

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	PAGINA: 1 de 1
		CODIGO: 200-12.13
	COMUNICACION INTERNA	VERSION: 01
		No.04

Cáchira, 27 de Marzo de 2023

Doctor  
**JAIME ALFONSO ROSALES NUÑEZ**  
Gerente ESE

**ASUNTO: INFORME TRIMESTRAL SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE DEL 2022.**

Dando cumplimiento al Decreto 0984 de 2012, la Oficina de Control Interno presenta anexo al presente el Informe sobre Austeridad del Gasto de la ESE, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2022.

El informe comprende los gastos que se generaron durante el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre y Diciembre) del 2021, por concepto de gastos de funcionamiento en relación al gasto de personal de planta, gasto de servicios personales indirectos, consumo de los servicios públicos (energía, agua, servicios telefónicos), presentando la variación porcentual de la comparación con los gastos de los mismos periodos de la vigencia anterior y la tendencia en el trimestre, también se presentan las observaciones y las recomendaciones de la Oficina de Control Interno al respecto.

Cordialmente,

  
**MABEL VIRGINIA ROLON SANDOVAL**  
Profesional Universitario de Control Interno

Anexo: Cinco (05) folios.



RADCADO No. 27 MAR 2023 HORA 5:20  
ANEXOS: 05  
RECIBIDO POR: Jaguel

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Página 1 de 10
	INFORMES	CODIGO: 200-51.03
		VERSION: 01

**INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO VIGENCIA 2022  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Nombre de la Entidad: **HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE**  
Nombre de Representante Legal: **JAIME ALFONSO ROSALES NUÑEZ**  
Profesional Universitario de Control Interno: **MABEL V. ROLON SANDOVAL**  
**Objetivo y Alcance:** Rendir informe trimestral de austeridad del gasto, respecto de los gastos de funcionamiento generados en el desarrollo del ejercicio institucional como prestador de servicios de salud, en donde se evaluó el consumo de servicio de Energía, servicio de telefonía celular y gastos de personal de planta y contratados, durante el cuarto trimestre del 2022.  
Periodo Evaluado: **Cuarto trimestre de la vigencia 2022.**

Mediante observación se realizó la verificación de los gastos de la ESE durante el Cuarto trimestre de 2022, (servicios públicos y servicio de telefonía celular, gastos de funcionamiento, correspondiente a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del 2022), evidenciando lo siguiente:

**1. CONSUMO TELEFONIA CELULAR:**

A continuación se presenta un cuadro con las líneas celulares donde se encuentra ubicadas, su cargo fijo y cargos adicionales del periodo evaluado:

PERIODO 17 NOVIEMBRE AL 17 DICIEMBRE DE 2022						
No. LINEA TELEFONICA	AREA DONDE SE ENCUENTRA EL EQUIPO	RESPONSABLE	CARGO	VR. CARGO FIJO	VR. CARGOS ADICIONALES	CONSUMO PERIODO
3118039584	ADMTVA Y FINANCIERA	SOEL MORA TORRADO	Técnico Admtvo	64250.00	0	64250.00
3118019281	URGENCIAS IPS MIGUEL DURAN DURAN	ANGEY TARAZONA	Enfermera SSO	64250.00	0	64250.00
3118037040	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-URGENCIAS	Médico de turno	Médico	64250.00	0	64250.00

3124946884	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-CITAS	AUXILIAR ASIGNADO		64250.00	0	64250.00
3118034539	CENTRO DE SALUD LA VEGA-URGENCIAS	MEDICO	Médico	41590.49	0	41590.49
3107806834	ASIGNACION CITAS CACHIRA	ZORAIDA GRISALES	Auxiliar área de la Salud	52395.18	0	52395.18
<b>VR. CONSUMOS</b>				350985.67	0	350985.67
<b>VR. TOTAL A PAGAR SEGÚN FACTURA No.4051549</b>						<b>350985.66</b>

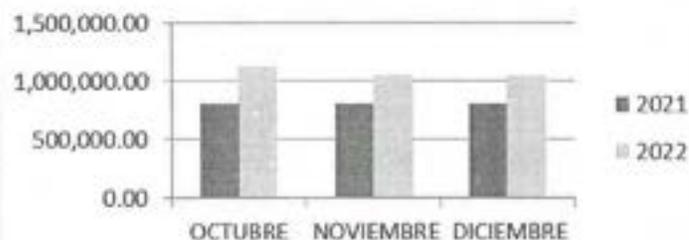
Nota: No se hace comparativo de este servicio, por que el valor es fijo mensual y no hay cargos adicionales.

**2. CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR IPS:**
**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA  
 IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN  
 CUARTO TRIMESTRE 2022-2021**

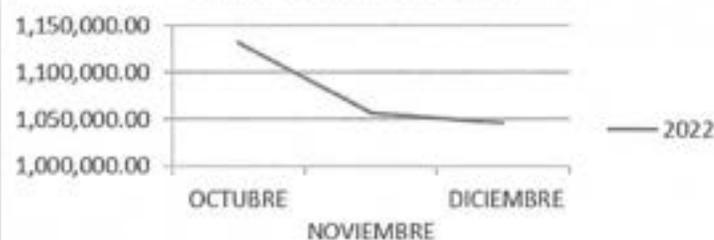
PERIODOS	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
2021	802,500.00	807,310.00	812,156.00
2022	1,131,500.00	1,056,458.00	1,045,703.00
<b>% VARIACION</b>	29.08	23.58	22.33

Fuente: Facturas del servicio.

**GRAFICO No.1**  
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA  
IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN  
CUARTO TRIMESTRE 2022-2021



**GRAFICO No.2**  
TENDENCIA CONSUMO ENERGIA  
IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN  
CUARTO TRIMESTRE DEL 2022



**ANALISIS:**

Como se puede observar en el gráfico No.1 en la IPS Miguel Duran Duran, el consumo de energía en el cuarto trimestre de 2022, obtuvo una variación positiva en los tres meses del trimestre (29,08; 23,58 y 22,33%) respectivamente, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021, por lo que se evidencia incremento en el consumo de este servicio, una de las razones es el costo de kilovatio que se incrementó y también el consumo. En cuanto a la tendencia en el trimestre evaluado (Gráfico No.2), se observa disminución en los tres meses del trimestre.

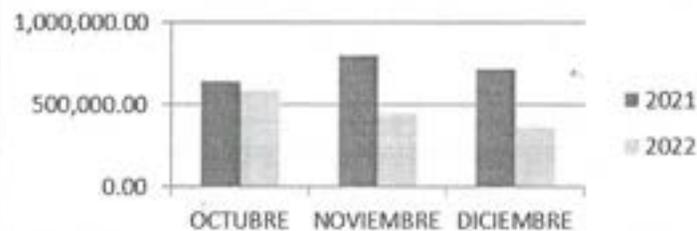
**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA**  
IPS CENTRO DE SALUD LA VEGA  
CUARTO TRIMESTRE 2022-2021

PERIODOS	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
2021	642,630.00	805,420.00	718,885.00
2022	580,679.00	446,664.00	362,921.00

<b>% VARIACION</b>	-10.67	-80.32	-98.08
--------------------	--------	--------	--------

Fuente: Facturas del servicio

**GRAFICO No.3**  
**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA**  
**CENTRO DE SALUD LA VEGA**  
**CUARTO TRIMESTRE 2022-2021**



**GRAFICO No.4**  
**TENDENCIA CONSUMO ENERGIA**  
**CENTRO DE SALUD LA VEGA**  
**CUARTO TRIMESTRE DEL 2022**


**ANALISIS:**

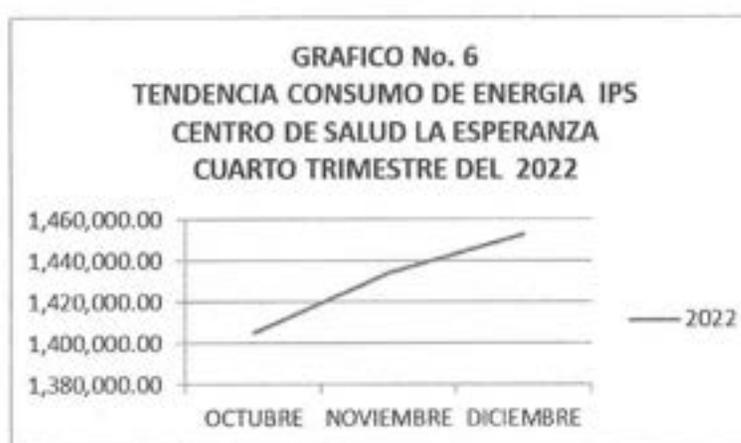
Como podemos observar en el gráfico No.3 el Centro de Salud la Vega en el cuarto trimestre del 2022, hay disminución en el servicio en los tres meses del trimestre, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021. En cuanto a la tendencia como podemos observar en el gráfico No.4 tambien el servicio disminuye en los tres meses del trimestre.

**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA**  
**IPS CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA**  
**CUARTO TRIMESTRE 2022-2021**

PERIODOS	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
2021	857,571.00	780,553.00	724,532.00

<b>2022</b>	1,404,984.00	1,434,271.00	1,453,281.00
<b>% VARIACION</b>	38.96	45.58	50.15

Fuente: Facturas del servicio

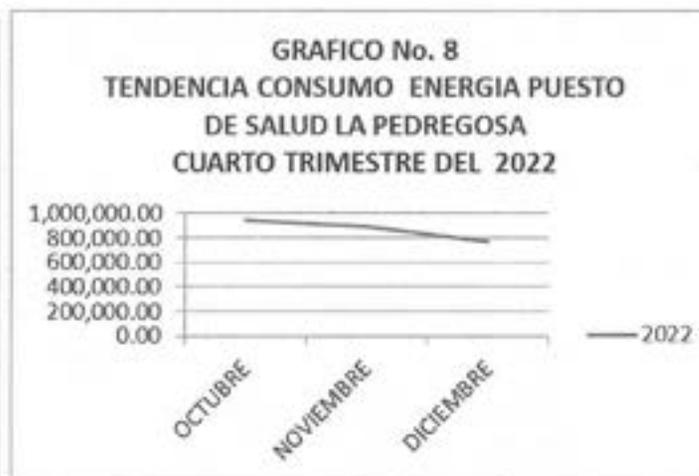

**ANALISIS:**

Como se puede Observar en el gráfico No.5 en el Centro de salud La Esperanza se presentó variación positiva en los tres meses del trimestre, es decir se incrementó considerablemente el servicio (38.96%; 45,58% y 50,15%) respectivamente, esto comparado con los mismos periodos de la vigencia anterior. En cuanto a la tendencia en el consumo del 2022 se observa también incremento en el trimestre.

<b>COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA</b> <b>IPS PUESTODE SALUD LA PEDREGOSA</b> <b>CUARTO TRIMESTRE 2022-2021</b>			
<b>PERIODOS</b>	<b>OCTUBRE</b>	<b>NOVIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>
<b>2021</b>	378,668.00	582,614.00	653,573.00

2022	940,350.00	892,023.00	766,218.00
% VARIACION	59.73	34.69	14.70

Fuente: Facturas del servicio



**ANALISIS:**

Como observamos en el gráfico No.7 en el Puesto de Salud de la Pedregosa el servicio de energía en el cuarto trimestre del 2022, presenta variación positiva, es decir incremento considerable del servicio en los meses de octubre y noviembre del trimestre, comparado con los mismos periodos de la vigencia 2021, En cuanto a la tendencia como lo observamos en el gráfico No.8 en el trimestre se observa disminución en consumo de este servicio en el mes de diciembre.

**3. CONSUMO DE AGUA, ASEO Y ALCANTARILLAD**

En cuanto a estos servicios en las tres IPS tienen un valor mensual fijo por lo que no se realiza el comparativo respectivo.

#### 4. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

##### 5.1 Comparativo Información Estadística del Recurso Humano de Planta

#### COMPARATIVO INFORMACION ESTADISTICA DEL RECURSO HUMANO DE PLANTA CUARTO TRIMESTRE 2022-2021

PERIODO	2021		2022	
	No.	%	No.	%
Servidores de Carrera Administrativa	4	9%	4	9%
Libre Nombramiento y periodo fijo	12	27%	12	27%
Nombramiento Provisional	23	51%	23	51%
Trabajadores Oficiales	4	9%	4	9%
Cargos Vacantes	2	4%	2	4%
<b>TOTAL PLANTA</b>	<b>45</b>	<b>100%</b>	<b>45</b>	<b>100%</b>

Fuente: Información suministrada por el área de TH.

ANALISIS: En el periodo evaluado no hay variación de la planta de personal.

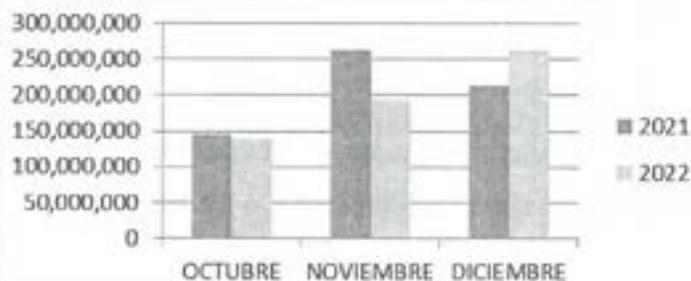
**4.2 GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA**

**COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA  
CUARTO TRIMESTRE DE 2022-2021**

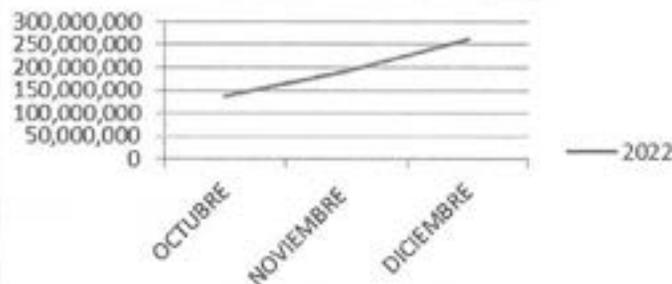
PERIODOS	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
2021	144,849,624	262,851,985	214,295,162
2022	138,473,787	193,076,585	263,179,384
% VARIACION	-4.60	-36.14	18.57

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto.

**GRAFICO No.11  
COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL DE  
PLANTA CUARTO TRIMESTRE 2022-2021**



**GRAFICO No. 12  
TENDENCIA GASTOS DE PERSONAL DE  
PLANTA CUARTO TRIMESTRE 2022**



**ANALISIS:**

Como se puede observar en el gráfico No. 11 en el cuarto trimestre del 2022 se presenta variación positiva en el mes de diciembre, esto comparado con los mismos periodos de la vigencia 2021, los meses de octubre y noviembre presentan variación negativa, es decir los gastos por éste concepto

disminuyeron en comparación con los mismos periodos de la vigencia anterior, y la tendencia de la vigencia 2022 se observa incremento debido a vacaciones y liquidación de personal.

#### 4.3 GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

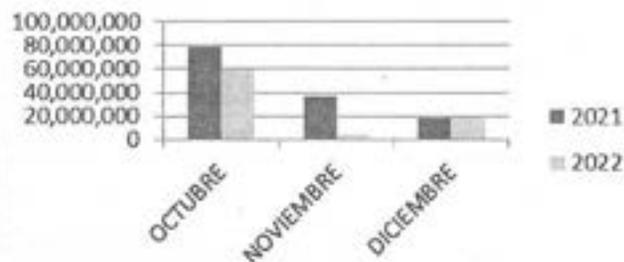
##### 4.4

#### GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS CUARTO TRIMESTRE 2022-2021

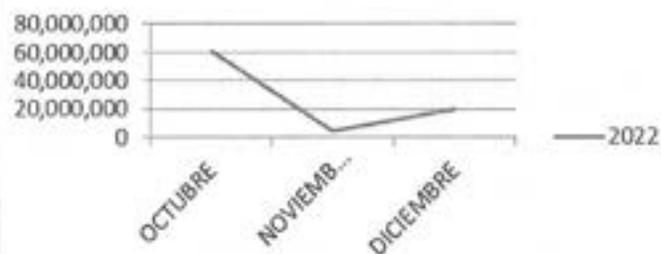
PERIODOS	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
2021	78,858,000	36,539,304	18,099,000
2022	60,400,000	4,450,000	19,270,500
% VARIACION	-30.56	-721.11	6.08

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto.

**GRAFICO No.13**  
COMPARATIVO GASTOS DE SERVICIOS  
PERSONALES INDIRECTOS CUARTO  
TRIMESTRE 2022-2021



**GRAFICO No.14**  
TENDENCIA GASTOS DE SERVICIOS  
PERSONALES INDIRECTOS  
CUARTO TRIMESTRE 2022



	<b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO</b>	Página 10 de 10
	<b>INFORMES</b>	CODIGO: 200-51.03
		VERSION: 01

**ANALISIS:**

Como se puede observar en el gráfico No.13 los gastos de servicios personales indirectos del trimestre del 2022 disminuyeron considerablemente, en los meses de octubre y noviembre, comparado con los mismos periodos de la vigencia 2021.

**Observaciones Generales de la Oficina de Control Interno:**

1. En cuanto al servicio de energía eléctrica en las IPS Miguel Duran Duran, Centro de Salud la Esperanza y el puesto de Salud de la Pedregosa se evidenció incremento en el servicio, en el trimestre objeto de evaluación comparado con el mismo periodo de la anterior vigencia, en el Puesto de Salud de la Vega es la única IPS que se evidencia disminución en el consumo de este servicio. Los servicios se encuentran en mora en los pagos.
2. En cuanto al servicio de agua y alcantarillado este servicio el valor es fijo mensual en cada una de las IPS adscritas a la ESE., por lo que no se realiza comparativo, se evidencia atraso en los pagos de este servicio.

**RECOMENDACIONES:**

- Establecer estrategias de ahorro de energía e Incentivar la cultura de su ahorro.
- Revisar la oportunidad de pagos de los servicios de agua, teniendo en cuenta que estos servicios son fijos mensuales y su costo es bajo y así evitar cobros por la mora.



**MABEL VIRGINIA ROLON SANDOVAL**  
Profesional Universitario-Control Interno

FIRMA: