

103-05-01-25-2023

Abril 26 de 2023

INFORME AUDITORÍA PLAN DE AUSTERIDAD 2022

Objetivo:

- Realizar auditoría a al cumplimiento del Plan de Austeridad del 2023 durante el primer trimestre.

METODOLOGÍA:

La auditoría se realizó partiendo de las políticas establecidas en el Plan de Austeridad aprobado para el año 2023, se solicitó la información requerida al líder del proceso de Gestión Ambiental, al líder del proceso de Gestión Contable y Líder de Gestión de Talento Humano, se verificaron las cifras y las acciones realizadas para terminar con el resultado de los conceptos auditados.

ALCANCE:

Se efectuó la valoración independiente del cumplimiento al Plan de Austeridad aprobado para el primer trimestre del 2023, con el fin de informar el comportamiento de las acciones relacionadas con el Plan de Austeridad para el 2023.

DATOS GENERALES:

En cumplimiento a la ejecución del Plan de Auditorías aprobado por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se procedió a realizar auditoría al Plan de Austeridad definido para el primer trimestre del 2023, encontrando las siguientes novedades:

HORAS EXTRAS, NOCTURNAS Y DOMINICALES

De acuerdo a la información entregada por la oficina de Talento Humano para el periodo revisado enero 01 a marzo 31 de 2023 – 2022, no se autorizaron horas extras ni dominicales.

INDENIZACIÓN DE VACACIONES:

EMPLEADO	31/03/2022		31/03/2023		MOTIVO	Variación %
	INDEMNIZACION VACACIONES	HORAS EXTRAS	INDEMNIZACION VACACIONES	HORAS EXTRAS		
ANGELA DAYANA IRUA CERON	2,777,973	-	-	-	TERMINA SSO	
ANGIE DANIELA CHAVEZ MUÑOZ	-	-	2,979,654	-	TERMINA SSO	
TOTAL	2,777,973		2,979,654			7.26

Fuente: Gestión Talento Humano

De acuerdo a la información entregada por parte de Talento Humano, para el periodo auditado enero 01 a marzo 31, sólo se efectuó un caso de indemnización de vacaciones con una disminución del 7.26% del valor cancelado por este concepto.

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE:

Enero 01 a Marzo 31			
Concepto	2023	2022	Variación %
Viáticos	\$ 7,635,303	\$ 2,826,154	170.17
Gastos de Viaje	\$ 4,698,331	\$ 943,400	398.02
Total	\$ 12,335,657	\$ 3,771,576	227.07

Fuente: Gestión Contable

Al realizar auditoría de los pagos realizados por concepto de viáticos y gastos de viaje, se evidenció un aumento del 227.07% para el periodo auditado, producto de la disminución de las medidas de bioseguridad adoptada en su momento para contener la pandemia del COVID 19 y por la normalización del desarrollo de actividades de manera presencial.

GASTO PAPELERÍA:

Durante el análisis del consumo de papelería para el periodo comprendido entre enero 01 a marzo 31 de 2023 -2022, se evidenció que no existe una base de medición, al contemplar que para de 2023, no se registró el consumo de la papelería.

SERVICIO DE TELÉFONO:

Enero 01 a Marzo 31			
Concepto	2023	2022	Variación %
Colombia Telecomunicaciones	\$ 6,923,700	\$ 4,447,105	55.69

Fuente: Gestión Contable

Para el periodo auditado, se observó un aumento del 55.69% en el valor del pago de servicio de teléfono, situación que debe ser objeto de análisis por parte de la administración.

CONSUMO DE AGUA:

Unidad Básica de Atención	2023		2022		Variación M3	Variación \$
	Consumo M3	Valor	Consumo M3	Valor		
Principal	336	\$ 339,067	293	\$ 465,216	14.68	-27.12
Camilo Torres	218	\$ 404,799	299	\$ 460,095	-27.09	-12.02
Las Américas	103	\$ 302,334	147	\$ 337,758	-29.93	-10.49
Leticia		\$ 36,000		\$ 36,000	#¡DIV/0!	0.00
Belén	147	\$ 134,900	505	\$ 335,500	-70.89	-59.79
Total	804	\$ 1,217,100	1244	\$ 1,634,569	-35.37	-25.54

Fuente: Gestión de Ambiente Físico

En la auditoría realizada, se observa una disminución en el consumo de agua para el periodo auditado (enero a marzo de 2023 -2022), producto del mantenimiento realizado a las red, especialmente en las Unidad Básica de Atención de Camilo Torres y Belén. Además la educación realizada a los colaboradores para el uso racional del recurso hídrico. El análisis en pesos, no es prudente realizarlo, en razón a que la base de información no es la misma para los periodos auditados, teniendo en cuenta que en el año 2022 se incluyó el valor de otras variables como el servicio de acueducto y alcantarillado.

COMBUSTIBLE:

En la auditoría realizada, se pudo evidenciar que en la ESE San Sebastián se lleva el registro de control para el gasto por combustible, el cual es autorizado directamente por la subgerencia. Además se cuenta con CHIP para el suministro de combustible para algunos de vehículos.

El gasto por combustible para el parque automotor de la IPS está acorde a las actividades asignadas y ejecutadas para cada vehículo, con el propósito de cumplir con el objeto social de la ESE, para los usuarios del Municipio de la Plata Huila afiliados a EAPB con contratación vigente.

Al comparar el consumo en galones de combustible del primer trimestre del 2023 con el primer trimestre del 2022, se presenta una disminución del 3.95%. También se

observa una disminución importante el número de galones consumidos en las Plantas Eléctricas,

ÍTEM	2023	2022	Variación %	Observación
OPP051	362	349	3.69	
OHK606	129	126	2.42	
OPP047	121	96	26.42	Paso de la UBA Leticia a Belén
OPP054	18	51	-64.03	En el 2023, se habilitó para prestación de servicios
OPP034	79	67	17.40	
OPP031	44	31	41.18	En el 2023 se han presentado más donaciones de mercados
OPP058	65	80	-18.93	
OPP013	16	10	51.80	
OPP046	0	126	-100.00	En el 2023 se encuentra en Mantenimiento
OPP045	114	34	234.71	En el 2022 se encontraba en mantenimiento
OPP015	103	76	35.07	Se han presentado más Jornadas de atención de usuarios en la zona rural
MANTENIMIENTO	15	46	-67.39	
PLANTA	37	141	-73.83	
VECTORES	45	45	0.00	
Total Galones	3171	3301	-3.95	

Fuente: Gestión Ambiente Físico

SERVICIO DE ENERGÍA:

ENERO 01 A MARZO CONSUMO KW					
UNIDAD BÁSICA DE ATENCIÓN	2023		2022		Variación KW
	Consumo KW	Valor	Consumo KW	Valor	
Principal	21420	\$ 17,567,496	20880	\$ 14,383,651	2.59
Camilo Torres	5797	\$ 5,159,226	4767	\$ 3,473,247	21.61
Américas	2919	\$ 2,408,412	2273	\$ 1,551,485	28.42
Belén	4158	\$ 3,420,501	4876	\$ 3,325,642	-14.73
Leticia	1816	\$ 1,611,001	1779	\$ 1,402,532	2.08
Gallego	106	\$ 147,226	65	\$ 100,328	63.08
San Vicente	73	\$ 119,939	65	\$ 100,568	12.31
San Andrés	44	\$ 97,474	80	\$ 106,578	-45.00
Monserate	315	\$ 314,848	294	\$ 252,063	7.14
Villa Losada	26	\$ 84,490	15	\$ 67,033	73.33
Total	36674	\$ 30,930,613	35094	\$ 24,763,127	4.50

Fuente: Gestión de Ambiente Físico

Producto de la auditoría realizada, se observó un aumento en el consumo de KW de energía eléctrica del 4.50% para el periodo auditado, el cual representa un aumento en el valor cancelado por el servicio de energía del 24.91%, impactado principalmente por el aumento del valor del KW; sin embargo, es importante realizar acciones de educación a los colaboradores para que le den uso racional al servicio.

RESIDUOS SÓLIDOS:

Residuo	Primer Trimestre 2023	Primer Trimestre 2022	Variación %
Biosanitario	979	4196.6	-76.67
Anatomo	102.3	385.7	-73.48
Cortopunzante	68.2	244.2	-72.07
Liquidos Lab.	67.4	479.5	-85.94
Metales Pesados	0	0	#¡DIV/0!
Farmacos	71.6	69.4	3.17
Total	1288.5	5375.4	-76.03
Fuente: Gestión de Ambiente Físico			

En la auditoría realizada, se pudo establecer que en la ESE San Sebastián cumple con la contratación para el transporte, aprovechamiento, tratamiento y disposición final de los residuos con la empresa INCIHUILA, autorizada para la prestación de este tipo de servicios.

Producto de la gestión administrativa para la concientización del personal en el cuidado del medio ambiente, se observó una disminución en la cantidad de KG de residuos generados al comparar el primer trimestre de 2023 con el primer trimestre de 2022.

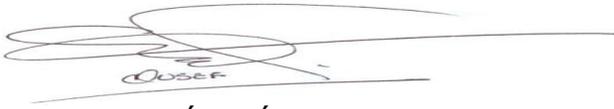
CONCLUSIÓN:

En la ESE San Sebastián se formuló el Plan de Austeridad para el 2023 con cinco acciones para el uso adecuado de los recursos públicos, de los cuales se ha cumplido con el objetivo de disminuir el gasto para lo relacionado con: Horas extras, indemnización de vacaciones, Consumo de combustible, consumo de agua, generación de residuos sólidos. El esfuerzo administrativo para la disminución del gasto se debe concentrar principalmente en lo relacionado con el pago de viáticos, el pago del servicio telefónico, pago del servicio de energía, teniendo en cuenta que se observó un

aumento con relación a la vigencia anterior para el periodo evaluado (enero 01 a marzo 31 de 2023).

RECOMENDACIONES:

- Continuar con los controles establecidos al gasto de combustible, en lo posible utilizando herramientas tecnológicas como los CHIPS para todos los vehículos.
- Mejorar el control al uso de los móviles asignados a los colaboradores de la IPS, estableciendo la razonabilidad de la necesidad para el cumplimiento de las actividades asignadas.
- Profundizar en la educación para los colaboradores para el uso racional de la energía, apagando equipos y bombillas sin uso.
- Establecer la política racional para la autorización y reconocimiento de viáticos y gastos de viaje, dependiendo del impacto que le representará a la IPS la gestión adelantada por el colaborador que se desplace. En lo posible hacer uso de las herramientas tecnológicas creadas para la gestión administrativa.
- Continuar con las acciones de sensibilización con el personal de la ESE San Sebastián, para continuar con el cumplimiento del Plan de austeridad establecido y contribuir al control fiscal de la IPS y al medio ambiente.



DUBER JULIÁN SÁNCHEZ
Contratista Control Interno



Nit. 813.002.872-4

The screenshot shows a Gmail interface with the following details:

- Search:** in:sent
- Left Sidebar:** Includes 'Redactar', 'Recibidos', 'Destacados', 'Pospuestos', 'Enviados', 'Borradores', 'Spam', 'Más', and 'Etiquetas'.
- Email Header:** 'INFORME AUDITORÍA PLAN DE AUSTERIDAD 2023'.
- Sender:** 'Control Interno <controlinterno@esesansebastianlph.gov.co>'.
- Text:** 'Buena tarde, me permito adjuntar el informe relacionado con el cumplimiento de las acciones plasmadas en el Plan de Austeridad para el 2023. Atento a sus comentarios.'
- Sender Name:** 'DUBER JULIÁN SÁNCHEZ, Control Interno'.
- Attachment:** 'INFORME PLAN DE AUSTERIDAD marzo 2023.doc' (850 KB).
- Buttons:** 'Responder' and 'Reenviar'.
- System Tray:** Shows '737809 -3.40%', '9:24 AM', and '3/05/2023'.

Carrera 4 No. 9-103, telefax 8470197-8470198

<http://www.esesansebastianlph.gov.co>

esesansebastianlph@esesansebastianlph.gov.co