



<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: AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO	(2) FECHA DE ELABORACIÓN: Abril de 2018
(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. GASTOS DE PERSONAL</li><li>2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</li><li>3. GASTO EN IMPRESOS Y PUBLICACIONES</li><li>4. ASIGNACIÓN Y USO DE CELULARES</li><li>5. ASIGNACIÓN Y USO DE TELEFONOS FIJOS</li><li>6. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES</li><li>7. ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO</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 en el que se determine el grado de cumplimiento de las disposiciones para enviarlo al Gerente de la E.S.E</p>	



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

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 1 de enero al 31 de marzo de 2018

### 7. CRITERIOS

Para el presente informe se tuvo presente los Registros contables y presupuestales existentes en la Oficina Administrativa y Financiera de la entidad, tales como: comprobantes de egreso, ejecuciones presupuestales, así como para el análisis del comportamiento de los gastos durante el período evaluado de:

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

### 8. RESULTADOS RELEVANTES

#### 8.1.SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2018

DETALLE	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	CTA X PAGAR	% EJECUCION
Servicios Personales Asociados a la nómina	2,661,280,227	328,350,830	328,350,830	326,649,911	1,700,919	12.27
Sueldo Personal de Nómina	1,962,221,377	299,529,873	299,529,873	299,529,873	0	15.26
Bonificación por Servicios Prestados	62,014,600	5,834,524	5,834,524	5,646,613	187,911	9.11
Prima o Subsidio de Alimentación	15,805,815	1,680,749	1,680,749	1,680,749	0	10.63
Subsidio de transporte	8,006,400	0	0	0	0	0.00
Prima de Servicios	85,053,674	2,683,701	2,683,701	1,550,322	1,133,379	1.82
Prima de Vacaciones	88,597,577	4,673,597	4,673,597	4,329,403	344,194	4.89
Prima de Navidad	184,578,284	0	0	0	0	0.00
Horas Extras, Dominicales y Festivos	219,952,570	13,405,013	13,405,013	13,405,013	0	6.09
Bonificación Especial de Recreación	10,901,230	543,373	543,373	507,938	35,435	4.66
Indemnización Vacaciones	1,000	0	0	0	0	0.00

Fuente: Punto EXE



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

Los Servicios personales asociados a la nómina de la empresa presentan ejecución del 12.27%, lo que evidencia que su ejecución se encuentra por debajo de lo proyectado para la vigencia 2018, dicha situación obedece a que a la fecha no se han realizado pagos de Ley como prima de servicios, prima de navidad, Bonificación especial por recreación, y Bonificación por servicios prestados entre otros que se cancelan en diferentes épocas del año.

**8.2 COMPARATIVO SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA 2017-2018**

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	2017	2018	%
PRESUPUESTO DEF	1,924,638,628	2,661,280,227	38.27%
COMPROMISOS	319,739,576	328,350,830	2.69%
OBLIGACIONES	319,739,576	328,350,830	2.69%
PAGOS	298,435,434	326,649,911	9.45%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	16.61%	12.34%	
PAGO/OBLIGACIONES	93.34%	99.48%	

Al realizar el comparativo del presupuesto frente a la vigencia 2017, se evidencia un incremento del 38.27%, que obedece al incremento salarial del 5,09% autorizado por la Junta Directiva, además se proyectaron recursos para el pago de una Planta de empleos temporal por seis (6) meses a partir del mes de junio de 2018. Así mismo en el periodo evaluado se tienen siete (7) vacantes en la planta de empleos de la empresa.

Los compromisos adquiridos en el trimestre por el rubro de servicios personales asociados a la nómina refleja un leve incremento del 2,69% frente a la vigencia 2017, teniendo en cuenta que las primas de servicios se cancela en el mes de julio y la prima de navidad en el mes de diciembre, así mismo existen otros pagos que no se realizan en forma mensual, como la prima de vacaciones, bonificación por servicios prestados y bonificación por recreación entre otras.

**8.3. GASTOS DE PERSONAL DE NÓMINA**

	VR ACUMULADO TRIM RENDIDO VIGENCIA ANTERIOR	VALOR TRIMESTRE RENDIDO	%VAR
Nómina	272,388,225	299,529,873	1.10
Horas Extras y días festivos	11,765,500	13,405,013	1.14



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

El valor de las obligaciones y pagos por concepto de Nómina de los funcionarios de la E.S.E. Hospital Mental Universitario de Risaralda con corte al 31 de marzo de 2018, tuvo un incremento del 1.10% con respecto al mismo período de la vigencia anterior. Así mismo se observa un incremento del 1.14% por concepto de Horas extras y días festivos.

#### 8.4 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO	PPTO ASIGNADO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	% EJECUCION
VIATICOS	14,000,000	0	3,692,206	0	3,692,206	26.37

El rubro de viáticos y gastos de viaje se ha ejecutado en el 26.37%, en el trimestre, correspondiente a viajes y gastos de viaje del señor Gerente a la ciudad de Cartagena y Bogotá, durante el mes de febrero de 2018.

Para el desplazamiento a dichas ciudades se adquirieron tiquetes aéreos por la suma de \$2.327.590,00 y se reconocieron viáticos por \$1.364.616,00

#### 8.5 GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2017	2018	%
PRESUPUESTO DEF	2,677,943,511	2,209,625,806	-21.19%
COMPROMISOS	1,372,222,603	1,456,511,590	5.79%
OBLIGACIONES	500,174,335	697,938,499	28.34%
PAGOS	496,740,075	690,003,396	28.01%
CXPAGAR	3,434,260	7,935,103	56.72%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	51.24%	65.92%	
PAGO/OBLIGACIONES	99.31%	98.86%	

El presupuesto definitivo asignado al rubro de servicios personales indirectos disminuyó en un 21.19% respecto a la vigencia 2017. Esta variación se ve reflejada en la Planta de empleo temporal por seis (6) meses que se incluyó en el rubro de sueldo personal de nómina para la vigencia 2018.

El valor de los compromisos adquiridos a 31 de marzo de 2018, aumentó el 5,79% con respecto a la vigencia 2017, que obedece al incremento que se realizó a los contratos suscritos en el primer trimestre de la vigencia, y a la Ley de garantía que conllevó a que se tuvieran que suscribir en el mes de enero la mayoría de los contratos previstos para todo el año. Las obligaciones constituidas y los pagos realizados tuvieron una variación porcentual del 28% aproximadamente.



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

En la verificación de los servicios personales indirectos contratados se observa que los contratos suscritos son los requeridos para el cumplimiento de la misión y de los objetivos institucionales trazados en el Plan Estratégico de la empresa.

Al 31 de marzo de 2018, se han comprometido recursos por valor \$1.456.511.590, que representan el 65.92% del presupuesto apropiado a la fecha siendo este porcentaje alto, por las razones expuestas anteriormente, las obligaciones constituidas son de \$697.938.499, de los cuales se ha cancelado la suma de \$688.936.514,00.

NOMBRE	PPTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	GIROS	% EJECUCION
Servicios Personales indirectos	2,209,625,806	1,456,511,590	697,938,499	688,936,514	65.92%
Honorarios	700,000	100,000	100,000	0	14.29%
Remuneración Servicios técnicos (Estampillas)	2,182,925,806	1,456,411,590	697,838,499	688,936,514	66.72%
Personal Supernumerario	6,000,000	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: Punto EXE

**Movimiento Remuneración Servicios Técnicos al 31 de marzo de 2018**

CONTRATISTA	NIT	FECHA	VALOR
GES S.A.S	900036168	01/01/2018	86,160,350
JORGE ENRIQUE GIRALDO TORO	10108522	01/01/2018	48,000,000
LINA YISELI PAREDES CASTAÑO	1088269192	01/01/2018	2,386,500
DIANA MARCELA BAQUERO MONCADA	1087994343	01/01/2018	1,867,000
BEATRIZ ELENA GOMEZ CASTAÑO	25172246	01/01/2018	1,998,000
JHON FREDY BARBOSA CASTAÑO	10010200	30/01/2018	4,059,000
HUGO MAURICIO QUINTERO ZULUAGA	10262275	30/01/2018	29,700,000



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

INTEGRAL QUALITY HOSPITAL SOLUTIONS- HOSPITALARIAS INTEGRALES DE CALIDAD S.A.S	901042675	24/01/2018	40,803,280
WILLIAM DE JESUS CANO QUINTERO	9761244	18/01/2018	1,838,046
CRUZ KATHERINE SALAZAR MARTINEZ	42165647	02/01/2018	4,345,000
UBEIMAR OROZCO GUARNIZO	75080062	18/01/2018	1,838,046
JORGE ENRIQUE GIRALDO TORO	10108522	18/01/2018	1,963,200
BEATRIZ ELENA GOMEZ CASTAÑO	25172246	15/01/2018	81,718
DIANA MARCELA BAQUERO MONCADA	1087994343	15/01/2018	76,360
HEALTHMIX COLOMBIA S.A.S	900784134	10/01/2018	16,000,000
JAVIER ESTEBAN ROSAS PATIÑO	1085262068	01/01/2018	5,242,500
LABORATORIO CLINICO PATOLOGICO LOPEZ CORREA S.A	891411381	01/01/2018	24,000,000
SOITAMA S.A.S	901078185	22/01/2018	41,800,000
A & A PROTECCION INTEGRAL S.A.S	900388470	30/01/2018	3,000,000
RUBIELA BOTERO ARCILA	25163912	01/01/2018	5,000,000
REINEL ARIAS MONTOYA	10121847	29/01/2018	8,700,000
WILLIAM DE JESUS CANO QUINTERO	9761244	01/01/2018	44,940,000
UBEIMAR OROZCO GUARNIZO	75080062	01/01/2018	44,940,000
AVANZA S.A.S	901031934	16/01/2018	646,314,606
AVANZA S.A.S	901031934	16/01/2018	335,124,886
BEATRIZ ELENA GOMEZ CASTAÑO	25172246	16/01/2018	51,233,098
RUBIELA BOTERO ARCILA	25163912	27/02/2018	5,000,000
<b>TOTAL</b>			<b>1,456,411,590</b>

Fuente: PuntoEXE

% de Personal Contratado frente al personal de planta	
Número de personal de planta	30
Número de personal contratado	68
% de personal contratado	227%

El porcentaje del personal contratado respecto del personal de planta es del 227%, que corresponde a personal asistencial y administrativo.



## 8.6 GASTOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES

IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2017	2018	%
PRESUPUESTO DEF	11,787,320	17,357,699	47.26%
COMPROMISOS	9,203,674	7,690,064	-19.68%
OBLIGACIONES	6,405,492	1,504,453	-325.77%
PAGOS	6,386,442	727,335	-778.06%
CUENTAS X PAGAR	19,050	777,118	97.55%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	78.08%	44.30%	
PAGO/OBLIGACIONES	99.70%	48.35%	

La apropiación presupuestal para el rubro de impresos y publicaciones para la vigencia 2018, tuvo un incremento con respecto al presupuesto de la vigencia 2017 del 47,26%.

Al corte del trimestre, se tiene compromisos por valor de \$7.690.064, con una variación negativa del 19.68% frente a la vigencia 2017, así mismo las obligaciones y pagos disminuyeron durante la vigencia 2018. Esto obedece a que se tienen compromisos para toda la vigencia por el contrato de outsourcing de las impresoras y a los recursos de la caja menor.

Los gastos que se han realizado con cargo a éste rubro obedecen al pago de copias de planos, autenticaciones de firmas, argollados y el contrato de outsourcing de las impresoras para la empresa.

## 8.7 SERVICIOS PÚBLICOS

SERVICIOS PÚBLICOS	2017	2018	%
PRESUPUESTO DEF	94,424,172	100,163,073	6.08%
COMPROMISOS	23,597,783	26,173,373	10.91%
OBLIGACIONES	22,109,743	25,135,547	13.69%
PAGOS	21,419,551	23,235,135	8.48%
CUENTAS POR PAGAR	690,192	1,900,412	175.35%
COMPROMISO/PPTO DEFINITIVO	24.99%	26.13%	
PAGO/OBLIGACION	96.88%	92.44%	

**Fuente: Punto EXE**



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

El presupuesto proyectado para la vigencia 2018 por el rubro de servicios públicos tuvo un incremento porcentual del 6,08% frente a la vigencia 2017, al corte del trimestre se refleja un incremento en los compromisos, obligaciones y pagos por este concepto, con respecto a la vigencia 2017, lo que conlleva a concluir que si el consumo de servicios públicos no se controla por parte de la empresa, muy probablemente se tendrán que adicionar recursos al finalizar el periodo para cubrir el total de los gastos.

Al corte del trimestre se evidencia Cuentas por pagar por concepto de servicios públicos por valor de \$1.900.412.00

**CUENTAS POR PAGAR A MARZO 31 DE 2018**

BENEFICIARIO	VALOR
COMCEL S.A	656,552
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A ESP	1,140,040
DH ECOAMBIENTAL S.A.S E.S.P	103,820
<b>TOTAL</b>	<b>1,900,412</b>

**8.7.1 SERVICIO DE ENERGIA**

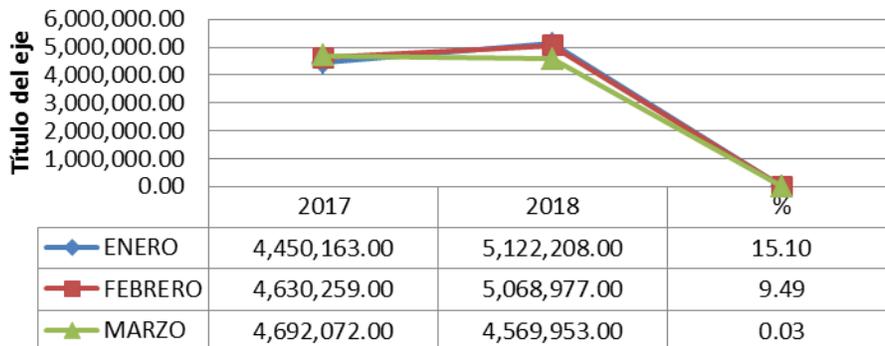
La empresa durante el primer trimestre ha cancelado por servicio de energía la suma de \$14.761.138,00 que corresponde al 56.4% del rubro asignado a los servicios públicos, constituyéndose en el gasto más alto que posee la E.S.E. por concepto de servicios públicos.

**Pagos de Servicio de energía comparado  
1º enero al 31 de marzo de 2017 VS 2018**

MES	2017	2018	%
ENERO	4,450,163	5,122,208	15,1%
FEBRERO	4,630,259	5,068,977	9,49%
MARZO	4,692,072	4,569,953	-0.26%
<b>TOTAL</b>	<b>13,772,494</b>	<b>14,761,138</b>	<b>7.18%</b>



### SERIE PAGO DE SERVICIOS DE ENERGIA COMPARATIVO ENERO- MARZO 2017-2018



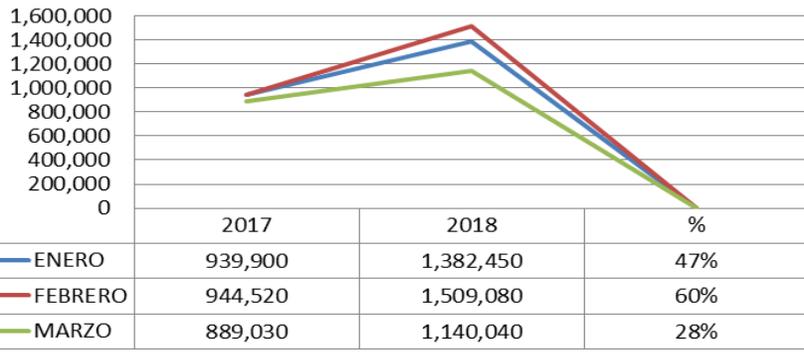
Se puede observar una variación significativa en el consumo de energía del 15.1% en el mes de enero de 2018, comparado con el mes de enero de 2017, situación que debe identificar la entidad, igual situación se presenta en el mes de febrero donde se observa incremento del 9.49%, y en el mes de marzo disminuye el consumo en un 0.26%.

#### 8.7.2 Pagos por concepto de acueducto y alcantarillado al 31 de marzo de 2018 comparado con la vigencia 2017.

MES	2017	2018	%
ENERO	939,900	1,382,450	47%
FEBRERO	944,520	1,509,080	60%
MARZO	889,030	1,140,040	28%



### COMPARATIVO GASTOS ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO 2017 VS 2018



El pago por concepto de servicio de acueducto y alcantarillado presentó un incremento promedio en los pagos del trimestre del 45%, siendo el mes de febrero el de mayor incremento con el 60%, comparado frente a los mismos periodos de la vigencia 2017.

Se hace necesario que se realicen procesos de verificación por parte de la empresa frente a los consumos, con el fin de establecer las causas de dichos incrementos, y se puedan establecer las acciones de control respectivos.

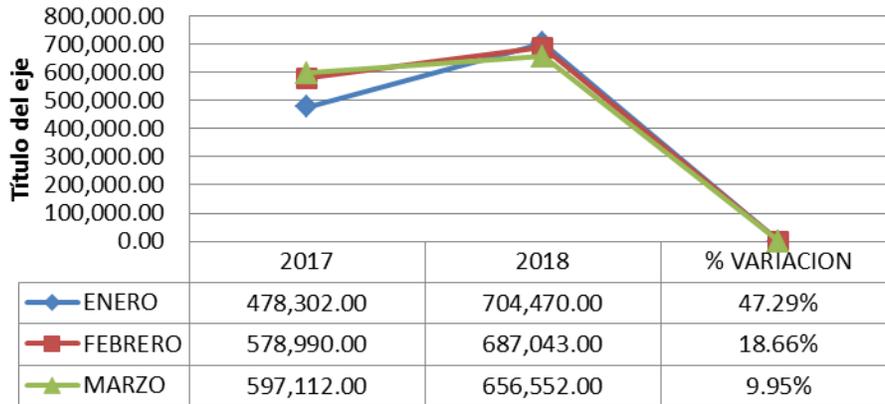
#### 8.7.3. ASIGNACIÓN Y USO DE CELULARES

En el trimestre evaluado se observa un incremento en el pago del servicio de telefonía celular del 47.29% en el mes de enero, 18.66% en febrero y del 9.95% en el mes de marzo, situación que obedece al incremento en el valor de los planes de todas las líneas del 4,04% y al pago por concepto de Internet a la línea celular 3217004465, destinada para la asignación de citas médicas.

MES	2017	2018	VARIACION%
ENERO	478,302.00	704,470.00	47.29%
FEBRERO	578,990.00	687,043.00	18.66%
MARZO	597,112.00	656,552.00	9.95%



## VARIACION CONSUMO CELULARES 2017 VS 2018



La empresa posee siete líneas telefónicas las cuales se encuentran en diferentes planes, situación que conlleva al incremento del 47.62% en los pagos por este concepto, sobre todo en la línea **3136861313** asignada al área de facturación la cual cuenta con 1393 minutos para llamar a móviles claro o fijos nacionales y hasta 1211 minutos para otros móviles, mientras que las líneas asignadas a la gerencia y subdirección científica, cuentan con planes ilimitados a menor costo.

LÍNEA TELEFONICA	AREA	CARGO BASICO 2017	CARGO BASICO 2018	MINUTOS PLAN	VARIACION
3114047038	CITAS MEDICAS	41,707	43,392	490	4.04%
3136861313	FACTURACION	120,643	125,517	1,211	4.04%
3217004465	SIAU	95,646	99,510	879	4.04%
3217004466	CADRI	95,646	99,510	875	4.04%
3217004467	SECRETARIA GERENCIA	57,077	59,383	750	4.04%
3148750188	GERENCIA	95,223	99,069	ILIMITADO	4.04%
3137716763	SUBDIRECCION CIENTIFICA	79,848	83,074	ILIMITADO	4.04%

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



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

LINEA	DEPENDENCIA RESPONSABLE	CONCEPTO	MES		
			ENE 19 AL 18 FEB	19 FEB AL 18 MAR	18 MAR AL 19 ABRIL
3114047038	MARIA CONSUELO MERCHAN TRABAJO SOCIAL	CARGO FIJO	44,370	43,392	43,392
		<b>FACTURADO</b>	<b>44,370</b>	<b>43,392</b>	<b>43,392</b>
3136861313	SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA - FACTURACION	CARGO FIJO	128,347	125,517	125,517
		<b>FACTURADO</b>	<b>128,347</b>	<b>125,517</b>	<b>125,517</b>
3217004465	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA- CITAS MEDICAS	CARGO FIJO	101,754	99,510	99,510
		CONSUMO INTERNET	78,853	77,292	46,676
		MENSAJE DE TEXTO		296	421
		<b>TOTAL FACTURADO</b>	<b>180,607</b>	<b>177,098</b>	<b>146,607</b>
3217004467	SECRETARIA GERENCIA	CARGO FIJO	60,722	59,383	59,383
		<b>FACTURADO</b>	<b>60,722</b>	<b>59,383</b>	<b>59,383</b>
3217004466	SUBDIRECCION CIENTIFICA SIAU	CARGO FIJO	101,754	99,510	99,510
		<b>FACTURADO</b>	<b>101,754</b>	<b>99,510</b>	<b>99,510</b>
3148750188	GERENCIA	CARGO FIJO	101,303	99,069	99,069
		MENSAJE DE TEXTO	1,531	0	0
		<b>FACTURADO</b>	<b>102,834</b>	<b>99,069</b>	<b>99,069</b>
3137716763	SUBDIRECCION CIENTIFICA	CARGO FIJO	84,947	83,073	83,074
		MENSAJE DE TEXTO	889		
		<b>FACTURADO</b>	<b>85,836</b>	<b>83,073</b>	<b>83,074</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>704,470</b>	<b>687,043</b>	<b>656,552</b>

Al corte del trimestre quedo pendiente de pago la factura correspondiente al mes de marzo de 2018, por la suma de \$656.552,00



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

nombre	fecha	ORDENES DE PAGO	GIRO PRESUPUESTAL	cta por pagar
COMCEL S.A	31/01/2017	704,470	704,470	0
	28/02/2018	687,043	687,043	0
	23/03/2018	656,552		656,552

Fuente: Punto EXE

#### 8.7.4 ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJO

Los gastos por concepto del servicio de teléfono fijo presentaron una variación en el mes de enero del 2018 frente al mismo período del 2017 del -0.26%, y los meses de febrero y marzo se observa un incremento promedio del 2.78%

PERIODO	2017	2018	% VAR
ENERO	1,356,690	1,353,170	-0.26%
FEBRERO	1,352,350	1,392,570	2.97%
MARZO	1,351,830	1,386,860	2.59%

Fuente: Punto EXE

#### 8.8 MANTENIMIENTO

MANTENIMIENTO	2017	2018	%
PRES. DEFINITIVO	486,105,139	709,194,084	45.89%
COMPROMISOS	104,288,733	161,593,430	54.95%
OBLIGACIONES	22,500,410	49,311,681	119.16%
PAGOS	12,478,703	23,660,235	89.60%
CX PAGAR	10,021,707	25,651,446	155.96%
COMP/PRES.DEF	21.45%	22.79%	
PAGO/OBLIGACIONES	55.46%	47.98%	

El rubro de mantenimiento tuvo un incremento en la asignación presupuestal del 45.89% con respecto al presupuesto de la vigencia 2017, igualmente se evidencia un incremento



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

del 54.95% en los compromisos de la vigencia 2018, frente al 2017, situación que obedece al proceso de Ley de garantías.

Los compromisos de la vigencia 2018, corresponden al 22.79% del presupuesto.

Los contratos suscritos por concepto de mantenimiento, obedecen al cumplimiento de la misión y objetivos institucionales de la empresa, los cuales se encuentran reflejados en el siguiente cuadro.

<b>CONTRATISTA</b>	<b>OBJETO</b>	<b>VALOR</b>
JOHON JAVIER LOPEZ PEÑARETE	mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de cámaras de seguridad, sistema de control de acceso, sistema de detección de incendio, sistema de inyección de aire (ventilación mecánica), UPS y cableado estructurado (voz y datos)	8,319,181
SOLUCIONES Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS DEL EJE S.A.S	servicios de aseo y mantenimiento en todas las dependencias de la E.S.E. Hospital Mental, incluyendo el mantenimiento de las áreas verdes, de acuerdo con el cronograma de actividades previamente aprobado por el Hospital	504,315
LEONARDO ZAPATA RIOS Y/O FUMICONTROL	Desinfección (control de insectos, rastreros y voladores) y la desrodentización (control de roedores) en la totalidad de las áreas internas y externas de la E.S.E, (sin incluir la cocina).	3,404,195
JESUS ANTONIO ECHEVERRY PULGARIN	suministrar materiales de ferretería, construcción, insumos eléctricos, pinturas, tornillería y demás que sean requerido por el Hospital, de acuerdo con la descripción y cantidades solicitadas y acorde con los precios	27,000,000
COOPERATIVA ENTIDADES DE SALUD COODESURIS	Mantenimiento e implementación del programa metrológico de equipos biomédicos e industriales del Hospital.	6,874,961
JOHON JAVIER LOPEZ PEÑARETE	Adquirir controladoras para 4 lectores del sistema del control de acceso y su programación.	5,712,000
JOHON JAVIER LOPEZ PEÑARETE	Contratar el mantenimiento general preventivo y correctivo de los diferentes sistemas locativos y de obra civil del Hospital.	90,221,000
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S.A.S	Contratar los servicios técnicos para llevar a cabo el mantenimiento preventivo y correctivo del Ascensor existente en la institución (modelo 3300 AP, 2 pisos, 2 paradas)	6,079,139
NYDIA LUCERO OSPINA LOPEZ	Reintegro caja menor correspondiente al mes de enero de 2018.	202,046



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

ICSA ING S.A	Contratar el mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de pozo séptico y realizar operación de recolección y transporte de lodos provenientes del sistema y trampa grasas, así como el tratamiento y disposición de lodos	4,463,400
S.Y.M SUMINISTROS Y MONTAJES SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	Contratar los servicios de inspección y mantenimiento preventivo del sistema de suministro de Gases Medicinales de la E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda.	1,999,200
IDELFA TRUJILLO CASTRO	Adquirir 1 bombillo, 1 líquido de frenos DOT 4, 1 batería, el mantenimiento de frenos en general y revisión de luces para el vehículo institucional de placas OVE-147.	517,228
NYDIA LUCERO OSPINA LOPEZ	Reintegro caja menor correspondiente al mes de febrero de 2018.	138,450
NETUX S.A.S	Suministrar baterías y otros elementos necesarios para la monitorización de pacientes en el área de Hospitalización de la E.S.E Hospital Mental Universitario de Risaralda.	6,055,315
NYDIA LUCERO OSPINA LOPEZ	Reintegro caja menor correspondiente al mes de marzo de 2018.	103,000
<b>TOTAL</b>		<b>161,593,430</b>

### 8.9 USO DE VEHICULOS OFICIALES

La entidad cuenta con un solo vehículo de su propiedad para el transporte de los funcionarios públicos y diligencias de la empresa, el cual por su modelo ha requerido de la ejecución de diferentes reparaciones y mantenimientos; así mismo por el modelo del vehículo el seguro contra todo riesgo se incrementó en el 93.81% en el costo para la actual vigencia.

<b>TRIMESTRE ENERO MARZO 2018</b>				
	<b>ACUM. TRIM VIG ANTERIOR 2017</b>	<b>VALOR TRIM 2018</b>	<b>TOTAL</b>	<b>% VAR</b>
<b>Adquisición de bienes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Compra de vehículos	0	0	0	
Materiales y suministros	<b>1,706,220.00</b>	<b>1,465,276.00</b>	<b>1,465,276.00</b>	<b>-14.12%</b>



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

Llantas, repuestos y accesorios	0	172,600.00	172,600.00	#¡DIV/0!
Combustibles y aceites	1,706,220.00	1,292,676.00	1,292,676.00	-24.24%
<b>Adquisición de servicios</b>	<b>43,500.00</b>	<b>605,028.00</b>	<b>605,028.00</b>	<b>1290.87%</b>
Mantenimiento de vehículos	43,500.00	517,228.00	517,228.00	1089.03%
Arrendamiento o alquiler de garajes	0	87,800.00	87,800.00	#¡DIV/0!
<b>Seguros</b>	<b>784,880.00</b>	<b>1,521,194.00</b>	<b>1,521,194.00</b>	<b>93.81%</b>
Pólizas seguros y	784,880.00	1,521,194.00	1,521,194.00	93.81%
SOAT	0	0	0	
<b>Gastos de desplazamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Peajes	0	0	0	
<b>Otros gastos</b>	<b>0</b>	<b>275,086.00</b>	<b>275,086.00</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
Asociados al parque automotor	0	275,086.00	275,086.00	#¡DIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>2,534,600.00</b>	<b>3,866,584.00</b>	<b>3,866,584.00</b>	<b>52.55%</b>

Se observó, para el caso de los gastos aplicados al vehículo de propiedad de la entidad que se incrementaron los gastos comparados con el mismo trimestre de la vigencia 2017 en un 52.55%, el principal concepto; que influyó en este comportamiento fue el aumento en los gastos de mantenimiento y el seguro contra todo riesgo del vehículo.

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

Al corte del primer trimestre, la empresa registro contratos para la adquisición de materiales, mejora y mantenimiento de las instalaciones donde funciona la E.S.E. Hospital Mental Universitario de Risaralda, por la suma de \$128.299.584,00, de los cuales solo realizó pagos por la suma de \$8.706.224.00 presentando una disminución del 70.53% con respecto a la vigencia 2017.



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

CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
SOLUCIONES Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS DEL EJE S.A.S	servicios de aseo y mantenimiento en todas las dependencias de la E.S.E. Hospital Mental, incluyendo el mantenimiento de las áreas verdes, de acuerdo con el cronograma de actividades previamente aprobado por el Hospital	504,315
JESUS ANTONIO ECHEVERRY PULGARIN	suministrar materiales de ferretería, construcción, insumos eléctricos, pinturas, tornillería y demás que sean requerido por el Hospital, de acuerdo con la descripción y cantidades solicitadas y acorde con los precios	27,000,000
JOHON JAVIER LOPEZ PEÑARETE	Contratar el mantenimiento general preventivo y correctivo de los diferentes sistemas locativos y de obra civil del Hospital.	90,221,000
ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S.A.S	Contratar los servicios técnicos para llevar a cabo el mantenimiento preventivo y correctivo del Ascensor existente en la institución (modelo 3300 AP, 2 pisos, 2 paradas)	6,079,139
ICSA ING S.A	Contratar el mantenimiento preventivo y correctivo del sistema de pozo séptico y realizar operación de recolección y transporte de lodos provenientes del sistema y trampa grasas, así como el tratamiento y disposición de lodos, para el buen funcionamiento	4,463,400
COMPRA LLAVE TERMINAL DE AGUA	COMPRA LLAVE TERMINAL DE AGUA	12,000
LAS LLAVES	MANTENIMIENTO CHAPAS	20,000
	<b>TOTAL</b>	<b>128,299,854</b>

Igualmente la entidad realiza gastos por el rubro de mantenimiento, destinados a adecuaciones y otros gastos asociados al mantenimiento y dotación hospitalaria.

De los contratos suscritos la entidad con corte al 31 de marzo realizó pagos por la suma de \$8.706.224.00 presentando una disminución del 70.53% con respecto a la vigencia 2017.

OBJETO	VALOR TRIMESTRE VIG. 2017	VALOR TRIMESTRE 2018	TOTAL	VARIAC % VIGENCIA 2018-2017
Mantenimiento de inmuebles	29,542,946.00	8,706,224.00	8,706,224.00	-70.53%
Adecuación de inmuebles	0	0	0.00	#¡DIV/0!
Mejora de inmuebles	9,500,000.00	0.00	0.00	-100.00%
Otros gastos	14,299,285.00	0.00	0.00	-100.00%
Total	<b>53,342,231.00</b>	<b>8,706,224.00</b>	<b>8,706,224.00</b>	<b>-83.68%</b>



## 9 CARTA DE CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

El presente informe de Austeridad en los gastos fue elaborado con base en los resultados de la revisión de las ejecuciones presupuestales, cuentas por pagar, comprobantes de egreso, así como los consolidados del primer trimestre de la vigencia 2017, y la información suministrada por las diferentes áreas de la empresa, Gerencia, contratación y la información del software punto exe.

De la verificación se presentan las siguientes aspecto relevantes:

1. El porcentaje del personal contratado respecto del personal de planta es del 227%, que corresponde a personal asistencial y administrativo, se debe tramitar de forma prioritaria la planta temporal.
2. En los contratos de prestación de servicios, suscritos por la empresa, no se evidencia la acreditación por parte del ordenador del gasto, o de quien este determine, que el personal de planta no es suficiente para realizar la labor que se pretende contratar, o que dentro del personal de planta no se encuentra asignada las actividades que se contratarán. Lo anterior en cumplimiento de lo estipulado en el Decreto 1737 de 1998, por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público
3. Las comisiones para desplazamiento de funcionarios se deben programar con antelación con el fin de que la adquisición de tiquetes aéreos se puedan conseguir con las tarifas más económicas, y se puedan optimizar los recursos.
4. De acuerdo a la verificación de la ejecución de algunos rubros como el de mantenimiento se pudo observar que los pagos en el trimestre presentan una ejecución en los pagos muy baja, por lo tanto se recomienda ajustar cronogramas para recepción de facturas por parte de los proveedores, de acuerdo con las necesidades de la entidad.
5. Se sugiere implementar lineamientos y controles para reforzar las medidas de ahorro de agua y energía eléctrica al interior de la E.S.E.
6. Se recomienda establecer planillas de controles a algunas líneas celulares asignadas a las áreas de facturación, SIAU y CADRI, igualmente revisar los planes, ya que se observa que están siendo muy costosos por el cobro de internet.
7. Se evidencia un incremento del 52.55% en los gastos de mantenimiento del vehículo de propiedad de la entidad comparados con el mismo trimestre de la vigencia 2017.



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

**10 ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

Acreditar por parte del ordenador del gasto, o de quien este determine, que el personal de planta no es suficiente para realizar la labor que se pretende contratar, o que dentro del personal de planta no se encuentra asignada las actividades que se contratarán.

Controlar el consumo y pago de los servicios de energía y acueducto.

Establecer acciones que permitan mejorar los planes de las líneas celulares que posee la empresa.

Implementar acciones que conlleven a la adquisición de tiquetes aéreos con tarifas más económicas para optimizar los recursos.

Elaborado por: YANETH PERDOMO CATAÑO  
Asesora de Control Interno

Fecha: Mayo de 2018