

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

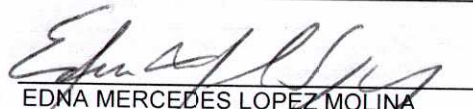
<b>Periodo Auditado:</b> Cuarto trimestre 2018-2019	<b>Fecha:</b> 28 de enero de 2020
<b>Directivos Responsables:</b> Diego Jose Valencia -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Jhon Jairo Gonzales-Presupuesto-	<b>Proceso Auditado:</b> Proceso de Apoyo - Administrativo y Financiero
<b>Auditor Líder:</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 2018 vs el cuarto trimestre del año 2019	
<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.	

REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES

El area de Presupuesto, envió el 17 de enero de 2020, la ejecucion presupuestal de gastos del cuarto trimestre de la vigencia fiscal del 2019, por parte del C.P. Jhon Jairo Gonzales, quien certifica las cifras (giros) determinados 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
01 de octubre a 31 de diciembre	SUELDOS	1.090.148.916	1.182.717.026	\$92.568.110	8%	Incremento normal, según el aumento del salario.
	VACACIONES	276.382.144	283.920.019	\$7.537.875	3%	Incremento normal, según el aumento del salario.
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 22.332.728	\$ 22.479.700	\$146.972	1%	se mantuvo
	BONIFICACIÓN SERVICIOS PRESTADOS	33.761.783	40.387.050	\$6.625.267	20%	El incremento del sueldo entre el 2018 al 2019 fue del 7%, ademas según informacion de Talento Humano, algunos funcionarios cuando cumplen el año para el pago de la Bonificacion, estan de licencia medica.
	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 332.223.875	\$ 316.740.678	-\$15.483.197	-5%	Se estandarizo las tarifas de cobro de la telefonía fija con EMTEL, igualmente se contrato telefonía celular con mas servicios a menos costo.
	PAPELERIA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$ 209.219.126	\$ 419.833.016	\$210.613.890	101%	Según informe del Almacenista, el aumento se debio a que a partir del 2019, el HUSJ, le vende al Hospital Susana Lopez de Valencia, unidosis de medicamentos, para lo cual es necesario insumos para reempaque de medicamentos, así mismo de preparaciones magistrales, preparacion de nutricion parentenal. para lo cual fue necesario la compra de una maquina para el reempaque, y todos los insumos para dar cumplimiento al contrato, teniendo en cuenta que en el año 2018, el INVIMA, renovo la certificacion de buenas practicas en elaboracion, con lo cual podemos vender a otras ESES,

	GASTOS GENERALES	\$ 94.583.683	\$ 235.566.372	\$140.982.689	149%	Para el año 2019, se cambiaron los protocolos para la desinfección de las áreas hospitalarias, por lo cual fue necesario cambiar insumos, como es el caso del cloro, que ahora es cloro orgánico, que es más costoso, además del uso de la clorexidina, que anteriormente se utilizaba el isodine, con un costo mucho más bajo.
	GASTOS IMPREVISTOS	\$ 854.214	\$ 1.600.464	\$746.250	87%	Del área de Caja menor se reportó un pago para revisión tecnomecánica de la ambulancia, lo demás hacer referencia
	COMBUSTIBLE	\$ 149.978.049	\$ 129.630.412	-\$20.347.637	-14%	Hubo una disminución ostensible.
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 76.340.990	\$ 74.501.930	-\$1.839.060	-2%	Hubo una disminución.
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 20.493.540	\$ 20.109.418	-\$384.122	-2%	Hubo una disminución.
	EVENTOS Y CAPACITACIONES	\$ 4.355.000	\$ 2.130.000	-\$2.225.000	-51%	En la vigencia fiscal del 2018, se autorizaron 4 y para el 2019, 3, a sitios cercanos.
OBSERVACIONES: Se nota que el área Administrativa y Financiera a seguido las recomendaciones realizadas por la oficina de Control Interno, para aplicar mecanismos de austeridad en el gasto y la administración eficiente de los recursos.						

  
 EDNA MERCEDES LOPEZ MOLINA  
 Jefe Oficina de Control Interno