

 <p>EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda</p> <p>VERSIÓN: 03</p>	<p>COMUNICACIÓN INTERNA</p> <p>CODIGO:GD-FOR-24</p>	 <p>Departamento de RISARALDA</p> <p>FECHA: 06/ 2023</p>
--	---	--

SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE (ENERO-MARZO) 2024

FECHA: ABRIL 12 DE 2024

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 2024

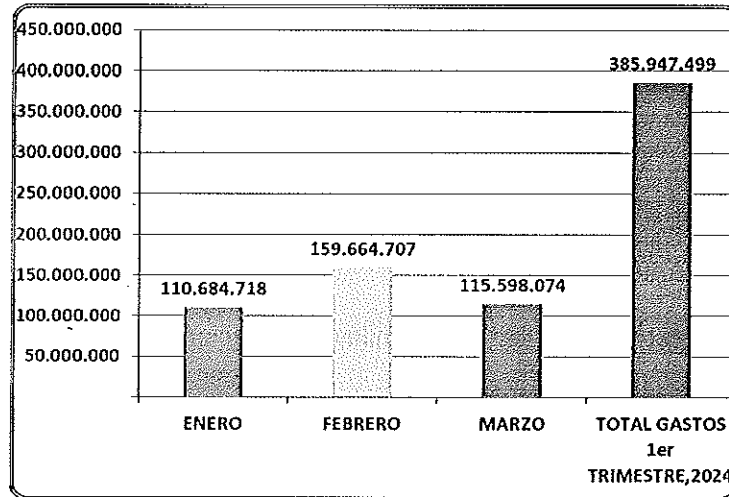
METODOLOGÍA: Para realizar el seguimiento se verificó el sistema de Información presupuestal y se solicitó a la Dirección Financiera, los comprobantes de egreso y sus respectivos soportes para cada uno de los pagos.

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.

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/ 2023
--	-----------------------------	---

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2024

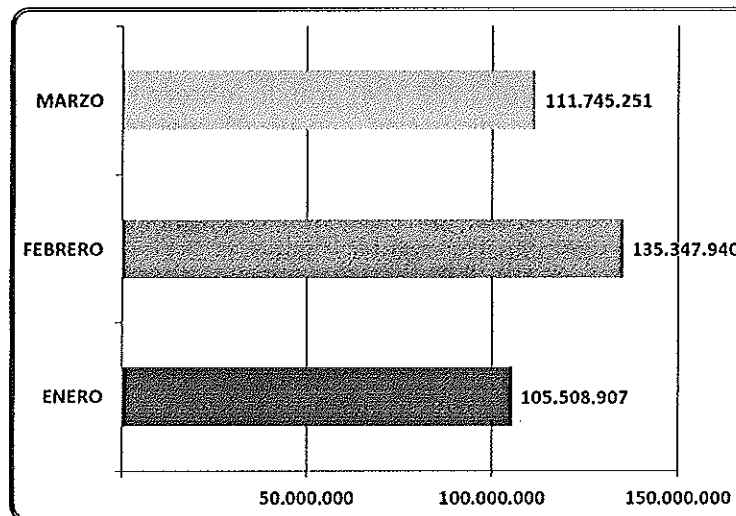


TIPO DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	105.508.907	93.441.340	70.622.657	269.572.904	69.8%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	0	41.906.600	41.122.594	83.029.194	21.5%
SERVICIOS PÚBLICOS	403.760	591.850	336.240	1.331.850	0.3%
TELEFONÍA E INTERNET	1.907.982	1.880.192	2.227.502	6.045.676	1.6%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.864.069	21.864.725	1.239.081	25.967.875	6.7%
TOTAL, GASTOS	110.684.718	159.664.707	115.598.074	385.947.499	100%
PARTICIPACIÓN	28.6%	41.4%	30.0%		

En el primer trimestre se ejecutó un total de Trescientos ochenta y cinco millones novecientos cuarenta y siete mil cuatrocientos noventa y nueve pesos mcte (\$ 385.947.499), siendo el mes de febrero el de mayor participación con un 41.4% y enero el de menor participación con un 28.6% del total de los gastos sujetos a austeridad.

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda	COMUNICACIÓN INTERNA	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/2023
VERSIÓN: 03	CODIGO:GD-FOR-24	FECHA: 06/2023

1. **GASTOS DE PERSONAL**, Corresponden a los Gastos por Servicios Personales y Remuneración por Servicios. Estos gastos representan el 91.4% del total de los gastos de austeridad del trimestre (enero-marzo).2024



TOTAL, GASTOS DE PERSONAL POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	105.508.907	135.347.940	111.745.251	352.602.098
	29.9%	38.4%	31.7%	

En el trimestre se presentó un total de Gastos Personales y remuneración de servicios (\$352.602.098), siendo febrero el de mayor participación con un 38.4% y enero el de menor participación con un 29.6% 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
	105.508.907	93.441.340	70.622.657	269.572.904
	39.1%	34.7%	26.2%	PARTICIPACIÓN

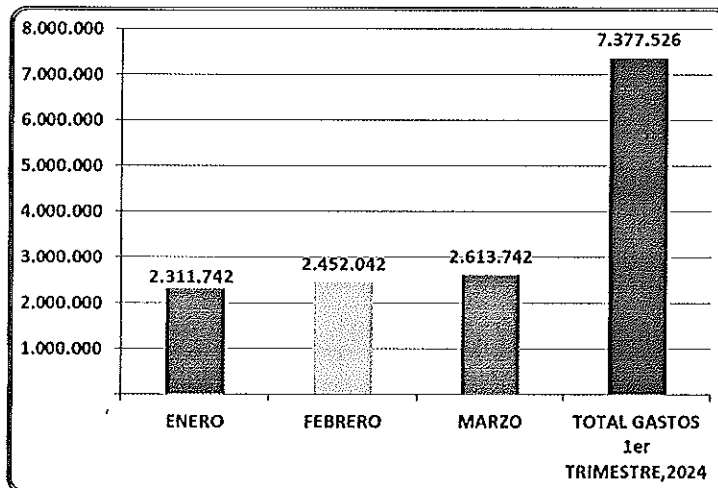
En el primer trimestre se presenta un total de Doscientos Sesenta y Nueve Millones Quinientos Setenta y Dos Mil Novecientos Cuatro pesos (\$269.572.904), siendo enero el de mayor participación con un 39.1% y marzo el de menor participación con un 26.2% del total de los gastos sujetos a austeridad

1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

TOTAL, GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	0	41.906.600	41.122.594	83.029.194
	0%	50.5%	49.5%	PARTICIPACIÓN

En el primer trimestre se presentó un total de Ochenta y Tres Millones Veinti Nueve Mil Ciento Noventa y Cuatro pesos (\$83.029.194), siendo febrero el de mayor participación con un 50.5% 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 1.9% del total de gastos de austeridad del primer trimestre del 2024 (enero-marzo).



TOTAL, GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	2.311.742	2.452.042	2.613.742	7.377.526
	31.3%	33.2%	35.4%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de Gastos de Servicios públicos de Siete Millones Trescientos Setenta y Siete Mil Quinientos Veintiseis pesos (\$7.377.526), siendo marzo el

 VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA CODIGO:GO-FOR-24	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/2023
--	---	--

de mayor participación con un 35.4% y enero el de menor participación con un 31.3% del total de los gastos sujetos a austeridad.

2.1 ENERGÍA Y ACUEDUCTO

TOTAL, GASTOS ENERGIA Y ACUEDUCTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	403.760	591.850	336.240	1.331.850
	30.3%	44.4%	25.2%	PARTICIPACIÓN

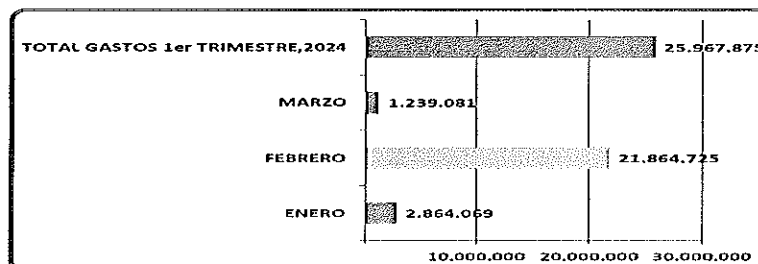
En el primer trimestre se presentó un total de **Un Millon Trescientos Treinta y Un Mil Ochocientos Cincuenta pesos (\$1.331.850)**, siendo febrero el de mayor participación con un 44.4% y marzo el de menor participación con un 25.2% del total de los gastos sujetos a austeridad. Este gasto representa el 0.3% del valor total de gastos en el primer trimestre 2024.

2.2 TELEFONÍA E INTERNET

TOTAL, GASTOS TELEFONÍA E INTERNET POR MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
	1.907.982	1.860.192	2.277.502	6.045.676
	31.6%	30.8%	37.7%	PARTICIPACIÓN

Los gastos por concepto de telefonía (fija y móvil) e Internet representan 1.6% 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.

- 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 6.7% de los gastos totales controlables del primer trimestre (enero-marzo) del 2024.



 <p>EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda</p> <p>VERSIÓN: 03</p>	<p>COMUNICACIÓN INTERNA</p> <p>CODIGO:GD-FOR-24</p>	 <p>Departamento de RISARALDA</p> <p>FECHA: 06/ 2023</p>
--	---	--

TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	ENERO	FEBERERO	MARZO	TOTAL
	2.864.069	21.864.725	1.239.081	25.967.875
	11.0%	84.2%	4.8%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presenta un total de gastos administrativos de Veinticinco Millones Novecientos Sesenta y Siete Mil Ochocientos Setenta y Cinco Mil pesos (\$25.967.875), el mes de mayor gasto fue febrero con el 84.2% de participación; a su vez, marzo el mes de menor gasto con el 4.8%.

TOTAL, TRIMESTRE	ENERO	FEBERERO	MARZO	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	12.535.844	180.000	12.715.844
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	0	8.897.660	0	8.897.660
Mantenimiento, Suministro de comidas y bebidas y gastos de viaje	1.389.479	262.000	889.860	2.541.339
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	1.474.590	169.221	169.221	1.813.032
TOTAL	2.864.069	21.864.725	1.239.081	25.967.875

Materiales y suministros, este rubro tuvo una participación en el primer trimestre del año 2024 del 49.0% del total de gastos Administrativos. El rubro comunicación y Transporte representa el 34.3% del total de gastos administrativos, el rubro Mantenimiento suministro de comidas y bebidas y gastos de viaje, tienen una participación del 9.8%% del total de gastos administrativos durante el primer trimestre del 2024. El componente de viáticos ascendió a \$ 1.813.032 con el 7.0% de participación en el total de gastos administrativos del trimestre (enero-marzo del 2024).

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA CODIGO:GD-FOR-24	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/ 2023
---	---	---

CONCLUSIONES

- Los gastos totales 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 2024, presentan una disminución o ahorro en Quince Millones Ochocientos Cincuenta Mil Trescientos Cinco pesos mcte (\$ 15.850.305), lo que significa un decrecimiento del (3.9%) con respecto al primer trimestre del año 2023.
- El gasto de servicios personales, presenta un aumento de \$ 126.945.899, lo que significa un incremento del 89%, con respecto al primer trimestre del año inmediatamente anterior. Es importante resaltar que, en el mes de enero del 2024, se pago la liquidación del gerente anterior de la Entidad y la directora administrativa y financiera, sumado al aumento de la planta de personal de la EDUR una (Asesora Jurídica), a partir del 14 de febrero del 2024 y el aumento del sueldo de todos los empleados de planta, para el 2024 que fue de 10.88%.
- La remuneración por servicios prestados en el primer trimestre (enero-marzo) del 2024, está dentro de los rubros de austeridad del gasto que más disminuyó, con respecto al primer trimestre del año 2023, en \$ 150.349.101; lo que representa un decrecimiento del gasto del 64.5%, con respecto al mismo periodo; es de mencionar que la contratación por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en la Entidad, en su mayoría se hizo después del tercer mes del año. Es importante resaltar que hubo cambio de Gobierno Departamental y por ende nueva administración gerencial en la EDUR. En la actualidad la planta de personal cuenta con siete (7) funcionarios, de los cuales solamente uno de ellos, la Dirección Técnica es operativa y cumple funciones misionales.
- Los gastos administrativos, reflejaron un aumento en el primer trimestre del (enero-marzo) del 2024 en \$ 5.733.485; lo que representa un incremento del 28.3% con respecto al primer trimestre del 2023.
- Los rubros administrativos de austeridad con más aumento en el primer trimestre son:

 EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda VERSIÓN: 03	COMUNICACIÓN INTERNA CODIGO.GD-FOR-24	 Departamento de RISARALDA FECHA: 06/ 2023
---	---	---

- A) Materiales y Suministros: Aumento en \$ 12.700.000, se debe a la compra de suministro de papelería, elementos de aseo y cafetería para todo el año 2024, la compra se realizó en el mes de febrero del 2024.
 - a) Mantenimiento, suministro de comidas y bebidas, y gastos de viaje, con un aumento de \$ 515.700, lo que representa un incremento del 25.5%, frente al primer trimestre del 2023.
 - b) El rubro de viáticos, dentro de los gastos administrativos de austeridad, es el gasto controlable que más disminución presentó, en \$ 15.336.819, lo que representa un decrecimiento del 89.4%, con respecto al primer trimestre del año 2023.
 - c) El rubro de comunicación y transporte presentó un aumento durante el primer trimestre del 2024, de \$ 7.800.000 con respecto al primer trimestre del 2023. Este aumento se debe a la contratación de transporte con la Empresa ZIDCAR SAS; viajes realizados a Buenaventura y Municipios de Risaralda, en el mes de febrero del 2024.
- El gasto de austeridad por servicios públicos en energía y acueducto, presentan un aumento en el primer trimestre (enero-marzo) del 2024, en \$ 511.620, que representa un crecimiento del 62.4%, con respecto al primer trimestre del 2023.
- El gasto por concepto del servicio de internet, telefonía fija y telefonía móvil, presentan un aumento de \$ 1.307.792, lo que significa un incremento del 27.6%, con respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior.

Cualquier inquietud con gusto será atendida,


JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno EDUR

Copia: Doctora Margarita María Alzate Ospina

Gerente EDUR

Copia: Doctor Carlos Augusto Hincapié Franco

Director Administrativo y Financiero EDUR

Carrera 7 N° 23 - 60 Pereira / Risaralda
PBX: (+57) 3248551
Edur.gov.co