

**REGIÓN
CENTRAL**




RAP-E | Estamos Construyendo Región

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

RAP-E Región Central

Control Interno

Vigencia Trimestre 3- 2022

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO	VERSIÓN No. 06
	PROCESO: CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	
	TITULO: INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-CMC.02 - 01

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Vigencia: Trimestre 3 -2022

Región Administrativa y de Planeación Especial
RAP-E – REGIÓN CENTRAL

RICARDO AGUDELO SEDANO
 Gerente

LUIS EDUARDO GUZMÁN GUAYAZÁN
 Director Administrativo y Financiero

MAGDA PAOLA NUÑEZ GANTIVA
 Directora Técnica

MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
 Jefe de Oficina Asesora de Planeación Institucional


MARIA TERESA BLANCO PEÑARANDA
 Asesor de Comunicaciones

ESTHER CRISTINA GÓMEZ MELO
 Asesora Jurídica

MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
 Asesora Control Interno

Edición
 Octubre 2022




	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06	
	FORMATO			
	PROCESO:			VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	Página 2 de 10	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01		

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Vigencia: Trimestre 3 -2022

Tabla de Contenido

Introducción.....	3
Marco Legal.....	3
Objetivo	4
Alcance.....	4
Estrategias de Austeridad del Gasto.....	4
Administración de personal y contratación de servicios personales.....	4
Personal	4
Gastos de Personal.....	6
Gastos Administrativos.....	8
Conclusiones y recomendaciones.....	10

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO	VERSIÓN No. 06
	PROCESO: CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	
	TÍTULO: INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-CMC.02 - 01

INFORME DE AUSTRIDAD DEL GASTO

Introducción

La Oficina Asesora de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido de julio de 2022 septiembre de 2022, **haciendo un comparativo entre el segundo y tercer trimestre de la vigencia 2022**

Información General

Tipo de Informe:


Informe de seguimiento de Control Interno

Fuente(s) de la Información:

1. Informe de la Planta de Personal y Comisión de Servicios: proceso Gestión del Talento Humano - Dirección Administrativa y Financiera.
2. Relación de contratos segundo trimestre de 2022: proceso Gestión Contractual - Dirección Administrativa y Financiera.
3. Informe de servicios administrativos: proceso Gestión Bienes y Servicios Dirección Administrativa y Financiera.
4. Ejecución presupuestal tercer trimestre

Marco Legal

- Ley 1474 de julio de 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."
- Decreto 1068 de 2015 (mayo 26) Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, en su Título 4-MEDIDAS DE AUSTRIDAD DEL GASTO PÚBLICO-CAPÍTULO 1 - Que los artículos 2.8.4.1.1 y 2.8.4.1.2, establece que se sujetan a esta regulación, los organismos, entidades, entes públicos, y personas jurídicas que financien sus gastos con recursos del Tesoro Público. **Las entidades territoriales adoptarán medidas equivalentes a las aquí dispuestas en sus organizaciones administrativas.**

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO	VERSIÓN No. 06
	PROCESO: CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	
	TITULO: INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-CMC.02 - 01

- Decreto 1738 de 1998 “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. “Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.”
- Decreto 371 de 2021 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.

Objetivo

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, con relación a los gastos ejecutados por La Región Administrativa y de Planeación Especial- RAP-E, para el tercer trimestre de la vigencia 2022, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

Alcance

Desde la solicitud y revisión de la información reportada del trimestre, el análisis de las variaciones, de los gastos de funcionamiento por concepto de gastos de personal, servicios públicos y mantenimiento locativo, contratos de prestación de servicios, comisiones y gastos de desplazamiento del personal vinculado en sus distintas modalidades, comparando el segundo y tercer trimestre del 2022

Estrategias de Austeridad del Gasto


La información que se presenta a continuación refleja el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros enunciados y el comparativo de la ejecución de estos:

Administración de personal y contratación de servicios personales

Personal

Para este rubro, se realizó un comparativo entre el segundo y tercer trimestre de la vigencia 2022, con el fin de poder identificar las variaciones presentadas y así determinar si hubo disminución en los gastos referentes a planta de personal y prestación de servicios:

La planta de personal de la entidad no presenta variaciones, la misma está conformada por 24 cargos distribuidos así: dos (2) de periodo fijo, siete (7) de libre nombramiento y remoción; y quince (15) de carrera administrativa.

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE:
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		28/09/2020	
TITULO:	CÓDIGO:	Página 5 de 10	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	F-CMC.02 - 01		

Vacancias: En el trimestre se presentó 1 vacancia definitiva por renuncia en el empleo de Profesional Especializado 222-04 - Oficina de Planeación y se continuo con la vacancia en los empleos de Profesional Universitario 219-02 - Bienestar, Profesional Especializado 222-04 -Talento Humano y Profesional Especializado 222-03 - Calidad, reportados en trimestre anterior considerando que la CNSC no ha emitido autorización de uso de lista de elegibles para dichos empleos.

Con relación a la provisión de empleos: En el trimestre se realizó la provisión definitiva de los siguientes empleos:

Julio: Asesor de Control Interno - Profesional Especializado 222-04 Contratación

Agosto: Profesional Especializado 222-04 Seguridad Alimentaria

Septiembre: Profesional Especializado 222-04 Sustentabilidad Ecosistémica

Con corte al 30 de septiembre de 2022, los cargos de carrera vacantes son:

2 cargos Profesional Especializado 222-04

1 cargo Profesional Especializado 222-03

1 cargo Profesional Universitario 219-02


El siguiente cuadro detalla el balance a 30 de junio de 2022, frente a la situación del trimestre anterior:

Personal de Planta

Tabla 1. Planta de personal segundo trimestre 2022 vs primer trimestre 2022

VARIABLE	PTIMER TRIM 2022	SEGUNDO TRIM.2022	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL 3ER TRIM.2022
No.de Cargos de planta de carrera	15	15	15	15	15	15
No. Cargos libre nombramiento	7	7	7	7	7	7
No. Cargos Periodo Fijo	2	2	2	2	2	2
Total de cargos	24	24	24	24	24	24
No. Cargos de carrera provistos	14	9	11	11	11	11
No. Cargos libre nombramiento provistos	7	7	7	7	7	7
No. Cargos periodo fijo provistos	1	1	2	2	2	2
Total de cargos provistos	22	17	20	20	20	20
% cargos provistos						83%
No. Vacantes de carrera	1	6	4	4	4	4
No. Vacantes libre nombramiento	0	0	0	0	0	0
No. Vacantes periodo fijo	1	1	0	0	0	0
Total de cargos vacantes	2	7	4	4	4	4

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera -Proceso Gestión del Talento Humano septiembre- 2022

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	Página 6 de 10
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Gastos de Personal

El siguiente cuadro detalla el balance actual de los gastos de personal de la entidad, a 30 de septiembre de 2022:

Tabla 2. Gastos de personal por prestaciones sociales – segundo y tercer trimestre 2022

VARIABLE	TOTAL 2do TRIM 2022	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL 3er TRIM.
Sueldo de personal	\$ 462.899.079	\$150.426.722	\$144.177.261	\$150.992.354	\$ 445.596.337
Incapacidades y Licencias de Maternidad	\$ 3.354.761	\$ 107.960	\$ 4.953.462	\$ 19.886.988	\$ 24.948.410
Bonificación por Servicios	\$ 9.785.473	\$ 2.864.144	\$ 1.188.481	\$ 1.154.166	\$ 5.206.791
Sueldo por vacaciones	\$ 269.340	\$ 5.729.738	\$ -	\$ -	\$ 5.729.738
Prima de vacaciones	\$ 3.590.455	\$ 8.602.378	\$ 5.678.048	\$ 5.392.477	\$ 19.672.903
Bonificación por recreación	\$ 477.984	\$ 1.073.435	\$ 688.063	\$ 570.716	\$ 2.332.214
Prima de servicios	\$ 170.086.826	\$ 12.700.263	\$ -	\$ -	
Indemnización de Vacaciones	\$ 1.356.875	\$ 5.260.479	\$ 9.069.676	\$ 5.940.266	\$ 20.270.421
Prima de Navidad	\$ 3.438.264	\$ 8.537.729	\$ 11.059.253	\$ 9.436.817	\$ 29.033.799

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión del Talento Humano Septiembre- 2022

El incremento en el gasto de incapacidades y licencias de maternidad se concretó al pago de las mismas a dos funcionarias, que presentaron novedades por licencias de maternidad.

Con referencia al aumento en el pago de indemnización de vacaciones, se concretan a las pagadas a los funcionarios que se retiraron durante el trimestre, incluidas dentro del pago de prestaciones sociales.


Tabla 3. Gastos de personal por viáticos y tiquetes – segundo y tercer trimestre 2022

VIATICOS POR COMISIONES

VARIABLE	TOTAL 2do TRIM 2022	TOTAL 3er TRIM.
Viáticos	\$ 12.074.868	\$ 19.813.679
Tiquetes	\$ -	
TOTAL	\$ 12.074.868	\$ 19.813.679

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Ejecución presupuestal - Septiembre- 2022

En el cuadro anterior se evidencia un aumento del 64 % por concepto de viáticos, desplazamientos que hicieron los funcionarios de planta a atender reunión extraordinaria de junta directiva, en Neiva Huila y desplazamientos del Gerente y la asesora de comunicaciones a diferentes eventos a los cuales fue invitado en los territorios asociados, es de anotar, que este valor incluye pasajes aéreos.

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	Página 7 de 10
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Variación General

	SEGUNDO TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2022	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 892.606.363	\$ 764.952.039	-14.3%

En cuadro anterior, se evidencia que hubo una disminución del 14.3 % con relación al trimestre anterior, ocasionado por lo que se expuso en el informe anterior, con relación a los pagos realizados en el mes de mayo, de retroactivo por incremento salarial de la vigencia 2022 y a los pagos por prestaciones sociales por retiro de funcionarios ocasionados en los meses de abril y junio.

Es de anotar que, para la variación general, se tuvieron en cuenta, en este trimestre a diferencia del anterior, todos los gastos incluidos en el rubro 2.1.1 gastos de personal, que incluye no solo salarios, sino, además, prestaciones, viáticos, cesantías y contribuciones inherentes a la nómina.

Contratos de Prestación de Servicios


Para este trimestre, se surtió nuevamente la contratación, que como se manifestó en informe anterior se había adelantado en el primer trimestre por 6 meses.

Tabla 3. Contratos por prestación de servicios -segundo trimestre 2022 vs tercer trimestre 2022

VARIABLE	SEGUNDO TRIM. 2022	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
No. de Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	46	6	25	15	46
Valor de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	\$1.639.000.000	\$224.350.000	\$645.880.000	\$240.293.295	\$1.110.523.295

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión Contractual septiembre 2022

Para el trimestre objeto de verificación se suscribieron 46 contratos de prestación de servicios, por valor inferior a lo que se habían suscrito para el primer trimestre, por lo que de da una variación positiva del 32 %, logrando en este rubro, evidenciar una austeridad en el gasto.

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Comisiones de Servicio y gastos de desplazamiento

El comportamiento de este rubro está sujeto a las comisiones del personal de planta y a los desplazamientos autorizados por los contratistas a los territorios asociados (Cundinamarca, Meta, Boyacá, Tolima y Huila), en desarrollo de los diferentes proyectos de la entidad.

Tabla 4. Comisiones de servicios y gastos de desplazamiento segundo y tercer trimestre 2022

VARIABLE	TOTAL 2do TRIM 2022	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL 3er TRIM.
No. de comisiones aprobadas y efectuadas	12	8	6	2	16
Valor por concepto de Comisiones	\$ 9.845.096	\$6.782.691	\$9.751.845	\$3.279.143	\$ 19.813.679
No. de desplazamientos de contratistas aprobados y efectuados	30	9	14	7	30
Valor por concepto de desplazamientos de contratistas	\$15.490.522	\$ 4.039.348	\$ 5.929.553	\$3.574.892	\$15.063.423

Fuente: Dirección Administrativa y financiera - Proceso Gestión del Talento Humano – septiembre 2022

Teniendo en cuenta la información reportada por la dirección administrativa y financiera, el número de comisiones autorizadas al personal de planta aumentó durante el tercer trimestre, en un 33.3 %, así las cosas, el valor cancelado tuvo un aumento del 101 %, con relación al trimestre anterior.

El mayor incremento se puede apreciar en el mes de agosto, mes en el cual, se desplazaron mayor cantidad de funcionarios a la junta directiva extraordinaria que se llevo a cabo en Neiva, Huila.

En relación, con los desplazamientos de contratistas la variación positiva con relación al segundo trimestre corresponde a un 2.7%

Servicios Administrativos

Dentro de este rubro, analizamos los gastos relacionados con los materiales y suministros, el mantenimiento de la entidad, servicios públicos, el servicio de transporte y arrendamientos.

Se observa en el cuadro siguiente el comportamiento de este ítem en los diferentes periodos:


	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	Página 9 de 10
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Tabla 5. Gastos servicios administrativos -segundo trimestre 2022 vs tercer trimestre 2022

VARIABLE	TOTAL 2do TRIM 2022	TOTAL 3 er TRIM.	VARIACION
Materiales y suministros	\$ 235.180	\$ 99.960	
Gastos de computador	\$ 7.400.000	\$ 7.400.000	
Mantenimiento Entidad + arrendamientos (1+1.1+2)	\$ 74.059.066	\$ 76.089.441	
1. Mantenimiento Entidad	\$ 7.695.200	\$ 10.831.970	40.7%
1.1 Combustible	\$ 2.143.922	\$ 2.821.096	31.2 %
2. Arrendamiento	\$ 64.219.944	\$ 53.427.551	
Correo y Transporte	\$ 9.618.880	\$ 9.008.824	
Servicios Públicos (Agua luz, telefonía fija)	\$ 13.204.524		
1. Agua	\$ 810.749	\$ 69.849	
2. Teléfono fijo e internet	\$ 4.648.198	\$ 6.972.297	2 dos meses
3. Luz	\$ 7.933.394	\$ 626.046	
4. telefonía celular	\$ 66.003	0	
Seguros	\$ -	\$ 35.894.747	
Impresos y publicaciones	\$ -	\$ 85.600	
TOTAL	\$ 191.536.862		

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión de Bienes y Servicios – septiembre 2022


El mantenimiento de la entidad tuvo una variación de un 40.7%, correspondiente al pago del servicio de mantenimiento al vehículo asignado a la gerencia y al suministro de materiales para aseo y cafetería.

En cuanto al gasto por combustibles se denota un incremento del 31.2%, valor que es congruente con el aumento de desplazamientos del Gerente a los diferentes eventos que se presentaron durante el trimestre.

La diferencia en el valor del canon de arrendamiento de la sede a donde funciona la entidad se soporta en que, para el trimestre, se presentó un corte eléctrico que ocasionó el cierre de la entidad por un periodo de 20 días, logrando que el arrendatario descontara del canon los días que permaneció el daño.

Los servicios públicos de la entidad se pagan a través del arrendatario quien hace cobros irregulares, situación que ha sido recurrente, por lo que no es posible analizar variaciones en estos ítems.

Con relación a los servicios de telefonía fija e internet en el mes de junio se canceló una factura que cubría el servicio de 2 meses (abril y mayo), y para el tercer trimestre se cancelaron 3 meses del servicio de acuerdo, a la facturación emitida por el prestador.

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO	VERSIÓN No. 06
	PROCESO: CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO	
	TITULO: INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-CMC.02 - 01

Conclusiones y recomendaciones

- Se recomienda el ajuste del cobro de los servicios públicos (luz y agua) con el arrendatario para determinar el consumo real y el costo por unidad de medida.

Agradeciendo la atención.



MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
 Asesora de Control Interno