

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO

VIGENCIA 2022.

MARELY QUINTERO OSORIO

Asesor control interno Hospital del Sarare

E.S.E HOSPITAL DEL SARARE E.S.E

SARAVENA -ARAUCA.

INTRODUCCION

En cumplimiento al marco legal en materia de austeridad y eficiencia del gasto público establecido el artículo 22 del Decreto 1737 de agosto 21 de 1998, modificado por el Decreto 984 de mayo 14 de 2012, establece que la Oficina de Control Interno verificará el cumplimiento de las medidas de austeridad relacionadas con la administración y eficiencia del gasto público de la entidad, a partir de la recolección de información allegada por las diferentes dependencias de la institución, que ejecutaron gastos de funcionamiento en desarrollo de sus funciones y se ponderan frente a el mismo período de la vigencia inmediatamente anterior. Así mismo con el fin de dar cumplimiento a la Directiva Presidencial 02 de 2015 “Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua” y Directiva Presidencial N° 01 de febrero 10 de 2016 sobre el Plan de Austeridad y la directiva No. 08 del 2022

El informe presenta el seguimiento de los gastos de funcionamiento de la institución y su representación frente a la austeridad en el gastos de conceptos como gastos de personal, ferretería, combustibles, repuestos de vehículo, papelería y los servicios públicos durante el año 2022, tomando como base la información de los subprocesos de tesorería, talento humano, Mantenimiento y Almacén, el cual muestra la clasificación de entradas y salidas de los elementos, código, nombre del personal, servicio, entre otros datos los cuales es de gran importancia para la verificación de los gastos y compras que tiene la entidad.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento al artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015 evaluación de austeridad del gasto, exponiendo situaciones y hechos, que sirvan como base para la toma de decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

ALCANCE

Para el presente informe se tomarán como base los gastos y compras que se realizaron en el año 2022. Se verificará la información referente a los pagos realizados por la tesorería a los siguientes conceptos:

- Servicios Públicos.
- Ferretería.
- Combustible.
- Mantenimiento y Repuestos de vehículos.
- Papelería.
- Gastos de personal

ANALISIS DE LA INFORMACIÓN DE AUTORIDAD DEL GASTO AÑO 2022

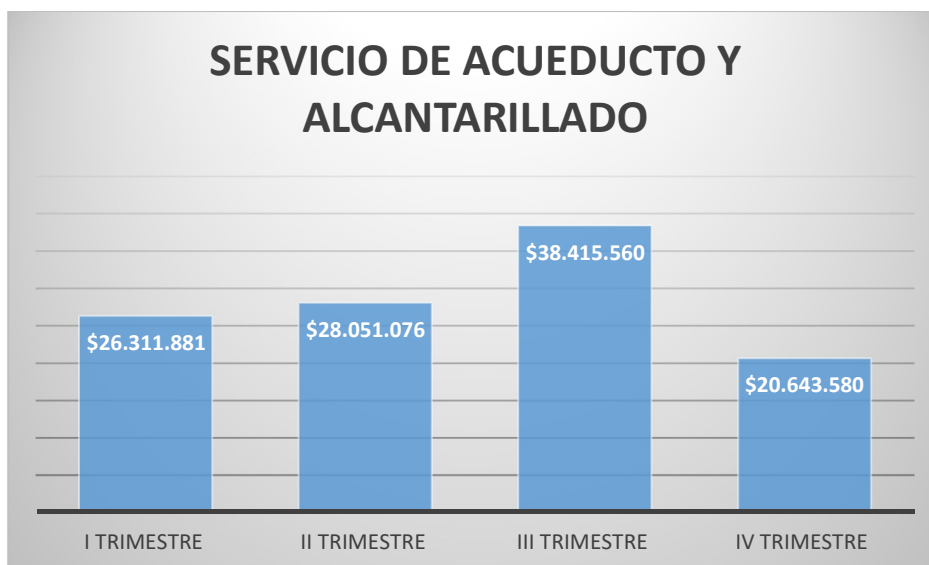
1. SERVICIOS PUBLICOS

1.1 Servicio Acueducto y Alcantarillado en las diferentes sedes

A través del programa uso eficiente y ahorro del agua se hace el seguimiento y controla como primera línea de defensa con el apoyo del subproceso gestión ambiental con las Verificaciones de seguimiento programas de Ahorro de Agua – PUEEA.

Es importante tener en cuenta que los servicios se pagan en el siguiente más de consumo es decir diciembre 2022 en pago se ven representados en enero del 2023, por cuanto no se tiene en cuenta

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL AÑO
SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO													
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE PRINCIPAL	\$8.455.030	\$6.904.750	\$7.316.010	\$8.676.190	\$7.494.110	\$8.252.190	\$9.758.360	\$7.843.710	\$16.511.500	\$8.522.620	\$9.832.670		\$99.567.140
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE UNAD	\$274.660	\$253.280	\$319.570	\$277.130	\$265.380	\$247.530	\$347.060	\$337.690	\$684.050	\$343.200	\$213.220		\$3.562.770
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE C	\$161.660	\$144.360	\$190.740	\$171.760	\$123.980	\$174.630	\$190.190	\$129.350	\$271.850	\$112.260	\$110.170		\$1.780.950
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO SEDE INCORA	\$194.400	\$179.190	\$170.380	\$60.580	\$175.850	\$166.960	\$149.400	\$40.970	\$340.100	\$147.240	\$52.440		\$1.677.510
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PUESTO DE SALUD: CALAFITAS	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$0	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$32.496	\$16.248		\$178.728
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$0	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$32.496	\$16.248		\$178.728
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$0	\$16.248	\$16.248	\$16.248	\$32.496	\$16.248		\$178.728
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PUESTO DE SALUD: PAJUJILA	\$12.186	\$12.186	\$12.186	\$12.186	\$16.248	\$0	\$12.186	\$12.186	\$12.186	\$24.372	\$12.186		\$138.108
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	\$0	\$0	\$0	\$1.007.999	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$51.000	\$1.058.999
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO MEDICINA LEGAL	\$338.200	\$351.791	\$534.990	\$200.450	\$190.180	\$201.110	\$190.190	\$334.570	\$768.360	\$421.200	\$480.890		\$4.011.931
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO J.A.C BARRIO MODELO	\$104.290	\$139.940	\$95.850	\$95	\$123.980	\$115.050	\$71.030	\$89.630	\$174.760	\$90.190	\$83.690		\$1.088.505

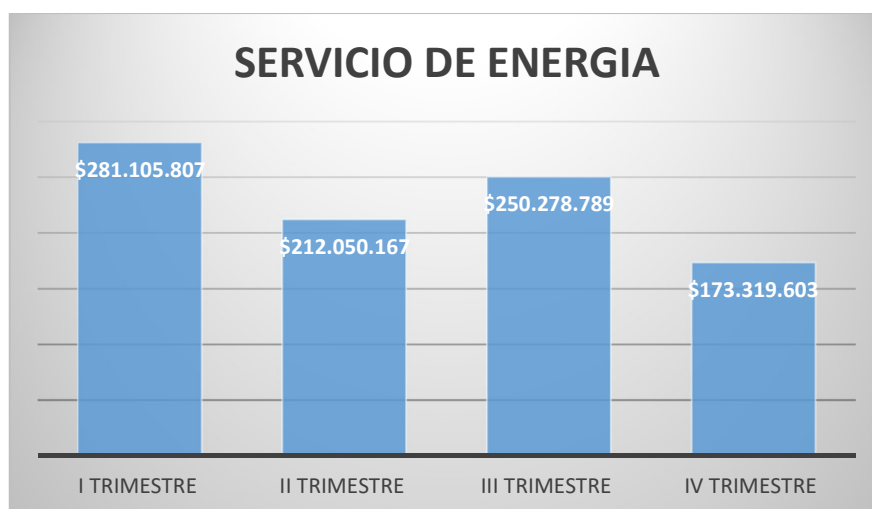


1.2 Servicio de Energía

A través del programa uso eficiente programa de uso eficiente y ahorro de energía del ESE hospital del Sarare, permite realizar el seguimiento e implementar medidas para el uso eficiente y ahorro de la energía en la E.S.E. y fomentar la austeridad en la institución.

Es importante tener en cuenta que los servicios se pagan en el siguiente más de consumo es decir diciembre 2022 en pago se ven representados en enero del 2023, por cuanto no se tiene en cuenta.

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL AÑO
ENERGIA SEDE PRINCIPAL	61.839.190	52.074.350	56.397.120	59.079.790	63.829.500	64.297.320	71.167.800	71.332.350	78.351.930	79.967.810	74.127.470		732.464.630
ENERGIA SEDE UNAD	4.727.010	5.329.840	4.212.740	4.869.930	6.386.560	5.109.250	6.078.230	6.244.080	6.867.840	6.280.460	5.421.980		61.527.920
ENERGIA SEDE C	1.377.170	1.240.951	1.296.390	1.364.601	122.930	0	1.126.640	1.209.700	910.440	1.429.290	1.115.270		11.193.380
ENERGIA SEDE INCORA	24.626.160	29.830.130	35.138.181	1.475.900	1.252.270	1.220.540	1.447.200	1.476.140	1.503.950	1.489.950	1.445.860		100.906.280
ENERGIA PUESTO DE SALUD: CAÑO SECO	450.780	570.513	652.152	638.410	751.640	114.720	216.748	340.006	473.405	594.523	710.490		5.513.380
ENERGIA PUESTO DE SALUD: CHARO CENTRO	149.110	153.410	156.470	151.380	189.890	188.410	197.200	199.960	160.030	146.850	164.170		1.856.880
ENERGIA PUESTO DE SALUD: PUERTO LLERAS	149.110	35.400	114.310	114.060	122.416	135.320	168.570	165.890	151.860	171.700	147.600		1.476.230
ENERGIA PUESTO DE SALUD: PUERTO NARIÑO	258.380	136.360	190.580	202.570	218.450	214.310	189.580	171.970	127.270	51.960	54.220		1.815.650
TOTAL	93.576.910	89.370.954	98.157.943	67.896.641	72.873.656	71.279.870	80.591.968	81.140.096	88.546.725	90.132.543	83.187.060		916.754.360



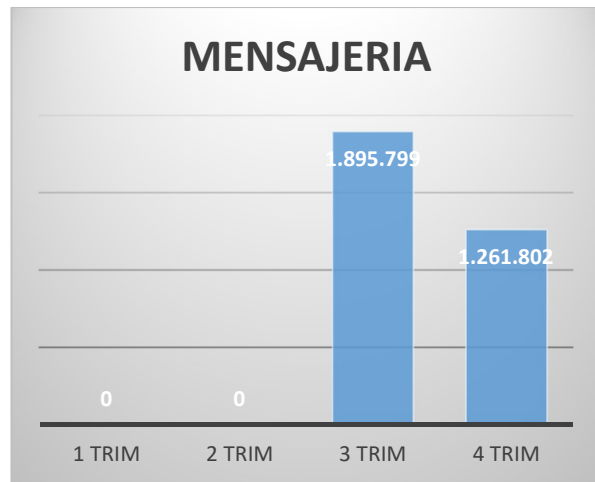
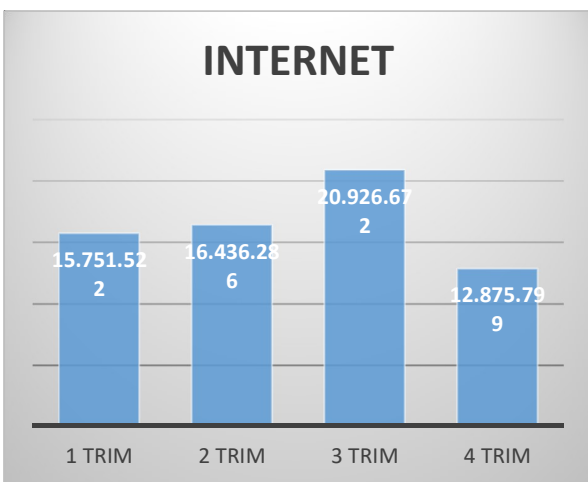
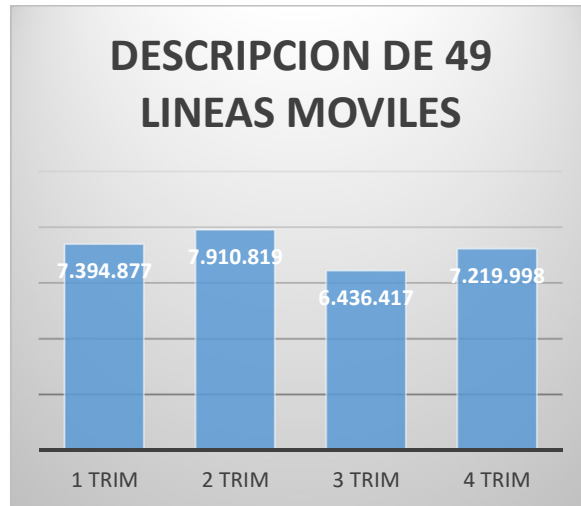
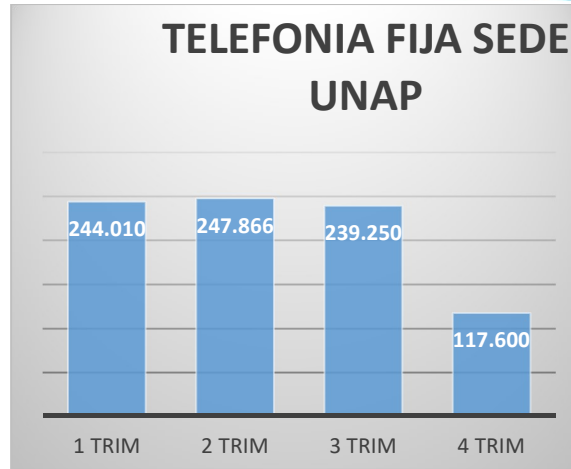
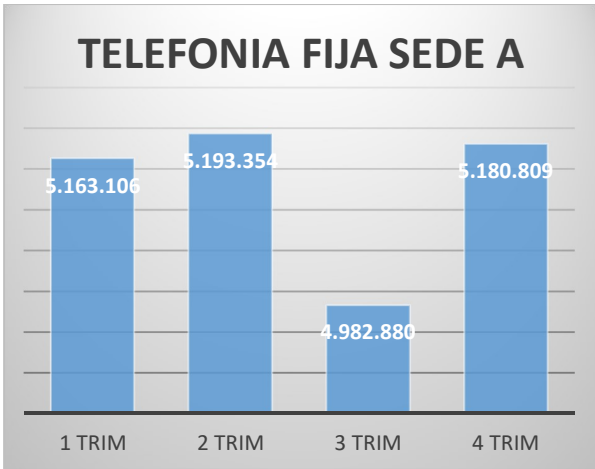
1.3 Servicio de telefonía y mensajería

Los conceptos que se representan en este servicio (internet dedicado, telefonía móvil y telefonía fija) Se presenta variación en los valores pagados debido al aumento de las líneas de telefonía y cobertura del internet, lo anterior con el fin de atender la alta demanda de servicios de atención al usuario y mejoramiento de la calidad en la asignación de citas y control a las mismas de los diferentes servicios que presta el Hospital del Sarare por cuanto en el tercer y cuarto trimestre se ve reflejado un nuevo servicio de mensajería para el correspondiente a el recordatorio entre otros frente a la asignación de citas como medidas de mejora frente a la prestación de los servicios y reducir la inasistencia de los usuarios.

SERVICIO DE TELEFONIA E INTERNET

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
TELEFONIA FIJA SEDE A	1.671.683	1.736.798	1.754.625	1.770.157	1.754.753	1.668.444	1.667.488	1.667.496	1.647.896	1.727.076	1.727.072	1.726.661
TELEFONIA FIJA SEDE UNAP	104.054	59.377	80.579	88.383	80.681	78.802	79.848	79.906	79.496	39.200	39.200	39.200
INTERNET	5.136.380	5.136.380	5.478.762	5.478.762	5.478.762	5.478.762	5.478.762	6.961.278	8.486.632	6.432.954	6.442.845	
MENSAJERIA	-	-	-	-	-	-	639.317	628.964	627.518	630.838	630.964	
DESCRIPCION DE 49 LINEAS	2.451.105	2.452.455	2.491.317	2.541.083	2.538.398	2.831.338	2.546.753	1.944.832	1.944.832	1.944.832	2.575.670	2.699.496
TOTAL	9.363.222	9.385.010	9.805.283	9.878.385	9.852.594	10.057.346	10.412.168	11.282.476	12.786.374	10.774.900	11.415.751	4.465.357

A continuación, se representa gráficamente el comportamiento de los gastos de manera trimestral durante la vigencia 2022 del servicio de telefonía, cabe resaltar que se inició un inventario y verificación de esta telefonía fija y móvil a fin de que la entidad tenga certeza si está impactando en el servicio frente a la necesidad.



2. GASTOS PARA FUNCIONAMIENTO DE ACTIVIDADES DE OFICINA

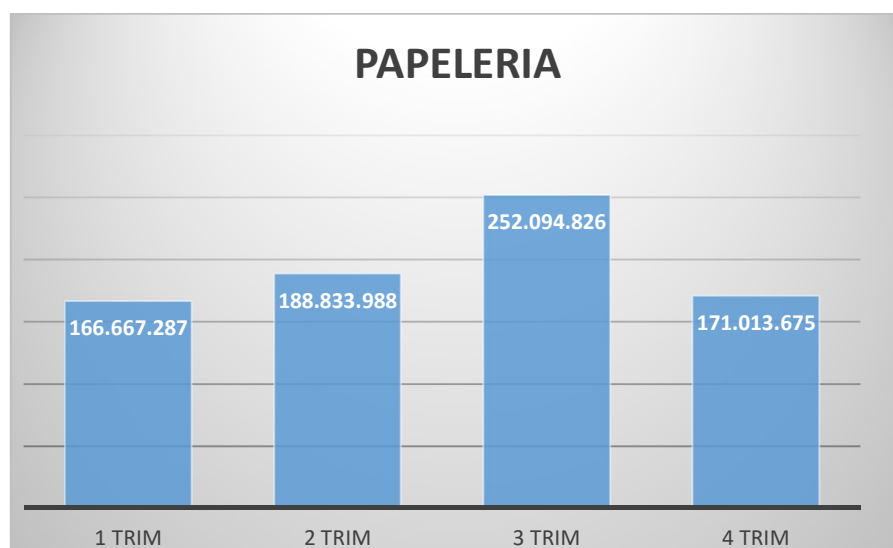
Para la operatividad de de estos gastos la funcion de control y seguimeinto es ejercida por el area de almacen frente a la custodia, seguimiento y control de los gastos generados desde los diferente centros de costos creados en el hospital, las cuales se ingresan por el aplicativo dinamica para los respectivos pedidos en el modulo inventarios

	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
BOLSA DE ASEO	34.518.553	48.773.815	12.681.287	12.866.975	30.451.276	12.045.824	31.242.684	16.808.341	27.152.044	20.679.856	9.742.810	51.189.868	81.612.534
PAPELERIA	54.836.871	54.362.760	57.467.656	59.259.769	53.965.322	75.608.897	71.886.854	80.443.934	99.764.037	25.259.945	94.104.445	51.649.285	171.013.675
TONER	28.901.619	32.186.759	21.203.075	31.788.665	34.856.115	38.871.968	43.389.387	49.584.939	37.527.794	2.649.618	59.349.319	20.887.596	82.886.533
TINTAS	35.581	0	781.602	1.469.290	728.521	1.610.784	1.098.615	24.395.000	512.418	867.866	716.855	1.774.290	3.359.011

2.1 Papelería

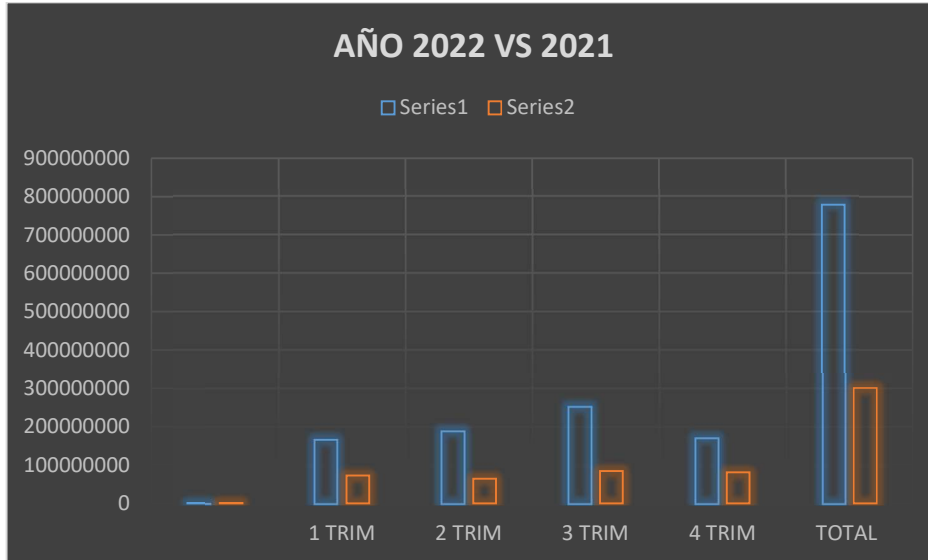
Los gastos de papelería 2022

PAPELERIA	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM
2022	166.667.287	188.833.988	252.094.826	171.013.675
2021	72.671.309	63.883.967	83.642.045	80.909.577



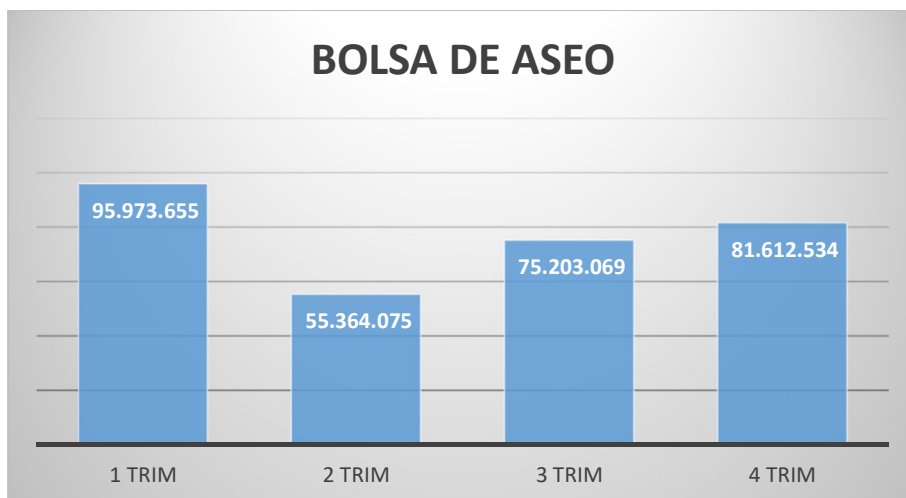
Los gastos de papelería aumentaron muy considerablemente de una vigencia a otra por cuanto se recomienda realizar una revisión de los respectivos gastos

Comparativos gastos de papelería vigencia 2022-2021



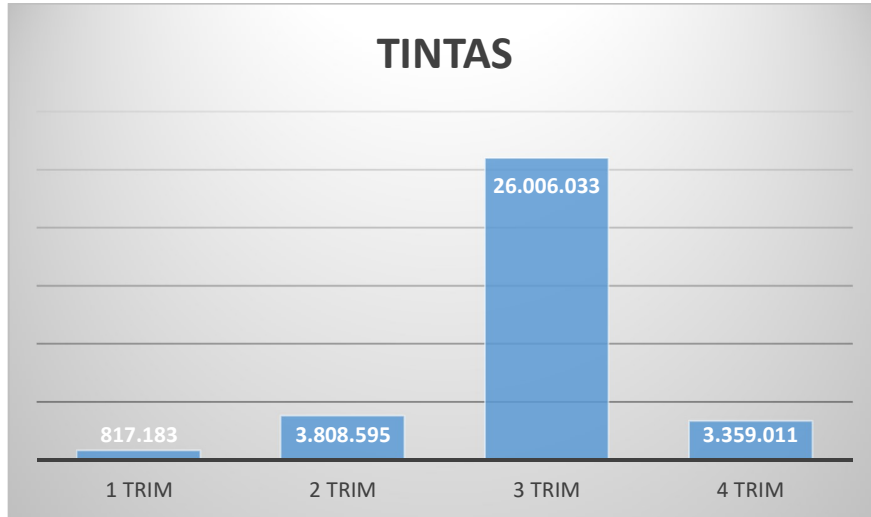
2.2 Bolsas de Aseo

	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM
BOLSA DE ASEO	95.973.655	55.364.075	75.203.069	81.612.534

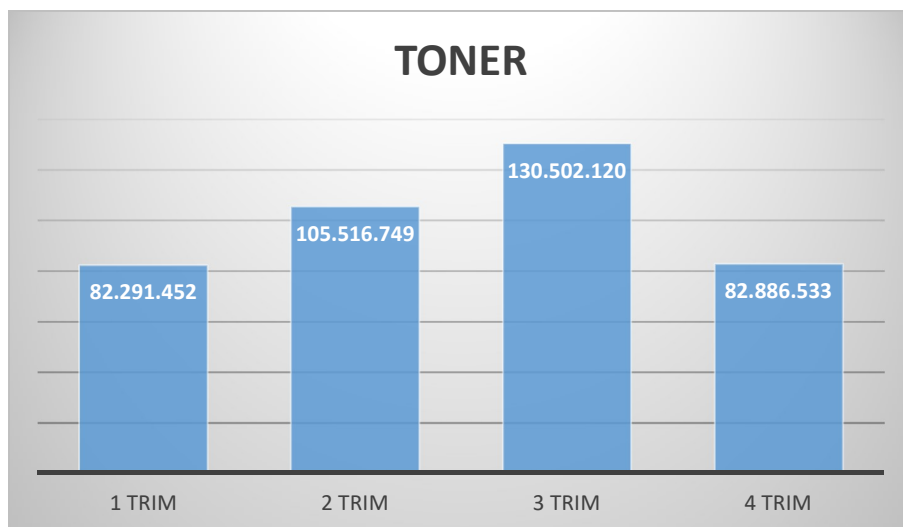


2.3 Tintas y Toner

	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM
TINTAS	817.183	3.808.595	26.006.033	3.359.011



	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM
TONER	82.291.452	105.516.749	130.502.120	82.886.533



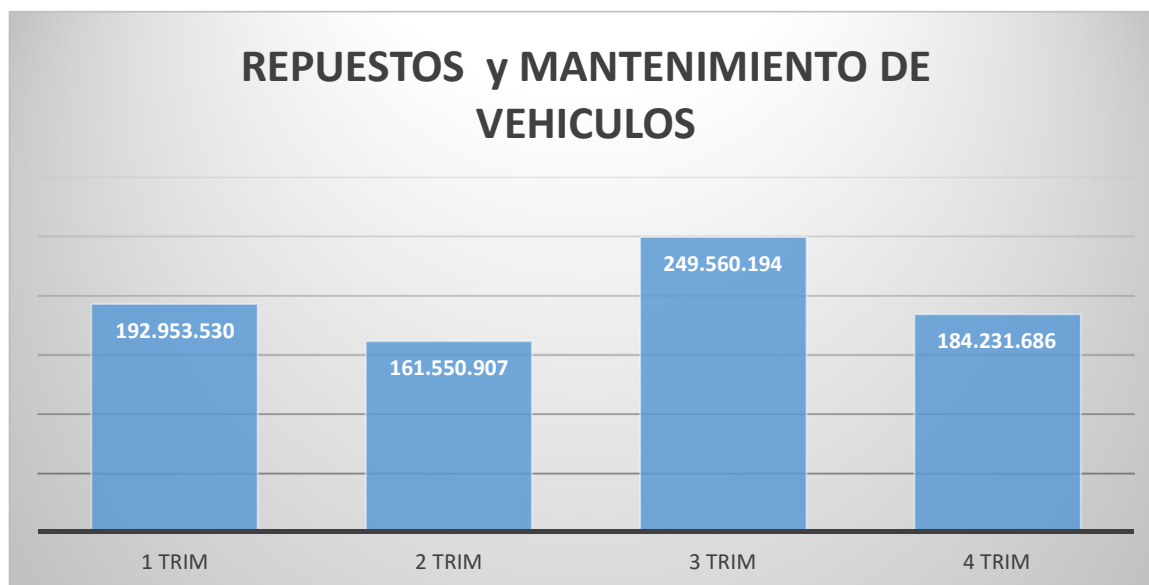
3. GATOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE VEHÍCULOS

- AMBULANCIA BASICA OJZ 180
- AMBULANCIA BASICA OET 677
- AMBULANCIA BASICA OEU 844
- AMBULANCIA BASICA OXY 017
- AMBULANCIA BASICA OZC 804
- AMBULANCIA BASICA OZC 878
- AMBULANCIA BASICA OZC 930
- AMBULANCIA MEDICALIZADA OET 676
- AMBULANCIA MEDICALIZADA OXY 019
- AMBULANCIA MEDICALIZADA OZC 820
- AMBULANCIA TAB
- AMBULANCIA TAM
- CAMIONETA LUV D-MAX OZC 911
- CAMIONETA VAN OZC 929
- MOTOCICLETA UXS 53A
- MOTOCICLETA UXS 54A
- MOVIL OLM 781
- UNIDAD DE ATENCION PRIMARIA
- UNIDAD MOVIL MEDICO-ODONTOLOGICO ORA 412
- UNIDAD MOVIL MEDICO-ODONTOLOGICO OZC 899

3.1 Repuestos y mantenimiento de vehículos

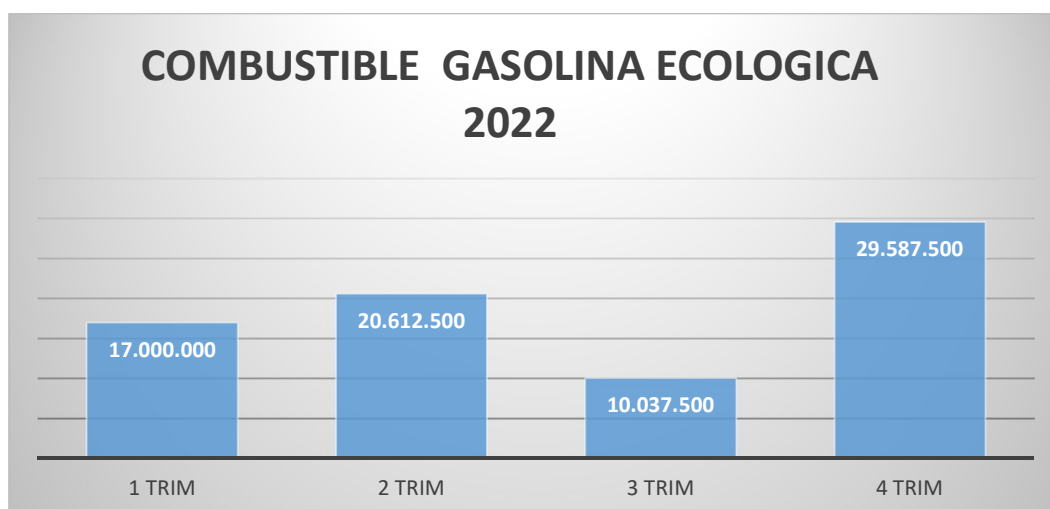
	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
AMBULANCIA BASICA OJZ 180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375.000	337.500	350.000
AMBULANCIA BASICA OET 677	130.000	1.174.129	7.662.784	3.945.495	3.169.473	12.300.661	11.258.302	5.426.416	6.113.723	9.359.956	4.114.083	3.650.419
AMBULANCIA BASICA OEU 844	4.766.505	1.734.555	7.179.229	2.285.118	4.603.605	6.526.115	4.177.062	18.459.625	13.030.032	3.401.605	4.300.929	3.278.806
AMBULANCIA BASICA OXY 017	4.313.248	1.703.000	12.358.766	2.913.188	1.668.518	13.243.503	4.370.976	2.429.494	9.798.496	5.194.808	4.482.032	3.533.074
AMBULANCIA BASICA OZC 804	9.327.680	1.716.865	5.881.245	4.862.371	2.210.000	5.914.642	2.585.262	4.495.168	5.005.476	7.395.618	4.815.940	13.027.925
AMBULANCIA BASICA OZC 878	6.882.351	1.902.696	10.640.682	6.427.242	1.339.000	8.240.721	5.378.849	5.299.891	7.749.035	11.719.904	4.952.707	2.073.531
AMBULANCIA BASICA OZC 930	3.786.740	2.210.940	9.711.806	1.435.318	1.820.000	4.095.828	4.527.052	18.280.309	6.992.915	4.469.907	7.586.042	3.589.132
AMBULANCIA MEDICALIZADA OET 676	6.206.418	1.326.785	7.938.721	6.314.958	1.391.000	6.796.187	3.277.152	7.535.786	6.448.585	2.515.545	6.081.452	8.252.992
AMBULANCIA MEDICALIZADA OXY 019	7.678.033	1.898.000	9.295.048	6.160.813	1.716.000	9.138.845	5.987.055	3.121.444	18.127.306	10.867.438	4.435.361	8.873.069
AMBULANCIA MEDICALIZADA OZC 820	2.998.916	1.289.470	5.036.170	5.787.020	1.427.240	2.288.000	28.983.705	5.338.530	4.100.655	4.733.210	4.488.546	1.823.447
AMBULANCIA TAB	-	-	-	-	43.087	-	-	182.607	-	-	1.630	-
AMBULANCIA TAM	-	271	-	-	-	-	-	542	-	-	-	-
CAMIONETA LUV D-MAX OZC 911	16.768.215	3.198.000	13.060.463	4.825.084	4.043.000	4.590.780	3.119.727	2.728.921	7.643.108	3.179.642	4.794.702	2.517.963
CAMIONETA VAN OZC 929	1.493.694	559.000	4.465.179	1.489.568	663.000	767.000	1.749.525	2.842.905	6.001.311	4.127.154	4.154.382	1.918.322
MOTOCICLETA UXS 53A	-	-	872.441	3.184.954	52.000	-	1.327.042	13.000	159.212	-	770.396	-
MOTOCICLETA UXS 54A	13.000	39.000	377.816	13.000	39.000	-	13.000	26.000	-	-	1.597.258	-
MOVIL OLM 781	779.193	1.741.712	2.574.160	1.838.434	2.281.823	2.579.343	1.210.943	704.088	2.212.216	1.023.502	1.930.117	363.050
UNIDAD DE ATENCION PRIMARIA	5.106.974	1.607.941	-	-	401.370	550.273	-	-	150.805	235.212	442.600	-
UNIDAD MOVIL MEDICO-ODONTOLOGICO	-	-	-	55.477	-	-	-	-	-	-	-	-
UNIDAD MOVIL MEDICO-ODONTOLOGICO	1.631.008	1.508.731	405.950	3.263.703	1.339.661	1.509.490	183.647	993.294	-	912.238	254.967	1.928.574

	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	192.953.530	161.550.907	249.560.194	184.231.686



3.2 Combustible

COMBUSTIBLE GASOLINA ECOLOGICA	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM	TOTAL
2022	17.000.000	20.612.500	10.037.500	29.587.500	77.237.500
2021	4.467.700	7.136.900	9.844.000	9.844.000	31.292.600





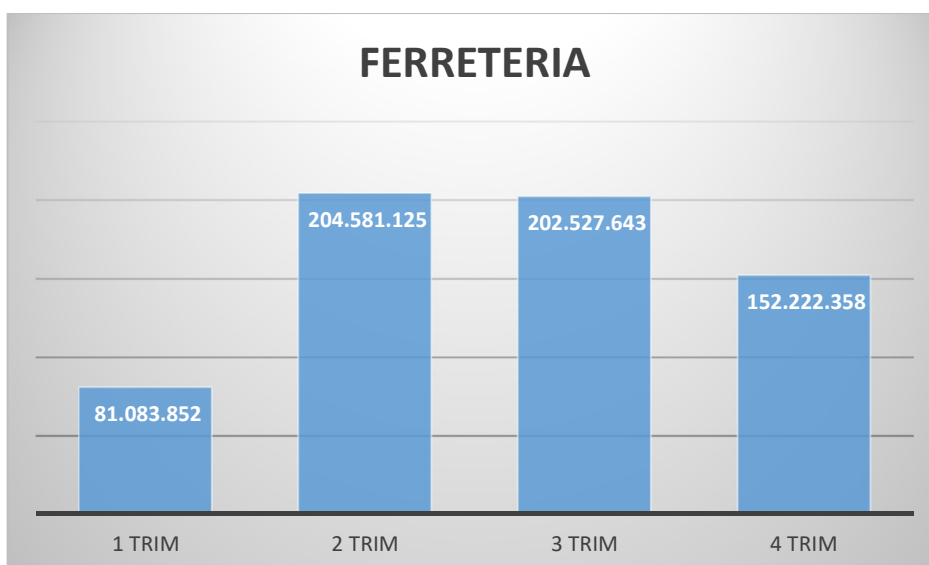
De conformidad con la directiva 8 del 2022 se recomienda que la entidad implemente mecanismos de control de consumo en tiempo real y con seguridad, como por ejemplo los llamados *Stickers* en todos los vehículos y que se puedan verificar los controles.

4. Gastos para mantenimientos locativos

Frente a estos gastos el seguimiento y control es compartido con el subproceso de mantenimiento y almacén

OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
FERRETERIA													
FERRETERIA	-	4.103.596	901.187	1.931.966	3.522.798	694.008	1.888.491	9.709.024	303.051	1.651.029	1.628.166	-	26.333.315

FERRETERIA	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM
2022	81.083.852	204.581.125	202.527.643	152.222.358
2021	173.328.145	66.685.690	374.034.092	270.550.649



Frente a este gasto se puede evidenciar una disminución en comparación con el año inmediatamente anterior; la entidad ahorro, control y/o efectuó seguimiento al concepto de ferretería durante la vigencia 2022.

5. Gastos de personal

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
VACACIONES	12.168.164	13.023.282	0	0	7.960.422	58.626.201	19.926.148	6.761.485	14.978.899	9.389.534	24.146.652	205.503.776
LIQUIDACION DE CONTRATO	100.611.899	186.072.404	27.022.109	30.541.064	21.092.508	12.240.706	67.427.160	136.144.990	109.660.820	12.805.742	37.612.290	200.319.506
HONORARIOS	136.209.334	1.039.329.034	1.293.127.975	1.220.980.584	1.107.658.359	284.355.023	882.153.609	1.090.158.879	1.477.453.205	772.874.602	909.087.255	2.001.157.834
NOMINA	2.455.976	1.828.105.170	1.648.085.263	3.278.605.876	0	1.611.069.332	19.865.323	3.317.387.550	1.631.889.737	550.478	1.609.177.821	3.323.913.482
SEGURIDAD SOCIAL	1.800	820.380.500	817.703.500	781.176.600	797.718.400	0	819.992.300	810.335.300	1.623.532.600	0	772.943.400	1.662.518.500
VIATICOS	6.585.690	7.433.997	9.581.031	1.049.184	7.381.044	5.054.946	1.258.097	13.993.637	10.118.899	1.568.313	2.445.593	8.079.036
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0	0	0	848.416.582	0	0	0	0	0	0
PRIMA DE NAVIDAD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.150.449.064
TOTAL	258.032.863	3.894.344.387	3.795.519.878	5.312.353.308	1.941.810.733	1.971.346.208	1.790.696.489	5.368.020.356	4.852.655.261	787.799.135	3.331.266.359	8.346.437.422

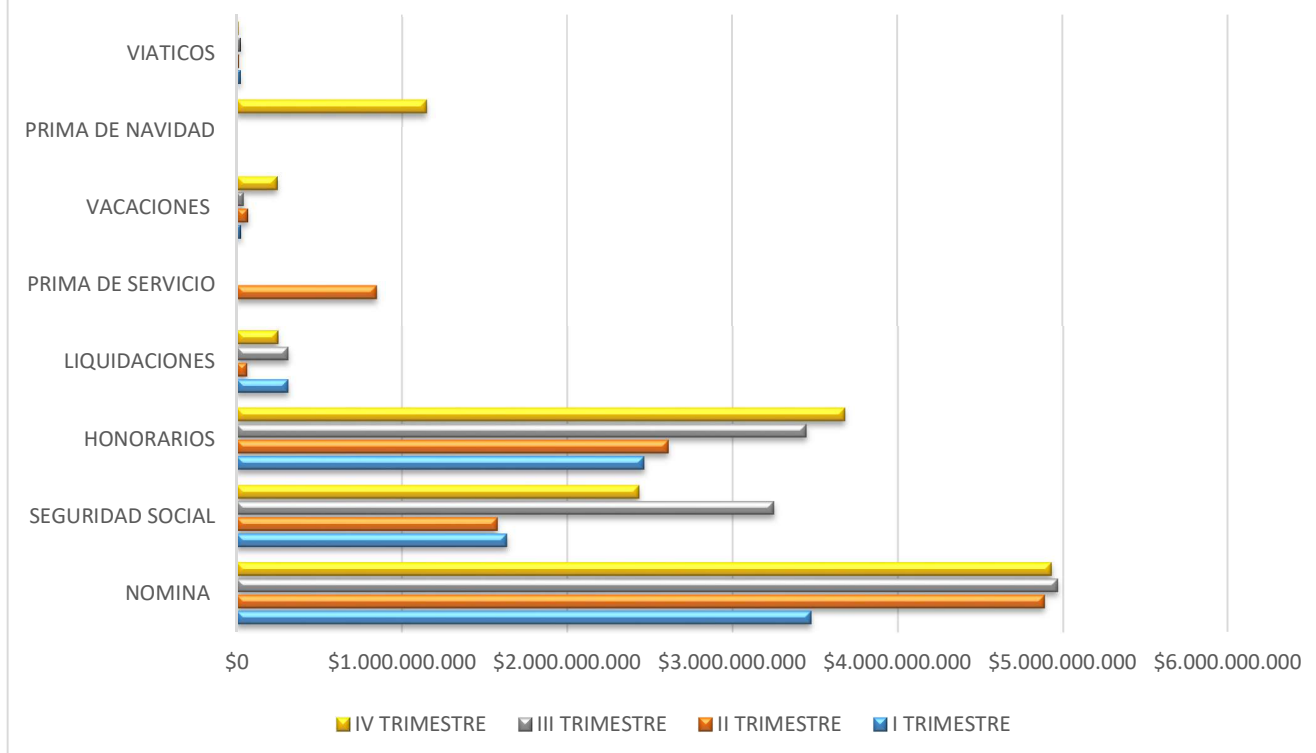
	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM
GASTOS DE PERSONAL	7.947.897.128	10.073.926.831	12.053.038.638	12.704.542.878



Gastos de personal discriminados por concepto y trimestre

CONCEPTO	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM
NOMINA	\$3.478.646.409	\$4.889.675.208	\$4.969.142.610	\$4.933.641.781
SEGURIDAD SOCIAL	\$1.638.085.800	\$1.578.895.000	\$3.253.860.200	\$2.435.461.900
HONORARIOS	\$2.468.666.343	\$2.612.993.966	\$3.449.765.693	\$3.683.119.691
LIQUIDACION DE CONTRATO	\$313.706.412	\$63.874.278	\$313.232.970	\$250.737.538
PRIMA DE SERVICIO		\$848.416.582		
VACACIONES	\$25.191.446	\$66.586.623	\$41.666.532	\$239.039.962
PRIMA DE NAVIDAD				\$1.150.449.064
VIATICOS	\$23.600.718	\$13.485.174	\$25.370.633	\$12.092.942
TOTAL	\$7.947.897.128	\$10.073.926.831	\$12.053.038.638	\$12.704.542.878

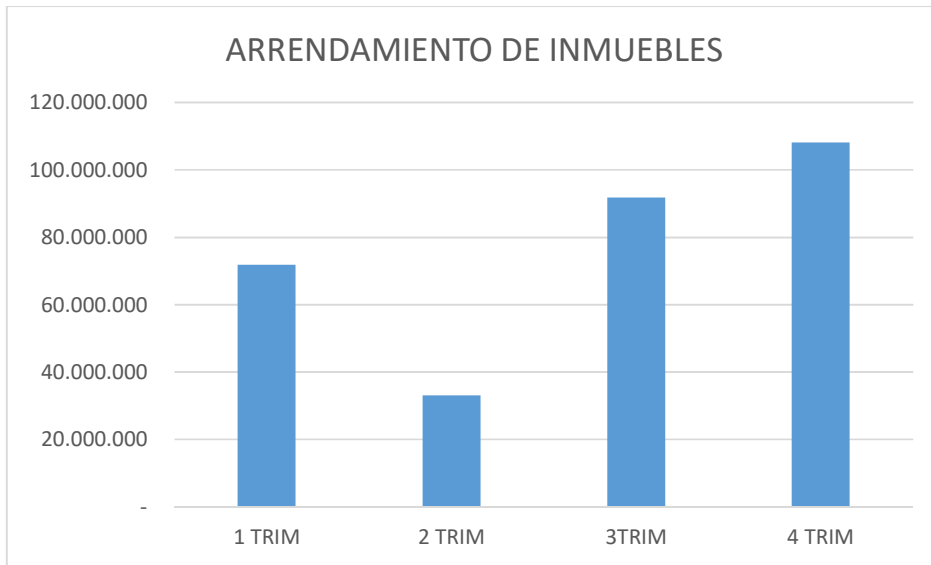
GASTOS DE PERSONAL POR CONCEPTO



Los gastos de personal, representan los gastos más altos de la institución teniendo la misión de la ESE, de los cuales el concepto más representativo es la nómina, siendo el tercer trimestre con más carga durante el año, seguidamente los honorarios, que son gastos de personal por contrato de prestación de servicios, este concepto es la relación carga de personal de especialistas y profesionales de apoyo a la gestión; los cuales incrementaron en el cuarto trimestre de la vigencia 2022.

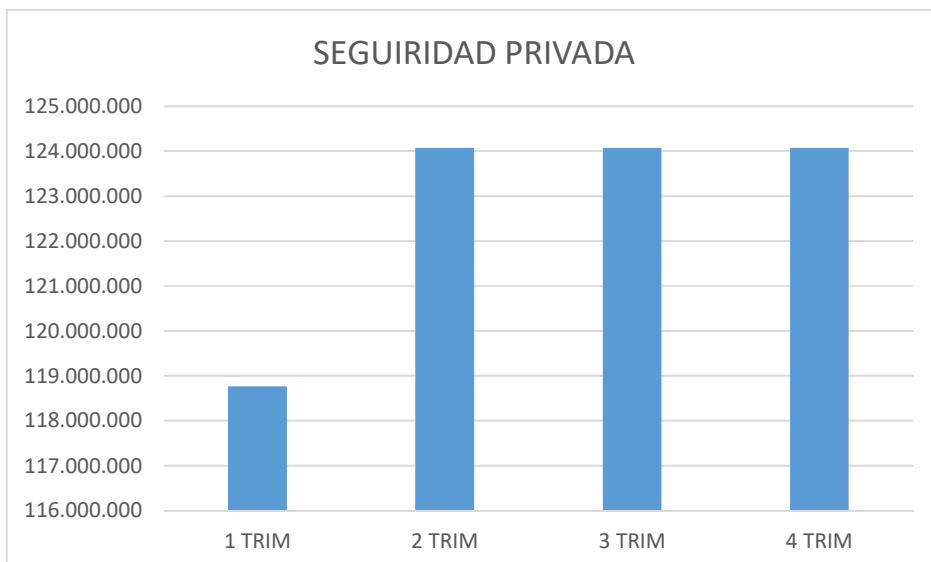
Gastos por Arrendamientos

	1 TRIM	2 TRIM	3TRIM	4 TRIM	TOTAL
Arrendamientos Inmuebles	71.788.007	33.071.953	91.820.859	108.203.448	304.884.267



Gastos de servicios de vigilancia

SEGURIDAD PRIVADA	1 TRIM	2 TRIM	3 TRIM	4 TRIM	TOTAL
2022	118.762.811	124.068.846	124.068.846	124.068.846	490.969.349



CONTROL Y SEGUIMIENTO

- Es importante tener en cuenta que desde las políticas institucionales se exhortan a los líderes y colaboradores de la institución a realizar seguimiento y control
- Las disposiciones de austeridad en el gasto, efectuadas por la el Hospital del Sarare E.S.E, están acorde con lo establecido en la normatividad aplicable y se mejora con controles.
- Se reflejó un aumento considerable del concepto de papelería respecto de los cuales deberán realizar el análisis correspondiente e implementación de acciones para asegurar el ahorro acorde con los lineamientos del Gobierno Nacional.
- La entidad debe implementar más controles frente a las necesidades y al gasto de los conceptos relacionados y analizados en el presente informe a fin de hacer seguimientos más oportunos y que apoyen a la austeridad del gasto.
- Desde la supervisión de los contratos para el caso de papelería, combustible, ferretería implementar mecanismos que permitan llevar un control de los gastos vs consumos que se ven reflejados en las salidas del almacén.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La entidad debe implementar un plan de austeridad que pueda ser medible y aceptable para poder determinar frente a que se requiere hacer ahorro e implementar controles desde la misma experiencia vivida dentro de los procesos, debido a que existen varias cosas que se hacen y no se documentan.
- Se deben buscar alternativas para controlar el uso de teléfonos celulares en la entidad determinar su necesidad y uso con controles y seguimientos a los mismos partir de la primera y segunda línea de defensa de la institución, para que la oficina de control interno pueda tener un punto de referencia.
- Es importante que la institución viabilice la necesidad y proyecte la adquisición de aplicaciones que le permitan promover la utilización de las tecnologías de la Información y las comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades que en muchos de los casos son innecesarios y que fueron relacionados en las auditorías realizadas por la oficina de control interno.
- Es importante que se tenga en cuenta que las acciones de mejora deben estar incluidas en el formato de planes de mejoramiento institucional para llevar un mayor control entre las diferentes líneas de defensa.

Sin otro particular,



MARELY QUINTERO OSORIO

Asesora Control Interno