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

SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE 2019

FECHA: JULIO 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 segundo trimestre de la vigencia fiscal 2019

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 segundo trimestre de 2019

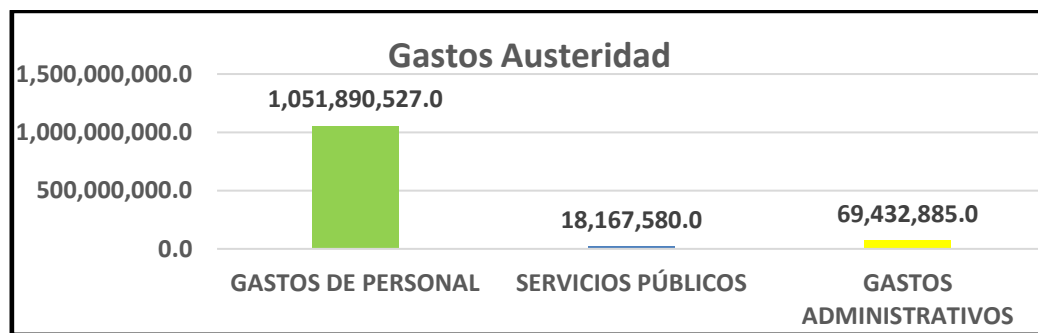
	INFORME DE SEGUIMIENTO	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

RESULTADOS DE LA INFORMACIÓN CONSOLIDADA AL 30 DE JUNIO DE 2019

La siguiente fue la distribución de los gastos objeto de austeridad por parte de la empresa Promotora de Vivienda de Risaralda, para la vigencia 2019.



TIPO DE GASTO	PRESUPUESTADO	PARTICIPACION
GASTOS DE PERSONAL	1,051,890,527	92%
SERVICIOS PUBLICOS	18,167,580	2%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	69,432,885	6%
TOTAL	1,139,490,992	100%

Para la vigencia fiscal 2019, los gastos objeto del seguimiento y control de austeridad se presupuestaron por un valor de **Mil Ciento Treinta y Nueve Millones Cuatrocientos Noventa Mil Novecientos Noventa y Dos (\$1,139,490,992)**; de ellos, el **92% es decir, (\$1,051,890,527)** corresponden a **Gastos de Personal**, el **2%, (\$18.167.580)** a **Servicios Públicos** y el **6%** restante, es decir **(\$69.432.885)** a **Gastos Administrativos**, tales como: Materiales y Suministros, Comunicación y Transporte, Mantenimiento, Impresos y Publicaciones y Viáticos y Gastos de Viaje.

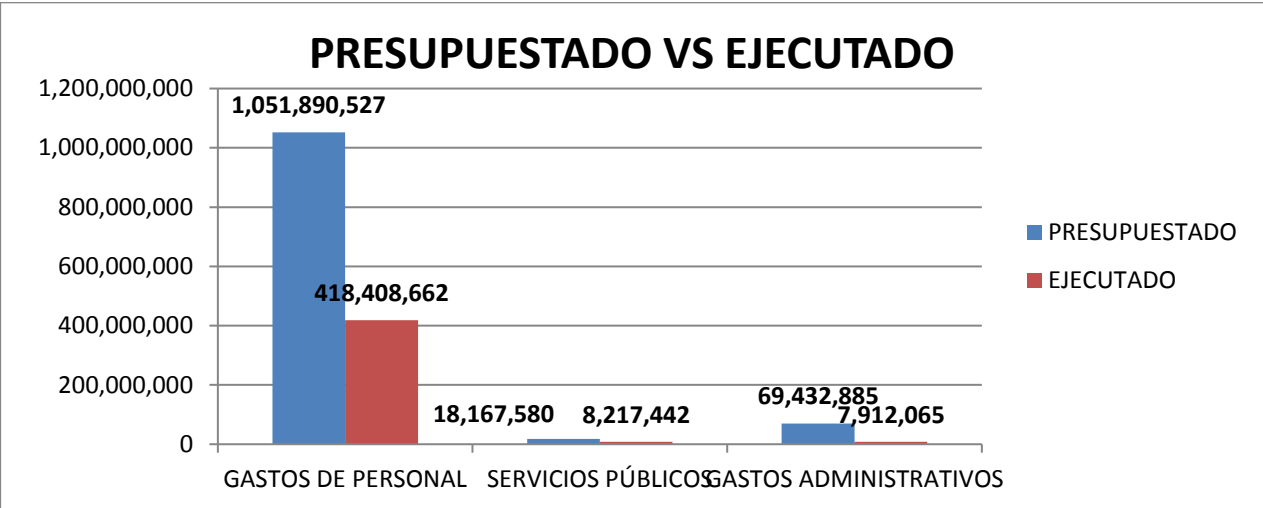


RESULTADOS SEGUNDOTRIMESTRE DE 2019

	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%
GASTOS DE PERSONAL	1,051,890,527	418,408,662	40%
SERVICIOS PÚBLICOS	18,167,580	8,217,442	45%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	69,432,885	7,912,065	11%
TOTALES	1,139,490,992	434,538,169	38%

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



Cerrado el segundo trimestre de 2019, se han ejecutado el **38%** del total de **gastos objeto de austeridad presupuestados**, la ejecución acumulada al 30 de junio de 2019 por cada uno de los componentes fue la siguiente: Los **gastos de personal** se ejecutaron en un **40%**, los gastos por concepto de **servicios públicos** se han ejecutado en un **45%**, y los **gastos administrativos**, es decir, (materiales y suministros, comunicación y transporte, mantenimiento, impresos y publicaciones y viáticos), en un **11%**.

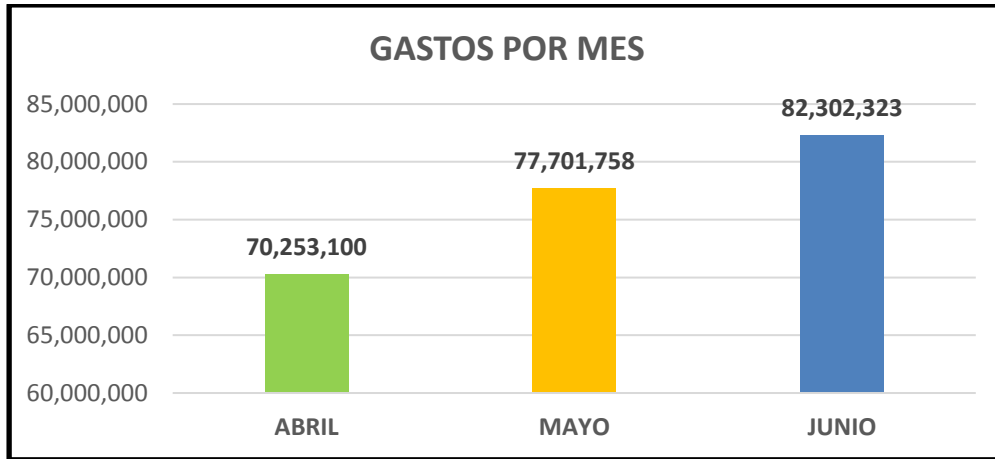


EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019

ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
70,253,100	77,701,758	82,302,323	230,257,181
30.5%	33.7%	35.7%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se ejecutó un total de **Doscientos Treinta Millones Doscientos Cincuenta y Siete Mil Ciento Ochenta y Un Pesos (\$230.257.181)**, siendo el mes de junio el de mayor participación con un **35.7%** y abril el de menor participación con un **30.5%** del total de los gastos sujetos a austeridad

	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:

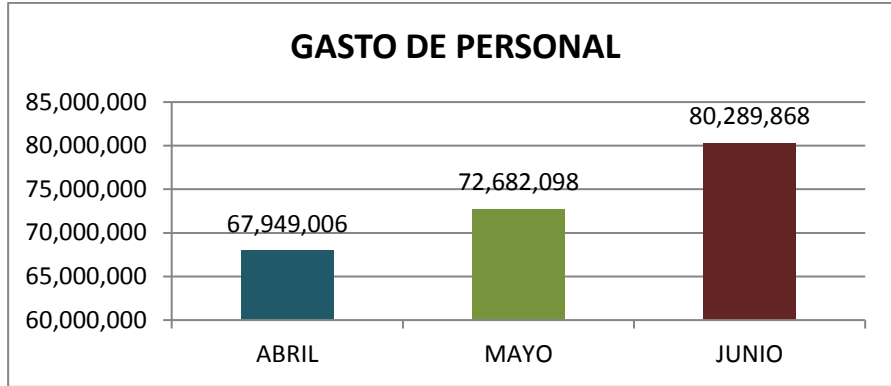
TIPO DE GASTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
SERVICIOS PERSONALES	35,973,506	36,755,432	39,699,535	112,428,473
REMUNERACIÓN SERVICIOS	31,975,500	35,926,666	40,590,333	108,492,499
SERVICIOS PÚBLICOS	20,670	380,350	57,490	458,510
TELEFONÍA E INTERNET	1,165,525	1,388,865	1,379,786	3,934,176
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,117,899	3,250,445	575,179	4,943,523
TOTAL GASTOS	70,253,100	77,701,758	82,302,323	230,257,181

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

TOTAL GASTOS DE PERSONAL POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	67,949,006	72,682,098	80,289,868	220,920,972
	30.8%	32.9%	36.3%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Doscientos Veinte Millones Novecientos Veinte Mil Novecientos Setenta y Dos Pesos (\$220.920.972)**, siendo **junio** el de mayor participación con un **36,3%** y **abril** el de menor participación con un **30,8%** del total de los gastos sujetos a austeridad

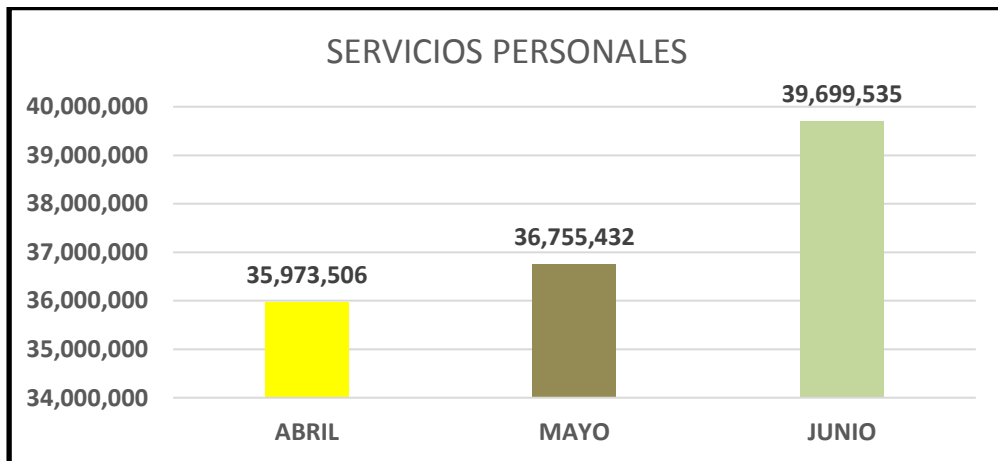
	INFORME DE SEGUIMIENTO	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016





1.1 SERVICIOS PERSONALES

TOTAL GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	35,973,506	36,755,432	39,699,535	112,428,473
	32.0%	32.7%	35.3%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Doce Millones Cuatrocientos Veintiocho Mil Cuatrocientos Setenta y Tres Pesos (\$112.428.473)**, siendo **junio** el de mayor participación con un **35,3%** y **abril** el de menor participación con un **32,0%** del total de los gastos sujetos a austeridad

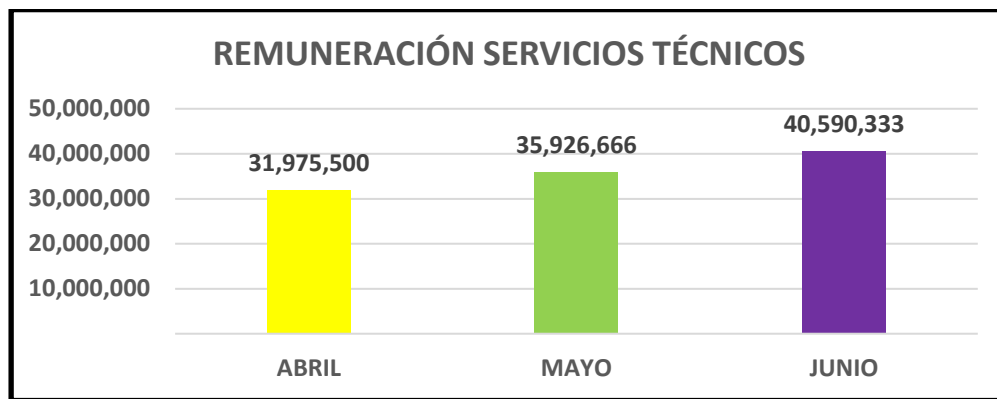


	INFORME DE SEGUIMIENTO	
VERSIÓN: 02	CÓDIGO: CI-FOR-30	FECHA: 02/2016

1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

TOTAL GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	31,975,500	35,926,666	40,590,333	108,492,499
	29.5%	33.1%	37.4%	PARTICIPACIÓN



En el trimestre se presentaron un total de **Ciento Ocho Millones Cuatrocientos Noventa y Dos Mil Cuatrocientos Noventa y Nueve Pesos (\$108.492.499)**, siendo **junio** el de mayor participación con un **37,4%** y **abril** el de menor participación con un **29.5%** del total de los gastos sujetos a austeridad.

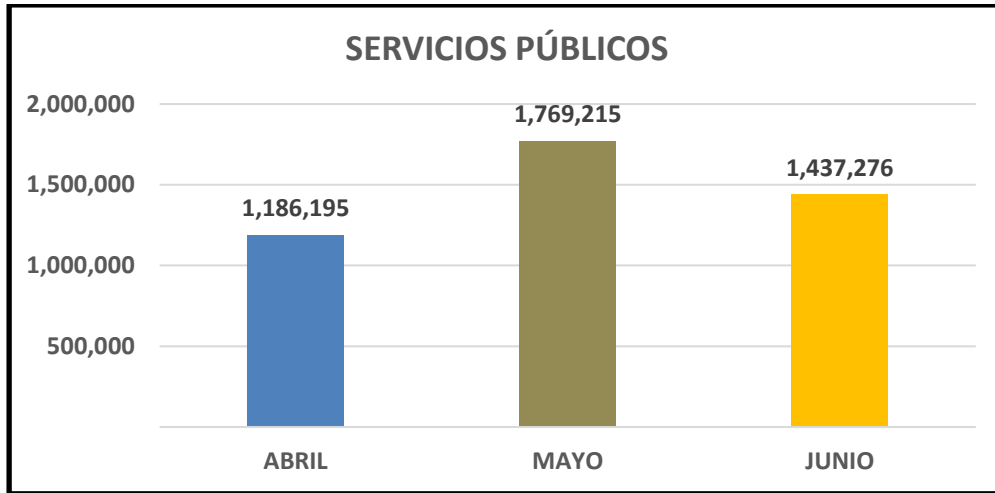


2. GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS, corresponden a los gastos por servicios de energía, acueducto y alcantarillado, telefonía fija, telefonía móvil e internet.

TOTAL GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	1,186,195	1,769,215	1,437,276	4,392,686
	27.0%	40.3%	32.7%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Cuatro Millones Trescientos Noventa y Dos Mil Seiscientos Ochenta y Seis Pesos (\$4.392.686)**, en los meses de abril y junio 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.

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





SERVICIOS PÚBLICOS	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	%
ENERGÍA	20,670	47,440	57,490	1,256,000	23%
ACUEDUCTO	0,0	332,910	0,0	332,910	6%
TELEFONÍA	586,223	590,679	581,209	1,758,111	32%
INTERNET	579,302	798,186	798,577	2,176,045	39%
TOTAL	1,186,195	1,769,215	1,437,276	5,523,066	100%

Los gastos por concepto **Internet** representaron el mayor gasto con un **39%** del total del gasto por concepto de servicios públicos, el menor gasto fue el de **acueducto**, que representó un **6%** del total del gasto del trimestre.

Análisis mes a mes por cada uno de los componentes de los gastos por concepto de servicios públicos.

2.1.1 ENERGÍA

TOTAL GASTOS ENERGÍA POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
	20,670	47,440	57,490	125,600
	16.5%	37.8%	45.8%	PARTICIPACIÓN

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

2.1.2 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

TOTAL GASTOS ACUEDUCTO POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
		332,910		332,910
		0.0%	100.0%	0.0%

2.1.3 TELEFONÍA FIJA

TOTAL GASTOS TELEFONÍA FIJA POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	
		464,977	474,154	464,683	1,403,814
		33.1%	33.8%	33.1%	PARTICIPACIÓN

2.1.4 TELEFONÍA MÓVIL

TOTAL GASTOS TELEFONÍA MÓVIL POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	
		121,246	116,525	116,526	354,297
		34.2%	32.9%	32.9%	PARTICIPACIÓN



2.1.5 SERVICIO DE INTERNET

TOTAL GASTOS INTERNET POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	
		579,302	798,186	798,577	2,176,065
		26.6%	36.7%	36.7%	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.

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	
		1,117,899	3,250,445	575,179	4,943,523
		22.6%	65.8%	11.6%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentaron un total de **Cuatro Millones Novecientos Cuarenta y Tres Mil Quinientos Veintitrés Pesos (\$4.943.523)**, en el mes de mayo se presentó el mayor gasto, que representó el 65,8%

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

TOTAL TRIMESTRE	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	672,269	672,269	49,776	1,394,314
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE		375,000	517,000	892,000
MANTENIMIENTO	445,630	1,009,176	8,403	1,463,209
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		1,194,000		1,194,000
VIÁTICOS				
TOTAL	1,117,899	3,250,445	575,179	4,943,523

Mantenimiento fue el componente de gasto administrativo que mayor valor presentó, \$1.463.209 que representaron el 30% del total del gasto, seguido de Materiales y Suministro con el 28% e Impresos y Publicaciones con el 24%; por concepto de Viáticos no se presentó ningún gasto



La entidad, continúa cumpliendo 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.

OBSERVACIONES

Durante este trimestre, en el mes de febrero no hubo gasto por concepto 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

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

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.

En los gastos por concepto de remuneración de servicios se nota un incremento significativo en el mes de marzo, esto se debe a que en esta fecha es donde la Promotora de Vivienda contrata la mayoría de su personal.

Igualmente, que los gastos se han ido ejecutando de acuerdo a lo planeado y presupuestado en la mayoría de los rubros.

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.



RODRIGO GIL ROMERO
Asesor de Control Interno

Director: Jefe Administrativo y Financiero