



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE
RISARALDA
NIT: 891.412.134-1**

INFORME SEGUIMIENTOS

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO
ENERO A MARZO DE 2022
I TRIMESTRE.**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL MENTAL DE RISARALDA
ABRIL 2022**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE
RISARALDA
NIT: 891.412.134-1**

INFORME SEGUIMIENTOS

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO
ENERO A MARZO DE 2022
I TRIMESTRE.**

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

**ELABORADO POR: DIEGO VELÁSQUEZ G. ASESOR
DE CONTROL INTERNO.**

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL MENTAL DE RISARALDA
ABRIL 2022**



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE
RISARALDA
NIT: 891.412.134-1

INFORME SEGUIMIENTOS

INFORME DE AUSTRIDAD DEL GASTO ENERO A MARZO DE 2022 I TRIMESTRE

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las normas de la austeridad en el gasto emitidas por el Gobierno Nacional y reglamentadas en los Decretos 26 y 1737 de 1998 compilados en el Decreto 1068 de 2015, a través de la información emitida por las diferentes áreas de la ESE Hospital Mental de Risaralda y reportada a los entes de control, con el fin de realizar un análisis comparativo para cada uno de los trimestres.

JUSTIFICACIÓN DEL SEGUIMIENTO

Con el fin de dar cumplimiento a lo reglamentado en el Artículo 22 del Decreto 2737 de 1998 modificado, por el Art. 1 del Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, compilado en el Art. 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015 y la Directiva Presidencial No 01 de 2016, la Oficina Asesora de Control Interno de la ESE Hospital Mental de Risaralda Homeris, en atención a su rol de valoración del riesgo, acompañamiento y asesoría, evaluación y seguimiento, fomento de la cultura del control y relación con los entes externos, presenta este informe sobre la aplicación de las medidas de austeridad establecidas en la normatividad legal vigente.

El Asesor de Control Interno utilizó como herramienta de análisis la ejecución presupuestal de gastos de la entidad, correspondientes a la vigencia fiscal 2021 primer trimestre y comparándola con el mismo periodo acumulado en el año 2020.

De la información se buscará realizar un análisis y recomendaciones para los diferentes conceptos de gastos que se tienen en el presupuesto y que son objeto de ejecución de los recursos de la Entidad.



COMPORTAMIENTO DEL GASTO DESDE EL PUNTO DE VISTA DE LA OBLIGACIÓN

A continuación, se realiza un análisis comparativo de los gastos de las vigencias 2021 y 2022, y se hará algunas observaciones de sus comportamientos en este primer semestre de la vigencia 2022.

AUSTERIDAD DEL GASTO ENERO A MARZO 2022					
Item	Descripción	Comparación 2021- 2022		Variación	
		Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2022	Absoluta	Relativa %
1	Gastos de personal asociados a la nómina	815,365,343	\$ 826,152,547	\$ 10,787,204	1
2	Servicios Personales Indirectos	173,191,318	\$ 91,720,206	\$ (81,471,112)	-47
3	Materiales y Suministros	3,096,900.00	\$ 15,000	\$ (3,081,900)	-100
4	Mantenimiento	1,081,200	\$ 2,615,362	\$ 1,534,162	142
6	Impresos y Publicaciones	49,647	\$ 2,499	\$ -	0
7	Servicios Públicos	22,562,301	\$ 26,443,801	\$ 3,881,500	17
8	Seguros	0.00	\$ -	\$ -	#¡DIV/0!
9	Arrendamientos y Cuotas de Administración	\$ 6,618,830	\$ -	\$ (6,618,830)	-100
10	Viáticos y Gastos de Viaje	1,007,104	\$ -	\$ (1,007,104)	-100
11	Capacitación, Bienestar Social y Salud Ocupacional	\$ -	2,986,000	\$ 2,986,000	#¡DIV/0!
12	Correspondencia y comunicaciones	\$ 45,250	\$ 153,850	\$ 108,600	240
13	Gastos Financieros	\$ 36,433	\$ 30,309,749.45	\$ 30,273,316	83,093
Totales		\$ 1,023,054,326	\$ 980,399,014	\$ (42,655,312)	-4

GASTOS DE PERSONAL

Para el primer trimestre de la vigencia 2021 comparada con el mismo periodo del 2022 se tuvo una variación absoluta de 10 millones y una variación relativa del 1% que es acorde para el primer trimestre del año.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE
RISARALDA
NIT: 891.412.134-1

INFORME SEGUIMIENTOS



Así mismo el comportamiento de los servicios personales indirectos tuvo una variación negativa absoluta de un año a otro de alrededor de 81.471.112 millones de pesos, cabe recordar que estos servicios personales indirectos, hace referencia a los contratistas de la



institución, tanto los contratados por tercería, como aquellos contratados por prestación de servicios y que deben ser contratados para suplir la necesidad, al no tener profesionales de planta para realizarla. En conclusión, se puede afirmar que hubo una variación relativa negativa del 47%. Es obvio concluir que no se realizaron contratos en este primer trimestre que ocasionara un incremento.

Ahora hemos realizado una comparación entre gastos de personal en lo que hace referencia entre funcionarios de planta y contratistas del primer trimestre de la vigencia 2021-2022, encontrándose variaciones absolutas de 70.683.908 millones de pesos entre vigencias y una variación relativa negativa de - 7.15%, lo que ratifica el comentario anterior.

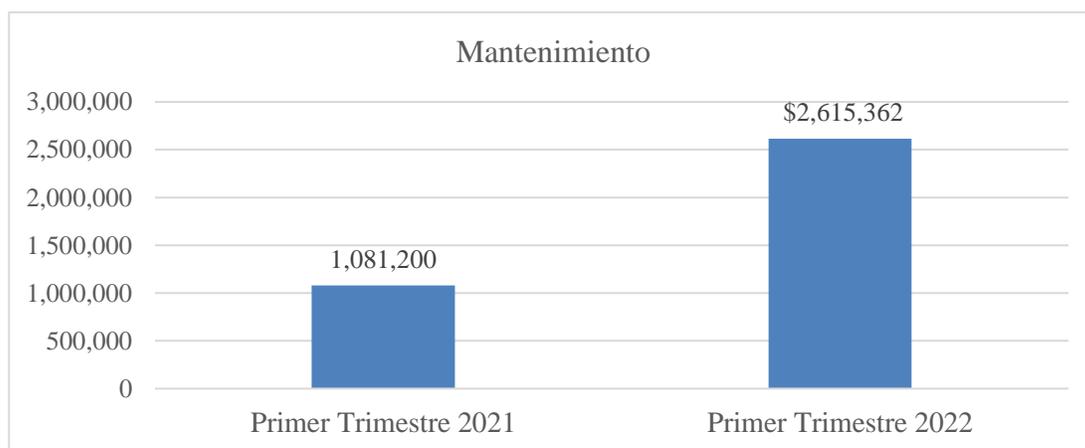
Comparación de Gastos de Personal 2021-2022				
Periodo	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2022	Variación \$	Variación %
Funcionarios	\$ 815,365,343	\$ 826,152,547	\$ 10,787,204	1.32
Contratistas	\$ 173,191,318	\$ 91,720,206	-\$ 81,471,112	-47.04
TOTAL	\$ 988,556,661	\$ 917,872,753	-\$ 70,683,908	-7.15





MANTENIMIENTO

En el rubro de mantenimiento se puede observar de una vigencia a otras variaciones absolutas de 1.534.132 pesos y una variación relativa de un 142 % representada en la compra del juego de llantas del vehículo automóvil que ascendió a la suma de \$ 1.904.000 y un mantenimiento y reparación de vehículo que asciende a la suma de \$ 372.200, ambas erogaciones ocasionaron el incremento anteriormente citado.

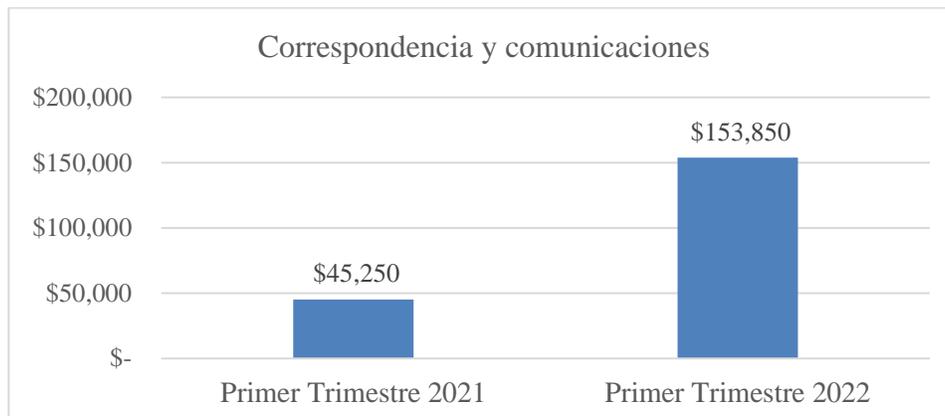


CORRESPONDENCIA Y COMUNICACIONES

En el rubro de correspondencia y comunicaciones se puede observar una variación absoluta de la vigencia 2021 a 2022 del orden de \$108.600 y una variación relativa de 240% y esto corresponde a; Servicio de parqueo, taxi y correspondencia que comparado con la vigencia 2021 donde solamente hubo dos erogaciones de comunicación y transporte que tienen un valor muy bajo.

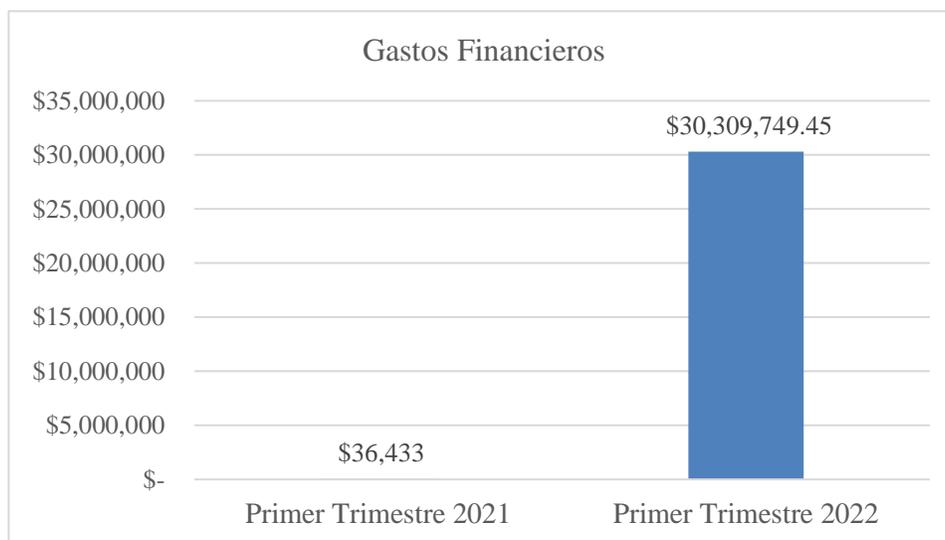


INFORME SEGUIMIENTOS



GASTOS FINANCIEROS

En el análisis de este rubro se puede observar que de una vigencia a otra hubo una variación muy significativa medida como una variación absoluta de \$ 30.273.316 pesos correspondiente a una variación relativa de 83.9%, analizando la información obtenemos que el incremento obedece al préstamo realizado en la vigencia 2022 al Instituto Financiero Para el Desarrollo de Risaralda INFIDER y corresponde al pago de intereses de igual manera a los costos financieros con el banco Colpatría,





INGRESOS Y PUBLICACIONES-SEGUROS-ARRENDAMIENTOS Y CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN- VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE- CAPACITACIÓN Y BIENESTAR Y SALUD OCUPACIONAL

En los rubros de ingresos y publicaciones, seguros, arrendamientos y cuotas de administración de igual manera el rubro viáticos y gastos de viaje, capacitación bienestar y salud ocupacional, no tuvieron movimientos en este primer trimestre del año 2022, no se realizó ninguna erogación por lo tanto no se puede realizar ningún proceso de comparación ni análisis con el año 2021.

SERVICIOS PÚBLICOS

Servicios Públicos Primer Trimestre 2021- 2022				
Servicio Público	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Telefonía e Internet	\$ 4,237,820	\$ 7,070,403	\$ 2,832,583	67%
Energía	\$ 14,925,081.00	\$ 17,443,048	\$ 2,517,967	17%
Acueducto y alcantarillado	\$ 2,499,580.00	\$ 1,930,350	-\$ 569,230	-23%
Celular	\$ 899,820	\$ 964,345	\$ 64,525	7%
TOTAL	\$ 22,562,301	\$ 27,408,146	\$ 4,845,845	21%

Frente al tema de los servicios públicos se realizó la comparación de las vigencias 2021 y 2022 arrojando unas variaciones absolutas representadas en un valor de \$ 4.845.845 pesos y una variación relativa de un 21%. No se ve reflejado en este primer semestre un aumento exagerado en el pago de servicios públicos vía consumo, por ejemplo, en el tema de Acueducto y alcantarillado antes hubo una variación negativa que corresponde a un 23%, esto obedece que en el 2021 el hospital su sede administrativa estaba ubicada en otro lugar lo que ocasionaba que se tuviera que pagar este servicio por dos sedes, caso que no siguió ocurriendo en la vigencia 2022, ya que el área administrativa fue reubicada en el área del hospital. .

Cabe agregar que especificando el servicio de telefonía e internet tuvo un comportamiento de

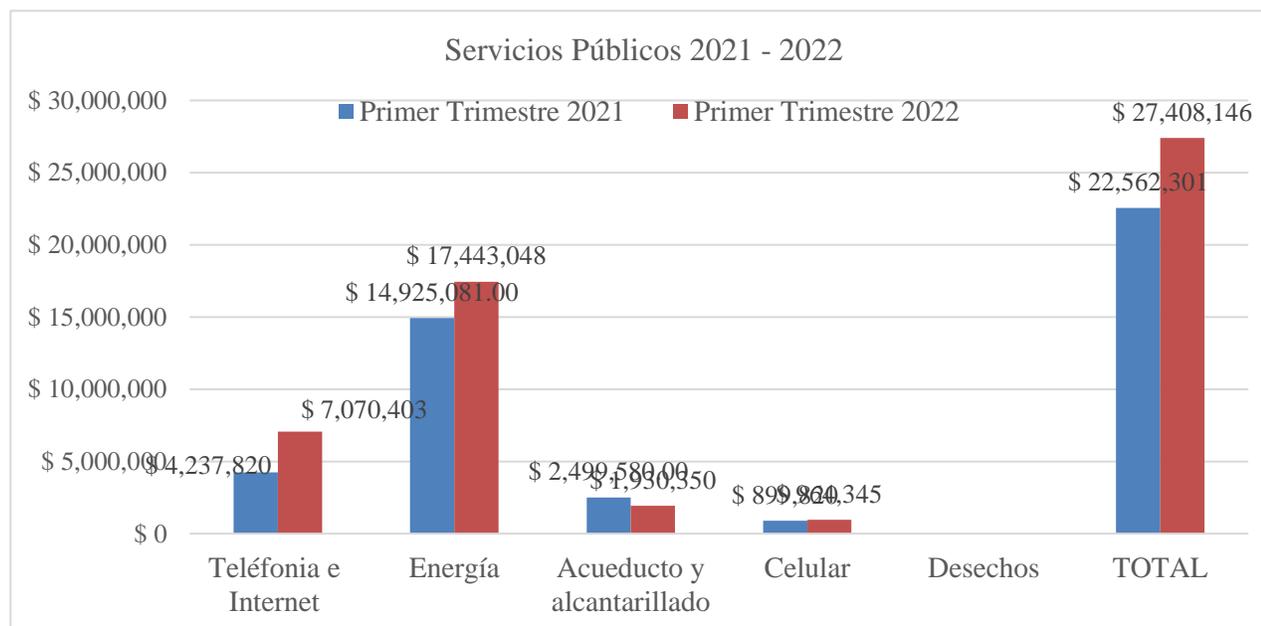


INFORME SEGUIMIENTOS

una vigencia a otra 2021 a 2022 en el primer trimestre con una variación absoluta de 2.832.583 y una variación absoluta de menos 67%, Este porcentaje de variación obedece a que en la vigencia 2021 se tenía solamente una troncal, en el año 2022 se aumento a dos troncales para darle atención a la comunidad a través de un call center, esto ocasiono el aumento descrito anteriormente.

El servicio de energía tuvo una variación absoluta de 2.517.967 y una variación relativa del 17% en el primer semestre, El servicio de, acueducto y alcantarillado tuvo un comportamiento de una vigencia a otra de menos de 23% en el primer trimestre, la causa radica, en la vigencia 2020 en el 2021 se cambia a la sede actual, por lo tanto, el valor en esta sede fue menor en este primer trimestre la sede administrativa del hospital se encontraba en otra sede.

Mientras que por último el servicio de celular tuvo variación absoluta de una vigencia a otra por valor de 64.525 pesos y una variación absoluta de 7% correspondiendo al incremento normal de una vigencia del servicio como tal.



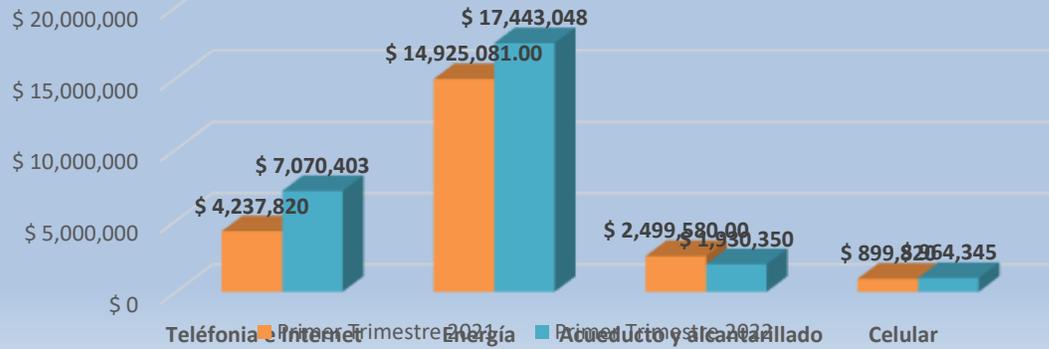
Para concluir el comportamiento en su conjunto de los servicios públicos, podemos decir que la variación de la vigencia de 2021-2022 tuvo una variación absoluta representada en un valor de \$ 4.845.845 y una variación relativa correspondiente al 21%



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE
RISARALDA
NIT: 891.412.134-1

INFORME SEGUIMIENTOS

Servicios Públicos Primer Trimestre 2021- 2022





CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público.
- En materia de austeridad del gasto la ESE Hospital Mental de Risaralda ha venido realizando un trabajo minucioso en materia de contratación buscando siempre comprometer lo necesario para el adecuado funcionamiento de la ESE y así garantizar una regularidad en la prestación de los servicios.
- La oficina de Control Interno en acompañamiento de la Revisoría Fiscal, están siempre en una constante vigilancia sobre la contratación con el fin de que se garantice la transparencia en la contratación pública cumpliendo con las políticas nacionales en materia de uso adecuado de los recursos públicos.
- En materia de servicios públicos si bien es cierto que existen políticas de racionalidad en el consumo de servicios, se recomienda generar espacios de sensibilización para que el personal de la ESE tenga en cuenta la racionalidad que debemos tener en materia de servicios buscando el cuidado del medio ambiente y la disminución de los costos.

8 ACCIONES DE MEJORAMIENTO

En este mes no se direcciona la ejecución de alguna acción de mejoramiento.

DIEGO VELÁSQUEZ G

Asesor de Control Interno