

 <b>HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSÉ</b> <small>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO POPAYÁN</small> <i>"Juntos mejoramos tu salud"</i> NIT 891.580.002-5	<b>GESTION DE CONTROL INTERNO</b>	FO-ARH-01
		Versión: 03
		Página 1 de 1

107

Popayán, Octubre 30 de 2018

Doctora

DERLIN DELGADO RODRIGUEZ.

Gerente

Hospital Universitario San José de Popayán E.S.E

La ciudad

Asunto: Informe de Austeridad del Gasto 3er Trimestre de 2018.

Cordial Saludo,

En cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 1737 de 1998, en su artículo 22, el cual fue modificado por el art. 1 del Decreto 984 del 14 de mayo de 2014, en donde se realiza el seguimiento del cumplimiento de las disposiciones, como son la restricción del gasto, y presentar un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto por parte de la Alta Dirección del Hospital Universitario San José.

Por lo anterior, se anexa el informe de Austeridad del Gasto, correspondiente al Tercer Trimestre del 2018.

Por su atención, y colaboración, gracias.

Atentamente,



EDNA MERCEDES LÓPEZ MOLINA

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

C.C. Sub- Gerencia Administrativa y Financiera.





## FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

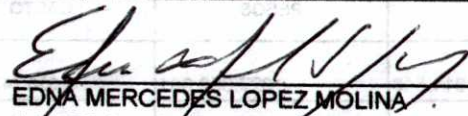
CODIGO:  
VERSION: 0  
FECHA:

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 Y 2018

<b>Periodo Auditado:</b> Tercer trimestre 2017-2018	<b>Fecha:</b> 29 de Octubre de 2018					
<b>Directivos Responsables:</b> Camilo Abdiel Oviedo -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Jhon Jairo Gonzales-Presupuesto-	<b>Proceso Auditado:</b> Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero					
<b>Auditor Lider:</b> Jefe de Control interno	<b>Equipo Auditor:</b> Esp. Edna Mercedes Lopez Molina					
<b>Objetivo:</b> 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 2014. 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.						
<b>Alcance:</b> Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el tercer trimestre del año 2017 vs el tercer trimestre del año 2018.						
<b>Aspectos Positivos:</b> Disposición del personal de la Sub gerencia Administrativa y Financiera -area de Presupuesto-, quien entrega la ejecucion presupuestal para realizar el informe y quien indica a la oficina de control interno, quienes pueden dar la informacion del incremento en las partidas presupuestales, para determinar las observacion y con ello darle insumos a la gerencia para que tome decisiones, para que se de un equilibrio presupuestal y financiero de la entidad.						
<b>Aspectos por mejorar:</b> En los distintos comites Financieros, se ha solicitado a quienes ejercen procesos de supervision, que estos se realizan en los plazos y formatos determinados para ello, y con el correspondiente acta de liquidacion de los contratos para la liberacion de recursos, y disposicion de los mismos para otras contrataciones, sobre todo en el area de Farmacia, con los contratos de suministros de medicamentos y dispositivos medicos, ya que se detecto que el plazo estipulado para algunos contratos excedia de mas de años, en contravia del principio de anualidad de la contratacion.						
<b>REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES</b>						
El area de Presupuesto, informa que en adelante entregara la informacion de ejecucion de gastos despues del 10 de cada mes, teniendo en cuenta que es necesario para consolidar la informacion entre las areas de vigilancia y control, contabilidad y tesoreria.						
MES	TIPO DE GASTO	GIROS 2017 (\$) EN PESOS	GIROS 2018 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
01 de Julio a 30 de Sep	SUELDO DE PERSONAL DE NOMINA ADMINISTRATIVO	300.611.548	327.359.081	\$26.747.533,00	9%	es normal, aunado al aumento del salario para cada año
01 de Julio a 30 de Sep	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE ADMINISTRATIVOS	9.506.418	21.810.599	\$12.304.181,00	129%	Durante este trimestre, 5 funcionarios recibieron capacitacion fuera del Dpto, y 7 funcionarios viajaron a realizar tramites administrativos.
01 de Julio a 30 de Sep	VACACIONES ADMINISTRATIVOS	13.539.813	14.903.837	\$1.364.024,00	10%	El aumento se debe a que se han pagado a un solo funcionario dos periodos de vacaciones, por lo que se le ha solicitado al area de Talento Humano, el plan de vacaciones, para que el gasto se ajuste a un PAC
01 de Julio a 30 de Sep	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES ADMINISTRATIVOS	35.908.501	40.719.324	\$4.810.823,00	13%	El aumento es por las copias de las Historias Clinicas, por lo que tambien hay que realizar un analisis de este alto costo.
01 de Julio a 30 de Sep	MATERIALES Y SUMINISTROS ADITIVOS	162.208.107	101.614.667	-\$60.593.440,00	-37%	Por ley de garantias muchos de los contratos se realizaron en el mes de enero y con un mayor plazo.
01 de Julio a 30 de Sep	EVENTOS Y CAPACITACIONES ADITIVOS	1.075.000	3.817.300	\$2.742.300,00	255%	Durante este trimestre, 5 funcionarios recibieron capacitacion fuera del Dpto, los cuales estan soportados en los avances realizados para tal efecto.



01 de Julio a 30 de Sep	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE ADTIVO	13.853.285	18.083.920	\$4.230.635,00	31%	En este trimestre es donde mas se realizan envios, sobre todo en lo que respecta a informes semestrales a entidades de control como la Superintendencia, y envio de proyectos.
01 de Julio a 30 de Sep	SUELDO DE PERSONAL DE NOMINA OPERATIVO	818.013.742	884.532.715	\$66.518.973,00	8%	es normal, aunado al aumento del salario para cada año
01 de Julio a 30 de Sep	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE OPERATIVO	0	\$0,00	\$0,00	0%	NA
01 de Julio a 30 de Sep	VACACIONES OPERATIVOS	41.906.125	54.257.796	\$12.351.671,00	29%	es normal, aunado al aumento del salario para cada año
01 de Julio a 30 de Sep	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OPERATIVOS	45.003.785	45.900.760	\$896.975,00	2%	El aumento es por las copias de las Historias Clinicas, por lo que tambien hay que realizar un analisis de este alto costo, para que analizar la posibilidad de la compra de fotocopadoras para las areas, asi se planteo en el Comité Financiero, para que el Sub Gerencia Administrativa, presentar la propuesta.
01 de Julio a 30 de Sep	MATERIALES Y SUMINISTROS OPERATIVOS	282.943.712	242.981.045	-\$39.962.667,00	-14%	Se esta ejecutando los contratos realizados en el mes de enero de 2018.
01 de Julio a 30 de Sep	EVENTOS Y CAPACITACIONES OPERATIVOS	0	0	\$0,00	0%	NA
01 de Julio a 30 de Sep	SERVICIOS PUBLICOS	315.294.977	320.030.489	\$4.735.512,00	2%	El aumento es normal, contrariamente en este trimestre bajo el consumo, con relacion a los otros trimestres.
01 de Julio a 30 de Sep	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE OPERATIVO	9.754.800	27.595.400	\$17.840.600,00	183%	El incremento se debe a los costos y gastos del servicio de ambulancia, para el transporte de pacientes.
01 de Julio a 30 de Sep	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	181.055.348	122.895.986	-\$58.159.362,00	-32%	Hubo una reduccion.
OBSERVACIONES: En el Hospital Universitario San Jose se ha venido aumentando el salario en cada año, por encima del autorizado por el estado, que para este año se inicio con un 10.09%, que es el doble de lo autorizado, y en negociacion quedo que el incremento para el año 2018 es del 6.09, un punto por encima, lo que no es recomendable, ya que hay se debe tener en cuenta una sustentabilidad financiera, por lo cual se recomienda que este aumento no supere el 5.09, que es el maximo permitido por ley.						

  
**EDNA MERCEDES LOPEZ MOLINA**  
 Jefe Oficina de Control Interno