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

SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE 2018

FECHA: OCTUBRE 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

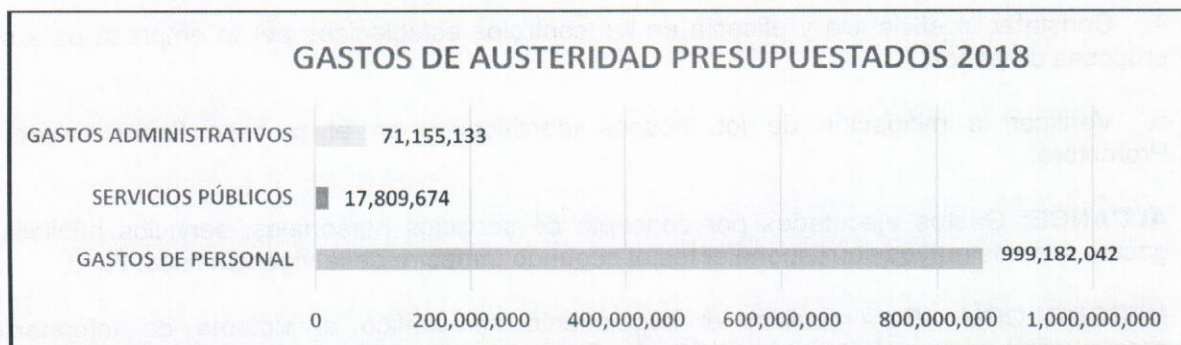
	INFORME DE SEGUIMIENTO	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

**RESULTADOS DE LA INFORMACIÓN
CONSOLIDADA AL 30 DE SEPTIEMBRE 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.

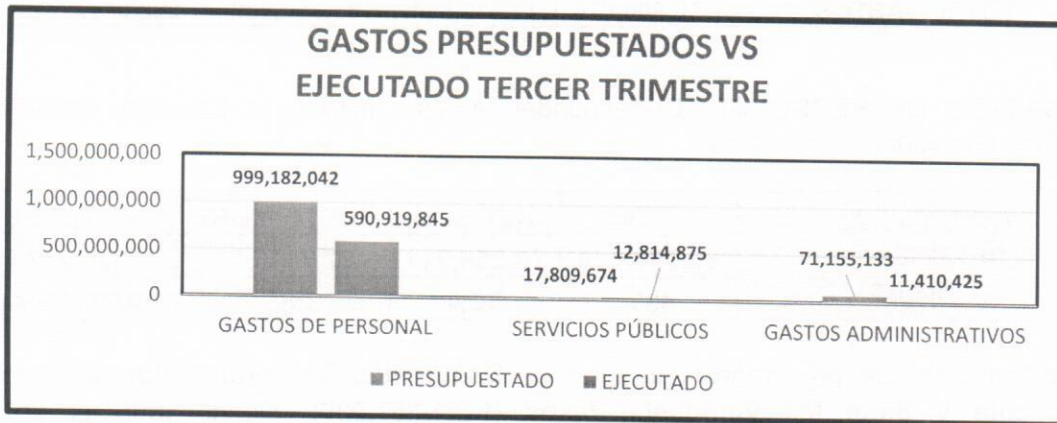


	PRESUPUESTADO 2018	EJECUTADO 30/09/18	%
GASTOS DE PERSONAL	999,182,042	590,919,845	59%
SERVICIOS PÚBLICOS	17,809,674	12,814,875	72%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	71,155,133	11,410,425	16%
	1,088,146,849	615,145,145	56,5%

Al final del tercer trimestre de 2018, se han ejecutado el **56,5%** del total de **gastos objeto de austeridad presupuestados**, la ejecución acumulada al 31 de marzo de 2018 por cada uno

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

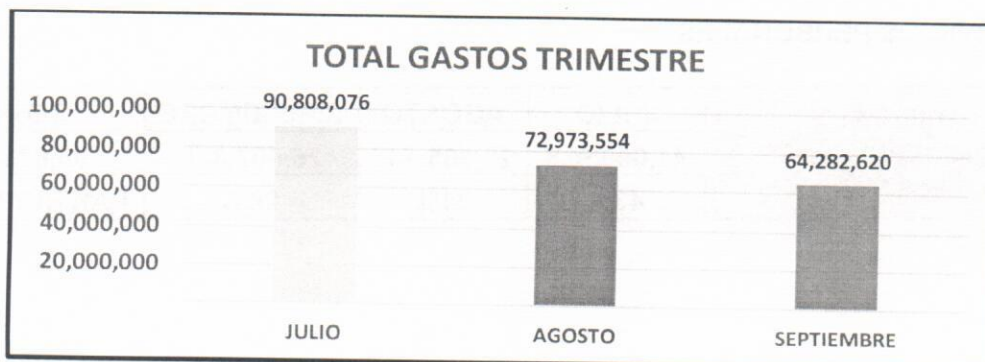
de los componentes fue la siguiente: Los **gastos de personal** se ejecutaron en un **59%**, los gastos por concepto de **servicios públicos** se han ejecutado en un **72%**, y los **gastos administrativos**, es decir, (materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, impresos y publicaciones y viáticos), solamente un **16%**, siendo los de más baja ejecución.





EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTOS TERCER TRIMESTRE DE 2018

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
90.808.076	72.973.554	64.282.620	228.064.250
40%	32%	28%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Doscientos Veintiocho Millones Sesenta y Cuatro Mil Doscientos Cincuenta Pesos (\$228.064.250)**, siendo **julio** el de mayor participación con un **40%** y **septiembre** el de menor participación con un **28%** del total de los gastos sujetos a austeridad



	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	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	41,099,938	29,565,145	25,007,378	95,672,461	42%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	47,190,500	40,690,066	37,703,999	125,584,565	55%
SERVICIOS PÚBLICOS	549,430	541,040	332,900	1,423,370	1%
TELEFONÍA E INTERNET	918,058	925,243	940,893	2,784,194	1%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,050,150	1,252,060	297,450	2,599,660	1%
TOTAL GASTOS	90,808,076	72,973,554	64,282,620	228,064,250	100%

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



TOTAL GASTOS DE PERSONAL POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	88,290,438	70,255,211	62,711,377	221,257,026
	40%	32%	28%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Doscientos Veintiún Millones Doscientos Cincuenta y Siete Mil Veintiséis Pesos (\$221.257.026)**, siendo **julio** el de mayor participación con un **40%** y **septiembre** el de menor participación con un **28%** del total de los gastos sujetos a austeridad

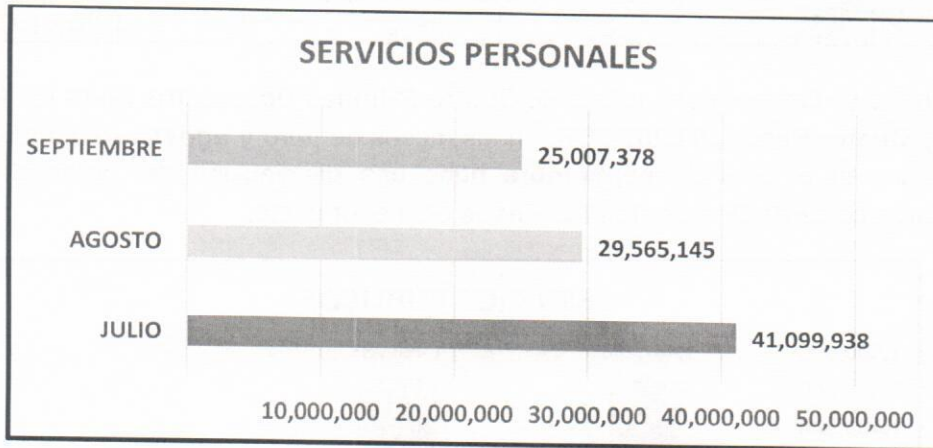


1.1 SERVICIOS PERSONALES

TOTAL GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	41,099,938	29,565,145	25,007,378	95,672,461
	43%	31%	26%	PARTICIPACIÓN

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

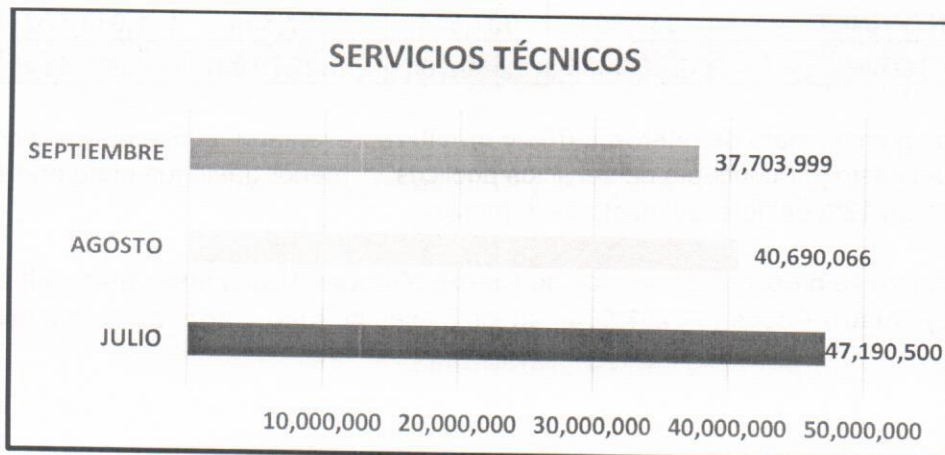
En el trimestre se presentaron un total de **Noventa y Cinco Millones Seiscientos Setenta y Dos Mil Cuatrocientos Sesenta y Un Pesos (\$95.672.461)**, siendo **julio** el de mayor participación con un **43%** y **septiembre** el de menor participación con un **2%** del total de los gastos sujetos a austeridad



1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS

TOTAL GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	47,190,500	40,690,066	37,703,999	125,584,565
	38%	32%	30%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Veinticinco Millones Quinientos Ochenta y Cuatro Mil Quinientos Sesenta y Cinco Pesos (\$125.584.565)**, siendo **julio** el de mayor participación con un **38%** y **septiembre** el de menor participación con un **30%** del total de los gastos sujetos a austeridad

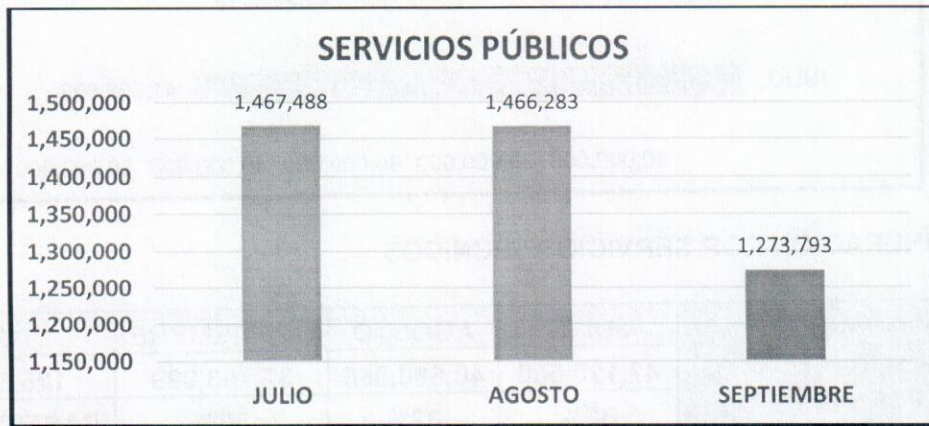


En el mes de febrero se aprecia el mayor gasto, en razón a que se realiza la vinculación de la mayoría de los contratistas que apoyan la gestión de la entidad.

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	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	1,467,488	1,466,283	1,273,793	4,207,564
	35%	35%	30%	PARTICIPACIÓN



En el trimestre se presentaron un total de **Cuatro Millones Doscientos Siete Mil Quinientos Sesenta y Cuatro Pesos (\$4.207.564)**, en los meses de **julio y agosto** se mantuvo el gasto, mientras que en el mes de **septiembre** hubo una disminución del orden del **5%**, que representaron cerca de **Doscientos Mil Pesos** de menor gasto.



SERVICIOS PÚBLICOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	TOTAL
ENERGÍA	250,120	241,710	28,370	520,200	12%
ACUEDUCTO	299,310	299,330	304,530	903,170	21%
TELEFONÍA	580,224	587,409	603,059	1,770,692	42%
INTERNET	337,834	337,834	337,834	1,013,502	24%
TOTAL	1,467,488	1,466,283	1,273,793	4,207,564	100%

Los gastos por concepto de **telefonía (fija y móvil)** representaron el mayor gasto con un **42%** del total del gasto por concepto de servicios públicos, el menor gasto fue el de **energía**, que representó un **12%** del total del gasto del trimestre.

En el trimestre se presentaron un total de **Cuatro Millones Doscientos Siete Mil Quinientos Sesenta y Cuatro Pesos (\$4.207.564)**, en los meses de **julio y agosto** se mantuvo el gasto,

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

mientras que en el mes de **septiembre** hubo una disminución del gasto debido a que ya no se cancela el servicio de energía del predio que la empresa tiene en **Puerto Caldas**, el transformador que generaba el gasto fue retirado

2.1.1 ENERGÍA

TOTAL GASTOS ENERGÍA POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	250,120	241,710	28,370	520,200
	48%	47%	5%	PARTICIPACIÓN

2.1.2 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

TOTAL GASTOS ACUEDUCTO POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	299,310	299,330	304,530	903,170
	33%	33%	33%	PARTICIPACIÓN

2.1.3 TELEFONÍA FIJA

TOTAL GASTOS TELEFONÍA FIJA POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	477,336	469,996	485,646	1,432,978
	33%	33%	34%	PARTICIPACIÓN



2.1.4 TELEFONÍA MÓVIL

TOTAL GASTOS TELEFONÍA MÓVIL POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	102,888	117,413	117,413	337,714
	30%	35%	35%	PARTICIPACIÓN

2.1.5 SERVICIO DE INTERNET

TOTAL GASTOS INTERNET POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	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.

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

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	1,050,150	1,252,060	297,450	2,599,660
	41%	48%	11%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Dos Millones Quinientos Noventa y Nueve Mil Seiscientos Sesenta Pesos (\$2.559.660)**, en el mes de **agosto** se presentó el mayor gasto, que representó el 48% del total de gastos; mientras que en el mes de **septiembre** el gastó representó el 11%, del total del trimestre



TOTAL TRIMESTRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,008,150	830,110	37,000	1,875,260
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	20,000	421,950	260,450	702,400
MANTENIMIENTO	22,000	0	0	22,000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	0	0	0	0
TOTAL	1,050,150	1,252,060	297,450	2,599,660

Durante este tercer trimestre de 2018, no se presentaron gastos por concepto de mantenimiento ni por viáticos y gastos de viaje.

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.

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

OBSERVACIONES

Durante este trimestre se eliminó a partir del mes de septiembre, el gasto por consumo de energía en el predio de Puerto Caldas

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.

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.

La empresa sigue siendo 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 los trimestres anteriores


RODRIGO GIL ROMERO
 Asesor de Control Interno

Copia: Director Administrativo y Financiero

