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

SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE 2018

FECHA: JULIO 10 DE 2018

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 segundo trimestre de la vigencia fiscal 2018

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 segundo trimestre de 2018

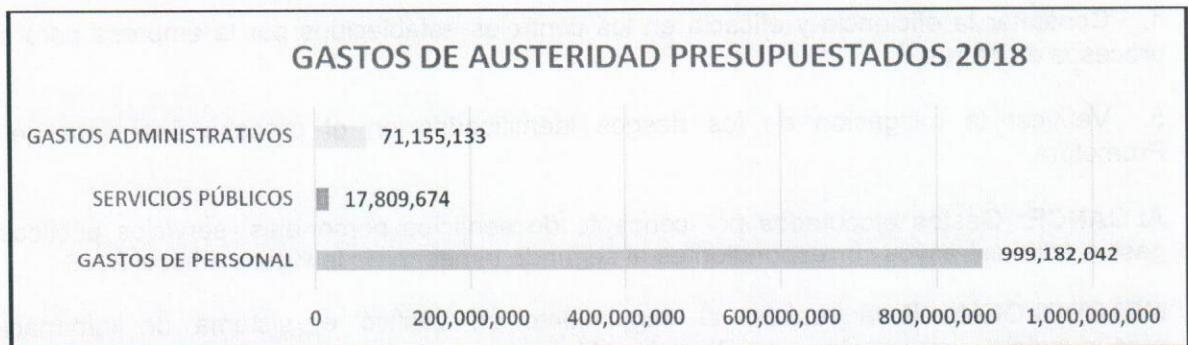
	INFORME DE SEGUIMIENTO	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

**RESULTADOS DE LA INFORMACIÓN
CONSOLIDADA AL 30 DE JUNIO DE 2018**

La siguiente fue la distribución de los gastos objeto de austeridad por parte de la empresa Promotora de Vivienda de Risaralda, para la vigencia 2018.



TIPO DE GASTO	PRESUPUESTADO	PARTICIPACION
GASTOS DE PERSONAL	999,182,042	92%
SERVICIOS PUBLICOS	17,809,674	2%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	71,155,133	6%
TOTAL	1,088,146,849	100%

Para la vigencia fiscal 2018, los gastos objeto del seguimiento y control de austeridad se presupuestaron por un valor de **Mil Ochenta y Ocho Millones Ciento Cuarenta y Seis Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Pesos (\$1,088,146,849)**; de ellos, el 92% es decir, **(\$999,182,042)** corresponden a **Gastos de Personal**, el 2%, **(\$17.809.674)** a **Servicios Públicos** y el 6% restante, es decir **(\$71.155.133)** a **Gastos Administrativos**, tales como: Materiales y Suministros, Comunicación y Transporte, Mantenimiento, Impresos y Publicaciones y Viáticos y Gastos de Viaje.



	PRESUPUESTADO 2018	EJECUTADO 30/06/18	%
GASTOS DE PERSONAL	999,182,042	369,662,819	37%
SERVICIOS PÚBLICOS	17,809,674	8,607,311	48,3%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	71,155,133	8,810,765	12,4%
	1,088,146,849	387,080,895	35,6%

Cerrado el segundo trimestre de 2018, se han ejecutado el **35,6%** del total de **gastos objeto de austeridad presupuestados**, la ejecución acumulada al 31 de marzo de 2018 por cada

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

uno de los componentes fue la siguiente: Los **gastos de personal** se ejecutaron en un **137%**, los gastos por concepto de **servicios públicos** se han ejecutado en un **48,3%**, y los **gastos administrativos**, es decir, (materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, impresos y publicaciones y viáticos), solamente un **12,4%**, siendo los de más





RESULTADOS DE LA INFORMACIÓN CONSOLIDADA AL 30 DE JUNIO DE 2018

La siguiente fue la distribución de los gastos objeto de austeridad por parte de la empresa Promotora de Vivienda de Risaralda, para la vigencia 2018.

ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
60.578.138	78.657.578	73.632.883	212.868.599
28%	37%	35%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Doscientos Doce Millones Ochocientos Sesenta y Ocho Mil Quinientos Noventa y Nueve Pesos (\$212.868.599)**, siendo **mayo** el de mayor participación con un **37%** y **abril** el de menor participación con un **28%** del total de los gastos sujetos a austeridad del trimestre.



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

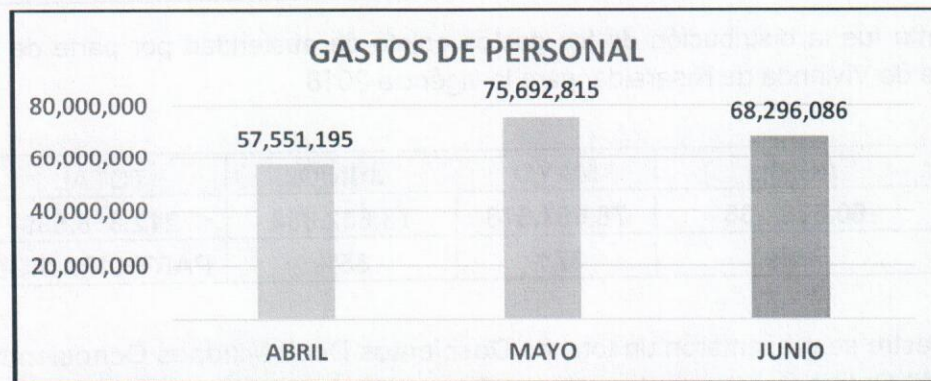
La distribución de estos gastos por componentes y por mes en el trimestre fue la siguiente:

TIPO DE GASTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	26,653,500	46,202,500	28,260,500	101,116,500	48%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	30,897,695	29,490,315	40,035,586	100,423,596	47%
SERVICIOS PÚBLICOS	477,310	552,120	507,020	1,536,450	1%
TELEFONÍA E INTERNET	936,703	942,543	937,343	2,816,589	1%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,612,930	1,470,100	3,892,434	6,975,464	3%
TOTAL GASTOS	60,578,138	78,657,578	73,632,883	212,868,599	100%

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



TOTAL GASTOS DE PERSONAL POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	57.551.195	75.692.815	68.296.086	201.540.096
	28%	38%	34%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Doscientos Un Millones Quinientos Cuarenta Mil Noventa y Seis Pesos (\$201.540.096)**, siendo **mayo** el de mayor participación con un **38%** y **abril** el de menor participación con un **28%** del total de los gastos sujetos a austeridad del trimestre.

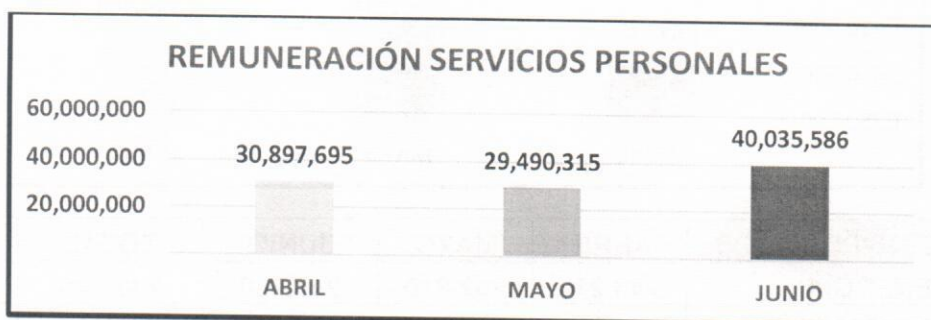


1.1 SERVICIOS PERSONALES

TOTAL GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	30.897.695	29.490.315	40.035.586	101.423.596
	31%	29%	40%	PARTICIPACIÓN

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

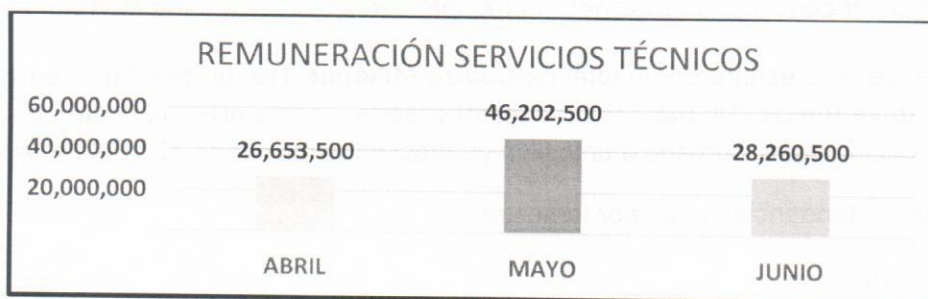
En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Un Millones Cuatrocientos Veintitrés Mil Quinientos Noventa y Seis Pesos (\$101.423.596)**; el mes **junio** fu el de mayor participación con un **40%** y **mayo** el de menor participación con un **29%** del total de los gastos sujetos a austeridad del trimestre.



1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS



TOTAL GASTOS SERVICIOS TÉCNICOS POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	26.653.500	46.202.500	28.260.500	101.116.500
	26%	46%	28%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Un Millones Ciento Dieciséis Mil Quinientos Pesos (\$101.116.500)**, siendo **mayo** el de mayor participación con un **46%** y **enero** el de menor participación con un **26%** del total de los gastos sujetos a austeridad del trimestre.

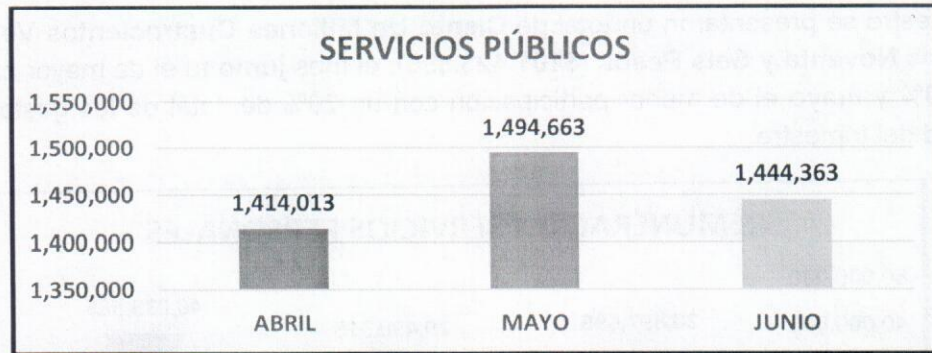


2. GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS, corresponden a los gastos por servicios de energía, acueducto y alcantarillado, telefonía fija, telefonía móvil e internet.

TOTAL GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	1.414.013	1.494.663	1.444.363	4.353.039
	33%	34%	33%	PARTICIPACIÓN

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

En el trimestre se presentaron un total de **Cuatro Millones Trescientos Cincuenta y Tres Mil Treinta y Nueve Pesos (\$4.353.039)**, en comportamiento del gasto se mostró parejo en el trimestre.



SERVICIOS PÚBLICOS	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	%
ENERGÍA	243.210	252.810	247.780	743.800	17%
ACUEDUCTO	234.100	299.310	247.780	792,250	18%
TELEFONÍA FIJA	481.456	487.296	482.096	1.450.848	33%
TELEFONIA MÓVIL	117.413	117.413	117,413	352.239	8%
INTERNET	337,834	337,834	337,834	1.013.502	23%
TOTAL	1,414,013 33%	1,494,663 34%	1,442,6633 33%	4,353,039	100.0%



Los gastos por concepto de **telefonía fija** representaron el mayor gasto con un **33%** del total del gasto por concepto de servicios públicos, el menor gasto fue el de **telefonía móvil**, que representó un **8%** del total del gasto del trimestre. Los gastos por concepto de **energía y acueducto** tuvieron un mismo porcentaje de participación del total del gasto con un **17%** cada uno; el gasto por concepto de **internet**, represento cerca la cuarta parte del total de gasto.

En el trimestre se presentaron un total de **Cuatro Millones Trescientos Cincuenta y Tres Mil Teinta y Nueve Pesos (\$4.353.039)**, presentándose un mismo nivel de gasto en cada uno de los meses del trimestre, cercano a un millón cuatrocientos mil pesos, **(\$1.500.000)**

Se mantiene la tendencia del primer trimestre

2.1.1 ENERGÍA

TOTAL GASTOS ENERGÍA POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	243.210	252.810	247.780	743.800
	33%	34%	33%	PARTICIPACIÓN

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

2.1.2 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

TOTAL GASTOS ACUEDUCTO POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	234.100	299.310	259.240	792,650
	29%	38%	33%	PARTICIPACIÓN

2.1.3 TELEFONÍA FIJA

TOTAL GASTOS TELEFONÍA FIJA POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	481.456	487.296	482.096	1.450.848
	33%	34%	33%	PARTICIPACIÓN

2.1.4 TELEFONÍA MÓVIL

TOTAL GASTOS TELEFONÍA MÓVIL POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	117.413	117.413	117.413	352.239
	34%	33%	33%	PARTICIPACIÓN



2.1.5 SERVICIO DE INTERNET

TOTAL GASTOS INTERNET POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	337.834	337.834	337.834	1.013.502
	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	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	1.612.930	1.470.100	3.892.434	6.975.464
	23%	21%	54%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Seis Millones Novecientos Setenta y Cinco Mil Cuatrocientos Sesenta y Cuatro Pesos (\$6.975.464)**, en el mes de **junio** se presentó el mayor gasto, que representó el **54%** del total de gastos; mientras que en el mes de **mayo** no el de menor gasto, el **21%** del total del trimestre.

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

TOTAL TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	877,230	800,000	1,808,999	3,486,229
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	735,700	670,100	481,550	1,887,350
MANTENIMIENTO	0	0	70,567	70,567
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	0	0	1,531,318	1957917
TOTAL	1,612,930	1,470,100	3,892,434	6,975,464

Durante este trimestre, no se presentaron gastos por concepto de **Impresos y Publicaciones**

La entidad, cumple 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

Se pudo evidenciar 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.

Igualmente, que los gastos se han ido ejecutando de acuerdo a lo planeado y presupuestado en la mayoría de los rubros; excepción en los gastos administrativos cuya ejecución a sido muy baja en relación con el avanece que debería llevar a esta altura del año.

Los conceptos de gastos por materiales y suministros, mantenimiento y viáticos y gastos de viaje que tiene las ejecuciones más bajas, deben hacerse los ajustes para ejecutarlos o en su defecto trasladarlos a otros componentes de los gastos administrativos.

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

La empresa es muy austera en sus gastos de funcionamiento, ya que solo adquiere los bienes y servicios que requiere para su normal funcionamiento, no se observan gastos por publicidad ni gastos onerosos no contemplados en el presupuesto.

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.

RECOMENDACIONES

Se mantienen las hechas para el primer trimestre del año, adicionalmente, acelerar el proceso de retiro del transformador que genera el gasto de energía el predio de Puerto Caldas, ya que es un gasto innecesario.


RODRIGO GIL ROMERO
 Asesor de Control Interno

Director: Jefe Administrativo y Financiero

