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

SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE 2018

FECHA: ENERO 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 cuarto 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 cuarto trimestre de 2018

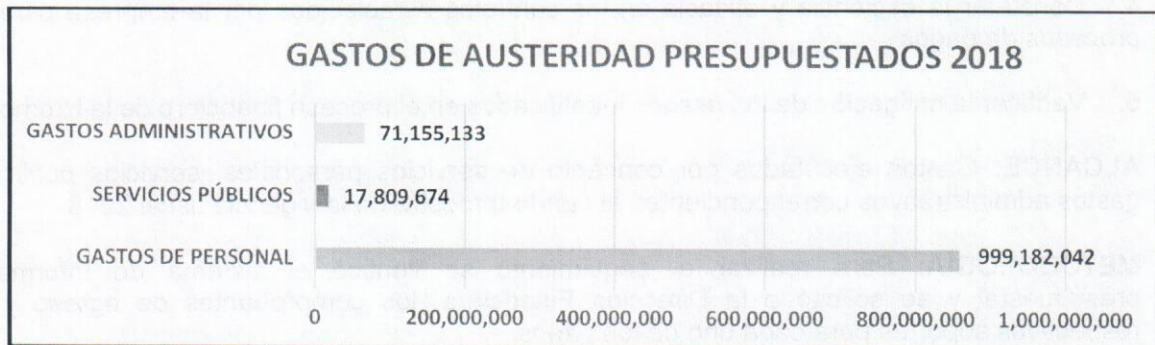
	INFORME DE SEGUIMIENTO	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

CUARTO TRIMESTRE 2018 CONSOLIDADO A 31 DE DICIEMBRE

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	EJECUTADO	%
GASTOS DE PERSONAL	999,182,042	898,325,424	90%
SERVICIOS PÚBLICOS	17,809,674	16,663,025	94%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	71,155,133	67,687,252	95%
	1,088,146,849	982,675,701	90%

Cerrado el cuarto trimestre de 2018, se ejecutaron el **90%** del total de **gastos objeto de austeridad presupuestados**, la ejecución acumulada al 31 de diciembre de 2018 por cada uno de los componentes fue la siguiente: Los **gastos de personal** se ejecutaron en un **90%**, los



INFORME DE SEGUIMIENTO



VERSIÓN: 02

CÓDIGO: CI-FOR-30

FECHA: 02/2016

gastos por concepto de **servicios públicos** se han ejecutado en un **94%**, y los **gastos administrativos**, es decir, (materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, impresos y publicaciones y viáticos), en un **95%**.

PRESUPUESTADO VS EJECUTADO

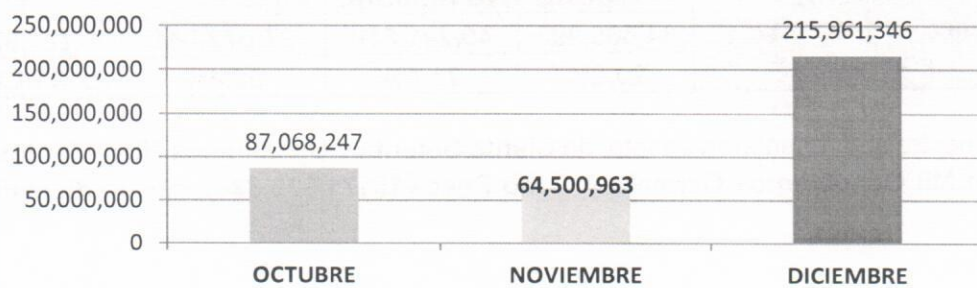




EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS CUARTO TRIMESTRE DE 2018

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
87,068,247	64,500,963	215,961,346	367,530,556
24%	17%	59%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Trecientos Sesenta y Siete Millones Quinientos Treinta Mil Quinientos Cincuenta y Seis Pesos (\$367.530.556)**, siendo **diciembre** el de mayor participación con un **59%** y **noviembre** el de menor participación con un **17%** del total de los gastos sujetos a austeridad

TOTAL GASTOS TRIMESTRE



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

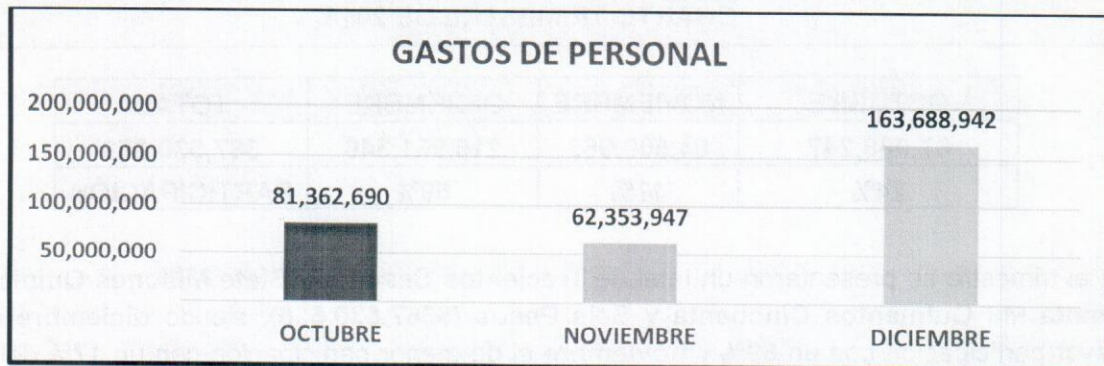
La distribución de estos gastos por componentes y por mes en el trimestre fue la siguiente:

TIPO DE GASTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	34,665,993	40,241,814	97,072,081	171,979,888	47%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	46,696,697	22,112,133	66,616,861	135,425,691	37%
SERVICIOS PÚBLICOS	361,120	13,640	641,860	1,016,620	0.5%
TELEFONÍA E INTERNET	936,374	946,633	948,523	2,831,530	0.5%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,408,063	1,186,743	50,682,021	56,276,827	15%
TOTAL GASTOS	87,068,247	64,500,963	215,961,346	367,530,556	100%

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

TOTAL GASTOS DE PERSONAL POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	81,362,690	62,353,947	163,688,942	307,405,579
	26.5%	20.3%	53.2%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Trecientos Siete Millones Cuatrocientos Cinco Mil Quinientos Setenta y Nueve Pesos (\$307.405.579)**, siendo **diciembre** el de mayor participación con un **53,2%** y **noviembre** el de menor participación con un **20,3%** del total de los gastos sujetos a austeridad



1.1 SERVICIOS PERSONALES

TOTAL GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	34,665,993	40,241,814	97,072,081	171,979,888
	20.2%	23.4%	56.4%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Setenta y Un Millones Novecientos Setenta y Nueve Mil Ochocientos Ochenta y Ocho Pesos (\$171.979.888)**, siendo **diciembre** el de



INFORME DE SEGUIMIENTO

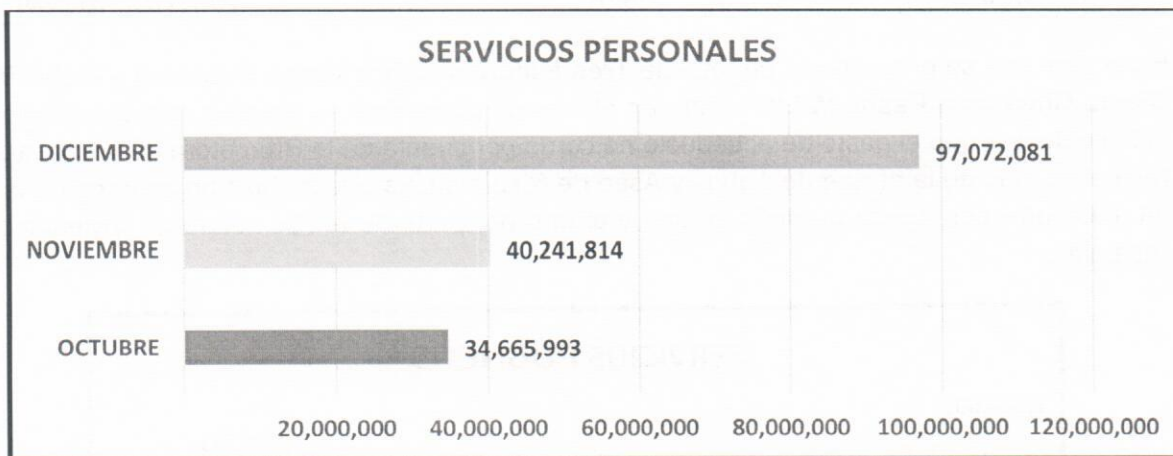


VERSIÓN: 02

CÓDIGO: CI-FOR-30

FECHA: 02/2016

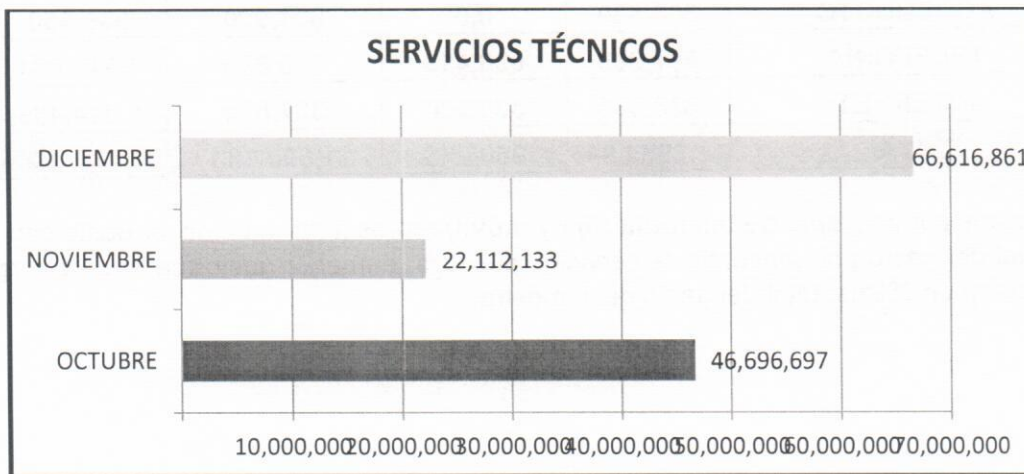
mayor participación con un **56,4%** y **octubre** el de menor participación con un **20,2%** del total de los gastos sujetos a austeridad





1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

TOTAL GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	46,696,697	22,112,133	66,616,861	135,425,691
	34.5%	16.3%	49.2%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Treinta y Cinco Millones Cuatrocientos Veinticinco Mil Seiscientos Noventa y Un Pesos (\$135.425.691)**, siendo **diciembre** el de mayor participación con un **49,2%** y **noviembre** el de menor participación con un **16,3%** del total de los gastos sujetos a austeridad

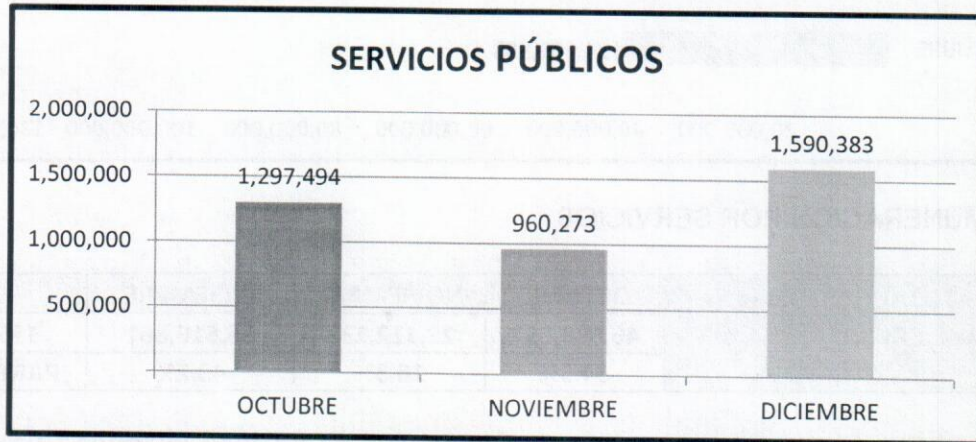


	INFORME DE SEGUIMIENTO	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

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	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	1,297,494	960,273	1,590,383	3,848,150
	33.7%	25.0%	41.3%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Tres Millones Ochocientos Cuarenta y Ocho Mil Ciento Cincuenta Pesos (\$3.848.150)**, en el mes de noviembre 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	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL	%
ENERGÍA	56,590	13,640	9,940	80,170	2%
ACUEDUCTO	304,530	0,0	631,920	936,450	24%
TELEFONÍA	597,989	608,413	610,689	1,817,091	48%
INTERNET	338,385	338,220	337,834	1,014,439	26%
TOTAL	1,297,494	960,273	1,590,383	3,848,150	100%

Los gastos por concepto de **telefonía (fija y móvil)** representaron el mayor gasto con un **48%** del total del gasto por concepto de servicios públicos, el menor gasto fue el de **energía**, que representó un **2%** del total del gasto del trimestre.

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

En el trimestre se presentaron un total de **Tres Millones Ochocientos Cuarenta y Ocho Mil Ciento Cincuenta Pesos (\$3.848.150)**, en el mes de **noviembre** hubo una disminución del gasto debido al gasto de acueducto mencionado anteriormente.

2.1.1 ENERGÍA

TOTAL GASTOS ENERGÍA POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	56,590	13,640	9,940	80,170
	71%	17%	12%	PARTICIPACIÓN

2.1.2 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

TOTAL GASTOS ACUEDUCTO POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	304,530		631,920	936,450
	33%		67%	PARTICIPACIÓN

2.1.3 TELEFONÍA FIJA

TOTAL GASTOS TELEFONÍA FIJA POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	480,284	491,000	493,276	1,464,560
	32%	34%	34%	PARTICIPACIÓN



2.1.4 TELEFONÍA MÓVIL

TOTAL GASTOS TELEFONÍA MÓVIL POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	117,705	117,413	117,413	352,531
	34%	33%	33%	PARTICIPACIÓN

2.1.5 SERVICIO DE INTERNET

TOTAL GASTOS INTERNET POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	338,385	338,220	337,834	1,014,439
	34%	33%	33%	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	
VERSION: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	4,408,063	1,186,743	50,682,021	56,276,827
	8%	2%	90%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Cincuenta y Seis Millones Doscientos Setenta y Seis Mil Ochocientos Veintisiete Pesos (\$56.276.827)**, en el mes de **diciembre** se presentó el mayor gasto, que representó el 90% del total de gastos; mientras que en el mes de **noviembre** el gastó representó el **2%**, del total del trimestre



Durante este cuarto trimestre de 2018, no se presentaron gastos por concepto de impresos y publicaciones ni por viáticos y gastos de viaje.

TOTAL TRIMESTRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	498,325	628,432	4,877,892	6,004,649
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	3,237,460	140,000	1,872,918	5,250,378
MANTENIMIENTO	672,278	418,311	43,931,211	45,021,800
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	0	0	0	0
TOTAL	4,408,063	1,186,743	50,682,021	56,276,827

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 hubo una reducción a partir del mes de noviembre en el gasto 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.

Igualmente, que los gastos se han ido ejecutando de acuerdo a lo planeado y presupuestado en la mayoría de los rubros; en los gastos administrativos se ve un aumento significativo en el rubro de mantenimiento para el mes de diciembre

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 impresos y publicaciones ni viáticos

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

Director: Jefe Administrativo y Financiero

