

## GESTION DE CONTROL INTERNO

FO-ARH-01

Versión: 04

Página 1 de 1

107

Popayán, Enero 28 de 2021.

Doctor:

**CESAR EDMUNDO SARRIA PORRAS**

Gerente

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

HOSPITAL UNIVERSITARIO  
SAN JOSÉ DE POPAYÁN E.S.E.  
**GERENCIA**  
FECHA 28/1/21 HORA 1:16  
FIRMA C. Luvalra Z. 21.

**ASUNTO:** Informe de Austeridad del Gasto 4to trimestre de 2020.

Cordial saludo.

Comendidamente le solicito autorizar a las áreas de Comunicaciones y Sistemas para que se publique el informe del asunto, en el Link de Transparencia, 7. Control Interno/7.2. Reportes de Control Interno, 7.2.5. Austeridad del Gasto, el cual se envía al correo de [sistemas@hospitalsanjose.gov.co](mailto:sistemas@hospitalsanjose.gov.co)

Por su atención y colaboración, gracias.

Atentamente,

Aprobado para publicación:

  
EDNA MERCEDES LOPEZ MOLINA  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

  
CESAR EDMUNDO SARRIA PORRAS  
Gerente

Anexo lo anunciado.  
C.C. Sub gerencia Administrativa y Financiera

**Dirección:** Carrera 6 # 10N – 142 Popayán – Cauca

**Email:** [geSCONTROL@hospitalsanjose.gov.co](mailto:geSCONTROL@hospitalsanjose.gov.co)

[www.Hospitalsanjose.gov.co](http://www.Hospitalsanjose.gov.co)

**Líneas de atención:** 8234508 ext. 249

**Oficina de atención al usuario:** 3206651134



# FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA

CODIGO:  
VERSION: 0  
FECHA:

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO VIGENCIA 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

<b>Periodo Auditado:</b> Cuarto trimestre 2019-2020	<b>Fecha:</b> 28 de enero de 2021
<b>Directivos Responsables:</b> Lucy Jimena Ibarra -Sub Gerente Administrativo y Financiero y Claudia Ximena Chavez -Coordinadora de 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 Francisco Javier Cajiao Escobar. Apoyo Auditorias Administrativas
<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	
<b>Alcance:</b> Seguimiento a la Austeridad del Gasto para el cuarto trimestre del año 2019 vs el cuarto trimestre del año 2020	
<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 2019 (\$) EN PESOS	GIROS 2020 (\$) EN PESOS	DIFERENCIA DEL GASTO	%	OBSERVACIONES
	SUELDOS	1.182.717.026	\$ 1.931.678.303	\$748.961.277	63%	Durante el 2020, se presentaron siete personas que se jubilaron mas los funcionarios que se retiraron por terminacion de periodo, e inicio de una nueva admon a partir del 1 de abril de 2020
	VACACIONES	283.920.019	\$ 312.425.863	\$28.505.844	10%	Durante el 2019 y 2020, el personal del area administrativa se estan colocando al dia en vacaciones retrazadas desde el 2019
	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 22.479.700	9.871.976,00	-\$12.607.724	-56%	Debido a la pandemia no se realizaron viajes ni autorizaron capacitaciones
	BONIFICACIÓN SERVICIOS PRESTADOS	40.387.050	\$ 51.402.749	\$11.015.699	27%	El incremento del sueldo entre el 2019 al 2020 fue del 6,5%, 0,5 menos que el incremento del 2019, y según informacion de Talento Humano, durante el 2020 se pensionaron 11 funcionarios y se retiraron 15.
	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 316.740.678	\$ 416.165.706	\$99.425.028	31%	Debido a la pandemia se aumento el consumo de servicios publicos porque se habilitaron mas camas para atender a los pacientes de COVID



01 de octubre a 31 de diciembre

PAPELERIA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$ 419.833.016	\$ 748.515.094	\$ 328.682.078	78%	Según informe del Almacenista, el aumento se debió a que a partir del 2019, el HUSJ, le vende al Hospital Susana Lopez de Valencia, unidades de medicamentos, para lo cual es necesario insumos para reempaque de medicamentos, así mismo de preparaciones magistrales, preparación de nutrición parenteral, para lo cual fue necesario la compra de una máquina para el reempaque, y todos los insumos para dar cumplimiento al contrato, teniendo en cuenta que en el año 2018, el INVIMA, renovó la certificación de buenas prácticas en elaboración, con lo cual podemos vender a otras ESES,
GASTOS GENERALES	\$ 235.566.372	\$ 7.046.137.725	\$ 6.810.571.353	2891%	En 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 que se incrementaron debido a la pandemia en el 2020
GASTOS IMPREVISTOS	\$ 1.600.464	\$ 1.784.698	\$ 184.234	12%	Del área de Caja menor se reportó un pago para revisión tecnomecánica de la ambulancia, lo demás hace referencia a copagos del área de facturación
COMBUSTIBLE	\$ 129.630.412	\$ 5.582.516	-\$ 124.047.896	-96%	Hubo una disminución ostensible, porque la ambulancia del HUSJ no se utiliza con frecuencia.
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 74.501.930	\$ 218.354.204	\$ 143.852.274	193%	Debido a la pandemia se abrieron nuevos servicios lo cual incrementa el uso de recursos humanos, logísticos y de suministros médicos.
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 20.109.418	\$ 20.674.766	\$ 565.348	3%	Debido a la pandemia se utilizó el servicio de mensajería dentro de la misma ciudad de Popayán.
EVENTOS Y CAPACITACIONES	\$ 2.130.000	\$ 3.420.000	\$ 1.290.000	61%	Durante el 2020 y debido a la pandemia se autorizaron capacitaciones de manera virtual, sobre todo en temas del tratamiento del COVID.

OBSERVACIONES: Se nota que el área Administrativa y Financiera siguió 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

Realizó: Francisco Javier Cajiao Escobar. Afiliado participante de ADMISALUD