

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 1 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

## INFORME DE SEGUIMIENTO A MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO No. 33 – 2026

**Fecha del informe:** 10/9/2026

**Período auditado:** 01/2026 – 06/2026

**Responsable:** Cris Encarnación Reyes Gómez / Subgerente Corporativa

### 1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de los lineamientos y medidas adoptadas para la austeridad del Gasto Público en la Subred Norte E.S.E conforme a la normatividad establecida vigente sobre la materia.

### 2. ALCANCE

Seguimiento de las medidas de racionalización y transparencia del gasto público en la Subred Norte E.S.E., para el primer semestre de 2026.

### 3. CRITERIOS

- Decreto 984 de 2012, *“Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”*. Artículo 22. *“...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”*.
- Decreto 229 de 2025 *“Por el cual se sustituye la Sección 1 del Capítulo 8 del Título 3 de la Parte 5 del Decreto 780 de 2016, Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social”*.
- Decreto Único Distrital 645 de 2025, *“Por medio del cual se expide el Decreto único del Sector Hacienda”* Capítulo 2, *“Medidas de Austeridad”*.
- Acuerdo Distrital 927 de 2024 *“Por medio del cual se adopta el plan de desarrollo económico social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2024-2027 “Bogotá Camina segura” artículo 234-1. “Plan de Austeridad Distrital...”*

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 2 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

- Circular Externa No. SHD-000002 del 10 de enero de 2025 *“Plan de Austeridad en el Gasto Distrital 2025-2027”*.

## 4. DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN

### 4.1 GENERALIDADES

En concordancia con las disposiciones sobre austeridad, se inicia el seguimiento con la publicación del Plan de Austeridad del Gasto Público 2025-2027 establecido por la Subred Norte E.S.E., en la sede electrónica:

**Imagen 1. Publicación del Plan de Austeridad del Gasto 2025**



Fuente. Información extraída sede electrónica

En el Plan de Austeridad de la Subred Norte E.S.E. para las vigencias 2025-2027, se observó:

1. La fecha de elaboración corresponde al 14 de febrero 2025 y la publicación se realiza el 19/08/2025.
2. Inconsistencia en la redacción del Marco Normativo: *“El presente Plan de Austeridad tendrá vigencia desde el día de su expedición y hasta el 31 de diciembre de 2024; no obstante, se definirán metas de cumplimiento y seguimiento anual”*.

*“En especial, para la presente vigencia (2024), el Plan se enfocará en el seguimiento de los siguientes gastos del Decreto 062 de 2024, bajo los criterios definidos más adelante, ...”*

3. Para fortalecer el uso racional de los recursos públicos asignados a la E.S.E., y afianzando la cultura de ahorro se priorizaron en el Plan mencionado, los siguientes rubros presupuestales:

|                                                                                   |                                                                                        |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                             | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                        | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | <b>SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br/>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | PÁGINA: 3 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                        | FECHA: 18/06/2026  |

- a. Reducción del gasto en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. (Honorarios y Remuneración de Servicios Técnicos)
  - b. Horas extras, dominicales y festivos.
  - c. Compensación por vacaciones.
  - d. Telefonía
  - e. Vehículos oficiales.
  - f. Fotocopiado, multicopiado e impresión.
  - g. Servicios Públicos
4. En las metas establecidas para cada uno de los rubros presupuestales, las líneas base no se encuentran unificadas, con respecto a las vigencias, como se muestra a continuación:

**Imagen 2. Captura de pantalla Plan de Austeridad del Gasto Público 2025-2027**

| 1. Reducción del gasto en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.                                                                   |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CONCEPTO                                                                                                                                                                | LINEA BASE EJECUCIÓN 2024 | ACCIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RESPONSABLE                                         | % DE REDUCCIÓN 2025-2027                                                                                                                                        |
| Reducción del gasto en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.                                                                      | \$25.494.089.442          | Revisión de la inexistencia o insuficiencia de personal o la necesidad de personal con conocimientos especializados con la cual se puedan desarrollar las actividades requeridas en la Subred Norte antes de contratar un nuevo recurso.<br>Hacer seguimiento sobre el número de colaboradores necesarios para cada área y realizar los ajustes respectivos, sin afectar las metas de cada dependencia ni la prestación de los servicios de la entidad | Subgerencia Corporativa - Dirección de Contratación | Mantener el gasto en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con un incremento máximo del IPC frente a la vigencia anterior. |
| Línea base: La evaluación de este compromiso se realizará tomado como base las OPS administrativas diferente a las que cuentan con fuente de financiación vía convenios |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                                                                                                                                 |
| 2. Horas extras, dominicales y festivos.                                                                                                                                |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                                                                                                                                 |
| CONCEPTO                                                                                                                                                                | LINEA BASE EJECUCIÓN 2023 | ACCIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RESPONSABLE                                         | % DE REDUCCIÓN 2025-2027                                                                                                                                        |
| Horas extras, dominicales y festivos.                                                                                                                                   | \$8.470.303.220           | Realizar la liquidación de recargos, horas extras y compensatorios se realiza conforme a lo dispuesto en el Decreto 1042 de 1978 y demás normas concordantes para los empleados públicos y a la Convención Colectiva de Trabajo, para el caso de los trabajadores oficiales.                                                                                                                                                                           | Dirección de Gestión del Talento Humano             | 1%                                                                                                                                                              |
| Línea base: Compromiso presupuestal de la vigencia 2024                                                                                                                 |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                                                                                                                                 |
| 3. Compensación por vacaciones.                                                                                                                                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                                                                                                                                 |
| CONCEPTO                                                                                                                                                                | LINEA BASE EJECUCIÓN 2023 | ACCIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RESPONSABLE                                         | % DE REDUCCIÓN 2025-2027                                                                                                                                        |
| Compensación por vacaciones.                                                                                                                                            | \$853.193.369             | Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 404 de 2006: "Los empleados públicos y trabajadores oficiales vinculados a las entidades públicas del orden nacional y territorial, que se retiren del servicio sin haber cumplido el año de labor, tendrán derecho a que se les reconozca en dinero y en forma proporcional al tiempo efectivamente laborado las vacaciones, la prima de vacaciones y la bonificación por recreación".                | Dirección de Gestión del Talento Humano             | 1%                                                                                                                                                              |
| Línea base: Compromiso presupuestal de la vigencia 2024                                                                                                                 |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                                                                                                                                 |

Fuente. Información publicada en la sede electrónica

La Oficina de Control Interno, en los informes de seguimiento de racionalización del gasto N. 45 del 28/07/2025, N. 68 del 30/10/2025 y N.7 del 06/02/2026, efectuó las mismas observaciones relacionadas con el contenido del Plan de Austeridad del Gasto Público, sin que a la fecha se hayan subsanado.

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 4 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

Atendiendo lo establecido en el Decreto 645 de 2025, en el: “Capítulo 2 – Medidas de Austeridad” las entidades y organismos distritales, la Oficina de Control Interno verificó los criterios de eficiencia, eficacia y economía en el desarrollo de la gestión, para cada uno de los siguientes rubros presupuestales:

**Tabla 1. Relación rubros presupuestales**

| RUBROS PRESUPUESTALES ESTABLECIDOS EN EL DECRETO 645 DE 2025         |                                                              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1. Modificación de plantas de personal y estructuras administrativas | 11. Fondos Educativos                                        |
| 2. Concursos públicos abiertos de méritos                            | 12. Telefonía                                                |
| 3. Reducción del gasto en contratos de prestación de servicios       | 13. Vehículos Oficiales                                      |
| 4. Horas extras, dominicales y festivos                              | 14. Adquisición de vehículos y maquinaria                    |
| 5. Vacaciones                                                        | 15. Fotocopiado, multicopiado e Impresión                    |
| 6. Viáticos y gastos de viaje                                        | 16. Publicidad Distrital                                     |
| 7. Bono navideño                                                     | 17. Caja menor                                               |
| 8. Capacitación                                                      | 18. Mantenimiento o reparación de bienes inmuebles o muebles |
| 9. Bienestar                                                         | 19. Suscripciones                                            |
| 10. Eventos y conmemoraciones                                        | 20. Servicios Públicos                                       |

Fuente. Información extraída de la normatividad.

Basado en lo anterior, la Oficina de Control Interno emitió solicitud mediante radicado N. 2026-002112-3 del 06 de julio de 2026, dirigido a la Subgerencia Corporativa de la Subred, dependencia responsable de la información generada por las direcciones Administrativa y Financiera.

La solicitud consistió en el diligenciamiento de una matriz en formato .xls, junto con el anexo de los respectivos soportes documentales para cada uno de los rubros presupuestales objeto de revisión.

### **1. Modificación de plantas de personal y estructuras administrativas:**

Con base en la ejecución presupuestal con corte a junio 2026 suministrada y lo argumentado por el auditado, se corroboró la no asignación de recursos financieros para surtir procesos de cargos de planta en la Entidad y erogaciones de estudios técnicos de cargas laborales.

### **2. Concursos públicos abiertos de méritos**

De acuerdo con lo manifestado, la Subred se encuentra gestionando el proceso de “Selección público y abierto de méritos”, orientado a la provisión definitiva de las vacantes pertenecientes al sistema de carrera administrativa, ante Comisión Nacional del Servicio Civil - CNSC, de acuerdo con la disponibilidad presupuestal y el flujo de recursos financieros de la entidad.

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 5 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

### 3. Reducción del gasto en contratos de prestación de servicios

Efectuada la comparación entre la información financiera suministrada: “Ejecución Presupuestal” con corte a junio de 2026 y los datos registrados en la matriz diligenciada por el auditado, específicamente para los rubros presupuestales Honorarios y Remuneración de Servicios, se evidenció que las cifras reportadas no son consistentes entre sí. Se identificó un mayor valor de \$2.531.675.557 registrado en la “Ejecución presupuestal”.

Por otra parte, al analizar el comportamiento de la asignación de recursos financieros de estos dos rubros presupuestales (Honorarios y Remuneración de Servicios) entre las vigencias 2025 y 2026, con corte al mismo período, se observó incrementos superiores al 26% en los rubros de Honorarios y Remuneración de Servicios Técnicos.

**Tabla 2. Comportamiento Saldos Presupuestales.**

| RUBRO PRESUPUESTAL              | VALOR COMPROMISO PRESUPUESTAL<br>(A junio) |               | VARIACION<br>(\$) | VARIACION (%) |
|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                 | 2025                                       | 2026          |                   |               |
| HONORARIOS                      | 4.033.683.983                              | 5.335.133.693 | 1.301.449.710     | 32%           |
| REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS | 5.461.774.387                              | 6.861.225.104 | 1.399.450.717     | 26%           |

Fuente. Información extraída de la matriz diligenciada por el auditado, radicado N.2026-002338-3

La Oficina de Control Interno, de acuerdo con la tabla anterior, insta a la revisión de la meta No.1 establecida en el Plan de Austeridad del Gasto Público de la Entidad, la cual refiere *“Mantener el gasto en contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con un incremento máximo del IPC frente a la vigencia anterior”* para estos dos rubros presupuestales; teniendo en cuenta variables como Porcentaje de incremento salarial del “Salario Mínimo Legal Vigente”, el cual para la vigencia 2026 alcanzó a 23.78% superior al IPC de la vigencia y el Comportamiento de la producción de servicios (nuevos convenios interinstitucionales, apertura de nuevos servicios de salud, entre otros).

### 4. Horas extras, dominicales y festivos

En la ejecución presupuestal con corte al primer semestre de 2026, este rubro ascendió a \$5.379.892.523, correspondiente a la liquidación de 161.919 Horas extras, dominicales y festivos de 616 funcionarios, tal como a continuación se presenta:

**Tabla 3. Desagregación del rubro presupuestal**

| RUBRO PRESUPUESTAL<br>Horas Extras, dominicales<br>y festivos | VALOR<br>PRESUPUESTO<br>DISPONIBLE | No.<br>FUNCIONARIOS | No.<br>HORAS | PROMEDIO<br>SEMESTRAL<br>(Hora/<br>Funcionario) | VALOR<br>PRESUPUESTAL<br>EJECUTADO A<br>JUNIO 2026 | PORCENTAJE<br>DE<br>EJECUCION |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|
| PERSONAL<br>ADMINISTRATIVO                                    | 740.016.577                        | 46                  | 2.587        | 56                                              | 192.254.879                                        | 26%                           |
| PERSONAL ASISTENCIAL                                          | 12.088.281.762                     | 570                 | 159.332      | 280                                             | 5.187.637.644                                      | 43%                           |

Fuente. Información extraída de la matriz diligenciada por el auditado, radicado N.2026-002338-3

|                                                                                   |                                                                                        |  |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                             |  | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                        |  | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | <b>SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br/>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> |  | PÁGINA: 6 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                        |  | FECHA: 18/06/2026  |

Con respecto al comportamiento de este rubro en la vigencia inmediatamente anterior, se observó una mayor ejecución para el 2026, pasando de \$4.228.685.088 a \$5.379.892.523, situación que incide en el cumplimiento de la meta N. 2, establecida en el Plan: *“Reducción del 1% en el rubro de Horas Extras, dominicales y festivos, con respecto a la vigencia anterior”*.

Al comparar este rubro entre la ejecución presupuestal y los estados financieros (cuenta contable: 5100103001- gasto administrativo horas extras, dominicales y festivos) a junio 2026, se evidenció un mayor valor reconocido contablemente de \$124.567.066, hallando:

- Registros contables correspondientes al personal de salud, en gastos administrativos por valor de \$89.069.733.

La Oficina de Control Interno, recomienda revisar la parametrización contable de los gastos y costos en el módulo de nómina por cada funcionario, que conlleven al correcto reconocimiento contable de los hechos económicos.

## 5. Vacaciones

La información suministrada por el auditado no corresponde a la totalidad de los funcionarios y empleados en atención a que se reportan 307 y al visualizar en el módulo de Nómina de Dinámica Gerencial se encuentran “Activos” 1.016 funcionarios y empleados.

La Oficina de Control Interno, mediante las ejecuciones presupuestales 2025-2026, realizó verificación de la información y comportamientos comparativos de este rubro, observando:

**Tabla 4. Desagregación del rubro presupuestal**

| RUBRO PRESUPUESTAL<br>Indemnización de Vacaciones | VALOR PRESUPUESTO<br>ASIGNADO |                      | VALOR PRESUPUESTO<br>EJECUTADO |                    | VARIACION<br>(\$)    | VARIACION<br>(%) |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
|                                                   | 2025                          | 2026                 | 2025                           | 2026               |                      |                  |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO<br>(ADMINISTRATIVO)      | 715.581.000                   | 875.842.000          | 72.309.744                     | 57.548.278         | - 14.761.466         | -20%             |
| GASTOS DE OPERACIÓN<br>(ASISTENCIAL)              | 3.257.823.000                 | 3.683.716.000        | 290.947.313                    | 149.243.898        | - 141.703.415        | -49%             |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>                            | <b>3.973.404.000</b>          | <b>4.559.558.000</b> | <b>363.257.057</b>             | <b>206.792.176</b> | <b>- 156.464.881</b> | <b>-43%</b>      |

Fuente. Información extraída Ejecución Presupuestal vigencia 2025-2026.

Para la vigencia 2026 se presenta un comportamiento presupuestal similar al 2025, dado que, se observa una asignación de recursos por un valor total de \$4.559.558.000 versus lo ejecutado \$206.792.176 es decir, el 4,5%.

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 7 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

Por lo anterior, se recomienda implementar mecanismos para el fortalecimiento de la planeación presupuestal en este rubro.

## 6. Viáticos y gastos de viaje

Se corroboró la información suministrada, con la ejecución presupuestal de la vigencia actual, donde se evidencia que la entidad no incurrió en este tipo de erogación.

## 7. Bono navideño

Con base en la matriz suministrada, esta erogación se ejecutó al cierre de la vigencia 2025 por valor de \$27.040.000, beneficiando a 208 niños menores de 13 años, hijos de 177 funcionarios. No obstante, el proceso de gestión del Talento Humano, remitió las planillas de control firmadas por los funcionarios, donde se relaciona la entrega de 209 bonos difiriendo del número relacionado en la matriz (208).

Al verificar los datos personales/familiares de los empleados registrados en el sistema Dinámica Gerencial -módulo de nómina- (para este caso de los hijos), se observó una oportunidad de mejora en cuanto a la parametrización de la información relacionada con la completitud y disponibilidad, con el fin identificar la pertinencia de la aplicación del beneficio asociado a cada funcionario o empleado.

## 8. Capacitación

La información suministrada hace referencia a actividades realizadas por demanda sin establecer su periodicidad, meta, participantes a quienes irán dirigidas, así como, la medición del nivel de adherencia y aplicación en puesto de trabajo durante el primer semestre 2026.

En la ejecución presupuestal 2026, se observa que no se registran valores ejecutados a junio de la vigencia, a pesar que se encuentra un valor de \$78.336.000 apropiado. La información coincide con la relación suministrada respecto a los cursos ofertados, donde el costo es cero (0).

## 9. Bienestar

Para este rubro el auditado no reportó actividades, sin embargo, a través en el reporte financiero suministrado, se registra para el cierre del mes de junio de 2026 una ejecución del 7%, es decir, \$16.782.400 de \$246.757.000.

Como respuesta a la solicitud por parte de la Oficina de Control Interno, en relación a: “Describir el control que aplica la entidad para el cumplimiento/asistencia de cada funcionario inscrito a las actividades de bienestar brindadas, e indicar en caso de la inasistencia, cuáles son las acciones a seguir”, manifestó el auditado:

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 8 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

“... el día de la realización de las jornadas se implementaron mecanismos de registro de asistencia, como el diligenciamiento de listados o la validación mediante tickets de ingreso, permitiendo verificar la participación efectiva de cada funcionario. En los casos de inasistencia, se realiza el respectivo análisis para identificar las causas que impidieron la participación. Cuando es pertinente, se informa a la dependencia correspondiente y se promueve la participación del funcionario en futuras actividades, con el propósito de fortalecer el aprovechamiento de la oferta institucional de bienestar y optimizar el uso de los recursos destinados a estas jornadas”.

## 10. Eventos y conmemoraciones

Durante el período objeto de seguimiento se observó que, la entidad no realizó eventos ni conmemoraciones con cargo al presupuesto de la entidad.

## 11. Fondos Educativos.

Según información suministrada y constatada en la ejecución presupuestal al cierre del primer semestre de 2026, no se observa afectación de los recursos de la Entidad por concepto de esta erogación.

## 12. Telefonía

La Subred Norte E.S.E. suscribió el servicio de telefonía celular corporativo con el operador TIGO, mediante la Orden de Servicios N. AM-1105606-5, cuya vigencia es de 1 año, hasta el 31 de diciembre de 2026.

**Imagen 3. Captura de Pantalla – Orden de Servicios Operador TIGO**

| Planes y Paquetes Contratados.            |                                                     |              |           |                    |                            |                          |                           |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Nombre del perfil                         | Plan o paquete asociado al perfil                   | Cargo Básico | Descuento | Cantidad de líneas | Cargo Básico con Descuento | Vigencia Inicial (Meses) | Valor Total con Descuento |
| CONVENIO                                  | Combo Voz y Paquete Datos Corporativo 4.3 Plus 60GB | 42.300       | 30%       | 129                | 29.610                     | 12                       | 3.819.690                 |
| CONVENIO ADICION                          | Combo Voz y Paquete Datos Corporativo 4.3 Plus 60GB | 42.300       | 30%       | 192                | 29.610                     | 12                       | 5.685.120                 |
| Total (Suma de todos los valores totales) |                                                     |              |           |                    |                            |                          | <b>9.504.810</b>          |

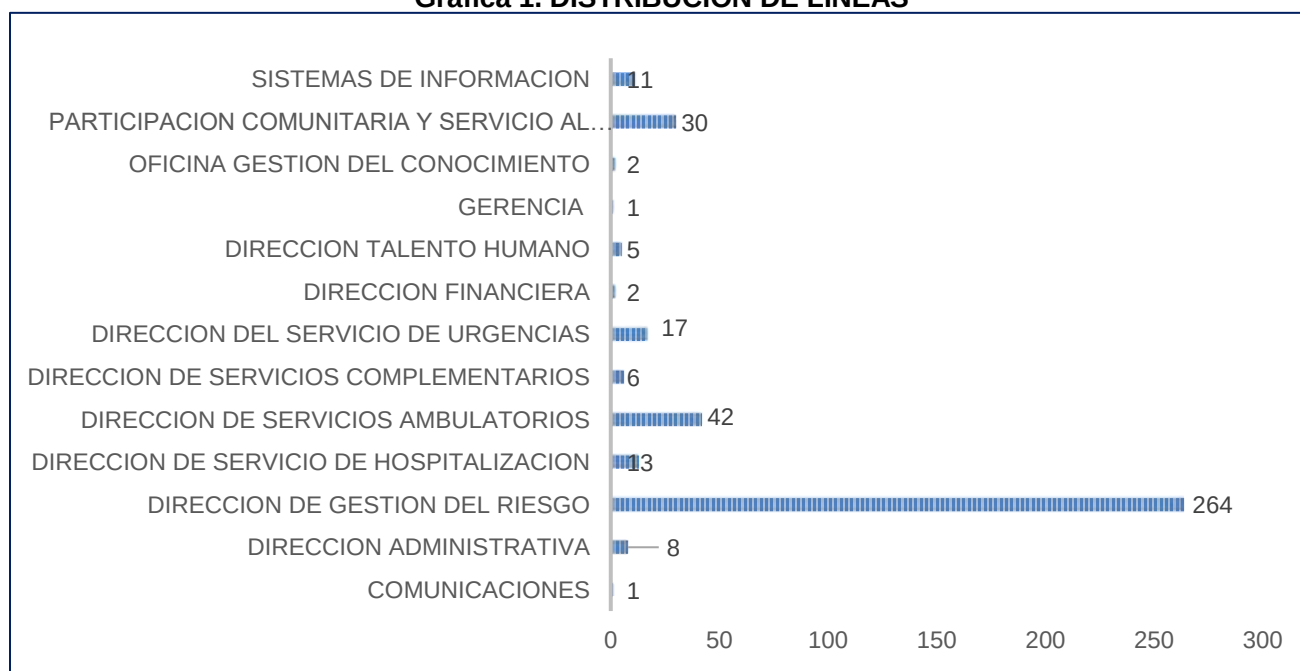
Fuente. Información suministrada según radicado N. 2026-0002338-3

Esta erogación se registra presupuestalmente en el rubro de “Gastos de Transporte y Comunicación” (421202020060001). Al cierre del mes de junio de 2026, se observó una ejecución de \$549.035.979, entre tanto, para la vigencia 2025 al mismo corte, se registró un compromiso por valor de \$381.861.117, situación a ser revisada en atención a la meta No. 4, establecida en el Plan de Austeridad del Gasto Público: “Reducción del 1% en el gasto de Telefonía celular, con respecto a la vigencia anterior.

|                                                                                   |                                                                                        |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                             | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                        | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | <b>SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br/>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> | PÁGINA: 9 DE 18    |
|                                                                                   |                                                                                        | FECHA: 18/06/2026  |

Con base en este resultado y la información suministrada, el incremento en este rubro presupuestal está asociado a la asignación de 192 líneas nuevas para el desempeño del convenio N. 8374109-2025 Equipos más bienestar. No obstante, al verificar la información suministrada frente al número de líneas en funcionamiento (553) vs. relación de líneas asignadas (402), se observó una diferencia de 151 líneas no identificadas:

**Gráfica 1. DISTRIBUCIÓN DE LÍNEAS**



Fuente. Información elaborada por la Oficina de Control Interno con información suministrada por el auditado

Teniendo en cuenta, la justificación brindada por el auditado, la Oficina de Control Interno, se insta a revisar esta meta, contemplando variables como: aumento en la producción de servicios de salud por la suscripción de nuevos convenios, el IPC (índice de Precios al Consumidor) y el incremento del salario mínimo.

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 10 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

### 13. Vehículos Oficiales

Dentro de la matriz (xls) remitida a la Oficina de Control Interno, se relacionan 63 vehículos oficiales, observando:

**Tabla 5. Relación Parque Automotor**

| PLACA  | TIPO DE VEHÍCULO | MODELO | ASIGNACIÓN               | PRIMER SEMESTRE 2025                             |                  |                              | PRIMER SEMESTRE 2026                             |                  |                              |
|--------|------------------|--------|--------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------------------|
|        |                  |        |                          | CANTIDAD:<br>CONSUMO -GALON<br>(GASOLINA/DIESEL) | VALOR<br>CONSUMO | VALOR TOTAL<br>MANTENIMIENTO | CANTIDAD: CONSUMO<br>-GALON<br>(GASOLINA/DIESEL) | VALOR<br>CONSUMO | VALOR TOTAL<br>MANTENIMIENTO |
| CIV470 | HILUX            | 2022   | ADMINISTRATIVA           | 313,25                                           | \$ 4.853.748     | \$ 2.369.021                 | 197,80                                           | \$ 3.031.595     | \$ 6.466.874                 |
| JQV099 | NHR              | 2022   | APH                      | 377,36                                           | \$ 4.640.674     | \$ 2.369.021                 | 245,10                                           | \$ 2.603.117     | \$ 6.466.874                 |
| JQV100 | NHR              | 2022   | APH                      | 353,79                                           | \$ 4.401.891     | \$ 2.369.021                 | 472,67                                           | \$ 5.014.347     | \$ 6.466.874                 |
| JQV101 | NHR              | 2022   | APH                      | 472,50                                           | \$ 5.600.691     | \$ 2.369.021                 | 514,84                                           | \$ 5.406.881     | \$ 6.466.874                 |
| JQV102 | NHR              | 2022   | APH                      | 379,07                                           | \$ 4.656.144     | \$ 2.369.021                 | 770,37                                           | \$ 8.165.790     | \$ 6.466.874                 |
| JQV103 | NHR              | 2022   | APH                      | 558,95                                           | \$ 6.470.550     | \$ 2.369.021                 | 628,61                                           | \$ 6.674.441     | \$ 6.466.874                 |
| JQV104 | NHR              | 2022   | APH                      | 420,64                                           | \$ 5.077.730     | \$ 2.369.021                 | 530,55                                           | \$ 5.625.561     | \$ 6.466.874                 |
| JQV105 | NHR              | 2022   | APH                      | 281,94                                           | \$ 3.680.560     | \$ 9.053.816                 | 409,30                                           | \$ 4.354.150     | \$ 1.994.790                 |
| JQV106 | NHR              | 2022   | APH                      | 444,73                                           | \$ 5.321.587     | \$ 11.528.897                | 798,93                                           | \$ 8.458.910     | \$ 14.495.129                |
| JQV107 | NHR              | 2022   | APH                      | 562,00                                           | \$ 6.504.231     | \$ 12.736.536                | 645,37                                           | \$ 6.864.492     | \$ 6.753.558                 |
| JQV108 | NHR              | 2022   | APH                      | 409,06                                           | \$ 4.959.261     | \$ 11.201.429                | 685,45                                           | \$ 7.259.536     | \$ 1.994.790                 |
| JQV109 | NHR              | 2022   | APH                      | 380,92                                           | \$ 4.676.473     | \$ 11.108.890                | 264,39                                           | \$ 2.782.388     | \$ 1.994.790                 |
| JQV110 | NHR              | 2022   | APH                      | 320,31                                           | \$ 4.065.168     | \$ 2.083.690                 | 389,30                                           | \$ 4.133.318     | \$ 8.726.642                 |
| JQV111 | NHR              | 2022   | APH                      | 582,69                                           | \$ 6.713.495     | \$ 6.704.394                 | 771,76                                           | \$ 8.187.891     | \$ 3.156.899                 |
| JQV112 | NHR              | 2022   | APH                      | 593,17                                           | \$ 6.818.298     | \$ 9.401.190                 | 908,47                                           | \$ 9.635.898     | \$ 17.092.912                |
| JQV113 | NHR              | 2022   | APH                      | 270,61                                           | \$ 3.562.973     | \$ 1.612.450                 | 243,88                                           | \$ 2.581.161     | \$ 9.973.967                 |
| JQV114 | NHR              | 2022   | APH                      | 448,95                                           | \$ 5.364.147     | \$ 5.568.010                 | 474,72                                           | \$ 5.062.019     | \$ 10.949.089                |
| JQV115 | NHR              | 2022   | APH                      | 576,94                                           | \$ 6.655.388     | \$ 8.796.016                 | 192,35                                           | \$ 2.063.734     | \$ 10.866.129                |
| JQV116 | NHR              | 2022   | APH                      | 335,68                                           | \$ 4.219.815     | \$ 9.012.853                 | 285,79                                           | \$ 3.044.848     | \$ 429.858                   |
| JQV117 | NHR              | 2022   | APH                      | 365,08                                           | \$ 4.515.726     | \$ 1.608.880                 | 342,13                                           | \$ 3.636.253     | \$ -                         |
| JQV174 | NHR              | 2022   | TRASLADOS<br>SECUNDARIOS | 163,93                                           | \$ 2.487.061     | \$ 2.326.450                 | 508,01                                           | \$ 5.349.826     | \$ 10.851.776                |
| JQV176 | NHR              | 2022   | TRASLADOS<br>SECUNDARIOS | 494,92                                           | \$ 5.826.707     | \$ 2.326.450                 | 346,50                                           | \$ 3.734.754     | \$ 10.851.776                |
| JQV177 | NHR              | 2022   | TRASLADOS<br>SECUNDARIOS | 428,64                                           | \$ 5.158.878     | \$ 2.326.450                 | 594,28                                           | \$ 6.326.975     | \$ 10.851.776                |
| JQV224 | NHR              | 2022   | APH                      | 408,83                                           | \$ 4.958.500     | \$ 9.171.418                 | 489,76                                           | \$ 5.194.713     | \$ 1.994.790                 |
| JQV225 | NHR              | 2022   | APH                      | 421,75                                           | \$ 5.088.879     | \$ 8.587.804                 | 481,53                                           | \$ 5.103.934     | \$ 1.564.932                 |
| JQV226 | NHR              | 2022   | APH                      | 408,50                                           | \$ 4.954.934     | \$ 7.011.577                 | 466,53                                           | \$ 4.944.946     | \$ 1.564.932                 |
| JQV227 | NHR              | 2022   | APH                      | 386,06                                           | \$ 4.727.143     | \$ 10.503.932                | 596,34                                           | \$ 6.306.022     | \$ 20.076.689                |
| JQV245 | NHR              | 2022   | APH                      | 399,57                                           | \$ 4.864.842     | \$ 7.900.290                 | 441,00                                           | \$ 4.689.288     | \$ 3.100.032                 |
| JQV246 | NHR              | 2022   | APH                      | 444,05                                           | \$ 5.313.818     | \$ 2.906.406                 | 359,15                                           | \$ 3.812.325     | \$ 1.564.932                 |
| JQV247 | NHR              | 2022   | APH                      | 439,60                                           | \$ 5.268.400     | \$ 7.978.142                 | 443,51                                           | \$ 4.701.437     | \$ 7.410.055                 |
| JQV248 | NHR              | 2022   | APH                      | 296,61                                           | \$ 3.825.456     | \$ 2.743.245                 | 288,92                                           | \$ 3.065.782     | \$ 1.564.932                 |
| JQV249 | NHR              | 2022   | APH                      | 388,69                                           | \$ 4.755.105     | \$ 7.040.454                 | 447,42                                           | \$ 4.743.434     | \$ -                         |

|                                                                                   |                                                                                        |  |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                             |  | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                        |  | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | <b>SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br/>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN</b> |  | PÁGINA: 11 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                        |  | FECHA: 18/06/2026  |

| PLACA  | TIPO DE VEHÍCULO | MODELO | ASIGNACIÓN            | PRIMER SEMESTRE 2025                             |                  |                              | PRIMER SEMESTRE 2026                             |                  |                              |
|--------|------------------|--------|-----------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------------------|
|        |                  |        |                       | CANTIDAD:<br>CONSUMO -GALON<br>(GASOLINA/DIESEL) | VALOR<br>CONSUMO | VALOR TOTAL<br>MANTENIMIENTO | CANTIDAD: CONSUMO<br>-GALON<br>(GASOLINA/DIESEL) | VALOR<br>CONSUMO | VALOR TOTAL<br>MANTENIMIENTO |
| JQV256 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 633,32                                           | \$ 9.817.404     | \$ 7.040.454                 | 933,40                                           | \$ 14.202.182    | \$ -                         |
| JQV257 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 647,08                                           | \$ 10.029.091    | \$ 7.040.454                 | 841,69                                           | \$ 12.832.601    | \$ -                         |
| JQV313 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 712,16                                           | \$ 11.041.177    | \$ 7.040.454                 | 1136,10                                          | \$ 17.364.378    | \$ -                         |
| JQV314 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 628,63                                           | \$ 9.744.433     | \$ 7.040.454                 | 697,22                                           | \$ 10.616.207    | \$ -                         |
| JQV315 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 633,41                                           | \$ 9.819.610     | \$ 7.040.454                 | 913,47                                           | \$ 13.989.206    | \$ -                         |
| JQV316 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 251,20                                           | \$ 3.890.716     | \$ 7.040.454                 | 813,23                                           | \$ 12.374.940    | \$ -                         |
| JQV317 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 566,75                                           | \$ 8.786.031     | \$ 7.040.454                 | 773,01                                           | \$ 11.808.883    | \$ -                         |
| JQV319 | FRONTIER         | 2022   | TRASLADOS SECUNDARIOS | 693,62                                           | \$ 10.753.798    | \$ 711.144                   | 934,46                                           | \$ 14.238.157    | \$ 1.257.479                 |
| LIS762 | FRONTIER         | 2022   | APH                   | 556,71                                           | \$ 6.449.375     | \$ 9.162.943                 | 673,41                                           | \$ 7.163.617     | \$ 3.473.934                 |
| LIS764 | FRONTIER         | 2022   | APH                   | 654,16                                           | \$ 7.432.966     | \$ 8.134.343                 | 805,89                                           | \$ 8.539.269     | \$ 2.393.600                 |
| LIS775 | FRONTIER         | 2022   | APH                   | 577,51                                           | \$ 6.659.900     | \$ 8.031.080                 | 811,42                                           | \$ 8.602.944     | \$ 5.026.433                 |
| LIS776 | FRONTIER         | 2022   | APH                   | 433,63                                           | \$ 5.206.972     | \$ 22.252.408                | 950,68                                           | \$ 10.082.115    | \$ -                         |
| OBD740 | CHEVROLET LUV    | 2022   | ADMINISTRATIVA        | 433,63                                           | \$ 5.206.972     | \$ 22.252.408                | 46,40                                            | \$ 719.927       | \$ -                         |
| OBE978 | FRONTIER         | 2022   | ADMINISTRATIVA        | 234,01                                           | \$ 3.624.892     | \$ 22.252.408                | 185,64                                           | \$ 2.828.479     | \$ -                         |
| OBF535 | FRONTIER         | 2022   | ADMINISTRATIVA        | 179,20                                           | \$ 2.642.001     | \$ 22.252.408                | 201,37                                           | \$ 2.139.871     | \$ -                         |
| OBF564 | FRONTIER         | 2022   | RUTA SALUDABLE        | 275,18                                           | \$ 3.609.264     | \$ 22.252.408                | 277,27                                           | \$ 2.944.254     | \$ -                         |
| OBG178 | FRONTIER         | 2022   | GERENCIA              | 278,25                                           | \$ 4.309.880     | \$ 22.252.408                | 283,70                                           | \$ 4.335.380     | \$ -                         |
| OBG247 | URVAN            | 2005   | RUTA SALUDABLE        | 272,23                                           | \$ 3.579.507     | \$ 22.252.408                | 195,00                                           | \$ 2.065.230     | \$ -                         |
| OBG285 | URVAN            | 2005   | GERENCIA              | 296,79                                           | \$ 4.597.671     | \$ 22.252.408                | 123,44                                           | \$ 1.871.389     | \$ -                         |
| OBG286 | URVAN            | 2005   | GERENCIA              | 254,10                                           | \$ 3.936.009     | \$ 22.252.408                | 227,53                                           | \$ 3.480.747     | \$ -                         |
| OBG493 | URVAN            | 2005   | ADMINISTRATIVA        | 273,35                                           | \$ 3.592.119     | \$ 22.252.408                | 61,32                                            | \$ 653.034       | \$ -                         |
| OBH256 | URVAN            | 2005   | ADMINISTRATIVA        | 273,00                                           | \$ 4.228.940     | \$ 22.252.408                | 263,10                                           | \$ 4.012.515     | \$ -                         |
| OCK262 | URVAN            | 2005   | ADMINISTRATIVA        | 213,42                                           | \$ 2.985.968     | \$ 22.252.408                | 215,57                                           | \$ 2.283.214     | \$ -                         |
| OHK624 | CRAFTER 35       | 2014   | PROCESO BAJA          | 353,73                                           | \$ 5.481.402     | \$ 22.252.408                | 179,86                                           | \$ 2.739.705     | \$ -                         |
| OLN255 | MASTER FURGON    | 2015   | APH                   | 301,24                                           | \$ 3.872.038     | \$ 28.511.761                | 253,35                                           | \$ 2.677.750     | \$ -                         |
| OLN258 | MASTER FURGON    | 2015   | RUTA SALUDABLE        | 241,22                                           | \$ 3.266.862     | \$ 672.550                   | 154,29                                           | \$ 1.633.771     | \$ -                         |
| OLN261 | TRAFIC           | 2019   |                       | 225,37                                           | \$ 3.105.708     | \$ -                         | 143,49                                           | \$ 1.522.627     | \$ -                         |
| OLN297 | TRAFIC           | 2019   | APH                   | 218,32                                           | \$ 3.381.664     | \$ -                         | 558,55                                           | \$ 8.482.421     | \$ -                         |
| OLN298 | TRAFIC           | 2019   | APH                   | 218,32                                           | \$ 3.381.664     | \$ -                         | 63,27                                            | \$ 969.848       | \$ 2.743.049                 |

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 12 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

| PLACA          | TIPO DE VEHÍCULO | MODELO | ASIGNACIÓN     | PRIMER SEMESTRE 2025                             |                       |                              | PRIMER SEMESTRE 2026                             |                       |                              |
|----------------|------------------|--------|----------------|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|                |                  |        |                | CANTIDAD:<br>CONSUMO -GALON<br>(GASOLINA/DIESEL) | VALOR<br>CONSUMO      | VALOR TOTAL<br>MANTENIMIENTO | CANTIDAD: CONSUMO<br>-GALON<br>(GASOLINA/DIESEL) | VALOR<br>CONSUMO      | VALOR TOTAL<br>MANTENIMIENTO |
| OLN315         | TRAFIC           | 2019   | APH            | 286,16                                           | \$ 4.435.629          | \$ 15.247.497                | 337,47                                           | \$ 5.206.505          | \$ -                         |
| RZF351         | TRAFIC           | 2019   | ADMINISTRATIVA | 284,47                                           | \$ 3.702.891          | \$ 16.580.051                | 159,05                                           | \$ 1.689.058          | \$ -                         |
| <b>TOTALES</b> |                  |        |                | <b>25.229</b>                                    | <b>\$ 332.560.827</b> | <b>\$ 613.438.670</b>        | <b>29.448</b>                                    | <b>\$ 356.629.990</b> | <b>\$ 219.987.789</b>        |

Fuente. Información suministrada según radicado N. 2026-0002338-3

Con lo observado tanto en la matriz diligenciada y suministrada por el auditado, a continuación, se relacionan algunos aspectos que como recomendación por parte de esta Oficina de Control Interno se insta a tener en cuenta e implementar mecanismos para que la información reportada tenga las características de Confiabilidad, Exactitud o Veracidad:

- El vehículo CRAFTER 35 de placa OHK624 - Modelo 2014 se encuentra en “*Proceso de Baja*”, sin embargo, registra consumo de gasolina para el primer semestre del 2025 por valor de \$5.481.402 con un mantenimiento correctivo y preventivo de \$22.252.408 y para el segundo semestre 2026 un consumo de gasolina por valor de \$2.739.705 sin gasto de mantenimiento (\$ 0). Asimismo, se evidencia en reporte del parque automotor que este vehículo de placa OHK624 corresponde a la marca Toyota Land Cruiser de Modelo 2001.
- Una vez consultado el Manual de Políticas Contables de la entidad, se observó que el equipo de transporte en general tiene vida útil estimada de 10 años, sin tener en cuenta un desgaste superior por parte del parque automotor de las ambulancias.
- Se observa un aumento del consumo de combustible de 7%, con respecto a la vigencia anterior.

|                                                                                   |                                                                                |  |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     |  | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                |  | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN |  | PÁGINA: 13 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                |  | FECHA: 18/06/2026  |

El auditado, frente al gasto de mantenimiento correctivo y preventivo, argumentó: *“Durante el primer semestre de la vigencia 2026, esta dependencia no hizo uso de vehículos oficiales para el desarrollo de sus actividades, por lo cual no se generaron gastos asociados a este concepto ni se cuenta con soportes relacionados con dicho rubro”*.

Con base en las ejecuciones presupuestales se observó que el rubro relacionado con los vehículos “Combustibles, lubricantes y llantas, presenta el siguiente comportamiento comparativo 2025-2026 al corte del mismo período (junio):

**Tabla 6. Comportamiento comparativo presupuestal**

| RUBRO<br>PRESUPUESTAL<br>Combustible,<br>Lubricantes,<br>llantas | VALOR ASIGNADO A JUNIO |               | VALOR EJECUTADO A JUNIO |             | VARIACIÓN<br>(\$) | VARIACIÓN<br>(%) |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-------------------|------------------|
|                                                                  | 2025                   | 2026          | 2025                    | 2026        |                   |                  |
|                                                                  | 403.340.313            | 1.139.396.617 | 387.892.500             | 460.000.000 |                   |                  |

Fuente. Información elaborada por la Oficina de Control Interno

Las cifras presentadas en la tabla 6, muestran asignación de recursos financieros para la vigencia 2026 del 182%, con una ejecución al cierre de junio del 19%; esto a tener en cuenta de acuerdo con lo establecido en la meta No. 5: *“Reducción del 1% en el gasto de vehículos oficiales, con respecto al rubro Combustible, lubricantes y llantas frente a la vigencia anterior”*.

#### 14. Adquisición de vehículos y maquinaria

Mediante los reportes financieros (Presupuestal y Contable) se evidenció que la Subred, no incurrió durante el primer semestre de 2026, en este tipo de erogación.

#### 15. Fotocopiado, multicopiado e Impresión

El auditado, no presentó respuesta al requerimiento de información por parte de la Oficina de Control Interno, relacionada con los datos de los proveedores y contratos suscritos con la Subred que afectan este rubro.

#### 16. Publicidad Distrital

Mediante el reporte financiero presupuestal al cierre del primer semestre de 2026, se evidenció que en el presupuesto de la Entidad no registra asignación de los recursos financieros en el para incurrir en este tipo de erogaciones.

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 14 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

## 17. Caja menor

Se efectuó comparativo entre vigencias 2025 vs. 2026, relacionado con el pago de las erogaciones efectuadas por caja menor al corte del mismo periodo, es decir, al mes de junio:

**Tabla 7. Desagregación de Gastos Presupuestales.**

| CODIGO RUBRO<br>PRESUPUESTAL     | RUBRO PRESUPUESTAL                   | VALOR PAGADO       |                    | VARIACIÓN<br>(\$) | VARIACIÓN<br>(%) |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|
|                                  |                                      | I SEMESTRE<br>2025 | I SEMESTRE<br>2026 |                   |                  |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO         |                                      |                    |                    |                   |                  |
| 421202010040001                  | Gastos de computador                 | 6.139.077          | 10.052.012         | 3.912.935         | 64%              |
| 421202020060001                  | Gastos de Transporte y Comunicación  | 9.079.871          | 13.264.951         | 4.185.080         | 46%              |
| 421202020080001                  | Impresos y Publicaciones             | 3.935.931          | 13.171.641         | 9.235.710         | 235%             |
| 421202020080003                  | Mantenimiento ESE                    | 91.248.648         | 72.021.006         | -19.227.642       | -21%             |
| 421202020030003                  | Materiales y Suministros             | 19.428.471         | 26.967.295         | 7.538.824         | 39%              |
| 42180407002                      | Otras Tasas, Multas y Contribuciones | 1.336.089          | 726.841            | -609.248          | -46%             |
|                                  | TOTAL                                | 131.168.087        | 136.203.746        | 5.035.659         | 4%               |
|                                  |                                      |                    |                    |                   |                  |
| GASTOS OPERACIÓN                 |                                      |                    |                    |                   |                  |
| 42450103001                      | Medicamentos                         | 55.407.630         | 45.443.160         | -9.964.470        | -18%             |
| 42450104001                      | Material Médico Quirúrgico           | 439.016.559        | 501.780.959        | 62.764.400        | 14%              |
| 42450103005                      | Adquisición de Bienes PIC            | 17.198.438         | 17.229.593         | 31.155            | 0%               |
| 42450208001                      | Mantenimiento Equipos Hospitalarios  | 16.894.716         | 35.821.396         | 18.926.680        | 112%             |
|                                  | TOTAL                                | 528.517.343        | 600.275.108        | 71.757.765        | 14%              |
| TOTAL FUNCIONAMIENTO + OPERACION |                                      | 659.685.430        | 736.478.854        | 76.793.424        | 12%              |

Fuente. Información suministrada según radicado N. 2026-0002338-3

Se observó en los datos contenidos en la anterior tabla, que las medidas de racionalización no se aplican en las erogaciones que se realizan mediante los recursos financieros de Caja Menor, al evidenciar un incremento general del 12% en los pagos con respecto a la vigencia anterior.

Es de destacar el incremento del 235% en el rubro de impresos y publicaciones, con respecto a la vigencia anterior. Al verificar la matriz control de caja menor, se evidenció erogaciones que no corresponde a la ejecución de este rubro, como la compra de vinilos y resmas (comercializadora papelería).

## 18. Mantenimiento o reparación de bienes inmuebles o muebles

En el primer semestre 2026, no se presentaron erogaciones por este concepto, situación verificada mediante la ejecución presupuestal y coincide con lo informado por el responsable de la información *“Durante la presente vigencia, no se ha contado con un contrato para el mantenimiento de mobiliario...”*

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 15 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

## 19. Suscripciones

La Subred dentro de los recursos asignados al presupuesto no se encuentra este rubro de gastos, por tanto, no registra afectación.

## 20. Servicios Públicos

La información relacionada con este rubro presupuestal se muestra en la siguiente tabla:

**Tabla 8. Comportamiento Comparativo**

| CONCEPTO<br>SERVICIOS<br>PUBLICOS | PARA<br>CADA<br>SEDE<br>/UNIDAD | VALOR PAGADO       |                    | VARIACIÓN<br>(\$)      | VARIACIÓN<br>(%) | JUSTIFICACIÓN DE LAS<br>VARIACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   |                                 | I SEMESTRE<br>2025 | I SEMESTRE<br>2026 |                        |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| ENERGIA                           | TODA LA ENTIDAD                 | \$ 1.785.589.884   | \$ 1.556.303.307   | <b>-\$ 229.286.577</b> | <b>-13%</b>      | El costo de energía disminuyó debido a disminuciones en las tarifas de energía, adicionalmente se aplicó la cantidad de centros de salud que cuentan con tecnologías ahorradores como la instalación de luminarias led, sensores de movimiento.                                                                                                                                                                                                            |
| ACUEDUCTO Y<br>ALCANTARILLADO     | TODA LA ENTIDAD                 | \$ 601.555.602     | \$ 700.053.770     | \$ 98.498.168          | <b>16%</b>       | Se presentó un aumento en el número de mesas de servicio relacionadas con fugas de agua en las diferentes unidades asistenciales además el costo unitario del m3 aumento respecto a la vigencia anterior.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ASEO                              | TODA LA ENTIDAD                 | \$ 88.433.463      | \$ 82.482.700      | <b>-\$ 5.950.763</b>   | <b>-7%</b>       | Se disminuyó el costo de aseo debido a una ligera disminución en las solicitudes de recolección de escombros generados en las unidades asistenciales                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| GAS NATURAL                       | TODA LA ENTIDAD                 | \$ 221.255.870     | \$ 293.399.090     | \$ 72.143.220          | <b>33%</b>       | La variación se justifica principalmente por la atención e intervención de múltiples fugas detectadas en los trenes de quemadores de las calderas en diversas unidades de la Subred. Dichas correcciones fueron ejecutadas a través de la empresa Vanti S.A. Adicionalmente, se realizó el reemplazo del medidor de la sede Emaús, cobro que fue diferido vía factura y cuya sustitución obedeció a la identificación de fugas de consideración en la red. |
| TELEFONIA FIJA                    | Troncal SIP                     | \$ 19.342.034      | \$ 21.009.850      | \$ 1.667.816           | 9%               | Se amplía de 100 llamadas concurrentes a 150 para la operación del Call Center                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Fuente. Fuente. Información suministrada según radicado N. 2026-0002338-3

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 16 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

En la tabla 8, se observa racionalización en los servicios de Aseo y Energía, racionalización significa que permite una disminución total 2% en los servicios públicos.

Con respecto, a la meta N. 7: *“Reducción del gasto en servicios públicos Agua: Reducción en el consumo de agua potable del 0,5% metros cúbicos con relación a la vigencia anterior. Energía: Reducción de energía 1% en kWh con relación a la vigencia anterior”*. Existe un cumplimiento parcial de la meta al cierre del primer semestre de 2026, al presentar disminuciones en el rubro de energía del 13% con respecto a la vigencia anterior.

Ante la respuesta brindada por el auditado, respecto a este rubro presupuestal, argumentó: *“Se informa que la gestión, administración y seguimiento del rubro de Servicios Públicos es competencia de la Oficina Administrativa, dependencia responsable de la administración de dichos recursos y de la custodia de los soportes correspondientes. En consecuencia, esta dependencia no cuenta con la información ni con los soportes relacionados con este concepto”*.

## 5. PLANES DE MEJORAMIENTO

Mediante la plataforma Almera, no se evidenció formulación de acciones de mejora frente al Plan de Austeridad en el Gasto Público de la Entidad.

## 6. RIESGOS DETECTADOS

Sanciones por parte de los entes de control, por no aplicación de medidas de racionalización del gasto para cada uno de los rubros del Decreto 645 de 2025.

## 7. FORTALEZAS

La Subred Norte E.S.E., no presenta ejecución en 7 de los 20 rubros presupuestales que establece el Decreto 645 de 2025, frente a las medidas de racionalización del gasto.

## 8. OBSERVACIONES Y HALLAZGOS

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 17 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

### 8.1 Oportunidad de mejora (observaciones). No Aplica

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| <b>No:</b>                        | <b>Numeral:</b> |
| <b>Descripción</b>                | .               |
| <b>Posibles efectos / Riesgos</b> |                 |

### 8.2 Hallazgo (Incumplimiento). No Aplica

| No                 | Numeral | Recurrente |
|--------------------|---------|------------|
|                    |         | SI NO      |
| <b>Descripción</b> |         |            |
| <b>Criterios</b>   |         |            |

### 8.3 Formulación Plan de Mejoramiento

- Para cada **hallazgo** reportado, debe formular acciones correctivas en el formato “Plan de Mejoramiento Institucional - código ES-GC-F-10-04”, en un plazo no mayor a **cinco (5) días hábiles** contados a partir de la recepción del informe.

**Acción Correctiva:** Medida tomada para eliminar la causa de una no conformidad (problema) ya detectada, con el fin de evitar su recurrencia.

- Para las **observaciones** identificadas, el proceso auditado decidirá si identifica acciones para incluir en el plan de mejoramiento y en tal caso debe reportarlo además a la oficina de control interno en el plazo señalado anteriormente.

**Acción Preventiva:** Conjunto de acciones proactivas tomadas para eliminar la causa de un problema potencial u otra situación indeseable que aún no ha sucedido.

La oficina de control interno verificará la eficiencia y efectividad de estas.

|                                                                                   |                                                                                |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|  | <b>INFORME OFICINA<br/>CONTROL INTERNO</b>                                     | CÓDIGO: EV-EG-F-03 |
|                                                                                   |                                                                                | VERSIÓN: 4         |
|                                                                                   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E<br>EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN | PÁGINA: 18 DE 18   |
|                                                                                   |                                                                                | FECHA: 18/06/2026  |

## 9. RECOMENDACIONES

Establecer acciones frente a las inconsistencias reiterativas del Plan de austeridad del gasto público 2025-2027 frente a: vigencias, datos y cifras reflejadas.

Implementar mecanismos de control y verificación de la información suministrada y publicada en la sede electrónica de la entidad, con el fin de garantizar su coherencia, confiabilidad y pertinencia.

Continuar con las campañas relacionadas al ahorro y buen uso de los recursos públicos, al interior de la entidad, involucrando tanto a los funcionarios, colaboradores y usuarios en general.

### Firmas

| Equipo Auditor |                      | Firma                                                                                 |
|----------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Auditora Líder | Elizabeth Ariza León |  |

|                |     |  |
|----------------|-----|--|
| Auditores (as) | N/A |  |
|                | N/A |  |

  
 DENIS PARRA SUÁREZ  
 Jefe de Oficina de Control Interno