

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO **Cumplimiento Decreto 1068 de 2015**

Periodo Evaluado: I TRIMESTRE 2026

ALCANCE

La Oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad del Gasto Público, correspondiente al periodo comprendido entre enero y marzo 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 primer 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 Único 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; y el Decreto 199 de 2024, relacionado con medidas de austeridad del gasto público.

DESARROLLO DEL INFORME

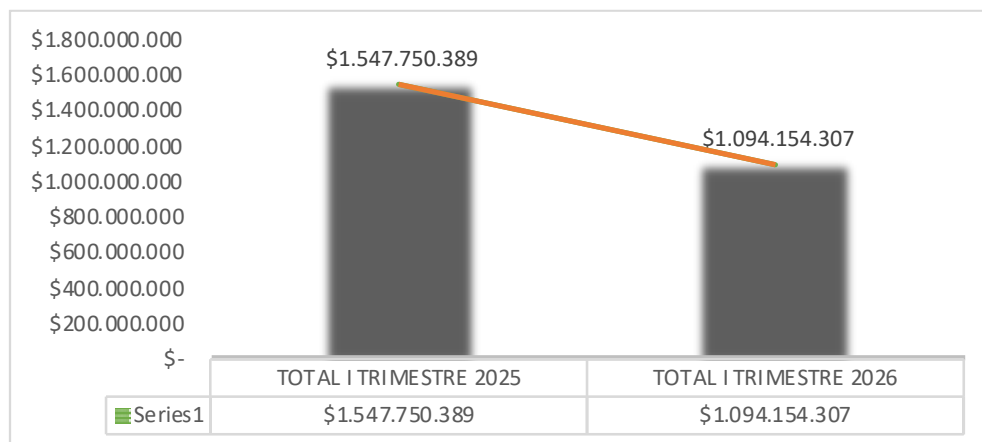
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría correspondiente a la vigencia 2026, dentro del cual se contempla la elaboración del Informe de Austeridad del Gasto. La presente evaluación a la Empresa Social del Estado Región de Salud Soacha inició con la solicitud de información mediante correo electrónico del día 6 de abril 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.xlsx”, que incluye 29 conceptos objeto de análisis.

Posteriormente, el 13 de abril de 2026, se realizó un requerimiento adicional al área de Presupuesto con el fin de complementar la información suministrada; no obstante, a la fecha de elaboración del presente informe no se obtuvo respuesta, lo cual generó limitaciones en el alcance del análisis.

1. EJECUCION PRESUPUESTAL GASTOS I TRIMESTRE 2026

GASTOS GENERALES I TRIMESTRE 2025 - 2026			
CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN PORCENTUAL
	ENE-MAR	ENE-MAR	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$194.176.743	\$90.782.974	-53%
MANTENIMIENTO	\$560.535.295	\$211.128.002	-62%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$493.722	\$-	-100%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$101.272.685	\$76.625.775	-24%
SERVICIOS PUBLICOS			
ACUEDUCTO. ALCANTARILLADO Y ASEO	\$18.704.450	\$29.337.132	57%
ENERGÍA	\$109.904.840	\$111.282.240	1%
TELEFONÍA MÓVIL CELULAR(TELECOMUNICAIONES)	\$8.963.770	\$7.050.680	-21%
TELEFONO, FAX Y OTROS(INTERNET)	\$4.448.994	\$8.937.390	101%
SEGUROS	\$438.999.890	\$446.886.114	2%
ARRENDAMIENTOS	\$110.250.000	\$112.124.000	2%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$-	\$-	
TOTAL	\$1.547.750.389	\$1.094.154.307	-29%

Fuente: ejecucion presupuestal 2025-2026



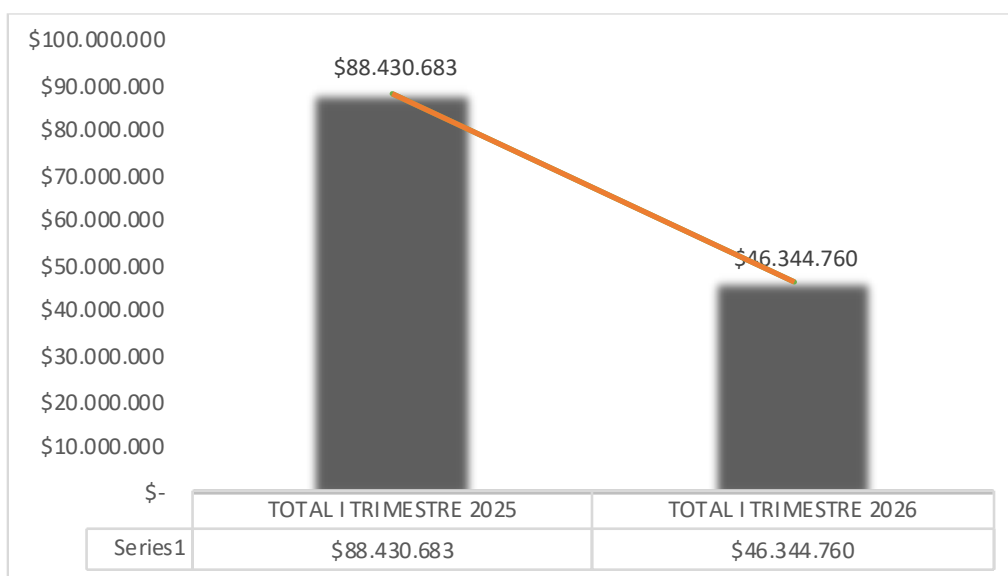
Del análisis de la ejecución presupuestal se evidencia que los gastos generales totales pasaron de \$1.547.750.389 en el I trimestre de 2025 a \$1.094.154.307 en el mismo periodo de 2026, lo que representa una disminución de \$453.596.082 equivalente al 29%.

Esta disminución obedece principalmente por la reducción en los rubros de materiales y suministros, mantenimiento, telefonía móvil celular e impresos y publicaciones.

• **MANTENIMIENTO Y USO DE VEHICULOS I TRIMESTRE 2026**

CONCEPTO	2025	2026	VARIACION PORCENTUAL
	ENE-MAR	ENE-MAR	
COMBUSTIBLES	\$22.895.683	\$19.870.955	-13%
MANTENIMIENTO Y REPUESTOS	\$53.250.000	\$14.188.805	-73%
ARRENDAMIENTO PARQUEADEROS	\$12.285.000	\$12.285.000	0%
COMBUSTIBLES	\$22.895.683	\$19.870.955	-13%
TOTAL	\$88.430.683	\$46.344.760	-48%

Fuente: ejecucion presupuestal 2025-2026

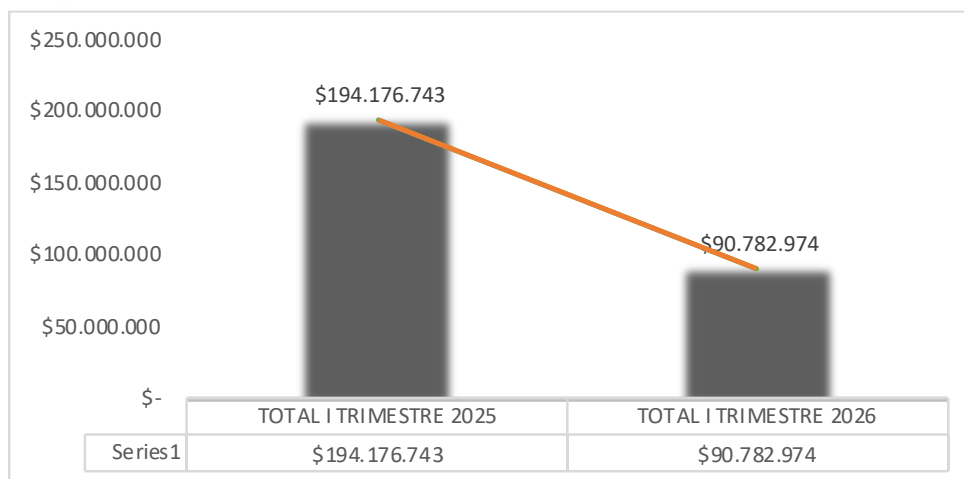


En cuanto al mantenimiento y uso vehicular del I trimestre del 2026. se efectuó una disminución del 48% equivalente \$42.085.923 el cual fue producto del consumo de combustible, mantenimiento y repuestos y arrendamientos en su totalidad.

• **MATERIALES Y SUMINISTROS I TRIMESTRE 2026**

CONCEPTO	2025	2026	VARIACION PORCENTUAL
	ENE-MAR	ENE-MAR	
MATERIALES	\$194.176.743	\$90.782.974	-53%

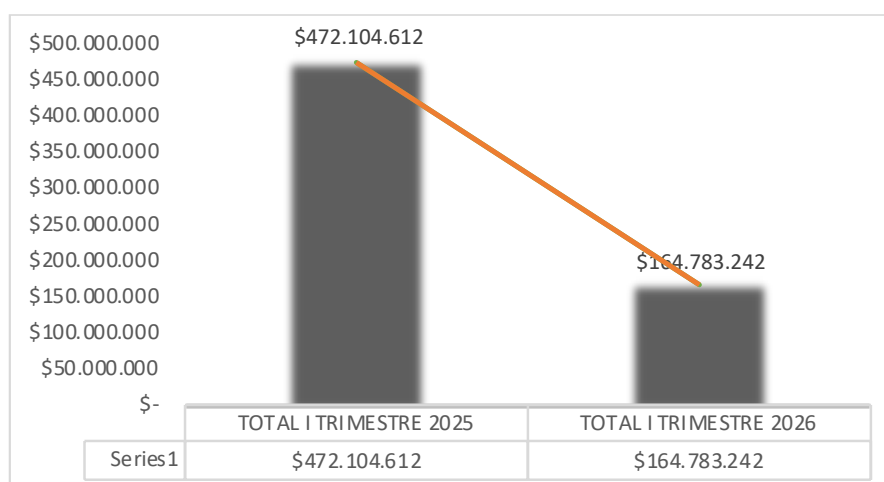
Fuente: ejecucion presupuestal 2025-2026



En cuanto al rubro de materiales y suministros, se evidencio una disminución por este concepto del 53% equivalente a \$103.393.769 para este I trimestre del 2026 con relación a su periodo análogo anterior. Lo que significa una optimización por este rubro en el periodo analizado.

• MANTENIMIENTO HOSPITALARIO I TRIMESTRE 2026

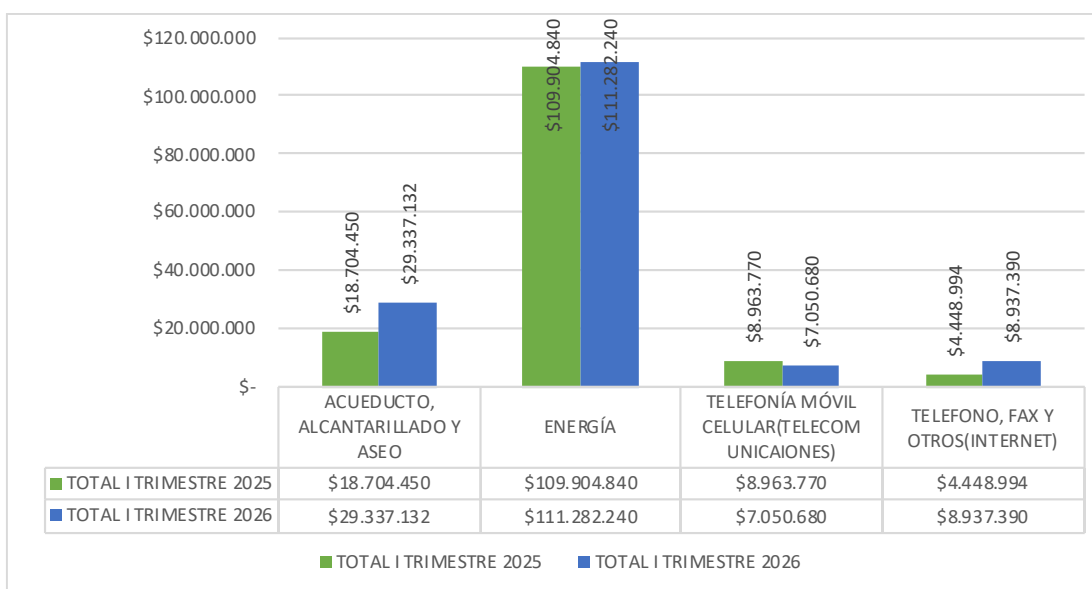
CONCEPTO	2025	2026	VARIACION PORCENTUAL
	ENE-MAR	ENE-MAR	
MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA	\$231.849.999	\$60.173.900	-74%
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$240.254.613	\$104.609.342	-56%
TOTAL	\$472.104.612	\$164.783.242	-65%



Se evidencia que para el I trimestre de la vigencia 2026, se obtuvo una disminución significativa del mantenimiento hospitalario e infraestructura del 65% equivalente a 307.321.370.

• **SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS GASTOS I TRIMESTRE 2026**

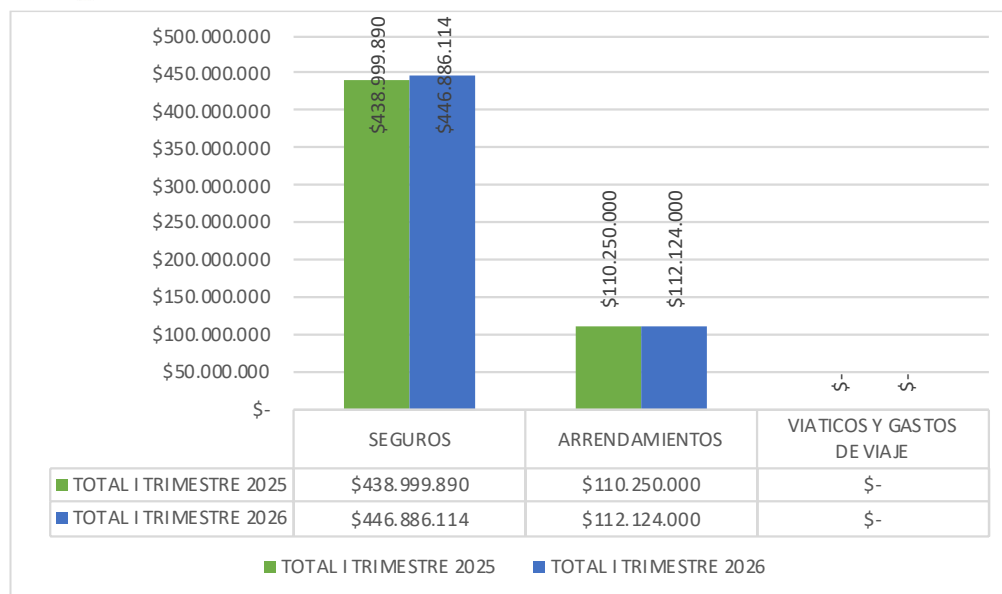
CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN PORCENTUAL
	ENE-MAR	ENE-MAR	
ACUEDUCTO. ALCANTARILLADO Y ASEO	\$18.704.450	\$29.337.132	57%
ENERGÍA	\$109.904.840	\$111.282.240	1%
TELEFONÍA MÓVIL(TELECOMUNICACIONES)	\$8.963.770	\$7.050.680	-21%
TELEFONO. FAX Y OTROS(INTERNET)	\$4.448.994	\$8.937.390	101%
TOTAL	\$ 142.022.054	\$156.607.442	10%



Con relación a los servicios públicos, se presentó un incremento del 10%, equivalente a \$14.585.388. Este aumento obedece al mayor consumo en los rubros de acueducto, alcantarillado y aseo, energía, así como en teléfono, fax y otros (internet). No obstante, se destaca una disminución del 21% en el rubro de telefonía móvil celular (telecomunicaciones), equivalente a \$1.913.090.

• **OTROS GASTOS I TRIMESTRE 2026**

CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN PORCENTUAL
	ENE-MAR	ENE-MAR	
SEGUROS	\$438.999.890	\$446.886.114	2%
ARRENDAMIENTOS	\$110.250.000	\$112.124.000	2%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$-	\$-	-
TOTAL	\$ 549.249.890	\$ 559.010.114	2%



Con relación a otros gastos. se observó un aumento del 2% equivalente a \$9.760.224 valor correspondiente a los rubros de seguros y arrendamiento.

• GASTOS DE PERSONAL I TRIMESTRE 2026

CONCEPTO	2025	2026	VARIACIÓN PORCENTUAL
	ENE-MAR	ENE-MAR	
VIÁTICOS, PEAJES Y GASTOS DE VIAJE	\$ 563.600	\$ 726.000	29%
LIQUIDACION Y PAGO DE NOMINA	\$ 724.047.689	\$ 727.780.939	1%
VACACIONES - LIQUIDACIÓN DEFINITIVA	\$ 1.760.159	\$ 7.728.838	339%
TOTAL	\$ 726.371.448	\$ 736.235.777	1%



Con relación algunos rubros de gasto de personal durante el periodo analizado. obtiene un aumento con relación a periodo análogo anterior del 1%. el cual obedece a incrementos en salarios y prestaciones.

• **COMPARATIVO ENTRE EL PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2025 Y EL PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2026.**

En síntesis, se presenta el porcentaje (%) de variación correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2026, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025. Del total de 29 rubros identificados, únicamente fue posible evaluar once (11), debido a que el área de presupuesto no suministró información sobre los dieciocho (18) restantes, lo cual genero una limitación para el desarrollo y alcance del informe.

INFORME CONSOLIDADO DE AUSTRIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2026						
No. ítem	CONCEPTO DEL GASTO	TOTAL I TRIMESTRE 2025	TOTAL I TRIMESTRE 2026	VARIACION EN PESOS	VARIACION PORCENTUAL	COMPORTAMIENTO
2	Mantenimiento de inmuebles incluido el mantenimiento hospitalario	\$ 472.104.612	\$ 164.783.242	-\$ 307.321.370	-65%	Disminuyo
4	Arrendamiento de parqueadero	\$ 12.285.000	\$ 12.285.000	\$ 0	0%	No presentó variación
7	Viáticos, Peajes y Gastos de viaje	\$ 563.600	\$ 726.000	\$ 162.400	29%	Aumento
11	Consumo de Gasolina, vehículos	\$ 22.895.683	\$ 19.870.955	-\$ 3.024.728	-13%	Disminuyo
12	Mantenimiento de vehículos	\$ 53.250.000	\$ 14.188.805	-\$ 39.061.195	-73%	Disminuyo
17	Utilización equipos de telefonía celular	\$ 8.963.770	\$ 7.050.680	-\$ 1.913.090	-21%	Disminuyo
18	Consumo telefonía fija	\$ 4.448.994	\$ 8.937.390	\$ 4.488.396	101%	Aumento
24	Consumo Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 18.704.450	\$ 29.337.132	\$ 10.632.682	57%	Aumento
25	Consumo Energía	\$ 109.904.840	\$ 111.282.240	\$ 1.377.400	1%	Aumento
27	Liquidacion y pago de nomina	\$ 724.047.689	\$ 727.780.939	\$ 3.733.250	1%	Aumento
29	Compensación de Vacaciones - Liquidación definitiva	\$ 1.760.159	\$ 7.728.838	\$ 5.968.679	339%	Aumento

RECOMENDACIONES

- Es importante implementar estrategias para contener el gasto que conduzca a establecer un equilibrio en ingresos – gastos y de tal manera se garantice una estabilidad financiera.
- Implementar acciones en el marco ambiental orientadas a la reducción del consumo de papel, fortaleciendo el uso de medios digitales y disminuyendo las impresiones. así como el uso eficiente de los servicios como energía y agua, mediante acciones de ahorro, control del consumo y seguimiento periódico.

- Fortalecer los mecanismos de planeación y control del gasto, garantizando que la austeridad no comprometa la prestación del servicio.
- Implementar controles sobre las variaciones en los diferentes rubros, incluyendo seguimiento periódico con el fin de para identificar causas y facilitar la toma oportuna de decisiones.
- Establecer indicadores de seguimiento a gastos críticos (mantenimiento, servicios públicos, personal) en el marco del Sistema de Control Interno.

CONCLUSIONES

- El Hospital presento una disminución general del gasto en nueve (9) rubros, sin embargo, es importante realizar una analisis de los rubros que tienen aumentos.
- Se identificó debilidades en la disponibilidad y calidad de la información, lo que genero una limitante a la hora de realizar el análisis y evaluación del informe.
- Es importante fortalecer la gestión del gasto y su seguimiento, en articulación con las líneas de defensa del Sistema de Control Interno.
- El análisis evidencia oportunidades de mejora en la planeación, ejecución y control presupuestal, orientadas a una gestión más eficiente y transparente.



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