

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

<b>SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>	
<b>SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN</b>	
Componente: <b>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	
Elemento: <b>SEGUIMIENTO</b>	
Formato: <b>Informe de seguimiento – Detallado</b>	
(1) PROCESO: ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	(2) FECHA DE ELABORACIÓN: Agosto de 2021
(3) DIRECTIVO RESPONSABLE: Subdirector Administrativo	(4) DESTINATARIO: Gerente
<b>5. ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA</b>	
<b>5.1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA Y LINEAS DE EXAMEN</b>	
<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, Decreto 1598 de 2011, Resolución No 179 del 30 de marzo de 2020, expedida 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"> <li>1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</li> <li>2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</li> <li>3. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</li> <li>4. GASTO EN IMPRESOS Y PUBLICACIONES</li> <li>5. SERVICIOS PUBLICOS (Agua, energía, aseo, telefonía)</li> <li>6. ASIGNACIÓN Y USO DE CELULARES</li> <li>7. ASIGNACIÓN Y USO DE TELEFONOS FIJOS</li> <li>8. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES</li> <li>9. ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO</li> <li>10. SEGUROS</li> </ol>	
<b>6. ALCANCE</b>	
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	



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL  
MENTALUNIVERSITARIO 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 y el 30 de junio de 2021.

### **7. CRITERIOS**

Para la elaboración del presente informe se procedió con la revisión de los gastos y la información remitida por diferentes áreas, tomando como referente la documentación 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 Dinámica Gerencial, y la información suministrada por la jefe de talento humano de la Entidad, presupuesto y apoyo al proceso contractual, como elementos sustanciales para el análisis del comportamiento de los gastos de:

- Servicios Personales asociados a la nomina
- Servicios personales indirectos
- Viáticos y gastos de viaje
- Servicios Públicos (agua, energía, aseo y teléfonos fijo y celular).
- Gastos vehículo (combustible, mantenimiento o reparación).
- 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 2021**

##### **8.1.1 ANALISIS PLANTA DE CARGOS AL 30 DE JUNIO DE 2021**

La planta de cargos de la E.S.E. HOMERIS; esta conformada por 72 cargos, de los cuales 37 son de planta fija y 35 de planta temporal, al corte del trimestre no existen vacantes, dado que todos los cargos fueron provistos a partir del 1º de junio de 2021.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

**8.1.2 ANALISIS COMPORTAMIENTO GASTOS ASOCIADOS A LA NOMINA EN EL II TRIMESTRE DE 2021**

En la siguiente tabla se analiza detalladamente los rubros que hacen parte de los servicios personales asociados a la nómina de la entidad y su comportamiento en el periodo evaluado.

SERVICIOS PERSONALES NÓMINA II TRIMESTRE 2021					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
<b>Servicios personales asociados a la nómina</b>	<b>3,756,774,775</b>	<b>740,010,316</b>	<b>740,010,316</b>	<b>452,859,526</b>	<b>12.05%</b>
Sueldo personal de nómina	2,777,018,256	646,836,395	646,836,395	426,723,051	15.37%
Bonificación por servicios prestados	115,709,094	12,633,313	12,633,313	4,769,392	4.12%
Prima o subsidio de Alimentación	22,165,164	0	0	0	0.00%
Subsidio de transporte	19,161,720	3,630,083	3,630,083	2,051,015	10.70%
Prima de servicios	122,252,260	7,035,963	7,035,963	0	0.00%
Prima de Vacaciones	127,346,104	17,418,534	17,418,534	0	0.00%
Prima de Navidad	265,304,383	7,242,205	7,242,205	0	0.00%
Horas Extras Dominicales y Festivos	235,445,886	31,180,221	31,180,221	19,316,068	8.20%
Bonificación Especial de Recreación	15,427,879	2,235,021	2,235,021	0	0.00%
Indemnización Vacaciones	20,000,000	11,434,466	11,434,466	0	0.00%
Intereses a las Cesantías	36,944,029	364,115	364,115	0	0.00%

Fuente: Ejecución de gastos de presupuesto



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

Al corte del trimestre evaluado el rubro de servicios personales asociados a la nómina, presentó una ejecución del 12.05%, resultado de dividir los giros frente al presupuesto definitivo de la vigencia, situación que se da, por el no giro de la nómina del mes de junio en el periodo correspondiente, por falta de flujo de caja de la ESE HOMERIS.

Se realizaron giros por bonificación por servicios prestados que corresponde al pago que se realiza a los funcionarios que cumplen un año al servicio de la entidad, igualmente se cancelaron horas extras dominicales y festivos a los funcionarios del área asistencial, que tuvieron derecho al pago de las mismas.

Los compromisos frente al presupuesto definitivo alcanzaron un 19%, acorde a lo presupuestado, teniendo en cuenta que la prima de servicios se cancela en el mes de julio y la prima de navidad en el mes de diciembre de la vigencia.

**8.1.3 COMPARATIVO COMPROMISOS RUBRO SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA 1º DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2021 VS 2020.**

En la siguiente tabla se muestra el comparativo de los compromisos adquiridos por la empresa, para sufragar los gastos de servicios personales en el II trimestre de 2020 VS 2021.

<b>COMPARATIVO COMPROMISOS II TRIMESTRE 2020 vs 2021</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>COMPROMISOS 2020</b>	<b>COMPROMISOS 2021</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>Servicios personales asociados a la nómina</b>	<b>710,667,307</b>	<b>740,010,316</b>	4.13%
Sueldo personal de nómina	600,976,137	646,836,395	7.63%
Bonificación por servicios prestados	10,629,367	12,633,313	18.85%
Prima o subsidio de Alimentación	6,355,556	0	-100.00%
Subsidio de transporte	3,795,313	3,630,083	-4.35%
Prima de servicios	6,137,605	7,035,963	14.64%
Prima de Vacaciones	12,807,116	17,418,534	36.01%
Prima de Navidad	4,237,055	7,242,205	70.93%
Horas Extras Dominicales y Festivos	40,069,418	31,180,221	-22.18%
Bonificación Especial de Recreación	1,567,521	2,235,021	42.58%
Indemnización Vacaciones	24,021,547	11,434,466	-52.40%
Intereses a las Cesantías	70,672	364,115	415.22%

**Elaboración: propia**



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

La variación porcentual del rubro de servicios personales, refleja un porcentaje del 4.13% del 2021 frente al 2020, representado básicamente por el incremento salarial y la provisión de los diferentes cargos que se encontraban vacantes en la planta de empleos de la entidad.

Igualmente se evidencian unas variaciones significativas en los rubros de bonificación por servicios prestados, prima de navidad e indemnización vacaciones, debido al retiro de varios funcionarios de la planta de la entidad, a quienes se les realizó su liquidación debiendo cancelar estas prestaciones sociales.

**8.1.4. COMPARATIVO EJECUCION SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA IITRIMESTRE 2021 VS 2020**

<b>COMPARATIVO II TRIMESTRE 2020 vs 2021</b>				
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA</b>	<b>II TRIMESTRE 2020</b>	<b>II TRIMESTRE 2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
PRESUPUESTO DEFINITIVO	3,853,492,273	3,756,774,775	-96,717,498	-2.57%
COMPROMISOS	710,667,307	646,836,395	-63,830,912	-9.87%
OBLIGACIONES	710,667,307	646,836,395	-63,830,912	-9.87%
PAGOS	710,667,307	426,723,051	-283,944,256	-66.54%
CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	18.44%	17.22%		
PAGO/OBLIGACIONES	100.00%	65.97%		

El presupuesto de la vigencia 2021 disminuyó de -2.57% en su apropiación definitiva, frente al 2020, los compromisos presupuestales disminuyeron en el -9.87%, dado que se existían 5 vacantes en la planta temporal que solo fueron provistas a partir del mes de junio de 2021.

**8.1.5 VACACIONES**

En general los funcionarios de la ESE HOMERIS, disfrutaban anualmente de su periodo vacacional, a excepción de algunos a los cuales se les deben días por suspensión de las vacaciones por necesidad del servicio, como se evidencia en la siguiente tabla.

Teniendo en cuenta la información reportada por la jefe de talento Humano de la entidad, se



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

puede evidenciar que, al corte del II trimestre, existen doce (12) funcionarios que tienen pendiente el disfrute de vacaciones cumplidos en el 2021, y cinco (5) funcionarios están pendientes del disfrute de días de las vacaciones cumplidas en la vigencia anterior.

Funcionario	Tipo de vinculación	PERIODO PENDIENTE DE VACACIONES	DIAS PENDIENTES DE VACACIONES
Gerente	POR PERIODO	1	0
Subdirectora Administrativa y Financiera	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	1	0
Asesora de Control Interno	POR PERIODO	1	4
Médico General	NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	1	0
Enfermero	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	6
profesional Universitario sistemas	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0
Técnico	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	10
Técnico	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	11
Técnico	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	1	0
Auxiliar administrativa	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0
Auxiliar administrativo	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	0	6
Auxiliar Área de la salud	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0

Elaboración propia

## 8.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

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.

En la siguiente tabla se evidencia el valor de la ejecución presupuesto de este rubro en el trimestre 1º de abril al 30 de junio de 2021.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS II TRIMESTRE 2021</b>					
<b>CONCEPTO</b>	<b>PPTO DEFINITIVO</b>	<b>COMPROMISOS</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	<b>GIROS</b>	<b>(%) EJECUCIÓN</b>
<b>Servicios personales indirectos</b>	<b>2,254,286,062</b>	<b>74,332,758</b>	<b>561,786,219</b>	<b>320,846,288</b>	<b>14.23%</b>
Honorarios	724,500	125,000	0	0	<b>0.00%</b>
remuneración servicios técnicos	2,237,561,562	74,207,758	561,786,219	320,846,288	<b>14.34%</b>
personal supernumerario	6,000,000	0	0	0	<b>0.00%</b>
remuneración aprendices SENA	5,000,000	0	0	0	<b>0.00%</b>
Remuneración Docencia-servicio	5,000,000	0	0	0	<b>0.00%</b>

Fuente ejecución Dinámica gerencial

Se evidencia que los pagos de la entidad a sus proveedores y contratistas, disminuyó sustancialmente al evidenciar que se realizaron pagos por la suma de \$320.846.288, que equivalen al 14.34% de su presupuesto definitivo.

<b>CONTRATISTA</b>	<b>VALOR CONTRATO INICIAL</b>	<b>REDUCCION COMPROMISO (RP)</b>
CENTRO DE EMPLEOS TEMPORALES DE COLOMBIA S.A.S	150,000,000	33,670,626
RUBIELA BOTERO ARCILA	10,138,455	450,498
UBEIMAR OROZCO GUARNIZO	58,800,000	34,790,000
HEALTHMIX COLOMBIA S.A.S	23,000,000	15,682,046
<b>TOTAL, REDUCCION REGISTRO PPTAL</b>		<b>84,593,170</b>

El rubro de servicios personales indirectos, presentó compromisos por concepto de remuneración servicios en el trimestre evaluado por la suma de \$158.800.928, de acuerdo a los contratos suscritos y adiciones realizadas, y que se relacionan más adelante. Sin embargo se evidencian disminución a compromisos de contratos suscritos en el trimestre anterior por la suma de por la suma de \$84.593.170, lo que refleja presupuestalmente un valor de compromisos definitivos en el trimestre por la suma de \$74.207.758,00 que equivale al 3.3% del presupuesto definitivo de la vigencia, dado que la contratación por estos conceptos se realiza en un mayor porcentaje en el primer trimestre de la vigencia.

Una vez verificado el contrato suscrito con la empresa empleos temporales de Colombia SAS ETEMCO, se evidencio que en el trimestre el numero de personal contratado inicio en



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

el mes de abril con 33 empleados pasando a 42 en el mes de mayo y reduciendo la planta en el mes de junio a 21 empleados en misión quienes adelantan actividades en el área asistencial y administrativa de la ESE HOMERIS, y se encuentran distribuidos como se detalla a continuación.

**ABRIL**

<b>Cantidad</b>	<b>Personal Asistencial</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Personal Administrativo</b>
1	Química Farmacéutica	1	coordinador de facturación
3	médicos generales	1	Técnico contratación
2	psicólogos	1	Técnico cartera
0	auxiliar de enfermería	5	Técnico facturación y citas
2	enfermera	1	profesional en SST
1	terapeuta ocupacional	2	Auxiliar de facturación y citas
1	secretaria subdirección	1	profesional en facturación
6	Supernumerarias	1	jefe de talento humano
		1	ingeniero de sistemas
		1	secretaria de gerencia
		1	profesional calidad y planeación
		1	Contadora
<b>16</b>		<b>17</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>33</b>		

**MAYO**

<b>Cantidad</b>	<b>Personal Asistencial</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Personal Administrativo</b>
1	Química Farmacéutica	1	coordinador de facturación
3	médicos generales	1	Técnico contratación
6	supernumeraria	1	Técnico cartera
2	auxiliar de enfermería	1	conductor
2	enfermera	1	profesional en SST
1	terapeuta ocupacional	2	Auxiliar de facturación y citas
1	secretaria subdirección	1	profesional en facturación
8	psicólogos	1	jefe de talento humano
1	trabajador social Pic	1	ingeniero de sistemas
		1	secretaria de gerencia
		1	profesional calidad y planeación
		1	Contadora
		4	técnico facturación y citas
<b>25</b>		<b>17</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>42</b>		



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**JUNIO**

Cantidad	Personal Asistencial	Cantidad	Personal Administrativo
1	Química Farmacéutica	1	coordinador de facturación
1	médicos generales	1	Técnico contratación
0	psicólogos	1	Técnico cartera
1	auxiliar de enfermería	1	profesional en SST
0	enfermera	2	Auxiliar de facturación y citas
1	terapeuta ocupacional	1	profesional en facturación
1	secretaria subdirección	1	jefe de talento humano
0	psicólogos	1	ingeniero de sistemas
0	trabajador social Pic	1	secretaria de gerencia
		1	profesional calidad y planeación
		1	Contadora
		4	técnico facturación y citas
		1	conductor
<b>5</b>		<b>17</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>		

El personal de apoyo en el área administrativa, no vario en el trimestre evaluado, las variaciones mas significativas corresponden al personal en misión del área asistencial, por la contratación de psicólogos, médicos, auxiliares de enfermería y supernumerarios.

En la siguiente tabla se evidencia la variación del rubro de servicios personales indirectos comparada vigencia 2020 vs 2021.

<b>COMPARATIVO II TRIMESTRE 2020 vs 2021</b>				
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	II TRIMESTRE 2020	II TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	2,964,139,085	2,254,286,062	-709,853,023	-31.49%
COMPROMISOS	57,965,840	74,332,758	16,366,918	22.02%
OBLIGACIONES	541,421,988	561,786,219	20,364,231	3.62%
PAGOS	517,221,402	320,846,288	-196,375,114	-61.21%
CUENTAS POR PAGAR	11,881,470	240,939,931	229,058,461	95.07%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	1.96%	3.30%		
PAGO/OBLIGACIONES	95.53%	57.11%		

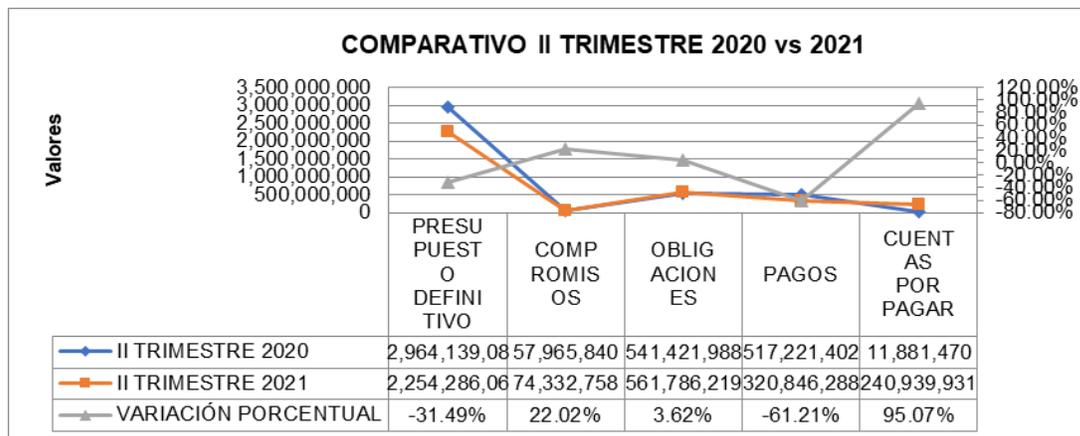
Elaboración: propia



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

El presupuesto definitivo del II trimestre de 2021, presentó una variación porcentual negativa del -31.49%, frente al presupuesto de la vigencia 2020, situación que se da por las medidas de austeridad adoptadas al interior de la ESE HOMERIS; en la disminución del personal contratado.



Los pagos también presentan un decrecimiento del 61.21% debido a la situación financiera por la cual atraviesa la entidad que no permite cubrir sus obligaciones de acuerdo a lo planeado, en cada contrato.

En la siguiente tabla se relacionan los contratos suscritos y las adiciones a contratos realizadas en el trimestre comprendido entre el 1º abril al 30 de junio de 2021.

No.	RAZON SOCIAL	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO
004	CLAUDIA PATRICIA CARDENAS ORTIZ	Adición contrato, servicios profesionales de Revisoría fiscal	5,132,856
057	SISTEMAS Y ASESORÍAS DE COLOMBIA S.A	Realizar el servicio de acompañamiento presencial en las instalaciones de E.S.E. Hospital Mental Universitario de Risaralda, por un término de una visita de diez (10) semanas, donde se podrá realizar actividades administradas por el Hospital, relacionadas con el Sistema de Información Dinámica Gerencial.	38,609,550



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

044	IVAN VALENCIA YEPES	Adición contrato servicios profesionales de un médico especialista en Anestesiología para dar continuidad al programa TECAR – Terapia Electroconvulsiva con Anestesia y Relajación, para el buen funcionamiento de la ESE Hospital.	6,300,000
058	UNIDOSSIS S.A.S.	Contratar los servicios de adecuación de medicamentos en dosis unitarias (Reempaque y Reenvase), de medicamentos sólidos y líquidos para dar cumplimiento al Decreto 2200 de 2005, Resolución 1403 de 2007 y Resolución 3100 de 2019, donde se obliga a que en el servicio farmacéutico de segundo nivel de complejidad se realice la distribución intrahospitalaria en adecuación de dosis unitarias.	15,682,046
059	MARCELINA CHICA PALACIO	Prestar servicios de promoción y prevención de la salud mental, convivencia y gestión del riesgo dirigida a los diferentes grupos poblacionales del Departamento de Risaralda a través de la Línea Amiga “Amate y vive”	34,156,476
060	IVAN VALENCIA YEPES	Contratar los servicios profesionales de un médico especialista en Anestesiología para dar continuidad al programa TECAR – Terapia Electroconvulsiva con Anestesia y Relajación, para el buen funcionamiento de la ESE.	52,920,000
052	JHON MARIO VELEZ LOPEZ	Adición contrato prestación de servicios para Desarrollar un programa de vigilancia epidemiológica de factores de riesgo psicosocial en la ESE HOMERIS, y demás funciones requeridas del perfil profesional.	6.000.000
		<b>TOTAL</b>	<b>158,800,928</b>

Fuente: Relación de Contratos

En la siguiente tabla se realiza la proporción del personal contratado frente al personal de



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

planta en el Periodo evaluado.

<b>% de Personal Contratado frente al personal de planta</b>	
Número de personal de planta fija	37
Número de personal Planta Temporal	35
<b>TOTAL, FUNCIONARIOS ACTIVOS</b>	<b>72</b>
Número de personal en misión	33
Número de personal contratado directamente	10
<b>TOTAL, PERSONAL CONTRATADO</b>	<b>43</b>
<b>% de personal contratado</b>	<b>59%</b>

Fuente: Elaboración propia

El porcentaje del personal contratado respecto del personal de planta fija y temporal es del 59%, que corresponde a personal asistencial, administrativo y de apoyo, de las 43 personas contratadas en el periodo evaluado, diez (10) personas tienen contratos de prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión de la E.S.E. y corresponden a:

- 2- abogados
- 1-Revisora Fiscal
- 1- Anestesiólogo
- 1- Auditor Médico
- 1- Psicólogo línea amiga
- 1- psicólogo factores de riesgo psicosocial Homeris
- 1-profesional universitario de pasivos pensionales
- 1- Arquitecto
- 1- Plan de medios

### **8.3 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**

**COMPARATIVO DEL RUBRO DE VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE II TRIMESTRE 2020 VS 2021.**



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**COMPARATIVO II TRIMESTRE 2020 VS 2021**

<b>VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>	<b>II TRIMESTRE 2020</b>	<b>II TRIMESTRE 2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
PRESUPUESTO DEFINITIVO	15,285,200	7,387,495	-7,897,705	-51.67%
COMPROMISOS	0	0	0	0.00%
OBLIGACIONES	993,945	0	-993,945	-100.00%
PAGOS	993,945	1,432,090	438,145	44.08%
CUENTAS X PAGAR	0	0	0	0.00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	0.00%	0.00%		
PAGO/OBLIGACIONES	100.00%	0.00%		

En Los trimestres evaluados 2020 vs 2021, no se realizaron gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje, se realizó el pago de la cuenta por pagar del trimestre anterior.

**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 2020 VS 2021**

<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	<b>II TRIMESTRE 2020</b>	<b>II TRIMESTRE 2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
PRESUPUESTO DEFINITIVO	13,000,000	13,455,000	455,000	3.50%
COMPROMISOS	834,520	1,660,363	825,843	98.96%
OBLIGACIONES	834,520	6,660,663	5,826,143	698.14%
PAGOS	2,060,556	10,015,363	7,954,807	386.05%
CUENTAS X PAGAR	1,226,036	1,123,000	(103,036)	8.40%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	6.42%	12.34%		
PAGO/OBLIGACIONES	246.92%	150.37%		

**Fuente de información Dinámica Gerencial**

En el trimestre evaluado los compromisos adquiridos por el rubro de impresos y publicaciones, presentaron una variación porcentual del 98.96% que se da por las



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

contrataciones realizadas en el periodo evaluado tendientes a promocionar la rendición de cuentas de la E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda, así como la expedición de certificados de firma digital y gastos de autenticaciones y certificados, gastos que se encuentran dentro de los parámetros establecidos en la política de austeridad del gasto.

CONCEPTO	VALOR PAGADO		
	ABRIL	MAYO	JUNIO
Publicaciones			
Fotocopias y duplicados			
Materiales e impresiones			
Avisos publicitarios	381,157.00	1,130,000.00	
Suscripciones			
Adquisición de revistas y libros			
Otros gastos	66,826.00	19,300.00	63,000.00

Los gastos realizados se detallan en la siguiente tabla:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR	%
R.R EDITORES RAMIREZ Y RAMIREZ LTDA	Publicación Audiencia Pública Rendición de Cuentas	1,060,000	63.84%
GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA S.A	Compra de la firma digital para Contadora y auxiliar administrativo	381,157	22.96%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR <b>(Reintegro caja menor abril de 2021.)</b>	certificado de habitación Gobernación de Risaralda	66,826	4.02%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR <b>(Reintegro caja menor mayo de 2021.)</b>	Avisos de prevención de información	70,000	4.22%
	autenticación firma	2,300	0.14%
	certificado de tradición HOMERIS	17,000	1.02%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR <b>(Reintegro caja menor junio de 2021)</b>	Impresión 7 carnes funcionarios	63,000	3.79%
<b>TOTAL TRIMESTRE II</b>		<b>1,660,283</b>	<b>100.00%</b>



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

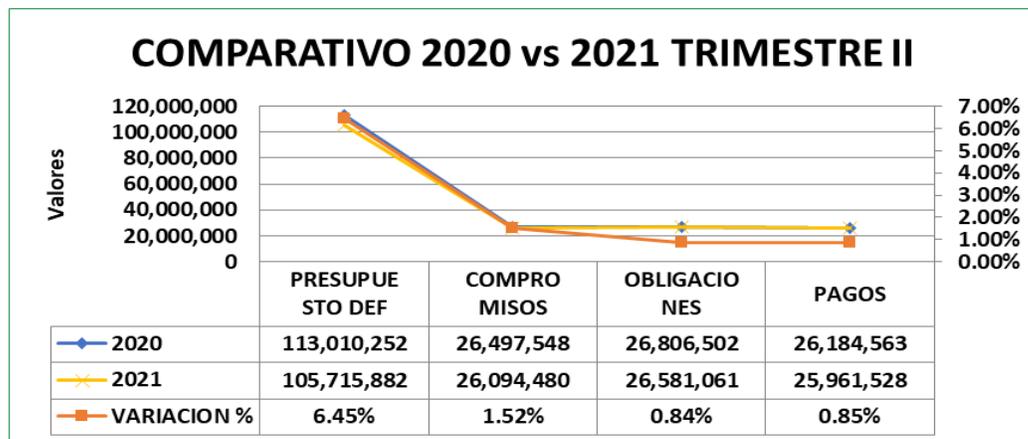
**8.5 SERVICIOS PÚBLICOS**

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.

**COMPARATIVO SERVICIOS PUBLICOS 2020 VS 2021 I TRIMESTRE**

COMPARATIVO TRIMESTRE II				
SERVICIOS PÚBLICOS	2020	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRESUPUESTO DEF	113,010,252	105,715,882	(7,294,370)	-6.90%
COMPROMISOS	26,497,548	26,094,480	(403,068)	-1.54%
OBLIGACIONES	26,806,502	26,581,061	(225,441)	-0.85%
PAGOS	26,184,563	25,961,528	(223,035)	-0.86%
CUENTAS POR PAGAR	621,939	4,556,154	3,934,215	86.35%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	23.45%	24.68%		
PAGO/OBLIGACION	97.68%	97.67%		

Fuente: Dinámica gerencial



El rubro de servicios públicos presenta una apropiación presupuestal definitiva al corte del II trimestre del 2021, por la suma de \$105.715.882,00, con una variación porcentual del -6.90% con respecto a la vigencia 2020 situación que obedece a los efectos de la pandemia COVID 19, dado que algunos funcionarios realizaron trabajo en casa, y por ello se



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

disminuyó su ejecución durante la vigencia anterior.

Al comparar los compromisos del II trimestre, se evidencia una variación porcentual del -1.54%, situación que evidencia la implementación de controles en los gastos por concepto de servicios públicos de la E.S.E. en el trimestre evaluado.

**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.

<b>COMPARATIVO SERVICIO DE ENERGÍA (ASEO INCLUIDO) TRIMESTRE II</b>				
<b>MES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
ABRIL	5,263,406.94	5,367,174.34	103,767	1.97%
MAYO	5,994,025.30	5,495,860.47	(498,165)	-9.06%
JUNIO	5,394,006.56	5,805,118.36	411,112	7.08%
<b>TOTAL</b>	<b>16,651,438.80</b>	<b>16,668,153.17</b>	<b>16,714</b>	<b>0.10%</b>

El pago por consumo de servicio de energía de la ESE HOMERIS presentó en el II trimestre una variación porcentual del 0.10%, variación muy poco significativa con respecto a la vigencia anterior, a pesar de haberse presentado un incremento en el pago del servicio del mes de mayo al mes de junio de 2021.

**COMPARATIVO SERVICIO DE ENERGIA SIN SERVICIO DE ASEO INCLUIDO II  
TRIMESTRE 2020 VS 2021**

<b>COMPARATIVO SERVICIO DE ENERGÍA (SIN SERVICIO DE ASEO) TRIMESTRE II</b>				
<b>MES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
ABRIL	4,672,494.94	4,769,596.34	97,101	2.04%
MAYO	5,403,103.30	4,896,951.47	(506,152)	-10.34%
JUNIO	4,803,084.56	5,206,202.36	403,118	7.74%
<b>TOTAL</b>	<b>14,878,682.80</b>	<b>14,872,750.17</b>	<b>(5,933)</b>	<b>0.040%</b>

Sin embargo, al realizar el comparativo solo del servicio de energía, sin incluir el servicio de



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

aseo, se puede evidenciar que la variación absoluta al comparar ambos periodos, es de tan solo \$5.933,00, situación que se refleja dado la reducción significativa del -10.34% en el servicio de energía del mes de mayo de 2021, frente al mismo periodo de la vigencia 2020.

En la siguiente tabla se evidencia el consumo por kilovatios en el periodo de análisis.

VIGENCIA 2020																			
MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGÍA		CONTRIBUCIÓN		ALUMBRADO		ASEO		OTROS CONCEPTOS		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO	
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón			
MAR - ABRIL	5.840	965	632	632	3.692,439	610,138	0	122,028	219,160	24,870	623,320	67,592	3,860	4,434,919	828,488	5,263,407	4,672,495		
ABRIL - MAY	6.960	1,042	628	628	4,369,841	654,220	0	130,844	219,160	24,870	523,324	67,598	4,168	5,112,325	881,700	5,994,025	5,403,103		
MAY - JUN	6.440	929	603	603	3,883,145	560,182	0	112,032	219,160	24,870	523,324	67,598	3,716	4,625,629	768,378	5,394,007	4,803,085		
<b>TOTAL PRIMER TRIMESTRE</b>	<b>19,240</b>	<b>2,936</b>	<b>1,863</b>	<b>1,863</b>	<b>11,945,425</b>	<b>1,824,520</b>	<b>0</b>	<b>364,904</b>	<b>657,480</b>	<b>74,610</b>	<b>1,569,968</b>	<b>202,788</b>	<b>0</b>	<b>11,744</b>	<b>14,172,873</b>	<b>2,478,566</b>	<b>16,651,439</b>	<b>14,878,683</b>	
VIGENCIA 2021																			
MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGÍA		CONTRIBUCIÓN		ALUMBRADO		ASEO		OTROS CONCEPTOS		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO	
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón			
MAR - ABRIL	6.200.00	899.00	633.56	633.56	3.928.078.20	569.571.34	0.00	113.914.00	217.250.00	24.860.00	526.070.00	71.508.00	-83.877.20	0.00	4,587,521.00	779,653.34	5,367,174.34	4,769,596.34	
ABRIL - MAY	6.240.00	913.00	652.57	652.57	4.072.023.07	595.794.40	0.00	119.159.00	217.250.00	24.860.00	527.143.00	71.766.00	-112.479.00	-19.456.00	4,703,937.07	791,923.40	5,495,860.47	4,896,951.47	
MAY - JUN	6.320.00	1,010.00	659.09	659.09	4,165,470.92	665,684.44	0.00	133,137.00	217,250.00	24,860.00	527,146.00	71,770.00	0.00	0.00	4,909,866.92	895,251.44	5,805,118.36	5,206,202.36	
<b>TOTAL II TRIMESTRE</b>	<b>18,760.00</b>	<b>2,822.00</b>	<b>1,945.22</b>	<b>1,945.22</b>	<b>12,165,572.19</b>	<b>1,831,050.18</b>	<b>0.00</b>	<b>366,210.00</b>	<b>651,750.00</b>	<b>73,980.00</b>	<b>1,580,359.00</b>	<b>215,044.00</b>	<b>-196,356.20</b>	<b>-19,456.00</b>	<b>14,201,324.99</b>	<b>2,466,828.18</b>	<b>16,668,153.17</b>	<b>14,872,750.17</b>	
<b>DIFERENCIA</b>	<b>-480</b>	<b>-114</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>220,147</b>	<b>6,530</b>	<b>0</b>	<b>1,306</b>	<b>-5,730</b>	<b>-630</b>	<b>10,391</b>	<b>12,256</b>	<b>-196,356</b>	<b>-31,200</b>	<b>28,452</b>	<b>-11,738</b>	<b>16,714</b>	<b>-5,933</b>	

Se puede observar que en el periodo abril a mayo, en otros conceptos hubo unos descuentos por concepto de contribución a la entidad que ascienden a la suma de \$-131.935,00.

Se pudo establecer que en el periodo evaluado se presentó una disminución en el consumo de energía, al compararlo con el mismo periodo del 2020, evidenciando que el área asistencial presentó un ahorro de 480 kw, mientras que el área administrativa fue de 114 kw.

Igualmente se pudo establecer que en el II trimestre de la vigencia 2021, no se generaron pagos por otros conceptos no establecidos en el servicio.

### 8.5.1.1 Servicio De Aseo.

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



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

ASEO						
	2,020		2,021		DIFERENCIA	
Mes	asistencial	administración	asistencial	administración	asistencial	administración
MAR - ABRIL	523,320	67,592	525,441	66,610	2,121	-982
ABRIL - MAY	523,324	67,598	526,493	67,500	3,169	-98
MAY - JUN	523,324	67,598	526,071	71,507	2,747	3,909
	<b>1,569,968</b>	<b>202,788</b>	<b>1,578,005</b>	<b>205,617</b>	<b>8,037</b>	<b>2,829</b>
	<b>1,772,756</b>		<b>1,783,622</b>			

El consumo del trimestre ascendió a la suma de \$1.783.822,00 de los cuales \$1.578.005 corresponden al área asistencial y \$205.617, al servicio de aseo del área administrativa.

En la siguiente tabla se muestra el consumo y comparativo del servicio de aseo, 2020 Vs 2021, en la cual se puede evidenciar un incremento en el servicio de aseo del trimestre por la suma de \$22.647,00

#### 8.5.2 Pagos por concepto de acueducto abril a junio 2021 Vs 2020

COMPARATIVO SERVICIO DE ACUEDUCTO TRIMESTRE II				
MES	2020	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	944,080.00	747,170.00	(196,910)	-26.35%
MAYO	1,117,600.00	795,700.00	(321,900)	-40.45%
JUNIO	1,050,430.00	834,750.00	(215,680)	-25.84%
<b>TOTAL</b>	<b>3,112,110.00</b>	<b>2,377,620.00</b>	<b>(734,490)</b>	<b>-30.89%</b>

El Consumo de acueducto presentó en el periodo evaluado una variación porcentual promedio negativa del -30.89%, frente al mismo periodo de la vigencia 2020, evidenciando menor consumo en el periodo 22 de abril al 21 de mayo de 2021, con una variación porcentual del -40.45%

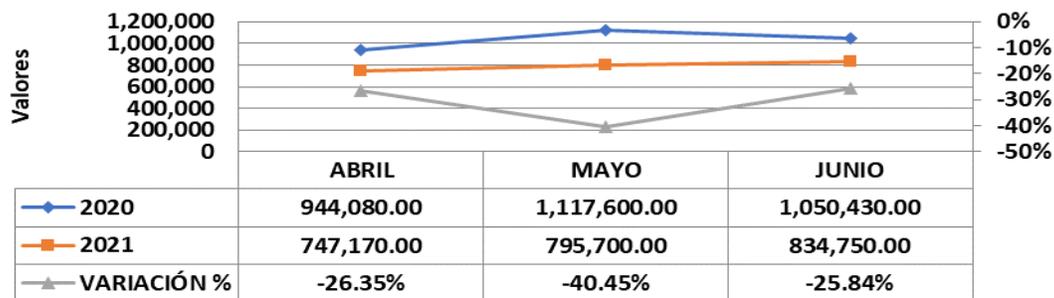
Así mismo la disminución de los servicios obedece a las gestiones de la entidad, quien, acogiendo las recomendaciones de control interno, realizó reclamaciones por los cobros del servicio de Aseo y Alcantarillado que no procedían.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

## COMPARATIVO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO 2020 VS 2021 TRIMESTRE II



En la siguiente tabla se muestra el consumo por metros cúbicos.

CONSUMO ACUEDUCTO 2020 II TRIMESTRE						
MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO	
	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.
MAR - ABRIL	496.00	8.00	1,638.16	1,638.16	812,527.36	13,105.28
ABRIL - MAY	571.00	17.00	1,638.16	1,638.16	935,389.36	27,848.72
MAY - JUN	530.00	17.00	1,638.16	1,638.16	868,224.80	27,848.72
<b>TOTAL II TRIMESTRE</b>	<b>1,597.00</b>	<b>42.00</b>	<b>4,914.48</b>	<b>4,914.48</b>	<b>2,616,141.52</b>	<b>68,802.72</b>

CONSUMO ACUEDUCTO II TRIMESTRE 2021						
MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO	
	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.
MAR - ABRIL	426.00	12.00	1,627.01	1,627.01	693,106.26	19,524.12
ABRIL - MAY	459.00	10.00	1,627.01	1,627.01	746,797.59	16,270.10
MAY - JUN	483.00	10.00	1,627.01	1,627.01	785,845.83	16,270.10
<b>TOTAL II TRIMESTRE</b>	<b>1,368.00</b>	<b>32.00</b>	<b>4,881.03</b>	<b>4,881.03</b>	<b>2,225,749.68</b>	<b>52,064.32</b>

<b>DIFERENCIA</b>	<b>-229.00</b>	<b>-10.00</b>	<b>-33.45</b>	<b>-33.45</b>	<b>-390,391.84</b>	<b>-16,738.40</b>
-------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------------	-------------------



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

Se observa que el consumo de la vigencia 2021, comparado con el mismo periodo de 2020, disminuyo en 229 mts<sup>3</sup> en el área asistencial, evidenciando un ahorro por la suma de \$390.391.84,00., y de 10 Mts<sup>3</sup> en el área administrativa, por valor de \$16.738.40

En el cobro del servicio de acueducto se incluye el cobro un cargo fijo, y contribución en el área administrativa, se evidencia que ya no se está cobrando el servicio de alcantarillado durante el periodo evaluado.

**8.6. ASIGNACIÓN Y USO DE CELULARES**

La E.S.E., cuenta con seis (6) 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 sigue con el operador MOVISTAR.

COMPARATIVO TRIMESTRE II				
MES	2020	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	299,940	299,732	(208)	0%
MAYO	299,878	299,878	-	0%
JUNIO	299,940	299,940	-	0%
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>899,758</b>	<b>899,550</b>	<b>(208)</b>	<b>0%</b>

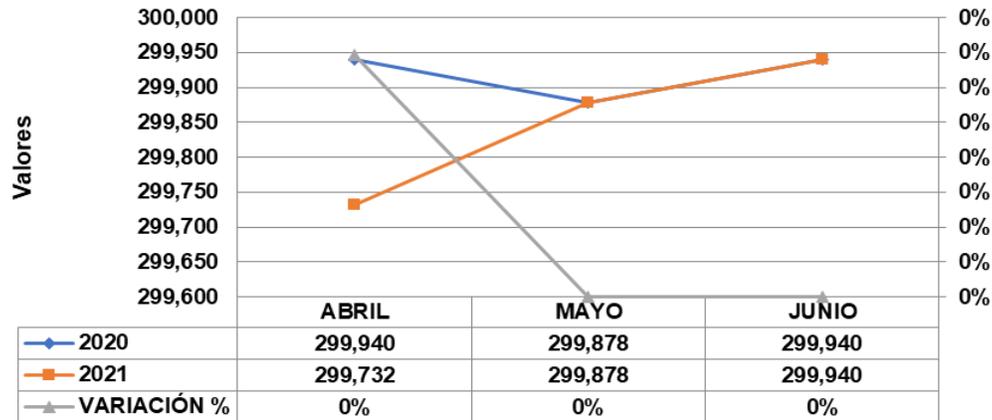
En el trimestre evaluado el consumo y tarifas por concepto de telefonía móvil, fue similar a la vigencia 2020, por lo tanto, no se evidencia variación porcentual.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**COMPARATIVO SERVICIO TELEFONÍA MÓVIL 2020 VS 2021  
TRIMESTRE II**



En la siguiente tabla se muestra el consumo y pago de cada línea telefónica durante el trimestre abril a junio de 2021, así como su responsable.

VIGENCIA 2021							
LINEA	RESPONSABLE	DEPENDENCIA	DEL:	17-Mar	17-Apr	17-May	TOTALES TRIMESTRE II
			AL:	16-Apr	16-May	16-Jun	
3114047038	SUBDIRECCION CIENTIFICA	TELECONSULTA	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	149,970
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 490	CONSUMO					
3136861313	SUBDIRECCION CIENTIFICA	FACTURACION	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	149,970
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 1227	CONSUMO					
3103842457	MARIA CONSUELO MERCHAN	TRABAJO SOCIAL	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,928	49,990	149,908
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES	CONSUMO					
3217004467	GERENCIA	SECRETARIA GERENCIA	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	149,970
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 750 O. OPERADORES	CONSUMO					



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

3217004466	SUBDIRECCION CIENTIFICA	TELECONSULTA HOSPITALIZACION	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	149,970
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES		CONSUMO				
3148750188	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CONFIRMACION CITAS URGENCIAS	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	149,970
	SIN LIMITE DE MINUTOS		CONSUMO				
			<b>TOTAL</b>	<b>299,940</b>	<b>299,878</b>	<b>299,940</b>	<b>899,758</b>
VALOR CDP/RP				299,732	299,878	299,940	899,820
CARGOS FIJOS				299,940	299,940	299,940	899,550
FACTURADOS				299,732	299,878	0	-270

Se evidencia que las líneas fueron reasignadas nuevamente, no existen cobros por otros conceptos.

Se observa que la línea 3148750188, no presentó consumos durante el periodo del 17 de marzo al 16 de mayo de 2021, generando pagos por la suma de \$99.980,00.

Aunado a lo anterior en el periodo del 17 de diciembre al 16 de marzo de 2021, tampoco se presentaron consumos, pese a todas las gestiones que ha realizado el área administrativa para que se utilice esta línea, en el área en la cual se encuentra asignada.

## 8.7 ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJO

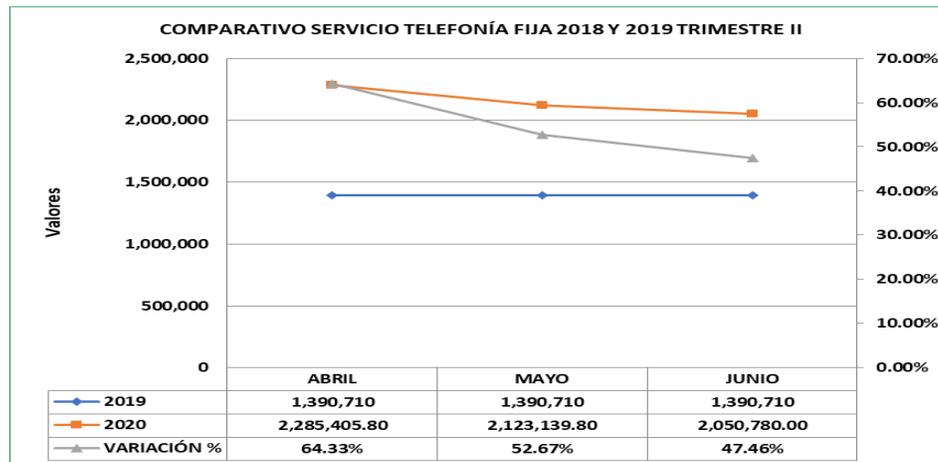
La empresa cuenta un plan contratado con la empresa de telecomunicaciones UNE, el pago incluye el servicio de internet fibra óptica, call center, servicio una telefonía fija.

COMPARATIVO TRIMESTRE II				
MES	2020	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ABRIL	2,285,405.80	2,385,404.00	99,998	4.19%
MAYO	2,123,139.80	2,168,613.00	45,473	2.10%
JUNIO	2,050,080.00	1,974,009.00	(76,071)	-3.85%
<b>TOTAL TRIMESTRE II</b>	<b>6,458,625.60</b>	<b>6,528,026.00</b>	<b>69,400</b>	<b>1.06%</b>



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**



En el trimestre evaluado se observa una variación porcentual promedio del 1.06% frente al mismo periodo de la vigencia 2020, evidenciando incrementos en los meses de mayo y junio y una disminución porcentual de 3.85% en el mes de junio por renegociación de los planes adquiridos por la entidad.

Cabe resaltar que la información del periodo, no es acorde con la ejecución presupuestal dado que las facturas se cancelan mes vencido, y el reporte se realiza con las facturas de cobro de la empresa UNE, correspondiente a los meses de abril, mayo y junio de 2021.

<b>DISCRIMINACIÓN PLAN EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES UNE</b>							
<b>MES</b>	<b>INTERNET FIBRA ÓPTICA</b>	<b>PAQUETE</b>	<b>SERVICIO DE TELEFONÍA CALL CENTER</b>	<b>SERVICIO UNE</b>	<b>TELECOM</b>	<b>TELEFONIA FIJA</b>	<b>TOTAL</b>
ABRIL	913,870	608,040	713,564	109,730	40,200		2,385,404
MAYO	678,300	608,040	732,343	109,730	40,200		2,168,613
JUNIO	678,300		582,145	0	0	713,564	1,974,009
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>2,270,470</b>	<b>1,216,080</b>	<b>2,028,052</b>	<b>219,460</b>	<b>80,400</b>	<b>713,564</b>	<b>6,528,026</b>

Al cierre del trimestre el servicio de telefonía fija, internet fibra óptica y call center ascendió a la suma de \$6.528.026.00, evidenciando que en el mes de junio de 2021, disminuyó el costo del servicio de telefonía, pasando de \$732.343,00 a la suma de \$582.145,00, igualmente se



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

evidencia que no se registran a partir del mes de junio cobros de telecom y servicio une.

**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.

MANTENIMIENTO	TRIMESTRE II 2020	TRIMESTRE II 2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRES. DEFINITIVO	751,345,125	548,071,920	-203,273,205	-27.05%
COMPROMISOS	46,807,700	31,184,301	-15,623,399	-33.38%
OBLIGACIONES	60,417,776	89,540,767	29,122,991	48.20%
PAGOS	64,914,705	35,101,561	-29,813,144	-45.93%
CX PAGAR	4,496,929	54,439,206	49,942,277	1110.59%
COMP/PRES.DEF	6.23%	5.69%		
PAGO/OBLIGACIONES	107.44%	39.20%		

El rubro de mantenimiento presenta una variación absoluta negativa de -\$203.273.205,00 en la apropiación presupuestal definitiva en el trimestre evaluado, frente al mismo periodo de la vigencia 2020; situación que obedece que la entidad durante la actual vigencia no cuenta con recursos presupuestales para la Obra pública, y la disminución de los gastos por la carencia de recursos de la entidad.

Los compromisos presupuestales, en el trimestre evaluado disminuyeron en el -33.38% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, dado que los compromisos de la vigencia por este rubro se adquieren en el primer trimestre, sin embargo, los giros presentan variaciones negativas, dada la situación financiera por la cual atraviesa la entidad en la actualidad.

Por el rubro de mantenimiento, se cancelan el mantenimiento de bienes muebles, inmuebles y el de los vehículos propiedad de la E.S.E HOMERIS, de acuerdo a los pagos por caja menor y contratos celebrados en el trimestre y que se relacionan en la siguiente tabla.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

ESPECIFICACIÓN	TERCERO	CONCEPTO	FECHA	VALOR	CLASIFICACIÓN
CONTRATO 054 DE 2021	COOPERATIVA ENTIDADES DE SALUD COODESURIS	Prestación de servicios para la ejecución del programa metrológico de equipos biomédicos del hospital.	13/04/2021	4,682,664	<b>Mantenimiento muebles</b>
CONTRATO 041 DE 2021	IMPORTADORA MAZDA LUV	adición al contrato Prestar el servicio de mantenimiento o preventivo y correctivo, incluido el suministro de repuestos nuevos y originales, para el vehículo de placas OVE147 del parque automotor de la E.S.E. Hospital Mental Universitario de Risaralda"	16/04/2021	2,500,000	<b>mantenimiento vehículo</b>
CAJA MENOR	LAVA AUTOS PACHO	Lavada camioneta OVE 147	28/04/2021	12,000	<b>mantenimiento vehículo</b>
	MUEBLES Y MODULARES ORLAS S.A.S	Realizar la restauración de camillas y cama, adquisición de bases para sillas y colchonetas para camillas	30/04/2021	797,300	<b>Mantenimiento muebles</b>
CAJA MENOR	LLAVES POPOCHO	Duplicado llaves administración	28/04/2021	15,000	<b>otros gastos</b>
CAJA MENOR	LAVA AUTOS PACHO	Lavada camioneta OVE 147	31/05/2021	39,000	<b>mantenimiento vehículo</b>

	<b>EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MENTALUNIVERSITARIO DE RISARALDA</b> <b>NIT: 891.412.134-1</b>
	<b>INFORME SEGUIMIENTOS</b>

		Automóvil OVE 482			
orden simplificado	EXTINTORES ALMAR SAS	Recarga y mantenimiento de veinticuatro (24) extintores de la institución.	03/05/2021	550,000	<b>Mantenimiento muebles</b>
CONTRATO SIMPLIFICADO 018	MUEBLES Y MODULARES ORLAS S.A.S	Realizar la restauración de siete (7) camas, así como la adquisición de siete (7) colchones para camas clínicas,	31/05/2021	2,906,337	<b>Mantenimiento muebles</b>
ADICION CONTRATO 034/2021	JESUS ANTONIO ECHEVERRY PULGARIN	Suministro de materiales de ferretería, construcción e insumos eléctricos.	2020/04/03	20,000,000	<b>Suministros</b>
CAJA MENOR	LAVA AUTOS PACHO	Lavada camioneta Automóvil OVE 482	2021/06/09	12,000	<b>mantenimiento vehículo</b>
				<b>31,514,301</b>	<b>TOTAL</b>

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

Se pudo evidenciar que en el trimestre evaluado hubo una reducción de un contrato suscrito en el mes de marzo de 2021, por la suma de \$330.000,00 suma que afecta el acumulado en la ejecución presupuestal definitiva del trimestre evaluado.

Los gastos se encuentran incluidos en el plan de mantenimiento de 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 los cuales se les realizan los mantenimientos necesarios, y se cuenta con sus respectivas



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

pólizas de seguros.

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

<b>COMPARATIVO 2020 Vs 2021 TRIMESTRE II</b>				
<b>DESCRIPCION</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>Adquisición de bienes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Compra de vehículos	0	0	0	0.00%
<b>Materiales y suministros</b>	<b>1,541,350</b>	<b>1,946,463</b>	<b>405,113</b>	<b>26.28%</b>
Llantas, repuestos y accesorios	0	0	0	0.00%
Combustibles y aceites	1,541,350	1,946,463	405,113	26.28%
<b>Adquisición de servicios</b>	<b>92,200</b>	<b>2,570,700</b>	<b>2,478,500</b>	<b>2688.18%</b>
Mantenimiento de vehículos	52,000	2,500,000	2,448,000	4707.69%
Arrendamiento o alquiler de garajes	40,200	70,700	30,500	75.87%
<b>Seguros</b>	<b>0</b>	<b>328,800</b>	<b>328,800</b>	<b>0.00%</b>
Pólizas y seguros	0	0	0	0.00%
SOAT	0	328,800	328,800	0.00%
<b>Gastos de desplazamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Peajes	0	0	0	0.00%
<b>Otros gastos</b>	<b>0</b>	<b>51,000</b>	<b>51,000</b>	<b>0.00%</b>
Asociados al parque automotor	0	51,000	51,000	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>1,633,550</b>	<b>4,896,963</b>	<b>3,263,413</b>	<b>199.77%</b>

Los gastos en el trimestre, comparados con el mismo periodo de la vigencia 2020, presentan una variación del 199.77% que se ven reflejados en la contratación por \$52.500.000,00 para mantenimiento de la camioneta de placas OVE 147 propiedad de la ESE HOMERIS, y la compra del soat para el vehículo de placas OVE482.

Igualmente se incrementó el valor de los combustibles y aceites, dado que se están transportando funcionarios de la entidad a los diferentes municipios del Departamento.

#### **8.10 ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO**

En el trimestre no se adquirieron inmuebles, se realizaron labores de mantenimiento, las cuales se relacionan en la siguiente tabla en la cual se muestra la clasificación de los pagos



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

de gastos de adecuaciones, mejoras, mantenimiento y otros gastos de los bienes inmuebles de la empresa de conformidad con los contratos suscritos.

<b>TRIMESTRE II</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
Compra de inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00
Mantenimiento de inmuebles	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
Adecuación de inmuebles	0.00	3,456,337.00		3,456,337.00
Mejora de inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00
mantenimiento de muebles	5,479,964.00	0.00	0.00	5,479,964.00
mantenimiento vehículos	2,512,000.00	39,000.00	12,000.00	2,563,000.00
Otros gastos	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00
Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,006,964.00</b>	<b>3,495,337.00</b>	<b>20,012,000.00</b>	<b>31,514,301.00</b>

Todos estos gastos se realizan por el rubro de mantenimiento, obedeciendo al programa de mantenimiento aprobado por la Junta Directiva de la ESE HOMERIS.

### **8.11 SEGUROS**

La empresa en el periodo evaluado realizo la compra del SOAT, para el vehículo automóvil de placas OVE 482, por la suma de \$328.800,00

### **CARTA DE CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- La información requerida para la elaboración de los informes de austeridad en el gasto no es enviada con la oportunidad solicitada, situación que conlleva a retrasos en la presentación del informe, por lo anterior se hace un llamado a la entidad a fin de que se cumpla con los términos para la entrega de la información a la oficina de control Interno.
- Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público.
- Se recomienda tomar acciones para que los controles establecidos para verificar el uso de las linea celulares sean efectivos, dado que la situación presentada con la



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

## INFORME SEGUIMIENTOS

línea celular 3148750188, solo se pudo corregir hasta el mes de junio de 2021.

- Se recomienda implementar políticas de reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología, en cumplimiento del Plan de Austeridad suscrito por la ESE HOMERIS.
- No se evidenció el reintegro de recursos en los recibos por el servicio de aseo cobrado doblemente en varias vigencias a la empresa.

### 9 ACCIONES DE MEJORAMIENTO

1. Implementar mecanismos que sean efectivos para el control del uso de las líneas celulares de la entidad.

2. Implementar acciones para lograr el reintegro por la suma de **\$436.730** de la empresa ATESA DE OCCIDENTE S.A, de los recursos cancelados doblemente por la empresa, por concepto del servicio de aseo.

3. Solicitar a la empresa AGUAS Y AGUAS DE PEREIRA, el Reintegro por valor del servicio de alcantarillado cobrado en el área administrativa en la vigencia 2020 por valor \$530.600.

4. Establecer controles con el fin de evitar el pago de intereses de mora en los recibos públicos por pagos extemporáneos, se deben enviar a la oficina de control interno las copias de las consignaciones por pago de intereses de mora, reportados en el informe del trimestre anterior.

Elaborado por:

**YANETH PERDOMO CATAÑO**  
Asesora de Control Interno

Fecha: Agosto de 2021