

	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: Noviembre de 2020
(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, 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"> 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	
Corresponde a la oficina de control interno verificar en forma mensual el cumplimiento de las	



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

INFORME SEGUIMIENTOS

disposiciones en materia de Austeridad en el Gasto Público, preparando el informe trimestral 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 julio al 30 de septiembre de 2020.

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 y la auxiliar de costos de la Entidad, 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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

8.1.1 ANALISIS PLANTA DE CARGOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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 tercer trimestre existen cuatro (4) vacantes de auxiliares en el área de la salud, que corresponden a la planta temporal.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

Las vacantes se encuentran discriminadas así

VACANTES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CARGO	NIVEL	NUMERO VACANTES	PLANTA	
			FIJA	TEMPORAL
Auxiliar Área Salud	Asistencial	4	0	4
TOTAL		4	0	4

**8.1.2 ANALISIS COMPORTAMIENTO GASTOS ASOCIADOS A LA NOMINA
EN EL III TRIMESTRE DE 2020**

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 III TRIMESTRE 2020					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISO S	OBLIGACIONE S	GIROS	(%) EJECUCIÓN
Servicios personales asociados a la nómina	3.841.759.528	821.907.409	815.684.491	815.684.491	21,23%
Sueldo personal de nómina	2.846.274.499	633.822.485	633.822.485	633.822.485	22,27%
Bonificación por servicios prestados	85.927.191	13.693.522	13.693.522	13.693.522	15,94%
Prima o subsidio de Alimentación	23.194.437	4.003.334	4.003.334	4.003.334	17,26%
Subsidio de transporte	19.212.336	2.972.483	2.972.483	2.972.483	15,47%
Prima de servicios	124.358.686	74.447.125	74.447.125	74.447.125	59,86%
Prima de Vacaciones	129.540.298	25.932.436	24.224.970	24.224.970	18,70%
Prima de Navidad	269.875.621	6.282.838	6.282.838	6.282.838	2,33%
Horas Extras Dominicales y Festivos	228.274.368	38.846.781	38.846.781	38.846.781	17,02%
Bonificación Especial de Recreación	15.868.192	2.827.509	2.613.740	2.613.740	16,47%
Indemnización Vacaciones	61.500.000	18.751.748	14.450.065	14.450.065	23,50%
Intereses a las Cesantías	37.733.900	327.148	327.148	327.148	0,87%

Fuente: Dinámica Gerencial

Al corte del trimestre evaluado el rubro de servicios personales asociados a la nómina, presentó una ejecución del 21.23%, comparado con la apropiación presupuestal definitiva al



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

INFORME SEGUIMIENTOS

30 de septiembre de 2020, muy acorde con lo proyectado para la vigencia

El rubro de prima de navidad solo presenta una ejecución, del 2.33%, debido a que esta prima se cancela durante los primeros días del mes de diciembre de cada vigencia.

La Prima de servicios refleja un porcentaje de ejecución en el trimestre del 59.86%, precisando que por ley la prima se cancela en el mes de julio, se resalta la ejecución de tan solo ese porcentaje y no del 100% de lo apropiado, sustentado en la proyección presupuestal que se realizó para el pago de un año a los funcionarios de la planta temporal, y solo se les liquido el pago proporcional a cinco (5) meses.

8.1.3 COMPARATIVO SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA JULIO A SEPTIEMBRE 2019 VS 2020

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2019 Y 2020				
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	3.225.782.272	3.841.759.528	615.977.256	19,10%
COMPROMISOS	732.815.296	821.907.409	89.092.113	12,16%
OBLIGACIONES	732.815.296	815.684.491	82.869.195	11,31%
PAGOS	732.815.296	815.684.491	82.869.195	11,31%
CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	0,0%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	22,72%	21,39%		
PAGO/OBLIGACIONES	100,00%	100,00%		

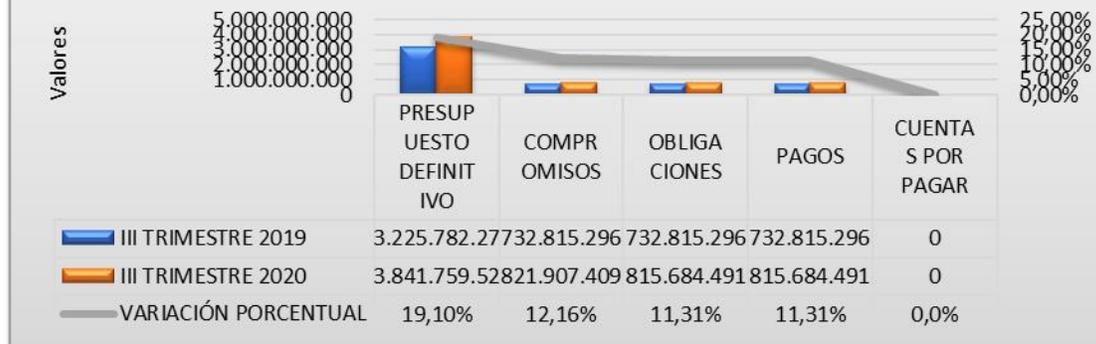
Elaboración: técnica en costos



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

INFORME SEGUIMIENTOS

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2019 Y 2020



Al realizar el comparativo del presupuesto definitivo al corte del tercer trimestre de 2019 Vs el mismo periodo del 2020, se evidencia una variación absoluta por valor de \$615.977.256 que equivale al 19.10%, dicha variación obedece al incremento proyectado del 6% aprobado por el CODFIS, y la inclusión de los recursos para la planta temporal aprobada y nombrada en el mes de enero a junio de 2020.

Igualmente se evidencia un incremento del 12.16% en los compromisos frente a la vigencia 2019.

En la siguiente tabla se analiza detalladamente los rubros que hacen parte de los servicios personales asociados a la nómina de la entidad.

8.1.4. COMPARATIVO COMPROMISOS III TRIMESTRES 2019 Vs 2020.

COMPARATIVO COMPROMISOS SERVICIOS PERSONALES NÓMINA III TRIMESTRE 2019 VS 2020				
CONCEPTO	COMPROMISOS 2019	COMPROMISOS 2020	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
Servicios personales asociados a la nómina	1.897.869.209	2.146.143.050	248.273.841	13,08%
Sueldo personal de nómina	1.591.144.931	1.791.215.508	200.070.577	12,57%
Bonificación por servicios prestados	34.597.025	42.879.246	8.282.221	23,94%



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

INFORME SEGUIMIENTOS

Prima o subsidio de Alimentación	13.657.102	11.976.950	-1.680.152	-12,30%
Subsidio de transporte	10.783.494	9.414.570	-1.368.924	-12,69%
Prima de servicios	71.179.065	82.315.472	11.136.407	15,65%
Prima de Vacaciones	31.185.205	44.941.387	13.756.182	44,11%
Prima de Navidad	14.374.814	10.808.167	-3.566.647	-24,81%
Horas Extras Dominicales y Festivos	107.713.109	101.977.178	-5.735.931	-5,33%
Bonificación Especial de Recreación	3.801.416	5.185.742	1.384.326	36,42%
Indemnización Vacaciones	17.987.819	45.029.587	27.041.768	150,33%
Intereses a las Cesantías	1.445.229	399.243	-1.045.986	-72,38%

Se puede observar que las variaciones más representativas al comparar los compromisos acumulados del 1º de enero de 2019 Vs el mismo periodo de 2020, se presentaron en el rubro de indemnización de vacaciones con una variación porcentual del 150.33%, situación que se presentó por el retiro de varios funcionarios de planta, a los cuales se les debía el disfrute de vacaciones.

Así mismo se evidencia que los rubros de subsidio de alimentación y subsidio de transporte presentan variaciones porcentuales negativas, debido a las vacantes de los auxiliares de la salud, quienes son los que perciben estos ingresos.

En general la variación porcentual del 2020 comparado con el 2019 corresponde al 13.08% dado al ingreso de los funcionarios de la planta temporal desde el mes de enero de la vigencia 2020, mas el incremento salarial decretado por la Junta Directiva de la entidad.

8.1.5 VACACIONES

Funcionario	Tipo de vinculación	PERIODO PENDIENTE DE VACACIONES	DIAS PENDIENTES DE VACACIONES
YANETH DEL SOCORRO PERDOMO CATANO	POR PERIODO	0	6
CARLOS JAVIER FERNANDEZ MORENO	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0
ERMIN FABIRICIO PATIÑO	NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	1	0
ELIANA FLOREZ VERA	NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	0	5



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

INFORME SEGUIMIENTOS

MARIA DEL PILAR PRADA VARGAS	NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	1	0
JHON JAIRO ARBOLEDA HOYOS	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0
JORGE ANDRES CALDERON LOPEZ	CARRERA ADMINISTRATIVA	0	15
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	CARRERA ADMINISTRATIVA	0	15
LUZ ADRIANA EUSSE CASTAÑEDA	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0
MARIA ALEYDA ARENAS ROJAS	CARRERA ADMINISTRATIVA	0	20
JAIME ANDRES SANCHEZ ARBELAEZ	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	0	5
ELMAN DE JESUS BERRIO MOLINA	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0

Teniendo en cuenta la información reportada por el jefe de talento Humano, se puede evidenciar que, al corte del trimestre, existen seis (6) funcionarios con un periodo pendiente de vacaciones y que no han sido programadas ni liquidadas a la fecha, tres (3) funcionarios se les liquidó vacaciones y tienen pendiente de disfrute los quince (15) días hábiles y cuatro (4) funcionarios tienen pendientes días por disfrutar de vacaciones.

La empresa debe propender por que sus funcionarios disfruten los periodos de vacaciones programados y liquidados dentro de la misma vigencia, con el fin de evitar pagos adicionales por concepto de indemnizaciones en caso de que las personas se retiren de la entidad.

En general los funcionarios disfrutan 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 lo es el caso de la señora Aleida Arenas quien tiene pendiente el disfrute de Veinte (20) días hábiles de vacaciones

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.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS III TRIMESTRE 2020

CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
Servicios personales indirectos	2.964.139.082	78.478.138	542.304.655	534.569.841	18,03%
Remuneración servicios técnicos	2.937.439.082	78.278.138	542.104.655	534.444.841	18,19%
Honorarios	700.000	200.000	200.000	125.000	17,86%
Otros servicios personales indirectos	26.000.000				0,00%

Fuente: subdirección administrativa y financiera

Se puede deducir de la tabla anterior que el rubro de remuneración servicios técnicos es el de mayor ejecución con el 18.19%, 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 \$125.000,00 que representa tan solo el 17.86% de los giros por el rubro de servicios personales indirectos.

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2019 Y 2020

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	2.811.212.832	2.964.139.082	152.926.250	5,44%
COMPROMISOS	756.420.739	78.478.138	-677.942.601	-89,63%
OBLIGACIONES	542.300.357	542.304.655	4.298	0,00%
PAGOS	509.141.978	534.569.841	25.427.863	4,99%
CUENTAS POR PAGAR	48.144.042	7.734.814	-40.409.228	83,93%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	26,91%	2,65%		
PAGO/OBLIGACIONES	93,89%	98,57%		

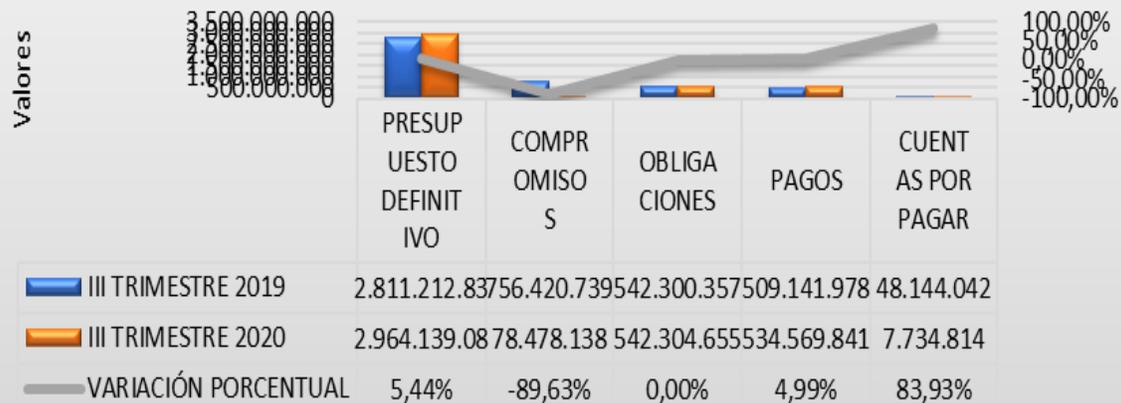
Elaboración: técnica en costos



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

INFORME SEGUIMIENTOS

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2019 Y 2020



En la anterior tabla y grafico se puede evidenciar que la variación entre el presupuesto comprometido en el III de la vigencia 2019 Vs la misma vigencia 2020, presentó un incremento del 5.44% en el presupuesto definitivo siguiendo los lineamientos de la Secretaria de Hacienda Departamental.

Se puede observar la disminución en los compromisos adquiridos por la entidad en la vigencia 2020, por valor de \$677.942,601, o comparado con el 2019.

En la siguiente tabla se relación los contratos suscritos y las adiciones a contratos realizadas en el trimestre comprendido entre el 1º de julio y el 30 de septiembre de 2020

No. CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	FECHA INICIO
070	CLAUDIA PATRICIA CÁRDENAS ORTÍZ JOSÉ DANY NIETO ESTRADA	Contratar la prestación de servicios profesionales de una Revisora Fiscal, para la E.S.E. Hospital Mental Universitario de Risaralda. Para dar cumplimiento a su objeto contractual la Revisora fiscal deberá dar cumplimiento al Decreto No. 1876 de 1994 del	9.433.572	01/10/2020



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

INFORME SEGUIMIENTOS

		Ministerio de Salud y Protección Social y la Circular No. 049 de 2008 expedida por la Supersalud, y demás normas que regulen la materia.		
075	JOHN FABER PORTELA OROZCO	Contratar la prestación de servicios profesionales de asesoría en el proceso de adopción del catálogo de clasificación presupuestal para las entidades territoriales y sus descentralizadas CCP-ET y el catálogo integrado de clasificación presupuestal CICP, de acuerdo a la normatividad vigente y las demás que regulen la materia	1.800.000	04/11/2020

Fuente: Auxiliar de Contratación

En la siguiente tabla se realiza la proporción del personal contratado frente al personal de planta en el Periodo evaluado.

% de Personal Contratado frente al personal de planta	
Número de personal de planta fija	37
Número de personal Planta Temporal	35
TOTAL, FUNCIONARIOS ACTIVOS	72
Número de personal en misión	37
Número de personal contratado directamente	13
TOTAL, PERSONAL CONTRATADO	50
% de personal contratado	69%

Fuente: Elaboración propia

El porcentaje del personal contratado respecto del personal de planta es del 69%, que corresponde a personal asistencial, administrativo y de apoyo, de las 50 personas contratadas en el periodo evaluado, treinta y cuatro (37) se encuentran contratados a través de una empresa de servicios temporales, y trece (13) tienen contratos de prestación de servicios 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



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

INFORME SEGUIMIENTOS

- 2- Auditor Médico
- 1-Profesional de Calidad
- 1- Profesional de deporte y recreación
- 1-Anestesiologa
- 1-profesional universitario de pasivos pensionales
- 1-Asesor catalogo presupuestal

8.3 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Con cargo a este rubro se cancelaron los viáticos, tiquetes aéreos y gastos de viaje a los 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 III TRIMESTRE					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
Viáticos y gastos de viaje	15.285.200	1.899.730	1.899.730	784.461	5,13%

La ejecución presupuestal del rubro en el trimestre evaluado representa el 5.13% del presupuesto asignado para la vigencia.

Durante el trimestre evaluado se realizaron pagos para sufragar tiquetes, y viáticos y gastos de viaje del señor gerente de la entidad, por valor de \$\$1.899.730,00 de acuerdo a la relación detallada en la siguiente tabla.

CONCEPTO	VALOR	%
JOHN JAIRO RAMIREZ CARDONA	784.461	41,29%
TOTAL PAGADO	784.461	41,29%
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MUNDIVIAJES TOURS S.A.S	1.115.269	58,71%
TOTAL, CUENTAS X PAGAR	1.115.269	58,71%
TOTAL VIÁTICOS TRIMESTRE	1.899.730	100,00%



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

INFORME SEGUIMIENTOS

Del valor ejecutado en el trimestre el 58.71% corresponde al pago de tiquetes aéreos y el 41.29% corresponde a viáticos y gastos de viaje por comisiones del gerente a la ciudad de Bogotá.

Es preciso señalar que mediante la resolución No 316 del 25 de septiembre de 2020, se actualizó la escala de viáticos y gastos de transporte para los funcionarios de la E.S.E. HOMERIS.

Se liquidaron viáticos al señor gerente de la entidad, evidenciando que no se discriminó el valor por concepto de viáticos y lo de gastos de transporte.

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2019 Y 2020

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	14.840.000	15.285.200	445.200	3,00%
COMPROMISOS	6.522.729	1.899.730	-4.622.999	-70,88%
OBLIGACIONES	6.522.729	1.899.730	-4.622.999	-70,88%
PAGOS	6.522.729	784.461	-5.738.268	-87,97%
CUENTAS X PAGAR	0	1.115.269	1.115.269	0,00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	44%	12%		
PAGO/OBLIGACIONES	100%	41%	0	

Elaboración: técnica en costos

Se puede evidenciar una variación absoluta negativa en los compromisos adquiridos en el trimestre por valor de -\$4.622.999,00 y porcentual del -70.88% del 2020 frente al mismo periodo del 2019, situación que se da por la emergencia sanitaria COVID 19.

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.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2019 Y 2020

IMPRESOS Y PUBLICACIONES	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	32.298.430	13.000.000	-19.298.430	-59,75%
COMPROMISOS	3.495.661	1.271.388	-2.224.273	-63,63%
OBLIGACIONES	3.495.661	1.271.388	-2.224.273	-63,63%
PAGOS	3.454.861	1.265.200	-2.189.661	-63,38%
CUENTAS X PAGAR	48.861	6.188	-42.673	-87,34%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	10,82%	9,78%		
PAGO/OBLIGACIONES	101,18%	100,49%		

Elaboración: técnica en costos

En el trimestre evaluado los compromisos adquiridos por el rubro de impresos y publicaciones, presentó una variación absoluta negativa de -\$2.224.273,00 situación que se ve reflejada por la emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional.

La apropiación presupuestal para el rubro de impresos y publicaciones presenta una variación porcentual de la vigencia 2020, con respecto al presupuesto de la vigencia 2019 del -59.75%.

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 julio a septiembre de 2020, reportándose un total de compromisos durante el trimestre evaluado por la suma de \$1.271.388,00 , determinados en la siguiente tabla.

CONCEPTO	VALOR PAGADO		
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Publicaciones	0	0	0
Fotocopias y duplicados	535.500	14.700	6.188
Materiales e impresiones	85.000	0	0
Avisos publicitarios	0	630.000	0
Suscripciones	0	0	0
Adquisición de revistas y libros	0	0	0
Otros gastos		0	0



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

INFORME SEGUIMIENTOS

En la siguiente tabla se muestra detalladamente los pagos realizados por el rubro de impresos y publicaciones en el trimestre.

TERCERO	CONCEPTO	VALOR	%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (Reintegro caja menor correspondiente al mes de julio de 2020.)	Impresión de aviso ventanilla única. Marcación en vinilo de 4 cascos de seguridad	85.000	6,72%
ANDES SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL S.A	Expedición de firma digital del gerente de la E.S.E HOMERIS, con el fin de generar la facturación electrónica, dando cumplimiento a los requerimientos de la Dian.	535.500	42,33%
JOSE FRANCISCO MEJIA ANNICCHIARICO	Contratar el espacio publicitario en un periódico del municipio de Pereira (Risaralda), con el fin de comunicar a los ciudadanos la conmemoración del Aniversario 52 del a E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda.	500.000	39,52%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (Reintegro caja menor correspondiente al mes de agosto de 2020.)	Compra pendón cumpleaños hospital	130.000	10,28%
	Copias cámara de comercio	12.200	0,96%
	Copia planos	2.500	0,20%
TOTAL TRIMESTRE III		1.265.200	100,00%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (CUENTA X PAGAR CAJA MENOR SEPTIEMBRE)	Autenticación firma	6.188	100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		6.188	100,00%
TOTAL		1.271.388	100,00%

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



**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, por motivo del inicio de Obra de Infraestructura en la E.S.E.

COMPARATIVO TRIMESTRE III				
SERVICIOS PÚBLICOS	2019	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRESUPUESTO DEF	120.937.534,00	113.010.252,00	-7.927.282	-6,55%
COMPROMISOS	25.864.177,00	27.819.716,00	1.955.539	7,56%
OBLIGACIONES	26.318.010,00	28.204.566,00	1.886.556	7,17%
PAGOS	27.442.180,00	27.698.991,00	256.811	0,94%
CUENTAS POR PAGAR	453.833,00	505.575,00	51.742	11,40%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	21,39%	24,62%		
PAGO/OBLIGACION	104,27%	98,21%		

Fuente: Técnica de costos



Elaboración: técnica de costos

El rubro de servicios públicos reportó una apropiación presupuestal al corte del 30 de



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

INFORME SEGUIMIENTOS

septiembre de 2020 por la suma de \$113.010.252,00, con una variación porcentual del -6.55%% con respecto a la vigencia 2019, situación que obedece a que algunos funcionarios se encuentran realizando trabajo en casa.

Al comparar los compromisos adquiridos en el III trimestre de 2019, frente al mismo periodo de 2020, se evidencia una variación porcentual del 7.56%, 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., en el siguiente cuadro se presenta el pago por concepto de este servicio, en el trimestre evaluado.

COMPARATIVO SERVICIO ENERGIA INCLUYE ASEO JULIO-SEPTIEMBRE 2019 VS 2020

COMPARATIVO SERVICIO DE ENERGÍA (ASEO INCLUIDO) TRIMESTRE III				
MES	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	5.276.693,34	5.592.557,02	315.864	5,99%
AGOSTO	5.595.892,07	5.691.943,56	96.051	1,72%
SEPTIEMBRE	5.452.424,59	5.579.996,40	127.572	2,34%
TOTAL	16.325.010,01	16.864.496,98	539.487	3,30%

La variación del servicio de energía del III trimestre de 2019, frente al 2020, permite evidenciar un incremento porcentual del 5.99%, en el consumo del mes de julio, bajando en el mes de agosto y obteniendo nuevamente un incremento en el mes de septiembre, lo que equivale a una variación porcentual promedio del 3.30%.

Si no se incluye el servicio de aseo, la variación porcentual corresponde al 5.3/% en el mes de julio, el 0.80% en el mes de agosto y el 1.61% en el mes de septiembre, con una variación porcentual promedio del 2.54%, lo que evidencia que el 0.76% corresponde al servicio de aseo, como se muestra en la siguiente tabla.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

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

MES	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	4.746.956,34	5.001.638,02	254.682	5,37%
AGOSTO	5.060.586,07	5.101.024,56	40.438	0,80%
SEPTIEMBRE	4.909.466,59	4.988.431,40	78.965	1,61%
TOTAL	14.717.009,01	15.091.093,98	374.085	2,54%

VIGENCIA 2020

MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGÍA		CONTRIBUCIÓN	ALUMBRADO		ASEO		OTROS CONCEPTOS		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO	
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón			
JUN - JULI	6.680	1.003	602,97	602,97	4.027.858,30	604.781,72	0,00	120.956,00	219.160,00	24.870,00	523.323,00	67.596,00	0,00	4.012,00	4.770.341,30	822.216,72	5.592.557,02	5.001.638,02
JUL - AGOS	6.840	1.007	602,97	602,97	4.124.333,95	607.193,61	0,00	121.439,00	219.160,00	24.870,00	523.323,00	67.596,00	0,00	4.028,00	4.866.816,95	825.126,61	5.691.943,56	5.101.024,56
AGOS - SEP	6.800	1.053	602,97	602,97	3.993.757,04	619.443,36	0,00	126.986,00	219.160,00	24.870,00	525.027,00	66.538,00	0,00	4.215,00	4.737.944,04	842.052,36	5.579.996,40	4.988.431,40
TOTAL SEGUNDO SEMESTRE	20.320	3.063	1.808,92	1.808,92	12.145.949,30	1.831.418,69	0,00	369.381,00	657.480,00	74.610,00	1.571.673,00	201.730,00	0,00	12.255,00	14.375.102,30	2.489.394,69	16.864.496,98	15.091.093,98

MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGÍA		CONTRIBUCIÓN	ALUMBRADO		ASEO		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO	
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial			Admón
JUN - JULI	7.040	916	555,70	550,23	3.912.123,78	504.007,57	0,00	100.802,00	206.580,00	23.443,00	472.872,00	56.865,00	4.591.575,78	685.117,57	5.276.693,34	4.746.956,34
JUL - AGOS	7.320	1.024	566,63	555,70	4.147.719,89	569.036,19	0,00	113.807,00	206.580,00	23.443,00	478.060,00	57.246,00	4.832.359,89	763.532,19	5.596.892,07	5.060.586,07
SEP - OCT	6.400	988	565,39	565,39	3.618.496,00	558.605,32	0,00	111.836,00	206.580,00	23.443,00	506.836,00	60.941,00	4.331.912,00	754.825,32	5.086.737,32	4.518.960,32
TOTAL SEGUNDO SEMESTRE	20.760,00	2.928,00	1.687,72	1.671,32	11.678.339,66	1.631.649,07	0,00	326.445,00	619.740,00	70.329,00	1.457.768,00	175.052,00	13.755.848	2.203.475,07	15.959.322,74	14.326.503

Se pudo establecer que durante la vigencia 2020, se disminuyó el consumo de energía, en 305 kw, al pasar de 23.688 kw en el 2019, frente a 20.383

Igualmente se evidencia un incremento de \$120, del valor del kw de la vigencia 2019 frente al 2020,

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.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

El consumo del trimestre ascendió a la suma de \$1.773.403

En la siguiente tabla se muestra el consumo y comparativo del servicio de aseo, 2019 Vs 2020.

COMPARATIVO TRIMESTRE III				
MES	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	529.737	590.919	61.182,00	10,35
AGOSTO	535.306	590.919	55.613,00	9,41
SEPTIEMBRE	567.777	591.565	23.788,00	4,02
TOTAL, TRIMESTRE	1.632.820	1.773.403	140.583,00	7,93

El incremento del servicio de aseo presentó una variación porcentual promedio del 7.93%, en el tercer trimestre de 2019, comparado con el 2020, estos valores son constantes cada mes ya que corresponde a tarifas fijas. Es de resaltar que en este servicio se encuentra incluido el área administrativa que se encuentra en una nueva sede y el área asistencial.

Se pudo evidenciar que el servicio de aseo, fue cobrado a través de las facturas de energía y aguas y aguas, hasta el mes de agosto de 2020, por lo cual se requiere informar que acciones adelanto la empresa para recuperar los recursos por ese doble pago.

8.5.2 Pagos por concepto de acueducto y alcantarillado julio-septiembre 2019 Vs 2020

COMPARATIVO SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO TRIMESTRE III				
MES	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	1.698.010	1.297.820,00	(400.190)	-24%
AGOSTO	1.399.450	1.104.700,00	(294.750)	-21%
SEPTIEMBRE	1.278.810	1.524.850,00	246.040	19%
TOTAL	4.376.270,18	3.927.370,00	(448.900)	-10%

El Consumo de acueducto presentó en el periodo evaluado una variación porcentual promedio negativa del -10%, evidenciando menor consumo en el mes de julio de 2020,



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

INFORME SEGUIMIENTOS

frente al mismo periodo de la vigencia 2019, situación que se presenta por el aislamiento obligatorio que se dio en la entidad por el COVID 19.



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

VIGENCIA 2019							
MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO		TOTAL
	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	
JUN - JULI	877	41	1.590,38	1.590,38	1.394.763	65.206	1.459.969
JUL - AGOS	773	17	1.590,38	1.590,38	1.229.364	27.036	1.256.400
AGOS - SEP	689	19	1.590,38	1.590,38	1.095.772	30.217	1.125.989
TOTAL, TRIMESTRE	2.339	77	4.771	4.771	3.719.899	122.459	3.842.358
VIGENCIA 2020							
MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO		TOTAL
	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	
JUN - JULI	602,00	40,00	1.638,16	1.638,16	986.172	65.526	1.051.699
JUL - AGOS	570,00	15,00	1.638,16	1.638,16	933.751	24.572	958.324
AGOS - SEP	796,00	76,00	1.638,16	1.638,16	1.303.975	124.500	1.428.476
TOTAL, TRIMESTRE	1.968	131	4.914	4.914	3.223.899	214.599	3.438.498
VARIACION	-371	54			-496.000	92.140	-403.860

Se observa que el consumo de la vigencia 2020, con el mismo periodo de 2019, disminuyó en 371 mts³ en el área asistencial, evidenciando un ahorro por la suma de \$496.000,00., sin



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

INFORME SEGUIMIENTOS

embargo se evidencia un incremento de 54 mts³ en el área administrativa, que representa un valor adicional por \$92.140,00

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.

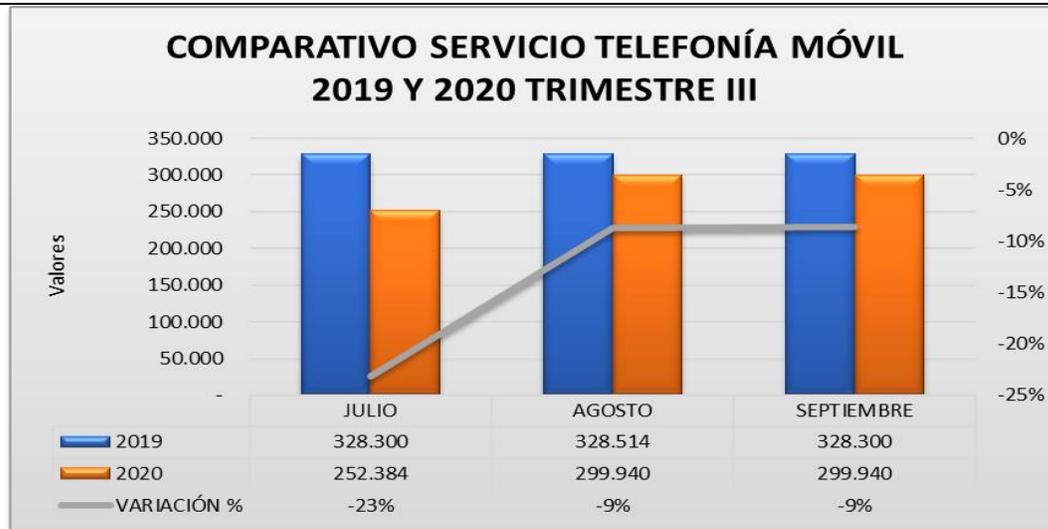
COMPARATIVO TRIMESTRE III				
MES	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	328.300	252.384	- 75.916	-23%
AGOSTO	328.514	299.940	- 28.574	-9%
SEPTIEMBRE	328.300	299.940	- 28.360	-9%
TOTAL TRIMESTRE	985.114	852.264	- 132.850	-13%

En el trimestre evaluado se observa una disminución por valor de \$132.850,00 del servicio de energía cancelado por la empresa, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, situación que arroja una variación porcentual negativa del -13%. Lo cual significa que la entidad ha adoptado medidas que permiten tener un control sobre los pagos adicionales por este concepto.



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

INFORME SEGUIMIENTOS



La entidad, con la medida adoptada disminuyó el costo del servicio de líneas celulares en un promedio del 13%, 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 julio a septiembre de 2020, así como su responsable.

VIGENCIA 2020							
LINEA	RESPONSABLE	DEPENDENCIA	DEL:	17-jun	17-jul	17-ago	TOTALES TRIMESTRE III
			AL:	16-jul	16-ago	16-sep	
3114047038	MARIA CONSUELO MERCHAN	TRABAJO SOCIAL	CARGO FIJO	42.064	49.990	49.990	142.044
			FACTURADO	42.064	49.990	49.990	
			MINUTOS INCLUIDOS PLAN 490	CONSUMO			
3136861313	SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVA	CITAS MEDICAS	CARGO FIJO	42.064	49.990	49.990	142.044
			FACTURADO	42.064	49.990	49.990	
			MINUTOS INCLUIDOS PLAN 1227	CONSUMO			
3103842457	SUBDIRECCION	FACTURACION	CARGO FIJO	42.064	49.990	49.990	142.044



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

INFORME SEGUIMIENTOS

	ADMINISTRATI VA		CONSUMO INTERNET				
			MENSAJE DE TEXTO				
			FACTURA DO	42.064	49.990	49.990	
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES		CONSUMO				
3217004467	SECRETARIA GERENCIA	SECRETARIA GERENCIA	CARGO FIJO	42.064	49.990	49.990	142.044
			FACTURA DO	42.064	49.990	49.990	
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 750 O. OPERADORES		CONSUMO				
3217004466	SUBDIRECCIO N CIENTIFICA	CADRI (SIAU)	CARGO FIJO	42.064	49.990	49.990	142.044
			FACTURA DO	42.064	49.990	49.990	
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES		CONSUMO				
3148750188	GERENCIA	GERENCIA	CARGO FIJO	42.064	49.990	49.990	142.044
			FACTURA DO	42.064	49.990	49.990	
	SIN LIMITE DE MINUTOS		CONSUMO				
			TOTAL	252.384	299.940	299.940	852.264
VALOR CDP/RP				252.273	299.940	299.940	
CARGOS FIJOS				252.384	299.940	299.940	
FACTURADOS				252.384	299.940	299.940	
DIFERENCIA				-111	0	0	

La empresa estableció controles, que están siendo efectivos en el uso de las líneas celulares asignadas a las diferentes áreas de la E.S.E. HOMERIS.

Los pagos por otros conceptos facturados, son asumidos por los responsables de la línea celular asignada.

Se recomienda establecer controles a cerca del uso de las líneas asignadas a diferentes funcionarios y personal en misión, dado que al realizar llamadas a las mismas, la única línea



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

INFORME SEGUIMIENTOS

que contestan es la de gerencia, las demas se encuentran apagadas o no contestan.

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 distancia.

COMPARATIVO TRIMESTRE III				
MES	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	1.392.990	2.118.910	725.920	52,11%
AGOSTO	1.399.030	2.118.910	719.880	51,46%
SEPTIEMBRE	1.392.990	2.118.910	725.920	52,11%
TOTAL TRIMESTRE	4.185.010	6.356.729	2.171.719	51,89%

En el trimestre evaluado se observa una variación porcentual promedio del 51.89%, frente al mismo periodo de la vigencia 2019, variación que se da por el incremento del IPC, y por la contratación del servicio del Call Center, cuyo costo mensual es por la suma de \$655.050,00.

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, y se incluye este año el servicio de telefonía Call Center, de acuerdo a los recibos discriminados en la siguiente tabla.

DISCRIMINACIÓN PLAN EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES UNE						
MES	INTERNET BANDA ANCHA	PAQUETE	SERVICIO DE TELEFONÍA CALL CENTER	SERVICIO UNE	TELECOM	TOTAL
JULIO	695.890	608.040	665.050	109.730	40.200	2.118.909,80
AGOSTO	695.890	608.040	665.050	109.730	40.200	2.118.909,80
SEPTIEMBRE	695.890	608.040	665.050	109.730	40.200	2.118.909,80
TOTAL TRIMESTRE	2.087.669,40	1.824.120,00	1.995.150,00	329.190,00	120.600,00	6.356.729,40



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

INFORME SEGUIMIENTOS

Al cierre del trimestre el consumo por el servicio de teléfono fijo ascendió a la suma de \$6.356.729.00, evidenciando que se realizaron llamadas a larga distancia a las ciudades de Bogotá y Cali a través de otros operadores, (**TELECOM**) por valor de **\$120.600.00**, como se muestra en la siguiente tabla, dejando la constancia, que no se ha podido establecer con la empresa de telecomunicaciones el concepto claro de este cobro.

CONSUMO OTRAS ENTIDADES			
MES	MINUTOS TELECOM		VALOR COBRADO
JULIO	0	34656	40200
AGOSTO	3	34656	40200
SEPTIEMBRE	3	34656	40200
TOTAL TRIMESTRE	6,00	103.968,00	120.600,00

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.

COMPARATIVO VIGENCIA 2019 VS 2020

MANTENIMIENTO	TRIMESTRE III 2019	TRIMESTRE III 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRES. DEFINITIVO	879.542.675	751.345.125	-128.197.550	-14,58%
COMPROMISOS	37.492.522	9.182.000	-28.310.522	-75,51%
OBLIGACIONES	146.656.294	60.569.951	-86.086.343	-58,70%
PAGOS	141.222.643	55.422.644	-85.799.999	-60,76%
CX PAGAR	40.473.183	5.147.307	-35.325.876	-87,28%
COMP/PRES.DEF	4,26%	1,22%		
PAGO/OBLIGACIONES	96,29%	91,50%		

El rubro de mantenimiento presenta una variación absoluta negativa de -\$128.197.550,00 en la apropiación presupuestal definitiva en el trimestre evaluado, frente al mismo periodo de la vigencia 2019; situación que obedece que la entidad durante la actual vigencia no cuenta con recursos presupuestales para la Obra pública.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

Los compromisos presupuestales, en el trimestre evaluado disminuyeron en el -75.51% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, al igual que las obligaciones y giros que presentan variaciones negativas.

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.

CONTRATISTA	OBJETO	FECHA	VALOR
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	REINTEGRO CAJA MENOR lavada de vehículo OVE 482 (LAVAUTOS PACHO) \$12.000 ARREGLO PARABRISAS (TARRO AGUA+MOTOR INSTALADO) VEH OVE147 \$60.000	31-07-2020	72.000
IMPORTADORA MAZLUV S.A	Prestar el servicio de mantenimiento 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.	19-08-2020	8.000.000
LUIS GONZALO COLORADO NARVAEZ	Suministro de dos (2) tóneres genéricos de referencia para la impresora multifuncional Laser Jet Enterprise MFP M632 marca Hewlett-Packard, de la Institución.	21-08-2020	1.071.000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	REINTEGRO CAJA MNOR CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2020. LAVADA VEH OVE 147 \$15.000 LAVARADA VEHI OVE 482 \$12.000	31-08-2020	27.000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	REINTEGRO CAJA MENOR CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2020. LAVADA VEHICULO OVE 482 \$12.000	30-09-2020	12.000
	TOTAL		9.182.000

En el trimestre evaluado se realizan los pagos por concepto de los compromisos adquiridos en la vigencia relacionados en la siguiente tabla:



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

INFORME SEGUIMIENTOS

No se verificaron los contratos ni soportes de los mismos, la información se tomó del sistema dinámica gerencial, 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 los cuales se les realizan los mantenimientos necesarios, y se cuenta con sus respectivas pólizas de seguros.

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

COMPARATIVO 2019 y 2020 TRIMESTRE III				
DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Adquisición de bienes	0	0	0	0,0%
Compra de vehículos	0	0	0	0,0%
Materiales y suministros	1.173.021	1.691.279	518.258	44,2%
Llantas, repuestos y accesorios	0	0	0	0,0%
Combustibles y aceites	1.173.021	1.691.279	518.258	44,2%
Adquisición de servicios	5.538.462	8.256.600	2.718.138	49,1%
Mantenimiento de vehículos	5.290.362	8.111.000	2.820.638	53,3%
Arrendamiento o alquiler de garajes	248.100	145.600	-102.500	-41,3%
Seguros	0	0	0	0,0%
Pólizas y seguros	0	0	0	0,0%
SOAT	0	0	0	0,0%
Gastos de desplazamiento	82.800	0	-82.800	-100,0%
Peajes	82.800	0	-82.800	-100,0%
Otros gastos	0	0	0	0,0%
Asociados al parque automotor	0	0	0	0,0%
TOTAL	6.794.283	9.947.879	3.153.596	46,4%

Los gastos en el trimestre, comparados con el mismo periodo de la vigencia 2020, presentan



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

INFORME SEGUIMIENTOS

un incremento del 46.4%, que se evidencia en el mantenimiento de la camioneta de placas OVE147, la cual esta siendo utilizada en la ejecución del del convenio suscrito con la Alcaldia de Dosquebradas para el programa servicios de salud mental, convivencia y gestión del riesgo dirigida a las personas en situacion de calle.

La anterior situacion conlleva a que el consumo de combustible de vehiculos presente una variacion porcentual del 44.2%.

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

En la siguiente tabla se relacionan la clasificación de los pagos de gastos de adecuaciones, mejoras, mantenimiento y otros gastos de los bienes inmuebles de la empresa, los cuales fueron comprometidos en meses anteriores, pero se ejecutaron y pagaron en el trimestre.

TRIMESTRE III				
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
Compra de inmuebles	0	0	0	0
Mantenimiento de inmuebles	14.614.487	1.151.892	9.819.687	25.586.066
Adecuación de inmuebles	0	0	0	0
Mejora de inmuebles	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0
Suministros	2.499.825	4.637.560	2.530.600	9.667.985
TOTAL	17.114.312	5.789.452	12.350.287	35.254.051

8.11 SEGUROS

La empresa no ejecutó gastos por este concepto en el III trimestre de 2020.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

• CARTA DE CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se resalta la labor del área administrativa en la gestión de las acciones de mejora encaminadas a subsanar las recomendaciones por parte de Control Interno.
- Se recomienda implementar políticas de reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología.
- Se debe continuar con la política de otorgar anualmente a sus funcionarios las vacaciones y el disfrute de las mismas, con el fin de evitar incrementos en los gastos de funcionamiento, por el pago de indemnización de las vacaciones no disfrutadas, por retiro de los funcionarios.
- Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público

9 ACCIONES DE MEJORAMIENTO

- Verificar los controles establecidos para el uso de llamadas a larga distancia a través de operadores diferentes al contratado por la entidad.

Elaborado por:

YANETH PERDOMO CATAÑO
Asesora de Control Interno

Fecha: noviembre de 2020