

107

Popayán, 30 de Enero de 2019

Doctora

**DERLIN DELGADO RODRIGUEZ**

Gerente

Hospital Universitario San José de Popayán E.S.E.

**ASUNTO:** Entrega de informe de Austeridad del Gasto del 4to trimestres de 2018.

Cordial saludo.

Anexo hago entrega del informe de la referencia, en cumplimiento del Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 (Modifica el art 22 del Decreto 1737 de 1998), que dice "**Artículo 22.** Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo.

En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.

El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares".

Atentamente,



**EDNA MERCEDES LOPEZ MOLINA**

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Se anexa: Informe de Austeridad del Gasto.

C.C. Sub gerencia Administrativa y Financiera.



# FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:  
VERSION: 0  
FECHA:

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

<b>Periodo Auditado:</b> Cuarto trimestre 2017-2018	<b>Fecha:</b> 30 de Enero de 2019
<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 Líder:</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 cuarto trimestre del año 2017 vs el cuarto 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> Que se capacite a todo el personal del area de presupuesto, para el manejo del aplicativo o software en donde se maneja la informacion de ingresos y gastos del Hospital Universitario San Jose ESE, para que se entregue la informacion en excel, por cuanto, se solicito en tres (3) oportunidades, esta informacion y solo se envio en pdf, y con los numeros muy reducidos, ya que la unica persona encargada de convertir la informacion en excel, no fue contratada por el Hospital, y esto genero demora en la realizacion del informe de Austeridad del Gasto, ya que la misma fue entregada en el dia de ayer 29 de enero de 2019, y su plazo segun la ley es hasta hoy 30 de enero de 2019.	

## REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES

MES	TIPO DE GASTO	GIROS 2017 (\$) EN PESOS	GIROS 2018 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
01 de Oct a 31 de Dic	SUELDO DE PERSONAL DE NOMINA	1.455.799.541	1.533.059.650,00	\$77.260.109,00	5%	es normal, aunado al aumento del salario para cada año
01 de Oct a 31 de Dic	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	14.303.502	22.332.428,00	\$8.028.926,00	56%	Durante este trimestre, 20 funcionarios por capacitacion o por realizacion de actividades administrativas, se les autorizo viaticos.
01 de Oct a 31 de Dic	VACACIONES	144.471.426	138.789.330,00	-\$5.682.096,00	-4%	sin observacion.



01 de Oct a 31 de Dic	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	89.181.779	122.111.238,00	\$32.929.459,00	37%	El aumento es normal teniendo en cuenta que en el ultimo trimestre de cada año la demanda siempre sube de papeleria o de insumos para las campañas para el cumplimiento de cada uno de actividades determinadas en los planes
01 de Oct a 31 de Dic	MATERIALES Y SUMINISTROS	520.405.658	288.538.990,00	-\$231.866.668,00	-45%	
01 de Oct a 31 de Dic	EVENTOS Y CAPACITACIONES	1.575.000	4.355.000,00	\$2.780.000,00	177%	Durante este trimestre, 20 funcionarios por capacitacion o por realizacion de actividades administrativas, se les autorizo viaticos, y 2 de los avances, se hicieron para las actividades de fin de año del Plan de Bienestar social y el otro avance fue para la compra de la firma digital.
01 de Oct a 31 de Dic	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	42.387.153	62.216.940,00	\$19.829.787,00	47%	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 Oct a 31 de Dic	SERVICIOS PUBLICOS	319.211.575	332.223.875,00	\$13.012.300,00	4%	El aumento es normal, teniendo en cuenta que la prestacion del servicio en el ultimo trimestre de cada año aumenta.
01 de Oct a 31 de Dic	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	107.509.220	149.978.049,00	\$42.468.829,00	40%	El aumento se debe, a que en el mes de diciembre se solicita el doble de lo que usualmente se realiza, porque el contrato para el nuevo año sale en el mes de febrero, y esta es la provision para el mes de enero de 2019.

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