

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024 Pag.:1	

INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
Objetivo: Realizar seguimiento, verificación y evaluación al proceso de austeridad y eficiencia en el gasto público, en la ESE Hospital Regional Centro, durante el tercer (3º) trimestre/2025.	
Alcance: Evaluar el gasto efectuado en rubros presupuestales, durante el periodo analizado; analizar su comportamiento y variación frente a los valores pagados durante el segundo (2o) trimestre/2025.	
Criterios: Cumplimiento de la Normatividad Vigente: Decreto 1737/1998; Decreto 0984/2012; Directivas presidenciales No. 01/2016 y, 03/2019.	
Proceso: Seguimiento y Evaluación.	
Fecha de entrega: 24 de noviembre 2025.	
Periodo de ejecución de la auditoria: del 10 al 20 de noviembre/2025.	
Sede: Administrativa ESE Hospital Regional Centro- Gramalote.	
Entregador por: Nelson Ibarra Blanco, P.U. Control Interno.	Entregado a: Claudia Belén Julio, Gerente ESEHRC.

OBJETIVO

Efectuar y rendir informe sobre austeridad y eficiencia en el gasto público, de acuerdo con los gastos generados por la ESE Hospital Regional Centro, correspondientes al tercer (3er) trimestre de la vigencia fiscal 2025 y, su comparación con los valores pagados durante el segundo (2o) trimestre/2025.

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 tercer (3er) trimestre/2025, a los rubros presupuestales que se relacionan, seguidamente.

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

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024 Pag.:2	

dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las 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 tercer (3er) trimestre del año 2025.

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 juntamente 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 de los pagos realizados durante el tercer (3er) trimestre/2025; efectuando comparativo de estos, frente a los pagos efectuados durante el segundo (2o) trimestre/2025.

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.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:3	

- Elementos de aseo.
- Combustibles y lubricantes.
- Viáticos y Gastos de Viaje.
- Mantenimiento Hospitalario.
- Mantenimiento vehículos
- Productos Farmacéuticos.
- Material médico y quirúrgico.
- Material e insumos odontológicos.
- Material laboratorio clínico.

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

CONTRATISTAS	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
ADMINISTRATIVO	598.203.574	654.197.274
ASISTENCIAL	727.420.913	933.200.104
TOTAL	1.325.624.487	1.587.397.378

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

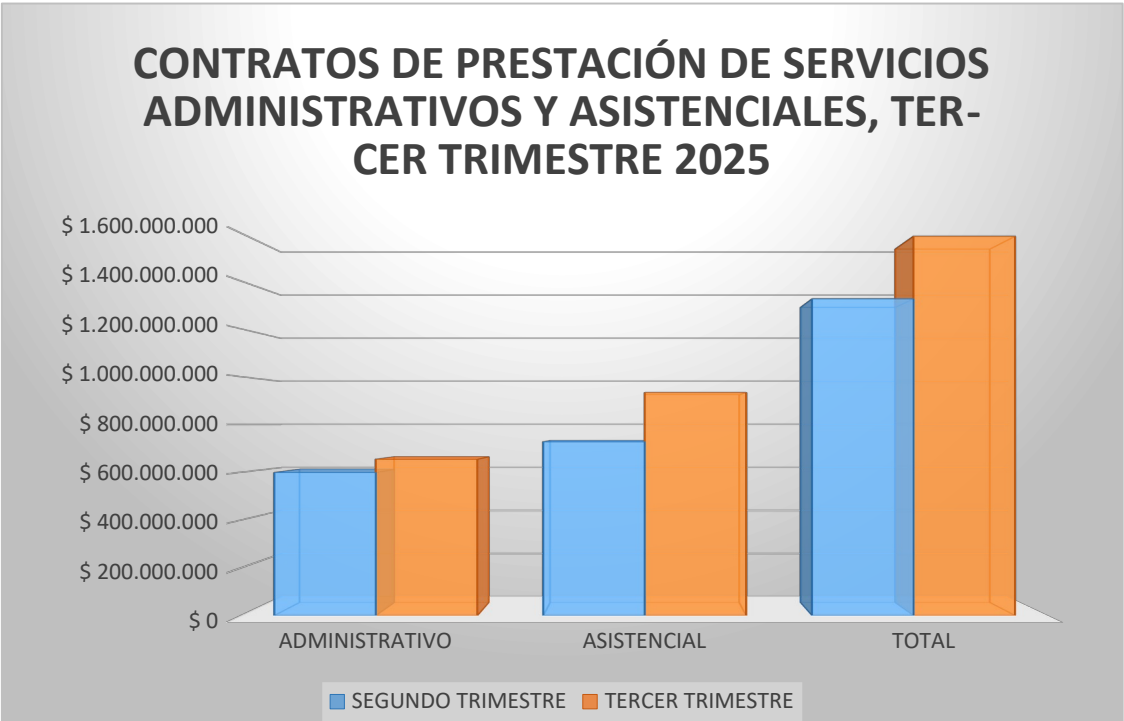
Durante el tercer (3er) trimestre del año 2025, la ESE Hospital Regional Centro, efectuó pagos por concepto de Contratos prestación de servicios, del área administrativa y asistencial por los siguientes valores: Contratos Prestación de Servicios Administrativos: \$ 654.197.274, y Contratos Prestación de Servicios Asistenciales: \$ 933.200.104, para un total de \$ 1.587.397.378

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:4	

Analizando el comportamiento del gasto en este Rubro Presupuestal durante el tercer (3er) trimestre/2025, se efectuaron pagos que representaron en el área administrativa el 41,22% y, en el área asistencial el 58,78% respectivamente, del valor de los gastos del trimestre.

En su conjunto, los pagos efectuados en el área administrativa y asistencial, durante el tercer (3er) trimestre/2025, evidenciaron un incremento del 19,74% con respecto a los pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre/2025.

Gráfica 1.



2. CONTRATOS EQUIPOS BASICOS EN SALUD- EBS- TERCER TRIMESTRE/2025.

CONTRATISTAS	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
ADMINISTRATIVO	82.800.000	32.952.500
ASISTENCIAL	1.331.742.060	964.480.190
TOTAL	1.414.542.060	997.432.690

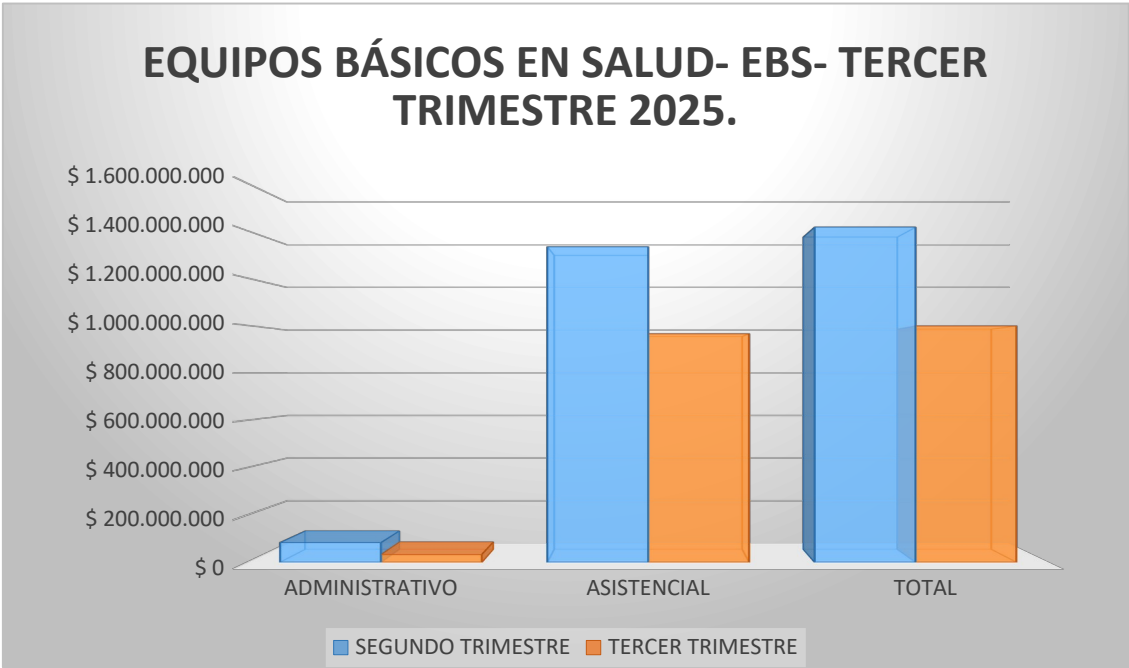
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024 Pag.:5	

--	--	--

Fuente: Ejecución presupuestal de gastos ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre del año 2025, la ESE Hospital Regional Centro, procedió al pago de los compromisos adquiridos por dicho concepto para la operatividad de los Equipos Básico en Salud- EBS-, evidenciando una disminución del 29,48% con respecto a los pagos efectuados durante el segundo (2º) trimestre/2025.

Grafica 2.



3. CONTRATOS PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS- PIC VIGENCIA 2025.

CONTRATISTAS	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
ADMINISTRATIVO	0	16.000.000
ASISTENCIAL	0	490.874.700
TOTAL	0	506.874.700

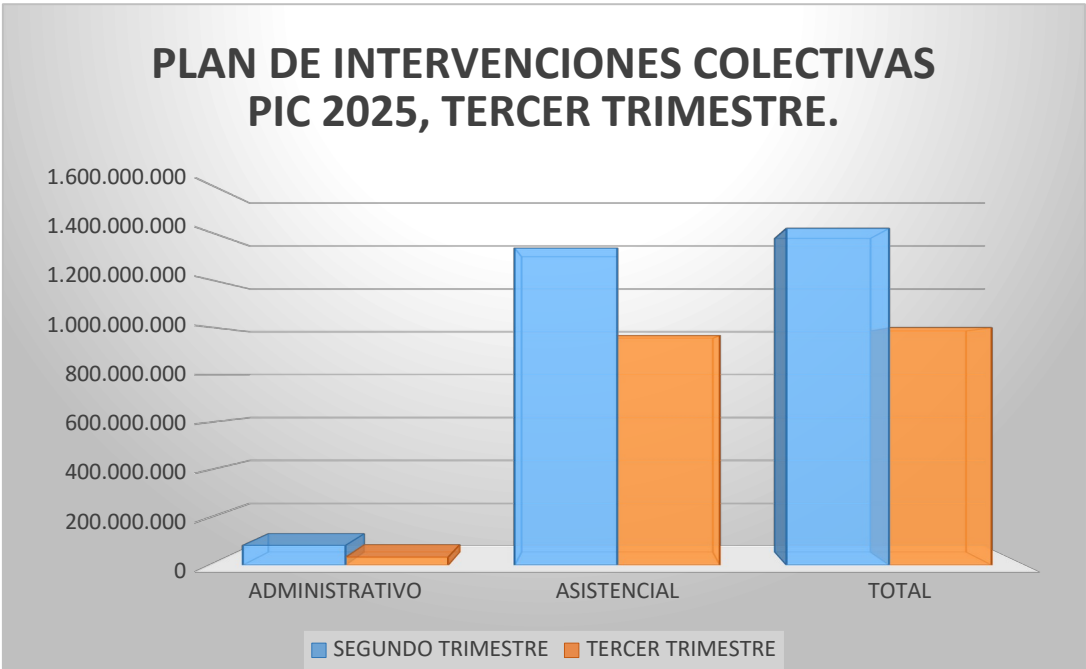
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024 Pag.:6	

--	--	--

Fuente: Ejecución presupuestal de gastos ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre/2025, se procedio a efectuar pagos de los compromisos adquiridos durante el segundo (2do) trimestre/2025, para la ejecución de las actividades PIC, vigencia 2025.

Grafica 3.



4. HORAS EXTRAS, FESTIVOS RECARGOS NOCTURNOS.

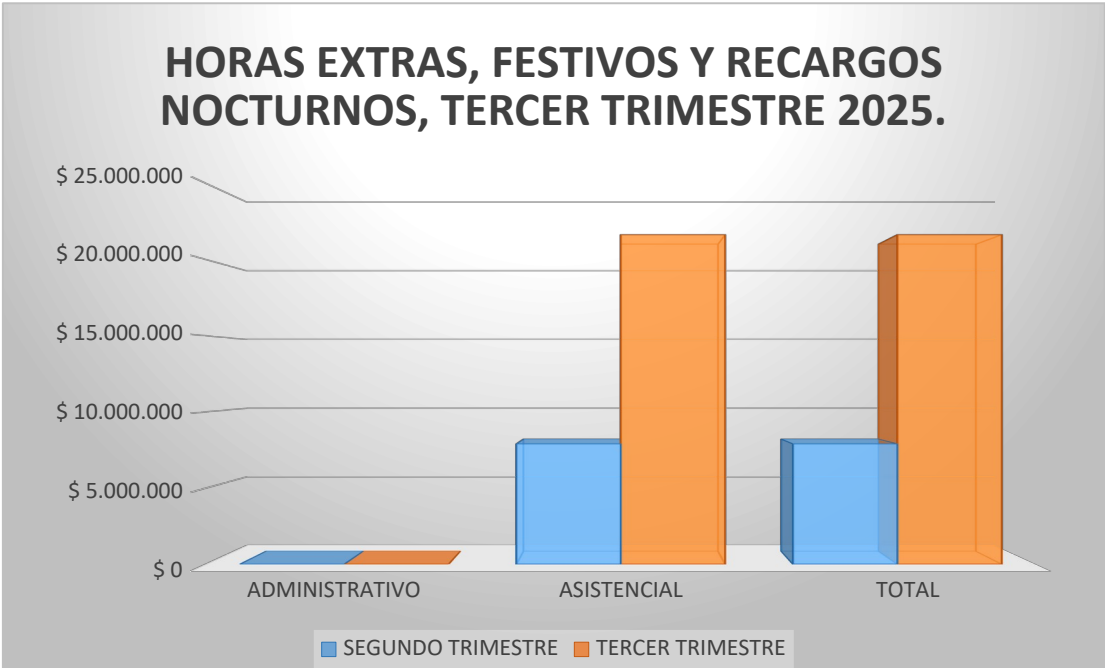
HORAS EXTRAS	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
ADMINISTRATIVO	0	0
ASISTENCIAL	7.900.219	21.624.043
TOTAL	7.900.219	21.624.043

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024 Pag.:7	

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre/2025, se efectuaron pagos por valor de \$ 21.624.043 a funcionarios del área asistencial de las IPS, evidenciando un incremento del 173,71% frente a los pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre.

Gráfica 4.



5. SERVICIOS PÚBLICOS.

5.- SERVICIOS PÚBLICOS.	SEGUNDO TRIMESTRE		TERCER TRIMESTRE	
ENTIDAD – SERVICIO PÚBLICO.	ADMINISTRATIV A	ASISTENCIA L	ADMINISTRATIV O	ASISTENCIA L

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12		Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2		
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024		
		Pag.:8		

CENTRALES ELCTRICAS DEL N. DE S.	65.247.115	0	67.138.775	0
TECNOLOGIA, INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES -TRICOM	18.656.558	0	18.815.008	0
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO.	1.192.210	0	2.697.949	0
COMCEL	3.549.873	0	4.752.581	0
NORSIDE- RECOLECCIÓN PATOGENOS		14.414.200	0	14.400.000
GASES DEL ORIENTE		14.200	0	7.140
TOTAL	88.645.756	14.428.400	93.404.313	14.407.140

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre de 2025, se efectuaron pagos por valor de \$ 107.811.453, correspondiendo estos pagos, a compromisos adquiridos en el área administrativa y asistencial.

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-.

El valor de los pagos efectuados durante el tercer (3er) trimestre/2025, evidencio un incremento del 4,60%, respecto a los pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre/2025.

Gráfica 5.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:9	



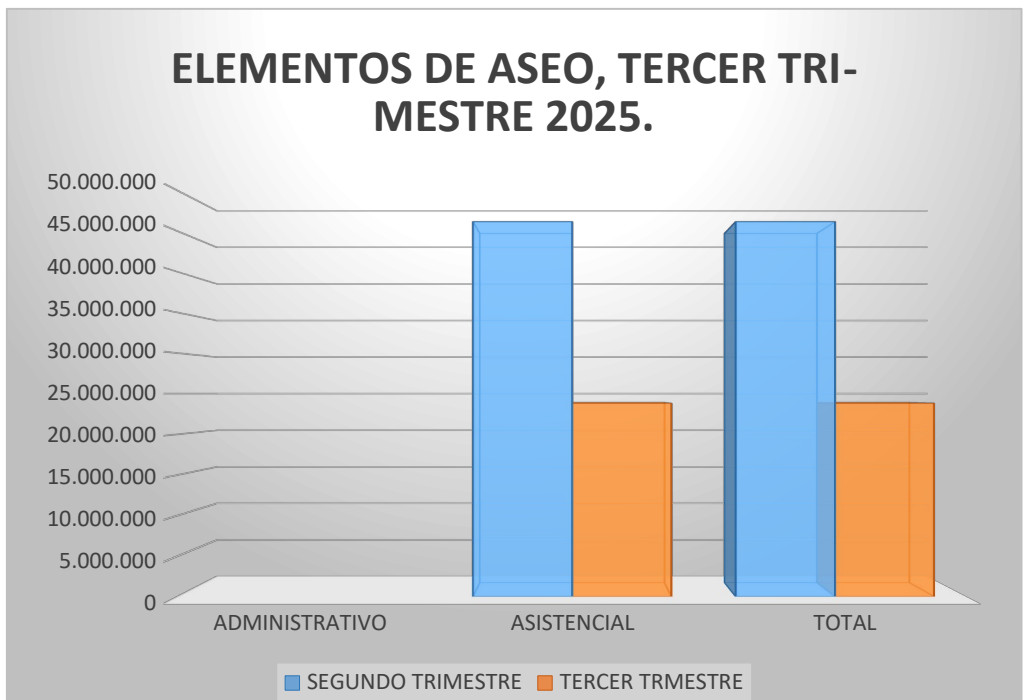
6.-ELEMENTOS DE ASEO.

ELEMENTOS DE ASEO	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
ADMINISTRATIVO	0	0
ASISTENCIAL	46.185.802	23.814.198
TOTAL	46.185.802	23.814.198

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre del 2025, la entidad efectuó pagos por valor por valor de \$ 23.814.198, evidenciando una disminución del 48,43% respecto a los pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre/2025.

Gráfica 6.



7. 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

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:11	

PUESTO DE SALUD SUCRE	ARBOLEDAS	BT50	MAZDA	OES063	AMBULANCIA	2010
PUESTO DE SALUS CASTRO	ARBOLEDAS	D22/NP300	NISSAN	OES073	AMBULANCIA	2015
HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL	GRAMALOT	B26C47	MAZDA	OES037	AMBULANCIA	2009
HOSPITAL SALAZAR	CARMEN NAZARETH	D22/NP300	NISSAN	OWN283	AMBULANCIA	2016
CENTRO DE SALUD LOURDES	LUORDES	D22/NP300	NISSAN	OES084	AMBULANCIA	2015
CENTRO DE SALUD	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 SAN CAYETANO	SAN CAYETANO	NISSAN	NISSAN	OWN393	AMBULANCIA	2020
PUESTO DE SALUD-GRAMALOTE.	GRAMALOTE	NISSAN	NP300 FRONTIER	OWN282	AMBULANCIA	2015
CENTRO DE SALUD SAN CAYETANO	SAN CAYETANO	BT 50	MAZDA	OES054	AMBULANCIA	2010
CENTRO DE	SAN	LAND	TOYOTA	OHK619	AMBULANCIA	2002

“Unidos por una atención más segura y más humana”

KDX VDA, BARRIO MIRAFLORES, Cel.3118111189

secretariageneral@centroese.gov.co – www.esecentro.com.co

Gramalote- Norte de Santander

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:12	

SALUD CAYETANO	SAN CAYETANO	CAYETANO	CRUISER				
CENTRO DE SALUD SANTIAGO	DE SANTIAGO	SANTIAGO	D22/NP300	NISSAN	OES083	AMBULANCIA	2015
CENTRO DE SALUD VILLACARO	DE DE VILLACARO	VILLACARO	BT 50	MAZDA	OES056	AMBULANCIA	2010
PUESTO DE SALUD-GRAMALOTE	DE GRAMALOTE	GRAMALOTE	DIMAX-	CHEVROLET-DISEL.	GWU-071	AMBULANCIA	2020
PUESTO DE SALUD	DE VILLACARO	VILLACARO	CHEVROLET	NQR	OWN-381	UNIDAD MOVIL	2020

Fuente: Área de Contratación ESE Hospital Regional Centro.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	SEGUNDO TRIMESTRE		TERCER TRIMESTRE	
	ADMINISTRATIVA	ASISTENCIAL	ADMINISTRATIVA	ASISTENCIAL
GASOLINA, ZONA INDUSTRIAL CÚCUTA.		52.930.949		57.872.543
BIOACEM B2				
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
TOTAL		52.930.949		57.872.543

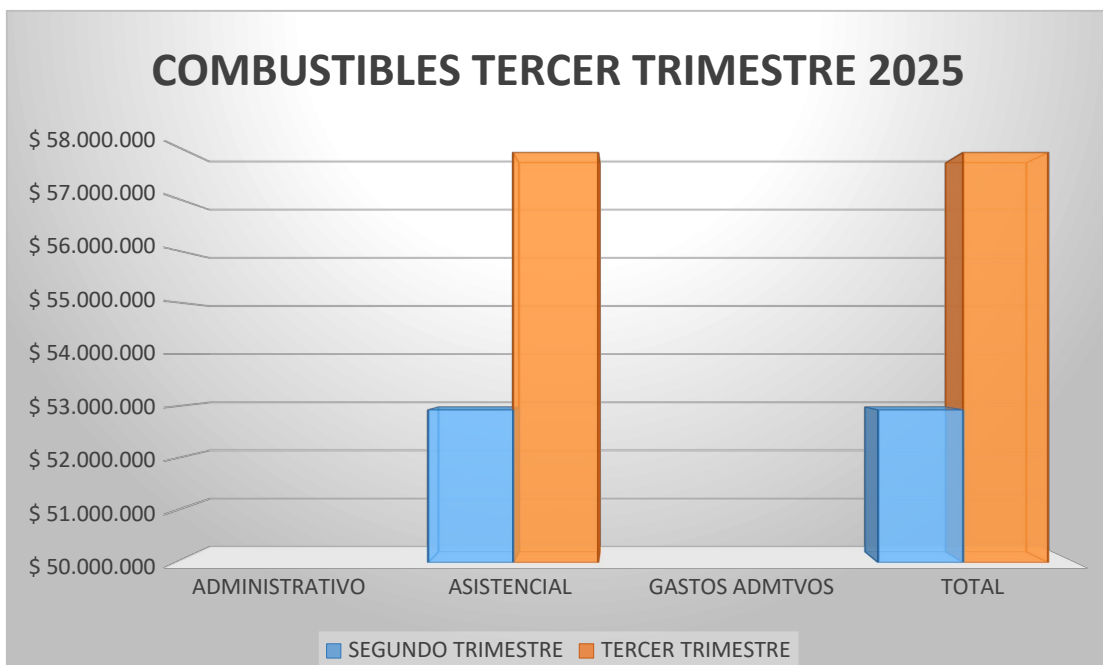
Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre/2025, se registraron pagos por valor de \$ 57.872.543, evidenciando una disminución del 9,33% respecto a los pagos realizados durante el segundo (2do) trimestre/2025.

Gráfica 7.

“Unidos por una atención más segura y más humana”
 KDX VDA, BARRIO MIRAFLORES, Cel.3118111189
secretariageneral@centroese.gov.co – www.esecentro.com.co
 Gramalote- Norte de Santander

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:13	



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

ELEMENTOS	SEGUNDO TRIMESTRE		TERCER TRIMESTRE	
	ADMINISTRATIVO	ASISTENCIAL	ADMINISTRATIVO	ASISTENCIAL
PAPELERIA	0	10.682.630	0	23.378.302
PAPELERIA EBS	0	0	0	23.000.000
UTILES DE OFICINA	0	25.000.000	0	17.839.931
COMUNICACIÓN Y TRASPORTE	0	39.000.000	0	0

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:14	

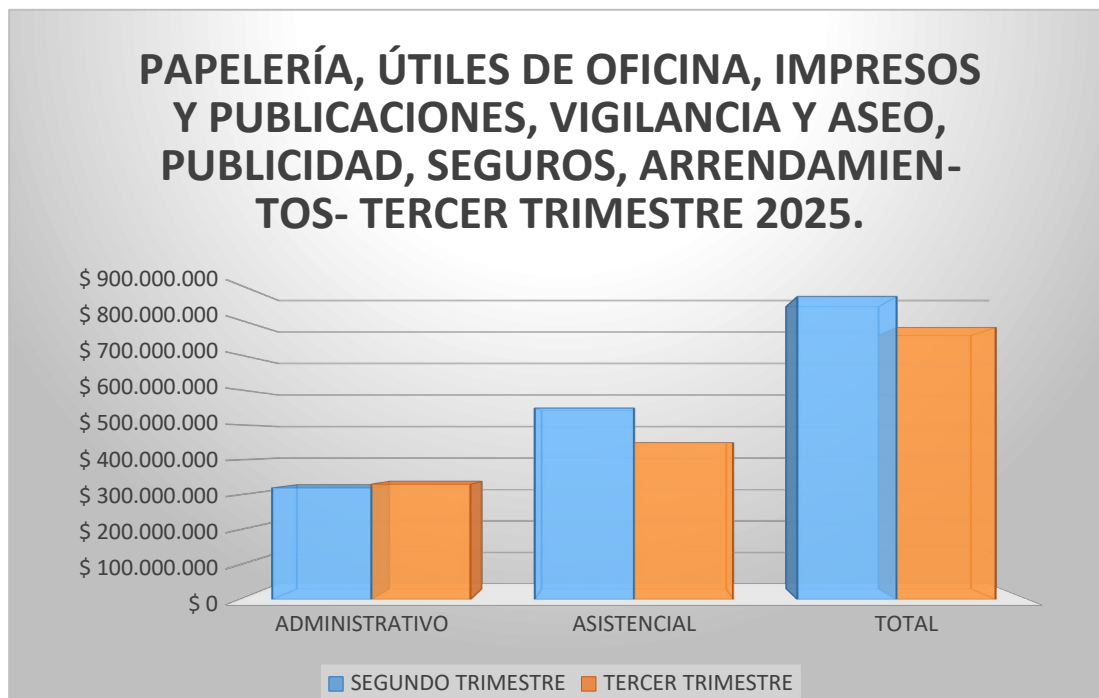
COMUNICACIÓN TRANSPORTE PIC			0	18.750.000
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE EBS	0	314.333.333	0	259.297.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	11.033.900	0	32.362.991
IMPRESOS Y PUBLICACIONES EBS	0	49.925.260	0	0
VIGILANCIA Y ASEO	231.030.243	0	231.949.855	0
ELEMENTOS DE ASEO	0	46.185.802	0	23.814.198
PUBLICIDAD PIC	0	0	0	3.660.000
ALIMENTACIÓN	0	26.491.500	3.892.310	10.509.100
SEGUROS	51.131		497.868	21.503.562
SERVICIOS PUBLICOS	88.645.756	14.414.200	93.404.313	14.407.140
ARRENDAMIENTOS	0	10.522.400	0	0
TOTAL	319.727.130	547.589.025	329.744.346	448.522.224

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre/2025, se registraron pagos por valor de \$ 778.266.570 correspondientes al área administrativa y asistencial, evidenciando una disminución del 10,26% frente a los pagos efectuados durante el segundo (2o) trimestre, explicado por los compromisos y pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre para la operatividad de Equipos Básico en Salud- EBS-, en los siete (7) municipios pertenecientes a la ESE CENTRO.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:15	

Gráfica 8.



9. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE.

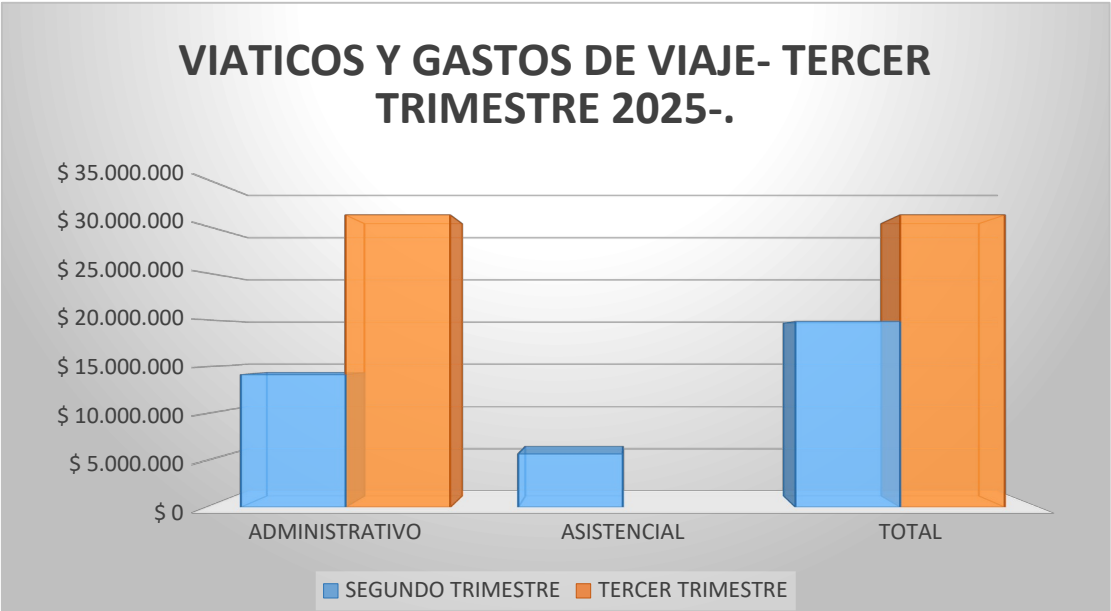
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
ADMINISTRATIVO	14.139.699	31.194.757
ASISTENCIAL	5.676.562	0
TOTAL	19.816.261	31.194.757

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:16	

El Rubro Presupuestal viáticos y gastos de viaje, durante el tercer (3er) trimestre del año 2025, registro pagos por valor de \$ 31.194.757, evidenciando un incremento del 57,42% frente a los pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre/2025.

Gráfica 9.



10. MANTENIMIENTO HOSPITALARIO.

SERVICIOS	SEGUNDO TRIMESTRE		TERCER TRIMESTRE	
	INFRAESTRUC TURA.	SERVICIOS	INFRAESTR UCTURA.	SERVICIOS.
LUIS HERNAN BELTRAN- MTTO EQUIPOS BIOMEDICOS	4.285.000	22.579.000	7.761.000	15.864.200
PATÍÑO CONTRERAS	31.612.321	17.391.398	0	4.236.324

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:17	

CIA S.A.S.				
GERMAN ALEXIS NAVARRO RODRÍGUEZ		3.000.000	0	6.000.000
SURTITODO MYR S.A.S.- SUMINISTRO MATERIALES YELECTRICOS Y DEMAS PARA MTTO HOSPITALARIO.	13.921.855		38.902.776	0
FONOS GASES INDUSTRIALES	156.400		831.948	1.255.640
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADOS SANTA MARTA C.T.A.		54.857.334	0	0
JESÚS EMEL GUERRERO-MTTO HOSPITALARIO		3.800.000	0	7.600.000
INNOVACIÓN MBC CONSTRUCTORES S.A.S.			58.654.959	27.653.285
PEDRAZA JORGE LUIS			18.000.000	7.000.000
BAUTISTA GONZALEZ SERGIO ALBERTO-MTTO. RED DE FRIO			1.240.000	15.610.000
ESE HOSPITAL REGIONAL CENTRO			258.000	1.396.900
ALARCON PINEDA KAREN MARILYN. FUMIGACIÓN Y CONTROL INTEGRAL			0	13.000.000

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:18	

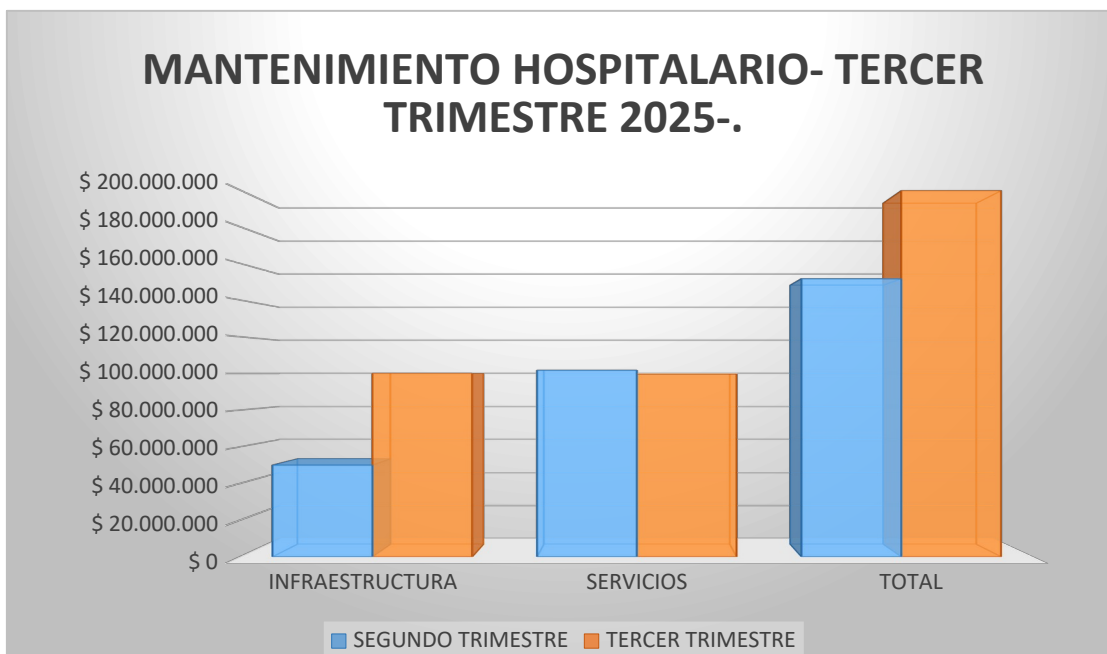
DE PLAGAS EN LAS IPS.				
TOTAL	49.975.576	101.637.732	99.999.421	99.616.349

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Durante el tercer (3er) trimestre/2025, según ejecución presupuestal a 30 de septiembre/2025, se registraron pagos por concepto de mantenimiento hospitalario por valor de \$ 199.615.770, de los cuales el 50% correspondió a pagos por concepto de infraestructura, y el 50% restante a servicios.

Durante el tercer (3er) trimestre/2025, se evidenció un incremento del 31,66% frente a los pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre/2025, explicado por mayores pagos efectuados por concepto de mantenimiento red de frio, suministro de materiales eléctricos, fumigación y control integral de plagas en las IPS.

Gráfica 10.



11. MATENIMIENTO HOSPITALARIO VEHICULOS:

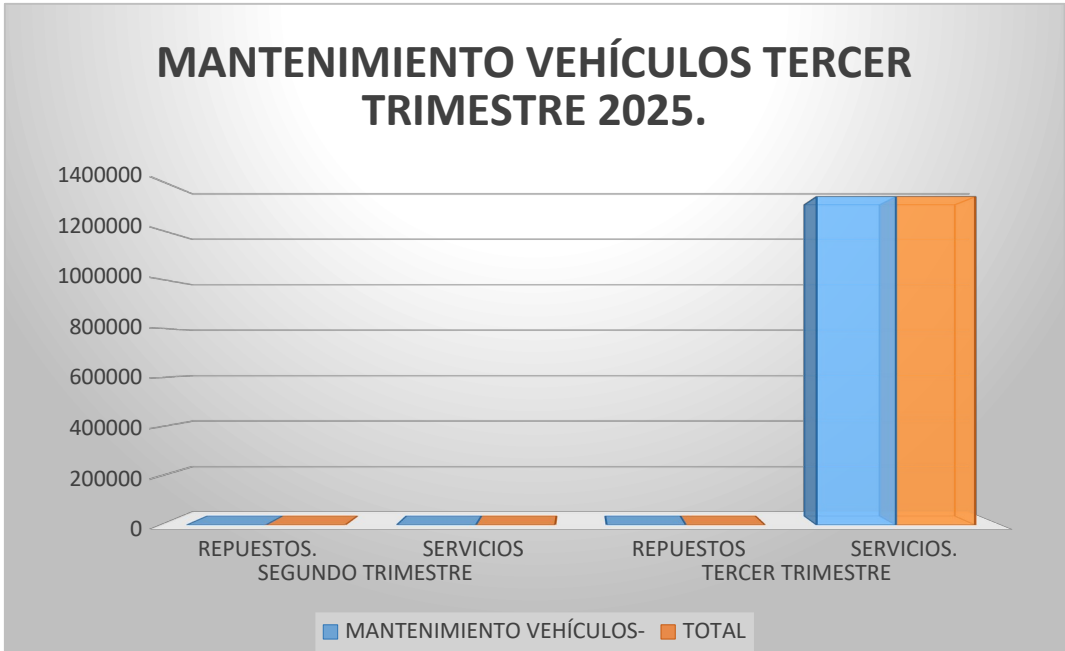
SERVICIOS	SEGUNDO TRIMESTRE		TERCER TRIMESTRE	
	REPUESTOS.	SERVICIOS	REPUESTOS	SERVICIOS.
MANTENIMIENTO VEHÍCULOS-	50.000.000	50.106.301	0	1.335.572
TOTAL	50.000.000	50.106.301	0	1.335.572

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Según ejecución presupuestal de gastos a 30 de septiembre del presente año, se efectuaron pagos por valor de \$ 1.335.572 por dicho concepto presupuestal.

Grafica 11.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:20	



12. CONTRATOS TERCERIZADOS.

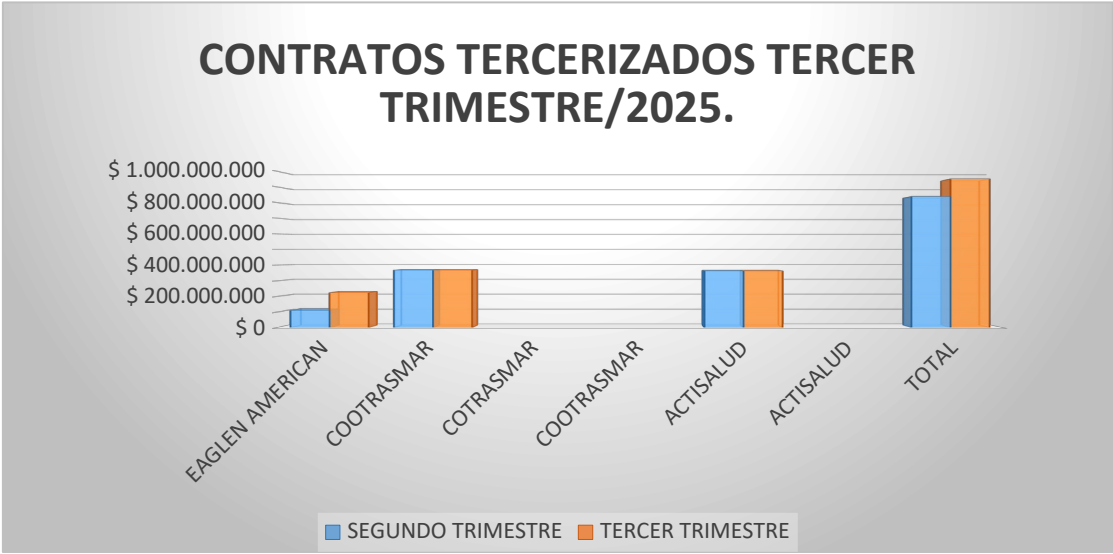
No. CONTRATO	CONTRATANTE	DESCRIPCIÓN	DURACIÓN	VALOR \$
550-2025 DEL 01-07 AL 31-12-2025	EAGLE AMERICAN DE SEGURIDAD LTDA.	VIGILANCIA PRIVADA SIN ARMAS.	06 MESES DEL 01-07 AL 31-12-2025	222.633.114
709-2025 DEL 01-08-2025 AL 30-11-2025.	COOTRASMAR	PRESTACIÓN INTEGRAL DE SERVICIOS A TODO COSTO PARA LA EJECUCIÓN DE PROCESOS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES CONEXAS DEL ÁREA DE FACTURACIÓN RECUPERACIÓN DE CARTERA Y RECAUDO, A TRAVÉS DEL SOFTWARE KUBAPP Y DEMÁS MEDIOS PERTINENTES, DE ACUERDO CON LAS	04 MESES DEL 01-08- AL 30-11-2025	367.330.000

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:21	

		NORMAS VIGENTES Y LAS NECESIDADES DE LA ESE HOSPITAL REGIONAL CENTRO, PARA EL PERIODO DEL 01 DE AGOSTO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2025.		
549-2025 DEL 01-07-2025 AL 30-09-2025	SINDICATO DE PROFESORES Y OFICIOS DE LA SALUD NORTE DE SANTANDER-ACTISALUD-	PRESTACIÓN DE SERVICIOS ASISTENCIALES Y ADMINISTRATIVOS DE APOYO A LA GESTIÓN HOSPITALARIA DE LA ESE HOSPITAL REGIONAL CENTRO—17 CONDUCTORES DE AMBULANCIAS, 10 AUXILIARES DE SERV. GENERALES, 2 AUXLIARES ADMINISTRATIVOS, 1 MENSAJERO Y 1 CONDUCTOR GERENCIA, TOTAL 31 FUNCIONARIOS.	03 MESES DEL 01-07 AL 30-09-2025.	362.066.694

Fuente: Área de Contratación ESE Hospital Regional Centro, plataforma SIA Observa.

Gráfica 12.



	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:22	

13. INSUMOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS.

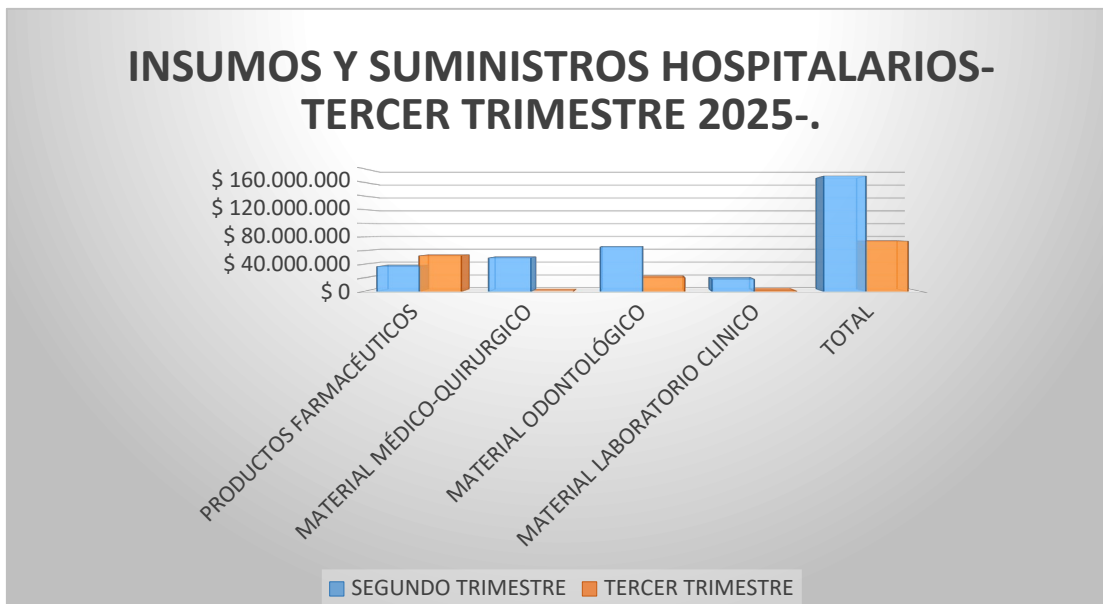
INSUMOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS.	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	36.630.369	52.395.856
MATERIAL MÉDICO-QUIRURGICO	49.271.452	0
MATERIAL ODONTOLÓGICO	65.207.872	20.278.999
MATERIAL LABORATORIO	18.022.256	1.013.966
TOTAL	169.131.949	73.688.821

Fuente: Ejecución Presupuestal ESE Hospital Regional Centro a 30 de septiembre/2025.

Según Ejecución Presupuestal de gastos a 30 de septiembre/2025, durante el tercer (3er) trimestre/2025, se registraron pagos por concepto de adquisición de insumos y suministros hospitalarios por valor de \$ 73.688.821, evidenciando una disminución del 56,43% frente a los pagos efectuados durante el segundo (2do) trimestre/2025.

Gráfica 13.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:23	



CONCLUSIONES:

Efectuado el análisis del gasto en los Rubros Presupuestales descritos anteriormente, durante el tercer (3er) trimestre de la vigencia 2025, se adquirieron compromisos y se 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), entre otros, no se efectuaron la totalidad de pagos de los compromisos adquiridos durante el tercer (3er) trimestre/2025, quedando valores de compromisos adquiridos para efectuar los pagos, durante el cuarto (4to) trimestre de la actual vigencia fiscal.

Según Ejecución Presupuestal de gastos a 30 de septiembre/2025, los Indicadores Financieros: Compromisos/ Presupuesto Definitivo fue del 28,66%; Pagos/ compromisos fue del 65,64% y, Pagos/ Obligaciones fue del 99,68%.

Durante el tercer (3er) trimestre de la actual vigencia fiscal, se suscribieron trescientos noventa y cuatro (394) contratos, cuyo valor ascendió a la suma de \$ 6.996.968.179, evidenciándose un incremento del 1,8% en la cantidad de contratos suscritos y del 19,79% en el valor, respecto a los contratos suscritos durante el segundo (2do) trimestre/2025.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024	
		Pag.:24	

Se hace necesario adoptar políticas claras de austeridad en el gasto público, tales como: efectuar contratación de recurso humano de acuerdo con 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.

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, durante las últimas anualidades han evidenciado tendencia ascendente, se requiere efectuar análisis y valoración de las causas que han dado origen a dicho incremento.

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 ha permitido alcanzar equilibrio presupuestal y, efectuar cierre de la vigencia fiscal, sin cuentas por pagar.

	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Código: GCA-FO-12	 Gobernación de Norte de Santander
		Versión: 2	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL CENTRO	Fecha: agosto 2024 Pag.:25	

Se requiere que las áreas involucradas en el proceso entreguen oportunamente la información solicitada por parte del área de Control Interno, con el objeto de contar oportunamente 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


NELSON IBARRA BLANCO
P.U. CONTROL INTERNO.