



FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:
VERSION: 0
FECHA:

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

Periodo Auditado: cuarto trimestre 2021-2022	Fecha: 01 de Febrero de 2023
Directivos Responsables: Lucy Ximena Ibarra -Sub Gerente Administrativa y Financiera y Jhon Jairo Gonzales -Coordinador de Presupuesto	Proceso Auditado:Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero
Auditor Líder: Jefe de Control interno	Equipo Auditor: Victor Fabio Gomez Franco - Jefe Control Interno Roberto Gustavo Callejas Calvache- Apoyo Auditorias Administrativas
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 2012. 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 cuarto trimestre del año 2021 vs el cuarto trimestre del año 2022	
Aspectos Positivos: Disposición del personal de la Sub gerencia Administrativa y Financiera -area de Presupuesto-, quien entrega la ejecución presupuestal para realizar el informe y quien indica a la oficina de control interno, quienes pueden dar la información del incremento en las partidas presupuestales, para determinar las observación y con ello darle insumos 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 realizen 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, envió el 29 de enero de 2023, la ejecución presupuestal de gastos del cuarto trimestre de la vigencia fiscal del 2021 y 2022, 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 2021 (\$) EN PESOS	GIROS 2022 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
01 de octubre a 31 de diciembre	SUELDOS	\$ 1.740.685.779	\$ 1.836.198.875	\$95.513.096	5%	Se evidencia un aumento normal de acuerdo al ajuste salarial del año aprobado por el Concejo municipal.
	VACACIONES	\$ 243.235.267	\$ 297.361.342	\$54.126.075	22%	Por parte del proceso de talento humano se organizo el plan de vacaciones de nuestros colaboradores durante el primer trimestre del año 2022, para así determinar ciertas fechas del año para sus vacaciones y no tener contingencias o un gran numero de personas solicitando vacaciones en ciertas fechas del año, como se venia dando anteriormente.
	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 437.128.841	\$ 428.925.692	-\$8.203.150	-2%	se evidencia una disminucion debido sobretodo a la baja en consumo de energia de areas que utilizaban gran cantidad de dispositivos electricos y tambien gracias a la socializacion de uso responsable de servicios publicos por parte del area de gestion ambiental.
	COMBUSTIBLE	\$ 3.809.828	\$ 3.296.395	-\$513.433	-13%	Se presenta una disminucion de consumo de combustible respecto al periodo de la vigencia 2021.
	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 617.438.589	\$ 843.649.417	\$226.210.828	37%	Hubo un aumento debido a que se crearon nuevas areas lo que lleva a mayor utilizacion de suministros como papeleria y aseo, la entidad en estos momentos esta adelantando un PM de uso eficiente de papel con la Contraloria Municipal.
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 71.464.150	\$ 48.061.130	-\$23.403.020	-33%	Durante este cuarto trimestre del año se presento una baja en el gasto de transporte comparado con la vigencia 2021, demostrando una eficiente utilizacion de este rubro

OBSERVACIONES: El area Administrativa y Financiera ha 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.

Reviso:
VICTOR FABIO GOMEZ FRANCO
Jefe Oficina de Control Interno

Elabora:
ROBERTO GUSTAVO CALLEJAS CALVACHE
Apoyo administrativo oficina de Control Interno