



FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:
VERSION: 0
FECHA:

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2019 Y 2020

Periodo Auditado: primer trimestre 2019-2020		Fecha: 30 de Abril de 2020			
Directivos Responsables: Diego Jose Valencia -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Jhon Jairo Gonzales-Presupuesto-		Proceso Auditado:Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero			
Auditor Líder: Jefe de Control interno		Equipo Auditor: Esp. Edna Mercedes Lopez Molina			
Objetivo: En cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 1737 de 1998 en su artículo 22 el cual fue modificado por el artículo 1° del Decreto 984 del 14 de mayo de 2014, se realiza el seguimiento del cumplimiento de las disposiciones, como la restricción de gastos, y presentar un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.					
Alcance: Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el primer trimestre del año 2019 vs el primer trimestre del año 2020					
Aspectos Positivos: Disposición del personal de la Sub gerencia Administrativa y Financiera -area de Presupuesto-, quien entrega la ejecucion presupuestal para realizar el informe y quien indica a la oficina de control interno, quienes pueden dar la informacion del incremento en las partidas presupuestales, para determinar las observacion y con ello darle insunso a la gerencia para que tome decisiones, para que se de un equilibrio presupuestal y financiero de la entidad.					
Aspectos por mejorar: En los distintos comites Financieros, se ha solicitado a quienes ejercen procesos de supervision, que estos se realizan en los plazos y formatos determinados para ello, y con el correspondiente acta de liquidacion de los contratos para la liberacion de recursos, y disposicion de los mismos para otras contrataciones. asi mismo que se aplique el principio de anualidad y con ello el de planeacion, ya que en un alto porcentaje los contratos pasan de un año a otro, mediante otro si, observacion realizada tambien por la Contraloria Municipal en las ultimas auditorias regulares de los 3 ultimos años.					
REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES					
Mediante correo de control interno al area de Presupuesto, del 3 de abril de 2019, se solicito, enviar la informacion de ejecucion presupuestal de gastos de la vigencia fiscal del 2018, al C.P. Jhon Jairo Gonzales, para que certifique las cifras (giros) determinados en este formato, y así establecer un comparativo entre los valores de los gastos y realizar el seguimiento correspondiente.					
PERIODO	TIPO DE GASTO	GIROS 2019 (\$) EN PESOS	GIROS 2020 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	% OBSERVACIONES
	SUELDOS	\$ 1.150.771.556	\$ 1.247.371.847,00	\$96.600.291	8% El aumento es del autorizado por ley
	VACACIONES				
		\$ 146.960.066	\$ 86.200.066,00	-\$60.760.000	-41% Con la auditoria realizada al proceso de Talento Humano, en el 2018, se solicito que se suscribiera un plan de vacaciones en el area activa como se hace con el personal asistencial, ya que hasta diciembre de 2018, la mayoría de funcionarios activos solicitaban las vacaciones en el mes de diciembre y enero, ya para el 2019, igualmente en el 2019 se autorizaron las vacaciones pendientes de otras vigencias, ya que en un 20% de los funcionarios tenían acumuladas vacaciones de hasta 3 vigencias, lo cual es ilegal.

01 de Enero a 31 de marzo	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 9.620.164	\$ 3.781.128	-\$5.839.036	-61%	se presento una disminucion, ya que según las auditorias de los avances, que realiza la oficina de control interno, se aplico la resolución de manera estricta, ya que algunos no entregaban informe de las comisiones por lo que se solicito el reembolso de los mismos.
	SERVICIOS PERSONALES	\$ 897.307.980	\$ 928.307.008	\$30.999.028	3%	En el 2019, se pensionaron aproximadamente 3 personas, por las cuales hubo la necesidad de realizar contratos de prestación de servicios, para cubrir los servicios, sobre todo en el area asistencial.
	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 316.760.994	\$ 303.365.549	-\$13.395.445	-4%	Se estandarizo las tarifas de cobro de la telefonía fija con EMTel, desde el segundo semestre del 2018, por la auditoria realizada por la oficina de control interno, igualmente se contrato telefonía celular con mas servicios a menos costo.
	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	\$ 323.316	\$ 476.000	\$152.684	47%	Historias Clinicas, con la campaña de aplicación de la política de cero papel que realizo el area de Estadística, la disminucion es representativa, ya que se vienen entregando en un CD, memoria o se envían por correo electrónico, el aumento se debe a la apertura de nuevos servicios, ya que antes se utilizaba el correo físico.
	GASTOS GENERALES	\$ 1.254.144.882	\$ 1.764.502.536	\$510.357.654	41%	El aumento para el 1er trimestre del 2020, se debio al incremento en papelería, contrato de mantenimiento, campañas de publicidad, servicio de seguridad, los seguros que se contratan al inicio del año fiscal, así como tambien el contrato de transporte activo y productos de aseo.
	COMBUSTIBLE	\$ 51.867.000	\$ 0	-\$51.867.000	-100%	Se cuenta con un contrato del año 2019, y presento una reduccion en el consumo, ya que se hizo la transicion de combustible ACPM a Gas, lo que permitio que las calderas que dan vapor al economato, central de esterilizacion y lavandería bajaran el consumo de combustible, razon por la cual se agota el contrato que venia del 2019, cubriendo la
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2.777.149	\$ 1.944.508	-\$832.641	-30%	se presento una disminucion significativa
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 13.463.240	\$ 8.305.700	-\$5.157.540	-38%	se presento una disminucion significativa
	EVENTOS Y CAPACITACIONES	\$ 5.275.000	\$ 1.420.000	-\$3.855.000	-73%	se presento una disminucion significativa, esto debido a los controles que la oficina de control interno realizo en los avances, ya que no presentaban informe de la capacitacion ni tampoco la respectiva socializacion.

OBSERVACIONES: Se nota que el area Administrativa y Financiera a seguido las recomendaciones realizadas por la oficina de Control Interno, para aplicar mecanismos de austeridad en el gasto y la administracion eficiente de los recursos. Se envió el 30 de abril de 2020, al correo de gerencia.


EDNA MERCEDES LOPEZ MOLINA
Jefe Oficina de Control Interno