

	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	PAGINA: 1 de 1
		CODIGO: 200-12.13
	COMUNICACION INTERNA	VERSION: 01
		No.16

Cáchira, 11 de Septiembre de 2023

Doctor
JAIME ALFONSO ROSALES NUÑEZ
 Gerente

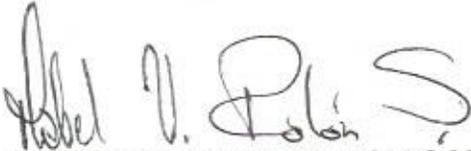
ASUNTO: INFORME SEGUNDO TRIMESTRE SOBRE AUSTRERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2023.

Dando cumplimiento al Decreto 0984 de 2012, la oficina de Control Interno presenta el Informe sobre Austeridad del Gasto de la ESE, correspondiente al Segundo Trimestre de la vigencia 2023.

El informe comprende los gastos que se generaron durante el segundo trimestre de la vigencia 2023 comparado con los mismos periodos de la vigencia 2022 y el análisis respectivo. Los gastos analizados fueron los de servicios públicos como servicio teléfonos celulares, servicio de energía, acueducto, consumo de combustibles y gastos de personal de planta.

Se presentan las observaciones y las recomendaciones respectivas.

Cordialmente,



MABEL VIRGINIA ROLON SANDOVAL
 Profesional Universitario de Control Interno

Anexo: Cinco (5) folios



BOLETIN No. 11 SEP 2023 HORA 5:10
 REVISADO POR: Jaguelin

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

INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO VIGENCIA 2023

Nombre de la Entidad: **HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE** Fecha del seguimiento: 29/08/2023

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 segundo trimestre del 2023.

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

Mediante observación se realizó la verificación de los gastos de la ESE durante el segundo trimestre de la vigencia 2023, (servicios públicos, combustibles y servicio de telefonía celular, gastos de funcionamiento, correspondientes a los meses de Abril, Mayo y Junio del 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:

No. LINEA TELEFONICA	AREA DONDE SE ENCUENTRA EL EQUIPO	RESPONSABLE	CARGO
3118039584	ADMTVA Y FINANCIERA	SOEL MORA TORRADO	Técnico Admtvo
3118019281	URGENCIAS IPS MIGUEL DURAN DURAN	Enfermero	Enfermera SSO
3118037040	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-URGENCIAS	Médico de turno	Médico

3124946884	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-CITAS	AUXILIAR ASIGNADO	
3118034539	CENTRO DE SALUD LA VEGA-URGENCIAS	MEDICO	Médico
3105775426	CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA		
3107804605	IPS CENTRO DE SALUD LA VEGA	ASIGNACION CITAS	
3107806834	ASIGNACION CITAS CACHIRA	ZORAIDA GRISALES	Auxiliar rea de la Salud
VR. TOTAL A PAGAR SEGÚN FACTURA No. 5584911780			\$

Fuente: Recibo del servicio correspondiente al mes de Junio.

Nota: No se realiza comparativo por que este servicio tiene valores fijos mensuales y no consume costos adicionales.

2. CONSUMO ENERGIA ELECTRICA POR IPS:

IPS MIGUEL DURAN DURAN COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023			
PERIODOS	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	779,840.00	894,419.00	744,016.00
2023	1,104,048.00	1,246,899.00	1,190,506.00
% VARIACION	29.37	28.27	37.50

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

GRAFICO No.1
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA IPS
HOSPITAL MIGUEL DURAN DURAN SEGUNDO
TRIMESTRE VIGENCIAS 2022-2023

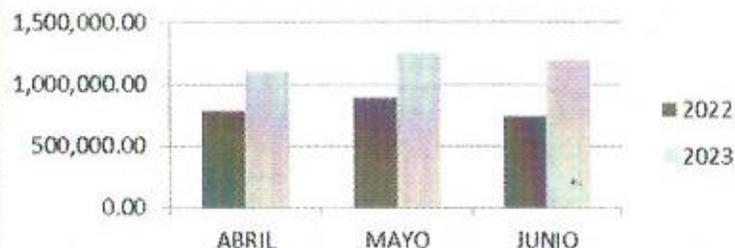
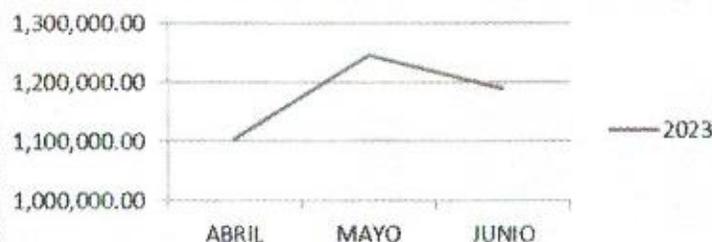


GRAFICO No.2
TENDENCIA DEL CONSUMO DE ENERGIA IPS
MIGUEL DURAN DURAN
SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2023



ANALISIS:

Como se puede observar en el gráfico No.1 en la IPS Miguel Duran Duran, el consumo de energía se incrementó en los tres meses del segundo trimestre de 2023 (29,37%, 28.27% y 37,50%), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022, no hubo ahorro de energía en esta IPS, En cuanto a la tendencia en el trimestre evaluado, se observa incremento en el mes de mayo y disminuye en el mes de junio.

IPS CENTRO SALUD LA VEGA
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA
SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023

	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	721,997.00	704,355.00	640,130.00
2023	585,307.00	717,181.00	715,130.00
% VARIACION	-23.35	1.79	10.49

Fuente: Recibos del servicio correspondiente.

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

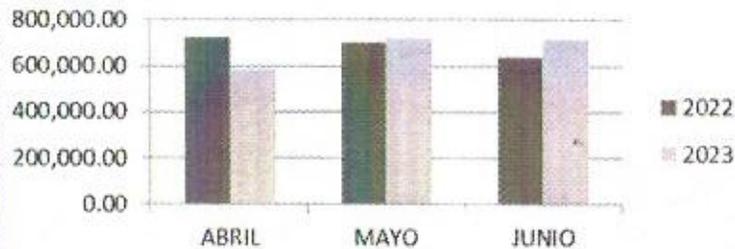
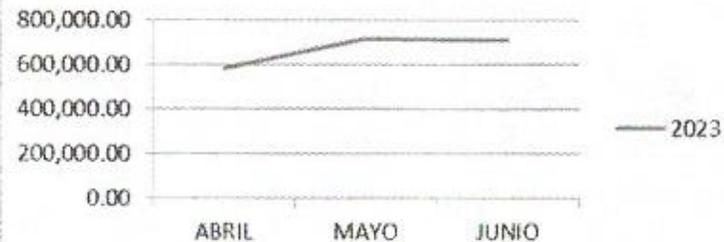


GRAFICO No.4
TENDENCIA DEL CONSUMO DE ENERGIA IPS
CENTRO DE SALUD LA VEGA
SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2023



ANALISIS:

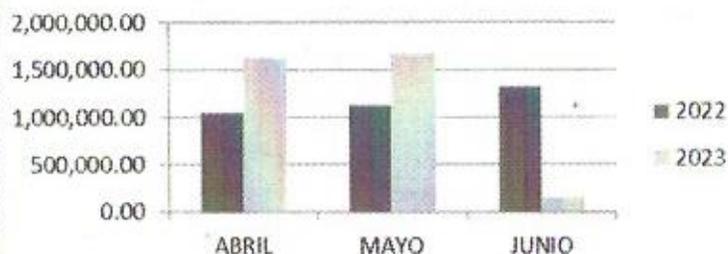
Como podemos observar en el gráfico No.3 en el Centro de Salud la Vega el consumo de servicio de energía eléctrica disminuyó en los meses de abril y mayo y se incrementó en el mes de junio de 2023 (26,53%, 20,78, 2,56), comparado con los mismos periodos de la vigencia anterior. En cuanto a la tendencia del trimestre de 2023 como podemos observar en el gráfico No.4 el servicio se incrementa en mayo.

IPS CENTRO SALUD LA ESPERANZA
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA
SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023

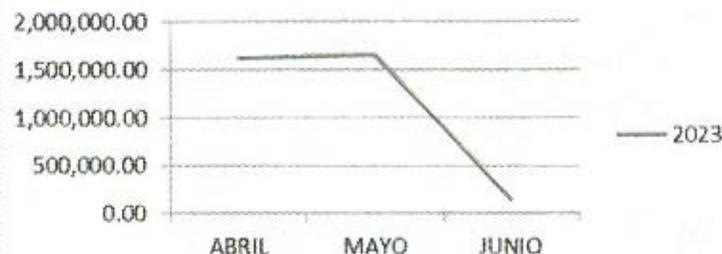
PERIODOS	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	1,047,188.00	1,126,132.00	1,323,902.00
2023	1,616,294.00	1,659,611.00	146,687.00
% VARIACION	35.21	32.14	-802.54

Fuente: Recibos del servicio del periodo.

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



**GRAFICO No.6
TENDENCIA DEL CONSUMO DE ENERGIA IPS
CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA SEGUNDO
TRIMESTRE DEL 2023**



ANALISIS:

Como se puede Observar en el gráfico No.5 en el Centro de salud La Esperanza en el segundo trimestre de 2023 se presentó incremento el consumo del servicio en los meses de abril (35,21) y mayo (32,14%) comparado con los mismos periodos de la vigencia 2022. El mes de junio el consumo fue bien bajo debido que los aires acondicionados estuvieron en mantenimiento.

**IPS CENTRO DE SALUD LA ESPERANZA-AREA
URGENCIAS**

**COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA
SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023**

PERIODOS	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	154,514.00	161,734.00	180,564.00
2023	243,540.00	297,841.00	431,579.00

% VARIACION	36.55	45.70	58.16
--------------------	-------	-------	-------

Fuente: Recibos del servicio del periodo.

GRAFICO No.7
COMPARATIVO CONSUMO ENERGIA AREA NUEVA
URGENCIAS PUESTO SALUD LA ESPERANZA
SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023

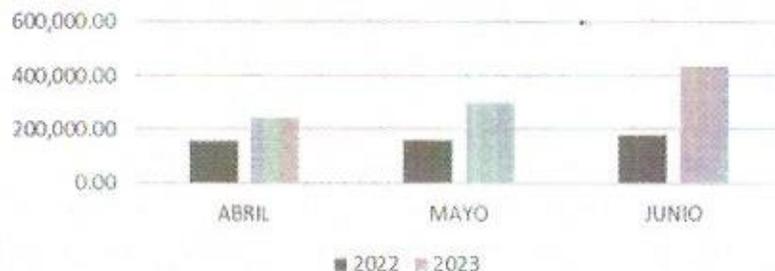
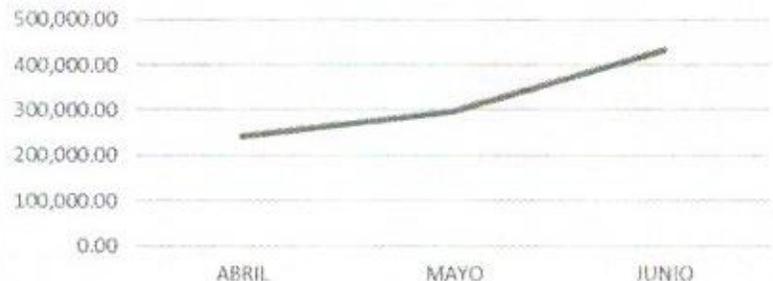


GRAFICO No. 8
TENDENCIA CONSUMO DE ENERGIA CENTRO
SALUD LA ESPERANZA-AREA URGENCIAS
SEGUNDO TRIMESTRE 2023



ANALISIS:

Como se puede Observar en el gráfico No.7, el servicio se incrementó en los tres meses del periodo evaluado, comparado con los mismos periodos de la vigencia anterior, y la variación del trimestre gráfico No.8 también se ha incrementado el servicio, no hubo explicación al respecto.

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

PERIODOS	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	740,184.00	768,522.00	673,013.00

2023	584,496.00	143,112.00	317,138.00
% VARIACION	-26.64	-437.01	-112.21

Fuente: Recibos del servicio del periodo evaluado.

GRAFICO No.9
COMPARATIVO CONSUMO DE ENERGIA PUESTO
DE SALUD LA PEDREGOSA SEGUNDO TRIMESTRE
VIGENCIAS 2022-2023

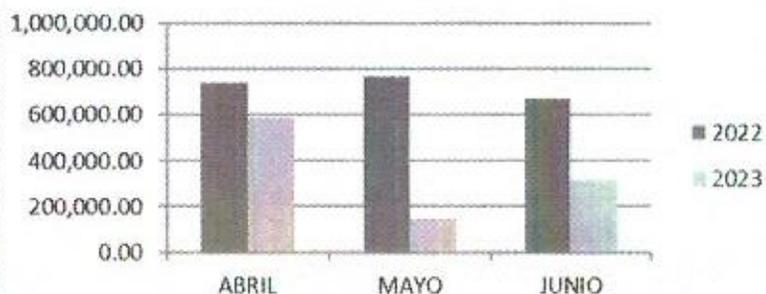
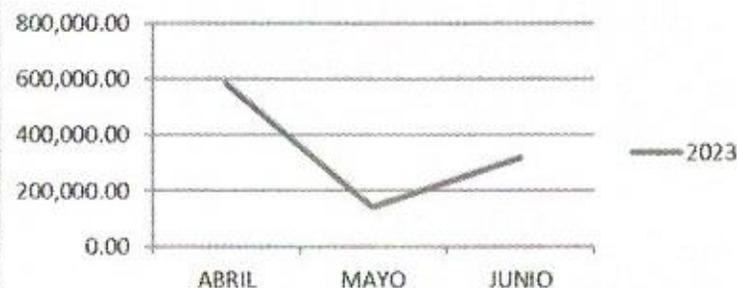


GRAFICO No.10
TENDENCIA DEL CONSUMO DE ENERGIA EN EL
PUESTO DE SALUD DE LA PEDREGOSA
SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2023



ANALISIS:

Como observamos en el gráfico No.9 en el Puesto de Salud de la Pedregosa el servicio de energía presenta una disminución del servicio en los tres meses del trimestre evaluado, comparado con los mismos periodos de la vigencia 2022. En cuanto a la tendencia como lo observamos en el gráfico No.10 el servicio disminuye considerablemente en el mes de mayo y junio. Los aires acondicionados también estuvieron en mantenimiento.

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, las Facturas se encuentran pendientes de pago.

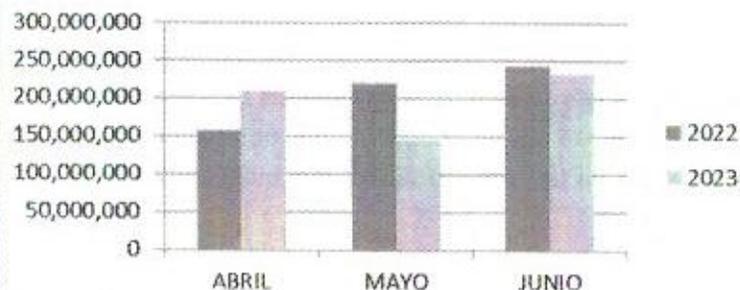
4. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

A. GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA

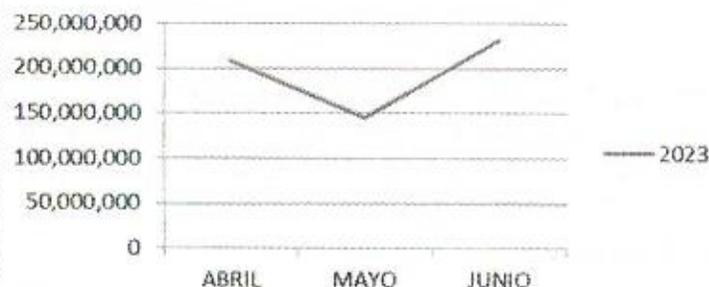
COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023			
PERIODO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	156,180,463	218,977,975	242,431,376
2023	209,103,745	144,899,465	231,346,960
% VARIACION	25.31	-51.12	-4.79

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

**GRAFICO No.11
COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL DE
PLANTA SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023**



**GRAFICO No.12
TENDENCIA GASTOS DE PERSONAL DE
PLANTA SEGUNDO TRIMESTRE 2023**



ANALISIS:

Como se puede observar en el mes de abril se presenta una variación positiva, es decir incremento en estos gastos debido a pagos de liquidación de personal de servicio social obligatorio y vacaciones de personal, en los meses de mayo y junio hubo disminución en los gastos, en estos periodos todavía no se ha realizado el incremento salarial. La tendencia se evidencia incremento en el mes de junio debido a vacaciones de personal.

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

PERIODO	2022		2023	
	No.	%	No.	%
Servidores de Carrera Administrativa	4	9%	4	9%
Libre Nombramiento y periodo fijo	12	27%	12	27%
Cargos en provisionalidad	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 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) dos cargos vacantes, no hubo variación en la vigencia evaluada comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior. A la fecha la entidad no ha entrado en proceso de convocatoria para los cargos de carrera, pues la Comisión Nacional del Servicio Civil, tiene suspendido el inicio del proceso.

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

PERIODO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2022	0	57,110,000	0
2023	0	71,900,000	69,500,000
% VARIACION	# DIV/0	20.57	100.00

Nota: De estos gastos no se realiza análisis pues no hay como comparar con la vigencia anterior, pues en la vigencia 2022 sólo hubo gastos por este concepto en el mes de mayo, estos gastos están supeditados a la disponibilidad de recursos para contratar.

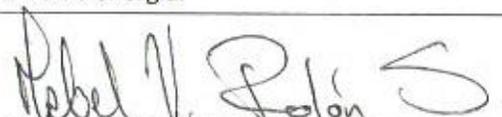
Observaciones Generales de la Oficina de Control Interno:

1. En cuanto al servicio de energía eléctrica, las IPS Hospital miguel Duran D, Centro de Salud La Vega y La Esperanza presentan incremento en el consumo del servicio, Se requiere aplicar las estrategias de ahorro de energía y realizar análisis de las variaciones considerables en estos servicios. Las Facturas están 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, estas facturas esta en mora en los pagos.

RECOMENDACIONES:

- Realizar análisis del incremento del consumo de la energía, especialmente en el Centro de Salud de la Esperanza el área nueva de urgencias. Aplicar estrategias de ahorro de energía.

FIRMA:



MABEL VIRGINIA ROLON SANDOVAL
Profesional Universitario de Control Interno