

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	PAGINA: 1 de 3
		CODIGO: 200-12.13
	COMUNICACION INTERNA	VERSION: 01
		No. 09

Cáchira, julio 05 de 2023

Doctor
JAIME ALFONSO ROSALES NUÑEZ
Gerente ESE

ASUNTO: INFORME TRIMESTRAL SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL 2023.

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 primer trimestre de la vigencia 2023.

El informe comprende los gastos que se generaron durante el primer trimestre (Enero, Febrero y Marzo) de la actual vigencia, 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 y combustibles), presentando la variación porcentual de la comparación con los gastos de los mismos periodos de la vigencia anterior y la tendencia en el trimestre de la actual vigencia, 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


E.S.E.HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE
CACHIRA NORTE DE SANTANDER

RADICADO No. 13 JUL 2023 **HORA** 9:20
NUMERO: 06
PROCESADO POR: Jacquelín

Anexo: Seis (06) folios.

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Página 1 de 12
	INFORMES	CODIGO: 200-51.03 VERSION: 01

INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO VIGENCIA 2021

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, Teléfonos fijos, consumo de combustibles y gastos de personal de planta y contratados, durante el primer trimestre del 2023.

Periodo Evaluado: **Primer trimestre vigencia 2023.**

Mediante observación se realizó la verificación de los gastos de la ESE durante el primer trimestre de la vigencia 2023, (servicios públicos, combustibles y servicio de telefonía celular, gastos de funcionamiento, correspondientes a los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2023), evidenciando lo siguiente:

1. CONSUMO TELEFONIA CELULAR:

A continuación se presenta un cuadro con las líneas celulares donde se encuentra ubicadas, el responsable y los valores facturados a las respectivas líneas:

PERIODO 18 FEBRERO AL 17 MARZO 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
3105775426	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA			64250,00	0	64250,00
3107804605	IPS CENTRO DE SALUD LA VEGA	ASIGNACION CITAS		52395,18	0	52395,18
3107806834	ASIGNACION CITAS CACHIRA	ZORAIDA GRISALES	Auxiliar área de la Salud	52395,18	0	52395,18
VR. CONSUMOS				467630,85	0	467630,85
VR. TOTAL A PAGAR SEGÚN FACTURA No. 5556424843						467630,84

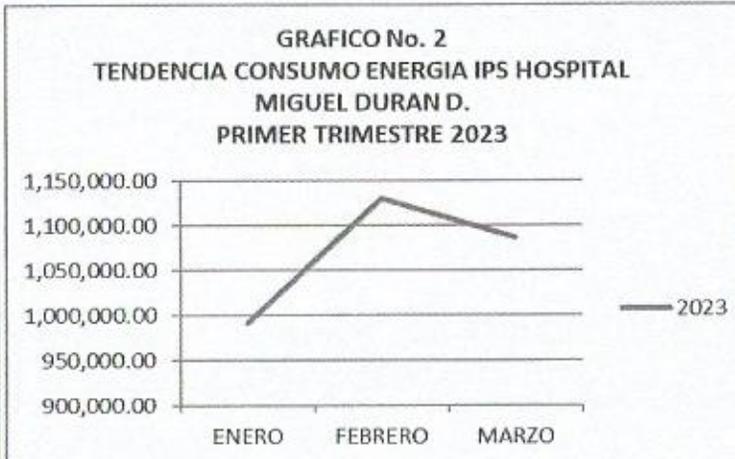
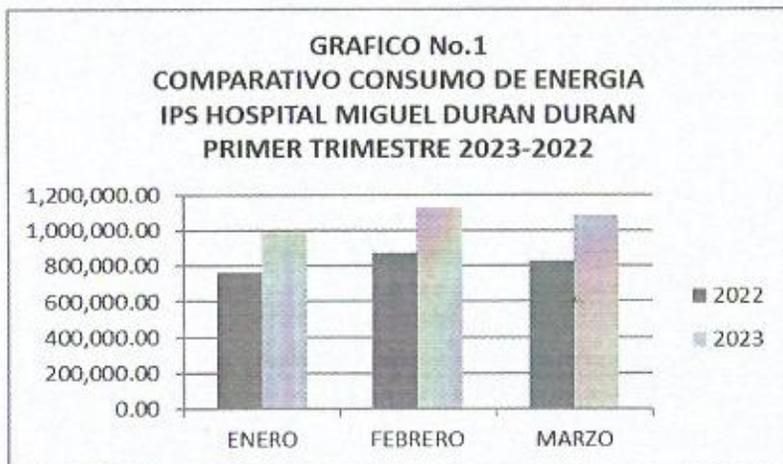
Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

2. CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR IPS:

**IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**

PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2022	765,965.00	873,302.00	826,863.00
2023	991,770.00	1,129,816.00	1,086,013.00
% VARIACION	22.77	22.70	23.86

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.



ANALISIS:

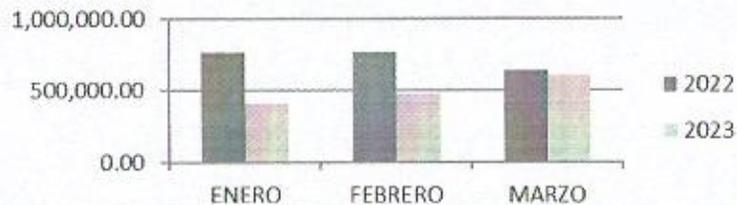
Como se puede observar en el gráfico No.1 en la IPS Miguel Duran Duran, el consumo de energía en el primer trimestre del 2023, se incrementó en los tres meses del trimestre (22,77, 22,70 y 23,86 respectivamente), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022. En cuanto a la tendencia Gráfico No.2 en el trimestre evaluado, se observa un incremento en el mes de febrero y disminuye en marzo.

**IPS CENTRO DE SALUD LA VEGA
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**

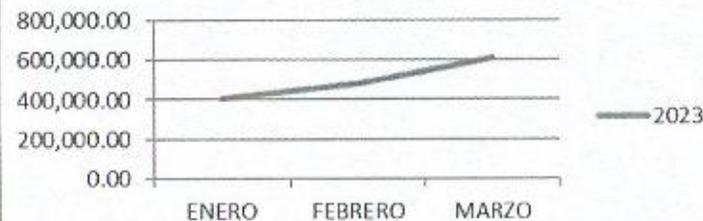
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2022	765,326.00	766,065.00	636,943.00
2023	406,781.00	480,170.00	606,890.00
% VARIACION	-88.14	-59.54	-4.95

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

**GRAFICO No. 3
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA IPS
CENTRO DE SALUD LA VEGA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**



**GRAFICO No. 4
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA IPS CENTRO
DE SALUD LA VEGA
PRIMER TRIMESTRE 2023**



ANALISIS:

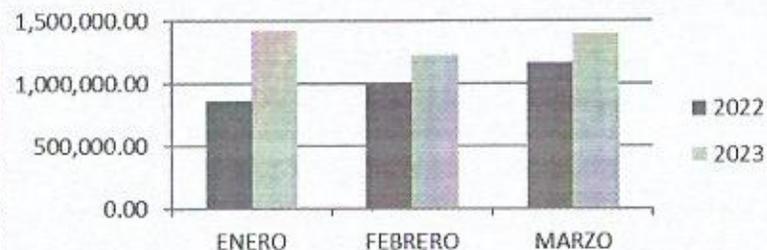
Como podemos observar en el gráfico No.3 en el Centro de Salud la Vega el consumo de servicio de energía eléctrica disminuyó en los tres meses del trimestre observado, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022. En cuanto a la tendencia del trimestre de 2023 Gráfico No.4 como podemos observar el servicio tiende a incrementarse.

**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
IPS CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**

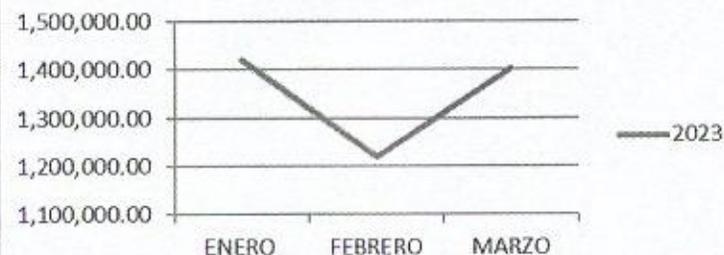
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2022	859,126.00	1,003,990.00	1,164,959.00
2023	1,420,061.00	1,219,775.00	1,402,622.00
% VARIACION	39.50	17.69	16.94

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

**GRAFICO No.5
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA IPS CENTRO
DE SALUD LA ESPERANZA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**



**GRAFICO No.6
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA
IPS CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA
VIGENCIA 2023**



ANALISIS:

Como se puede Observar en el gráfico No.5 en el Centro de salud La Esperanza en el primer trimestre de 2023 se presentó incremento en el consumo

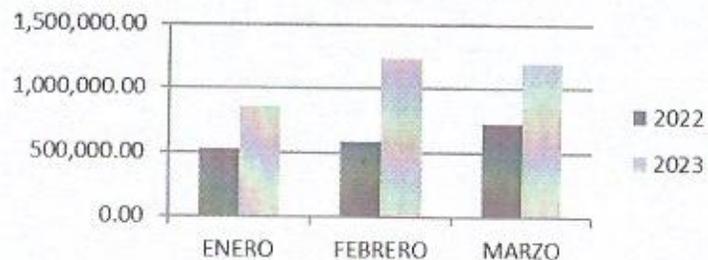
del servicio de energía en los tres meses del trimestre, comparado con los mismos periodos de la vigencia 2022. En cuanto a la tendencia en el consumo del primer trimestre de 2022 se observa también incremento en el consumo.

**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
IPS PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**

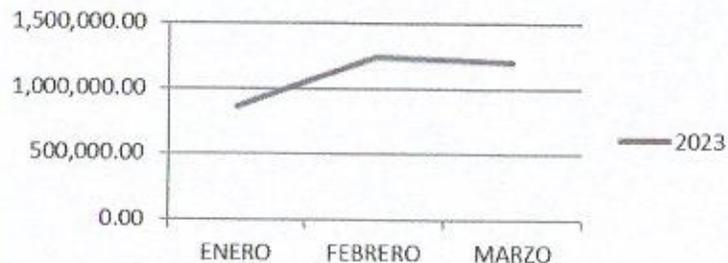
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2022	527,874.00	585,342.00	729,769.00
2023	856,951.00	1,244,313.00	1,201,569.00
% VARIACION	38.40	52.96	39.27

Fuente: Recibos del servicio correspondiente

**GRAFICO No. 7
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA IPS
PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**



**GRAFICO No.8
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA
IPS PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
PRIMER TRIMESTRE DE 2023**



ANALISIS:

Como observamos en el gráfico No.7 en el puesto de Salud de la Pedregosa el servicio de energía incrementó considerablemente en los tres meses del trimestre evaluado (38,4%; 52,96%; 39,27%), comparado con los mismos periodos de la vigencia 2022. En cuanto a la tendencia del periodo evaluado como lo observamos en el gráfico No.8 el servicio se incrementa en febrero y disminuye en marzo.

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, este servicio al momento de realizar el seguimiento.

4. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE LOS VEHICULOS DE LA ESE.

COMPARATIVO CONSUMO DE COMBUSTIBLE-GASOLINA Y ACPM AMBULANCIAS Y VEHICULO DE LA ESE PRIMER TRIMESTRE DE 2023-2022		
PERIODOS	CONSUMO EN GALONES MES FEBRERO	CONSUMO EN GALONES MES MARZO
2022	1,766.80	518.70
2023	1,025.30	1,213.00
%VARIACION	-72.32	57.24

5.

Fuente: Información suministrada por el área de contratación de acuerdo a Contratos del suministro del período evaluado.

GRAFICO No. 9
CONSUMO DE GASOLINA
VEHICULOS
COMPARATIVO CONSUMO EN
GALONES PRIMER TRIMESTRE...

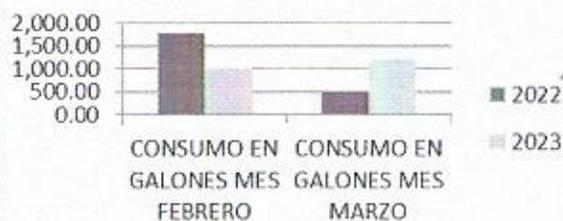
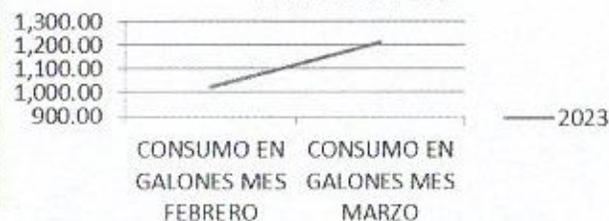


GRAFICO No.10
TENDENCIA CONSUMO DE
COMBUSTIBLE AMBULANCIAS DE LA
ESE PRIMER
TRIMESTRE 2023



ANALISIS:

Se toma los periodos de Febrero y marzo porque no hay registros del consumo del mes de enero, se encontró disminución del servicio en el mes de febrero 2023 y un incremento considerable en el mes de marzo, esto comparado con los mismos periodos del año 2022, La tendencia en el periodo evaluado incrementa en el mes de marzo, esto obedece al incremento en el número de remisiones y viajes de los vehículos en el periodo, por lo que incrementa el suministro del combustible.

6. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

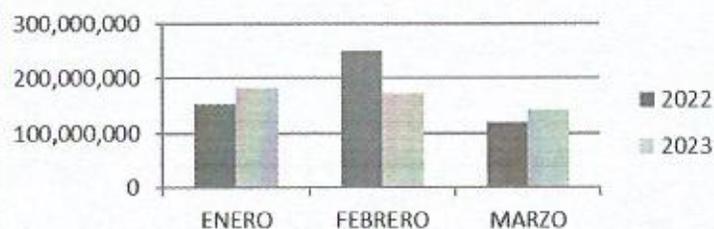
A. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

**COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**

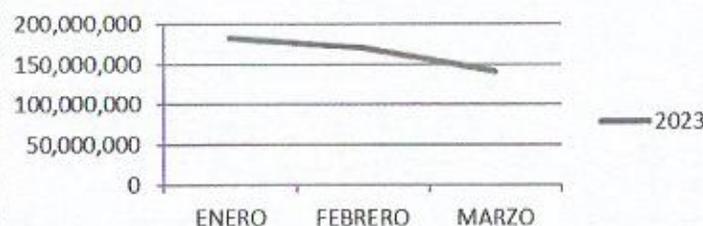
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2022	154,407,561	250,318,428	120,161,626
2023	181,618,203	170,327,483	141,015,245
% VARIACION	14.98	-46.96	14.79

Fuente: Ejecución presupuestal –Información suministrada por el área de Presupuesto

**GRAFICO No. 11
COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL
ASOCIADOS A LA NOMINA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**



**GRAFICO No. 12
TENDENCIA GASTOS DE PERSONAL
ASOCIADOS A LA NOMINA PRIMER
TRIMESTRE 2023**



ANALISIS:

Como se puede observar en el gráfico No. 11 en el primer trimestre de la vigencia 2023 se presenta incremento en los gastos de personal de planta asociados a la nómina, en los meses de enero y marzo del trimestre evaluado comparado con los mismos periodos de la vigencia 2022, esto se debe a que en el mes de enero se realizó liquidación de personal de servicio social obligatorio y otros gastos de personal de planta. Y en cuanto a la tendencia

del disminuye en el mes de marzo.

**COMPARATIVO INFORMACION ESTADISTICA DEL RECURSO HUMANO DE PLANTA
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**

PERIODO	2022		2023	
	No.	%	No.	%
Servidores de Carrera Administrativa	4	9%	4	9%
Libre Nombramiento y periodo fijo	14	31%	14	31%
Nombramiento Provisional	21	47%	21	47%
Trabajadores Oficiales	4	9%	4	9%
Cargos Vacantes	2	4%	2	4%
TOTAL PLANTA	45	100%	45	100%

Fuente: Información suministrada por el área de TH

ANALISIS:

Como podemos observar en el cuadro anterior la planta de personal de la entidad continua con un total de 45 cargos, de los cuales el 96% de los cargos están ocupados (43 cargos) y el 4% (02) son cargos vacantes, comparado esto con la vigencia 2022, no hubo variación.

B. GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

**GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022**

PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2022	17,000,000	56,480,000	18,520,000
2023	8,000,000	64,270,000	0

% VARIACION	-112.50	12.12	#¡DIV/0!
-------------	---------	-------	----------

Fuente: Ejecución presupuestal –Información suministrada por el área de Presupuesto.

GRAFICO No. 13
COMPARATIVO GASTOS DE SERVICIOS
PERSONALES INDIRECTOS
PRIMER TRIMESTRE 2023-2022

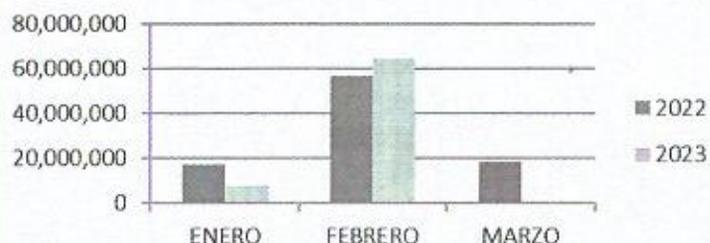
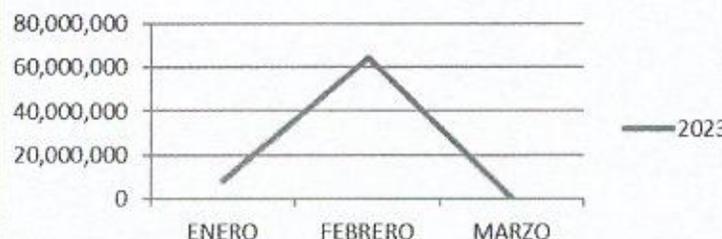


GRAFICO No.14
TENDENCIA GASTOS DE SERVICIOS
PERSONALES INDIRECTOS
PRIMER TRIMESTRE 2023



ANALISIS:

Como se puede observar en el gráfico No.13 los gastos de servicios personales indirectos correspondiente al primer trimestre de 2023, se presentó una variación positiva considerable en el mes de Enero y febrero debido a más disponibilidad de recursos y la contratación de prestación de servicios.

Observaciones Generales de la Oficina de Control Interno:

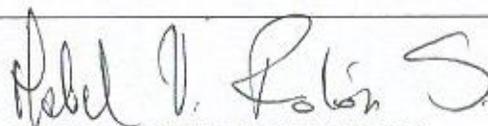
1. En cuanto al servicio de energía eléctrica se evidencia incremento en el servicio en algunos de los meses del trimestre en las IPS Miguel Duran Duran, Centro de Salud La Esperanza y el Puesto de Salud de la Pedregosa, en este puesto de salud el incremento es considerable, que no se encuentra explicación al respecto, se debe revisar que está pasado con este incremento e incentivar el ahorro de energía en el personal de la entidad. En la IPS Centro de Salud de la Vega el servicio mostró disminución en todo el trimestre evaluado. Los pagos de los servicios se encuentran en mora en un mes.

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, estos servicios se encuentran en mora en los pagos.
3. En cuanto a la política de Cero papel se reitera la necesidad del uso racional del papel, utilizar el papel por ambas caras y/o reciclado (no todas las oficinas lo aplican).

RECOMENDACIONES:

- Incentivar el ahorro de energía para que se vea reflejado en el consumo del servicio.
- Aplicación de estrategias para dar cumplimiento a la Política de Cero Papel y reciclaje.

FIRMA:



MABEL VIRGINIA ROLON SANDOVAL
Profesional Universitario-Control Interno