

# CONTROL INTERNO

FO-ARH-01

Versión: 05

Página 1 de 1

Popayán, febrero 5 de 2025

Doctor

JOSE ALEJANDRO MARTINEZ REALPE

Jefe oficina asesora de Planeación

Hospital Universitario san José ESE

**Asunto:** Publicación Informe austeridad en el gasto cuarto trimestre 2024

Dando cumplimiento al asunto de este documento, anexo el informe de austeridad en el gasto correspondiente al cuarto trimestre del 2024 para su conocimiento y fines pertinentes.

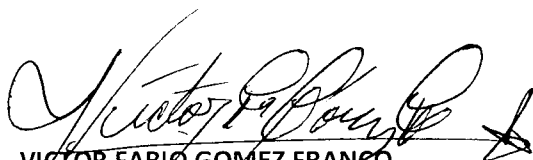
En ese orden de ideas y en cumplimiento de lo reglado en la norma este informe será publicado en el link de transparencia de la entidad, punto Nro. 7 Control interno, 7.1 Informes de gestión, evaluación y auditoria, 7.1.4 Informes a organismos de inspección, vigilancia y control listado de subcategorías, informe de control interno G. Austeridad en el gasto

<https://hospitalsan jose.gov.co/publicaciones/11/rendicion-de-cuentas/>

Documento que se remite al correo de [redes@hospitalsan jose.gov.co](mailto:redes@hospitalsan jose.gov.co) para su publicación

Cordialmente:

Aprobado para su publicación.

  
VICTOR FABIO GOMEZ FRANCO  
Jefe oficina de Control Interno  
Hospital Universitario san José ESE

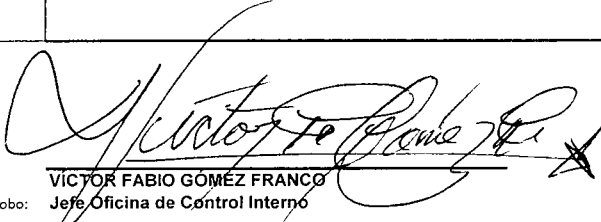
  
JOSE ALEJANDRO MARTINEZ REALPE  
Jefe Oficina Asesora de Planeación  
Hospital Universitario san José ESE

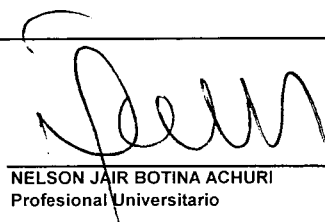
Proyecto: Esp. Nelson Jair Botina Achuri- Afiliado partícipe Astrasalud

Reviso: Mag. Victor Fabio Gómez Franco

Aprobó: Mag. Victor Fabio Gómez Franco

|  <div>HOSPITAL<br/>SAN JOSÉ</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA             |                          |                                                                                                                       |                      | 0<br>CODIGO:<br>VERSION: 0<br>FECHA: |                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                          |                                                                                                                       |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Periodo Auditado: cuarto trimestre de 2023-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |                          | Fecha: Enero 29 de 2025                                                                                               |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Directivos Responsables: Juan Fancisco Mora Obando -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Edinson Sanchez-Coordinador de Presupuesto profesional universitario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                          | Proceso Auditado: Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero                                                      |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Auditor Líder: Jefe de Control interno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                          | Equipo Auditor: Victor Fabio Gomez Franco - Jefe Control Interno apoyo Nelson Jair Botina - Profesional universitario |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 cuarto trimestre del año 2024 frente al año inmediatamente anterior.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                          |                                                                                                                       |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| Alcance: Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el cuarto trimestre del año 2023 comparado con el cuarto 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 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 14 y 28 de enero de 2025 por parte de la doctor Edinson Sanchez 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, aclarando que lo correspondiente al trimestre de la vigencia 2023 lo envian en formato excel en miles de pesos confirmado por la contadora adicionalmente mediante correo certifica que: 1. El proceso de presupuesto realiza de manera oportuna el respectivo registro de la obligaciones en tiempos menores a los establecidos en el procedimiento.<br>2. Los giros están siendo efectuados según la oportunidad en la revisión de las respectivas órdenes de pago.<br>3. Aunque es posible establecer de manera general la justificación de las diferencias, no se puede determinar de manera parcial su causa (trimestre) ya que el giro está sujeto a lo establecido contractualmente en la forma de pago, disponibilidad de caja-bancos, trámite oportuno del supervisor, entre otras causas. |                                               |                          |                                                                                                                       |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| PERIODO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | TIPO DE GASTO                                 | GIROS 2023 (\$) EN PESOS | GIROS 2024 (\$) EN PESOS                                                                                              | DIFERENCIA DEL GASTO | %                                    | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                        |
| 01 de Octubre a 31 de diciembre 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SUELDO BASICO                                 | \$ 1.230.493.447         | \$ 1.158.359.960                                                                                                      | -\$ 72.133.487       | -5,9%                                | Se disminuyo principalmente a la terminacion de algunos contratos en el ultimo trimestre del 2024                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SERVICIOS PERSONALES ADMINISTRATIVOS          | \$ 7.880.656.863         | \$ 8.595.948.072                                                                                                      | \$ 715.291.209       | 9,1%                                 | Se aumento el 9,1% de los servicios administrativos debido principalmente a la inversion en la investigacion aplicada en ciencias medicas                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS ASISTENCIALES | \$ 47.574.526.318        | \$ 51.625.486.160                                                                                                     | \$ 4.050.959.842     | 8,5%                                 | Se aumenta el 8,5% debido al aumento principalmente en los servicios de enfermeria y fisioterapia                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SERVICIOS PUBLICOS                            | \$ 556.185.780           | \$ 587.562.730                                                                                                        | \$ 31.376.950        | 5,6%                                 | se aumentaron solo el 5.6% el pago de servicios publicos debido al aumento en las tarifas de los servicios de un año a otro                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | COMBUSTIBLE                                   | \$ 13.870.433            | \$ 19.694.750                                                                                                         | \$ 5.824.317         | 42,0%                                | Se aumento el gasto de combustible debido alza de estos y a la compra de nuevas ambulancias                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | MATERIALES Y SUMINISTROS                      | \$ 31.250.839.422        | \$ 32.144.513.502                                                                                                     | \$ 893.674.080       | 2,9%                                 | El incremento refleja el aumento de atenciones a usuarios, costos de medicamentos, fortalecimiento de la contratación de servicios de salud.                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL                 | \$ 98.113.117.404        | \$ 82.623.137.370                                                                                                     | -\$ 15.489.980.034   | -16%                                 | Para el año 2024 se ha disminuido un 16% principalmente por la terminacion de algunos contratos en este trimestre y esto implica la disminucion de las prestaciones sociales que esta implicito en los gastos de operación comercial |
| 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 trimestrestre del año anterior.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                               |                          |                                                                                                                       |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |
| SOPORTES DE LA REVISIÓN: informacion remitida por la oficina de presupuesto y posteriores aclaraciones de contenidos en los rubros relacionados del 1 de septiembre a diciembre 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                          |                                                                                                                       |                      |                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |

  
Reviso y aprobo: VÍCTOR FABIO GÓMEZ FRANCO  
Jefe Oficina de Control Interno

  
Proyecto: NELSON JAIR BOTINA ACHURI  
Profesional Universitario