



HOSPITAL

SAN JOSÉ

FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:

VERSION: 0

FECHA:

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2023 Y 2024

Periodo Auditado: Primer trimestre de 2023-2024

Fecha: 29 de abril de 2024

Directivos Responsables: Jhon Jairo Gonzalez Martinez -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Claudia Chavez -Coordinadora de Presupuesto profesional universitario Gr 2

Proceso Auditado: Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero

Auditor Líder Jefe de Control interno

Equipo Auditor: Victor Fabio Gomez Franco - Jefe Control Interno
Victoria Eugenia Feullet Hurtado - Profesional universitario Gr2

Objetivo: En cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 1737 de 1998 y sus posteriores modificaciones, con fundamento en las funciones asignadas a las Oficinas de Control Interno, se da aplicacion de las disposiciones normativas, haciendo el respectivo seguimiento a los criterios establecidos frente a la austeridad del gasto del hospital y las acciones que se consideren necesarias tomar al respecto, durante el primer trimestre del año 2024 frente al año inmediatamente anterior.

Alcance: Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el primer trimestre del año 2023 comparado con el primer trimestre del año 2024

Aspectos Positivos: Se cuenta con la disposicion del personal de la Sub gerencia Administrativa y Financiera - area de Presupuesto, quien entrega la ejecucion presupuestal para realizar el informe a su vez indica a la oficina de control interno quienes pueden suministrar la informacion del incremento en las partidas presupuestales, para determinar las observacion y con ello darle insumos a la gerencia para que tome decisiones correctas, para que se de un equilibrio presupuestal y financiero de la entidad

REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES

Con base a la informacion que reportan las areas responsables de los respectivos registros y el seguimiento de los criterios encaminados a la Austeridad del Gasto para la vigencia 2023 y 2024, y con base al correo remitido el 16 de abril de 2024 por parte de la doctora Claudia Ximena Chavez Sandoval profesional universitario Gr2 quien certifica las cifras (giros) base para la elaboracion del formato, la Oficina de Control Interno procedió a evaluar el comportamiento de las cifras y el porcentaje de cumplimiento lo cual refleja los siguientes resultados:

PERIODO	TIPO DE GASTO	GIROS 2023 (\$) EN PESOS	GIROS 2024 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
01 de enero a 31 de marzo	SUELDO BASICO	\$ 1.360.983.646	\$ 1.564.418.059	\$203.434.413	15%	La variacion que se refleja en el primer trimestre del año 2023 frente al 2024 se debio al incremento salarial en Colombia conforme al decreto 0896 de junio 02 de 2023 y el acuerdo 019 del 16 de noviembre de 2023, a travez del cual el Concejo Municipal de Popayán ajusto las asignaciones salariales de los funcionarios del Hospital, acuerdo que entro en aplicacion a partir del 1 de diciembre de 2023
	VACACIONES	\$ 37.454.797	\$ 36.918.737	-\$536.060	-1%	Se observa una variacion minima entre las dos vigencias, resultado que se refleja debido a la planeacion desde la oficina de talento humano, la cual permite establecer el plan de vacaciones de los colaboradores, lo que ademas permite evitar contingencias o el gran numero de personas solicitando vacaciones en ciertas fechas del año, tal como sucedia anteriormente.
	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 617.640.100	\$ 479.116.000	-\$138.524.100	-22%	Basado en la aplicacion de las diferentes politicas que ha adoptado la institucion fomentando el ahorro en el consumo de agua y energia, a traves de las campañas que desarrolla el area de gestion ambiental, se puede evidenciar una importante disminucion en este gasto.
	COMBUSTIBLE	\$ 0	\$ 0	\$0	0%	Teniendo en cuenta la informacion que emite la oficina de presupuesto, se observa que durante este primer trimestre en las vigencias 2023 y 2024 no se genero ninguna ejecucion por este concepto.
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 429.536.072,25	\$ 1.350.991.600	\$921.455.528	215%	El incremento se presenta, debido al funcionamiento de las nuevas areas quienes demandan una mayor necesidad de suministros adicionales al giro normal en la demanda de este rubro, es importante mencionar que en este rubro se encuentran los "elementos requeridos por el proceso de aseguramiento de la calidad (señalética, merchandising, papelería) adquisición de equipos de cómputo, insumos farmacéuticos, material médico quirúrgico, reactivos laboratorio, así como los rubros destinados para el mantenimiento hospitalario en lo relacionado con equipos biomédicos" según como lo certifica la oficina de presupuesto de la institucion.
	SERVICIO DE TRANSPORTE Y LOCALES DE MENSAJERIA	\$ 25.284.328	\$ 27.793.343	\$2.509.015	10%	Se presenta un incremento relativo debido a las variaciones de precios del mercado que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2024, es importante mencionar que este concepto contiene el "transporte administrativo así como, los desplazamientos de los colaboradores a otras ciudades" para cubrir dichos desplazamientos cuando se considere necesario relacionados con la institucion

Con lo anterior la oficina de control interno reconoce que el area Administrativa y Financiera, continua con la aplicacion de las diferentes medidas y recomendaciones realizadas, para aplicar mecanismos de austeridad en el gasto y la administracion eficiente de los recursos, que se puede observar con relacion al comportamiento del ultimo trimestre del año anterior.

SDPORTES DE LA REVISION: informacion remitida por la oficina de presupuesto y posteriores aclaraciones de contenidos en los rubros relacionados de enero 1 a marzo 31 de 2023 y 2024, analisis del comportamiento con base al anterior informe de austeridad del gasto a diciembre 31 de 2023, y las normas relacionadas con la Austeridad del gasto.

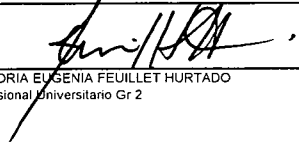
OBSERVACIONES: El area Administrativa y Financiera ha seguido las recomendaciones realizadas por la oficina de Control Interno, para aplicar mecanismos de austeridad en el gasto y la administracion eficiente de los recursos.



Reviso:

VICTOR FABIO GÓMEZ FRANCO

Jefe Oficina de Control Interno



Elabora:

VICTORIA EUGENIA FEULLET HURTADO

Profesional Universitario Gr 2