

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 1 de 37</b>              |

## INFORMACIÓN GENERAL

|                           |                                                                                                      |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nombre del informe</b> | <b>Informe Seguimiento Austeridad en el Gasto II trimestre vigencias 2024-2023 Fecha: 22/08/2024</b> |
| <b>Dependencia (s)</b>    | <b>Transversal a la entidad</b>                                                                      |
| <b>Auditor:</b>           | <b>Sandra Milena Oliveros Santisteban</b>                                                            |

### 1. INTRODUCCIÓN

Dentro de las funciones señaladas en la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, se indica que la evaluación y el seguimiento, independiente y objetivo es uno de los roles más relevantes de la responsabilidad que le corresponde a la Oficina de Control Interno OCI, por lo cual es la encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización de la gestión.

El ejercicio de un Informe de Ley es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoría concebida para agregar valor y mejorar las operaciones del Hospital Militar Central fortaleciendo el cumplimiento de sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgo, control y gobierno.

Con base en la reforma tributaria aprobada por el Congreso Nacional el 14 de septiembre de 2021 por medio de la cual se expidió la Ley 2155 denominada Ley de Inversión Social, el Gobierno nacional planteó como meta un ahorro promedio anual de \$1.9 billones a precios de 2022, para el periodo 2022-2032.

Es así como los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación están llamados al cumplimiento de las normas de austeridad en el gasto a través de la cual el Ministerio de Hacienda y Crédito Público presentará junto con el Proyecto de Ley Anual de Presupuesto la propuesta de austeridad consistente con la meta trazada.

Por lo anterior, el seguimiento informado se realiza con base a lo establecido en el decreto 0199 del 20 de febrero 2024, Directiva Presidencial 02 del 30 de marzo de 2023 y Directiva Presidencial 01 del 1 de abril de 2024.

### 2. OBJETIVO

Realizar seguimiento al cumplimiento de las normas en materia de austeridad del gasto público del HOSPITAL MILITAR CENTRAL de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”, Directiva Presidencial No. 02 del 30 de marzo de 2023, en la cual se imparten directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente y Directiva Presidencial 01 del 1 de abril de 2024 donde se imparten las buenas prácticas para el ahorro de energía y agua.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 2 de 37</b>              |
|                                                                                   |                                                        |                                    |

### 3. ALCANCE

El seguimiento se realizó a los rubros objeto de austeridad con corte al II Trimestre de 2024 frente al II Trimestre de 2023 considerando lo establecido en el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024, al cierre del periodo citado.

### 4. CRITERIO LEGAL

Dando cumplimiento a lo establecido en el Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno-OCIN para la vigencia 2024, la OCIN presenta a la Administración el resultado del seguimiento al Plan de Austeridad en el Gasto, bajo el siguiente criterio legal:

- Ley 2342 del 15 de diciembre de 2023 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024”
- Ley 2155 del 14 de septiembre 2021, artículo 19 Plan de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.
- Decreto 0306 del 5 de marzo de 2024 “Por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos públicos de los empleados civiles no uniformados del Ministerio de Defensa Nacional, de sus entidades descentralizadas, adscritas y vinculadas, las Fuerzas Militares y la Policía Nacional, y de los servidores públicos del Departamento Administrativo de Seguridad - DAS - Suprimido, incorporados a la Policía Nacional”
- Decreto 0199 de febrero 20 de 2024 “Por el cual se establece el plan de Austeridad del Gasto 2024”.
- Decreto 312 del 6 de marzo de 2024 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2024”
- Decreto 1068 de 2015. “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”
- Decreto 984 de 2012 “Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto 1737 de 1998 Artículo 22 modificado por el Decreto 984 de 2012.
- Decreto 4781 del 19 de diciembre de 2008 “Por el cual se aprueba el ajuste y la modificación a la planta de personal de Empleados Públicos del Hospital Militar Central y se dictan otras disposiciones”
- Directiva Presidencial 02 del 30 de marzo de 2023
- Directiva Presidencial 01 del 1 de abril de 2024
- Anexo Técnico para el aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público
- Plan de austeridad HOSPITAL MILITAR CENTRAL
- Manual Operativo MIPG “Dimensión 2 Direccionamiento estratégico y planeación, políticas de planeación institucional, gestión presupuestal y eficiencia en el gasto público, compras y contratación pública” “
- Demás normativa Legal aplicable

|                                                                                   |                                                 |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| HOSPITAL MILITAR CENTRAL                                                          | FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA | CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03 |
|  | DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO            | FECHA EMISIÓN: 14-06-2022   |
|                                                                                   | PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 02                 |
|                                                                                   | SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI                | Página 3 de 37              |

## 5. METODOLOGÍA

1. La OCIN realizó a través de correo electrónico la solicitud de información y soportes a la Subdirección Administrativa correspondiente a las erogaciones Austeridad en el Gasto del II trimestre 2024-2023.

2. Se realizaron mesas de trabajo y correos electrónicos con el fin de analizar los soportes allegados a la OCIN que sustentan los aumentos y disminuciones de cada uno de los rubros de austeridad reportados por las unidades.

3. Verificación documental soportes allegados a la OCIN.



4. Pruebas de cumplimiento con el fin de realizar el seguimiento y análisis tomando como referencia el comportamiento de los gastos incurridos durante el II trimestre de 2024 en comparación con los ocasionados en el II trimestre de la vigencia 2023; en razón a las directrices señaladas en el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024, Directiva Presidencial No. 01 del 1 de abril de 2024 y Directiva Presidencial No. 02 del 30 de marzo de 2023.

5. El seguimiento se realizó con técnicas de muestreo, lo que significa que no todos los hallazgos ni todas las observaciones han sido detectados.

6. Informe de seguimiento de acuerdo a la información reportada por la Subdirección Administrativa

Fuente: Elaboración Propia

## 6. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

La evaluación se realizó de acuerdo con la información suministrada por la Subdirección Administrativa a través del oficio con radicado ID 338235 del 17 de julio de 2024 y correos electrónicos institucionales, así como de la información generada en SIIF Nación, con corte al II trimestre de 2024 frente al II trimestre de 2023, contrastándola con los conceptos de gasto que son susceptibles de ahorro de acuerdo a lo consagrado en el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024 y la Directiva Presidencial 02 del 30 de marzo de 2023 y Directiva Presidencial 01 del 1 de abril de 2024, obteniendo el siguiente resultado, en el que se establecen los conceptos de gasto que generaron mayor variación de incremento o disminución al interior de la entidad:

Tabla No. 1  
Variaciones rubros sujetos de Austeridad en el Gasto

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO II TRIMESTRE

2024

HOSPITAL MILITAR CENTRAL

| Art 4. Vacaciones | Art 5. Mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles | Art 7. Suministro de tiquetes | Art 13. Vigilancia | Art 14. Vehículos Oficiales |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| \$ 81.001.202     | \$ 175.152.693                                                                           | \$ 10.265.937                 | \$ 586.716.740     | \$ 13.602.306               |
| ↑ 318%            | ↑ 27%                                                                                    | ↑ 168%                        | ↓ -23%             | ↓ -52%                      |

Fuente: Creación Propia

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 4 de 37</b>              |
|                                                                                   |                                                        |                                    |

**Tabla No. 2**  
**Variaciones rubros sujetos de Austeridad en el Gasto**

| <b>RUBROS S/G<br/>DECRETO</b>                                                                          | <b>TRIMESTRE II 2024</b> | <b>TRIMESTRE II 2023</b> | <b>% DE<br/>VARIACIÓN</b> | <b>JUSTIFICACIÓN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Art. 2. Modificación de la estructura, la planta de personal y gastos de personal                      | \$ 11.765.387.085,00     | \$ 10.993.312.274,00     | 7%                        | Aumentó debido al ingreso de personal a carrera administrativa, nombramientos, remoción y promociones laborales los cuales surgieron durante el trimestre de evaluación; entre ellos el nombramiento de 142 funcionarios que pasaron hacer parte de la planta global de empleados; además del incremento en el acuerdo salarial para el sector público el cual corresponde al 10.88% para la vigencia 2024, así como el pago de retroactivos. Las adiciones y retiros en la provisión de empleos en el II trimestre de 2024, se rige por el decreto 4781 del 19 de diciembre de 2008, en el cual se realiza los nombramientos con base en la planta global efectiva.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Art. 3. Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión | \$ 2.482.389.650,00      | \$ 2.363.516.802,00      | 5%                        | Aumentó debido al incremento del 5% en contratación por Orden de Prestación de Servicios, los cuales incluye auxiliares de enfermería, técnicos y profesionales que ocupan el 30% del presupuesto asignado a la entidad para este concepto. Durante la vigencia 2022 se celebraron contratos con personas jurídicas, por prestación de servicios profesionales asistenciales períodos 2022-2026, los cuales se adjudicaron mediante los diferentes procesos de selección de acuerdo a la cuantía y a la pluralidad de oferentes que en su momento se suscitó. Esta contratación se da, porque no existe personal de planta que cubra estas necesidades y el tiempo de 7/24 que requiere la atención del personal hospitalizado, consulta externa y urgencias a los Usuarios del Subsistemas de Salud de las Fuerzas Militares.                                                                                                               |
| Art 4. Horas extras                                                                                    | \$ 1.684.477.652,00      | \$ 1.333.029.714,00      | 26%                       | Aumentó frente al trimestre de la vigencia anterior debido a la rotación del personal que está autorizado para percibir horas extras y recargos y a la demanda en la prestación de servicios a causa de la reactivación económica. Debido a la actividad económica del Hospital Militar Central, se debe garantizar la prestación del Servicio durante las 24 horas del día, razón por la cual el personal asistencial labora por el sistema de turnos, situación que genera el trabajo en horas nocturnas, dominicales y festivos y de acuerdo con el Decreto 1042 de 1978 (aplicable a la entidad en cuanto a jornada laboral), se deben remunerar estos tiempos con los correspondientes recargos como lo indica la norma. Algunos trabajadores del área administrativa como los servicios de Urgencias y Unidad de Cuentas Hospitalarias y Kardex de Farmacia requieren laborar por el sistema de turnos como apoyo al área asistencial. |

|                                                                                   |                                                         |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>             | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b>  | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                 | <b>Página 5 de 37</b>              |
|                                                                                   |                                                         |                                    |

| RUBROS S/G<br>DECRETO                                                                    | TRIMESTRE II 2024 | TRIMESTRE II 2023 | % DE<br>VARIACIÓN | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Art 4. Vacaciones                                                                        | \$ 81.001.202,00  | \$ 19.391.165,00  | 318%              | Aumentó debido al personal retirado durante el último trimestre de la vigencia 2023 y primer trimestre de la vigencia 2024; lo cual ocasionó erogaciones durante el trimestre en análisis por concepto de indemnización de vacaciones del personal que renunció al cargo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Art 5. Mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles | \$ 175.152.693,00 | \$ 137.908.544,00 | 27%               | Disminuyó respecto al trimestre anterior, debido a la utilización de los insumos y material de construcción para adecuación de habitaciones de pacientes que se habían adquirido y de los cuales aún quedaba inventario dentro de la Adquisición de los Bienes y Servicios, el Hospital viene realizando obras, adecuaciones y mantenimiento a la infraestructura en general, de otra parte anualmente se deben realizar adquisición de tecnologías de punta, para garantizar la atención integral a los Usuarios del Subsistema de Salud de las Fuerzas Militares. En lo que respecta al Mantenimiento han ingresado equipos que por finalizar la garantía, se debieron incluir en los planes de mantenimiento preventivo y correctivo, con el fin de cumplir con los estándares de calidad para los procesos de habilitación y acreditación, sin que estos generen un mayor gasto para la Entidad. |
| Art 6. Prelación de encuentros virtuales                                                 | \$ 0,00           | \$ 0,00           | -                 | No se presentó gasto de funcionamiento para este rubro durante el trimestre de análisis, toda vez que se tiene apoyo por parte de la caja de compensación familiar para los eventos virtuales. No incurrió en gastos de actividades como son comités, juntas, reuniones internas y externas, consejo directivo que conlleven desplazamiento de los servidores públicos, optando todas las tecnologías posibles para realizar las labores de coordinación y gerencia de manera virtual, estas herramientas se han usado en cada una de las actividades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Art 7. Suministro de tiquetes                                                            | \$ 10.265.937,00  | \$ 3.829.708,00   | 168%              | Incrementó debido a los tiquetes que se autorizaron este trimestre por el evento internacional en la Ciudad de París (Francia) con el fin de ser representada la institución en el evento Feria y Seguridad y Defensa EUROSATORY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Art 8. Reconocimiento de viáticos                                                        | \$ 1.020.316,00   | \$ 1.038.033,00   | -2%               | Aumentó respecto al Trimestre del año anterior dado a que se presentaron viáticos de acuerdo con la programación de los servicios de prótesis y amputados tiene programación donde se efectúan jornadas del programa PADPA en las diferentes ciudades del país y un contrato externo (Proveedor) les patrocina los tiquetes y un porcentaje de viáticos por lo cual el Hospital Militar les reconoce el resto del valor de los viáticos. Puede presentarse que por necesidades de algún servicio o alguna otra área requiera viáticos, lo cual debe estar plenamente justificado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Art 9. Delegaciones oficiales                                                            | \$ 0,00           | \$ 0,00           | -                 | N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 6 de 37</b>              |
|                                                                                   |                                                        |                                    |

| RUBROS S/G<br>DECRETO                                                       | TRIMESTRE II 2024 | TRIMESTRE II 2023 | % DE<br>VARIACIÓN | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Art 10. Autorización previa al trámite de comisiones al exterior            | \$ 17.146.432,00  | \$ 0,00           | 100%              | Incrementó debido a que la entidad ha iniciado hacer partícipe de los eventos como parte estratégica que fomenta las relaciones internacionales, los vínculos comerciales y la consecución de acuerdos y/o instrumentos de cooperación y de intercambio comercial entre los principales actores de la industria de la salud y seguridad y Defensa del mundo.                                 |
| Art 11. Eventos                                                             | \$ 0,00           | \$ 0,00           | -                 | No se presentó gasto de funcionamiento para este rubro durante el trimestre de análisis, toda vez que se tiene apoyo por parte de la caja de compensación familiar para los eventos virtuales. El HOMIL fomenta la transparencia y eficacia de la entidad y eventos dentro de los espacios institucionales.                                                                                  |
| Art 12. Esquemas de seguridad                                               | \$ 0,00           | \$ 0,00           | -                 | No aplica para el HOMIL dado que éste rubro se gestiona a través de las fuerzas Públicas (Ejército Nacional) lo cual no genera gasto para el Hospital Militar Central"                                                                                                                                                                                                                       |
| Art 13. Vigilancia                                                          | \$ 586.716.740,04 | \$ 763.975.267,63 | -23%              | Disminuye respecto al trimestre de la vigencia anterior dado que no se causaron unos pagos del mes de junio debido a problemas en el sistema de la facturación, por ende el pago se verá reflejado en el siguiente trimestre.                                                                                                                                                                |
| Art 14. Vehiculos Oficiales                                                 | \$ 13.602.306,00  | \$ 28.178.563,00  | -52%              | Se disminuyó respecto al trimestre anterior dada la disminución en la solicitud de servicios por parte del personal Asistencial y/o Administrativo que requiera asistir de manera segura a programas de salud o actividades administrativas del Hospital Militar Central; de igual manera se mantuvo el precio del galón de gasolina por lo que permitió establecer un ahorro en este rubro. |
| Art 15. Ahorro en publicidad estatal                                        | \$ 0,00           | \$ 0,00           | -                 | El Hospital Militar Central no tiene ningún rubro asignado para publicidad estatal, dado que esto se hace por medio de free-press sin generar gasto alguno para la entidad.                                                                                                                                                                                                                  |
| Art 16. Papelería                                                           | \$ 158.006.402,00 | \$ 183.095.332,00 | -14%              | Su disminución obedece a la baja utilización de resmas de papel que se presentó para el trimestre de análisis obteniendo así un logro significativo e importancia de la política de cero papel diseñada en la Entidad para su ahorro. Además de ejercer un mayor control en la entrega de papelería por áreas y/o servicios.                                                                 |
| Art 16. Telefonía                                                           | \$ 8.999.970,00   | \$ 8.099.931,00   | 11%               | En el II trimestre de la vigencia 2024 aumento debido al incremento anual del IPC en la facturación generada con la compañía Tigo en la cual se han mantenido las líneas de celular para los servicios encargados en el agendamiento y asignación de citas médicas                                                                                                                           |
| Art 17. Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos | \$ 27.000.000,00  | \$ 23.553.000,00  | 15%               | En el II trimestre de la vigencia 2024 aumentó debido al incremento anual del IPC en la facturación generada , el cual es un monto fijo obligado de afiliación a clínicas y hospitales para las vigencias 2024-2025.                                                                                                                                                                         |
| Art 18. Austeridad en eventos y regalos corporativos, souvenir o recuerdos  | \$ 0,00           | \$ 0,00           | -                 | No se presentó gasto de funcionamiento para este rubro durante el trimestre de análisis                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Art 19. Condecoraciones                                                     | \$ 0,00           | \$ 0,00           | -                 | No se presentó gasto de funcionamiento para este rubro durante el trimestre de análisis                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 7 de 37</b>              |

| RUBROS S/G<br>DECRETO                                  | TRIMESTRE II 2024   | TRIMESTRE II 2023   | % DE<br>VARIACIÓN | JUSTIFICACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Art 20. Racionalización en la Contratación de Estudios | \$ 0,00             | \$ 0,00             | -                 | No se presentó gasto de funcionamiento para éste rubro durante el trimestre de análisis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Art 21. Reducción de Transferencias Corrientes         | \$ 0,00             | \$ 0,00             | -                 | No se presentó gasto de funcionamiento para éste rubro durante el trimestre de análisis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Art 22. Sostenibilidad Ambiental                       | \$ 1.245.467.960,20 | \$ 1.128.597.253,92 | 10%               | <p>1. Directiva permanente o transitoria No. 002 del 15 de marzo de 2022 para el uso eficiente del papel y de los recursos de impresión en el Hospital Militar Central - HOMIL.</p> <p>2. Uso exclusivo Control Doc.</p> <p>3. Campañas y sensibilizaciones de las fechas del calendario ambiental y videos, piezas gráficas y afiches que proporcionan al cliente interno y externo un cuidado por el ambiente.</p> <p>4. El HOMIL ha realizado proyectos en los que se optimizan las redes hidráulicas garantizando la minimización de fugas, consumo de energía racional sin afectar la atención a los pacientes y la adquisición de equipos industriales que generan menos consumo del mismo.</p> <p>5. Política de compras sostenibles en conjunto con el área de mantenimiento, Talleres y Gestión Ambiental y la Unidad de Compras, Licitaciones y Bienes Activos en la cual se establecen los parámetros de sostenibilidad que deben tener sin afectar la calidad del bien o servicio.</p> <p>6. La entidad fomenta el uso del medio de transporte libre de emisiones, como es la bicicleta, motivando al funcionario al uso del mismo, dando en contribución, medio día de la jornada laboral que se establece mediante circular 011 del 21 de julio de 2020.</p> <p>7. La institución cuenta con bombillas ahorradoras de energía y para la vigencia 2024 se pretende aumentar paulatinamente hasta llegar al 100%. Igualmente, para los sistemas ahorradores de agua en la actualidad se cuenta con un 100% de grifos ahorradores.</p> <p>8. Se tiene contemplado como proyecto de inversión a futuro la inclusión de energía solar en las terrazas del edificio principal.</p> |

**Fuente: Creación Propia con información reportada por la SUAD**

**Rubros evaluados conforme al Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024:**

#### **6.1 Artículo 1 – Objeto y ámbito de aplicación (Plan de Austeridad)**

##### **6.1.1 Condición**

La Oficina de Control Interno, basado en lo establecido por el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024 y Directiva Presidencia 01 del 1 de abril de 2024, realizó verificación del plan anual de austeridad vigente de la entidad donde se presenta su diseño e implementación para las vigencias 2024-2026 así como la actualización e inclusión de los rubros adicionales expuestos en la citada normatividad legal.



|                                                                                   |                                                 |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| HOSPITAL MILITAR CENTRAL                                                          | FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA | CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03 |
|  | DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO            | FECHA EMISIÓN: 14-06-2022   |
|                                                                                   | PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO | VERSIÓN: 02                 |
|                                                                                   | SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI                | Página 8 de 37              |

Sin embargo, durante el presente seguimiento no se evidenció la integración de los planes y estrategias propias de Austeridad 2024 con la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, según lo dispuesto por las normas correspondientes, especialmente en las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y Control Interno, tal como lo establece el artículo 23, del Decreto 0199 de 2024, así:

**“Artículo 23. Planes Internos de Austeridad.**

(...)

Adicionalmente, cada entidad debe integrar sus planes y estrategias propias de Austeridad 2024 con la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, según lo dispuesto por las normas correspondientes, especialmente en las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y Control Interno.”

(Subrayado fuera de texto)

Así como las instrucciones y directrices permanentes para el ahorro eléctrico y de agua establecidas en la Directiva Presidencial 01 del 1 de abril de 2024 en las que se destacan los siguientes aspectos no incluidos en el plan de austeridad actual que diseñó la entidad:

Numeral 5 “Se debe reforzar o implementar medidas, tales como:

- a) Diseñar, implementar y ajustar los esquemas de trabajo en casa para todo el personal de planta y contratistas.
- l) Las compras de los equipos se deben realizar teniendo en cuenta criterios de eficiencia energética. En especial sistemas de iluminación, aires acondicionados y equipos ofimáticos, considerando lo contenido en la guía de compras públicas sostenibles, publicadas por el MADs. (Subrayado fuera de texto)

#### **6.1.2 Criterio**

|                                               |                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024</b> | Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación. |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### **6.1.3 Causa**

Debilidades en la aplicación de la normatividad vigente y aplicable a la entidad

#### **6.1.4 Consecuencia**

Cumplimiento parcial de las directrices y lineamientos establecidos en normatividad legal emitidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Gobierno Nacional.

#### **6.1.5 Descripción Observación 1**

La Oficina de Control Interno, no evidenció la integración de los planes y estrategias propias de Austeridad 2024 con la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, según lo dispuesto por las normas correspondientes, especialmente en las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y



|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 9 de 37</b>              |

Control Interno conforme a lo señalado en el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024, ni de la incorporación de los literales a) y l) del numeral 5 de la Directiva Presidencial 01 del 1 de abril de 2024.

Conforme a lo anterior, la Oficina de Control Interno presenta las Recomendaciones 1 y 2, las cuales pueden ser consultadas en el Capítulo 9 Recomendaciones, del presente informe.

## **6.2 Artículo 2 - Modificación de la estructura, la planta de personal y gastos de personal**

### **6.2.1 Condición:**

Con base en la información suministrada a través de oficio Id: 338235 de la Subdirección Administrativa (SUAD) del 17 de julio de 2024, se informa que la planta de personal está conformada por 1512 cargos los cuales a junio 30 de 2024 no tuvo modificación frente al total que se encontraba a marzo 31 de 2024 y las adiciones y retiros en la provisión de empleos en el trimestre II de 2024, se rige por el decreto 4781 del 19 de diciembre de 2008; en el cual se realizan los nombramientos con base en la planta global efectiva; tal como se detalla a continuación:

**Tabla No.3**  
**Planta de Personal**

| Grupo /Provisión                | Carrera Administrativa | En Provisionalidad | Libre Nombramiento Y Remoción | Período De Prueba Carrera Administrativa | Trabajador Oficial | Vacante Definitiva | Vacante Temporal | Vacante Trabajadores Oficiales | Total General |
|---------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------------------|---------------|
| ASESOR                          | 7                      |                    | 270                           |                                          |                    | 97                 |                  |                                | 374           |
| ASISTENCIAL                     | 177                    | 36                 | 485                           | 19                                       |                    | 163                | 4                |                                | 884           |
| DIRECTIVO                       |                        |                    | 19                            |                                          |                    | 2                  |                  |                                | 21            |
| PROFESIONAL                     | 26                     | 7                  | 2                             | 5                                        |                    | 8                  |                  |                                | 48            |
| TECNICO                         | 13                     | 4                  | 21                            | 1                                        |                    | 32                 |                  |                                | 71            |
| TRABAJADOR OFICIAL              |                        |                    |                               |                                          | 50                 |                    |                  | 64                             | 114           |
| <b>Total a junio 30 de 2024</b> | <b>223</b>             | <b>47</b>          | <b>797</b>                    | <b>25</b>                                | <b>50</b>          | <b>302</b>         | <b>4</b>         | <b>64</b>                      | <b>1512</b>   |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa

De acuerdo con la información reportada por la SUAD, la siguiente es la relación del personal retirado durante el trimestre de evaluación:

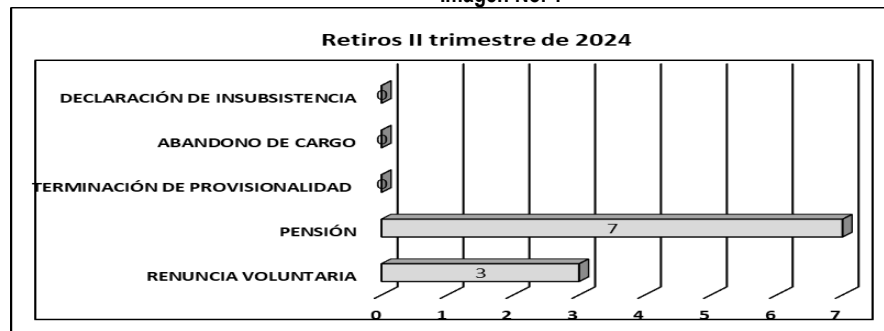
**Tabla No. 4**  
**Retiros II semestre 2024**

| RETIROS II TRIMESTRE DE 2024 | RENUNCIA VOLUNTARIA | PENSIÓN | TERMINACIÓN DE PROVISIONALIDAD | ABANDONO DE CARGO | DECLARACIÓN DE INSUBSISTENCIA |
|------------------------------|---------------------|---------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|
|                              | 3                   | 7       | 0                              | 0                 | 0                             |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>10</b> de <b>37</b>      |

Imagen No. 1



Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa

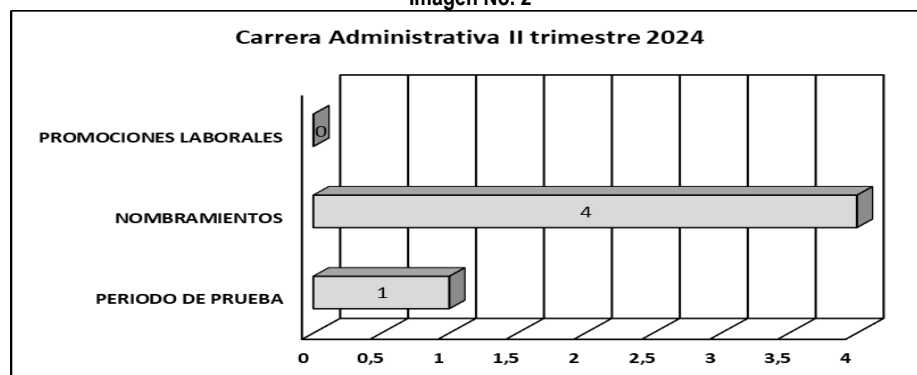
De igual manera se registraron los siguientes nombramientos durante el II trimestre de 2024, lo cual generó aumento de los gastos de personal, en lo relacionado con personal de planta y como se puede observar a continuación:

Tabla No. 5  
Nombramientos II semestre de 2024

| <b>CARRERA ADMINISTRATIVA II TRIMESTRE DE 2024</b> | <b>PERIODO DE PRUEBA</b> | <b>NOMBRAMIENTOS</b> | <b>PROMOCIONES LABORALES</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|
|                                                    | 1                        | 4                    | 0                            |

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa

Imagen No. 2



Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa

La SUAD suministró la siguiente información correspondiente al trimestre de análisis, así:

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>11</b> de <b>37</b>      |

**Tabla No. 6**  
**Resultado comparativo variación Art. 2 Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 2.<br>DECRETO 0199 DEL<br>20 DE FEBRERO DE<br>2024                        | II TRIMESTRE 2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN      |    | CUMPLIMIENTO           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----|------------------------|
|                                                                                    | \$                | \$                | \$             | %  |                        |
| Modificación de planta de personal, estructura administrativa y gastos de personal | 10.993.312.274,00 | 11.765.387.085,00 | 772.074.811,00 | 7% | No presenta Austeridad |

*Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa*

Lo anterior, de acuerdo con lo señalado por la SUAD, se debe a:

*“Los valores registrados corresponden a los pagos realizados por concepto de gastos de personal, el incremento del 7% se debe al aumento del 14,62% anual para los servidores públicos y a la formalización del empleo de 165 funcionarios que pasaron hacer de la planta global de empleados a la fecha.”*

En cuanto al análisis del cumplimiento del artículo 2 del Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024, la OCIN presenta la Recomendación 3, en el Capítulo 9. Recomendaciones.

### **6.3 Artículo 3 - Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.**

#### **6.3.1 Condición**

La SUAD presentó en su comunicado Id 338235 del 17 de julio de 2024 la siguiente información correspondiente al II trimestre de 2024 frente al II trimestre de 2023:

**Tabla No. 7**  
**Resultado comparativo variación Art. 3 Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 3. DECRETO 0199 DEL 20 DE FEBRERO DE 2024                                             | II TRIMESTRE 2023   | II TRIMESTRE 2024   | VARIACIÓN      |    | CUMPLIMIENTO           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|----|------------------------|
|                                                                                                | \$                  | \$                  | \$             | %  |                        |
| Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión | \$ 2.363.516.802,00 | \$ 2.482.389.650,00 | 118.872.848,00 | 5% | No presenta Austeridad |

*Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa*

Frente a lo anterior la SUAD señala que el aumento de la celebración de contratos de servicios profesionales asistenciales se requirió con el fin de garantizar la efectiva prestación de los servicios a los pacientes. Así mismo, señala que el valor aumentó dado al incremento del 5% en contratación por Orden de Prestación de Servicios, los cuales incluye auxiliares de enfermería, técnicos y profesionales que ocupan el 30% del presupuesto asignado a la entidad para este concepto.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>12</b> de <b>37</b>      |

Ahora bien, durante la vigencia 2022 se celebraron contratos con personas jurídicas, por prestación de servicios profesionales asistenciales periodos 2022-2026, los cuales se adjudicaron mediante los diferentes procesos de selección de acuerdo con la cuantía y a la pluralidad de oferentes que en su momento se suscitó, por tanto, esta contratación se da, porque no existe personal de planta que cubra estas necesidades y el tiempo de 7/24 que requiere la atención del personal hospitalizado, consulta externa y urgencias a los Usuarios del Subsistemas de Salud de las Fuerzas Militares.

En cuanto al cumplimiento del artículo 3 del Decreto 199 de 2024, en el Capítulo 9, del presente informe la OCIN, presenta la Recomendación 4.

#### **6.4 Artículo 4 – Horas extras y vacaciones**

##### **6.4.1.1 Condición**

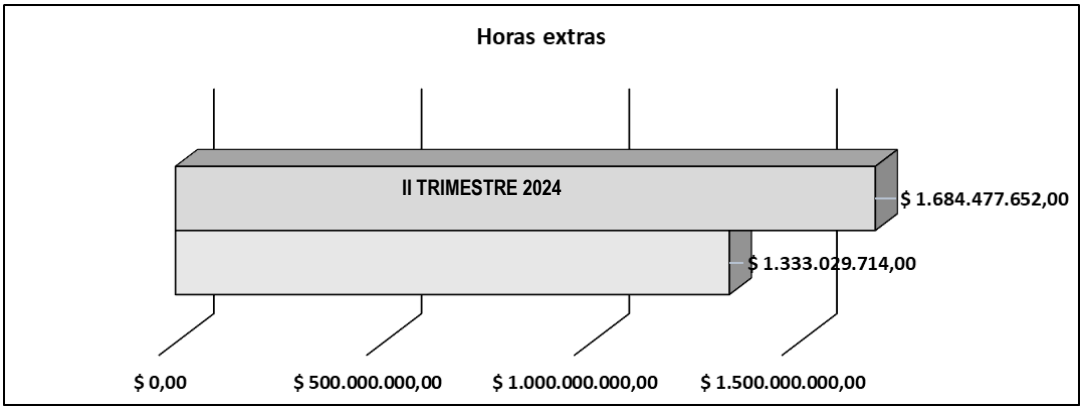
La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos y detallados de la siguiente manera (Ver tabla 8):

**Tabla No. 8**  
**Resultado comparativo variación Art. 4 Horas extras Decreto 0199 de 2024**

| <b>ARTICULO 4.<br/>DECRETO 0199<br/>DEL 20 DE<br/>FEBRERO DE 2024</b> | <b>II TRIMESTRE 2023</b> | <b>II TRIMESTRE 2024</b> | <b>VARIACIÓN</b> |          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|----------|
|                                                                       | <b>\$</b>                | <b>\$</b>                | <b>\$</b>        | <b>%</b> |
| Horas extras                                                          | \$ 1.333.029.714,00      | \$ 1.684.477.652,00      | 351.447.938,00   | 26%      |

**Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa**

**Imagen No. 3**



**Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa**

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>13</b> de <b>37</b>      |

La OCIN realizó un análisis respecto a la información allegada a través de Control Doc Id 338235 del 17 de julio 2024, la cual coincidió efectivamente con los registros reportados por la Unidad de Talento Humano:

Tabla No. 9  
Reporte Horas Extras II trimestre de 2024-2023

| HORAS EXTRAS       | PERIODO                 |                         | VARIACIÓN      |     |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-----|
|                    | II TRIMESTRE DE 2023    | II TRIMESTRE DE 2024    | \$             | %   |
| <b>ABRIL</b>       | 339.595.569,00          | 673.339.687,00          | 333.744.118,00 | -7% |
| <b>MAYO</b>        | 385.269.408,00          | 359.216.428,00          | -26.052.980,00 | 7%  |
| <b>JUNIO</b>       | 608.164.737,00          | 651.921.537,00          | 43.756.800,00  | 26% |
| <b>TOTAL</b>       | <b>1.333.029.714,00</b> | <b>1.684.477.652,00</b> |                |     |
| <b>DIFERENCIAS</b> | <b>\$ 0,00</b>          | <b>\$ 0,00</b>          |                |     |

Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa

El resultado anterior, lo presentó la SUAD con la siguiente explicación:

*“Este rubro corresponde al pago de recargos nocturnos, dominicales y festivos causados por el personal que labora mediante el sistema de turnos necesarios para garantizar la continua prestación del Servicio y contingencia, para este trimestre se obtuvo un 26% de aumento.”*

De acuerdo con lo anterior, la OCIN, considera pertinente presentar la Recomendación 5, que puede ser consultada en el Capítulo 9, de este Informe.

#### **6.4.2.1 Vacaciones**

#### **6.4.2.2 Condición**

La SUAD presentó la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos:

Tabla No. 10  
Resultado comparativo variación Art. 4 Vacaciones Decreto 0199 de 2024

| ARTICULO 4.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024 | II TRIMESTRE 2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN     |      |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
|                                                             | \$                | \$                | \$            | %    |
| Vacaciones                                                  | \$ 19.391.165,00  | \$ 81.001.202,00  | 61.610.037,00 | 318% |

Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa

La OCIN evidenció las siguientes resoluciones por medio de la cual se autorizaron las vacaciones durante el trimestre de análisis:

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>14</b> de <b>37</b>      |

**Tabla No. 11**  
**Relación de Autorizaciones de vacaciones II trimestre de 2024**

| Resolución           | Mes de Autorización de Vacaciones | Valor de Indemnización |
|----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| resolución 0390-2024 | abr-24                            | \$ 3.209.518,00        |
| resolución 0391-2024 | abr-24                            | \$ 5.587.749,00        |
| resolución 0405-2024 | abr-24                            | \$ 844.496,00          |
| resolución 0439-2024 | abr-24                            | \$ 2.781.971,00        |
| resolución 0393-2024 | abr-24                            | \$ 846.744,00          |
| resolución 0370-2024 | abr-24                            | \$ 408.423,00          |
| resolución 0392-2024 | abr-24                            | \$ 1.232.466,00        |
| resolución 0404-2024 | abr-24                            | \$ 1.403.628,00        |
| resolución 0420-2024 | abr-24                            | \$ 2.146.193,00        |
| resolución 0425-2024 | abr-24                            | \$ 845.250,00          |
| resolución 0564-2024 | abr-24                            | \$ 175.393,00          |
| resolución 0594-2024 | abr-24                            | \$ 790.014,00          |
| resolución 0585-2024 | abr-24                            | \$ 3.805.510,00        |
| resolución 0610-2024 | abr-24                            | \$ 300.584,00          |
| resolución 0630-2024 | abr-24                            | \$ 7.210.105,00        |

| Resolución                  | Mes de Autorización de Vacaciones | Valor de Indemnización  |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| resolución 0641-2024        | may-24                            | \$ 761.211,00           |
| resolución 0589-2024        | may-24                            | \$ 1.954.617,00         |
| resolución 0644-2024        | may-24                            | \$ 5.321.744,00         |
| resolución 0621-2024        | may-24                            | \$ 1.195.744,00         |
| resolución 0648 y 0743-2024 | may-24                            | \$ 1.547.871,00         |
| resolución 0700-2024        | may-24                            | \$ 1.278.019,00         |
| resolución 0706-2024        | may-24                            | \$ 1.102.604,00         |
| resolución 0729-2024        | may-24                            | \$ 601.421,00           |
| resolución 0722-2024        | may-24                            | \$ 4.072.429,00         |
| resolución 0694-2024        | may-24                            | \$ 3.527.021,00         |
| resolución 0698-2024        | may-24                            | \$ 847.375,00           |
| resolución 0713-2024        | may-24                            | \$ 1.049.237,00         |
| resolución 0728-2024        | may-24                            | \$ 1.187.806,00         |
| resolución 0830-2024        | jun-24                            | \$ 21.281.815,00        |
| resolución 0645-2024        | jun-24                            | \$ 555.479,00           |
| resolución 0848-2024        | jun-24                            | \$ 476.125,00           |
| resolución 0860-2024        | jun-24                            | \$ 838.077,00           |
| resolución 0891-2024        | jun-24                            | \$ 1.814.563,00         |
| <b>TOTAL</b>                |                                   | <b>\$ 81.001.202,00</b> |

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>15</b> de <b>37</b>      |

*Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD*

Se identificó, un aumento debido a la diferencia del total del personal retirado durante el II trimestre 2023-2024; lo cual ocasionó erogaciones durante el trimestre en análisis por concepto de indemnización de vacaciones del personal que renunció al cargo.

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, la Recomendación 6.

## **6.5 Artículo 5 – Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles e inmuebles.**

### **6.5.1 Condición:**

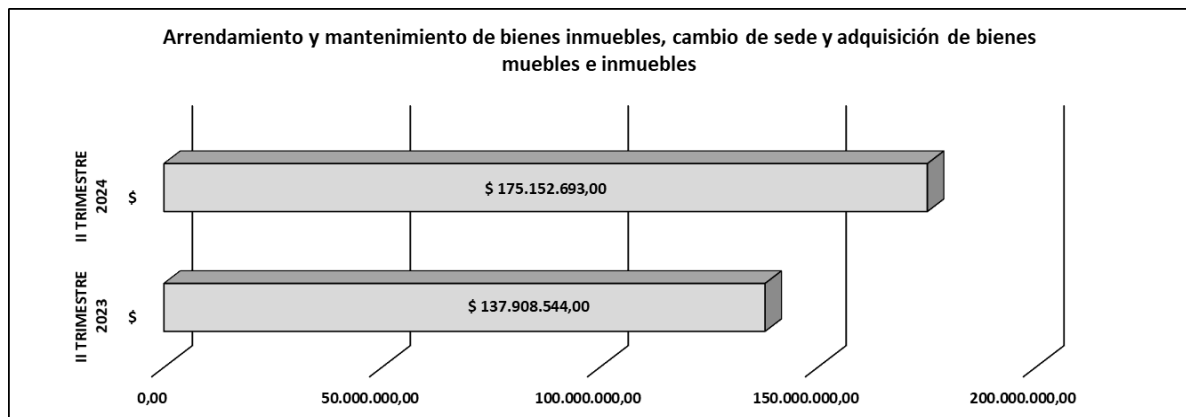
La SUAD presentó la siguiente información del II trimestre comparativo 2024-2023:

**Tabla No. 11**  
**Resultado comparativo variación Art. 5 Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 5.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024                                                   | II TRIMESTRE<br>2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN     |     | CUMPLIMIENTO           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|-----|------------------------|
|                                                                                                               | \$                   | \$                | \$            | %   |                        |
| Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles e inmuebles | 137.908.544,00       | 175.152.693,00    | 37.244.149,00 | 27% | No presenta Austeridad |

*Fuente: Información Suministrada por la Subdirección Administrativa*

**Imagen No. 4**



**Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa**



|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 16 de 37</b>             |

El aumento del 27% de un periodo a otro, obedece a que el Hospital viene realizando obras, adecuaciones y mantenimiento a la infraestructura en general, de otra parte anualmente se deben realizar adquisición de tecnologías de punta, para garantizar la atención integral a los Usuarios del Subsistema de Salud de las Fuerzas Militares. En lo que respecta al Mantenimiento, dentro de este ítem ingresaron equipos que por finalizar su garantía, fue necesaria su inclusión en los planes de mantenimiento preventivo y correctivo, con el fin de cumplir con los estándares de calidad para los procesos de habilitación y acreditación, sin que estos generen un mayor gasto para la Entidad.

Ahora bien, por parte de la OCIN se identificó el soporte archivo en Excel “INGRESOS SEGUNDO TRIMESTRES 2023 2024”, no obstante, en cuanto a las obras, adecuaciones y mantenimiento de la infraestructura en general, así como del ingreso de los equipos que, por finalizar su garantía, fue necesaria su inclusión en los planes de mantenimiento preventivo y correctivo; por parte de la Oficina de Control Interno, una vez se identificó que en la respuesta inicial no se allegaron los soportes, se requirieron de nuevo mediante correo electrónico del 12 de agosto de 2024, sin embargo a la fecha de cierre no fueron suministrados los soportes faltantes.

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, la Recomendación 7.

## **6.6 Artículo 6 – Prelación de encuentros virtuales**

### **6.6.1 Condición**

No se presentó gasto de funcionamiento para este rubro durante el trimestre de análisis, toda vez que se tiene apoyo por parte de la caja de compensación familiar para los eventos virtuales. Así mismo, no incurrió en gastos de actividades como son comités, juntas, reuniones internas y externas, consejo directivo que conlleven desplazamiento de los servidores públicos, optando todas las tecnologías posibles para realizar las labores de coordinación y gerencia de manera virtual, estas herramientas se han usado en cada una de las actividades. Según lo informado por la SUAD con la siguiente explicación:

*“...No se presentó inversión para este rubro, Así mismo da cumplimiento al Decreto 0199 de 2024 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación” no incurriendo en gastos de actividades como son comités, juntas, reuniones internas y externas, consejo directivo que conlleven desplazamiento de los servidores públicos, optando todas las tecnologías posibles para realizar las labores de coordinación y gerencia de manera virtual, estas herramientas se ha usado en cada una de las actividades...”*

Durante el II trimestre vigencia 2024 se registraron en la entidad capacitaciones orientadas al desarrollo profesional a través de competencias laborales y actualización permanente de conocimientos, tal como se puede mostrar a continuación y comparado con las realizadas en el II trimestre de la vigencia 2023 se generó una disminución correspondiente al 88%:

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>17</b> de <b>37</b>      |

Tabla No. 12  
Relación de Actividades Virtuales

| ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN II TRIMESTRE DE 2023 | ABRIL | MAYO | JUNIO | TOTAL |
|--------------------------------------------------|-------|------|-------|-------|
| Capacitaciones virtuales                         | 34    | 29   | 30    | 93    |

*Fuente: Información Suministrada por la Subdirección Administrativa*

Tabla No. 13  
Relación de Actividades Virtuales

| ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN II TRIMESTRE DE 2024 | ABRIL | MAYO | JUNIO | TOTAL |
|--------------------------------------------------|-------|------|-------|-------|
| Capacitaciones virtuales                         | 6     | 0    | 5     | 11    |

*Fuente: Información Suministrada por la Subdirección Administrativa*

Se identificó que la entidad se encuentra actualmente realizando capacitaciones bajo la modalidad virtual, con el fin de dar prioridad al uso de las tecnologías de información y comunicaciones sin incurrir a erogaciones para éste rubro; esto en conjunto con la gestión estratégica del talento humano.

## 6.7 Artículo 7 – Suministro de tiquetes

### 6.7.1 Condición:

En el reporte recibido de SUAD se observa que se generó un incremento en éste rubro dado el evento internacional en la Ciudad de París (Francia) con el fin de representar a la entidad en la Feria Seguridad y Defensa EUROSATORY; invitación realizada por parte del MINISTERIO DE DEFENSA a todas las entidades descentralizadas:

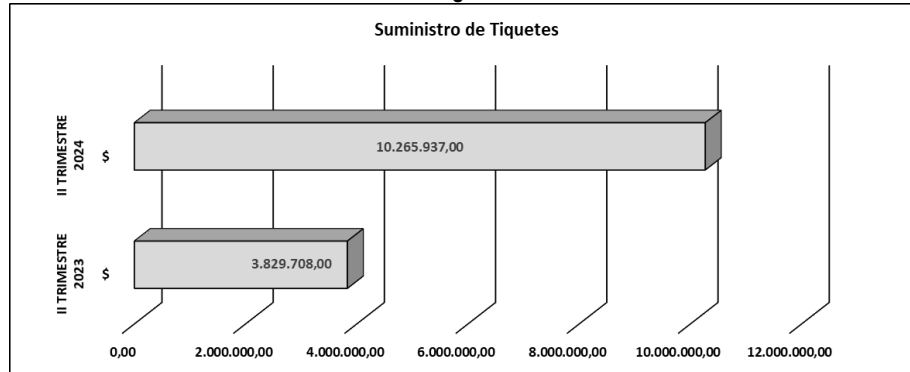
Tabla No. 14  
Resultado comparativo variación Art. 7 Decreto 0199 de 2024

| ARTICULO 7.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024 | II TRIMESTRE<br>2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN    |      | CUMPLIMIENTO           |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------|------|------------------------|
|                                                             | \$                   | \$                | \$           | %    |                        |
| Suministro de tiquetes                                      | 3.829.708,00         | 10.265.937,00     | 6.436.229,00 | 168% | No presenta Austeridad |

*Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa*

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>18</b> de <b>37</b>      |

**Imagen No. 5**



**Fuente:** Información reportada por la Subdirección Administrativa

Las anteriores erogaciones realizadas durante el II trimestre de la vigencia 2024 y II trimestre de la vigencia 2023 se encuentran soportadas con las siguientes facturas electrónicas de venta emitidas por el tercero COMERCIALIZADORA JE TOURS SAS, las cuales generaron un incremento del 168% en la presente vigencia respecto a la anterior; de igual manera se evidencia una diferencia respecto a lo reportado para el II trimestre 2023; una vez se realiza la verificación de las facturas allegadas a la OCIN:

**Tabla No. 15**  
**Resoluciones autorización tiquetes**

| INFORMACIÓN II TRIMESTRE DE 2023 SUMINISTRO DE TIQUETES |                     |                |                      |
|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| FECHA                                                   | RESOLUCIÓN          | CONCEPTO       | VALOR                |
| 14/04/2023                                              | 0509 DEL 14/04/2023 | BT/CTA/BTA     | \$ 697.000           |
| 21/06/2023                                              | 0847 DEL 21/06/2023 | BT/BQUILLA/BTA | \$ 815.720           |
| 26/06/2023                                              | 0860 DEL 26/06/2023 | BT/MLLIN/BTA   | \$ 453.465           |
| <b>TOTAL</b>                                            |                     |                | <b>1.966.185</b>     |
| <b>DIFERENCIA</b>                                       |                     |                | <b>-1.863.523,00</b> |

**Fuente:** Información reportada por la Subdirección Administrativa

**Tabla No. 16**  
**Relación Facturas Electrónicas de Venta**

| INFORMACIÓN II TRIMESTRE DE 2024 SUMINISTRO DE TIQUETES |                              |           |                   |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|-------------------|
| FECHA                                                   | FACTURA/ORDEN Y/O COTIZACIÓN | CONCEPTO  | VALOR             |
| 17/06/2024                                              | F21421272                    | BT/FR/BTA | \$ 5.208.161      |
| 17/06/2024                                              | F21421273                    | BT/FR/BTA | \$ 5.057.776      |
| <b>TOTAL</b>                                            |                              |           | <b>10.265.937</b> |
| <b>DIFERENCIA</b>                                       |                              |           | <b>0,00</b>       |

**Fuente:** Información reportada por la Subdirección Administrativa

Adicionalmente la OCIN realizó una verificación a la publicación de las facturas electrónicas de venta identificándose que no se encuentra la radicación en el SECOP II por parte del proveedor, siendo uno de los

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>19</b> de <b>37</b>      |

requisitos para la aprobación de los respectivos pagos previo cumplimiento a la radicación de dichos documentos, de acuerdo a lo contemplado en la Cláusula Tercero del contrato 155-2024 celebrado con el contratista COMERCIALIZADORA JE TOURS SAS cuyo objeto es “SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA GESTIÓN MISIONAL E INSTITUCIONAL DEL HOSPITAL MILITAR CENTRAL”, comose puede apreciar a continuación:

**Imagen No.6**  
**Ejecución Contrato 155-2024**

| Ejecución del Contrato                                                        |                                          |                  |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| <input type="radio"/> Porcentaje <input type="radio"/> Recepción de artículos |                                          |                  |                          |
| Plan de Pagos                                                                 |                                          |                  |                          |
| Id de pago                                                                    | Número de factura                        | Fecha de emisión | Fecha de recepción       |
| No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados |                                          |                  |                          |
| Balance de pagos y Balance de entregas                                        |                                          |                  |                          |
|                                                                               |                                          |                  | % del valor del contrato |
| Valor total contrato:                                                         | 25.000.000,00 COP                        |                  | -                        |
| Valor anticipo:                                                               | 0,00 COP                                 |                  | 0%                       |
| Valor de las entregas                                                         | 0,00 COP                                 |                  | 0%                       |
| Valor facturado:                                                              | 0,00 COP                                 |                  | 0%                       |
| Valor facturado pendiente de pago:                                            | 0,00 COP                                 |                  | 0%                       |
| Valor pagado:                                                                 | 0,00 COP                                 |                  | 0%                       |
| Valor amortizado del anticipo:                                                | 0,00 COP                                 |                  | 0%                       |
| Valor pendiente de amortizar:                                                 | 0,00 COP                                 |                  | 0%                       |
| Valor pendiente de ejecución:                                                 | 25.000.000,00 COP                        |                  | 100%                     |
| Valor pendiente de entrega:                                                   | 25.000.000,00 COP                        |                  | 100%                     |
| Documentos de ejecución del contrato                                          |                                          |                  |                          |
| Descripción                                                                   | Nombre del archivo                       |                  |                          |
| <input type="checkbox"/> DESIGNACION SUPERVISION CTO 155-2024.pdf             | DESIGNACION SUPERVISION CTO 155-2024.pdf |                  |                          |

**Fuente: Plataforma Secop II – Contrato 155-2024**

### **6.7.2 Criterios**

|                                                        |                               |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024 – Art. 7</b> | <b>Suministro de tiquetes</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|

### **6.7.3 Causas:**

- Falta de control en el cumplimiento de los términos de plazos y radicación de documentos por parte del proveedor para la autorización del respectivo pago, en la vigilancia financiera y contable.
- Debilidad en la aprobación oportuna de servicios recibidos de acuerdo a las especificaciones técnicas y condiciones acordadas.
- Debilidad en la publicación de documentos del contrato, de acuerdo a lo establecido por la ley, en especial de los pagos y ajustes que haya generado el mismo.

### **6.7.4 Consecuencias:**

- Generación de erogaciones sin factura electrónica por parte del proveedor.

### **6.7.5 Descripción Observación 2:**

La OCIN evidenció debilidades en la radicación de facturas electrónicas de venta por parte del proveedor y su respectiva publicación en la plataforma SECOP II.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>20</b> de <b>37</b>      |

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, la Recomendación 8.

## 6.8 Artículo 8 Reconocimiento de Viáticos

### 6.8.1 Condición

La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos:

Tabla No. 17  
Resultado comparativo variación Art. 8 Decreto 0199 de 2024

| ARTICULO 8.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024 | II TRIMESTRE<br>2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN  |     | CUMPLIMIENTO           |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------|-----|------------------------|
|                                                             | \$                   | \$                | \$         | %   |                        |
| Reconocimiento de viáticos                                  | 1.038.033,00         | 1.020.316,00      | -17.717,00 | -2% | Si presenta Austeridad |

*Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa*

La erogación por viáticos está sustentada con las siguientes resoluciones durante el trimestre de análisis para los gastos de manutención de funcionarios servidores misionales de sanidad militar pertenecientes al PROGRAMA DE ATENCION DESCENTRALIZADA DEL PACIENTE AMPUTADO (PSDPA); los cuales en el II trimestre de 2024 se generó una disminución del 2% respecto al II trimestre de la vigencia anterior:

Tabla No. 18  
Relación Resoluciones Autorización de Viáticos Vigencia 2024

| RESOLUCIÓN            | NOMBRE FUNCIONARIA  | CIUDAD SERVICIO | VR VIÁTICOS         |
|-----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 14/04/2023            | 0509 DEL 14/04/2023 | BTA/CTA/BTA     | \$ 148.181          |
| 21/06/2023            | 0847 DEL 21/06/2023 | BTA/BQUILLA/BTA | \$ 233.968          |
| 26/06/2023            | 0860 DEL 26/06/2023 | BTA/MLLIN/BTA   | \$ 655.884          |
| <b>Total viáticos</b> |                     |                 | <b>1.038.033,00</b> |

*Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD*

Tabla No. 19  
Relación Resoluciones Autorización de Viáticos Vigencia 2024

| RESOLUCIÓN               | NOMBRE FUNCIONARIA        | CIUDAD SERVICIO | VR VIÁTICOS         |
|--------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------|
| 0526 16 de abril de 2024 | YULIETH SIRLEY LAGOS      | Cúcuta          | 169.146,00          |
| 0858 17 de junio de 2024 | GLADYS EUGENIA VILLAMIZAR | Medellín        | 335.158,00          |
| 0714 17 de mayo de 2024  | GLADYS EUGENIA VILLAMIZAR | Barranquilla    | 271.158,00          |
| 0695 15 de mayo de 2024  | AMPARO LÓPEZ PICO         | Medellín        | 244.854,00          |
| <b>Total viáticos</b>    |                           |                 | <b>1.020.316,00</b> |

*Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD*

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>21</b> de <b>37</b>      |

Conforme a lo anterior, el HOMIL ha generado inversión y/o erogaciones en lo concerniente al reconocimiento de viáticos para atender los PROGRAMAS DE ATENCION DESCENTRALIZADA DEL PACIENTE AMPUTADO (PSDPA) que se llevan a cabo al interior del país.

## 6.9 Artículo 9 – Delegaciones Oficiales

A través de correo electrónico recibido el día 12 de agosto fue comunicado a la OCIN lo siguiente “El Hospital Militar Central por ser entidad prestadora de salud, que articula actividades asistenciales y administrativas con el fin de realizar íntegramente los servicios de los pacientes, siendo su principal función optimizar, articular y agilizar los procesos relacionados con la estancia de nuestros usuarios, permitiendo cumplir con la misionalidad de la institución, por lo tanto no realiza delegaciones oficiales”

## 6.10 Artículo 10 – Autorización Previa al Trámite de Comisiones al Exterior

### 6.10.1 Condición

La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos:

Tabla No. 20  
Resultado comparativo variación Art. 10 Decreto 0199 de 2024

| ARTICULO 10.<br>DECRETO 0199 DEL 20<br>DE FEBRERO DE 2024      | II TRIMESTRE<br>2023 | II TRIMESTRE<br>2024 | VARIACIÓN     |      | CUMPLIMIENTO              |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|------|---------------------------|
|                                                                | \$                   | \$                   | \$            | %    |                           |
| Autorización Previa al<br>Trámite de Comisiones al<br>Exterior | 0,00                 | 17.146.432,00        | 17.146.432,00 | 100% | No presenta<br>Austeridad |

*Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa*

La anterior erogación está sustentada con los siguientes actos administrativos cuyo cálculo de los viáticos fueron aprobados en concordancia con lo expuesto en el Art 8 del Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024:

Tabla No. 21  
Resolución Viáticos Internacionales

| RESOLUCIÓN                   | NOMBRE FUNCIONARIA               | PAIS          | VR VIÁTICOS   |
|------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|
| 0840 del 12 de junio de 2024 | Coronel Amparo López Pico        | París Francia | 8.573.216,00  |
| 0841 del 12 de junio de 2024 | Doctor William Sánchez Maldonado | París Francia | 8.573.216,00  |
| Total viáticos               |                                  |               | 17.146.432,00 |

*Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD*

El HOMIL ha iniciado su participación a eventos como parte estratégica que fomenta las relaciones internacionales, vínculos comerciales y consecución de acuerdos de cooperación y de intercambio comercial con los principales actores de la industria de la Salud, Seguridad y Defensa a Nivel Internacional.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>22</b> de <b>37</b>      |

Ahora bien, de acuerdo al Plan de Austeridad 2024 implementado por el HOMIL para establecer las estrategias de ahorro de cada uno de los rubros que integran el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024, inicialmente se determinó que para el HOMIL el artículo 10 no aplica, tal como se puede observar en la Imagen No. 7:

**Imagen No. 7**  
**Descripción Art 10 en el Plan de Austeridad 2024**

|                                                                        |                                                          |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Artículo 10. Autorización previa al trámite de comisiones al exterior. | Este artículo no aplica para el Hospital Militar Central |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|

**Fuente: Plan de Austeridad 2024 HOMIL**

### **6.10.2 Descripción Observación 3**

Se evidencian debilidades en el Plan de Austeridad diseñado e implementado para el HOMIL para la vigencia 2024 dado que el HOMIL, de acuerdo con la información reportada por la SUAD para el II Trimestre de 2024, si ha generado inversión y/o erogaciones en lo concerniente a tiquetes aéreos con el fin de representar y dar a conocer los avances tecnológicos realizados en la entidad en el ámbito internacional.

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, la Recomendación 9.

### **6.11 Artículo 11 – Eventos**

La SUAD indicó mediante comunicado por ControlDoc Id 338235 del 17 de julio de 2024 que no se presentó inversión para este rubro, el HOMIL fomenta la transparencia y eficacia de la entidad y eventos dentro de los espacios institucionales, toda vez que se tiene apoyo por parte de la caja de compensación familiar para los eventos virtuales.

### **6.12 Artículo 12 – Esquema de Seguridad**

A través de correo electrónico recibido el día 12 de agosto fue comunicado a la OCIN lo siguiente “*éste artículo se gestiona a través de las fuerzas Públicas (Ejército Nacional) lo cual no genera gasto para el Hospital Militar Central*”

### **6.13 Artículo 13 – Vigilancia**

#### **6.13.1 Condición**

La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos:

**Tabla No. 22**  
**Resultado comparativo variación Art. 13 Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 13.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024 | II TRIMESTRE<br>2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN       |      | CUMPLIMIENTO           |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------|------------------------|
|                                                              | \$                   | \$                | \$              | %    |                        |
| Vigilancia                                                   | 763.975.266,57       | 586.716.740,04    | -177.258.526,53 | -23% | Si presenta Austeridad |

**Fuente: Información Suministrada por la Subdirección Administrativa**

|                                                                                   |                                                         |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>             | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b>  | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                 | Página <b>23</b> de <b>37</b>      |

Lo anterior se encuentra justificado con las siguientes facturas electrónicas de venta emitidas por el proveedor Nueva Era Ltda de acuerdo al contrato No. 327-2022 cuyo objeto es "Prestación de servicios especializados de vigilancia y seguridad privada fija y personal uniformado no armado, para la adecuada protección, custodia y salvaguarda de las personas que laboran e ingresan a las instalaciones y bienes muebles e inmuebles del hospital militar central para las vigencias futuras 2022 – 2026":

**Tabla No. 23**  
**Relación de facturas por parte del proveedor**

| FACTURACIÓN II TRIMESTRE DE 2023 |          |                              |                                            |                |                                                                                     |
|----------------------------------|----------|------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| FECHA                            | FACTURA  | PERIODO DE FACTURACIÓN       | CONCEPTO                                   | VALOR          | OBSERVACIONES OCIN                                                                  |
| 16/05/2023                       | SNE 3087 | Del 1 al 30 de abril de 2023 | Servicio de vigilancia y Seguridad Privada | 254.658.422,00 | Se observan conceptos facturados que no se encuentran definidos en el anexo técnico |
| 5/06/2023                        | SNE 3141 | Del 1 al 31 de mayo de 2023  | Servicio de vigilancia y Seguridad Privada | 254.658.422,00 | Se observan conceptos facturados que no se encuentran definidos en el anexo técnico |
| 8/07/2024                        | SNE 3205 | Del 1 al 30 de junio de 2023 | Servicio de vigilancia y Seguridad Privada | 254.658.422,00 | Se observan conceptos facturados que no se encuentran definidos en el anexo técnico |

Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD

**Tabla No. 24**  
**Relación de facturas por parte del proveedor**

| FACTURACIÓN II TRIMESTRE DE 2024 |          |                        |                                            |                       |                                                                                     |
|----------------------------------|----------|------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| FECHA                            | FACTURA  | PERIODO DE FACTURACIÓN | CONCEPTO                                   | VALOR                 | OBSERVACIONES OCIN                                                                  |
| 7/05/2024                        | SNE 3922 | al 30 de abril de      | Servicio de vigilancia y Seguridad Privada | 293.358.370,00        | Se observan conceptos facturados que no se encuentran definidos en el anexo técnico |
| 12/06/2024                       | SNE 3987 | al 31 de mayo de       | Servicio de vigilancia y Seguridad Privada | 293.358.370,00        | Se observan conceptos facturados que no se encuentran definidos en el anexo técnico |
| 10/07/2024                       | SNE 4032 | al 30 de junio de      | Servicio de vigilancia y Seguridad Privada | 293.358.370,00        | Se observan conceptos facturados que no se encuentran definidos en el anexo técnico |
| <b>TOTAL</b>                     |          |                        |                                            | <b>880.075.110,00</b> |                                                                                     |
| <b>DIFERENCIA</b>                |          |                        |                                            | <b>293.358.369,96</b> |                                                                                     |

Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD

De acuerdo a comunicación por parte de la SUAD, la diferencia evidenciada para el II trimestre de 2024 radica por motivo de que la causación de una de las facturas no se realizó en el trimestre de análisis, por lo que el pago se verá reflejado para el III trimestre de la vigencia 2024.

Una vez revisado el anexo económico y técnico del contrato 327 de 2022 se evidencia que uno de los rubros a facturar no cumple con la tarifa mínima que debería tener el concepto de "Vigilancia humana con canino" de acuerdo a la Circular Externa 20231300001105 emitida por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada donde se estipula que sería del 11%; adicional se reflejan 2 conceptos a facturar iguales con diferente precio:



|                                                                                   |                                                         |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>             | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b>  | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                 | <b>Página 24 de 37</b>             |

Imagen No. 8

Tarifas Mínimas emitidos por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada

| TARIFA                                          | PORCENTAJE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SUPERVISIÓN | VALOR GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE SUPERVISIÓN              | MODALIDAD / MEDIO       | TARIFA + A y S           |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>\$11.778.000+</b> Valor prima Seguro de Vida | 8%                                                   | (( <b>\$11.778.000</b> + Valor prima Seguro de Vida ) * 8%)  | MEDIO HUMANO SIN ARMA   | <b>TARIFA BASE + AYS</b> |
| <b>\$11.778.000+</b> Valor prima Seguro de Vida | 10%                                                  | (( <b>\$11.778.000</b> + Valor prima Seguro de Vida ) * 10%) | MEDIO HUMANO CON ARMA   | <b>TARIFA BASE + AYS</b> |
| <b>\$11.778.000+</b> Valor prima Seguro de Vida | 11%                                                  | (( <b>\$11.778.000</b> + Valor prima Seguro de Vida ) * 11%) | MEDIO HUMANO CON CANINO | <b>TARIFA BASE + AYS</b> |

Fuente: Circular Externa 20231300001105 Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada

Tabla No. 25

Conceptos anexo técnico

| TIPO DE SERVICIO             | MODALIDAD                  | NO. SERVICIOS | VR UNITARIO  | AYS (Administrativos y de Supervisión) | IVA        | VR TOTAL      |
|------------------------------|----------------------------|---------------|--------------|----------------------------------------|------------|---------------|
| VIGILANCIA HUMANA CON CANINO | 24 HORAS MIXTAS PERMANENTE | 2             | 8.806.000,00 | 968.660,00                             | 185.719,00 | 19.920.758,00 |
| VIGILANCIA HUMANA CON CANINO | 24 HORAS MIXTAS PERMANENTE | 1             | 2.627.754,00 | 210.220,32                             | 53.922,00  | 2.891.896,32  |

Fuente: Anexo económico Contrato 327 de 2022 SEGURIDAD NUEVA ERA

Adicionalmente se evidencia que en las facturas electrónicas emitidas por el proveedor el concepto "Servicio de vigilancia privada 12 horas Diurnas Sin armas" no se encuentra definido en el anexo técnico y económico, tal como se puede ver en las imágenes 9 y 10:

Imagen No. 9

Factura Electrónica de Venta SNE 4032

|                       |                                                                                                                                                              | <b>SEGURIDAD NUEVA ERA LTDA.</b><br><b>NIT. 830.070.625-3</b><br>Resolución DIAN No. 18764069238419 Fecha 2024/04/19<br>Vigencia 12 meses desde el 2024/04/19 hasta 2025/04/18<br>Autoriza desde SNE 3882 al SNE 5000.<br>No Somos Retenedores de IVA<br>Cod. Actividad Económica 8010<br>Régimen Común<br>Código Postal 111311 |                  | <b>FACTURA ELECTRONICA</b><br><b>No. SNE 4032</b><br><table border="1"> <tr> <th>FECHA GENERACION</th> <th>FECHA VENCIMIENTO</th> </tr> <tr> <td>DIA ; MES ; AÑO</td> <td>DIA ; MES ; AÑO</td> </tr> <tr> <td>10 / 07 / 2024</td> <td>09 / 08 / 2024</td> </tr> <tr> <td>HORA GENERACION</td> <td>16:35:29</td> </tr> </table> |  | FECHA GENERACION | FECHA VENCIMIENTO | DIA ; MES ; AÑO | DIA ; MES ; AÑO | 10 / 07 / 2024 | 09 / 08 / 2024 | HORA GENERACION | 16:35:29 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| FECHA GENERACION                                                                                         | FECHA VENCIMIENTO                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| DIA ; MES ; AÑO                                                                                          | DIA ; MES ; AÑO                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 10 / 07 / 2024                                                                                           | 09 / 08 / 2024                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| HORA GENERACION                                                                                          | 16:35:29                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| <b>NOMBRE:</b> HOSPITAL MILITAR CENTRAL<br><b>DIRECCIÓN:</b> TRAN 3 N° 49-00<br><b>TELEFONO:</b> 3486868 |                                                                                                                                                              | <b>CIUDAD:</b> BOGOTÁ<br><b>CREDITO:</b> \$ 293,358,370.0<br><b>CONTADO:</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |                  | <b>830,040,256</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| <b>CANT.</b>                                                                                             | <b>DESCRIPCION</b>                                                                                                                                           | <b>VR. UNITARIO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>VR. TOTAL</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 11                                                                                                       | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 24 HORAS                                                                                                          | 12,727,755.72                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 140,005,312.92   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 7                                                                                                        | SERVICIO SIN ARMA EN LA RECEPCION DE 06:00 AM A 06:00 AM                                                                                                     | 6,648,809.88                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 46,541,669.16    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 5                                                                                                        | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 14 HORAS DIURNAS PERMANENTES DE 06:00 A 22:00 SIN ARMA                                                            | 4,432,539.92                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 22,162,699.60    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 2                                                                                                        | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 14 HORAS DIURNAS LUNES A VIERNES SIN FESTIVOS. SERVICIO SIN ARMA EN LA PUERTA DIRECCION Y TEATRO DE 06:00 A 20:00 | 12,727,755.72                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 25,455,511.44    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 1                                                                                                        | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 24 HORAS PERMANENTES COMO OPERADORES DE MEDIOS TECNOLOGICOS. SERVICIO SIN ARMA DE 06:00 A 06:00                   | 13,081,304.49                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 13,081,304.49    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 2                                                                                                        | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 24 HORAS PERMANENTES CON CANINO EN EL PARQUEADERO PUBLICO SIN ARMA                                                | 3,904,856.60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7,809,713.20     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 1                                                                                                        | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 12 HORAS DIURNAS CON CANINO. RECORREDOR PERIMETRAL DE LUNES A VIERNES SIN FESTIVOS                                | 13,081,304.49                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 13,081,304.49    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 1                                                                                                        | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 24 HORAS PERMANENTES CON CANINO EN LA ZONA OCCIDENTAL. SIN ARMA                                                   | 3,799,319.93                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3,799,319.93     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |
| 1                                                                                                        | SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA 12 HORAS DIURNAS LUNES A VIERNES SIN FESTIVOS. SIN ARMA (TUNEL IMAGNES)                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                  |                   |                 |                 |                |                |                 |          |

Fuente: Factura Electrónica Seguridad Nueva Era Ltda

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 25 de 37</b>             |

**Imagen No. 10**  
**Anexo económico contrato 327-2022**

| <b>CONTRATISTA: SEGURIDAD NUEVA ERA LTDA</b> |                              |                                               |                      |                            |            |            |                                     |                                      |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------|------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>ITEM</b>                                  | <b>TIPO DE SERVICIO</b>      | <b>MODALIDAD</b>                              | <b>No. Servicios</b> | <b>VALOR MES SERVICIOS</b> |            |            |                                     |                                      |
|                                              |                              |                                               |                      | <b>VALOR UNITARIO</b>      | <b>AYS</b> | <b>IVA</b> | <b>VALOR UNITARIO CON AYS E IVA</b> | <b>VALOR TOTAL CON CON AYS E IVA</b> |
| 1                                            | VIGILANCIA HUMANA SIN ARMA   | 24 HORAS MIXTAS PERMANENTE                    | 11                   | \$8.806.000                | \$704.480  | \$180.699  | \$9.691.179                         | \$106.602.969                        |
| 2                                            | VIGILANCIA HUMANA SIN ARMA   | 14 HORAS DIURNAS PERMANENTE                   | 7                    | \$4.598.570                | \$367.886  | \$94.363   | \$5.060.818                         | \$35.425.726                         |
| 3                                            | VIGILANCIA HUMANA SIN ARMA   | 14 HORAS DIURNAS LUNES A VIERNES SIN FESTIVOS | 5                    | \$3.065.713                | \$245.257  | \$62.908   | \$3.373.878                         | \$16.869.390                         |
| 4                                            | OPERADOR DE MEDIOS           | 24 HORAS MIXTAS PERMANENTE                    | 2                    | \$8.806.000                | \$704.480  | \$180.699  | \$9.691.179                         | \$19.382.358                         |
| 5                                            | VIGILANCIA HUMANA CON CANINO | 24 HORAS MIXTAS PERMANENTE                    | 2                    | \$8.806.000                | \$968.660  | \$185.719  | \$9.960.379                         | \$19.920.758                         |
| 6                                            | VIGILANCIA HUMANA CON CANINO | 12 HORAS DIURNAS LUNES A VIERNES SIN FESTIVOS | 2                    | \$2.627.754                | \$289.053  | \$55.419   | \$2.972.226                         | \$5.944.452                          |
| 7                                            | VIGILANCIA HUMANA CON CANINO | 24 HORAS MIXTAS PERMANENTE                    | 1                    | \$2.627.754                | \$210.220  | \$53.922   | \$2.891.896                         | \$2.891.896                          |
| 8                                            | SUPERVISOR DE SEGURIDAD      | 24 HORAS MIXTAS PERMANENTE                    | 1                    | \$8.806.000                | \$880.600  | \$184.045  | \$9.870.645                         | \$9.870.645                          |
| <b>TOTAL MENSUAL</b>                         |                              |                                               | <b>31</b>            |                            |            |            |                                     | <b>\$216.908.194</b>                 |

*Fuente: Anexo económico Contrato 327 de 2022 SEGURIDAD NUEVA ERA*

### **6.13.2 Criterios**

|                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Procedimiento Seguimiento Presupuestal y Apoyo a Supervisión de Contratos GA-SEAC-PR-01 V2</b>        | Descripción de Actividades:<br>7.Verificar ejecución del contrato<br>8.Verificar ejecución del contrato (atender, analizar y proyectar respuestas a los contratistas en relación a las inquietudes, aclaraciones con todo lo relacionado con la ejecución del contrato. |
| <b>Circular Externa 20231300001105 emitida por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada</b> | "Tarifas mínimas para contratación servicios de vigilancia y seguridad privada 2024"                                                                                                                                                                                    |

### **6.13.3 Causas**

- Probablemente existen diferencias frente a los conceptos de servicios de vigilancia y seguridad privada establecidos en los anexos y lo que se refleja en la factura
- Posiblemente no se está ejerciendo el estricto control y seguimiento a las facturas relacionadas en los informes.

### **6.13.4 Consecuencias**

- Posible incumplimiento a los procedimientos y manuales internos de supervisión del HOMIL.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>26</b> de <b>37</b>      |

- Posible incumplimiento de la Circular Externa 20231300001105 emitida por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada.

#### **6.13.5 Descripción Observación 4**

La OCIN evidencia debilidades en los conceptos facturados por parte del proveedor que no se encuentran definidos en el anexo técnico y económico del contrato suscrito, incumpliendo a su vez con las tarifas mínimas señaladas por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada en la Circular Externa 20231300001105.

Ahora bien, La SUAD radicó a la OCIN el plan de mejoramiento consolidado con los hallazgos resultado del seguimiento realizado en el IV trimestre 2023/2022 y I trimestre 2024/2023 el día 26 de julio de 2024, en los mencionados informes ya fue identificada la presente situación, por tanto el plan de mejoramiento será objeto de revisión en el seguimiento del III Trimestre de 2024.

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, la Recomendación 10.

#### **6.14 Artículo 14 – Vehículos Oficiales**

##### **6.14.1 Condición**

La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo para las vigencias 2024-2023 en los siguientes términos:

**Tabla No. 26**  
**Resultado comparativo variación Art. 14 Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 14. DECRETO<br>0199 DEL 20 DE FEBRERO<br>DE 2024 | II TRIMESTRE<br>2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN      |      | CUMPLIMIENTO           |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|------|------------------------|
|                                                           | \$                   | \$                | \$             | %    |                        |
| Vehículos Oficiales                                       | 28.178.563,00        | 13.602.306,00     | -14.576.257,00 | -52% | Si presenta Austeridad |

*Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa*

Se disminuyó respecto al trimestre anterior dado que se presentaron menos solicitudes de servicios por parte del personal asistencial y/o Administrativo que requiera asistir de manera segura a programas de salud o actividades administrativas del Hospital Militar Central; de igual manera se mantuvo el precio del galón de gasolina por lo que permitió establecer un ahorro en este rubro.

De acuerdo con la información reportada por la SUAD referente al artículo 14 “vehículos oficiales” se realizó una verificación sobre el consumo de combustible donde se evidenciaron diferencias respecto con los soportes allegados a la OCIN, como se relaciona a continuación:

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 27 de 37</b>             |

**Tabla No. 27**  
**Relación de facturas electrónicas proveedor TERPEL**

| <b>INFORMACIÓN II TRIMESTRE DE 2023 COMBUSTIBLE</b> |                                     |                        |                   |                                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| <b>FECHA</b>                                        | <b>FACTURA/ORDEN Y/O COTIZACIÓN</b> | <b>CONCEPTO</b>        | <b>VALOR</b>      | <b>OBSERVACIONES</b>              |
| 18/06/2023                                          | AR9019145923                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 271.767        | Proveedor Organización Terpel S.A |
| 17/05/2023                                          | AR9019128620                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 2.748.336      | Proveedor Organización Terpel S.A |
| 31/05/2023                                          | AR9019134053                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 3.223.253      | Proveedor Organización Terpel S.A |
| 20/04/2023                                          | PS9407541990                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 13.079.048     | Proveedor Organización Terpel S.A |
| 17/04/2023                                          | AR9019112405                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 1.794.157      | Proveedor Organización Terpel S.A |
| 30/04/2023                                          | AR9019117351                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 2.193.903      | Proveedor Organización Terpel S.A |
| 18/06/2023                                          | AR9019145950                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 2.236.469      | Proveedor Organización Terpel S.A |
| 30/06/2023                                          | AR9019150233                        | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 2.535.435      | Proveedor Organización Terpel S.A |
| <b>TOTAL</b>                                        |                                     |                        | <b>28.082.368</b> | Proveedor Organización Terpel S.A |
| <b>DIFERENCIA</b>                                   |                                     |                        | <b>-96.195,29</b> |                                   |

*Fuente: Información suministrada por la SUAD*

**Tabla No. 28**  
**Relación de facturas electrónicas proveedor DISTRACOM**

| <b>INFORMACIÓN II TRIMESTRE DE 2024 COMBUSTIBLE</b> |                                     |                        |                   |                      |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| <b>FECHA</b>                                        | <b>FACTURA/ORDEN Y/O COTIZACIÓN</b> | <b>CONCEPTO</b>        | <b>VALOR</b>      | <b>OBSERVACIONES</b> |
| 22/04/2024                                          | ECCO234143                          | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 1.765.937      | Proveedor Distracom  |
| 2/06/2024                                           | ECCO241892                          | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 3.826.231      | Proveedor Distracom  |
| 2/05/2024                                           | ECCO235421                          | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 2.924.158      | Proveedor Distracom  |
| 17/06/2024                                          | ECCO244941                          | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 2.309.482      | Proveedor Distracom  |
| 18/05/2024                                          | ECCO239524                          | SUMINISTRO COMBUSTIBLE | \$ 2.776.499      | Proveedor Distracom  |
| <b>TOTAL</b>                                        |                                     |                        | <b>13.602.307</b> |                      |

*Fuente: Información suministrada por la SUAD*

Ahora bien, se registran activos en la plataforma del SIMIT cuatro (4) placas con comparendos, los cuales se detallan a continuación, por lo que se recomienda realizar consultas periódicas y expedición de paz y salvo una vez se subsanen las obligaciones adquiridas, de igual se identificó en caso particular la placa OCJ950, el cual incrementó la obligación por intereses de mora por un valor de \$79.645 adicional:

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 28 de 37</b>             |

**Tabla No.29**  
**Comparendos Parque Automotor HOMIL**

| <b>MULTAS Y COMPARENDOS</b>  |               |                                                                                                                                                                                                                                          |                     |
|------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Fecha de Notificación</b> | <b>Placas</b> | <b>Detalle de la Infracción</b>                                                                                                                                                                                                          | <b>Valor</b>        |
| 10/05/2024                   | ODS978        | C29 - Conducir un vehículo a velocidad superior a la máxima permitida.                                                                                                                                                                   | 572.600,00          |
| 17/11/2016                   | ODS978        | C14 - Transitar por sitios restringidos o en horas prohibidas por la autoridad competente. además, el vehículo será inmovilizado.                                                                                                        | 344.700,00          |
| 13/02/2023                   | OCJ950        | C35 - No realizar la revisión técnico-mecánica en el plazo legal establecido o cuando el vehículo no se encuentre en adecuadas condiciones técnicas-mecánicas o de emisión de gases, aun cuando porte los certificados correspondientes. | 548.145,00          |
| 24/12/2022                   | OBI985        | C35 - No realizar la revisión técnico-mecánica en el plazo legal establecido o cuando el vehículo no se encuentre en adecuadas condiciones técnicas-mecánicas o de emisión de gases, aun cuando porte los certificados correspondientes. | 468.500,00          |
| 5/05/2024                    | JQV027        | C29 - Conducir un vehículo a velocidad superior a la máxima permitida.                                                                                                                                                                   | 572.600,00          |
| <b>TOTAL</b>                 |               |                                                                                                                                                                                                                                          | <b>2.506.545,00</b> |

**Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD**

Durante la verificación realizada, pudo evidenciarse la gestión realizada por el área de transportes en cuanto al pago del comparendo identificado con No. de obligación 11001000000039663984 correspondiente a la placa JQV031 por valor de \$572.600 el cual fue cancelado el pasado 19 de julio de 2024, efectivamente confirmándose en la plataforma SIMIT su retiro en el sistema como se puede apreciar a continuación:

**Imagen No. 11**  
**Estado con corte a 15 de agosto de 2024 plataforma SIMIT**

**Estado de cuenta**  
 Consulta aquí comparendos, multas y acuerdos de pago  
 JQV031  
  
**No tienes comparendos ni multas registradas en Simit**  
 Revisa con tu número de identificación y/o placa en las Secretarías de Tránsito y verifica que no tienes obligaciones pendientes de pago.

**Fuente: Estado Plataforma SIMIT**



|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>29</b> de <b>37</b>      |

De igual manera, se evidenció que el 18 de junio de 2024 se radicó un PQR directamente a la Secretaría de Movilidad con el fin de actualizar en la plataforma SIMIT las multas y comparendos activos que se encuentran identificados con las placas ODS 978 y JQV027, de acuerdo con el correo enviado el 31 de julio de 2024 a la Oficina de Control Interno.

Ahora bien, a la fecha de radicación del informe no fueron allegados los soportes que dieran cuenta de todas las gestiones adelantadas para cada una de las placas que figuran con comparendos en la plataforma SIMIT, conforme lo manifestado en la reunión de socialización de resultados realizada el 14 de agosto de 2024.

#### **6.14.2 Criterios**

|                                                      |                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024</b>        | <b>Artículo 14 “Vehículos Oficiales”</b>                                                                                      |
| <b>MIPG Modelo Integrado de Planeación y Gestión</b> | <b>Dimensión 2: Direccionamiento estratégico y planeación, política Gestión Presupuestal y Eficiencia en el Gasto Público</b> |

#### **6.14.3 Causas**

- Posible falta de control en el suministro de combustible al parque automotor del HOMIL.
- Debilidades en los controles de la verificación de documentos de cada vehículo.
- Demora en los reportes y entrega de soportes por parte de las fuentes de información y áreas responsables.

#### **6.14.4 Consecuencias**

- El pago inoportuno de los comparendos conlleve a un cobro coactivo
- Se generen intereses de mora incrementando las erogaciones por ese concepto
- Información contable inoportuna.

#### **6.14.5 Descripción Observación 5**

La OCIN evidenció debilidades en los controles del área de transportes dadas las inconsistencias en los datos reportados por concepto de suministro de combustible; una vez cruzados con soportes físicos allegados.

#### **6.14.6 Descripción Observación 6**

La OCIN evidenció a través de la plataforma SIMIT comparendos pendientes de pago correspondientes a 4 placas relacionadas en la información reportada por la SUAD como vehículos oficiales.

Ahora bien, La SUAD radicó a la OCIN el plan de mejoramiento consolidado con los hallazgos resultado del seguimiento realizado en el IV trimestre 2023/2022 y I trimestre 2024/2023 el día 26 de julio de 2024, en los mencionados informes ya fue identificada la presente situación, por tanto el plan de mejoramiento será objeto de revisión en el seguimiento del III Trimestre de 2024.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>30</b> de <b>37</b>      |

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, las Recomendaciones 11, 12, 13.

#### 6.15 Artículo 15 – Ahorro en Publicidad Estatal

La SUAD indicó mediante comunicado por ControlDoc Id 338235 del 17 de julio de 2024 que no se presentó gasto de funcionamiento por éste rubro.

#### 6.16 Artículo 16 – Papelería y telefonía

##### 6.16.1.1 Condición

La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos:

**Tabla No. 30**  
**Resultado comparativo variación Art. 16 Papelería Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 16.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024 | II TRIMESTRE 2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN      |      | CUMPLIMIENTO           |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|------|------------------------|
|                                                              | \$                | \$                | \$             | %    |                        |
| Papelería                                                    | 183.095.332,00    | 158.006.402,00    | -25.088.930,00 | -14% | No presenta Austeridad |

*Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa*

Su disminución obedece a la baja utilización de resmas de papel que se presentó para el trimestre de análisis obteniendo así un logro significativo e importancia de la política de cero papeles diseñados en la Entidad para su ahorro. Además de ejercer un mayor control en la entrega de papelería por áreas y/o servicios.

A continuación se relaciona el consumo correspondiente al II trimestre de 2024 por cada una de las áreas y/o servicios, donde se refleja que el mayor consumo se realizó desde el servicio de Urgencias:

**Tabla No.31**  
**Consumo Resmas de Papel II trimestre 2024**

| UNIDAD                                    | CANTIDAD<br>RESMAS<br>DE PAPEL |
|-------------------------------------------|--------------------------------|
| UNIDAD DE APOYO LOGISTICO                 | 449                            |
| URGENCIAS                                 | 255                            |
| UNIDAD DE CUENTAS HOSPITALARIAS Y FACTURA | 122                            |
| UNIDAD DE COMPRAS, LICITACIONES Y BIENES  | 112                            |
| SALAS DE CIRUGIA                          | 109                            |

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>31</b> de <b>37</b>      |

| UNIDAD                                    | CANTIDAD<br>RESMAS<br>DE PAPEL |
|-------------------------------------------|--------------------------------|
| UNIDAD CLINICA MEDICA (MEDICINA INTERNA Y | 102                            |
| UNIDAD DE FARMACIA                        | 98                             |
| CONSULTA EXTERNA                          | 85                             |
| ONCOLOGIA                                 | 51                             |
| UNIDAD FINANCIERA                         | 47                             |
| UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO Y TERAPEUTICO | 40                             |
| ENFERMERIA                                | 39                             |
| SISTEMA NERVIOSO CENTRAL Y ORGANOS DE LOS | 39                             |
| NEUROCIENCIA                              | 38                             |
| PEDIATRIA Y SUPRAESPECIALIDADES           | 31                             |
| GINECOLOGIA Y UROLOGIA                    | 30                             |

**Fuente: Creación Propia con información suministrada por la SUAD**

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, la Recomendación 14

#### **6.16.2.1 Telefonía**

#### **6.16.2.2 Condición**

La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos:

**Tabla No. 32**  
**Resultado comparativo variación Art. 16 Telefonía Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 16.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024 | II TRIMESTRE 2023    | II TRIMESTRE 2024    | VARIACIÓN         |            | CUMPLIMIENTO           | OBSERVACION SUAD                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | \$                   | \$                   | \$                | %          |                        |                                                                                                                                                           |
| Telefonía Colombia Móvil                                     | 8.099.931,00         | 8.999.970,00         | 900.039,00        | 11%        | No presenta Austeridad | De acuerdo a la información suministrada por la SUAD, el aumento se debe a la solicitud de 10 líneas adicionales para la asignación de las citas médicas. |
| Telefonía Internet                                           | 28.307.060,04        | 28.359.343,38        | 52.283,34         | 0,2%       | No presenta Austeridad |                                                                                                                                                           |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>36.406.991,04</b> | <b>37.359.313,38</b> | <b>952.322,34</b> | <b>11%</b> |                        |                                                                                                                                                           |

**Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa**



|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>32</b> de <b>37</b>      |

En el II trimestre de la vigencia 2024 aumentó debido al incremento anual del IPC en la facturación generada con la compañía Tigo en la cual se han mantenido las líneas de celular para los servicios encargados en el agendamiento y asignación de citas médicas.

Seguidamente la OCIN realizó una verificación de las facturas físicas allegadas con el reporte relacionado por la SUAD; en donde se identificó la siguiente diferencia:

**Tabla No. 33**  
**Relación Facturas Electrónicas II trimestre de 2023**

| INFORMACIÓN II TRIMESTRE DE 2023 SERVICIO DE TELEFONÍA MÓVIL |                              |                        |                    |               |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| FECHA                                                        | FACTURA/ORDEN Y/O COTIZACIÓN | PERIODO DE FACTURACIÓN | VALOR              | OBSERVACIONES |
| 2/04/2023                                                    | TEST262286                   | 02/05-05/07            | \$ 2.699.977       |               |
| 2/06/2023                                                    | TEST272546                   | 02/04-02/05            | \$ 5.399.954       |               |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                              |                        | <b>8.099.931</b>   |               |
| <b>DIFERENCIA</b>                                            |                              |                        | <b>-900.039,00</b> |               |

*Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa*

No fue posible un análisis más detallado dado que las facturas correspondientes al II trimestre de 2024 no fueron allegadas a la OCIN.; las cuales al no evidenciarse fueron solicitadas luego de verificar la respuesta inicial, el día 12 de agosto de 2024 a través de correo electrónico institucional.

Basados en los anteriores análisis la OCIN presenta en el Capítulo 9, la Recomendaciones 15.

## **6.17 Artículo 17 – Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos**

### **6.17.1 Condición**

De acuerdo a la información reportada por la SUAD mediante alcance recibido a través de Controldoc id 342707 con fecha 8 de agosto de 2024; valor no reportado en el I trimestre de 2024; informó sobre una erogación correspondiente a un único pago anual que se realiza en la vigencia por concepto de afiliación de clínicas y hospitales se realiza en el mes de marzo de cada vigencia, detallada a continuación:

**Tabla No. 34**  
**Resultado comparativo variación Art. 17 Telefonía Decreto 0199 de 2024**

| ARTICULO 17. DECRETO 0199 DEL 20 DE FEBRERO DE 2024                 | II TRIMESTRE 2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN    |     | CUMPLIMIENTO           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----|------------------------|
|                                                                     | \$                | \$                | \$           | %   |                        |
| Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos | 23.553.000,00     | 27.000.000,00     | 3.447.000,00 | 15% | No presenta Austeridad |

*Fuente: Información reportada por la SUAD*

En el II trimestre de la vigencia 2024 aumentó debido al incremento anual del IPC en la facturación generada, el cual es un monto fijo obligado de afiliación a clínicas y hospitales para las vigencias 2024-2025.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>33</b> de <b>37</b>      |

Dado lo anterior, el HOMIL anualmente realiza una erogación por concepto de afiliación de clínicas y hospitales, dada su personería jurídica cuyo objeto social es la prestación de servicios de salud en la modalidad ambulatoria y hospitalaria.

#### **6.18 Artículo 18 – Austeridad en eventos y regalos corporativos, Souvenir o recuerdos**

La OCIN no evidenció de acuerdo con la información suministrada por la Subdirección Administrativa y los registros de SIIF Nación para el II Trimestre de 2023 y II Trimestre de 2024, registro de obligaciones para el concepto de Eventos y Regalos Corporativos, Souvenir O Recuerdos.

#### **6.19 Artículo 19 – Condecoraciones**

En el reporte recibido de SUAD se observa que la Entidad no reporta información bajo este concepto al no haber erogaciones por este rubro.

#### **6.20 Artículo 20 – Racionalización en la Contratación de Estudios**

En el reporte recibido de SUAD se observa que la Entidad no reporta información bajo este concepto al no haber erogaciones por este rubro. Ahora bien, la OCIN realizó consulta en las bases de datos que contiene las relaciones de contratos con corte a 30 de junio de 2024 por parte de la Unidad de Compras, licitaciones y Bienes Activos, área de seguimiento, ejecución y apoyo contractual en la cual no se evidenció ninguno cuyo objeto fuera la contratación de estudios.

#### **6.21 Artículo 21 – Reducción de Transferencias Corrientes**

En el reporte recibido de SUAD se observa que la Entidad no reporta información bajo este concepto al no haber erogaciones por este rubro.

#### **6.22 Artículo 22 – Sostenibilidad Ambiental**

##### **6.22.1 Condición**

La SUAD presenta la información del II trimestre comparativo vigencias 2024-2023 en los siguientes términos, así como el consumo comparativo del trimestre de análisis:

Tabla No. 31  
Resultado comparativo variación Art. 22 Decreto 0199 de 2024

| ARTICULO 22.<br>DECRETO 0199<br>DEL 20 DE<br>FEBRERO DE 2024 | II TRIMESTRE 2023 | II TRIMESTRE 2024 | VARIACIÓN      |     | CUMPLIMIENTO           |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----|------------------------|
|                                                              | \$                | \$                | \$             | %   |                        |
| Sostenibilidad Ambiental                                     | 1.128.597.253,92  | 1.245.467.960,20  | 116.870.706,28 | 10% | No presenta Austeridad |

*Fuente: Información reportada por la Subdirección Administrativa*

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>34</b> de <b>37</b>      |

Imagen No. 12

| <b>CONSUMOS COMPARATIVO II TRIMESTRE 2023 -2024</b> |                        |                           |                       |
|-----------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>2023</b>                                         | <b>CONSUMO DE AGUA</b> | <b>CONSUMO DE ENERGÍA</b> | <b>CONSUMO DE GAS</b> |
| <b>ABRIL</b>                                        | 14.219,00              | 731.145,00                | 62586                 |
| <b>MAYO</b>                                         | 10.852,00              | 739.187,00                | 62799                 |
| <b>JUNIO</b>                                        |                        |                           | 58887                 |
| <b>TOTAL</b>                                        | 25.071,00              | 1.470.332,00              | 184272                |
| <b>2024</b>                                         | <b>CONSUMO DE AGUA</b> | <b>CONSUMO DE ENERGÍA</b> | <b>CONSUMO DE GAS</b> |
| <b>ABRIL</b>                                        | 14.045,00              | 401.847,00                | 65.646                |
| <b>MAYO</b>                                         | 13.679,00              | 427.614,00                | 72.208                |
| <b>JUNIO</b>                                        |                        |                           |                       |
| <b>TOTAL</b>                                        | 27.724,00              | 829.461,00                | 137.854               |

*Fuente: Información suministrada por la Unidad de Apoyo Logístico*

Cuya justificación es la siguiente: “No se presentó austeridad en el gasto en lo referente a los servicios públicos, por incremento anual de cada uno de los servicios de facturación, así mismo, se informa que a la fecha 11 de julio de la presente anualidad no ha llegado aún la facturación de los servicios de agua y luz quedando pendiente para ser ingresado en el drive los valores correspondientes al mes de junio de 2024”...

Aún así, se ha mantenido el promedio de cada uno de los servicios, el aumento es mínimo de acuerdo al uso de los mismos por el incremento de estancias hospitalarias.

Se fomentó el uso del medio de transporte libre de emisiones, como es la bicicleta, motivando al funcionario al uso del mismo, dando en contribución media día de la jornada laboral.

Dando alcance a la Directiva Presidencial se establecen las siguientes estrategias:

*“En la actualidad la institución cuenta con bombillas ahorradoras de energía por lo cual para la vigencia 2024 se pretende aumentar paulatinamente hasta llegar al 100%. Igualmente, para los sistemas ahorradores de agua en la actualidad se cuentan con un 100% de grifos ahorradores y con sensores.*

*Por otro lado, se tiene contemplado como proyecto de inversión a futuro a la inclusión de esta energía solar en las terrazas del edificio principal.*

*Mediante la política de compras sostenibles de la institución se pretende establecer sistemas amigables con el ambiente desde la adquisición de bienes y enseres hasta los mismos medicamentos sin afectar la calidad de atención de los pacientes”*

Conforme a lo anterior, la entidad ha establecido estrategias con el fin de establecer sistemas amigables con el ambiente desde la adquisición de bienes y enseres hasta los medicamentos sin afectar la calidad de atención de los pacientes.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | Página <b>35</b> de <b>37</b>      |

## **8. CONCLUSIONES**

1. Las obligaciones por concepto de horas extras se incrementaron en un 26% de acuerdo a lo reportado por la Subdirección Administrativa; dado el incremento de prestación de servicios para lograr una eficiente atención a los pacientes.
2. De conformidad con el Decreto 0199 de febrero de 2024 a través de la cual se reglamenta el artículo 19 de la Ley 2155 de 2021, la OCIN procedió a verificar el cumplimiento de los lineamientos de las medidas de austeridad en el gasto, identificando que de acuerdo con el Plan de Austeridad en el Gasto de la vigencia 2024 del HOMIL, de los 22 artículos evaluados en el presente informe, el 9% no le aplicó a la entidad y el 41% no presentó gasto de funcionamiento durante el periodo evaluado.
3. Se presentaron variaciones positivas del gasto, de las cuales se resalta el artículo 14 Vehículos Oficiales donde se generó una disminución del 52% en relación con el II trimestre de la vigencia 2023 debido a la reducción en la solicitud de servicios por parte del personal Asistencial y/o Administrativo que requiera asistir de manera segura a programas de salud o actividades administrativas del Hospital Militar Central; así como el artículo 16 Papelería; el cual ha generado unas variaciones de disminución constante durante la vigencia 2024, en éste caso con un porcentaje del 14% de ahorro, producto de la reducción en la utilización de resmas de papel por parte de las unidades, áreas y/o servicios.
4. El HOMIL viene implementado medidas para reducir el consumo de papel y promover la eficiencia en el uso de los recursos, con la limitación de impresiones y el uso de herramientas electrónicas.
5. Durante el segundo trimestre de la vigencia 2024, la entidad realizó pagos por concepto de vacaciones compensadas en dinero por retiro del personal, con causales de renuncia voluntaria y pensión, generando un aumento del 318% respecto al trimestre de la vigencia inmediatamente anterior.
6. De los artículos evaluados consagrados en el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024; 10 de ellos tuvieron un comportamiento de aumento y 4 de disminución como se puede evidenciar en el cuerpo del informe:



## **9. RECOMENDACIONES**

**Recomendación 1:** Se recomienda adelantar las actividades orientadas a la integración de los planes y estrategias propias de Austeridad 2024 con la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, según lo dispuesto por las normas correspondientes, especialmente en las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y Control Interno; tal como se define en el Artículo 23 del Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024; y para la incorporación de los nuevos lineamientos en materia de austeridad del gasto definidos en la Directiva Presidencial 01 del 1 de abril de 2024.

|                                                                                   |                                                        |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY,SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>            | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b> | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                | <b>Página 36 de 37</b>             |

**Recomendación 2:** Analizar la pertinencia de implementar medidas relacionadas con el diseño de esquemas de trabajo en casa para el personal de planta y contratistas de acuerdo con lo establecido en la Directiva Presidencial No. 01 del 1 de abril 2024, así como la Circular Conjunta 007 de 2023 emitida por el Ministerio del Trabajo y el Departamento Administrativo de la Función Pública.

**Recomendación 3 :** Se sugiere a la SUAD, en el desarrollo de la formalización del empleo público observar los lineamientos definidos en la Circular Conjunta DAFP-ESAP 100-05-2022, especialmente su numeral 1, que señala: *“La formalización del empleo público se promoverá teniendo en cuenta los siguientes mecanismos: (i) la provisión de todos los cargos de las plantas de personal existentes y en vacancia; (ii) la ampliación de las plantas de personal existentes, siempre que las condiciones técnicas y financieras así lo permitan (iii) la creación de plantas temporales en equidad, con criterios meritocrático y vocación de permanencia; y, (iv) el uso racional de los contratos de prestación de servicios atendiendo exclusivamente lo establecido en la ley y en los fallos judiciales”*

**Recomendación 4:** Se recomienda mantener el cumplimiento de lo previsto en el artículo 32 de la Ley 80 de 1993 y el artículo 2.8.4.4.5 y siguientes del Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, sólo se celebrarán los contratos que sean estrictamente necesarios para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y fines de cada entidad, cuando dichas actividades no puedan realizarse con personal de planta o requieran conocimientos especializados.

**Recomendación 5:** Fortalecer las acciones que contribuyan a racionalizar el reconocimiento y pago de horas extras y ajustarlas a las estrictamente necesarias.

**Recomendación 6:** Realizar el seguimiento oportuno orientado a garantizar el cumplimiento de la programación de disfrute de vacaciones asignada a los funcionarios, con el fin de evitar acumulación o interrupción de las mismas, en línea con lo señalado en el artículo 4 del Decreto 0199 de 2024.

**Recomendación 7:** La OCIN recomienda controlar las erogaciones por concepto de arrendamiento, adquisición de bienes muebles e inmuebles con el fin de evaluar razonablemente los recursos de acuerdo a las necesidades de la operación.

**Recomendación 8:** Se recomienda la generación de pagos y erogaciones previa radicación y publicación de las facturas electrónicas de venta por parte del proveedor.

**Recomendación 9:** Adelantar acciones que permitan que el plan de austeridad este alineado con las erogaciones que se presentan y que generan un impacto económico por parte de la entidad.

**Recomendación 10:** La OCIN recomienda realizar la revisión y seguimiento contractual de acuerdo a los conceptos cobrados vs los estipulados en el anexo técnico y económico del contrato suscrito No. 327-2022.

**Recomendación 11:** La OCIN recomienda hacer seguimiento de las multas, comparendos y demás sanciones vigentes impartidas por las autoridades competentes con el fin de garantizar cumplimiento del artículo respecto a la conveniencia y al ahorro del parque automotor; estableciendo responsabilidades.

|                                                                                   |                                                         |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>HOSPITAL MILITAR CENTRAL</b>                                                   | <b>FORMATO: INFORME DE LEY, SEGUIMIENTO O SELECTIVA</b> | <b>CODIGO: EM-OCIN-PR-05-FT-03</b> |
|  | <b>DEPENDENCIA: OFICINA CONTROL INTERNO</b>             | <b>FECHA EMISIÓN: 14-06-2022</b>   |
|                                                                                   | <b>PROCESO: EVALUACIÓN, MEJORAMIENTO Y SEGUIMIENTO</b>  | <b>VERSIÓN: 02</b>                 |
|                                                                                   | <b>SISTEMA DE GESTION INTEGRADO SGI</b>                 | Página <b>37</b> de <b>37</b>      |

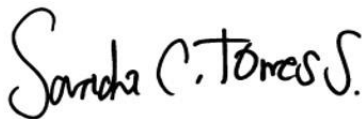
**Recomendación 12:** Analizar la pertinencia de documentar lineamientos para el manejo de las situaciones relacionadas con multas y/o infracciones de tránsito para los vehículos institucionales de acuerdo a la Ley 769 de 2002.

**Recomendación 13:** Realizar un estudio de conveniencia de ahorro para cada uno de los vehículos que superan los 6 años de operación luego de la expedición de la matrícula y control de cada uno de los mantenimientos correctivos y preventivos a ejecutar durante la vigencia.

**Recomendación 14:** Se recomienda socialización periódica de la Directiva Permanente o Transitoria No. 002 del 15 de marzo de 2022; con el fin de concientizar al ahorro y utilización de papel reciclable cuando se trate de comunicaciones o documentos que no impliquen remitirse fuera de la entidad.

**Recomendación 15:** Realizar una evaluación y seguimiento periódico a la asignación de los teléfonos móviles y planes de telefonía dado que se encuentra en relación a las quejas, peticiones y reclamos expuestos por los usuarios por la falta y deficiencia en la asignación de citas.

Revisó,



**SANDRA CAROLINA TORRES SAEZ**

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró,



**SANDRA MILENA OLIVEROS S.**

Auditor Contadora Pública Especialista OPS