

PERIODO	CUARTO TRIMESTRE DEL 2025 (OCTUBRE A DICIEMBRE).
ÁREA O DEPENDENCIA	OFICINA DE CONTROL INTERNO
RESPONSABLE	CARLOS ALBERTO GARCIA OSPINA
DIRIGIDO A	GERENCIA HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS E.S.E RIONEGRO
REFERENCIA	INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2025

COMPROMISO	INDICADOR	RESULTADO

DETALLE DE LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES

INTRODUCCIÓN: La oficina de Control Interno, dando cumplimiento a las directrices nacionales en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, y en atención al rol de seguimiento y evaluación, hizo revisión de los conceptos o rubros de los gastos correspondiente al cuarto trimestre del 2025, el cual fue comparado con el mismo periodo del cuarto trimestre del 2024

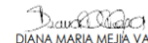
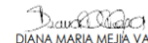
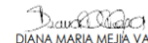
OBJETIVO: Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral del gasto público que estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad, dando cumplimiento a la normatividad vigente establecida en materia de seguimiento a la austeridad y eficiencia del gasto público, en cuanto a la disminución del gasto operativo, fortalecer la eficiencia administrativa, promover la transparencia y la rendición de cuentas a la ciudadanía y velar por la sostenibilidad financiera del Hospital San Juan de Dios ESE Rionegro.

ALCANCE: Este informe comprende la verificación, evaluación, implementación y resultados de las medidas de racionalización del gasto público adoptadas por la entidad, por medio de un informe comparativo con conclusiones y/o recomendaciones que aporten al mejoramiento continuo y la toma de decisiones en el tema de austeridad en el gasto de la entidad.

CRITERIO NORMATIVO: En cumplimiento a lo establecido en los Decreto 444 del 2023. Decreto 1068 de 2015 “. Art. 2.8.4.1.2., 2.8.4.8.2. Capítulo 7 Artículo 2.8.4.8.2. Informe trimestral, Decreto No. 984 de 14 de mayo de 2012 (Modifica el art. 22 de Decreto 1737 de 1998) Decreto No.371 del 8 de abril de 2021. Decreto 397 de 17 de marzo de 2022. Circular 08 de 2022, DAFP. Decretos 984 de 2012, 1737, 1738, 2209 de 1998 y el decreto 2445 de 2000, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Decreto Departamental 002811 del 01 de Septiembre de 2014, que imparte políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos. Resolución 009 de enero 16 del 2025 de la contraloría Municipal.

METODOLOGÍA: Parar el desarrollo del presente informe de seguimiento, la oficina de control interno solicita al área financiera información sobre los gastos del cuarto trimestre del

2025, y se análisis de datos y criterios de evaluación con el objetivo de validar el avance en materia de austeridad y eficiencia del gasto, de igual forma se hace un comparativo con el cuarto trimestre del año inmediatamente anterior y poder hacer los análisis cualitativos y cuantitativos que estén orientados a dar cumplimiento al Plan de Austeridad del Gasto versión # 09 del año 2025 proyectada por el subgerente Administrativo y Financiero y aprobada por la Gerencia y adoptada por el Hospital.

PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO PROCESO DE PLANEACION Describe la planeación de las actividades a ejecutar teniendo en cuenta su presupuesto.	PROCESO DE PLANEACIÓN PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO VERSIÓN 09 Código LPE0101004 ... <table border="1"> <tr> <th>Elabora/Modificó:</th> <th>Revisó:</th> <th>Aprobó:</th> </tr> <tr> <td>  JAIRO ANTONIO GOMEZ GARCIA Cargo: Subgerente Administrativo y Financiero Fecha: Enero de 2025 </td> <td>  DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025 </td> <td>  DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025 </td> </tr> </table>	Elabora/Modificó:	Revisó:	Aprobó:	 JAIRO ANTONIO GOMEZ GARCIA Cargo: Subgerente Administrativo y Financiero Fecha: Enero de 2025	 DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025	 DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025
Elabora/Modificó:	Revisó:	Aprobó:					
 JAIRO ANTONIO GOMEZ GARCIA Cargo: Subgerente Administrativo y Financiero Fecha: Enero de 2025	 DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025	 DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025					

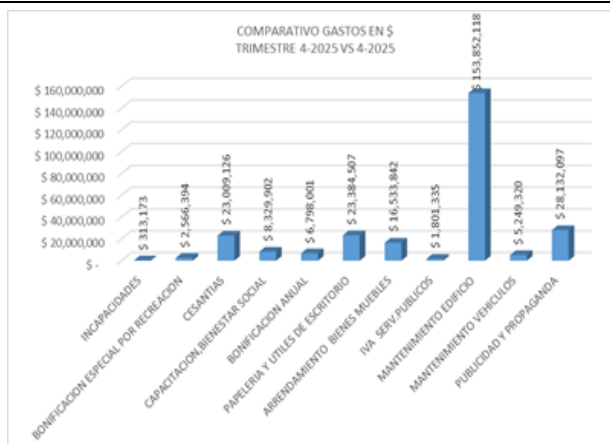
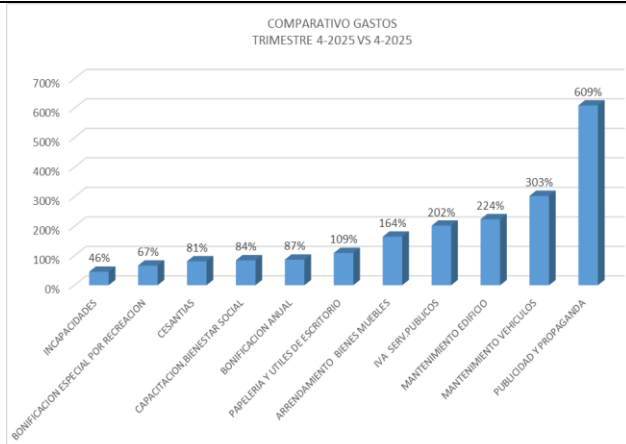
DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO DE LA AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO

La Oficina de Control Interno de la Entidad, realiza seguimiento y evaluación al Sistema de Control Interno, para este informe se tuvo en cuenta el Plan de Austeridad del Gasto V-9 de enero de 2025 adoptado por el Hospital San Juan de Dios ESE Rionegro, y lo definido en las políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia del gasto de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

El Informe se emite, teniendo en cuenta la información suministrada por el área financiera de los gastos causados durante el cuarto trimestre (octubre, noviembre y diciembre) del año 2025, comparado con el cuarto trimestre (octubre, noviembre y diciembre) del año 2024; de igual forma se tiene en cuenta el informe La cual es analizada y se tienen en cuenta las variaciones más relevantes en los gastos de funcionamiento que registra el área de contabilidad como lo veremos a continuación:

# CTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024	DIFERENCIA	%
51020101	INCAPACIDADES	\$ 999,139	\$ 685,966	\$ 313,173	46%
51011901	BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION	\$ 6,421,947	\$ 3,855,553	\$ 2,566,394	67%
51070201	CESANTIAS	\$ 51,409,719	\$ 28,400,593	\$ 23,009,126	81%
51080301	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	\$ 18,202,845	\$ 9,872,943	\$ 8,329,902	84%
51011902	BONIFICACION ANUAL	\$ 14,643,276	\$ 7,845,275	\$ 6,798,001	87%
51111401	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$ 44,798,344	\$ 21,413,836	\$ 23,384,507	109%
51111802	ARRENDAMIENTO BIENES MUEBLES	\$ 26,590,011	\$ 10,056,169	\$ 16,533,842	164%
51111705	IVA SERV. PUBLICOS	\$ 2,693,611	\$ 892,276	\$ 1,801,335	202%
51111501	MANTENIMIENTO EDIFICIO	\$ 222,631,506	\$ 68,779,389	\$ 153,852,118	224%
51111503	MANTENIMIENTO VEHICULOS	\$ 6,982,780	\$ 1,733,460	\$ 5,249,320	303%
51112001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 32,749,697	\$ 4,617,600	\$ 28,132,097	609%

FUENTE: informe enviado por contabilidad



FUENTE: informe enviado por contabilidad

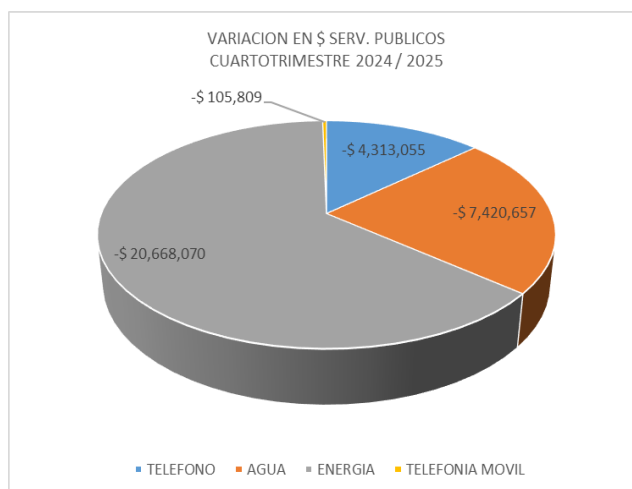
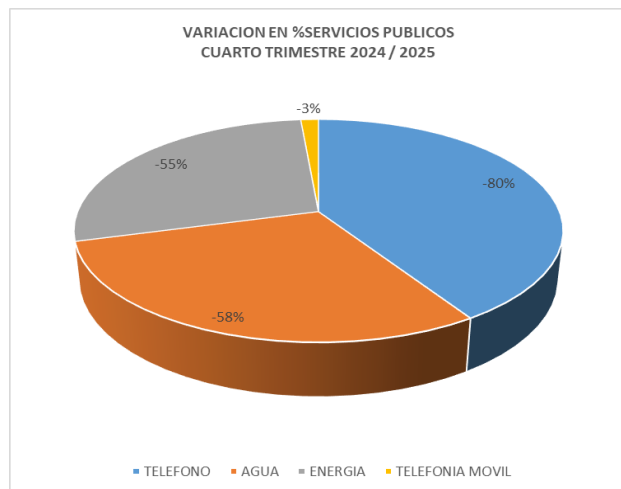
- **Incapacidades:** En este rubro se presentó un incremento de \$685.966, que corresponde a un 46% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior.
- **BONIFICACIONES POR RECREACION:** En este rubro se presentó un incremento de \$2.566.394, que corresponde a un 67% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior objeto de incremento salarial del año 2025.
- **CESANTIAS:** En este rubro se presentó un incremento de \$23.009.126, que corresponde a un 81% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior objeto del incremento salarial del año 2025
- **CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL:** En este rubro se presentó un incremento de \$8.329.902, que corresponde a un 84% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior objeto del incremento salarial del año 2025
- **BONIFICACION ANUAL:** En este rubro se presentó un incremento de \$6.789.001, que corresponde a un 87% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior objeto de incremento salarial del año 2025.
- **PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO:** En este rubro se presentó un incremento de \$23.384.507, que corresponde a un 109% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, es importante seguir trabajando en la reducción de estos gastos aprovechando las herramientas tecnológicas hasta donde sea posible.
- **ARRENDAMIENTO BIENES MUEBLES:** En este rubro se presentó un incremento de \$16.553.842, que corresponde a un 164% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, podría ser por arrendamientos de más equipos por necesidad del servicio.
- **IVA SERVICIOS PUBLICOS:** En este rubro se presentó un incremento de \$1.801.335, que corresponde a un 202% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior esto corresponde por el incremento normal de las tarifas y demás.
- **MANTENIMIENTO EDIFICIO:** En este rubro se presentó un incremento de \$153.852.118, que corresponde a un 224% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, esto se dio por necesidad de hacer mantenimiento y ampliación de muchas áreas locativas del hospital.

- **MANTENIMIENTO DE VEHICULOS:** En este rubro se presentó un incremento de \$5.249.320, que corresponde a un 303% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, esta se da por la necesidad normal de los mantenimientos preventivos y/o correctivos de los vehículos propiedad del Hospital.
- **PUBLICIDAD Y PROPAGANDA:** En este rubro se presentó un incremento de \$28.132.097, que corresponde a un 609% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, es importante tener en cuenta el plan de austeridad del gasto que tiene el hospital en su numeral **2.6 PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.**

COMPORTAMIENTO EN EL CONSUMO DE LOS SERVICIOS PUBLICOS CUARTO TRIMESTRE 2024 / 2025

# CTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024	DIFERENCIA	%
51111703	TELEFONO	\$ 1,071,809	\$ 5,384,864	-\$ 4,313,055	-80%
51111701	AGUA	\$ 5,303,739	\$ 12,724,396	-\$ 7,420,657	-58%
51111702	ENERGIA	\$ 17,239,230	\$ 37,907,300	-\$ 20,668,070	-55%
51111704	TELEFONIA MOVIL	\$ 3,819,496	\$ 3,925,305	-\$ 105,809	-3%

FUENTE: informe enviado por contabilidad.



FUENTE: informe enviado por contabilidad.

- **TELEFONO:** En este rubro se logró una disminución de \$4.313.055, que corresponde a un 80% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, dando un cumplimiento al plan de austeridad del gasto que tiene el hospital en su numeral **2.7 SERVICIOS PUBLICOS** “Telefonía Fija: Priorizar la asignación de líneas telefónicas, teniendo en cuenta el uso y necesidad de este. Racionalizar llamadas telefónicas internacionales, nacionales y a celulares y privilegiar sistemas basados en protocolo

de internet. Implementar herramientas como el chat institucional para responder oportunamente a las inquietudes del uso de telefonía móvil o fija.”

- **AGUA:** En este rubro se logró una disminución de \$7.420.657, que corresponde a un 58% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, dando un cumplimiento al plan de austeridad del gasto que tiene el hospital en su numeral **2.7 SERVICIOS PUBLICOS** “Acueducto y Alcantarillado: Realizar campañas de uso eficiente del agua.”
- **ENERGIA:** En este rubro se logró una disminución de \$20.668.070, que corresponde a un 55% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, dando un cumplimiento al plan de austeridad del gasto que tiene el hospital en su numeral **2.7 SERVICIOS PUBLICOS** “Energía: Cambiar el sistema de iluminación en ambas sedes a sistema led, luz blanca. Mantener la luz apagada cuando se deje de usar la oficina o el espacio permanezca vacío durante un período de tiempo. Realizar campañas de uso eficiente de los servicios públicos, mediante el uso de las TICS y en redes sociales.”
- **TELEFONIA MOVIL:** En este rubro se logró una disminución de \$105.809, que corresponde a un 3% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, dando un cumplimiento al plan de austeridad del gasto que tiene el hospital en su numeral **2.7 SERVICIOS PUBLICOS** “Telefonía móvil: Buscar la reducción de planes, mediante la adquisición de planes corporativos que se ajusten a las necesidades institucionales. Definir de acuerdo con la necesidad de las áreas el uso o no de equipos móviles.”

Durante el trimestre se realizaron actividades desde el área ambiental frente al uso racional de los recursos naturales y de uso eficiente del recurso energético mediante campañas de sensibilización.



Sabemos que el agua y la energía son recursos vitales para la prestación de nuestros servicios de salud. Sin embargo, su alta demanda genera impactos ambientales que debemos mitigar para evitar daños irreversibles y garantizar nuestra operación a futuro. Adjunto a este correo encontrarán dos infografías con Buenas Prácticas Ambientales diseñadas para el personal administrativo y asistencial.

FUENTE: informe enviado por Subdirección Administrativa y Financiera

La entidad realizó también diferentes campañas enfocadas al uso racional de los recursos naturales (agua) con la finalidad de generar conciencia a los colaboradores directos de la institución, la información es compartida por los medios de comunicación interno (correo electrónico) y se envía a las agremiaciones; de igual forma la campaña de sensibilización frente a la huella de carbono.



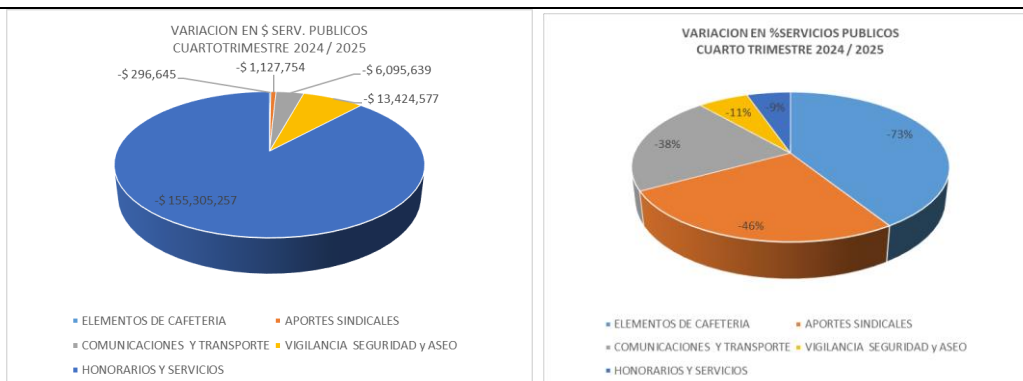
Les invitamos a participar en nuestra iniciativa de Movilidad Sostenible para reducir la Huella de Carbono (HC) que generamos al desplazarnos. Reducir la HC es clave para la salud del planeta y de nuestra comunidad, mejorando la calidad del aire y disminuyendo el ruido.

FUENTE: informe enviado por Subdirección Administrativa y Financiera

COMPORTAMIENTO OTROS GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2024 / 2025

NOMBRE CUENTA	2025	2024	DIFERENCIA	%
ELEMENTOS DE CAFETERIA	\$ 109,700	\$ 406,345	-\$ 296,645	-73%
APORTES SINDICALES	\$ 1,311,042	\$ 2,438,796	-\$ 1,127,754	-46%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 9,818,703	\$ 15,914,342	-\$ 6,095,639	-38%
VIGILANCIA SEGURIDAD y ASEO	\$ 109,665,481	\$ 123,090,058	-\$ 13,424,577	-11%
HONORARIOS Y SERVICIOS	\$ 1,491,579,584	\$ 1,646,884,841	-\$ 155,305,257	-9%

FUENTE: informe enviado por contabilidad



FUENTE: informe enviado por contabilidad

- **ELEMENTOS DE CAFETERIA:** En este rubro se logró una disminución de \$296.645, que corresponde a un 73% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, como podemos ver este rubro no es representativo en el total de los gastos.
- **APORTES SINDICALES:** En este rubro se logró una disminución de \$1.127.754, que corresponde a un 43% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, esto obedece a cumplimientos de ley sin embargo no es muy representativo en el total de los gastos.
- **COMUNICACIONES Y TRANSPORTE:** En este rubro se logró una disminución de \$6.095.639, que corresponde a un 38% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior.
- **VIGILANCIA Y SEGURIDAD:** En este rubro se logró una disminución de \$13.424.577, que corresponde a un 11% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, esto obedece a cumplimientos de ley sin embargo no es muy representativo en el total de los gastos. De esta manera damos cumplimiento al plan de austeridad del gasto que tiene el hospital en su numeral **2.9 VIGILANCIA** *“Implementar como primera medida dispositivos tecnológicos como: cámaras, alarmas u otros dispositivos, para reducir el gasto con estos contratos y realizar los contratos necesarios para un correcto funcionamiento.”*
- **HONORARIOS Y SERVICIOS:** En este rubro se logró una disminución de \$155.305.257, que corresponde a un 9% comparado con el cuatrimestre del año inmediatamente anterior, esto obedece a cumplimientos de ley sin embargo no es muy representativo en el total de los gastos.

COMPARATIVO DE LOS GASTOS TOTALES CUARTO TRIMESTRE 2024 / 2025

# CTA	NOMBRE CUENTA	2025	2024	DIFERENCIA	%
TOTAL	TOTAL GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2025 VS 2024	\$ 3,184,960,951	\$ 3,095,290,555	-\$ 89,670,396	-3%

FUENTE: informe enviado por contabilidad

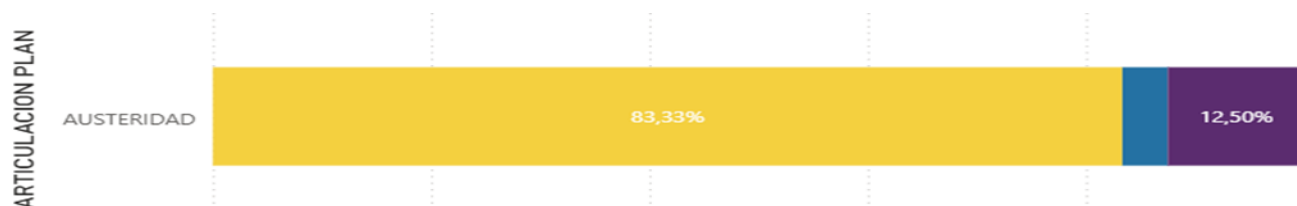
En conclusión podemos evidenciar que en total general del gasto del cuarto trimestre se logró una disminución de \$89.670.396, que corresponde a un 3% comparado con el mismo periodo

del año inmediatamente anterior, logrando seguir implementando el Plan de Austeridad en todos sus componentes y rubros

En el informe recibido por la Subdirección Administrativa y Financiera en la consolidación, seguimiento y control que realiza periódicamente al Plan de Austeridad del Gasto de la Entidad se puede evidenciar un cumplimiento del 83.33% como se refleja a continuación:



FUENTE: informe enviado por Subdirección Administrativa y Financiera



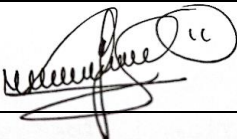
FUENTE: informe enviado por Subdirección Administrativa y Financiera

Se puede evidenciar un cumplimiento del 83.33%, es decir que un 16.67% no se cumplió en la vigencia 2025 por tal razón se debe de replantear bien las actividades metas y tiempos de cumplimiento para la vigencia 2026.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

- Es fundamental continuar fortaleciendo las medidas implementadas al interior del Hospital San Juan de Dios ESE de Rionegro, con el fin de optimizar de manera efectiva el uso de los recursos públicos y garantizar su adecuada administración y responsabilidad fiscal.

- Se recomienda reforzar los controles establecidos, con el propósito de realizar un seguimiento permanente a las políticas y al Plan de Austeridad del Gasto adoptado, así como disponer de los soportes y evidencias necesarias que respalden las actividades ejecutadas durante el período evaluado.
- Se debe dar continuidad al cumplimiento de las Directivas Presidenciales orientadas a la racionalización de los gastos de funcionamiento del Estado, en el marco del Plan de Austeridad 2025.
- Desde la dependencia de Gestión Humana y Ambiental se han venido desarrollando campañas internas orientadas al uso racional de los recursos como energía, agua, papel y demás insumos, promoviendo la eficiencia administrativa y la protección del medio ambiente.
- Se evidencia una disminución en el consumo de los servicios públicos, con mayor relevancia en telefonía, energía y agua; adicionalmente, en telefonía móvil se presenta una reducción leve. Es importante continuar promoviendo acciones orientadas a la disminución de los consumos y, en consecuencia, de los costos asociados a estos servicios.
- Se recomienda seguir fortaleciendo los programas, estrategias, capacitaciones y demás actividades contempladas en el Plan de Austeridad del Gasto, dirigidas a los líderes de los procesos, así como realizar el monitoreo y seguimiento correspondiente, en cumplimiento de la primera y segunda línea de defensa, enmarcadas en la Dimensión 7 de Control Interno del MIPG.
- Incluir las capacitaciones relacionadas con el Plan de Austeridad del Gasto en el Plan Institucional de Capacitación (PIC) 2026 de la entidad.
- Es importante que los responsables de las actividades y acciones del Plan de Austeridad del Gasto del Hospital remitan la información de manera clara, cualitativa y cuantitativa, facilitando su consolidación, medición, seguimiento y control por parte del área encargada.
- Dar cumplimiento oportuno a las tareas y acciones en las fechas establecidas, teniendo en cuenta la responsabilidad institucional frente a los plazos definidos para la rendición de informes por parte de la Alta Dirección y la Oficina de Control Interno.
- Finalmente, es fundamental que el Hospital San Juan de Dios ESE de Rionegro continúe promoviendo los pilares de Autocontrol, Autogestión y Autorregulación, como elementos esenciales para garantizar el adecuado funcionamiento del Sistema de Control Interno en la institución, fortaleciendo la apropiación de estos principios por parte de todos los funcionarios de la entidad.

NOMBRE	FIRMA	FECHA
Carlos Alberto García Ospina Jefe de Oficina Control Interno		Enero de 2025