

INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PERÍODO: Octubre a Diciembre de 2023

**E.S.E. HOSPITAL CARISMA
ANTIOQUIA**

29 de febrero de 2024



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



UNIDOS

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL, CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022	OBSERVACIONES
CONTRATOS DE SERVICIOS PERSONALES	No. de contratos de prestación de servicios con personas naturales (Servicios Profesionales y de apoyo a la gestión).	29	94	En la relación se incluye el personal contratado para la ejecución de los diferentes proyectos.
	No. de contratos de prestación de servicios con personas jurídicas.	3	3	
	Certificación de no disponibilidad de personal.	Cumple	Cumple	
	Valor mensual de honorarios personas naturales	\$228.493.107 De los cuales: * 7 contratos fueron con duración de 2.14 a 3 meses y suman \$116.054.422. *22 contratos fueron con duración menor o igual a 1.28 meses y suman \$112.438.685.	\$351.996.663	En la relación se incluye el personal contratado para la ejecución de los diferentes proyectos.
	Valor mensual de honorarios personas jurídicas.	\$98.356.446 Su duración fue menor a un mes y a proporción de cumplimiento	\$0	En la relación se incluye el personal contratado para la ejecución de los diferentes proyectos.
	Cuantía (total contratos).	32 Valor total =\$326.849.553	97	
	No. contratos con honorarios mensuales superiores a la tabla de la vigencia.	0	0	
	No. contratos con honorarios que superan la asignación mensual del Representante Legal.	0	0	
HORAS EXTRAS	Cantidad de horas extras pagadas por Servidor Público.	80 Se pagaron a Jorge Cuartas Martínez- Conductor carro de Representación	186.50 Se pagó horas extras a los dos conductores	Las horas extras pagadas en el período en evaluación disminuyeron un 57% (106.5 horas) frente al mismo del 2023.
	Cumplimiento de los límites de horas extras para pago.	Cumple	Cumple	



DIAS COMPENSATORIOS	Días compensatorios.	7	8.5	
	Cumplimiento de requisitos de otorgamiento.	Cumple	Cumple	
VACACIONES COMPENSADAS	Cantidad de personas que compensaron vacaciones.	8 La compensación de estas vacaciones se da por la renuncia de los funcionarios.	0	
	Cuantía de las vacaciones compensadas.	\$28.907.791	En el período no se evidencia compensación de vacaciones.	

2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022
PUBLICIDAD	Cuantía de los contratos que incluyen actividades de publicidad.	0	\$0
	Ejecución financiera.	Se evidencia publicado en la pág web el informe de los estados financieros y sus indicadores, con a 31 de diciembre 2023.	Se evidencia informe de estados financieros a 30 de noviembre y publicados en la pág web
	Publicación en página web de la información.	En página web se encuentran publicados el presupuesto y el PAA de la vigencia 2023. También las resoluciones Nros. 27 del 1ro de febrero, 42 del 17 de febrero, 48 del 27 de febrero, 140 del 16 de junio y 169 del 15 de agosto por medio de las cuales se modifica el PAA.	Cumple En página web se encuentra publicado el presupuesto de la vigencia 2022 y sus modificaciones a 15 de diciembre y el PAA con las modificaciones realizadas a 31 de octubre de 2022.
DEPOSITO LEGAL	Envío de ejemplares a las bibliotecas de depósito legal.	No aplica	0
SUSCRIPCION PERIODICOS Y REVISTAS A	No de ordenadores de gasto que reciben ejemplares de periódicos.	No aplica	No aplica
	Cuantía de los contratos suscritos.	No aplica	No aplica



3. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022
CLUBES SOCIALES Y TARJETAS DE CREDITO	La no existencia de pagos de cuotas de tarjetas de crédito y clubes sociales a servidores públicos.	\$0	\$0
SERVICIO ALIMENTACION DE Y ALOJAMIENTO	Beneficiarios de los contratos suscritos que incluyen servicios de alimentación y alojamiento.	No se tiene contrato que incluya servicios de alimentación y alojamiento.	No se tiene contrato que incluya servicios de alimentación y alojamiento.
RECEPCIONES, FIESTAS, AGASAJOS ó CONMEMORACIONES	Eventos realizados y su organizador.	No se evidencia contratos para el período en evaluación.	No se evidencia contratos para el período en evaluación.
REGALOS CORPORATIVOS Y SOUVENIRS	Contratos para compra de souvenirs. Organismo contratante.	No se tiene este tipo de contratos.	No se tiene este tipo de contratos.

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022	OBSERVACIONES
LLAMADAS A CELULARES Y DE LARGA DISTANCIA	Pagos realizados por telefonía fija.	\$4.900.820	\$3.203.500	El pago de telefonía fija del período en evaluación, incremento un 38.6% (\$1.182.340) frente al mismo período de 2022. El incremento en la telefonía celular fija, se debe a las teleorientaciones y la confirmación de citas.
TELEFONIA CELULAR	Pagos realizados por telefonía móvil	\$1.304.703	\$1.456.718	El pago de la telefonía móvil disminuyó un 10.43% (\$152.015) durante el cuarto trimestre del año 2023 frente al mismo periodo de 2022, ya que se retiraron dos líneas.
	Servidores públicos con equipos y líneas celulares pagadas por la entidad.	13 líneas celulares, de las cuales: se cuenta con 9 líneas institucionales y 4 líneas que los funcionarios pagan el 50% y el hospital el otro 50%.	15	La cantidad de líneas celulares disminuyeron un 13% (2 líneas) frente al 4to trimestre de 2022.
	Roaming.	No aplica	No aplica	
	Reposición de equipos.	No se evidenció reposición de equipos.	No se evidenció reposición de equipos.	
SERVICIOS PUBLICOS	Pagos realizados por agua.	\$1.339.113	\$947.035	El valor pagado por agua aumentó en un 41.40% (\$392.078) frente al 4to trimestre de 2023. EPM hizo revisión del contador y encontró que este estaba malo y no estaba registrando el valor real de



				consumo. Se procedió a cambiar el contador, momento desde el cual el dato de consumo de agua registra aumento.
	Pagos realizados por energía eléctrica.	\$14.438.849	\$11.625.684	El valor pagado por energía eléctrica aumento 24.20% (\$2.813.165) respecto al tercer trimestre de 2022. Debido a que en agosto y septiembre se inició mantenimiento de los aires acondicionados y finalizó en diciembre, entraron en funcionamiento los que estaban malos.
	Solicitudes de continuidad del servicio de energía fuera del horario de la jornada laboral.	No se evidencia solicitud	No se evidencia solicitud	

4. TIQUETES, COMISIONES Y VIÁTICOS

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022
TIQUETES	Pagos realizados por tiquetes aéreos.	Un tiquete por \$389.690	\$0
VIÁTICOS	Pagos realizados por concepto de viáticos.	\$462.000 Se pagó viáticos al Gerente	\$0
COMISIONES	No de comisiones otorgadas	10	0
	Informe de la comisión.	0	No aplica

5. VEHICULOS Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022	OBSERVACIONES
ASIGNACION, Pernoctas INVENTARIOS	Distribución del parque automotor (Vehículo de representación / de servicios generales)	3 vehículos	3 vehículos	Se tiene un responsable asignado para cada vehículo.
	Pernoctas por fuera de las instalaciones del Hospital.	En las instalaciones del hospital pernocta el carro de servicios generales y la moto.	En las instalaciones del hospital pernocta el carro de servicios generales y la moto.	
		El Gerente presento al Comité Institucional de	El Gerente presento en Comité	



	Existencia del estudio de seguridad.	Control Interno las condiciones de seguridad del lugar donde pernocta el Vehículo de Representación. La presentación se realizó en comité Nro. 4 del cuatro de agosto 2022.	Institucional de Control Interno las condiciones de seguridad del lugar donde pernocta el Vehículo de Representación.	
CONDUCTORES	Multas	\$0	\$0	
	El Manual de Funciones debe contener la función de conducción.	El manual de funciones de ambos conductores contiene la función de conducción.	El manual de funciones de ambos conductores contiene la función de conducción.	
COMBUSTIBLE	Consumo de combustible (Nro. tanqueos en el mes).	27 tanqueos *208.23 galones de gasolina corriente por valor de \$369.950. *2 cuartos de aceite mobil extra 2T por valor de \$53.200.	28 tanqueos	En el 4to trimestre de 2023 disminuyó la cantidad de tanqueos en un 3.6% (1 tanqueo) frente al mismo período en el 2022.

6. CONTROL DEL CONSUMO DE RECURSOS NATURALES Y SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022
CULTURA DEL AHORRO	Campañas y estrategias para el ahorro de agua y energía.	En el período en evaluación no se realizaron campañas y estrategias para el ahorro de agua y energía.	En el momento la Institución se encuentra elaborando el Plan de Austeridad para la vigencia.
	Políticas de reciclaje.	Se encuentra Plan de Gestión Integral de residuos generados actualizado acorde con la resolución 2184 de 2019 y 1344 de 2020. Se evidencia Política de Gestión Ambiental.	Se encuentra Plan de Gestión Integral de residuos generados actualizado acorde con la resolución 2184 de 2019 y 1344 de 2020.
	Dispositivos ahorradores de agua.	El hospital tiene dispositivos ahorradores de agua como bombas automáticas y alternadas en los tanques de agua.	En algunos casos se tiene sanitarios ahorradores y grifería ahorradora de los lavamanos. A medida que se va



		A medida que se va modernizando la infraestructura se va instalando dispositivos ahorradores.	modernizando la infraestructura se va instalando dispositivos ahorradores.
IMPRESIONES Y FOTOCOPIAS	Pagos realizados por el servicio de impresión y fotocopiado.	\$2.000.000 En diciembre se alquiló impresora para el área de proyectos.	\$2.500.000.

7. CONTRATACION Y OTRAS DISPOSICIONES

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2022
TRABAJOS MATERIALES SOBRE BIENES INMUEBLES	Objeto, alcance y cuantía de los contratos para intervención de bienes inmuebles.	*OS9 14.725. Construcción de cárcamo por \$4.428.996. * OS9 14.735 Reparación de tuberías de aguas lluvias por \$2.449.822.	\$267.869.058 Las obras realizadas están relacionadas con el "Proyecto de Fortalecimiento de los Sistemas de Información y la Infraestructura de TI".
BIENES MUEBLES	Cuantía de los contratos de suministro, adquisición, mantenimiento o reparación de bienes muebles.	\$0	\$0
ELEMENTOS DE CONSUMO Y DEVOLUTIVOS	Pagos realizados por papelería y consumibles de impresión (<i>compra y/o recarga de tóner</i>) y elementos de oficina, cafetería y aseo.	\$31.277.656	\$310.046.051 El gasto de elementos de consumo y devolutivos en el periodo evaluado frente al mismo periodo de 2019, se dio por el "Proyecto de Fortalecimiento de los Sistemas de Información y la Infraestructura de TI".
ACUERDO MARCO DE PRECIOS	La cuantía de la contratación realizada vía acuerdo marco de precios.	El Hospital no tiene acuerdo marco de precios.	El Hospital no tiene acuerdo marco de precios.
CAJAS MENORES	Gastos pagados con recursos de caja menor.	La caja menor se encuentra con apropiación presupuestal y el personal responsable de su custodia y operación se encuentra amparado.	Las erogaciones realizadas por caja menor son acorde con lo establecido en la resolución de caja menor.
SERVICIO DE INTERNET	Medidas de control y bloqueo acceso al servicio de internet.	Medidas vigencia 2023: En cuanto a las medidas de control la ESE cuenta con:	

		<ol style="list-style-type: none"> 1. Un firewall Fortinet 100F que se encarga del filtrado y bloqueo de páginas web, los accesos se definen por perfil de usuario. 2. Bloqueo de USB en los equipos de cómputo. <p>Medidas vigencia 2022: Se cuenta con las siguientes medidas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. FIREWALL permite restringir navegación. 2. ESET es el antivirus que nos permite impedir el ingreso de virus. 3. Los usuarios del Software tienen un perfil y dependiendo de la función que desempeñen se les asigna acceso a los módulos que lo requieran. 4. Se tiene implementado Formato de Solicitud de Usuarios.
--	--	--

8. PLANES DE AUSTERIDAD

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	4to trimestre 2023	4to trimestre 2023
PLAN DE AUSTERIDAD	Existencia Plan de Austeridad de la vigencia actual.	En el mes de enero se elaboró y se publicó Plan de Austeridad del Gasto.	El Plan de austeridad vigencia 2021 se encuentra publicado en página web.
INDICADORES	Resultados de indicador de austeridad e indicador de cumplimiento.	No se evidencia seguimiento al Plan de austeridad.	No se evidencia dato de los indicadores.

OBSERVACIONES:

1. Los contratos de Prestación de Servicios con personas naturales y/o jurídicas tienen certificación que contiene:
 - a. Justificación de la necesidad del servicio de personal.
 - b. Características y cualidades específicas que reúne el contratista para la ejecución del contrato.
 - c. Características de los productos y/o servicios que se espera obtener.
2. Se registran las horas extras en planillas soportes definidas por el Sistema de Gestión de Calidad y están debidamente firmados por quienes autorizan.
3. Para el período evaluado la E.S.E. hace el anuncio y la divulgación de la información en medios que no implican erogaciones representativas, como lo son la página web y las redes sociales.
4. No se evidencian informes de Comisión.
5. No se evidencian documentadas las medidas a implementar y/o implementadas para controlar las llamadas internacionales, nacionales y a línea celular, tampoco quien las autoriza.
6. No se encuentra documento en el que se establezca la guarda, custodia y correcta utilización de los celulares, así como a que funcionarios y cargos asignar celular por necesidad del servicio,



quien hace control a los planes de celular y verifica permanentemente que no sean transferidos ni cedidos.

7. Los planes de celular con los que cuenta la Institución son planes fijos.
8. No se evidencia solicitud del servicio de energía por fuera del horario establecido.
9. No se encuentra documentado quién es el responsable de asumir las multas y sanciones de los comparendos impuestos por las autoridades de Tránsito.
10. No se observan campañas que fomenten el ahorro de agua y energía.
11. Se cuenta con y se ejecuta el Plan de mantenimiento preventivo de la planta eléctrica, de equipos biomédicos y tecnológicos y de los tanques de agua.
12. Los vehículos del parque automotor cuentan con SOAT vigente.
13. Implementa políticas de reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología, se toman elementos de equipos que ya no se usan para otros equipos, se cuenta con empresa que recolecta y transporta el material de reciclaje.
14. Periódicamente se observa en los arqueos de caja menor dineros sobrantes sin razón que lo explique.
15. Ausencia de acto administrativo que dé cuenta de la *legalización definitiva y cierre de caja menor* a 30 de diciembre de 2023.
16. Ausencia de evaluación y seguimiento a la implementación del Plan de Austeridad.
17. Se evidencia generador de la información relacionada viáticos y comisiones.

RECOMENDACIONES:

1. Establecer control que impida que los teléfonos del Hospital sean utilizados para fines personales por parte de funcionarios y empleados.
2. Establecer y documentar lo relacionado con:
 - a. Autorización de llamadas internacionales, nacionales y a líneas celular.
 - b. Cargos a los que se les autorice equipos y líneas celulares pagadas por la entidad en un 100% en razón a las necesidades del servicio y condiciones para el ejercicio de la función pública.
 - c. Asignar responsables a los equipos y líneas celulares.
 - d. Indicar que hacer en caso de hurto y/o daño del equipo.
 - e. Qué hacer para el reintegro del celular cuando un funcionario se desvincule de la Institución.
 - f. Definir controles que permitan la estadía de los equipos móviles en la ESE, una vez terminada la jornada laboral.
 - g. Controles internos para realización de llamadas a celular, nacionales e internacionales.
 - h. Responsable de hacer control a los planes de celular y verificar permanentemente que no sean transferidos ni cedidos.
 - i. Quien asume el valor excedido del plan en caso que se dé, incluyendo el servicio de Roamig.



3. Establecer controles periódicos que permitan verificar que los equipos de cómputo y bombillos queden apagados en los tiempos que no están siendo utilizados (luego de terminada la jornada laboral y los fines de semana).
4. Implementar inventario periódico del parque automotor, de modo que se lleve un estricto control sobre las herramientas, equipo básico de carreteras y demás, asignado al conductor correspondiente.
5. Documentar quién es el responsable de asumir el pago de las multas y sanciones de los comparendos impuestos por las autoridades de Tránsito en caso de presentarse.
6. Ejecutar campañas que fomenten el control del consumo de los recursos naturales y la sostenibilidad ambiental.
7. Construir Plan de Austeridad para cada vigencia a partir de las metas de ahorro definidas por el ordenador del gasto. Tener presente que el Plan de Austeridad de la Institución refiere a la Política de Cero Papel y esta no se encuentra aprobada e implementada.
8. Diseñar e implementar un Plan de Acción de austeridad del gasto, que permita evidenciar la implementación del Plan de austeridad y definir Indicador de austeridad y calcular el indicador de cumplimiento.
9. Implementar presentación de informes de Comisión.
10. Analizar la razón por la que se presentan dineros sobrantes en la caja menor e implementar las acciones de mejora que correspondan.
11. Analizar los motivos por los cuales no se realizó la *legalización definitiva y cierre de caja menor* a 30 de diciembre de 2023 y ejecutar las acciones de mejora que competan.
12. Realizar evaluación periódica de la implementación del Plan de Austeridad.

Cordialmente,



MARIA MERCEDES AGUDELO SANCHEZ

Jefe de Oficina Control Interno

- c.c. Doctor Cesar Augusto Hernández Correa. Subdirector Científico. Integrante Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
Doctora Gloria Elena García. Asesora Desarrollo Organizacional. Integrante Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
Doctora Olga Cecilia Álvarez Arboleda. Asesora Jurídica. Invitada permanente al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



UNIDOS