
 <p>EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda</p>	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	 <p>Gobernación de <b>RISARALDA</b> Sentimiento de Todos</p>
<p>VERSIÓN: 01</p>	<p>CODIGO: CI-FCR-40</p>	<p>FECHA: 10 / 2023</p>

## SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE (JULIO-SEPTIEMBRE) 2023

**FECHA:**       **OCTUBRE 10 DE 2023**

**OBJETIVO GENERAL:** Verificar 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 Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda EDUR.
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 Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda EDUR.



**ALCANCE:** Gastos ejecutados por concepto de servicios personales, servicios públicos y gastos administrativos correspondientes al tercer trimestre de la vigencia fiscal 2023 (julio-sept)

**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.

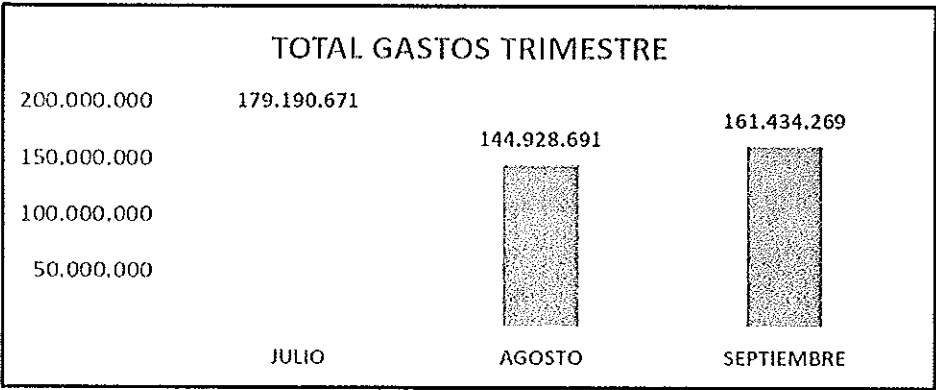
### FUNDAMENTO LEGAL:

- 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 SOPORTES:** Se revisaron y analizaron los comprobantes de egreso y sus soportes tramitados en el tercer trimestre (julio-septiembre) de 2023.

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 01	CODIGO: CI-FOR-40	FECHA: 10 / 2020



**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTOS TERCER TRIMESTRE DE 2023**

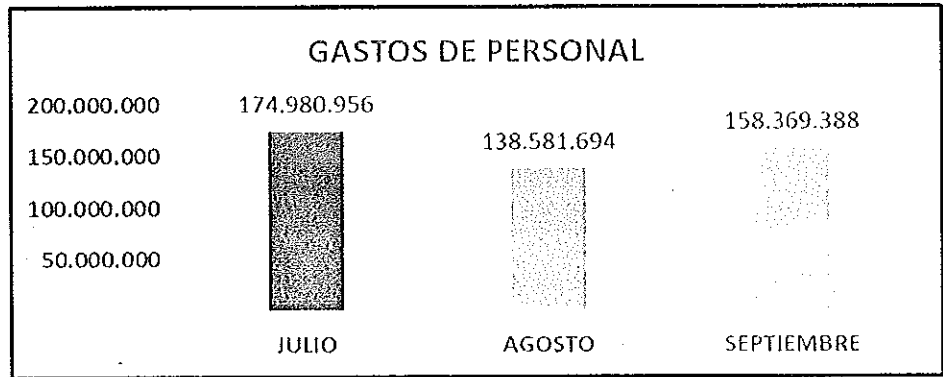


TIPO DE GASTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	71.292.386	50.716.846	49.696.289	171.805.521	35.4
REMUNERACIÓN SERVICIOS	103.688.570	87.864.848	108.673.099	300.226.517	61.8
SERVICIOS PÚBLICOS	338.100	345.130	302.920	986.150	0.2
TELEFONÍA E INTERNET	1.911.522	1.907.031	1.907.031	5.725.584	1.2
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.960.093	4.094.836	854.930	6.909.859	1.4
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>179.190.671</b>	<b>144.928.691</b>	<b>161.434.269</b>	<b>485.553.631</b>	<b>100.0</b>
<b>PARTICIPACIÓN</b>	<b>36.9%</b>	<b>29.8%</b>	<b>33.2%</b>		

En el tercer trimestre se ejecutó un total de Cuatrocientos Ochenta y Cinco Millones Quinientos Cincuenta y Tres Mil Seiscientos Treinta y un pesos (\$485.553.631), siendo el mes de julio el de mayor participación con un 36.9% y agosto el de menor participación con un 29.8% del total de los gastos sujetos a austeridad.

1. **GASTOS DE PERSONAL**, Corresponden a los Gastos por Servicios Personales y Remuneración por Servicios. Estos gastos representan el 97.2% del total de los gastos de austeridad del trimestre (julio-septiembre), 2023

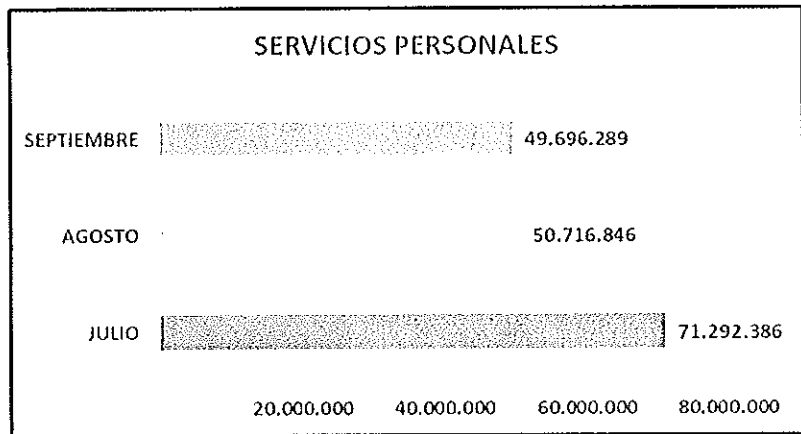
 <p>EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda</p>	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	 <p>Gobernación de <b>RISARALDA</b> Sentimiento de Todos</p>
VERSIÓN: 01	CÓDIGO CI-FOR-40	FECHA: 10 / 2020





TOTAL, GASTOS DE PERSONAL POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	174.980.856	138.581.694	158.369.388	471.932.038
	37.1%	29.4%	33.6%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de Gastos de Personal (\$471.932.038), siendo julio el de mayor participación con un 37.1% y agosto el de menor participación con un 29.4% del total de los gastos sujetos a austeridad en el trimestre.

### 1.1 SERVICIOS PERSONALES



TOTAL, GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	71.292.386	50.716.846	49.696.289	171.705.521
	41.5%	29.5%	28.9%	PARTICIPACIÓN

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 01	CODIGO: CI-FCR-40	FECHA: 10 / 2020

En el tercer trimestre se presenta un total gastos de servicios personales de Ciento Setenta y un millones setecientos cinco mil quinientos veinti un pesos (\$171.705.521), siendo julio el de mayor participación con un 41.5% y septiembre el de menor participación con un 28.9% del total de los gastos sujetos a austeridad

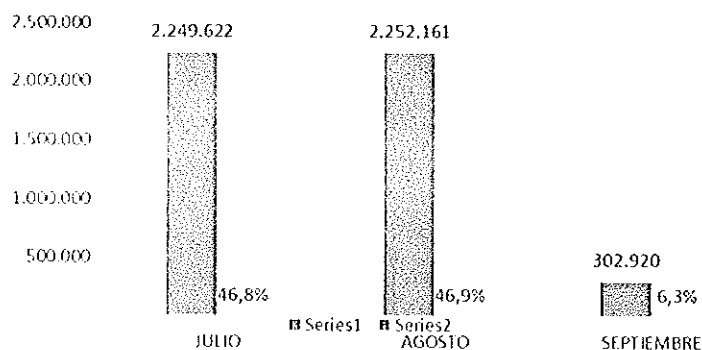
## 1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

TOTAL, GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
		103.688.570	87.864.848	108.673.099
	35.0%	29.3%	36.2%	PARTICIPACIÓN



En el tercer trimestre se presentó un total de gastos por remuneración de servicios Trescientos millones doscientos veintiseis mil quinientos diecisiete pesos (\$300.226.517), siendo septiembre el de mayor participación con un 36.2% y agosto el de menor participación con un 29.3% 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, celular e internet. Estos gastos representan el 1.4% del total de gastos de austeridad del tercer trimestre del 2023 (julio-septiembre).

### SERVICIOS PUBLICOS



TOTAL, GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
		2.249.622	2.252.161	302.920
	46.8%	46.9%	6.3%	PARTICIPACIÓN

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 01	CODIGO: CI-FOR-40	FECHA: 10 / 2020

En el trimestre se presentó un total de Gastos de Servicios públicos de Cuatro Millones Ochocientos Cuatro Mil Setecientos Tres pesos (\$4.804.703), siendo agosto el de mayor participación con un 46.9% y septiembre el de menor participación con un 6.3% del total de los gastos de servicios públicos.

## 2.1 ENERGÍA Y ACUEDUCTO

TOTAL, GASTOS ENERGIA Y ACUEDUCTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	338.100	345.130	302.920	986.150
	34.3%	35.0%	30.7%	PARTICIPACIÓN



En el tercer trimestre se presentó un total de gastos de energía y acueducto Novecientos Ochenta y Seis mil Ciento Cincuenta pesos (\$986.150), siendo agosto el mes con mayor participación con un 35.0% y septiembre el de menor participación con un 30.7% del total de los gastos de energía y acueducto. Este gasto representa el 0.2% del valor total de gastos en el tercer trimestre 2023.

## 2.2 TELEFONÍA E INTERNET

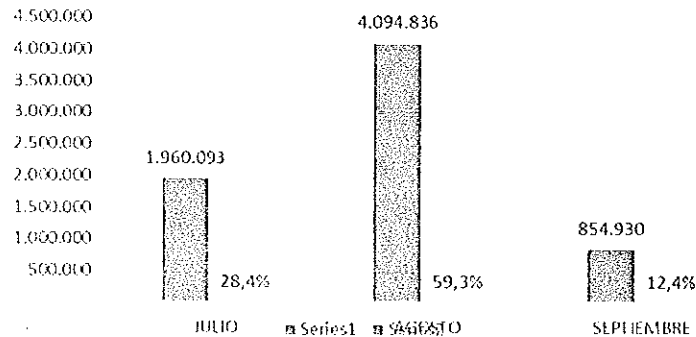
TOTAL, GASTOS TELEFONÍA E INTERNET POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	1.911.522	1.907.031	1.907.031	5.725.584
	33.4%	33.3%	33.3%	PARTICIPACIÓN

Los gastos por concepto de telefonía (fija y móvil) e Internet representan 1.2% del total de los gastos controlables en la EDUR; el valor total en el tercer trimestre es de Cinco Millones Setecientos Veinticinco mil Quinientos Ochenta y Cuatro pesos (\$ 5.725.584).

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. Los gastos administrativos representan el 1.4% de los gastos totales controlables del tercer trimestre (julio-septiembre) del 2023.

	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>	
VERSIÓN: 01	CODIGO: CI-FOR-40	FECHA: 10 / 2020

### Administrativos





TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	1.960.093	4.094.836	854.930	6.909.859
	28.4%	59.3%	12.4%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presenta un total de gastos administrativos de Seis Millones Novecientos Nueve mil Ochocientos Cincuenta y Nueve pesos (\$6.909.859), el mes de mayor gasto fue agosto con el 59.3% de participación; a su vez, septiembre el mes de menor gasto con el 12.4%

TOTAL, TRIMESTRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	391.000	385.300	271.930	1.048.230
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	40.000	65.000	10.000	115.000
MANTENIMIENTO	0	192.000	573.000	765.000
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	1.529.093	3.452.536	0	4.981.629
<b>TOTAL</b>	<b>1.960.093</b>	<b>4.094.836</b>	<b>854.930</b>	<b>6.909.859</b>

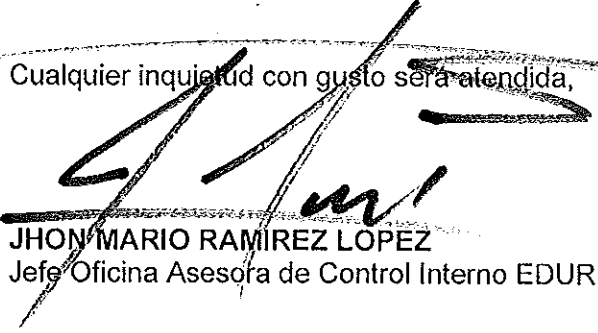
Materiales y Suministro, este rubro tuvo una participación en el tercer trimestre del año 2023 del 15.2% del total de gastos Administrativos. El rubro Materiales, Suministros de comidas y bebidas y gastos de viaje presenta una participación del 11.1% del total de gastos administrativos durante el tercer trimestre del 2023. El componente de viáticos ascendió a \$ 4.981.629 con el 72.1% de participación en el total de gastos administrativos del trimestre (Julio-septiembre del 2023).

 <p>EDUR Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda</p>	<p>INFORME DE SEGUIMIENTO</p>	 <p>Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>
<p>VERSIÓN: 01</p>	<p>CODIGO: CI-FOR-40</p>	<p>FECHA: 10 / 2020</p>

## CONCLUSIÓN

- Los gastos de personal, por concepto de servicios personales profesionales y de apoyo a la gestión, presentan un incremento con respecto al tercer trimestre (julio-septiembre) del 2022, del 31.6%; esto obedece a las necesidades que la entidad tiene para adelantar sus actividades, vale recordar, que la planta de personal de la EDUR se mantiene, con seis (6) funcionarios, de los cuales solamente uno de ellos, la Dirección Técnica es operativa y cumple funciones misionales; es de recordar que el aumento salarial fue del 14.6%.
- El rubro de viáticos es el de mayor aumento, y tiene que ver con los continuos viajes que hacen los empleados de la EDUR a Bogotá y otras ciudades del país. (Gerente, directora técnica, directora Administrativa y Financiera, la Jurídica de la Entidad, así, como el personal que tiene que ver con la construcción del Hospital de cuarto nivel). El aumento de este rubro es el mayor incremento con respecto al mismo trimestre del año anterior, osea del 108.7%.
- El total de gastos administrativos presenta un incremento del 36.5%, con respecto al mismo tercer trimestre del año anterior.
- El componente de servicios públicos es el único rubro que presenta un decrecimiento con respecto al mismo trimestre del año pasado, en (33.8%).
- En total los gastos sujetos de austeridad del gasto, o los llamados gastos controlables, de la Empresa de desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda EDUR, durante el tercer trimestre (julio-septiembre) del 2023, presentan un incremento del 31.4%, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

Cualquier inquietud con gusto será atendida,

  
**JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ**  
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno EDUR

Copia: Arquitecto Mauricio Alejandro Gallego Jiménez

Gerente EDUR

