



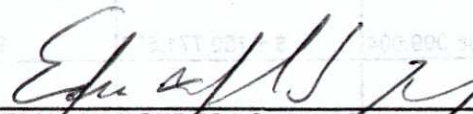
FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:
VERSION: 0
FECHA:

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2018 Y 2019

Periodo Auditado: primer trimestre 2018-2019	Fecha: 17 de Abril de 2019					
Directivos Responsables: Diego Jose Valencia -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Jhon Jairo Gonzales-Presupuesto-	Proceso Auditado: Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero					
Auditor Líder: Jefe de Control interno	Equipo Auditor: Esp. Edna Mercedes Lopez Molina					
Objetivo: 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.						
Alcance: Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el primer trimestre del año 2018 vs el primer trimestre del año 2019						
Aspectos Positivos: 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.						
Aspectos por mejorar: 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.						
REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES						
Mediante correo de control interno al area de Presupuesto, del 3 de abril de 2019, se solicito, enviar la informacion de ejecucion presupuestal de gastos de la vigencia fiscal del 2018, al C.P. Jhon Jairo Gonzales, para que certifique las cifras (giros) dterminados en este formato, y así establecer un comparativo entre los valores de los gastos y realizar el seguimiento correspondiente.						
PERIODO	TIPO DE GASTO	GIROS 2018 (\$) EN PESOS	GIROS 2019 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
	SUELDOS	1.138.999.994	\$ 1.150.771.556	\$11.771.562	1%	El aumento no es significativo
	VACACIONES	113.179.667	\$ 146.960.066	\$33.780.399	30%	El aumento se debe a que la mayoría de los funcionarios piden las vacaciones en el fin o inicios de año, por lo cual la oficina de control interno sigue insistiendo para que se realice un plan de vacaciones para el area administrativa, ya que el area asistencial (Coordinacion de enfermeria) lo realiza a principios de cada año, y asi evitar que se presente que en una misma area u oficina sean autorizadas vacaciones en el mismo periodo.
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	12.041.956	\$ 9.620.164	-\$2.421.792	-20%	se presento una disminucion.
	SERVICIOS PERSONALES	626.579.027	\$ 897.307.980	\$270.728.953	43%	En el 2019, se pensionaron aproximadamente 3 personas, por las cuales hubo la necesidad de realizar contratos de prestacion de servicios, para cubrir los servicios, sobre todo en el area asistencial.

01 de Enero a 31 de marzo	SERVICIOS PUBLICOS	313.230.679	\$ 25.775.841	-\$287.454.838	-92%	Se estandarizo las tarifas de cobro de la telefonía fija con EMTel, igualmente se contrato telefonía celular con mas servicios a menos costo.
	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	506.035	\$ 323.316	-\$182.719	-36%	En el año anterior el aumento es por las copias de las Historias Clinicas, con la campaña de aplicación de la política de cero papel que realizo el area de Estadística, la disminucion es representativa, ya que se vienen entregando en un CD, memoria o se envian por correo electronico.
	GASTOS GENERALES	4.427.398.170	\$ 1.254.144.882	-\$3.173.253.288	-72%	se presento una disminucion significativa
	COMBUSTIBLE	\$ 30.121.464	\$ 51.867.000	\$21.745.536	72%	Esto se debe a que debido por problemas del contrato de suministro en el 2018, para el 2019, se hicieron contrato en el 1er trimestre con una mayor reserva, esto tambien debido al paro que realizaron los indigenas.
	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.813.626	\$ 780.000	-\$9.033.626	-92%	Por ley de garantias muchos de los contratos se realizaron en el mes de enero y con un mayor plazo.
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	9.283.333	\$ 1.107.240	-\$8.176.093	-88%	se presento una disminucion significativa
	EVENTOS Y CAPACITACIONES	\$ 2.300.000	\$ 5.275.000	\$2.975.000	129%	En el 2018, se autorizaron 10 personas para participar en capacitaciones y otras para realizar distintas actividades relacionadas con su proceso, para el 2019, se autorizaron 14 personas.
	OBSERVACIONES: Se nota que el area Administrativa y Financiera a seguido las recomendaciones realizadas por la oficina de Control Interno, para aplicar mecanismos de austeridad en el gasto y la administracion eficiente de los recursos.					


EDNA MERCEDES LOPEZ MOLINA
 Jefe Oficina de Control Interno

