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

INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO VIGENCIA 2022

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, consumo de combustibles y gastos de personal de planta y contratados, durante el tercer trimestre del 2022.

Periodo Evaluado: **Tercer trimestre del 2022.**

Mediante observación se realizó la verificación de los gastos de la ESE durante el Tercer trimestre de 2022, (servicios públicos, combustibles y servicio de telefonía celular, gastos de funcionamiento, correspondiente a los meses de Julio, Agosto y Septiembre 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 JULIO AL 17 AGOSTO 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
VR. CONSUMOS				350985,67	0	350985,67
VR. TOTAL A PAGAR SEGÚN FACTURA No. 5603963569						350985,66

Nota: No se hace comparativo por que el valor es fijo mensual y no hay valor adicional.

2. CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR IPS:

IPS MIGUEL DURAN DURAN COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA TERCER TRIMESTRE 2022-2021			
PERIODOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
2021	936.016,00	941.630,00	950.920,00
2022	915.716,00	1.002.137,00	1.187.237,00
% VARIACION	-2,22	6,04	19,90

Fuente: Facturas del servicio.

GRAFICO No. 1
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN
TERCER TRIMESTRE 2022-2021

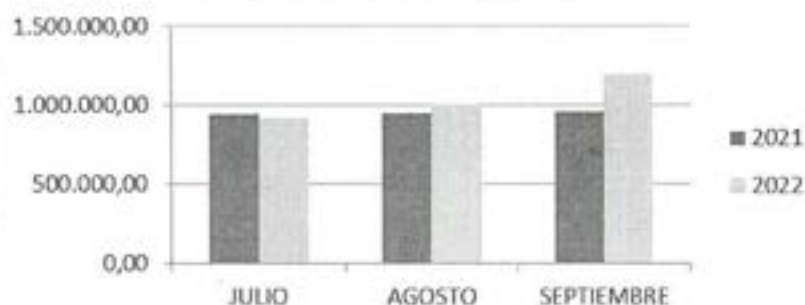
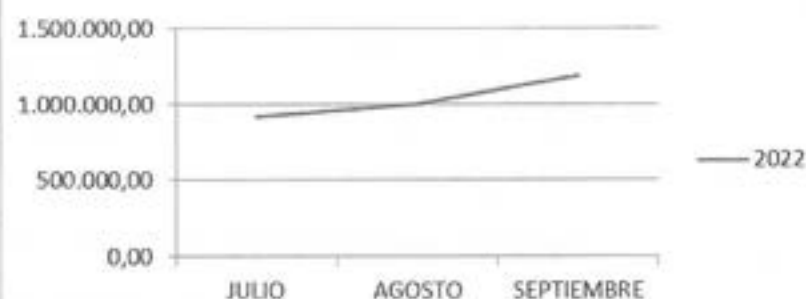


GRAFICO No. 2
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA
IPS HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN
TERCER TRIMESTRE 2022



ANALISIS:

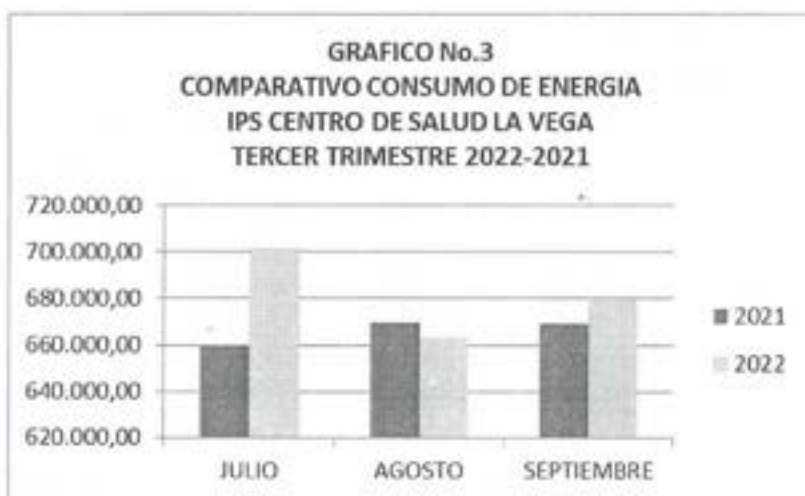
Como se puede observar en el gráfico No.1 en la IPS Miguel Duran Duran, el consumo de energía obtuvo una variación negativa en el mes de julio (2,22%) y los meses de agosto y septiembre la variación fue positiva (6,04 y 19,90%) respectivamente, comparado con los mismos periodos de la vigencia 2021. En cuanto a la tendencia en el trimestre evaluado (Gráfico No.2), se observa incremento en el consumo del servicio.

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

PERIODOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
2021	659.522,00	669.970,00	669.420,00

2022	701.811,00	663.179,00	679.537,00
% VARIACION	6,03	-1,02	1,49

Fuente: Facturas del servicio.



ANALISIS:

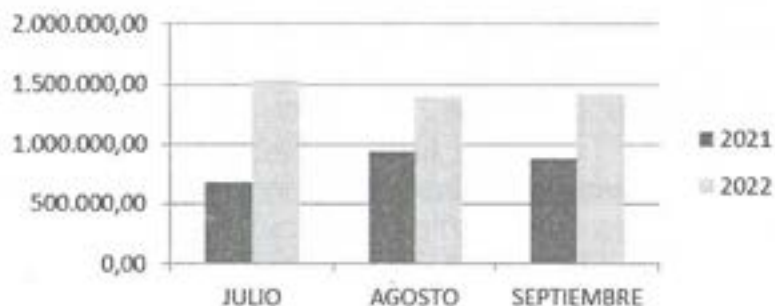
Como podemos observar en el gráfico No.3 el Centro de Salud la Vega en el tercer trimestre del 2022, hubo variación positiva, es decir se incrementó el servicio en los meses de Julio(6,03%) y septiembre (1,49%) y variación negativa en el mes de agosto (1,02%), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021. En cuanto a la tendencia como podemos observar en el gráfico No.4 el consumo del servicio disminuyó considerablemente en el mes de agosto pero se incrementa en el mes de septiembre.

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

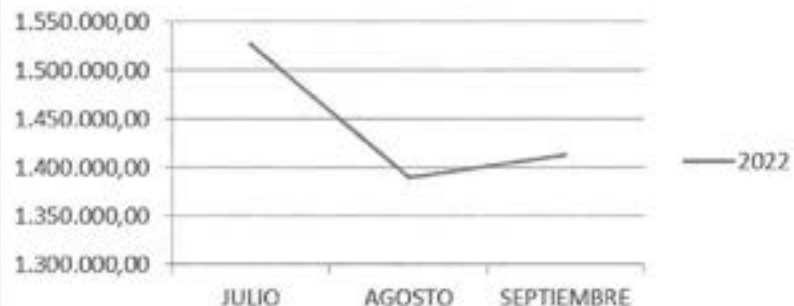
PERIODOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
2021	678.000,00	937.245,00	874.273,00
2022	1.527.233,00	1.390.379,00	1.413.370,00
% VARIACION	55,61	32,59	38,14

Fuente: Facturas del servicio.

**GRAFICO No. 5
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA
IPS CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA
TERCER TRIMESTRE 2022-2021**



**GRAFICO No. 6
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA IPS CENTRO
DE SALUD LA ESPERANZA
TERCER TRIMESTRE 2022**



ANALISIS:

Como se puede Observar en el gráfico No.5 en el Centro de salud La Esperanza se presentó incremento considerable del servicio en los tres meses del trimestre observado (55,61%; 32,59% y 38,14%) esto comparado con los mismos periodos de la vigencia anterior. En cuanto a la tendencia en el

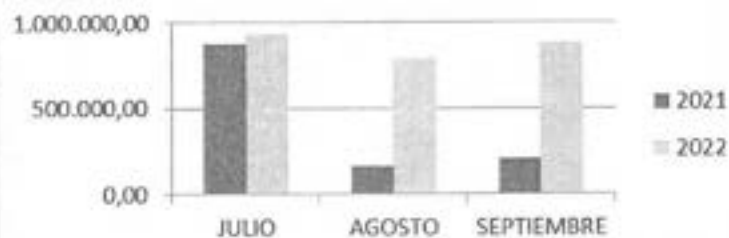
consumo del trimestre evaluado disminución en el mes de agosto pero se incrementa nuevamente en el mes de septiembre.

**IPS CENTRO DE SALUD LA PEDREGOSA
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA
TERCER TRIMESTRE 2022-2021**

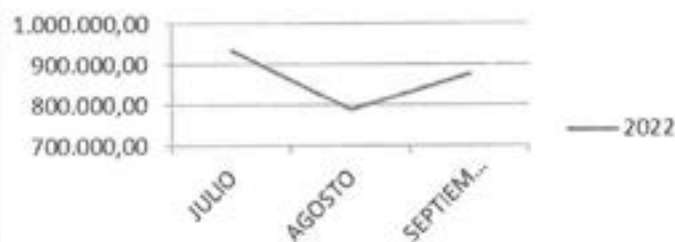
PERIODOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
2021	878.733,00	165.072,00	202.367,00
2022	934.475,00	787.934,00	875.132,00
% VARIACION	5,97	79,05	76,88

Fuente: Facturas del servicio

**GRAFICO No. 7
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA IPS
PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
TERCER TRIMESTRE 2022-2021**



**GRAFICO No. 8
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA IPS
PUESTO DE SALUD LA PEDREGOSA
TERCER TRIMESTRE 2022**



ANALISIS:

Como observamos en el gráfico No.7 en el puesto de Salud de la Pedregosa el servicio de energía se incrementa en los tres meses del trimestre observado (5,97%, 79,05% y 76,88%), comparado con los mismos periodos de la vigencia anterior. En cuanto a la tendencia se observa disminución en el mes de agosto y se incrementa nuevamente en el mes de septiembre.

3. CONSUMO DE AGUA, ASEO Y ALCANTARILLAD

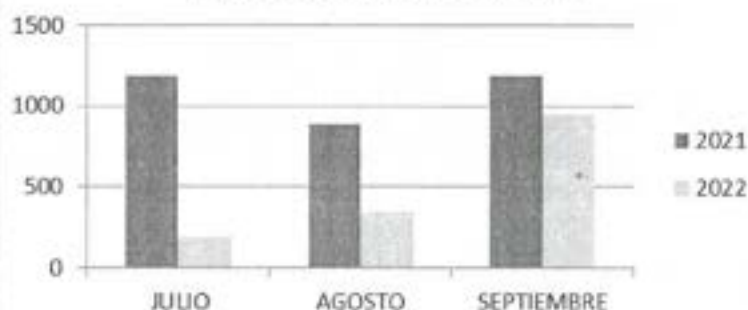
En cuanto a estos servicios en las tres IPS tienen un valor mensual fijo por lo que no se realiza el comparativo respectivo, los recibos presentan mora en los pagos.

4. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE LOS VEHICULOS DE LA ESE.
**COMPARATIVO CONSUMO DE COMBUSTIBLE-GASOLINA y
 ACPM (Galones) DE LOS VEHICULOS DE LA ESE HRO
 TERCER TRIMESTRE
 VIGENCIA 2022-2021**

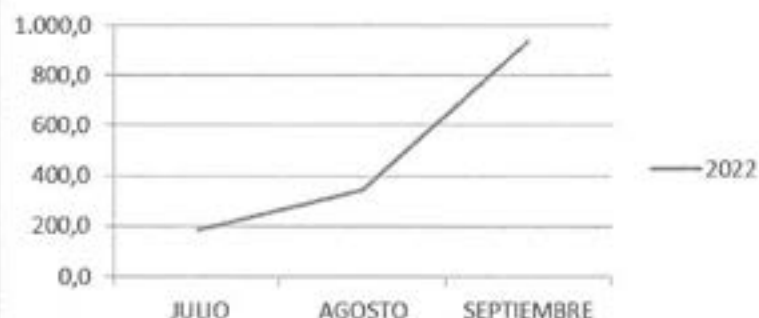
PERIODOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
2021	1183	884	1186,4
2022	183,9	341,7	936,3
% VARIACION	-543,28	-158,71	-26,71

Fuente: Recibos del consumo según contratos

**GRAFICO No.9
COMPARATIVO GASTOS DE COMBUSTIBLE
TERCER TRIMESTRE 2022-2021**



**GRAFICO No.10
TENDENCIA GASTOS DE COMBUSTIBLE TERCER
TRIMESTRE 2022**



ANALISIS: Como se observa en el gráfico No. 9 se presentó variación negativa en los tres meses del trimestre evaluado, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021. En cuanto a la tendencia del gasto en el trimestre de la vigencia 2022 se evidencia incremento del servicio en el mes de septiembre.

5. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

5.1 Comparativo Información Estadística del Recurso Humano de Planta

**COMPARATIVO INFORMACION ESTADISTICA DEL RECURSO HUMANO DE PLANTA
TERCER TRIMESTRE 2022-2021**

PERIODO	2021		2022	
	No.	%	No.	%
Cantidad				

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%
TOTAL PLANTA	45	100%	45	100%

Fuente: Información suministrada por el área de TH.

ANALISIS: Como se puede observar la planta de personal de la entidad no ha tenido variación en el periodo observado, comparado con la vigencia anterior.

5.2 GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA TERCER TRIMESTRE 2022-2021			
PERIODOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
2021	164.746.298	195.063.691	156.693.262
2022	164.777.627	208.245.399	184.056.764
% VARIACION	0,02	6,33	14,87

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto.

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

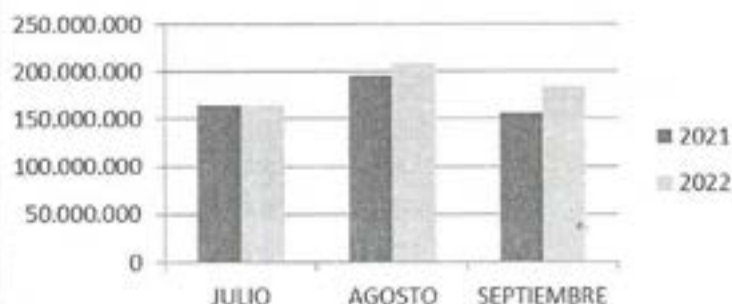
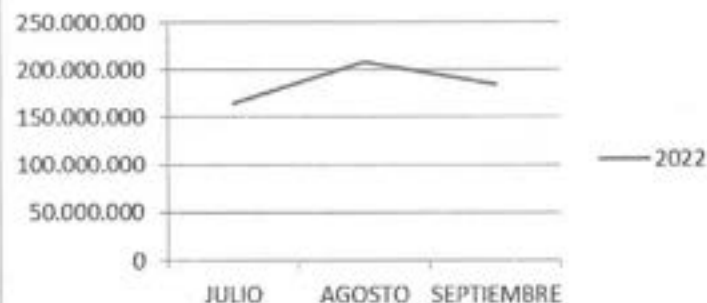


GRAFICO No.12
TENDENCIA GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA TERCER TRIMESTRE 2022



ANALISIS:

Como se puede observar en el gráfico No. 11 en la vigencia 2022 solo se presenta variación positiva en los meses de Agosto y septiembre, y los meses, esto comparado con los mismos periodos de la vigencia anterior, esto por el incremento salarial y vacaciones de personal y la tendencia del 2022 se incrementa en el mes de Agosto, esto debido a Horas extras, vacaciones de personal y también a liquidación de personal de periodo por retiro de la entidad.

A. GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

**GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS
TERCER TRIMESTRE 2021-2020**

PERIODOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
2021	34.200.000	104.020.000	143.461.337
2022	279.800.000	99.993.000	90.200.000
% VARIACION	87,78	-4,03	-59,05

Fuente: Información suministrada por el área de presupuesto.

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

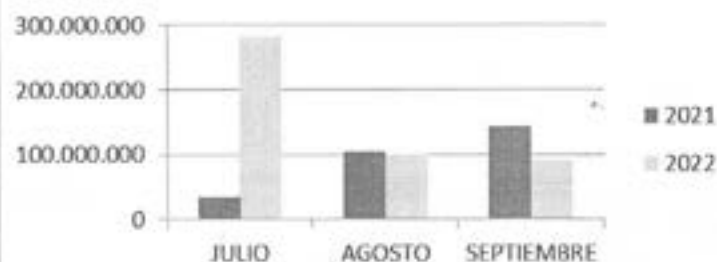
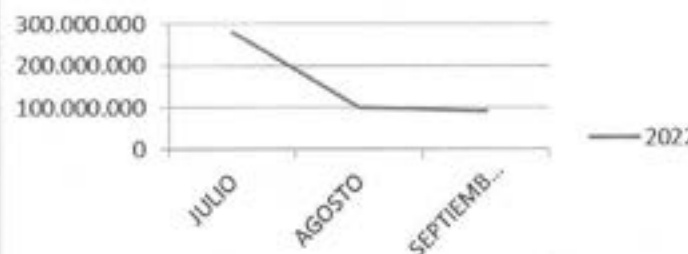


GRAFICO No. 14
TENDENCIA GASTOS DE SERVICIOS
PERSONALES INDIRECTOS
TERCER TRIMESTRE 2022



ANALISIS:

Como se puede observar en el gráfico No.13 los gastos de servicios personales indirectos del tercer trimestre del 2022, obtuvo una variación positiva del 87,78% en el mes de Agosto, esto debido a la contratación del personal para ejecutar los proyectos de salud pública y otros de prestación de servicios que requirió la entidad para la prestación de servicios de salud.

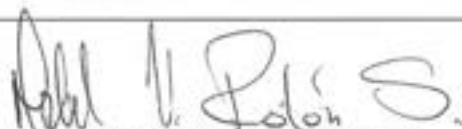
Observaciones Generales de la Oficina de Control Interno:

1. En cuanto al servicio de energía eléctrica en las IPS Centro de Salud la Esperanza y puesto de Salud La Pedregosa, presentan incremento considerable en el servicio en el trimestre objeto de evaluación comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, no hay explicación al respecto, no se está llevando control de este gasto para evidenciar a que se debe este incremento.
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 al consumo de combustibles durante el periodo evaluado se evidencia disminución del servicio en el trimestre comparado con el

mismo trimestre del periodo anterior, pero no se evidencia el punto de control establecido para este servicio.

RECOMENDACIONES:

- Establecer estrategias para Incentivar la cultura de ahorro de Energía en todas las IPS adscritas a la ESE.
- Realizar análisis del incremento del servicio de energía en las dos IPS de la Esperanza.
- Aplicar el punto de control establecido en el consumo de combustibles dado que no se evidencia su aplicación.



MABEL VIRGINIA ROLON SANDOVAL
Profesional Universitario-Control Interno

FIRMA: