

ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

| | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME | Día: 30 | Mes: 09 | Año: 2019 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|

| | |
|---|--|
| Macroproceso: | APOYO |
| Proceso: | FINANCIERA |
| Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s): | DR. Luis Alberto Correa |
| Objetivo de la Auditoría: | Verificar la programación y la ejecución del presupuesto al corte septiembre de 2019 |
| Alcance de la Auditoría: | Inicia desde la evaluación del cumplimiento en la presentación de los informes presupuestales al CHIP, continua con el descargue de los informes presentados en la plataforma y culmina con la evaluación de la ejecución activa y pasiva. |
| Criterios de la Auditoría: | Los criterios utilizados son financieros y se realiza de manera virtual sin presencia del líder del proceso dado que la información se baja por la página de la Contraloría y se descarga la información del CHIP. |

| Reunión de Apertura | | | | | | Ejecución de la Auditoría | | | | Reunión de Cierre | | | | | |
|---------------------|----|------------|---|------------|------|---------------------------|------------|--------------|------------|-------------------|----|------------|----|------------|------|
| Día | 30 | Mes | 9 | Año | 2019 | Desde | 30/09/2019 | Hasta | 30/09/2019 | Día | 30 | Mes | 09 | Año | 2019 |
| | | | | | | | D/M/A | | D/M/A | | | | | | |

| Representante Alta Dirección | Jefe oficina de Control Interno | Auditor Líder |
|-------------------------------------|--|-------------------------|
| Dr: Luis Alberto Correa | Dr: Oscar Alberto Sánchez | Elizabeth Moreno Laguna |

RESUMEN EJECUTIVO

Dando cumplimiento con el cronograma del Plan Anual de Auditorías Internas Institucional (PAAII) se da inicio al desarrollo de las auditorías internas. El proceso auditado corresponde a la gestión financiera específicamente la ejecución presupuestal

Los datos a auditar se descargan de la página del CHIP y corresponde a la programación de ingresos, ejecución de ingresos, programación de gastos y ejecución de gastos al corte septiembre de 2019.

ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Se descarga inicialmente la programación de ingresos, la cual evidencia que los ingresos se programaron inicialmente por \$5.417.683.660 con adiciones de \$2.972.032.328 la mayor participación de esta adición correspondió a los aportes del nivel departamental con \$1.950.000.000, se presentan también reducciones por \$217.233.321 en otras recuperaciones de cartera, dejando como saldo un presupuesto definitivo de \$8.172.482.667.

| ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA | | |
|---|---------------|--------|
| sep-19 | | |
| PARTICIPACION EN EL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CONCEPTOS | | |
| Concepto | total | % Part |
| Ingresos | 8,253,409,900 | 100% |
| Ventas de servicios de salud | 4022375665 | 49% |
| Aportes | 2802444182 | 34% |
| recursos de capital | 705590053 | 9% |
| disponibilidad inicial | 723000000 | 9% |

La ejecución de los ingresos por estos mismos conceptos es la siguiente:

| ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA | | |
|-----------------------------------|---------------|-------|
| sep-19 | | |
| RECAUDOS | | |
| Concepto | total | % Cum |
| Ingresos | 6,571,729,817 | 80% |
| Ventas de servicios de salud | 2,806,787,827 | 70% |
| Aportes | 2,494,189,474 | 89% |
| recursos de capital | 547,752,516 | 78% |
| disponibilidad inicial | 723,000,000 | 100% |

Frente a la programación de ingresos la ejecución por venta de servicios de salud alcanza un 70% con \$2.806.787.827 lo que denotaría una ejecución exitosa teniendo en cuenta que aún falta el trimestre de septiembre a diciembre de 2019 para culminar su ejecución.

Los aportes presentan una ejecución del 89% con \$2.494.189.474 en el que se encuentra la adición de \$1.950.000.000 del nivel departamental.

Los recursos de capital en los que se encuentra básicamente la recuperación de la cartera se ubica en \$547.752.516 con un porcentaje de éxito del 78% del acumulado a septiembre de 2019.

Programación de Gastos

Los gastos se programaron por \$8.253.409.900 con el equilibrio presupuestal frente a los ingresos, inicialmente la programación se hizo por \$5.417.683.660, se realiza adición por valor de \$2.867.952.725, reducciones por \$32.226.485, créditos y contra créditos por \$27.600.000; la mayor adición correspondió a la efectuada a los gastos de inversión por \$1.400.000.000 correspondiente al rubro de rehabilitación de infraestructura.

ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

| ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA | | |
|--|----------------------|--------|
| sep-19 | | |
| PARTICIPACION EN EL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CONCEPTOS | | |
| Concepto | total | % Part |
| Gastos | 8,253,409,900 | 100.0% |
| Gastos de funcionamiento | 6393206408 | 77.5% |
| Gastos de Operación | 307603492 | 3.7% |
| Gastos de Inversión | 1400000000 | 17.0% |
| Disponibilidad Final | 152600000 | 1.8% |

Ejecución de Gastos

La ejecución de gastos se encuentra en un porcentaje de ejecución del 84,2 %, con porcentajes de ejecución del 100% para gastos de inversión, y del 82,21% para el de funcionamiento situación preocupante para este rubro dada las necesidades del servicio que tiene que prestar la ESE.

| sep-19 | | |
|--------------------------|----------------------|--------------|
| COMPROMISOS | | |
| Concepto | total | % comp |
| Gastos | 6,951,502,552 | 84.2% |
| Gastos de funcionamiento | 5248779925 | 82.1% |
| Gastos de Operación | 302766994 | 98.4% |
| Gastos de Inversión | 1399955633 | 100% |
| Disponibilidad Final | - | |

Pagos

De lo comprometido que corresponde a \$6.951.502.552 equivalente al 84,2% de lo programado, se ha cancelado la suma de \$5.720.360.412 equivalente al 82.3%, dejando como resultado cuentas por pagar al corte septiembre de 2019 por valor de \$1.231.142.140, el rubro de funcionamiento pasa con saldo por pagar de \$902.399.832 y el de operación con \$47.672.520.

ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

| ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA | | |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| sep-19 | | |
| PAGOS | | |
| Concepto | total | % pagado de lo Comprometido |
| Gastos | 5,720,360,412 | 82.3% |
| Gastos de funcionamiento | 4346380093 | 82.8% |
| Gastos de Operación | 255094474 | 84.3% |
| Gastos de Inversión | 1118885845 | 79.9% |
| Disponibilidad Final | | |

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES

FICHA TECNICA

Herramientas Utilizadas: Información CHIP – Presupuesto trimestre julio a septiembre de 2019 (programación de ingresos, ejecución de ingresos, programación de gastos y ejecución de gastos).

Universo: Información presupuestal – CHIP- Contraloria.gov.co

Población objeto: Ejecución Presupuestal

Recomendaciones Control Interno

- El Hospital pese a que ha tenido una ejecución de los ingresos que se podría decir es satisfactoria dado que al corte del tercer trimestre se ha alcanzado un éxito de recaudo del 80% frente al total presupuestado, es necesario que la ESE solicite apalancamiento dado que los gastos de funcionamiento se encuentran en un porcentaje de ejecución del 82,1% y es necesario garantizar la oportunidad, continuidad, integralidad y calidad en la atención en salud del Municipio de la Palma y Yacopi tanto en su casco urbano como rural y para ellos se requiere de los recursos de infraestructura, humanos, técnicos y económicos para darle continuidad a los Servicios de salud.

ESE HOSPITAL SAN JOSE DE LA PALMA

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2. Riesgos del proceso

- Agotamiento del presupuesto por falta de recursos económicos para brindar servicios de salud con calidad

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

El presupuesto evidencia gestión en el cumplimiento de los ingresos presupuestados con un recaudo del 80% al tercer trimestre de 2019; sin embargo la ejecución pasiva que se realizó en equilibrio presupuestal frente a los ingresos se encuentra en 84.2% de ejecución y dado el trimestre que falta para culminar la vigencia se requiere apalancamiento económico para seguir manteniendo servicios de salud a la Población de la Palma y Yacopi tanto en su zona urbana y rural, esta última especialmente por la complejidad de su geografía requiere mayor atención.

Para constancia se firma en La Palma Cundinamarca a los 30 días del mes de 09 del año 2019

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

| Nombre Completo | Responsabilidad | Firma |
|--------------------------|-----------------------|------------------|
| Dr Oscar Alberto Sanchez | Gerente | ORIGINAL FIRMADO |
| Dr Luis Alberto Correa | Subgerente | ORIGINAL FIRMADO |
| Elizabeth Moreno Laguna | Apoyo control Interno | ORIGINAL FIRMADO |

