el giro está sujeto a lo establecido contractualmente en la forma de pago, disponibilidad del flujo de caja, trámite oportuno del supervisor, que los pagos respectivos queden dentro del trimestre del informe etc....
- ✚ Fortalecer todas las medidas de austeridad en la Institución.

CONTROL INTERNO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

FO-ARH-01

Versión: 05

Página 10 de 10

ELABORADO POR:  NELSON JAIR BOTINA ACHURI Afiliado Participe -Profesional Astra salud	REVISADO Y APROBADO POR:  VICTOR FABIO GOMEZ FRANCO Jefe Oficina Asesora Control Interno
PERSONAS INTERESADAS	
Dr. JUAN CARLOS ARTEAGA CIFUENTES; Gerente	Dr. JUAN FRANCISCO MORA OBANDO Subgerente Administrativo y Financiero