

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

SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE (OCTUBRE-DICIEMBRE) 2021

FECHA: FEBRERO DE 2022

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 tercer trimestre de la vigencia fiscal 2020

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 cuarto trimestre (octubre-diciembre) de 2021



VERSIÓN: 01

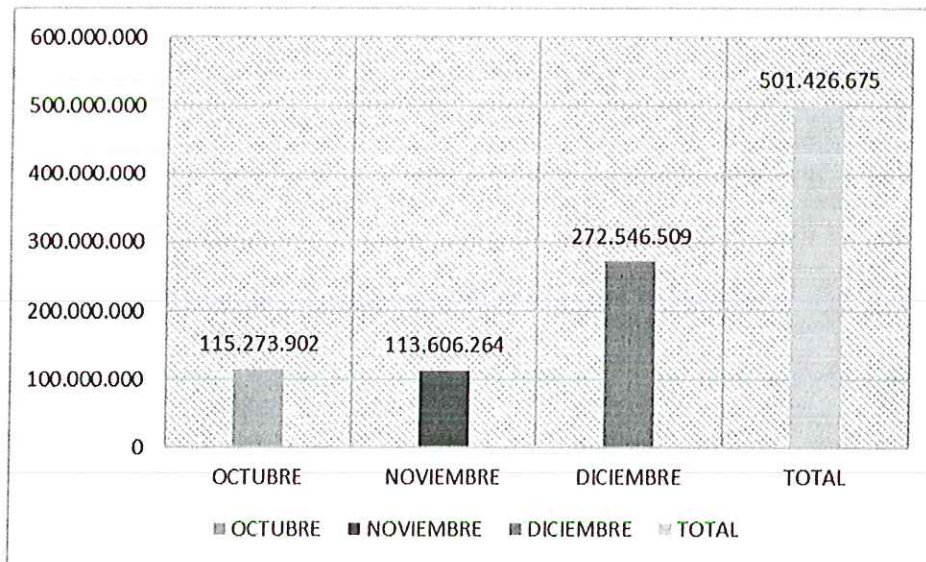
INFORME DE SEGUIMIENTO

CODIGO: CI-FOR-40



FECHA: 10 / 2020

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2021

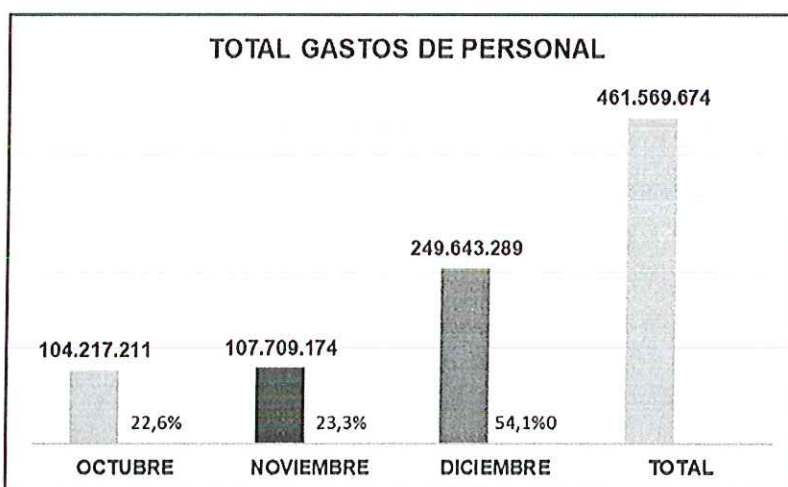


TIPO DE GASTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	43.206.211	70.124.174	123.150.616	236.481.001	47%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	61.011.000	37.585.000	126.492.673	225.088.673	45%
SERVICIOS PÚBLICOS	329.910	296.380	352.270	978.560	0%
TELEFONÍA E INTERNET	1.594.926	0	100.000	1.694.926	0%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	9.131.855	5.600.710	22.450.950	37.183.515	7%
TOTAL, GASTOS	115.273.902	113.606.264	272.546.509	501.426.675	100%
PARTICIPACIÓN	23.0%	22.7%	54.3%		

En el cuarto trimestre se ejecutó un total de **Quinientos Un millón Cuatrocientos veintiséis Mil Seiscientos Setenta y Cinco pesos (\$501.426.675)**, siendo el mes de **diciembre** el de mayor participación con un **54.3%** y **noviembre** el de menor participación con un **22.7%** del total de los gastos sujetos a austeridad

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

1. **GASTOS DE PERSONAL**, Corresponden a los Gastos por Servicios Personales y Remuneración por Servicios. Estos gastos representan el **92.05%** del total de los gastos de austeridad del trimestre (octubre-diciembre).



TOTAL, GASTOS DE PERSONAL POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	104.217.211	107.709.174	249.643.289	461.569.674
	22.6%	23.3%	54.1%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de (\$461.569.674), siendo diciembre el de mayor participación con un **54.1%** y octubre el de menor participación con un **22.6%** del total de los gastos sujetos a austeridad en el trimestre.

1.1 SERVICIOS PERSONALES

TOTAL, GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	43.206.211	30.124.174	123.150.616	236.481.001
	18.3%	29.7%	52.1%	PARTICIPACIÓN

En el cuarto trimestre se presenta un total de **Doscientos Treinta y Seis millones Cuatrocientos Ochenta y Un mil Un peso (\$236.481.001)**, siendo diciembre el de mayor participación con un **52.1%** y octubre el de menor participación con un **18.3%** del total de los gastos sujetos a austeridad

 VERSIÓN: 01	INFORME DE SEGUIMIENTO	 FECHA: 10 / 2020
--	-------------------------------	---

1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

TOTAL, GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	61.011.000	37.585.000	126.492.673	225.088.673
	27.1%	16.7%	56.2%	PARTICIPACIÓN

En el último trimestre se presentó un total de **Doscientos Veinticinco millones Ocho y Ocho mil Seiscientos Setenta y Tres pesos (\$225.088.673)**, siendo diciembre el de mayor participación con un **56.2%** y octubre el de menor participación con un **27.1%** 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 **0.54%** del total de gastos de austeridad del ultimo trimestre del 2021 (octubre-diciembre).

2.1 ENERGÍA Y ACUEDUCTO

TOTAL, GASTOS ENERGÍA Y ACUEDUCTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	329.910	296.380	352.270	978.560
	33,7%	30,3%	36,0%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de **Novecientos Setenta y Ocho mil Quinientos sesenta pesos (\$978.560)**, teniendo en cuenta, que en el trimestre no hubo gasto por concepto de energía y todo el gasto corresponde al servicio de acueducto.

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

2.2 TELEFONÍA E INTERNET

TOTAL, GASTOS TELEFONÍA E INTERNET POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	1.594.926	0	100.000	1.694.926
	94.1%	0%	5.9%	PARTICIPACIÓN

Los gastos por concepto de telefonía (fija y móvil) e Internet representan 0.34% del total de los gastos controlables en la EDUR, el valor es 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 7.42% de los gastos totales controlables del cuarto trimestre del 2021.

TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
	9.131.855	5.600.710	22.450.950	37.183.515
	24.6%	15.1%	60.4%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presenta un total de Treinta y Siete millones Ciento Ochenta y tres mil Quinientos Quince pesos (\$37.183.515), el mes de mayor gasto fue diciembre con el 60.4% de participación; a su vez, noviembre el mes de menor gasto con el 15.1%.

TOTAL, TRIMESTRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.290.781	2.143.214	2.959.372	6.393.367
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	1.963	1.383.430	1.404.510	2.789.903
MANTENIMIENTO	5.249.108	43.066	10.216.527	15.508.701
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	2.031.000	4.227.500	6.258.500
VIÁTICOS	2.590.003	0	3.643.041	6.233.044
TOTAL	9.131.855	5.600.710	22.450.950	37.183.515

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

Mantenimiento fue el componente de gasto administrativo que mayor valor presentó, \$15.508.701 y representan el 41.7% del total del gasto Administrativos; por concepto de **Comunicación y Transporte** los gastos en el trimestre ascendieron a \$2.789.903 pesos y representan el 7.5% del total del gasto; el rubro de materiales y suministro en este cuarto trimestre presenta un total de \$ 6.393.367 y representan el 17.19%; el rubro impresos y publicaciones presentó un total de \$ 6.258.500 y representan el 16.83% del total del gasto; el componente de viáticos ascendió a \$ 6.233.044 con el 16.76% de participación en el total de gastos administrativos del trimestre (octubre-diciembre).

CONCLUSIÓN

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.

Cualquier inquietud con gusto será atendida,



JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ
Asesor de Control Interno EDUR