



**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

**PRIMER TRIMESTRE
2026**

**PERIODO DE SEGUIMIENTO: ENERO -
MARZO DE 2026**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

San Juan del Cesar, 17 de Abril 2026



INFORME DE AUSTERIDAD 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 Publico, La Oficina de Control Interno, presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Publico del Hospital San Rafael de San Juan del Cesar, para el periodo comprendido entre el 1 de Enero a 31 de Marzo 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 AUSTERIDAD 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 primer trimestre de 2025 y primer trimestre de 2026; 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	\$ 90.000.000	\$ 120.000.000	\$ 30.000.000	25,0
Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados	\$ 82.000.000	\$ 103.900.000	\$ 21.900.000	21,1
Comercio al por menor de libros, periódicos, revistas y artículos de papelería, en establecimientos no especializados	\$ 37.687.952	\$ 79.138.385	\$ 41.450.433	52,4
Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados	\$ 49.379.923	\$ 116.601.488	\$ 67.221.565	57,7
Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados	\$ 1.800.427.076	\$ 2.124.471.659	\$ 324.044.583	15,3



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

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 4 de 3 3

Horas extras, dominicales, festivos y recargos	\$ 227.320.107	\$ 272.248.987	\$ 44.928.880	16,5
Indemnización Vacaciones	\$ 26.839.476	\$ 291.338.366	\$ 264.498.890	90,8
Medicamentos vigencia Actual	\$ 1.009.691.000	\$ 1.014.009.000	\$ 4.318.000	0,4
Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas	\$ 118.950.800	\$ 125.569.135	\$ 6.618.335	5,3
Otros edificios no residenciales vigencia Actual	\$ 68.716.400	\$ 66.061.744	\$ -2.654.656	-4,0
Otros Servicios de Alquiler de Vehículos de Transporte Con Operario n.c.p.	\$ 322.531.200	\$ 605.531.999	\$ 181.500.799	30,0
Otros servicios de comidas contratadas	\$ 284.000.000	\$ 430.100.000	\$ 146.100.000	34,0
Otros servicios deportivos y recreativos	\$ 107.112.684	\$ 118.330.019	\$ 11.217.336	9,5
Otros servicios jurídicos n.c.p.	\$ 65.125.000	\$ 169.557.303	\$ 104.432.303	61,6
Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.	\$ 214.479.000	\$ 496.477.808	\$ -310.180.052	-62,5
Servicio de mantenimiento y reparación de vehículos automóviles	\$ 145.609.480	\$ 201.359.918	\$ 55.750.438	27,7
Servicios de acceso a Internet de banda ancha	\$ 9.660.340	\$ 19.014.000	\$ 9.353.660	49,2
Servicios de asesoría en ingeniería	\$ 47.520.000	\$ 102.960.000	\$ 55.440.000	53,8
Servicios de auditoría financiera	\$ 63.414.087	\$ 120.134.814	\$ 56.720.727	47,2
Servicios de Contabilidad	\$ 30.415.000	\$ 75.130.000	\$ 44.715.000	59,5
Servicios de diagnóstico de imágenes	\$ 2.700.000.000	\$ 2.600.000.000	\$ -100.000.000	-3,8
Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato)	\$ 30.350.000	\$ 33.000.000	\$ 2.650.000	8,0



**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 3 3

Servicios de distribución de electricidad (por cuenta propia)	\$ 346.221.901	\$ 307.425.718	\$ -38.796.183	-12,6
Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)	\$ 6.554.221	\$ 11.273.826	\$ 4.719.605	41,9
Servicios de impresión litográfica n.c.p.	\$ 63.305.900	\$ 84.171.750	\$ 15.073.350	17,9
Servicios de mantenimiento y reparación de computadores y equipos periféricos	\$ 76.000.000	\$ 95.073.000	\$ 19.073.000	20,1
Servicios de protección (guardas de seguridad)	\$ 479.951.963	\$ 632.071.983	\$ 152.120.020	24,1
Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos	\$ 16.797.700	\$ 38.558.017	\$ 21.760.317	56,4
Servicios de seguros de cumplimiento	\$ 4.148.870	\$ 7.670.350	\$ 3.521.480	45,9
Servicios de seguros generales de responsabilidad civil	\$ -	\$ 168.671	\$ 168.671	100,0
Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI)	\$ 58.082.786	\$ 97.560.355	\$ 39.477.569	40,5
Servicios de telefonía fija (acceso)	\$ 1.769.910	\$ -	\$ -1.769.910	
Servicios de transmisión de programas de televisión	\$ 2.380.000	\$ -	\$ -2.380.000	
Servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes	\$ 3.500.000	\$ 4.200.000	\$ 700.000	16,7
Servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros	\$ 18.466.924	\$ 31.472.336	\$ 13.005.412	41,3
Servicios especializados de limpieza	\$ 563.915.456	\$ 828.235.953	\$ 264.320.497	31,9
Servicios integrales de publicidad	\$ 17.685.000	\$ 35.150.000	\$ 17.465.000	49,7
Servicios Médicos especializados	\$ 3.826.053.318	\$ 4.609.365.818	\$ 783.312.500	17,0
Servicios móviles de voz	\$ 5.630.721	\$ 8.069.074	\$ 2.438.353	30,2



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

Código: CI-F-INF-07

Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

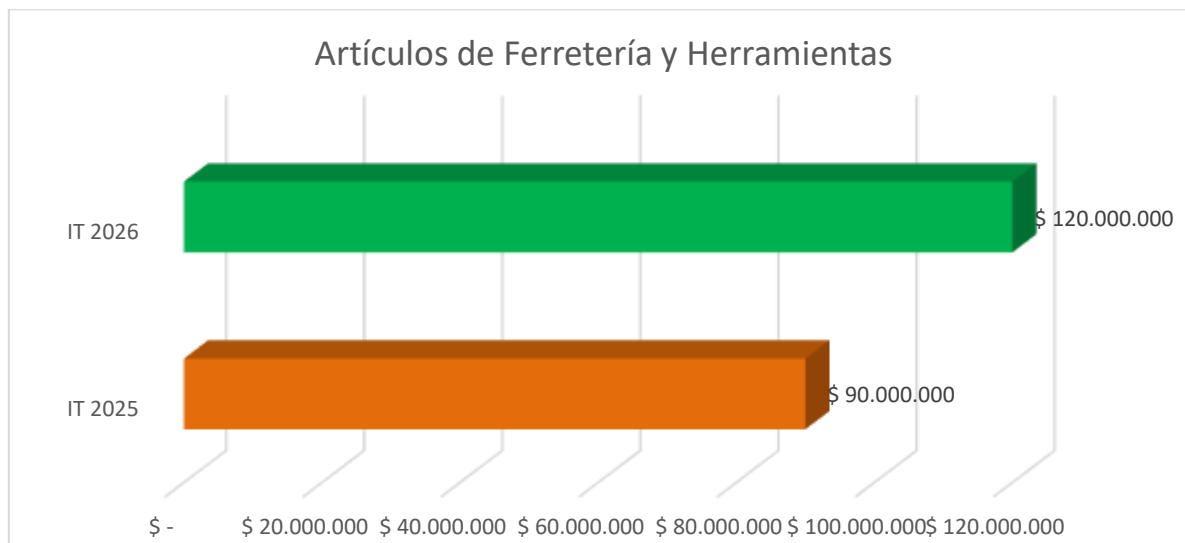
CONTROL INTERNO

Página 6 de 33

Servicios proporcionados por organizaciones gremiales, comerciales y de empleadores	\$ 1.323.039.040	\$ 1.637.195.563	\$ 314.156.523	19,2
Sueldo básico	\$ 2.729.393.973	\$ 2.670.996.751	\$ -58.397.222	-2,2
Vigencias expiradas	\$ 13.617.152.792	\$ 26.210.643.634	\$ 12.593.490.841	48,0

DESARROLLO DEL INFORME

ARTICULOS DE FERRETERIA Y HERRAMIENTAS MANUALES



En la institución en lo comprometido en el rubro de Comercio al por menor de artículos de ferretería y herramientas manuales, en establecimientos no especializados entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se identificó un incremento de 25%



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

Código: CI-F-INF-07

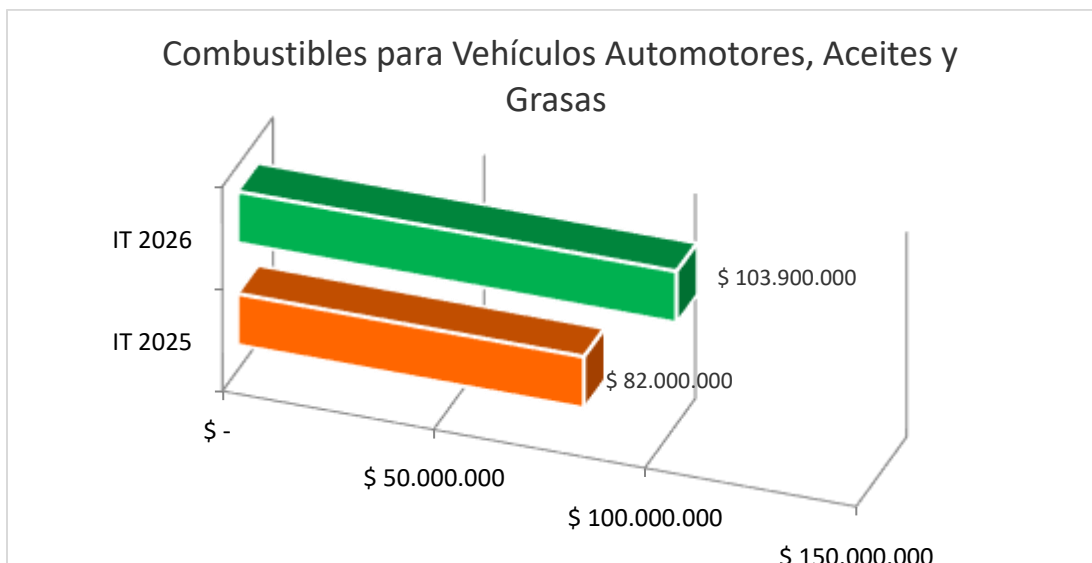
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

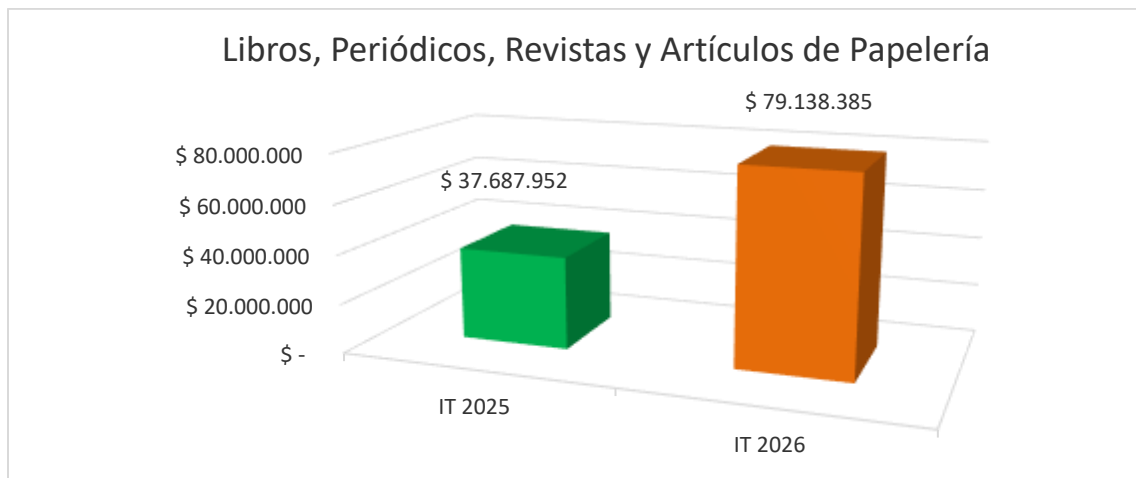
Página 7 de 33

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



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre 2026 en el rubro Comercio al por menor de combustibles para vehículos automotores, aceites y grasas lubricantes y productos relacionados en establecimientos especializados se registró un aumento de 21,1%.

LIBROS, PERIÓDICOS, REVISTAS Y ARTÍCULOS DE PAPELERÍA



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en el rubro de comercio de Libros, Periódicos, Revistas y Artículos de Papelería entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 y el cuarto trimestre del 2025 se reconoció un incremento de 52,2%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

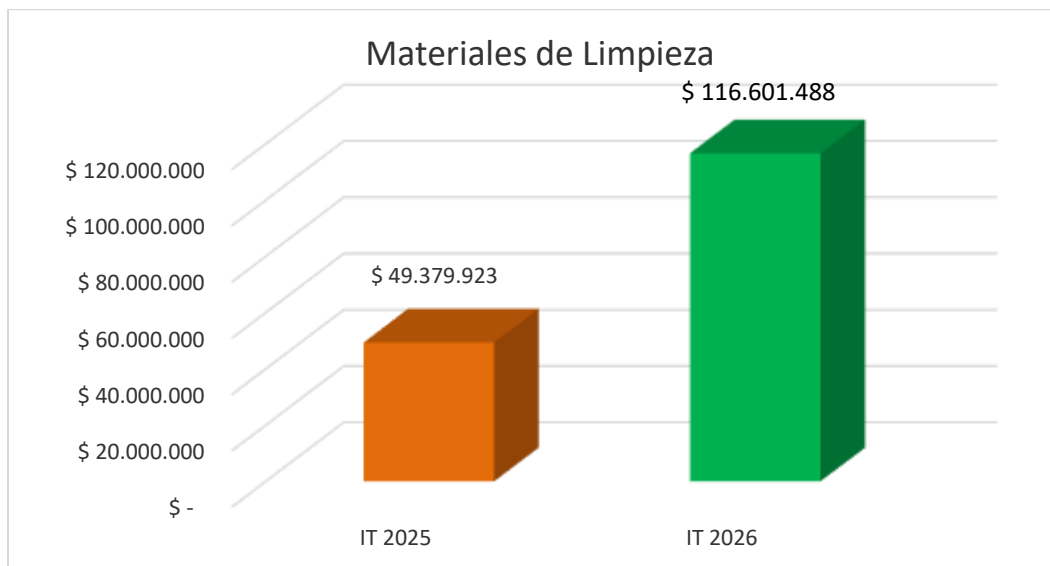
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

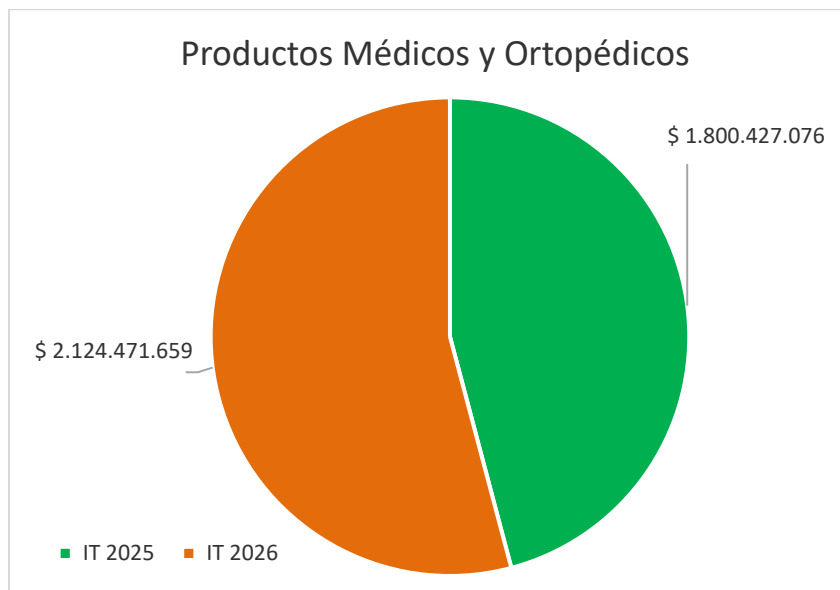
Página 8 de 33

MATERIALES DE LIMPIEZA, EN ESTABLECIMIENTOS NO ESPECIALIZADOS



En la institución en el rubro de Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados en lo comprometido entre el primer trimestre 2025 y el primer trimestre del 2026 se comprobó un aumento de 57,7%.

PRODUCTOS MÉDICOS Y ORTOPÉDICOS



En lo comprometido en el rubro Comercio al por menor de productos médicos y ortopédicos, en establecimientos no especializados en la E.S.E. entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se determinó un aumento de 15,3%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

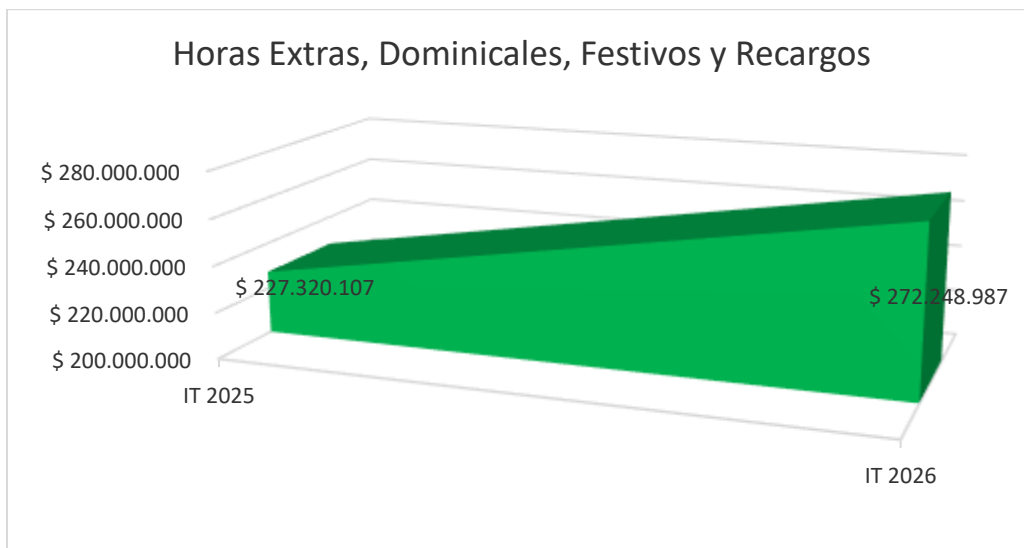
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

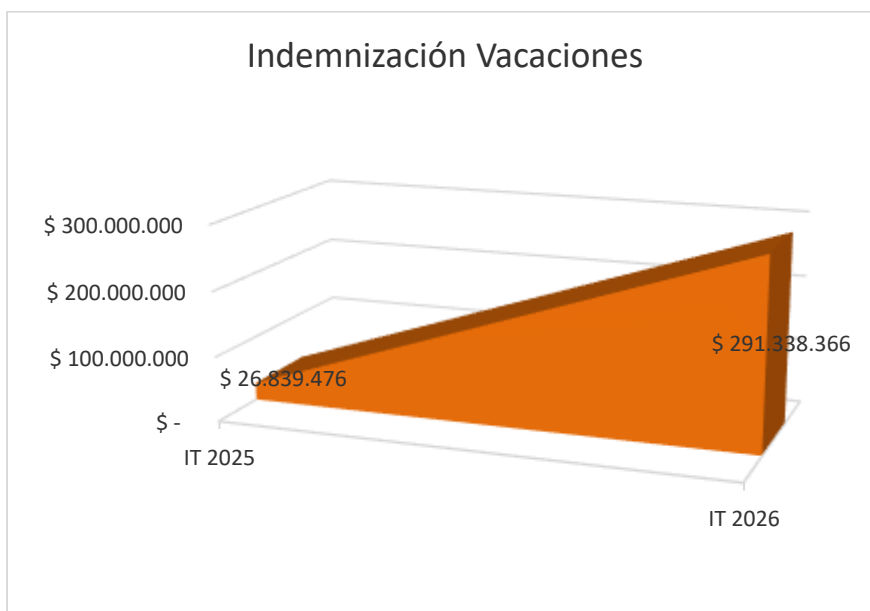
Página 9 de 33

HORAS EXTRAS, DOMINICALES Y FESTIVOS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el rubro horas extras, dominicales, festivos y recargos entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se registró un aumento de 16,6%.

INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES



En el rubro de Indemnización Vacaciones en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se evidencio un aumento de 90,8%.



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

Código: CI-F-INF-07

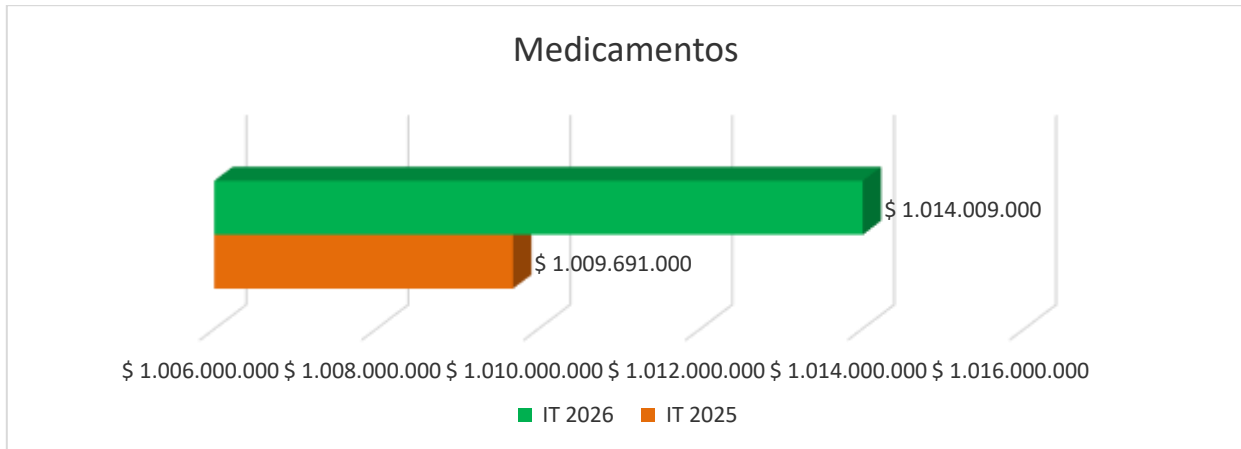
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

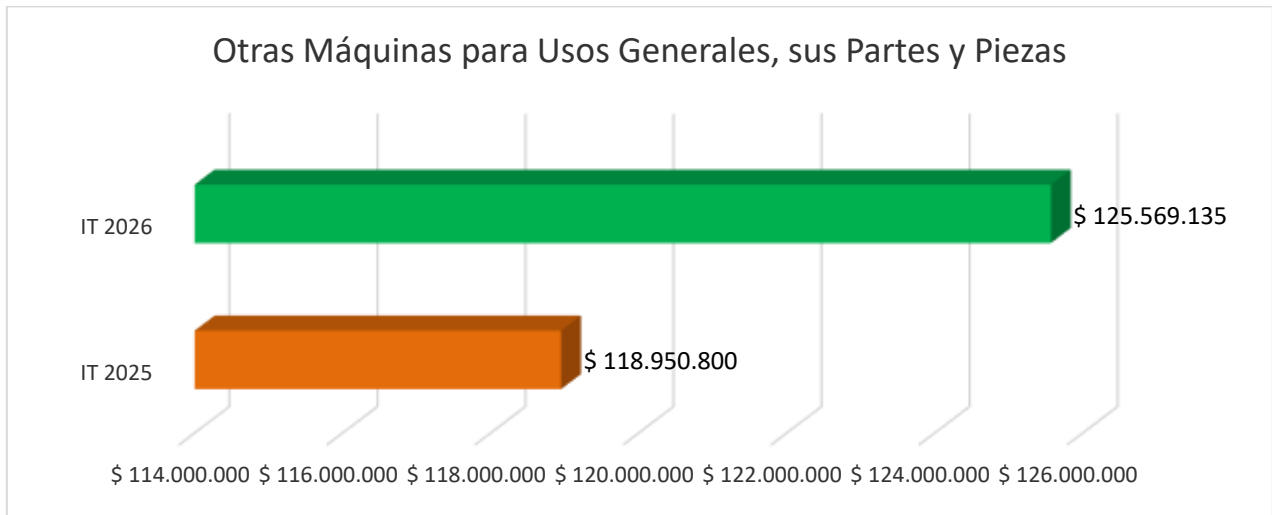
Página 10 de 33

MEDICAMENTOS



En la institución en lo comprometido en el rubro de Medicamentos vigencia Actual entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se evidenció un incremento de 0,4%.

OTRAS MÁQUINAS PARA USOS GENERALES, SUS PARTES Y PIEZAS



En la institución en el rubro Otras máquinas para usos generales y sus partes y piezas en la institución entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se evidencio un incremento de 5,3%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

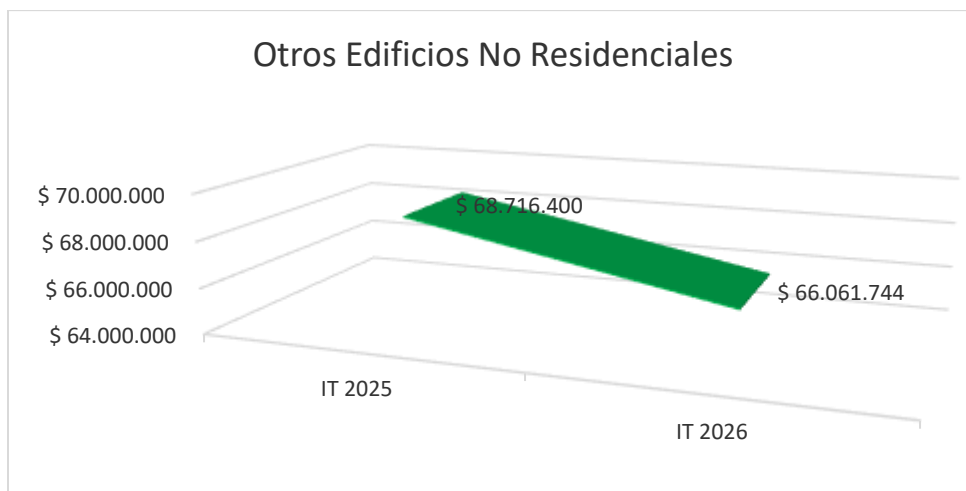
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

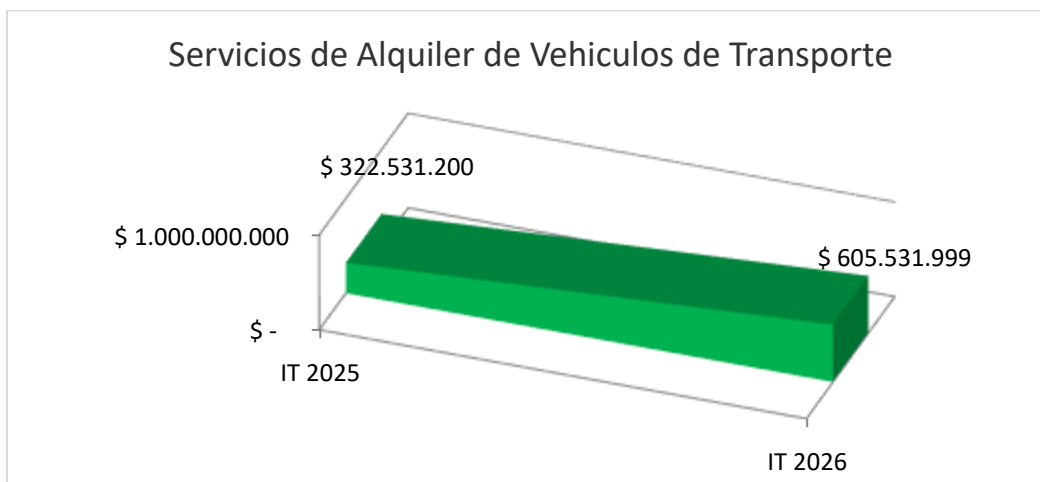
Página 11 de 33

OTROS EDIFICIOS NO RESIDENCIALES



En la E.S.E. en el rubro Otros edificios no residenciales vigencia actual entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre 2026 se presentó una disminución de 4%.

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 primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se registró un aumento de 46,7%.



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

Código: CI-F-INF-07

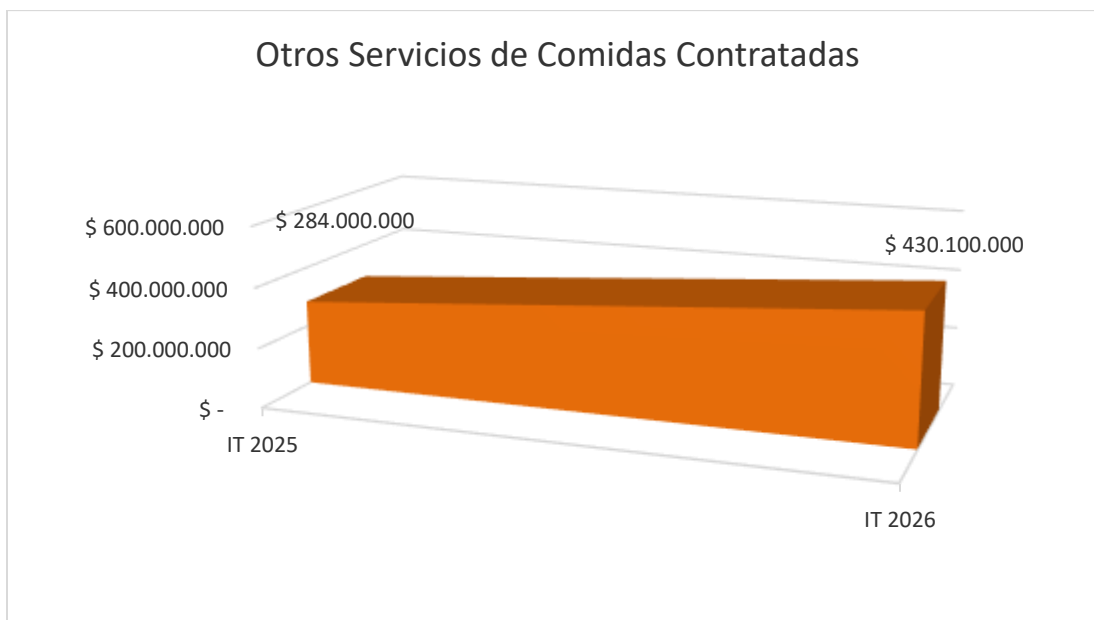
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

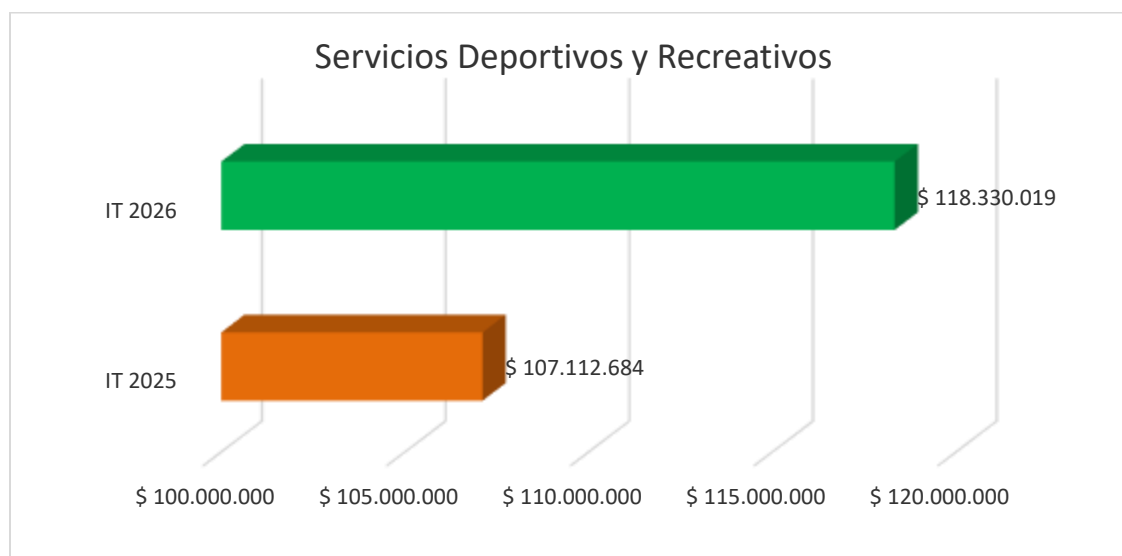
Página 12 de 33

SERVICIOS DE COMIDAS CONTRATADAS



En la E.S.E. entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 en el rubro Otros servicios de comidas contratadas se reconoció un incremento de 34%.

SERVICIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS



En el rubro Otros servicios deportivos y recreativos de la institución se evidencia que entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre 2026 se registró un incremento de 9,5%.



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

Código: CI-F-INF-07

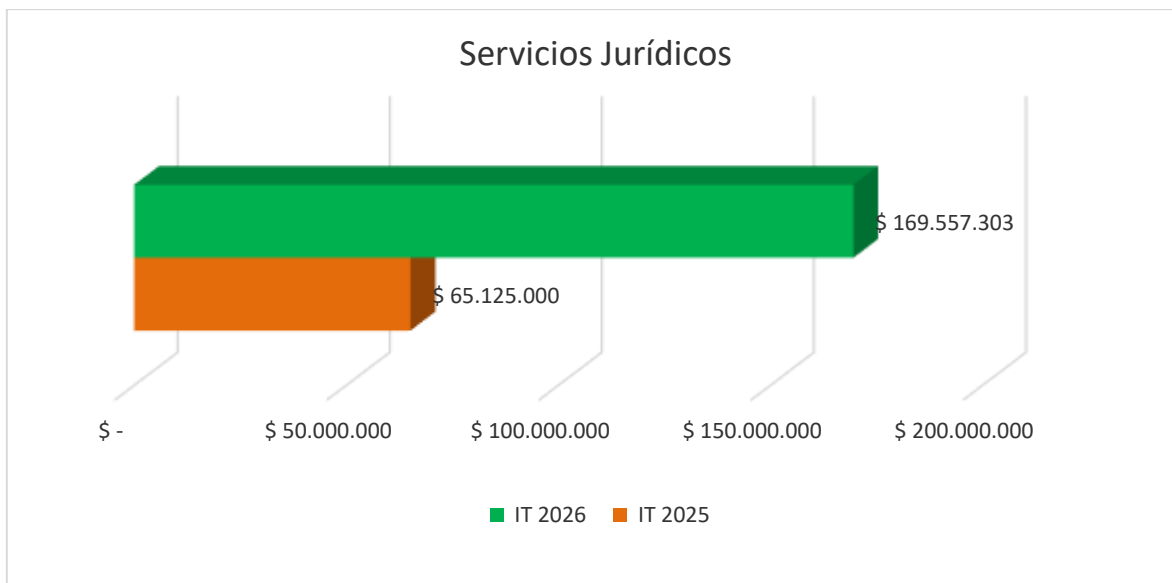
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

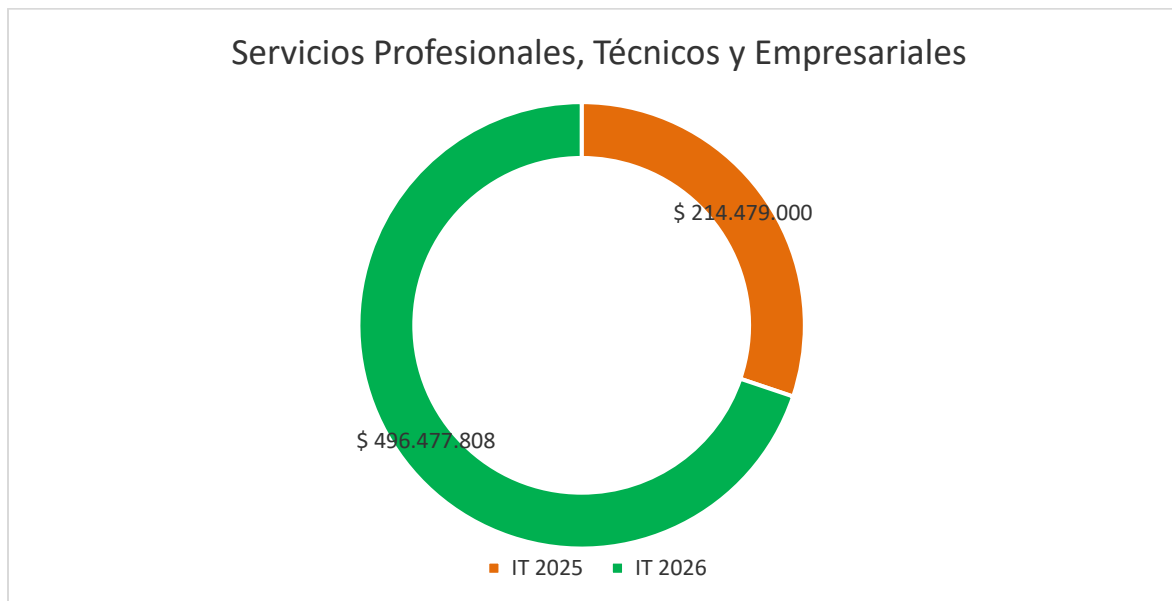
Página 13 de 33

SERVICIOS JURÍDICOS



En la E.S.E. en el rubro Otros servicios jurídicos n.c.p. entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se reconoció un aumento de 61,6%.

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. entre lo comprometido entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se presentó un aumento de 56,8%.



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

Código: CI-F-INF-07

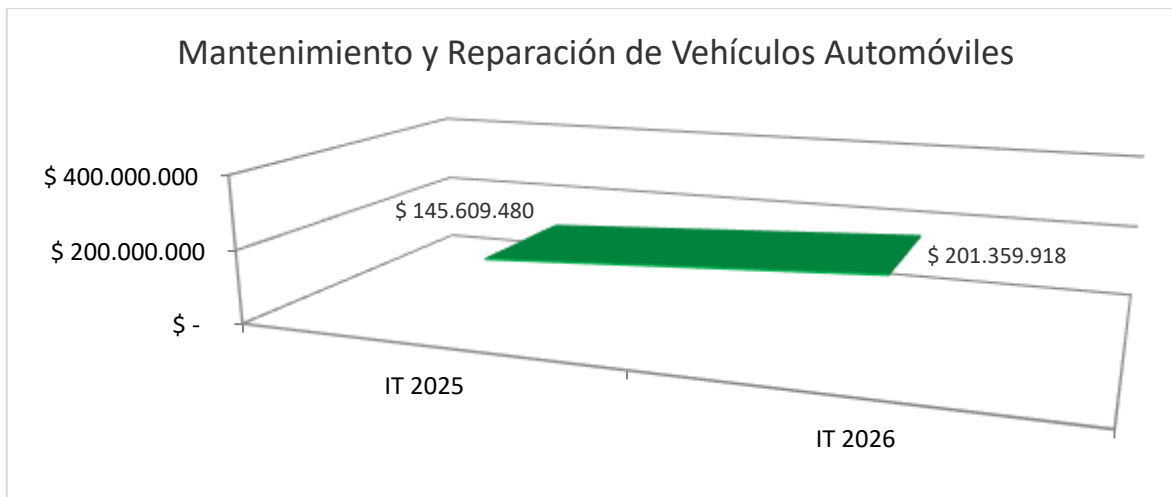
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

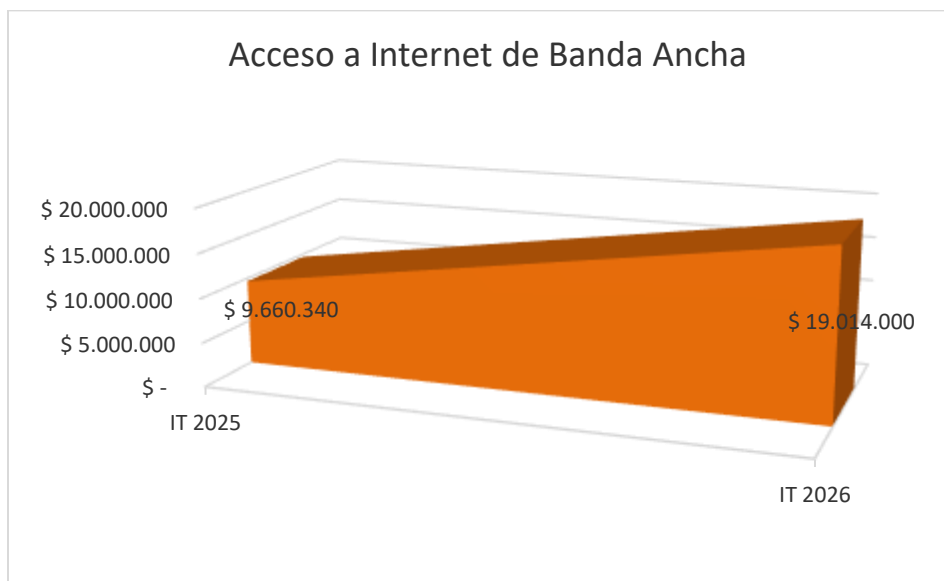
Página 14 de 33

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 entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se evidencio un incremento de 27,7%.

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 primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se identificó un aumento de 49,2%.



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

Código: CI-F-INF-07

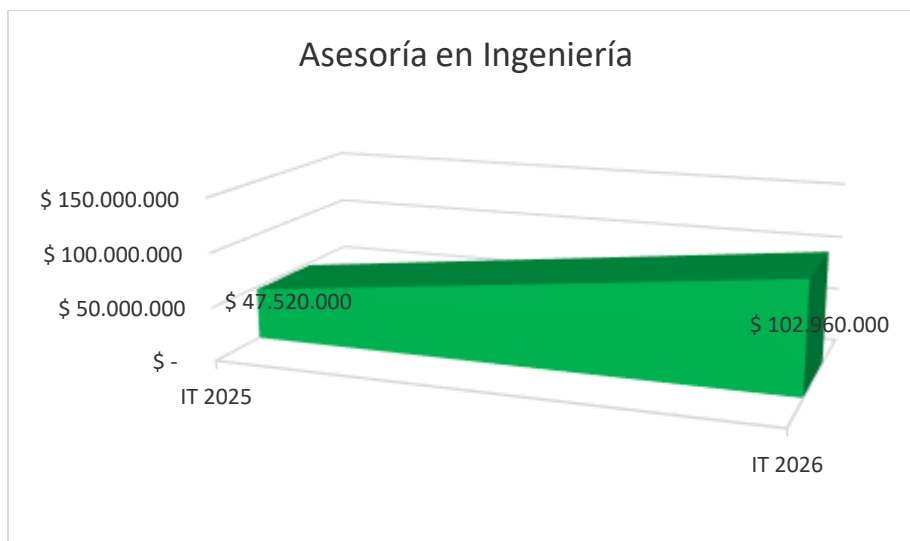
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

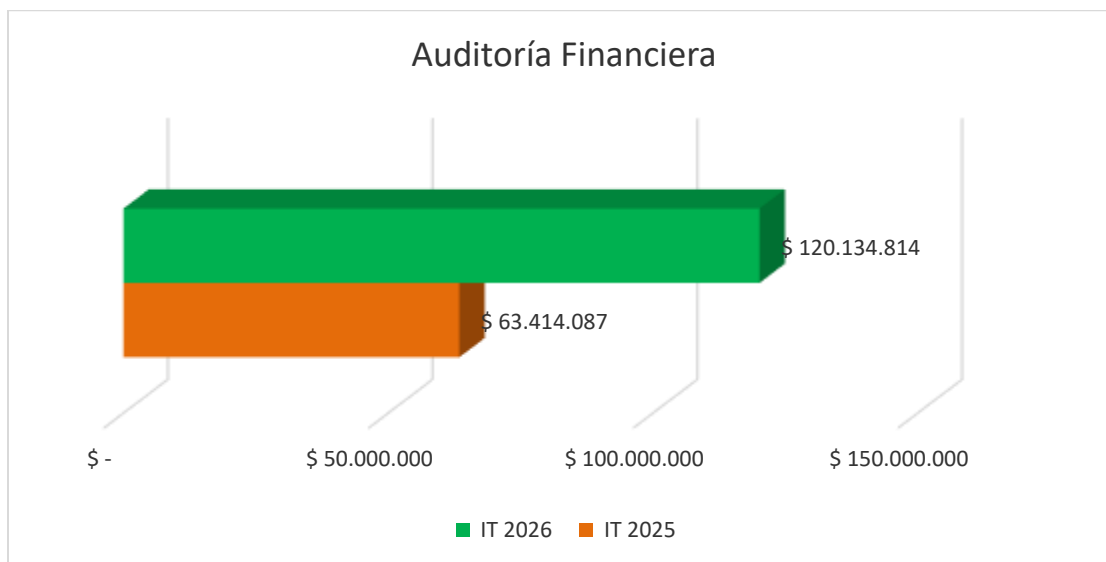
Página 15 de 33

SERVICIOS DE ASESORÍA EN INGENIERÍA



En lo comprometido en el rubro de Servicios de asesoría en ingeniería en la institución entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se identificó que un ascenso de 53,6%.

AUDITORIA FINANCIERA



En la E.S.E. en lo comprometido en el rubro Servicios de auditoría financiera en la entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se comprobó una subida de 42,7%.



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

Código: CI-F-INF-07

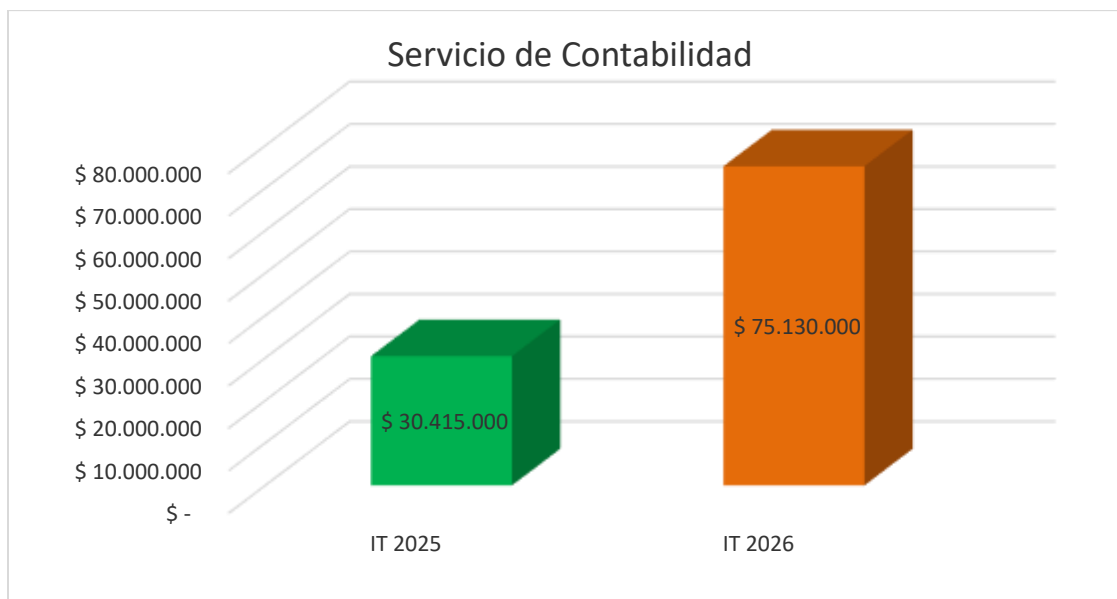
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

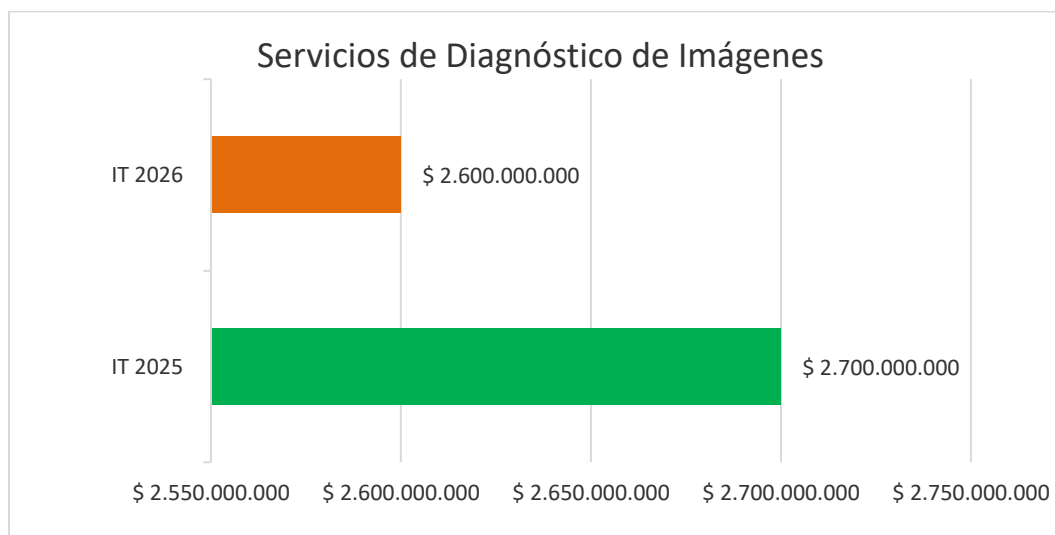
Página 16 de 33

SERVICIO DE CONTABILIDAD



En el rubro Servicios de Contabilidad en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se evidencia un aumento de 59,5%.

SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO DE IMÁGENES



Entre lo comprometido en el primer trimestre 2025 y el primer trimestre del 2026 En la institución en lo comprometido en el rubro de servicio de diagnósticos de imágenes se registró una disminución de un 3,8%.



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

Código: CI-F-INF-07

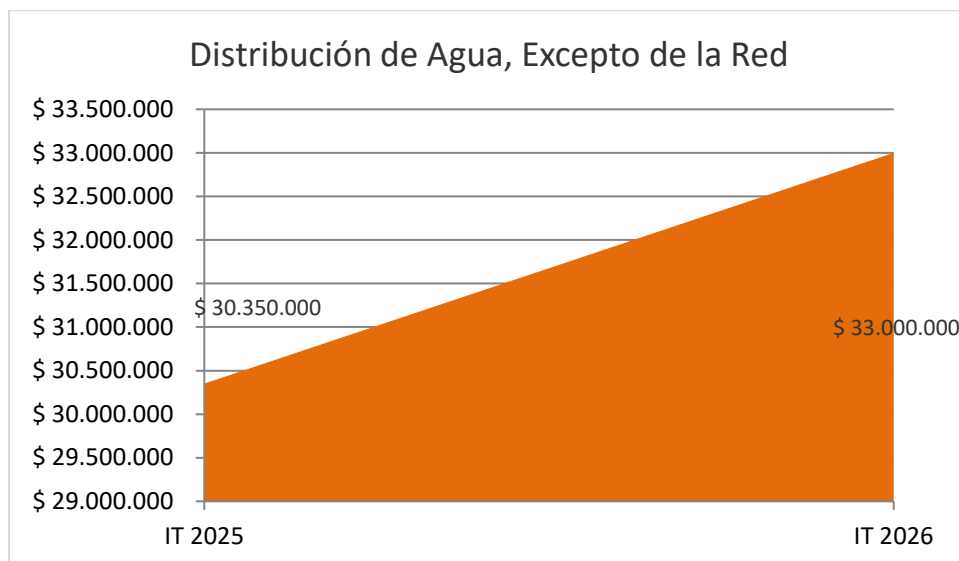
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

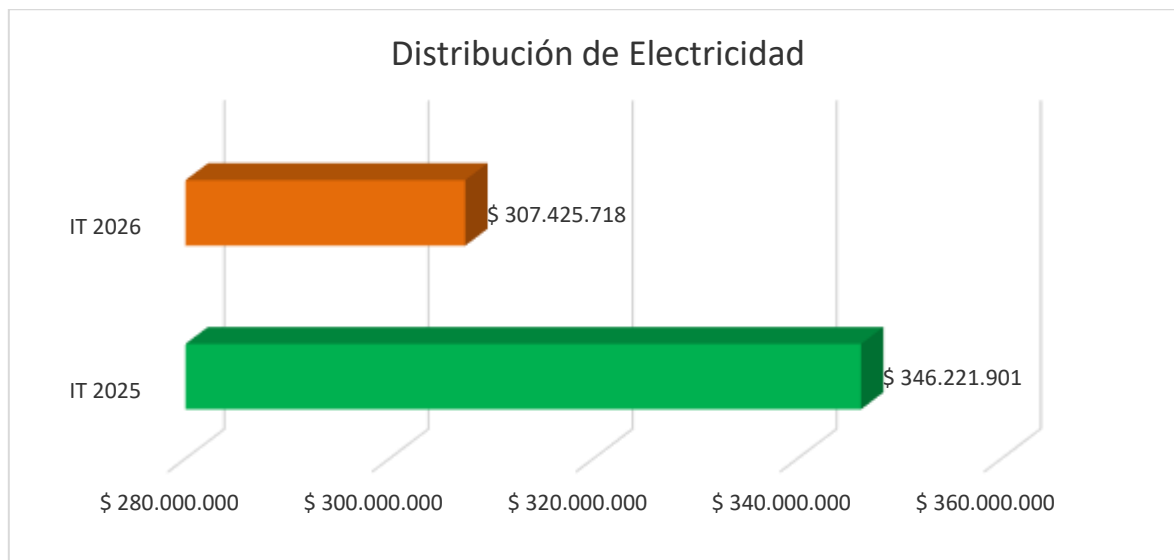
Página 17 de 33

DISTRIBUCIÓN DE AGUA, EXCEPTO A TRAVÉS DE LA RED



En la institución en el rubro de Servicios de distribución de agua, excepto a través de la red (a comisión o por contrato) entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 mostró un incremento de 8%.

DISTRIBUCIÓN DE ELECTRICIDAD



Entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026, en la institución en el rubro de distribución de electricidad (por cuenta propia) se identificó una disminución de un 12,6%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

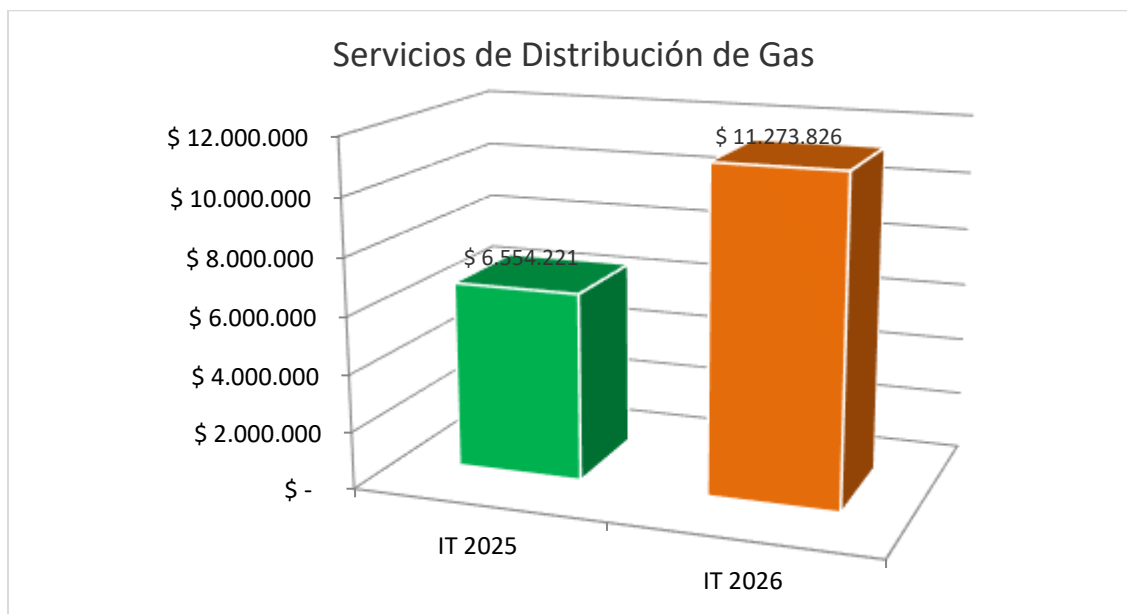
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

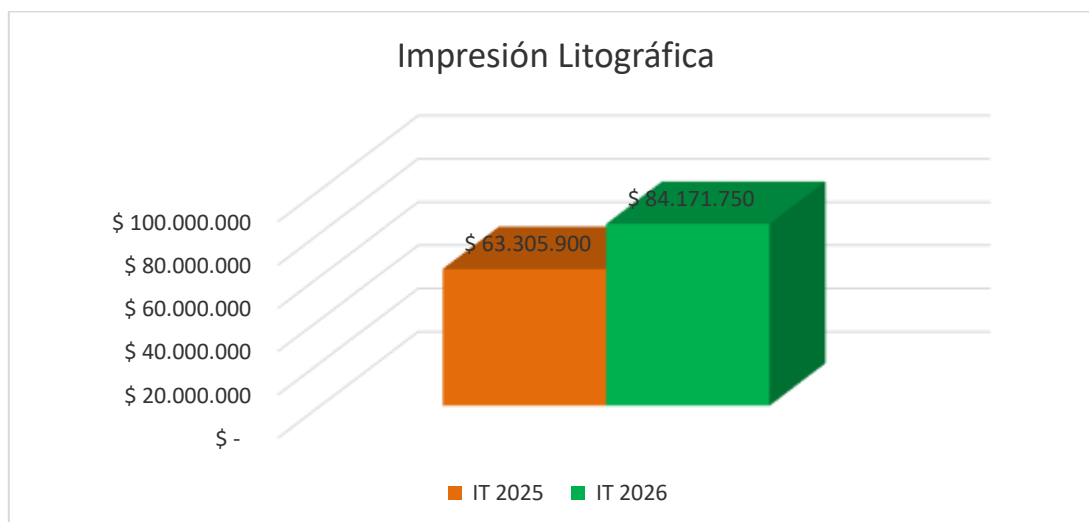
Página 18 de 33

SERVICIOS DE 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 primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se reconoció un incremento de 41,9%.

IMPRESIÓN LITOGRAFICA



En el rubro de servicios de impresión litográfica n.c.p. en la institución entre lo comprometido en el primer trimestre 2025 y el primer trimestre del 2026 de determino un incremento de 24,8%.



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

Código: CI-F-INF-07

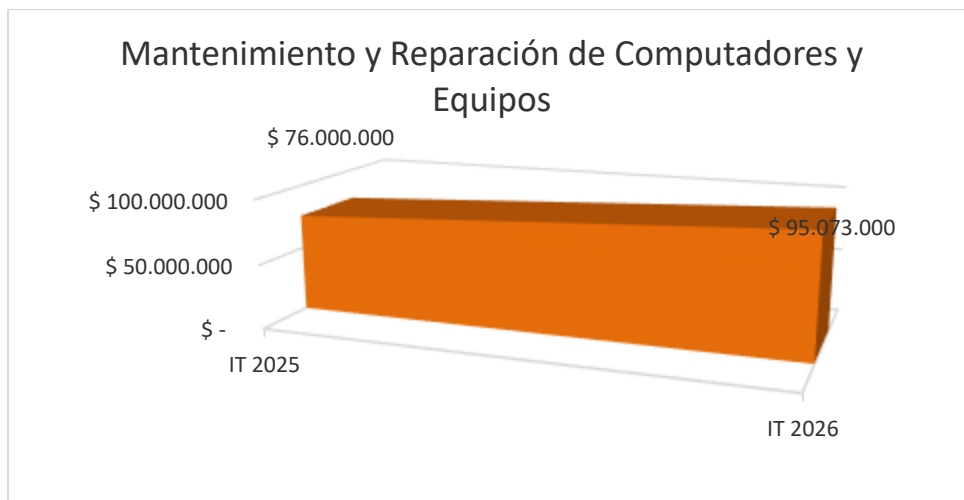
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

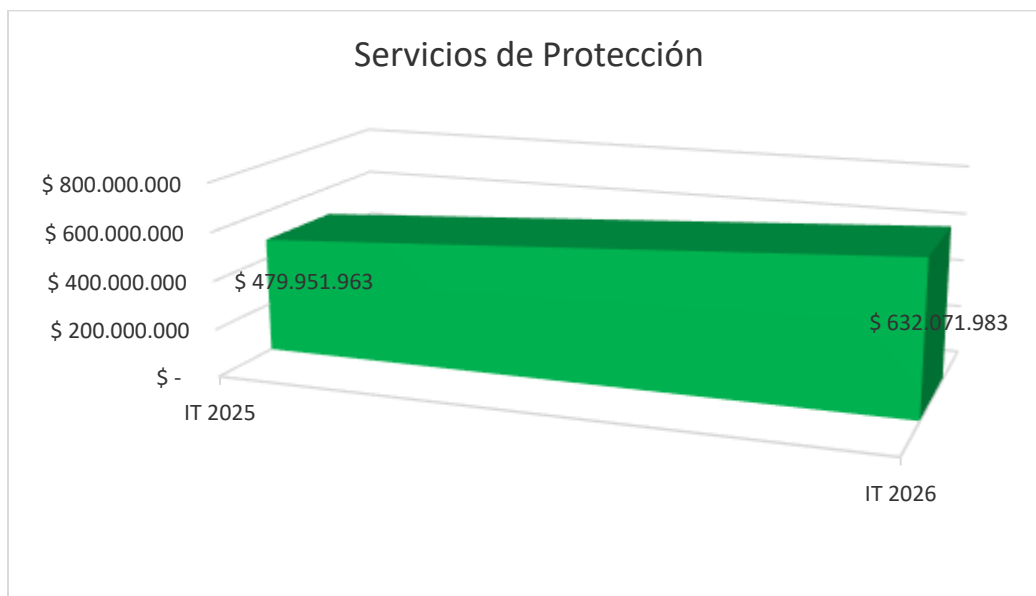
Página 19 de 33

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 primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se identificó un incremento de 20,1%.

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 primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 registró un aumento de 24,1%



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

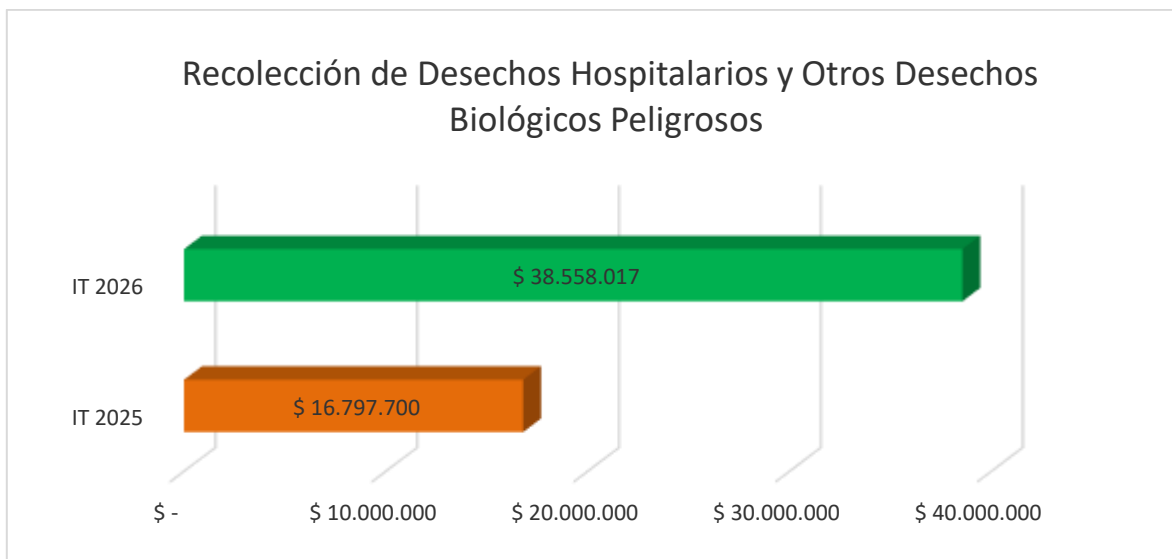
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

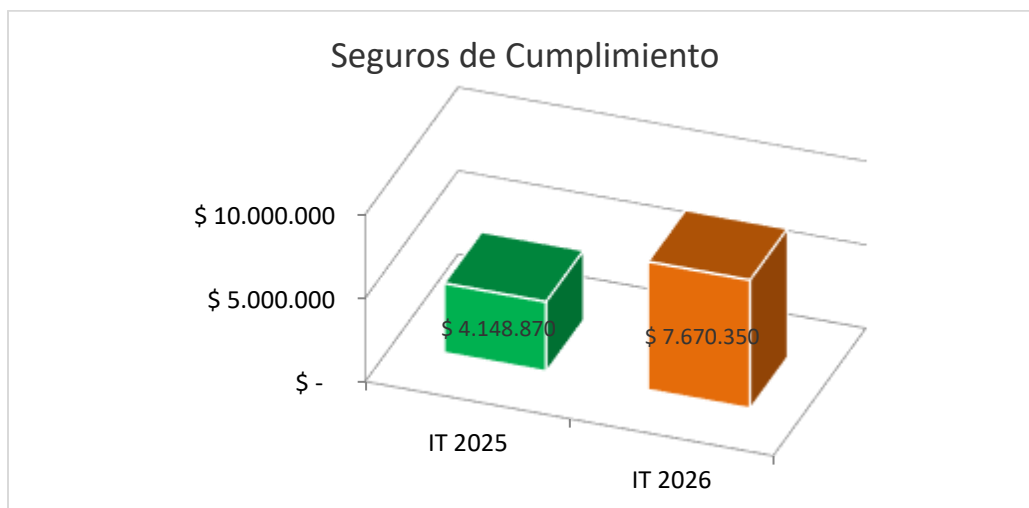
Página 20 de 33

SERVICIOS DE RECOLECCIÓN DE DESECHOS HOSPITALARIOS Y OTROS DESECHOS BIOLÓGICOS PELIGROSOS



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026, en el rubro de Servicios de recolección de desechos hospitalarios y otros desechos biológicos peligrosos se reconoció un aumento de 56,4%.

SEGUROS DE CUMPLIMIENTO



En el rubro Servicios de seguros de cumplimiento de la institución entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se reflejó un crecimiento de 45,9%.



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

Código: CI-F-INF-07

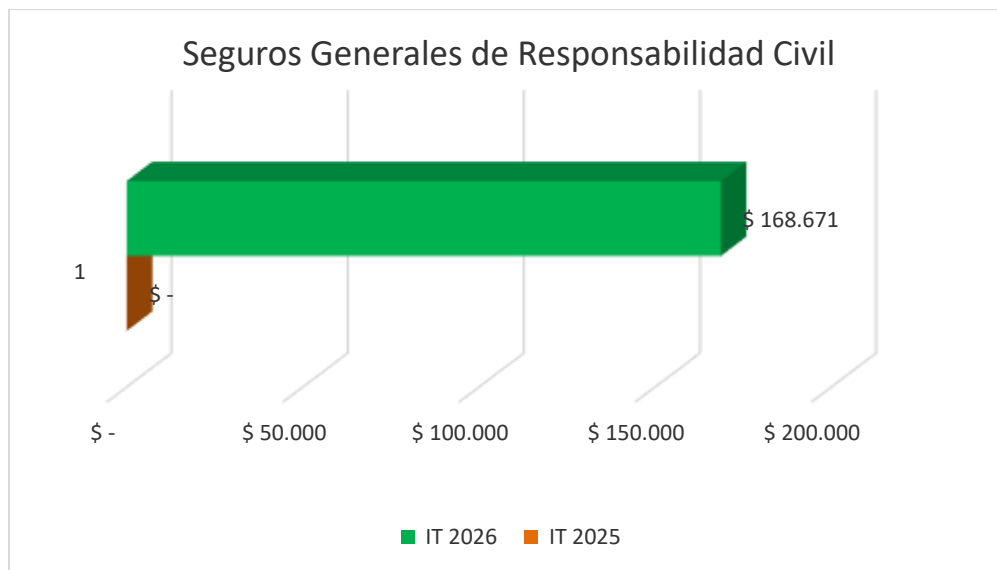
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

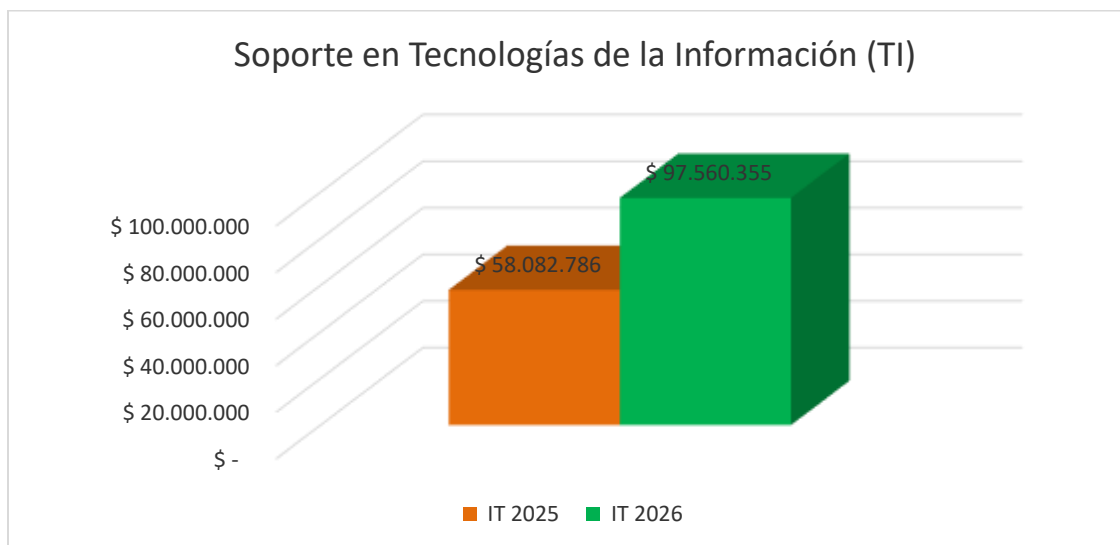
Página 21 de 33

SEGUROS GENERALES DE RESPONSABILIDAD CIVIL



En la institución en el rubro servicios de seguros generales de responsabilidad civil no se reconoció compromiso de recursos en el primer trimestre del 2025, a diferencia del primer trimestre del 2026 que se comprometió \$168.671.

SOPORTE EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN



Entre lo comprometido entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 en la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II, en el rubro Servicios de soporte en tecnologías de la información (TI) se examinó un incremento de 40,5%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

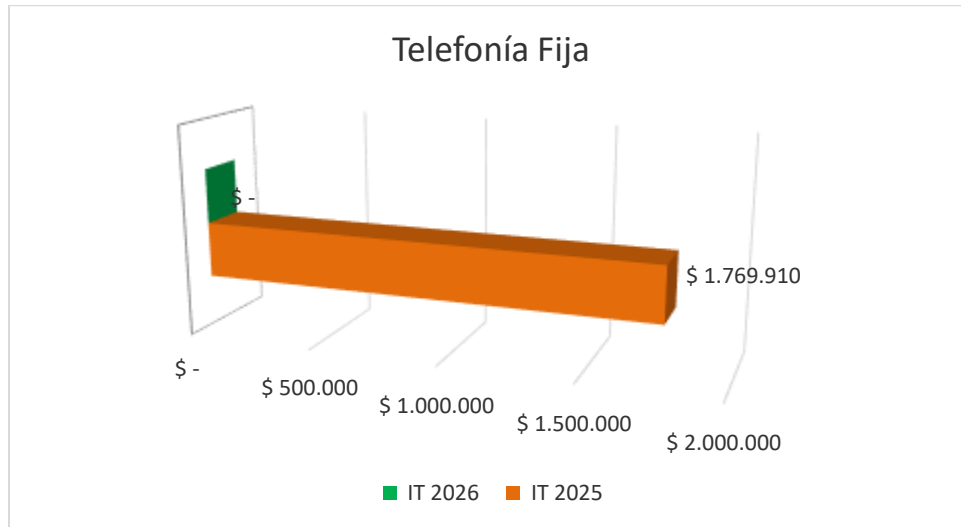
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

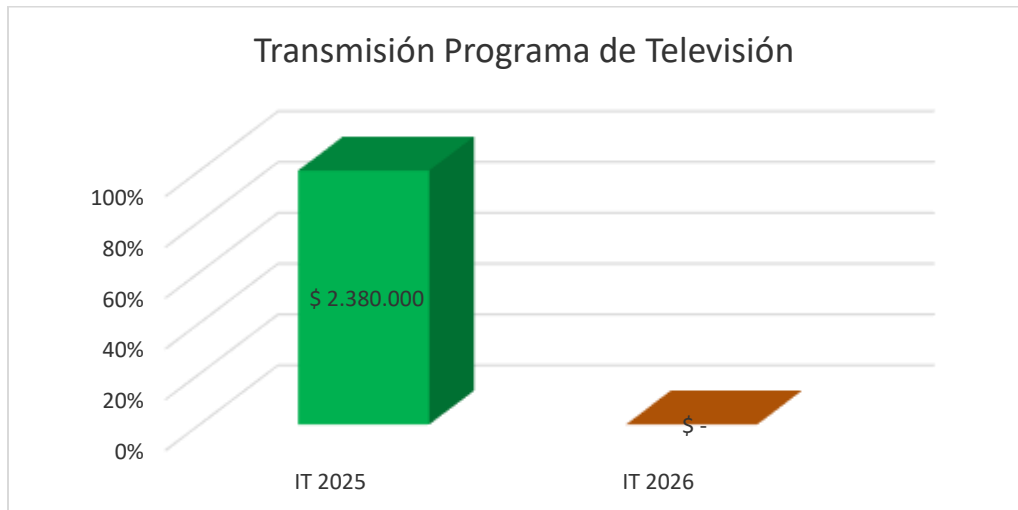
Página 22 de 33

TELEFONÍA FIJA



Se identificó en el rubro Servicios de telefonía fija (acceso) en la entidad que en la vigencia del primer trimestre del 2025 se comprometió \$1.769.910 a diferencia del primer trimestre del 2026 no se evidenció compromiso de recursos.

TRANSMISION PROGRAMA DE TELEVISION



En la E.S.E. en el rubro servicios de transmisión de programas de televisión se evidenció que en el primer trimestre del 2025 se comprometió \$2.380.000 a diferencia del primer trimestre del 2026 que no se evidencio compromiso.



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

Código: CI-F-INF-07

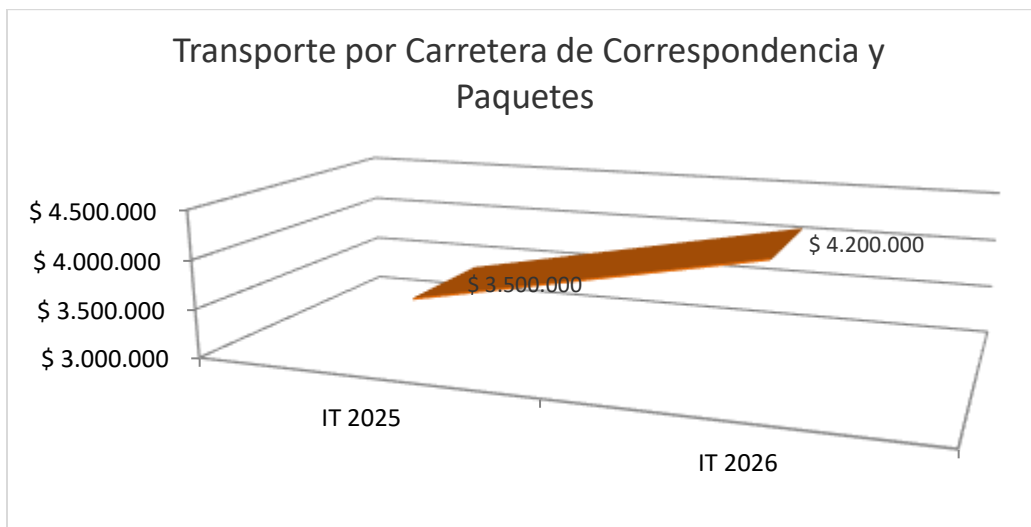
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

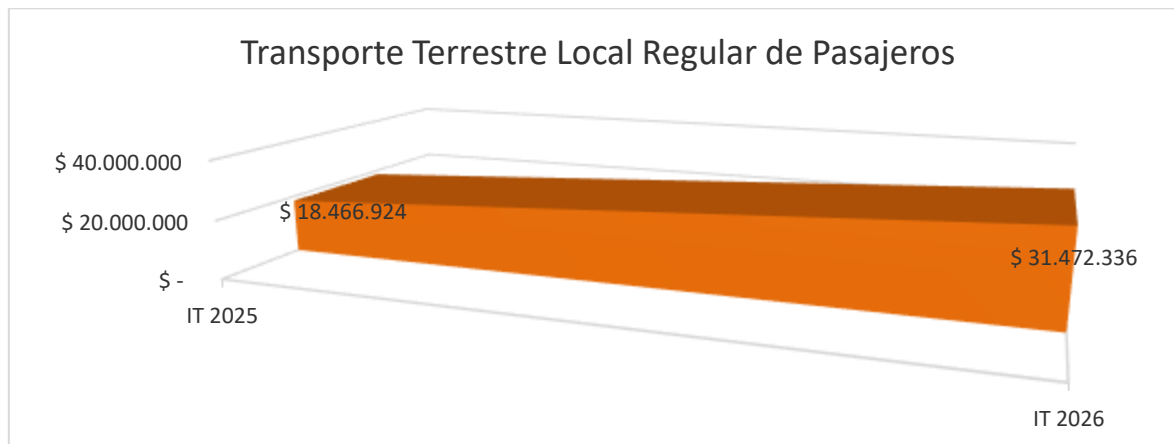
Página 23 de 33

TRANSPORTE POR CARRETERA DE CORRESPONDENCIA Y PAQUETES



En la institución en lo comprometido en el rubro servicios de transporte por carretera de correspondencia y paquetes entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se presentó un incremento de 16,7%

SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE LOCAL REGULAR DE PASAJEROS



Entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 en el rubro servicios de transporte terrestre local regular de pasajeros de la entidad mostro un crecimiento de 41,3%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

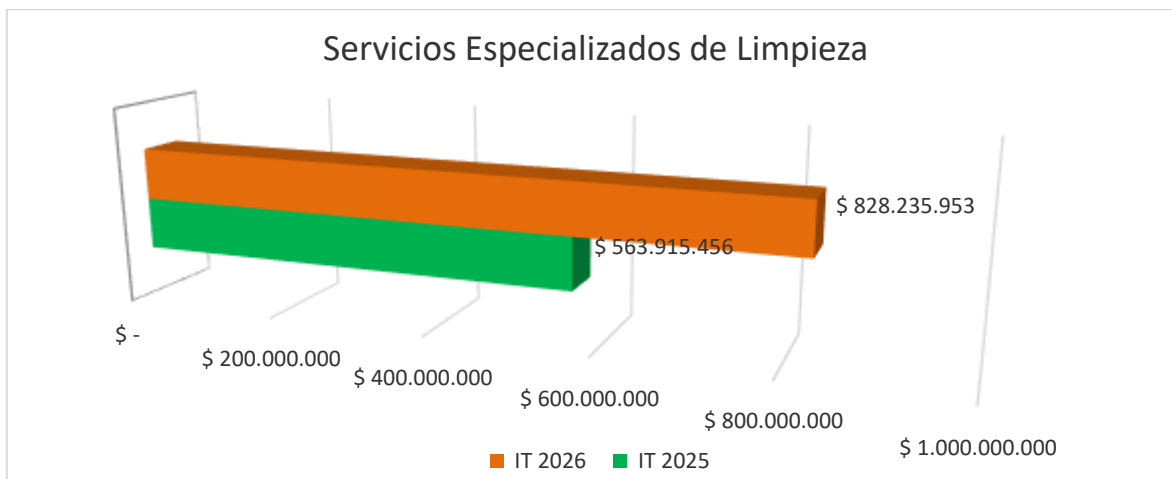
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

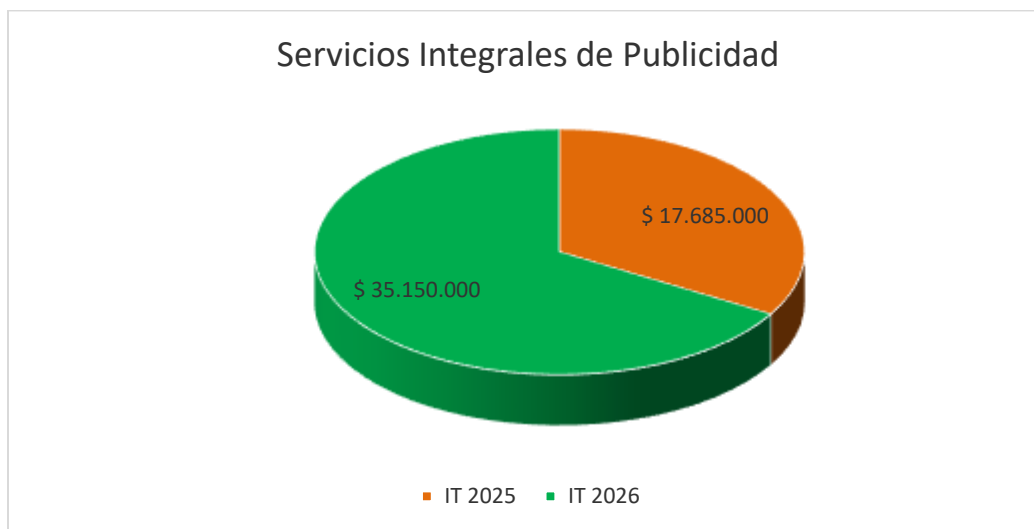
Página 24 de 33

SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE LIMPIEZA



En el rubro de Servicios especializados de limpieza en la entidad se evidencio que entre lo comprometido en el primer trimestre 2025 y el primer trimestre del 2026 se comprobó un aumento de 31,9%.

SERVICIOS INTEGRALES DE PUBLICIDAD



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido entre el primer trimestre 2025 y primer trimestre 2026 en el rubro Servicios integrales de publicidad se determinó un incremento de 49,7%.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

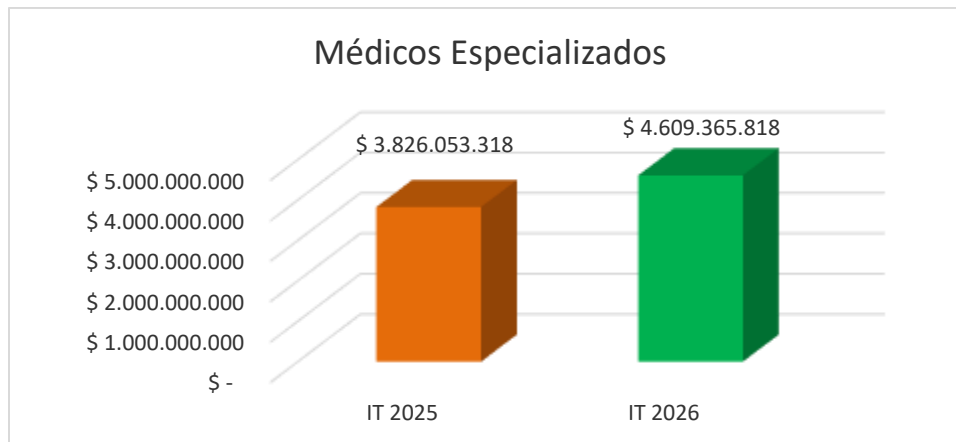
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

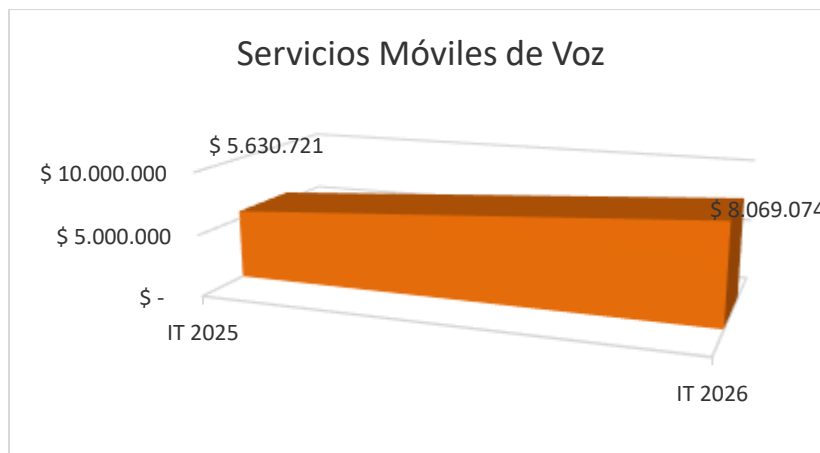
Página 25 de 33

MÉDICOS ESPECIALIZADOS



En la institución en lo comprometido en el rubro de servicios médicos especializados entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se presentó un aumento de 17,8%.

SERVICIOS MÓVILES DE VOZ



Entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 en el rubro de servicio de móviles de voz en la E.S.E. se evidencia un aumento de 30,2%.



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

Código: CI-F-INF-07

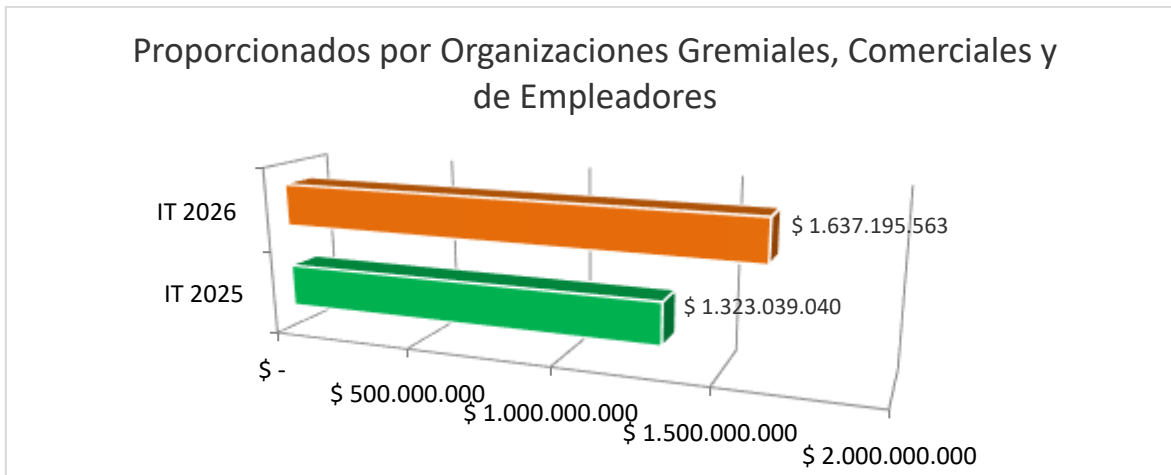
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

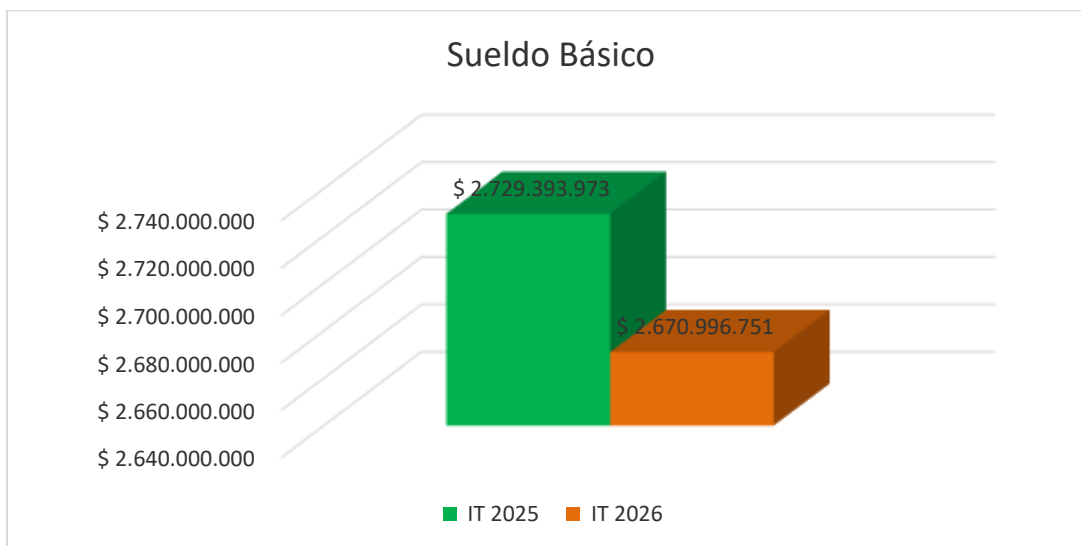
Página 26 de 33

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 primer trimestre del 2025 y el primer trimestre 2026 se reconoció un aumento de 19,2%.

SUELDO BASICO



Se evidencio un incremento de 7,1% en lo comprometido en el rubro de sueldo básico en la institución entre el primer trimestre del 2025 y primer trimestre del 2026.



INFORME DE AUTERIDAD EN EL GASTO JULIO – SEPTIEMBRE 2025

Código: CI-F-INF-07

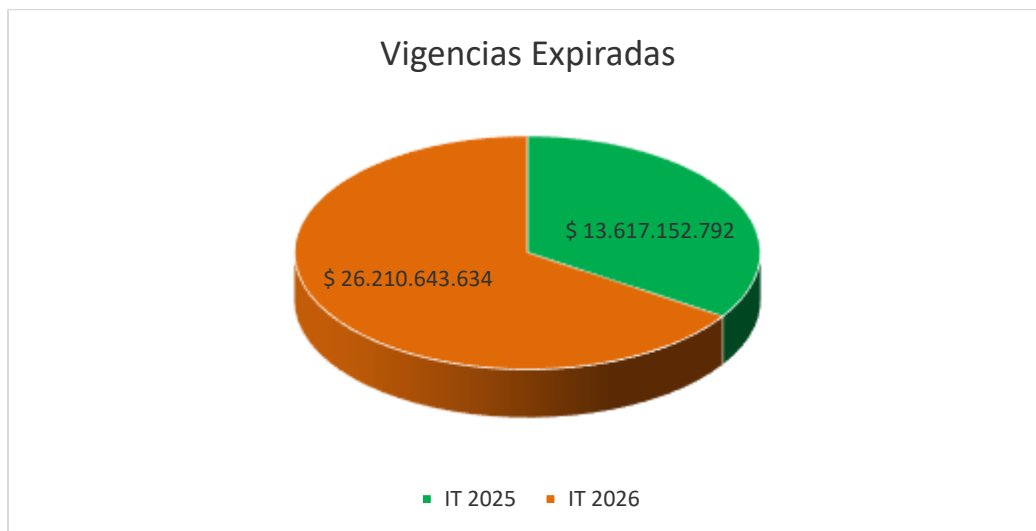
Versión:1.0

Vigencia:29/03/2019

CONTROL INTERNO

Página 27 de 33

VIGENCIA EXPIRADA



En la E.S.E. Hospital San Rafael Nivel II en lo comprometido en el rubro vigencia expirada entre el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 se evidencio un incremento de 48%.

CONCLUSIONES

Después de realizar el comparativo entre las dos vigencias se evidencia que entre lo comprometido en el primer trimestre del 2025 y el primer trimestre del 2026 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.
- Comercio al por menor de materiales de limpieza, en establecimientos no especializados
- Indemnización Vacaciones
- Otros servicios deportivos y recreativos
- Otros servicios jurídicos n.c.p.
- Otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p.
- Servicios de seguros generales de responsabilidad civil.

Y en el rubro que se evidencio una disminución fue el siguiente:

- Otros edificios no residenciales vigencia Actual.
- Servicios de telefonía fija (acceso).
- Servicios de transmisión de programas de televisión.

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 que en la vigencia 2026 analizada se encuentra en ley de garantía obligando a 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 28 de 33

institución realizar los plazos de ejecución de contrato de mayor tiempo a comparación de la vigencia 2025, comprometiendo mayores recursos.

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

- Dotación.
- Otros servicios de seguros distintos de los seguros de vida n.c.p.
- Otros tipos de servicios educativos y de formación n.c.p.
- Sentencias.
- Servicio de mantenimiento y reparación de máquinas de uso general n.c.p.
- 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.
- 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”*.
- En el momento de realizar los compromisos presupuestales sean realizados de acuerdo a los rubros que apliquen.
- Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades.
- Implementar reuniones del comité de Austeridad en el Gasto Publico 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 Publico de acuerdo a la trazabilidad realizada por el personal encargada de costo.



**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

- 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