
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

**SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2019**

**FECHA: ABRIL DE 2019**

**OBJETIVO GENERAL:** Verificar que al interior de la entidad, se esté dando cumplimiento a las políticas de austeridad en el gasto público, establecidas por parte de la empresa.

**OBJETIVOS ESPECIFICOS:**

1. Verificar que la gestión administrativa conlleve a la racionalización del gasto administrativo.
2. Ejercer control y monitoreo constante sobre todos los gastos de funcionamiento de la entidad que conlleven a un mejoramiento institucional.
3. Evidenciar el cumplimiento de lo estipulado el artículo 4º de la Resolución No 042 del 14 de agosto de 2012, modificatoria de la 020 del 25 de febrero de 2011, Por la cual se Dictan Normas de Austeridad en el Gasto Público en la Promotora de Vivienda de Risaralda.
4. Constatar la eficiencia y eficacia en los controles establecidos por la empresa para sus procesos de pagos.
5. Verificar la mitigación de los riesgos identificados en el proceso financiero de la Promotora.



**ALCANCE:** Gastos ejecutados por concepto de servicios personales, servicios públicos y gastos administrativos correspondientes al primer trimestre de la vigencia fiscal 2019

**METODOLOGÍA:** Para realizar el seguimiento se verificó el sistema de Información presupuestal y se solicitó a la Dirección Financiera, los comprobantes de egreso y sus respectivos soportes para cada uno de los pagos.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

- Constitución Política de Colombia Art 209
- Decreto 1737 de 1998,
- Decreto 984 de mayo de 2012
- Resolución No 042 del 14 de agosto de 2012, modificatoria de la 020 del 25 de febrero de 2011, Por la cual se Dictan Normas de Austeridad en el Gasto Público en la Promotora de Vivienda de Risaralda.

**DOCUMENTOS SOPOTES:** Se revisaron y analizaron los comprobantes de egreso y sus soportes tramitados en el primer trimestre de 2019

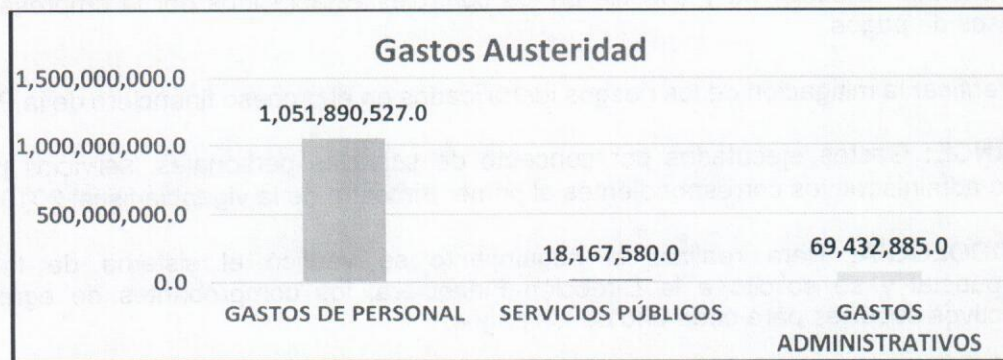
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

**RESULTADOS DE LA INFORMACIÓN CONSOLIDADA AL 31 DE MARZO DE 2019**



La siguiente fue la distribución de los gastos objeto de austeridad por parte de la empresa Promotora de Vivienda de Risaralda, para la vigencia 2019.

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTADO	PARTICIPACION
GASTOS DE PERSONAL	1,051,890,527	92%
SERVICIOS PUBLICOS	18,167,580	2%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	69,432,885	6%
<b>TOTAL</b>	<b>1,139,490,992</b>	<b>100%</b>

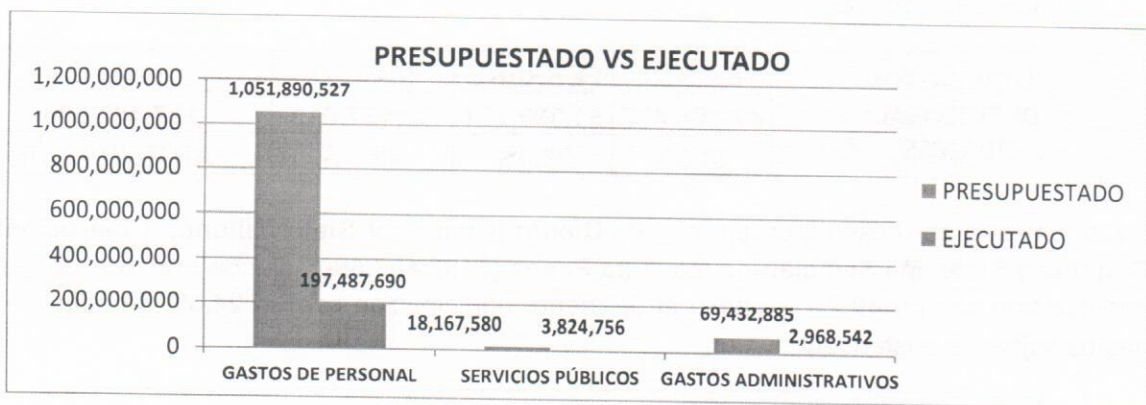
Para la vigencia fiscal 2019, los gastos objeto del seguimiento y control de austeridad se presupuestaron por un valor de **Mil Ciento Treinta y Nueve Millones Cuatrocientos Noventa Mil Novecientos Noventa y Dos (\$1,139,490,992)**; de ellos, el 92% es decir, (**\$1,051,890,527**) corresponden a **Gastos de Personal**, el 2%, (**\$18.167.580**) a **Servicios Públicos** y el 6% restante, es decir (**\$69.432.885**) a **Gastos Administrativos**, tales como: Materiales y Suministros, Comunicación y Transporte, Mantenimiento, Impresos y Publicaciones y Viáticos y Gastos de Viaje.


**RESULTADOS PRIMER TRIMESTRE DE 2019**

	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%
GASTOS DE PERSONAL	1,051,890,527	197,487,690	19%
SERVICIOS PÚBLICOS	18,167,580	3,824,756	21%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	69,432,885	2,968,542	4%
<b>TOTALES</b>	<b>1,139,490,992</b>	<b>204,280,988</b>	<b>18%</b>

	<h2>INFORME DE SEGUIMIENTO</h2>	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

Cerrado el primer trimestre de 2019, se han ejecutado el **18%** del total de **gastos objeto de austeridad presupuestados**, la ejecución acumulada al 31 de marzo de 2019 por cada uno de los componentes fue la siguiente: Los **gastos de personal** se ejecutaron en un **19%**, los gastos por concepto de **servicios públicos** se han ejecutado en un **21%**, y los **gastos administrativos**, es decir, (materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, impresos y publicaciones y viáticos), en un **4%**.



### EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2019

ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
49,530,052	52,377,432	102,373,504	204,280,988
24%	26%	50%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se ejecutó un total de **Doscientos Cuatro Millones Doscientos Ocho Mil Novecientos Ocho y Ocho Pesos (\$204.280.988)**, siendo el mes de **Marzo** el de mayor participación con un **50%** y **enero** el de menor participación con un **24%** del total de los gastos sujetos a austeridad



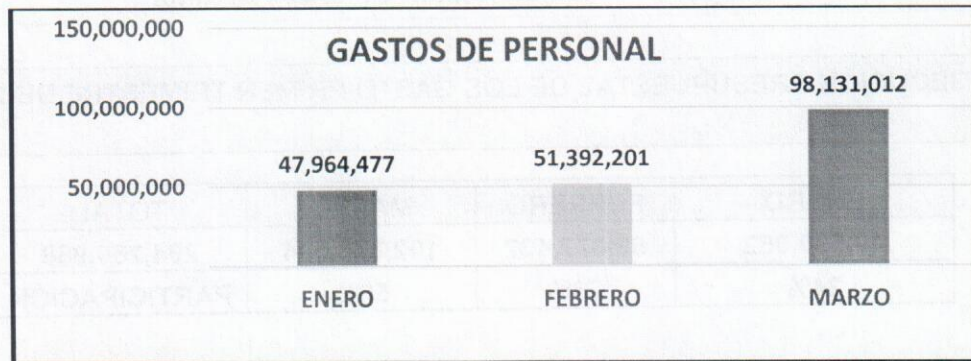
La distribución de estos gastos por componentes y por mes en el trimestre fue la siguiente:

TIPO DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	46,657,811	29,353,702	42,646,345	118,657,858
REMUNERACIÓN SERVICIOS	1,306,666	22,038,499	55,484,667	78,829,832
SERVICIOS PÚBLICOS	613,920	9,940	366,210	990,070
TELEFONÍA E INTERNET	951,655	941,526	941,505	2,834,686
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,0	33,765	2,934,777	2,968,542
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>49,530,052</b>	<b>52,377,432</b>	<b>102,373,504</b>	<b>204,280,988</b>

1. **GASTOS DE PERSONAL**, Corresponden a los Gastos por Servicios Personales y Remuneración por Servicios.

TOTAL GASTOS DE PERSONAL POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	47,964,477	51,392,201	98,131,012	197,487,690
	24.3%	26.0%	49.7%	PARTICIPACIÓN



En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Noventa y Siete Millones Cuatrocientos Ochenta y Siete Mil Seiscientos Noventa Pesos (\$197.487.690)**, siendo **marzo** el de mayor participación con un **49,7%** y **enero** el de menor participación con un **24,3%** del total de los gastos sujetos a austeridad



### 1.1 SERVICIOS PERSONALES

TOTAL GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	46,657,811	29,353,702	42,646,345	118,657,858
	39.3%	24.7%	36%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Dieciocho Millones Seiscientos Cincuenta y Siete Mil Ochocientos Cincuenta y Ocho Pesos (\$118.657.858)**, siendo **enero** el de mayor

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>		
	VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	

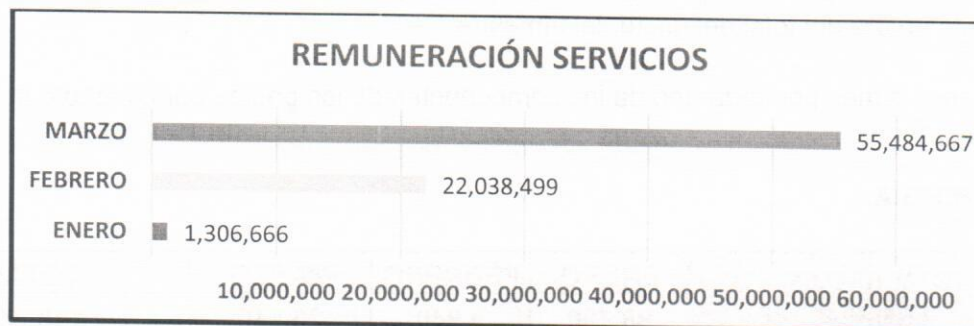
participación con un **39,3%** y febrero el de menor participación con un **24,7%** del total de los gastos sujetos a austeridad



## 1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS



TOTAL GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
		1,306,666	22,038,499	55,484,667
	1.7%	28.0%	70.3%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Setenta y Ocho Millones Ochocientos Veintinueve Mil Ochocientos Treinta y dos Pesos (\$78.829.832)**, siendo marzo el de mayor participación con un **70,3%** y enero el de menor participación con un **1.7%** del total de los gastos sujetos a austeridad.

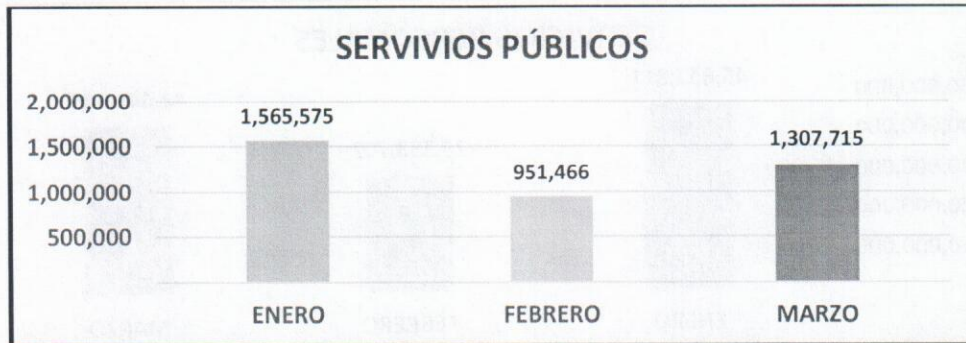


**2. GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS**, corresponden a los gastos por servicios de energía, acueducto y alcantarillado, telefonía fija, telefonía móvil e internet.

TOTAL GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
		1,565,575	951,466	1,307,715
	40.9%	24.9%	34.2%	PARTICIPACIÓN

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

En el trimestre se presentaron un total de **Tres Millones Ochocientos Veinticuatro Mil Setecientos Cincuenta y Seis Pesos (\$3.824.756)**, en el mes de febrero se observa una disminución, esto se debe a que el gasto de acueducto no corrió por cuenta de la Promotora de vivienda de Risaralda, sino de la oficina de Aguas y Aseo de Risaralda, ya que se hizo un acuerdo de que un mes corre por cuenta de dicha oficina y el otro por parte de la Promotora de Vivienda de Risaralda.





SERVICIOS PÚBLICOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
ENERGÍA	88,190	9,940	20,110	118,240	3%
ACUEDUCTO	525,730	0,0	346,100	871,830	23%
TELEFONÍA	600,983	590,854	590,833	1,782,670	47%
INTERNET	350,672	350,672	350,672	1,052,016	27%
<b>TOTAL</b>	<b>1,565,575</b>	<b>951,466</b>	<b>1,307,715</b>	<b>3,824,756</b>	<b>100%</b>

Los gastos por concepto de **telefonía (fija y móvil)** representaron el mayor gasto con un **47%** del total del gasto por concepto de servicios públicos, el menor gasto fue el de **energía**, que representó un **3%** del total del gasto del trimestre.

Análisis mes a mes por cada uno de los componentes de los gastos por concepto de servicios públicos.

### 2.1.1 ENERGÍA

TOTAL GASTOS ENERGÍA POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	88,190	9,940	20,110	118,240
	74.6%	8.4%	17.0%	<b>PARTICIPACIÓN</b>

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSION: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

### 2.1.2 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

TOTAL GASTOS ACUEDUCTO POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	525,730	0,0%	346,100	871,830
	60.3%	0.0%	39.7%	PARTICIPACIÓN

### 2.1.3 TELEFONÍA FIJA

TOTAL GASTOS TELEFONÍA FIJA POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	479,738	474,328	464,868	1,418,934
	33.8%	33.4%	32.8%	PARTICIPACIÓN

### 2.1.4 TELEFONÍA MÓVIL

TOTAL GASTOS TELEFONÍA MÓVIL POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	121,245	116,526	125,965	363,736
	33.3%	32.0%	34.6%	PARTICIPACIÓN



### 2.1.5 SERVICIO DE INTERNET

TOTAL GASTOS INTERNET POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	350,672	350,672	350,672	1,052,016
	33.3%	33.3%	33.3%	PARTICIPACIÓN

**3. GASTOS ADMINISTRATIVOS**, corresponde a gastos por concepto de materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, impresos y publicaciones y viáticos y gastos de viaje.

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	0	33,765	2,934,777	2,968,542
	0.0%	1.1%	98.9%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Dos Millones Novecientos Sesenta y Ocho Mil Quinientos Cuarenta y Dos Pesos (\$2.968.542)**, en el mes de **marzo** se presentó el mayor gasto, que representó el 98,8% del total de gastos; mientras que en el mes de **enero** no se presentó ningún gasto administrativo.

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

TOTAL TRIMESTRE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	0	0	345,250	345,250	11,6%
MANTENIMIENTO	0	9,244	1,102,609	1,111,853	37,5%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	24,521	0	24,521	0,8%
VIÁTICOS	0	0	1,486,918	1,486,918	51.1%
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>33,765</b>	<b>2,934,777</b>	<b>2,968,542</b>	<b>100%</b>

Viáticos fue el componente de gasto administrativo que mayor valor presentó, \$1.486.928 que representaron el 51.1% del total del gasto, seguido de mantenimiento con el 37.5% y comunicación y transporte con el 11.6%; por concepto de impresos y publicaciones no se presentó ningún gasto

La entidad, continúa cumpliendo con lo establecido en la Directiva Presidencial 012 de 2012 denominada "CERO PAPEL", y el mejor aprovechamiento de las herramientas tecnológicas disponibles para la comunicación interna., para ello, continúa impulsando la el reciclaje de papel y la impresión a doble cara, además de la sustitución de los flujos documentales en papel por soportes y medios electrónicos, sustentados en la utilización de Tecnologías de la Información y las Telecomunicaciones. Esta estrategia, además de los impactos en favor del ambiente, tiene por objeto incrementar la eficiencia administrativa.



Desde el año 2015, se implementó la Plataforma NICS que es un sistema informático, que comprende un conjunto de componentes lógicos necesarios que hacen posible la realización de tareas específicas sobre los contratos y su interventoría, todo esto a través de diferentes módulos los cuales son: tareas, requerimientos, presupuesto, contratos, satisfacer, reportes, archivos, normatividad y administración.

Esta herramienta es utilizada para llevar la trazabilidad de los elementos a realizar día a día, informando instantáneamente a la otra parte interesada sobre dicho tema, pudiendo cargar información como lo son los documentos virtuales.

## OBSERVACIONES

Durante este trimestre, en el mes de febrero no hubo gasto por concepto de acueducto debido a que dicho gasto se compartirá con la empresa de Agua y Aseo de Risaralda pagándose un mes la empresa de Agua y Aseo y el otro la Promotora de Vivienda de Risaralda

Se sigue evidenciando que no hay un incremento significativo en el consumo de servicios públicos en los diferentes predios de la empresa, lo que denota la existencia de control sobre el consumo de los servicios públicos.

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

En los gastos por concepto de remuneración de servicios se nota un incremento significativo en el mes de marzo, esto se debe a que en esta fecha es donde la Promotora de Vivienda contrata la mayoría de su personal.

Igualmente, que los gastos se han ido ejecutando de acuerdo a lo planeado y presupuestado en la mayoría de los rubros.

### CONCLUSIONES

Se pudo evidenciar que no hay un incremento significativo en el consumo de los gastos sujetos a seguimiento de austeridad, lo que infiere que la entidad tiene una política clara y consolidada para el manejo de estos componentes.

  
**RODRIGO GIL ROMERO**  
 Asesor de Control Interno

*Director: Jefe Administrativo y Financiero*

