

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO – Primer Trimestre Enero - marzo 2026
Floresncia, 29 de abril de 2026

La oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, correspondiente al trimestre Enero – marzo de 2026 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 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios jurídicos	3.057.498.158,00	744.297.896,00	311
Servicios de auditoría financiera	29.440.800,00	29.247.213,00	1
Servicios de contabilidad	424.506.566,00	418.808.664,00	1
Servicios de nómina	47.458.000,00	53.769.998,00	- 12
Servicios de gestión de desarrollo empresarial	81.897.635,00	89.788.183,00	- 9
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	30.900.000,00		
Servicios de administración de sistemas informáticos	37.914.002,00	38.902.065,00	- 3
Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p.	58.500.000,00	46.183.332,00	27
Servicios de traducción e interpretación	12.000.000,00		
Servicios de archivos	44.540.000,00	48.482.667,00	- 8
Servicios administrativos combinados de oficina	334.182.351,00	294.848.315,00	13
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	79.608.333,00	73.603.999,00	8
Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores	26.273.658,00	4.195.946,00	526
Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	146.933.550,00	50.491.411,00	191
TOTAL	4.411.653.053,00	1.892.619.689,00	133

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

El periodo evaluado presenta un incremento del 133%, 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 Vehículos Automotores con un 526%, Servicios Jurídicos con un 311%, Servicios de Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p. con un 191%, 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 Nómina con un 12%, Servicios de Gestión de Desarrollo Empresarial con un 9% y Servicios de Archivo con un 8%.

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 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios quirúrgicos a pacientes hospitalizados	134.533.500,00	217.050.000,00	- 38
Servicios de ginecología y obstetricia a pacientes hospitalizados	142.945.000,00	91.268.500,00	57
Servicios psiquiátricos a pacientes hospitalizados	54.291.500,00	114.336.000,00	- 53
Otros servicios para pacientes hospitalizados	1.790.826.500,00	1.754.986.000,00	2
Servicios médicos generales	1.141.602.350,00	1.079.711.800,00	6
Servicios médicos especializados	3.486.479.379,00	2.618.866.422,00	33,13
Servicios odontológicos	27.610.000,00	27.962.000,00	- 1
Servicios de parto y afines	320.310.294,00	439.344.000,00	- 27
Servicios de enfermería	414.369.500,00	392.936.650,00	5
Servicios fisioterapéuticos	278.977.480,00	346.322.602,00	- 19
Servicios de laboratorio	122.762.300,00	156.841.233,00	- 22
Servicios de diagnóstico de imágenes	1.019.152.551,00	777.653.896,00	31

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

Servicios de bancos de sangre, órganos y esperma	87.031.376,00	82.368.000,00	6
Otros servicios sanitarios n.c.p.	699.000.667,00	615.825.999,00	14
TOTAL	9.719.892.397,00	8.715.473.102,00	12

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

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 primer trimestre de la vigencia 2026, frente al mismo periodo del año pasado, refleja el siguiente estado:

En el periodo evaluado se registra crecimiento del 12% el cual refleja un moderado asociado al fortalecimiento de la prestación de los servicios de salud y aumento de demanda asistencia, así mismo estos gastos 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 Ginecología y Obstetricia a pacientes hospitalizados con un 57%, Servicios Médicos especializados con un 33.13% que corresponde a contratación de personal y Servicios de Diagnostico de Imágenes con un 31%.

Así mismo el rubro que presentó disminución fue el de Servicios Psiquiátricos a pacientes hospitalizados.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	111.127.969,00	125.258.970,00	- 11

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

La variación del periodo evaluado por este concepto registra una disminución del 11% con relación a la vigencia anterior.

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	1.474.832.411,00	1.198.795.229,00	23

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

La variación del periodo evaluado por este concepto registra un incremento del 23% 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 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 primer trimestre de la vigencia 2026, frente al mismo periodo del año pasado:

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Materiales y Suministros	581.422.762,00	74.544.760,00	680%

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

El periodo evaluado presenta un incremento del 680%, 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 de Combustible ACPM, Gasolina Corriente y Urea Liquida Automotriz.
- Adquisición de Elementos Eléctricos para realizar mantenimiento preventivo y correctivo para los diferentes servicios del HDMI.
- Adquisición de Elementos de Ferretería y Pintura para realizar mantenimiento preventivo y correctivo en las instalaciones físicas del HDMI.
- Legalización caja menor de Referencia y Contrarreferencia.
- Adquisición de elementos de papelería para los diferentes servicios del Hospital Departamental María Inmaculada.
- Adquisición de repuestos para mantenimiento correctivo de vehículos del parque automotor de la entidad.
- Adquisición de Manillas en Fibra de papel y cinta de enmascarar multipropósito para los diferentes servicios del multipropósito para los diferentes servicios del HDMI.

Es de resaltar que este incremento se refiere que para la vigencia 2025 no se logró suplir todas las necesidades que se presentaron frente a los requerimientos que implican el uso de materiales y suministros enmarcados en las adecuaciones de las instalaciones, equipos y demás elementos necesarios que garanticen el normal

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

funcionamiento de entidad y sus centros de salud, este fue debido a que para la vigencia 2025 la entidad no contaba con el presupuesto disponible para suplir todas las necesidades, lo que llevo a que este trimestre tuviera mayores gastos, así mismo para este primer trimestre se han fortalecido diferentes áreas y se han dado apertura a nuevos servicios tanto en la sede principal del HDMI como en los centros de salud adscritos.

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 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios Relacionados con la impresión	21.048.246,00	18.183.277,00	16

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

El periodo evaluado presenta un incremento 16% 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	I TRIMESTRE 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios de Publicidad	89.473.333,00	40.663.999,00	120

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

El rubro de Servicios de Publicidad presentó un incremento del 120%, 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	I TRIMESTRE 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios de telefonía fija	8.276.788,00	8.110.801,00	2
Servicios móviles de voz	4.805.819,00	7.824.260,00	- 39

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet	74.773.492,00	54.694.311,00	37
Servicios de centros de llamadas telefónicas	29.128.500,00	26.000.000,00	12
Servicios de distribución de electricidad	534.950.244,00	605.358.134,00	- 12
Servicios de distribución de agua	42.164.216,00	78.496.911,00	- 46
TOTAL	694.099.059,00	780.484.417,00	- 11

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

Frente al rubro de Servicios Públicos, se registró una disminución del 11% el cual se refleja en las medidas de eficiencia administrativa y racionalización del consumo institucional.

SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2026	I TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios Postales y Mensajería	3.293.800,00	1.838.000,00	79

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

El rubro de Servicios Postales y Mensajería registró un incremento del 79% que corresponde a la contratación del servicio de mensajería y paquetero por la vigencia 2026.

En conclusión, la variación del presupuesto de gastos según los rubros analizados del primer trimestre 2026 frente a lo registrado en el año 2025 refleja un incremento del 33%, lo cual equivale a \$ 4.258.981.587, 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