

PERIODO	PRIMER TRIMESTRE DEL 2026 (ENERO A MARZO).
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 PRIMER TRIMESTRE DE 2026

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 primer trimestre del 2026, el cual fue comparado con el mismo periodo del primer trimestre del 2025

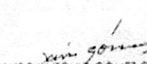
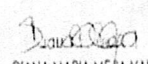
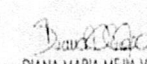
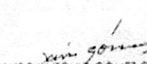
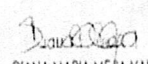
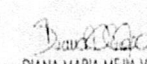
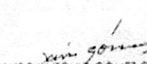
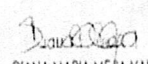
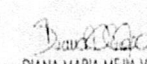
OBJETIVO: Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral del gasto público que estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad, dando cumplimiento a la normatividad 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 primer trimestre del 2026, 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 primer 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 PLANEACIÓN Describe la planeación de las actividades a ejecutar teniendo en cuenta su presupuestada.	PROCESO DE PLANEACIÓN PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO VERSIÓN 09 Código LPE0101004 ... <table border="1"> <thead> <tr> <th>Elabora/Modifica:</th> <th>Revisó:</th> <th>Aprobó:</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table>	Elabora/Modifica:	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/Modifica:	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					

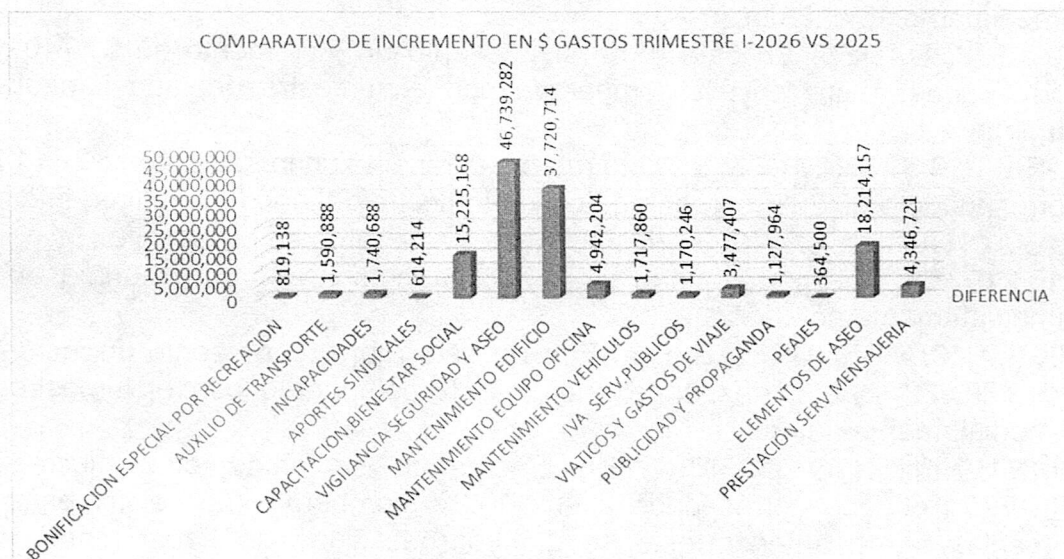
DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO DE LA AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO

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).

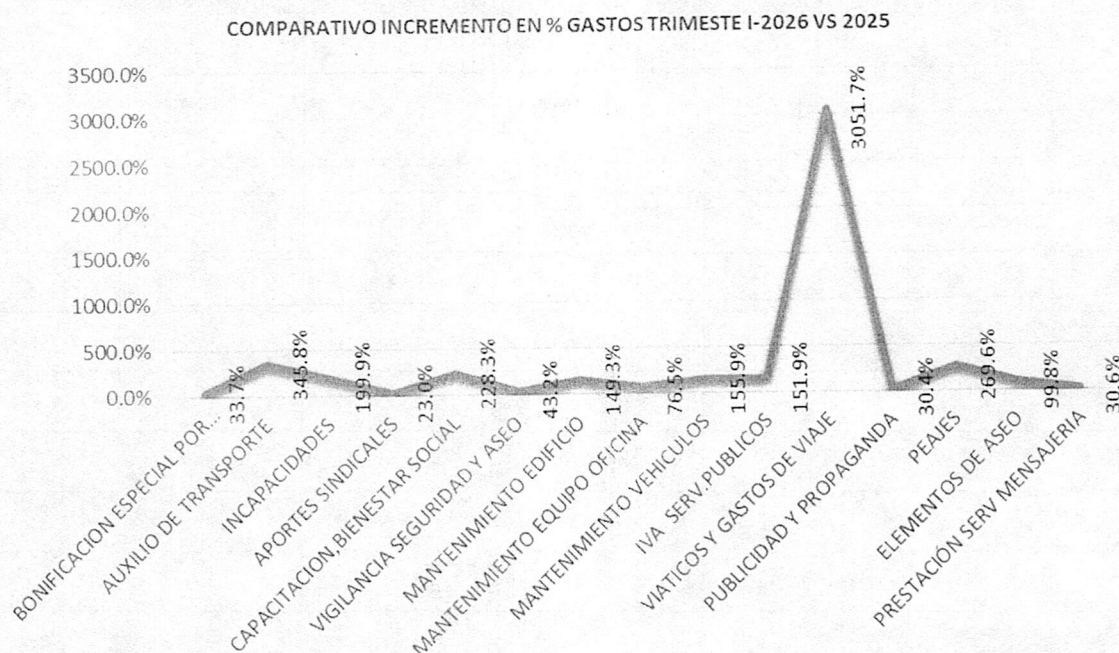
El Informe se emite, teniendo en cuenta la información suministrada por el área financiera de los gastos causados durante el primer trimestre (enero, febrero y marzo) del año 2026, comparado con el primer trimestre (enero, febrero y marzo) del año 2025; la cual es analizada y se tienen en cuenta las variaciones más relevantes en los gastos de funcionamiento que registra el área de contabilidad como lo veremos a continuación:

# CTA	NOMBRE CUENTA	2025	2026	DIFERENCIA	%
51011901	BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION	2,429,497	3,248,635	819,138	33.7%
51012301	AUXILIO DE TRANSPORTE	460,000	2,050,888	1,590,888	345.8%
51020101	INCAPACIDADES	870,704	2,611,392	1,740,688	199.9%
51030401	APORTES SINDICALES	2,670,483	3,284,697	614,214	23.0%
51080301	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	6,668,900	21,894,068	15,225,168	228.3%
51111301	VIGILANCIA SEGURIDAD Y ASEO	108,092,305	154,831,587	46,739,282	43.2%
51111501	MANTENIMIENTO EDIFICIO	25,261,922	62,982,635	37,720,714	149.3%
51111502	MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA	6,461,426	11,403,630	4,942,204	76.5%
51111503	MANTENIMIENTO VEHICULOS	1,101,800	2,819,660	1,717,860	155.9%
51111705	IVA SERV PUBLICOS	770,180	1,940,426	1,170,246	151.9%
51111901	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	113,948	3,591,355	3,477,407	3051.7%
51112001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,714,432	4,842,396	1,127,964	30.4%
51112302	PEAJES	135,200	499,700	364,500	269.6%
51115502	ELEMENTOS DE ASEO	18,246,295	36,460,452	18,214,157	99.8%
51119002	PRESTACION SERV MENSAJERIA	14,204,019	18,550,740	4,346,721	30.6%

FUENTE: informe enviado por contabilidad



FUENTE: informe enviado por contabilidad



FUENTE: informe enviado por contabilidad

- **BONIFICACIONES POR RECREACION:** En este rubro se presentó un incremento de \$819.138, que corresponde a un 33.7% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior.
- **AUXILIO DE TRANSPORTE:** En este rubro se presentó un incremento de \$1.590.888, que corresponde a un 345.8% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior.
- **INCAPACIDADES:** En este rubro se presentó un incremento de \$1.740.688, que corresponde a un 199.9% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior.
- **APORTES SINDICALES:** En este rubro se presentó un incremento de \$614.214, que corresponde a un 23% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior.
- **CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL:** En este rubro se presentó un incremento de \$15.225.168, que corresponde a un 228.3% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior.
- **VIGILANCIA SEGURIDAD Y ASEO:** En este rubro se presentó un incremento de \$46.739.282, que corresponde a un 43.2% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior.
- **MANTENIMIENTO EDIFICIO:** En este rubro se presentó un incremento de \$37.720.714, que corresponde a un 149.3% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior, esto se dio por necesidad de hacer mantenimiento y ampliación de muchas áreas locativas del hospital.
- **MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA:** En este rubro se presentó un incremento de \$4.942.204, que corresponde a un 76.5% comparado con el trimestre del año



HOSPITAL
San Juan de Dios
Empresa Social del Estado
Planear - Actuar
Siempre por la Vida

inmediatamente anterior, esto se dio por necesidad de hacer mantenimiento y adecuaciones de varias oficinas por necesidad del servicio.

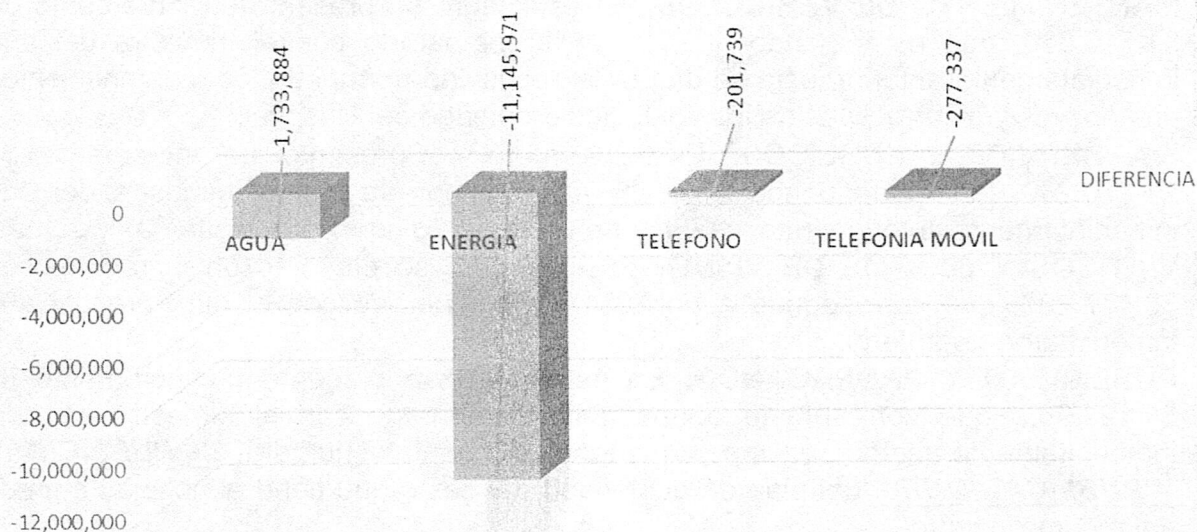
- **MANTENIMIENTO DE VEHICULOS:** En este rubro se presentó un incremento de \$1.717.860, que corresponde a un 155.9% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior, esta se da por la necesidad normal de los mantenimientos preventivos y/o correctivos de los vehículos propiedad del Hospital.
- **IVA SERVICIOS PUBLICOS:** En este rubro se presentó un incremento de \$1.170.246, que corresponde a un 151.9% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior, esto se da por el incremento normal de las tarifas y demás.
- **VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE:** En este rubro se presentó un incremento de \$3.477.407, que corresponde a un 3051.7% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior.
- **PUBLICIDAD Y PROPAGANDA:** En este rubro se presentó un incremento de \$1.127.964, que corresponde a un 30.4% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior, es importante tener en cuenta el numeral **2.6 PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.** del plan de austeridad del gasto que tiene el hospital a fin de darle cumplimiento
- **PEAJES:** En este rubro se presentó un incremento de \$364.500, que corresponde a un 269.6% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior. Esto pudo darse por necesidad del servicio de trasladar pacientes o personal del hospital a otras ciudades teniendo en cuenta que su aumento en \$ no es tan representativo
- **ELEMENTOS DE ASEO:** En este rubro se presentó un incremento de \$18.214.157, que corresponde a un 99.8% comparado con el trimestre del año inmediatamente anterior, es importante tener en cuenta el plan de austeridad del gasto que tiene el hospital implementando estrategias de ahorro en estos elementos de aseo.

COMPORTAMIENTO EN EL CONSUMO DE LOS SERVICIOS PUBLICOS PRIMER TRIMESTRE 2026 VS 2025

NOMBRE CUENTA	2025	2026	DIFERENCIA	%
AGUA	6,885,957	5,152,073	-1,733,884	-25.2%
ENERGIA	24,602,950	13,456,979	-11,145,971	-45.3%
TELEFONO	3,337,931	3,136,192	-201,739	-6.0%
TELEFONIA MOVIL	3,767,885	3,490,548	-277,337	-7.4%

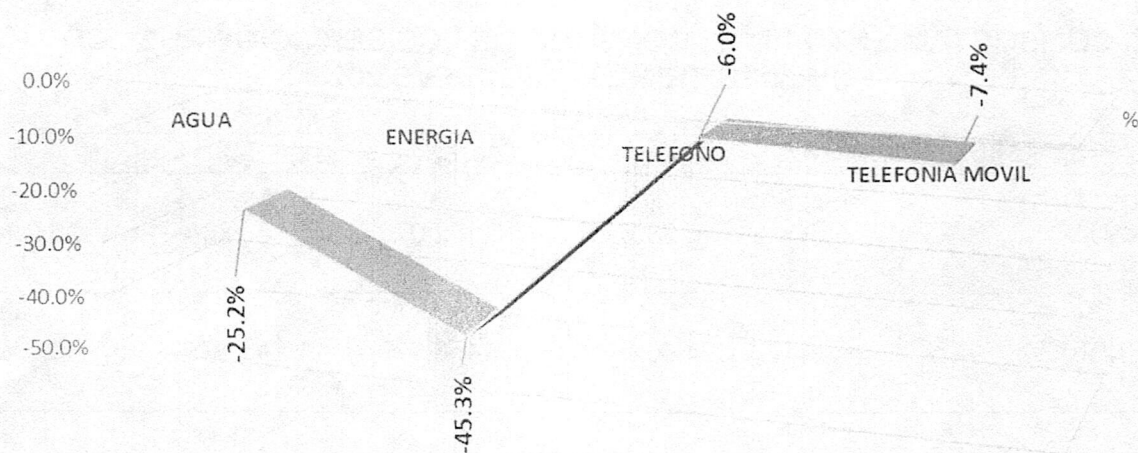
FUENTE: informe enviado por contabilidad.

VARIACION DE GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS EN \$ TRIMESTRE I-2026 VS 2025



FUENTE: informe enviado por contabilidad.

VARIACION GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS EN % TRIMESTRE I-2026 VS 2025



FUENTE: informe enviado por contabilidad.

- **AGUA:** En este rubro se logró una disminución de \$1.733.884, que corresponde a un 25.2% comparado con el trimestre 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 \$11.145.971, que corresponde a un 45.3% menos comparado con el trimestre 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."
- **TELEFONO:** En este rubro se logró una disminución de \$201.739, que corresponde a un 6% menos comparado con el trimestre 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."
- **TELEFONIA MOVIL:** En este rubro se logró una disminución de \$277.337, que corresponde a un 7.4% menos comparado con el trimestre 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."

En el informe realizado al plan de austeridad del primer trimestre del 2026 por parte de la subdirección Administrativa y Financiera reporta las siguientes actividades:

- Realizar capacitación o campañas orientada al cumplimiento de las normas de tránsito vigentes



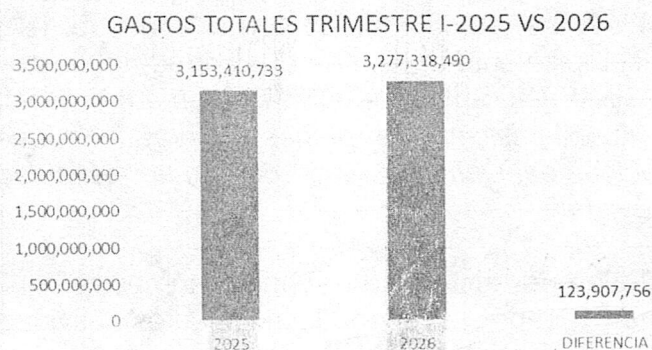


FUENTE: informe trimestre 1-2026 enviado por Subdirección Administrativa y Financiera

**COMPARATIVO DE LOS GASTOS TOTALES
PRIMER TRIMESTRE 2025 / 2026**

# CTA	NOMBRE CUENTA	2025	2026	DIFERENCIA	%
TOTAL	TOTALES	3,153,410,733	3,277,318,490	123,907,756	3.9%

FUENTE: informe enviado por contabilidad



FUENTE: informe enviado por contabilidad

En conclusión podemos evidenciar que en total general del gasto del primer trimestre del 2026 comparado con el 2025 tuvo un incremento de \$123.907.756, que corresponde a un 3,9% comparado con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

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 refleja un cumplimiento del 22.2% y se relaciona el numeral 3 del presente informe a continuación:

PROCESO DE CALIDAD Y MEJORA CONTINUA	Código FEC0204004						
FORMATO INFORME DE ÁREA O DEPENDENCIA	Fecha: Abril 2021						
VERSIÓN 01	VERSIÓN 01						
1. Implementar medidas para promover la transparencia en la gestión Generar informe de plan de austeridad con cumplimiento del 22.2% de las actividades programadas al primer trimestre. En cumplimiento a lo establecido en el plan de austeridad se realiza informe de seguimiento de las acciones establecidas en el mismo dentro del cual se establecen los siguientes aspectos, en los cuales se identifican cada uno de los apartes del informe que se presenta. 1. Aspectos a destacar El hospital dentro del marco del seguimiento al plan de austeridad de acuerdo con los lineamientos nacionales ha venido desarrollando y ejecutando acciones que permita obtener el resultado esperado en cuanto al uso racional y eficiente de los recursos que se requieren como apoyo para la prestación del servicio, que ha estado encaminado a cada vez a ser más sostenible, sin que ello deje de significar que se requiere aunar esfuerzos y compromiso de todos para alcanzar la meta de acuerdo a lo establecido en el plan de austeridad para la vigencia. Realizado el seguimiento del mismo al 1 TRIMESTRE se identificaron acciones importantes que se han venido ejecutando especialmente en materia de control al uso de los vehículos tanto Institucionales como los terceros contratados para prestar el servicio de transporte de acuerdo a las necesidades del hospital, sin embargo, se deben establecer acciones como cronograma o plan de mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos. 2. Aspectos por mejorar y fortalecer Es importante el rol de cada uno de los responsables a cumplir las acciones establecidas en el plan de austeridad, lo cual hace más fácil hacer el seguimiento dado a que muchas de las acciones se describen en prosa y se va a verificar la acción y sin evidencia de las mismas, y de acuerdo a lo observado lo que se pretendió es que sea más medible, y están en prosa. Que el reporte de acciones así se haya puesto una fecha para final de año, cada trimestre se deben generar las acciones de cumplimiento, dado a que control interno debe rendir informe trimestral del mismo. Sumado a ello que a todos y cada uno de los responsables se les tiene conocimiento de cada una de las acciones a cumplir, sin embargo, se dejó de contar con la información en un 77.8%, lo cual deja de facilitar la generación del informe que permita evaluar el cumplimiento en la austeridad del gasto público. Es importante que se establezcan los lineamientos a tener en cuenta para la presentación de informes de avance al cumplimiento de las acciones de modo que permita comparar un periodo con otro, es decir el mismo periodo a evaluarse en la vigencia con el periodo del año anterior, y que vaya más allá de presentar cifras numéricas o datos anecdóticos, ya que ello en nada permite la toma de decisiones frente a las acciones hacer implementadas de modo que impacten en control del gasto y poder tener mayor inversión en equipos, insumos y medicamentos, es decir en las acciones que permitan el cumplimiento de la misión y alcanzar el propósito la visión, metas institucionales y objetivos propuestos.	Las actividades iniciadas o cargadas según el cronograma de actividades del POA equivalen a dos acciones, las demás están sin evidencia de cumplimiento. Para un buen ejercicio de seguimiento al plan de austeridad se consultaron datos en las áreas claves de modo que fuese más razonable y dentro de lo allí establecido. 1. Aspectos Aprendidos Para el logro del plan de austeridad es importante el compromiso de todas y cada una de las áreas que hacen parte de dicho plan en cuanto a las acciones de cumplimiento, si bien es cierto que se ha avanzado en algunos aspectos allí definidos como es el ambiental y transporte en los demás falta un avance significativo de medición, es por ello que se debe desde la subgerencia administrativa y financiera convocar a cada una de las áreas involucradas para que se haga una reunión de avance y evaluación a la medición de cumplimiento a lo allí establecido, con miras a mantener el resultado esperado dando alcance a lo que se busca con ser cada vez más una empresa eficiente en el uso de los recursos públicos en la prestación de los servicios con proyección austeridad sin que se afecte el mismo y le permita mantenerse en equilibrio económico y financiero, lo cual le hace más viable su propósito dentro del marco normativo y logro de su misión. 4. Resultado alcanzado De acuerdo a la imagen en razón del cumplimiento a las acciones del plan de austeridad se evidencia en la misma que está en un Veintidós punto dos por ciento 22.2% para el trimestre lo que representa que está por debajo del rango establecido para el periodo. 6. Documentos soportes - Cronograma de actividades y seguimiento plan operativo - Reportes anexos en el cronograma - Seguimiento al plan de desarrollo, gráfica 7. Funcionario de planta responsable Liliana Rodríguez Zuleta - Líder Administrativo (E) <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERIODO</th> <th>FECHA</th> <th>SECCION</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Liliana Rodríguez Zuleta</td> <td></td> <td>Abril /2026</td> </tr> </tbody> </table>	PERIODO	FECHA	SECCION	Liliana Rodríguez Zuleta		Abril /2026
PERIODO	FECHA	SECCION					
Liliana Rodríguez Zuleta		Abril /2026					

FUENTE: informe enviado por Subdirección Administrativa y Financiera
INFORME DE SEGUIMIENTO I TRIMESTRE AUSTERIDAD 2026 liliana.pdf

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 periodo 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 adoptado por la entidad.
- Desde la dependencia de Gestión Humana, Seguridad y Salud en el Trabajo se han venido desarrollando campañas internas promoviendo la eficiencia administrativa y la seguridad laboral.

- Se evidencia una disminución en el consumo de los servicios públicos, con mayor relevancia en el servicio de 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 reporten los avances en cada trimestre y remitan la información oportunamente de manera clara, cualitativa cuantitativa, facilitando su consolidación, medición, seguimiento y control por parte del área encargada y así poder realizar el seguimiento y monitoreo
- 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 del 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		Abril de 2026