

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	PAGINA: 1 de 3
		CODIGO: 200-12.13
	COMUNICACION INTERNA	VERSION: 01
		No. 10

Cáchira, mayo 21 de 2024

Doctor
ANDREA CAROLINA TORRES MORA
Gerente ESE

ASUNTO: INFORME TRIMESTRAL SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DEL 2024.

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 2024.

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



RADICADO No. **22 MAY 2024** HORA **10:15**

ANEXOS: **06**

RECIBIDO POR: *Jacqueline*

Anexo: Seis (06) folios.

INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO VIGENCIA 2024

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 2024.

Periodo Evaluado: **Primer trimestre vigencia 2024.**

Mediante observación se realizó la verificación de los gastos de la ESE durante el primer trimestre de la vigencia 2024, (servicios públicos, combustibles y servicio de telefonía celular, gastos de funcionamiento, correspondientes a los meses de Enero, Febrero y Marzo de 2024), evidenciando lo siguiente:

1. CONSUMO TELEFONIA CELULAR:

A continuación se presenta un cuadro con las líneas celulares donde se encuentra ubicadas, el responsable de la línea, no se ha podido verificar el valor facturado por línea, ya que en los recibos de fago no se encuentra factura con el valor unitario de cada línea:

LINEAS CELULARES ESE HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE

No. LINEA TELEFONICA	AREA DONDE SE ENCUENTRA LA LINEA	RESPONSABLE	CARGO
3142802536	ADMTVA Y FINANCIERA	SOEL MORA TORRADO	Técnico Admtvo
3118019281	URGENCIAS IPS MIGUEL DURAN DURAN	ANGEY TARAZONA	Enfermera SSO
3124071954	ASIGNACION CITAS CACHIRA	ZORAIDA GRISALES	Auxiliar área de la Salud

3107806834	SIAU MIGUEL DURAN DURAN	MONICA PEREZ	Auxiliar de Siau
3118037040	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-URGENCIAS	Médico de turno	Médico
3107188641	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-CITAS	Auxiliar asignado	Auxiliar área salud
3124946884	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-Autoriz, llamar a pacientes para cancelar citas y otros	LEYDI GELVEZ	Auxiliar Asig citas y otro
3118034539	CENTRO DE SALUD LA VEGA-URGENCIAS, CE, SIAU	Sandra Chaparro	Aux Asignación citas, SIAU y Cartera

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

Nota: No se ha podido verificar con las facturas que llegan de Claro, pues no llega detallado por línea telefónica el cobro.

2. CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR IPS:

**IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**

PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2023	991.770,00	1.129.816,00	1.086.013,00
2024	1.221.811,00	1.419.593,00	1.329.840,00
% VARIACION	18,83	20,41	18,34

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

GRAFICO No.1
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023

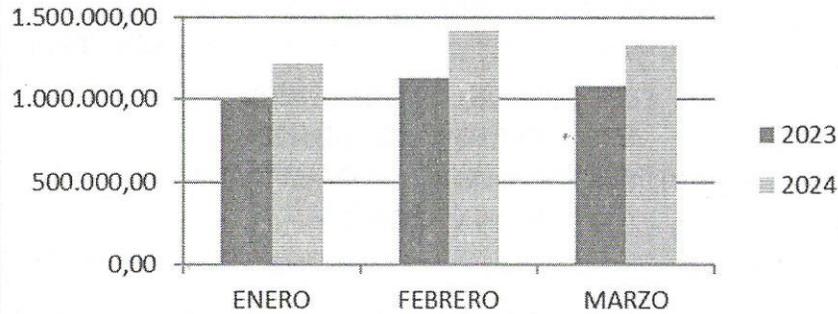
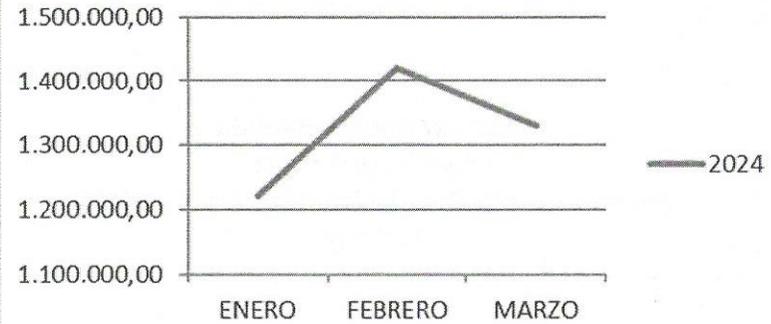


GRAFICO No. 2
TENDENCIA CONSUMO ENERGIA IPS HOSPITAL
MIGUEL DURAN D.
PRIMER TRIMESTRE 2024



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 2024, se incrementó en los tres meses del trimestre (18,83, 20,41 y 18,34 respectivamente), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023. 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 2024-2023**

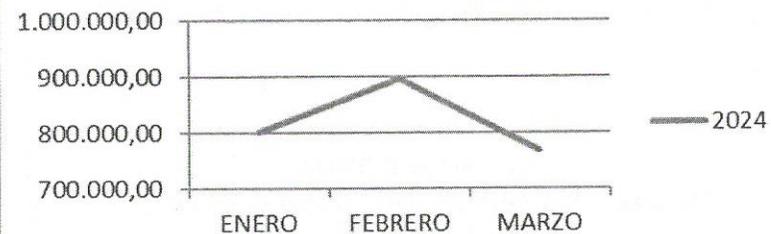
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2023	406.781,00	480.170,00	606.890,00
2024	801.814,00	896.592,00	768.352,00
% VARIACION	49,27	46,44	21,01

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

**GRAFICO No. 3
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA IPS
CENTRO DE SALUD LA VEGA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**



**GRAFICO No. 4
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA IPS CENTRO
DE SALUD LA VEGA
PRIMER TRIMESTRE 2024**



ANALISIS:

Como podemos observar en el gráfico No.3 en el Centro de Salud la Vega el consumo de servicio de energía eléctrica se incrementó en los tres meses del trimestre observado, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023. En cuanto a la tendencia del trimestre de 2024 Gráfico No.4 como

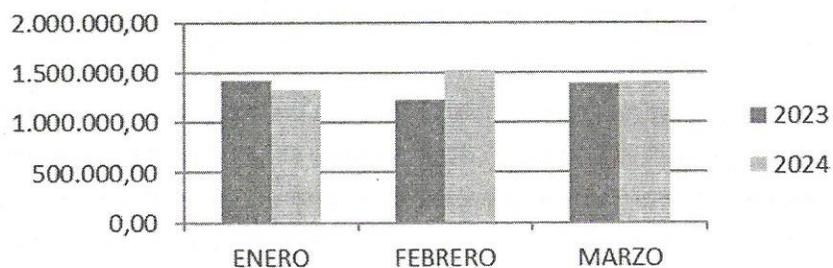
podemos observar el servicio tiende se incrementa en el mes de febrero y disminuye en el mes de marzo.

**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
IPS CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**

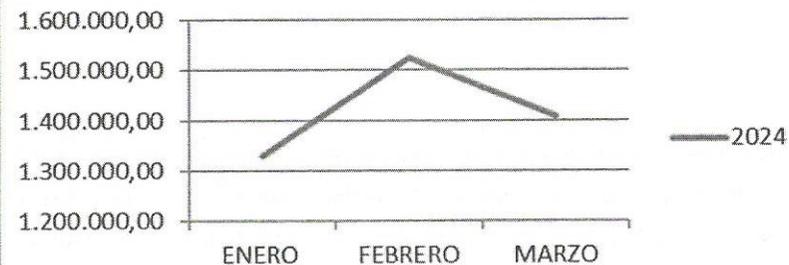
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2023	1.420.061,00	1.219.775,00	1.402.622,00
2024	1.328.810,00	1.524.637,00	1.406.862,00
% VARIACION	-6,87	20,00	0,30

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

**GRAFICO No.5
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA IPS CENTRO
DE SALUD LA ESPERANZA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**



**GRAFICO No.6
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA
IPS CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA
VIGENCIA 2024**



ANALISIS:

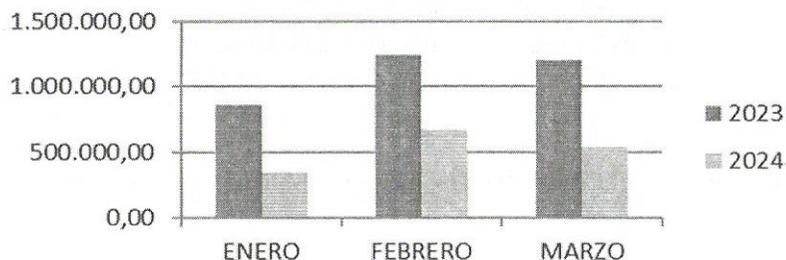
Como se puede Observar en el gráfico No.5 en el Centro de salud La Esperanza en el primer trimestre de 2024 se presentó incremento en el consumo del servicio de energía en los meses de febrero y marzo del trimestre (20% y 0,30%) respectivamente, comparado con los mismos periodos de la vigencia 2023, una de las razones es por el incremento en el valor de kilovatio, En cuanto a la tendencia en el consumo del primer trimestre de 2024 se observa incremento en el consumo en el mes de febrero y baja en el mes de marzo.

**COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
IPS PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**

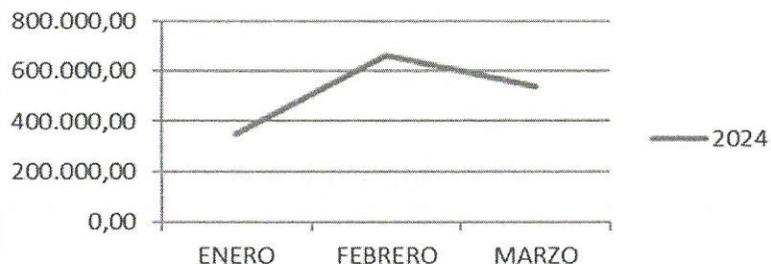
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2023	856.951,00	1.244.313,00	1.201.569,00
2024	348.044,00	664.326,00	536.429,00
% VARIACION	-146,22	-87,30	-123,99

Fuente: Recibos del servicio correspondiente

**GRAFICO No. 7
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA IPS
PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**



**GRAFICO No.8
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA
IPS PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
PRIMER TRIMESTRE DE 2024**



ANALISIS:

Como observamos en el gráfico No.7 en el puesto de Salud de la Pedregosa el servicio de energía disminuyó considerablemente en los tres meses del trimestre evaluado (146,22%; 87,30%; 123,99%), comparado con los mismos periodos de la vigencia 2023, una de las razones es que estuvo en mantenimiento la nevera de vacunas y los aires. 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.

Los pagos del servicio de energía se encuentran al día.

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, los servicios se encuentran al día en el pago.

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 2024-2023**

PERIODOS	CONSUMO EN GALONES MES ENERO	CONSUMO EN GALONES MES FEBRERO	CONSUMO EN GALONES MES MARZO
2023	No hay registro	1.025,30	1.213,00
2024	No hay registro	727,80	1.563,80
%VARIACION	#¡DIV/0!	-40,88	22,43

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 2024-2023

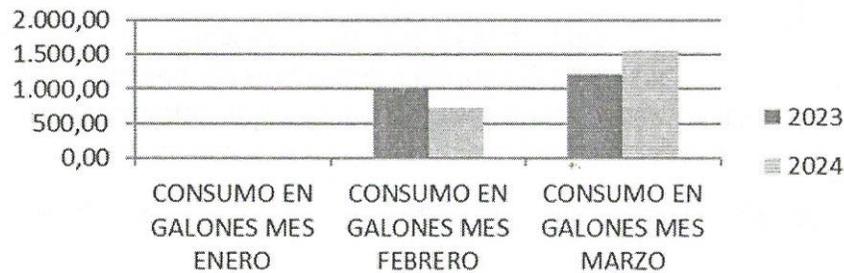
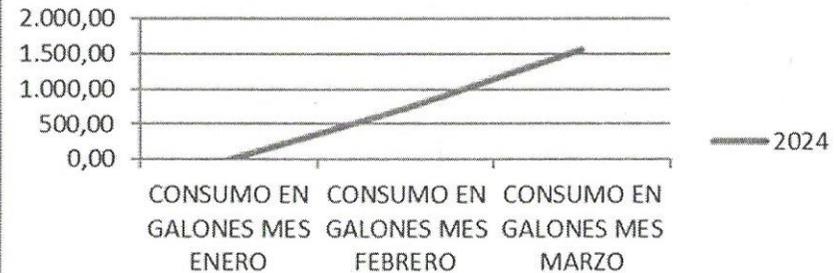


GRAFICO No.10
TENDENCIA CONSUMO DE COMBUSTIBLE
AMBULANCIAS DE LA ESE
PRIMER TRIMESTRE 2024



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 2024 (40,80%) y un incremento en el mes de marzo (20,43%), esto comparado con los mismos periodos del año 2023, 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.

5. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

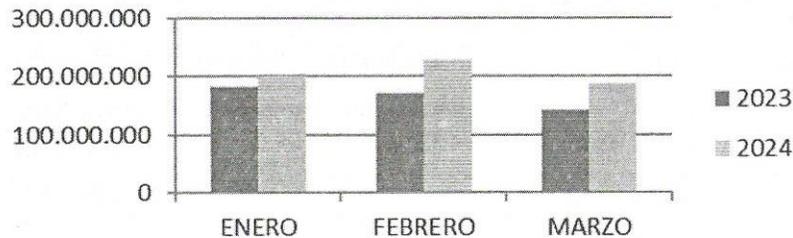
A. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

**COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**

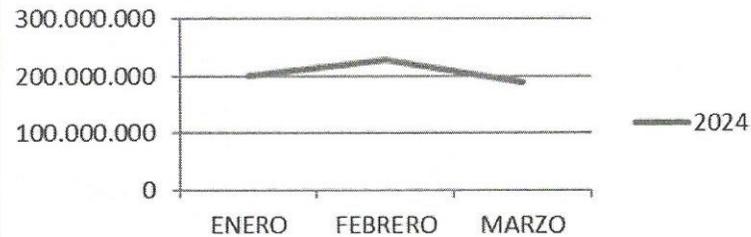
PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2023	181.618.203	170.327.483	141.015.245
2024	201.009.431	227.434.305	188.006.423
% VARIACION	9,65	25,11	24,99

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

**GRAFICO No. 11
COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL
ASOCIADOS A LA NOMINA
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**



**GRAFICO No. 12
TENDENCIA GASTOS DE PERSONAL
ASOCIADOS A LA NOMINA PRIMER
TRIMESTRE 2024**



ANALISIS:

Como se puede observar en el gráfico No. 11 en el primer trimestre de la vigencia 2024 se presenta incremento en los gastos de personal de planta asociados a la nómina, en los tres meses del trimestre evaluado comparado con los mismos periodos de la vigencia 2023, esto se debe a incremento salarial, 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 2024-2023**

PERIODO	2023		2024	
	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 2023, no hubo variación.

B. GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

**GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023**

PERIODOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
2023	8.000.000	64.270.000	0
2024	0	173.520.000	269.486.000

% VARIACION	#iDIV/0!	62,96	100,00
-------------	----------	-------	--------

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

GRAFICO No. 13
COMPARATIVO GASTOS DE SERVICIOS
PERSONALES INDIRECTOS
PRIMER TRIMESTRE 2024-2023

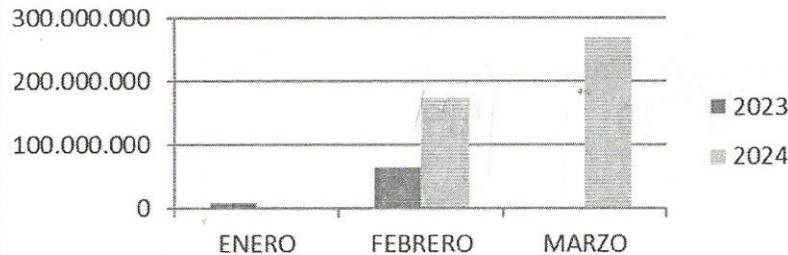
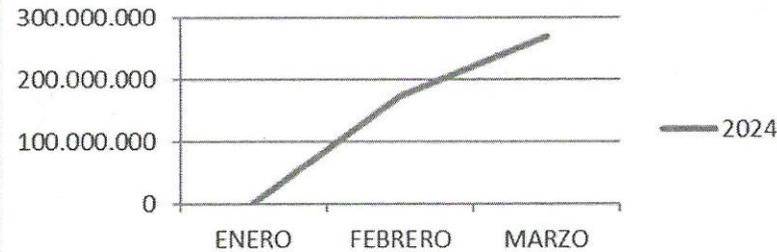


GRAFICO No.14
TENDENCIA GASTOS DE SERVICIOS
PERSONALES INDIRECTOS
PRIMER TRIMESTRE 2024



ANALISIS:

Como se puede observar en el gráfico No.13 los gastos de servicios personales indirectos correspondiente al primer trimestre de 2024, se presentó una variación positiva considerable en el mes de marzo, enero no hubo gastos por este concepto y febrero no se puede comparar por que en la vigencia anterior no hubo gastos en marzo. En cuanto a la tendencia en el mes de marzo se incrementa debido a la contratación de servicios personales para la ejecución de los recursos del Programa de equipos básicos de Salud establecido en la Resolución 2788/2022.

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 Vega y Centro de Salud la Esperanza, pero no se realiza análisis de las variaciones de este consumo, se debe

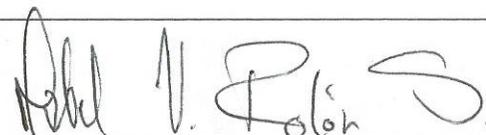
incentivar el ahorro de energía en el personal de la entidad.

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 las Política de Cero Papel y de Gestión Ambiental en cuanto al reciclaje y ahorro de agua y energía.

FIRMA:



MABEL VIRGINIA ROLÓN SANDOVAL

Profesional Universitario-Control Interno