



## FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:

VERSION: 0

FECHA:

### INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 01 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2020

<b>Periodo Auditado:</b> Tercer trimestre 2019-2020	<b>Fecha:</b> 27 de octubre de 2020	
<b>Directivos Responsables:</b> Lucy Ximena Ibarra -Sub Gerente Administrativa y Financiera y Claudia Ximena Chaves-Coordinadora de	<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	

**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 tercer trimestre del año 2019 vs el tercer trimestre del año 2020

**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.

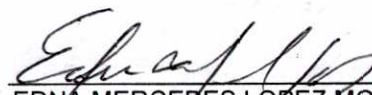
**Aspectos por mejorar:** En los distintos comites Financieros, se ha solicitado a quienes ejercen procesos de supervision, que estos se realizan en los plazos y formatos determinados para ello, y con el correspondiente acta de liquidacion de los contratos para la liberacion de recursos, y disposicion de los mismos para otras contrataciones.

#### REMISION DE SOLICITUD DE DATOS CONTABLES

El area de Presupuesto, envió el 13 de octubre de 2020, la ejecucion presupuestal de gastos del tercer trimestre de la vigencia fiscal del 2020, por parte de la C.P. Claudia Ximena Chavez, 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 2019 (\$) EN PESOS	GIROS 2020 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
	SUELDOS	\$ 1.183.174.106	\$ 1.126.147.237	-\$57.026.869	-5%	hubo disminucion, teniendo en cuenta que la mayoría de personal solicito vacaciones
	VACACIONES	\$ 83.720.928	\$ 122.121.278	\$38.400.350	46%	Debido a la pandemia un gran porcentaje de los funcionarios solicitaron las vacaciones.
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 18.755.917	\$ 0	-\$18.755.917	-100%	Debido a la pandemia no se realizaron desplazamientos.
	SERVICIOS PERSONALES	\$ 1.509.052.494	\$ 1.704.260.170	\$195.207.676	13%	Teniendo en cuenta el cambio de administracion a partir del mes de abril de 2020, se realizaron contratos de prestacion de servicios.

01 de Julio a 30 de septiembre	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 301.461.951	\$ 385.223.247	\$83.761.296	28%	El incremento se debe a que al aumentar las camas de UCI para los enfermos de COVID, las maquinas respiratorias se aumentaron por ende se presenta un alto consumo de energia, asi como tambien el servicio de agua, ya que uno de los protocolos de bioseguridad es la lavada de manos permanente.
	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	\$ 81.166.114	\$ 60.451.590	-\$20.714.524	-26%	hubo disminucion, debido a que la mayoría de tramites se realizan de manera virtual.
	GASTOS GENERALES	\$ 78.205.081	\$ 283.115.166	\$204.910.085	262%	Este incremento se debe a que las actividades de salud ocupacional que no se realizaron por la pandemia, se hicieron en el 3er trimestre de 2020, igualmente se adquirieron polizas para los nuevos equipos para enfrentar el COVID.
	COMBUSTIBLE	\$ 127.853.207	\$ 0	-\$127.853.207	-100%	Hubo una disminucion debido al confinamiento.
	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 306.391.562	\$ 227.618.027	-\$78.773.535	-26%	Hubo una disminucion debido a que la mayoría de personal realizaba trabajo en casa que se reincorporo en el mes de septiembre de manera paulatina.
	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 50.407.480	\$ 17.879.482	-\$32.527.998	-65%	hubo disminucion, debido a que la mayoría de tramites se realizan de manera virtual.
	EVENTOS Y CAPACITACIONES	\$ 4.315.000	\$ 350.000	-\$3.965.000	-92%	Debido a la pandemia no se realizaron desplazamientos para revisar capacitaciones.
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

HOSPITAL UNIVERSITARIO  
SAN JOSÉ DE POPAYÁN E.S.E.  
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA  
FECHA: 29/10/2020 HORA: 11:33  
Luz de 2020

HOSPITAL UNIVERSITARIO  
SAN JOSÉ DE POPAYÁN E.S.E.  
GERENCIA  
FECHA 29/10/2020 HORA 11:31  
FIRMA Claudio It