



FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

0
CODIGO:
VERSION: 0
FECHA:

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE OCTUBRE A 31 DE NOVIEMBRE DE 2022 Y 2023

Periodo Auditado: Cuarto trimestre de 2022-2023	Fecha: 05 de febrero de 2024
Directivos Responsables: Lucy Ximena Ibarra -Sub Gerente Administrativa y Financiera y Claudia Chavez -Coordinadora de Presupuesto	Proceso Auditado: Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero
Auditor Lider: 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 2022 vs el cuarto trimestre del año 2023	
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 observaciones 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 comités Financieros, se ha solicitado a quienes ejercen procesos de supervisión, que estos se realicen en los plazos y formatos determinados para ello, y con el correspondiente acta de liquidación de los contratos para la liberación de recursos, y disposición de los mismos para otras contrataciones.	

REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES

El area de Presupuesto, envió el 05 de febrero de 2024, la ejecución presupuestal de gastos del cuarto trimestre de la vigencia fiscal del 2022 y 2023, por parte de la doctora Claudia Chavez, 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 2022 (\$) EN PESOS	GIROS 2023 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
01 de Octubre a 31 de Diciembre	SUELDOS	\$ 1.638.152.915	\$ 1.644.399.598	\$6.246.683	0%	Se evidencia un aumento normal debido al incremento del porcentaje del sueldo para este trimestre.
	VACACIONES	\$ 328.181.674	\$ 364.099.054	\$35.917.380	11%	Se observa un aumento ya que por parte del proceso de talento humano se organizo el plan de vacaciones de nuestros colaboradores durante el cuarto trimestre del año 2023, 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	\$ 574.502.238	\$ 816.119.293	\$241.617.055	42%	Se evidencia un importante aumento en el gasto de servicios públicos debido que se han incorporado nuevos procesos asistenciales lo que hace que se suba el consumo. De igual manera hay que tener en cuenta el incremento del costo de los servicios públicos.
	COMBUSTIBLE	\$ 3.296.395	\$ 6.177.344	\$2.880.949	87%	Se evidencia una importante aumento en el gasto de combustible.
	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 490.490.934,33	\$ 2.485.345.556	\$1.994.854.622	407%	Hubo un gran incremento debido a que se crearon nuevas areas lo que lleva a mayor utilizacion de suministros como papeleria y aseo, y otros materiales y suministros necesarios para el funcionamiento de la Entidad
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 45.331.780	\$ 43.136.344	-\$2.195.436	-5%	Durante este tercer trimestre del año se observa una pequeña disminución en el gasto de transporte comparado con la vigencia 2022, demostrando una eficiente utilización de este rubro.

Observaciones: Se presentaron incrementos significativos en los servicios públicos y en otros materiales y suministros durante el periodo debido a la creación de nuevas áreas asistenciales.

VICTOR FABIO GÓMEZ FRANCO
Jefe Oficina de Control Interno

Elabora:

ROBERTO GUSTAVO CALLEJAS CALVACHE
Apoyo administrativo oficina de Control Interno