



Armenia, 28 de octubre de 2022

Doctor.
JOSÉ ANTONIO CORREA LÓPEZ
Gerente
Red Salud Armenia E.S.E

Asunto: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público del tercer Trimestre de 2022.

Me permito presentar el informe de austeridad del gasto correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2022, el cual comprende la información suministrada por los líderes de los procesos de Subgerencia de Planificación Institucional, Talento Humano, Presupuesto, Jurídica, bienes y servicios, detallando el resultado del análisis realizado a cada una de las erogaciones presupuestales objeto de control de austeridad, y en cumplimiento a las directrices sobre “Medidas de Austeridad del Gasto Público” establecidas en el Decreto 1068 de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público y Decreto 397 del 17 de marzo de 2022 “por el cual se establece el plan de austeridad en el gasto público 2022”, las políticas de buen gobierno internas adoptadas por la Gerencia de Red Salud, mediante Resolución 305 de 2021; y de acuerdo a las obligaciones legales asignadas a las Oficinas de Control Interno, en especial lo señalado en la Ley 87 de 1993, Decreto Único Reglamentario 648 de 2017, Rol de evaluación y seguimiento de las medidas de austeridad del tercer trimestre de 2022,

1. TALENTO HUMANO

1.1. Administración De Personal Y Contratación De Servicios

Tipo de Vinculación	No. de Cargos Ocupados a 1/07/2022	Tipo de Vinculación	No. de Cargos Ocupados a 30/09/2022
Carrera Administrative	63	Carrera Administrativa	62
Libre Nombramiento	6	Libre Nombramiento	7
Periodo Fijo	2	Periodo Fijo	2
Provisionalidad	31	Provisionalidad	33
Trabajador Oficial	3	Trabajador Oficial	3
Total	105	Total	107

CONCEPTO	ENERO/22	MARZO/22	JUNIO/22	SEPT/22
No. De Funcionarios vinculados	110	105	105	107

Como se puede evidenciar, dentro del plan de cargos, se inició la vigencia con 110 funcionarios debidamente nombrados, lo cual se redujo para el primer y segundo trimestre de 2022, en 5

cargos, producto de cinco (5) renunciaciones que se presentaron en el primer trimestre de la actual vigencia.

Con corte al tercer trimestre, el número de cargos se incrementa a 107, ya que se realizaron 2 nombramientos en la parte asistencia, correspondiente a una Higienista y un Médico General.

Actualmente se encuentran aprobados un total de cargos de 154, de los cuales, el 69% se encuentra ocupado, es decir, 107 cargos ocupados, tal como se muestra a continuación:

 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ARMENIA QUINDIO NIT. 801001440-8 REPORTE TRIMESTRAL DE LA PLANTA DE EMPLEO DE 2022				
ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL				
NIVEL	DENOMINACIÓN	CÓDIGO	No. DE CARGOS APROBADOS	CARGOS OCUPADOS
Directivo	GERENTE	085	1	1
Directivo	SUBGERENTES	090	2	2
Directivo	DIRECTORES TECN	009	2	2
Asesor	CONTROL INTERNO	006	1	1
Asesor	JURIDICO	105	1	1
Profesional	TESORERO	201	1	1
Profesional	P.U TALENTO H.	219	1	1
Profesional	P.U. FINANCIERA	219	1	1
Profesional	P.U. CONTADORA	214	1	1
Profesional	MEDICO GENERAL	211	20	14
Profesional	MEDICO RULAL	211	5	0
Profesional	BACTERIOLOGO	237	4	2
Profesional	ENFERMERA	243	11	11
Profesional	ODONTOLOGO	214	16	16
Técnico	ESTADISTICO	367	2	2
Asistencial	AUXILIAR AREA DE LA SALUD	412	60	30
Asistencial	SECRETARIAS	440	8	7
Asistencial	SECRETARIAS EJECUTIVA	425	1	1
Asistencial	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	407	1	1
Asistencial	OPERARIO	487	4	3
Asistencial	CELADORES	477	7	5
Asistencial	CONDUCTOR	480	1	1
Asistencial	OFICIALES		3	3
Total de Cargos			154	107

En cuanto al gasto presupuestal, este representa un leve incremento 4% respecto del gasto de la nómina del segundo trimestre, producto de los nombramientos que se realizaron, tal como se muestra a continuación:

CONCEPTO	I TRIM. 2022	II TRIM. 2022	VARIAC. (I y II TRIMS)	III TRIM. 2022	VARIAC. (II y III TRIM)
GASTO NOMINA	1.800.420.857	1.556.737.364	-14%	1.619.412.130	4%



Se puede evidenciar que el total de cargos aprobados es de (154), dentro de los cuales, al cierre del tercer trimestre vigencia 2022 hay ocupados (107) que corresponden al (69 %), y **el (32.8%) restante se encuentra en vacancia definitiva.**

De los cuales 22 cargos Misionales se encuentran en la Oferta Publica, para su proceso de Concurso y Meritocracia.

La entidad se encuentra en un estudio del Plan de Cargos para ser modificada de acuerdo a las necesidades de los procesos y recurso humano requerido para dichos procesos.

En cuanto al fortalecimiento del fondo de cesantías retroactivas, el área de talento humano realizan las solicitudes del CDP Y RP, para la reserva de cesantías retroactivas del personal de planta de la entidad correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre del 2022 y al cierre del Trimestre se ha realizado dos pagos; primer pago se realizó el 6 de septiembre consignado los meses de julio y agosto del 2022 por (\$30.000.000) y el segundo pago se realizó el 30 de septiembre del 2022 por (\$15.000.000).

Para el mes de agosto y septiembre del 2022, se evidencia un mayor valor pagado en los rubros de vacaciones, prima de vacaciones y bonificaciones por servicios prestados, esto obedece a que en estos meses se encuentra más personal con derecho de disfrute vacacional, según sus nombramientos.

Dentro del pago y reconocimiento de Vacaciones en el tercer Trimestre del 2022, no se han indemnizado vacaciones a ningún funcionario.

Adicionalmente y de acuerdo al Plan de Bienestar Social y Estímulos vigencia 2022, durante el tercer trimestre de 2022, se han realizado pagos al personal, por los siguientes conceptos:

1.1 Pago mensual que realiza la Entidad por el concepto de Estimulo por coordinación y/o supervisión de grupos internos de trabajo.

Para los meses de julio, agosto y septiembre 2022, se ha efectuado el pago Reconocimiento Estimulo Según Acuerdo Colectivo con el sindicato (Sindess) y Red Salud Armenia por las vigencias 2021 y 2022 Del 20%, otorgando a 4 funcionarios un reconocimiento y estímulos por grupos de trabajo, como lo indica el siguiente cuadro para los cual dicho valor no constituye factor salarial para ningún efecto legal, concordante con el acuerdo 016 “ capitulo 3 artículo 30 de la gaceta municipal de agosto 06 de 1998, creación de Red salud Armenia y articulo 11 Acuerdo colectivo 2020”, lo cual se resume así:

Reconocimiento Estimulo Según Acuerdo Colectivo Del 20% - 2022							
Nombre	Cargo	Grupo de trabajo y área que Coordina		Julio	Agosto	Septiembre	Consolidado Trimestral
Rosa Amparo Ramirez	Enfermera	Macro Proceso MISIONAL según Resolución 221 de 16 Julio de 2018.	C.S. CAA SUR	\$ 911.967	\$ 911.967	\$ 911.967	\$ 2.735.901,00
Yolanda Rivera	Enfermera	Macro Proceso MISIONAL según Resolución 221 de 16 Julio de 2018.	C.S. PILOTO URIBE	\$ 911.967	\$ 911.967	\$ 911.967	\$ 2.735.901,00
Magda Lorena Villnueva	Enfermera	Macro Proceso MISIONAL según Resolución 221 de 16 Julio de 2018.	Proceso Acreditacion	\$ 911.967	\$ 911.967	\$ 911.967	\$ 2.735.901,00
Luz Stella Marin H.	P.U. Talento Humano	Macro Proceso APOYO según Resolución 221 de 16 Julio de 2018.	Talento Humano	\$ 995.287	\$ 995.287	\$ 995.287	\$ 2.985.861,00
Orfa Edilia Hurtado	P.U. Financiera	Macro Proceso APOYO según Resolución 221 de 16 Julio de 2018.	Financiera	\$ -	\$ 497.644	\$ -	\$ 497.644,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL				\$ 3.731.188,00	\$ 4.228.832,00	\$ 3.731.188,00	\$ 11.691.208,00

De acuerdo a lo planteado por Talento Humano, se aclara que a la funcionaria Orfa Edilia Hurtado para el mes de agosto se le reconoce estímulo correspondiente al mes de abril, ya que para esta fecha fueron aplazadas las vacaciones, dado que el traslado de cargo a la oficina de Control Interno fue a partir del 15 de mayo. Es así, que hasta el 15 de mayo ejerció el cargo como P.U. Financiera, y por ende la coordinación del área.

1.2 Pagos realizados de acuerdo a los parámetros establecidos en el plan de bienestar de 2022.

Durante el tercer trimestre 2022, se ha venido realizando las actividades programadas dentro del Plan Bienestar Social e Incentivo. Para este trimestre no se realizó ningún pago por Bienestar ni capacitaciones al personal, cabe resaltar que se ha venido realizando capacitaciones de inducción a las personas que ingresaron nuevas a la institución.

1.2. Estímulo por cumpleaños del empleado.

Como estímulo para el empleado, se concede un (1) día de descanso remunerado con ocasión de cumpleaños, el cual es dado el mismo día para su disfrute, en cumplimiento al artículo 28 del acuerdo colectivo suscrito por Sindess Quindío.

1.3. Bienestar social.

Durante el tercer trimestre 2022 se cancelaron por el Plan de bienestar Social e Incentivos, auxilio educativo, anteojos, odontológico, y funerario en cumplimiento el acuerdo colectivo suscrito entre Sindess Quindío y Red Salud Armenia E.S.E, vigencia 2021 -2022; conceptos que están enmarcados dentro del plan de bienestar, los cuales se relaciona a continuación:



Pagos Bienestar Social - Auxilio Educativo Tercer Trimestre			
Nombre	Cargo	fecha de pago	Valor pagado
ANA MARIA VILLEGAS	ASESORA JURIDICA	30/08/2022	\$ 840.000
ANDREA VELASQUEZ	DTA	30/08/2022	\$ 210.000
JUAN DIEGO OSORIO	CONDUCTOR	30/08/2022	\$ 840.000,0
JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ	GERENTE	30/09/2022	\$ 430.000
NANCY STELLA HERNANDEZ	SECRETARIA	30/09/2022	\$ 310.000,00
MARIA CONSTANZA HERNANDEZ	ODONTOLOGA	30/09/2022	\$ 840.000,00
LUISA FERNANDA MARIN GARCIA	SECRETARIA	30/09/2022	\$ 840.000.00
MARIA BERENICE MERA SANCHEZ	SECRETARIA	30/09/2022	\$ 840.000.00
ARLEDY JIMENEZ GOMEZ	ODONTOLOGA	30/09/2022	\$ 840.000.00
MARIA LORENA SERNA	ODONTOLOGIA	30/09/2022	\$ 500.000,00
LINA MARCELA SIERRA	ASESORA JURIDICA	30/09/2022	\$ 210.000,00
TOTAL			\$ 4.180.000,00

Pagos Bienestar - Auxilio Anteojos Segundo Trimestre			
Nombre	Cargo	Fecha De Pago	Valor Pagado
JEANNETHE JIMENEZ VEGA	AUX DE ENFERMERIA	30/08/2022	\$ 200.000,00
MARIA SHIRLEY BAUTISTA GAVIS	AUX DE ENFERMERIA	30/08/2022	\$ 200.000,00
DORALBA GIRALDO SALGADO	AUX DE ENFERMERIA	30/09/2022	\$ 200.000,00
YOLANDA RIVERA MARIN	ENFERMERA	30/09/2022	\$ 200.000,00
LINAM AMRCELA SIERRA CORREA	ASESORA CONTROL INTERNO	30/09/2022	\$ 200.000,00
MARIA BERENICE MERA SANCHEZ	SECRETARIA	30/09/2022	\$ 200.000,00
TOTAL			\$ 1.200.000,00

Pagos Bienestar - Auxilio Odontologico Tercer- Trimestre			
Nombre	Cargo	Fecha De Pago	Valor Pagado
JEANNETHE JIMENEZ VEGA	AUX DE ENFERMERIA	30/08/2022	\$ 200.000,00
NANACY STELLA HERNANDEZ	ENFERMERA	30/08/2022	\$ 200.000,00
LUISA FERNANDA MARIN GARCIA	SECRETARIA	30/08/2022	\$ 200.000,00
YASMI TATIANA GARCIA QUINTERO	SECRETARIA	30/08/2022	\$ 200.000,00
SARA ROJAS BARRANTE	BACTERIOLOGA	30/09/2022	\$ 200.000,00
LINA MARIA SIERRA CORREA	ASESORA CONTROL INTERNO	30/09/2022	\$ 200.000,00
TOTAL			\$ 1.200.000,00

Pagos Bienestar - Auxilio Funerario Tercer Trimestre			
Nombre	Cargo	Fecha De Pago	Valor Pagado
LUZ STELLA MARIN HERRAN	COORDINADORA - TALENTO HUMANO	30/08/2022	\$ 200,000
LIA ESNEDA MUÑOZ CRUZ	TECNICA ADM	30/09/2022	\$ 200,000
TOTAL			\$ 400.000,00

Finalmente, es importante destacar que la ejecución del presupuesto definitivo 2022 para cubrir el gasto de personal de planta corresponde en promedio a 68,88% para el tercer trimestre del año ya que se han ejecutado \$4.976 millones, sin dejar de lado que algunos rubros como bonificación por servicios prestados y aportes a las cesantías, superan el 75% de ejecución, por lo que requerirán más adelante adiciones, obligando disminuir otros rubros; en cuanto a la prima de servicios esta supera de igual forma el indicador (89,87%) ya que su ejecución se presentó en el mes de junio; se destaca también el rubro Prima de Navidad, con una ejecución muy por debajo del 3,28%, dado que este rubro se ejecuta en su totalidad para el mes de diciembre. (ver cuadro).

Denominación del Numeral Rentístico	PRESUPUESTO APROBADO VIGENCIA 2022	GASTOS NOMINA 2022				% EJECUTADO TERCER TRIMESTRE DE 2022
		GASTO A MARZO 2022	GASTO A JUNIO 2022	GASTO A SEPTIEMBRE 2022	TOTAL GASTO A SEPT DE 2022	
SUELDO BÁSICO	3.933.179.000,00	938.507.309,00	937.136.763,99	971.646.079,99	2.847.290.152,98	72,39%
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	8.000.000,00	1.613.169,00	1.818.794,00	1.607.112,00	5.039.075,00	62,99%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	25.215.000,00	4.135.001,00	7.252.235,00	5.480.426,00	16.867.662,00	66,90%
AUXILIO DE TRANSPORTE	33.745.600,00	7.143.588,00	7.190.455,00	7.354.496,00	21.688.539,00	64,27%
PRIMA DE SERVICIO	200.046.000,00	8.726.286,00	482.426,00	170.571.500,00	179.780.212,00	89,87%

BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	130.769.700,00	56.760.699,00	34.512.065,00	12.327.989,00	103.600.753,00	79,22%
PRIMA DE NAVIDAD	420.380.400,00	12.613.850,00	0,00	1.167.446,00	13.781.296,00	3,28%
PRIMA DE VACACIONES	217.449.000,00	59.719.296,00	50.952.800,00	22.791.221,00	133.463.317,00	61,38%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	550.062.000,00	131.129.400,01	127.669.700,00	124.382.799,99	383.181.900,00	69,66%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	389.627.000,00	92.919.899,98	90.465.700,00	88.117.000,00	271.502.599,98	69,68%
APORTES DE CESANTÍAS	447.684.000,00	267.113.268,00	90.000.000,00	45.000.000,00	402.113.268,00	89,82%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	194.894.000,00	45.102.800,00	44.287.600,00	48.447.400,00	137.837.800,00	70,72%
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES	111.662.000,00	23.773.900,00	24.066.200,00	22.978.300,00	70.818.400,00	63,42%
APORTES AL ICBF	146.170.000,00	33.829.000,00	33.221.500,00	36.347.700,00	103.398.200,00	70,74%
APORTES AL SENA	97.447.000,00	22.561.200,00	22.151.500,00	24.232.200,00	68.944.900,00	70,75%
VACACIONES	290.000.000,00	87.343.053,00	79.186.792,00	34.126.646,00	200.656.491,00	69,19%
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	23.737.000,00	7.429.139,00	6.342.834,00	2.833.815,00	16.605.788,00	69,96%
TTAL GTO NOMINA	7.225.067.700,00	1.800.420.857,99	1.556.737.364,99	1.619.412.130,98	4.976.570.353,96	68,88%

1.5 VIATICOS: En viáticos, este se ha ejecutado en lo que va corrido de la vigencia con corte a septiembre 30 de 2022, la suma de \$ 13.691.380,00.

En cuanto al gasto generado, en el segundo trimestre se presentó una leve disminución respecto de lo ejecutado en el primer trimestre del 28%; mientras que, para el tercer trimestre, este presenta un incremento del 84%, respecto de lo ejecutado en el segundo trimestre de la vigencia, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	I TRIM. 2022	II TRIM. 2022	VARIAC. (I y II TRIMS)	III TRIM. 2022	VARIAC. (II y III TRIM)
VIATICOS	4.474.613,00	3.245.039,00	-28%	5.971.728,00	184%

FECHA	BENEFICIARIO	VALOR
20/01/2022	JUAN DIEGO OSORIO RIVERA	577.130,00
14/02/2022	LUIS FERNANDO JIMENEZ GOMEZ	2.780.765,00
24/03/2022	JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ	593.522,00
24/03/2022	JUAN DIEGO OSORIO RIVERA	184.753,00
24/03/2022	MARIA ALEJANDRA SALGADO ANDRADE	338.443,00
4/05/2022	LUZ STELLA MARIN HERRAN	1.426.830,00
6/06/2022	JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ	318.306,00
30/06/2022	JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ	954.918,00
30/06/2022	JUAN DIEGO OSORIO RIVERA	544.985,00

5/07/2022	JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ	2.228.142,00
5/07/2022	MARSUEÑOS VIAJES S.A.S	841.498,00
7/07/2022	SINDESS QUINDIO	702.750,00
18/07/2022	MARSUEÑOS VIAJES S.A.S	690.001,00
18/07/2022	JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ	636.612,00
25/07/2022	LINA MARCELA SIERRA CORREA	149.432,00
1/08/2022	MARIA ALEJANDRA SALGADO ANDRADE	181.507,00
1/08/2022	JUAN DIEGO OSORIO RIVERA	163.323,00
27/09/2022	GLORIA INES VALOIS VELASQUEZ	115.294,00
27/09/2022	LUIS FERNANDO JIMENEZ GOMEZ	181.507,00
27/09/2022	JOSE GUSTAVO ARISTIZABAL SALEG	81.662,00
	TOTAL EJECUTADO A SEPTIEMBRE /22	13.691.380,00

2. CONTRATACION DE PERSONAL

2.1 Contratación

En la siguiente tabla se detalla la consolidación del valor pagado por servicios personales indirectos los cuales se distribuyen en: servicios de empleo rubro por el cual se ejecuta el contrato realizado con soluciones efectivas para la contratación de personal administrativo, proyectos, asistenciales y de mantenimiento. otros servicios profesionales, Técnicos y empresariales n.c.p. correspondiente a contratación de personal de mantenimiento directo; servicios jurídicos; otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p., correspondiente a administrativos y directivos, otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p., correspondiente al contrato de Mundo Salud; servicio de salud humana – asistenciales directivos. Según la clasificación de los rubros presupuestales para la vigencia 2022.

RUBRO	DETALLE	PAGOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS			TOTAL TRIMESTRE
		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
SERVICIOS DE EMPLEO	SOLUCIONES EFECTIVAS ADMINISTRATIVOS	60.108.468,25	60.031.776,53	40.253.253,00	160.393.497,79
SERVICIOS DE EMPLEO	SOLUCIONES EFECTIVAS PROYECTOS	53.228.118,00	45.286.795,00	24.898.242,00	123.413.155,00
SERVICIOS DE EMPLEO	SOLUCIONES EFECTIVAS ASISTENCIALES	438.722.038,00	469.351.566,00	465.481.029,00	1.373.554.633,00
SERVICIOS DE EMPLEO	SOLUCIONES EFECTIVAS MANTENIMIENTO	50.000.579,87	50.913.659,83	48.555.396,00	149.469.635,70
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, TÉCNICOS Y EMPRESARIALES N.C.P.	MANTENIMIENTO DIRECTOS	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00	16.500.000,00
SERVICIOS JURÍDICOS	JURIDICA	22.000.000,00	15.800.000,00	16.500.000,00	54.300.000,00
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, TÉCNICOS Y EMPRESARIALES N.C.P.	ADMINISTRATIVOS DIRECTOS	218.571.250,00	239.509.111,00	232.215.856,00	690.296.217,00
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES, TÉCNICOS Y EMPRESARIALES N.C.P.	MUNDO SALUD	144.026.072,00	144.026.072,00	135.844.651,00	423.896.795,00
SERVICIOS DE SALUD HUMANA	ASISTENCIALES DIRECTOS	25.670.925,00	31.904.925,00	52.698.700,00	110.274.550,00
TOTAL MENSUAL		1.017.827.451,13	1.062.323.905,36	1.021.947.127,00	3.102.098.483,48

Como lo muestra el cuadro anterior, en servicios personales indirectos correspondientes por contratación para la vigencia 2022, durante el tercer trimestre tuvo un gasto de: \$3.102 millones

de pesos, y el mayor valor del gasto se concentra en servicios de empleo – asistenciales por soluciones efectivas por valor de \$1.373 millones de pesos, seguido el rubro otros servicios profesionales, técnicos y empresariales n.c.p., por valor de \$690 millones de pesos.

2.3. Contratación Indirecta Tercer Trimestre 2022 – TEMPORAL SAS.

En cuanto a la contratación con la empresa Temporal, para el segundo trimestre se realizó contrato PS076 inicialmente pactado por \$2.709.515.823, el cual cubrió el gasto por 4 meses (abril a julio) y del que se reintegró un saldo de \$43 millones, por lo tanto, el valor real ejecutado de dicho contrato es de \$2.665.599.464.

Para los meses de agosto y septiembre, Red Salud, realizó contratación de personal de apoyo con la empresa Temporal, por valor de \$1.487.180.983.

De acuerdo a lo anterior, a marzo 30, el número de personal vinculado a través de dicha empresa, sumaba 341 personas y para el mes de junio, la vinculación de personal disminuyó en 16%, es decir, a 285 personas; para el tercer trimestre continúa la disminución en el 1% respecto del segundo trimestre, es decir, 266 colaboradores, como se muestra a continuación:

PERSONAL QUE PRESTA APOYO A RED SALUD A TRAVES DE SOLUCIONES EFECTIVAS			
CARGOS EMPRESA TEMPORAL	MARZO	JUNIO	SEPTIEM
Médico Urgencias	24	21	19
Médico apoyo admin urgencias	1	1	1
Enfermera Urgencias	4	4	4
Auxiliar Enfermería Urgencias	41	41	35
Técnico en Atención Pre hospitalaria	3	3	3
Auxiliar y/o Regente Farmacia Urgencias	4	4	4
Odontólogo	9	9	11
Médico Consulta Externa	19	20	23
Enfermera Consulta Externa	4	3	4
Enfermeras de Apoyo Implementacion de Rutas	11	10	10
Auxiliar Enfermería PAI	29	14	17
Auxiliar Enfermería APS	6	6	6
Auxiliar Enfermería COVID	0	8	0
Auxiliar Enfermería Domiciliario TBC	1	1	1
Auxiliar Enfermería CBA	9	0	8
Técnico Farmacia	1	1	2
Auxiliar Odontología	9	7	7
Auxiliar Enfermería Consulta Externa	14	12	17
Auxiliar Enfermería Tec Adva Rutas	2	3	5
Auxiliar Enfermería Motorizadas PAI	3	3	3
Auxiliar y/o Regente Farmacia Consulta Externa	5	3	3
Psicólogo	1	1	1
Trabajador Social	1	1	1
Fisioterapeuta	1	1	1
Bacteriólogo	4	3	4
Técnico RX	1	1	1
Auxiliar laboratorio	5	5	5
Supernumerario	1	1	1
Conductor Ambulancia	3	6	5
Conductor Administrativo	6	3	3
Operarias Otras áreas	21	20	19
Operarias Urgencias	5	5	5
Mantenimiento	12	10	4
Supervisor Mantenimiento	1	1	1
Auxiliar Administrativo	7	4	3
Tecnico Administrativo	27	21	18
Profesional Administrativo	46	28	11
TOTAL	341	285	266

En cuanto a los pagos realizados, con corte a septiembre 30, se evidencia un menor valor pagado en el segundo trimestre, respecto del primer trimestre, siendo coherente con la disminución del personal que al 30 de septiembre tiene contratado esa empresa para prestar apoyo a Red Salud, tal como se muestra a continuación:

PAGOS EFECTUADOS A LA EMPRESA TEMPORAL A SEPTIEMBRE 30			
Concepto	1er trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre
Personal Asistencial	\$ 1.521.067.907,00	\$ 1.440.806.216,00	\$ 1.373.554.633
Personal Administrativo	\$ 503.239.181,00	\$ 481.287.532,00	\$ 356.825.208
Operarias de Aseo	\$ 126.961.174,00	\$ 126.766.910,00	\$ 121.021.458
Total pagos causados	\$ 2.151.268.262,00	\$ 2.048.860.658,00	\$ 1.851.401.299,00
fuelle: Subg.P.I.			

Se concluye que en promedio se viene ejecutando un gasto de \$680 millones de pesos, de acuerdo a lo que se ha venido pagando a esta empresa desde el mes de enero a septiembre de 2022.

2.4. Contratación indirecta Mundo Salud S.A.S.

La empresa de Mundo Salud se encuentra contratada por la entidad para desarrollar el objeto del contrato "Prestación de servicios en el área Administrativa para desarrollar actividades de carácter esencial y de complementariedad de los procesos, integrales de facturación consolidación y GLOSAS- bajo la modalidad de outsourcing en REDSALUD ESE ARMENIA, para lo cual la empresa contratista, prestará sus servicios con personal debidamente CERTIFICADO Y CAPACITADO". Se identifica en el siguiente cuadro la relación del personal contratado en lo que va corrido de la vigencia 2022 por trimestre:

CONCEPTO	I TRIM	II TRIM	III TRIM
Auxiliar Facturación	20	20	20
Citas	8	8	8
Auxiliar Admitivo	4	4	4
Técnicos	4	4	4
Tecnólogo	1	1	0
Mensajero	1	1	0
Supernumerario	1	1	1
Profesionales	2	2	2
Citas y Facturación covid	2	2	1
Médico auditor	1	1	1
TOTAL PERSONAL DE APOYO	44	44	41

Como lo muestra el cuadro anterior, el total de personal que tenían a marzo (44) y contrastado

con el total de personal a septiembre 30, se presenta variación, ya que disminuyeron la cantidad de personas contratadas a (41) para dar cumplimiento del objeto contractual.

De igual forma, el valor que se venía pagando mensual (\$144.026.072), también presenta variación favorable para la entidad, ya que lo pagado en septiembre disminuyó en 6%, respecto de lo pagado en junio de 2022, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	I TRIM	II TRIM	III TRIM
VR.PAGADO MUNDO SALUD	\$ 144.026.072	\$ 144.026.072	\$ 135.844.651
VARIACION		0%	-6%

3. IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

En el siguiente cuadro se detallan los conceptos de publicidad, fotocopias, materiales e impresiones, de acuerdo a la información suministrada por la responsable de estas adquisiciones durante el tercer trimestre de 2022.

En el siguiente cuadro se muestra el consumo de estos rubros discriminado durante el trimestre:

PRODUCTO	CANTIDAD	VALOR
Adhesivo de nombre de medicamento 9* 2 cm	3000	\$ 138.660
Afiche informativos	57	\$ 287.395
Avisos en vinilo adhesivo de 10 x 26 cm	10	\$ 5.000
Pleagable a 3 cuerpos full color tamaño carta a full color	1000	\$ 599.998
Vinilo Adhesivo con precorte a salvo	500	\$ 105.000
Red Salud Exalta las felicitaciones de tamaño 10x10	36	\$ 21.600
Residuos no aprovechables en vinilo adhesivo 15*15 cm	450	\$ 357.750
Residuos aprovechables en vinilo adhesivo 11.5*12.5 cm	350	\$ 259.700
Residuos organicos aprovechables en vinilo adhesivo 11.5*8.5 cm	50	\$ 25.000
Aviso Vacunacion Gratuita en vinilo adhesivo	2	\$ 2.000
Circulo de atencion por fichas	4	\$ 3.200
Conoce nuestros canales de atencion en propalcote de 240 gramos de tamaño 30*70	20	\$ 420.000
Conoce nuestros canales de atencion en bond de 90 gramos de tamaño 30*70	1	\$ 20.000
Conoce nuestros canales de atencion en bond de 90 gramos de tamaño 35*70	1	\$ 25.000
Red salud Informa afiche	6	\$ 60.000
Certificacion Hospital Red salud	1	\$ 8.000
Tarjeta de Gracias Red salud	40	\$ 40.000
Resma Carta	500	\$ 8.449.000
Rollo termico para impresora	102	\$ 533.871
VALOR TOTAL		\$ 11.361.172

4. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES

La Entidad tiene asignado 32 líneas móviles al personal Administrativo y Asistencial entre ellos; los Directivos, Líderes de Procesos, Coordinadores de los Centros de Salud, y Coordinadores de Servicios como: Urgencias y Hospitalización, a continuación, se relaciona la distribución de cada uno de los Equipos Celulares y Planes corporativos correspondientes, estos fueron suministrados por la líder de Activos Fijos de Bienes y Servicios de la E.S.E.

Líneas celulares vigente:

LÍNEA	RELACION LINEAS MOVILES CLARO / UBICACIÓN	PERÍODO DE FACTURACIÓN: 03 SEPTIEMBRE AL 02 OCTUBRE 2022
3136863257	CAIMO - JEFE VALENTINA	\$ 48.746,24
3146964272	SUBGERENCIA CIENTIFICA	\$ 48.746,24
3147755411	SIAU - SANDRA	\$ 48.746,24
3148888382	JEFE LAURA DEL PILAR ARCILA - COVID AMBULATORIO	\$ 48.746,24
3507275358	C.S. CORREA GRILLO	\$ 48.746,24
3136863255	BIENES Y SERVICIOS - LIDER PROCESO	\$ 48.746,24
3206888917	DTA - ANDREA VELAZQUEZ	\$ 48.746,24
3148888381	EPIDEMIOLOGÍA	\$ 48.746,24
3206888915	FARMACIA BODEGA PRINCIPAL - ORLANDO	\$ 48.746,24
3136863260	C.S. PILOTO URIBE	\$ 48.746,24
3507275363	C.S. CLARITA	\$ 48.746,24
3508165502	C.S. CLARITA	\$ 48.746,24
3146828254	URGENCIAS	\$ 48.746,24
3507275364	LABORATORIO	\$ 48.746,24
3136863261	C.S. CORREA GRILLO	\$ 48.746,24
3148888380	CONSULTA EXTERNA - UIS	\$ 48.746,24
3136863264	C. S. PARAISO	\$ 48.746,24
3136863266	CAA DEL SUR	\$ 48.746,24
3136863267	CAA DEL SUR - PRENATAL	\$ 48.746,24
3507275354	CAA DEL SUR	\$ 48.746,24
3136863262	SECRETARIA GERENCIA-PATRICIA RICO	\$ 48.746,24
3136863254	TALENTO HUMANO COORD	\$ 48.746,24
3147755431	URGENCIAS	\$ 48.746,24
3183627164	AREA DE VACUNACION	\$ 48.746,24
3136863258	PILOTO URIBE	\$ 48.746,24
3134813589	AREA DE VACUNACION	\$ 48.746,24

3134814651	C.S. PARAISO	\$ 48.746,24
3138056279	ODONTOLOGIA	\$ 48.746,24
3102367309	MODEN CORRESPONDENCIA	\$ 81.793,50
3102367526	REFERENCIA Y CONTRAREFERENCIA	\$ 48.746,24
3102367354	MODEN COVID	\$ 81.793,50
3136863263	CANCELACION DE CITAS	\$ 49.273,26

En cuanto a los servicios de radio teléfono intercomunicadores, en el momento son 4 radiotéfonos inalámbricos, los cuales están en buen estado, pero no se encuentran en uso.

Llama la atención que exista una línea asignada a cancelación de citas, mostrando un valor en el gasto, el cual no debe estar siendo asumido por la entidad, teniendo en cuenta la tercerización del proceso de facturación que se tiene actualmente.

5. SERVICIOS PÚBLICOS

A continuación, se detallan los gastos de los Servicios Públicos de la Entidad, evidenciando el consumo en lo que va corrido de la vigencia 2022, con corte a septiembre 30, así:

GASTOS CAUSADOS EN SERVICIOS PUBLICOS DE RED SALUD ARMENIA						
Conceptos	1er trimestre	2do. trimestre	Variacion Ejecuc	2do. trimestre	3er. trimestre	Variacion Ejecuc
Energía	\$ 26.616.311,00	\$ 35.926.848,00	34%	\$ 35.926.848,00	\$ 46.374.282,00	29%
Agua y Alcantarillado	\$ 11.248.926,00	\$ 7.730.892,00	-31%	\$ 7.730.892,00	\$ 6.910.464,00	-10%
Teléfonos fijos	\$ 5.562.632,00	\$ 4.375.777,00	-21%	\$ 4.375.777,00	\$ 2.995.482,00	-32%
Teléfonos Celulares	\$ 6.264.038,86	\$ 5.586.734,00	-10%	\$ 5.586.734,00	\$ 5.948.560,00	6%
Comité de cafeteros	\$ 179.200,00	\$ 71.300,00	-60%	\$ 71.300,00	\$ 36.000,00	-50%
Total	\$ 49.871.107,90	\$ 53.691.551,00		\$ 53.691.551,00	\$ 62.264.788,00	

Como se puede evidenciar, el gasto de energía ha venido presentando un incremento constante durante la vigencia; ya que los consumos se han superado en el 34% y el 29% en el segundo y tercer trimestre respectivamente, lo cual, debe ser objeto de revisión y control por parte del área de bienes y servicios de Red Salud.

En telefonía celular, supera el gasto del tercer trimestre en el 6% respecto del segundo trimestre; mientras que, en telefonía fija, el gasto se redujo en un 32% respecto del segundo trimestre.

6. ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS

Los gastos en mantenimiento, se enfocaron al cumplimiento del plan de mantenimiento de la entidad,

mediante actividades como: visitas de inspección, mantenimiento y adecuaciones físicas realizadas en centros de salud, Rutas de Recolección de Residuos Hospitalarios, Embellecimiento en las áreas comunes de los Centros de Salud, Mantenimiento de Sistemas.

De acuerdo a lo reportado por la oficina de bienes y servicios, el mantenimiento de Equipos Biomédicos, fue realizado en el tercer trimestre con su respectiva hoja de vida actualizada, los reportes y/o protocolos de servicio.

El gasto de estos rubros durante la vigencia, se encuentran distribuidos así:

GASTO MANTENIMIENTO HOSPITALARIO VIGENCIA 2022			
DESCRIPCION	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE
MANTENIMIENTOS LOCATIVOS (FERRETERIA)	\$ 83.104.775,00	\$ 24.242.278,00	\$ 35.916.650,00
MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE MOTOBOMBAS, DE PLANTAS ELECTRICAS, SERVICIO DE FUMIGACION, AIRES ACONDICIONADOS, EQUIPOS BIOMEDICOS, DE LAS NEVERAS Y MANTENIMIENTO Y RECARGAR DE EXTINTORES.	\$ 8.000.000,00	\$ 52.615.937,00	\$ 84.494.234,00
Fuente: ByS.			

7. SENTENCIAS Y CONCILIACIONES.

ANALISIS DE LOS PROCESOS JUDICIALES III TRIMESTRE DE 2022

Los procesos Judiciales que se encuentran admitidos con corte al 30 de septiembre del 2022 son 82 procesos, de los cuales se encuentran activos y en trámite judicial 60 procesos, cuyas pretensiones aproximadas ascienden a la suma de **DIECINUEVE MIL SETECIENTOS TREINTA TRES MILLONES SETENTA Y CUATRO MIL TRECIENTOS CUARENTA CUATRO PESOS MCTE (\$19.733.074.344)** sin Indexar.

Para el tercer trimestre de la vigencia fiscal 2022, la E.S.E. fue notificada de las siguientes admisiones de procesos judiciales.

ANALISIS DE LOS PROCESOS JUDICIALES III TRIMESTRE DE 2022

Para el tercer trimestre de la vigencia fiscal 2022, la E.S.E. fue notificada de las siguientes admisiones de procesos judiciales.

INGRESO DE PROCESOS III TRIMESTRE 2022								
N o.	RADICADO	DESPACHO JUDICIAL	TIPO DE PROCESO	PRETENSIONES	RESUMEN DEL HECHO GENERADOR	FECHA DE ADMISION	DEMANDA DO	DEMANDANTE
1	2021-238	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	REPARACION DIRECTA	\$ 900.000.000	FALLA EN EL SERVICIO	2/08/2022	RED SALUD ARMENIA E.S.E	ESLEIDER ALEXANDER OCAMPO Y OTROS
2	2022-123	JUZGADO 2 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	en abstracto	CONTRATO REALIDAD	22/07/2022	RED SALUD ARMENIA E.S.E	LUZ ESTELA PADILLA RODAS
3	2022-106	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO DE ARMENIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	en abstracto	CONTRATO REALIDAD	29/08/2022	RED SALUD ARMENIA E.S.E	LUZ MARINA SIERRA HOYOS
4	2022-193	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO DE ARMENIA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	\$ 75.339.767	CONTRATO REALIDAD	29/08/2022	RED SALUD ARMENIA E.S.E	DIANA CAROLINA PULIDO PULIDO

Para el tercer trimestre del año NO se profirieron sentencias condenatorias en contra de la entidad, igualmente no se encuentran sentencias pendientes de liquidar, según reportes del área Jurídica de la entidad anexos del presente informe.

RECOMENDACIONES:

De acuerdo con la información registrada en los formatos y los soportes suministrados por cada uno de los responsables y conforme con las evidencias presentadas respecto de la austeridad del gasto con corte al 30 de septiembre de la actual vigencia, es importante:

- Establecer medidas de autocontrol y seguimiento a cada uno de los rubros objeto de control y aplicación de las Políticas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público conforme con lo señalado en el Decreto

1068 de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público, la Circular No. 05 de 2019, decreto 984 del 14 de mayo de 2012. El cual modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998. Decreto 397 del 17 de marzo de 2022 “por el cual se establece el plan de austeridad en el gasto público 2022”. y las políticas de austeridad formuladas por la entidad, adoptadas mediante Resolución 305 de 2021 y **la directiva presidencial 08 2022 - directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente.**

- Para los responsables del diligenciamiento de los formatos se recomienda nuevamente el reporte oportuno, los diez (10) primeros días hábiles del siguientes mes, ante la Oficina de Control Interno, en forma física y digital a través del correo electrónico de Control Interno, con todas y cada una de las evidencias requeridas, notas descriptivas y demás; de acuerdo con la información suministrada, con el objetivo de que la Oficina de Control Interno pueda realizar un análisis de la información y emitir un concepto sobre el cumplimiento o no de las políticas de austeridad.
- El presupuesto definitivo aprobado para la vigencia 2022 para cubrir el gasto de personal de planta corresponde a \$7.225.067.700,00, y su ejecución al tercer trimestre del año es en promedio el 68,88%, es decir, se han ejecutado \$ 4.976.570.353, mostrando una ejecución básicamente acorde con lo presupuestado, por lo que se recomienda, mantener este comportamiento, no incrementar el número de personal con el que actualmente se cuenta, ya que esto implica aumento en el gasto presupuestado, como también en los aportes patronales, parafiscales y prestaciones sociales, máxime si se considera que el recaudo no viene siendo acorde con lo presupuestado y de igual forma, teniendo en cuenta que algunos rubros como bonificación por servicios prestados, superan el 75% de ejecución, por lo que requerirán más adelante adiciones, obligando disminuir otros rubros y teniendo en cuenta que ya se dio una reducción en el rubro de sueldos para subsidiar el rubro de contratación de personal de apoyo, como se muestra a continuación:

Documento: RES 311 Estado: Confirmado

Observaciones: TRASLADO PRESUPUESTAL

Código	Nombre	Recurso	Tipo	Naturaleza	Valor
2.1.1.01.01.001.01	SUELDO BÁSICO	01 - RECURSOS	A - GASTOS DE FUNCIONAMI...	Debito	\$ 200.000.000,00
2.1.2.02.02.009.03.01	SERVICIOS DE SALUD HUMANA	01 - RECURSOS	A - GASTOS DE FUNCIONAMI...	Debito	\$ 75.673.979,00
2.1.2.02.02.008.05.01	SERVICIOS DE EMPLEO	01 - RECURSOS	A - GASTOS DE FUNCIONAMI...	Debito	\$ 200.000.000,00

- Es importante prestar atención a los dineros que reposan en el fondo de cesantías retroactivas, ya que este cada vez, está más desfinanciado y el efectivo con el que cuenta, no es suficiente para soportar las provisiones que se van generando de las obligaciones por este concepto. Al cierre del tercer trimestre de esta vigencia, el pasivo causado por cesantías retroactivas es de \$1.730 millones de pesos, y el fondo solo cuenta con el 5%, es decir, la suma de \$88 millones para soportar posibles erogaciones que se hagan en el último trimestre de la vigencia, lo que genera gran preocupación por que el monto está muy reducido.

Cuenta No. 918155		Periodo: (aaaa/mm/dd) 2022/09/01 - 2022/09/30		Fecha Emisión: (aaaa/mm/dd) 2022/10/03		Extracto No. 482987	
Información de Subcuentas		Resumen Cuenta Global					
Número de cuentas activas en el periodo	0	Portafolio	Saldo Inicial	Créditos	Débitos	Valorización	Saldo Final
Valor de subcuentas activas en el periodo	0	CORTO PLAZO	+0.00	0,00	0,00	+0.00	+0.00
		LARGO PLAZO	+91,468.97	0,00	0,00	-2,719.91	+88,749.06
		TOTAL	+91,468.97	0,00	0,00	-2,719.91	+88,749.06

- En el fondo de sentencias y conciliaciones con corte a septiembre 30, existe un efectivo de \$634.533.000, para soportar posibles erogaciones que se tengan que hacer por fallos en contra de Red Salud, lo cual también es preocupante que no se hagan trasladado de dineros a este fondo, dado que el fondo cada vez, disminuye más, poniendo en riesgo de no tener dinero para soportar los fallos que salgan en contra de Red Salud y se tengan que cancelar.
- En cuanto a los gastos de servicios públicos, se sigue evidenciando, un incremento en la energía respecto de los trimestres anteriores, por lo que se recomienda realizar revisiones mensuales y seguimiento de consumo en Kwh, para que se puedan tomar acciones respecto de los controles que se deben tener y determinar los motivos que justifican este incremento. (verificar que aparatos que no se necesiten, queden debidamente apagados en horas no laborales como bombillos, computadores, ventiladores, impresoras entre otros.).Este incremento ha sido constante, y a la fecha no se evidencia justificación alguna de este incremento.
- Continuar con la promoción de la impresión por doble cara, haciendo más uso de los recursos tecnológicos, como el correo electrónico y Torresoft SGE, en cuanto a comunicación informativa, con la finalidad de evitar medios impresos contribuyendo también a la conservación ambiental.
- En aras de dar aplicabilidad a la política de sostenibilidad ambiental, se recomienda realizar monitoreo permanente al consumo de energía y agua; así como fomentar y promocionar una cultura de ahorro de energía, agua y papelería entre todos los colaboradores de toda la entidad, a través de charlas, mensajes, correos, con el objetivo de ir creando conciencia en la responsabilidad colectiva frente al sostenimiento ambiental.
- En cuanto al reconocimiento de viáticos, es importante verificar la escala de viáticos fijada en el Decreto 460 del 29 de marzo de 2022 y dar cumplimiento al Decreto 397 de 2022, y **la directiva presidencial 08 2022 - directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente**, a la hora de autorizar el gasto.
- Cabe recordar que los intereses que se generen por pagos extemporáneos, no deben ser asumidos por Red Salud, estos deben ser asumidos por los responsables, atendiendo a los hallazgos ya realizados por los entes de control.



Finalmente, es importante resaltar, la necesidad de realizar una proyección de los gastos para lo que resta del año, partiendo de la base de un recaudo efectivo al cierre del primer trimestre y contrastando con la proyección del recaudo para lo que resta de la vigencia, con el objetivo de no incurrir en un déficit financiero al cierre de la actual vigencia, que pueda poner en riesgo la entidad nuevamente, teniendo en cuenta que la empresa ya incurrió en un Plan de Saneamiento Fiscal y Financiero.

De igual forma, idear estrategias para fortalecer el recaudo, de tal manera que este permita soportar el gasto; así como, promocionar la aplicación de las medidas de austeridad.

Atentamente,

Lina Marcela Sierra Correa
Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno
Red Salud Armenia E.S.E

Elaborado:
Lina Marcela Sierra Correa