

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 1 de 13

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025

INTRODUCCIÓN

La oficina Asesora de Control Interno del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E, presenta el informe de austeridad y eficiencia del gasto correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2025.

El informe se realiza con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998, Decreto 2209 de 1998, Decreto 984 de 2012, la Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 y las recomendaciones del Decreto 1009 del 14 de julio de 2020.

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, objetividad y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina Asesora de Control Interno presenta el análisis de la información del gasto con el fin de determinar el comportamiento del consumo y hechos que llamen la atención, para proceder a proponer recomendaciones y acciones de mejora a que haya lugar.

1. NORMATIVIDAD

Constitución Política de Colombia, artículos 209 y 269.

Ley 87 de 1993, “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.

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 del control de la gestión pública”.

Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público”.

Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”.

Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, modificó el artículo 22 del decreto 1737 de 1998.

Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016).

Decreto 1009 de 2020. “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto”

 Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 2 de 13

2. OBJETIVO

Verificar el comportamiento de los gastos realizados en el Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. durante el primer trimestre de la vigencia 2025, con el propósito de comunicar a la Alta Dirección, información relacionada con la austeridad y eficiencia del gasto público, con el fin de determinar el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

3. ALCANCE

El presente informe corresponde al periodo comprendido entre del 01 de enero al 31 de marzo de 2025, analizando las variaciones en los rubros de gastos en los siguientes aspectos del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E:

- Administración de personal
- Servicios públicos
- Pagos de sentencias y conciliaciones
- Consumo de papel

4. METODOLOGIA

Para la elaboración del informe de austeridad y eficiencia del gasto se solicitó la información al proceso de Talento Humano y subprocesos de presupuesto, tesorería y gestión de bienes y activos. Luego se realizó revisión, análisis y comparación de los rubros de gastos del primer trimestre de la vigencia 2025 y 2024.

5. ANÁLISIS DE LA EVALUACIÓN

▪ Servicios Públicos

Tabla N° 1. Comparativo gasto por servicios públicos 2025 vs 2024. Sede Central

	SEDE CENTRAL			
	Primer Trimestre (enero-marzo)		Variación	
	2024	2025	Absoluta	%
Energía	\$ 94.511.240	\$ 121.749.730	\$ 27.238.490	28,8
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 21.683.220	\$ 20.453.740	-\$ 1.229.480	-5,7
Gas Natural	\$ 4.425.310	\$ 7.453.370	\$ 3.028.060	68,4
Telefonía celular	\$ 9.546.334	\$ 5.117.941	-\$ 4.428.393	-46,4
Telefonía fija	\$ 4.000.419	\$ 7.551.509	\$ 3.551.090	88,8
Internet	\$ 17.827.422	\$ 18.920.418	\$ 1.092.996	6,1
Televisión	\$ 4.385.408	\$ 4.485.408	\$ 100.000	2,3
Residuos Peligrosos	\$ 27.295.351	\$ 45.306.408	\$ 18.011.057	66

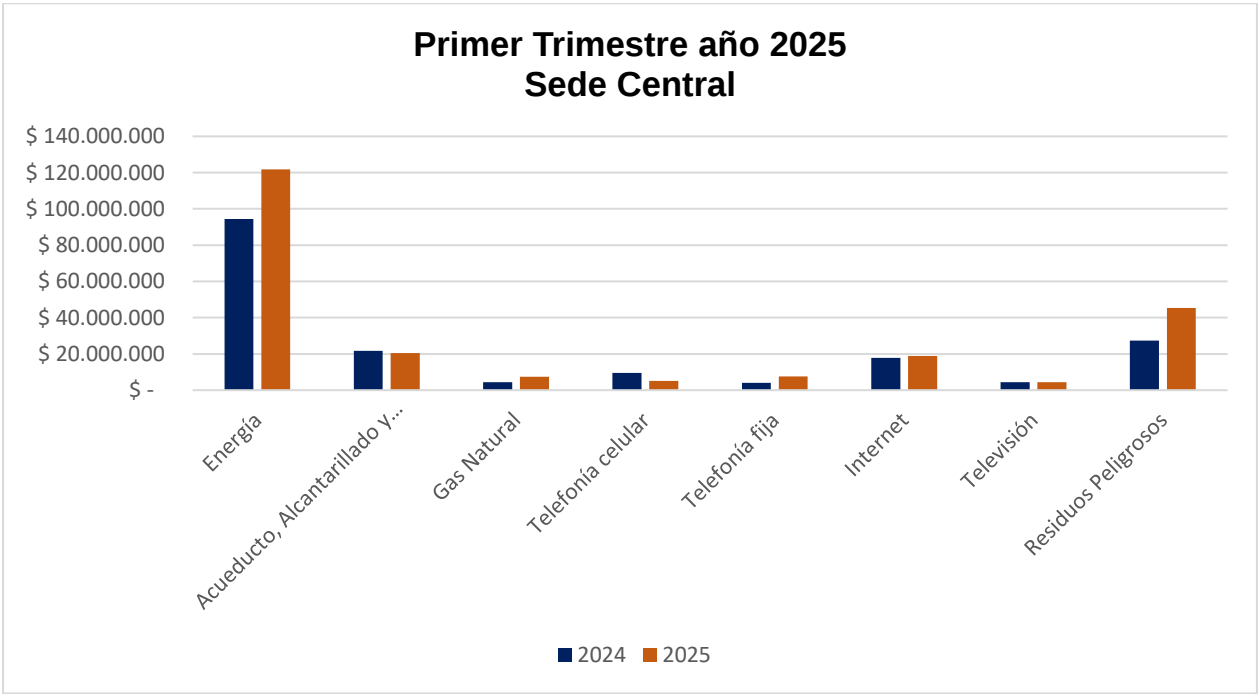
Fuente: Tesorería - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) /periodo inicial) *100)

- De acuerdo con la información anterior se observa que en la SEDE CENTRAL los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2024.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Telefonía fija	\$ 3.551.090	88,8
Gas Natural	\$ 3.028.060	68,4
Energía	\$ 27.238.490	28,8

De acuerdo con la información anterior se observa que en la SEDE CENTRAL los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al primer trimestre de la vigencia 2024.

DISMINUCIÓN 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Telefonía celular	-\$ 4.428.393	-46,4
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	-\$ 1.229.480	-5,7



	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 4 de 13

Tabla N° 2. Comparativo gasto por servicios públicos 2025 vs 2024. UBA Busbanza

	UBA Busbanza			
	Primer Trimestre (enero-marzo)		Variación	
	2024	2025	Absoluta	%
Energía	\$ 897.750	\$ 1.467.930	\$ 570.180	63,51
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 134.100	\$ 174.640	\$ 40.540	30,2
Gas Natural	-	-	-	-
Telefonía celular	-	-	-	-
Telefonía fija	-	-	-	-
Internet	\$ 649.360	\$ 1.606.650	\$ 957.290	147,4
Televisión	-	-	-	-
Residuos Peligrosos	\$ 37.906	\$ 43.180	\$ 5.274	13,9

Fuente: Tesorería - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) *100)

De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2024.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Internet	\$ 957.290	147,4
Energía	\$ 570.180	63,51
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 40.540	30,2

De acuerdo con el comparativo de gastos de servicios públicos en la UNIDAD BÁSICA DE ATENCIÓN DE BUSBANZA, se observa que no se presenta disminución respecto al primer trimestre de la vigencia 2024.

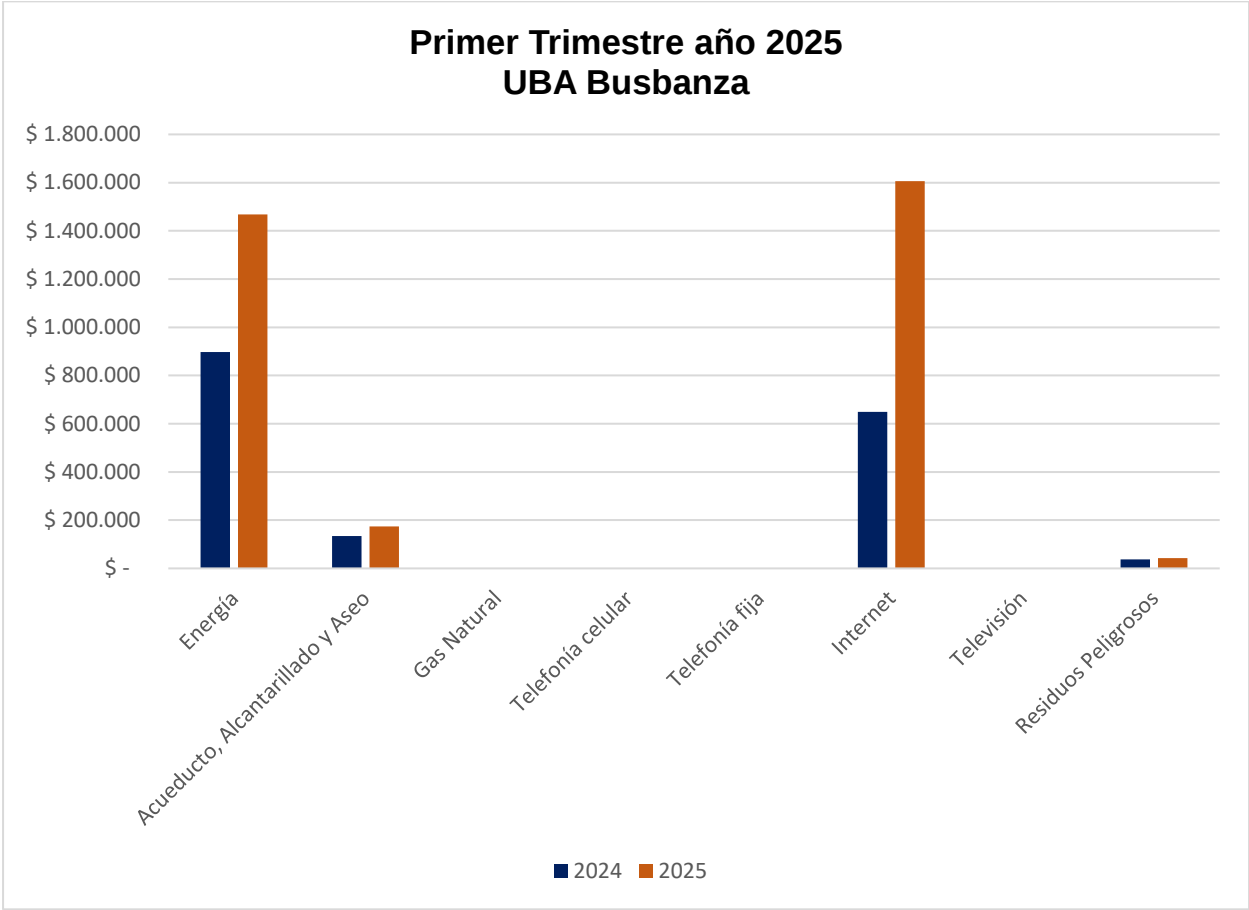


Tabla N° 3. Comparativo gasto por servicios públicos 2025 vs 2024. UBA Pajarito

	UBA Pajarito			
	Primer Trimestre (enero-marzo)		Variación	
	2024	2025	Absoluta	%
Energía	\$ 3.465.240	\$ 2.064.725	-\$ 1.400.515	-40,4
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 129.486	\$ 225.504	\$ 96.018	74,2
Gas Natural	-	-		-
Telefonía celular	-	-		-
Telefonía fija	-	-		-
Internet	\$ 1.568.025	\$ 631.130	-\$ 936.895	-59,8
Televisión	-	-		-
Residuos Peligrosos	\$ 111.706	\$ 125.960	\$ 14.254	12,8

Fuente: Tesorería - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) /periodo inicial) *100)

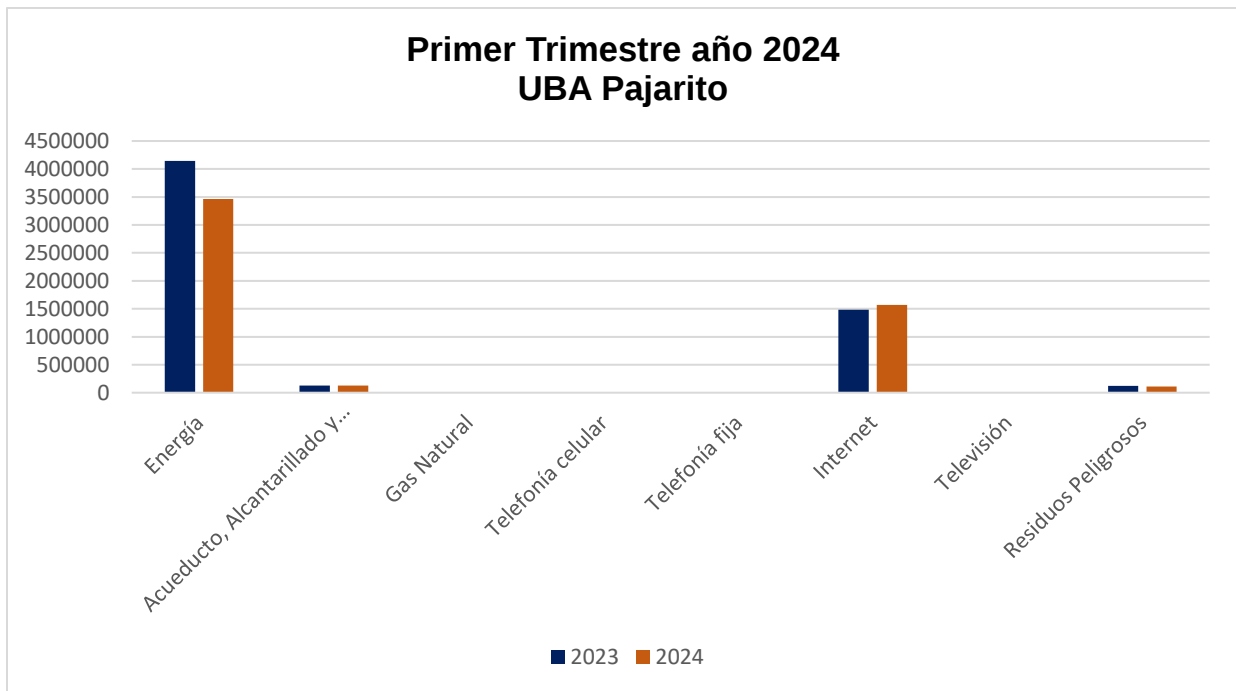
	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 6 de 13

De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE PAJARITO, los siguientes servicios públicos presentaron aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2024.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 96.018	74,2

De acuerdo con la información anterior se observa que en la UNIDAD BASICA DE ATENCIÓN DE PAJARITO los siguientes servicios públicos presentaron una disminución frente al primer trimestre de la vigencia 2024.

DISMINUCIÓN 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Internet	-\$ 936.895	-59,8
Energía	-\$ 1.400.515	-40,4



 Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 7 de 13

▪ **Administración de Personal**

La planta de personal del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. para la vigencia 2025 es de 24 cargos, distribuidos de la siguiente manera:

Tabla N° 4. Consolidado cargos Planta de Personal Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.

Nivel	N° de Cargos
Directivo	3
Asesor	1
Profesional	12
Técnico	1
Administrativo	3
Asistencial	4
Total	24

Fuente: Gestión Talento Humano - Elaboración Propia.

El siguiente cuadro detalla: Nivel de cargo, denominación, tipo de vinculación y número de servidores públicos, de la planta de personal del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.

Tabla N° 5. Administración de personal cargo, denominación, tipo de vinculación y número de servidores primer trimestre 2025 vs 2024

Nivel	Denominación	Tipo de Vinculación	N° Cargos	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		N° cargos vacantes
				Cargos Ocupados		
				2024	2025	
Directivo	Gerente	Periodo Fijo	1	1	1	0
	Subgerente Científico	LNR	1	1	1	0
	Subgerente Administrativo	LNR	1	1	1	0
Asesor	Asesor Control Interno	Periodo Fijo	1	1	1	0
Profesional	Profesional Especializado Área Salud	Provisional	1	1	1	0
	Médico Especialista	Provisional	3	1	1	2
	Médico General	ICAD	1	0	0	1
	Enfermero	ICAD	4	2	2	2
	Profesional Universitario Área Salud (Terapeuta Físico)	ICAD	1	0	0	1
	Profesional Universitario Área Salud (Bacteriólogo)	ICAD	2	0	0	2

 Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 8 de 13

Nivel	Denominación	Tipo de Vinculación	N° Cargos	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		N° cargos vacantes
				Cargos Ocupados		
				2024	2025	
Profesional	Profesional Servicio Social Obligatorio (Médico)	Periodo Fijo	2	2	2	0
	Profesional Servicio Social Obligatorio (Odontólogo)	Periodo Fijo	1	1	1	0
	Profesional Servicio Social Obligatorio (Enfermera)	Periodo Fijo	1	1	1	0
	Profesional Universitario	ICAD	1	0	0	1
	Profesional Universitario (Talento Humano)	Provisional	1	1	1	0
	Profesional Universitario (Presupuesto)	Provisional	1	1	1	0
	Profesional Universitario (Contadora)	Provisional	1	1	0	1
	Almacenista General	LNR	1	1	1	0
	Tesorero	LNR	1	1	1	0
Técnico	Técnico Operativo	Trabajador Oficial	1	1	1	0
Administrativo	Auxiliar Administrativo	ICAD	3	2	2	1
	Auxiliar Administrativo	ICAD	3	0	1	2
	Secretario	ICAD	3	1	0	3
Asistencial	Auxiliar Área Salud (Enfermería)	ICAD	39	2	2	37
	Auxiliar Área Salud (Farmacia)	ICAD	1	0	0	1
	Auxiliar Área Salud (Promotora)	ICAD	4	2	2	2
	Auxiliar de Servicios Generales	Trabajador Oficial	1	1	0	1
TOTALES			81	26	24	57

Fuente: Gestión Talento Humano - Elaboración Propia.

LNR: Libre Nombramiento y Remoción

ICAD: Inscritos en Carrera Administrativa

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 9 de 13

• Gastos de Personal Directo

Tabla N° 6. Comparativo gasto de personal – Primer Trimestre 2025 vs 2024

GASTOS DE PERSONAL				
Concepto	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		Variación	
	2024	2025	Absoluta	%
Sueldos de personal de nómina	\$ 399.219.685	\$ 425.853.439	\$ 26.633.754	6,67
Prestaciones Sociales	\$ 11.639.476	\$ 11.216.185	-\$ 423.291	-3,64
Horas extras y días festivos	\$ 12.061.368	\$ 19.474.194	\$ 7.412.826	61,46
Prima de servicios	\$ 2.389.755	\$ 4.401.561	\$ 2.011.806	84,18
Prima Navidad	\$ 1.347.122	\$ 872.715	-\$ 474.407	-35,22
Incapacidades	\$ -	\$ -	\$ -	0
Licencias de maternidad	\$ -	\$ -	\$ -	0
Viáticos y Gastos de viaje	\$ 3.965.914	\$ 1.578.603	-\$ 2.387.311	-60,20
Vacaciones	\$ 11.801.862	\$ 15.364.567	\$ 3.562.705	30,19
Indemnización por vacaciones	\$ 25.281.935	\$ -	-\$ 25.281.935	-100,00
Bonificación por servicios prestados	\$ 12.653.250	\$ 21.952.791	\$ 9.299.541	73,50
Contribuciones inherentes a nómina	\$ 305.929.771	\$ 301.856.792	-\$ 4.072.979	-1,33
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	\$ -	\$ 1.417.233	\$ 1.417.233	0
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 786.290.138	\$ 803.988.080	\$ 17.697.942	2,25

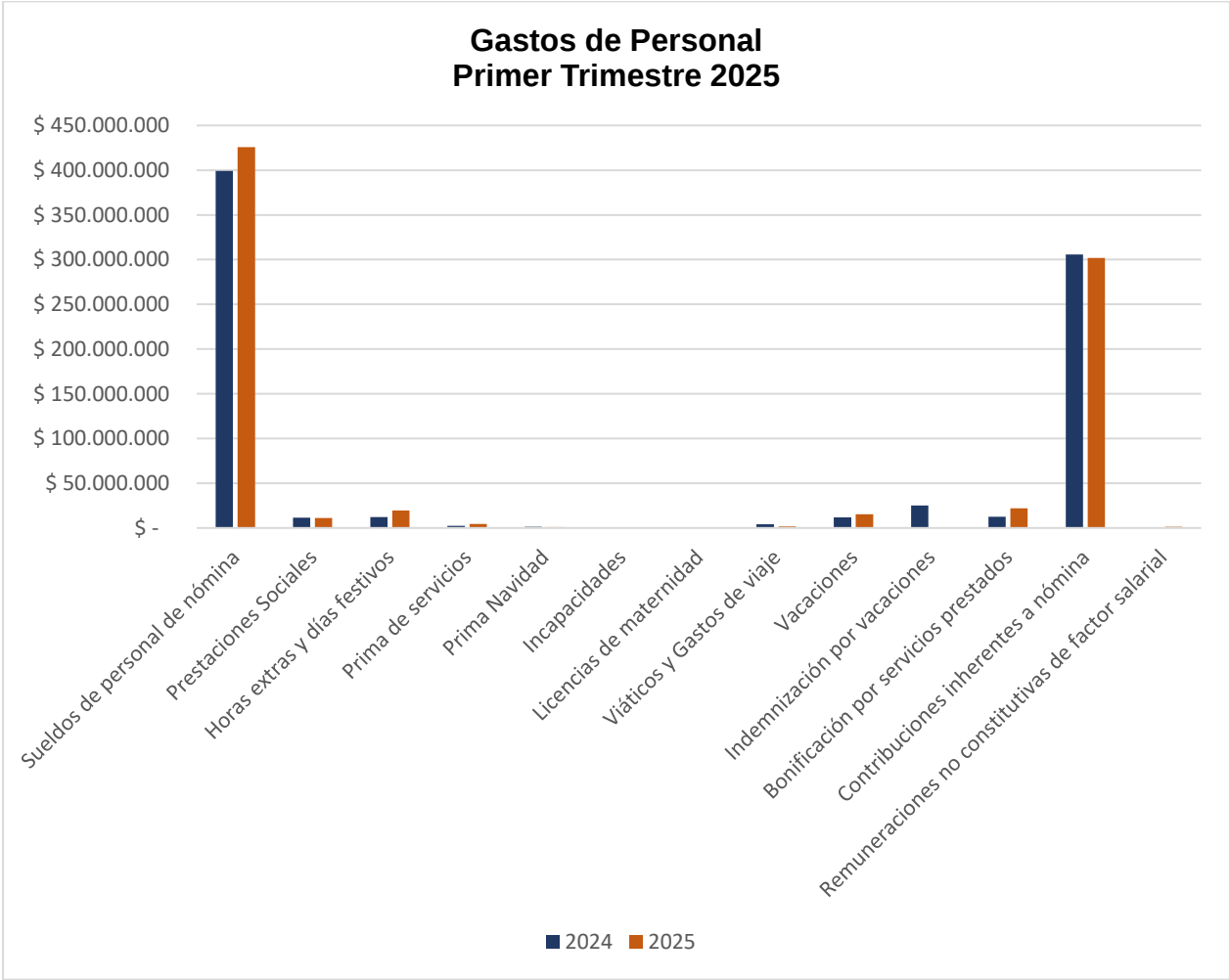
Fuente: Presupuesto - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) / periodo inicial) *100)

Respecto a los gastos de administración de personal se observa que los siguientes conceptos presentan aumento frente al primer trimestre de la vigencia 2024.

AUMENTO 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Prima de servicios	\$ 2.011.806	84,18
Bonificación por servicios prestados	\$ 9.299.541	73,50
Horas extras y días festivos	\$ 7.412.826	61,46

Teniendo en cuenta el comparativo de gastos de personal 2025 vs 2024, se observa que los siguientes gastos de administración de personal presentaron una disminución frente al primer trimestre de la vigencia 2024.

DISMINUCIÓN 		
Concepto	Variación	
	\$	%
Indemnización por vacaciones	-\$ 25.281.935	-100
Viáticos y Gastos de viaje	-\$ 2.387.311	-60,2



• **Gastos Vehículos**

Tabla N° 7. Gastos vehículos primer trimestre 2025 vs 2024

GASTOS VEHÍCULOS				
PRIMER TRIMESTRE 2025 vs 2024				
Concepto	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		Variación	
	2024	2025	\$	%
Mantenimiento de Vehículos	\$ 8.514.810	\$ 10.802.970	\$ 2.288.160	26,9
Combustible	\$ 10.403.512	\$ 11.922.356	\$ 1.518.844	14,6
Peajes	\$ -	\$ 5.954.000	\$ 5.954.000	

Fuente: Presupuesto - Elaboración Propia. Fórmula de variación porcentual ((Periodo final-periodo inicial) /periodo inicial) *100)

 Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 11 de 13

De acuerdo a la información anterior, se evidencia un valor de \$ 5.954.000 por concepto de peajes, este valor corresponde aproximadamente para toda la vigencia de 2025 y comparando el trimestre de la vigencia 2024, no se evidencia gasto por este concepto, esta diferencia se presenta debido a que en el primer trimestre de la vigencia 2024 los peajes se adquirirían a través de la caja menor de la entidad.

- **Sentencias y Conciliaciones**

En el primer trimestre de la vigencia 2025 no se presentaron pagos por sentencias y conciliaciones.

- **Consumo Papelería**

El consumo de papelería corresponde a resmas de papel tamaño carta y oficio en el primer trimestre (enero – marzo) de la vigencia 2025 y 2024.

Tabla N° 8. Consumo Papelería 2025 vs 2024

Consumo de Papel	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		Variación	
	2024	2025	Absoluta	%
Cantidad	1550	2121	571	36,8
Valor	\$ 34.271.504	\$ 30.435.061	-\$ 3.836.442,74	-11,2

Fuente: Almacén. Elaboración Propia

Para el primer trimestre (enero - marzo) de 2025, se evidencia un aumento de consumo de papel de 571 resmas, esto se debe al aumento de producción en el área asistencial, y en áreas como facturación, consulta y procedimientos urgencias, consulta externa y procedimientos general.

Resumen de Gastos – PRIMER TRIMESTRE 2025

A continuación, se presenta la tabla comparativa entre el primer trimestre de la vigencia 2025 y el primer trimestre de la vigencia 2024:

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 12 de 13

Tabla N° 9. Resumen Gastos Primer Trimestre 2025 vs 2024

Concepto	Primer Trimestre (Enero - Marzo)		Variación	
	2024	2025	\$	%
Gastos de Personal de Planta	\$ 786.290.138	\$ 803.988.080	\$ 17.697.942	2,25
Telefonía celular sede central	\$ 9.546.334	\$ 5.117.941	-\$ 4.428.393	-46,39
Telefonía fija sede central	\$ 4.000.419	\$ 7.551.509	\$ 3.551.090	88,77
Internet Sede Central	\$ 17.827.422	\$ 18.920.418	\$ 1.092.996	6,13
Internet UBA BUSBANZA	\$ 649.360	\$ 1.606.650	\$ 957.290	147,42
Televisión Sede Central	\$ 4.385.408	\$ 4.485.408	\$ 100.000	2,28
Acueducto, Alcantarillado y Aseo SEDE CENTRAL	\$ 21.683.220	\$ 20.453.740	-\$ 1.229.480	-5,67
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA BUSBANZA	\$ 134.100	\$ 174.640	\$ 40.540	30,23
Acueducto, Alcantarillado y Aseo UBA PAJARITO	\$ 129.486	\$ 225.504	\$ 96.018	74,15
Energía SEDE CENTRAL	\$ 94.511.240	\$ 121.749.730	\$ 27.238.490	28,82
Energía UBA BUSBANZA	\$ 897.750	\$ 1.467.930	\$ 570.180	63,51
Energía UBA PAJARITO	\$ 3.465.240	\$ 2.064.725	-\$ 1.400.515	-40,42
Gas Natural SEDE CENTRAL	\$ 4.425.310	\$ 7.453.370	\$ 3.028.060	68,43
Combustible	\$ 10.403.512	\$ 11.922.356	\$ 1.518.844	14,60
Mantenimiento de vehículos	\$ 8.514.810	\$ 10.802.970	\$ 2.288.160	26,87
Sentencias y conciliaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	-
Consumo de papel	\$ 34.271.504	\$ 30.435.061	-\$ 3.836.443	-11,19
Total	\$ 1.001.135.253	\$ 1.048.420.032	\$ 47.284.779	4,72

Fuente: Información Presupuesto, Tesorería y Almacén. Elaboración Propia

Se observa una variación total de **\$ 47.284.779** y una variación porcentual del **4,72** del gasto total del Hospital Regional de Sogamoso E.S.E. en el primer trimestre de la vigencia 2025.

CONCLUSIONES

- Se evidencia el compromiso de la entidad para el cumplimiento de la normatividad sobre austeridad del gasto, si bien se presentan variaciones en algunos rubros, el nivel de gastos ha sido eficaz y eficiente.
- Se evidencia una variación porcentual de 4.72% y una variación total de \$ 47.284.779.
- Se evidencia un aumento del 89% en el concepto de telefonía fija en la sede central de la Entidad, verificando el número de líneas telefónicas, se observa que el Hospital cuenta con 15, de las cuales el 50% no se encuentran operando.

6. RECOMENDACIONES

- Se recomienda el fortalecimiento de programas pedagógicos del uso racional de servicios públicos en los diferentes procesos de la entidad y en las Unidades Básicas de Atención de Busbanza y Pajarito.

	HOSPITAL REGIONAL DE SOGAMOSO E.S.E.	Código: E-DO-PI-FT-01
	EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN	Versión: 03
	INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2025	Fecha: 2024/06/11 Página 13 de 13

- Se recomienda incentivar el compromiso del personal en el uso responsable de papel en la entidad.
- Se recomienda verificar la operatividad de las líneas telefónicas de la sede central de la Entidad.
- Se recomienda realizar el plan de austeridad de gasto para la vigencia 2025, priorizando los conceptos que la Entidad se compromete a reducir a través de jornadas pedagógicas, con el fin de hacer seguimiento y evaluación por parte de la Oficina de Control Interno.

Lina Espinel

Lina María Espinel Aguirre
Asesora de Control Interno
Hospital Regional de Sogamoso E.S.E.