
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: Enero 2023 Pag.:1	

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	
<b>Objetivo:</b> Realizar seguimiento, verificación y evaluación al proceso de austeridad y eficiencia en el gasto público, en la ESE Hospital Regional Centro, durante el primer (1º) trimestre/2024.	
<b>Alcance:</b> Evaluar el gasto efectuado en rubros presupuestales, durante el periodo analizado; analizar su comportamiento y variación frente a los valores presupuestados para la vigencia 2024.	
<b>Criterios:</b> Cumplimiento de la Normatividad Vigente: Decreto 1737/1998; Decreto 0984/2012; Directivas presidenciales No. 01/2016 y, 03/2019.	
<b>Proceso:</b> Seguimiento y Evaluación.	
<b>Fecha de entrega:</b> 24 de abril 2024.	
<b>Periodo de ejecución de la auditoria:</b> del 08 al 19 de abril/2024.	
<b>Sede:</b> Administrativa ESE Hospital Regional Centro- Gramalote.	
<b>Entregador por:</b> Nelson Ibarra Blanco, P.U. Control Interno.	<b>Entregado a:</b> Claudia Belen Julio, Gerente ESE.

### **OBJETIVO**



Efectuar y rendir informe sobre austeridad y eficiencia en el gasto público, de acuerdo a los gastos generados por la ESE Hospital Regional Centro, correspondientes al primer (1º) trimestre de la vigencia fiscal 2024 y, su composición del gasto respecto de la Apropriación Presupuestal Anual.

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, a los gastos generales ejecutados por la ESE Hospital Regional Centro, en cumplimiento a la normatividad vigente.

El presente análisis y seguimiento se efectuó sobre los pagos realizados por la entidad durante el primer (1º) trimestre/2024, a los rubros presupuestales que se relacionaran, más adelante.

### **ALCANCE**

La oficina de Control Interno, dando cumplimiento a lo dispuesto en el decreto 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 y al artículo 22 del Decreto 1737 de 2008, modificado por el Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012, establece que: “Las oficinas de Control Interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento de las disposiciones al igual que la austeridad y restricción en el gasto público, estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Versión: 1	
		Pag.:2	

acciones que se deben tomar al respecto”. Por lo anterior, se presentan los resultados del presente informe de austeridad y eficiencia en el gasto, correspondiente al primer (1º) trimestre del año 2024. Es importante precisar que el presente informe podrá ser objeto de verificación por parte de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander y de la Contraloría General de la República, a través de sus auditorías regulares efectuadas por dichas entidades.

Los resultados del informe serán analizados conjuntamente con la dirección de la Institución, dando aplicabilidad a las recomendaciones del caso, con el fin de cumplir con las políticas internas en materia de racionalización de los recursos y los requerimientos del Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público de la entidad.

### FUENTES DE INFORMACIÓN



Para la realización del presente informe, se tomó información del área financiera, presupuestal, tesorería y, contratación de la ESE Hospital Regional Centro.

### METODOLOGÍA

Se consultaron los registros contables y ejecuciones presupuestales de gastos, efectuando análisis del gasto realizado durante el primer (1º) trimestre/2024; efectuando valoración del mismo, frente al valor Anual de la Apropiación Presupuestal.

Se determinó pertinente, realizar seguimiento a los siguientes Rubros Presupuestales y conceptos:

- Servicios Personales Indirectos: Contratos Prestación de Servicios Administrativos y Asistenciales.
- Horas extras, Festivos y Recargos Nocturnos.
- Materiales y Suministros.
- Papelería, útiles de oficina, impresos y publicaciones, vigilancia y aseo, publicidad, Seguros, Arrendamientos y Alimentación.
- Servicios Públicos.
- Elementos de aseo.
- Combustibles y lubricantes.
- Viáticos y Gastos de Viaje.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Versión: 1	
		Pag.:3	

- Mantenimiento Hospitalario.
- Productos Farmacéuticos.
- Material médico y quirúrgico.
- Material e insumos odontológicos.
- Material laboratorio clínico.

**1. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS: CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y ASISTENCIALES.**

<b>CONTRATISTAS</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE</b>	<b>APROPIACIÓN ANUAL</b>
ADMINISTRATIVO	511.036.478	1.453.123.259
ASISTENCIAL	495.372.630	1.664.916.999
<b>TOTAL</b>	<b>1.006.409.068</b>	<b>3.118.040.258</b>

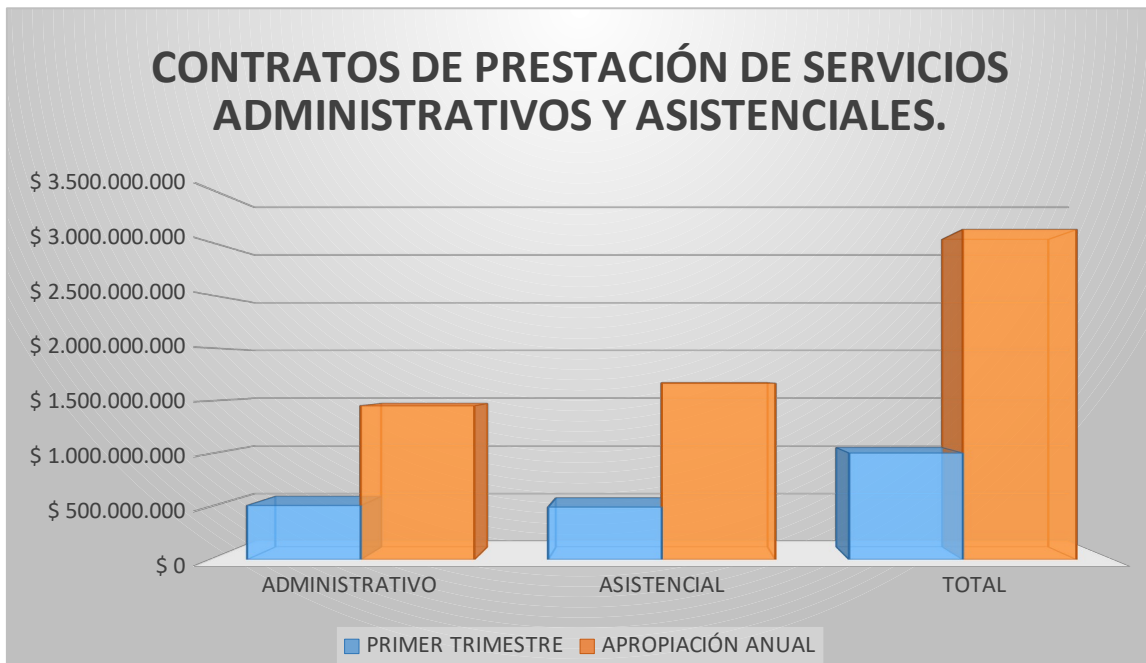
**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**

Durante el primer (1º) trimestre del año 2024, la ESE Hospital Regional Centro, efectuó pagos por concepto de Contratos prestación de servicios, del área Administrativa y Asistencial por los siguientes valores: Contratos Prestación de Servicios Administrativos: \$ 511.036.478, y Contratos Prestación de Servicios Asistenciales: \$495.372.630, para un total de \$ 1.006.409.068.

Analizando el comportamiento del gasto en este Rubro Presupuestal durante el primer (1º) trimestre/2024, se efectuaron pagos que representaron en el área administrativa el 35,1% y, en el área asistencial el 29,75% respectivamente, del valor de la Apropiación Anual en cada uno de los Rubros Presupuestales.

En su conjunto, los pagos efectuados en el área administrativa y asistencial, durante el primer (1º) trimestre/2024, representaron el 32,27%, del valor de la Apropiación Anual.

**Gráfica 1.**



## 2. HORAS EXTRAS, FESTIVOS RECARGOS NOCTURNOS.

HORAS EXTRAS	PRIMER TRIMESTRE	APROPIACIÓN ANUAL
ADMINISTRATIVO	0	0
ASISTENCIAL	6,226,308	53.701.138
<b>TOTAL</b>	<b>6,226,308</b>	<b>53.701.138</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**



Durante el primer (1º) trimestre/2024, se efectuaron pagos por valor de \$ 6.226.308. a funcionarios del área asistencial de las IPS, representando el 11,60% del valor de la Apropriación Anual.

**Gráfica 2.**



### 3. SERVICIOS PÚBLICOS.

3.- SERVICIOS PÚBLICOS. ENTIDAD – SERVICIO PÚBLICO.	PRIMER TRIMESTRE		APROPIACIÓN ANUAL	
	ADMINISTRATIVO A	ASISTENCIA L	ADMINISTRATIVO O	ASISTENCIA L
CENTRALES ELCTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER- ENERGÍA	48.857.400	0	161.201.848	

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>  <b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO</b>	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
		Versión: 1	
Fecha: Enero 2023			
Pag.:6			

ELECTRICA				
TECNOLOGIA, INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES-TRICOM	14.182.200	0	66.035.200	
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO.	620.708	0	5.778.774	
COMCEL	4.854.979		22.046.752	
NORSIDE- RECOLECCIÓN PATOGENOS	0	13.200.000	0	
GASES DEL ORIENTE	0	3.340	0	
<b>TOTAL</b>	<b>68,515,287</b>	<b>13,203,340</b>	<b>255.062.574</b>	<b>109.134.300</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**

Durante el primer (1º) trimestre de 2024, se efectuaron pagos por valor de \$ 81.718.627, correspondiendo estos pagos, a compromisos adquiridos en el área administrativa y asistencial.

El valor de los pagos efectuados durante el primer (1º) trimestre/2024, representaron el 22,44% del valor de la Apropriación Anual.

Los pagos más representativos correspondieron a consumos de energía eléctrica en las diferentes IPS pertenecientes a la ESE, seguido de pagos por concepto de conectividad-internet- y recolección de residuos hospitalarios –patógenos-.

**Gráfica 3.**



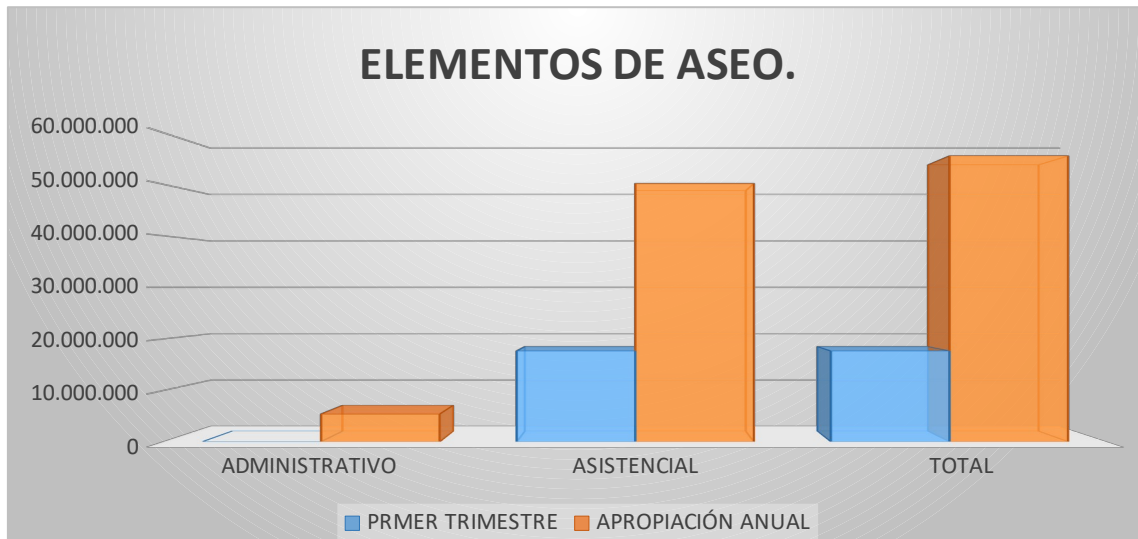
#### 4.-ELEMENTOS DE ASEO.

ELEMENTOS DE ASEO	PRIMER TRIMESTRE	APROPIACIÓN ANUAL
ADMINISTRATIVO	0	5.376.000
ASISTENCIAL	17.630.000	50.163.946
<b>TOTAL</b>	<b>17.630.000</b>	<b>55.539.946</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**

Durante el primer (1º) trimestre del 2024, la entidad registro pagos por concepto de adquisición de elementos de aseo por valor de \$ 17.630.000, los cuales representaron el 31,7% de la Apropiación Presupuestal Anual.

**Gráfica 4.**





### 5. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES.



Según relación registrada y suministrada por el Área de Contratación, la ESE Hospital Regional Centro; y, verificada por parte de esta dependencia, con el parque automotor asignado a cada IPS, se cuenta con los siguientes vehículos automotores para el suministro de combustibles por parte de la estación de servicio zona industrial:

#### RELACIÓN PARQUE AUTOMOTOR ESE HOSPITAL REGIONAL CENTRO.

SEDE PRESTADORA	MUNICIPIO	LINEA DEL VEHÍCULO	MARCA	PLACA	GRUPO	MODELO
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	ARBOLEDAS	D22/NP300	NISSAN	OES078	AMBULANCIA	2015
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	ARBOLEDAS	LAND CRUISER	TOYOTA	OWN397	AMBULANCIA	2019
PUESTO DE SALUD SUCRE DE VILLA	ARBOLEDAS	BT50	MAZDA	OES063	AMBULANCIA	2010

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
		<b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO</b>	

PUESTO DE SALUS CASTRO	DE	ARBOLEDAS	D22/NP300	NISSAN	OES073	AMBULANCIA	2015
HOSPITAL VICENTE PAÚL	SAN DE	GRAMALOT	B26C47	MAZDA	OES037	AMBULANCIA	2009
HOSPITAL SALAZAR		CARMEN NAZARETH	D22/NP300	NISSAN	OWN283	AMBULANCIA	2016
CENTRO DE SALUD LOURDES	DE DE	LUORDES	D22/NP300	NISSAN	OES084	AMBULANCIA	2015
CENTRO DE SALUD	DE	LOURDES	H-100	HYUNDAI	OXO162	AMBULANCIA	2002
HOSPITAL NUESTRA SEÑORA BELEN	DE	SALAZAR	BT50	MAZDA	OES038	AMBULANCIA	2009
HOSPITAL NUESTRA SEÑORA BELEN	DE	SALAZAR	D22/NP300	NISSAN	OES082	AMBULANCIA	2015
CENTRO DE SALUD CAYETANO	DE SAN	SAN CAYETANO	NISSAN	NISSAN	OWN393	AMBULANCIA	2020
PUESTO DE SALUD-GRAMALOTE.	DE	GRAMALOTE	NISSAN	NP300 FRONTIER	OWN282	AMBULANCIA	2015
CENTRO DE SALUD CAYETANO	DE SAN	SAN CAYETANO	BT 50	MAZDA	OES054	AMBULANCIA	2010
CENTRO DE SALUD CAYETANO	DE SAN	SAN CAYETANO	LAND CRUISER	TOYOTA	OHK619	AMBULANCIA	2002
CENTRO DE SALUD	DE	SANTIAGO	D22/NP300	NISSAN	OES083	AMBULANCIA	2015

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> <b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO</b>	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
		Versión: 1	
		Fecha: Enero 2023 Pag.:10	



SANTIAGO							
CENTRO DE SALUD VILLACARO	DE DE	VILLACARO	BT 50	MAZDA	OES056	AMBULANCIA	2010
PUESTO DE SALUD-GRAMALOTE	DE	GRAMALOTE	DIMAX-	CHEVROLET-DISEL.	GWU-071	AMBULANCIA	2020
PUESTO DE SALUD	DE	VILLACARO	CHEVROLET	NQR	OWN-381	UNIDAD MOVIL	2020

Fuente: Área de Contratación ESE Hospital Regional Centro.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	PRIMER TRIMESTRE		APROPIACIÓN ANUAL	
	ADMINISTRATIVA	ASISTENCIAL	ADMINISTRATIVA	ASISTENCIAL
GASOLINA, ZONA INDUSTRIAL CUCUTA.		8.353.551		
GASOLINA, EDS SAN RAFAEL GRAMALOTE				
BIOACEM B2		3.951.774		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	738.320			
<b>TOTAL</b>	<b>738.320</b>	<b>12.305.325</b>	<b>0</b>	<b>218.954.792</b>

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.

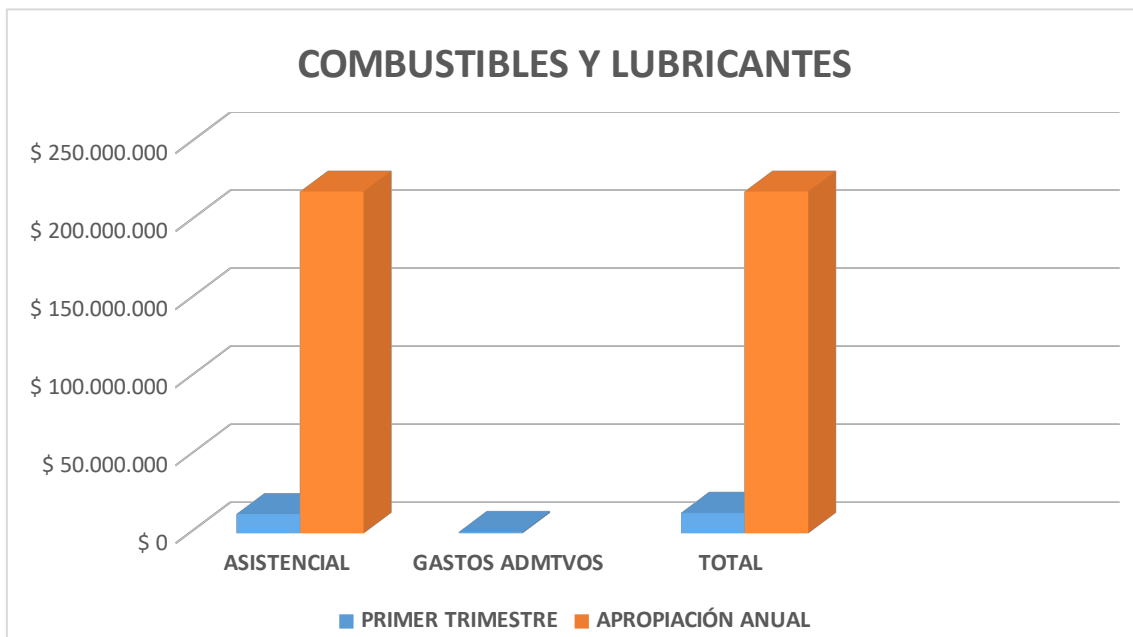
Durante el primer (1º) trimestre/2024, se registraron pagos por valor de \$ 13.043.645, representando el 6,0% del valor de la Apropiación Anual, se verifico que los compromisos adquiridos por este Rubro Presupuestal durante el primer trimestre/2024, fueron: Contrato

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: Enero 2023 Pag.:11	

de suministro No. 004 del 02-01-2024, suscrito con Centro de servicios zona industrial SAS, por valor de \$ 36,000,000, duración (3) meses, del 02-01 al 30-03-2024; y, Contrato adicional No.001 del 19-03-2024, por valor de \$ 13.000.000, con un (1) mes de prórroga, para un total de \$ 49.000.000.



El valor del pago realizado, correspondió al consumo de combustible del mes de enero/2024, quedando pendiente de pago, los consumos correspondientes a los meses de febrero y marzo/2024.

**Gráfica 5.**



**6. PAPELERÍA, ÚTILES DE OFICINA, IMPRESOS Y PUBLICACIONES, VIGILANCIA, ASEO Y PUBLICIDAD, SEGUROS, ARRENDAMIENTOS Y ALIMENTACIÓN.**

ELEMENTOS	PRIMER TRIMESTRE		APROPIACIÓN ANUAL	
	ADMINISTRATIVO	ASISTENCIAL	ADMINISTRATIVO	ASISTENCIAL
PAPELERIA	58.000	14.996.203	1.680.000	48.799.600



	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Versión: 1	
		Fecha: Enero 2023	
		Pag.:12	

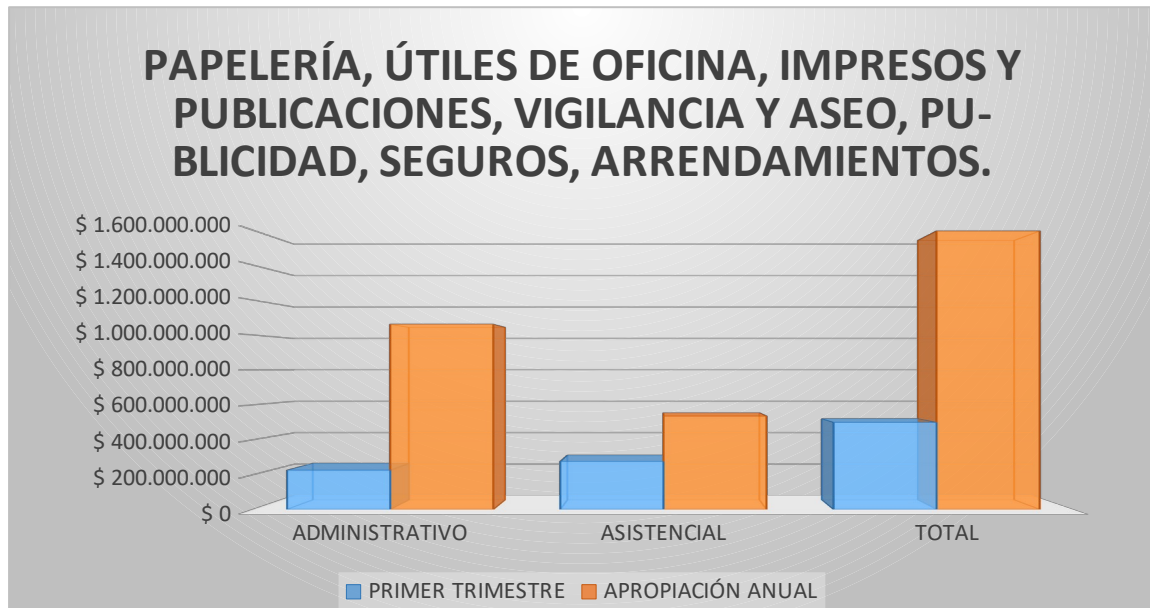
UTILES DE OFICINA	0	5.000.000	1.904.000	22.696.000
COMUNICACIÓN Y TRASPOTE		24.000.000	0	40.000.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.750.000	15.020.900	8.441.201	45.243.095
VIGILANCIA Y ASEO	152.394.563	0	760.412.726	
ELEMENTOS DE ASEO	0	17.630.000	5.376.000	50.163.946
PUBLICIDAD	0	0	0	20.392.000
ALIMENTACIÓN	807,314	15.705.000	11.764.836	
SEGUROS	0	153.536.576	16.800.000	157.926.116
SERVICIOS PUBLICOS	68.515.287	13.203.340	255.062.574	109.134.300
ARRENDAMIENTOS	0	15.705.000	0	40.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>224.525.164</b>	<b>274.297.000</b>	<b>1.061.441.337</b>	<b>534.880.057</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**

Durante el primer (1º) trimestre/2024, se registraron pagos por valor de \$ 498.822.164, correspondientes al área administrativa y asistencial, equivalente al 31,24% de los valores apropiados anualmente en dichos Rubros Presupuestales.

### Gráfica 6.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: Enero 2023	
		Versión: 1	
		Pag.:13	



#### 7. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	PRIMER TRIMESTRE	APROPIACIÓN ANUAL
ADMINISTRATIVO	20.923.002	50.000.000
ASISTENCIAL	0	12.366.300
<b>TOTAL</b>	<b>20.926.002</b>	<b>62.366.300</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**



El Rubro Presupuestal viáticos y gastos de viaje, durante el primer (1º) trimestre del año 2024, registro pagos por valor de \$ 20.926.002, representando el 33,55% del valor de la Apropiación Anual, por dicho concepto se generaron gastos en el área administrativa.

**Gráfica 7.**



## 8. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO.

SERVICIOS	PRIMER TRIMESTRE		APROPIACIÓN ANUAL	
	INFRAESTRUCTURA.	SERVICIOS	INFRAESTRUCTURA.	SERVICIOS.
VHM INGENIERIA SAS- MTTO EQUIPOS BIOMEDICOS	0	12.300.000		
DEKSOC S.A.S., MTTO. EQUIPOS DE COMPUTO ESEHRC.	20.626.000	53.253.000		
CACERES BUITRAGO BLANCA LUCIA-MTTO. VEHÍCULOS.	60.000.000	64.522.000		
SUPUATRANS S.A.S	14.999.950			
FONOS GASES INDUSTRIALES	0			

	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> <b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO</b>	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
		Versión: 1	
Fecha: Enero 2023 Pag.:15			

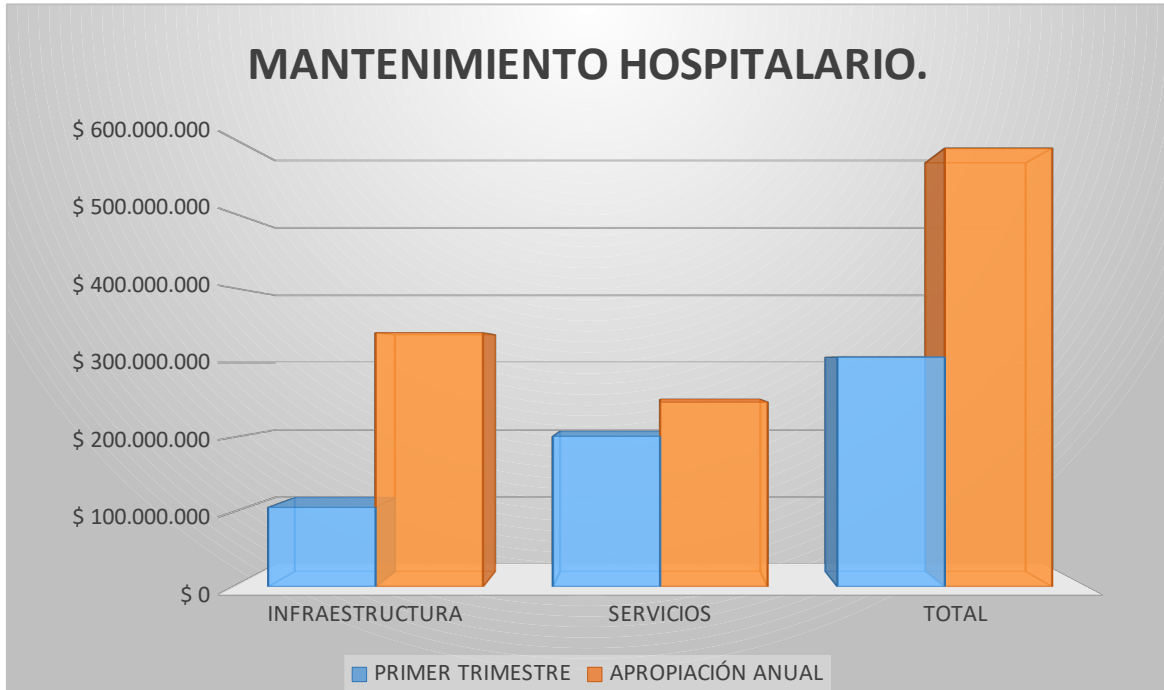
CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CÚCUTA	3.640.000	7.000.000		
PABLO ANTONIO MENDOZA VARGAS	6.878.199	4.000.000		
ESE HOSPITAL REGIONAL CENTRO- REINTEGRO CAJA MENOR.	0	1.167.486		
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADOS SANTA MARTA C.T.A.		54.063.842		
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR VILLA DEL ROSARIO SAS	0	0		
JESÚS EMEL GUERRERO	0	4.920.000		
<b>TOTAL</b>	<b>106.144.149</b>	<b>201.226.328</b>	<b>339.928.928</b>	<b>247.102.620</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**

Durante el primer (1º) trimestre/2024, según ejecución presupuestal a 30 de marzo/2024, se registraron pagos por concepto de mantenimiento hospitalario por valor de \$ 307.370.477, de los cuales el 34,53% correspondió a pagos por concepto de infraestructura y el 65,46% a servicios.

Durante el primer (1º) trimestre/2024, se efectuaron pagos equivalentes al 52,36% del valor de la Apreciación Presupuestal Anual en dicho rubro.

**Gráfica 8.**



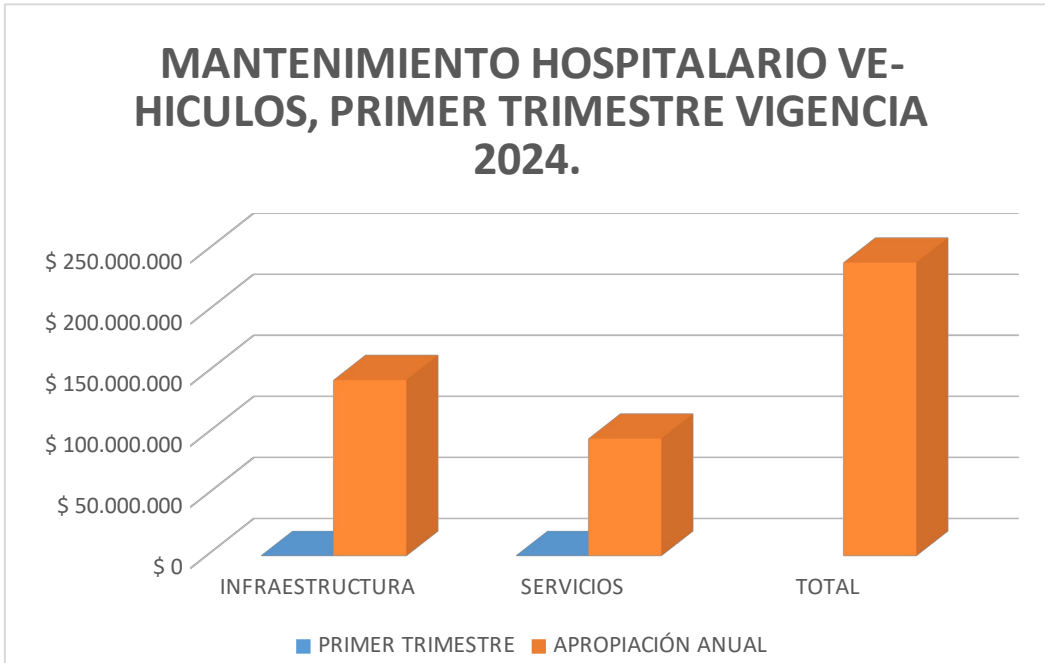
**9. MATENIMIENTO HOSPITALARIO VEHICULOS:**

SERVICIOS	PRIMER TRIMESTRE		APROPIACIÓN ANUAL	
	INFRAESTRUC TURA.	SERVICIOS	INFRAESTR UCTURA.	SERVICIOS.
MANTENIMIENTO VEHÍCULOS-				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144.000.000</b>	<b>96.000.000</b>

**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**



Según ejecución presupuestal de gastos a 30 de marzo del presente año, no se causaron ni registraron pagos por concepto de mantenimiento de vehiculos, con cargo a los rubros presupuestales 2.4.5.01.04.05 mantenimiento vehiculos- repuestos y, 2.4.5.02.08.03 mantenimiento vehiculos- servicios-; los compromisos adquiridos y los pagos efetuados, se causaron con cargo a los rubros presupuestales del mantenimiento general, de infraestructura (2.4.5.01.04.01) y de servicios.(2.4.5.02.08.01).

**Grafica 9.**



**10. CONTRATOS TERCERIZADOS.**

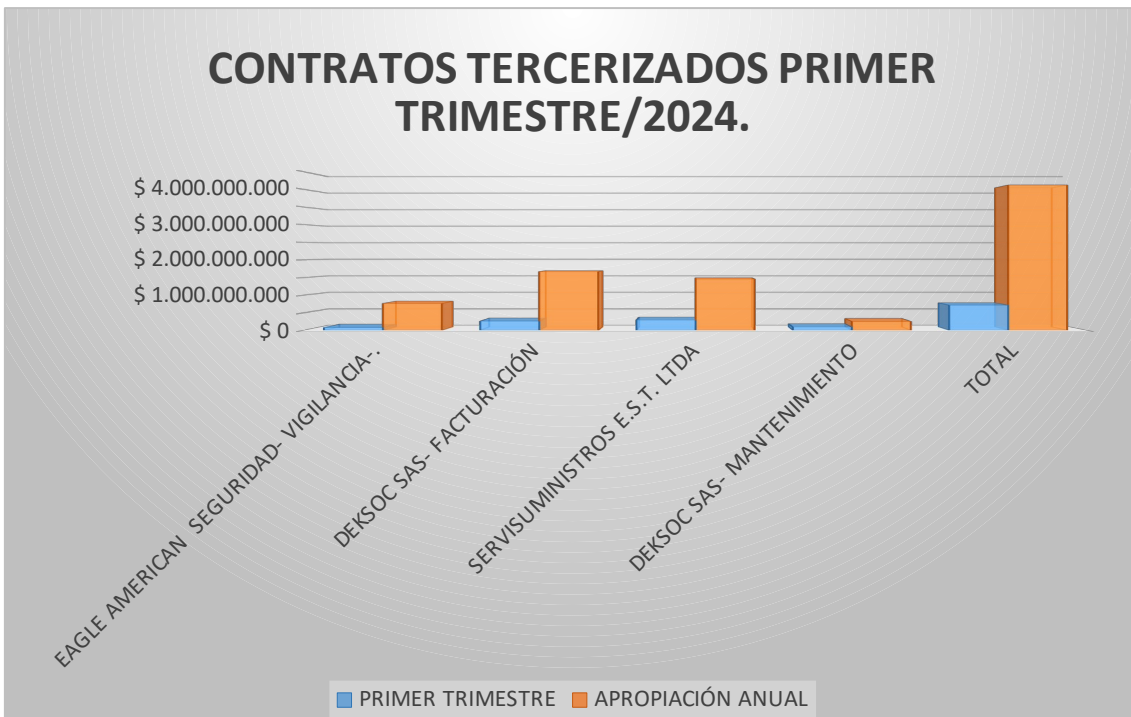
No. CONTRATO	CONTRATANTE	DESCRIPCIÓN	DURACIÓN	VALOR \$
074-2023, DEL 02 -01/2024.	DEKSOC S.A.S	PROCESO DE FACTURACIÓN	03 MESES, DEL 02-01/2024 AL 31-03/2024.	257.164.920
075-2024 DEL 02-01 AL 31-03-2024	EAGLE AMERICAN DE SEGURIDAD LTDA	VIGILANCIA PRIVADA	03 MESES DEL 02-01 AL 31-03-2024	76.872.215
080-2024 DEL 02-01-2024 AL 31-03-2024	SERVI SUMINISTROS E.S.T.LTDA	PROCESOS Y SUBPROCESOS DE BAJA COMPLEJIDAD —17 CONDUCTORES DE AMBULANCIAS, 9 AUXILIARES DE SERV. GENERALES, 1 AUXILIAR DE ENFERMERIA, 4	03 MESES DEL 02-01 AL 31-03-2024	286.850.508



	<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b> <b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO</b>	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
		Versión: 1	
Fecha: Enero 2023 Pag.:18			

		PORTEROS, 1 MENSAJERO Y 1 AUXILIAR ADMINISTRATIVO		
150-2024 DEL 26-02 AL 30-04- 2024.	DKSOC SAS	MTTO. PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN, IMPRESORAS, COMPUTADORES, FOTOCOPIADORAS, TONER, LICENCIAS, ANTIVIRUS Y DEMAS.  RED INFORMATICA Y DE SISTEMAS IPS DE ARBOLEDAS.	2 MESE Y 4 DIAS, DEL 26-02 AL 30-04-2024.	86.659.000
CONTRATO ADICIONAL No. 001.	DKSOC SAS			4.900.000

Fuente: Área de Contratación ESE Hospital Regional Centro.

Gráfica 10.



	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: Enero 2023 Pag.:19	

## 11. INSUMOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS.



INSUMOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS.	PRIMER TRIMESTRE	APROPIACIÓN ANUAL
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	35.744.870	185.567.365
MATERIAL MÉDICO-QUIRURGICO	32.398.342	202.521.599
MATERIAL ODONTOLÓGICO	8.636.283	97.950.234
MATERIAL LABORATORIO	24.627.087	147.040.000
<b>TOTAL</b>	<b>101.406.582</b>	<b>633.079.198</b>

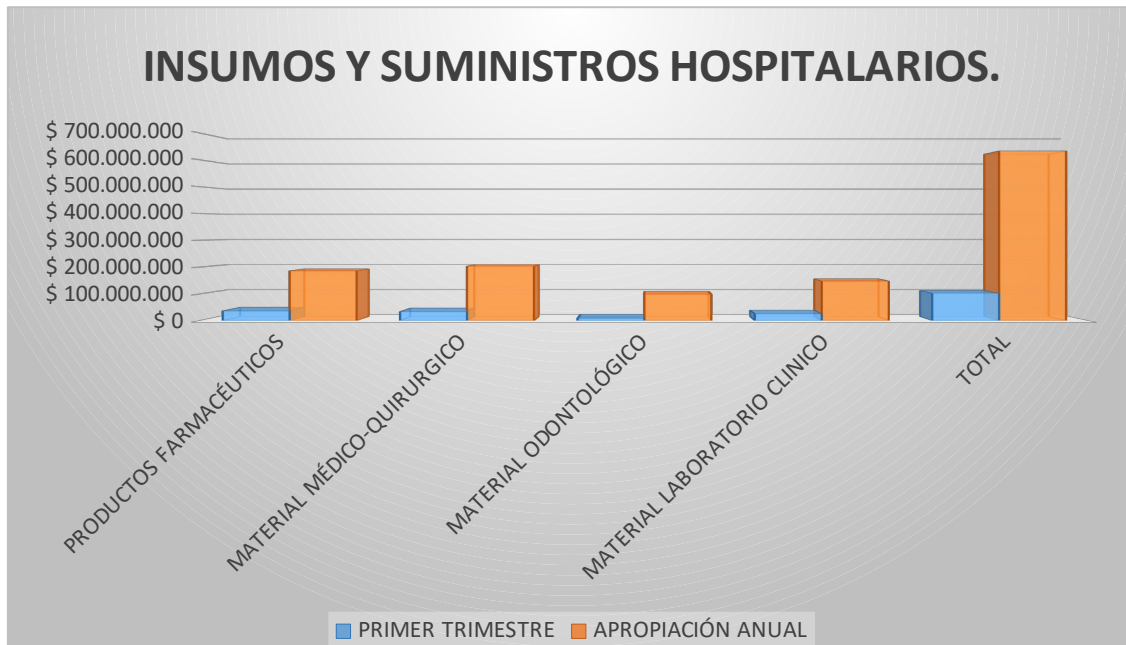
**Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de marzo/2024.**

Según Ejecución Presupuestal a 30 de marzo/2024, durante el primer (1º) trimestre/2024, se registraron pagos por concepto de adquisición de insumos y suministros hospitalarios por valor de \$ 101.406.582.

Según ejecución presupuestal se adquirieron compromisos por valor de \$ 311.00.000, equivalentes al 49,12% del valor de la apropiación anual en dichos rubros presupuestales.

**Gráfica 11.**

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: Enero 2023 Pag.:20	



#### NO CONFORMIDADES:



Verificada la Factura Electrónica FE-30409 de fecha 06-02-2024 , expedida por el contratista Centro de Servicios Zona Industrial S.A.S., proveedor con el cual la ESE Hospital Regional Centro, suscribió contrato No. 004 fechado 02-01/2024, para el suministro de combustibles, con destino al parque automotor perteneciente a la ESE Hospital Regional Centro, se evidenció que efectuó facturación por valor de setecientos treinta y ocho mil trescientos veinte pesos m/cte. (\$ 738.320), por concepto de **Gastos Administrativos**, valor que la ESE Hospital Regional Centro, efectuó pago con cargo al rubro presupuestal asistencial 2.4.5.01.03.01 Combustibles y lubricantes.

Según ejecución presupuestal de gastos a 30 de marzo del 2024, la ESE Hospital Regional Centro, procedió a efectuar pago por concepto de mantenimiento de vehículos, con cargo al rubro presupuestal 2.4.5.01.04.01 Mantenimiento Hospitalario- infraestructura y 2.4.5.02.08.01 Mantenimiento Hospitalario – servicios.

Los rubros presupuestales 2.4.5.01.04.05 mantenimiento vehículos – repuestos- y, 2.4.5.02.08.03 mantenimiento vehículos- servicios- no fueron afectados presupuestalmente.

#### CONCLUSIONES:

Efectuado el análisis del gasto en los Rubros Presupuestales descritos anteriormente, durante el primer(1º) trimestre de la vigencia 2024, se adquirieron compromisos y se

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: Enero 2023 Pag.:21	

realizaron pagos tendientes al cumplimiento de los compromisos adquiridos por la Dirección de la ESE Hospital Regional Centro.

En los Rubros Presupuestales: Combustibles y Lubricantes, Servicios Públicos, Mantenimiento Hospitalario, Insumos y Suministros Hospitalarios (Productos Farmacéuticos, Material Médico Quirúrgico, Material para Laboratorio y Material Odontológico), no se efectuaron la totalidad de pagos de los compromisos adquiridos durante el primer trimestre/2024, quedando valores de compromisos adquiridos para efectuar los pagos, durante el segundo trimestre de la actual vigencia fiscal.

Según Ejecución Presupuestal de gastos a 30 de marzo/2024, los Indicadores Financieros: Compromisos/ Presupuesto Definitivo fue del 28,70%; Pagos/ Presupuesto definitivo fue del 22,68% y, Pagos/ Obligaciones fue del 97,95%.



Efectuado el análisis Presupuestal del Gasto en el Rubro Mantenimiento Hospitalario, se evidencio que durante el primer (1º) trimestre/2024, los pagos efectuados ascendieron a la suma de \$ 307.370.477, de los cuales \$ 120.000.000, equivalente al 39% del valor de los pagos efectuados, correspondieron al contrato para Mantenimiento del parque automotor, Contrato No.098 suscrito el día 24 de enero/2024, con CACERES BUITRAGO BLANCA, Nit .60330864 por valor de \$ 120.000.000. Asimismo, del valor total apropiado en el rubro Mantenimiento Hospitalario, durante el primer (1º) trimestre/2024, se efectuaron pagos, los cuales representaron el 52,36% del valor apropiado para la anualidad.

Los compromisos adquiridos y, pagos efectuados en Contratación para el Mantenimiento del Parque Automotor de la ESE Hospital Regional Centro, continúan mostrando tendencia ascendente, similar a la observada durante las vigencias fiscales anteriores.

Durante el primer (1º) trimestre de la actual vigencia fiscal, se suscribieron ciento setenta (170) contratos, cuyo valor ascendió a la suma de \$ 2.390.993.895, de los cuales ciento cuarenta y dos (142) correspondieron a Contratos de Prestación de Servicios Profesionales, por valor de \$ 1.294.971.980, representando el 54.16% del valor contratado.

Se hace necesario adoptar políticas claras de austeridad en el gasto público, tales como: efectuar contratación de recurso humano de acuerdo a las necesidades, diseñar y socializar con todo el personal la cultura de autocontrol, tendiente a racionalizar el consumo en servicios públicos e insumos, reutilización de papel y en lo posible disminuir su uso, utilizando como medio de comunicación los correos electrónicos institucionales.

Realizar pago oportuno de las obligaciones Financieras adquiridas por la ESE Hospital Regional Centro, para no generar pago de intereses por concepto de mora.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: Enero 2023 Pag.:22	

Durante la presente vigencia fiscal, la ESE Hospital Regional Centro, implementara estrategias para el cumplimiento de la normatividad en materia de Economía, Racionalización, Eficiencia y Austeridad en el Gasto Público.

Desde la oficina de Control Interno, continuar con el seguimiento y evaluación para el cumplimiento de las Políticas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, para garantizar el uso eficiente y eficaz del Presupuesto Público, conforme a las Directivas Presidenciales del 01 de febrero de 2016 y, 03 del 02 de abril de 2019 y, de las normas legales vigentes en la materia.

### RECOMENDACIONES:



El control en el Gasto Presupuestal, es una herramienta esencial para el cumplimiento de principios, basados en criterios de Legalidad, Eficiencia y Economía, de los cuales se deriva la necesidad de que la parte Directiva de la ESE Hospital Regional Centro, ejerza el control, con el propósito de evitar la ocurrencia de hechos económicos, que obstaculicen la correcta inversión de recursos para la ejecución de programas y/o proyectos, fundamentales para alcanzar el mejoramiento continuo, en la prestación de servicios de salud.

Es recomendable, que las directivas de la ESE Hospital Regional Centro, teniendo en cuenta que los gastos por concepto de mantenimiento del parque automotor de la ESE, continúan mostrando tendencia ascendente, se requiere efectuar análisis y valoración de las causas que están dando origen a dicho incremento.

Solicitar al funcionario designado para ejecutar la supervisión del contrato No. 098 del 24-01-2024, suscrito con el contratista CACERES BUITRAGO BLANCA, Nit.60330864, cuyo objeto es el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos pertenecientes a la ESE Hospital Regional Centro, un informe detallado trimestralmente sobre los gastos efectuados, especificando: IPS a la que pertenece el vehículo- ambulancia- modelo, número de placa, fecha del mantenimiento y valor.

Es recomendable que las áreas de presupuesto y contratación, efectúen los ajustes pertinentes en el rubro presupuestal combustibles y lubricantes, para cubrir el valor de los gastos administrativos, facturados por el proveedor Centro de Servicios Zona Industrial S.A.S.

Continuar con la Política Presupuestal, de adquirir compromisos teniendo en cuenta el valor del recaudo y, no el valor de los reconocimientos, decisión financiera que permitirá alcanzar equilibrio presupuestal y, efectuar cierre de la vigencia fiscal, sin cuentas por pagar.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Versión: 1	
		Fecha: Enero 2023	
	Pag.:23		

Se requiere que las áreas involucradas en el proceso, procedan a la entrega oportuna de la información que les sea solicitada por parte del área de Control Interno, con el objeto de contar con los insumos e información, para la elaboración de los Informes de Auditoría.

Finalmente, se requiere dar continuidad a los informes de seguimiento sobre austeridad y eficiencia en el gasto público en forma trimestral, para que estos sirvan de insumo a la Alta Dirección para la toma de decisiones en materia presupuestal, los cuales permitan de una parte, cumplir con la Misión Institucional y, de la otra, dar cumplimiento a las directrices impartidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público

**FIRMADO ORIGINAL.**

**NELSON IBARRA BLANCO**  
**P. U. CONTROL INTERNO**