

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

DATOS GENERALES DE LA AUDITORIA

LUGAR DE REALIZACION DE LA AUDITORIA:		SEDE ADMINISTRATIVA	
AUDITORIA No.	003	FECHA DEL INFORME	28 de Febrero 2023
PROCESO/DEPENDENCIA AUDITADO		GESTION FINANCIERA - PRESUPUESTO	
LIDER DEL PROCESO/ RESPONSABLE		JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ. – ALVARO ANDRES AREVALO OBYRNE	
PERIODO DE REALIZACION DE LA AUDITORIA		2022	
OBJETIVO			
Realizar Auditoria Interna a la oficina de Presupuesto, verificando las Disponibilidades Presupuestales CDP, Registros Presupuestales RP, las modificaciones al Presupuesto, y el estado del Archivo de la Oficina.			
JUSTIFICACION			
La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones de seguimiento, control y de acuerdo a las auditorias programadas para la vigencia 2023, se requiere efectuar una Auditoria Interna a las actuaciones Administrativas, Financieras y de Gestión desarrolladas por el área de presupuesto el año 2022, con el objeto de verificar el cumplimiento de los procedimientos establecidos y la normatividad aplicable.			
PRODUCTO			
Verificación del Presupuesto aprobado, sus modificaciones (Adiciones – Reducciones), los resultados obtenidos en cuanto a la ejecución de los Ingresos y los Gastos, Disponibilidades Presupuestales, Registros Presupuestales y Vigencias Futuras. Verificar el proceso de Archivo de la Oficina de Presupuesto de la E.S.E Pasto Salud, Verificar el control a los riesgos asociados al proceso.			
ALCANCE			
La Auditoría tuvo como alcance la Oficina de Presupuesto, verificando las Disponibilidades Presupuestales, Registros Presupuestales, archivo de la Oficina. Y el control de los riesgos asociados. En la Auditoría se realizó un análisis del presupuesto, la verificación del cargue del presupuesto de Ingresos y gastos en el sistema, el manejo de las modificaciones al presupuesto, el cumplimiento de la presentación oportuna de los diferentes informes a la Administración, antes de control y demás usuarios de la información, la conservación de la información, archivo general en la Oficina y productos que en el transcurso de la auditoría se hizo necesario auditar y la matriz de riesgos referente al área de presupuesto.			
HECHOS			
La Oficina de Control Interno en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento del plan de auditorías programadas para la vigencia 2023, practicó auditoría Interna al área de Presupuesto , evaluando la gestión en la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la E:S:E: Pasto Salud de la vigencia 2022 , teniendo en cuenta un buen manejo y la disposición de los recursos, verificando las disponibilidades presupuestales, registros presupuestales, cumplimiento de presentación oportuna de informes y el archivo de la Oficina de presupuesto.			

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

PRESUPUESTO

El Presupuesto de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E se rige y se somete a las normas vigentes aplicables en materia de presupuesto a las Empresas Industriales Comerciales del Estado, trazadas por el Estatuto Orgánico de Presupuesto Municipal de Pasto y a las normas orgánicas nacionales sobre la materia establecidas en el Decreto 115 del 15 de Enero de 1996 y demás normas que en materia de presupuesto le aplica.

El Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS como organismo adscrito al Ministerio de Hacienda y Crédito Público es el rector de la política y coordinador del sistema presupuestal, ente encargado de la aprobación del presupuesto en sus montos globales, mediante las resoluciones respectivas.

La Junta Directiva de la E.S.E. Pasto Salud a través de los acuerdos es quien autoriza la desagregación en los rubros presupuestales y sus modificaciones.

La elaboración, ejecución y cierre de presupuesto se encuentra establecida en los Manuales de Procesos y Procedimientos bajo el código MA-PP Versión 6.0 dentro del macro proceso: Direccionamiento de Gerencia; Proceso: Gerencia Financiera y Procedimientos GF- PD 86 Elaboración de Presupuesto; GF-PD 87 Ejecución de Presupuesto; y GF-PD 88 Cierre Presupuestal procedimientos desarrollados por QUIEN LO DEBE HACER o responsable que participa en los mismos. La auditoría pudo verificar el cumplimiento de los procesos y procedimientos plasmados en el DOCUMENTO DEL PROCEDIMIENTO aprobado en su oportunidad.

EJECUCION PRESUPUESTAL

El Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS, fijó el Presupuesto general de Ingresos y Gastos para la vigencia fiscal del año 2022 de la E.S.E. Pasto Salud mediante Resolución 129 del 26 de Noviembre de 2021 por un valor de Cuarenta y Cinco Mil Quinientos Seis Millones Quinientos Sesenta y Nueve Ciento Doce Pesos Con Treinta y Tres Centavos mcte. \$ 45.506.569.112,33 y a través del Acuerdo No 017 del 17 de Diciembre de 2021, la Junta Directiva de la E.S.E. Pasto Salud efectúa la desagregación de los cómputos fijados en el presupuesto de ingresos y gastos por el mismo valor.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

El Presupuesto inicial de Ingresos aprobado para la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. para la vigencia fiscal el cual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022 fue de \$ 45.506.569.112,33 y tuvo un adición de \$ 28.950.494.884,66 representado en un 16.36% de adición con relación al inicialmente aprobado y soportado con las Resoluciones de modificación al presupuesto emitidas por el Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS para un presupuesto definitivo de Ingresos de \$ 74.457.063.997,00

Composición Presupuesto de Ingresos. Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

Presupuesto Inicial	Adición	Porcentaje de Variación	Presupuesto Definitivo
45.506.569.112.00	28.950.494.884,66	16.36 %	74.457.063.997,00

La ejecución final del presupuesto de ingresos con corte a 31 de diciembre de 2022 fue de \$ 74.457.063.997.00 obteniendo recaudos adicionales a los presupuestados del orden de \$ 20.182.304.401 que representan una ejecución del 100.75% de cumplimiento en ingresos programados para la vigencia.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Ejecución Presupuestal de Ingresos Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

Concepto	Presupuesto Inicial Aprobado	Presupuesto Final	Ejecución Periodo	Porcentaje de Ejecución
Ingresos	45.506.569.112.00	74.457.063.997.00	75.018.639.417	100.75%

Por lo tanto la ejecución presupuestal de Ingresos nos arroja la siguiente información

Composición Ejecución Ingresos (Miles de Pesos)

Presupuesto Inicial	\$ 45.506.569.112
Adición (Modificaciones)	\$ 28.950.494.884.66
Presupuesto Definitivo	\$ 74.457.063.997
Ejecución Presupuestal (Recaudos)	\$ 75.018.639.417
Mayor Valor Ejecutado (Recaudado)	\$ 20.182.304.401
Porcentaje de Cumplimiento	100.75%

Ejecución detallada de Ingresos Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

Codigo	Nombre	INICIAL	DEFINITIVO	RECONOCIMIENTOS	RECAUDOS	SALDO x EJECUTAR	SALDO x COBRAR	% DE CUMPLIMIENTO
1	Ingresos	45.506.569.112	74.457.063.997	94.639.368.398	75.018.639.417	-20.182.304.401	19.620.728.981	100,75
1.0	Disponibilidad Inicial	1.439.068.637	14.118.051.005	14.118.051.005	14.118.051.005	0	0	100,00
1.0.02	Bancos	1.439.068.637	14.118.051.005	14.118.051.005	14.118.051.005	0	0	100,00
1.0.02.02.01	DI Destinación Específica	0	6.251.889.118	6.251.889.118	6.251.889.118	0	0	100,00
1.0.02.02.02	DI Recursos Propios	0	6.427.093.250	6.427.093.250	6.427.093.250	0	0	100,00
1.0.02.02.03	Disponibilidad final programa de saneamiento fiscal 2021	1.439.068.637	1.439.068.637	1.439.068.637	1.439.068.637	0	0	100,00
1,1	Ingresos Corrientes	43.991.242.726	59.184.199.796	79.338.991.524	59.718.262.543	-20.154.791.728	19.620.728.981	100,90

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

1.1.02	Ingresos no tributarios	43.991.242.726	59.184.199.796	79.338.991.524	59.718.262.543	-20.154.791.728	19.620.728.981	100,90
1.1.02.05	Venta de bienes y servicios	42.756.362.892	57.462.052.833	77.897.108.130	58.452.609.492	-20.435.055.297	19.444.498.638	101,72
1.1.02.05.00 1	Ventas de establecimientos de mercado	42.756.362.892	57.462.052.833	77.897.108.130	58.452.609.492	-20.435.055.297	19.444.498.638	101,72
1.1.02.05.00 1.09	Servicios para la comunidad, sociales y personales	42.756.362.892	57.462.052.833	77.897.108.130	58.452.609.492	-20.435.055.297	19.444.498.638	101,72
1.1.02.05.00 1.09.02	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	42.756.362.892	57.462.052.833	77.897.108.130	58.452.609.492	-20.435.055.297	19.444.498.638	101,72
1.1.02.05.00 1.09.02.01	REGIMEN SUBSIDIADO	39.430.053.630	53.265.932.898	70.074.443.951	53.207.619.001	-16.808.511.053	16.866.824.950	99,89
1.1.02.05.00 1.09.02.01.0 1	Régimen Subsidiado Vigencia Actual	32.201.989.798	42.819.546.163	59.368.029.012	42.501.204.062	-16.548.482.849	16.866.824.950	99,26
1.1.02.05.00 1.09.02.01.0 2	Régimen Subsidiado Vigencias Anteriores	7.228.063.832	10.446.386.735	10.706.414.939	10.706.414.939	-260.028.204	0	102,49
1.1.02.05.00 1.09.02.02	REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.274.272.838	1.274.272.838	3.696.769.312	2.162.387.522	-2.422.496.474	1.534.381.790	169,70
1.1.02.05.00 1.09.02.02.0 1	Régimen Contributivo Vigencia Actual	555.282.881	555.282.881	2.966.860.328	1.432.478.538	-2.411.577.447	1.534.381.790	257,97
1.1.02.05.00 1.09.02.02.0 2	Régimen Contributivo Vigencias Anteriores	718.989.957	718.989.957	729.908.984	729.908.984	-10.919.027	0	101,52
1.1.02.05.00 1.09.02.03	PROMOCION Y PREVENCIÓN - PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS	1.568.171.916	1.568.171.916	1.374.183.621	1.374.183.621	193.988.295	0	87,63
1.1.02.05.00 1.09.02.03.0 1	P y P Intervenciones Colectivas Vigencia Actual	1.568.171.916	1.568.171.916	1.374.183.621	1.374.183.621	193.988.295	0	87,63
1.1.02.05.00 1.09.02.03.0 2	P y P Intervenciones Colectivas Vigencias Anteriores	0	0	0	0	0	0	0,00
1.1.02.05.00 1.09.02.05	SOAT - ECAT	152.171.800	152.171.800	156.058.920	121.483.399	-3.887.120	34.575.521	79,83

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

1.1.02.05.00 1.09.02.05.0 1	SOAT - ECAT Vigencia Actual	99.971.800	99.971.800	130.011.119	95.435.598	-30.039.319	34.575.521	95,46
1.1.02.05.00 1.09.02.05.0 2	SOAT - ECAT Vigencias Anteriores	52.200.000	52.200.000	26.047.801	26.047.801	26.152.199	0	49,90
1.1.02.05.00 1.09.02.18 1	ADRES	66.507.962	66.507.962	167.233.467	61.865.524	-100.725.505	105.367.943	93,02
1.1.02.05.00 1.09.02.18.0 1	ADRES Vigencia Actual	10.019.525	10.019.525	124.235.966	18.868.023	-114.216.441	105.367.943	188,31
1.1.02.05.00 1.09.02.18.0 2	ADRES Vigencias Anteriores	56.488.436	56.488.436	42.997.501	42.997.501	13.490.935	0	76,12
1.1.02.05.00 1.09.02.19 1	OTRAS ENTIDADES	36.928.247	906.738.920	1.512.464.994	985.588.618	-605.726.074	526.876.376	108,70
1.1.02.05.00 1.09.02.19.0 1	OTRAS ENTIDADES Vigencia Actual	5.000.000	5.000.000	610.726.074	83.849.698	-605.726.074	526.876.376	1676,99
1.1.02.05.00 1.09.02.19.0 2	OTRAS ENTIDADES Vigencias Anteriores	31.928.247	901.738.920	901.738.920	901.738.920	0	0	100,00
1.1.02.05.00 1.09.02.20 1	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	228.256.499	228.256.499	915.953.865	539.481.807	-687.697.366	376.472.058	236,35
1.1.02.05.00 1.09.02.20.0 1	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD Vigencia Actual	129.197.068	129.197.068	899.376.287	522.904.229	-770.179.219	376.472.058	404,73
1.1.02.05.00 1.09.02.20.0 2	OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD Vigencias Anteriores	99.059.432	99.059.432	16.577.578	16.577.578	82.481.854	0	16,73
1.1.02.06 1.1.02.06.00 7	Transferencias corrientes	1.234.879.835	1.722.146.963	1.441.883.394	1.265.653.051	280.263.569	176.230.343	73,49
	Subvenciones	1.234.879.835	1.722.146.963	1.441.883.394	1.265.653.051	280.263.569	176.230.343	73,49

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

1.1.02.06.00								
7.02	Empresas públicas no financieras	1.234.879.835	1.722.146.963	1.441.883.394	1.265.653.051	280.263.569	176.230.343	73,49
1.1.02.06.00	Transferencias para Empresas Sociales del Estado	1.234.879.835	1.722.146.963	1.441.883.394	1.265.653.051	280.263.569	176.230.343	73,49
7.02.08								
1,2	Recursos de capital	76.257.749	1.154.813.196	1.182.325.869	1.182.325.869	-27.512.673	0	102,38
1.2.05	Rendimientos financieros	76.257.749	76.257.749	103.770.422	103.770.422	-27.512.673	0	136,08
1.2.05.02	Depósitos	76.257.749	76.257.749	103.770.422	103.770.422	-27.512.673	0	136,08
1.2.08	Transferencias de capital	0	1.078.555.447	1.078.555.447	1.078.555.447	0	0	100,00
	De otras entidades del gobierno general	0	1.078.555.447	1.078.555.447	1.078.555.447	0	0	100,00
1.2.08.06.00	Condicionadas a la adquisición de un activo	0	1.078.555.447	1.078.555.447	1.078.555.447	0	0	100,00
2								
TOTAL		45.506.569.113	74.457.063.997	94.639.368.398	75.018.639.417	-20.182.304.401	19.620.728.981	100,75

Para la vigencia fiscal de 2022 se presentaron modificaciones al presupuesto general de Ingresos mediante Resoluciones emitidas por el Consejo Municipal de la Política Fiscal COMFIS con las respectivos Acuerdos de Desagregación del Presupuesto aprobados por la Junta Directiva de la siguiente manera:

Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Vigencia 2022

# RESOLUCION	FECHA	VALOR
249	29/03/2022	\$ 12.678.982.368,21
430	8/06/2022	\$ 3.158.457.366,63
627	12/08/2022	\$ 1.067.591.623,00
700	14/09/2022	\$ 1.078.555.447,00
730	30/09/2022	\$ 9.362.454.010,32
846	11/11/2022	\$ 1.255.102.354,00
1075	19/12/2022	\$ 349.351.715,50
TOTAL		\$ 28.950.494.884,66

Valor total Adiciones \$ **28.950.494.884,66**

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Desagregación Presupuestal

# ACUERDO	FECHA	VALOR
002	29/03/2022	\$ 12.678.982.368,21
004	8/06/2022	\$ 3.158.457.366,63
006	12/08/2022	\$ 1.067.591.623,00
008	14/09/2022	\$ 1.078.555.447,00
011	30/09/2022	\$ 9.362.454.010,32
012	11/11/2022	\$ 1.255.102.354,00
015	19/12/2022	\$ 349.351.715,50
VALOR TOTAL		\$ 28.950.494.884,66

Valor total desagregación adición \$ 28.950.494.884.66

El valor de las modificaciones al presupuesto de ingresos de la E.S.E. Pasto Salud durante la vigencia 2022 fueron del orden de \$ 28.950.494.884.66 lo que representa un porcentaje del 64.09% reflejadas en incremento al presupuesto inicial y que se encuentra en el proceso de planeación, programación y elaboración del presupuesto lo que permite observar que la base o nivel de confianza o seguridad es adecuado o manejable, razón por la cual se estima que existe un nivel alto de ejecución en materia presupuestal de los ingresos.

La ejecución definitiva del presupuesto de ingresos de la vigencia en análisis, que fue de un 100.75 % de cumplimiento representados en recaudos adicionales superiores al programado en \$ 20.182.304.401 y que se ven reflejados principalmente en los rubros No. 10 – Disponibilidad Inicial la cual se presupuestó inicialmente por un valor de \$ 1.439.068.637 y con los recaudos se llegó a un valor de \$ 14.118.051.005 y el saldo por apropiación por ejecutar fue de \$ 0.00 su valor definitivo presupuestado y ejecutado en un 100%; Rubro No. 1111 Ventas de servicio 111101 Régimen Subsidiado, con una ejecución o recaudos definitivos que superaron lo presupuestado en \$ 53.207.619.001 representados en una variación positiva y en observancia principalmente al objeto social que desarrolla la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

El presupuesto inicial de Gastos para la vigencia 2022 quedó fijada en la suma de \$ 45.506.569.112, una vez efectuadas las adiciones y modificaciones en el transcurso de la vigencia 2022 el presupuesto definitivo se fijó en la suma de \$ 74.457.063.997.

La ejecución final o compromisos adquiridos del presupuesto de gastos con corte a 31 de diciembre de 2022 fue de \$ 72.305.671.839 con un porcentaje de ejecución del 97.11% de la apropiación definitiva o techo presupuestal aprobada por el COMFIS quedando un valor por ejecutar o apropiación de \$ 2.151.392.158 que representa un 2.89% del valor aprobado; indicador del 97.11% que nos permite medir el nivel de gastos comprometidos con relación al total del presupuesto de gastos aprobado.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Composición Presupuesto de Gastos Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

Presupuesto Inicial	Adiciones	Porcentajes de Variación	Presupuesto Definitivo
45.506.569.112	28.950.494.884,66	16.36 %	74.457.063.996

Ejecución presupuestal de gastos Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

Concepto	Presupuesto Inicial Aprobado	Presupuesto Final Aprobado	Ejecución del Periodo	Porcentaje de Ejecución
Gastos	45.506.569.112	74.457.063.996	72.305.671.839	97.11%

Ejecución Detallada de Gastos Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

Nombre	INICIAL	DEFINITIVO	DISPONIBILIDADES	REGISTROS	OBLIGACIONES	PAGOS	SALDO X EJECUTAR	% CUMPLIMIENTO
Gastos	45.506.569.112	74.457.063.996	72.305.671.839	72.305.671.839	63.869.229.026	63.869.229.026	2.151.392.158	97,11
Funcionamiento	21.290.811.337	40.101.183.486	38.750.529.269	38.750.529.269	35.983.753.002	35.983.753.002	1.350.654.217	96,63
Gastos de personal	8.308.894.672	9.508.273.195	8.989.214.164	8.989.214.164	8.964.807.848	8.964.807.848	519.059.031	94,54
Planta de personal permanente	5.688.477.976	6.634.786.073	6.338.886.523	6.338.886.523	6.314.480.207	6.314.480.207	295.899.550	95,54
Factores constitutivos de salario	3.750.999.784	4.812.379.284	4.689.829.315	4.689.829.315	4.689.829.315	4.689.829.315	122.549.969	97,45
Factores salariales comunes	3.750.999.784	4.812.379.284	4.689.829.315	4.689.829.315	4.689.829.315	4.689.829.315	122.549.969	97,45
Sueldo básico	2.960.808.567	3.874.042.567	3.873.724.683	3.873.724.683	3.873.724.683	3.873.724.683	317.884	99,99
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	33.505.882	8.505.882	5.555.478	5.555.478	5.555.478	5.555.478	2.950.404	65,31
Subsidio de alimentación	10.611.969	12.796.469	12.528.122	12.528.122	12.528.122	12.528.122	268.347	97,90
Auxilio de transporte	16.513.109	21.950.109	20.157.293	20.157.293	20.157.293	20.157.293	1.792.816	91,83
Prima de servicio	148.397.781	128.397.781	100.992.316	100.992.316	100.992.316	100.992.316	27.405.465	78,66
Bonificación por servicios prestados	104.537.658	182.308.658	122.027.759	122.027.759	122.027.759	122.027.759	60.280.899	66,93
Prestaciones sociales	476.624.818	584.377.818	554.843.664	554.843.664	554.843.664	554.843.664	29.534.154	94,95

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Prima de navidad	322.043.796	410.182.796	390.110.321	390.110.321	390.110.321	390.110.321	20.072.475	95,11
Prima de vacaciones	154.581.022	174.195.022	164.733.343	164.733.343	164.733.343	164.733.343	9.461.679	94,57
Contribuciones inherentes a la nómina	1.645.666.150	1.122.611.150	1.016.265.766	1.016.265.766	1.016.265.766	1.016.265.766	106.345.384	90,53
Aportes a la seguridad social en pensiones	448.441.189	281.870.189	262.683.084	262.683.084	262.683.084	262.683.084	19.187.105	93,19
Aportes a la seguridad social en salud	343.145.842	199.414.842	184.722.206	184.722.206	184.722.206	184.722.206	14.692.636	92,63
Aportes de cesantías	10.000.000	39.139.000	2.390.381	2.390.381	2.390.381	2.390.381	36.748.619	6,11
Aportes de cesantías	427.654.708	322.654.708	306.192.137	306.192.137	306.192.137	306.192.137	16.462.571	94,90
Aportes a cajas de compensación familiar	157.018.513	103.984.513	97.059.842	97.059.842	97.059.842	97.059.842	6.924.671	93,34
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	63.132.757	45.477.757	41.796.450	41.796.450	41.796.450	41.796.450	3.681.307	91,91
Aportes al ICBF	117.763.885	78.056.885	72.858.484	72.858.484	72.858.484	72.858.484	5.198.401	93,34
Aportes al SENA	78.509.256	52.013.256	48.563.182	48.563.182	48.563.182	48.563.182	3.450.074	93,37
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	291.812.042	699.795.639	632.791.442	632.791.442	608.385.126	608.385.126	67.004.197	90,43
Prestaciones sociales	220.136.680	291.536.680	246.465.796	246.465.796	246.465.796	246.465.796	45.070.884	84,54
Vacaciones	142.911.834	173.952.834	161.238.535	161.238.535	161.238.535	161.238.535	12.714.299	92,69
Indemnización por vacaciones	58.169.935	92.793.935	63.726.012	63.726.012	63.726.012	63.726.012	29.067.923	68,67
Bonificación especial de recreación	19.054.911	24.789.911	21.501.249	21.501.249	21.501.249	21.501.249	3.288.662	86,73
Estímulos a los empleados del Estado	71.675.362	408.258.959	386.325.646	386.325.646	361.919.330	361.919.330	21.933.313	94,63
Bienestar Social	71.675.362	371.675.362	353.412.046	353.412.046	329.005.730	329.005.730	18.263.316	95,09
Bienestar social	0	36.583.597	32.913.600	32.913.600	32.913.600	32.913.600	3.669.997	89,97
Personal supernumerario y planta temporal	2.620.416.696	2.873.487.122	2.650.327.641	2.650.327.641	2.650.327.641	2.650.327.641	223.159.481	92,23
Factores constitutivos de salario	1.838.465.087	1.817.112.087	1.750.388.741	1.750.388.741	1.750.388.741	1.750.388.741	66.723.346	96,33
Factores salariales comunes	1.838.465.087	1.817.112.087	1.750.388.741	1.750.388.741	1.750.388.741	1.750.388.741	66.723.346	96,33
Sueldo básico	1.296.595.564	1.220.018.564	1.217.033.194	1.217.033.194	1.217.033.194	1.217.033.194	2.985.370	99,76
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	129.758.743	56.258.743	53.343.852	53.343.852	53.343.852	53.343.852	2.914.891	94,82

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Subsidio de alimentación	36.993.886	70.757.886	65.872.888	65.872.888	65.872.888	65.872.888	4.884.998	93,10
Auxilio de transporte	61.662.015	106.349.015	105.909.178	105.909.178	105.909.178	105.909.178	439.837	99,59
Prima de servicio	62.565.299	65.950.299	63.552.263	63.552.263	63.552.263	63.552.263	2.398.036	96,36
Bonificación por servicios prestados	49.942.003	55.942.003	53.599.215	53.599.215	53.599.215	53.599.215	2.342.788	95,81
Prestaciones sociales	200.947.577	241.835.577	191.078.151	191.078.151	191.078.151	191.078.151	50.757.426	79,01
Prima de navidad	135.775.390	145.034.390	119.407.052	119.407.052	119.407.052	119.407.052	25.627.338	82,33
Prima de vacaciones	65.172.187	96.801.187	71.671.099	71.671.099	71.671.099	71.671.099	25.130.088	74,04
Contribuciones inherentes a la nómina	713.470.822	926.443.822	805.027.614	805.027.614	805.027.614	805.027.614	121.416.208	86,89
Aportes a la seguridad social en pensiones	183.924.228	248.318.228	231.387.763	231.387.763	231.387.763	231.387.763	16.930.465	93,18
Aportes a la seguridad social en salud	130.279.661	175.701.661	162.738.091	162.738.091	162.738.091	162.738.091	12.963.570	92,62
Aportes de cesantías	10.000.000	39.139.000	0	0	0	0	39.139.000	0,00
Aportes de cesantías	177.095.301	217.095.301	181.700.415	181.700.415	181.700.415	181.700.415	35.394.886	83,70
Aportes a cajas de compensación familiar	75.632.468	91.598.468	85.489.242	85.489.242	85.489.242	85.489.242	6.109.226	93,33
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	41.998.579	40.071.579	36.823.927	36.823.927	36.823.927	36.823.927	3.247.652	91,90
Aportes al ICBF	56.724.351	68.701.351	64.114.261	64.114.261	64.114.261	64.114.261	4.587.090	93,32
Aportes al SENA	37.816.234	45.818.234	42.773.915	42.773.915	42.773.915	42.773.915	3.044.319	93,36
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	68.480.787	129.931.213	94.911.286	94.911.286	94.911.286	94.911.286	35.019.927	73,05
Prestaciones sociales	68.480.787	129.931.213	94.911.286	94.911.286	94.911.286	94.911.286	35.019.927	73,05
Vacaciones	56.373.720	77.308.146	75.927.907	75.927.907	75.927.907	75.927.907	1.380.239	98,21
Indemnización por vacaciones	4.590.571	39.590.571	10.251.446	10.251.446	10.251.446	10.251.446	29.339.125	25,89
Bonificación especial de recreación	7.516.496	13.032.496	8.731.933	8.731.933	8.731.933	8.731.933	4.300.563	67,00
Estímulos a los empleados del Estado	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Bienestar Social	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Adquisición de bienes y servicios	11.585.183.912	29.986.695.823	29.479.257.809	29.479.257.809	26.837.783.032	26.837.783.032	507.438.014	98,31

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Adquisición de activos no financieros	401.467.674	768.049.465	637.257.788	637.257.788	404.060.560	404.060.560	130.791.677	82,97
Activos fijos	401.467.674	768.049.465	637.257.788	637.257.788	404.060.560	404.060.560	130.791.677	82,97
Maquinaria y equipo	260.000.000	591.090.000	530.614.509	530.614.509	308.587.797	308.587.797	60.475.491	89,77
Maquinaria para usos especiales	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Maquinaria para usos especiales y sus partes y piezas	0	0	0	0	0	0	0	0,00
paneles solares (energía fotovoltaica)	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	90.000.000	237.000.000	236.958.359	236.958.359	67.572.670	67.572.670	41.641	99,98
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	90.000.000	237.000.000	236.958.359	236.958.359	67.572.670	67.572.670	41.641	99,98
Compra de Equipos	90.000.000	237.000.000	236.958.359	236.958.359	67.572.670	67.572.670	41.641	99,98
Maquinaria y aparatos eléctricos	0	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	0	100,00
Motores y turbinas y sus partes	0	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	0	100,00
Motores y turbinas y sus partes	0	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	16.000.000	0	100,00
Aparatos médicos, instrumentos ópticos y de precisión, relojes	170.000.000	329.090.000	268.882.850	268.882.850	216.241.827	216.241.827	60.207.150	81,70
Aparatos médicos y quirúrgicos y aparatos ortésicos y protésicos	170.000.000	329.090.000	268.882.850	268.882.850	216.241.827	216.241.827	60.207.150	81,70
Compra de Equipos	170.000.000	329.090.000	268.882.850	268.882.850	216.241.827	216.241.827	60.207.150	81,70
Equipo de transporte	0	9.000.000	8.773.300	8.773.300	8.773.300	8.773.300	226.700	97,48
Otro equipo de transporte, y sus partes y piezas	0	9.000.000	8.773.300	8.773.300	8.773.300	8.773.300	226.700	97,48
Motocicletas y sidecares (vehículos laterales a las motocicletas)	0	9.000.000	8.773.300	8.773.300	8.773.300	8.773.300	226.700	97,48
Motocicletas y sidecares (vehículos laterales a las motocicletas)	0	9.000.000	8.773.300	8.773.300	8.773.300	8.773.300	226.700	97,48
Activos fijos no clasificados como maquinaria y equipo	141.467.674	176.959.465	106.643.279	106.643.279	95.472.763	95.472.763	70.316.186	60,26

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Muebles, instrumentos musicales, artículos de deporte y antigüedades	141.467.674	176.959.465	106.643.279	106.643.279	95.472.763	95.472.763	70.316.186	60,26
Muebles	141.467.674	176.959.465	106.643.279	106.643.279	95.472.763	95.472.763	70.316.186	60,26
Otros muebles N.C.P.	141.467.674	176.959.465	106.643.279	106.643.279	95.472.763	95.472.763	70.316.186	60,26
Adquisiciones diferentes de activos	11.183.716.238	29.218.646.358	28.842.000.021	28.842.000.021	26.433.722.472	26.433.722.472	376.646.337	98,71
Materiales y suministros	960.289.500	1.177.777.560	1.085.903.373	1.085.903.373	746.377.751	746.377.751	91.874.186	92,20
Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	411.162.265	361.715.467	331.787.020	331.787.020	177.407.729	177.407.729	29.928.447	91,73
Dotación de Personal	336.162.265	281.162.265	267.255.238	267.255.238	169.481.696	169.481.696	13.907.027	95,05
Ropa Hospitalaria	75.000.000	75.000.000	59.585.000	59.585.000	2.979.251	2.979.251	15.415.000	79,45
Dotación de personal	0	4.587.352	3.980.932	3.980.932	3.980.932	3.980.932	606.420	86,78
Ropa Hospitalaria	0	965.850	965.850	965.850	965.850	965.850	0	100,00
Otros bienes transportables(Excepto productos metálicos maquinaria y equipo)	524.127.235	797.062.093	735.116.354	735.116.354	567.481.774	567.481.774	61.945.739	92,23
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	524.127.235	692.119.444	646.055.413	646.055.413	478.420.833	478.420.833	46.064.030	93,34
Materiales y Suministros	267.645.116	421.603.325	411.952.540	411.952.540	299.965.868	299.965.868	9.650.785	97,71
Combustibles y Lubricantes	140.000.000	140.000.000	114.881.206	114.881.206	85.821.745	85.821.745	25.118.794	82,06
Impresos	100.000.000	114.034.000	113.221.667	113.221.667	92.333.222	92.333.222	812.333	99,29
Otras adquisiciones de Bienes	16.482.119	16.482.119	6.000.000	6.000.000	299.999	299.999	10.482.119	36,40
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo) V. ANT	0	104.942.649	89.060.940	89.060.940	89.060.940	89.060.940	15.881.709	84,87
Materiales y suministros	0	34.659.819	32.896.585	32.896.585	32.896.585	32.896.585	1.763.234	94,91
Combustibles y lubricantes	0	23.097.582	12.489.470	12.489.470	12.489.470	12.489.470	10.608.112	54,07
Impresos	0	41.067.005	39.688.962	39.688.962	39.688.962	39.688.962	1.378.043	96,64
Otras adquisiciones de bienes	0	6.118.243	3.985.923	3.985.923	3.985.923	3.985.923	2.132.320	65,15

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Productos metalicos y paquetes de software	25.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000	1.488.249	1.488.249	0	100,00
Productos metálicos y paquetes de software	25.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000	1.488.249	1.488.249	0	100,00
Adquisición de servicios	10.169.422.944	27.987.365.004	27.714.251.242	27.714.251.242	25.645.499.315	25.645.499.315	273.113.762	99,02
Servicios de la construcción	1.592.420.321	3.086.440.852	3.071.216.873	3.071.216.873	2.501.136.008	2.501.136.008	15.223.978	99,51
Mantenimiento Hospitalario	1.592.420.321	3.086.440.852	3.071.216.873	3.071.216.873	2.501.136.008	2.501.136.008	15.223.978	99,51
MH. Infraestructura	1.592.420.321	2.311.420.321	2.310.434.338	2.310.434.338	1.740.353.473	1.740.353.473	985.983	99,96
MH. Infraestructura	0	775.020.531	760.782.535	760.782.535	760.782.535	760.782.535	14.237.996	98,16
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	177.979.881	261.821.829	250.653.658	250.653.658	234.350.378	234.350.378	11.168.171	95,73
Transporte	177.979.881	237.779.881	230.689.158	230.689.158	214.385.878	214.385.878	7.090.723	97,02
Transporte	0	24.041.948	19.964.500	19.964.500	19.964.500	19.964.500	4.077.448	83,04
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	547.404.831	557.818.228	547.103.083	547.103.083	544.681.021	544.681.021	10.715.145	98,08
Arrendamientos	5.404.831	5.404.831	4.506.580	4.506.580	4.131.031	4.131.031	898.251	83,38
Seguros	540.000.000	546.000.000	538.183.107	538.183.107	536.136.593	536.136.593	7.816.893	98,57
Gastos Financieros	2.000.000	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000	0,00
Arrendamientos	0	364.610	364.610	364.610	364.610	364.610	0	100,00
Seguros	0	4.048.787	4.048.786	4.048.786	4.048.786	4.048.786	1	100,00
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	7.185.293.742	23.363.459.926	23.128.249.903	23.128.249.903	21.648.304.184	21.648.304.184	235.210.023	98,99
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	5.870.293.742	21.623.311.516	21.390.383.653	21.390.383.653	20.146.446.096	20.146.446.096	232.927.863	98,92
Servicios Personales Indirectos-Funcionamiento	1.832.194.213	13.956.457.408	13.905.980.061	13.905.980.061	13.263.208.835	13.263.208.835	50.477.347	99,64
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción VA	0	1.042.705.964	988.472.818	988.472.818	988.335.868	988.335.868	54.233.146	94,80

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Servicios personales indirectos - funcionamiento	0	512.765.279	506.278.171	506.278.171	506.278.171	506.278.171	6.487.108	98,73
Mantenimiento de otros bienes	0	31.935.747	2.687.456	2.687.456	2.687.456	2.687.456	29.248.291	8,42
Publicidad, impresos y publicaciones	0	40.606.806	36.212.659	36.212.659	36.212.659	36.212.659	4.394.147	89,18
Vigilancia	0	162.609.224	162.609.224	162.609.224	162.609.224	162.609.224	0	100,00
Salud ocupacional	0	1.568.484	1.489.484	1.489.484	1.352.534	1.352.534	79.000	94,96
Gestión ambiental	0	22.642.260	12.738.530	12.738.530	12.738.530	12.738.530	9.903.730	56,26
Aseo	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Sistematización	0	131.309.668	127.188.798	127.188.798	127.188.798	127.188.798	4.120.870	96,86
Intervenciones colectivas	0	131.400.490	131.400.490	131.400.490	131.400.490	131.400.490	0	100,00
Comunicaciones	0	7.868.006	7.868.006	7.868.006	7.868.006	7.868.006	0	100,00
Mantenimiento de Otros Bienes	165.000.000	165.000.000	154.500.000	154.500.000	102.875.100	102.875.100	10.500.000	93,64
Publicidad, Impresos y Publicaciones	204.587.926	347.987.926	316.454.200	316.454.200	244.968.762	244.968.762	31.533.726	90,94
Vigilancia	1.671.543.910	1.951.543.910	1.941.512.787	1.941.512.787	1.784.900.917	1.784.900.917	10.031.123	99,49
Capacitación	66.911.279	223.221.279	223.046.880	223.046.880	221.269.530	221.269.530	174.399	99,92
Salud Ocupacional	25.000.000	19.000.000	18.900.000	18.900.000	16.276.592	16.276.592	100.000	99,47
Gestión Ambiental	141.480.000	271.532.810	269.785.693	269.785.693	253.069.900	253.069.900	1.747.117	99,36
Aseo	1.194.391.948	2.292.441.948	2.292.139.133	2.292.139.133	2.292.139.133	2.292.139.133	302.814	99,99
Sistematización	465.384.467	850.892.907	841.165.000	841.165.000	590.769.734	590.769.734	9.727.907	98,86
Intervenciones Colectivas	10.000.000	373.872.980	329.845.087	329.845.087	288.017.066	288.017.066	44.027.893	88,22
Gastos Judiciales y Notariales	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0,00
Alojamiento de información	52.800.000	52.800.000	52.800.000	52.800.000	52.066.667	52.066.667	0	100,00
Comunicaciones	40.000.000	41.000.000	41.000.000	41.000.000	34.144.733	34.144.733	0	100,00
Revisión técnico mecánica	0	4.000.000	3.184.665	3.184.665	2.805.929	2.805.929	815.335	79,62
Firmas digitales	0	3.000.000	378.420	378.420	378.420	378.420	2.621.580	12,61
Derechos de uso de documentos	0	17.000.000	1.364.523	1.364.523	1.364.523	1.364.523	15.635.477	8,03
Verificaciones	0	9.854.385	9.854.385	9.854.385	9.854.385	9.854.385	0	100,00
Mantenimiento Hospitalario	1.315.000.000	1.740.148.410	1.737.866.250	1.737.866.250	1.501.858.088	1.501.858.088	2.282.160	99,87
MH. Equipo Biomedico	510.000.000	517.000.000	514.879.758	514.879.758	474.109.475	474.109.475	2.120.242	99,59

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

MH. Equipo Industrial y de Uso Hospitalario	125.000.000	130.000.000	129.999.999	129.999.999	45.838.086	45.838.086	1	100,00
MH. Equipo de Comunicaciones y Sistemas	450.000.000	500.000.000	500.000.000	500.000.000	443.356.665	443.356.665	0	100,00
MH. Equipo de Uso Administrativo	230.000.000	286.000.000	286.000.000	286.000.000	231.567.369	231.567.369	0	100,00
MH. Equipo biomédico	0	165.273.117	165.273.117	165.273.117	165.273.117	165.273.117	0	100,00
MH. Equipo industrial y de uso hospitalario	0	12.397.064	12.262.064	12.262.064	12.262.064	12.262.064	135.000	98,91
MH. Equipo de comunicaciones y sistemas	0	64.121.318	64.121.317	64.121.317	64.121.317	64.121.317	1	100,00
MH. Equipo de uso administrativo	0	65.356.911	65.329.995	65.329.995	65.329.995	65.329.995	26.916	99,96
Servicios para la comunidad, sociales y personales	639.559.659	684.559.659	683.956.949	683.956.949	683.956.949	683.956.949	602.709	99,91
Servicios Públicos	639.559.659	684.559.659	683.956.949	683.956.949	683.956.949	683.956.949	602.709	99,91
Viáticos de los funcionarios en comisión	26.764.512	33.264.512	33.070.775	33.070.775	33.070.775	33.070.775	193.737	99,42
Viáticos y Gastos de viaje	26.764.512	33.264.512	33.070.775	33.070.775	33.070.775	33.070.775	193.737	99,42
Gastos Imprevistos	54.003.794	53.503.794	41.845.406	41.845.406	41.845.406	41.845.406	11.658.388	78,21
Gastos imprevistos	54.003.794	53.503.794	41.845.406	41.845.406	41.845.406	41.845.406	11.658.388	78,21
Transferencias corrientes	1.225.000.000	434.481.715	202.415.525	202.415.525	101.520.352	101.520.352	232.066.190	46,59
A empresas diferente de subvenciones	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Actividades de atención a la salud humana y de asistencia social	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Financiación de beneficiarios del régimen subsidiado en salud. Art 10 ley 1122 de 2007	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Sentencias y conciliaciones	1.225.000.000	434.481.715	202.415.525	202.415.525	101.520.352	101.520.352	232.066.190	46,59
Fallos nacionales	1.225.000.000	434.481.715	202.415.525	202.415.525	101.520.352	101.520.352	232.066.190	46,59
Sentencias	735.000.000	360.130.000	177.415.525	177.415.525	76.520.352	76.520.352	182.714.475	49,26
Conciliaciones	490.000.000	74.351.715	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000	49.351.715	33,62
Disminución de pasivos	0	0	0	0	0	0	0	0,00

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Programas de saneamiento fiscal y financiero	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Programas de saneamiento fiscal y financiero Empresas Sociales del Estado (ESE)	0	0	0	0	0	0	0	0,00
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	171.732.753	171.732.753	79.641.771	79.641.771	79.641.771	79.641.771	92.090.982	46,38
Impuestos	71.732.753	71.732.753	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	56.732.753	20,91
Impuesto sobre vehículos automotores	56.732.753	56.732.753	0	0	0	0	56.732.753	0,00
Impuesto predial unificado	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	0	100,00
Contribuciones	80.000.000	86.000.000	59.477.752	59.477.752	59.477.752	59.477.752	26.522.248	69,16
Cuota de fiscalización y auditaje	50.000.000	50.000.000	24.814.464	24.814.464	24.814.464	24.814.464	25.185.536	49,63
Transferencias Sector Público	50.000.000	50.000.000	24.814.464	24.814.464	24.814.464	24.814.464	25.185.536	49,63
Contribución de vigilancia - Superintendencia Nacional de Salud	30.000.000	36.000.000	34.663.288	34.663.288	34.663.288	34.663.288	1.336.712	96,29
Multas, sanciones e intereses de mora	20.000.000	14.000.000	5.164.019	5.164.019	5.164.019	5.164.019	8.835.981	36,89
Multas y sanciones	20.000.000	14.000.000	5.164.019	5.164.019	5.164.019	5.164.019	8.835.981	36,89
Multas Superintendencias	10.000.000	4.000.000	0	0	0	0	4.000.000	0,00
Sanciones administrativas	10.000.000	10.000.000	5.164.019	5.164.019	5.164.019	5.164.019	4.835.981	51,64
Inversión	1.951.032.879	8.195.040.253	8.086.279.072	8.086.279.072	4.211.403.033	4.211.403.033	108.761.182	98,67
Adquisición de bienes y servicios	1.951.032.879	8.195.040.253	8.086.279.072	8.086.279.072	4.211.403.033	4.211.403.033	108.761.182	98,67
Adquisición de activos no financieros	1.951.032.879	8.195.040.253	8.086.279.072	8.086.279.072	4.211.403.033	4.211.403.033	108.761.182	98,67
Activos fijos	1.951.032.879	8.195.040.253	8.086.279.072	8.086.279.072	4.211.403.033	4.211.403.033	108.761.182	98,67
Edificaciones y estructuras	1.951.032.879	8.195.040.253	8.086.279.072	8.086.279.072	4.211.403.033	4.211.403.033	108.761.182	98,67
Edificaciones distintas a viviendas	1.951.032.879	8.195.040.253	8.086.279.072	8.086.279.072	4.211.403.033	4.211.403.033	108.761.182	98,67
Edificios relacionados con salud	1.951.032.879	8.195.040.253	8.086.279.072	8.086.279.072	4.211.403.033	4.211.403.033	108.761.182	98,67

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Construcción y dotación centro de Salud Lorenzo de Aldana	1.951.032.879	2.030.712.328	1.922.986.388	1.922.986.388	1.084.620.018	1.084.620.018	107.725.940	94,70
Construcción y dotación infraestructura propia del sector	0	6.164.327.925	6.163.292.683	6.163.292.683	3.126.783.015	3.126.783.015	1.035.242	99,98
Gastos de operación comercial	22.264.724.897	26.160.840.258	25.468.863.498	25.468.863.498	23.674.072.991	23.674.072.991	691.976.759	97,35
Gastos de personal	15.949.712.321	14.515.869.663	14.015.110.593	14.015.110.593	14.015.110.593	14.015.110.593	500.759.070	96,55
Planta de personal permanente	4.299.481.336	2.934.503.336	2.771.036.428	2.771.036.428	2.771.036.428	2.771.036.428	163.466.908	94,43
Factores constitutivos de salario	2.931.892.784	2.134.469.784	2.069.333.139	2.069.333.139	2.069.333.139	2.069.333.139	65.136.645	96,95
Factores salariales comunes	2.931.892.784	2.134.469.784	2.069.333.139	2.069.333.139	2.069.333.139	2.069.333.139	65.136.645	96,95
Sueldo básico	2.363.665.390	1.604.170.390	1.603.843.489	1.603.843.489	1.603.843.489	1.603.843.489	326.901	99,98
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	24.094.118	64.094.118	56.844.110	56.844.110	56.844.110	56.844.110	7.250.008	88,69
Subsidio de alimentación	7.631.079	13.522.079	13.334.994	13.334.994	13.334.994	13.334.994	187.085	98,62
Auxilio de transporte	11.874.595	31.874.595	24.797.502	24.797.502	24.797.502	24.797.502	7.077.093	77,80
Prima de servicio	106.713.011	96.713.011	83.767.303	83.767.303	83.767.303	83.767.303	12.945.708	86,61
Bonificación por servicios prestados	75.173.148	48.852.148	47.740.404	47.740.404	47.740.404	47.740.404	1.111.744	97,72
Prestaciones sociales	342.741.443	275.243.443	239.005.337	239.005.337	239.005.337	239.005.337	36.238.106	86,83
Prima de navidad	231.582.056	164.084.056	160.988.710	160.988.710	160.988.710	160.988.710	3.095.346	98,11
Prima de vacaciones	111.159.387	111.159.387	78.016.627	78.016.627	78.016.627	78.016.627	33.142.760	70,18
Contribuciones inherentes a la nómina	1.209.288.019	628.733.019	575.772.941	575.772.941	575.772.941	575.772.941	52.960.078	91,58
Aportes a la seguridad social en pensiones	348.362.204	165.239.204	153.952.362	153.952.362	153.952.362	153.952.362	11.286.842	93,17
Aportes a la seguridad social en salud	246.756.561	116.875.561	108.233.988	108.233.988	108.233.988	108.233.988	8.641.573	92,61
Aportes de cesantías	10.000.000	16.468.000	1.328.508	1.328.508	1.328.508	1.328.508	15.139.492	8,07
Aportes de cesantías	304.717.992	164.717.992	157.856.312	157.856.312	157.856.312	157.856.312	6.861.680	95,83
Aportes a cajas de compensación familiar	112.912.189	61.597.189	57.655.295	57.655.295	57.655.295	57.655.295	3.941.894	93,60
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	45.398.836	26.673.836	24.508.179	24.508.179	24.508.179	24.508.179	2.165.657	91,88
Aportes al ICBF	84.684.142	46.132.142	43.173.068	43.173.068	43.173.068	43.173.068	2.959.074	93,59

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Aportes al SENA	56.456.095	31.029.095	29.065.229	29.065.229	29.065.229	29.065.229	1.963.866	93,67
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	158.300.533	171.300.533	125.930.348	125.930.348	125.930.348	125.930.348	45.370.185	73,51
Prestaciones sociales	158.300.533	171.300.533	125.930.348	125.930.348	125.930.348	125.930.348	45.370.185	73,51
Vacaciones	102.768.060	82.768.060	82.242.704	82.242.704	82.242.704	82.242.704	525.356	99,37
Indemnización por vacaciones	41.830.065	71.830.065	33.637.648	33.637.648	33.637.648	33.637.648	38.192.417	46,83
Bonificación especial de recreación	13.702.408	16.702.408	10.049.996	10.049.996	10.049.996	10.049.996	6.652.412	60,17
Estímulos a los empleados del Estado	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Bienestar Social	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Personal supernumerario y planta temporal	11.650.230.985	11.581.366.327	11.244.074.165	11.244.074.165	11.244.074.165	11.244.074.165	337.292.162	97,09
Factores constitutivos de salario	8.173.716.401	7.727.928.761	7.654.371.356	7.654.371.356	7.654.371.356	7.654.371.356	73.557.405	99,05
Factores salariales comunes	8.173.716.401	7.727.928.761	7.654.371.356	7.654.371.356	7.654.371.356	7.654.371.356	73.557.405	99,05
Sueldo básico	5.764.593.790	5.382.783.790	5.382.508.973	5.382.508.973	5.382.508.973	5.382.508.973	274.817	99,99
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	576.900.359	559.308.359	549.389.131	549.389.131	549.389.131	549.389.131	9.919.228	98,23
Subsidio de alimentación	164.472.818	134.472.818	130.745.234	130.745.234	130.745.234	130.745.234	3.727.584	97,23
Auxilio de transporte	274.145.985	239.145.985	210.188.292	210.188.292	210.188.292	210.188.292	28.957.693	87,89
Prima de servicio	278.161.940	339.161.940	328.277.251	328.277.251	328.277.251	328.277.251	10.884.689	96,79
Bonificación por servicios prestados	222.039.446	194.858.806	194.473.801	194.473.801	194.473.801	194.473.801	385.005	99,80
Prestaciones sociales	893.402.063	878.197.063	858.788.674	858.788.674	858.788.674	858.788.674	19.408.389	97,79
Prima de navidad	603.650.043	573.937.043	569.591.305	569.591.305	569.591.305	569.591.305	4.345.738	99,24
Prima de vacaciones	289.752.020	304.260.020	289.197.369	289.197.369	289.197.369	289.197.369	15.062.651	95,05
Contribuciones inherentes a la nómina	3.172.052.707	3.448.729.467	3.243.344.988	3.243.344.988	3.243.344.988	3.243.344.988	205.384.479	94,04
Aportes a la seguridad social en pensiones	817.717.174	960.486.174	895.023.531	895.023.531	895.023.531	895.023.531	65.462.643	93,18
Aportes a la seguridad social en salud	579.216.332	679.513.332	629.387.086	629.387.086	629.387.086	629.387.086	50.126.246	92,62
Aportes de cesantías	10.000.000	24.980.000	840.584	840.584	840.584	840.584	24.139.416	3,37

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Aportes de cesantías	821.815.594	853.815.594	829.117.761	829.117.761	829.117.761	829.117.761	24.697.833	97,11
Aportes a cajas de compensación familiar	336.257.865	341.902.865	331.848.621	331.848.621	331.848.621	331.848.621	10.054.244	97,06
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	186.723.412	154.991.172	142.431.644	142.431.644	142.431.644	142.431.644	12.559.528	91,90
Aportes al ICBF	252.193.398	255.525.398	248.876.087	248.876.087	248.876.087	248.876.087	6.649.311	97,40
Aportes al SENA	168.128.932	177.514.932	165.819.674	165.819.674	165.819.674	165.819.674	11.695.258	93,41
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	304.461.877	404.708.099	346.357.821	346.357.821	346.357.821	346.357.821	58.350.278	85,58
Prestaciones sociales	304.461.877	404.708.099	346.357.821	346.357.821	346.357.821	346.357.821	58.350.278	85,58
Vacaciones	250.634.513	283.634.513	283.010.426	283.010.426	283.010.426	283.010.426	624.087	99,78
Indemnización por vacaciones	20.409.429	63.679.692	27.248.271	27.248.271	27.248.271	27.248.271	36.431.421	42,79
Bonificación especial de recreación	33.417.935	57.393.894	36.099.124	36.099.124	36.099.124	36.099.124	21.294.770	62,90
Estímulos a los empleados del Estado	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Bienestar Social	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Gastos de comercialización y producción	6.315.012.576	11.644.970.595	11.453.752.905	11.453.752.905	9.658.962.398	9.658.962.398	191.217.689	98,36
Materiales y suministros	4.296.169.362	7.008.822.594	6.977.008.854	6.977.008.854	5.799.123.117	5.799.123.117	31.813.739	99,55
Minerales; electricidad, gas y agua	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	4.296.169.362	7.008.822.594	6.977.008.854	6.977.008.854	5.799.123.117	5.799.123.117	31.813.739	99,55
Productos Farmacéuticos	2.609.539.876	3.531.874.249	3.513.322.151	3.513.322.151	2.949.874.669	2.949.874.669	18.552.099	99,47
Material médico quirúrgico	679.480.916	1.111.880.916	1.110.596.288	1.110.596.288	935.781.222	935.781.222	1.284.628	99,88
Material Odontológico	257.000.000	316.229.737	316.000.932	316.000.932	302.199.934	302.199.934	228.805	99,93
Material para Laboratorio y otros	750.148.570	1.403.413.765	1.396.420.534	1.396.420.534	970.598.341	970.598.341	6.993.231	99,50
Productos farmacéuticos	0	194.771.842	190.546.064	190.546.064	190.546.064	190.546.064	4.225.779	97,83
Material médico quirúrgico	0	65.122.791	64.867.305	64.867.305	64.867.305	64.867.305	255.487	99,61

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Material odontológico	0	21.228.757	20.955.046	20.955.046	20.955.046	20.955.046	273.711	98,71	
Material para laboratorio y otros	0	364.300.537	364.300.537	364.300.537	364.300.537	364.300.537	0	100,00	
Productos metálicos, maquinaria y equipo	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Adquisición de servicios	2.018.843.214	4.636.148.001	4.476.744.051	4.476.744.051	3.859.839.281	3.859.839.281	159.403.950	96,56	
Servicios de la construcción	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	111.945.150	604.062.186	595.333.456	595.333.456	522.135.882	522.135.882	8.728.730	98,55	
Alimentación - Dietas	111.945.150	561.945.150	553.805.800	553.805.800	480.608.226	480.608.226	8.139.350	98,55	
Alimentación - dietas	0	42.117.036	41.527.656	41.527.656	41.527.656	41.527.656	589.380	98,60	
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	1.906.898.064	4.032.085.815	3.881.410.595	3.881.410.595	3.337.703.399	3.337.703.399	150.675.220	96,26	
Servicios Personales Indirectos- Intervenciones Colectivas	10.000.000	1.000.310.640	895.293.560	895.293.560	869.116.160	869.116.160	105.017.080	89,50	
Control de Calidad	20.000.000	70.000.000	65.796.520	65.796.520	25.676.478	25.676.478	4.203.480	94,00	
Otros Gastos de Operación	40.000.000	199.251.915	199.248.696	199.248.696	180.520.000	180.520.000	3.219	100,00	
Transferencias Sector Privado	1.836.898.064	2.580.139.696	2.539.097.941	2.539.097.941	2.080.416.883	2.080.416.883	41.041.755	98,41	
Servicios Personales indirectos - Intervenciones colectivas	0	6.177.448	6.177.448	6.177.448	6.177.448	6.177.448	0	100,00	
Control de calidad	0	4.350.700	3.954.942	3.954.942	3.954.942	3.954.942	395.758	90,90	
Transferencias Sector Privado	0	171.855.416	171.841.488	171.841.488	171.841.488	171.841.488	13.928	99,99	
Servicios para la comunidad, sociales y personales	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	0	45.506.569.116	74.457.064.000	72.305.671.839	72.305.671.839	63.869.229.026	63.869.229.026	2.151.392.162	97,11

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Las modificaciones del presupuesto de gastos de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. durante la vigencia 2022 se realizaron de acuerdo a procedimiento establecido para las adiciones, reducciones, desagregaciones presupuestales teniendo en cuenta las normas, ley anual de presupuesto, la política fiscal del Consejo Municipal COMFIS a través de las respectivas Resoluciones y los traslados autorizados por la Junta Directiva soportados con los Acuerdos de Junta Directiva, procedimientos verificados y comprobados en la auditoría desarrollada por el grupo auditor y que se reflejan de la siguiente manera:

RESOLUCIONES AÑO 2022

# RESOLUCION	FECHA	VALOR
249	29/03/2022	\$ 12.678.982.368,21
430	8/06/2022	\$ 3.158.457.366,63
627	12/08/2022	\$ 1.067.591.623,00
700	14/09/2022	\$ 1.078.555.447,00
730	30/09/2022	\$ 9.362.454.010,32
846	11/11/2022	\$ 1.255.102.354,00
1075	19/12/2022	\$ 349.351.715,50
TOTAL		\$ 28.950.494.884,66

ACUERDOS AÑO 2022

# ACUERDO	FECHA	VALOR
002	29/03/2022	\$ 12.678.982.368,21
004	8/06/2022	\$ 3.158.457.366,63
006	12/08/2022	\$ 1.067.591.623,00
008	14/09/2022	\$ 1.078.555.447,00
011	30/09/2022	\$ 9.362.454.010,32
012	11/11/2022	\$ 1.255.102.354,00
015	19/12/2022	\$ 349.351.715,50
VALOR TOTAL		\$ 28.950.494.884,66

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Modificaciones al Presupuesto de Gastos - Traslados Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

# ACUERDO	FECHA	VALOR
001	19/01/2022	\$ 2.702.000.000,00
004	8/06/2022	\$ 1.410.000.000,00
005	25/07/2022	\$ 1.935.310.640,00
006	12/08/2022	\$ 1.135.943.240,00
007	30/08/2022	\$ 563.500.000,00
010	30/09/2022	\$ 1.078.555.447,00
016	19/12/2022	\$ 439.870.000,00
019	23/12/2022	\$ 66.729.737,00
VALOR TOTAL TRASLADOS PRESUPUESTALES 2022		\$ 9.331.909.064,00

En el proceso de la auditoria se verificó y comprobó el cargue de cada uno de los rubros que afectaron las Resoluciones y Acuerdos aprobados por los entes autorizados, en el aplicativo del sistema SIOS con las respectivas desagregaciones de cada uno de los rubros que contemplan el presupuesto general de ingresos y gastos sin encontrar diferencias en sus conceptos y montos y manejo y ejecución que se encuentra bajo la responsabilidad del Profesional Universitario de Presupuesto.

Composición ejecución de Gastos Vigencia 2022 (Miles de Pesos)

PRESUSUPUESTO INICIAL DE GASTOS	\$ 45.506.569.112,00
ADICION	\$ 28.950.494.884,66
TOTAL PRESUPUESTO	\$ 74.457.063.996,00
COMPROMISOS	\$ 72.305.671.839,00
TOTAL PAGOS	\$ 63.869.229.026,00
SALDO POR PAGAR	\$ 2.151.392.158,00

Del cuadro anterior se puede evidenciar que el total de presupuesto de gastos fue aprobado por la suma de \$ 74.457.063.996.00 de los cuales se adquirieron unos compromisos por valor de \$72.305.671.839 es decir que se ejecutó del presupuesto definitivo de gastos en la vigencia auditada de 2022 un 97.11% quedando pendiente por ejecutar un 2.89% por valor de \$ 2.151.392.158.00.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Revisión de Certificados de Disponibilidad Presupuestal y Registros Presupuestales

La Auditoria evidenció que para los compromisos adquiridos y celebrados (Actos Administrativos y Contratos) por la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. en la vigencia 2022 se expidieron un total de 627 Certificados de Disponibilidades Presupuestales enumerados del 2022 – 0001 hasta el 2022 – 0627, cuyos cuatro números iniciales corresponde a la vigencia de la ejecución del presupuesto y los cuatro siguientes corresponden a consecutivo de la expedición de los certificados avalados con la firma de la Profesional Universitaria de Presupuesto, los cuales fueron la garantía de la existencia de los recursos necesarios para cumplir con los compromisos adquiridos por la empresa.

Los Registros Presupuestales expedidos en la vigencia 2022, y que soportan o afectan las 627 disponibilidades presupuestales se encuentran numerados desde el Registro 2022 – 0001 hasta el Registro 2022 – 1568 de fecha 31 de diciembre de 2022 para un total de registros presupuestales de 1568 avalados igualmente por la Profesional Universitaria de Presupuesto.

Presentación y Publicación de Informes

Se verificó el cumplimiento de la publicación de los diferentes informes mensuales y anuales en la página Web de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E. respecto en materia presupuestal, actos administrativos referentes al tema objeto de esta evaluación de Ingresos, Gastos y Presupuestos Liquidados.

Se pudo evidenciar la presentación oportuna de informes a los Entes de Control contemplados en el Plan General de Informes de la empresa y los cuales fueron registrados teniendo en cuenta los soportes respectivos y con las exigencias que en materia presupuestal requieren cada uno de los aplicativos para una adecuada y oportuna publicación y presentación, de los cuales podemos enunciar:

Nombre del Informe	Entidad a Reportar	Periodicidad	Requerimiento Legal Norma
Informe CGR Presupuestal CHIP	Contraloría Gral. de la República	Trimestral	Res. 07 de Junio de 2016
Sistema Integral de Auditoría SIA	Contraloría Mpal. De Pasto	Anual	Res. 377 Diciembre de 2015
Sistema Información Hospitalaria	Min. Salud y Protección Social	Trim. y Anual	Dcto. 2193 de Abril 2004
Plan Mantenimiento Hospitalario	Instituto Dptal. De Salud de Nar.	Semestral	Circular Ext. 200 Junio 2013
Informe Inversión y Recursos			

Proceso de archivo y conservación de la información generada por la Oficina de Presupuesto

Para la verificación del proceso de archivo y conservación de la información generada por la Oficina de Presupuesto de la Empresa Social del Estado Pasto Salud E.S.E., la Profesional Universitaria de Presupuesto, responsable del proceso manifiesta que esta oficina genera pocos documentos como producto de los procedimientos inmersos en el proceso de la gestión financiera y comercial los cuales entre otros podemos enunciar: Los Certificados de Disponibilidad Presupuestal CDP, Registro Presupuestal RP, Certificaciones, Informes a la Administración, Informes a los Entes de Control, Documentos de Apoyo. Dichos documentos o archivos se encuentran establecidos en las Tablas de Retención Documental adoptadas por la empresa, las que se pudieron evidenciar en la auditoría practicada

al igual que los formatos diseñados y que en su gran mayoría se encuentran en los archivos del sistema digital aplicativo SIOS y principalmente en el equipo de cómputo de la oficina de Presupuesto generando tranquilidad por el manejo, la confidencialidad y archivo de la documentación generada por esta oficina. Los documentos que se generan en la oficina de presupuesto como los Certificados de Disponibilidad Presupuestal y Registros Presupuestales una vez expedidos en medio físico y firmados por la persona responsable son reclamados por las diferentes dependencias para adjuntarlas a las cuentas y continuar con su trámite correspondiente, por cuanto no es necesario que se mantenga un archivo de documentos físicos en esta oficina.

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

Proceso de Control a los riesgos asociados al proceso

Riesgos de Control de Desequilibrio presupuestal: Se ha identificado la posibilidad de pérdida reputacional y pérdida económica por ajuste inadecuado al presupuesto inicial de la vigencia siguiente, debido a demora y falla en el cierre presupuestal. Al terminar el primer semestre de 2022 se realiza análisis con ejecución presupuestal de ingresos y gastos y se determina que, según los requerimientos de los jefes de cada área y supervisores de contratos, existen necesidades de alrededor de \$14.072.895.075, de los cuales no existen saldos en los correspondientes rubros presupuestales. Se identificaron 3 riesgos en este procedimiento, desequilibrio presupuestal, recursos no disponible y demora y falla en el cierre presupuestal, estos se encuentran evaluados en moderados, pero se materializo en el primer semestre el de desequilibrio presupuestal porque los gastos fueron superiores a los ingresos, tal como lo indicamos anteriormente.

Se realizan trámites de manera conjunta entre la subgerencia Financiera y Comercial, Subgerencia de Salud e Investigación y la Gerencia de Pasto Salud y se logra el trámite de una adición presupuestal tanto de ingresos como de gastos por valor de \$9.362.454.010.32 según acuerdo de Junta Directiva 011 del 30 de septiembre de 2022. De igual manera al terminar el tercer trimestre de 2022 se realizan los correspondientes análisis y se logra una nueva adición en el presupuesto de ingresos y gastos por valor de \$1.255.102.354 según acuerdo 012 del 11 de noviembre de 2022 y de esta manera lograr el equilibrio presupuestal al final de la vigencia y poder cumplir con la prestación de todos los servicios de salud. Esta información se dio a conocer a Comité de Gestión y Desempeño de la Empresa en la presentación realizada en las reuniones de fechas 1º. De septiembre y 6 de diciembre de 2022 y según actas 010 y 012 respectivamente

Recursos no disponibles

Posibilidad de afectación económica y afectación reputacional por recursos no disponibles, debido a, los techos presupuestales se encuentran fijados dentro del programa de saneamiento fiscal y financiero y por inadecuada planeación del presupuesto. Se realizó el análisis con el área de cartera para que las EPS expida las certificaciones en el cual van a desembolsar recursos antes del 31 de diciembre de 2.022, para realizar las adiciones pertinentes tanto para ingresos como a gastos y así lograr el equilibrio presupuestal al final de la vigencia y cumplir con todos los servicios de salud, además, el profesional universitario, monitorea los niveles de ejecución presupuestal una vez finaliza la vigencia a través de una generación de ejecución presupuestal parcial final para determinar los ajustes a realizar.

CONCLUSIONES

La elaboración, ejecución y cierre presupuestal de Ingresos y Gastos para la vigencia auditada del año 2022 se realizó de acuerdo a las normas y leyes aplicables en materia presupuestal que rigen para las Empresas Industriales y Comerciales del Estado, de acuerdo a la ley anual de presupuesto de la vigencia fiscal, la política fiscal del Consejo Municipal COMFIS, el decreto de la liquidación de presupuesto; y en atención al cumplimiento de lo establecido en el Manual de Procesos y Procedimientos adoptados por la empresa.

Las modificaciones, adiciones y traslados presupuestales se realizaron en cumplimiento de las directrices y ordenamientos que se regulan su materia y en atención a lo ordenado mediante las Resoluciones emitidas por la Política del Fiscal del Consejo Municipal COMFIS y por los Acuerdos de la Junta Directiva de la entidad.

La Empresa Social del Estado Pasto Salud en materia de presentación de la información presupuestal en la vigencia 2022 cumplió oportunamente con el reporte y la presentación de todos y cada uno de los informes que se encuentran identificados, programados y contemplados en el Plan General de Informes de la entidad y que requieren los usuarios y entes de control.

La auditoría verificó que se viene realizando un adecuado manejo al sistema software SIOS en cuanto al manejo que en materia de presupuesto se requiere, efectuando las copias de seguridad necesarias para la salvaguardia de la información y prestando la asesoría y acompañamiento oportuno a la oficina de presupuesto en caso de presentarse inconvenientes con la información.

En el proceso de la auditoría se pudo evidenciar que el archivo y conservación de la información que genera la oficina de presupuesto se efectúa de manera responsable y cumpliendo con las directrices plasmadas en el proceso y procedimiento de las tablas de retención documental.

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VERSIÓN	PROCESO / SERVICIO	CODIGO	NUM
6.0	GESTION DE CONTROL	GCO-IPA	220

HALLAZGOS

No se evidencian hallazgos en la presente auditoria.

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda que en los seguimientos periódicos que se efectúen a los indicadores de ejecución presupuestal con recaudo, se efectúen análisis y estrategias que permitan tener resultados positivos al cierre de la vigencia, lo anterior por cuanto ese indicador con corte semestral arroja un resultado de 0,89 (siendo la meta mayor o igual a 1), sin embargo, el mismo indicador al finalizar la vigencia tuvo un resultado de 1,04.

FORTALEZAS

ELABORO:

ALVARO AREVALO OBYRNE

FECHA

15 DE MARZO DE 2022

REVISADO PÓR:

JAIME ALBERTO SANTACRUZ SANTACRUZ

FECHA

15 DE MARZO DE 2022