

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

## SEGUIMIENTO A: AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE (JULIO-SEPTIEMBRE) 2024

**FECHA:** OCTUBRE 11 DE 2024

**OBJETIVO GENERAL:** Verificar 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 Empresa de Desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda EDUR.

**ALCANCE:** Gastos ejecutados por concepto de servicios personales, servicios públicos y gastos administrativos correspondientes al tercer trimestre de la vigencia fiscal 2024 (julio-sept)

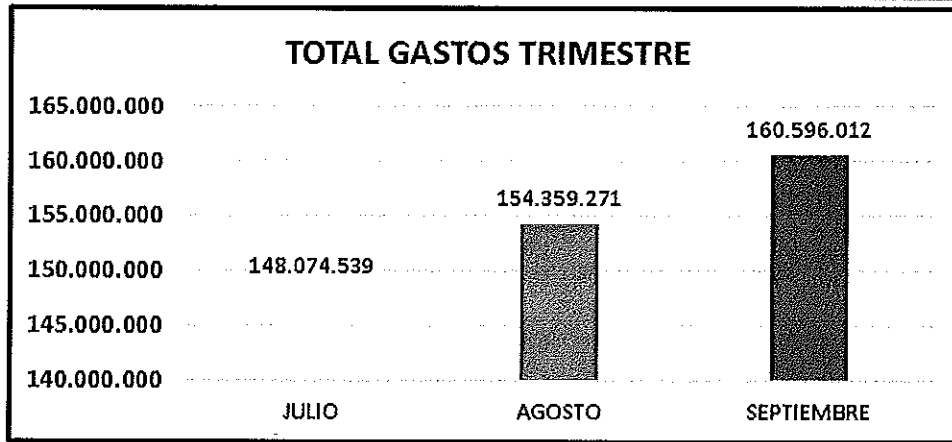
**METODOLOGÍA:** Para realizar el seguimiento se verificó el sistema de Información presupuestal y se solicitó a la Dirección Financiera, los comprobantes de egreso y sus respectivos soportes para cada uno de los pagos.

### 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 EDUR.

**DOCUMENTOS SOPORTES:** Se revisaron y analizaron los comprobantes de egreso y sus soportes tramitados en el tercer trimestre (julio-septiembre) de 2024.

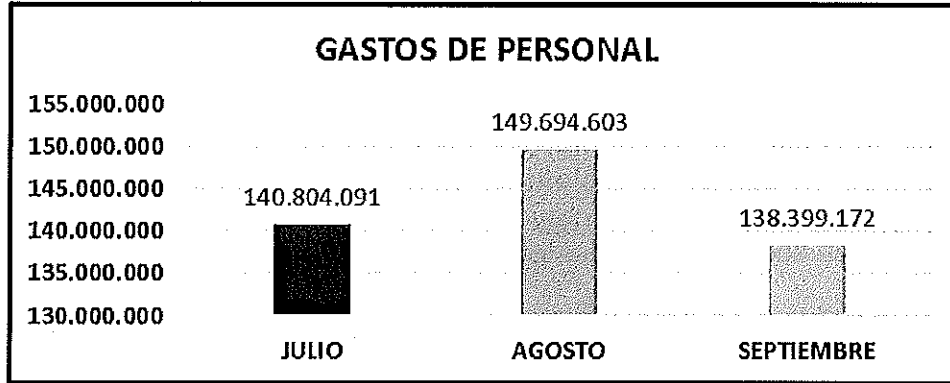
**EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE LOS GASTOS TERCER TRIMESTRE DE 2024**



TIPO DE GASTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL	%
SERVICIOS PERSONALES	83.409.261	60.575.499	63.735.547	207.720.307	44.9%
REMUNERACIÓN SERVICIOS	57.394.830	89.119.104	74.663.625	221.177.559	47.8%
SERVICIOS PÚBLICOS	685.770	459.810	798.760	1.944.340	0.4%
TELEFONÍA E INTERNET	2.362.763	2.362.763	2.332.779	7.058.305	1.5%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.221.915	1.842.095	19.065.301	25.129.311	5.1%
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>148.074.539</b>	<b>154.359.271</b>	<b>160.596.012</b>	<b>463.029.822</b>	<b>100.0%</b>
<b>PARTICIPACIÓN</b>	<b>32.0%</b>	<b>33.3%</b>	<b>34.7%</b>		

En el tercer trimestre se ejecutó un total de **Cuatrocientos Sesenta y Tres Millones Veintinueve Mil Ochocientos Veintidós pesos (\$463.029.822)**, siendo el mes de **septiembre** el de mayor participación con un **34.7%** y **julio** el de menor participación con un **32.0%** del total de los gastos sujetos a austeridad.

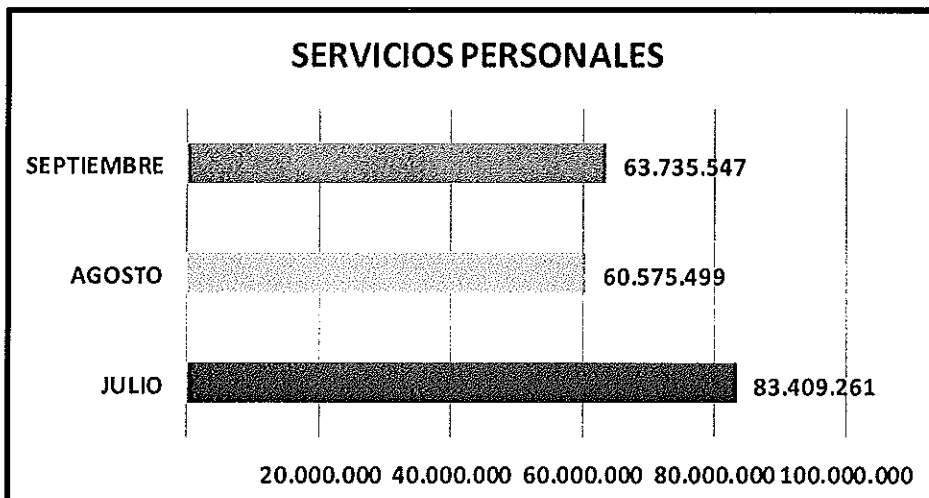
- 1. GASTOS DE PERSONAL,** Corresponden a los Gastos por Servicios Personales y Remuneración por Servicios. Estos gastos representan el **92.6%** del total de los gastos de austeridad del trimestre (julio-septiembre),2024





TOTAL, GASTOS DE PERSONAL POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	140.804.091	149.694.603	138.399.172	428.897.866
	32.8%	34.3%	32.3%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de Gastos de Personal (\$428.897.866), siendo agosto el de mayor participación con un **34.3%** y **septiembre** el de menor participación con un **32.3%** del total de los gastos sujetos a austeridad en el trimestre.

#### 1.1 SERVICIOS PERSONALES



	<b>COMUNICACIÓN INTERNA</b>			 Departamento de <b>RISARALDA</b>
VERSIÓN: 03	CODIGO:GD-FOR-24			FECHA: 06/ 2023
<b>TOTAL, GASTOS SERVICIOS PERSONALES POR MES</b>	<b>JULIO</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>SEPTIEMBRE</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>83.409.261</b>	<b>60.575.499</b>	<b>63.735.547</b>	<b>207.720.307</b>
	<b>40.2%</b>	<b>29.2%</b>	<b>30.7%</b>	<b>PARTICIPACIÓN</b>

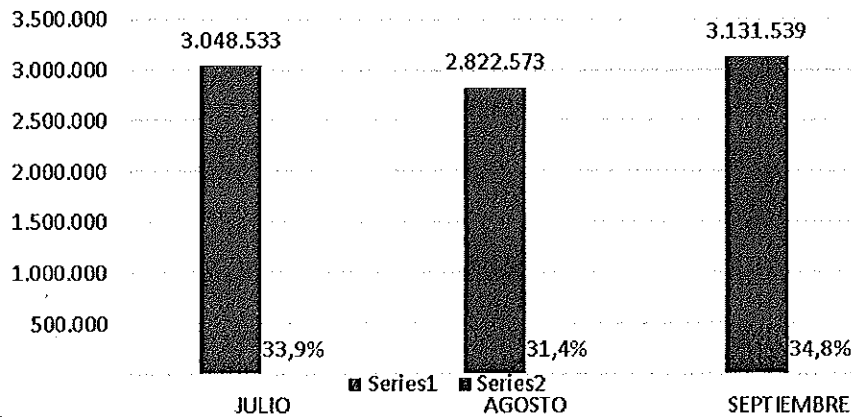
En el tercer trimestre se presenta un total gastos de servicios personales de **Doscientos siete millones setecientos veinte mil trescientos siete pesos (\$207.720.307)**, siendo julio el de mayor participación con un **40.2%** y agosto el de menor participación con un **29.2%** del total de los gastos sujetos a austeridad.

## 1.2 REMUNERACIÓN POR SERVICIOS

<b>TOTAL, GASTOS REMUNERACIÓN SERVICIOS POR MES</b>	<b>JULIO</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>SEPTIEMBRE</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>57.394.830</b>	<b>89.119.104</b>	<b>74.663.625</b>	<b>221.177.559</b>
	<b>25.9%</b>	<b>40.3%</b>	<b>33.8%</b>	<b>PARTICIPACIÓN</b>

En el tercer trimestre se presentó un total de gastos por remuneración de servicios en **Doscientos veintiún millones ciento setenta y siete mil quinientos cincuenta pesos (\$221.177.559)**, siendo agosto el de mayor participación con un **40.3%** y julio el de menor participación con un **25.9%** 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 tercer trimestre del 2024 (julio-septiembre).

**SERVICIOS PUBLICOS**




TOTAL, GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	3.048.533	2.822.573	3.131.539	9.002.645
	33.9%	31.4%	34.8%	PARTICIPACIÓN

En el trimestre se presentó un total de Gastos de Servicios públicos de Nueve Millones dos mil seiscientos cuarenta y cinco pesos (\$9.002.645), siendo **septiembre** el de mayor participación con un **34.8%** y **agosto** el de menor participación con un **31.4%** del total de los gastos de servicios públicos.

**2.1 ENERGÍA Y ACUEDUCTO**

TOTAL, GASTOS ENERGIA Y ACUEDUCTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	685.770	459.810	798.760	1.944.340
	35.3%	23.6%	41.1%	PARTICIPACIÓN

En el tercer trimestre se presentó un total de gastos de energía y acueducto Un millón Novecientos cuarenta y cuatro mil trescientos cuarenta pesos (\$1.944.340), siendo **septiembre** el mes con mayor participación con un **41.1%** y **agosto** el de menor

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

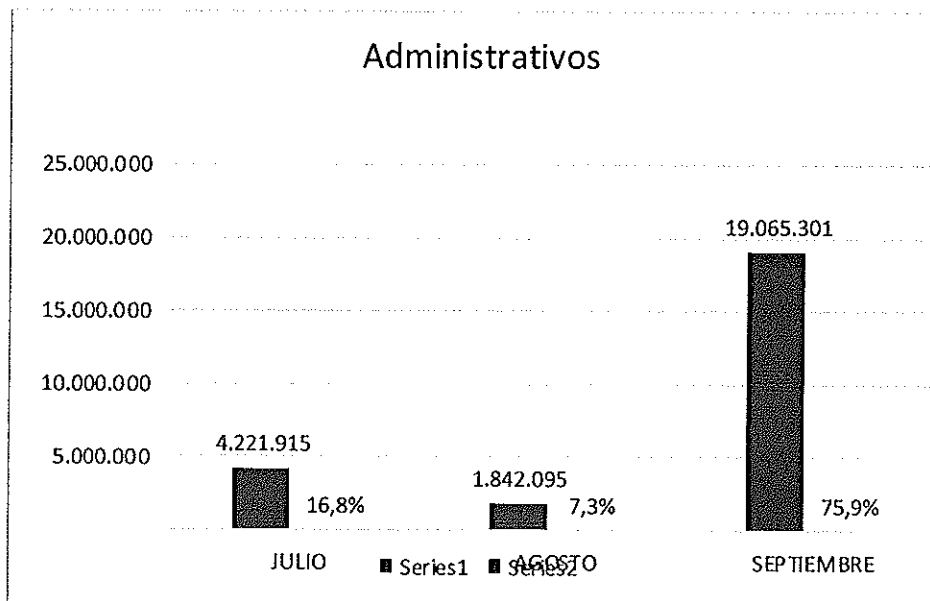
participación con un **23.6%** del total de los gastos de energía y acueducto. Este gasto representa el **0.4%** del valor total de gastos en el tercer trimestre 2024.



## 2.2 TELEFONÍA E INTERNET

TOTAL, GASTOS TELEFONÍA E INTERNET POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	2.362.763	2.362.763	2.332.779	7.058.305
	33.5%	33.5%	33.1%	PARTICIPACIÓN

Los gastos por concepto de **telefonía (fija y móvil) e Internet** representan **1.5%** del total de los gastos controlables en la **EDUR**; el valor total en el tercer trimestre es de Siete millones cincuenta y ocho mil trescientos cinco pesos (\$ 7.058.305).

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 **5.4%** de los gastos totales controlables del tercer trimestre (julio-septiembre) del 2024.



 <p>EDUR Empresa de Desarrollo Urbano y Rural de Risaralda</p>	<p>COMUNICACIÓN INTERNA</p>	 <p>Departamento de <b>RISARALDA</b></p>
<p>VERSIÓN: 03</p>	<p>CODIGO.GD-FOR-24</p>	<p>FECHA: 08/ 2023</p>

TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS POR MES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
	4.221.915	1.842.095	19.065.301	25.129.311
	16.8%	7.3%	75.9%	PARTICIPACIÓN



En el trimestre se presenta un total de gastos administrativos de **Veinticinco millones ciento veintinueve mil trescientos once pesos (\$25.129.311)**, el mes de mayor gasto fue **septiembre** con el **75.9%** de participación; a su vez, **agosto** el mes de menor gasto con el **7.3%**.

TOTAL, TRIMESTRE	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	872.900	174.710	18.537.101	19.584.711
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	0	0	12.000	12.000
MANTENIMIENTO	318.000	513.990	516.200	1.348.190
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
VIÁTICOS	3.031.015	1.1153.395	0	4.184.410
<b>TOTAL</b>	<b>4.221.915</b>	<b>1.842.095</b>	<b>19.065.301</b>	<b>25.129.311</b>

**Materiales y Suministro**, este rubro tuvo una participación en el tercer trimestre del año 2024 del **77.9%** del total de gastos Administrativos. **El rubro Materiales, Suministros de comidas y bebidas y gastos de viaje** presenta una participación del **5.4%** del total de gastos administrativos durante el tercer trimestre del 2024. El componente de **viáticos** ascendió a \$ **4.184.410** con el **16.7%** de participación en el total de gastos administrativos del trimestre (Julio-septiembre del 2024).

## CONCLUSIÓN

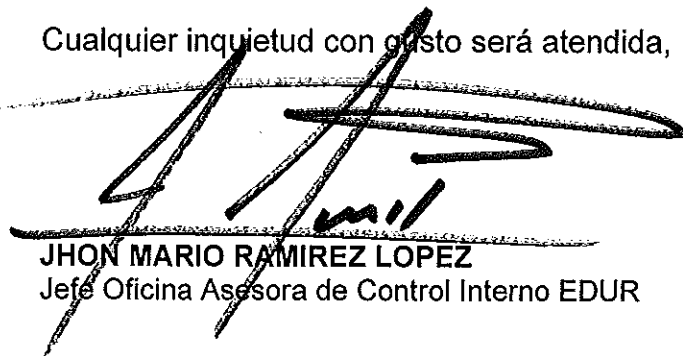
- Los gastos de personal, por concepto de servicios personales profesionales y de apoyo a la gestión, presentan un decrecimiento con respecto al tercer trimestre (julio-septiembre) del 2023, del 9.1%; esto obedece a la decisión por parte de la actual gerencia de la EDUR, de registrar contablemente a contratistas por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión directamente al

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

proyecto o programa a ejecutar como inversión del proyecto; vale recordar, que la planta de personal de la EDUR actualmente es de, siete (7) funcionarios, de los cuales solamente uno de ellos, la Dirección Técnica es operativa y cumple funciones misionales.

- El rubro de viáticos en este tercer trimestre (julio-septiembre) del 2024, es el de mayor decrecimiento, con el 16%, comparado con el tercer trimestre del año 2023.
- El total de gastos administrativos presentan un incremento considerable del 263.7%, con respecto al mismo tercer trimestre del año anterior; lo anterior obedece a la compra de material y elementos de suministro para el bienestar de los empleados de la entidad, en lo que resta del año 2024.
- El componente de servicios públicos presenta un incremento en el gasto trimestre (julio-septiembre) del 2024 del 34.1%, con respecto al mismo trimestre del año 2023.
- En total los gastos sujetos de austeridad del gasto, o los llamados gastos controlables, de la Empresa de desarrollo Territorial Urbano y Rural de Risaralda EDUR, durante el tercer trimestre (julio-septiembre) del 2024, presentan un decrecimiento del 4.6%, con respecto al mismo trimestre del año anterior.

Cualquier inquietud con gusto será atendida,



**JHON MARIO RAMIREZ LOPEZ**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno EDUR

Copia: Doctora Margarita María Álzate Ospina  
Gerente EDUR

Doctor Carlos Augusto Hincapié Franco  
Director Administrativo y Financiero EDUR