

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO - Vigencia julio - septiembre 2025
Florencia, 09 de octubre de 2025

La oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, correspondiente al trimestre julio – septiembre 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	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios jurídicos	1.379.319.352	426.974.865	223%
Servicios de auditoría financiera	29.562.067	25.680.480	15%
Servicios de contabilidad	438.420.771	384.097.640	14%
Servicios de nómina	37.960.000	97.588.726	-61%
Servicios de gestión de desarrollo empresarial	95.241.500	82.175.140	16%
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	30.000.000	52.103.333	-42%
Servicios de administración de sistemas informáticos	232.120.504	94.565.789	145%
Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p.	62.300.000	51.000.000	22%
Servicios de traducción e interpretación	12.000.000	5.068.800	137%
Servicios de archivos	46.630.000	77.678.760	-40%
Servicios administrativos combinados de oficina	364.555.348	269.555.932	35%
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	86.700.000	11.000.000	688%
Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores	24.541.194	22.662.931	8%
Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	138.639.975	43.846.756	216%
TOTAL	2.977.990.711	1.643.999.152	81%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

La información anterior, presenta un incremento del 81%, 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:

- Prestación de servicios de Gestión Jurídica de cobro de cartera morosa.
- Contratación de personal administrativo
- Pagos de dictamen pericial
- Pagos por desplazamiento de personal para la gestión en el cobro de cartera.

Página 1 de 5

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

- Renovación de las licencias de diagnóstico médico.
- Adquisición paquete de consulta de TUSDATOS.COM.
- Desplazamiento de ambulancia Toyota de placas OET-567 del Centro de Salud La Montañita y OET-566 del Centro de Salud de la Unión Peneya, al concesionario Distoyota de la ciudad de Neiva, para revisión, cambio de aceite y compra de repuestos.
- Adquisición seguros SOAT y revisiones tecno mecánicas para vehículos del parque automotor de la institución.
- Legalización de la Caja Menor del HDMI y Centro de Salud La Montañita.

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	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios quirúrgicos a pacientes hospitalizados	184.163.500	186.695.300	-1%
Servicios de ginecología y obstetricia a pacientes hospitalizados	95.202.000	87.021.000	9%
Servicios psiquiátricos a pacientes hospitalizados	93.127.000	83.813.400	11%
Otros servicios para pacientes hospitalizados	1.799.168.000	1.546.890.246	16%
Servicios médicos generales	1.189.818.252	980.858.565	21%
Servicios médicos especializados	4.146.023.744	3.846.125.613	8%
Servicios odontológicos	34.936.000	29.040.000	20%
Servicios de parto y afines	393.126.000	401.379.400	-2%
Servicios de enfermería	390.688.000	377.741.600	3%
Servicios fisioterapéuticos	309.441.020	372.196.276	-17%
Servicios de laboratorio	175.364.675	92.387.600	90%
Servicios de diagnóstico de imágenes	1.640.338.763	1.316.622.139	25%
Servicios de bancos de sangre, órganos y esperma	84.556.800	79.596.194	6%
Otros servicios sanitarios n.c.p.	1.344.222.467	820.458.844	64%
TOTAL	11.880.176.221	10.220.826.177	16%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

En el periodo evaluado se registra un incremento del 16%, el cual está sustentado por los gastos que se registraron con fundamento en las necesidades que se generaron el cumplimiento de los procesos misionales, así:

- Contratación de personal asistencial.
- Resolución de reconocimiento de pertinencia outsourcing Neurorem prestación de servicios de Neurología y Neurofisiología.
- Resolución de reconocimiento de pertinencia outsourcing Cardiomedic prestación de servicios de Cardiología.

Página 2 de 5

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

- Contratación de personal profesional especializado de Pediatría, Cirugía General, Gastroenterología, neurocirugía, nefrología, oftalmología, patología, neonatología, anestesiología, imagenología, tomografías y cardiología.
- Realización de exámenes de laboratorio remitidos por el Hospital Departamental María Inmaculada ESE.
- Resolución de reconocimiento y pago de obligación a favor de Biomed Laboratorio.
- Resolución de reconocimiento de pertinencia outsourcing de Resonancia.
- Contratación de personal PIC, APS y PAPSIVI.
- Ejecución de actividades PIC contrato interadministrativo Barridos Sanitarios en la zona urbana de Morelia y La Montañita.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	153.331.278	90.917.097	69%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

La variación por este concepto registra un incremento del 69% 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, el realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria establecida y liquidación del personal de planta retirado de la entidad.

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	1.462.398.395	1.140.687.531	28%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

Se evidencia un incremento del 28% 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, el realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria establecida y liquidación del personal de planta retirado de la entidad.

MATERIALES Y SUMINISTROS

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

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Materiales y suministros	123.068.086	273.960.373	-55%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

Página 3 de 5

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

El periodo evaluado presenta una disminución del 55%, 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:

- Legalización Caja Menor Hospital Departamental María Inmaculada ESE, Centro de Salud Morelia y Centro de Salud La Montañita.
- Adquisición de equipos e insumos para los diferentes servicios del Hospital.
- Adquisición de elementos publicitarios para la XLIV Jornadas Pediátricas del Sur colombiano.
- Adquisición de manillas en fibra de papel impresa en tinta resistente al agua para los diferentes servicios del HDMI.
- Adquisición bolsa para la dispensación en diferentes áreas de la institución.
- Adquisición de marcos de lámparas en aluminio de 60x60.
- Adquisición elementos para mantenimiento de instalaciones de diferentes servicios del HDMI
- Suministro de repuestos para los vehículos Placa OET-566 y OZD-444
- Adquisición de elementos (ventanas) para el área de Internación II.

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	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios relacionados con la impresión	32.224.012	21.548.204	50%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

El periodo evaluado presenta un incremento 50% 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.

SERVICIOS DE PUBLICIDAD

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios de publicidad	174.585.000	54.559.000	220%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

El rubro de Servicios de Publicidad presentó un incremento del 220%, 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 el desarrollo y ejecución del plan de comunicaciones y el fortalecimiento de los canales de difusión.

Página 4 de 5

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

SERVICIOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios de telefonía fija	8.279.186	7.200.004	15%
Servicios móviles de voz	6.059.192	4.084.060	48%
Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet	87.819.814	78.884.344	11%
Servicios de centros de llamadas telefónicas (call center)	78.000.000	78.000.000	0%
Servicios de distribución de electricidad	524.021.779	607.288.796	-14%
Servicios de distribución de agua	64.740.469	62.534.226	4%
TOTAL	768.920.440	837.991.430	-8%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

Frente al rubro de Servicios Públicos, se registró una disminución del 8% el cual incorpora los servicios de telefonía fija, líneas internas, planes celulares, internet, correos electrónicos y televisión, call center, energía eléctrica y acueducto.

SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA

DESCRIPCIÓN	III TRIMESTRE 2025	III TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios postales y de mensajería	2.126.500	5.573.000	-62%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

El rubro de Servicios Postales y Mensajería registró una disminución del 62% 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 tercer trimestre 2025 frente a lo registrado en el año 2024 refleja un incremento del 23%, lo cual equivale a \$3.284.758.679, 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.

Página 5 de 5

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente