

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO – Segundo Trimestre Abril - junio 2026
Florencia, 27 de julio de 2026

La oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, correspondiente al trimestre Abril – junio 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	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios jurídicos	1.715.119.322,00	928.586.865,00	85
Servicios de auditoría financiera	29.440.800,00	27.209.080,00	8
Servicios de contabilidad	441.572.488,00	438.533.696,00	1
Servicios de nómina	58.680.000,00	45.396.667,00	29
Servicios de gestión de desarrollo empresarial	89.179.453,00	125.988.725,00	- 29
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	46.350.000,00	0,00	-
Servicios de administración de sistemas informáticos	188.701.592,00	47.019.165,00	301
Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p.	58.500.000,00	69.900.000,00	- 16
Servicios de traducción e interpretación	12.000.000,00	10.000.000,00	20
Servicios de archivos	38.530.000,00	46.860.000,00	- 18
Servicios administrativos combinados de oficina	443.722.604,00	370.449.211,00	20
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	86.850.000,00	75.100.000,00	16
Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores	25.528.102,00	10.257.237,00	149
Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p.	165.264.250,00	72.028.456,00	129
TOTAL	3.399.438.611,00	2.267.329.102,00	50

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

El periodo evaluado aumentó un **50%**, pasando de \$2.267 millones en el II Trimestre de 2025 a \$3.399 millones en el II Trimestre de 2026, 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.

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

El mayor incremento se visualiza en los rubros de Servicios de administración de sistemas informáticos con un 301%, Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores con un 149%, Servicios de Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y aparatos eléctricos n.c.p. con un 129%.

Así mismo los rubros que registraron disminución considerable fueron los relacionados con Servicios de gestión de desarrollo empresarial con un 29%, Servicios de archivos con un 18% y Otros servicios de ingeniería en proyectos n.c.p. con un 16%.

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	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios quirúrgicos a pacientes hospitalizados	195.978.500,00	267.943.000,00	- 27
Servicios de ginecología y obstetricia a pacientes hospitalizados	187.518.281,00	94.818.000,00	98
Servicios psiquiátricos a pacientes hospitalizados	69.344.000,00	106.785.000,00	- 35
Otros servicios para pacientes hospitalizados	2.004.013.500,00	1.830.634.500,00	9
Servicios médicos generales	1.324.004.510,00	1.107.137.300,00	20
Servicios médicos especializados	4.951.463.562,00	3.846.804.263,00	29
Servicios odontológicos	29.480.000,00	29.040.000,00	2
Servicios de parto y afines	285.969.000,00	461.641.000,00	- 38
Servicios de enfermería	425.772.000,00	396.206.850,00	7
Servicios fisioterapéuticos	345.922.696,00	369.545.205,00	- 6
Servicios de laboratorio	138.570.252,00	178.069.300,00	- 22
Servicios de diagnóstico de imágenes	2.328.536.926,00	1.607.427.661,00	45
Servicios de bancos de sangre, órganos y esperma	87.769.005,00	84.314.071,00	4
Otros servicios sanitarios n.c.p.	448.743.172,00	152.722.470,00	194
TOTAL	12.823.085.404,00	10.533.088.620,00	22

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

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

En el periodo evaluado se registra crecimiento del 22% 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 Otros servicios sanitarios n.c.p. con un 194%, Servicios de ginecología y obstetricia a pacientes hospitalizados con un 98% que corresponde a contratación de personal y Servicios de diagnóstico de imágenes con un 45%.

Así mismo el rubro que presentó disminución fue el de Servicios de parto y afines.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	101.346.247,00	137.539.360,00	- 26

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

La variación del periodo evaluado por este concepto registra una disminución del 26% con relación a la vigencia anterior.

GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Horas Extras, dominicales, Festivos y Recargos	1.296.841.863,00	1.569.236.469,00	- 17

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

La variación del periodo evaluado por este concepto registra una disminución del 17% con relación a la vigencia anterior.

MATERIALES Y SUMINISTROS

El gasto por Materiales y Suministros corresponde a la adquisición de bienes que se utilizan como insumos en procesos de producción, para el segundo trimestre de la vigencia 2026 presenta un incremento del 260% en comparación con el mismo periodo del año anterior.

A continuación, se reporta la variación del segundo trimestre de la vigencia 2026, frente al mismo periodo del año pasado:

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Materiales y Suministros	663.360.000,00	184.224.384,00	260

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

Este incremento 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 Elementos para realizar mantenimiento preventivo y correctivo para los diferentes servicios del HDMI.
- Adquisición de herramientas de trabajo para el mantenimiento preventivo y correctivo del HDMI y sus centros de salud adscritos.
- Legalización de la caja menor de los Centros de Salud y HDMI.
- Adquisición de elementos de papelería para los diferentes servicios del Hospital Departamental María Inmaculada.
- Adquisición de manillas en fibra de papel y cinta de enmascarar multipropósito para los diferentes servicios del HDMI
- Adquisición de repuestos para mantenimiento correctivo de vehículos del parque automotor de la entidad.
- Adquisición de elementos eléctricos para realizar mantenimiento preventivo y correctivo para los diferentes servicios del HDMI
- Adquisición de elementos e inmuebles para la unidad mental del Hospital Departamental María Inmaculada ESE

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	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios Relacionados con la impresión	32.558.724,00	19.784.350,00	65

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

El periodo evaluado presenta un incremento 65% 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	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios de Publicidad	101.540.000,00	85.531.333,00	19

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

Cindy Tatiana Vargas Toro
Gerente

El rubro de Servicios de Publicidad presentó un incremento del 19%, el cual obedece a la contratación de personal administrativo para fortalecer el área de comunicaciones de la entidad y el fortalecimiento de los canales de difusión.

SERVICIOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios de telefonía fija	9.705.127,00	8.530.482,00	14
Servicios móviles de voz	5.616.567,00	6.076.069,00	- 8
Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet	98.625.209,00	80.812.742,00	22
Servicios de centros de llamadas telefónicas	29.128.500,00	52.000.000,00	- 44
Servicios de distribución de electricidad	626.562.763,00	543.422.863,00	15
Servicios de distribución de agua	41.367.645,00	61.205.475,00	- 32
TOTAL	811.005.811,00	752.047.631,00	8

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

Frente al rubro de Servicios Públicos, se registró un incremento del 8%, presenta aumento en el rubro de Otros servicios de telecomunicaciones vía Internet con el 22%.

SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2026	II TRIMESTRE 2025	VARIACIÓN
Servicios Postales y Mensajería	3.489.700,00	3.206.150,00	9

Fuente: Ejecución presupuestal gastos 2026 - 2025

El rubro de Servicios Postales y Mensajería registró un incremento del 9% que corresponde a la contratación del servicio de mensajería y paqueteo por la vigencia 2026.

En conclusión, la variación del presupuesto de gastos según los rubros analizados del segundo trimestre 2026 frente a lo registrado en el año 2025 se refleja un incremento del 24%, lo cual equivale a \$3.680.678.961 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