



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2025**

Código: CI-F-INF-07  
Versión: 1.0  
Vigencia: 29/03/2019

**CONTROL INTERNO**

**Página 1 de 33**

# **INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO**

**CUARTO TRIMESTRE  
2025**

**PERIODO DE SEGUIMIENTO: OCTUBRE -  
DICIEMBRE DE 2025**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**San Juan del Cesar, 12 de Noviembre 2025**



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

Página 2 de 33

#### INTRODUCCION

Dándole cumplimiento a normatividad legal vigente y las directrices de la Contraloría General de la Nación, en lo relacionado a Austeridad y Eficiencia del gasto Público, La Oficina de Control Interno, presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar, para el periodo comprendido entre el 1 de Octubre a 31 de Diciembre de 2025.

#### MARCO LEGAL

- Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, art. 104 – Plan de austeridad del gasto
- Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- Decreto 1738 de 1998. “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.”
- Decreto 2209 de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”
- Decreto 2445 de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998” Decreto 2465 de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 1598 de 2011 “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. “Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.” en el cual indica: “Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así”: “ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.
- Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual se deroga la Directiva 05 y 06 de 2014 e imparte lineamientos complementarios al Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014, como medidas



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

Página 3 de 33

adicionales al recorte del 1% en gastos de funcionamiento e inversión aprobado en la Ley de Presupuesto 2016.

### OBJETIVO

Verificar el cumplimiento normativo interno y externo en el marco del plan de Austeridad y Eficiencia del gasto Público; direccionado por el Gobierno Nacional y como resultado exponer situaciones y hechos, que pueden servir como base para la toma de decisiones. De igual manera, determinar el comportamiento del consumo frente a las metas institucionales, los incrementos y/o ahorros e identificar aquellos hechos que llamaren la atención, para efectuar las recomendaciones a que haya lugar, las cuales serán presentadas en este informe.

### METODOLOGIA

Se realizó seguimiento y evaluación a la información obtenida directamente por el área Financiera del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar; específicamente con la ejecución de gastos de cuarto trimestre de 2024 y cuarto trimestre de 2025; que comprenden todos los gastos de funcionamiento que obtuvo la administración durante este periodo.

A continuación, se muestra el comparativo de los gastos de dicha vigencia:

RUBROS	II T 2024	II T 2025	DIFERENCIA	%
Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados	\$ 40.000.000	\$ 67.500.000	\$ 27.500.000	40,7
Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados	\$ 51.694.360	\$ 75.000.000	\$ 23.305.640	31,1
Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, en establecimientos no especializados	\$ 21.360.725	\$ 93.578.500	\$ 72.217.775	77,2
Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados	\$ 36.459.050	\$ -	\$ -36.459.050	
Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	\$ 1.340.000.000	\$ 1.295.000.000	\$ -45.000.000	-3,5
Dotación	\$ 127.801.200	\$ -	\$ -127.801.200	



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2025**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 4 de 33**

Horas extras, dominicales, festivos y recargos	\$ 224.234.391	\$ 268.790.418	\$ 44.556.027	16,6
Indemnización Vacaciones	\$ 7.943.242	\$ 5.338.082	\$ -2.605.160	-48,8
Medicamentos vigencia Actual	\$ 1.074.745.700	\$ 1.660.509.700	\$ 585.764.000	35,3
Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas	\$ 97.829.600	\$ 97.927.400	\$ 97.800	0,1
Otros edificios no residenciales vigencia Actual	\$ 121.807.776	\$ 17.265.000	\$ -104.542.776	
Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p	\$ 176.662.214	\$ 7.050.000	\$ -169.612.214	
Otros servicios de comidas contratadas	\$ 163.000.000	\$ 322.100.000	\$ 159.100.000	49,4
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.	\$ 1.959.788	\$ -		
Otros servicios deportivos y recreativos	\$ 105.381.572	\$ 35.658.996	\$ -69.722.576	
Otros servicios jurídicos n.c.p.	\$ 41.173.339	\$ 50.987.193	\$ 9.813.854	19,2
Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	\$ 510.818.918	\$ 293.960.500	\$ -216.858.418	-73,8
Otros tipos de servicios educativos y de formación n.c.p.	\$ -	\$ 58.318.770	\$ 58.318.770	100
Sentencias	\$ 100.806.473	\$ -	\$ -100.806.473	
Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.	\$ -	\$ 13.986.000	\$ 13.986.000	100
Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles	\$ 56.000.000	\$ -	\$ -56.000.000	
Servicios de acceso a Internet de banda ancha	\$ 3.352.820	\$ 6.652.100	\$ 3.299.280	49,6
Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p.	\$ -	\$ 27.500.000	\$ 27.500.000	100



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO**  
**JULIO – SEPTIEMBRE 2025**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 5 de 33**

Servicios de asesoría en ingeniería	\$ 7.900.000	\$ 55.110.000	\$ 47.210.000	85,7
Servicios de auditoría financiera	\$ 26.160.000	\$ 60.067.407	\$ 33.907.407	56,4
Servicios de Contabilidad	\$ 15.510.000	\$ 31.845.000	\$ 16.335.000	51,3
Servicios de diagnóstico de imágenes	\$ 1.600.000.000	\$ 1.100.000.000	\$ -500.000.000	-45,5
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	\$ 2.000.000	\$ 3.848.914	\$ 1.848.914	48,0
Servicios de distribución de electricidad (por cuenta propia)	\$ 196.430.923	\$ 238.624.148	\$ 42.193.225	17,7
Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)	\$ 20.762.578		\$ 20.762.578	
Servicios de impresión litográfica n.c.p.	\$ 89.256.422	\$ 71.110.500	\$ -18.145.922	-25,5
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	\$ 45.324.000	\$ -	\$ -45.324.000	
Servicios de protección (guardas de seguridad)	\$ 212.633.965	\$ -	\$ -212.633.965	
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos	\$ 24.670.315	\$ 40.075.453	\$ 15.405.138	38,4
Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	\$ -	\$ 491.971	\$ 491.971	100
Servicios de seguros de cumplimiento	\$ -	\$ 4.508.705	\$ 4.508.705	100
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	\$ -	\$ 18.409.300	\$ 18.409.300	100
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	\$ 6.796.070	\$ 1.048.000	\$ -5.748.070	
Servicios de telefonía fija (acceso)	\$ 4.586.947	\$ -	\$ -4.586.947	
"Servicios de transmisión de programas de televisión	\$ 3.570.000	\$ -	\$ -3.570.000	



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO**  
**JULIO – SEPTIEMBRE 2025**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 6 de 33**

Servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes	\$ -	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000	100
Servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros	\$ 34.235.195	\$ 22.957.887	\$ -11.277.308	-49,1
Servicios especializados de limpieza	\$ 253.610.392	\$ -	\$ -253.610.392	
Servicios integrales de publicidad	\$ 49.152.300	\$ 74.275.000	\$ 25.122.700	33,8
Servicios Médicos especializados	\$ 2.727.722.032	\$ 3.676.246.077	\$ 948.524.045	25,8
Servicios móviles de voz	\$ 3.090.201	\$ 1.812.776	\$ -1.277.425	-70,5
Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores	\$ 476.127.389	\$ -	\$ -476.127.389	
Sueldo básico	\$ 2.187.212.297	\$ 2.355.104.794	\$ 167.892.497	7,1
Vigencias expiradas	\$ 1.802.975.306	\$ 653.088.702	\$ -1.149.886.604	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.485.619.346</b>	<b>\$ 12.809.247.293</b>		



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

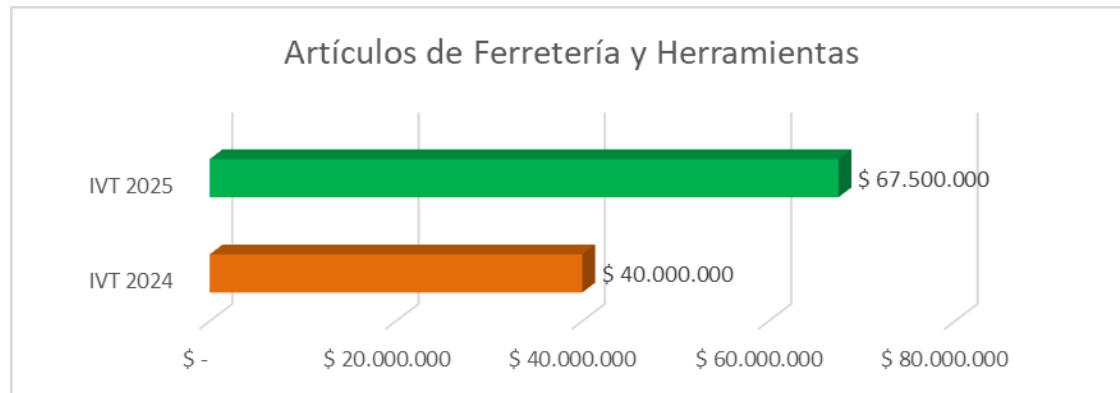
Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

Página 7 de 33

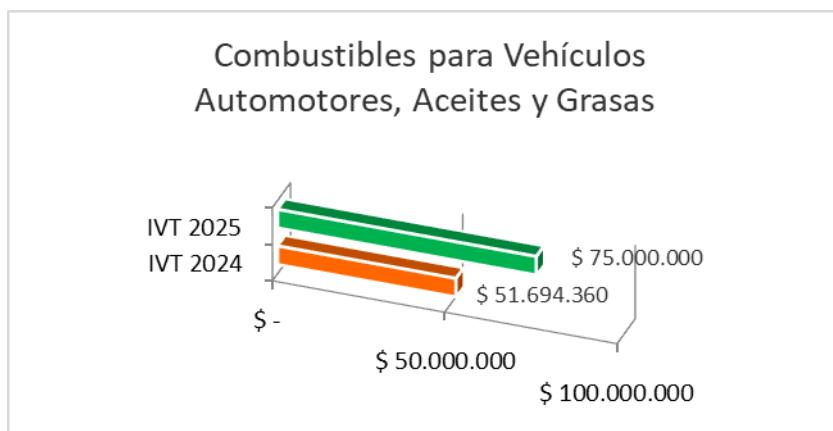
## DESARROLLO DEL INFORME

### ARTICULOS DE FERRETERIA Y HERRAMIENTAS MANUALES



La E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados en lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidencia un incremento del 40,7%.

### COMBUSTIBLES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES, ACEITES Y GRASAS LUBRICANTES



En lo comprometido en la institución en el rubro Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados entre el cuarto trimestre 2024 y el cuarto trimestre 2025 se identificó un aumento de un 31,1%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

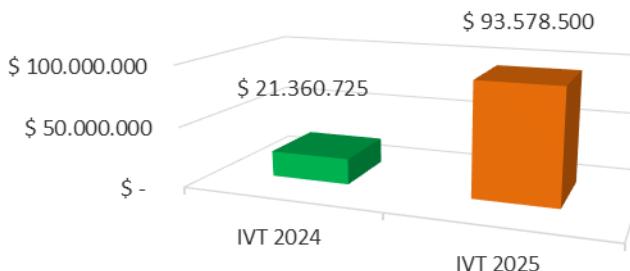
Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

Página 8 de 33

#### LIBROS, PERIÓDICOS, REVISTAS Y ARTÍCULOS DE PAPELERÍA

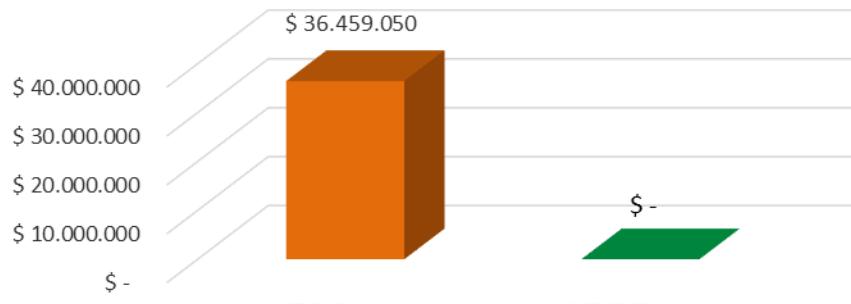
##### Libros, Periódicos, Revistas y Artículos de Papelería



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido en el rubro de comercio de Libros, Periódicos, Revistas y Artículos de Papelería entre el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidencio un incremento de un 77,2%.

#### MATERIALES DE LIMPIEZA, EN ESTABLECIMIENTOS NO ESPECIALIZADOS

##### Materiales de Limpieza



En la institución en el rubro de Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados en la institución entre el cuarto trimestre 2024 se comprometió \$36.459.050 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no reflejó compromiso de recursos.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

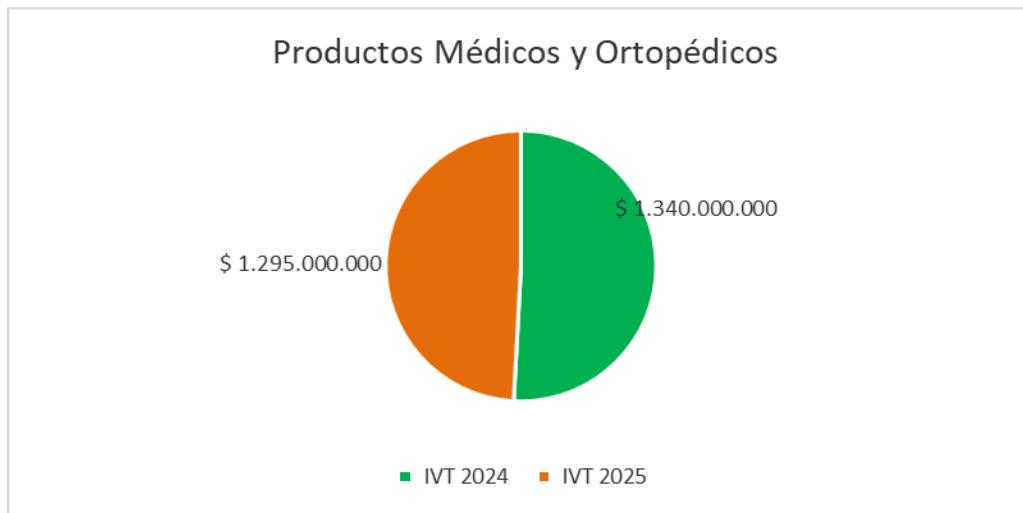
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

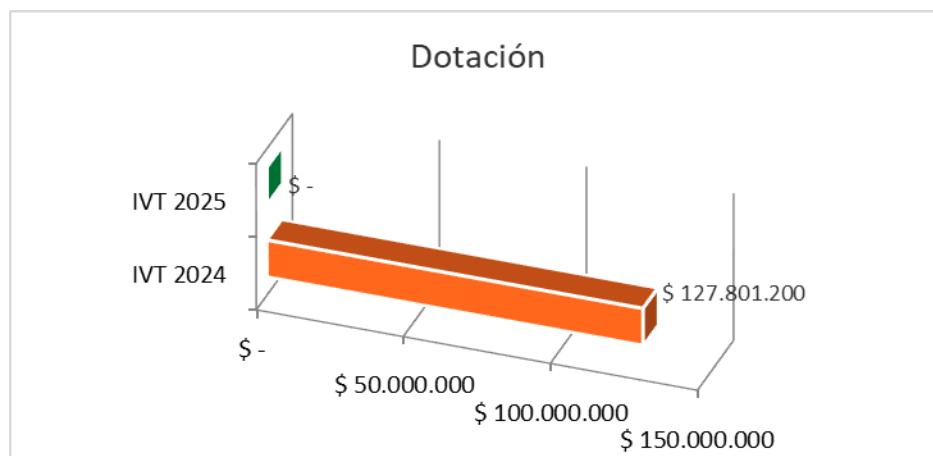
Página 9 de 33

#### PRODUCTOS MÉDICOS Y ORTOPÉDICOS



En la E.S.E en lo comprometido en el rubro Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados en el cuarto trimestre de 2024 y el cuarto trimestre del 2025, se identificó una disminución de un 3,5%.

#### DOTACION



En el rubro de Dotación en la institución en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió se comprometió \$127.801.200 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no refleja compromisos.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

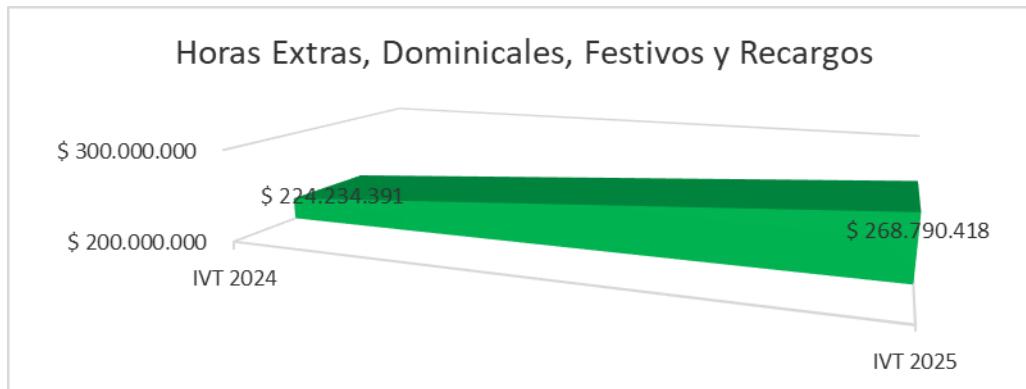
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

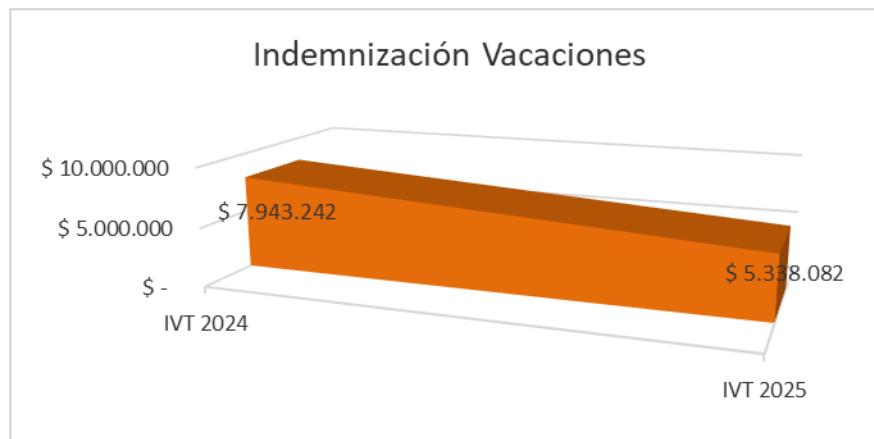
Página 10 de 33

#### HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS



En la E.S.E. entre lo comprometido en el rubro horas extras, dominicales, festivos y recargos entre el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se identificó un incremento de 16,6%.

#### INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES



En el rubro de Indemnización Vacaciones en la institución entre el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidencio una disminución de 48,8%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

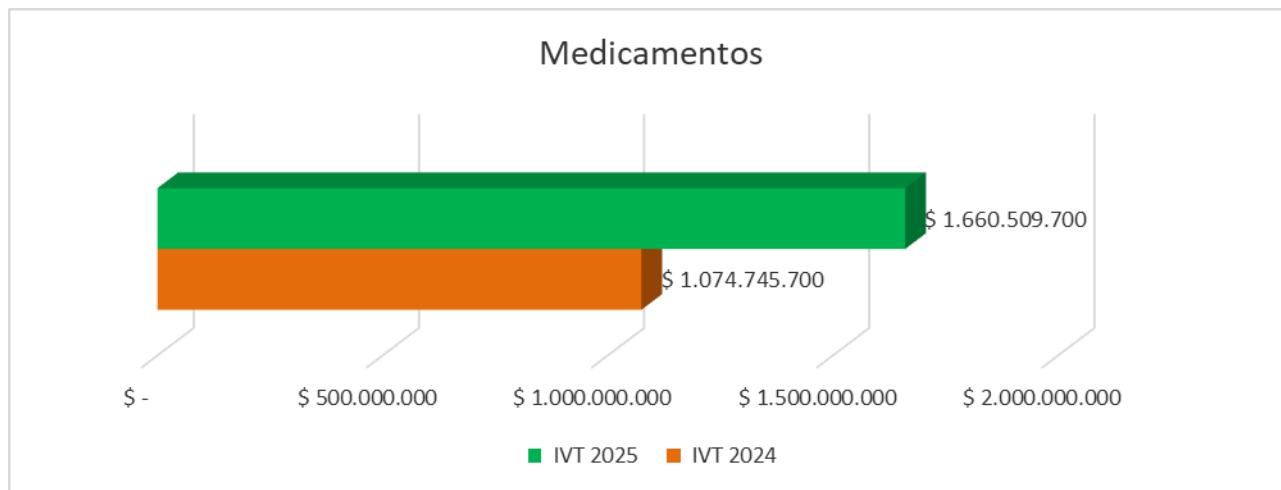
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

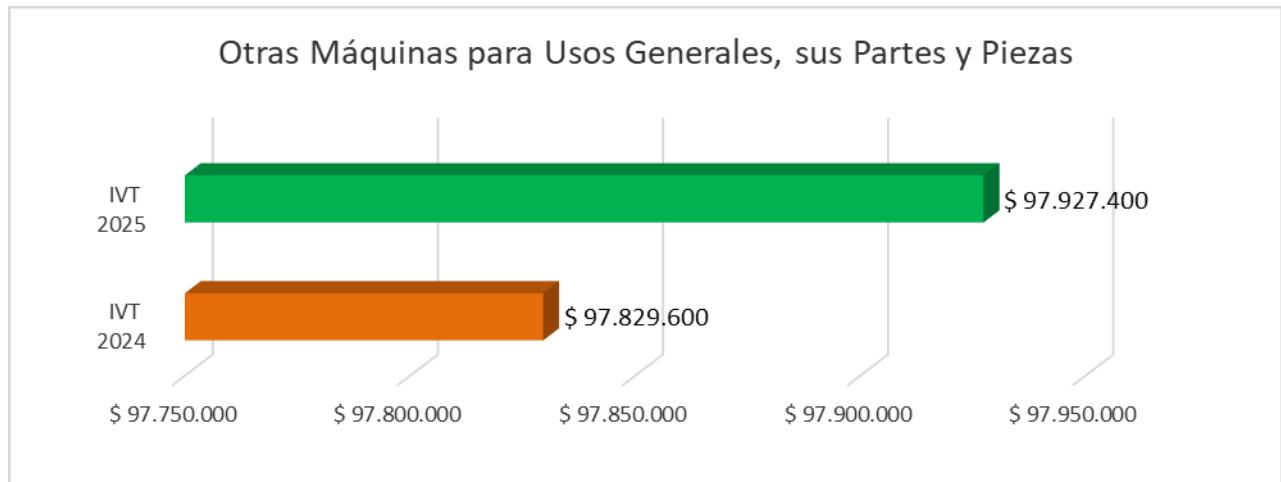
Página 11 de 33

#### MEDICAMENTOS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro Medicamentos vigencia Actual entre el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidenció un incremento de 35,3%.

#### OTRAS MÁQUINAS PARA USOS GENERALES, SUS PARTES Y PIEZAS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas en la institución entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidencio un incremento de 0,1%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

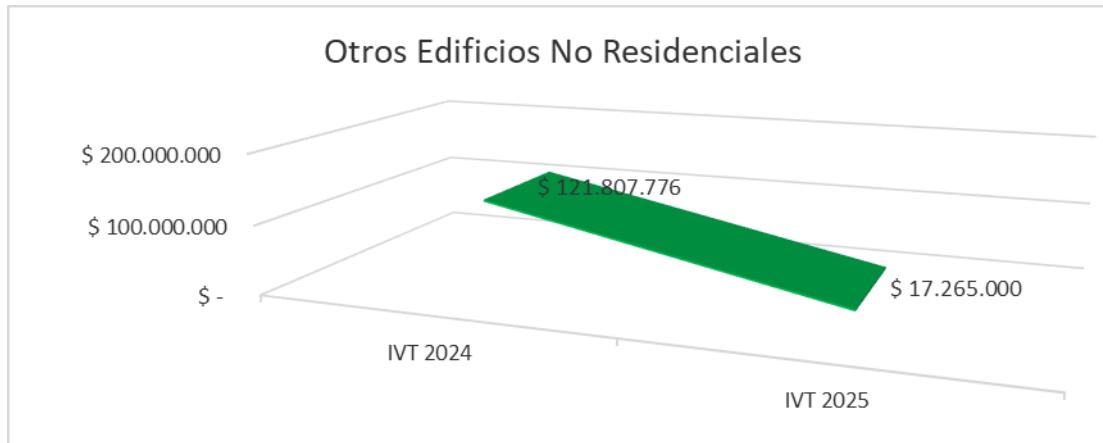
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

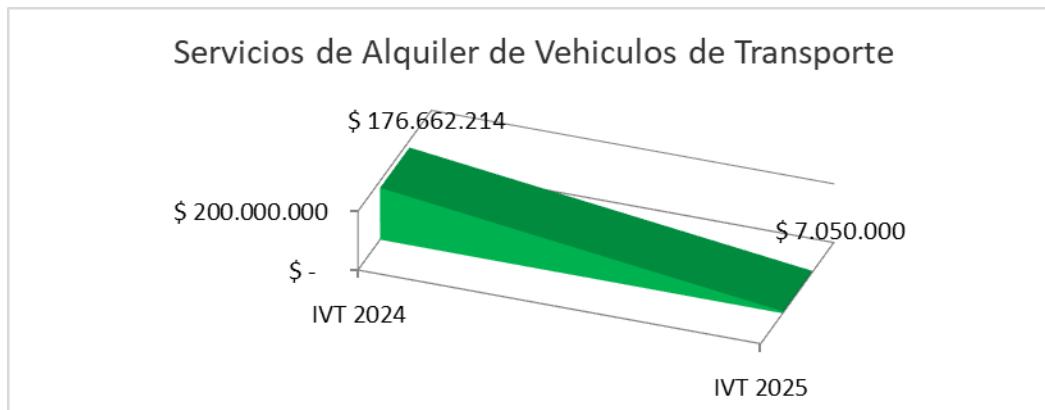
Página 12 de 33

#### OTROS EDIFICIOS NO RESIDENCIALES



En el rubro Otros edificios no residenciales vigencia actual de la E.S.E. en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$121.807.776 y el cuarto trimestre del 2025 se comprometió \$17.265.000.

#### ALQUILER DE VEHICULOS DE TRANSPORTE



En la institución en el rubro Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p comprometió en el cuarto trimestre del 2024 \$176.662.214 y el cuarto trimestre del 2025 \$7.050.000.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

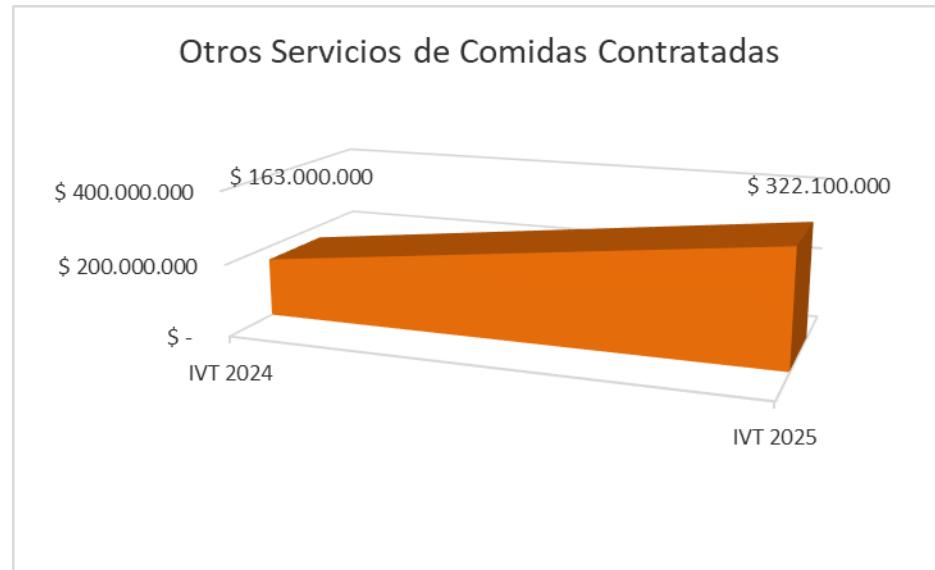
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

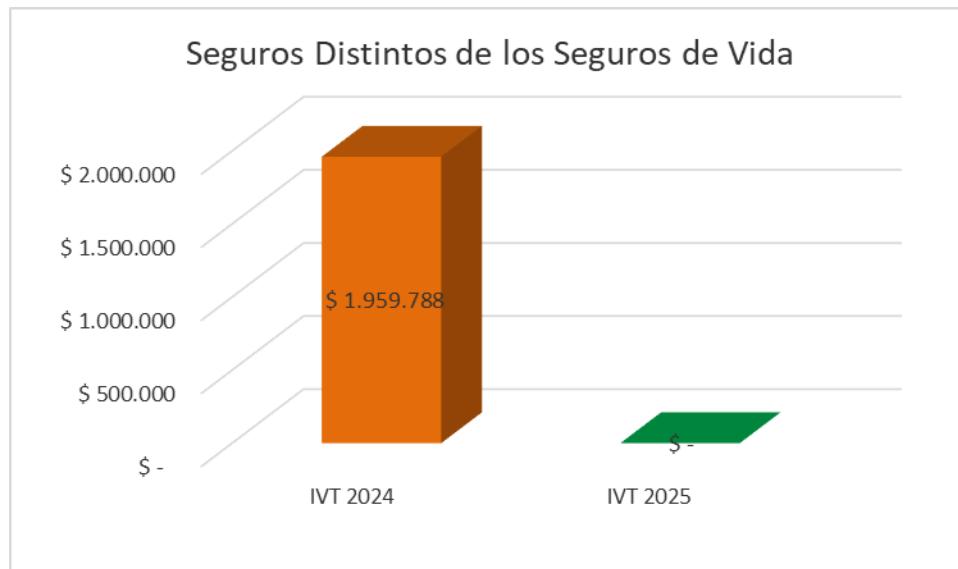
Página 13 de 33

#### SERVICIOS DE COMIDAS CONTRATADAS



Entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 en la institución en el rubro Otros servicios de comidas contratadas se identifico un incremento de 49,4%.

#### SEGURSO DISTINTOS A LOS SEGUROS DE VIDA



En el rubro Seguros distintos a los seguros de vida en la E.S.E. en el cuarto trimestre del 2024 comprometió \$1.959.788 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no evidencia compromiso.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

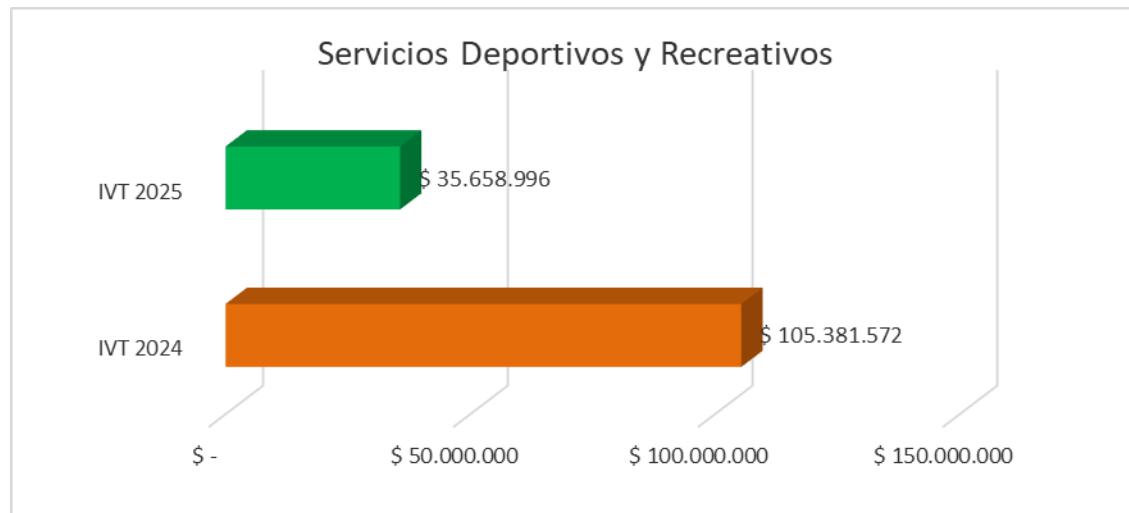
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

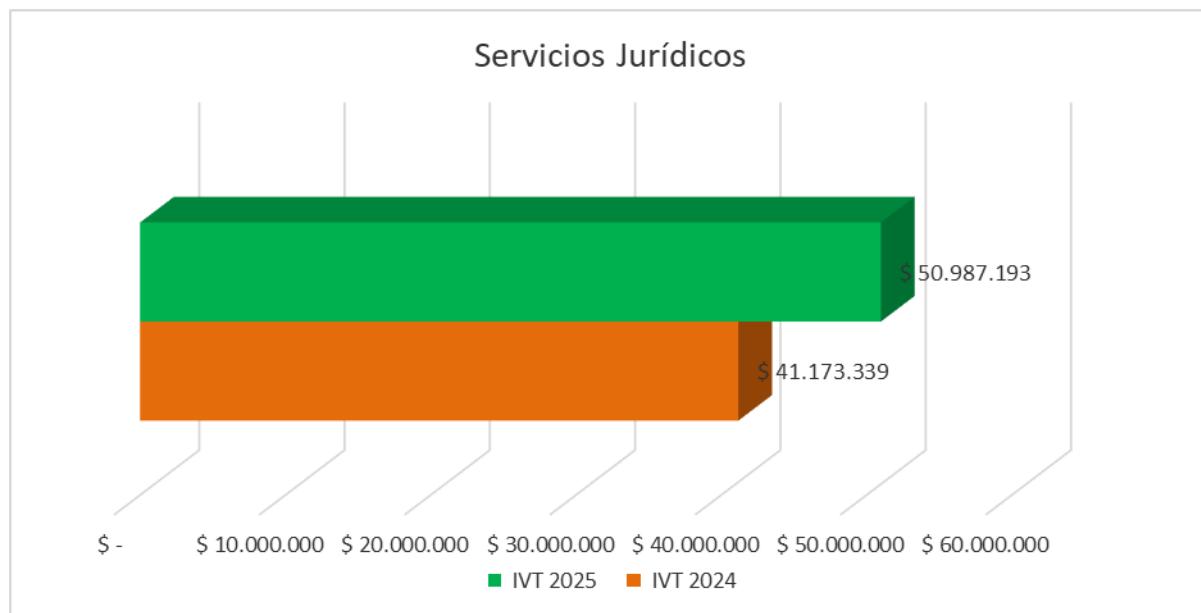
Página 14 de 33

#### SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS



En la institución en el rubro Otros servicios deportivos y recreativos se evidencia que en el cuarto trimestre del 2024 comprometió \$105.381.572 y el cuarto trimestre del 2025 comprometió \$35.658.996.

#### SERVICIOS JURÍDICOS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro Otros servicios jurídicos n.c.p. entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidencio un incremento 19,2%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

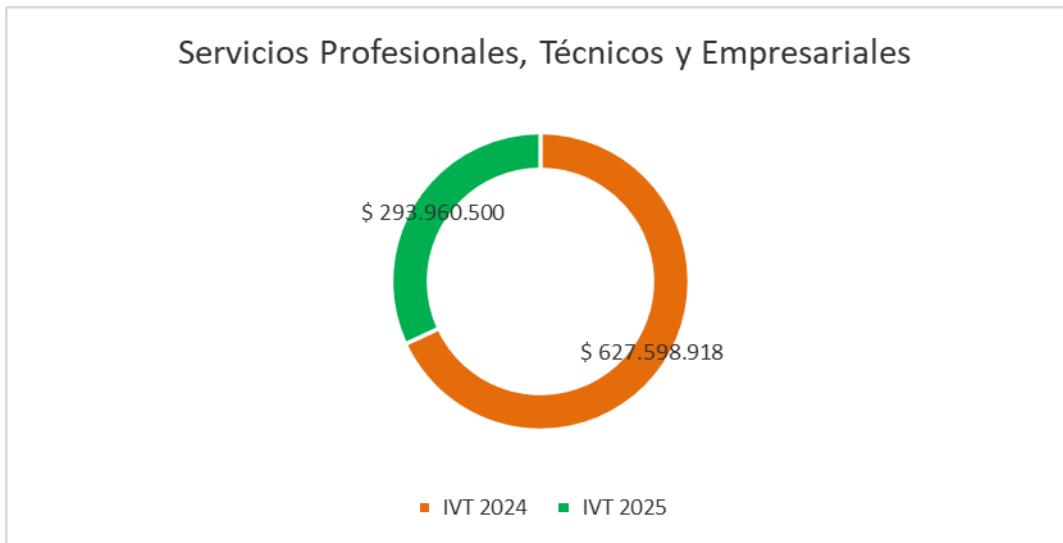
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

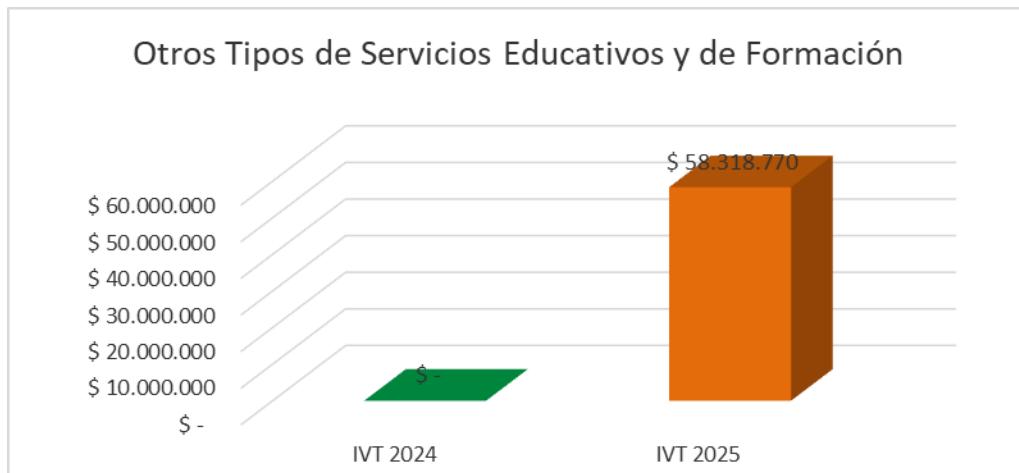
Página 15 de 33

#### SERVICIOS PROFESIONALES, TÉCNICOS Y EMPRESARIALES



En lo comprometido en el rubro Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. en la E.S.E. entre lo comprometido entre el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se presentó una disminución de 73,3%

#### SERVICIOS EDUCATIVOS Y DE FORMACIÓN



En el rubro otros servicios deportivos y recreativos se identificó que en el cuarto trimestre del 2024 no se hizo reflejo compromiso de recursos a diferencia del cuarto trimestre del 2025 se identificó comprometido \$58.318.770.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

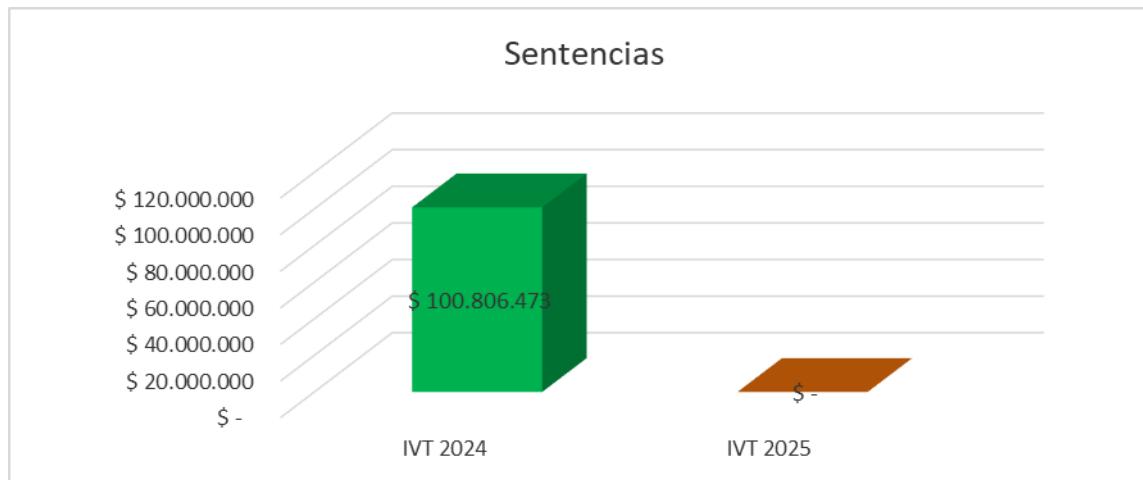
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

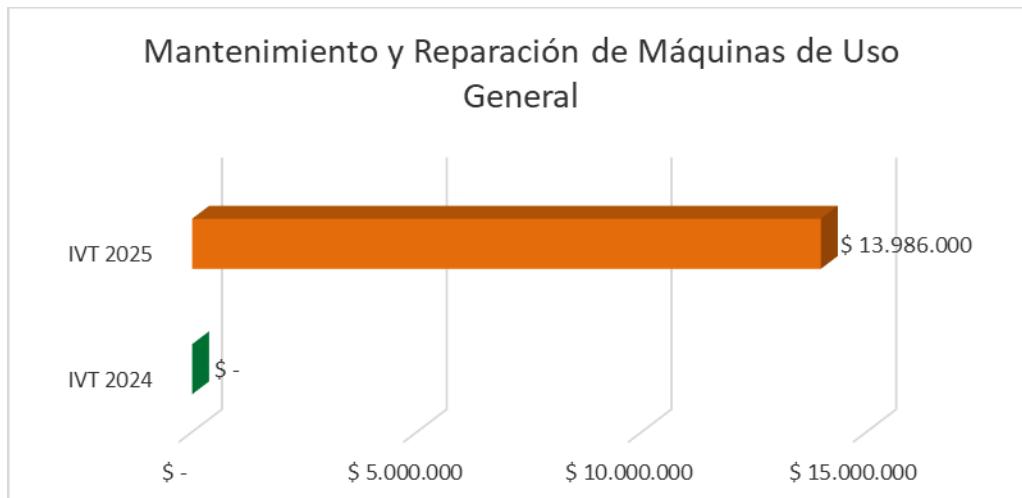
Página 16 de 33

#### SENTENCIA



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de sentencias se evidencio que se comprometió en el cuarto trimestre de 2024 \$100.806.473 a diferencia del cuarto trimestre de 2025 que no reflejo compromiso.

#### MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MÁQUINAS DE USO GENERAL



En la institución en el rubro Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles en el cuarto trimestre del 2024 se evidencio que no se realizó compromiso a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que se comprometió \$13.986.000.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

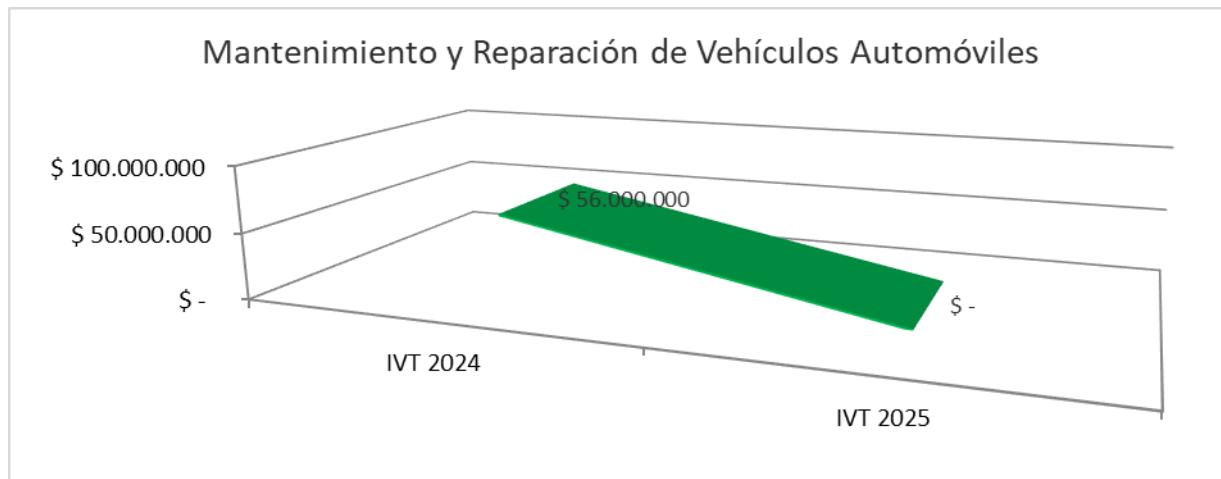
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

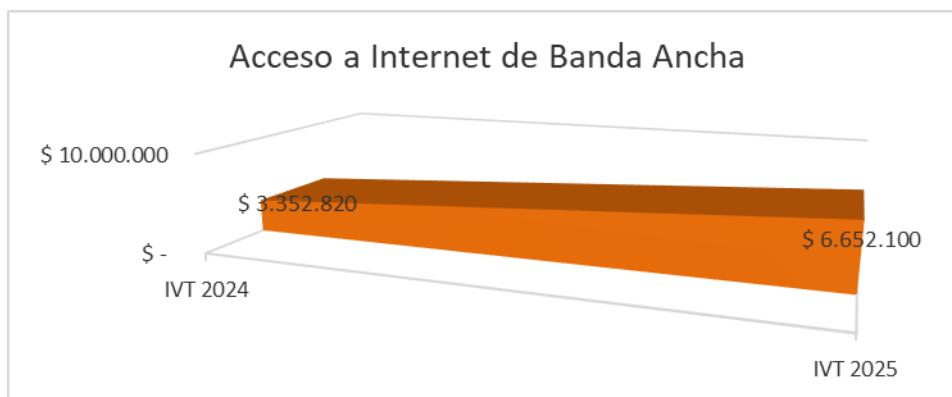
Página 17 de 33

#### SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMÓVILES



En el rubro servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles de la institución se evidencio que en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$56.000.000 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no registra compromisos.

#### SERVICIO A INTERNET DE BANDA ANCHA



En la E.S.E. entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 en el rubro Servicios de acceso a Internet de banda ancha se presentó un incremento de 49,6%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

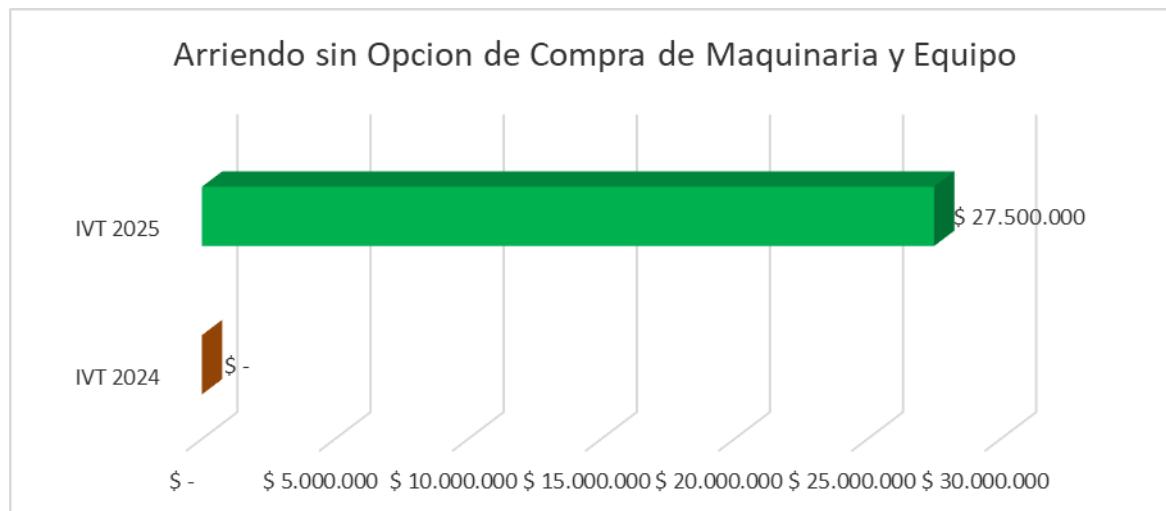
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

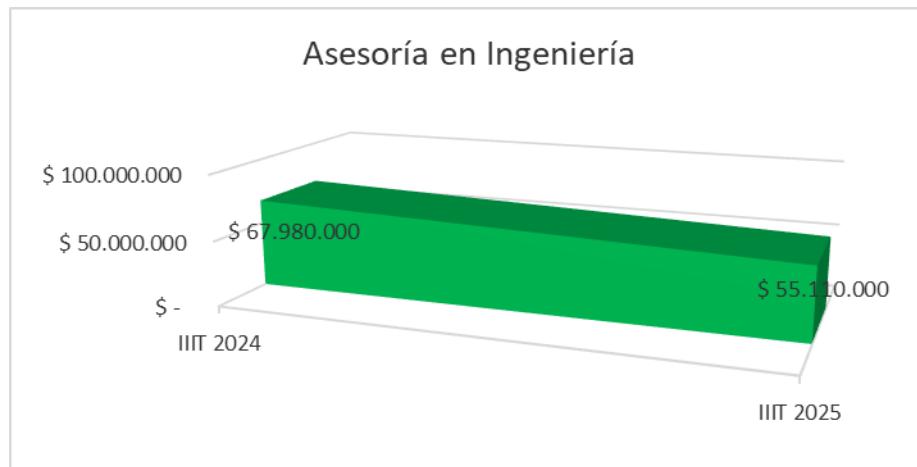
Página 18 de 33

## SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SIN OPCIÓN DE COMPRA DE MAQUINARIA Y EQUIPO



En el rubro servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p. en la institución se evidencia que el cuarto trimestre del 2024 no se hizo compromiso a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que se comprometió \$27.500.000.

## SERVICIOS DE ASESORÍA EN INGENIERÍA



En la institución en el rubro de Servicios de asesoría en ingeniería entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidenció un aumento de 85,7%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

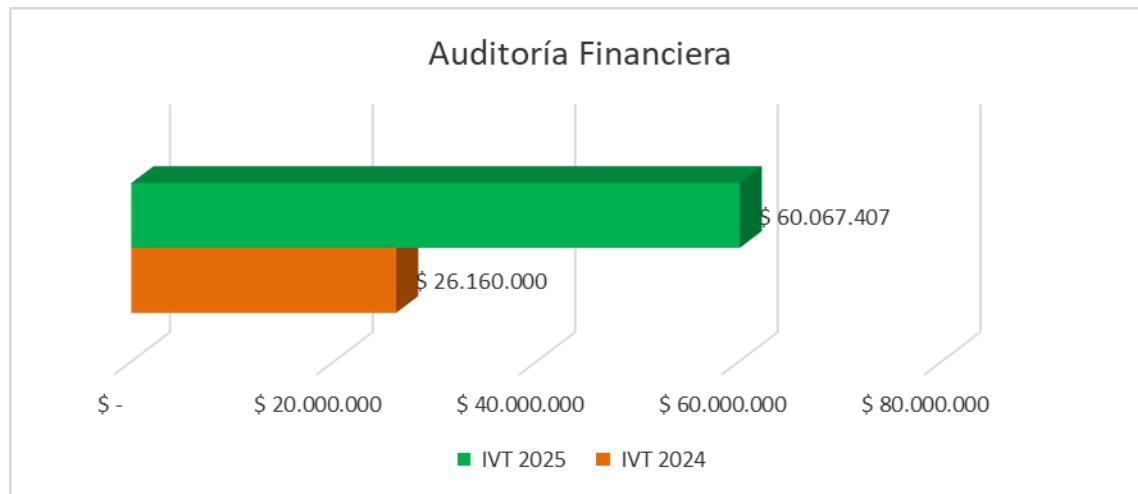
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

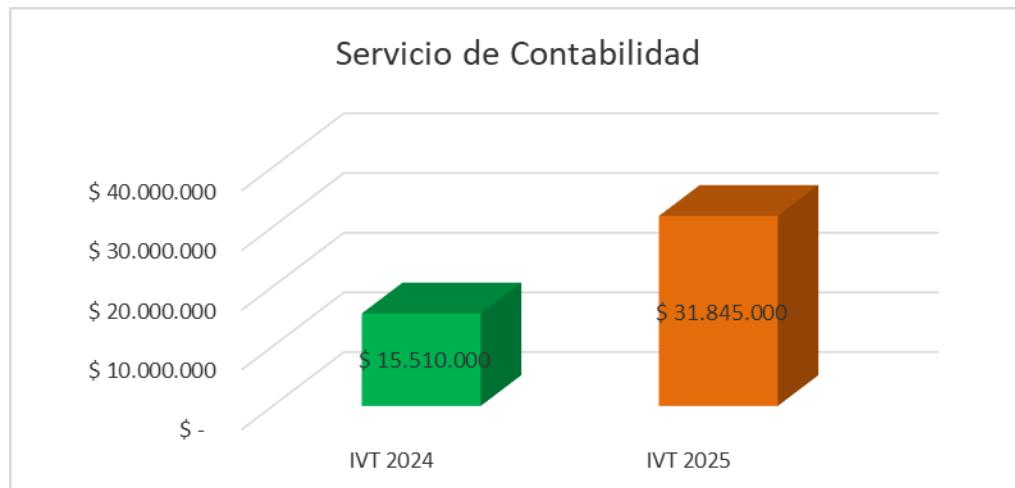
Página 19 de 33

#### AUDITORIA FINANCIERA



Entre lo comprometido en el rubro Servicios de auditoría financiera en la institución entre el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidencio un aumento 56,4%.

#### SERVICIO DE CONTABILIDAD



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro Servicios de Contabilidad entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se identificó un aumento de 51,3%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

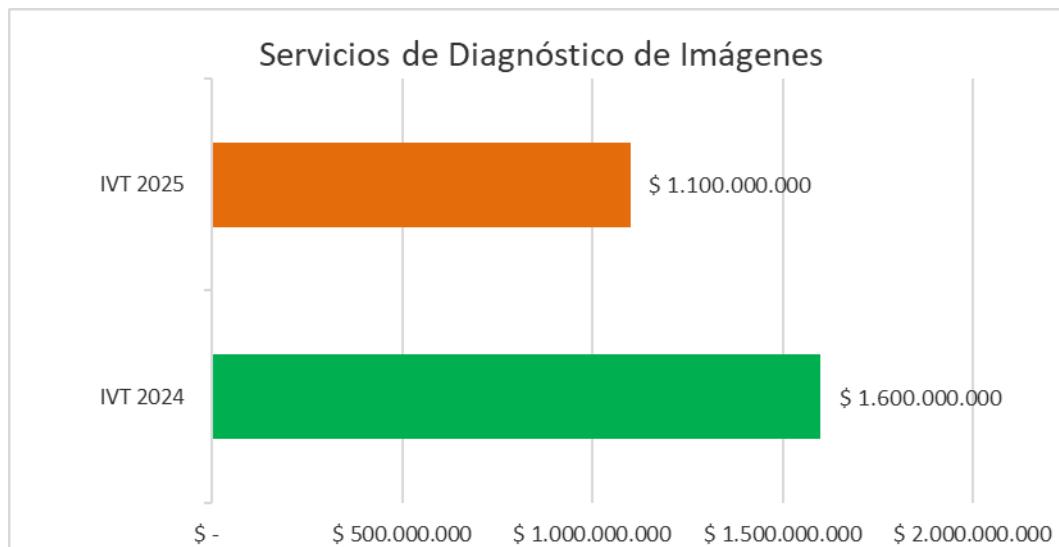
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

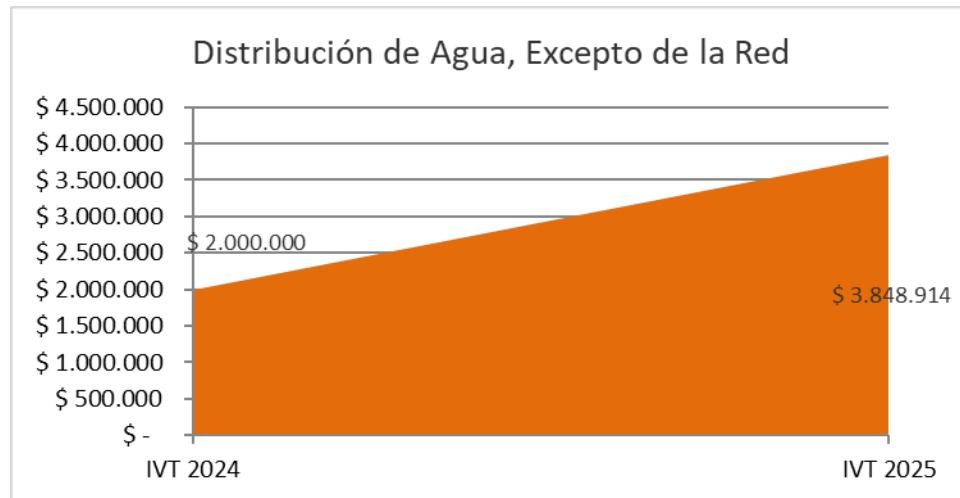
Página 20 de 33

#### SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO DE IMÁGENES



En la institución en el rubro de servicio de diagnósticos de imágenes entre lo comprometido en el cuarto trimestre 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se presentó una disminución de un 45.5%.

#### DISTRIBUCIÓN DE AGUA, EXCEPTO A TRAVÉS DE LA RED



En el rubro de Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato) en la E.S.E. entre lo comprometido el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 mostró un incremento de 48%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

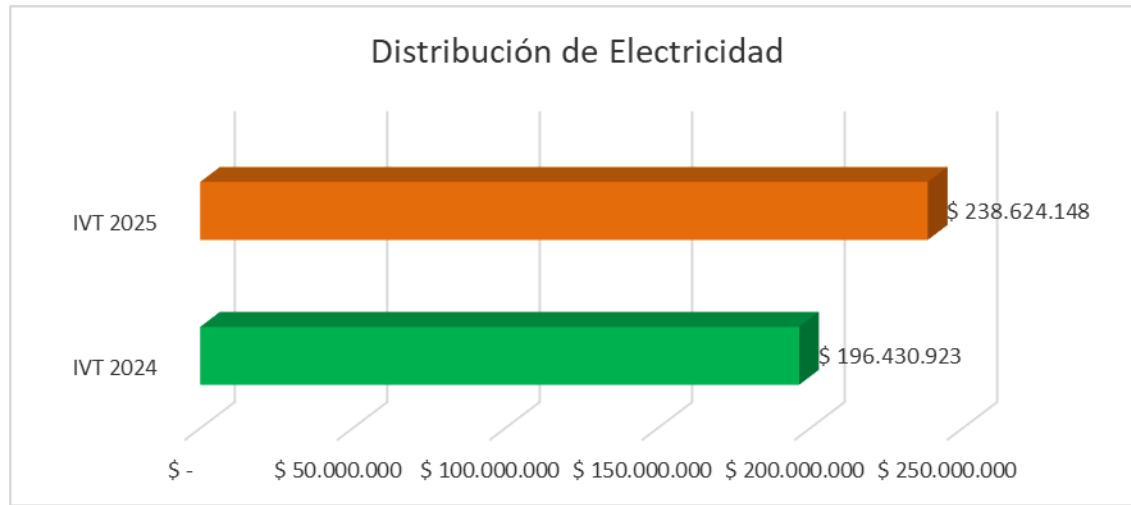
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

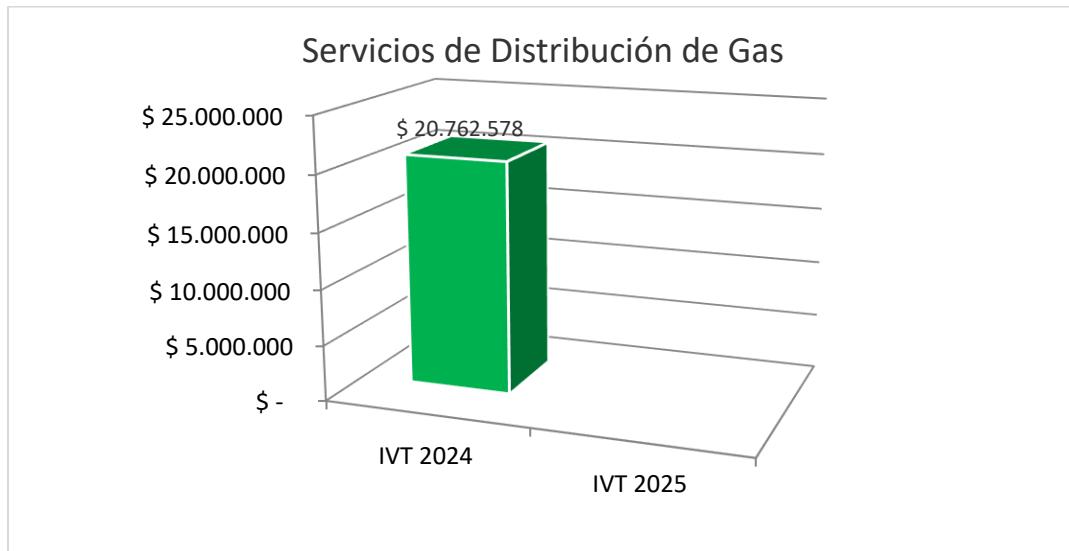
Página 21 de 33

#### DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD



En la E.S.E. en el rubro de distribución de electricidad (por cuenta propia) entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y cuarto trimestre 2025 registro un acrecentamiento de un 17,7%.

#### SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE GAS POR TUBERÍAS



En el rubro servicios de distribución de gas por tuberías de la E.S.E. en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$20.762.578 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no realizo compromiso.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

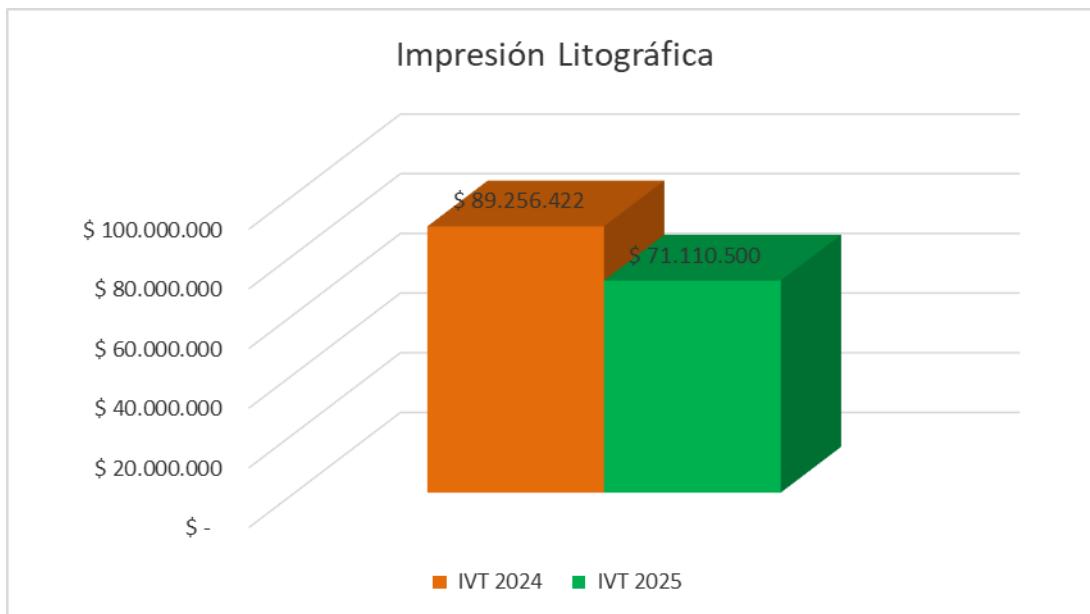
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

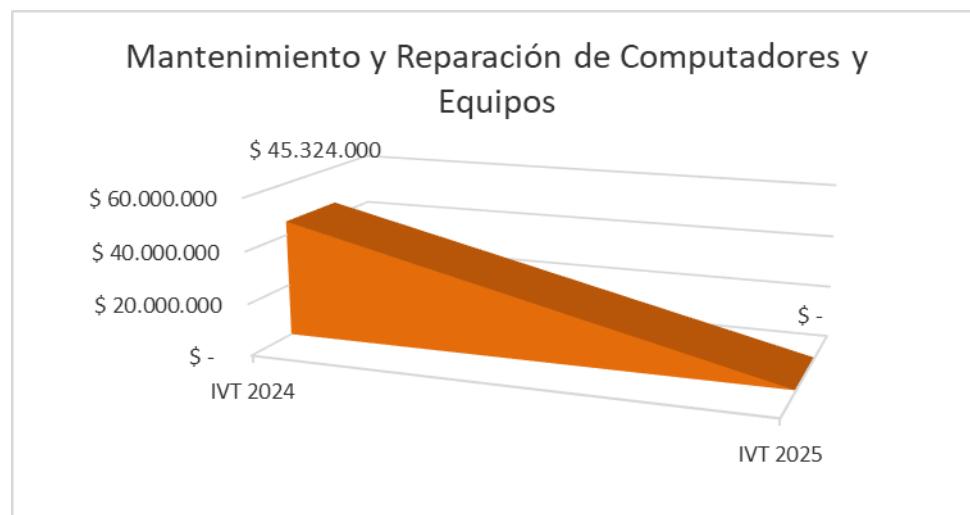
Página 22 de 33

#### IMPRESIÓN LITOGRÁFICA



En la E.S.E. en el rubro de servicios de impresión litográfica n.c.p. entre lo comprometido en el cuarto trimestre 2024 y el cuarto trimestre del 2025 de identificó una disminución de un 25,5%.

#### MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE COMPUTADORES Y EQUIPOS



En el rubro de Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos en la institución en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$45,324,000 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no reflejó compromiso.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

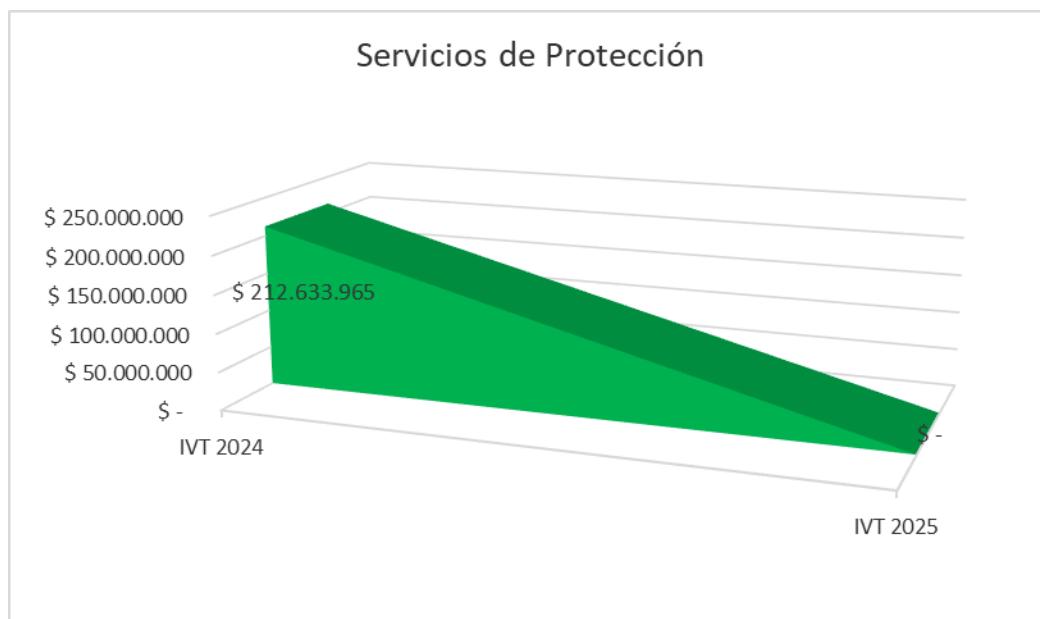
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

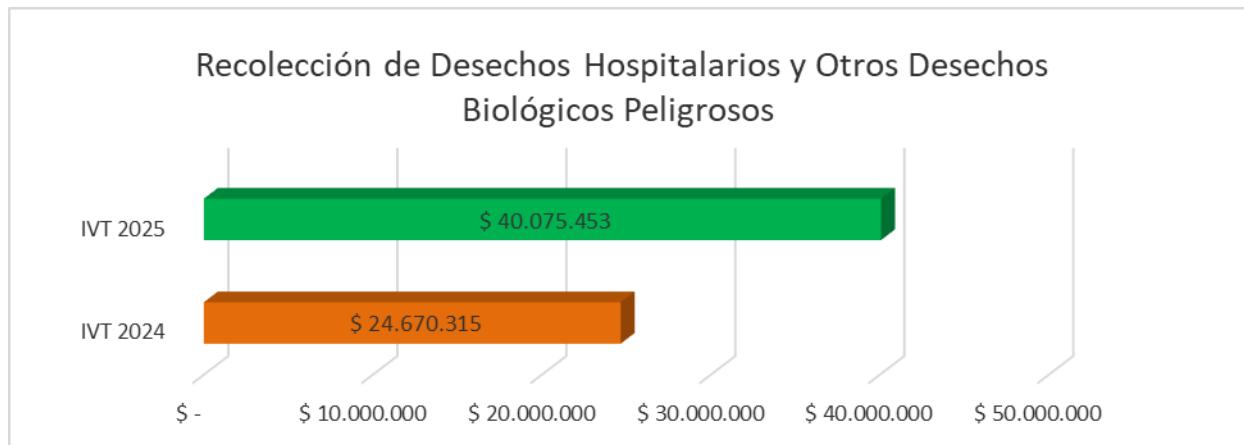
Página 23 de 33

#### SERVICIOS DE PROTECCIÓN



En lo comprometido en el rubro de Servicios de protección (guardias de seguridad) en la E.S.E. en el cuarto trimestre del 2024 comprometió \$212.633.935 a lo contrario del cuarto trimestre del 2025 que no hay compromiso.

#### SERVICIOS DE RECOLECCIÓN DE DESECHOS HOSPITALARIOS Y OTROS DESECHOS BIOLÓGICOS PELIGROSOS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos en la institución entre lo comprometido en el cuarto trimestre 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se identificó un aumento de 38,4%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

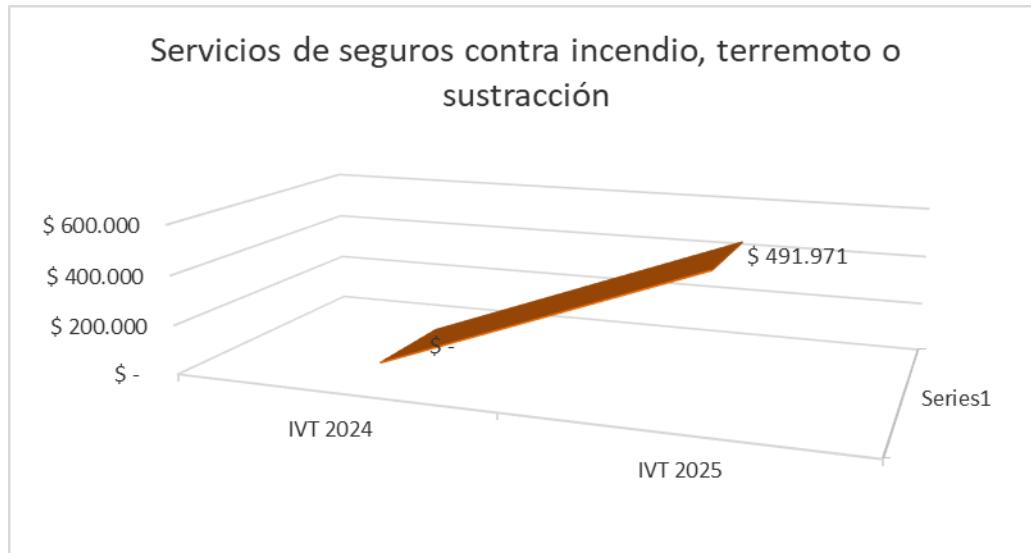
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

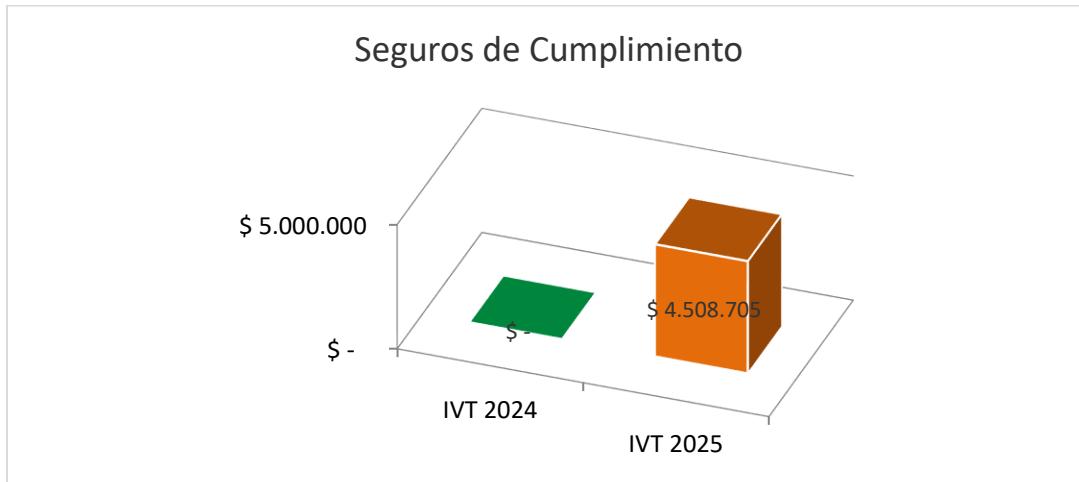
Página 24 de 33

#### SERVICIO DE SEGUROS DE CONTRA INCENDIO Y TERREMOTO O SUSTRACCION



En la institución en el rubro de servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción se evidencia que en el cuarto trimestre del 2024 no hay compromisos a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que se comprometió \$491.971.

#### SEGUROS DE CUMPLIMIENTO



En el rubro Servicios de seguros de cumplimiento de la E.S.E. en el cuarto trimestre del 2024 no se evidencia compromiso a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que se comprometió \$4.508.705.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

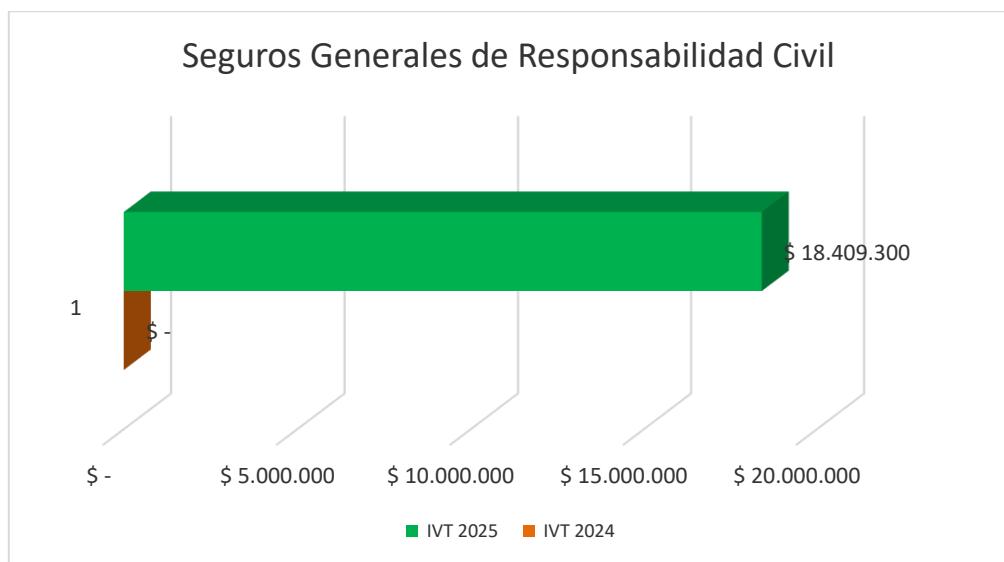
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

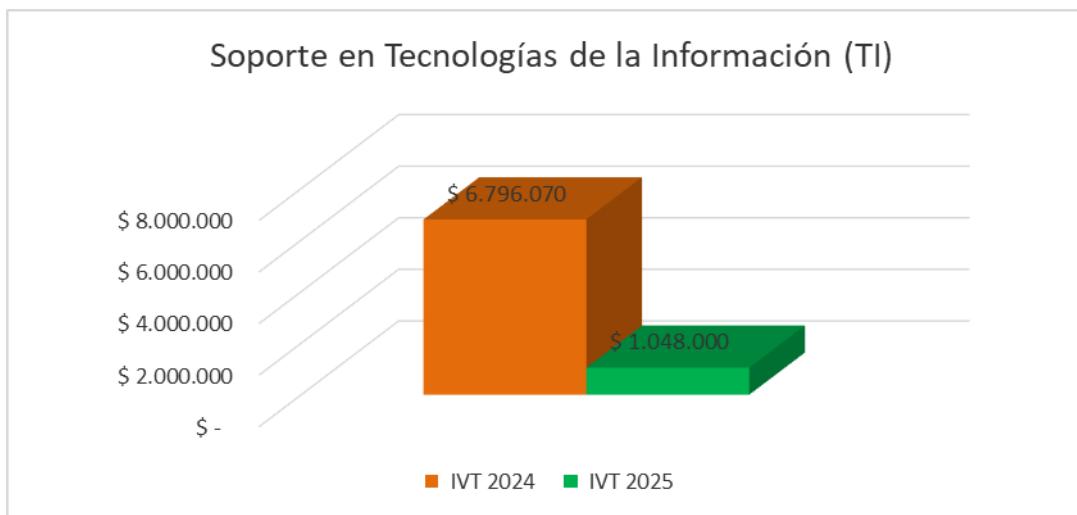
Página 25 de 33

## SEGUROS GENERALES DE RESPONSABILIDAD CIVIL



En lo comprometido en el rubro servicios de seguros generales de responsabilidad civil en la entidad en el cuarto trimestre se evidencia que no hay compromiso a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que se comprometió \$18.409.300.

## SOPORTE EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI) en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$6.796.070 y en el cuarto trimestre del 2025 se comprometió \$1.048.000.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

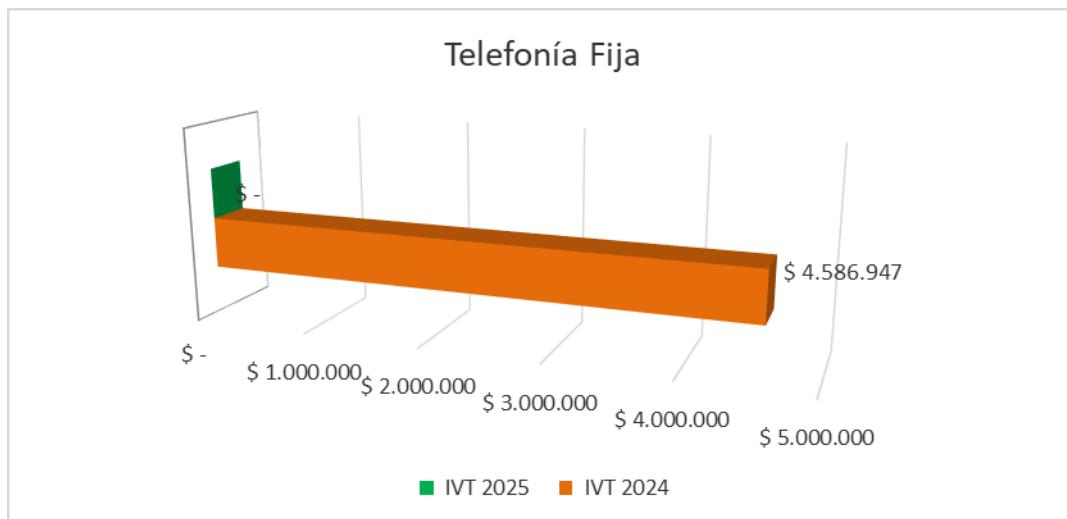
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

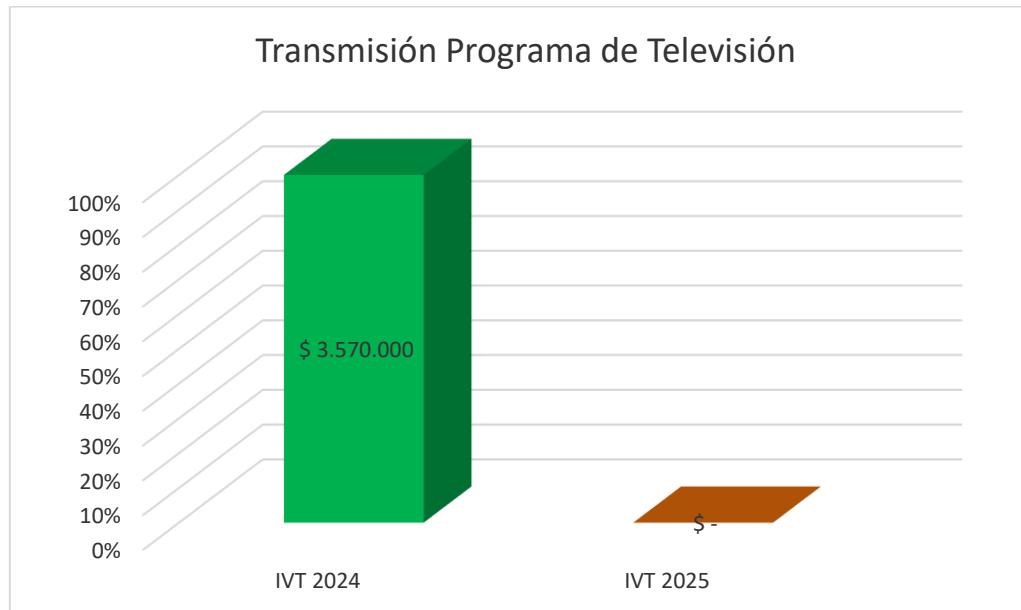
Página 26 de 33

#### TELEFONÍA FIJA



En el rubro Servicios de telefonía fija (acceso) en la entidad en el cuarto trimestre 2024 se comprometió \$4.586.947 a diferencia del tercer trimestre del 2025 que no registra compromisos de recursos.

#### TRANSMISION PROGRAMA DE TELEVISION



En la E.S.E. en el rubro servicios de transmisión de programas de televisión se identificó que en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$3.570.000 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que se evidencio compromiso.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

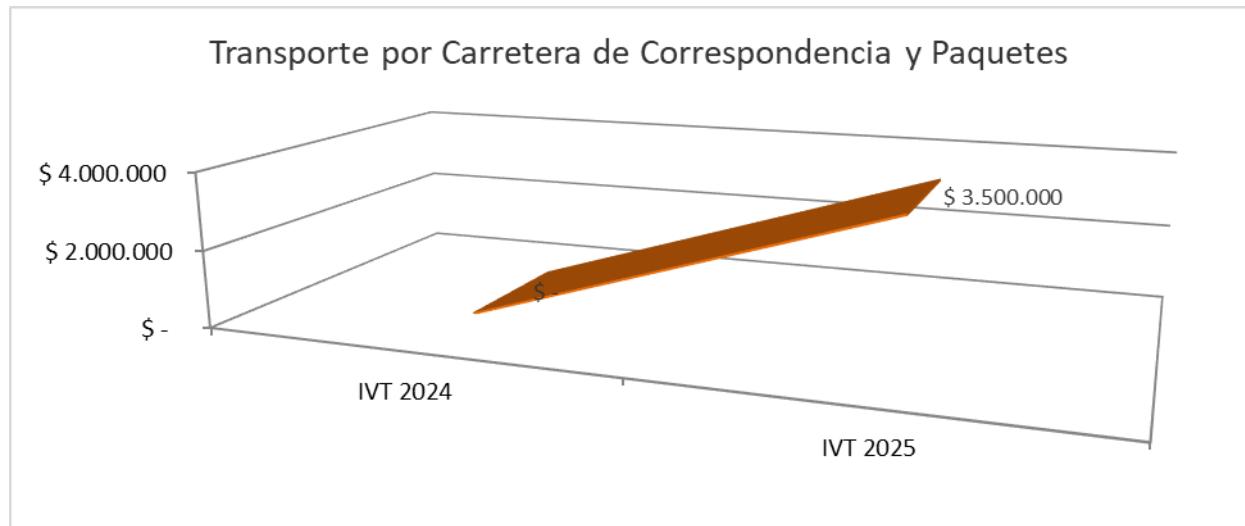
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

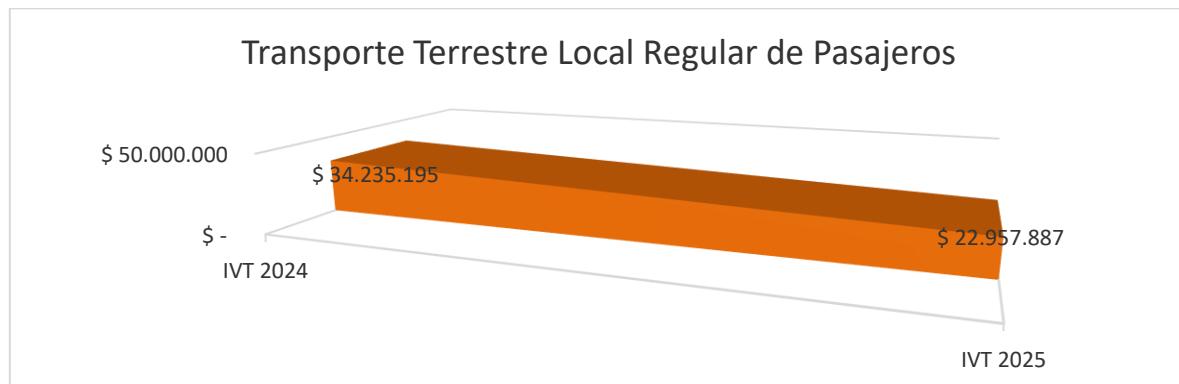
Página 27 de 33

#### TRANSPORTE POR CARRETERA DE CORRESPONDENCIA Y PAQUETES



En la institución en el rubro servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes en la institución en el cuarto trimestre del 2024 no se realizó compromiso de recursos a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que se comprometió \$3.500.000.

#### SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE LOCAL REGULAR DE PASAJEROS



En el rubro servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros de la entidad se evidencio que entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se reflejó una disminución de 49,1%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

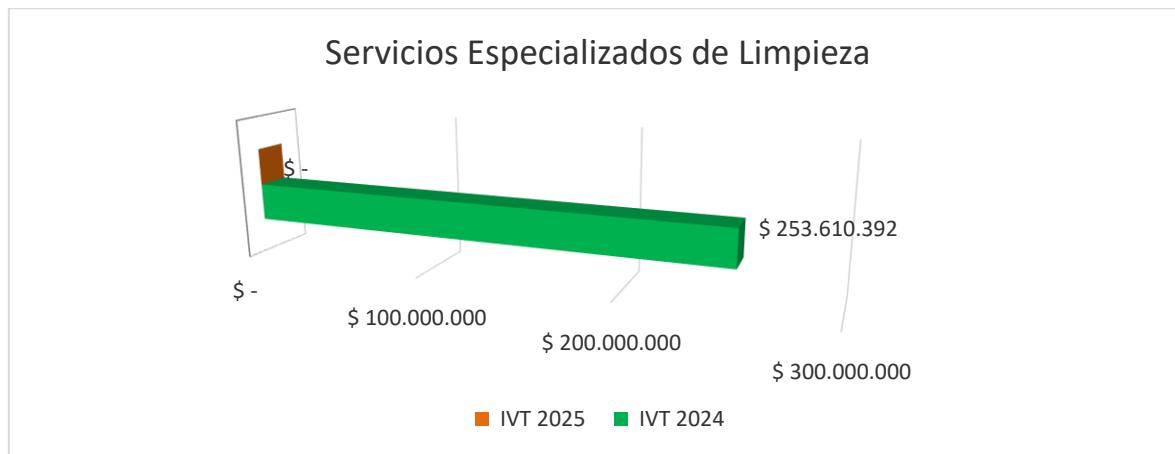
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

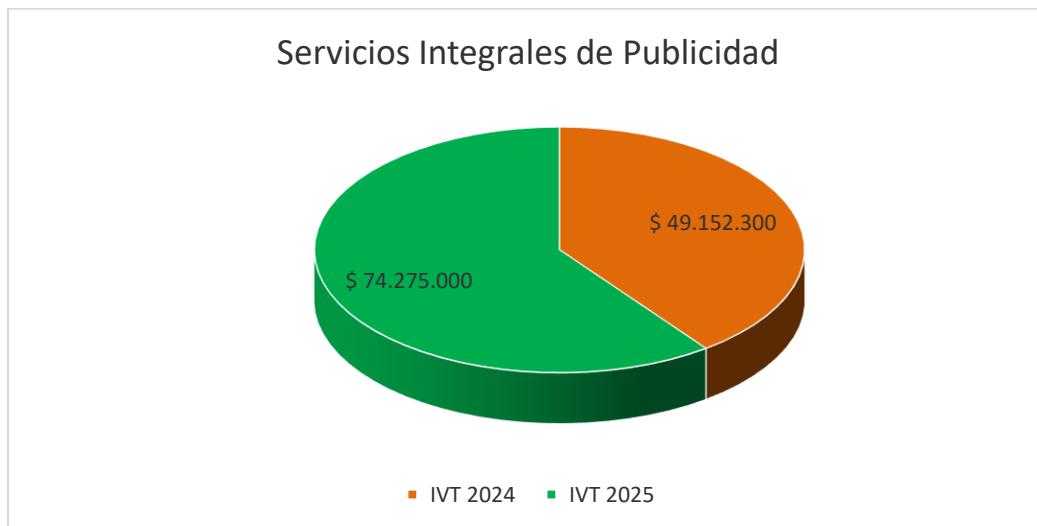
Página 28 de 33

#### SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE LIMPIEZA



En la institución en el rubro de Servicios especializados de limpieza se evidencio que en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$253.610.392 a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no registra compromiso.

#### SERVICIOS INTEGRALES DE PUBLICIDAD



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro Servicios integrales de publicidad de la E.S.E. entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se determinó un incremento de 33.8%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

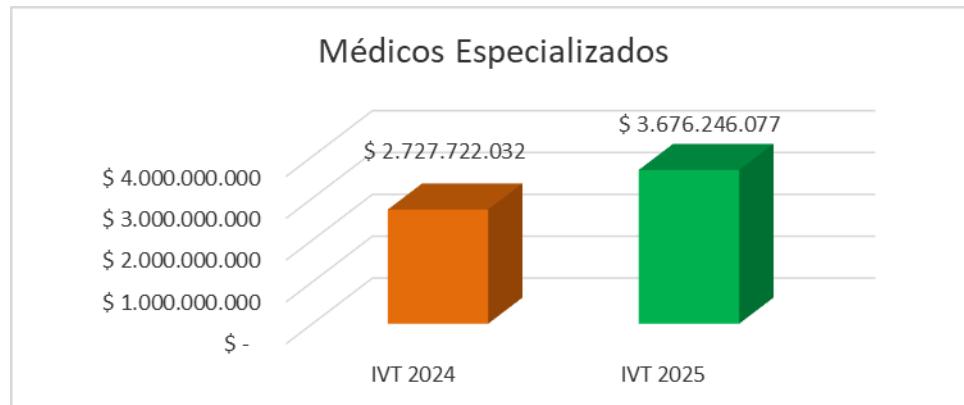
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

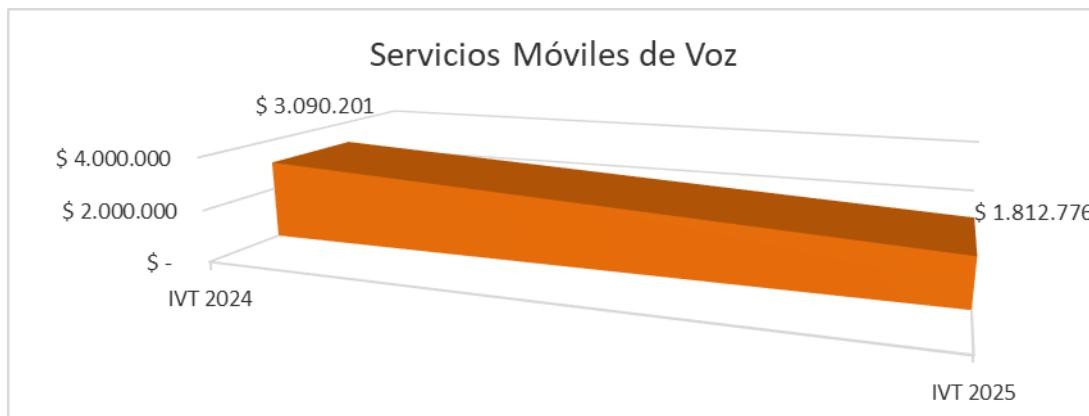
Página 29 de 33

#### MÉDICOS ESPECIALIZADOS



En lo comprometido en la institución en el rubro de servicios médicos especializados entre el cuarto trimestre del 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se presentó un aumento de 25,8%.

#### SERVICIOS MÓVILES DE VOZ



En la E.S.E. en el rubro de servicio de móviles de voz de la E.S.E. entre lo comprometido en el cuarto trimestre 2024 y el cuarto trimestre del 2025 se evidencia una disminución de 70,5%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

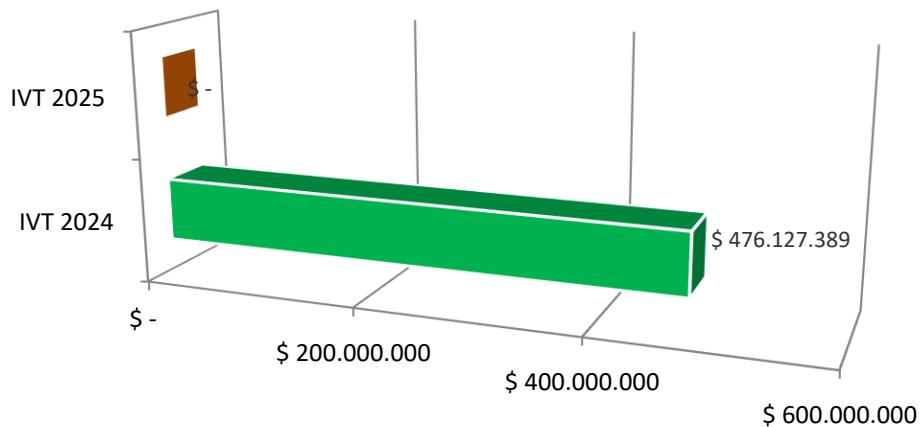
Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

Página 30 de 33

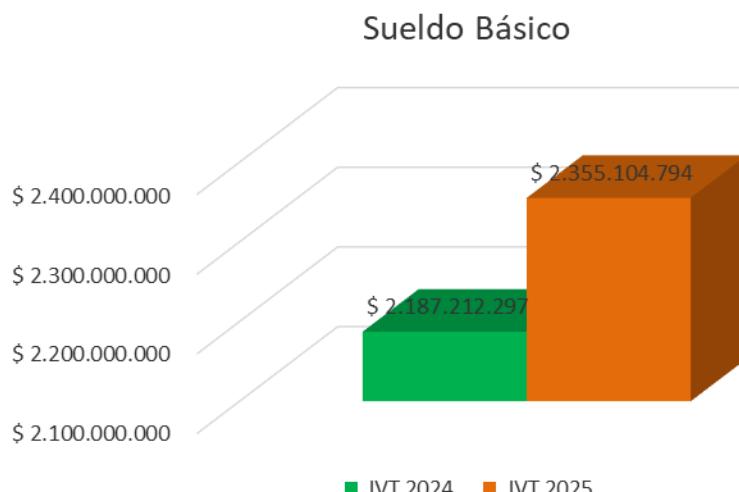
#### PROPORCIONADOS POR ORGANIZACIONES GREMIALES, COMERCIALES Y DE EMPLEADORES

##### Proporcionados por Organizaciones Gremiales, Comerciales y de Empleadores



En la institución en el rubro de servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores en el cuarto trimestre del 2024 se comprometió \$476.127.389. a diferencia del cuarto trimestre del 2025 que no registro compromiso.

#### SUELDO BASICO



En el rubro de sueldo básico en la institución entre lo comprometido en el cuarto trimestre del 2024 y cuarto trimestre del 2025 se evidencio un incremento de 7,1%.



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

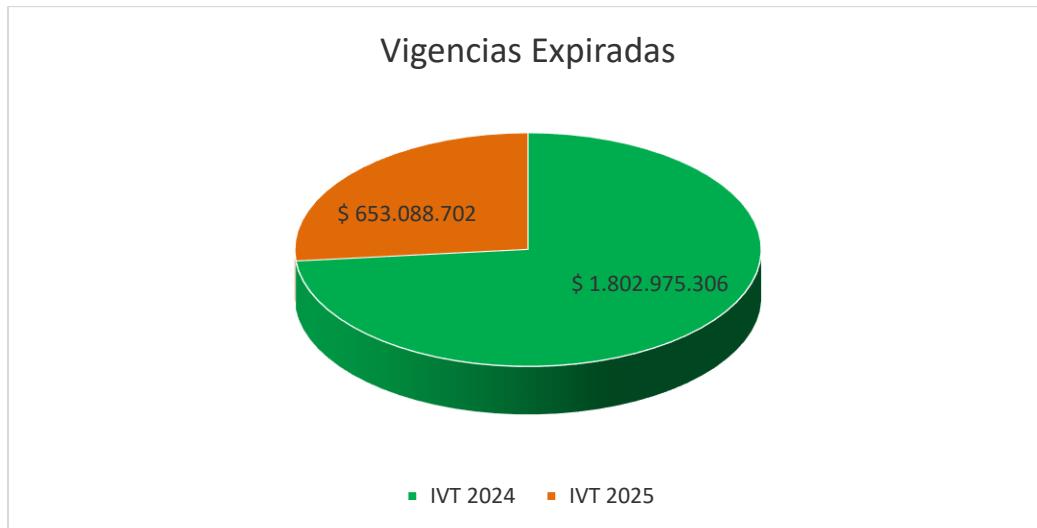
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

Página 31 de 33

#### VIGENCIA EXPIRADA



En lo comprometido en el rubro vigencia expirada de la entidad en el cuarto trimestre del 2024 \$1.800.975.306 y en el cuarto trimestre del 2025 \$653.088.702.

#### CONCLUSIONES

Después de realizar el comparativo entre las dos vigencias se evidencia que entre lo comprometido en el tercer trimestre del 2024 y el tercer trimestre del 2025 los rubros que se incrementó de un más del 50% fueron los siguientes:

- Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, en establecimientos no especializados
- Otros tipos de servicios educativos y de formación n.c.p.
- Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.
- Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p.
- Servicios de asesoría en ingeniería
- Servicios de auditoría financiera
- Servicios de Contabilidad
- Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción
- Servicios de seguros de cumplimiento
- Servicios de seguros generales de responsabilidad civil
- Servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes

Y en los rubros que se evidencio una disminución del más del 50% en los siguientes rubros:

- Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados
- Dotación



## INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

### CONTROL INTERNO

Página 32 de 33

- Otros edificios no residenciales vigencia Actual
- Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p
- Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.
- Otros servicios deportivos y recreativos
- Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.
- Sentencias
- Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles
- Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)
- Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos
- Servicios de protección (guardas de seguridad)
- Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)
- Servicios de telefonía fija (acceso)
- Servicios de transmisión de programas de televisión
- Servicios especializados de limpieza
- Servicios móviles de voz
- Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores
- Vigencias expiradas

Cabe tener en cuenta que los valores de los compromisos presupuestales entre las vigencias analizadas varían según los tiempos de duración de los contratos y políticas nacionales para la ejecución de programas con recursos de nivel central.

Los siguientes rubros no se evidencio compromisos de los recursos en las dos vigencias evaluadas:

- Servicios de alojamiento en hoteles
- Servicios de arquitectura para proyectos de construcciones no residenciales
- Servicios de catering para eventos
- Servicios de transporte aéreo de pasajeros, excepto los servicios de aerotaxi

### RECOMENDACIONES

- Considerar las instrucciones que se imparten en la Directiva Presidencial 01 de Febrero 10 de 2016, “*Plan de Austeridad*” para racionalizar los gastos de funcionamiento que deben asumir todos los funcionarios públicos, en materia de reducción de gastos generales.
- Continuar con las medidas de servicios personales dispuestas en la Resolución No. 023 del 2021 “*por la cual se adoptan medidas de austeridad del gasto en la ESE*”.
- Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de



**INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO  
JULIO – SEPTIEMBRE 2025**

**Código: CI-F-INF-07**

**Versión:1.0**

**Vigencia:29/03/2019**

**CONTROL INTERNO**

**Página 33 de 33**

manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades.

- Implementar reuniones del comité de Austeridad en el Gasto Público de manera periódica. Con el fin de socializar los resultados de seguimiento al plan de austeridad y fijar lineamientos que permitan un uso adecuado de los recursos.
- Actualizar los lineamientos internos de Austeridad en el Gasto Público de acuerdo a la trazabilidad realizada por el personal encargada de costo.
- Se insiste en que se observen las siguientes recomendaciones que permitan dar cumplimiento a la austeridad y eficiencia en los gastos como:
  1. Utilización de los medios magnéticos en la presentación de informes.
  2. Desplegar la política de ahorro de papel en la ESE.
  3. Impulsar la política de ahorro de energía en la sede principal y sus otras sedes.
  4. Realizar plan de mantenimiento preventivo, con el fin de minimizar los costos por reparaciones correctivas.
  5. Ejercer la estrategia de compras conjuntas que facilita la consecución de precios bajos para la adquisición de insumos y medicamentos.

**ANDREINA IRIARTE MOSQUERA  
Asesora de Control Interno**