

	COMUNICACIÓN INTERNA	 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos
VERSIÓN: 01	CODIGO: GD-FOR-24	FECHA: 10 / 2020

Pereira, 10 de julio de 2023

Arquitecto.

MAURICIO ALEJANDRO GALLEGO JIMÉNEZ

Gerente

Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda (EDUR).
 Ciudad

Asunto: Informe Austeridad en el Gasto Segundo trimestre (abril-junio) de 2023.

Adjunto le hago llegar el "**Informe de Seguimiento de Austeridad en el Gasto**" correspondiente Segundo trimestre (abril-junio) de 2023, verificando el cumplimiento de lo ordenado en los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de octubre de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparte políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos; se elabora el presente informe de Austeridad en el Gasto público del segundo trimestre y Primer Semestre de la vigencia 2023.

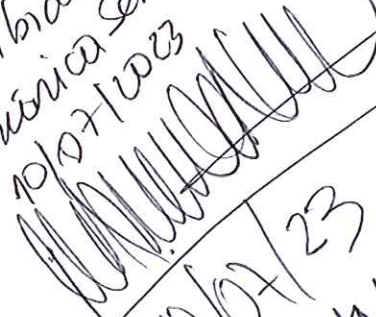
Cualquier inquietud al respecto con gusto será atendida.



Cordialmente,



JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ
 Jefe Oficina de Control Interno

Copia: directora Administrativa y Financiera

Recibido
 oficina Semer
 10/07/2023

 10/07/23
 9:30 AM

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

**SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE
(ABRIL - JUNIO) Y PRIMER SEMESTRE DEL 2023**

FECHA: JULIO 10 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. 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 Promotora.

ALCANCE: Gastos ejecutados por concepto de servicios personales, servicios públicos y gastos administrativos correspondientes al segundo 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.

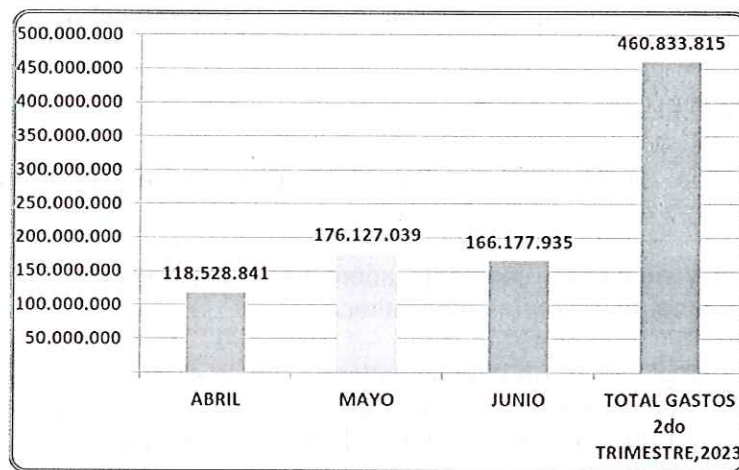
FUNDAMENTO LEGAL:

- 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 Promotora de Vivienda de Risaralda.



DOCUMENTOS SOPORTES: Se revisaron y analizaron los comprobantes de egreso y sus soportes tramitados en el segundo trimestre (abril-junio) de 2023.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE DE 2023



TIPO DE GASTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	57.827.002	60.222.690	48.918.564	166.968.256	36.2
REMUNERACIÓN SERVICIOS	52.337.500	110.622.016	107.856.340	270.915.856	58.8
SERVICIOS PÚBLICOS	918.440	340.320	309.950	1.568.710	0.3
TELEFONÍA E INTERNET	1.755.441	1.959.280	1.855.441	5.570.162	1.2
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.690.458	2.982.733	7.137.640	15.810.831	3.4
TOTAL, GASTOS	118.528.841	176.127.039	166.177.935	460.833.815	100.0
PARTICIPACIÓN	25.7%	38.2%	36.1%		

En el segundo trimestre se ejecutó un total de CUATROCIENTOS SESENTA MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS QUINCE PESOS MCTE

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

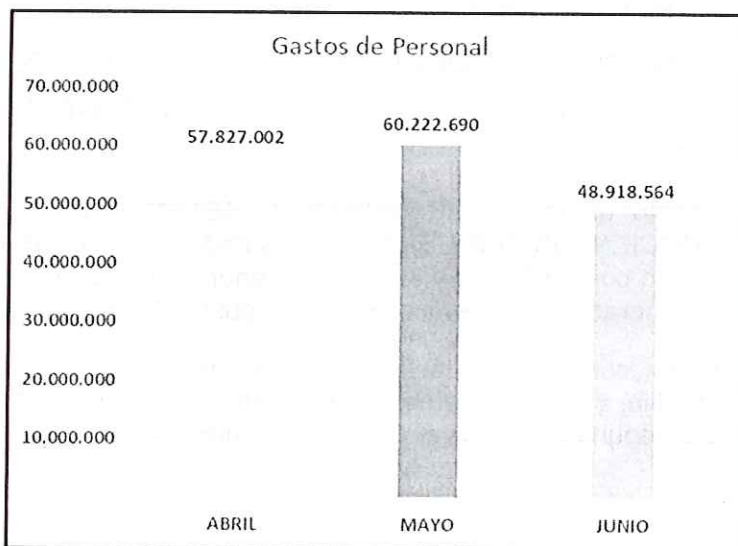
(\$460.833.815), presentando un incremento del 14.7% con respecto al primer trimestre del 2023, y un incremento del primer semestre con respecto al primer semestre del 2022, del 20.4%. siendo el mes de mayo el de mayor gasto con \$ 176.127.039 y una participación en el segundo trimestre del 38.2% y abril el de menor participación con un 25.7% (\$118.528.841) 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 95.0% del total de los gastos de austeridad del trimestre (abril-junio).

TOTAL, GASTOS DE PERSONAL POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	110.164.502	170.844.706	156.874.904	437.884.112
	25.2%	39.0%	35.8%	PARTICIPACIÓN

En el segundo trimestre se presentó un total de gastos de Personal (\$437.884.112), siendo mayo el de mayor participación con un 39.0% y abril el de menor participación con un 25.2% del total de los gastos sujetos a austeridad en el trimestre.

1.1 SERVICIOS PERSONALES



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

TOTAL, GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	
		57.827.002	60.222.690	48.918.564	166.968.256
		34.6%	36.1%	29.3%	PARTICIPACIÓN

En el segundo trimestre se presenta un total de **CIENTO SESENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS (\$166.968.256)**, siendo mayo el de mayor participación con un **36.1%** y junio el de menor participación con un **29.3%** del total de los gastos sujetos a austeridad.

1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS



TOTAL, GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	
		52.337.500	110.622.016	107.956.340	270.915.856
		19.3%	40.8%	39.8%	PARTICIPACIÓN

En el segundo trimestre se presentó un total de **DOSCIENTOS SETENTA MILLONES NOVECIENTOS QUINCE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS (\$270.915.856)**, siendo mayo el de mayor participación con un **40.8%** y abril el de menor participación con un **19.3%** del total de los gastos de remuneración por servicios 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 **1.5%** del total de gastos de austeridad del segundo trimestre del 2023 (abril-junio).



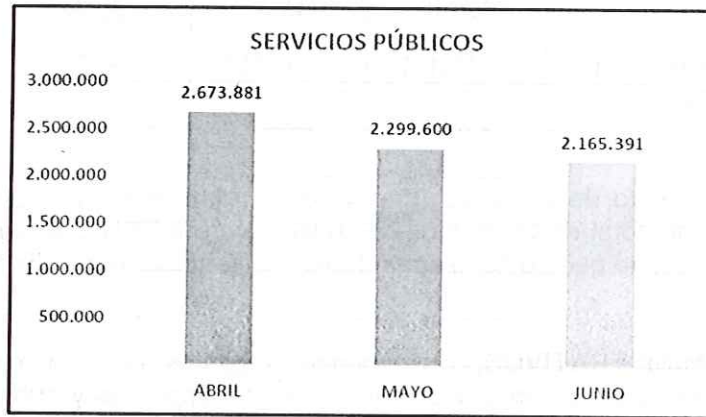
INFORME DE SEGUIMIENTO



VERSIÓN: 01

CODIGO: CI-FCR-40

FECHA: 10 / 2020



TOTAL, GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	2.673.881	2.299.600	2.165.391	7.138.872
	37.5%	32.2%	30.3%	PARTICIPACIÓN

En el segundo trimestre se presentó un total de Gastos de Servicios públicos de **Siete Millones Ciento Treinta y Ocho Mil Ochocientos Setenta y Dos pesos (\$7.138.872)**, siendo **abril** el de mayor participación con un **37.5%**, y **junio** el de menor participación con un **30.3%** del total de los gastos de servicios públicos sujetos a austeridad.

2.1 ENERGÍA Y ACUEDUCTO

TOTAL, GASTOS ENERGIA Y ACUEDUCTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	918.440	340.320	309.950	1.568.710
	58.5%	21.7%	19.8%	PARTICIPACIÓN

En el segundo trimestre se presentó un total de **UN MILLÓN QUINIENTOS SESENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS DIEZ PESOS (\$1.568.710)**, siendo **abril** el de mayor participación con un **58.5%** y **junio** el de menor participación con un **19.8%** del total de los gastos sujetos a austeridad. Este gasto representa el **0.3%** del valor total de gastos en el segundo trimestre 2023.

2.2 TELEFONÍA E INTERNET

TOTAL, GASTOS TELEFONÍA E INTERNET POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	1.755.441	1.959.280	1.855.441	5.570.162
	31.5%	35.2%	33.3%	PARTICIPACIÓN

Los gastos por concepto de telefonía (fija y móvil) e Internet durante el segundo trimestre 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, impresos y publicaciones y viáticos y gastos de viaje. Los gastos administrativos representan el 3.4% de los gastos totales controlables del segundo trimestre (abril-junio), y en el primer semestre del 2023, representan el 4.2% del total de los gastos controlables.



TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	5.690.458	2.982.733	7.137.640	15.810.831
	36.0%	18.9%	45.1%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presenta un total de Gastos Administrativos de **QUINCE MILLONES OCHOCIENTOS DIEZ MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y UN PESOS (\$15.810.831)**, el mes de mayor gasto en el segundo trimestre fue junio con el 45.1% de participación; a su vez, mayo el mes de menor gasto con el 18.9%

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



GASTOS ADMINISTRATIVOS 2do TRIMESTRE DEL 2023.

TOTAL, TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	289.250	2.454.880	496.900	3.241.030
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	0	0	0	0
MANTENIMIENTO SUMINISTROS DE COMIDAS Y BEBIDAS Y GTOS VIAJES	613.102	281.300	1.536.000	2.430.402
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	4.788.106	246.553	5.104.740	10.139.399
TOTAL	5.690.458	2.982.733	7.137.640	15.810.831

Mantenimiento, Suministro de Comidas y Bebidas y Gasto de Viaje. este rubro tuvo una participación en el segundo trimestre del año 2023 del 15.4% (2.430.402) del total de gastos Administrativos. El rubro Materiales y Suministros presenta una participación del 20.5% (3.241.030) del total de gastos administrativos durante el segundo trimestre del 2023. El componente de viáticos ascendió a \$ 10.139.399 con el 64.1% de participación en el total de gastos administrativos del trimestre (abril-junio del 2023).

El comportamiento de los gastos de Austeridad o gastos controlables de la Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda EDUR, durante el primer Semestre (enero-junio) del año 2023, presenta el siguiente comportamiento:

TIPO DE GASTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
GASTOS DE PERSONAL	39.674.849	46.490.620	56.461.536	57.827.002	60.222.690	48.918.564
REMUNERACIÓN SERVICIOS	0	70.130.100	163.248.195	52.337.500	110.622.016	107.956.40
SERVICIOS PÚBLICOS	423.120	397.110	0	918.440	340.320	309.950
TELEFONÍA E INTERNET	1.037.634	1.888.571	1.811.679	1.755.441	1.959.280	1.855.441
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.159.324	4.249.976	10.825.090	5.690.458	2.982.733	7.137.640
TOTAL, GASTOS	46.294.927	123.156.377	232.346.500	118.528.841	176.127.039	166.177.935
PARTICIPACIÓN	5.4%	14.3%	26.9%	13.7%	20.4%	19.3%

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

TIPO DE GASTO	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	ISEMESTRE	PARTICIPACIÓN	VARIACIÓN TRIMESTRE
GASTOS DE PERSONAL	142.627.005	166.968.256	309.595.261	35.9%	24.341.251
REMUNERACIÓN SERVICIOS	233.378.295	270.915.856	504.294.151	58.5%	37.537.561
SERVICIOS PÚBLICOS	820.230	1.568.710	2.388.940	0.3%	748.480
TELEFONÍA E INTERNET	4.737.884	5.570.162	10.308.046	1.2%	832.278
GASTOS ADMINISTRATIVOS	20.234.390	15.810.831	36.045.221	4.2%	-4.423.559
TOTAL GASTOS	401.797.804	460.833.815	862.631.619	100%	59.036.011
PARTICIPACIÓN	46.6%	53.4%	100%		

CONCLUSIONES

- Durante el primer semestre del año 2023, se presenta un total de gastos controlables (\$862.631.619), arrojando un incremento del 20.4%, osea un mayor gasto en (\$ 146.316.658) frente a los gastos controlables del primer semestre del año anterior (2022).
- Durante el primer semestre del 2023, el mes de marzo presenta el mayor gasto (\$ 232.346.500), con una participación del 26.9%; y el de menor gasto es enero con una participación en el gasto total del 5.4%. El mes de marzo presenta el mayor gasto debido al pago del retroactivo del sueldo de los 6 servidores públicos de planta que tiene la Entidad, sumado al pago que se realiza a los contratistas por la prestación de servicios profesionales, contratados en los meses de enero y febrero del presente año fiscal.
- 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, representan el 94.3% (813.889.412) de los gastos controlables en el primer semestre del 2023. 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.

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

- El segundo trimestre (abril-junio) del 2023, presenta un total de gastos de austeridad de (\$ 460.833.815), y un incremento del 14.7%, frente a los gastos de austeridad o controlables del primer trimestre (enero-marzo) del 2023, en (\$ 59.036.011)
- El rubro gastos de personal en el primer semestre (enero-junio) del 2023, presenta un incremento del 7.8%, frente al primer semestre del año 2022. Este incremento tan bajo se debe a que la Prima de servicios se pagó en el mes de julio del 2023
- El rubro remuneración por servicios prestados, que son los profesionales que la Entidad contrata por medio de la Prestación de Servicios Profesionales, presenta un incremento del 25.9%, lo que significa un mayor gasto durante el primer semestre del 2023 en \$ 103.604.673, frente al primer semestre (enero-junio) del 2022.
- El rubro de servicios públicos (energía, alumbrado y acueducto) durante el primer semestre del 2023, presenta un decrecimiento del 13.1%, frente al primer semestre del 2022; lo que significa un ahorro del (\$ 360.402).
- Referente al gasto de Telefonía fija, movil e Internet, el gasto presenta un decrecimiento en el primer semestre (enero-junio) del 2023, del 18.9%, frente al mismo periodo (enero-junio) del 2022. lo que equivale a un ahorro de \$ 2.408.404.
- El rubro de viáticos que hace parte de los Gastos Administrativos, es el gasto de austeridad y/o controlable que más incremento tiene en el primer semestre del 2023, con el 157%, frente al mismo período del 2022, lo que significa un mayor gasto en \$ 16.669.953. Este aumento se debe al mayor número de viajes que hacen los servidores públicos de la Entidad, a la ciudad de Bogota y otras ciudades del País, como Buenaventura y Cali


JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ
 Jefe Oficina de Control Interno EDUR

Copia: Arquitecto Mauricio Alejandro Gallego Jiménez
 Gerente EDUR
 Proyecto: Paula Anderson Juárez Loiza
 Apoyo Control Interno

