

	<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: Enero de 2021
(3) DIRECTIVO RESPONSABLE: Subdirector Administrativo	(4) DESTINATARIO: Gerente
<b>5. ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA</b>	
<b>5.1. OBJETIVO DE LA AUDITORIA Y LINEAS DE EXAMEN</b>	
<p>Verificar el cumplimiento de las disposiciones sobre Austeridad en el Gasto público, establecidas en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el artículo 1º del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, compilado en el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015, Decreto 1598 de 2011, Resolución No 179 del 30 de marzo de 2020, expedida por parte de la E.S.E. HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA.</p> <p>Las líneas de auditoria consideradas son:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</li> <li>2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</li> <li>3. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</li> <li>4. GASTO EN IMPRESOS Y PUBLICACIONES</li> <li>5. SERVICIOS PUBLICOS (Agua, energía, aseo, telefonía)</li> <li>6. ASIGNACIÓN Y USO DE CELULARES</li> <li>7. ASIGNACIÓN Y USO DE TELEFONOS FIJOS</li> <li>8. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES</li> <li>9. ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO</li> <li>10. SEGUROS</li> </ol>	
<b>6. ALCANCE</b>	
<p>Corresponde a la oficina de control interno verificar en forma mensual el cumplimiento de las disposiciones en materia de Austeridad en el Gasto Público, preparando el informe trimestral</p>	



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

## **INFORME SEGUIMIENTOS**

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

El alcance de la presente auditoria corresponde a Los gastos ejecutados por la E.S.E. Hospital Mental Universitario de Risaralda en el período comprendido entre el 1o de octubre al 31 de diciembre 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 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 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

##### **8.1.1 ANALISIS PLANTA DE CARGOS AL 31 DE DICIEMBRE 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 cuarto trimestre existen cuatro (4) vacantes de auxiliares en el área de la salud, que corresponden a la planta temporal.

Las vacantes se encuentran discriminadas así



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

INFORME SEGUIMIENTOS

VACANTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CARGO	NIVEL	NUMERO VACANTES	PLANTA	
			FIJA	TEMPORAL
Auxiliar Área Salud	Asistencial	4	0	4
<b>TOTAL</b>		<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

**8.1.2 ANALISIS COMPORTAMIENTO GASTOS ASOCIADOS A LA NOMINA  
EN EL IV 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 IV TRIMESTRE 2020					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
<b>Servicios personales asociados a la nómina</b>	<b>3.841.759.528</b>	<b>1.105.150.317</b>	<b>1.105.138.308</b>	<b>1.105.138.308</b>	<b>28,77%</b>
Sueldo personal de nómina	2.846.274.499	688.198.302	688.198.302	688.198.302	<b>24,18%</b>
Bonificación por servicios prestados	85.927.191	32.823.109	32.823.109	32.823.109	<b>38,20%</b>
Prima o subsidio de Alimentación	23.194.437	4.047.400	4.047.400	4.047.400	<b>17,45%</b>
Subsidio de transporte	19.212.336	3.034.193	3.034.193	3.034.193	<b>15,79%</b>
Prima de servicios	124.358.686	21.511.001	21.511.001	21.511.001	<b>17,30%</b>
Prima de Vacaciones	129.540.298	62.217.807	62.217.807	62.217.807	<b>48,03%</b>
Prima de Navidad	269.875.621	209.345.486	209.333.477	209.333.477	<b>77,57%</b>
Horas Extras Dominicales y Festivos	228.274.368	46.820.411	46.820.411	46.820.411	<b>20,51%</b>
Bonificación Especial de Recreación	15.868.192	7.898.439	7.898.439	7.898.439	<b>49,78%</b>
Indemnización Vacaciones	61.500.000	4.799.484	4.799.484	4.799.484	<b>7,80%</b>
Intereses a las Cesantías	37.733.900	24.454.685	24.454.685	24.454.685	<b>64,81%</b>

Fuente: Dinámica Gerencial



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

Al corte del trimestre evaluado el rubro de servicios personales asociados a la nómina, presentó una ejecución del 21.23%, comparado con la apropiación presupuestal definitiva al 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  
OCTUBRE A DICIEMBRE 2019vs 2020**

<b>COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2019 Y 2020</b>				
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA</b>	<b>IV TRIMESTRE 2019</b>	<b>IV TRIMESTRE 2020</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
PRESUPUESTO DEFINITIVO	3.225.782.272	3.841.759.528	615.977.256	19,10%
COMPROMISOS	837.587.014	1.105.150.317	267.563.303	31,94%
OBLIGACIONES	837.587.008	1.105.138.308	267.551.300	31,94%
PAGOS	719.599.225	1.105.138.308	385.539.083	53,58%
CUENTAS POR PAGAR	117.987.783		0	0,00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	25,97%	28,77%	43,44%	167,29%
PAGO/OBLIGACIONES	85,91%	100,00%	144,10%	167,73%

Elaboración: propia

**8.1.4. COMPARATIVO EJECUCION SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA  
NOMINA 2019 VS 2020**



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**COMPARATIVO VIGENCIA 2019 VS 2020**

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	3.225.782.272	3.841.759.528	615.977.256	19,10%
COMPROMISOS	2.735.456.223	3.244.053.537	508.597.314	18,59%
OBLIGACIONES	2.735.456.217	3.244.053.537	508.597.320	18,59%
PAGOS	2.617.468.434	3.244.053.537	626.585.103	23,94%
CUENTAS POR PAGAR	117.987.783	0	0	0,00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	84,80%	84,44%	82,57%	97,37%
PAGO/OBLIGACIONES	95,69%	100,00%	123,20%	128,75%

El presupuesto de la vigencia 2020, presentó un incremento en su ejecución con respecto a la vigencia 2019, del 18,59%, igualmente se puede evidenciar que los pagos presentaron una variación del 23.94% con respecto al mismo periodo del 2019, dado que en la vigencia 2020, se realizaron todos los pagos por estos conceptos.

**8.1.5 VACACIONES**

FUNCIONARIO	TIPO VINCULACION	DIAS PENDIENTES DE DISFRUTE DE VACACIONES
YANETH DEL SOCORRO PERDOMO CATAÑO	POR PERIODO	6
JHON JAIRO ARBOLEDA HOYOS	CARRERA ADMINISTRATIVA	6
JORGE ANDRES CALDERON LOPEZ	CARRERA ADMINISTRATIVA	10
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	CARRERA ADMINISTRATIVA	15
MARIA ALEYDA ARENAS ROJAS	CARRERA ADMINISTRATIVA	20
JAIME ANDRES SANCHEZ ARBELAEZ	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	11

Teniendo en cuenta la información reportada por la jefe de talento Humano de la entidad, se puede evidenciar que, al corte del IV trimestre, existen seis (6) funcionarios con días de vacaciones pendiente de disfrute.

La empresa debe propender por que sus funcionarios disfruten los periodos de vacaciones



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

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, y la señora Adriana Cardona a quien se le adeudan 15 días hábiles.

## 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.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS IV TRIMESTRE 2020					
CONCEPTO	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	(%) EJECUCIÓN
<b>Servicios personales indirectos</b>	<b>2,964,139,082</b>	<b>2,237,857,256</b>	<b>2,237,857,256</b>	<b>2,219,723,024</b>	<b>74.89%</b>
Remuneración servicios técnicos	2,937,439,082	2,237,282,256	2,237,282,256	2,219,148,024	75.55%
Honorarios	700,000	575,000	575,000	575,000	82.14%
Personal Supernumerario	600,000	0	0	0	0.00%
Remuneración aprendices SENA	10,000,000	0	0	0	0.00%
Remuneración Docencia- servicios	10,000,000	0	0	0	0.00%

Fuente: subdirección administrativa y financiera

El rubro de servicios personales indirectos, presentó una ejecución al 31 de diciembre del 74.89%, resaltando que en el primer trimestre se redujeron compromisos por la suma de \$88.215.000, y en el último trimestre se redujeron los compromisos presupuestales adquiridos en la vigencia en la suma de \$366.201.788,00 para un total en la vigencia por la suma de \$-454.416.888,00

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 \$575.000,00 que representa una ejecución del rubro del 82.14% .



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2019 Y 2020**

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	IV TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
PRESUPUESTO DEFINITIVO	2,811,212,832	2,964,139,082	152,926,250	5.44%
COMPROMISOS	-11,005,825	-251,729,486	-240,723,661	2187.24%
OBLIGACIONES	769,428,286	641,841,975	-127,586,311	-16.58%
PAGOS	802,728,353	623,707,743	-179,020,610	-22.30%
CUENTAS POR PAGAR	14,843,975	18,134,232	3,290,257	22.17%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	-0.39%	-8.49%	-157.41%	40207.57%

**Elaboración: propia**

El presupuesto presentó un incremento en la apropiación presupuestal del 5.44% de la vigencia 2019 frente al 2020, sin embargo los compromisos presentan una disminución significativa de \$-240.723.661,00, situación que se ve reflejada por el cierre de la vigencia.

En la siguiente tabla se relación los contratos suscritos y las adiciones a contratos realizadas en el trimestre comprendido entre el 1º de octubre y el 31 de diciembre de 2020.

CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
CONT. 020-2020	LUIS FERNANDO OSORIO DIAZ	Adenda al contrato 020-2020, para: la asesoría en el análisis y depuración del pasivo pensional, soporte al proyecto de actualización del Pasivocol y asesoría en el saneamiento de aportes patronales para dar continuidad al proceso.	10,000,000
CONT. 074-2020	INGENIERIA TELEMATICA SAS	Contratar el licenciamiento de software para el equipo de Gestión Centralizada de Amenazas (UTM) Fortinet FottiGate 100E FC-210-FG1HE-950-02-12 (Unified Threat Protection - UTP), (IPS, Advance Malware Pretocion, Application Control, Web Filtering, Antispam Service, and 24x7 FortiCare), y la extensión de la garantía y soporte de los equipos (FortiCare Contract) FC-10-PE221-247-02-	1,782,144



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

		12 24x7 (8) para la protección de la infraestructura tecnológica y sistemas de información de la institución	
CONT. 075-2020	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
CONT. 076-2020	LUIS ARMANDO ROA POSSO	Contratar los servicios de consultoría para el procesamiento de radicación de cuentas de facturación del registro individual de prestación de servicios de salud RIPS por pérdida de información de la plataforma de la EPS Medimás de facturación no reflejada de cuentas pendientes de pago.	15,000,000
ADENDA CONT. 071-20018	ALEJANDRO AGUIRRE VANEGAS	Adenda cont. 071-2018, para realizar la interventoría para el seguimiento administrativo, técnico, financiero, contable y jurídico del contrato que tiene por objeto la "interventoría técnica, Económica y ADMINISTRATIVA PARA LAS OBRAS DE AMPLIACION y ADECUACIÓN DE LOS SERVICIOS ASISTENCIALES DE HOSPITALIZACIÓN, CONSULTA EXTERNA Y SERVICIOS GENERALES, SEGÚN PROYECTO	5,890,500

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

		ARQUITECTÓNICO, PARA LA E.S.E. HOSPITAL MENTAL UNIVERSITARIO DE RISARALDA."	
FACT.545	SINERGIA PROCESOS S.A.S	Prestar el servicio profesional especializado para adelantar las acciones pre jurídicas y judiciales relacionadas con la recuperación de cartera morosa por prestación de servicios de salud de la Empresa Social del Estado Hospital Mental Universitario de Risaralda	65,490,178
ADENDA CONTRATO 059/2020	ETEMCO	Pago al Contrato 059-2020 dando cumplimiento a la Resolución 2017 del 09 de noviembre de 2020 del MSPS.	48,025,000
<b>TOTAL</b>			<b>147,987,822</b>

Fuente: Dinámica Gerencial

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
<b>TOTAL, FUNCIONARIOS ACTIVOS</b>	<b>72</b>
Número de personal en misión	35
Número de personal contratado directamente	13
<b>TOTAL, PERSONAL CONTRATADO</b>	<b>48</b>
<b>% de personal contratado</b>	<b>66%</b>

Fuente: Elaboración propia

El porcentaje del personal contratado respecto del personal de planta es del 66%, que corresponde a personal asistencial, administrativo y de apoyo, de las 48 personas contratadas en el periodo evaluado, treinta y cinco (35) 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



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

- 1-Arquitecto apoyo mantenimiento
- 1- Contadora
- 1- Revisora Fiscal
- 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.

<b>VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE III TRIMESTRE</b>					
<b>CONCEPTO</b>	<b>PPTO DEFINITIVO</b>	<b>COMPROMISOS</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	<b>GIROS</b>	<b>(%) EJECUCIÓN</b>
<b>Viáticos y gastos de viaje</b>	<b>15.285.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

En el trimestre evaluado no se ejecutó ningún gasto por concepto de viáticos y gastos de viaje.

<b>COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2018 Y 2019</b>				
<b>VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>	<b>IV TRIMESTRE 2019</b>	<b>IV TRIMESTRE 2020</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
PRESUPUESTO DEFINITIVO	24,840,000	15,285,200	-9,554,800	-38.47%
COMPROMISOS	6,844,748	0	-6,844,748	-100.00%
OBLIGACIONES	6,844,748	0	-6,844,748	-100.00%
PAGOS	6,844,748	0	-6,844,748	-100.00%
CUENTAS X PAGAR			0	0.00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	27.56%	0.00%		
PAGO/OBLIGACIONES	100.00%	0.00%		



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

Se puede evidenciar una variación absoluta negativa en los compromisos adquiridos en el trimestre por valor de -\$6.844.748,00 y porcentual del -100% 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.

**COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2019 Y 2020**

<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	<b>IV TRIMESTRE 2019</b>	<b>IV TRIMESTRE 2020</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN PORCENTUAL</b>
PRESUPUESTO DEFINITIVO	17.298.430	8.000.000	-9.298.430	53,75%
COMPROMISOS	11.620.400	655.190	-10.965.210	94,36%
OBLIGACIONES	11.620.400	655.190	-10.965.210	94,36%
PAGOS	11.669.261	655.190	-11.014.071	94,39%
CUENTAS X PAGAR	0,00	0,00		0,00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	67,18%	8,19%		
PAGO/OBLIGACIONES	100,42%	100,00%		

**Fuente de información Dinámica Gerencial**

En el trimestre evaluado los compromisos adquiridos por el rubro de impresos y publicaciones, presentaron una variación absoluta negativa de -\$10.965.210,00 situación que se ve reflejada por la aplicación de las políticas de Austeridad en el gasto

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 -53.75%.

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 octubre a diciembre reportándose un total de compromisos durante el trimestre evaluado por la suma de \$655.190,00 , determinados en la siguiente tabla.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

CONCEPTO	VALOR PAGADO		
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Publicaciones	292.000	0	0
Fotocopias y duplicados	0	0	0
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	322.490	4.760	35.940

Los gastos realizados corresponden al quehacer institucional, como lo son la expedición de firma digital de la contadora y revisora fiscal, autenticación de documentos y aviso institucional, como se detalla en la siguiente tabla.

TERCERO	CONCEPTO	VALOR	%
GRISALES DEL RIO JAIME HUMBERTO	Contratar la programación y transmisión de un programa informativo de medios, sobre la prestación de los servicios de salud mental en la E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda, su visión y proyección Institucional como plan maestro.	292.000	44,57%
GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA S.A	Expedición de firma digital de la Revisora Fiscal de la E.S.E. HOMERIS, con el fin de avalar documentos que sean requeridos por Entes de Control u otra organización gubernamental.	155.057	23,67%
GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA S.A	Contratar la expedición de firma digital para la Contadora de la E.S.E. HOMERIS, con el fin de avalar documentos que sean requeridos por Entes de Control u otra organización gubernamental.	155.057	23,67%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR <b>(Reintegro caja menor correspondiente al mes de octubre de 2020)</b>	autenticación firma	12.376	1,89%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR <b>(Reintegro caja menor correspondiente al mes de noviembre 2020.)</b>	autenticación poder	4.760	0,73%
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	Autenticación firma	7.140	1,09%
	autenticación poder	12.000	1,83%



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

<b>Reintegro Caja menor</b>	certificado tradición	16.800	2,56%
<b>TOTAL</b>		<b>655.190</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, por motivo del inicio de Obra de Infraestructura en la E.S.E.

<b>COMPARATIVO TRIMESTRE IV</b>				
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION %</b>
PRESUPUESTO DEF	120,937,534.00	113,010,252.00	-7,927,282	-6.55%
COMPROMISOS	25,864,177.00	25,717,685.00	-146,492	-0.57%
OBLIGACIONES	26,318,010.00	26,442,078.00	124,068	0.47%
PAGOS	27,442,180.00	31,208,383.00	3,766,203	13.72%
CUENTAS POR PAGAR	453,833.00		-453,833	-100.00%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	21.39%	22.76%		
PAGO/OBLIGACION	104.27%	118.03%		

Fuente: Técnica de presupuesto



El rubro de servicios públicos reportó una apropiación presupuestal al corte del 31 de



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

diciembre 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 IV trimestre de 2019, frente al mismo periodo de 2020, se evidencia una variación porcentual del -0.57%%, 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 OCTUBRE A DICIEMBRE 2019  
VS 2020**

<b>COMPARATIVO TRIMESTRE IV - INCLUYE ASEO</b>				
<b>MES</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
SEP - OCT	5,086,737	5,473,474	386,737.12	7.07
OCT- NOV	5,194,715	4,796,019	-398,696.30	-8.31
NOV - DIC	5,679,375	5,133,957	-545,418.42	-10.62
<b>TOTAL, TRIMESTRE</b>	<b>15,960,828</b>	<b>15,403,450</b>	<b>-557,377.60</b>	<b>-3.62</b>

La variación del servicio de energía del IV trimestre de 2019, frente al 2020, permite evidenciar una variación porcentual negativa del -3.62%, en el consumo de periodo, situación que se generó debido al trabajo en casa y alternancia de los funcionarios en dicho periodo.

<b>COMPARATIVO TRIMESTRE IV SIN ASEO</b>				
<b>MES</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
SEP - OCT	4,518,960	4,881,771	362,811.12	7.43
OCT- NOV	4,626,372	4,204,222	-422,150.30	-10.04
NOV - DIC	5,110,409	4,541,887	-568,522.42	-12.52



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

<b>TOTAL, TRIMESTRE</b>	<b>14,255,742</b>	<b>13,627,880</b>	<b>-627,861.60</b>	<b>-4.61</b>
-----------------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------

Si no se incluye el servicio de aseo, la variación porcentual es del -4.61% lo que evidencia el ahorro generado en la vigencia 2020, por los efectos del trabajo en casa y alternancia de los funcionarios por efectos de la emergencia sanitaria por el COVID 19, el servicio de aseo no disminuye debido a que son tarifas fijas.

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

CUATRO TRIMESTRE 2019																
MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGIA		CONTRIBUCIÓN		ALUMBRADO		ASEO		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón		
SEP - OCT	6.400.00	988.00	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
OCT - NOV	6.280.00	1.009.00	586.90	586.90	3.685.732.00	592.182.10	0.00	118.438.00	206.580.00	23.440.00	507.299.00	61.044.00	4.399.611.00	795.104.10	5.194.715.10	4.626.372.10
NOV - DIC	6.840.00	1.195.00	586.90	603.95	4.014.396.00	721.720.25	0.00	144.273.00	206.580.00	23.440.00	507.785.00	61.181.00	4.728.761.00	950.614.25	5.679.375.25	5.110.409.25
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>19,520.00</b>	<b>3,192.00</b>	<b>1,739.19</b>	<b>1,756.24</b>	<b>11,318,624.00</b>	<b>1,872,507.67</b>	<b>0.00</b>	<b>374,547.00</b>	<b>619,740.00</b>	<b>70,323.00</b>	<b>1,521,920.00</b>	<b>183,166.00</b>	<b>13,460,284.00</b>	<b>2,500,543.67</b>	<b>15,960,827.67</b>	<b>14,255,741.67</b>

CUATRO TRIMESTRE 2020																		
MES	KW HORA		VALOR KW		ENERGIA		CONTRIBUCIÓN		ALUMBRADO		ASEO		OTROS CONCEPTOS		SUBTOTAL		TOTAL	TOTAL SIN ASEO
	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón	Asistencial	Admón		
SEP - OCT	6.480	1.004	602.97	602.97	3.907.263.74	605.384.69	0.00	121.077.00	219.160.00	24.870.00	525.098.00	66.605.00	0.00	4.016.00	4.651.521.74	821.952.69	5.473.474.44	4.881.771.44
OCT - NOV	5.800	972	602.97	602.97	3.497.242.24	586.089.56	0.00	117.218.00	219.160.00	24.870.00	525.100.00	66.697.00	-212.338.00	-28.020.00	4.029.164.24	766.854.56	4.796.018.80	4.204.221.80
NOV - DIC	5.920	998	602.97	602.97	3.569.598.98	601.766.85	0.00	120.353.00	219.160.00	24.870.00	525.454.00	66.616.00	2.146.00	3.992.00	4.316.358.98	817.597.85	5.133.956.83	4.541.886.83
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>18,200</b>	<b>2,974</b>	<b>1,809</b>	<b>1,809</b>	<b>10,974,105</b>	<b>1,793,241</b>	<b>0</b>	<b>358,648</b>	<b>657,480</b>	<b>74,610</b>	<b>1,575,652</b>	<b>199,918</b>	<b>-210,192</b>	<b>-20,012</b>	<b>12,997,045</b>	<b>2,406,405</b>	<b>15,403,450</b>	<b>13,627,880</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>-1,320</b>	<b>-218</b>	<b>70</b>	<b>53</b>	<b>-344,519</b>	<b>-79,267</b>	<b>0</b>	<b>-15,899</b>	<b>37,740</b>	<b>4,287</b>	<b>53,732</b>	<b>16,752</b>		<b>-463,239</b>	<b>-94,139</b>	<b>-557,378</b>	<b>-627,862</b>	

Se pudo establecer que en el periodo evaluado se presentó una disminución en el consumo de energía, al compararlo con el mismo periodo del 2019, evidenciando que el área asistencial presentó un ahorro de -1.328 kw, mientras que el área administrativa fue de -218, lo que se da por las circunstancias mencionadas anteriormente.

Igualmente se pudo establecer que en el IV trimestre de la vigencia 2020, se obtuvo compensación en el servicio de energía por la suma de \$245,219, o por los beneficios otorgados mediante la Resolución No 15, expedida por la Comisión de Regulación de Energía CREG.

### 8.5.1.1 Servicio De Aseo.

El servicio de Aseo, es cobrado a través de las facturas de Energía y Acueducto y



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

Alcantarillado, se tienen unas tarifas fijas, las cuales son incrementadas anualmente, de acuerdo al IPC.

El consumo del trimestre ascendió a la suma de \$1.775.570,00

En la siguiente tabla se muestra el consumo y comparativo del servicio de aseo, 2019 Vs 2020, en la cual se puede evidenciar un incremento por la suma de \$70.484,00

<b>ASEO</b>					
<b>2,020</b>		<b>2,019</b>		<b>DIFERENCIA</b>	
<b>asistencial</b>	<b>administración</b>	<b>asistencial</b>	<b>administración</b>	<b>asistencial</b>	<b>administración</b>
525,098.00	66,605.00	506,836.00	60,941.00	18,262.00	5,664.00
525,100.00	66,697.00	507,299.00	61,044.00	17,801.00	5,653.00
525,454.00	66,616.00	507,785.00	61,181.00	17,669.00	5,435.00
<b>1,575,652.00</b>	<b>199,918.00</b>	<b>1,521,920.00</b>	<b>183,166.00</b>	<b>53,732.00</b>	<b>16,752.00</b>
<b>1,775,570</b>		<b>1,705,086</b>			

El incremento del servicio de aseo presentó una variación porcentual del 4% en el cuarto 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 adelantó la empresa para recuperar los recursos por ese doble pago realizado desde varias vigencias anteriores.

**8.5.2 Pagos por concepto de acueducto y alcantarillado octubre a diciembre 2019 Vs 2020**

<b>COMPARATIVO SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO TRIMESTRE IV</b>				
<b>MES</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
OCTUBRE	1,313,500	973,499.64	(340,001)	-34.9%
NOVIEMBRE	1,227,212	1,047,550.00	(179,662)	-17.2%
DICIEMBRE	1,120,350	981,800.00	(138,550)	-14.1%
<b>TOTAL</b>	<b>3,661,061.87</b>	<b>3,002,849.64</b>	<b>(658,212)</b>	<b>-21.9%</b>

El Consumo de acueducto presentó en el periodo evaluado una variación porcentual



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

promedio negativa del -21.9%, evidenciando menor consumo en el mes de octubre de 2020, 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 ACUEDUCTO
	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	
SEP - OCT	717.00	17.00	1,590.38	1,590.38	1,140,302.46	27,036.46	1,167,338.92
OCT- NOV	659.00	18.00	1,590.38	1,590.38	1,048,060.42	28,626.84	1,076,687.26
NOV - DIC	592.00	18.00	1,590.38	1,590.38	941,504.96	28,626.84	970,131.80
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>1,968.00</b>	<b>53.00</b>	<b>4,771.14</b>	<b>4,771.14</b>	<b>3,129,867.84</b>	<b>84,290.14</b>	<b>3,214,157.98</b>

VIGENCIA 2020							
MES	METROS CÚBICOS		VALOR UNITARIO		CONSUMO ACUEDUCTO		TOTAL
	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	Asistencial	Admón.	
SEP - OCT	561.00	12.00	1,638.16	1,638.16	919,007.76	19,657.92	938,666
OCT- NOV	484.00	89.00	1,638.16	1,638.16	792,869.44	145,796.24	938,666
NOV - DIC	574.00	7.00	1,638.16	1,638.16	940,303.84	11,467.12	951,771
<b>total trimestre</b>	<b>1,619.00</b>	<b>108.00</b>	<b>4,914.48</b>	<b>4,914.48</b>	<b>2,652,181.04</b>	<b>176,921.28</b>	<b>2,829,102.32</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>-349.00</b>	<b>55.00</b>	<b>143.34</b>	<b>143.34</b>	<b>-477,686.80</b>	<b>92,631.14</b>	<b>-385,055.66</b>

Se observa que el consumo de la vigencia 2020, comparado con el mismo periodo de 2019,



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

## INFORME SEGUIMIENTOS

disminuyo en 349 mts<sup>3</sup> en el área asistencial, evidenciando un ahorro por la suma de \$477.686.80,oo., sin embargo se evidencia un incremento de 55 mts<sup>3</sup> en el área administrativa, que representa un valor adicional por \$92.631.14.

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 seis (6) líneas celulares las cuales se encuentran asignadas para el servicio de la parte administrativa y asistencial de la entidad.

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

COMPARATIVO TRIMESTRE IV				
MES	2019	2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
OCTUBRE	328,300	299,940	(28,360)	0.91%
NOVIEMBRE	328,300	299,940	(28,360)	0.91%
DICIEMBRE	328,300	299,940	(28,360)	0.91%
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>984,900</b>	<b>899,820</b>	<b>(85,080)</b>	<b>0.91%</b>

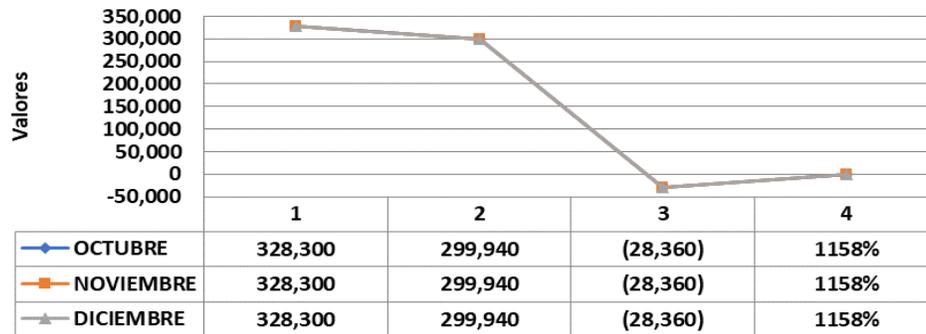
En el trimestre evaluado se observa una disminución por valor de \$132.850,oo del servicio de energía cancelado por la empresa, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, situación que arroja una variación porcentual negativa del -13%. Lo cual significa que la entidad ha adoptado medidas que 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

COMPARATIVO SERVICIO TELEFONÍA  
MÓVIL 2019 Y 2020 TRIMESTRE IV



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-Sep	17-Oct	17-Nov	TOTALES TRIMESTRE IV
			AL:	16-Oct	16-Nov	16-Dec	
3114047038	MARIA CONSUELO MERCHAN	TRABAJO SOCIAL	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	
			<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 490</b>	<b>CONSUMO</b>			
3136861313	SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA	CITAS MEDICAS	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	
			<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 1227</b>	<b>CONSUMO</b>			
3103842457	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	FACTURACION	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	
			<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES</b>	<b>CONSUMO</b>			
3217004467	SECRETARIA	SECRETARIA	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	149,970



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

	GERENCIA	GERENCIA	FACTURADO	49,990	49,990	49,990	
	<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 750 O. OPERADORES</b>		CONSUMO				
3217004466	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CADRI (SIAU)	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	<b>149,970</b>
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	
	<b>MINUTOS INCLUIDOS PLAN 890 O.OPERADORES</b>		CONSUMO				
3148750188	GERENCIA	GERENCIA	CARGO FIJO	49,990	49,990	49,990	<b>149,970</b>
			FACTURADO	49,990	49,990	49,990	
	<b>SIN LIMITE DE MINUTOS</b>		CONSUMO				
3137716763	SUBDIRECCION CIENTIFICA	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CARGO FIJO	0	0	0	<b>0</b>
			CARGOS ADIC O DESC				
			FACTURADO	0	0	0	
	<b>SIN LIMITE DE MINUTOS</b>		CONSUMO				
			<b>TOTAL</b>	<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>899,820</b>
<b>VALOR CDP/RP</b>				<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>899,820</b>
<b>CARGOS FIJOS</b>				<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>899,820</b>
<b>FACTURADOS</b>				<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>299,940</b>	<b>899,820</b>
<b>DIFERENCIA</b>							<b>0</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.

No se evidencian consumos por otros conceptos no contemplados dentro del plan. Se recomienda verificar el uso de la línea celular No 3148750188, dado que la misma no presenta consumo desde el mes de julio de 2020 hasta el 31 de diciembre, evidenciando que la empresa ha cancelado la suma de \$299.940,00 por una línea que no está siendo utilizada.

### 8.7 ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJO

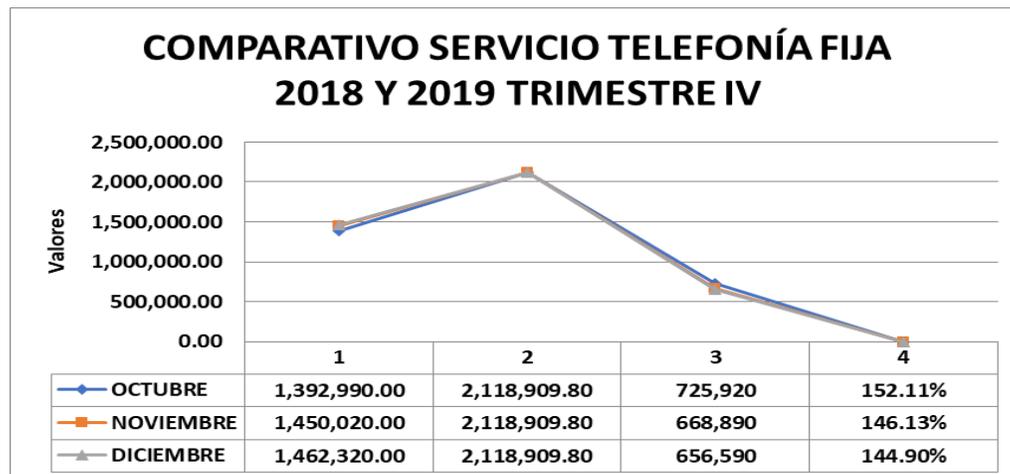
La empresa cuenta un plan contratado con la empresa de telecomunicaciones UNE, el pago incluye el servicio de internet banda ancha y el uso de líneas telefónicas fijas y larga distancia.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

<b>COMPARATIVO TRIMESTRE IV</b>				
<b>MES</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
OCTUBRE	1,392,990.00	2,118,909.80	725,920	152.11%
NOVIEMBRE	1,450,020.00	2,118,909.80	668,890	146.13%
DICIEMBRE	1,462,320.00	2,118,909.80	656,590	144.90%
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	<b>4,305,330.00</b>	<b>6,356,729.40</b>	<b>2,051,399</b>	<b>147.65%</b>



En el trimestre evaluado se observa una variación porcentual promedio del 47.65%, 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.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

DISCRIMINACIÓN PLAN EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES UNE						
MES	INTERNET BANDA ANCHA	PAQUETE	SERVICIO DE TELEFONÍA CALL CENTER	SERVICIO UNE	TELECOM	TOTAL
OCTUBRE	695,890	608,040	665,050	109,730	40,200	2,118,909.80
NOVIEMBRE	695,890	608,040	665,050	109,730	40,200	2,118,909.80
DICIEMBRE	695,890	608,040	665,050	109,730	40,200	2,118,909.80
<b>TOTAL TRIMESTRE</b>	2,087,669.40	1,824,120.00	1,995,150.00	329,190.00	120,600.00	6,356,729.40

Al cierre del trimestre el consumo por el servicio de teléfono fijo ascendió a la suma de \$6.356.729.00, evidenciando que se sigue presentando el cobro por concepto de telecom por la suma de \$120.600,00 que de acuerdo a la información suministrada por el área administrativa este cobro corresponde a un plan suscrito con Movistar desde hace mucho tiempo por lo cual se solicitó a Movistar la cancelación del Plan TELECOM 30.

### 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 IV 2019	TRIMESTRE IV 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
PRES. DEFINITIVO	933,076,227	751,345,125	-181,731,102	-19.48%
COMPROMISOS	265,290,910	-9,663,117	-274,954,027	-103.64%
OBLIGACIONES	386,957,147	86,211,974	-300,745,173	-77.72%
PAGOS	291,483,401	117,646,983	-173,836,418	-59.64%
CX PAGAR	135,946,929	0	-135,946,929	-100.00%
COMP/PRES.DEF	28.43%	-1.29%		
PAGO/OBLIGACIONES	75.33%	136.46%		

El rubro de mantenimiento presenta una variación absoluta negativa de -\$181.731.102,00 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



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

con recursos presupuestales para la Obra pública.

Los compromisos presupuestales, en el trimestre evaluado disminuyeron en el -103.64% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, al igual que las obligaciones y giros que presentan variaciones negativas.

Los compromisos en el trimestre reflejan un valor negativo, debido a que por el cierre de la vigencia se realizan las disminuciones de los compromisos no ejecutados durante el año.

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	30/10/2020	27,000
	lavada de vehículos OVE 482 (LVAUTOS PACHO) Y OVE 147		
DISTRIBUIDORA LOS COCHES	Servicio de mantenimiento preventivo de la revisión de 15.000 km del vehículo JETTA COMFORTLINE AT OVE482, destinado a la Gerencia.	26/11/2020	959,247
JOHON JAVIER LOPEZ PEÑARETE	Adición al contrato No. 019-2020, cuyo objeto es: "Contratar el mantenimiento general preventivo y correctivo de los diferentes sistemas locativos y de obra civil de la E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda	18/12/2020	6,300,000
LUZ ADRIANA CARDONA SALAZAR	REINTEGRO CAJA MENOR CORRESPONDIENTE AL MES DE DIC 2020	30/12/2020	131,852
	SERVICIO RECOLECCION MUESTRAS AGUA POTABLE \$131.852.00		
	<b>TOTAL</b>		<b>7,418,099</b>

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



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

INFORME SEGUIMIENTOS

**8.9 ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES**

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

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 IV				
DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<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>3,148,590</b>	<b>1,142,731</b>	<b>-2,005,859</b>	<b>-63.7%</b>
Llantas, repuestos y accesorios	50,000	0	-50,000	-100.0%
Combustibles y aceites	3,098,590	1,142,731	-1,955,859	-63.1%
<b>Adquisición de servicios</b>	<b>1,053,446</b>	<b>1,013,647</b>	<b>-39,799</b>	<b>-3.8%</b>
Mantenimiento de vehículos	741,246	959,247	218,001	29.4%
Arrendamiento o alquiler de garajes	312,200	54,400	-257,800	-82.6%
<b>Seguros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Pólizas y seguros	0	0	0	0.0%
SOAT	0	0	0	0.0%
<b>Gastos de desplazamiento</b>	<b>80,300</b>	<b>0</b>	<b>-80,300</b>	<b>-100.0%</b>
Peajes	80,300	0	-80,300	-100.0%
<b>Otros gastos</b>	<b>0</b>	<b>27,000</b>	<b>27,000</b>	<b>0.0%</b>
Asociados al parque automotor	0	27,000	27,000	0.0%
<b>TOTAL</b>	<b>4,282,336</b>	<b>2,183,378</b>	<b>-2,098,958</b>	<b>-49.0%</b>

Los gastos en el trimestre, comparados con el mismo periodo de la vigencia 2020, presentan una disminución del -49% que se ven reflejados en el consumo de combustibles y el arrendamiento de parqueaderos.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

**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 IV				
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Compra de inmuebles	0			0
Mantenimiento de inmuebles				0
Adecuación de inmuebles			10,300,000	10,300,000
Mejora de inmuebles			157,008,858	157,008,858
Otros gastos				0
Suministros				0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>167,308,858</b>	<b>167,308,858</b>

En el rubro de mejora de inmuebles, se incluye la suma de \$157.008.858,00 que corresponde a obras de mantenimiento del antiguo edificio de inimputables.

**8.11 SEGUROS**

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

**• CARTA DE CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

- Continuar con la implementación de acciones específicas que contribuyan al cumplimiento de las políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público
- Se requiere adelantar las gestiones con UNE, para cancelar el servicio del plan suscrito con TELECOM, para que no se siga generando este cobro.



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

**INFORME SEGUIMIENTOS**

- Implementar acciones de control con el uso de las líneas celulares asignadas a funcionarios de la entidad.
- Verificar el funcionamiento de la línea celular No 3148750188, dado que la misma no presenta consumo desde el mes de julio de 2020 hasta el 31 de diciembre, evidenciando que la empresa ha cancelado la suma de \$299.940,00 por una línea que no está siendo utilizada.
- Se recomienda implementar políticas de reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología.

**9 ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

- Implementar controles para el uso de las líneas celulares de la entidad.

Elaborado por:

**YANETH PERDOMO CATAÑO**  
Asesora de Control Interno

Fecha: febrero de 2021