



**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 3 3

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

**SEGUNDO TRIMESTRE
2026**

**PERIODO DE SEGUIMIENTO: ABRIL - JUNIO
DE 2026**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

San Juan del Cesar, 29 de Julio 2026



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 3 3

INTRODUCCION

En cumplimiento de las funciones de evaluación y seguimiento asignadas a la Oficina de Control Interno, así como de las disposiciones legales vigentes y los lineamientos establecidos en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, se presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar, correspondiente al período comprendido entre el 1 de mayo y el 30 de junio de 2026.

El presente informe tiene como propósito evaluar el comportamiento de los principales rubros de gasto de funcionamiento de la entidad, verificando el cumplimiento de las políticas de austeridad adoptadas y analizando las variaciones presentadas frente al mismo período de la vigencia anterior. Lo anterior permite identificar oportunidades de mejora, fortalecer los mecanismos de control y formular recomendaciones orientadas a optimizar la administración de los recursos públicos, en concordancia con los principios de eficiencia, economía, transparencia y responsabilidad que rigen la gestión fiscal y administrativa.

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



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

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

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de la normatividad interna y externa aplicable en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, en concordancia con los lineamientos establecidos por el Gobierno Nacional, mediante el seguimiento al comportamiento de los principales rubros de gasto del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar.

Así mismo, analizar la ejecución y el comportamiento del consumo frente a las metas institucionales, identificando variaciones, incrementos, ahorros y demás situaciones relevantes que puedan incidir en la administración de los recursos públicos. Como resultado de este análisis, se presentan las observaciones y recomendaciones a que haya lugar, con el propósito de fortalecer la toma de decisiones, promover el uso eficiente de los recursos y contribuir al mejoramiento continuo de la gestión institucional.

METODOLOGIA

Para la elaboración del presente informe, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento y análisis de la información suministrada por el área Financiera del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar, correspondiente a la ejecución de los gastos de funcionamiento.

Este informe comprende el análisis comparativo de la ejecución presupuestal del segundo trimestre de 2025 y del segundo trimestre de 2026, con el propósito de identificar variaciones en el comportamiento del gasto, establecer tendencias en la utilización de los recursos públicos y verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público.

Con base en la información recopilada y analizada, se identificaron las principales variaciones y aspectos relevantes, los cuales constituyen el fundamento para la



**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

formulación de las observaciones y recomendaciones presentadas en el desarrollo del presente informe.

A continuación, se presenta el análisis comparativo de la ejecución de los principales gastos de funcionamiento correspondientes al segundo trimestre de las vigencias 2025 y 2026.

NOMBRE_RUBRO	IT 2025	IT 2026	Diferencia	%
Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados	\$90.000.000		-\$90.000.000	
Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados	\$75.000.000	\$100.000.000	\$25.000.000	25,00
Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, en establecimientos no especializados	\$52.792.942	\$64.580.000	\$11.787.058	18,25
Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados		\$63.248.760	\$63.248.760	
Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	\$1.635.978.734	\$1.670.000.000	\$34.021.266	2,04
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	\$245.207.945	\$309.466.200	\$64.258.255	20,76
Indemnización Vacaciones	\$178.628.168	\$37.698.496	-\$140.929.672	
Medicamentos vigencia Actual	\$990.000.000	\$1.443.169.000	\$453.169.000	31,40
Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas	\$2.359.505		-\$2.359.505	
Otros edificios no residenciales vigencia Actual	\$66.618.396	\$54.283.000	-\$12.335.396	-22,72
Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p	\$416.208.000	\$922.323.200	\$506.115.200	54,87
Otros servicios de comidas contratadas	\$295.690.012	\$400.000.000	\$104.309.988	26,08
Otros servicios deportivos y recreativos	\$108.213.870	\$120.328.504	\$12.114.634	10,07
Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.		\$350.000	\$350.000	
Otros servicios jurídicos n.c.p.	\$94.695.571	\$22.133.266	-\$72.562.305	



**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

Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	\$237.214.466	\$1.750.904	-\$235.463.562	
Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.	\$106.595.480	\$125.000.000	\$18.404.520	14,72
Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles	\$43.000.000	\$14.886.560	-\$28.113.440	
Servicios de acceso a Internet de banda ancha	\$10.738.654	\$11.874.000	\$1.135.346	9,56
Servicios de asesoría en ingeniería	\$55.110.000		-\$55.110.000	
Servicios de auditoría financiera	\$67.044.087		-\$67.044.087	
Servicios de Contabilidad	\$31.845.000		-\$31.845.000	
Servicios de diagnóstico de imágenes	\$1.500.000.000	\$1.500.000.000	\$0	0,00
Servicios de distribución de electricidad (por cuenta propia)	\$341.212.130	\$381.592.354	\$40.380.224	10,58
Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)	\$14.496.484	\$14.901.735	\$405.251	2,72
Servicios de impresión litográfica n.c.p.		\$75.900.000	\$75.900.000	
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	\$76.000.000	\$41.000.000	-\$35.000.000	-85,37
Servicios de protección (guardas de seguridad)	\$479.930.444	\$629.941.092	\$150.010.648	23,81
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos	\$16.637.307	\$21.196.453	\$4.559.146	21,51
Servicios de seguros de cumplimiento	\$3.593.147	\$1.757.700	-\$1.835.447	
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	\$59.624.136	\$65.488.650	\$5.864.514	8,96
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	\$6.989.972		-\$6.989.972	
Servicios de telefonía fija (acceso)	\$963.824		-\$963.824	
Servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros	\$14.205.289	\$21.083.525	\$6.878.236	32,62
Servicios especializados de limpieza	\$563.915.456	\$829.439.978	\$265.524.522	32,01
Servicios integrales de publicidad	\$34.760.000		-\$34.760.000	
Servicios médicos especializados	\$4.114.253.318	\$4.418.625.475	\$304.372.157	6,89



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

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

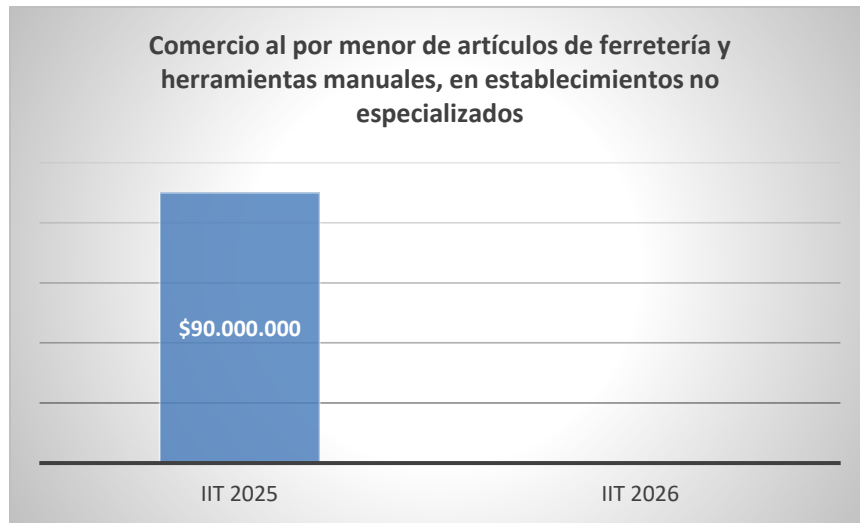
CONTROL INTERNO

Página 6 de 33

Servicios móviles de voz	\$3.736.821	\$3.931.597	\$194.776	4,95
Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores	\$1.321.291.996	\$1.630.832.364	\$309.540.368	18,98
Sueldo básico	\$2.443.553.474	\$2.498.146.383	\$54.592.909	2,19
Vigencias expiradas	\$4.979.650.056	\$1.480.074.807	-\$3.499.575.249	

DESARROLLO DEL INFORME

ARTICULOS DE FERRETERIA Y HERRAMIENTAS MANUALES



El análisis comparativo del rubro "Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados" evidencia que, en el segundo trimestre de 2025 el valor fue de \$90.000.000 y el segundo trimestre de 2026, no se presentó incremento en el valor.



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

Código: CI-F-INF-07

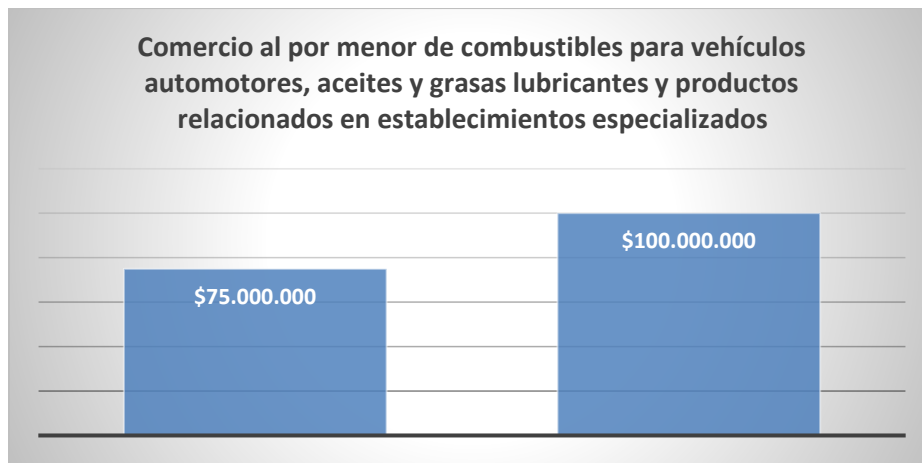
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

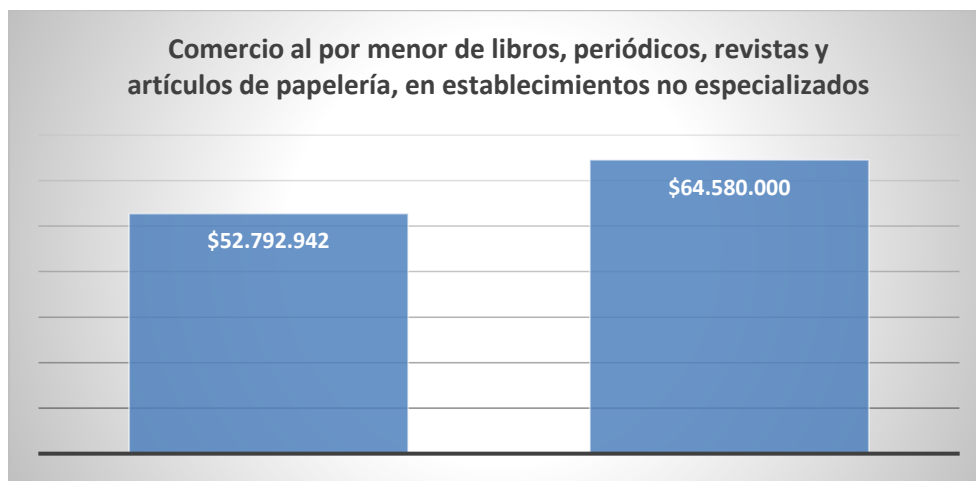
Página 7 de 33

**COMBUSTIBLES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES, ACEITES Y GRASAS
LUBRICANTES Y PRODUCTOS.**



El análisis comparativo del rubro "Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites, grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados" evidencia que, entre el segundo trimestre de 2025 y el segundo trimestre de 2026, la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II registró un incremento del 25% en los recursos comprometidos.

LIBROS, PERIÓDICOS, REVISTAS Y ARTÍCULOS DE PAPELERÍA



En el marco de las actividades de control interno realizadas en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, se efectuó la revisión del comportamiento del rubro correspondiente a la adquisición de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, evidenciando que, al comparar los valores comprometidos durante el segundo trimestre de 2025 frente al segundo trimestre de 2026, se presentó un incremento del 18,25%.



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

Código: CI-F-INF-07

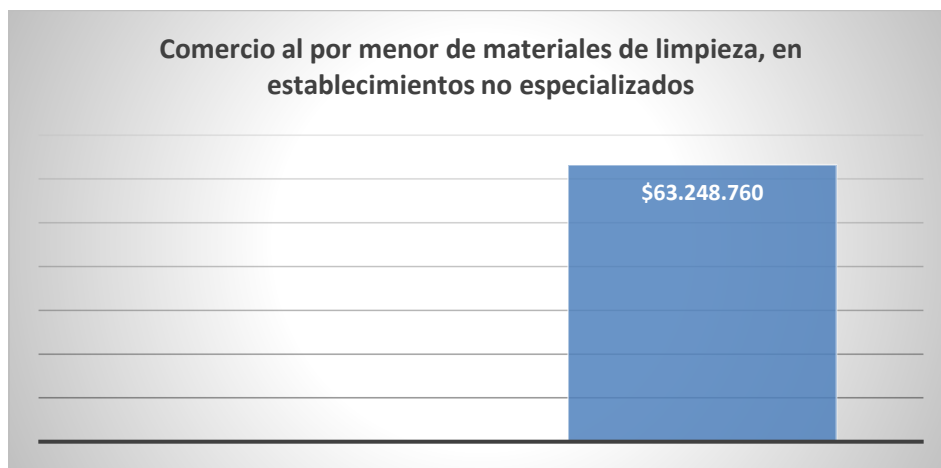
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 8 de 33

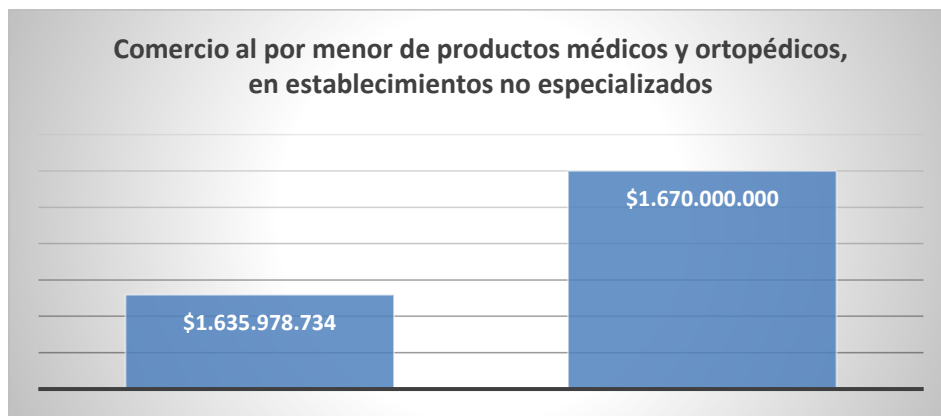
MATERIALES DE LIMPIEZA, EN ESTABLECIMIENTOS NO ESPECIALIZADOS



En el marco de las actividades de seguimiento realizadas por la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, se efectuó la revisión del comportamiento del rubro correspondiente al comercio al por menor de materiales de limpieza en establecimientos no especializados.

Como resultado del análisis comparativo entre el segundo trimestre de 2025 y el segundo trimestre de 2026, se evidenció que durante el periodo de 2025 no se registraron valores comprometidos en este concepto; mientras que para el segundo trimestre de 2026 se presentó un incremento por valor de \$63.248.760.

PRODUCTOS MÉDICOS Y ORTOPÉDICOS



En el marco del seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, se efectuó el análisis comparativo del rubro correspondiente al comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos en establecimientos no especializados, entre el segundo trimestre de 2025 y el segundo trimestre de 2026.



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

De acuerdo con la información presentada, se evidenció que en el IIT 2025 se registraron compromisos por valor de \$1.635.978.734, mientras que para el IIT 2026 el valor comprometido ascendió fue de \$1.670.000.000, generando un incremento aproximadamente al 2,08%.

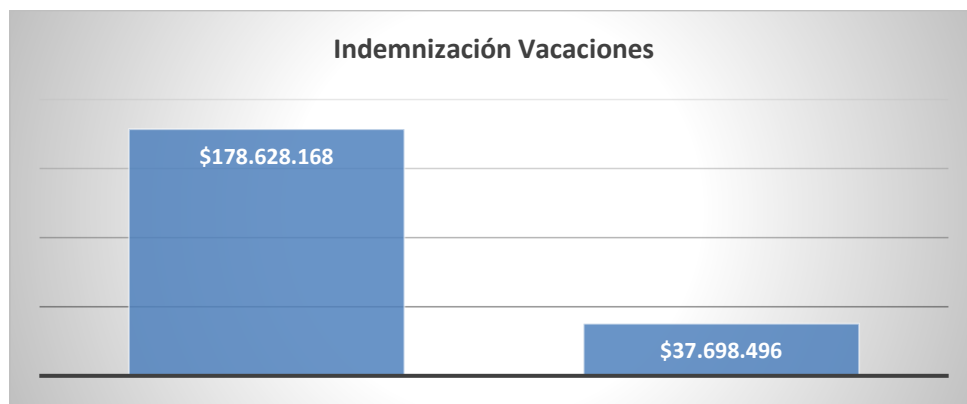
HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS



La Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, se efectuó la revisión del comportamiento del rubro correspondiente a horas extras, dominicales, festivos y recargos, mediante la comparación de los valores comprometidos en el segundo trimestre de 2025 frente al segundo trimestre de 2026.

De acuerdo con la información analizada, para el IIT 2025 se registraron compromisos por valor de \$245.207.945, mientras que en el IIT 2026 el valor comprometido ascendió a \$309.466.200, evidenciándose un incremento del 26,21%.

INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES





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

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

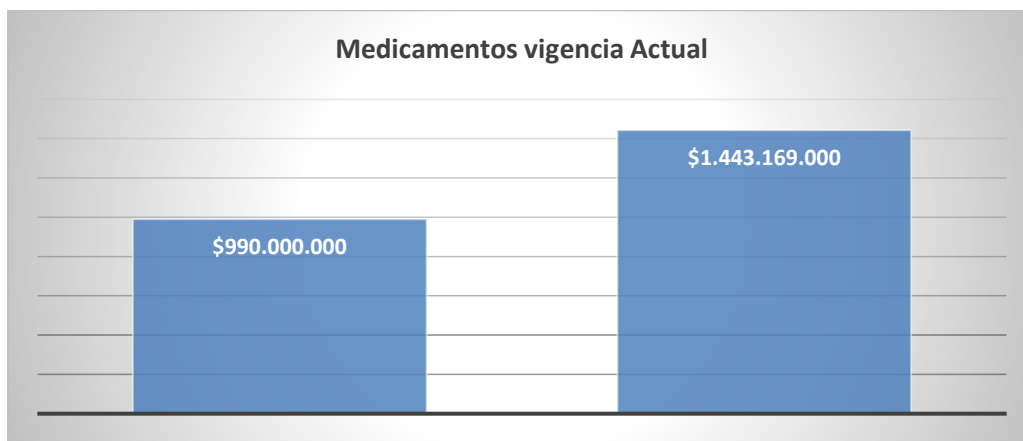
Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 10 de 33

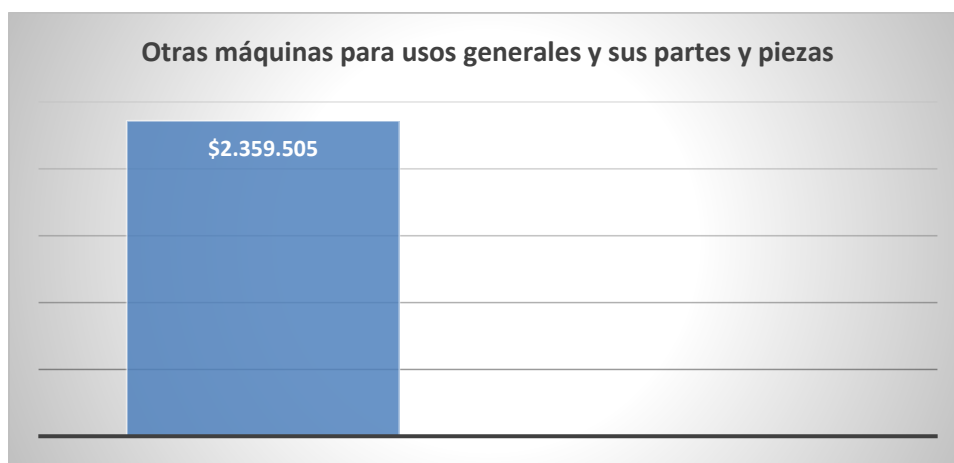
En el rubro de Indemnización de Vacaciones de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, al comparar los valores comprometidos entre el segundo trimestre de la vigencia 2025 y el segundo trimestre de la vigencia 2026, se evidenció que en la primera se comprometió \$178.628.168 y en la segunda \$37.698.496.

MEDICAMENTOS



En la institución en lo comprometido en el rubro de Medicamentos vigencia Actual entre el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 se evidenció un incremento de 31,40%.

OTRAS MÁQUINAS PARA USOS GENERALES, SUS PARTES Y PIEZAS



El análisis comparativo del rubro "Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas" evidencia que, entre el segundo trimestre de 2025 hubo un valor de \$2.359.505 y el segundo trimestre de 2026, no se presentaron valores registrados.



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

Código: CI-F-INF-07

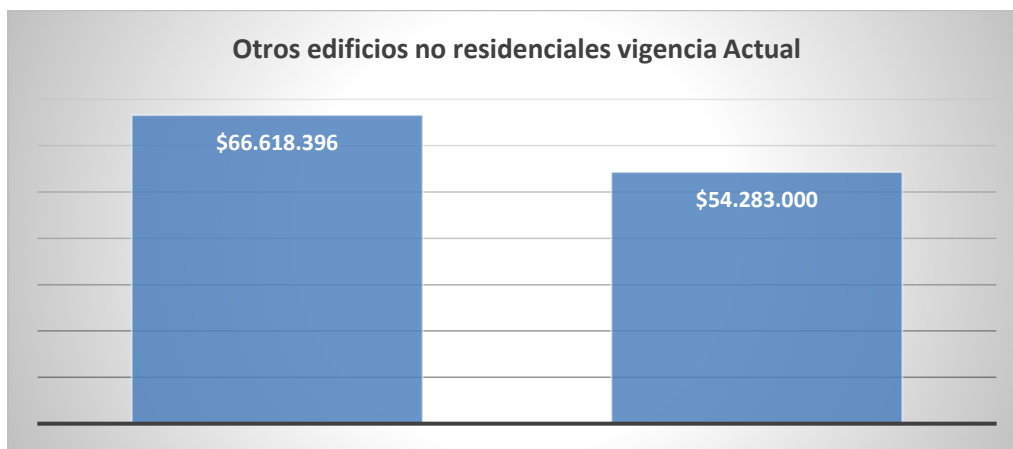
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

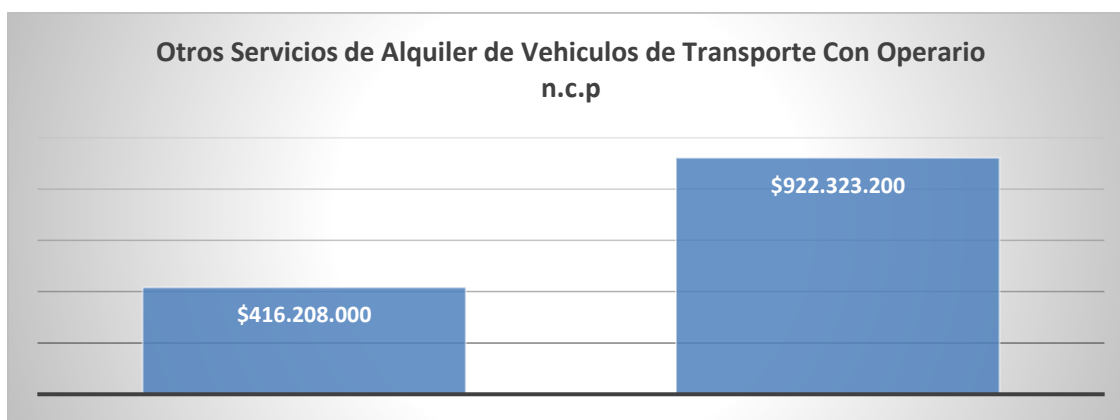
Página 11 de 33

OTROS EDIFICIOS NO RESIDENCIALES



En la E.S.E. en el rubro Otros edificios no residenciales vigencia actual entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre 2026 se presentó una disminución de 22,72%.

ALQUILER DE VEHICULOS DE TRANSPORTE



En la institución en el rubro Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 se registró un aumento de 54,87%.



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

Código: CI-F-INF-07

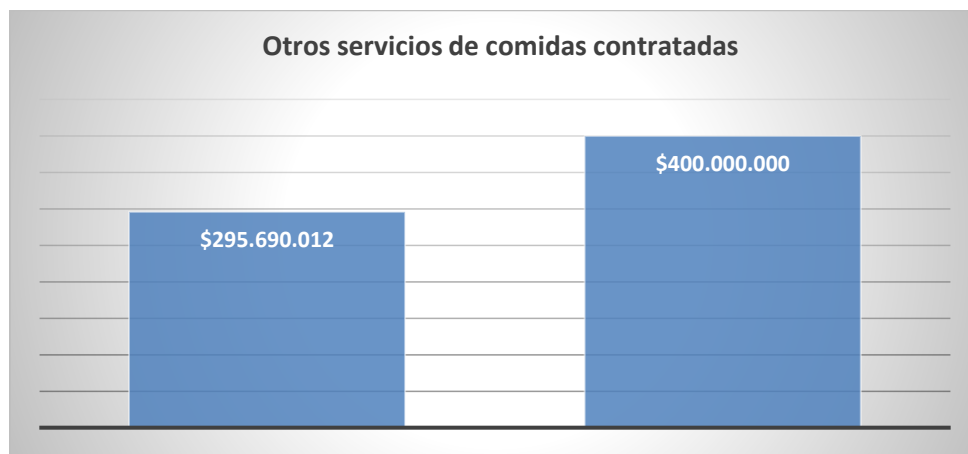
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

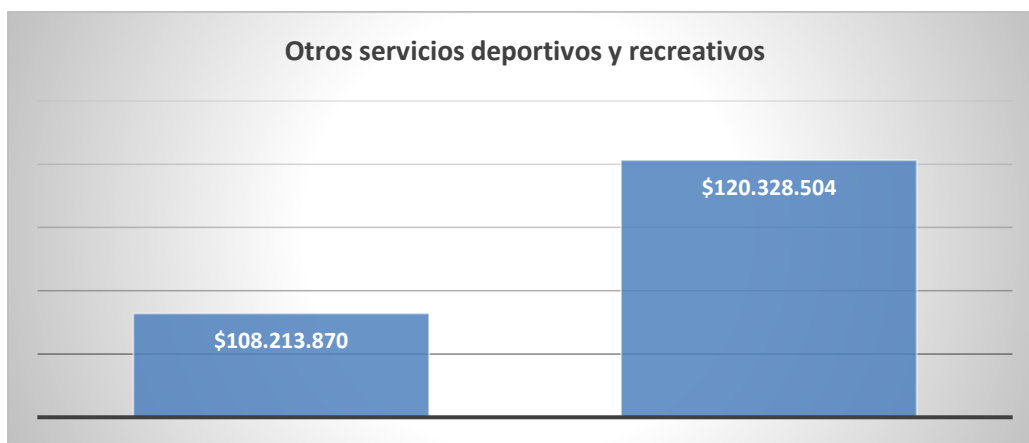
Página 12 de 33

SERVICIOS DE COMIDAS CONTRATADAS



En la E.S.E. entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 en el rubro Otros servicios de comidas contratadas se reconoció un incremento de 26,08%.

SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS



En el rubro Otros servicios deportivos y recreativos de la institución se evidencia que entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre 2026 se registró un incremento de 10,07%.



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

Código: CI-F-INF-07

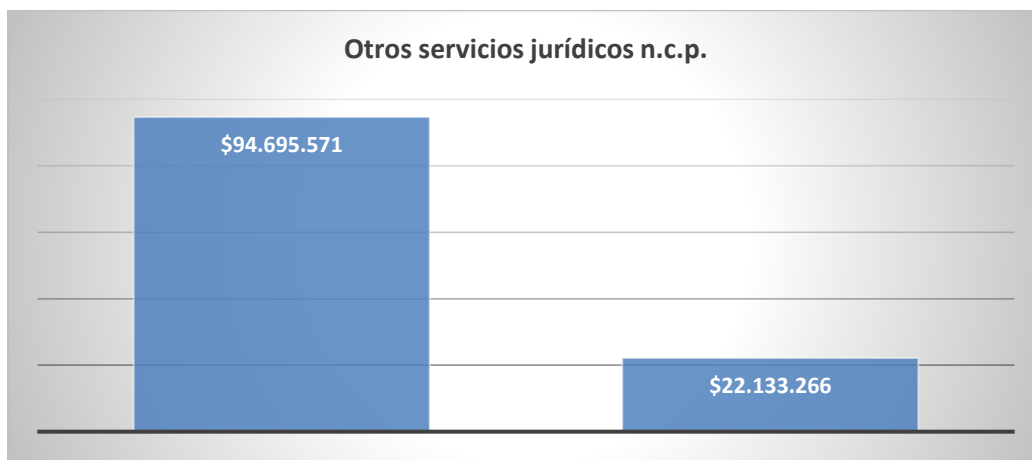
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

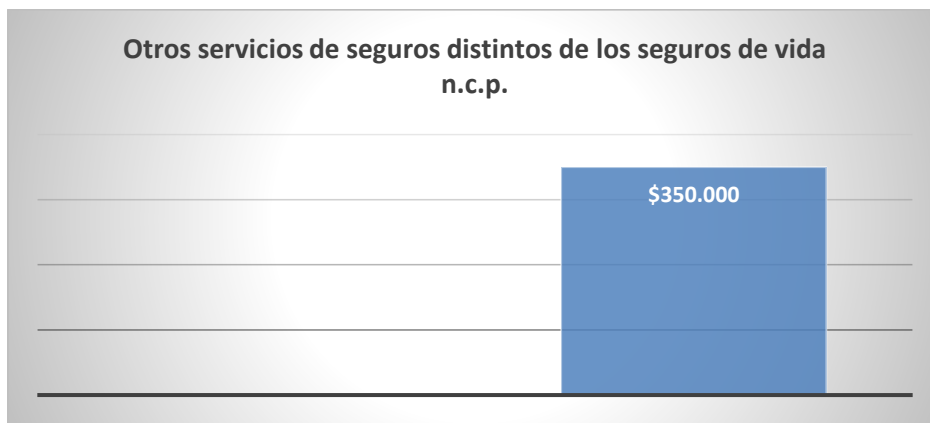
Página 13 de 33

SERVICIOS JURÍDICOS



En la E.S.E. en el rubro Otros servicios jurídicos n.c.p. se comprometido en el segundo trimestre del 2025 \$94.695.571 y el segundo trimestre del 2026 se reconoció \$22.133.266.

**OTROS SERVICIOS DE SEGUROS DISTINTOS DE LOS SEGUROS DE VIDA
N.C.P.**



Las actividades de seguimiento realizadas por la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, se efectuó la revisión del comportamiento del rubro correspondiente a Otros Servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.Y al comparar el segundo trimestre de 2025 con el segundo trimestre de 2026, se evidenció que no se presentaron compromisos en 2025, mientras que en 2026 se registró un incremento por valor de \$350.000.



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

Código: CI-F-INF-07

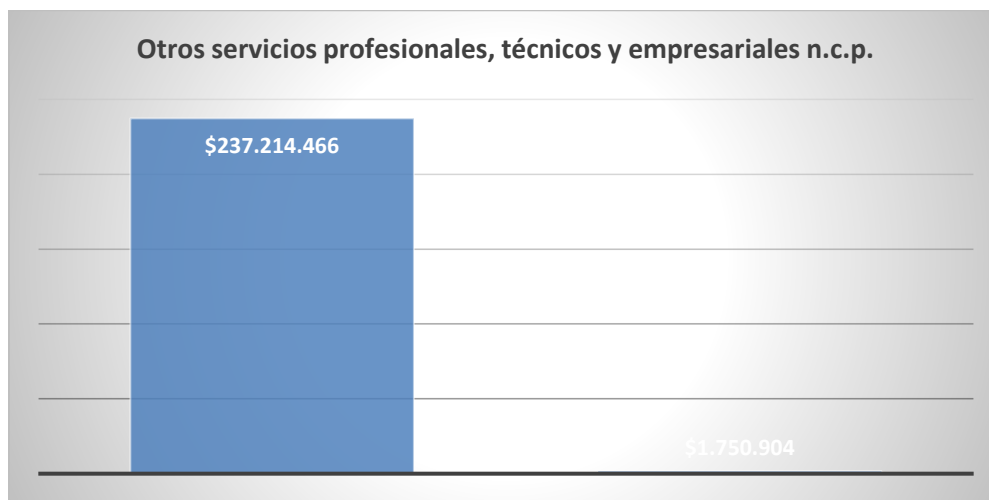
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

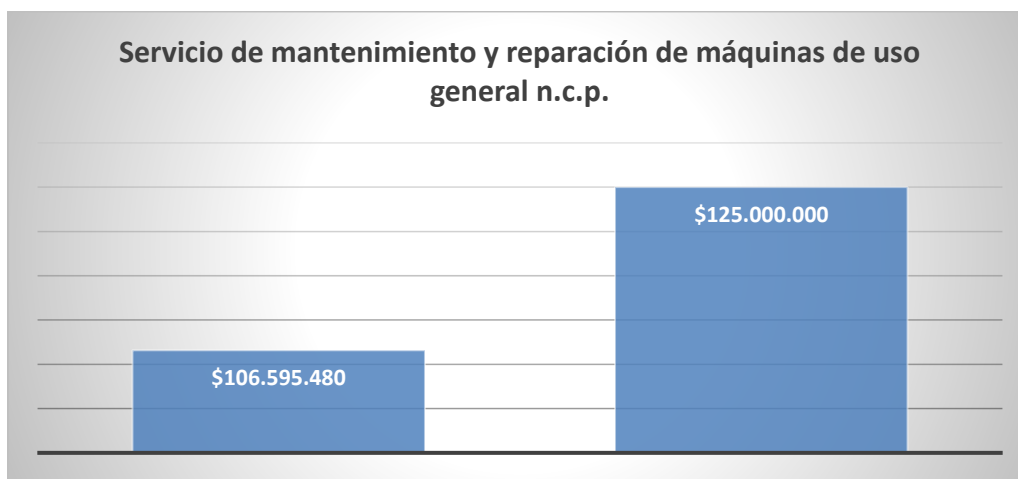
Página 14 de 33

SERVICIOS PROFESIONALES, TÉCNICOS Y EMPRESARIALES



En la institución en lo comprometido en el rubro Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p. en la E.S.E. se comprometió en el segundo trimestre del 2025 \$237.214.466 y el segundo trimestre del 2026 no se presentó compromiso.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINAS DE USO GENERAL N.C.P.



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido en el rubro servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p entre el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 se evidencio un incremento de 14,72%.



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

Código: CI-F-INF-07

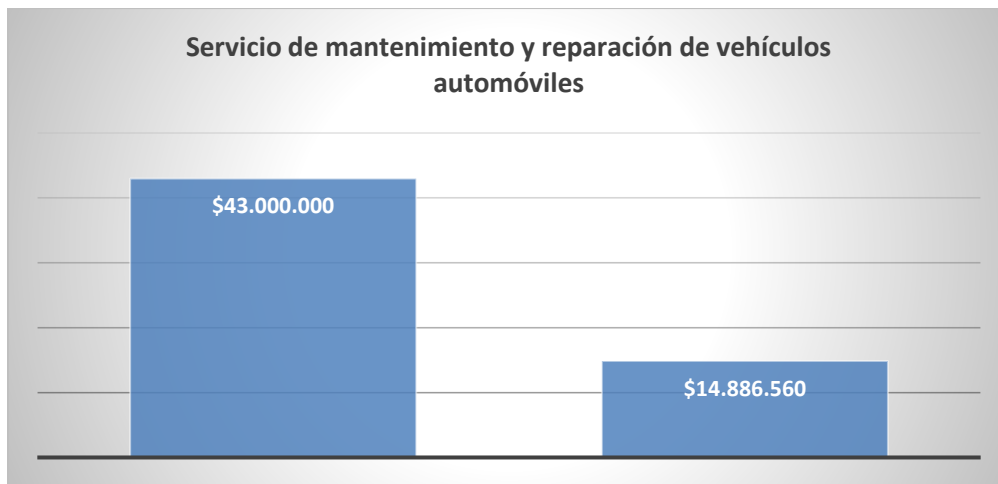
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

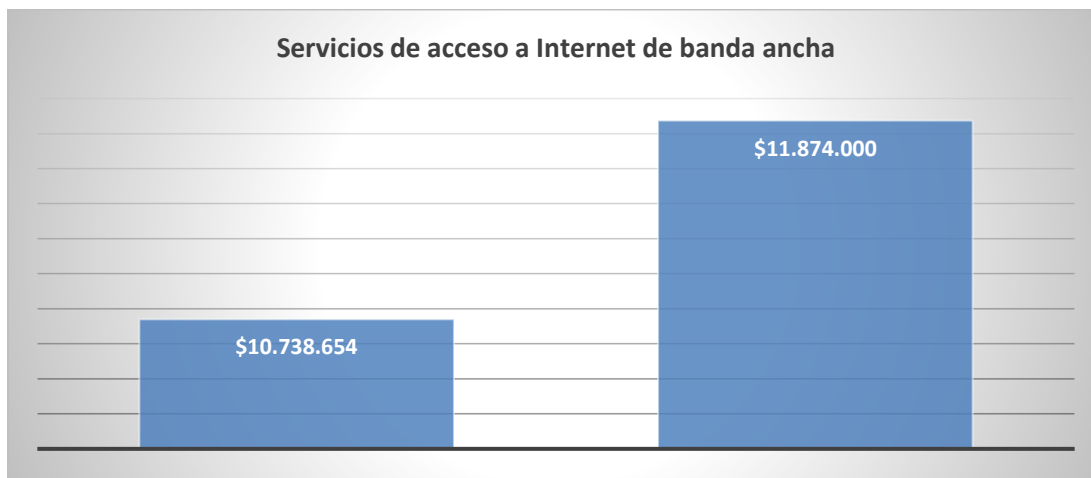
Página 15 de 33

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMÓVILES



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido en el rubro servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles en el segundo trimestre del 2025 se comprometió \$43.000.000 y el segundo trimestre del 2026 fue de \$14.886.560

SERVICIO A INTERNET DE BANDA ANCHA



En el rubro Servicios de acceso a Internet de banda ancha en la institución entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 se identificó un aumento de 9,56%.



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

Código: CI-F-INF-07

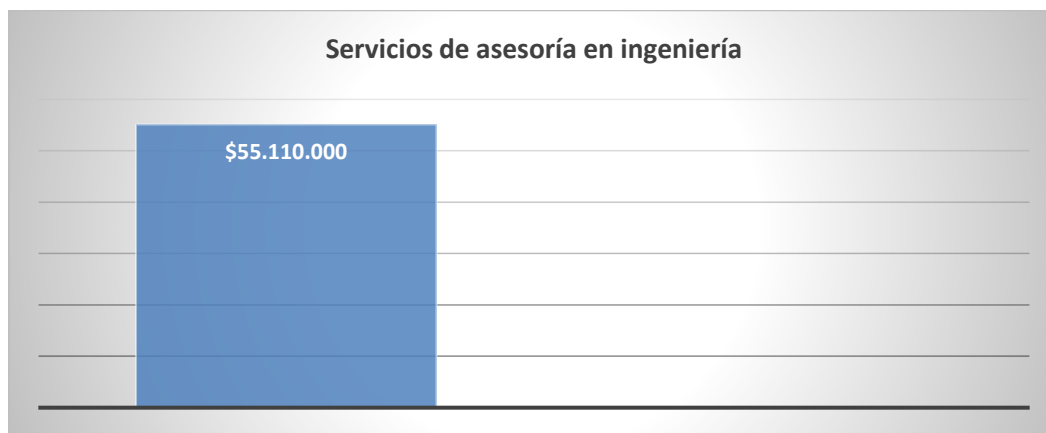
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

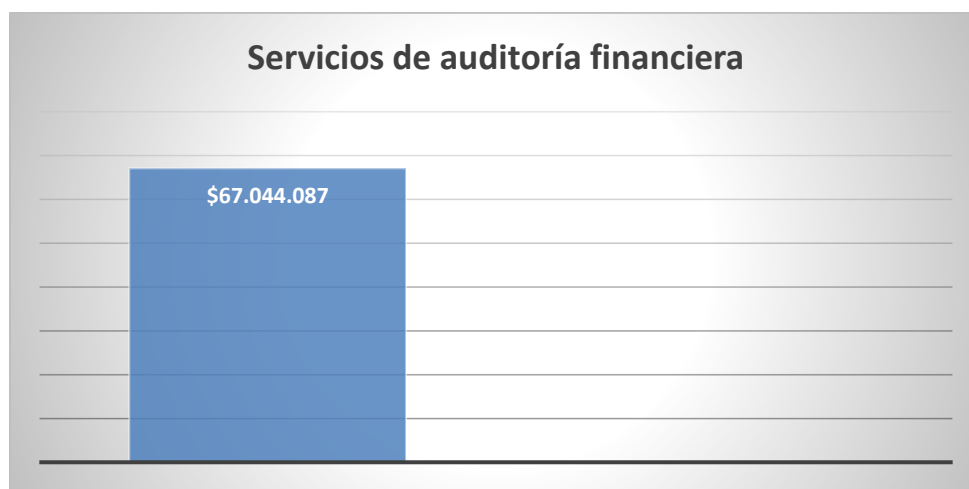
Página 16 de 33

SERVICIOS DE ASESORÍA EN INGENIERÍA



El análisis comparativo del rubro "Servicios de asesoría en ingeniería" evidencia que, en el segundo trimestre de 2025 hubo un valor de \$55.110.000 y el segundo trimestre de 2026, no se presentaron compromisos en los valores registrados.

AUDITORIA FINANCIERA



El análisis comparativo del rubro "Servicios de auditoría financiera" evidencia que, en el segundo trimestre de 2025 el valor fue de \$67.044.087 y en el segundo trimestre de 2026, no se presentaron compromisos en los valores registrados.



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

Código: CI-F-INF-07

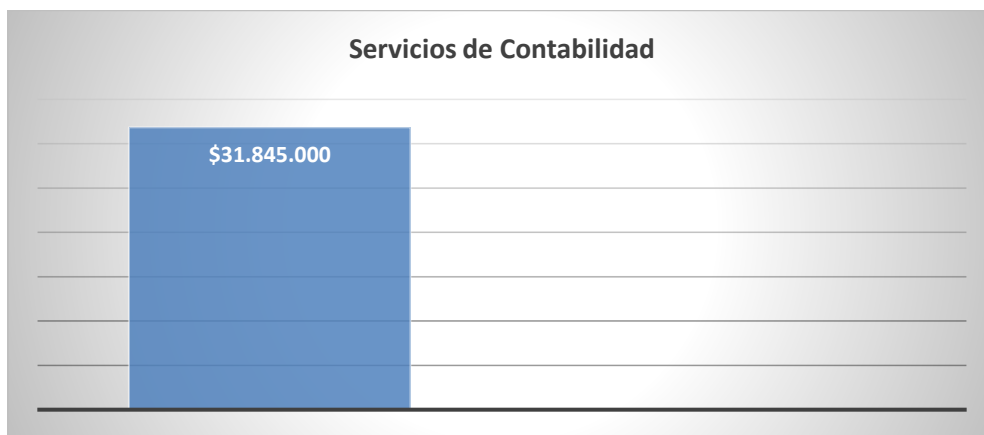
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

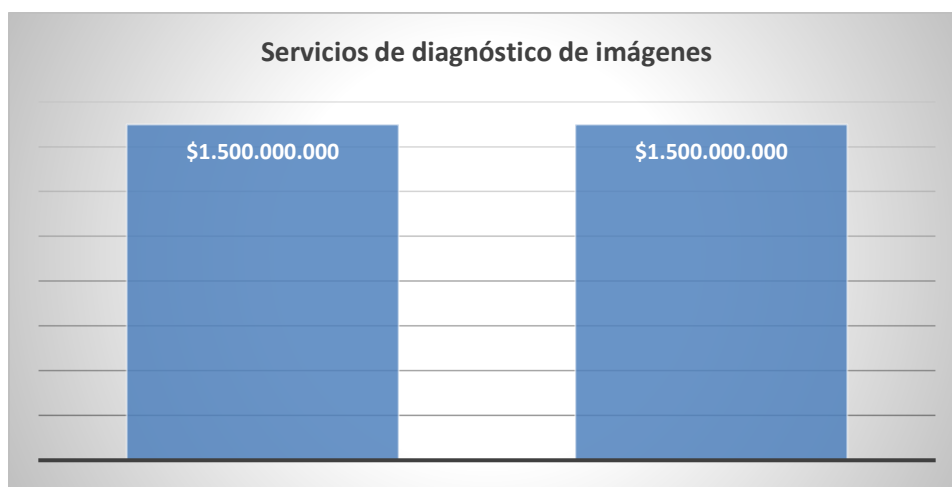
Página 17 de 33

SERVICIO DE CONTABILIDAD



El análisis comparativo del rubro "Servicios de contabilidad" evidencia que, en el segundo trimestre de 2025 presentó un valor de \$31.845.000 y en el segundo trimestre de 2026, no se presentaron compromisos en los valores registrados.

SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO DE IMÁGENES



Entre lo comprometido en el segundo trimestre 2025 y el segundo trimestre del 2026 En la institución en lo comprometido en el rubro de servicio de diagnósticos de imágenes se registró en las dos vigencias compromiso de \$1.500.000.



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

Código: CI-F-INF-07

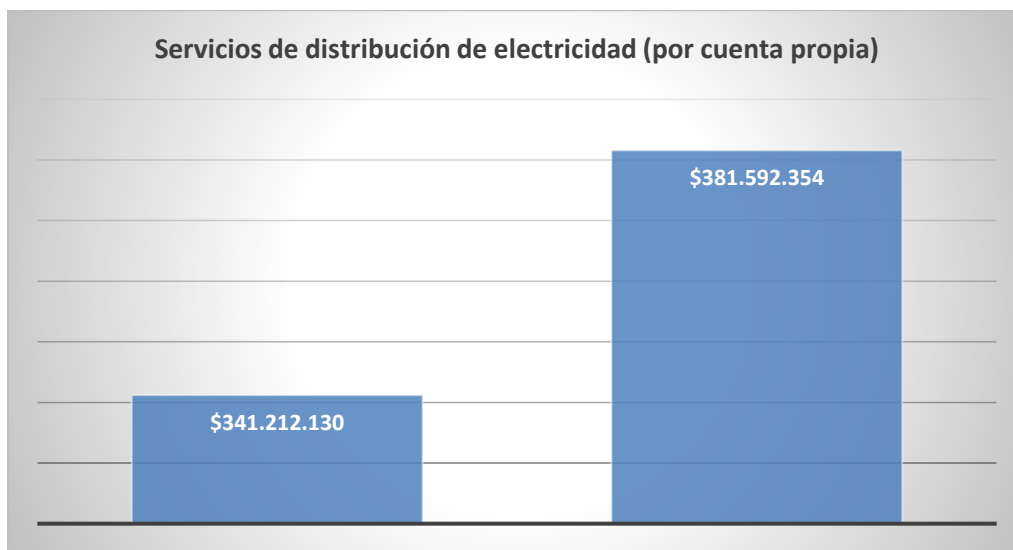
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

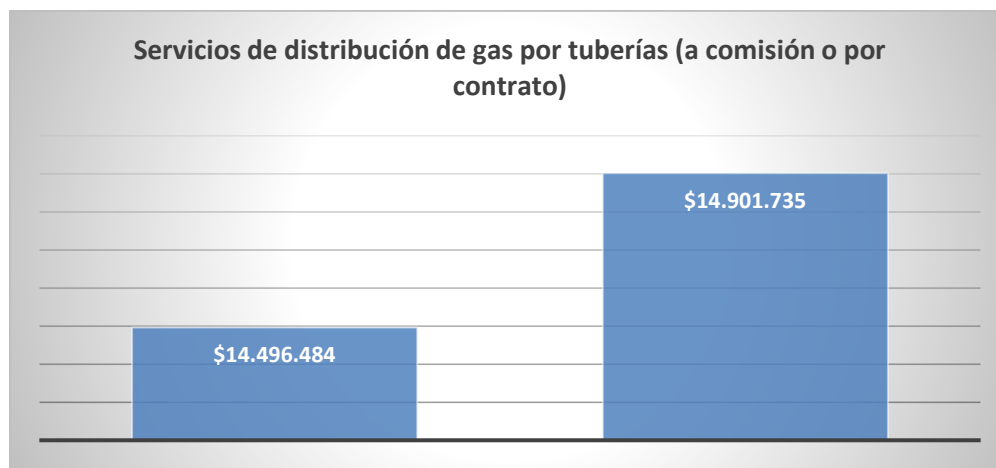
Página 18 de 33

DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD



Entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026, en la institución en el rubro de distribución de electricidad (por cuenta propia) se identificó un aumento de 10,58%.

SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN DE GAS POR TUBERÍAS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro servicios de distribución de gas por tuberías en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 se reconoció un incremento de 2,72%.



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

Código: CI-F-INF-07

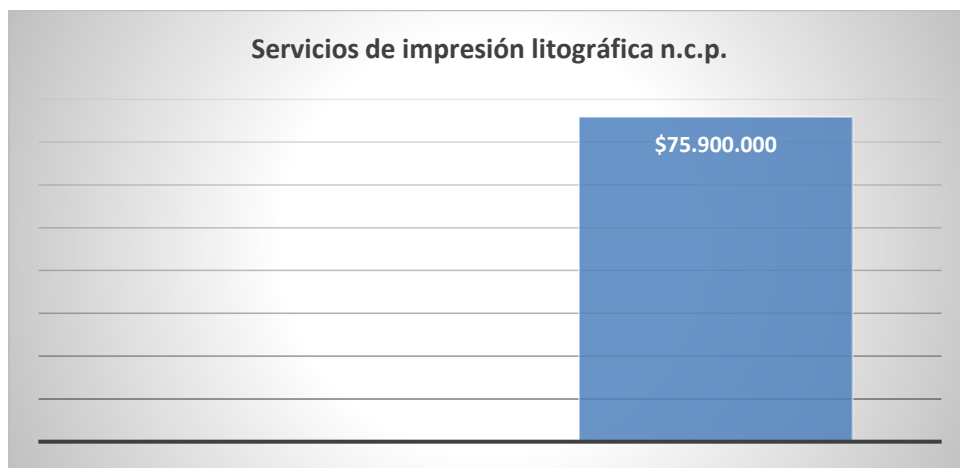
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 19 de 33

IMPRESIÓN LITOGRAFICA



Las actividades de seguimiento realizadas por la Oficina de Control Interno de la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, se efectuó la revisión del comportamiento del rubro correspondiente a “Servicios de impresión litográfica n.c.p”. Y al comparar el segundo trimestre de 2025 con el segundo trimestre de 2026, se evidenció que no se presentaron compromisos en 2025, mientras que en 2026 se registró un incremento por valor de \$75.900.000.

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE COMPUTADORES Y EQUIPOS



En el rubro de Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos en la institución entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 se identificó una disminución de 85,37%.



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

Código: CI-F-INF-07

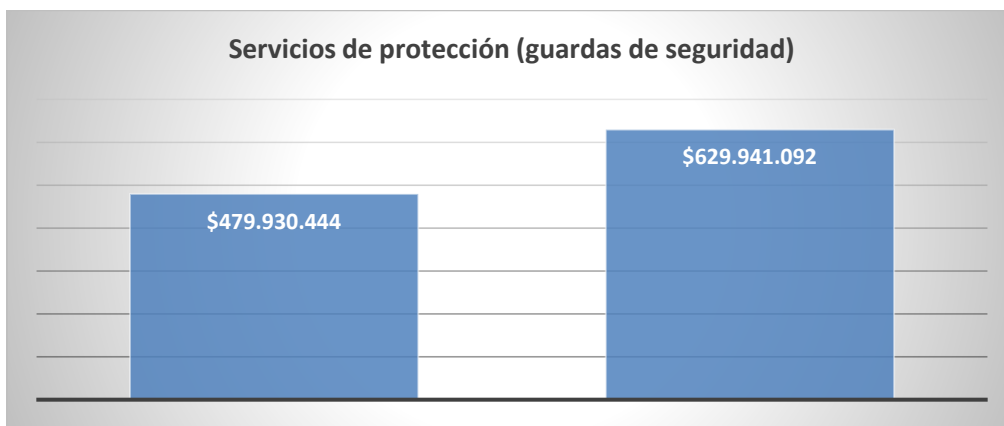
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

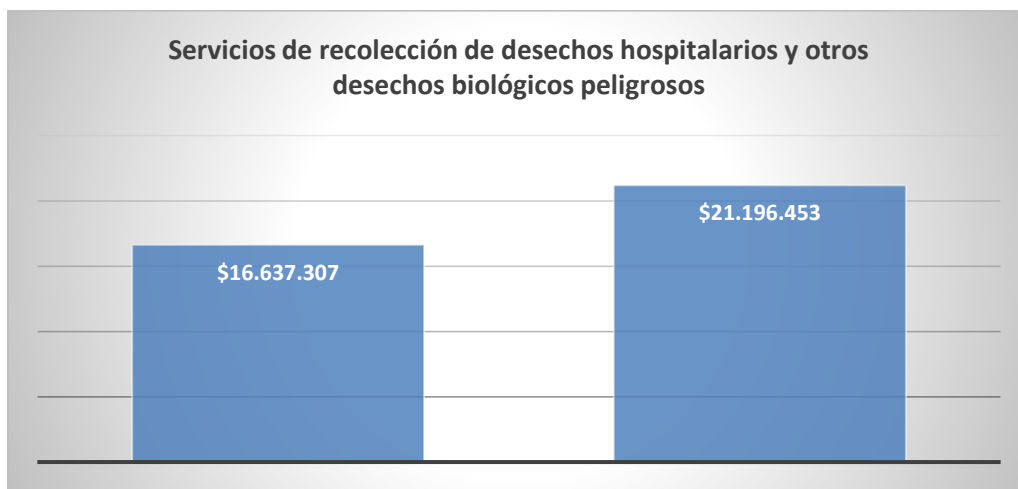
Página 20 de 33

SERVICIOS DE PROTECCIÓN



En lo comprometido en el rubro de Servicios de protección (guardas de seguridad) en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido entre el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 registró un aumento de 23,81%

SERVICIOS DE RECOLECCIÓN DE DESECHOS HOSPITALARIOS Y OTROS DESECHOS BIOLÓGICOS PELIGROSOS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo compromiso en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026, en el rubro de Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos se reconoció un aumento de 21,51%.



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

Código: CI-F-INF-07

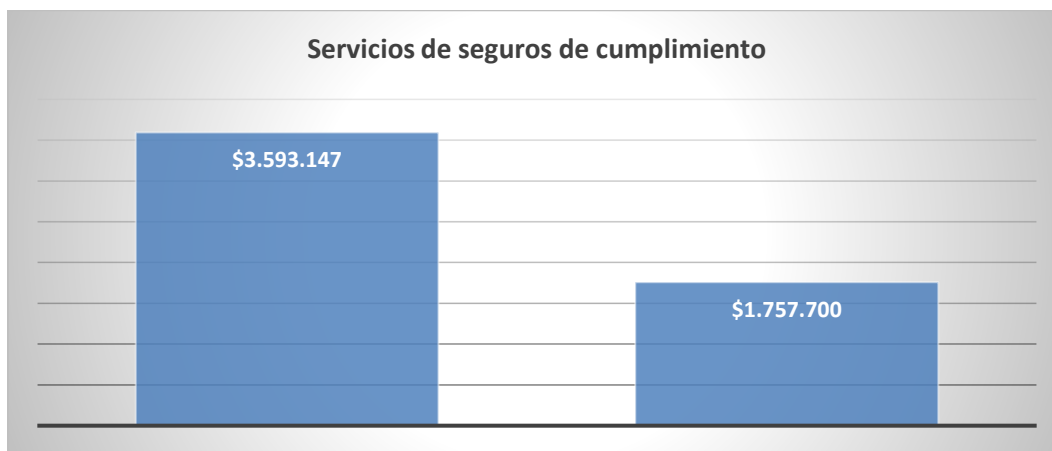
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

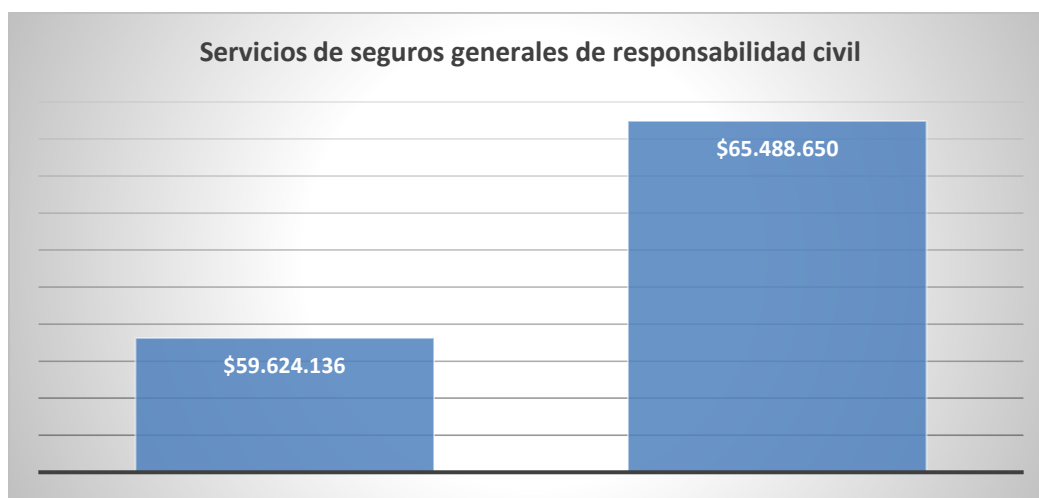
Página 21 de 33

SEGUROS DE CUMPLIMIENTO



En el rubro Servicios de seguros de cumplimiento de la institución en el segundo trimestre del 2025 se comprometió \$3.593.147 y el segundo trimestre del 2026 \$1.757.700.

SEGUROS GENERALES DE RESPONSABILIDAD CIVIL



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo compromiso en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026, en el rubro de Servicios de seguros generales de responsabilidad se reconoció un aumento de 8,96%.



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

Código: CI-F-INF-07

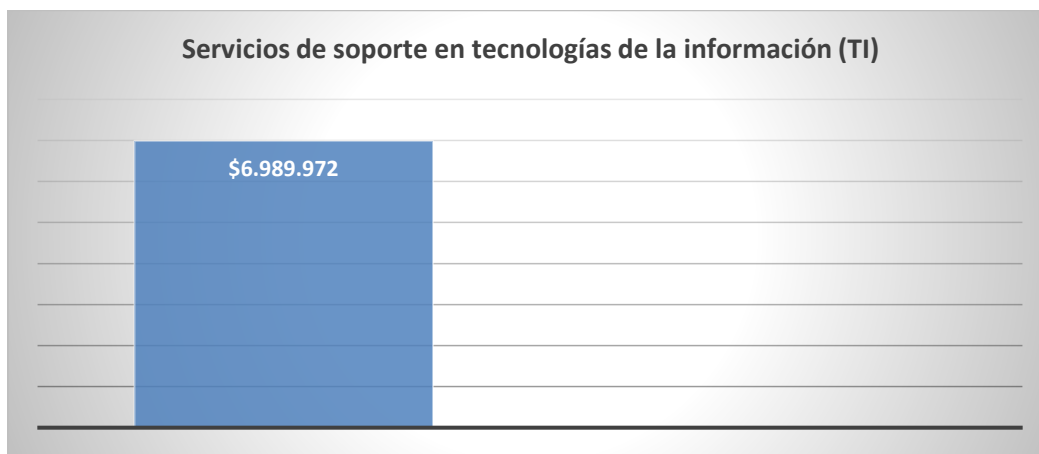
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

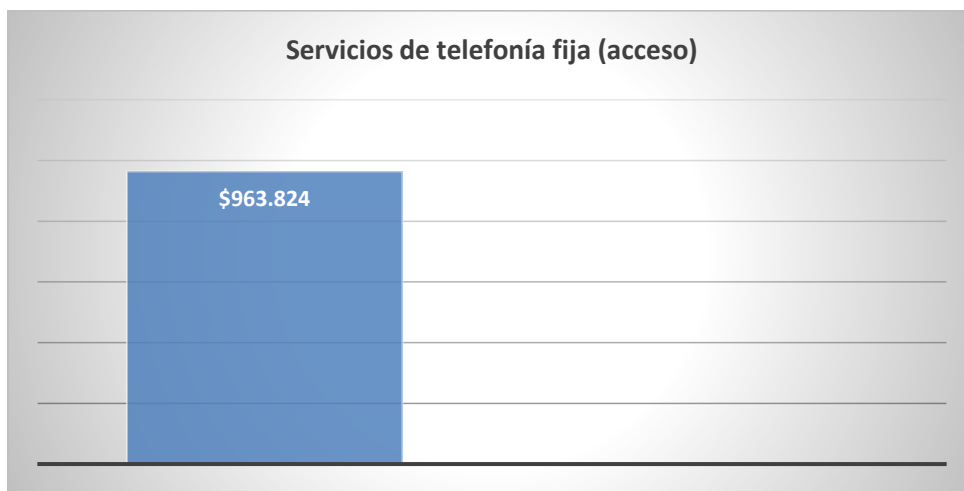
Página 22 de 33

SOPORTE EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN



Se identificó en el rubro de “Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)” en la entidad que en la vigencia del segundo trimestre del 2025 se comprometió \$6.989.972 a diferencia del segundo trimestre del 2026 no se evidenció compromiso de recursos.

TELEFONÍA FIJA



Se identificó en el rubro Servicios de telefonía fija (acceso) en la entidad que en la vigencia del segundo trimestre del 2025 se comprometió \$963.824 a diferencia del segundo trimestre del 2026 no se evidenció compromiso de recursos.



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

Código: CI-F-INF-07

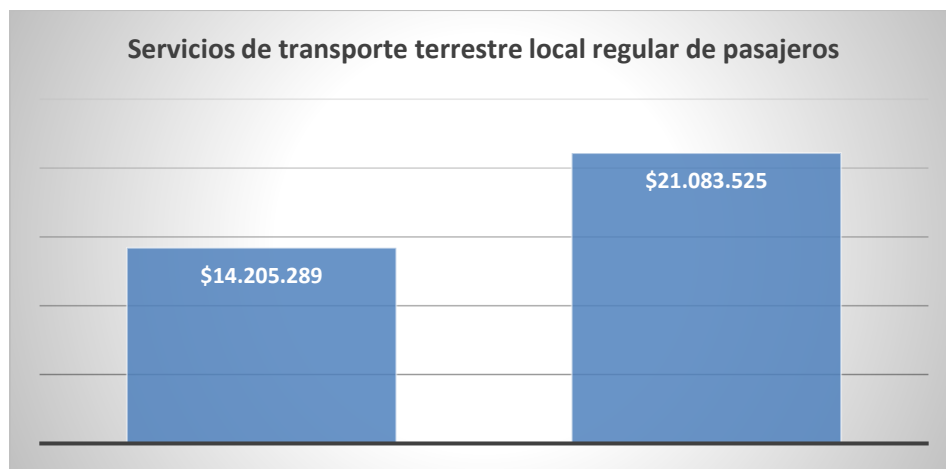
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

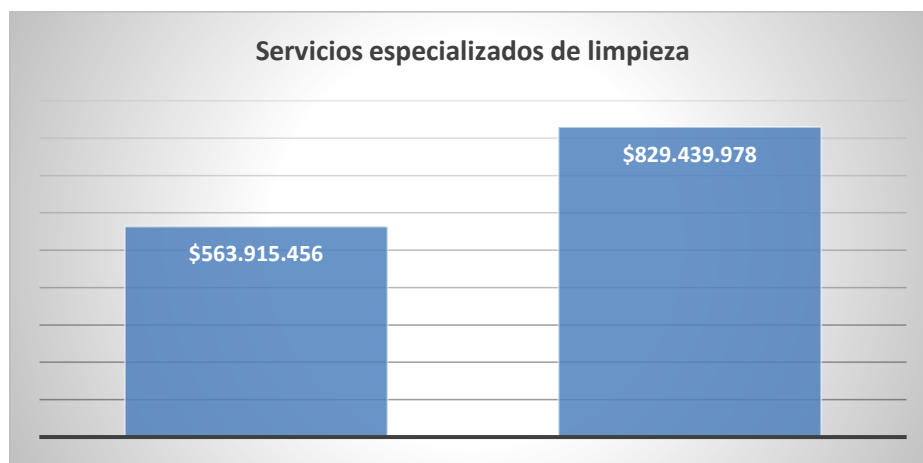
Página 23 de 33

SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE LOCAL REGULAR DE PASAJEROS



Entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 en el rubro servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros de la entidad mostro un crecimiento de 32,62%.

SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE LIMPIEZA



En el rubro de Servicios especializados de limpieza en la entidad se evidencio que entre lo comprometido en el segundo trimestre 2025 y el segundo trimestre del 2026 se comprobó un aumento de 32,01%.



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

Código: CI-F-INF-07

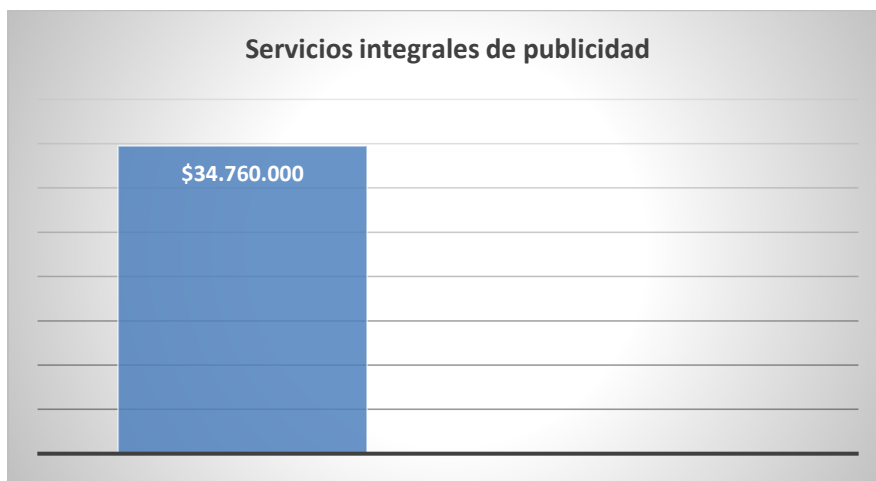
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

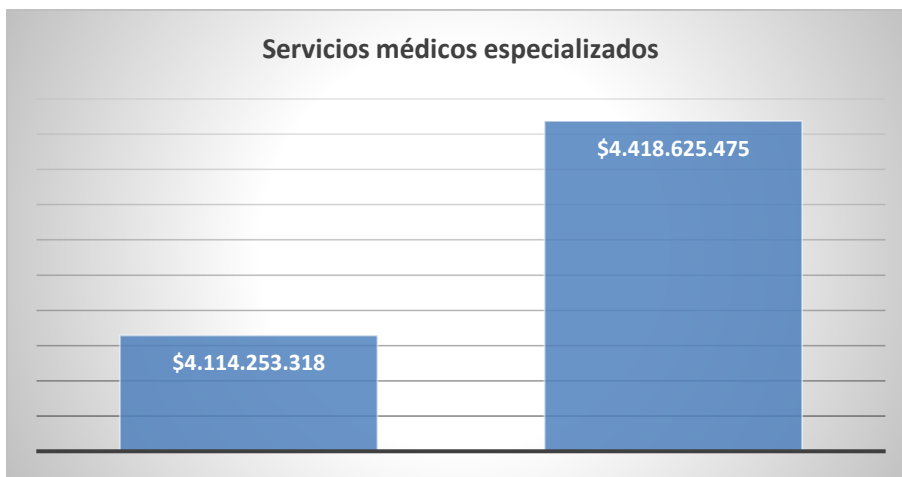
Página 24 de 33

SERVICIOS INTEGRALES DE PUBLICIDAD



Se identificó en el rubro Servicios integrales de publicidad en la entidad que en la vigencia del segundo trimestre del 2025 se comprometió \$34.760.000 a diferencia del segundo trimestre del 2026 no se evidenció compromiso de recursos.

MÉDICOS ESPECIALIZADOS



En la institución en lo comprometido en el rubro de servicios médicos especializados entre el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 se presentó un aumento de 6,89%.



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

Código: CI-F-INF-07

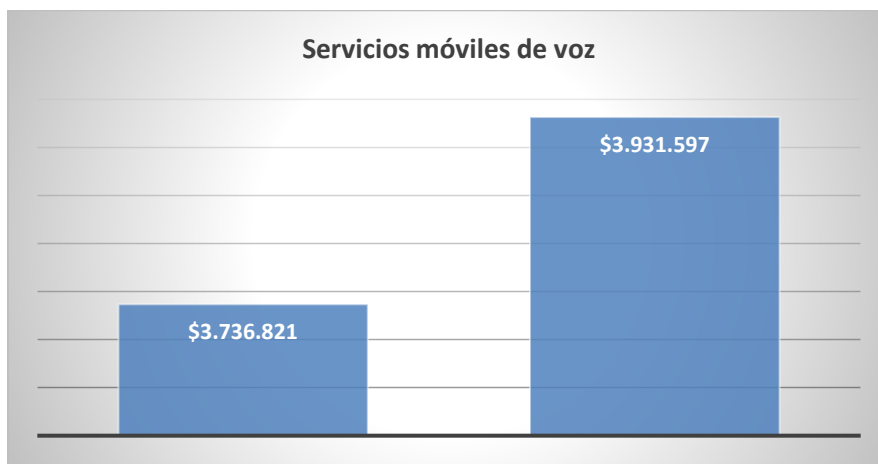
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

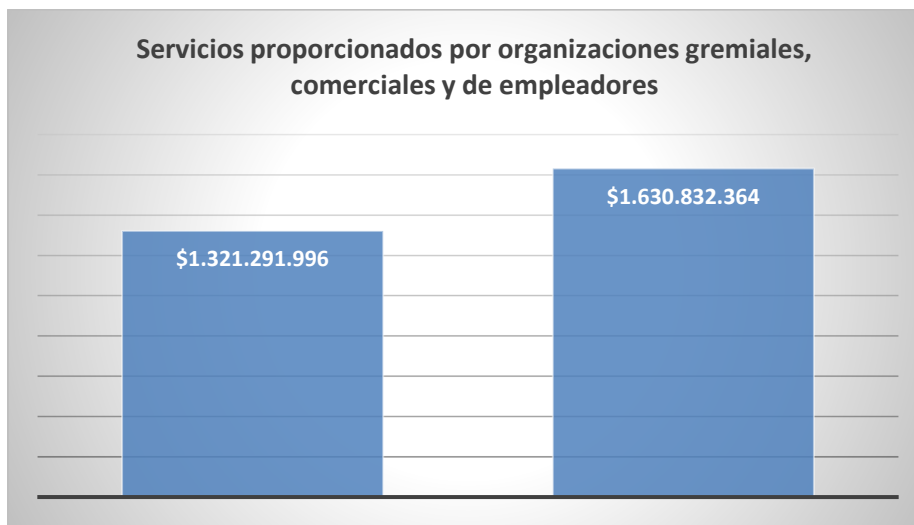
Página 25 de 33

SERVICIOS MÓVILES DE VOZ



Entre lo comprometido en el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026 en el rubro de servicio de móviles de voz en la E.S.E. se evidencia un aumento de 4,95%.

PROPORCIONADOS POR ORGANIZACIONES GREMIALES, COMERCIALES Y DE EMPLEADORES



En el rubro de servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores en la institución entre el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre 2026 se reconoció un aumento de 18,98%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

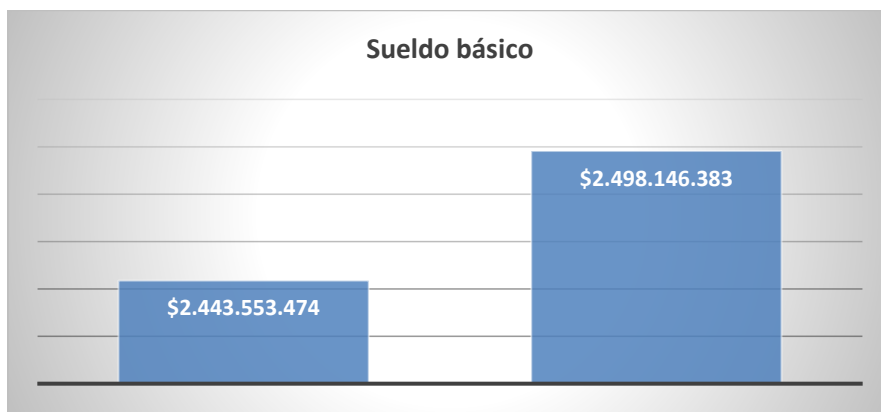
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

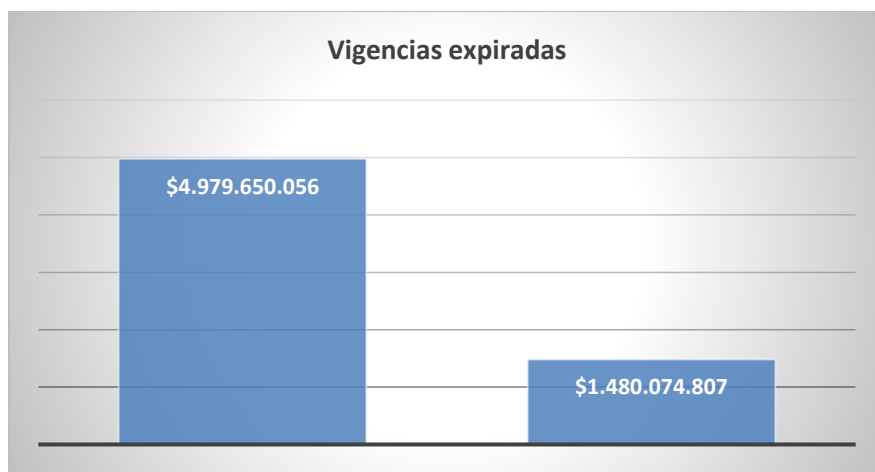
Página 26 de 33

SUELDO BASICO



Se evidencio un aumento de 2,19% en lo comprometido en el rubro de sueldo básico en la institución entre el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026.

VIGENCIA EXPIRADA



Se evidencio una disminución de \$3.499.575.249 en lo comprometido en el rubro de Vigencias expiradas en la institución entre el segundo trimestre del 2025 y el segundo trimestre del 2026.

CONCLUSIONES

Una vez realizado el análisis comparativo de la ejecución presupuestal correspondiente al segundo trimestre de las vigencias 2025 y 2026, tomando como referencia los recursos comprometidos en cada periodo, se evidencian variaciones significativas tanto en incrementos como en disminuciones de algunos rubros presupuestales.



**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

Los rubros que presentaron un incremento superior al 50 % en la vigencia 2026, respecto al mismo periodo de la vigencia 2025, corresponden a los siguientes:

- Otros servicios de alquiler de vehículos de transporte con operario n.c.p.
- Sueldo básico – vigencia actual.
- Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados.
- Equipos básicos.
- Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.
- Servicios de impresión litográficas n.c.p.

Por otra parte, se identificó una disminución en los compromisos presupuestales de los siguientes rubros:

- Otros edificios no residenciales – vigencia actual.
- Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados.
- Indemnización por vacaciones.
- Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas.
- Servicios de asesoría en ingeniería.
- Servicios de auditoría financiera.
- Servicios de contabilidad.
- Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI).
- Servicios de tecnología fija (acceso).
- Servicios integrales de publicidad.
- Subsidio de alimentación.
- Otros servicios jurídicos n.c.p.
- Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.
- Servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores.
- Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos.
- Servicios de seguros de cumplimiento.
- Sueldo básico.
- Vigencias expiradas.

Finalmente, durante el periodo objeto de evaluación se evidenció que los siguientes rubros no registraron compromisos presupuestales en ninguna de las dos vigencias analizadas (2025 y 2026):

- Dotación.
- Otros tipos de servicios educativos y de formación n.c.p.
- Sentencias.
- Servicios de alojamiento en hoteles.
- Servicios de arquitectura para proyectos de construcciones no residenciales.
- Servicios de arrendamiento sin opción de compra de maquinaria y equipo sin operario n.c.p.
- Servicios de catering para eventos.
- Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción.



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 de transporte aéreo de pasajeros, excepto los servicios de aerotaxi. En términos generales, las variaciones identificadas reflejan cambios en las necesidades operativas y administrativas de la entidad, así como en la priorización de la ejecución de los recursos durante la vigencia 2026. presupuestales o a una menor demanda de bienes y servicios.

RECOMENDACIONES

- Dar estricto cumplimiento a los lineamientos establecidos en la Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016, "Plan de Austeridad", orientados a racionalizar los gastos de funcionamiento y promover el uso eficiente de los recursos públicos.
- Continuar aplicando las medidas de austeridad relacionadas con los gastos de personal establecidas en la Resolución No. 023 de 2021, "Por la cual se adoptan medidas de austeridad del gasto en la ESE", garantizando su cumplimiento por parte de las dependencias responsables.
- Fortalecer el proceso de ejecución presupuestal, asegurando que los compromisos se registren en los rubros presupuestales que correspondan, de conformidad con la naturaleza del gasto y la normatividad vigente.
- Promover el uso de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC), implementando mecanismos que permitan reducir progresivamente la utilización del papel como soporte documental de las actividades institucionales, en cumplimiento de las políticas de Gobierno Digital y gestión documental.
- Programar y realizar reuniones periódicas del Comité de Austeridad en el Gasto Público, con el propósito de presentar los resultados del seguimiento al Plan de Austeridad, evaluar el comportamiento de los principales rubros de gasto y establecer acciones de mejora orientadas al uso eficiente de los recursos institucionales.
- Actualizar los lineamientos internos de austeridad del gasto público, tomando como base los resultados del seguimiento realizado por el personal responsable del proceso de costos y de la ejecución presupuestal, con el fin de fortalecer los mecanismos de control y optimizar la administración de los recursos.
- Reiterar a todas las dependencias la importancia de implementar acciones encaminadas al cumplimiento de los principios de austeridad, eficiencia y economía del gasto público, entre las cuales se recomienda:
 1. Priorizar el uso de medios electrónicos y herramientas digitales para la elaboración, revisión y presentación de informes y demás documentos institucionales.
 2. Fortalecer la estrategia institucional de ahorro y uso eficiente del papel en todas las dependencias de la ESE.
 3. Implementar y hacer seguimiento a las medidas de ahorro y uso eficiente de la energía en la sede principal y en las demás sedes de la entidad.



**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

4. Ejecutar oportunamente el plan de mantenimiento preventivo de la infraestructura, equipos y vehículos, con el fin de disminuir la ocurrencia de mantenimientos correctivos y optimizar los costos asociados.
5. Consolidar la estrategia de compras conjuntas y de planeación de adquisiciones, buscando economías de escala que permitan obtener mejores condiciones de precio, calidad y oportunidad en la adquisición de insumos, medicamentos y demás bienes requeridos por la entidad.

ANDREINA IRIARTE MOSQUERA
Asesora de Control Interno

ELABORADO POR:
FRANCSICO JAVIER SUAREZ FUENTES