

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Cumplimiento Decreto 1068 de 2015

Periodo Evaluado: II TRIMESTRE 2026

ALCANCE

La Oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad del Gasto Público, correspondiente al periodo comprendido entre abril y junio de 2026, en el cual se realiza un análisis comparativo frente al mismo periodo de la vigencia 2025. Este informe evalúa el comportamiento de los gastos generales de la Empresa Social del Estado Región de Salud Soacha. El objetivo es determinar la adopción y efectividad de las medidas orientadas a la austeridad, eficiencia y racionalización del gasto público durante el segundo trimestre de 2026.

Para la elaboración del presente informe, se efectuó la revisión de los gastos causados, con base en la información suministrada por el área de presupuesto, así como el análisis de los rubros asociados a gastos de personal.

El análisis se desarrolla en el marco de la normatividad vigente aplicable, entre la cual se destacan el Decreto 111 de 1996 – Estatuto Orgánico del Presupuesto; el Decreto 1737 de 1998 y sus normas modificatorias y complementarias en materia de austeridad del gasto; la Ley 819 de 2003 sobre responsabilidad fiscal; el Decreto 1068 de 2015 – Decreto Unico Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público; el Decreto 2193 de 2004; la Ley 1150 de 2007 en materia de contratación pública; la Ley 1474 de 2011 – Estatuto Anticorrupción; la Ley 1952 de 2019 – Código General Disciplinario; el Decreto 168 de 2026 y Decreto 238 Departamental de 2021 relacionado con medidas de austeridad del gasto público.

DESARROLLO DEL INFORME

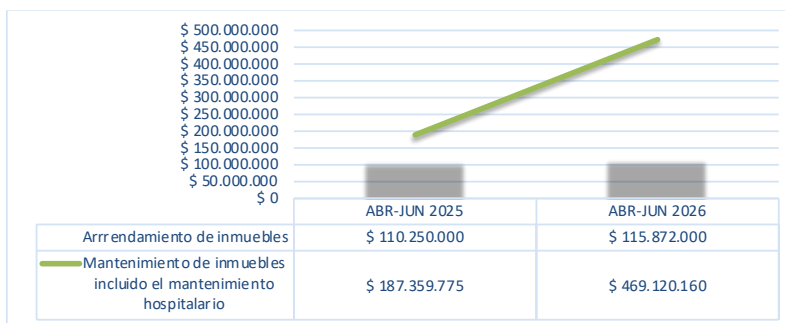
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría correspondiente a la vigencia 2026, dentro del cual se contempla la elaboración del Informe de Austeridad del Gasto. La presente evaluación a la Empresa Social del Estado Región de Salud Soacha inició con la solicitud de información mediante correo electrónico del día 7 de julio de 2026, dirigida a las áreas de Talento Humano, Contabilidad y Presupuesto, mediante la cual se solicitó el diligenciamiento del archivo denominado “PAPEL DE TRABAJO AUSTERIDAD”, que incluye veintinueve (29) conceptos.

1. EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS II TRIMESTRE 2026

• MANTENIMIENTO HOSPITALARIO E INFRAESTRUCTURA

CONCEPTO DEL GASTO	ABR - JUN 2025	ABR - JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Arrendamiento de inmuebles	\$110.250.000	\$ 115.872.000	5%
Mantenimiento de inmuebles incluido el mantenimiento hospitalario	\$ 187.359.775	\$ 469.120.160	150%

Fuente: ejecucion presupuestal 2025-2026



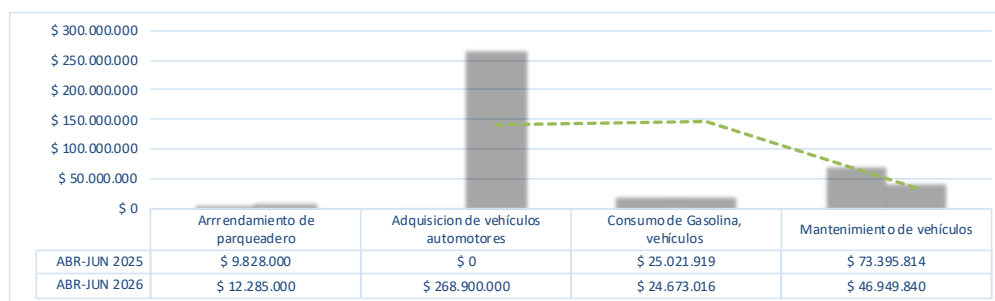
Del análisis del mantenimiento hospitalario se evidencia que los gastos generales totales pasaron de \$297.609.775 en el II trimestre de 2025 a \$584.992.160 en el mismo periodo de 2026, lo que representa un aumento de \$287.382.285 equivalente al 97%.

Este incremento obedece principalmente al comportamiento del rubro de mantenimiento de inmuebles, incluido el mantenimiento hospitalario, el cual presentó un aumento del 150%.

• MANTENIMIENTO Y USO DE VEHÍCULOS

CONCEPTO DEL GASTO	ABR-JUN 2025	ABR-JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Arrrendamiento de parqueadero	\$ 9.828.000	\$ 12.285.000	25%
Adquisicion de vehículos automotores	\$ 0	\$ 268.900.000	
Consumo de Gasolina, vehículos	\$ 25.021.919	\$ 24.673.016	-1%
Mantenimiento de vehículos	\$ 73.395.814	\$ 46.949.840	-36%

Fuente: ejecucion presupuestal 2025-2026



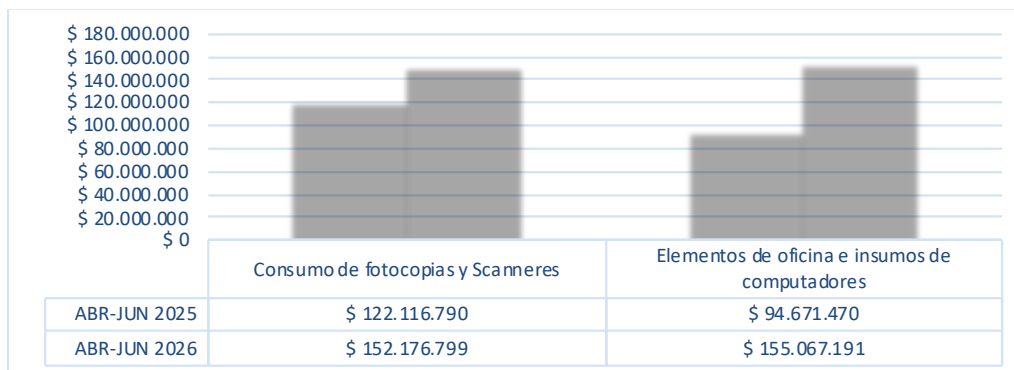
En cuanto al mantenimiento y uso vehicular del II trimestre del 2026. se efectuó un aumento del 226% equivalente \$244.562.123 el cual fue por el rubro de adquisicion de vehículos automotores, el cual fue un nuevo gasto para la vigencia 2026.

• MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO DEL GASTO	ABR-JUN 2025	ABR-JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Consumo de fotocopias y Scanners	\$ 122.116.790	\$ 152.176.799	25%

Elementos de oficina e insumos de computadores	\$ 94.671.470	\$ 155.067.191	64%
---	----------------------	-----------------------	------------

Fuente: ejecución presupuestal 2025-2026

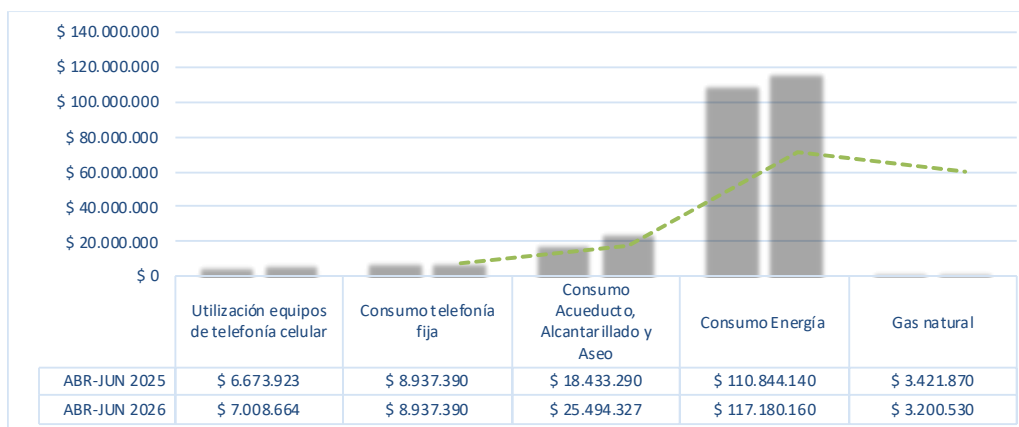


En cuanto al rubro de materiales y suministros se evidenció un aumento por este concepto del 42% en promedio equivalente a \$90.455.730 al mismo periodo de la vigencia anterior.

• SERVICIOS PÚBLICOS Y TELECOMUNICACIONES

CONCEPTO DEL GASTO	ABR-JUN 2025	ABR-JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Utilización equipos de telefonía celular	\$ 6.673.923	\$ 7.008.664	5%
Consumo telefonía fija	\$ 8.937.390	\$ 8.937.390	0%
Consumo Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 18.433.290	\$ 25.494.327	38%
Consumo Energía	\$ 110.844.140	\$ 117.180.160	6%
Gas natural	\$ 3.421.870	\$ 3.200.530	-6%

Fuente: ejecución presupuestal 2025-2026

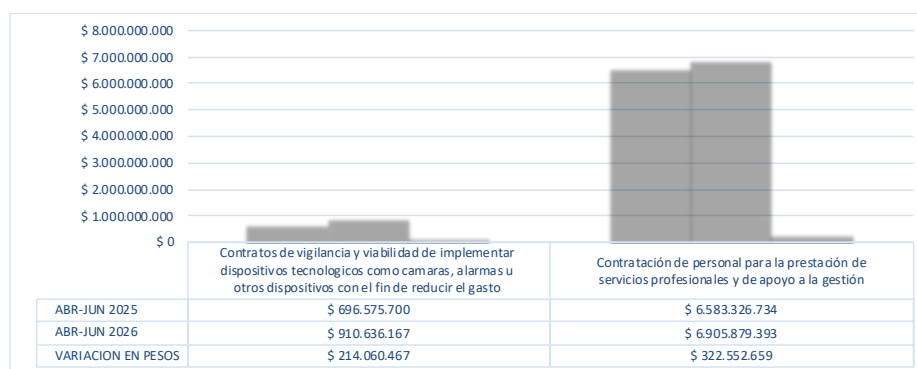


Se evidenció que para el II trimestre de la vigencia 2026. se obtuvo un aumento del 9% en promedio de los 5 rubros de los cuales el consumo acueducto, alcantarillado y aseo tuvo una variación del 38% equivalente a al incremento de \$7.061.037.

• CONTRATACIÓN Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

CONCEPTO DEL GASTO	ABR-JUN 2025	ABR-JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Contratos de vigilancia y viabilidad de implementar dispositivos tecnologicos como camaras, alarmas u otros dispositivos con el fin de reducir el gasto	\$ 696.575.700	\$ 910.636.167	31%
Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión	\$ 6.583.326.734	\$ 6.905.879.393	5%

Fuente: ejecución presupuestal 2025-2026

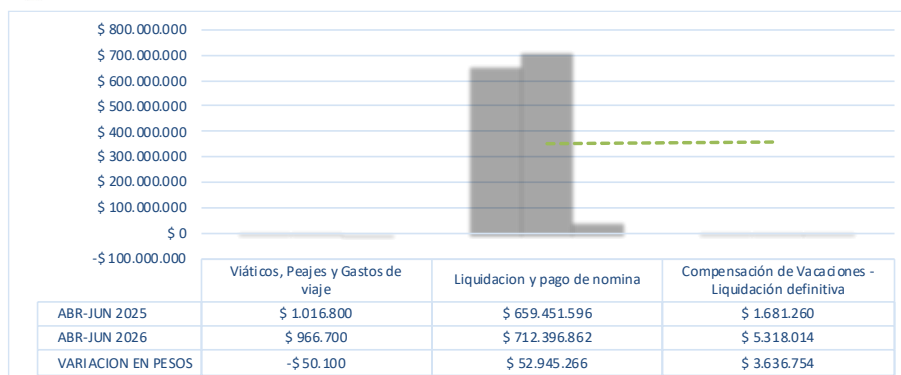


Con relación a la contratación, se presentó un incremento del 7%, equivalente a \$536.613.126. Este aumento obedece a que el rubro de contratos de vigilancia y viabilidad de implementar dispositivos tecnologicos como camaras, alarmas u otros dispositivos con el fin de reducir el gasto tuvo un aumento del 31% por un valor de 214.060.467.

• GASTOS DE PERSONAL

CONCEPTO DEL GASTO	ABR-JUN 2025	ABR-JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Viáticos, Peajes y Gastos de viaje	\$ 1.016.800	\$ 966.700	-5%
Liquidacion y pago de nomina	\$ 659.451.596	\$ 712.396.862	8%
Compensación de Vacaciones – Liquidación definitiva	\$ 1.681.260	\$ 5.318.014	216%

Fuente: ejecución presupuestal 2025-2026

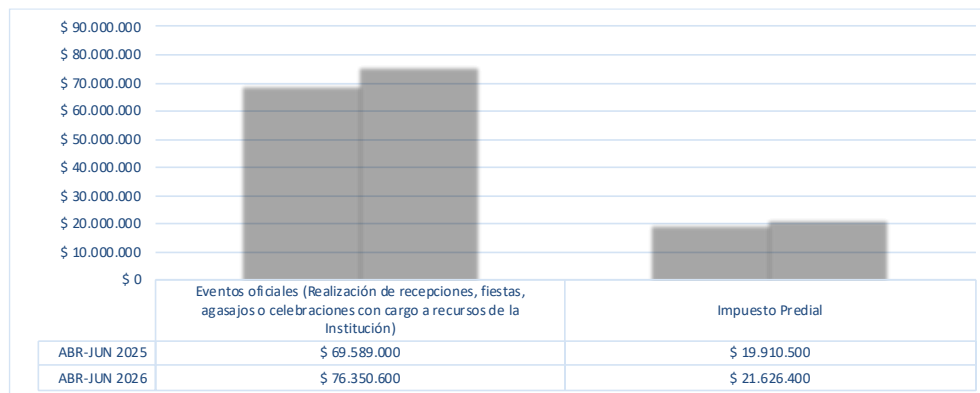


Con relación a los gastos de personal, se observó un aumento del 9% equivalente a \$56.531.920 en total respecto a los 3 rubros.

• OTROS GASTOS

CONCEPTO DEL GASTO	ABR-JUN 2025	ABR-JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Eventos oficiales	\$ 69.589.000	\$ 76.350.600	10%
Impuesto Predial	\$ 19.910.500	\$ 21.626.400	9%

Fuente: ejecución presupuestal 2025-2026



Por ultimo frente a otros gastos durante el periodo analizado se observo un aumento del 9% por un valor de \$8.477.500.

Por ultimo del total de conceptos evaluados, nueve (9) no registraron ejecución presupuestal durante el periodo analizado, conforme a la información suministrada por el área de Presupuesto.

CONCEPTO DEL GASTO	ABR-JUN 2025	ABR-JUN 2026	VARIACION PORCENTUAL
Adquisición de bienes muebles e inmuebles	\$ 0	\$ 0	0%
Suministro de tiquetes	\$ 0	\$ 0	0%
Contratos de publicidad.	\$ 0	\$ 0	0%

Impresión de textos, folletos y demás publicaciones institucionales, y/o impresiones o ediciones de lujo.	\$ 0	\$ 0	0%
Impresión o suministro o utilización de tarjetas de navidad o de presentación.	\$ 0	\$ 0	0%
Contratos o suscripciones a periódicos, revistas, publicaciones	\$ 0	\$ 0	0%
Eventos y regalos corporativos, "souvenirs" o recuerdos.	\$ 0	\$ 0	0%
Condecoraciones	\$ 0	\$ 0	0%
Horas extras, Recargos Nocturnos y días festivos	\$ 0	\$ 0	0%

Fuente: ejecución presupuestal 2025-2026

2. COMPARATIVO ENTRE EL II TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025 Y EL II TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026.

En síntesis, se presenta el porcentaje (%) de variación correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2026, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025 del total de veintinueve (29) rubros identificados y su comportamiento.

INFORME CONSOLIDADO DE AUSTERIDAD DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2026						
Nº	CONCEPTO DEL GASTO	TOTAL II TRIM 2025	TOTAL II TRIM 2026	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL	COMPORTAMIENTO
1	Arrendamiento de inmuebles	\$ 110.250.000	\$ 115.872.000	\$ 5.622.000	5%	Aumentó
2	Mantenimiento de inmuebles incluido el mantenimiento hospitalario	\$ 187.359.775	\$ 469.120.160	\$ 281.760.385	150%	Aumentó
3	Adquisición de bienes muebles e inmuebles	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
4	Arrendamiento de parqueadero	\$ 9.828.000	\$ 12.285.000	\$ 2.457.000	25%	Aumentó
5	Suministro de tiquetes	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
6	Viáticos, Peajes y Gastos de viaje	\$ 1.016.800	\$ 966.700	-\$ 50.100	-5%	Disminuyó
7	Eventos oficiales (Realización de recepciones, fiestas, agasajos o celebraciones con cargo a recursos de la Institución)	\$ 69.589.000	\$ 76.350.600	\$ 6.761.600	10%	Aumentó
8	Contratos de vigilancia y viabilidad de implementar dispositivos tecnológicos como camaras, alarmas u otros dispositivos con el fin de reducir el gasto	\$ 696.575.700	\$ 910.636.167	\$ 214.060.467	31%	Aumentó
9	Adquisición de vehículos automotores	\$ 0	\$ 268.900.000	\$ 268.900.000		Nuevo gasto
10	Consumo de Gasolina, vehículos	\$ 25.021.919	\$ 24.673.016	-\$ 348.903	-1%	Disminuyó
11	Mantenimiento de vehículos	\$ 73.395.814	\$ 46.949.840	-\$ 26.445.974	-36%	Disminuyó
12	Contratos de publicidad.	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
13	Impresión de textos, folletos y demás publicaciones institucionales, y/o impresiones o ediciones de lujo.	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
14	Impresión o suministro o utilización de tarjetas de navidad o de presentación.	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
15	Consumo de fotocopias y Scanneres	\$ 122.116.790	\$ 152.176.799	\$ 30.060.009	25%	Aumentó
16	Utilización equipos de telefonía celular	\$ 6.673.923	\$ 7.008.664	\$ 334.741	5%	Aumentó
17	Consumo telefonía fija	\$ 8.937.390	\$ 8.937.390	\$ 0	0%	No presentó variación
18	Contratos o suscripciones a periódicos, revistas, publicaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
19	Eventos y regalos corporativos, "souvenirs" o recuerdos.	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución



Hospital
Mario Gaitán Yanguas



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
REGIÓN DE SALUD
SOACHA

CONTROL INTERNO
SOACHA – CUNDINAMARCA
NIT. 800.006.850-3

20	Elementos de oficina e insumos de computadores	\$ 94.671.470	\$ 155.067.191	\$ 60.395.721	64%	Aumentó
21	Condecoraciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
22	Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión	\$ 6.583.326.734	\$ 6.905.879.393	\$ 322.552.659	5%	Aumentó
23	Consumo Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 18.433.290	\$ 25.494.327	\$ 7.061.037	38%	Aumentó
24	Consumo Energía	\$ 110.844.140	\$ 117.180.160	\$ 6.336.020	6%	Aumentó
25	Gas natural	\$ 3.421.870	\$ 3.200.530	-\$ 221.340	-6%	Disminuyó
26	Liquidación y pago de nómina	\$ 659.451.596	\$ 712.396.862	\$ 52.945.266	8%	Aumentó
27	Horas extras, Recargos Nocturnos y días festivos	\$ 0	\$ 0	\$ 0		Sin ejecución
28	Compensación de Vacaciones - Liquidación definitiva	\$ 1.681.260	\$ 5.318.014	\$ 3.636.754	216%	Aumentó
29	Impuesto Predial	\$ 19.910.500	\$ 21.626.400	\$ 1.715.900	9%	Aumentó

De manera global, el análisis comparativo de los veintinueve (29) conceptos de gasto objeto de seguimiento para el segundo trimestre de las vigencias 2025 y 2026 evidenció que veinte (20) presentaron ejecución presupuestal en al menos uno de los periodos comparados, mientras que nueve (9) no registraron ejecución en ninguno de los dos periodos. Entre los conceptos con ejecución se observó una tendencia general al incremento del gasto, con variaciones significativas principalmente en mantenimiento hospitalario e infraestructura, adquisición de vehículos, contratación, materiales y suministros y gastos de personal. No obstante, los incrementos identificados, por sí solos, no permiten concluir el incumplimiento de las medidas de austeridad, toda vez que su comportamiento debe analizarse en función de las necesidades institucionales y de las correspondientes justificaciones técnicas, contractuales y presupuestales. En consecuencia, se considera necesario fortalecer el seguimiento a los rubros de mayor impacto y documentar las causas de las variaciones significativas, con el fin de determinar su razonabilidad y su alineación con los principios de eficiencia, economía y racionalización del gasto público.

RECOMENDACIONES

- Realizar el seguimiento a los rubros que presentaron los mayores incrementos durante el periodo evaluado, especialmente mantenimiento hospitalario e infraestructura, contratación, materiales y suministros y gastos de personal, verificando que su ejecución responda a necesidades institucionales y a los principios de eficiencia, economía y austeridad del gasto.
- Continuar implementando estrategias de racionalización en el consumo de bienes y servicios, priorizando el uso eficiente de materiales, servicios públicos y herramientas tecnológicas que contribuyan a la optimización del gasto institucional.
- Analizar las causas que originaron los incrementos en los rubros de mantenimiento hospitalario, adquisición de vehículos y elementos de oficina, documentando los soportes técnicos y presupuestales que justifiquen dichas variaciones.
- Implementar indicadores de seguimiento presupuestal que permitan monitorear oportunamente los rubros de mayor impacto y facilitar la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.

CONCLUSIONES

- El análisis comparativo entre el segundo trimestre de 2025 y el segundo trimestre de 2026 evidencia un incremento en varios rubros de gasto, destacándose mantenimiento hospitalario e infraestructura, contratación, materiales y suministros y gastos de personal, comportamiento que requiere seguimiento para verificar su alineación con las necesidades institucionales y las medidas de austeridad del gasto.
- Se identificaron disminuciones en los gastos asociados al mantenimiento de vehículos, consumo de gasolina, viáticos y gas natural frente al mismo periodo de 2025. No obstante, con la información disponible no es posible establecer de manera concluyente si dichas reducciones obedecen directamente a medidas institucionales de racionalización del gasto, por lo que se recomienda documentar las acciones implementadas y evaluar su incidencia sobre las variaciones observadas.
- Durante el periodo evaluado se registró la adquisición de un vehículo automotor, correspondiente a un gasto que no presentó ejecución en el periodo comparado, por lo que su comportamiento debe analizarse de manera independiente y con el respectivo soporte técnico y presupuestal.
- En términos generales, el comportamiento del gasto evidencia la importancia de mantener un seguimiento permanente sobre los rubros con mayor impacto presupuestal, fortaleciendo la planeación, el control y la racionalización del gasto público, en cumplimiento de los principios de eficiencia, economía y transparencia.



Yuly Andrea Huertas Alonso
Profesional de Apoyo
Oficina de Control Interno



CAMILA ANDREA AVILA MILLAN
Jefe de Control Interno
Empresa Social del Estado Región de Salud Soacha