

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO – Cuarto Trimestre Octubre - Diciembre 2025
Florencia, 23 de febrero de 2026

La oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, correspondiente al trimestre Octubre – Diciembre 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	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios Jurídicos	2.676.772.239,00	670.770.333,00	299%
Servicios de Auditoría Financiera	27.514.800,00	34.597.313,00	-20%
Servicios de Contabilidad	426.364.248,00	440.506.445,00	-3%
Servicios de Nómina	41.116.667,00	45.638.840,00	-10%
Servicios de Gestión De Desarrollo Empresarial	77.135.500,00	121.519.217,00	-37%
Servicios de Soporte en Tecnologías de la Información (TI)	60.000.000,00	62.650.000,00	-4%
Servicios de Administración de Sistemas Informáticos	154.105.453,00	96.997.320,00	59%
Otros Servicios de Ingeniería en Proyectos N.C.P.	58.500.000,00	51.000.000,00	15%
Servicios de Traducción E Interpretación	12.000.000,00	3.379.200,00	255%
Servicios de Archivos	47.724.000,00	66.532.920,00	-28%
Servicios Administrativos Combinados De Oficina	362.638.785,00	277.934.517,00	30%
Servicios de Mantenimiento y Reparación de Computadores y Equipos Periféricos	87.800.000,00	11.000.000,00	698%
Servicios de Mantenimiento y Reparación de Vehículos Automotores	35.405.249,00	20.054.588,00	77%
Servicios de Mantenimiento y Reparación De Maquinaria y Aparatos Eléctricos N.C.P.	277.979.400,00	57.200.639,00	386%
TOTAL	4.345.056.341,00	1.959.781.332,00	122%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente



El periodo evaluado presenta un incremento del 122%, 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. El mayor incremento se visualiza en los rubros de Servicios de Mantenimiento y Reparación de Computadores y Equipos Periféricos con un 698%, Servicios de Mantenimiento y Reparación De Maquinaria y Aparatos Eléctricos N.C.P. con un 386%, Servicios Jurídicos con un 299%, lo cual se generó gastos ocasionados con la Prestación de servicios de Gestión Jurídica de cobro de cartera morosa, el pago de obligaciones impuestas por fallo judicial, pagos de dictamen pericial y contratación de personal administrativo.

Así mismo los rubros que registraron disminución considerable fueron los relacionados con Servicios de Gestión De Desarrollo Empresarial con un 37%, Servicios de Archivos con un 28% y Servicios de Auditoría Financiera con un 20%, que corresponde a la legalización de la Caja Menor de Centros de Salud y de la Entidad, así mismo el desplazamiento de la ambulancia Toyota de Placa OET 567 del Centro de Salud de la Montañita al concesionario DISTOYOTA de la ciudad de Nieva para la revisión y cambio de aceite de los 75.000 kilómetros de la ambulancia y compra de repuesto y servicios necesario.

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	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios Quirúrgicos a Pacientes Hospitalizados	168.177.500,00	223.723.500,00	-25%
Servicios de Ginecología y Obstetricia a Pacientes Hospitalizados	107.437.500,00	97.472.100,00	10%
Servicios Psiquiátricos a Pacientes Hospitalizados	92.380.500,00	100.095.600,00	-8%
Otros Servicios para Pacientes Hospitalizados	1.725.363.500,00	1.606.624.752,00	7%
Servicios Médicos Generales	1.099.634.798,00	1.027.384.400,00	7%
Servicios Médicos Especializados	4.948.265.349,00	4.968.315.945,00	-0,40%
Servicios Odontológicos	32.120.000,00	29.040.000,00	11%
Servicios de Parto y Afines	412.395.137,00	404.490.100,00	2%
Servicios de Enfermería	387.245.500,00	413.402.500,00	-6%
Servicios Fisioterapéuticos	280.563.716,00	392.144.274,00	-28%
Servicios de Laboratorio	207.351.700,00	114.603.000,00	81%
Servicios de Diagnóstico de Imágenes	2.072.142.642,00	1.846.864.378,00	12%

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

Servicios de Bancos de Sangre, Órganos y Esperma	86.561.129,00	93.376.297,00	-7%
Otros Servicios Sanitarios N.C.P.	1.694.848.130,00	1.501.521.038,00	13%
TOTAL	13.314.487.101,00	12.819.057.884,00	4%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

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. La variación del cuarto trimestre de la vigencia 2025, frente al mismo periodo del año pasado, refleja el siguiente estado:

En el periodo evaluado se registra un incremento del 4%, 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 Servicios de Laboratorio con un 81% que corresponde a contratación de personal, Otros Servicios Sanitarios N.C.P. con un 13% y Servicios de Diagnóstico de Imágenes con un 12%.

Así mismo el rubro que presentó disminución fue el de Servicios Fisioterapéuticos con un 28%, que corresponde a la contratación de personal asistencial.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	115.360.680,00	99.473.442,00	16%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

La variación del periodo evaluado por este concepto registra un incremento del 16% con relación a la vigencia anterior y comprende los gastos que tiene por objeto atender las necesidades de la entidad para cumplir con sus funciones administrativas, resaltando entre ellos el trabajo suplementario y el realizado en horas adicionales a la jornada ordinaria establecida.

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos	1.409.320.618,00	1.048.772.791,00	34%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

La variación del periodo evaluado por este concepto registra un incremento del 34% con relación a la vigencia anterior y comprende los gastos que tienen por objeto

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

atender las necesidades de la entidad para cumplir con sus funciones misionales, resaltando entre ellos 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 cuarto trimestre de la vigencia 2025, frente al mismo periodo del año pasado:

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Materiales y Suministros	423.854.806,00	417.159.729,00	2%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

El periodo evaluado presenta un incremento del 2%, 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 de los Centros de Salud adscritos al Hospital Departamental María Inmaculada y la entidad
- Adquisición de repuestos para mantenimiento correctivo de vehículos del parque automotor de la entidad.
- Adquisición elementos para mantenimiento de instalaciones de diferentes servicios del HDMI y de sus Centros de Salud adscritos.
- Adquisición de material informativo (folletos, flujogramas, botones, friso informativo) para los diferentes servicios del HDMI.
- Adquisición de manillas en fibra de papel color verde impresa a una tinta resistente al agua.

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	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios Relacionados con la impresión	49.070.534,00	44.046.418,00	11%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

El periodo evaluado presenta un incremento 11% y su variación obedece a gastos relacionados con la contratación del servicio en la modalidad de adquisición de servicios de impresión y escaneo de documentos en las diferentes dependencias de la institución.

SERVICIOS DE PUBLICIDAD

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios de Publicidad	125.148.661,00	116.845.667,00	7%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

El rubro de Servicios de Publicidad presentó un incremento del 7%, 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.

SERVICIOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios de telefonía fija	7.738.456,00	8.279.681,00	-7%
Servicios móviles de voz	8.023.595,00	7.602.463,00	6%
Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet	117.814.497,00	100.165.165,00	18%
Servicios de centros de llamadas telefónicas (call center)	156.000.000,00	104.000.000,00	50%
Servicios de distribución de electricidad	586.648.637,00	625.232.565,00	-6%
Servicios de distribución de agua	45.442.512,00	39.674.130,00	15%
TOTAL	921.667.697,00	884.954.004,00	4%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 - 2024

Frente al rubro de Servicios Públicos, se registró un incremento del 4% 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 Servicios de centros de llamadas telefónicas (call center) fue el que mayor incremento con un 50%, con relación al mismo periodo de la vigencia anterior y por su parte el rubro que registró mayor disminución fue el de Servicios de telefonía fija con un 7%.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA

DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2025	IV TRIMESTRE 2024	VARIACIÓN
Servicios Postales y Mensajería	4.309.500,00	7.692.000,00	-44%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2025 – 2024

El rubro de Servicios Postales y Mensajería registró una disminución del 44% que corresponde a la contratación del servicio de mensajería y paqueteo 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 cuarto trimestre 2025 frente a lo registrado en el año 2024 refleja un incremento del 19%, lo cual equivale a \$ 3.310.492.671, 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.

Original firmado

DIANA CAROLINA PAREDES VELÁSQUEZ
Jefe Oficina Control Interno

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente