

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

SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE (ENERO-MARZO) 2023

FECHA: ABRIL 13 DE 2023

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. Constatar la eficiencia y eficacia en los controles establecidos por la empresa para sus procesos de pagos.
4. Verificar la mitigación de los riesgos identificados en el proceso financiero de la EDUR.

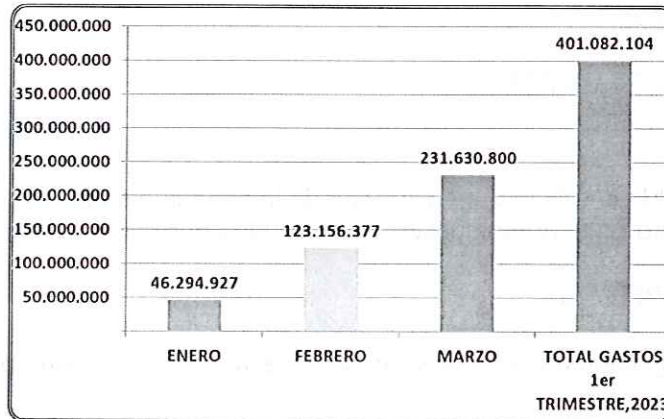
ALCANCE: Gastos ejecutados por concepto de servicios personales, servicios públicos y gastos administrativos correspondientes al primer trimestre de la vigencia fiscal 2023

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 Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda.



EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2023

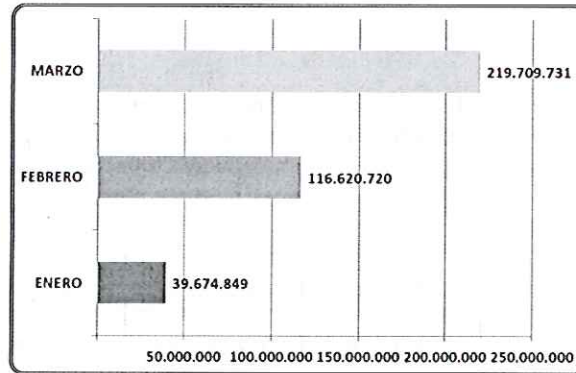


TIPO DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	39.674.849	46.490.620	56.461.536	142.627.005	35.6%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	0	70.130.100	163.248.195	233.378.295	58.2%
SERVICIOS PÚBLICOS	423.120	740.310	0	1.163.430	0.3%
TELEFONÍA E INTERNET	1.037.634	1.888.571	1.811.679	4.737.884	1.2%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.159.324	3.906.776	10.109.390	19.175.490	4.8%
TOTAL, GASTOS	46.294.927	123.156.377	231.630.800	401.082.104	100%
PARTICIPACIÓN	11.5%	30.7%	57.8%		

En el primer trimestre se ejecutó un total de Cuatrocientos un Millón Ochenta y Dos Mil Ciento Cuatro pesos mcte (\$ 401.082.104), siendo el mes de marzo el de mayor participación con un 57.8% y enero el de menor participación con un 11.5% 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 93.7% del total de los gastos de austeridad del trimestre (enero-marzo).

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



TOTAL, GASTOS DE PERSONAL POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	39.674.849	116.620.720	219.709.731	376.005.300
	10.6%	31.0%	58.4%	100%

En el trimestre se presentó un total de Gastos Personales y remuneración de servicios (\$376.005.300), siendo marzo el de mayor participación con un 58.4% y enero el de menor participación con un 10.6% del total de los gastos sujetos a austeridad en el trimestre.

1.1 SERVICIOS PERSONALES

TOTAL, GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	39.674.849	46.490.620	56.461.536	142.627.005
	27.8%	32.6%	39.6%	100%

En el primer trimestre se presenta un total de Ciento Cuarenta y Dos Millones Seiscientos Veintisiete Mil Cinco Pesos (\$142.627.005), siendo marzo el de mayor participación con un 39.6% y enero el de menor participación con un 27.8% del total de los gastos sujetos a austeridad

1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

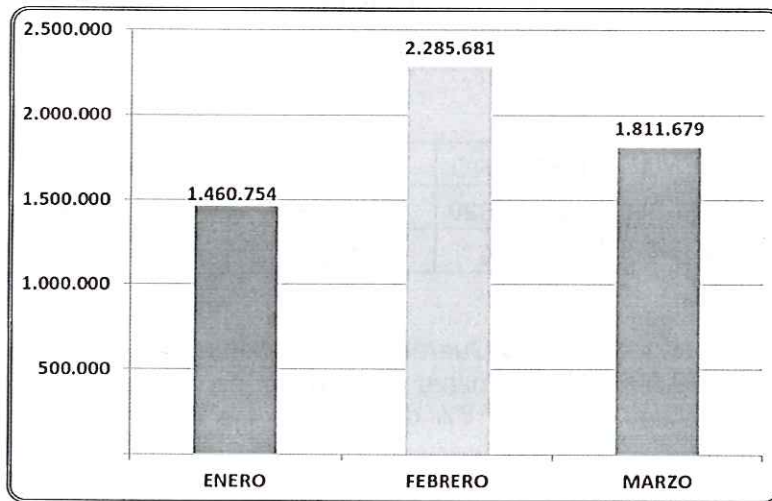
TOTAL, GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	0	70.130.100	163.248.195	233.378.295
	0%	30.0%	70.0%	100%

En el primer trimestre se presentó un total de **Doscientos Treinta y Tres Millones Trescientos Setenta y Ocho mil Doscientos Noventa y Cinco pesos (\$233.378.295)**, siendo marzo el de mayor participación con un **70.0%** y enero el de menor participación con un **0%** 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 primer trimestre del 2023 (enero-marzo).

TOTAL, GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	ENERO	FEBERERO	MARZO	TOTAL
		1.460.754	2.285.681	1.811.679
	26.3%	41.1%	32.6%	100%

En el trimestre se presentó un total de Gastos de Servicios públicos de **Cinco Millones Quinientos Cincuenta y Ocho Mil Ciento Catorce pesos (\$5.558.314)**, siendo febrero el de mayor participación con un **41.1%** y enero el de menor participación con un **26.3%** del total de los gastos sujetos a austeridad.



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

2.1 ENERGÍA Y ACUEDUCTO

TOTAL, GASTOS ENERGIA Y ACUEDUCTO	ENERO	FEBERERO	MARZO	TOTAL
	423.120	397.110	0	820.230
	51.6%	48.4%	0.0%	100%

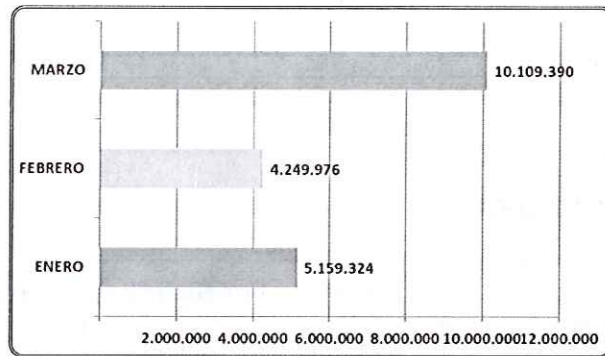
En el primer trimestre se presentó un total de **Ochocientos Veinte mil Doscientos Treinta pesos (\$820.230)**, siendo **enero** el de mayor participación con un **51.6%** y **marzo** el de menor participación con un **0%** del total de los gastos sujetos a austeridad. Este gasto representa el **0.2%** del valor total de gastos en el primer trimestre 2023.

2.2 TELEFONÍA E INTERNET

TOTAL, GASTOS TELEFONÍA E INTERNET POR MES	ENERO	FEBERERO	MARZO	TOTAL
	1.037.634	1.888.571	1.811.679	4.737.884
	21.9%	39.9%	38.2%	100%

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 es prácticamente constante mes a mes, ya que se tiene contratados los servicios por tarifa fijas.

- 3. GASTOS ADMINISTRATIVOS**, corresponde a gastos por concepto de materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, suministro de comidas y bebidas, impresos y publicaciones y viáticos y gastos de viaje. Los gastos administrativos representan el **4.9%** de los gastos totales controlables del primer trimestre (enero-marzo) del 2023.



TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	5.159.324	4.249.976	10.109.390	19.518.690
	26.4%	21.8%	51.8%	100%

En el trimestre se presenta un total de gastos administrativos de Diecinueve Millones Quinientos Diez ocho Mil Seiscientos Noventa pesos (\$19.518.690), el mes de mayor gasto fue marzo con el 51.8% de participación; a su vez, febrero el mes de menor gasto con el 21.8%.

TOTAL, TRIMESTRE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	523.839	431.000	1.070.800	2.025.639
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	0	1.500.000	0	1.500.000
Mantenimiento, Suministro de comidas y bebidas y gastos de viaje	0	1.903.200	6.788.000	8.691.200
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	4.635.485	415.776	2.250.590	7.301.851
TOTAL	5.159.324	4.249.976	10.109.390	19.518.690

Materiales y suministros, este rubro tuvo una participación en el primer trimestre del año 2023 del 10.4% del total de gastos Administrativos. El rubro comunicación y Transporte representa el 7.7% del total de gastos administrativos, el rubro Mantenimiento suministro de comidas y bebidas y gastos de viaje, tienen una participación del 44.5% del total de gastos administrativos durante el primer trimestre del 2023. El componente de viáticos ascendió a \$ 7.301.851 con el 37.4% de participación en el total de gastos administrativos del trimestre (enero-marzo del 2023).

	INFORME DE SEGUIMIENTO	 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos
VERSIÓN: 01	CODIGO: CI-FOR-40	FECHA: 10 / 2020

CONCLUSIONES

- Los gastos de austeridad del gasto o controlables de la Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda EDUR, en el primer trimestre (enero-marzo) del 2023, presentan un incremento del 36.0% con respecto al primer trimestre del año 2022, ósea el gasto aumento en \$ 108.236.425.
- La remuneración por servicios prestados en el primer trimestre (enero-marzo) del 2023, está dentro de los rubros de austeridad del gasto que más aumento tuvieron, con respecto al primer trimestre del año 2022, en \$ 95.836.333; lo que representa un incremento del 69.7%; este rubro amerita un análisis más detallado por parte de la oficina de control interno de la EDUR, el cual se revisará en la auditoría que se tiene programada al proceso de tesorería y financiera, contemplada en el plan anual de auditorías, aprobado por el comité de control interno, el día 24 de enero del 2023. Es de aclarar que los gastos de personal, por concepto de servicios personales profesionales y de apoyo a la gestión, obedecen 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
- Los gastos administrativos, son los que más aumento tuvieron en el primer trimestre del (enero-marzo) del 2023 en \$ 14.033.148; lo que representa un incremento del 187.2% con respecto al primer trimestre del 2022; este rubro amerita un análisis más detallado por parte de la oficina de control interno de la EDUR, el cual se revisará en la auditoría que se tiene programada al proceso de tesorería y financiera, contemplada en el plan anual de auditorías, aprobado por el comité de control interno, el día 24 de enero del 2023.
- Los rubros administrativos de austeridad que más incremento tuvieron con respecto al primer trimestre del 2022, son:
 - a) Mantenimiento, suministro de comidas y bebidas, y gastos de viaje, con un aumento de \$ 6.135.647, frente al primer trimestre del 2022.

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

b) El rubro de viáticos, dentro de los gastos administrativos de austeridad, es el segundo que más aumento tuvo en este primer trimestre del año 2023, con respecto al primer trimestre del año 2022, con \$ 2.862.262.

c) El rubro de comunicación y transporte presentó un aumento durante el primer trimestre del 2023, de \$ 1.500.000, con respecto al primer trimestre del 2022.

- El gasto de austeridad por servicios públicos en energía y acueducto, presentan una disminución en el primer trimestre (enero-marzo) del 2023, en \$ 413.010, que representa un decrecimiento del 33.5%, con respecto al primer trimestre del 2022. Ósea un ahorro de \$ 413.010.
- El gasto por concepto del servicio de internet, telefonía fija y telefonía móvil se mantiene prácticamente estable, con un aumento del 8.7% con respecto al primer trimestre del año inmediatamente anterior.


Cualquier inquietud con gusto será atendida,



JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ
Jefe Oficina de Control Interno EDUR

Copia: Arquitecto Mauricio Alejandro Gallego Jiménez

Gerente EDUR



Elaboró: Paula Andrea Gutiérrez Loaiza