

# **INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**

**PERÍODO: Enero a Marzo de 2024**

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

**29 de mayo de 2024**



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

### 1. ADMINISTRACION DE PERSONAL, CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023	OBSERVACIONES
<b>CONTRATOS DE SERVICIOS PERSONALES</b>	No. de contratos de prestación de servicios con personas naturales (Servicios Profesionales y de apoyo a la gestión).	56	299	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	1	En la relación se incluye el personal contratado para la ejecución de los diferentes proyectos.
	Certificación de no disponibilidad de personal.	Cumple	Cumple	
	Valor mensual de honorarios personas naturales	Valor total de los 57 contratos=\$1.303.778.414	\$1.208.338.129	El tiempo de duración de los contratos del periodo de evaluación oscila entre 13 días y 9 meses.
	Valor mensual de honorarios personas jurídicas.	Valor total de los 3 contratos=\$1.006.772.992	\$6.514.684	El valor del 2024 incluye el contrato: Apoyar la atención de procesos y/o subprocesos asistenciales requeridos para el adecuado funcionamiento dentro del marco de habilitación de servicios.
	Cuantía (total contratos).	59 total Valor =\$2.310.551.406	300	
	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		
<b>HORAS EXTRAS</b>	Cantidad de horas extras pagadas por Servidor Público.	97	67.30 horas	Las horas extras pagadas en el periodo en evaluación aumentaron en un 44% (29.7 horas).
	Cumplimiento de los límites de horas extras para pago.	Cumple	Cumple	
<b>DIAS COMPENSATORIOS</b>	Días compensatorios.	19.5	0	
	Cumplimiento de requisitos de otorgamiento.	Cumple	No aplica	
<b>VACACIONES COMPENSADAS</b>	Cantidad de personas que compensaron vacaciones.	10	5	
	Cuantía de las vacaciones compensadas.	\$ 45.109.610	\$6.132.722	



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

## 2. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023
PUBLICIDAD	Cuantía de los contratos que incluyen actividades de publicidad.	0	\$0
	Ejecución financiera.	No se evidencia publicado en la página web el informe de los estados financieros y sus indicadores, con a 31 de marzo 2024.	Se evidencia informe de estados financieros a 31 de marzo publicados en la página web.
	Publicación en página web de la información.	En página web se encuentra publicado el PAA de la vigencia 2024. No se evidencia publicado el Presupuesto 2024.	Cumple En página web se encuentran publicados el presupuesto y el PAA de la vigencia 2023 y sus respectivas modificaciones.
DEPOSITO LEGAL	Envío de ejemplares a las bibliotecas de depósito legal.	No aplica	0
SUSCRIPCION A PERIODICOS Y REVISTAS	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	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023
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 DE ALIMENTACION 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 periodo en evaluación.	No se evidencia contratos para el periodo 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.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023	OBSERVACIONES
LLAMADAS A CELULARES Y DE LARGA DISTANCIA	Pagos realizados por telefonía fija.	\$3.849.680	\$3.181.260	El pago de telefonía fija del período en evaluación, incremento un 21% (\$668.420) frente al mismo período de 2023. El incremento en la telefonía celular fija, se debe al incremento por cambio de vigencia y la confirmación de citas.
TELEFONIA CELULAR	Pagos realizados por telefonía móvil	\$1.356.997	\$1.341.838	
	Servidores públicos con equipos y líneas celulares pagadas por la entidad.	0	15	En el mes de marzo se cancelaron todas las líneas de los Servidores públicos; solo se dejaron las institucionales.
	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.	\$1.733.144	\$757.071	El valor pagado por agua aumentó en un 129% (\$976.073) frente al 1er 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 en septiembre de 2023, momento desde el cual el dato de consumo de agua registra aumento.
	Pagos realizados por energía eléctrica.	\$21.275.933	\$9.293.738	El valor pagado por energía eléctrica aumento 129% (\$11.982.195) respecto al 1er trimestre de 2023. Debido a que en agosto y septiembre de 2023 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	



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

#### 4. TIQUETES, COMISIONES Y VIÁTICOS

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023
TIQUETES	Pagos realizados por tiquetes aéreos.	\$0	\$0
VIÁTICOS	Pagos realizados por concepto de viáticos.	\$855.000	\$555.900
COMISIONES	No de comisiones otorgadas	1	3
	Informe de la comisión.	1	0

#### 5. VEHICULOS Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023	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.	
	Existencia del estudio de seguridad.	No se evidencia estudio de seguridad.	El Gerente presento en Comité Institucional de Control Interno las condiciones de seguridad del lugar donde pernocta el Vehículo de Representación. Cuenta con vigilancia y medidas de seguridad apropiadas para la permanencia del automotor.	
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.	



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

<b>COMBUSTIBLE</b>	Consumo de combustible (Nro. tanqueos en el mes).	17 tanqueos *139,187 galones de gasolina corriente por valor de \$2.196.937.  *2 M-SUPER MOTO 4T CUARTO por valor de \$70.000.	20 tanqueos	En el 1er trimestre de 2024 disminuyó la cantidad de tanqueos en un 15% (3 tanqueo) frente al mismo periodo del 2023.
--------------------	---	---	-------------	---

## 6. CONTROL DEL CONSUMO DE RECURSOS NATURALES Y SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023
<b>CULTURA DEL AHORRO</b>	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.	El 29 de marzo se envió memorando al personal solicitando dejar luces apagadas de su espacio de trabajo en el momento de terminar su horario laboral.
	Políticas de reciclaje.	No se evidencia Plan de Gestión Integral de residuos generados.  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.  A medida que se va modernizando la infraestructura se va instalando dispositivos ahorradores.	En algunos casos se tiene sanitarios ahorradores y grifería ahorradora de los lavamanos.  A medida que se va modernizando la infraestructura se va instalando dispositivos ahorradores.
<b>IMPRESIONES FOTOCOPIAS</b>	Y Pagos realizados por el servicio de impresión y fotocopiado.	\$747.082 Se alquiló impresora para el área de proyectos.	\$0



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

## 7. CONTRATACION Y OTRAS DISPOSICIONES

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023
TRABAJOS MATERIALES SOBRE BIENES INMUEBLES	Objeto, alcance y cuantía de los contratos para intervención de bienes inmuebles.	0	0
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.	\$16.253.986	\$41.520.978
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.	Los conceptos de la erogación corresponden a los autorizaos dentro de los rubros determinados en la resolución de caja menor.
SERVICIO DE INTERNET	Medidas de control y bloqueo acceso al servicio de internet.	<p><b>Medidas vigencia 2024:</b> En cuanto a las medidas de control la ESE cuenta con:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Un firewall Fortinet 100F que se encarga del filtrado y bloqueo de páginas web, los accesos se definen por perfil de usuario.</li> <li>Bloqueo de USB en los equipos de cómputo.</li> </ol> <p><b>Medidas vigencia 2023:</b> <b>Se cuenta con las siguientes medidas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>FIREWALL permite restringir navegación.</li> <li>ESET es el antivirus que nos permite impedir el ingreso de virus.</li> <li>Los usuarios del Software tienen un perfil y dependiendo de la función que desempeñen se les asigna acceso a los módulos que lo requieran.</li> <li>Se tiene implementado Formato de Solicitud de Usuarios.</li> </ol>	



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA

## 8. PLANES DE AUSTERIDAD

ITEM	CRITERIOS VERIFICADOS	1er trimestre 2024	1er trimestre 2023
PLAN DE AUSTERIDAD	Existencia Plan de Austeridad de la vigencia actual.	No se evidencia Plan de Austeridad del Gasto.	En el mes de enero se elaboró y se publicó Plan de Austeridad del Gasto.
INDICADORES	Resultados de indicador de austeridad e indicador de cumplimiento.	No se evidencia Plan de Austeridad del Gasto.	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. 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 evidencia solicitud del servicio de energía por fuera del horario establecido.
7. No se encuentra documentado quién es el responsable de asumir las multas y sanciones de los comparendos impuestos por las autoridades de Tránsito.
8. No se evidencian campañas y estrategias que fomenten el ahorro de agua y energía.
9. 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.
10. Los vehículos del parque automotor cuentan con SOAT vigente.
11. Ausencia de Plan de Austeridad 2024.
12. Se evidencia generador de la información relacionada viáticos y comisiones.
13. No se evidencia publicado en la pág web el informe de los estados financieros y sus indicadores, con a 31 de marzo 2024, tampoco el Presupuesto 2024.
14. El PAA vigencia 2024 se encuentra publicado en la página web, pero sus modificaciones no.



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



**RECOMENDACIONES:**

1. Construir Plan de Austeridad para la vigencia a partir de las metas de ahorro definidas.
2. 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.
3. Analizar la razón por la que se presentaron dineros sobrantes en la caja menor en la vigencia 2023 e implementar las acciones de mejora que correspondan.
4. 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.
5. Realizar evaluación periódica de la implementación del Plan de Austeridad.
6. Publicar periódica y oportunamente la información requerida en la página web.

Cordialmente,



**MARIA MERCEDES AGUDELO SANCHEZ**

Jefe de Oficina Control Interno

- c.c. Doctor Jorge Iván Osorio Cardona. Subdirector Administrativo y Financiero. Integrante Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.  
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