

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO
Vigencia enero – marzo 2025
Florencia, 24 abril de 2025

La oficina de Control Interno, presenta el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público relacionado con el comportamiento de las medidas adoptadas en la Política de la entidad, correspondiente al trimestre enero – marzo de 2025 con respecto a la vigencia anterior, la cual durante el periodo evaluado registró la siguiente información según los rubros analizados:

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN

El gasto por servicios prestados a las empresas y servicios de producción comprende lo relacionado con la contratación de personal administrativo para el desarrollo de las actividades de apoyo, el cual presentó el siguiente estado:

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios jurídicos	744.297.896	311.173.183	139%
Servicios de auditoría financiera	29.247.213	28.950.600	1%
Servicios de contabilidad	418.808.664	384.786.304	9%
Servicios de nómina	53.769.998	69.091.920	-22%
Servicios de gestión de desarrollo empresarial	89.788.183	65.383.519	37%
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	0	51.523.333	-100%
Servicios de administración de sistemas informáticos	38.902.065	43.753.512	-11%
Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p.	46.183.332	31.999.998	44%
Servicios de traducción e interpretación	0	5.068.800	-100%
Servicios de archivos	48.482.667	58.110.480	-17%
Servicios administrativos combinados de oficina	294.848.315	208.083.626	42%
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	73.603.999	2.750.000	2577%
Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores	4.195.946	22.011.000	-81%
Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	50.491.411	34.379.104	47%
TOTAL	1.892.619.689	1.317.065.379	44%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

La información anterior, presenta un incremento del 44%, el cual está sustentado por los gastos que se registraron con fundamento en las necesidades que se generaron para el debido funcionamiento de la entidad, específicamente lo relacionado con:

- Contratación de personal administrativo
- Renovación de certificación – Auditoria complementaria
- Suministro de repuestos y servicio de reparación para el parque automotor.
- Pagos de dictamen pericial

- Pago por asistencia a sesiones de Junta Directiva
- Adquisición de firma digital (token) de la Gerente, Contador y Revisor Fiscal del HDMI.
- Constitución Caja Menor del Centro de Salud de Morelia, La Montañita y HDMI.
- Adquirir seguros SOAT y revisiones tecno mecánicas de gases (CDA) para vehículos del parque automotor de la institución.
- Revisión y cambio de aceite de la Ambulancia TAB Marca Toyota de placas OET-567.
- Mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos biomédicos del área de Esterilización del HDMI.
- Mantenimiento preventivo y correctivo, sin repuestos de los equipos de aire acondicionado tipo central, cassette y piso techo del HDMI y los equipos que conforman la red de frío, incluyendo equipos del programa PAI de los Centros de Salud adscritos en los municipios de Morelia y La Montañita.
- Mantenimiento preventivo y correctivo sin repuestos de ascensor camillero marca internlift 4 paradas, 1000 kg-13 personas ubicado en el edificio del HDMI.
- Mantenimiento preventivo y correctivo sin repuestos de los congeladores y refrigerados de los servicios de Banco de Sangre y Laboratorio Clínico del HDMI.
- Servicio de Backup en la nube para 17 máquinas virtuales del HDMI.
- Prestación del servicio de software Aguila portal y Aguila ris/pacs en la modalidad de software as a service (saas) para el procesamiento de estudios de radiología de baja y alta complejidad, así como para el almacenamiento y visualización de estudios con almacenamiento por 12 meses desde la toma. 2) servicio de implementación del software en cada una de las sedes del contratante. 3) servicio de transferencia/migración de estudios previos al sistema Aguila. 4) servicio de almacenamiento adicional por terabyte de los estudios realizados a partir del mes 12. 4) servicio de soporte extendido 24/7 nivel silver; y 5) servicios profesionales para el desarrollo, implementación y pruebas para servicio de integración con Aguila ris/pacs (hi7, fhir, ws (json)) paquete de 40 horas. Para el área de imagenología de la ESE HDMI.
- Prestación de servicio de suministro e instalación de fibra óptica en el centro de datos del Servicio de Urgencias.
- Mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos ups del HDMI y los Centros de Salud adscritos en los municipios de Morelia y La Montañita.

El mayor incremento se visualiza en los rubros de Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos, así como el rubro de Servicios Jurídicos, debido a los gastos ocasionados por Servicios profesionales para la gestión de cobro y recaudo de la cartera del HDMI, Empresas Administradoras de Planes de Beneficios – EAPB y las Aseguradoras, así como el reconocimiento y pago de obligaciones a favor de la firma HEALTH LAWYER S.A.S.

Por su parte los rubros de Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI) y Servicios de traducción e interpretación, no registraron movimiento durante el primer trimestre.

SERVICIOS PARA EL CUIDADO DE LA SALUD HUMANA Y SERVICIOS SOCIALES

El gasto por servicios para el cuidado de la salud humana y servicios sociales, comprenden lo relacionado con la contratación del personal misional, para los diferentes servicios y especialidades, para el desarrollo de las actividades misionales, registrando la siguiente información:

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios quirúrgicos a pacientes hospitalizados	217.050.000	208.109.000	4%
Servicios de ginecología y obstetricia a pacientes hospitalizados	91.268.500	85.166.400	7%
Servicios psiquiátricos a pacientes hospitalizados	114.336.000	114.438.800	0%
Otros servicios para pacientes hospitalizados	1.754.986.000	1.486.548.900	18%
Servicios médicos generales	1.079.711.800	998.326.400	8%
Servicios médicos especializados	2.618.866.422	2.483.136.907	5%
Servicios odontológicos	27.962.000	18.040.000	55%
Servicios de parto y afines	439.344.000	420.558.800	4%
Servicios de enfermería	392.936.650	368.354.900	7%
Servicios fisioterapéuticos	346.322.602	343.491.643	1%
Servicios de laboratorio	156.841.233	55.104.800	185%
Servicios de diagnóstico de imágenes	777.653.896	525.497.952	48%
Servicios de bancos de sangre, órganos y esperma	82.368.000	72.960.000	13%
Otros servicios sanitarios n.c.p.	615.825.999	197.825.000	211%
TOTAL	8.715.473.102	7.377.559.502	18%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

En el periodo evaluado se registra un incremento del 18%, el cual está sustentado por los gastos que se registraron con fundamento en las necesidades que se generaron el cumplimiento de los procesos misionales.

El mayor incremento se registró en los rubros de Otros servicios sanitarios n.c.p. y Servicios de Laboratorio, relacionados con:

- Realización de exámenes de laboratorio remitidos por el Laboratorio Clínico del HDMI ESE.
- Suministro de los hemocomponentes solicitados por la entidad y realización de las pruebas correspondientes a la identificación de anticuerpos irregulares a donantes y receptores con rastreo positivo.
- Realización de pruebas confirmatorias y/o complementarias para los donantes del Banco de Sangre que resulten con pruebas reactivas, según Circular No.1000-0082 del 16 de agosto de 2011.

De la misma manera, los rubros de Servicios de Servicios psiquiátricos a pacientes hospitalizados y Servicios fisioterapéuticos, no registraron movimientos significativos durante el primer trimestre, lo cual no conduce a alguna variación.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	125.258.970	90.733.898	38%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

La variación por este concepto, registra un incremento del 38% y comprende los gastos que tiene por objeto atender las necesidades de la entidad para cumplir con sus funciones administrativas, resaltando entre ello el trabajo suplementario y el realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria establecida.

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	1.198.795.229	941.729.458	27%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

Se evidencia un incremento del 27% con relación a la vigencia anterior y comprende los gastos que tienen por objeto atender las necesidades de la entidad para cumplir con sus funciones misionales, resaltando entre ello el trabajo suplementario y el realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria establecida.

MATERIALES Y SUMINISTROS

El gasto por Materiales y Suministros, corresponde a la adquisición de bienes que se utilizan como insumos en procesos de producción.

A continuación, se reporta la variación del primer trimestre de la vigencia 2025, frente al mismo periodo del año pasado:

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Materiales y suministros	74.544.760	151.326.967	-51%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

El periodo evaluado presenta una disminución del 51%, el cual está sustentado por los siguientes gastos que se registraron con fundamento en las necesidades que se generaron durante el periodo para el debido funcionamiento de la entidad:

- Adquisición 10m2 de piso vinílico, breaker tipo industrial graduable 400-1.000 am y 220 soportes en acero inoxidable.
- Suministro de combustible, gasolina corriente y acpm.
- Revisión y cambio de aceite ambulancia TAB marca Toyota de placas OET-567 de La Montañita.
- Suministro de chapas y elementos de cerrajería para las instalaciones físicas del HDMI y sus Centros de Salud adscritos.
- Elementos para mantenimiento de las instalaciones físicas de diferentes servicios.
- Suministro de desechables, elementos de aseo, panadería, lácteos, molinería, productos cárnicos, frutas y verduras.
- Adquisición gas licuado de petróleo GLP.
- Adquisición de insumos materiales y equipos odontológicos para el Centro de Salud Morelia adscrito al HDMI.

- Adquisición compra de repuestos equipos de refrigeración de Laboratorio Clínico y Banco de Sangre (refrigerador y congelador).
- Suministro de repuestos y servicio de reparación para el parque automotor.
- Legalización Caja Menor del Centro de Salud La Montañita.
- Legalización Caja Menor HDMI.
- Suministro e instalación de fibra óptica en el centro de datos del servicio de urgencias.
- Adquisición bolsa para la dispensación en diferentes áreas de la institución.

SERVICIOS RELACIONADOS CON LA IMPRESIÓN

El gasto de servicios relacionados con la impresión está relacionado con empastado de libros, fotocopias, servicio de plastificación, laminación, impresos y otros trabajos, los cuales, durante el periodo de evaluación reportan la siguiente variación:

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios relacionados con la impresión	18.183.277	5.600.000	225%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

El periodo evaluado presenta un incremento 225% y su variación obedece a gastos relacionados con la contratación del servicio en la modalidad de Outsourcing de impresión y escaneo de documentos en las diferentes dependencias de la institución y constitución de la Caja Menor del HDMI.

SERVICIOS DE PUBLICIDAD

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios de publicidad	40.663.999	25.907.480	57%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

El rubro de Servicios de Publicidad presentó un incremento del 57%, el cual obedece a la contratación de personal administrativo para fortalecer el área de comunicaciones de la entidad y otros servicios como la prestación de servicios de apoyo en la asesoría para la implementación de la nueva marca corporativa e institucional, el desarrollo y ejecución del plan de comunicaciones y el fortalecimiento de los canales de difusión.

SERVICIOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios de telefonía fija	8.110.801	7.498.627	8%
Servicios móviles de voz	7.824.260	5.693.389	37%
Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet	54.694.311	56.432.790	-3%
Servicios de centros de llamadas telefónicas (call center)	26.000.000	52.000.000	-50%
Servicios de distribución de electricidad	605.358.134	425.214.912	42%
Servicios de distribución de agua	78.496.911	59.318.911	32%
TOTAL	780.484.417	606.158.629	29%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

Frente al rubro de Servicios Públicos, se registró un incremento del 29% el cual incorpora los servicios de telefonía fija, líneas internas, planes celulares, internet, correos electrónicos y televisión, call center, energía eléctrica y acueducto.

El rubro relacionado con servicio de electricidad fue el que mayor incremento registró (42%), con relación al mismo periodo de la vigencia anterior y por su parte rubro que registró mayor disminución fue el servicio de centros de llamadas telefónicas (call center) -57%.

SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2025	I TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios postales y de mensajería	1.838.000	6.750.000	-73%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

El rubro de Servicios Postales y Mensajería, registró una disminución del 73% que corresponde a la contratación del servicio de mensajería y paquetero por la vigencia 2025 y a gastos incluidos en la constitución de la Caja Menor del Hospital Departamental María Inmaculada y los Centros de Salud Morelia, Montañita.

En conclusión, la variación del presupuesto de gastos según los rubros analizados del primer trimestre 2025 frente a lo registrado en el año 2024 refleja un incremento del 22%, lo cual equivale a \$2.325.030.130, generado por compromisos requeridos para el funcionamiento de la entidad, los cuales están debidamente soportados y son acordes a los objetivos institucionales y parámetros definidos en la Resolución 000770 del 09 de agosto de 2024, mediante la cual la entidad actualizó y adoptó la política institucional de Austeridad y Eficiencia en el Gasto.



ELSA EDID CALDERON CHAUX
Jefe oficina Control Interno.