



# FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:  
VERSION: 0  
FECHA:

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Periodo Auditado:</b> Cuarto trimestre 2019-2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Fecha:</b> 28 de enero de 2021                                                                                           |
| <b>Directivos Responsables:</b> Lucy Jimena Ibarra -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Claudia Ximena Chavez -Coordinadora de Presupuesto-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Proceso Auditado:</b> Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero                                                     |
| <b>Auditor Líder:</b> Jefe de Control interno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Equipo Auditor:</b> Esp. Edna Mercedes Lopez Molina<br>Francisco Javier Cajiao Escobar. Apoyo Auditorias Administrativas |
| <b>Objetivo:</b> 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                                                                                        |                                                                                                                             |
| <b>Alcance:</b> Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el cuarto trimestre del año 2019 vs el cuarto trimestre del año 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                             |
| <b>Aspectos Positivos:</b> 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 insumos a la gerencia para que tome decisiones, para que se de un equilibrio presupuestal y financiero de la entidad. |                                                                                                                             |
| <b>Aspectos por mejorar:</b> 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.                                                                                                                                         |                                                                                                                             |

### REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES

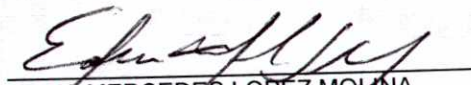
El area de Presupuesto, envio el 17 de enero de 2020, la ejecucion presupuestal de gastos del cuarto trimestre de la vigencia fiscal del 2019, por parte del C.P. Jhon Jairo Gonzales, quien certifica las cifras (giros) determinados en este formato, y así establecer un comparativo entre los valores de los gastos y realizar el seguimiento correspondiente.

| PERIODO | TIPO DE GASTO                    | GIROS 2019 (\$) EN PESOS | GIROS 2020 (\$) EN PESOS | DIFERENCIA DEL GASTO | %    | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                               |
|---------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | SUELDOS                          | 1.182.717.026            | \$ 1.931.678.303         | \$748.961.277        | 63%  | Durante el 2020, se presentaron siete personas que se jubilaron mas los funcionarios que se retiraron por terminacion de periodo, e inicio de una nueva admon a partir del 1 de abril de 2020               |
|         | VACACIONES                       | 283.920.019              | \$ 312.425.863           | \$28.505.844         | 10%  | Durante el 2019 y 2020, el personal del area administrativa se estan colocando al dia en vacaciones retrazadas desde el 2019                                                                                |
|         | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE       | \$ 22.479.700            | 9.871.976,00             | -\$12.607.724        | -56% | Debido a la pandemia no se realizaron viajes ni autorizaron capacitaciones                                                                                                                                  |
|         | BONIFICACIÓN SERVICIOS PRESTADOS | 40.387.050               | \$ 51.402.749            | \$11.015.699         | 27%  | El incremento del sueldo entre el 2019 al 2020 fue del 6,5%, 0,5 menos que el incremento del 2019, y según informacion de Talento Humano, durante el 2020 se pensionaron 11 funcionarios y se retiraron 15. |
|         | SERVICIOS PUBLICOS               | \$ 316.740.678           | \$ 416.165.706           | \$99.425.028         | 31%  | Debido a la pandemia se aumento el consumo de servicios publicos porque se habilitaron mas camas para atender a los pacientes de COVID                                                                      |

01 de octubre a 31 de diciembre

|                                            |                |                  |                 |       |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|-------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PAPELERIA , ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA | \$ 419.833.016 |                  |                 |       |  | Según informe del Almacenista, el aumento se debio a que a partir del 2019, el HUSJ, le vende al Hospital Susana Lopez de Valencia, unidosis de medicamentos, para lo cual es necesario insumos para reempaque de medicamentos, asi mismo de preparaciones magistrales, preparacion de nutricion parentenal. para lo cual fue necesario la compra de una maquina para el reempaque, y todos los insumos para dar cumplimiento al contrato, teniendo en cuenta que en el año 2018, el INVIMA, renovo la certificacion de buenas practicas en elaboracion, con lo cual podemos vender a otras ESES, |
|                                            |                | \$ 748.515.094   | \$328.682.078   | 78%   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| GASTOS GENERALES                           | \$ 235.566.372 |                  |                 |       |  | En el año 2019, se cambiaron los protocolos para la desinfeccion de las areas hospitalarias, por lo cual fue necesario cambiar insumos, como es el caso del cloro, que ahora es cloro organico, que es mas costoso, ademas del uso de la clorexidina, que anteriormente se utilizaba el isodine, con un costo mucho mas bajo, gastos que se incremento debido a la pandemia en el 2020                                                                                                                                                                                                            |
|                                            |                | \$ 7.046.137.725 | \$6.810.571.353 | 2891% |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| GASTOS IMPREVISTOS                         | \$ 1.600.464   |                  |                 |       |  | Del area de Caja menor se reporto un pago para revision tecnomecanica de la ambulancia, lo demas hace referencia a copagos del area de facturacion                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                            |                | \$ 1.784.698     | \$184.234       | 12%   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| COMBUSTIBLE                                | \$ 129.630.412 | \$ 5.582.516     | -\$124.047.896  | -96%  |  | Hubo una disminucion obstencible, porque la ambulancia del HUSJ no se utiliza con frecuencia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                   | \$ 74.501.930  | \$ 218.354.204   | \$143.852.274   | 193%  |  | Debido a la pandemia se abrieron nuevos servicios lo cual incrementa el uso de recursos humanos, logísticos y de suministros medicos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                | \$ 20.109.418  | \$ 20.674.766    | \$565.348       | 3%    |  | Debido a la pandemia se utilizo el servicio de mensajeria dentro de la misma ciudad de Popayan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| EVENTOS Y CAPACITACIONES                   | \$ 2.130.000   | \$ 3.420.000     | \$1.290.000     | 61%   |  | Durante el 2020 y debido a la pandemia se autorizaron capacitaciones de manera virtual, sobre todo en temas del tratamiento del COVID.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

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.

  
EDNA MERCEDES LOPEZ MOLINA  
Jefe Oficina de Control Interno

Realizo: Francisco Javier Cajiao Escobar. Afiliado partcipe de ADMISALUD