

	<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: Octubre de 2019
(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, 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	



**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 2019.

### **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 punto EXE., y la información suministrada por el 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 2019**

##### **8.1.1 ANALISIS PLANTA DE CARGOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019.**

La planta de cargos de la E.S.E. HOMERIS; esta conformada por 74 cargos, de los cuales 37 son de planta fija y 37 de planta temporal, en la actualidad existen seis (6) vacantes, tres de la planta fija y tres de 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 2019**

CARGO	NIVEL	NUMERO VACANTES	PLANTA	
			FIJA	TEMPORAL
Médico Especialista (Psiquiatra)	Profesional	2	1	1
Auxiliar Área Salud	Asistencial	2	2	
Profesional Universitario (Psicólogo)	Profesional	2		2
<b>TOTAL</b>		<b>6</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

**8.1.2 ANALISIS COMPORTAMIENTO GASTOS ASOCIADOS A LA NOMINA EN EL III TRIMESTRE DE 2019.**

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

SERVICIOS PERSONALES NÓMINA III TRIMESTRE 2019					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
<b>Servicios personales asociados a la nómina</b>	<b>3.225.782.272</b>	<b>732.815.296</b>	<b>732.815.296</b>	<b>732.815.296</b>	<b>22,72%</b>
Sueldo personal de nómina	2.376.012.435	570.028.064	570.028.064	570.028.064	23,99%
Bonificación por servicios prestados	71.610.697	14.416.757	14.416.757	14.416.757	20,13%
Prima o subsidio de Alimentación	21.238.807	13.657.102	13.657.102	13.657.102	64,30%
Subsidio de transporte	16.054.815	4.159.438	4.159.438	4.159.438	25,91%
Prima de servicios	114.075.310	63.426.583	63.426.583	63.426.583	55,60%
Prima de Vacaciones	118.828.448	12.075.513	12.075.513	12.075.513	10,16%
Prima de Navidad	247.559.267	4.455.446	4.455.446	4.455.446	1,80%
Horas Extras Dominicales y Festivos	186.807.548	45.467.761	45.467.761	45.467.761	24,34%
Bonificación Especial de Recreación	14.151.338	1.483.740	1.483.740	1.483.740	10,48%
Indemnización Vacaciones	25.000.000	3.110.239	3.110.239	3.110.239	12,44%
Intereses a las Cesantías	34.443.607	534.653	534.653	534.653	1,55%



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL  
MENTAL UNIVERSITARIO 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 22.72%, comparado con la apropiación presupuestal definitiva al 30 de septiembre de 2019, en este trimestre se realizó el reajuste de 0.32% a los salarios de todos los funcionarios para dar cumplimiento al incremento decretado por el gobierno nacional del 4.5%.

El rubro de prima o subsidio de alimentación es el que refleja una mayor ejecución, correspondiente al 64.30%, debido a que durante los meses de enero a junio de 2019 no se canceló este concepto a la espera del Decreto de Incremento Salarial.

La Prima de servicios refleja un porcentaje de ejecución en el trimestre del 55,60%, precisando que por ley la prima se cancela en el mes de julio de 2019, 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 liquidó el pago proporcional a cinco (5) meses.

**8.1.3 COMPARATIVO SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA JULIO A SEPTIEMBRE 2018 VS 2019**

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2018 Y 2019				
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	III TRIMESTRE 2018	III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	1,935,097,365	3,225,782,272	1,290,684,907	66.70%
COMPROMISOS	1,081,695,205	1,897,869,209	816,174,004	75.45%
OBLIGACIONES	1,081,695,205	1,897,869,209	816,174,004	75.45%
PAGOS	1,081,695,205	1,897,869,209	816,174,004	75.45%
CUENTAS POR PAGAR	0	0	0	0.0%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	55.90%	58.83%		
PAGO/OBLIGACIONES	100.00%	100.00%		

Al realizar el comparativo del presupuesto definitivo al corte del tercer trimestre de 2018 Vs el mismo periodo del 2019, se evidencia una variación absoluta por valor de \$1.290.684.907, que equivale al 66.70%, 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



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

en el mes de febrero de 2019.

Igualmente se evidencia un incremento del 75.45% en los compromisos y obligaciones frente a la vigencia 2018.

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 2018 VA 2019.**

COMPARATIVO COMPROMISOS III TRIMESTRE 2018 VS 2019				
DETALLE	COMPROMISOS III TRIMESTRE 2019	COMPROMISOS III TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>Servicios personales asociados a la nómina</b>	<b>732,815,296</b>	<b>401,104,863</b>	<b>331,710,433</b>	<b>82.70%</b>
Sueldo personal de nómina	570,028,064	303,638,071	266,389,993	87.73%
Bonificación por servicios prestados	14,416,757	14,519,860	-103,103	-0.71%
Prima o subsidio de Alimentación	13,657,102	1,702,810	11,954,292	702.03%
Subsidio de transporte	4,159,438	-	4,159,438	#¡DIV/0!
Prima de servicios	63,426,583	49,728,426	13,698,157	27.55%
Prima de Vacaciones	12,075,513	8,291,836	3,783,677	45.63%
Prima de Navidad	4,455,446	269,925	4,185,521	1550.62%
Horas Extras Dominicales y Festivos	45,467,761	21,947,003	23,520,758	107.17%
Bonificación Especial de Recreación	1,483,740	1,006,932	476,808	47.35%
Indemnización Vacaciones	3,110,239	-	3,110,239	#¡DIV/0!
Intereses a las Cesantías	534,653	-	534,653	#¡DIV/0!

Del cuadro anterior se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de prima de navidad, que corresponde a la liquidación de la subdirectora administrativa y financiera y otros funcionarios de la E.S.E, que se retiraron de la entidad y se les canceló prima de navidad en forma proporcional.

El subsidio de alimentación presentó un incremento significativo del 702.03%, situación generada por los pagos que se debe realizar a los auxiliares del área de la salud de la planta temporal, que perciben salarios inferiores a \$1.763.224,00, de acuerdo a lo consagrado en el Decreto 1028 de 2019.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

El incremento en el pago de Horas extras, dominicales y festivos corresponde a la inclusión en nómina de la planta temporal de la E.S.E., a los cuales se les liquida dicho concepto.

En conclusión, el incremento que se presenta de la vigencia 2018 a 2019, corresponde al incremento anual a los salarios autorizado por el Gobierno Nacional, y al nombramiento de la planta temporal desde el mes de febrero de 2019.

**8.1.5 VACACIONES**

Funcionario	Tipo de vinculación	PERIODO PENDIENTE DE VACACIONES	DIAS PENDIENTES DE VACACIONES
ZACARIAS MOSQUERA LARA	POR PERIODO	2	7
MIGUEL DARIO VALENCIA GARCIA	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	1	0
YANETH PERDOMO CATAÑO	POR PERIODO	0	5
MYRIAM ALONSO CHAVEZ	CARRERA ADMINISTRATIVA	1	0
MEIBER OCHOA MILLAN	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	1	0
LUZ ADRIANA CARDONA	CARRERA ADMINISTRATIVA	0	2
MARIA ALEYDA ARENAS ROJAS	CARRERA ADMINISTRATIVA	0	6
JAIME ANDRES SANCHEZ ARBELAEZ	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	1	4

Teniendo en cuenta la información reportada por el jefe de talento Humano, se puede evidenciar que, al corte del trimestre, el gerente de la entidad presenta dos (2) periodos y 7 días de vacaciones pendientes por disfrutar.

La empresa debe tener en cuenta que la ley sólo permite que se acumulen dos (2) períodos de vacaciones, cuando haya necesidad del servicio y siempre que esto obedezca a aplazamiento de las vacaciones decretado por resolución motivada; por lo tanto, no es posible que se dé una acumulación de las vacaciones superior a dos (2) años.

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.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

**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.

CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
<b>Servicios personales indirectos</b>	<b>2,811,212,832</b>	<b>756,420,739</b>	<b>542,300,357</b>	<b>509,141,978</b>	<b>18.11%</b>
Honorarios	700,000	125,000	125,000	124,850	17.84%
Remuneración servicios técnicos	2,784,512,832	756,295,739	542,175,357	509,017,128	18.28%
Personal Supernumerario	6,000,000	0	0	0	0.00%
Remuneración Aprendices SENA	10,000,000	0	0	0	0.00%
Remuneración docencia servicio	10,000,000	0	0	0	0.00%

Fuente: elaboración propia

Se puede deducir de la tabla anterior que el rubro de remuneración servicios técnicos es el de mayor ejecución con el 18.28%, 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 \$124.850,00 que representa tan solo el 17.84% de los giros por el rubro de servicios personales indirectos.

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



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

No. CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	FECHA INICIO
097	JOSÉ DANY NIETO ESTRADA	Apoyo logístico para la celebración del día de la familia para los funcionarios de la planta fija y temporal, con sus respectivas familias, de acuerdo con el plan de Bienestar Social para la vigencia 2019", que se llevará a cabo el 06 de julio de 2019	11,196,900	05/07/2019
098	MARCELINA CHICA PALACIO	"Prestar servicios profesionales como psicóloga para la implementación de la línea de apoyo "LINEA AMIGA - AMATE Y VIVE" en el Departamento de Risaralda incluyendo Facebook 24 horas de lunes a lunes, brindando a los risaraldenses que hacen uso de esta estrategia información, intervención en crisis y/o afrontamiento a situaciones que afecten la salud mental y la convivencia social, según propuesta adjunta la cual hace parte integral del contrato.	23,788,546	29/07/2019

Fuente Oficina de Talento Humano

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

<b>% de Personal Contratado frente al personal de planta</b>	
Número de personal de planta fija	34
Número de personal Planta Temporal	34
<b>TOTAL, FUNCIONARIOS ACTIVOS</b>	<b>68</b>
Número de personal en misión	34
Número de personal contratado directamente	14
<b>TOTAL, PERSONAL CONTRATADO</b>	<b>48</b>
<b>% de personal contratado</b>	<b>70.58%</b>

Fuente: Elaboración propia

El porcentaje del personal contratado respecto del personal de planta es del 70.58%, que corresponde a personal asistencial, administrativo y de apoyo, de las 48 personas contratadas en el periodo evaluado, treinta y cuatro (34) se encuentran contratados a través de una empresa de servicios temporales, y catorce (14) tienen contratos de prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión de la E.S.E. y corresponden a:



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

## INFORME SEGUIMIENTOS

- 2- abogados
- 1- Asesor de Facturación y Cartera
- 1-Arquitecto apoyo mantenimiento
- 1- Contadora
- 1- Revisora Fiscal
- 1- Auditor Médico
- 1-Profesional de Calidad
- 1-Asesor de costos
- 1. Nutricionista
- 1. Ingeniero soporte sistemas
- 1. Profesional Medico de apoyo administrativo
- 1-Profesional para intervenir clima laboral de la E.S.E
- 1- psicólogo

Cabe precisar que en la planta de personal existen seis (6) vacantes, tres (3) de la planta temporal y tres (3) de la planta fija

### 8.3 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Con cargo a este rubro se cancelaron los viáticos, tiquetes aéreos y gastos de viaje a los 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	14,840,000	6,522,729	6,522,729	6,522,729	43.95%

La ejecución presupuestal del rubro en el trimestre evaluado presenta compromisos del 43.95%% y giros por la suma de \$6.522.729.

Durante el trimestre evaluado se realizaron pagos para sufragar tiquetes, gastos de viaje y alojamiento funcionarios de la empresa, por valor de \$6.522.729, de acuerdo a la relación detallada en la siguiente tabla.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

BENEFICIARIO	FECHA	VALOR	CONCEPTO	OBSERVACIONES
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MUNDIVIAJES TOURS S.A.S	11/07/2019	597,140	Compra de tiquetes aéreos para el Gerente Dr. Zacarías Mosquera Lara, para que se traslade a la ciudad de Bogotá D.C el 11 de julio de 2019	
ZACARIAS MOSQUERA LARA	11/07/2019	257,732	Pago viático al Gerente Dr. Zacarías Mosquera Lara, para que se traslade a la ciudad de Bogotá D.C de acuerdo a oficio No 104-19 recibido el 11 de julio de 2019 desde la Asociación de Hospitales de Risaralda,	
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MUNDIVIAJES TOURS S.A.S	01/08/2019	701,370	Compra de tiquetes aéreos para el Subdirector Científico Miguel Darío Valencia, para la ciudad de Barranquilla.	
ZACARIAS MOSQUERA LARA	05/08/2019	1,638,497	Pago viáticos al Gerente Dr. Zacarías Mosquera Lara para que se traslade a la ciudad de Barranquilla durante los días 7, 8, 9 y 10 de agosto de 2019 para asistir al XVII CONGRESO ACCION DE LA SALUD DE TODOS 2019.	
MIGUEL DARIO VALENCIA GARCIA	05/08/2019	1,271,732	Pago viáticos al Dr. Miguel Darío Valencia para que se traslade a la ciudad de Barranquilla durante los días 7, 8, 9 y 10 de agosto de 2019 para asistir al XVII CONGRESO ACCION DE LA SALUD DE TODOS 2019.	



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

ZACARIAS MOSQUERA LARA	02/09/2019	257,732	Comisionar al Dr. Zacarías Mosquera Lara para que se traslade a la ciudad de Bogotá durante el día 3 de septiembre de año en curso, con el fin de tramitar y gestionar lo concerniente a la aprobación de los recursos económicos para la adición al proyecto de inversión.	Se liquidaron viáticos por debajo de los valores estipulados en la Resolución No 300 de agosto 15 de 2019.
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MUNDIVIAJES TOURS S.A.S	02/09/2019	832,340	compra de tiquetes aéreos a la ciudad de Bogotá durante el día 3 de septiembre de año en curso para el Dr. Zacarias Mosquera Lara.	
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MUNDIVIAJES TOURS S.A.S	06/09/2019	699,340	Compra tiquetes aéreos para el Dr. Zacarías Mosquera Lara para que se traslade a la ciudad de Bogotá, durante el día 9 de septiembre del año en curso,	
ZACARIAS MOSQUERA LARA	06/09/2019	266,846	Pago viáticos al Dr. Zacarías Mosquera Lara para que se traslade a la ciudad de Bogotá, durante el día 9 de septiembre del año en curso, con el fin de asistir a tramitar y gestionar lo concerniente a la aprobación de los recursos económicos	
<b>TOTAL</b>		<b>6,522,729</b>		

Del valor ejecutado en el trimestre el 43% corresponde al pago de tiquetes aéreos y el 57% corresponde a viáticos y gastos de viaje por comisiones del gerente, y subdirector científico de la entidad.

Es preciso señalar que mediante la resolución No 300 del 15 de agosto de 2019, se actualizo la escala de viáticos y gastos de transporte para los funcionarios de la E.S.E. HOMERIS.



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

INFORME SEGUIMIENTOS

COMPARATIVO III TRIMESTRE 2018 Y 2019

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	III TRIMESTRE 2018	III TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	14,000,000	14,840,000	840,000	6.00%
COMPROMISOS	1,782,018	6,522,729	4,740,711	266.03%
OBLIGACIONES	1,782,018	6,522,729	4,740,711	266.03%
PAGOS	1,782,018	6,522,729	4,740,711	266.03%
CUENTAS X PAGAR	0	0	0	0.00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	0	0		
PAGO/OBLIGACIONES	0	0	0	

Se puede evidenciar un incremento porcentual del 266,03% de variación del 2019 frente al mismo periodo del 2018, debido a las gestiones realizadas por el Gerente de la E.S.E., ante diferentes estamentos nacionales relacionadas con la gestión institucional.

Igualmente se pudo evidenciar que el rubro presenta una ejecución del 83,7% al corte de trimestre, por lo que se recomienda a la entidad verificar la ejecución de este rubro y tomar las acciones pertinentes en aras de que no se vaya a limitar la gestión de la empresa por falta de recursos.

#### 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.

En el trimestre evaluado los compromisos adquiridos por el rubro de impresos y publicaciones, presentó una variación absoluta negativa de -\$5.445.992,00 situación que se ve reflejada por los gastos que asumió la E.S.E., en la vigencia 2018, por la celebración de los 50 años de vida administrativa de la entidad, mientras que en la actual vigencia se han realizado los gastos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**COMPARATIVO III TRIMESTRE 2018 Y 2019**

<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	<b>III TRIMESTRE 2018</b>	<b>III TRIMESTRE 2019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
PRESUPUESTO DEFINITIVO	31,357,699	32,298,430	940,731	3.00%
COMPROMISOS	8,941,653	3,495,661	-5,445,992	-60.91%
OBLIGACIONES	12,087,871	3,495,661	-8,592,210	-71.08%
PAGOS	10,316,028	3,454,861	-6,861,167	-66.51%
CUENTAS X PAGAR	1,875,613	<b>48,861</b>	-1,826,752	-97.39%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	0	0		
PAGO/OBLIGACIONES	0	0		

La apropiación presupuestal para el rubro de impresos y publicaciones presenta una variación porcentual de la vigencia 2019, con respecto al presupuesto de la vigencia 2018 del 3%, valor inferior al 6% de incremento de acuerdo a las políticas trazadas por el CODFIS.

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 2019, reportándose un total de compromisos durante el trimestre evaluado por la suma de \$3.495.661,00 , determinados en la siguiente tabla.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR PAGADO</b>		
	<b>JULIO</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>SEPTIEMBRE</b>
Publicaciones	0	3,362,000	0
Fotocopias y duplicados	0	0	47,600
Materiales e impresiones	0	0	0
Avisos publicitarios	0	0	0
Suscripciones	0	0	0
Adquisición de revistas y libros	0	0	0
Otros gastos		16,800	69,261

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



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

TERCERO	CONCEPTO	VALOR	%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (Reintegro caja menor correspondiente al mes de julio de 2019.)	Certificado de tradición informe proyecto	16,800	0.48%
R.R EDITORES RAMIREZ Y RAMIREZ LTDA	Contratar el espacio publicitario de una página impar en la revista 500 EMPRESAS QUE HACEN GRANDE A RISARALDA, con información de carácter Institucional de la ESE Hospital Mental Universitario de Risaralda.	3,362,000	96.18%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (Reintegro caja menor correspondiente al mes de agosto de 2019.)	Ploteos planos	40,000	1.14%
	Copia planos	28,000	0.80%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR (Reintegro caja menor correspondiente al mes de septiembre de 2019.)	Ploteos planos	27,000	0.77%
	Autenticación firma	2,261	0.06%
	Copia planos	19,600	0.56%
<b>TOTAL, TRIMESTRE III</b>		<b>3,495,661</b>	<b>100.00%</b>

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

### 8.5 SERVICIOS PÚBLICOS

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



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

INFORME SEGUIMIENTOS

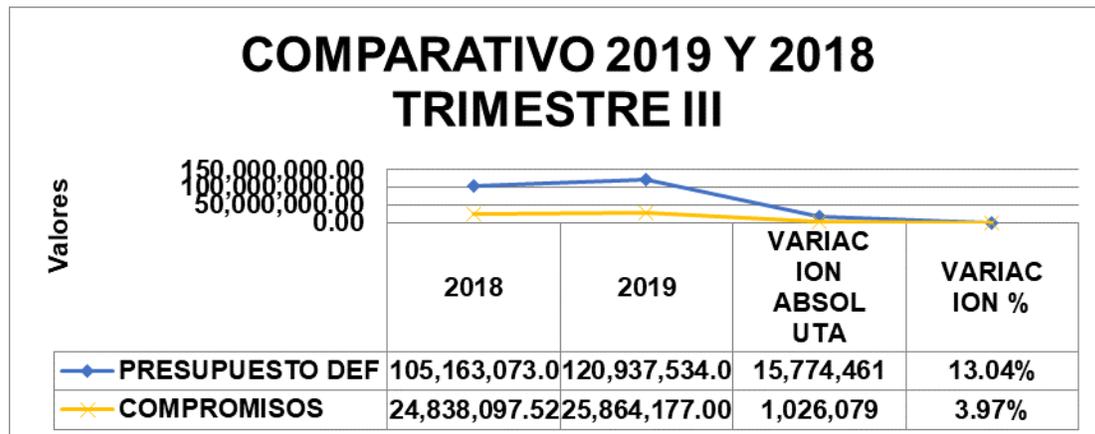
por motivo del inicio de Obra de Infraestructura en la E.S.E.

COMPARATIVO TRIMESTRE III 2018 VS 2019

SERVICIOS PÚBLICOS	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRESUPUESTO DEF	105,163,073	120,937,534	15,774,461	13.04%
COMPROMISOS	24,838,098	25,864,177	1,026,079	3.97%
OBLIGACIONES	24,965,199	26,318,010	1,352,811	5.14%
PAGOS	25,300,219	27,442,180	2,141,961	7.81%
CUENTAS POR PAGAR	1,954,159	453,833	-1,500,326	-330.59%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	23.62%	21.39%		
PAGO/OBLIGACION	101.34%	104.27%		

Fuente: Punto EXE

COMPARATIVO 2019 Y 2018  
TRIMESTRE III



El rubro de servicios públicos reportó una apropiación presupuestal al corte del 30 de septiembre de 2019 por la suma de \$120.937.534,00, con una variación porcentual del 13.04% con respecto a la vigencia 2018, situación que obedece a la proyección para pago de los servicios públicos del local tomado en arrendamiento, donde funcionan las oficinas del área administrativa y la obra pública que se está ejecutando en la entidad.

Al comparar los compromisos adquiridos en el III trimestre de 2018, frente al mismo periodo de 2019, se evidencia una variación porcentual del 3.97%, situación que evidencia la implementación de controles en los gastos por concepto de servicios públicos de la E.S.E. en el trimestre evaluado.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**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 2018 VS  
2019**

<b>COMPARATIVO SERVICIO DE ENERGÍA (ASEO INCLUIDO) TRIMESTRE III</b>				
<b>MES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
JULIO	4,960,485.69	5,276,693.34	316,208	-15.69
AGOSTO	4,983,869.06	5,595,892.07	612,023	-8.14
SEPTIEMBRE	5,064,800.40	5,452,424.59	387,624	-13.07
<b>TOTAL</b>	<b>15,009,155.16</b>	<b>16,325,010.01</b>	<b>1,315,855</b>	<b>-11.41</b>

La variación del servicio de energía del III trimestre de 2018, frente al 2019, permite evidenciar un incremento porcentual del 15.69%, 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 11.41%, con un consumo promedio de 8.006.50 kw

VIGENCIA 2019

MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGÍA		CONTRIBUCIÓN	ALUMBRADO		ASEO		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Admón	Asistencia I	Admón	Asistencia I	Admón	Asistencial	Admón		
JUN - JULI	7,040.00	916.00	565.70	550.23	3,912,123.78	504,007.57	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	7,320.00	1,024.00	566.63	555.70	4,147,719.89	569,036.19	113,807.00	206,580.00	23,443.00	478,060.00	57,246.00	4,946,166.89	763,532.19	5,709,699.07	5,174,393.07
AGOS - SEP	6,960.00	1,082.00	566.63	566.63	3,943,733.66	613,091.93	122,618.00	206,580.00	23,443.00	483,633.00	59,325.00	4,756,564.66	818,477.93	5,575,042.59	5,032,084.59

VIGENCIA 2018

MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGÍA		ALUMBRADO		ASEO		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencia I	Admón	Asistencia I	Admón	Asistencial	Admón		
JUN - JULI	8,360	7	507	532	4,243,058	4,471	201,916	4,579	456,839	49,623	4,901,813	58,673	4,960,486	4,454,024
JUL - AGOS	7,880	3	541	541	4,265,406	1,952	201,916	4,579	456,520	53,496	4,923,842	60,027	4,983,869	4,473,853
AGOS - SEP	8,120	10	541	539	4,395,317	6,470	201,916	4,579	456,518		5,053,751	11,049	5,064,800	4,608,282



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

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

**8.5.1.1 Servicio De Aseo.**

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

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

MES	2019
JULIO	529.737
AGOSTO	535.306
SEPTIEMBRE	542.958
<b>TOTAL, TRIMESTRE</b>	<b>1.608.001</b>

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

COMPARATIVO TRIMESTRE III				
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	506,462	529,737	23,275	4.60%
AGOSTO	510,016	535,306	25,290	4.96%
SEPTIEMBRE	456,518	542,958	86,440	18.93%
<b>TOTAL, TRIMESTRE</b>	<b>1,472,996</b>	<b>1,608,001</b>	<b>135,005</b>	<b>9.17%</b>

El incremento del servicio de aseo presentó una variación en el tercer trimestre de 2018, comparado con el 2019 en el 9,17%, básicamente reflejado en el mes de septiembre de 2019, en el cual se presentó una variación absoluta de \$86.440.00.

Es de resaltar que en este servicio se encuentra incluido el área administrativa que se encuentra en una nueva sede y el área de hospitalización.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**8.5.2 Pagos por concepto de acueducto y alcantarillado julio-septiembre 2018 Vs 2019**

<b>COMPARATIVO SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO TRIMESTRE III</b>				
<b>MES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
JULIO	1,204,660	1,698,010	493,350	41%
AGOSTO	1,284,860	1,399,449	114,590	9%
SEPTIEMBRE	1,258,040	1,278,810	20,770	2%
<b>TOTAL</b>	<b>3,747,560.14</b>	<b>4,376,270</b>	<b>628,710</b>	<b>17%</b>

Se evidencia una variación absoluta de \$493.350,00 y porcentual del 41% en el pago por este servicio en el mes de julio, rebajando del 41% del mes de julio al 2% en el mes de septiembre de 2019.

La variación del 41%, en el mes de julio, obedece al consumo adicional de 113 M3 de agua en el área asistencial, disminuyendo el consumo en el siguiente periodo, como se observa en la siguiente tabla.

<b>PERIODO</b>	<b>METROS CÚBICOS</b>		<b>VARIACION CONSUMO POR MES</b>	
	<b>Asistencial</b>	<b>Admón.</b>	<b>Asistencial</b>	<b>Admón.</b>
ABRIL - MAY	885	14		
MAY - JUN	772	17	-113.00	3.00
JUN - JULI	877	41	105.00	24.00
JUL - AGOS	773	17	-104.00	-24.00

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

<b>VIGENCIA 2018</b>							
<b>MES</b>	<b>METROS CÚBICOS</b>		<b>VALOR UNITARIO</b>		<b>CONSUMO ACUEDUCTO</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Asistencial</b>	<b>Admón.</b>	<b>Asistencial</b>	<b>Admón.</b>	<b>Asistencial</b>	<b>Admón.</b>	
JUN - JULI	714	820	1,551	1,551	1,107,685	1,272,135	2,379,820
JUL - AGOS	794		1,551		1,231,796	0	1,231,796
AGOS - SEP	742	6	1,551	1,551	1,151,124	9,308	1,160,432
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>2,250</b>	<b>826</b>	<b>4,654</b>	<b>3,103</b>	<b>3,490,605</b>	<b>1,281,443</b>	<b>4,772,048</b>



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**VIGENCIA 2019**

MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO		TOTAL
	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	
JUN - JULI	877	41	1,590	1,590	1,394,763	65,206	1,459,969
JUL - AGOS	773	17	1,590	1,590	1,229,364	27,036	1,256,400
AGOS - SEP	689	19	1,590	1,590	1,095,772	30,217	1,125,989
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>2,339</b>	<b>77</b>	<b>4,771</b>	<b>4,771</b>	<b>3,719,899</b>	<b>122,459</b>	<b>3,842,358</b>

Se analizó el consumo de acueducto por metro cubico, evidenciando que a partir de la vigencia 2019, el consumo de acueducto correspondiente al área administrativa disminuyó pasando del consumo de 826mts<sup>3</sup> en el tercer trimestre de 2018 a 77mts<sup>3</sup> en el mismo periodo de 2019. Situación que se refleja en un ahorro de recursos por este concepto en el trimestre por valor de \$929.690,00

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**

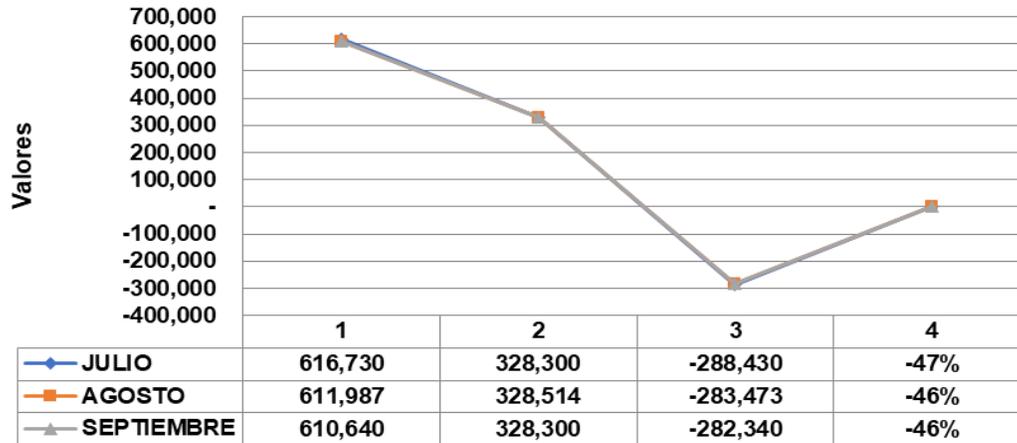
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	616,730	328,300	- 288,430	-47%
AGOSTO	611,987	328,514	- 283,473	-46%
SEPTIEMBRE	610,640	328,300	- 282,340	-46%
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>1,839,357</b>	<b>985,114</b>	<b>- 854,243</b>	<b>-46%</b>



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**COMPARATIVO SERVICIO TELEFONÍA MÓVIL 2018 Y 2019  
TRIMESTRE III**



La entidad, con la medida adoptada disminuyó el costo del servicio de líneas celulares en un 50%, acogiéndose a 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 2019, así como su responsable.

**VIGENCIA 2019**

LINEA	RESPONSABLE	DEPENDENCIA	DEL:	JUL19	AGOS 19	SEPT 19	TOTALES
			AL:	AGOS 18	SEPT 18	OCTU 18	
3114047038	MARIA CONSUELO MERCHAN	TRABAJO SOCIAL	CARGO FIJO	46,900	46,900	46,900	140,700
			FACTURADO	46,900	46,900	46,900	140,700
			<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 490</b>	<b>CONSUMO</b>			
3136861313	SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA	CITAS MEDICAS	CARGO FIJO	46,900	46,900	46,900	140,700
			FACTURADO	46,900	46,900	46,900	140,700
			<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 1227</b>	<b>CONSUMO</b>			
3103842457	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	FACTURACION	CARGO FIJO	46,900	46,900	46,900	140,700
			CONSUMO INTERNET	0	0	0	0
			MENSAJE DE TEXTO	0	0	0	0
			FACTURADO	46,900	46,900	46,900	140,700
			<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES</b>	<b>CONSUMO</b>			
3217004467	SECRETARIA GERENCIA	SECRETARIA GERENCIA	CARGO FIJO	46,900	46,900	46,900	140,700
			FACTURADO	46,900	46,900	46,900	140,700



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 750 O. OPERADORES		CONSUMO				
3217004466	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CADRI (SIAU)	CARGO FIJO	46,900	46,900	46,900	140,700
			FACTURADO	46,900	46,900	46,900	140,700
	MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES		CONSUMO				
3148750188	GERENCIA	GERENCIA	CARGO FIJO	46,900	46,900	46,900	140,700
			FACTURADO	46,900	46,900	46,900	140,700
	SIN LIMITE DE MINUTOS		CONSUMO				
3137716763	SUBDIRECCION CIENTIFICA	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CARGO FIJO	46,900	46,900	46,900	140,700
			MENSAJE MULT	0	0	0	0
			FACTURADO	46,900	46,900	46,900	140,700
					214		214
	SIN LIMITE DE MINUTOS		CONSUMO				
			<b>TOTAL</b>	<b>328,300</b>	<b>328,514</b>	<b>328,300</b>	<b>985,114</b>
	VALOR CDP/RP			<b>328,300</b>	<b>328,300</b>	<b>328,300</b>	<b>984,900</b>
	CARGOS FIJOS			<b>328,300</b>	<b>328,300</b>	<b>328,300</b>	<b>984,900</b>
	FACTURADOS			<b>328,300</b>	<b>328,514</b>	<b>328,300</b>	<b>985,114</b>
	DIFERENCIA			<b>0</b>	<b>514</b>	<b>0</b>	<b>514</b>

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.

### 8.7 ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJO

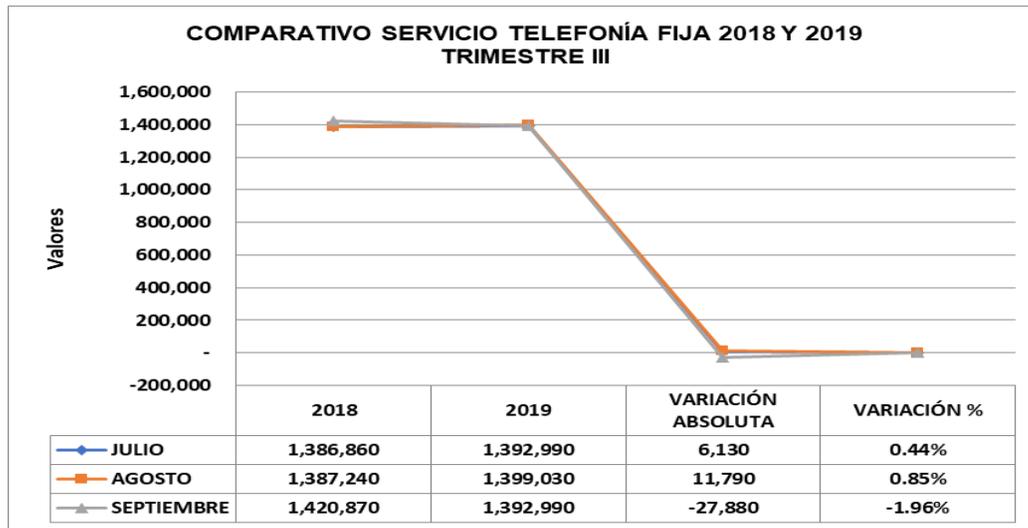
La empresa cuenta un plan contratado con la empresa de telecomunicaciones UNE, el pago incluye el servicio de internet banda ancha y el uso de líneas telefónicas fijas y larga distancia.

COMPARATIVO TRIMESTRE III				
MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
JULIO	1,386,860	1,392,990	6,130	0.44%
AGOSTO	1,387,240	1,399,030	11,790	0.85%
SEPTIEMBRE	1,420,870	1,392,990	- 27,880	-1.96%
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>4,194,970</b>	<b>4,185,010</b>	<b>- 9,960</b>	<b>-0.24%</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 del -0.24%, frente al mismo periodo de la vigencia 2018, variación muy poco significativa.

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

<b>DISCRIMINACIÓN PLAN EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES UNE</b>					
<b>MES</b>	<b>INTERNET BANDA ANCHA</b>	<b>PAQUETE</b>	<b>SERVICIO UNE</b>	<b>TELECOM</b>	<b>TOTAL</b>
JULIO	665,920	581,860	105,010	40,200	1,392,990
AGOSTO	665,920	581,860	105,010	46,240	1,399,030
SEPTIEMBRE	665,920	581,860	105,010	40,200	1,392,990
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>1,997,760</b>	<b>1,745,580</b>	<b>315,030</b>	<b>126,640</b>	<b>4,185,010</b>

Al cierre del trimestre el consumo por el servicio de teléfono fijo ascendió a la suma de \$4.185.010,00, evidenciando que se realizaron llamadas a larga distancia a las ciudades de Bogotá y Cali a través de otros operadores, (**TELECOM**) por valor de **\$126.640.00**, evidenciando que los controles establecidos al interior de la E.S.E. no están siendo



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

efectivos.

**8.8 MANTENIMIENTO**

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

El rubro de mantenimiento fue adicionado en el mes de agosto por la suma de \$98,065,126,00, para contar con una asignación presupuestal por la suma de \$879.542.675,00, que corresponde al 5% del valor del total del Presupuesto anual, que esta aforado en la suma de \$17.1590.853.515,00 en cumplimiento de lo estipulado en el artículo 189 de la Ley 100 de 1993.

**COMPARATIVO VIGENCIA 2018 VS 2019**

MANTENIMIENTO	III TRIMESTRE 2018	III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRES. DEFINITIVO	738,940,541	879,542,675	140,602,134	19.03%
COMPROMISOS	84,941,802	37,492,522	-47,449,280	-55.86%
OBLIGACIONES	51,554,657	146,656,294	95,101,637	184.47%
PAGOS	56,163,830	141,222,643	85,058,813	151.45%
CX PAGAR	21,002,686	40,473,183	19,470,497	92.70%
COMP/PRES.DEF	11.50%	4.26%		
PAGO/OBLIGACIONES	108.94%	96.29%		

El porcentaje de incremento de la apropiación presupuestal de la vigencia 2019, con respecto al tercer trimestre de la vigencia 2018 corresponde al 19.03%, por encima de lo estipulado en las directrices del CODFIS; situación que obedece a la inclusión de los recursos de la Obra pública, que adelanta la E.S.E HOMERIS.

Los compromisos presupuestales, en el trimestre evaluado disminuyeron en el -55,86% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, mientras que las obligaciones y giros se incrementaron.

Por el rubro de mantenimiento, se cancelan el mantenimiento de bienes muebles, inmuebles



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

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
JESUS ANTONIO ECHEVERRY PULGARIN	Adenda al Cont. 040 cuyo objeto es: contratar el suministro de materiales de ferretería, construcción, insumos eléctricos, láminas acrílicas y otros materiales que se requieren de acuerdo a los precios estipulados en la propuesta.	11/07/2019	30,000,000
LUIS RAMON GARCIA GIRALDO Y/O CENTRO TECNICO AUTOMOTOR	Reparación general del motor que incluye repuestos y mano de obra para el vehículo Institucional de placas OVE 147.	18/07/2019	4,290,248
LEXCO S.A	Suministro de repuestos para 4 escáner de la Institución, incluye mano de obra.	29/07/2019	1,099,640
GLOBALSEG	Adquirir el suministro de dispositivos para los monitores de signos vitales de acuerdo a la propuesta.	29/07/2019	464,100
LUIS RAMON GARCIA GIRALDO Y/O CENTRO TECNICO AUTOMOTOR	Adición a la orden de suministro No 047-2019 cuyo objeto es "Reparación general del motor que incluye repuestos y mano de obra para el vehículo institucional de placas OVE 147"	31/07/2019	866,320
DISTRICOM LTDA DE COLOMBIA	Suministro de consumibles y repuestos para los equipos Informáticos de la Institución.	31/07/2019	298,214
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	Lavada vehículo OVE 147 CAJA MENOR	31/07/2019	16,000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	Mantenimiento de 3 TELEVISORES CAJA MENOR	31/07/2020	90,000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	Mantenimiento de CHAPAS CAJA MENOR	31/07/2021	105,000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	lavada vehículo OVE 147 CAJA MENOR	30/08/2019	54,000
HECTOR YURI MANCHOLA BECERRA	Contratar el servicio de cerrajería para la E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda.	13/09/2019	195,000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	Lavada vehículo OVE 147 CAJA MENOR	30/09/2019	14,000
<b>TOTAL</b>			<b>37,492,522</b>

Del total de los contratos suscritos, por el rubro de mantenimiento, el 81%, se encuentran destinados al mantenimiento de los bienes inmuebles de la E.S.E. HOMERIS, el 14%



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

corresponde a gastos asociado al mantenimiento del vehículo camioneta de placas OVE 147, y el 5% corresponden a mantenimiento de equipos y bienes muebles de la entidad.

<b>GASTOS BIENES INMUEBLES TRIMESTRE III</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>JULIO</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>SEPTIEMBRE</b>	<b>TOTAL</b>
Compra de inmuebles	0	0	0	0
Mantenimiento de inmuebles	30,000,000	0	195,000	30,195,0000
Adecuación de inmuebles	105,0000	0	0	105,000
Mejora de inmuebles	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0
Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>30,105,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,000.00</b>	<b>30,300,000.00</b>

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

### **8.9 ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES**

La empresa cuenta con dos vehículos de su propiedad para el transporte del gerente, funcionarios públicos y pacientes, así como para realizar las diligencias de la empresa, a 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.

<b>COMPARATIVO 2018 y 2019 TRIMESTRE III</b>				
<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION %</b>
<b>Adquisición de bienes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Compra de vehículos	0	0	0	0.0%
<b>Materiales y suministros</b>	<b>1,502,108</b>	<b>1,173,021</b>	<b>-329,087</b>	<b>-21.9%</b>
Llantas, repuestos y accesorios	0	0	0	0.0%
Combustibles y aceites	1,502,108	1,173,021	-329,087	-21.9%
<b>Adquisición de servicios</b>	<b>52,400</b>	<b>5,538,462</b>	<b>5,486,062</b>	<b>10469.6%</b>
Mantenimiento de vehículos	0	5,290,362	5,290,362	0.0%
Arrendamiento o alquiler de garajes	52,400	248,100	195,700	373.5%



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

<b>Seguros</b>	<b>752,100</b>	<b>0</b>	<b>-752,100</b>	<b>-100.0%</b>
Pólizas y seguros	0	0	0	0.0%
SOAT	752,100	0	-752,100	-100.0%
<b>Gastos de desplazamiento</b>	<b>0</b>	<b>82,800</b>	<b>82,800</b>	<b>0.0%</b>
Peajes	0	82,800	82,800	0.0%
<b>Otros gastos</b>	<b>117,000</b>	<b>0</b>	<b>-117,000</b>	<b>-100.0%</b>
Asociados al parque automotor	117,000	0	-117,000	-100.0%
<b>TOTAL</b>	<b>2,423,608</b>	<b>6,794,283</b>	<b>4,370,675</b>	<b>180.3%</b>

El consumo de combustible de vehiculos se disminuyó en el periodo evaluado en un -21,9%, pese a que la entidad cuenta con un vehiculo adicional en la actualidad.

Sin embargo se evidencian gastos por mantenimiento de la camioneta por la suma de \$5.290.362,00 que incrementa sustancialmente los gastos al compararlos con el mismo trimestre de la vigencia anterior.

Los gastos por concepto del uso del vehiculo presentaron una variación absoluta de en el trimestre III de 2019, frente al mismo periodo de la vigencia anterior por la suma de \$4.370.675,00 y porcentual del 180.3%.

### **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 gastos de adecuaciones, mejoras, mantenimiento y otros gastos de los bienes inmuebles de la empresa.

<b>TRIMESTRE III</b>				
<b>CONCEPTO</b>	<b>JULIO</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>SEPTIEMBRE</b>	<b>TOTAL</b>
Compra de inmuebles	0	0	0	0
Mantenimiento de inmuebles	30,000,000	0	195,000	30,195,000
Adecuación de inmuebles	105,000	0	0	105,000
Mejora de inmuebles	0	0	0	0
Otros gastos	0	0	0	0
Suministros	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>30,105,000</b>	<b>0</b>	<b>195,000</b>	<b>30,300,000</b>



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

El gasto más representativo del trimestre, corresponde a la adición del contrato de suministros por valor de \$30.000.000, oo para la compra de materiales necesarios para las reparaciones de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la E.S.E.

**8.11 SEGUROS**

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

**9 CARTA DE CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- se recomienda verificar el pago del servicio de aseo, el cual es cobrado a través de dos operadores de servicios públicos, Aguas y Aguas y Empresa de Energía de Pereira.
- La empresa está dando cumplimiento al procedimiento adoptado para el otorgamiento de viáticos y gastos de viaje.
- Se evidencia la marcación a líneas de larga distancia a través de otros operadores, que le generan costos adicionales a la entidad.
- Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público

**10 ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

- 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: octubre 28 de 2019



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**