



FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

0
CODIGO:
VERSION: 0
FECHA:

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE ABRIL A 31 DE JUNIO DE 2023 Y 2024

Periodo Auditado: Segundo trimestre de 2023-2024
Fecha: 23 de julio de 2024
Directivos Responsables: Jhon Jairo Gonzalez Martinez - Sub Gerente Administrativo y Financiero y Claudia Chavez - Coordinadora 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
Victoria Eugenia Feuillet 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 segundo trimestre del año 2023 comparado con el segundo trimestre del año 2024

Aspectos Positivos: Se cuenta con la disposición del personal de la Sub gerencia Administrativa y Financiera - area de Presupuesto, quien entrega la ejecución 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 23 de julio 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 abril a 30 de junio	SUELDO BASICO	\$ 1.399.116.778	\$ 1.924.392.708	\$525.275.930	37,5%	La variacion que se refleja en el segundo trimestre del año 2023 frente al 2024 se debio al incremento salarial en Colombia conforme decretos 2023 el cual aplica a partir del 1 de diciembre de 2024
	VACACIONES	\$ 181.891.127	\$ 103.691.957	-\$78.199.170	-43,0%	se observa la variacion 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	\$ 554.105.297	\$ 844.995.990	\$290.890.693	52,5%	se continua con 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, lo cual pretende llegar a una importante disminucion en este gasto.
	COMBUSTIBLE	\$ 0	\$ 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	\$ 14.516.492.584	\$ 14.693.521.163	\$177.028.579	1,2%	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, 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	\$ 39.313.186	\$ 44.130.930	\$4.817.744	12%	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 trimestre del año anterior.

SOPORTES DE LA REVISIÓN: informacion remitida por la oficina de presupuesto y posteriores aclaraciones de contenidos en los rubros relacionados de abril 1 a junio 30 de 2023 y 2024, analisis del

OBSERVACIONES: hasta ultimo momento no se reciben todas las aclaraciones requeridas a la coordinacion de presupuesto, entre la informacion no relacionaron una vigencia del 2023 en el formato solicitado, se tiene en cuenta la alcaracion parcial a uno de los rubros mas representativos

Victor Fabio Gomez Franco
Revisó y aprobó: Jefe Oficina de Control Interno

Proyecto:

Victoria Eugenia Feuillet Hurtado
Profesional Universitario Gr 2