

DESCRIPCIÓN Y ALERTAS DEL DESEMPEÑO FÍSICO Y PRESUPUESTAL - FEBRERO 2025

Anexo N°5-CC 07.04.01 - Dirección de General de Operaciones en Salud

Objetivo: Identificar alertas en el desempeño físico de las actividades operativas aprobadas para el mes de febrero de 2025, según los datos proporcionados del Plan Operativo Institucional de la DG.

El análisis físico, se realiza considerando los rangos de evaluación establecidos en la Directiva Administrativa N° 262-MINSA/2019/OGPPM, aprobada mediante Resolución Ministerial N° 343-2019/MINSA:

Grado de cumplimiento	Rango (Porcentaje)	
	Mayor a	Menor o igual
BUENO	90%	100%
REGULAR	85%	90%
DEFICIENTE	0%	85%

Cuadro N°01: Ejecución de metas físicas programadas – DG (Febrero 2025)

CÓDIGO	ACTIVIDAD OPERATIVA	UNIDAD MEDIDA	META PROG. /	FÍSICO				
			EJE.	Feb	AVANCE % Feb	Estado	Total Anual	AVANCE % ACUMULADO
AOI00011701252	GESTIÓN DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE OPERACIONES EN SALUD	060 : INFORME	Físico	2	100%	Bueno	34	6%
				2			2	
AOI00011701254	ASISTENCIA TÉCNICA LEGAL EN EL MARCO DE LA COMPETENCIA DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE OPERACIONES EN SALUD	036 : DOCUMENTO	Físico	5	0%	Deficiente	56	0%
				0			0	
AOI00011701255	DESARROLLAR Y REALIZAR ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN Y POSICIONAMIENTO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE OPERACIONES EN SALUD	060 : INFORME	Físico	1	100%	Bueno	12	8%
				1			1	

Fuente: Seguimiento interno con información de los equipos del centro de costo, febrero 2025– Elaboración propia.

Análisis por Actividad Operativa, según Cuadro N°01:

A continuación, se presenta el análisis del desempeño físico por actividad operativa, identificando las alertas correspondientes:

- **ACTIVIDAD OPERATIVA 1: GESTIÓN DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE OPERACIONES EN SALUD.**
 - **Meta Programada (Feb.):** 2
 - **Avance Físico (Feb.):** 2 (100%)
 - **Estado:** Bueno
 - **Alerta: ALERTA MODERADA.** Muestra un avance del 100% en Febrero (2 de 2 informes). El estado se reporta como "Bueno". A pesar del 100% en febrero, el avance acumulado anual es solo del 6%, lo que sugiere una revisión de la programación o ejecución de las actividades o tareas a lo largo del año. Se recomienda enfatizar en las causas de este porcentaje acumulado presentado.
 - .
- **ACTIVIDAD OPERATIVA 2: ASISTENCIA TÉCNICA PARA LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA DE LAS IPRESS Y UGIPRESS PÚBLICAS A NIVEL NACIONAL.**
 - **Meta Programada (Feb.):** 1
 - **Avance Físico (Feb.):** 1 (100%)
 - **Estado:** Bueno
 - **Alerta: ALERTA MODERADA.** Similar a la primera actividad, presenta un avance del 100% en febrero (1 de 1 informe) y un estado "Bueno". Sin embargo, el bajo avance acumulado del 8% indica una posible deficiencia en la programación o ejecución a lo largo del año. Se recomienda también analizar las causas del porcentaje acumulado presentado.
 -
- **ACTIVIDAD OPERATIVA 2: ASISTENCIA TÉCNICA LEGAL EN EL MARCO DE LA COMPETENCIA DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE OPERACIONES EN SALUD.**
 - **Meta Programada (Feb.):** 5
 - **Avance Físico (Feb.):** 0%
 - **Estado:** Deficiente
 - **Alerta: ALERTA CRÍTICA.** Presenta un avance del 0% en Febrero (0 de 5 documentos). El estado se reporta como "Deficiente". Esto genera una alerta roja, indicando un retraso crítico que requiere una investigación inmediata para identificar las causas y aplicar acciones correctivas urgentes.
 -

A pesar de que algunas actividades mostraron una ejecución "Buena" en el mes de febrero, el **avance acumulado** hasta la fecha para **todas** las actividades analizadas se sitúa en un nivel que indica un **desempeño regular** en relación con el cumplimiento de los objetivos anuales. Es crucial realizar un análisis exhaustivo de la programación y la capacidad de ejecución para los meses restantes del año y tomar medidas correctivas inmediatas para evitar un incumplimiento generalizado de las metas físicas.

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año de la recuperacion y consolidacion de la economia peruana"

Cuadro N°02: Ejecución de metas presupuestales programadas – DG (Febrero 2025)

sec_func (Met)	Clasificador	especifica_descrip	Suma de pia	Suma de pim	Suma de certificacion	Suma de compromiso_a nual	Suma de compromiso	Suma de devengado	Suma de saldo_x_certif icado	Suma de saldo_x_comp_ anual	Suma de saldo_x_comp_ mensual	Suma de saldo_x_deven gado	%CERT	%COMP_ ANUAL	%COMP_ MENS	%DEV
0100	21 1 9 1 4	ESCOLARIDAD, AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES	S/ 5,400.00	S/ 5,400.00	S/ 5,400.00	S/ 5,400.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 5,400.00	S/ -	100.00%	100.00%	0.00%	0.00%
	21 113 1 1	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE	S/ 304,113.00	S/ 309,513.00	S/ 309,513.00	S/ 309,513.00	S/ 51,505.69	S/ 51,505.69	S/ -	S/ -	S/ 258,007.31	S/ -	100.00%	100.00%	16.64%	16.64%
	21 113 1 2	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE	S/ 668,226.00	S/ 679,026.00	S/ 679,026.00	S/ 679,026.00	S/ 113,029.09	S/ 113,029.09	S/ -	S/ -	S/ 565,996.91	S/ -	100.00%	100.00%	16.65%	16.65%
	21 3 1 115	OBLIGACIONES DEL EMPLEADOR	S/ 22,527.00	S/ 22,527.00	S/ 22,527.00	S/ 22,527.00	S/ 3,900.24	S/ 3,900.24	S/ -	S/ -	S/ 18,626.76	S/ -	100.00%	100.00%	17.31%	17.31%
	23 1 1 1 1	ALIMENTOS Y BEBIDAS	S/ 300.00	S/ 300.00	S/ 100.00	S/ 100.00	S/ 100.00	S/ 100.00	S/ 200.00	S/ -	S/ -	S/ -	33.33%	33.33%	33.33%	33.33%
	23 1 5 1 2	DE OFICINA	S/ 50.00	S/ 50.00	S/ 30.00	S/ 30.00	S/ 30.00	S/ 30.00	S/ 20.00	S/ -	S/ -	S/ -	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%
	23 1 7 1 1	ENSERES	S/ -	S/ 50.00	S/ 50.00	S/ 50.00	S/ 50.00	S/ 50.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	23 2 1 2 1	VIAJES DOMESTICOS	S/ 83,801.00	S/ 30,281.00	S/ 21,220.00	S/ 620.28	S/ 800.28	S/ 800.28	S/ 9,061.00	S/ 20,599.72	S/ 180.00	S/ -	70.08%	2.05%	2.64%	2.64%
	23 2 1 2 2	VIAJES DOMESTICOS	S/ -	S/ 20,000.00	S/ 19,992.00	S/ 1,352.00	S/ 3,400.00	S/ 3,400.00	S/ 8.00	S/ 18,640.00	S/ 2,048.00	S/ -	99.96%	6.76%	17.00%	17.00%
	23 2 1 2 99	VIAJES DOMESTICOS	S/ -	S/ 250.00	S/ 250.00	S/ 250.00	S/ 250.00	S/ 250.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	23 2 2 2 3	SERVICIOS DE TELEFONIA E INTERNET	S/ 800.00	S/ 800.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	S/ 800.00	S/ -	S/ -	S/ -	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
	23 2 7 11 5	OTROS SERVICIOS	S/ -	S/ 120.00	S/ 120.00	S/ 120.00	S/ 120.00	S/ 120.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	23 2 7 1199	OTROS SERVICIOS	S/ -	S/ 100.00	S/ 100.00	S/ 100.00	S/ 100.00	S/ 100.00	S/ -	S/ -	S/ -	S/ -	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
	23 2 9 1 1	LOCACIÓN DE SERVICIOS REALIZADOS POR PERSONA NATURAL	S/ 878,000.00	S/ 325,000.00	S/ 190,500.00	S/ 190,500.00	S/ 190,500.00	S/ 3,500.00	S/ 134,500.00	S/ -	S/ -	S/ 187,000.00	58.62%	58.62%	58.62%	1.08%
SEG.	Total DIMON Febrero 04.03.2025		S/ 1,963,217.00	S/ 1,393,417.00	S/ 1,248,828.00	S/ 1,209,588.28	S/ 363,785.30	S/ 176,785.30	S/ 144,589.00	S/ 39,239.72	S/ 845,802.98	S/ 187,000.00	89.62%	86.81%	26.11%	12.69%
	Total DIMON Enero 04.02.2025		S/ 1,963,217.00	S/ 1,393,417.00	S/ 1,152,616.00	S/ 1,016,466.00	S/ 84,240.12	S/ 84,240.12	S/ 240,801.00	S/ 136,150.00	S/ 932,225.88	S/ -	82.7%	72.95%	6.05%	6.05%

Fuente: SIGPRESS al 04.03.2025

De acuerdo con el Cuadro N°2, se analiza el desempeño presupuestario de la DG durante el mes de febrero de 2025, utilizando los datos de la tabla proporcionado por el SIGPRESS al corte del 04 de marzo del 2025. El análisis se centra en identificar posibles alertas o desviaciones en la ejecución del presupuesto. Asimismo, se utiliza como marco legal la Directiva N° 0001-2024-EF/50.01 “Directiva para la Ejecución Presupuestaria”.

Análisis Cuantitativo

- **Ejecución General:** La Dirección General de Operaciones en Salud presenta un nivel de ejecución del PIM de 15.99%. Esto significa que, a febrero de 2025, se ha utilizado un porcentaje relativamente bajo del presupuesto total asignado.
- **Compromiso Mensual:** El compromiso mensual representa un 5.52% del PIM. Esto sugiere que, si bien se están adquiriendo obligaciones, el ritmo de compromiso podría ser más acelerado para asegurar una ejecución presupuestaria oportuna.
- **Variación del PIM:** El PIM se ha incrementado significativamente a lo largo del periodo analizado, pasando de S/ 7,408,944.00 a S/ 7,458,944.00. Es crucial que la ejecución se ajuste a este incremento para evitar la acumulación de saldos sin utilizar.

Análisis Cualitativo

El análisis cualitativo examina los factores que pueden estar influyendo en los resultados cuantitativos, considerando los lineamientos de la Directiva N° 0001-2024-EF/50.01. Se identifican las siguientes observaciones:

- **Programación de Metas Mensuales:** La Directiva enfatiza la importancia de una programación de metas mensuales y un compromiso oportuno del gasto. El bajo porcentaje de compromiso mensual (5.52%) podría indicar una programación deficiente o retrasos en los procesos operativos que impiden la adquisición de obligaciones al ritmo adecuado.
- **Ritmo de Ejecución vs. Crecimiento del PIM:** La Directiva señala la necesidad de que el ritmo de ejecución presupuestaria sea consistente con el crecimiento del PIM. En este caso, el PIM ha experimentado un incremento, pero la ejecución no ha crecido en la misma proporción (15.99% de ejecución). Esto podría generar ineficiencias al no aprovecharse el presupuesto adicional de manera oportuna.
- **Concentración de la Ejecución:** La baja ejecución a febrero sugiere un riesgo de concentración de la ejecución presupuestaria en los últimos meses del año. La Directiva advierte sobre los riesgos de esta práctica, que puede afectar la calidad del gasto y la eficiencia en la gestión de los recursos.

Alertas:

- **Alerta por Baja Ejecución Presupuestaria:** El nivel de ejecución del 15.99% es una alerta significativa, ya que indica un riesgo de no cumplir con las metas anuales de la Dirección General de Operaciones en Salud.
- **Alerta por Bajo Compromiso Mensual:** El bajo porcentaje de compromiso mensual (5.52%) sugiere una posible ineficiencia en la programación del gasto y un riesgo de retrasos en la ejecución.
- **Alerta por Desfase entre Crecimiento del PIM y Ejecución:** El incremento del PIM no se ha visto acompañado de un aumento proporcional en la ejecución, lo que podría generar ineficiencias y dificultades para ejecutar el presupuesto adicional en los plazos establecidos.
- **Alerta por posible concentración de la ejecución al final del periodo:** La baja ejecución mostrada hasta el momento podría indicar una concentración de la ejecución en los meses finales del ejercicio presupuestal, lo cual, según la directiva, aumenta los riesgos de ineficiencia.

Conclusiones:

- La Actividad 2 requiere atención inmediata debido a su estado "Deficiente" y avance nulo. Las Actividades 1 y 3 requieren una revisión de la programación anual a pesar de su buen desempeño en febrero.
- De manera general con respecto al acumulado anual, las actividades operativas del centro de costo analizadas presentan un desempeño moderado. Se requiere una acción inmediata para analizar las causas de los avances a la fecha y tomar medidas correctivas para lograr los objetivos planteados.

Recomendaciones:

- **Analizar las causas del 0% de avance en la Actividad 2:** Se debe identificar la razón del retraso e implementar acciones correctivas inmediatas para recuperar el tiempo perdido.
- **Revisar la planificación anual de las Actividades 1 y 3:** A pesar de haber completado las unidades de febrero, el bajo porcentaje de avance acumulado sugiere revisar la programación o ejecución de las AO. Se debe analizar si se requiere una reprogramación o ajustes en la ejecución.
- **Acciones Correctivas:** Se deben implementar acciones correctivas específicas para cada actividad, con plazos definidos y responsables asignados. Se debe monitorear el progreso de estas acciones.