

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

SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN	
Componente: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
Elemento: SEGUIMIENTO	
Formato: Informe de seguimiento – Detallado	
(1) PROCESO: ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	(2) FECHA DE ELABORACIÓN: julio de 2019
(3) DIRECTIVO RESPONSABLE: Subdirector Administrativo	(4) DESTINATARIO: Gerente
5. ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA	
5.1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA Y LINEAS DE EXAMEN	
<p>Verificar el cumplimiento de las disposiciones sobre Austeridad en el Gasto público, establecidas en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el artículo 1º del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, compilado en el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015, por parte de la E.S.E. HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA.</p> <p>Las líneas de auditoria consideradas son:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA 2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS 3. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE 4. GASTO EN IMPRESOS Y PUBLICACIONES 5. SERVICIOS PUBLICOS (Agua, energía, aseo, telefonía) 6. ASIGNACIÓN Y USO DE CELULARES 7. ASIGNACIÓN Y USO DE TELEFONOS FIJOS 8. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES 9. ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO 10. SEGUROS 	
6. ALCANCE	
<p>Corresponde a la oficina de control interno verificar en forma mensual el cumplimiento de las disposiciones en materia de Austeridad en el Gasto Público, preparando el informe trimestral</p>	



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

INFORME SEGUIMIENTOS

en el que se determine el grado de cumplimiento de las disposiciones para enviarlo al Gerente de la E.S.E.

El alcance de la presente auditoria corresponde a Los gastos ejecutados por la E.S.E. Hospital Mental Universitario de Risaralda en el período comprendido entre el 1o de abril al 30 de junio de 2019.

7. CRITERIOS

Para la elaboración del presente informe se contó con los registros contables y presupuestales existentes en la Oficina Administrativa y Financiera de la entidad, tales como: comprobantes de egreso, ejecuciones presupuestales, planta de personal, contratos de prestación de servicios, información del sistema financiero punto EXE., y la información suministrada por la auxiliar de costos de la Entidad, como elementos sustanciales para el análisis del comportamiento de los gastos de:

- Servicios Personales
- Servicios Públicos (teléfonos fijo y celular).
- Gastos vehículo (combustible, mantenimiento o reparación).
- Contratación por prestación de servicios personales.
- Otros Gastos generales (fotocopias, materiales y suministros, comunicación y transporte, seguros, compra de equipos, impresos y publicaciones y mantenimiento y reparaciones locativas).

8. RESULTADOS RELEVANTES

8.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA DEL PERIODO 1º DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2019

La planta de cargos de la E.S.E. HOMERIS; esta conformada por 74 cargos, de los cuales 37 son de planta fija y 37 de planta temporal, en la actualidad existen cuatro vacantes, dos de la planta fija y dos de la planta temporal.

En la siguiente tabla se muestra el comportamiento de los gastos asociados a la nómina, ejecutados en el segundo trimestre de 2019.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

SERVICIOS PERSONALES NÓMINA II TRIMESTRE 2019					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
Servicios personales asociados a la nómina	3,411,108,745	658,162,034	658,162,034	658,162,034	19.29%
Sueldo personal de nómina	2,562,056,278	572,909,420	572,909,420	572,909,420	22.36%
Bonificación por servicios prestados	48,610,697	5,970,938	5,970,938	5,970,938	12.28%
Prima o subsidio de Alimentación	21,238,807	0	0	0	0.00%
Subsidio de transporte	14,554,815	4,285,580	4,285,580	4,285,580	29.44%
Prima de servicios	114,075,310	4,572,690	4,572,690	4,572,690	4.01%
Prima de Vacaciones	118,828,448	11,482,416	11,482,416	11,482,416	9.66%
Prima de Navidad	247,559,267	3,849,249	3,849,249	3,849,249	1.55%
Horas Extras Dominicales y Festivos	226,090,178	45,370,301	45,370,301	45,370,301	20.07%
Bonificación Especial de Recreación	8,651,338	1,429,408	1,429,408	1,429,408	16.52%
Indemnización Vacaciones	15,000,000	8,029,342	8,029,342	8,029,342	53.53%
Intereses a las Cesantías	34,443,607	262,690	262,690	262,690	0.76%

El rubro de servicios personales asociados a la nómina, presentó una ejecución del 19.29% al corte del trimestre evaluado, resaltando que a la fecha el salario de los funcionarios de la entidad se está cancelando con un incremento del 4.18%, ya que no se ha realizado la nivelación salarial con el incremento decretado por el gobierno nacional del 4.5%, continúan dos vacantes en la planta fija que corresponden a un (1) psiquiatra y un (1) auxiliar de enfermería, y dos (2) sicólogos de la planta temporal, para un total de cuatro (4) cargos vacantes al cierre del trimestre.

El rubro de subsidio de transporte es el que refleja una mayor ejecución, correspondiente al 29,44%, debido a la provisión de la planta temporal, en la cual existen 15 cargos de auxiliares de enfermería, cuyas asignaciones salariales no superan los 2 SMMLV.

El rubro de Bonificación por servicios prestados, presentó una ejecución del 16.52% que corresponde al pago por cumplimiento de un año de servicios de algunos funcionarios de la E.S.E., que tienen fecha de ingreso en el segundo trimestre.



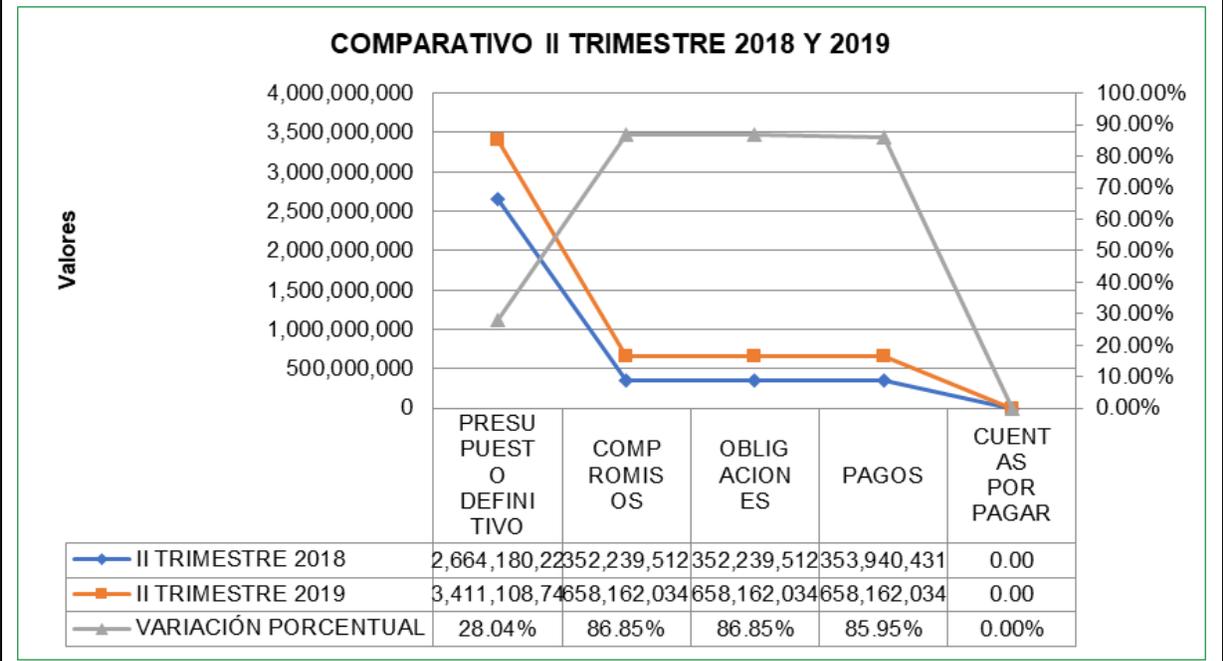
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL
MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA
NIT: 891.412.134-1**

INFORME SEGUIMIENTOS

La ejecución del rubro de indemnización vacaciones, presentó una ejecución del 53.53% en el trimestre evaluado, que corresponde al pago de la liquidación definitiva de dos servidores públicos que se retiraron de la entidad.

8.1.1 COMPARATIVO SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA ABRIL A JUNIO 2018 VS 2019

COMPARATIVO II TRIMESTRE 2018 Y 2019				
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	II TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	2,664,180,227	3,411,108,745	746,928,518	28.04%
COMPROMISOS	352,239,512	658,162,034	305,922,522	86.85%
OBLIGACIONES	352,239,512	658,162,034	305,922,522	86.85%
PAGOS	353,940,431	658,162,034	304,221,603	85.95%
CUENTAS POR PAGAR	0	0.00	-	0.00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	13.22%	19.29%		
PAGO/OBLIGACIONES	100.48%	100.00%		





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

INFORME SEGUIMIENTOS

Al realizar el comparativo del presupuesto definitivo proyectado en la vigencia 2018, frente a lo presupuestado para la vigencia 2019, se evidencia una variación absoluta de \$746.928.518oo y porcentual del 28.04%, que corresponde al incremento del 6% aprobado por el CODFIS, y la inclusión de los recursos para la planta temporal aprobada y nombrada en el mes de febrero de 2019.

Igualmente se evidencia un incremento del 86.85% en los compromisos y obligaciones frente a la vigencia 2018, por lo anotado anteriormente.

8.2 GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

Con cargo a este rubro se cancelan todos los contratos que suscriba la empresa por concepto de honorarios, remuneración servicios técnicos, personal supernumerario, remuneración aprendices Sena y remuneración docencia servicio.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS II TRIMESTRE 2019							
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMIS OS	DEVOLUCI ON REGISTRO S PPTALES	TOTAL, COMPROMIS OS TRIMESTRE	OBLIGACION ES	GIROS	(%) EJECUCIÓ N
Servicios personales indirectos	2,468,790,583	114,932,500	-50,332,525	64,599,975	509,806,347	539,400,532	4.66%
Remuneración servicios técnicos	2,442,090,583	114,907,500	-50,332,525	64,574,975	509,781,347	539,400,382	4.71%
Honorarios	700,000	25,000		25,000	25,000	150	3.57%
Otros servicios personales indirectos	26,000,000	0			0	0	0.00%

El rubro de servicios personales indirectos, presentó una ejecución en el periodo evaluado del 4.66% siendo el rubro de remuneración servicios técnicos el de mayor participación con el 4.71%, evidenciando que se suscribieron contratos por valor de \$114.907.500, oo, el rubro de honorarios presentó una ejecución del tan solo el 3.57% que corresponde a los pagos por concepto de asistencia de algunos miembros a las Juntas Directivas de la E.S.E.

Es de resaltar que en el periodo se presentaron devolución de Registros Presupuestales por valor de \$50.332.525,oo que corresponden \$29.272.500,oo a recursos no ejecutados de los contratos del PIC, y la suma de \$21.059.985,oo al contrato de laboratorio, contratos suscritos en el primer trimestre de la vigencia.



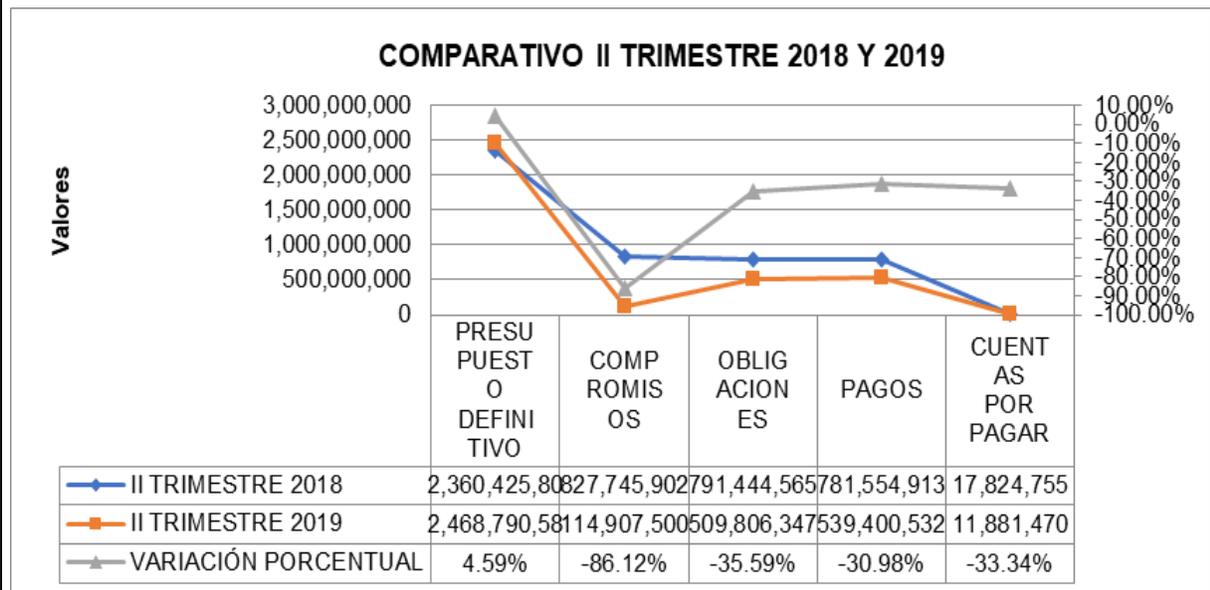
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL
MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA
NIT: 891.412.134-1**

INFORME SEGUIMIENTOS

En la siguiente tabla se muestra el comparativo de la ejecución del periodo abril- junio de 2018 Vs 2019.

En el periodo evaluado se evidencia un incremento del 4.59% en la apropiación presupuestal para el rubro de servicios personales indirectos, de la vigencia 2018 frente al 2019.

COMPARATIVO II TRIMESTRE 2018 Y 2019				
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	II TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	2,360,425,806	2,468,790,583	108,364,777	4.59%
COMPROMISOS	827,745,902	114,907,500	-712,838,402	-86.12%
OBLIGACIONES	791,444,565	509,806,347	-281,638,218	-35.59%
PAGOS	781,554,913	539,400,532	-242,154,381	-30.98%
CUENTAS POR PAGAR	17,824,755	11,881,470	-5,943,285	-33.34%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	35.07%	4.65%		
PAGO/OBLIGACIONES	98.75%	105.80%		



El valor de los compromisos adquiridos al 30 de junio de 2019, presentan una variación negativa del -86.12% con respecto a la vigencia 2018, lo cual obedece a que la contratación



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

INFORME SEGUIMIENTOS

de la entidad, se realizó en el primer trimestre de la vigencia 2018.

Las obligaciones y pagos igualmente presentan un comportamiento negativo del 2019 al 2018, lo que obedece al no pago de algunas obligaciones adquiridas que se cancelan mensualmente a lo largo de toda la vigencia 2019.

8.2.1 ANALISIS EJECUCION POR RUBROS

El Rubro de servicios personales indirectos, está conformado por los rubros de honorarios, remuneración servicios técnicos, personal supernumerario, remuneración aprendices Sena y remuneración docencia servicio.

CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMIS OS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
Servicios personales indirectos	2,468,790,583	114,932,500	509,806,347	539,400,532	21.85%
Honorarios	700,000	25,000	25,000	150	0.02%
Remuneración servicios técnicos	2,442,090,583	114,907,500	509,781,347	539,400,382	22.09%
Personal Supernumerario	6,000,000	0	0	0	0.00%
Remuneración Aprendices SENA	10,000,000	0	0	0	0.00%
Remuneración docencia servicio	10,000,000	0	0	0	0.00%

Fuente: elaboración propia

El rubro de servicios personales indirectos, presenta en el trimestre una ejecución en sus giros del 21.85%, el rubro de remuneración servicios técnicos es el de mayor ejecución con el 22.09%, por este rubro se cancelan los contratos de los empleados en misión, y los contratos de apoyo a la gestión, así como los contratos para dar cumplimiento al quehacer institucional de la E.S.E.

El rubro de Honorarios, corresponde a los pagos que se realizan a los miembros de la Junta Directiva, por la asistencia a cada reunión, presenta pagos por \$150,00 que representa tan solo el 0.02% de los giros por el rubro de servicios personales indirectos.

En la siguiente tabla se relación los contratos suscritos y las adiciones a contratos realizadas en el trimestre comprendido entre el 1º de abril y el 30 de junio de 2019.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

Fuente: Elaboración propia

% de Personal Contratado frente al personal de planta	
Número de personal de planta	35
Número de personal Planta Temporal	35
TOTAL	70
Número de personal contratado	62
% de personal contratado	88%

El porcentaje del personal contratado respecto del personal de planta es del 88%, que corresponde a personal asistencial, administrativo y de apoyo, de las 62 personas contratadas en el periodo evaluado, veinticinco (26) se encuentran con contrato por empresa de servicios temporales, treinta y seis (36), tienen contratos de prestación de servicios de los cuales veintitrés (23) tienen contratación vigente para desarrollar actividades del PIC, y trece (13) son profesionales de apoyo a la gestión de la E.S.E. y corresponden a:

2- abogados

1- Asesor de Facturación y Cartera

1-Arquitecto apoyo mantenimiento

1- Contadora

1- Revisora Fiscal

1- Auditor Médico

1-Profesional de Calidad

1-Asesor de costos

1. Nutricionista

1. Ingeniero soporte sistemas

1. Profesional Medico de apoyo administrativo

1-Profesional para intervenir clima laboral de la E.S.E

Cabe precisar que en la planta de personal existen cuatro (4) vacantes, dos (2) de la planta temporal y dos (2) de la planta fija

8.3 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Con cargo a este rubro se cancelaron los viáticos, tiquetes aéreos y gastos de viaje a los



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

INFORME SEGUIMIENTOS

funcionarios de la empresa que, por motivos de trabajo o capacitaciones, debieron desplazarse a otras ciudades del país y municipios del Departamento. En la siguiente tabla se muestra la ejecución del trimestre del rubro de viáticos y gastos de viaje.

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE II TRIMESTRE					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
Viáticos y gastos de viaje	14,840,000	2,766,866	2,766,866	4,259,148	18.64%

La ejecución presupuestal del rubro en el trimestre evaluado presenta compromisos del 18.64%% y giros por la suma de \$4.259.148, que corresponden al 28.70% del valor de la apropiación presupuestal.

En el trimestre se ejecutaron gastos de viáticos, tiquetes aéreos y gastos de viaje por la suma de \$3.131.834, oo, discriminados así:

BENEFICIARIO	FECHA	VALOR	CONCEPTO
OSCAR ANDRES DEL RIO RESTREPO	04/04/2019	25,180	Pago viáticos al Ing. Oscar Andrés del Rio Restrepo con el fin de asistir a la E.S.E Hospital San Rafael del municipio de Pueblo Rico Risaralda, durante el día 5 de abril de 2019 a conocer el sistema de Información, cumpliendo funciones propias relacionadas con su cargo.
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MUNDIVIAJES TOURS S.A.S	09/04/2019	441,941	Compra de tiquetes aéreos para el Dr. Zacarías Mosquera Lara para que se traslade a la ciudad de Bogotá durante el día 10 de abril del año en curso
ZACARIAS MOSQUERA LARA	09/04/2019	257,738	Pago viáticos al Dr. Zacarías Mosquera Lara para que se traslade a la ciudad de Bogotá durante el día 10 de abril del año en curso, con el fin de asistir al Ministerio de la Protección Social a tratar temas concernientes con los proyectos inscritos en el Ministerio de la Protección social.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

OSCAR ANDRES DEL RIO RESTREPO	10/04/2019	25,180	Pago viáticos al Ing. Oscar Andrés del Rio Restrepo para que se traslade al municipio del Dovio (Valle) durante el día 11 de abril del 2019 con el fin de asistir al Hospital Santa Lucía a conocer el sistema de información
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MUNDIVIAJES TOURS S.A.S	25/04/2019	1,298,840	Compra de tiquetes aéreos para el Dr. Zacarías Mosquera Lara para desplazarse a la ciudad de Bogotá los días 29 y 30 de abril de 2019.
ZACARIAS MOSQUERA LARA	25/04/2019	717,987	Pago viáticos al Dr. Zacarías Mosquera Lara para desplazarse a la ciudad de Bogotá para asistir a la CONVOCATORIA MESA DE TRABAJO FLUJO DE RECURSOS DEPARTAMENTO DE RISARALDA CON SECRETARIA DE SALUD DE RISARALDA, EPS Y ESE durante los días 29 y 30 de abril de 2019
TOTAL		2,766,866	

Durante el trimestre evaluado se realizaron pagos para sufragar tiquetes, gastos de viaje y alojamiento de funcionarios de la empresa, del valor ejecutado el 75.91% corresponde al pago de tiquetes aéreos y el 24.09% corresponde a viáticos por comisiones del gerente, y el profesional de sistemas de la entidad.

En cuanto a los tiquetes aéreos se evidencia la compra de un tiquete a la ciudad de Bogotá por la suma de \$1.298.840,00 con un precio que desborda los costos normales de los mismos, evidenciándose un sobrecosto del 94% del valor normal de los mismos.

COMPARATIVO II TRIMESTRE 2018 Y 2019

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	II TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	14,000,000.00	14,840,000.00	840,000.00	6.00%
COMPROMISOS	0.00	2,766,866.00	2,766,866.00	#¡DIV/0!
OBLIGACIONES	0.00	2,766,866.00	2,766,866.00	#¡DIV/0!
PAGOS	0.00	4,259,148.00	4,259,148.00	#¡DIV/0!
CUENTAS X PAGAR	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	0.00%	18.64%		
PAGO/OBLIGACIONES	0.00%	153.93%		



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

INFORME SEGUIMIENTOS

El incremento en la apropiación presupuestal del rubro para la vigencia 2019, obedeció a las políticas trazadas por el CODFIS, en las cuales se estipuló un incremento porcentual del 6% para los gastos generales.

Se puede evidenciar que en el mismo periodo de la vigencia 2018, no se ejecutaron gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje.

Se deja constancia que la Asesora de Control Interno, no pudo verificar los documentos soportes de los pagos realizados por concepto de viáticos y gastos de viaje, por la no entrega de los comprobantes de egreso solicitados.

La empresa en cumplimiento de Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de Risaralda, se comprometió a elaborar e implementar el procedimiento para el pago de viáticos y gastos de viaje y socializarlo con sus funcionarios, cuya actividad se realizó en las fechas estipuladas.

8.4 IMPRESOS Y PUBLICACIONES:

Relaciona los gastos que se realizan por edición de formas, escritos, publicaciones, revistas y libros, trabajos tipográficos, sello, autenticaciones, suscripciones, adquisición de revistas y libros, pagos de avisos y videos de televisión.

COMPARATIVO II TRIMESTRE 2018 Y 2019				
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	II TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	21,357,699	32,298,430	10,940,731	51.23%
COMPROMISOS	199,736	1,460,372	1,260,636	631.15%
OBLIGACIONES	2,577,172	1,460,372	(1,116,800)	-43.33%
PAGOS	3,250,520	1,470,872	(1,779,648)	-54.75%
CUENTAS X PAGAR	103,770	8,061	(95,709)	-92.23%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	0.94%	4.52%		
PAGO/OBLIGACIONES	126.13%	100.72%		

La apropiación presupuestal para el rubro de impresos y publicaciones presenta una



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

INFORME SEGUIMIENTOS

variación porcentual de la vigencia 2019, con respecto al presupuesto de la vigencia 2018 del 51.23%, valor muy superior al 6% de incremento de acuerdo a las políticas trazadas por el CODFIS. Lo anterior obedece a la inclusión de recursos para publicidad de la rendición de la cuenta anual del señor gerente, y a la provisión de recursos para ploteo de planos y otros gastos asociados a la obra pública que adelanta la E.S.E.

De acuerdo a lo establecido por la Ley 1474 de 2011, se procedió a verificar la información reportada por la entidad en el rubro de impresos y publicaciones con corte al trimestre abril junio de 2019, reportándose un total de compromisos durante el trimestre evaluado por la suma de \$1.460.372,00 .

CONCEPTO	VALOR PAGADO			
	ABRIL	MAYO	JUNIO	total
Publicaciones	130,000			130,000
Avisos publicitarios		970,700		970,700
Otros gastos	8,061	343,550	8,061	359,672
total	138,061	1,314,250	8,061	1,460,372

TERCERO	CONCEPTO	VALOR	%
CARLOS ANDRES VILLADA VILLANEDA	Impresión de Pendones con información de carácter institucional referente al conversatorio intersectorial con el Ministerio de Salud y la Protección Social.	130,000	8.90%
R.R EDITORES RAMIREZ Y RAMIREZ LTDA	Contratar el espacio publicitario en el periódico El Diario de la ciudad de Pereira, con información de carácter institucional, para la convocatoria a la rendición de cuentas de la vigencia 2018.	970,700	66.47%
GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA S. A	Compra de la firma digital para la expedición de certificados laborales.	327,250	22.41%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (Legalización caja menor correspondiente al mes de abril de 2019.)	Autenticación firma	2,261	0.15%
	Expedición certificado cámara de comercio	5,800	0.40%



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

INFORME SEGUIMIENTOS

LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (Reintegro caja menor correspondiente al mes de mayo de 2019.)	Expedición certificada de tradición para trámite proyecto	16,300	1.12%
ELVIA PATRICIA RODRIGUEZ NARANJO (Reintegro caja menor correspondiente al mes de junio de 2019.)	Expedición certificado cámara de comercio	5,800	0.40%
	Autenticación firma	2,261	0.15%
TOTAL, TRIMESTRE II		1,460,372	100.00%

Una vez verificados los gastos se evidenció que estos se encuentran ajustados a las normas sobre austeridad en el gasto público.

8.5 SERVICIOS PÚBLICOS

Con cargo al rubro se cancelan los servicios públicos de agua luz, aseo, telefonía fija y celular, tanto del área administrativa y asistencial de la E.S.E; así como los servicios del bien inmueble tomado en arrendo para el funcionamiento del área administrativa de la entidad, por motivo del inicio de Obra de Infraestructura en la E.S.E.

COMPARATIVO TRIMESTRE II 2018 VS 2019

SERVICIOS PÚBLICOS	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRESUPUESTO DEF	100,163,073	120,937,534	20,774,461	20.74%
COMPROMISOS	25,138,112	26,701,668	1,563,556	6.22%
OBLIGACIONES	25,584,717	26,955,490	1,370,773	5.36%
PAGOS	25,195,939	28,001,478	2,805,539	11.13%
CUENTAS POR PAGAR	2,289,190	1,578,003	(711,187)	-31.07%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	25.10%	22.08%		
PAGO/OBLIGACION	98.48%	103.88%		

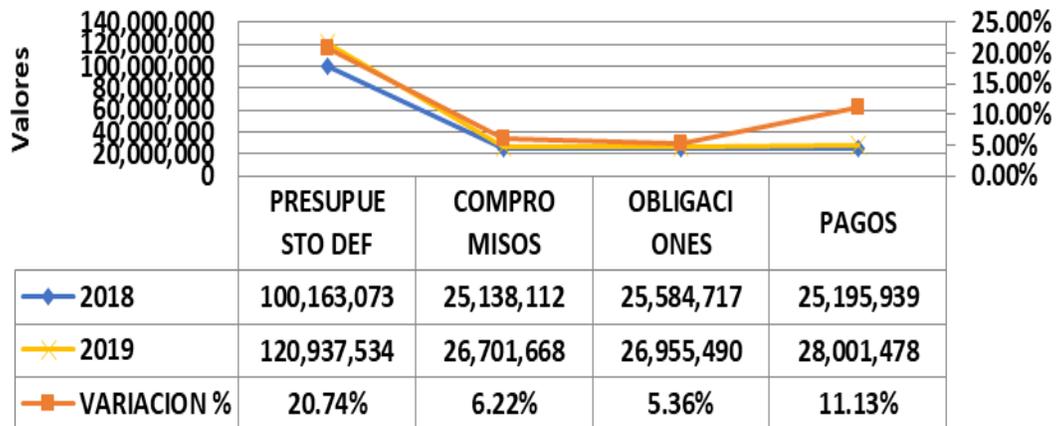
Fuente: Punto EXE



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

INFORME SEGUIMIENTOS

COMPARATIVO 2019 Y 2018 TRIMESTRE II



El presupuesto definitivo de la vigencia 2019 por el rubro de servicios públicos tuvo una variación porcentual del 20.74%, comparado con el primer trimestre de la vigencia 2018, situación que obedece al pago de los servicios públicos del local tomado en arriendo, para trasladar las oficinas del área administrativa y la obra pública que se esta ejecutando en la entidad.

Al comparar los compromisos adquiridos en el II trimestre de 2018, frente al mismo periodo de 2019, se evidencia una variación porcentual del 6,22%, como se observa en la gráfica.

8.5.1 SERVICIO DE ENERGIA

En el recibo de pago de la empresa de Energía de Pereira se incluye el pago por concepto del servicio de Aseo prestado por la empresa Atesa de Occidente S.A., en el siguiente cuadro se presenta el pago por concepto de este servicio, en el trimestre evaluado.

COMPARATIVO SERVICIO ENERGIA INCLUYE ASEO ABRIL-JUNIO 2018 VS 2019



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

INFORME SEGUIMIENTOS

COMPARATIVO SERVICIO DE ENERGÍA (ASEO INCLUIDO) TRIMESTRE II				
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	5,108,178	5,457,530	349,352	6.84%
MAYO	4,987,256	5,665,119	677,863	13.59%
JUNIO	5,009,517	5,295,430	285,912	5.71%
TOTAL	15,104,951.26	16,418,079.21	1,313,128	8.69%

La variación del servicio de energía del II trimestre de 2018, frente al 2019, permite evidenciar un incremento porcentual del 8.69% por encima del 6% del incremento autorizado en el presupuesto por la Junta Directiva de la empresa, incluido el servicio de aseo, el cual es de tarifa fija, se puede observar claramente que en el mes de mayo se presentó una variación absoluta del 13,59%, por el aumento en el consumo de 505 kw al pasar de 7.707 en el mes de abril a 8812 en el mes de mayo.

VIGENCIA 2019															
MES	KW HORA		TOTAL KW	VALOR ENERGÍA			CONTRIBUCION		ALUMBRADO		ASEO		SUBTOTAL	TOTAL	TOTAL SIN ASEO
	Asisten- cial	Admón		Asisten- cial	Admón y Asisten- cial	Admón	Asisten- cial	Admón	Asisten- cial	Admón	Asisten- cial	Admón			
MAR- ABRIL	6,840	887	7,707	596	4,394,440	103,370	0	20,915	21,443	472,857	56,840	4,757,025	700,595	5,457,530	4,927,333
ABRIL - MAY	7,320	892	8,212	585	4,301,093	104,300	0	20,915	21,443	472,859	56,844	4,959,030	706,089	5,665,119	5,135,116
MAY - JUN	7,240	886	8,106	548	4,138,905	96,632	0	20,915	21,443	472,861	57,009	4,644,118	651,312	5,295,430	4,765,380
TOTAL II TRIMESTRE	21,400	2,625	24,025	1,726	13,134,433	304,302	0	61,745	71,329	1,418,577	170,693	14,366,173	2,057,996	16,418,079	14,828,309

VIGENCIA 2018															
MES	KW HORA		TOTAL KW	VALOR ENERGÍA			CONTRIBUCION		ALUMBRADO		ASEO		SUBTOTAL	TOTAL	TOTAL SIN ASEO
	Asisten- cial	Admón		Asisten- cial	Admón y Asisten- cial	Admón	Asisten- cial	Admón	Asisten- cial	Admón	Asisten- cial	Admón			
MAR- ABRIL	8,440	0	8,440	528	4,155,519	0	0	20,915	0	456,744	0	5,106,178	0	5,106,178	4,657,334
ABRIL - MAY	8,200	0	8,200	528	4,328,822	0	0	20,915	0	456,519	0	4,987,256	0	4,987,256	4,530,737
MAY - JUN	8,360	0	8,360	520	4,351,087	0	0	20,915	0	456,514	0	5,009,517	0	5,009,517	4,553,303
TOTAL PRIMER SEMESTRE	25,000	0	25,000	1,576	13,135,423	0	0	61,745	0	1,363,777	0	15,104,951	0	15,104,951	13,741,174

Igualmente se pudo establecer que durante la vigencia 2018, no realizó cobro por concepto de contribución a la E.S.E. HOMERIS; situación que conlleva al incremento del pago de energía en el II trimestre de 2019, frente al 2018.



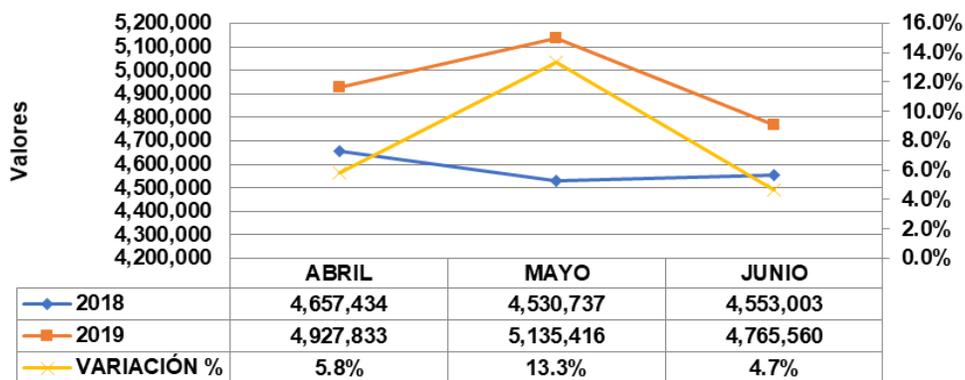
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL
MENTALUNIVERSITARIO DE RISARALDA
NIT: 891.412.134-1**

INFORME SEGUIMIENTOS

**COMPARATIVO SERVICIO DE ENERGÍA (SIN SERVICIO DE ASEO)
TRIMESTRE II**

MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	4,657,434	4,927,833	270,399	5.8%
MAYO	4,530,737	5,135,416	604,679	13.3%
JUNIO	4,553,003	4,765,560	212,556	4.7%
TOTAL	13,741,174.26	14,828,809.21	1,087,635	7.9%

**COMPARATIVO ENERGÍA 2018 Y 2019 (SIN SERVICIO DE
ASEO) TRIMESTRE II**



Sin el servicio de aseo se observa una variación absoluta de \$1.087.635,00 y porcentual del 7.9%, lo que significa que la participación de la tarifa de aseo incluida en la facturación es tan solo del 0.79%, ya que por este servicio se cancela una tarifa fija.

8.5.1.1 Servicio De Aseo.

El servicio de Aseo, es cobrado a través de las facturas de Energía y Acueducto y Alcantarillado, se tienen unas tarifas fijas, las cuales son incrementadas anualmente, de acuerdo al IPC.

El consumo del trimestre ascendió a la suma de \$1.729.579,00



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

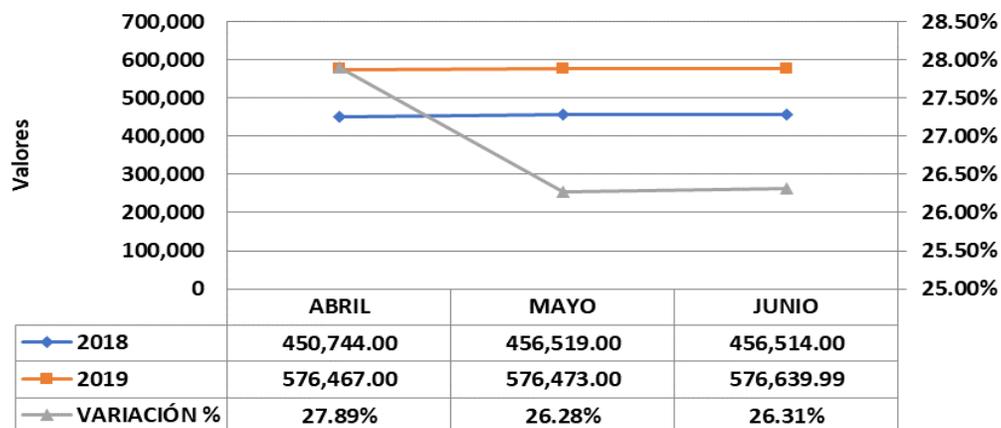
INFORME SEGUIMIENTOS

MES	2019
ABRIL	576,467.00
MAYO	576,473.00
JUNIO	576,639.00
TOTAL TRIMESTRE	1,729,579.00

En la siguiente tabla se muestra el consumo y comparativo del servicio de aseo, 2018 Vs 2019.

COMPARATIVO TRIMESTRE II				
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	450,744.00	576,467.00	125,723	27.89%
MAYO	456,519.00	576,473.00	119,954	26.28%
JUNIO	456,514.00	576,639.99	120,126	26.31%
TOTAL TRIMESTRE	1,363,777.00	1,729,579.99	365,803	26.82%

**COMPARATIVO SERVICIO DE ASE0 2018 Y
2019 TRIMESTRE II**





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

INFORME SEGUIMIENTOS

Se evidencia una variación absoluta de \$365.803,00 y porcentual del 26.82% con respecto a la vigencia 2018, situación que obedece al pago de servicio del nuevo local en el cual funciona la sede administrativa, mientras dura la obra que se adelanta en la entidad.

8.5.2 Pagos por concepto de acueducto y alcantarillado abril- junio 2018 Vs 2019

COMPARATIVO SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO TRIMESTRE II				
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	1,257,189.99	1,350,730.00	93,540	7.44%
MAYO	1,291,779.99	1,514,120.00	222,340	17.21%
JUNIO	1,334,779.99	1,350,800.00	16,020	1.20%
TOTAL	3,883,749.97	4,215,650.00	331,900	8.55%

El servicio de acueducto y alcantarillado, presenta una variación porcentual del 8.55% en el segundo trimestre de 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019, se puede observar que en el mes de mayo de 2019 se presentó un incremento porcentual del 17.21%, comparado con el mes de mayo de 2018, pero en el mes de junio la variación fue solo del 1.20%.

La entidad debe establecer los controles respectivos, para evitar estas alzas y no generar un riesgo por la falta de presupuesto para el pago de servicios públicos.

Se analizó el consumo de acueducto por metro cubico, evidenciando que a partir de la vigencia 2019 se incluye el consumo de acueducto por administración, equivalente a 48 mts³ en el II trimestre, que corresponde al bien inmueble tomado en arrendamiento para el funcionamiento del área administrativa.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

CONSUMO ACUEDUCTO 2018						CONSUMO ACUEDUCTO 2019						
MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO	MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO	
	Asistencial	Admón	Asistencial	Asistencial	Admón		Asistencial	Admón	Asistencial y admon	Asistencial	Admón	
MAR - ABRIL	776	0	1,551	1,203,871	0	MAR - ABRIL	792	17	1,551	1,228,693	26,373	
ABRIL - MAY	797	0	1,551	1,236,450	0	ABRIL - MAY	885	14	1,590	1,407,486	22,265	
MAY - JUN	826	0	1,551	1,281,440	0	MAY - JUN	772	17	1,590	1,227,773	27,036	
TOTAL PRIMER SEMESTRE	2,399	0	4,654	3,721,761	0	TOTAL PRIMER SEMESTRE	2,449	48	4,732	3,863,953	75,675	

El consumo de acueducto en el trimestre evaluado, se incrementó en 110 mt³, al pasar de 2.399 mts³ en el 2018, frente a 2.449 mts³ en el 2019, que corresponden al área asistencial.

En el cobro del servicio de acueducto se incluye el cobro de alcantarillado y un cargo fijo, por este servicio.

8.6. ASIGNACIÓN Y USO DE CELULARES

La E.S.E., cuenta con siete (7) líneas celulares las cuales se encuentran asignadas para el servicio de la parte administrativa y asistencial de la entidad.

Las tarifas por concepto del servicio de líneas celulares son fijas, de acuerdo a la verificación de los pagos, se pudo evidenciar que la empresa se cambio de operador de COMCEL, a MOVISTAR, reflejando un ahorro significativo por este concepto, como se muestra en la siguiente tabla.

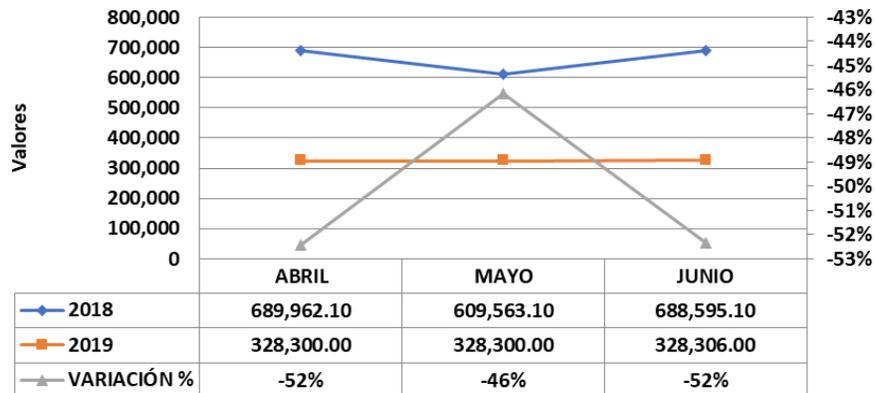
COMPARATIVO TRIMESTRE II				
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	689,962.10	328,300.00	(361,662)	-52%
MAYO	609,563.10	328,300.00	(281,263)	-46%
JUNIO	688,595.10	328,306.00	(360,289)	-52%
TOTAL TRIMESTRE	1,988,120.30	984,906.00	(1,003,214)	-50%



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

INFORME SEGUIMIENTOS

COMPARATIVO SERVICIO TELEFONÍA
MÓVIL 2018 Y 2019 TRIMESTRE II



La entidad, con la medida adoptada disminuyó el costo del servicio de líneas celulares en un 50%, acogiendo recomendaciones dadas desde la oficina de Control Interno.

En la siguiente tabla se muestra el consumo y pago de cada línea telefónica durante el trimestre abril-junio de 2019, así como su responsable.

VIGENCIA 2019							
LINEA	RESPONSABLE	DEPENDENCIA	DEL:	ABR 19	MAY 19	JUN 19	TOTALES
			AL:	MAY 18	JUN 18	JUL 18	
3114047038	MARIA CONSUELO MERCHANT	TRABAJO SOCIAL	CARGO FIJO	44,867	46,900	46,900	273,268
			FACTURADO	44,867	46,900	46,900	274,125
			MINUTOS INCLUIDOS PLAN 490	CONSUMO			
3136861313	SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA	CITAS MEDICAS	CARGO FIJO	129,785	46,900	46,900	612,940
			FACTURADO	129,785	46,900	46,906	615,424
			MINUTOS INCLUIDOS PLAN 1227	CONSUMO			
3103842457	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	FACTURACION	CARGO FIJO	102,893	46,900	46,900	505,372
			CONSUMO INTERNET	7,185			10,619
			MENSAJE DE TEXTO				0
			FACTURADO	110,078	46,900	46,900	517,955



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

INFORME SEGUIMIENTOS

	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O. OPERADORES		CONSUMO				7
3217004467	SECRETARIA GERENCIA	SECRETARIA GERENCIA	CARGO FIJO	61,402	46,900	46,900	339,408
			FACTURADO	61,402	46,900	46,900	340,580
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 750 O. OPERADORES		CONSUMO				283
3217004466	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CADRI (SIAU)	CARGO FIJO	102,893	46,900	46,900	505,372
			FACTURADO	102,893	46,900	46,900	507,336
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O. OPERADORES		CONSUMO				0
3148750188	GERENCIA	GERENCIA	CARGO FIJO	101,125	46,900	46,900	498,299
			FACTURADO	101,125	46,900	46,900	500,230
	SIN LIMITE DE MINUTOS		CONSUMO				0
3137716763	SUBDIRECCION CIENTIFICA	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CARGO FIJO	85,822	46,900	46,900	437,087
			MENSAJE MULT				5
			FACTURADO	85,822	46,900	46,900	438,725
	SIN LIMITE DE MINUTOS		CONSUMO				501
	Pago saldo 19-20 MAYO COMCEL				29,714		
			TOTAL	635,972	358,014	328,306	3,225,638
	VALOR CDP/RP			628,786	358,015	328,306	3,215,249
	CARGOS FIJOS			628,786	358,015	328,300	3,201,461
	FACTURADOS			635,972	358,015	328,306	3,225,639
	DIFERENCIA			-7,185	0	-6	-20,974

La línea No 3148750188, asignada a la gerencia de la E.S.E., continúa sin ningún consumo desde el mes de marzo de 2018 hasta el mes de junio de 2019.

8.7 ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJO

La empresa cuenta un plan contratado con la empresa de telecomunicaciones UNE, el pago incluye el servicio de internet banda ancha y el uso de líneas telefónicas fijas y larga

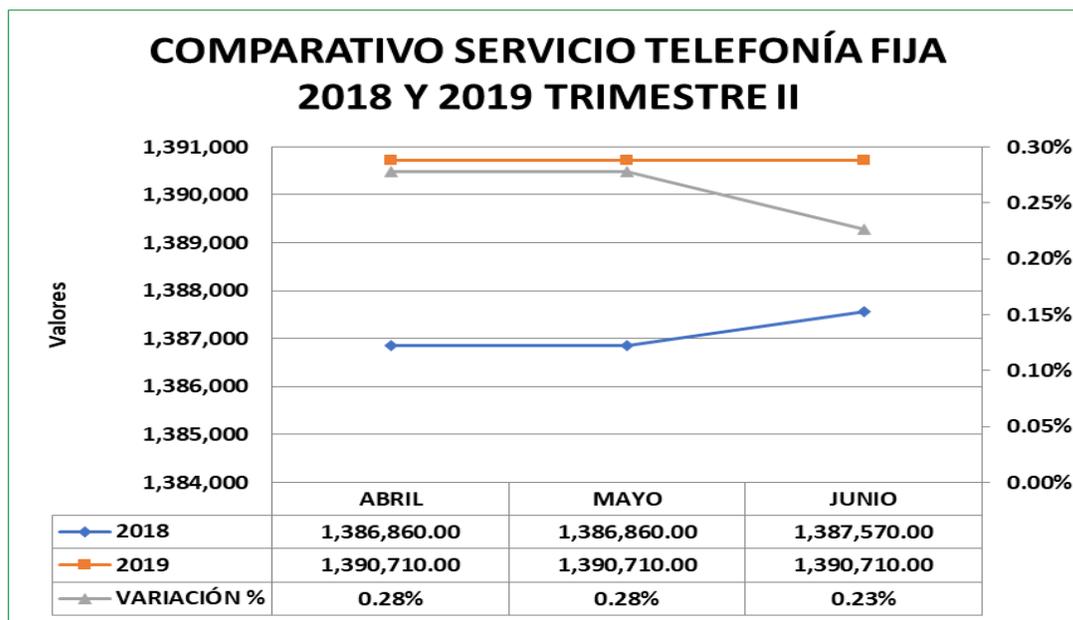


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL
MENTALUNIVERSITARIO DE RISARALDA
NIT: 891.412.134-1

INFORME SEGUIMIENTOS

distancia.

COMPARATIVO TRIMESTRE II				
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	1,386,860	1,390,710	3,850	0.28%
MAYO	1,386,860	1,390,710	3,850	0.28%
JUNIO	1,387,570	1,390,710	3,140	0.23%
TOTAL TRIMESTRE	4,161,290	4,172,130	10,840	0.26%



En el trimestre evaluado se observa una variación porcentual del 0.28% durante los meses de abril y mayo de 2019, y del 0.23% en el mes de junio frente a los mismos periodos de la vigencia 2018, variación muy poco significativa.

Las tarifas por este servicio son fijas, ya que obedecen a un plan que tiene la entidad contratada con la empresa de telecomunicaciones UNE, el pago incluye el servicio de internet banda ancha y el uso de líneas telefónicas fijas y larga distancia, de acuerdo a los recibos discriminados en la siguiente tabla.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

DISCRIMINACIÓN PLAN EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES UNE					
MES	INTERNET BANDA ANCHA	PAQUETE	SERVICIO UNE	TELECOM	TOTAL
ABRIL	665,920	581,860	105,010	37,920	1,390,710
MAYO	665,920	581,860	105,010	37,920	1,390,710
JUNIO	665,920	581,860	105,010	37,920	1,390,710
TOTAL TRIMESTRE	1,997,760.00	1,745,580.00	315,030.00	113,760.00	4,172,130

Al cierre del trimestre el consumo por el servicio de teléfono fijo ascendió a la suma de \$4.172.130,00, evidenciando que se realizaron llamadas a larga distancia a través de otros operadores, por valor de \$113.760,00, situación que no se debería presentar, ya que la entidad estableció controles para evitar llamadas a través de otros operadores, lo que indica que los controles establecidos no están siendo efectivos.

8.8 MANTENIMIENTO

Por este rubro se cancela el mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles de la entidad, así como las actividades tendientes a mejorar el funcionamiento de los equipos hospitalarios, y la actividad técnico administrativa dirigida principalmente a prevenir averías para restablecer la infraestructura y la dotación hospitalaria, también se incluyen los gastos del vehículo propiedad de la entidad.

El rubro de mantenimiento cuenta con una asignación presupuestal por la suma de \$858.945.137,00, que corresponde al 5% del valor del total del Presupuesto anual, que esta aforado en la suma de \$17.178.902.739,00 en cumplimiento de lo estipulado en el artículo 189 de la Ley 100 de 1993.

COMPARATIVO VIGENCIA 2018 VS 2019

MANTENIMIENTO	II TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2019	%
PRES. DEFINITIVO	738,940,541	858,945,137	16.24%
COMPROMISOS	35,201,014	150,925,128	328.75%
OBLIGACIONES	55,903,304	42,247,003	-24.43%
PAGOS	55,942,891	40,534,966	-27.54%
CX PAGAR	25,611,859	35,039,532	36.81%
COMP/PRES.DEF	4.76%	17.57%	
PAGO/OBLIGACIONES	100.07%	95.95%	



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

INFORME SEGUIMIENTOS

El porcentaje de incremento de la apropiación presupuestal de la vigencia 2019, con respecto al segundo trimestre de la vigencia 2018 corresponde al 16.24%, por encima de lo estipulado en las directrices del CODFIS; situación que obedece al cumplimiento de la Ley 100 de 1993.

Los compromisos presupuestales se incrementaron durante el segundo trimestre de 2019, frente al mismo periodo del 2018, en un 328.75%, lo anterior obedece a que se suscribieron contratos para el mantenimiento y adecuaciones de las sedes de la E.S.E HOMERIS.

CONTRATISTA	OBJETO	FECHA	VALOR
WILLIAM ARIAS ARBOLEDA	Prestación del servicio de mantenimiento, limpieza y mejoras de las zonas verdes y jardines de la E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda.	05/04/2019	4,770,000
ICSA ING S.A	Realizar mantenimiento completo del sistema séptico incluye recolección y transporte de lodos provenientes del sistema y trampa grasas, así como el tratamiento y disposición final de residuos.	22/04/2019	13,857,300
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	Caja Menor cambio de pastillas de frenos y revisión de ruedas del Veh. OVE 147 Lavado sencillo Veh. OVE 147	30/04/2019	139,000
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S.A.S	Contratar los servicios técnicos para llevar a cabo el mantenimiento preventivo y correctivo del ascensor existente en la Institución modelo AP, 2 pisos 2 paradas.	03/05/2019	5,132,007
DIEGO DE JESUS GARCIA ZULUAGA	Reforma de ventana en aluminio con su respectiva repisa que incluye una reja en varilla de hierro de 11 mm.	09/05/2019	630,000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	Reintegro caja menor correspondiente al mes de mayo de 2019. Cambio de chapa de seguridad consultorio de urgencias Compra de vidrio para farmacia, Lavada sencilla.	31/05/2019	164,000
JHON JAIRO OCAMPO MORALES	Pintura de la fachada principal y suministro e instalación de 3 rejas: 1 fachada principal y 2 reja-puertas en el corredor interno del servicio de urgencias de la E.S.E Homeris.	10/06/2019	46,370,903



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

INFORME SEGUIMIENTOS

LUIS RAMON GARCIA GIRALDO Y/O CENTRO TECNICO AUTOMOTOR	Adquirir un ramal swiche de admisión, que incluye cambio y servicio de desvare para el vehículo institucional de placas OVE 147.	10/06/2019	1,005,550
OSCAR HERNANDO PEÑA PINEDA	Contratar los servicios como PROVEEDOR DE BIENES Y SERVICIOS para el proyecto de "EFICIENCIA ENERGETICA DE LA E.S.E HOMERIS"	25/06/2019	39,504,368
ALBEIRO DE JESUS HOYOS TOBON	Contratar el SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE AVISOS EXTERIORES FACHADA PRINCIPAL E.S.E HOMERIS.	25/06/2019	27,370,000
JOHON JAVIER LOPEZ PEÑARETE	Adecuaciones de la Infraestructura Física servicios de CADRI y farmacia para traslado de Hospitalización de la E.S.E Homeris.	26/06/2019	11,960,000
ELVIA PATRICIA RODRIGUEZ NARANJO	REINTEGRO CAJA MENOR Lavado sencillo Veh. OVE 147 Montada llanta y reparada Veh. OVE 147	28/06/2019	22,000
TOTAL			150,925,128

Del total de los contratos suscritos, por el rubro de mantenimiento, el 99.21%, se encuentran destinados al mantenimiento de los bienes inmuebles de la E.S.E. HOMERIS, el 0.79% corresponde a gastos asociado al mantenimiento del vehículo camioneta de placas OVE 147.

No se verificaron los contratos ni soportes de los mismos, la información se tomó del sistema punto exe, que maneja la entidad.

8.9 ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES

La empresa cuenta con dos vehículos de su propiedad para el transporte del gerente, funcionarios públicos y pacientes, así como para realizar las diligencias de la empresa, a las cuales se les realizan los mantenimientos necesarios, y se cuenta con sus respectivas pólizas de seguros.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

En la siguiente tabla se relacionan los gastos realizados en el trimestre en procura del buen funcionamiento de los vehículos.

COMPARATIVO 2018 y 2019 TRIMESTRE II				
DESCRIPCION	2.018	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Adquisición de bienes	0	0	0	0,00%
Compra de vehículos	0	0	0	0,00%
Materiales y suministros	1.905.450	1.981.734	76.284	4,00%
Llantas, repuestos y accesorios	0	0	0	0,00%
Combustibles y aceites	1.905.450	1.981.734	76.284	4,00%
Adquisición de servicios	1.117.350	1.365.391	248.041	22,20%
Mantenimiento de vehículos	1.076.950	1.229.791	152.841	14,19%
Arrendamiento o alquiler de garajes	40.400	135.600	95.200	235,64%
Seguros	0	0	0	0,00%
Pólizas y seguros	0	0	0	0,00%
SOAT	0	0	0	0,00%
Gastos de desplazamiento	0	48.000	48.000	0,00%
Peajes	0	48.000	48.000	0,00%
Otros gastos	0	0	0	0,00%
Asociados al parque automotor	0	0	0	0,00%
TOTAL	3.022.800	3.395.125	372.325	12,32%

Durante el trimestre evaluado se ejecutaron pagos por concepto de combustibles y lubricantes, lavada, parqueadero y peajes de vehiculo entre otros, por valor de \$3.395.125,00, para los dos vehiculos propiedad de la E.S.E., verificando que los gastos fueron los necesarios para el normal funcionamiento de los mismos.

Los gastos por concepto del uso del vehiculo presentaron una variación absoluta de \$372.325,00 y porcentual del 12.32%, la cual se ve reflejada, en el pago de gasolina de los dos vehiculos propiedad de la entidad y reparaciones y mantenimiento de la camioneta OVE147, de propiedad de la E.S.E.

8.10 ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

En el trimestre no se adquirieron inmuebles, se realizaron labores de mantenimiento, las cuales se encuentran discriminadas en la siguiente tabla



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

INFORME SEGUIMIENTOS

En la siguiente tabla se relacionan la clasificación de los gastos de adecuaciones, mejoras, mantenimiento y otros gastos de los bienes inmuebles de la empresa.

TRIMESTRE II				
CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Compra de inmuebles				0.00
Mantenimiento de inmuebles	18,627,300.00	5,282,007.00		23,909,307.00
Adecuación de inmuebles		630,000.00	11,960,000.00	12,590,000.00
Mejora de inmuebles			73,740,903.00	73,740,903.00
Otros gastos			39,504,368.00	39,504,368.00
Suministros				0.00
TOTAL	18,627,300.00	5,912,007.00	125,205,271.00	149,744,578.00

En el mes de Junio se invirtieron recursos por valor de \$125.205.271,00, destinados a la adecuación y mejora de las instalaciones del Hospital.

Se incluye un contrato de suministros por valor de \$30.000.000, 00 para la compra de materiales necesarios para las reparaciones de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la E.S.E.

8.11 SEGUROS

La empresa no ejecutó gastos por este concepto en el II trimestre de 2019.

9 CARTA DE CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se observó que durante la actual vigencia se ha cancelado el servicio de aseo, a través de la factura de acueducto y alcantarillado y también se realiza cobro a través de la factura de energía, se requiere claridad sobre el porque de este cobro en las cuentas de dos operadores diferentes de servicios públicos.
- Se adquirieron tiquetes aéreos a la ciudad de Bogotá, con un sobrecosto del 93% con respecto a los precios normales de las aerolíneas.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

- Se evidencia la marcación a líneas de larga distancia a través de otros operadores, que le generan costos adicionales a la entidad.
- Se continua cancelando el servicio telefonico de la linea celular No 3148750188, asignada a la gerencia de la ESE, la cual no esta siendo utilizada desde el mes de marzo de 2018, sin que en la Empresa se tomen medidas al respecto.
- La elaboración de los informes de Austeridad en el gasto público que realiza la oficina de Control Interno debe estar basada en la información que registran los sistemas de información con los que cuenta la entidad, sin embargo, se deja la observación de la tardanza en los cierres mensuales, que ocasionan dificultades para presentar los informes, en los términos establecidos por la Ley.
- Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público

10 ACCIONES DE MEJORAMIENTO

- Implementar controles efectivos para evitar pagos adicionales por el uso del servicio telefónico fijo a través de otros operadores que genera gastos adicionales a la empresa.
- Adoptar medidas efectivas frente a la Línea celular asignada a la gerencia, por la cual se siguen realizando pagos sin estar siendo utilizada.

Elaborado por:

YANETH PERDOMO CATAÑO
Asesora de Control Interno

Fecha: Julio 19 de 2019