



FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO: 0
VERSION: 0
FECHA:

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2024

Periodo Auditado: tercer trimestre de 2023-2024	Fecha: 18 de octubre de 2024
Directivos Responsables: Juan Francisco Mora Obando -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Claudia Chavez -Coordinadora de Presupuesto profesional universitario Gr 2	Proceso Auditado: Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero
Auditor Lider: Jefe de Control interno	Equipo Auditor: Victor Fabio Gomez Franco - Jefe Control Interno apoyo 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 tercer trimestre del año 2024 frente al año inmediatamente anterior.	
Alcance: Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el tercer 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 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 15 de octubre 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, aclarando que lo correspondiente al trimestre de la vigencia 2023 lo envian en formato excel en miles de pesos confirmado por la contadora Luisa Becerra, 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.
2. Los giros están siendo efectuados según la oportunidad en la revisión de las respectivas órdenes de pago.
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 julio a 30 de septiembre 2024	SUELDO BASICO	\$ 1.175.469.000	\$ 2.080.385.761	\$904.916.761	77,0%	A 30 de septiembre de 2024 se realizó el pago del retroactivo, incremento del 12.5%.
	VACACIONES	\$ 133.819.000	\$ 96.345.632	-\$37.473.368	-28,0%	Se establece que la disminución obedece a que el 2023 fueron liquidadas 35 personas en vacaciones, mientras que en el 2024 fueron 27 personas.
	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 663.047.000	\$ 647.657.421	-\$15.389.579	-2,3%	La disminución se debe a trámites internos en el proceso de pago, ya que el 2023 las obligaciones a la fecha de corte fueron de \$1.516 millones y para el 2024 son de \$2.158 millones, incremento reflejado en la adquisición del servicio de gas domiciliario.
	COMBUSTIBLE	\$ 4.992.000	\$ 570.768	-\$4.421.232	-88,6%	En 2023 se suministró gasolina a las ambulancias alquiladas y para la moto usada por el proceso de gestión documental, para el año 2024 solo se suministra combustible para lo relacionado con gestión documental.
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 21.858.961.000	\$ 25.926.171.121	\$4.067.210.121	18,6%	El incremento refleja el aumento de atenciones a usuarios, costos de medicamentos, fortalecimiento de la contratación de servicios de salud.
	SERVICIO DE TRANSPORTE y LOCALES DE MENSAJERIA	\$ 37.518.000	\$ 69.783.212	\$32.265.212	86%	Para el año 2024 se han realizado 15 avances que afectan este rubro, mientras en 2023 fueron 10 avances. Así mismo, el contrato de transporte en 2023 fue por valor de \$126 millones y en 2024 \$145 millones.

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 del 1 de julio a septiembre 30 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.

VICTOR FABIO GÓMEZ FRANCO
Reviso y aprueba: Jefe Oficina de Control Interno

Proyecto:

VICTORIA EUGENIA FEUILLET HURTADO
Profesional Universitario Gr 2