



COMANDO CONUNTO DE LAS FF.AA HOSPITAL DE ESPECIALIDADES FF.AA N° 1

INFORME

HE1-DDI-SYE-2025-019-C

Quito, DM, a 28 de enero de 2026

PARA: CALM. Patricio Rivas Bravo
DIRECTOR GENERAL DEL HE1

ASUNTO: Informe de seguimiento a la Programación Anual de la Planificación (PAP) del HE1.
Año 2025.

1. ANTECEDENTES

Manual Organizacional del Hospital de Especialidades FF.AA N. 1, numeral 4.3.1.4.3 establece como uno de los entregables del área de Seguimiento y Evaluación perteneciente al departamento de Desarrollo Institucional el Informe de seguimiento a la Programación Anual de la Planificación.

2. ANÁLISIS

El HE1 para su gestión operativa en el año 2025, recibió una asignación presupuestaria de \$45.010.952,30 para los gastos operativos y administrativos de sus actividades.

Adicionalmente, sobre la base del convenio de abono por prestaciones médicas entregadas a los usuarios del Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas, esta Casa de Salud recibió un aumento de techo presupuestario de \$ 3.512.206,03 para el pago del equipamiento de los años 2023 y 2024 que no pudieron ser devengados en el año 2024 por el cierre anticipado del año fiscal.

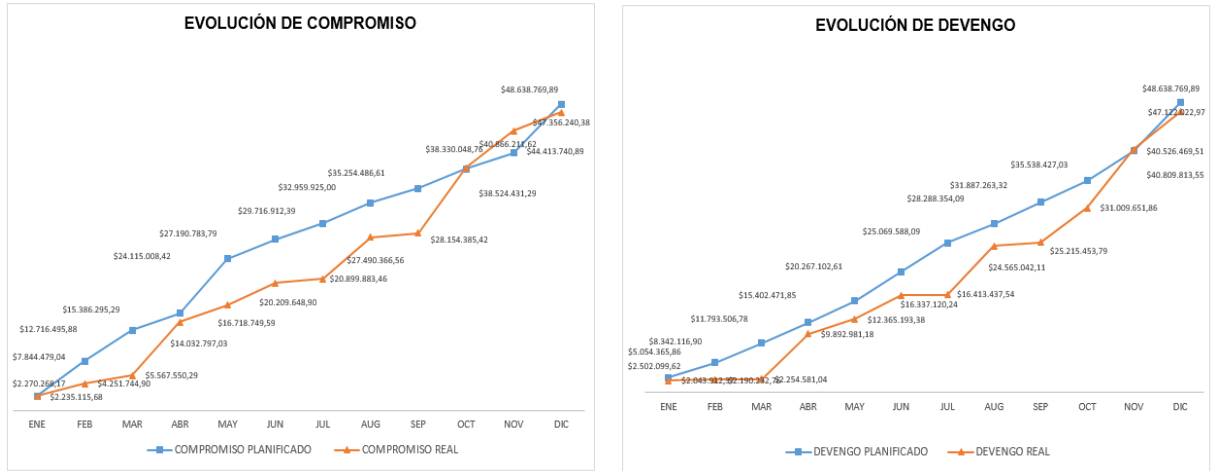
Sobre la base de esta asignación presupuestaria, el HE1 es cumplimiento del proceso sustantivo "Cadena de Evacuación Médica", subproceso "Gestión de Atención Médica" del COMACO hizo uso del Sistema de Gestión Institucional (SIGEIN) para administrar la Programación Anual de la planificación, y; al interior de la institución el Sistema de gestión de planificación (SIGEPLAN), para controlar la ejecución de sus procesos.

Para la ejecución presupuestaria 2025, el HE1 contó con 14 Gestores de Gasto quienes son los responsables de receptor y viabilizar los procesos contemplados en la PAP y PAC 2025, así como de cumplir con las metas propuestas, los cuales fueron establecidos de acuerdo a la estructura de primer nivel del hospital.

Al 31 de diciembre el HE1 cerró con un devengo de \$47.122.022,97 que corresponde al 96,88% y en el compromiso \$47.356.240,38 que representa el 97,36% del codificado final.

En función de la programación que cada gestor de gasto realizó al inicio del año 2025, la ejecución del compromiso y devengo mensual fue monitoreado para verificar su cumplimiento. En razón de dicha verificación se pudo observar que la ejecución real no se ajustó a lo planificado en todos los meses, como se puede evidenciar en los picos pronunciados en los meses de marzo, julio y septiembre; como se muestra en los siguientes gráficos:

**Figura N° 1
Evolución de compromiso y devengo**



Fuente Sistema de Gestión Institucional
Elaborado: Departamento de Desarrollo Institucional

2.1 EVOLUCIÓN DE CODIFICADO

La asignación inicial de \$45.010.952,30 que recibió el HE1 para su gestión en el año 2025 sufrió modificaciones en incremento y disminución, lo que ocasionó que al cierre del año se registre un codificado de **\$48.638.769,89**. El resumen de las modificaciones se presenta en el siguiente cuadro:

**Tabla N° 1
Evolución de codificado**

CODIFICADO INICIAL	\$45.010.952,30
Incremento para amortización de anticipos	\$ 2.536.505,37
Incremento para pago de beneficio de jubilación	\$ 1.721.038,75
Incremento ISSFA para pago de equipo médico 2024	\$ 3.512.206,03
Reducción de valores por MINFIN	\$ 305.962,22
Disminución por devolución de valores que no se iban a ejecutar: <ul style="list-style-type: none"> • Diferencias entre planificado y certificado • Diferencias por valores adjudicados • Procesos que no se ejecutaron por plazos de entrega • Devolución de convenios de pago • Saldos grupo 51 	\$ 3.835.970,34
CODIFICADO FINAL	\$48.638.769,89

Fuente Reporte de reformas SIGEPLAN
Elaborado: Departamento de Desarrollo Institucional

2.2 EJECUCIÓN POR PROGRAMA

El HE1 articula el cumplimiento de sus objetivos institucionales a través de tres programas, que se detallan a continuación:

- **Programa 01 Administración Central.-** Concentra los gastos de Talento Humano administrativo, imagen institucional, seguridad laboral, seguridad industrial, informáticos, es decir aquellos bienes y servicios necesarios para soportar a los procesos misionales del HE1. En el año 2025 registró un porcentaje de ejecución del **95,64%**.
- **Programa 85 Fortalecimiento del Modelo Integral de Salud.-** Consolida los gastos para la adquisición de equipo médico, informático e industrial, en el año 2025 se recibió una ampliación de techo presupuestario para el pago de equipo que se adquirió en el año 2023 y 2024. En el año 2025 registró un porcentaje de ejecución del **100%**.
- **Programa 90 Provisión y Prestación de Servicios de Salud.-** Corresponde a los gastos de medicamentos, dispositivos médicos, lencería hospitalaria y remuneraciones de personal médico, es decir, aquellos gastos que permiten brindar la atención médica. En el año 2025 registró un porcentaje de ejecución del **96,68%**.

Tabla N° 2
Ejecución de presupuesto por programa

Programa	Codificado	Cert. Fondos	Compromiso	Devengo	% Ejec
1 - ADMINISTRACIÓN CENTRAL HE1	\$7.666.350,20	\$4.973,51	\$7.567.629,60	\$7.332.123,94	95,64%
85 - FORTALECIMIENTO DEL MODELO DE ATENCION	\$5.349.758,53	\$ -	\$5.349.758,53	\$5.349.758,53	100,00%
90 - PROVISION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$35.622.661,16	\$909.411,45	\$34.438.926,44	\$34.438.923,12	96,68%
Total	\$48.638.769,89	\$914.384,96	\$47.356.314,57	\$47.120.805,59	96,88%

Fuente Reporte S3 SIGEPLAN

Elaborado: Departamento de Desarrollo Institucional

De otra parte, la evaluación de las metas propuestas en cada uno de los programas, permite identificar que en el periodo 2025 el mayor número de metas se cumplió en el Programa de Provisión y Prestación de Servicios de Salud.

Tabla N° 3
Ejecución metas por programa

PROGRAMA	META PLANIFICADA	META EJECUTADA	% CUMP
01 ADMINISTRACIÓN CENTRAL HE1	943	902	95,65%
85 FORTALECIMIENTO DEL MODELO DE ATENCION	23	18	78,26%
90 PROVISION Y PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	158	153	96,84%
TOTAL	1124	1073	95,46%

Fuente Reporte de metas

Elaborado: Departamento de Desarrollo Institucional

2.3 EJECUCIÓN POR GESTOR

Como se menciona en numerales anteriores la PAP se articula a través de 14 gestores de gasto, de los cuales el presupuesto se asignó únicamente en 11 gestores. La ejecución del 2025 por cada uno de ellos, se resume en la siguiente tabla:

Tabla N° 4
Ejecución de presupuesto por gestor

UNIDAD	INICIAL	CODIFICADO	C. FONDOS	COMPROMISO	DEVENGO	DISPONIBLE	%COMP.	% DEV
2502 - HE-1 DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 846.671,64	\$ 681.104,94	\$ 2.110,94	\$ 678.994,00	\$ 678.993,99	\$ -	99,69%	99,69%
2503 - HE-1 DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO	\$29.111.591,43	\$29.506.627,74	\$ 10.564,00	\$29.417.028,76	\$29.417.028,76	\$ 79.034,98	99,70%	99,70%
2504 - HE-1 DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE SALUD HOSPITALARIOS	\$ 17.630,00	\$ 5.325.197,50	\$ 7.976,16	\$ 5.317.221,34	\$ 5.317.221,34	\$ -	99,85%	99,85%
2505 - HE-1 DIRECCIÓN DE LOGÍSTICA	\$ 2.790.316,56	\$ 2.841.079,72	\$438.850,62	\$ 2.402.229,10	\$ 2.402.228,73	\$ -0,00	84,55%	84,55%
2506 - HE-1 DIRECCIÓN FINANCIERA	\$ 2.300,00	\$ 2.228,97	\$ -	\$ 2.228,97	\$ 2.138,35	\$ -	100,00%	95,93%
2507 - HE-1 DEPARTAMENTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL	\$ 18.700,00	\$ 23.558,10	\$ -	\$ 23.558,10	\$ 23.558,10	\$ -	100,00%	100,00%
2511 - HE-1 DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	\$ 559.093,56	\$ 1.533.298,99	\$ 41.552,70	\$ 1.491.746,29	\$ 1.257.619,90	\$ -	97,29%	82,02%
2515 - HE-1 DEPARTAMENTO DE ABASTECIMIENTOS	\$ 6.640.698,90	\$ 8.578.859,64	\$412.095,56	\$ 7.877.566,63	\$ 7.877.566,62	\$289.197,45	91,83%	91,83%
2516 - HE-1 DEPARTAMENTO DE ASESORÍA JURÍDICA	\$ 1.200,00	\$ 1.483,04	\$ -	\$ 1.483,04	\$ 1.483,04	\$ -	100,00%	100,00%
2519 - HE-1 DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD INTEGRAL	\$ 189.318,94	\$ 141.746,25	\$ 1.147,10	\$ 140.599,15	\$ 140.599,14	\$ -	99,19%	99,19%
2520 - DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD FÍSICA	\$ 5.150,10	\$ 3.585,00	\$ -	\$ 3.585,00	\$ 3.585,00	\$ -	100,00%	100,00%
	\$40.182.671,13	\$48.638.769,89	\$914.297,08	\$47.356.240,38	\$47.122.022,97	\$368.232,43	97,36%	96,88%

Fuente: Reporte S3 (SIGEPLAN)

Elaborado: Departamento de Desarrollo Institucional

De la tabla anterior, se puede evidenciar que la asignación inicial se concentró en 2 gestores (Talento Humano y Abastecimientos) con más del 89%, del total, seguido por la Dirección de Logística con el 6%, Tics 2%, Logística 1% y los 6 gestores restantes tuvieron una asignación menor al 1%.

Sin embargo, en la ejecución de las actividades asignadas, se registraron modificaciones al presupuesto asignado inicialmente; 4 de los 11 gestores terminaron con una asignación inferior a la asignada. Entre los valores disminuidos más representativos se encuentran Tics y Seguridad Integral; los 7 restantes registraron incremento en su valor inicial; en los que resaltan la Dirección de Servicios de Salud Hospitalarios con el mayor valor de incremento, seguido de Abastecimientos y Mantenimiento.

Los resultados finales, muestran que el 27% de los gestores (Comunicación Social, Jurídico y Seguridad Física) ejecutaron el 100% de su presupuesto; el 55% de los gestores (TICs, Talento Humano, SSH, Financiero, Abastecimientos, Seguridad Integral) registraron una ejecución entre el 91% al 99,85% de su presupuesto asignado; y el 18% restante (Dirección de Logística y Mantenimiento) tuvieron una ejecución menor al 90%.

El año 2025 cerró con una ejecución del **97,36% al compromiso y el 96,88% al devengo**.

En lo que corresponde a metas por cada uno de los gestores se obtuvieron los siguientes resultados:

Tabla N° 5
Ejecución de metas por gestor

GESTOR	UNIDAD	PLANIFICADA	EJECUTADA	NO EJECUTADA	% EJECUCIÓN
2502	DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	65	62	3	95%
2503	DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO	172	156	16	91%
2504	DIRECCIÓN DE SERVICIOS DE SALUD HOSPITALARIOS	86	80	6	93%
2505	DIRECCIÓN DE LOGÍSTICA	85	78	7	92%
2506	DIRECCIÓN FINANCIERA	175	175	0	100%
2507	DEPARTAMENTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL	44	44	0	100%
2508	DEPARTAMENTO DE DESARROLLO INSTITUCIONAL	53	52	1	98%
2511	DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	47	45	2	96%
2514	SECRETARÍA GENERAL	32	24	8	75%
2515	DEPARTAMENTO DE ABASTECIMIENTOS	136	136	0	100%
2516	DEPARTAMENTO DE ASESORÍA JURÍDICA	36	36	0	100%
2517	DEPARTAMENTO DE COMPRAS PÚBLICAS	32	32	0	100%
2519	DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD INTEGRAL	127	119	8	94%
2520	DEPARTAMENTO DE SEGURIDAD FÍSICA	34	34	0	100%
TOTAL		1124	1073	51	
EJECUCIÓN		95%			

Fuente: Matriz de metas registradas en SIGEIN

Elaborado: Departamento de Desarrollo Institucional

Se planificaron 1.124 metas de las cuales se ejecutaron 1.073 que representa el **95% de ejecución**.

Tal como se muestra en la tabla anterior el 43% de los gestores que corresponde a 6 (Financiero, Comunicación Social, Abastecimientos, Jurídico, Compras Públicas y Seguridad Física) cumplieron todas las metas planificadas; el 50% que representa a 7 gestores registraron un cumplimiento de metas que superó el 90% en orden de cumplimiento de mayor a menor son: Desarrollo Institucional, Mantenimiento, TICs, Seguridad Integral, Dirección de Servicios de Salud Hospitalarios, Dirección de Logística y Dirección de Talento Humano), el 7% restante que constituye un gestor cumplió el 75% de sus metas planificadas.

La ejecución de la PAP 2025 presentó las siguientes novedades en el registro de metas, tales como:

- Registro extemporáneo, ya que deben realizarse hasta el 02 del mes siguiente a la planificación.
- Registro de evidenciables diferente a los planificados.

2.4 USO DE SALDOS

El presupuesto de \$45.010.952,30 asignado al HE1, no cubre la planificación inicial de \$69.638.417,02 para mantener la operatividad óptima, es por ello, que una vez que los procesos son certificados por valores inferiores a los planificados, las diferencias fueron destinadas para financiar aquellos déficits en las áreas más sensibles del hospital como Abastecimientos y Mantenimiento.

En el año 2025, este valor fue de **\$1.054.330,86**; que permitió el financiamiento de 210 procesos.

2.5 DEVOLUCIÓN DE VALORES

En el año 2025 se realizó una devolución de \$ 3.835.970,34; valor que respondió a varias causas, tales como:

- **Saldos de certificaciones.** - Por efectos de la aplicación del artículo 49 del Reglamento a la Ley Orgánica Sistema Nacional de Contratación Pública que establece la necesidad de determinar un presupuesto referencial apegado a la realidad de mercado, al momento de publicar los procesos de contratación; a medida que avanza el proceso de contratación provoca que los procesos planificados en el Plan Anual de Contratación se certifiquen por un valor inferior.
- **Procesos que no se van a ejecutar.** - A través de diferentes reuniones de trabajo con los gestores de gasto, se realizaba la identificación de procesos que no se podían ejecutar, por diferentes razones como:
 - Los procesos fueron planificados como subasta inversa, sin embargo, por los tiempos de ejecución se lanzaron con ínfimas cuantías.
 - En el proceso de contratación no se encontraron oferentes para la adquisición de bienes por plazo de ejecución para la entrega de los mismos.
- **Diferencias de procesos de contratación.** – Fruto de la culminación de la etapa precontractual, se obtuvieron valores resultantes de la diferencia entre el valor certificado y comprometido; sin embargo, estos valores no podían ser utilizados por el HE1, ya que en cumplimiento al artículo 38 del Decreto Ejecutivo 457, la entidad debe liquidar el saldo de las certificaciones presupuestarias y notificar al ente rector de las finanzas públicas para que efectúe el proceso de optimización correspondiente.
- **Saldos de remuneraciones.**- La nómina de remuneraciones sufre varias modificaciones en el transcurso del año, es por esto que el personal que renuncia deja un valor disponible, valores que al final del año se convierten en saldos.

El valor por cada una de estas motivaciones se resume en el siguiente cuadro:

Tabla N° 6
Valores devueltos a MINFIN

Detalle	Valor
Saldo de certificación	\$1.157.939,09
Procesos no se van a ejecutar	\$ 962.593,17
Diferencia de procesos de contratación	\$ 586.712,48
Saldo de remuneraciones	\$1.128.725,60
Total	\$3.835.970,34

Fuente: Detalle de reformas 2025

Elaborado: Departamento de Desarrollo Institucional

2.6 HERRAMIENTAS DE SEGUIMIENTO

El HE1 trabajó el año 2025, con la herramienta SIGEPLAN desarrollada en el HE1, en complemento al SIGEIN (COMACO), a fin de controlar la ejecución de la PAP a un nivel de proceso; esto permitió que se establezcan líneas de tiempo para el control del avance de los procesos de contratación, procesos que no se publican en PAC como pago de servicios básicos, pago de compromisos de años anteriores, gastos jurídicos y remuneraciones.

Con Oficio Nro. CCFFAA-JCC-DP-EMI-2025-11856-O de 01 de septiembre del 2025, el Comando Conjunto autorizó a esta Casa de Salud, a hacer uso del Sistema de Gestión de la Planificación del HE1 (SIGEPLAN), como herramienta para la planificación, ejecución, seguimiento y control de la PAP a partir del año 2026; por lo que ya no se realizará la duplicidad de registros en SIGEIN y SIGEPLAN. Sin embargo, por la dependencia organizacional continuarán las revistas de gestión cuatrimestrales que realiza el COMACO para verificar el cumplimiento de la ejecución de presupuesto y metas.

Es importante mencionar que la herramienta SIGEPLAN se parametrizó en función de las disposiciones institucionales que marcaron el flujo de actividades por tipo de procedimiento de contratación.

3. CONCLUSIONES

1. La PAP 2025 del HE1 se articuló a través de 14 gestores de gasto, que representan la estructura orgánica de primer nivel, entre los cuales se distribuyó la asignación prorrogada de \$40.182.671,13.
2. El HE1 cerró el año 2025 con un devengo de **\$47.122.022,97** que corresponde al **96,88%** y en el compromiso \$47.356.240,38 que representa el 97,36% del codificado final.

3. Las metas a la PAP planificadas se ejecutaron en un 95%, es decir que los 14 gestores de gasto cumplieron 1.073 metas de un total de 1.124 planificadas; el gestor con bajo cumplimiento de metas fue Secretaría General.
4. Se realizó la devolución de \$ 3.835.970,34 correspondiente a diferencias de procesos de contratación, saldos de procesos que se certificaron por un valor inferior al planificado.
5. El HE1 utilizó las plataformas SIGEIN y SIGEPLAN para el seguimiento y evaluación de la PAP 2025.

4. RECOMENDACIONES

1. Emitir lineamientos actualizados para la ejecución de los procesos de contratación pública, que observen la normativa legal vigente.
2. Autorizar al departamento de Desarrollo Institucional para que realice la parametrización del SIGEPLAN 2026 de acuerdo a los lineamientos de contratación pública actualizados.
3. Comprometer a los gestores de gasto para que se realice la ejecución de presupuesto y metas asignados con la oportunidad del caso.
4. Disponer al departamento de Desarrollo Institucional la coordinación con la Jefatura de Estado Mayor Institucional, sobre el proceso de supervisión y control de la gestión presupuestaria 2026, a partir del remplazo de la plataforma SIGEIN por SIGEPLAN.

5. FIRMAS DE RESPONSABILIDAD

RESPONSABILIDAD	NOMBRE	CARGO	FIRMA
APROBACIÓN	CPNV.-CSM CATALINA DEL CARMEN COELLO ORTIZ	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE DESARROLLO INSTITUCIONAL	
ELABORACIÓN	ING. GLADYS ADRIANA CORONEL LLIVE	ANALISTA DE PLANIFICACIÓN 3	