	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 1 de 5

DEPENDENCIA Y/O PROCESO AUDITADO: Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público	VIGENCIAS AUDITADAS: Vigencia 2024	TIPO DE INFORME	
		PRELIMINAR ()	FINAL (X)
AUDITADOS:	EQUIPO AUDITOR: Líder: MARLENY RAMON OSPINA- Asesor Oficina Control Interno.		

OBJETIVOS: Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad por el primer trimestre (Enero-Marzo) de 2024.

ALCANCE: El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad y el avance de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024, durante el primer trimestre de 2024, periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2024.

CRITERIOS:

- Decreto Nacional 1068 de 2015: título 4 “medidas de austeridad del gasto público (art. 2.8.4.1.1 al 2.8.4.8.3)”.
- La Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de gestión pública.
- La Ley 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Decreto 444 de 2023. “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Decreto 199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Directiva Presidencial 08 de 2022. Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente.
- Circular externa 017 de 2023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público
- Circular Interna 000013 de 2021, Sobre uso eficiente de los recursos en cumplimiento de la política nacional de Austeridad del Gasto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha:	12/03/2021
Código:	MECS-CI-SIC-F-012
Versión:	01
Página No.	2 de 5

METODOLOGÍA: Para el desarrollo del presente informe de seguimiento, se solicitó mediante correo electrónico a la Subdirección Financiera, de presupuesto, a las Subdirecciones Administrativa, Contractual y Gestión del Talento Humano, la información correspondiente a sus áreas por medio del diligenciamiento de un archivo de formato Excel creado por la Oficina de Control Interno de acuerdo con los parámetros establecidos en la Directiva Presidencial 08 de 2022 y se solicitó información que evidencie el avance en la implementación de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024.

Adicionalmente se incluyó una tabla con la información financiera a corte de 31 de marzo de 2023 y 2024. Finalmente, se formularon conclusiones y recomendaciones.

RESULTADOS DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

GASTOS DE PERSONAL

Gastos Personal de Planta –Horas Extras, Festivos y recargos nocturnos

Con corte al 31 de marzo de 2024 se observa que la planta de personal del Hospital Departamental San Antonio de Padua de La Plata Huila se mantiene estable frente al trimestre anterior, la cual cuenta con 37 cargos de planta distribuidos así: treinta y un (31) de periodo fijo, siete (7) de provisoriedad; y uno (01) de comisión. Los cuales no presentan ninguna modificación desde la vigencia anterior.

Horas extras

Las horas extras de todo el personal, se reconocen a aquellos servidores que estrictamente se considere necesario e igualmente se establecen las respectivas autorizaciones y topes por este concepto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha:	12/03/2021
Código:	MECS-CI-SIC-F-012
Versión:	01
Página No.	3 de 5

Viáticos Y Gastos de transporte

La autorización de viáticos y gastos de transporte se realizará únicamente para atender asuntos que sean estrictamente necesarios en cumplimiento de la misión institucional.

COMBUSTIBLE

En consumo de combustible de las ambulancias para el primer trimestre del 2024, presenta un incremento del 10% en comparación con el mismo periodo del año anterior; el aumento se presenta debido al precio de galón de combustible que tiene un alza.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Combustible ambulancia	\$ 48.943.771	\$ 44.422.239	\$ 4.521.532	10%

SERVICIOS PUBLICOS

El personal de la entidad hará uso racional de los servicios públicos atendiendo a la buenas practica de Ahorro de Energía Eléctrica y Agua y uso eficientes de los mismos, haciendo acciones que mitiguen el consumo y realizar jornadas desensibilización y capacitación.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Servicios públicos - Energía	\$ 103.855.470	\$ 86.608.960	\$ 17.246.510	20%
Servicios públicos - Acueducto	\$ 4.562.203	\$ 4.030.176	\$ 532.027	13%
Servicios públicos - Telefonía	\$ 1.996.158	\$ 2.071.449	-\$ 75.291	-4%
Servicios públicos - Gas	\$ 11.528.110	\$ 11.923.670	-\$ 395.560	-3%

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO**

Fecha:	12/03/2021
Código:	MECS-CI-SIC-F-012
Versión:	01
Página No.	4 de 5

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa un incremento del 13% el servicio de acueducto, en energía el 20%, esto debido a que se incrementó la demanda del servicio y aumento de la tarifa por el cambio de vigencia, e igualmente se recomienda hacer seguimiento estos consumos.

Los demás servicios públicos como telefonía y gas presentan una disminución respecto a la vigencia.

Gastos de Operación Comercial y prestación de servicio.

Dietas Alimenticias

Para el primer trimestre de la vigencia del año 2024 en comparación con el mismo periodo del 2023 en cuanto al rubro de dietas alimenticias hubo un incremento de 20%, esto debido a que el valor de la ración se ha incrementado e igualmente el número de raciones .

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Dietas Alimenticias	\$ 175.122.458	\$ 146.169.000	\$ 28.953.458	20%

Oxigeno Medicinal

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Oxigeno Medicinal	\$ 39.796.783	\$ 30.551.384	\$ 9.245.399	30%

El consumo de oxigeno medicinal para el corte del primer trimestre de la vigencia 2023, se ha incrementado en un 30%, debido a acrecentamiento de pacientes con diagnósticos de enfermedades respiratorias.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha: 12/03/2021
Código: MECS-CI-SIC-F-012
Versión: 01
Página No. 5 de 5

OBSERVACIONES Y/O HALLAZGO:

No.	DESCRIPCIÓN
1	Teniendo en cuenta el alto consumo de acueducto y energía, el cual se refleja en el incremento del gasto, me permito recomendar hacer el respectivo seguimiento con le fin de mitigar este gasto e igualmente aplicar las estrategias del programa de Uso eficiente y ahorro del agua adoptado por la institución.

RECOMENDACIONES

- ✓ Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.
- ✓ Recordar a los colaboradores el tema a austeridad y ahorro en todos los aspectos.


CONCLUSIONES

Se aplicaron controles y medidas de austeridad, que permitieron disminuciones en el gasto público.

AUDITORES:

ETAPA	RESPONSABLE	FECHA	FIRMA
Revisión / Aprobación	MARLENY RAMON OSPINA Asesor Oficina Control Interno	13/06/2024	

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 1 de 6

DEPENDENCIA Y/O PROCESO AUDITADO: Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público	VIGENCIAS AUDITADAS: Vigencia 2024	TIPO DE INFORME	
		PRELIMINAR ()	FINAL (X)
AUDITADOS:	EQUIPO AUDITOR: Líder: MARLENY RAMON OSPINA- Asesor Oficina Control Interno.		

OBJETIVOS: Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad por el primer trimestre (Abril-Junio) de 2024.

ALCANCE: El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad y el avance de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024, durante el segundo trimestre de 2024, periodo comprendido entre el 1 de abril al 30 de junio de 2024.

CRITERIOS:

- Decreto Nacional 1068 de 2015: título 4 “medidas de austeridad del gasto público (art. 2.8.4.1.1 al 2.8.4.8.3)”.
- La Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de gestión pública.
- La Ley 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Decreto 444 de 2023. “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Decreto 199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Directiva Presidencial 08 de 2022. Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente.
- Circular externa 017 de 2023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público
- Circular Interna 000013 de 2021, Sobre uso eficiente de los recursos en cumplimiento de la política nacional de Austeridad del Gasto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha:	12/03/2021
Código:	MECS-CI-SIC-F-012
Versión:	01
Página No.	2 de 6

METODOLOGÍA: Para el desarrollo del presente informe de seguimiento, se solicitó mediante correo electrónico a la Subdirección Financiera, de presupuesto, a las Subdirecciones Administrativa, Contractual y Gestión del Talento Humano, la información correspondiente a sus áreas por medio del diligenciamiento de un archivo de formato Excel creado por la Oficina de Control Interno de acuerdo con los parámetros establecidos en la Directiva Presidencial 08 de 2022 y se solicitó información que evidencie el avance en la implementación de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024.

Adicionalmente se incluyó una tabla con la información financiera a corte de 31 de marzo de 2023 y 2024. Finalmente, se formularon conclusiones y recomendaciones.

RESULTADOS DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

GASTOS DE PERSONAL

Gastos Personal de Planta –Horas Extras, Festivos y recargos nocturnos

Con corte al 30 de junio de 2024 se evidencia que la planta de personal del Hospital Departamental San Antonio de Padua de La Plata Huila se mantiene estable frente al trimestre anterior, la cual cuenta con 37 cargos de planta distribuidos así: treinta y un (31) de periodo fijo, seis (6) de provisionalidad; Los cuales se presentó que la comisión que había ya fue cumplida y el cargo retomado por el empleado.

Horas extras

Las horas extras de todo el personal tanto administrativo como asistencial, se reconocen a aquellos servidores que estrictamente se considere necesario e igualmente se establecen las respectivas autorizaciones y topes por este concepto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO**

Fecha: 12/03/2021
Código: MECS-CI-SIC-F-012
Versión: 01
Página No. 3 de 6

Viáticos Y Gastos de transporte

La autorización de viáticos y gastos de transporte se realizará únicamente para atender asuntos que sean estrictamente necesarios en cumplimiento de la misión institucional.

COMBUSTIBLE

En consumo de combustible de las ambulancias para el primer trimestre del 2024, presenta un incremento del 46% en comparación con el mismo periodo del año anterior; el aumento se presenta debido al precio de galón de combustible que de la vigencia anterior a esta ha tenido un incremento considerable.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Combustible ambulancia	\$ 78.510.983	\$ 53.861.921	\$ 24.649.062	46%

SERVICIOS PUBLICOS

El personal de la entidad hará uso racional de los servicios públicos atendiendo a la buenas practica de Ahorro de Energía Eléctrica y Agua y uso eficientes de los mismos, haciendo acciones que mitiguen el consumo y realizar jornadas desensibilización y capacitación.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Servicios públicos - Energía	\$ 106.159.360	\$ 86.608.960	\$ 19.550.400	23%
Servicios públicos - Acueducto	\$ 3.893.327	\$ 4.030.176	-\$ 136.849	-3%
Servicios públicos - Telefonía	\$ 3.788.197	\$ 2.071.449	\$ 1.716.748	83%
Servicios públicos - Gas	\$ 12.122.870	\$ 13.142.570	-\$ 1.019.700	-8%

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO**

Fecha: 12/03/2021

Código: MECS-CI-SIC-F-012

Versión: 01

Página No. 4 de 6

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa un disminuyo en un 3% el servicio de acueducto y el servicios de gas en un 8%, en energía con un incremento del 23% esto debido a que se incrementó la demanda del servicio y aumento de la tarifa e igualmente se recomienda hacer seguimiento estos consumos.

Igualmente, las tarifas de teléfono se incremento debido a la compra de nuevos equipos telefónico los cuales fueron registrados por este rubro.

MANTENIMIENTO

La entidad destina el 5% del presupuesto de la vigencia para el mantenimiento, reparación y dotación hospitalaria, la variación para este trimestre se está ejecutando de acuerdo con el plan de mantenimiento proyectado para la vigencia 2024. De acuerdo a la ejecución En el segundo trimestre del 2024 se evidencia aumento en este rubro, debido a que en la entidad se realizan diferentes actividades en mejoramiento de la infraestructura física de la entidad.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 525.802.721	\$ 360.593.694	\$ 165.209.027	46%

El gasto en mantenimiento correctivo y preventivo teniendo en cuenta los servicios prestados por la E.S.E. y la aplicación del Decreto 1769 de 1994 de Min salud, dando cumplimiento a la normatividad que aplica para este caso.

Gastos de Operación Comercial y prestación de servicio.

Dietas Alimenticias

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



E.S.E. Hospital Departamental
San Antonio de Padua
LA PLATA

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO**

Fecha: 12/03/2021

Código: MECS-CI-SIC-F-012

Versión: 01

Página No. 5 de 6

Para el primer trimestre de la vigencia del año 2024 en comparación con el mismo periodo del 2023 en cuanto al rubro de dietas alimenticias presentando una disminución del 22%, esto debido a que el valor de la ración se ha incrementado e igualmente el número de raciones.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Dietas Alimenticias	\$ 141.073.642	\$ 180.342.000	-\$ 39.268.358	-22%

Oxígeno Medicinal

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Oxígeno Medicinal	\$ 25.000.000	\$ 30.551.384	-\$ 5.551.384	-18%

El consumo de oxígeno medicinal para el corte del primer trimestre de la vigencia 2024, se ha disminuido en un 18%, debido a baja de pacientes con diagnósticos de enfermedades respiratorias.

OBSERVACIONES Y/O HALLAZGO:

No.	DESCRIPCIÓN
1	

RECOMENDACIONES

- ✓ Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO**

Fecha: 12/03/2021
Código: MECS-CI-SIC-F-012
Versión: 01
Página No. 6 de 6

✓ Recordar a los colaboradores el tema a austeridad y ahorro en todos los aspectos.

CONCLUSIONES


Se aplicaron controles y medidas de austeridad, que permitieron disminuciones en el gasto público.

AUDITORES:

ETAPA	RESPONSABLE	FECHA	FIRMA
Revisión / Aprobación	MARLENY RAMON OSPINA Asesor Oficina Control Interno	28/08/2024	

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

“Documento no valido en medio impreso sin la identificación de Marca de Agua “Documento Controlado” Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 1 de 5

DEPENDENCIA Y/O PROCESO AUDITADO: Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público	VIGENCIAS AUDITADAS: Vigencia 2024	TIPO DE INFORME	
		PRELIMINAR ()	FINAL (X)
AUDITADOS:	EQUIPO AUDITOR: Líder: MARLENY RAMON OSPINA- Asesor Oficina Control Interno.		


OBJETIVOS: Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad por el tercer trimestre (Julio-Agosto-Septiembre) de 2024.

ALCANCE: El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad y el avance de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024, durante el tercer trimestre de 2024, periodo comprendido entre el 1 de julio al 30 de septiembre de 2024.

CRITERIOS:

- Decreto Nacional 1068 de 2015: título 4 “medidas de austeridad del gasto público (art. 2.8.4.1.1 al 2.8.4.8.3)”.
- La Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de gestión pública.
- La Ley 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Decreto 444 de 2023. “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Decreto 199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Directiva Presidencial 08 de 2022. Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente.
- Circular externa 017 de 2023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público
- Circular Interna 000013 de 2021, Sobre uso eficiente de los recursos en cumplimiento de la política nacional de Austeridad del Gasto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 2 de 5

METODOLOGÍA: Para el desarrollo del presente informe de seguimiento, se solicitó mediante correo electrónico a la Subdirección Financiera, de presupuesto, a las Subdirecciones Administrativa, Contractual y Gestión del Talento Humano, la información correspondiente a sus áreas por medio del diligenciamiento de un archivo de formato Excel creado por la Oficina de Control Interno de acuerdo con los parámetros establecidos en la Directiva Presidencial 08 de 2022 y se solicitó información que evidencie el avance en la implementación de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024.

Adicionalmente se incluyó una tabla con la información financiera a corte de 30 de septiembre de 2023 y 2024. Finalmente, se formularon conclusiones y recomendaciones.

RESULTADOS DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

GASTOS DE PERSONAL


Gastos Personal de Planta –Horas Extras, Festivos y recargos nocturnos

Con corte al 30 de septiembre de 2024 se evidencia que la planta de personal del Hospital Departamental San Antonio de Padua de La Plata Huila se mantiene estable frente al trimestre anterior, la cual cuenta con 37 cargos de planta distribuidos así: treinta y un (31) de periodo fijo, seis (6) de provisionalidad; Los cuales se presentó que la comisión que había ya fue cumplida y el cargo retomado por el empleado.

Horas extras

Las horas extras de todo el personal tanto administrativo como asistencial, se reconocen a aquellos servidores que estrictamente se considere necesario e igualmente se establecen las respectivas autorizaciones y topes por este concepto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

 <p>E.S.E. Hospital Departamental San Antonio de Padua LA PLATA</p>	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 3 de 5

Viáticos Y Gastos de transporte

La autorización de viáticos y gastos de transporte se realizará únicamente para atender asuntos que sean estrictamente necesarios en cumplimiento de la misión institucional.

COMBUSTIBLE

En consumo de combustible de las ambulancias para el tercer trimestre del 2024, presenta un incremento del 64% en comparación con el mismo periodo del año anterior; el aumento se presenta debido al precio de galón de combustible que de la vigencia anterior a esta ha tenido un incremento considerable e igualmente la prestación de servicios de ambulancia.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Combustible ambulancia	\$ 81,228,010	\$ 49,564,954	\$ 31,663,056	64%

SERVICIOS PUBLICOS

El personal de la entidad hará uso racional de los servicios públicos atendiendo a la buena práctica de Ahorro de Energía Eléctrica y Agua y uso eficientes de los mismos, haciendo acciones que mitiguen el consumo y realizar jornadas de sensibilización y capacitación.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Servicios públicos - Energia	\$ 99,016,000	\$ 100,554,480	-\$ 1,538,480	-2%
Servicios públicos - Acueducto	\$ 4,571,197	\$ 4,314,283	\$ 256,914	6%
Servicios públicos - Telefonía	\$ 3,895,381	\$ 2,071,449	\$ 1,823,932	88%
Servicios públicos - Gas	\$ 13,371,280	\$ 11,748,650	\$ 1,622,630	14%

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



E.S.E. Hospital Departamental
San Antonio de Padua
LA PLATA

FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO**

Fecha: 12/03/2021

Código: MECS-CI-SIC-F-012

Versión: 01

Página No. 4 de 5

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa un disminuyo en un 2% el servicio de energía y el servicios de gas en un 14%, en telefonía con un incremento del 88% esto debido a que se incrementó de líneas de celular para el Call Center para asignaciones de citas y aumento de la tarifa e igualmente se recomienda hacer seguimiento estos consumos.

MANTENIMIENTO

La entidad destina el 5% del presupuesto de la vigencia para el mantenimiento, reparación y dotación hospitalaria, la variación para este trimestre se está ejecutando de acuerdo con el plan de mantenimiento proyectado para la vigencia 2024. De acuerdo a la ejecución En el tercer trimestre del 2024 se evidencia aumento en este rubro, debido a que en la entidad se realizan diferentes actividades en mejoramiento de la infraestructura física de la entidad.

El gasto en mantenimiento correctivo y preventivo teniendo en cuenta los servicios prestados por la E.S.E. y la aplicación del Decreto 1769 de 1994 de Min salud, dando cumplimiento a la normatividad que aplica para este caso.

Gastos de Operación Comercial y prestación de servicio.

Dietas Alimenticias

Para el tercer trimestre de la vigencia del año 2024 en comparación con el mismo periodo del 2023 en cuanto al rubro de dietas alimenticias presentando una disminución del 38%, esto debido a una baja demanda.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Dietas Alimenticias	\$ 99,999,830	\$ 160,785,000	-\$ 60,785,170	-38%

OBSERVACIONES Y/O HALLAZGO:

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

“Documento no valido en medio impreso sin la identificación de Marca de Agua “Documento Controlado” Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha: 12/03/2021
Código: MECS-CI-SIC-F-012
Versión: 01
Página No. 5 de 5

No.	DESCRIPCIÓN
1	

RECOMENDACIONES

- ✓ Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.
- ✓ Recordar a los colaboradores el tema a austeridad y ahorro en todos los aspectos.


CONCLUSIONES

Se aplicaron controles y medidas de austeridad, que permitieron disminuciones en el gasto público.

AUDITORES:

ETAPA	RESPONSABLE	FECHA	FIRMA
Revisión / Aprobación	MARLENY RAMON OSPINA Asesor Oficina Control Interno	31/10/2024	

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

	FORMATO INFORME DE AUDITORÍA	Fecha: 12/03/2021
	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA PROCESO: CONTROL INTERNO	Código: MECS-CI-SIC-F-012
		Versión: 01
		Página No. 1 de 5

DEPENDENCIA Y/O PROCESO AUDITADO: Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público	VIGENCIAS AUDITADAS: Vigencia 2024	TIPO DE INFORME	
		PRELIMINAR ()	FINAL (X)
AUDITADOS: MARIA TERESA ANDRADE / Presupuesto	EQUIPO AUDITOR: Líder: MARLENY RAMON OSPINA- Asesor Oficina Control Interno.		

OBJETIVOS: Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad por el cuarto trimestre (octubre-noviembre-Diciembre) de 2024.

ALCANCE: El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad y el avance de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024, durante el cuarto trimestre de 2024, periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2024.

CRITERIOS:

- Decreto Nacional 1068 de 2015: título 4 “medidas de austeridad del gasto público (art. 2.8.4.1.1 al 2.8.4.8.3)”.
- La Ley 1474 de 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de gestión pública.
- La Ley 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Decreto 444 de 2023. “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Decreto 199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.
- Directiva Presidencial 08 de 2022. Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente.
- Circular externa 017 de 2023 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público
- Circular Interna 000013 de 2021, Sobre uso eficiente de los recursos en cumplimiento de la política nacional de Austeridad del Gasto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha:	12/03/2021
Código:	MECS-CI-SIC-F-012
Versión:	01
Página No.	2 de 5

METODOLOGÍA: Para el desarrollo del presente informe de seguimiento, se solicitó mediante correo electrónico a la Subdirección Financiera, de presupuesto, a las Subdirecciones Administrativa, Contractual y Gestión del Talento Humano, la información correspondiente a sus áreas por medio del diligenciamiento de un archivo de formato Excel creado por la Oficina de Control Interno de acuerdo con los parámetros establecidos en la Directiva Presidencial 08 de 2022 y se solicitó información que evidencie el avance en la implementación de acciones establecidas en el Plan de Austeridad 2024.

Adicionalmente se incluyó una tabla con la información financiera a corte de 31 de Diciembre de 2023 y 2024. Finalmente, se formularon conclusiones y recomendaciones.

RESULTADOS DE LA REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

GASTOS DE PERSONAL

Gastos Personal de Planta –Horas Extras, Festivos y recargos nocturnos

Con corte al 31 de Diciembre de 2024 se evidencia que la planta de personal del Hospital Departamental San Antonio de Padua de La Plata Huila se mantiene estable frente al trimestre anterior, la cual cuenta con 37 cargos de planta distribuidos así: treinta y un (31) de periodo fijo, seis (6) de provisionalidad; Los cuales se presentó que la comisión que había ya fue cumplida y el cargo retomado por el empleado.

Horas extras

Las horas extras de todo el personal tanto administrativo como asistencial, se reconocen a aquellos servidores que estrictamente se considere necesario e igualmente se establecen las respectivas autorizaciones y topes por este concepto.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha: 12/03/2021
Código: MECS-CI-SIC-F-012
Versión: 01
Página No. 3 de 5

Viáticos Y Gastos de transporte

La autorización de viáticos y gastos de transporte se realizará únicamente para atender asuntos que sean estrictamente necesarios en cumplimiento de la misión institucional.

COMBUSTIBLE

En consumo de combustible de las ambulancias para el cuarto trimestre del 2024, presenta un incremento del 16% en comparación con el mismo periodo del año anterior; el aumento se presenta debido al precio de galón de combustible que de la vigencia anterior a esta ha tenido un incremento e igualmente la prestación de servicios de ambulancia.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Combustible ambulancia	\$ 60,568,227	\$ 52,121,249	\$ 8,446,978	16%

SERVICIOS PUBLICOS

El personal de la entidad hará uso racional de los servicios públicos atendiendo a la buenas practica de Ahorro de Energía Eléctrica y Agua y uso eficientes de los mismos, haciendo acciones que mitiguen el consumo y realizar jornadas desensibilización y capacitación.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Servicios públicos - Energía	\$ 102,148,170	\$ 68,814,510	\$ 33,333,660	48%
Servicios públicos - Acueducto	\$ 3,906,013	\$ 3,823,086	\$ 82,927	2%
Servicios públicos - Telefonía	\$ 3,554,822	\$ 2,071,449	\$ 1,483,373	72%
Servicios públicos - Gas	\$ 15,235,660	\$ 11,528,110	\$ 3,707,550	32%

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

“Documento no valido en medio impreso sin la identificación de Marca de Agua “Documento Controlado” Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO

Fecha:	12/03/2021
Código:	MECS-CI-SIC-F-012
Versión:	01
Página No.	4 de 5

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa un incremento en un 48% el servicio de energía, debido a la tarifa de una vigencia a otra y el servicios de gas en un 32%, en telefonía con un incremento del 72% esto debido a que se incrementó de líneas de celular para el Call Center para asignaciones de citas y aumento de la tarifa e igualmente se recomienda hacer seguimiento estos consumos.

MANTENIMIENTO

La entidad destina el 5% del presupuesto de la vigencia para el mantenimiento, reparación y dotación hospitalaria, la variación para este trimestre se está ejecutando de acuerdo con el plan de mantenimiento proyectado para la vigencia 2024. De acuerdo a la ejecución En el cuarto trimestre del 2024 se evidencia aumento en este rubro, debido a que en la entidad se realizan diferentes actividades en mejoramiento de la infraestructura física de la entidad.

El gasto en mantenimiento correctivo y preventivo teniendo en cuenta los servicios prestados por la E.S.E. y la aplicación del Decreto 1769 de 1994 de Min salud, dando cumplimiento a la normatividad que aplica para este caso.

Gastos de Operación Comercial y prestación de servicio.

Dietas Alimenticias

Para el cuarto trimestre de la vigencia del año 2024 en comparación con el mismo periodo del 2023 en cuanto al rubro de dietas alimenticias presentando una disminución del 17%, esto debido a una baja demanda.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
Dietas Alimenticias	\$ 133,000,000	\$ 159,966,000	-\$ 26,966,000	-17%

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



FORMATO INFORME DE AUDITORÍA

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA
LA PLATA HUILA
PROCESO: CONTROL INTERNO**

Fecha: 12/03/2021

Código: MECS-CI-SIC-F-012

Versión: 01

Página No. 5 de 5

OBSERVACIONES Y/O HALLAZGO:

No.	DESCRIPCIÓN
1	

RECOMENDACIONES

- ✓ Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.
- ✓ Recordar a los colaboradores el tema a austeridad y ahorro en todos los aspectos.

CONCLUSIONES

Se aplicaron controles y medidas de austeridad, que permitieron disminuciones en el gasto público.

AUDITORES:

ETAPA	RESPONSABLE	FECHA	FIRMA
Revisión / Aprobación	MARLENY RAMON OSPINA Asesor Oficina Control Interno	28/01/2025	

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

“Documento no valido en medio impreso sin la identificación de Marca de Agua “Documento Controlado” Este documento contiene información de carácter confidencial y es propiedad del Hospital. Ninguna parte de su contenido puede ser usado, copiado, divulgado sin autorización escrita por parte del Hospital”