

**REGIÓN
CENTRAL**

RAP-E | Estamos Construyendo Región




INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

RAP-E Región Central

Control Interno

Vigencia Trimestre 2- 2023

	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 2 -2023

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

RICARDO AGUDELO SEDANO
 Gerente

CAROLINA MONTEALEGRE CASTILLO
 Directora Administrativa y Financiera

MAGDA PAOLA NUÑEZ GANTIVA
 Director Técnico


MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
 Jefe de Oficina Asesora de Planeación Institucional

MARIA TERESA BLANCO PEÑARANDA
 Asesor de Comunicaciones

ESTHER CRISTINA GOMEZ MELO
 Asesora Jurídica

MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
 Asesora de Control Interno

Edición
 Julio 2023


	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 2-2023

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	5
Contratos de Prestación de Servicios	7
Gastos de desplazamiento	8
Servicios Administrativos	8
Conclusiones y recomendaciones	10

	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 DE AUSTERIDAD 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 abril - junio de 2023 **haciendo un comparativo entre el primer y segundo trimestre 2023**

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 cuarto 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 AUSTERIDAD 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”.
- Decreto 444 de 2023 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023 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 segundo trimestre de la vigencia 2023, 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 primer y segundo trimestre de la vigencia 2023.

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

Se realizó un comparativo entre el primer y cuarto trimestre de la vigencia 2023 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: 28/09/2020 Página 5 de 10
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Vacancias:

Para este trimestre solo permanece 1 vacancia que corresponde al empleo Profesional Especializado 222-04 - Contratación.

Provisión de empleos: Durante el trimestre se realizó la provisión definitiva del siguiente empleo:

Junio: Profesional Especializado 222-04 - Eje de seguridad alimentaria

El siguiente cuadro detalla el balance a 30 de junio de 2023, frente a la situación del trimestre anterior:

Personal de Planta

Tabla 1. Planta de personal primer trimestre 2023 vs segundo trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL 1to TRIM. 2023	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL 2do TRIM. 2023
No. de Cargos de planta de carrera	15	15	15	15	15
No. Cargos libre nombramiento	7	7	7	7	7
No. Cargos Periodo Fijo	2	2	2	2	2
Total, de cargos	24	24	24	24	24
No. Cargos de carrera provistos	13	13	13	14	14
No. Cargos libre nombramiento provistos	7	7	7	7	7
No. Cargos periodo fijo provistos	2	2	2	2	2
Total, de cargos provistos	22	22	22	23	23
% cargos provistos	92%				92%
No. Vacantes de carrera	2	2	2	1	1
No. Vacantes libre nombramiento	0	0	0	0	0
No. Vacantes periodo fijo	0	0	0	0	0
Total, de cargos vacantes	2	2	2	1	1

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera -Proceso Gestión del Talento Humano marzo -junio- 2023

Gastos de Personal

El siguiente cuadro detalla el balance actual de los gastos de personal de la entidad, a 30 de junio de 2023, haciendo un comparativo con el primer trimestre de la misma vigencia


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

Tabla 2. Gastos de personal por prestaciones sociales – primer trimestre 2023 vs segundo trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL 1er TRIM. 2023	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL 2 do TRIM. 2023
Sueldo de personal	\$ 488.968.923	\$ 181.505.063	\$ 179.011.945	\$ 337.506.680	\$ 698.023.688
Incapacidades y Licencias de Maternidad	\$ 5.604.408	\$ -	\$ 1.979.125	\$ 1.140.769	\$ 3.119.894
Bonificación por Servicios	\$ 23.991.493	\$ 2.785.484	\$ 7.493.639	\$ 4.977.758	\$ 15.256.881
Sueldo por vacaciones	\$ 4.383.949			\$ 2.714.977	\$ 2.714.977
Prima de vacaciones	\$ 4.009.783			\$ 1.667.696	\$ 1.667.696
Bonificación por recreación	\$ 478.448			\$ 197.407	\$ 197.407
Prima de servicios					
Indemnización de Vacaciones					
Prima de Navidad					

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión del Talento Humano Junio- 2023

Los sueldos de personal, principalmente, tuvieron un incremento durante el mes de junio debido al pago del retroactivo con ocasión del aumento salarial por valor de \$134.861.395, lo que constituyó en un incremento en el gasto en este rubro correspondiente al 42.7 %.

Variación General

Tabla 3. Variación general

	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO TRIMESTRE 2023	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 694.944.742	\$ 921.805.695	32.6%

Con relación al total de los gastos de personal, los cuales incluyen sueldos, primas, bonificaciones, prestaciones sociales y contribuciones inherentes a la nómina, el aumento presentado durante este trimestre fue del 32.5% , debido, como se dijo anteriormente al pago del retroactivo.


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

Tabla 4. Gastos de personal por viáticos y gastos de viaje – primer trimestre 2023 vs segundo trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL, 1to TRIM. 2023	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL, 2do TRIM. 2023
No. de comisiones aprobadas y efectuadas	5	3	8	9	20
Valor por concepto de Comisiones	\$ 9.851.104	\$5.921.962	\$6.557.539	\$12.376.751	\$ 24.856.252
Valor Promedio	\$ 1.218.809	\$1.973.987	\$819.692	\$1.375.195	\$1.389.625

Las comisiones aprobadas durante el segundo trimestre de la vigencia, aumentaron con relación al primero, en un 152%, incremento que correspondió al también aumento del número de comisiones que como se evidencia en el cuadro anterior pasó de 5 en el primer trimestre a 20 en el segundo, los gastos correspondientes a este rubro se debieron al desplazamiento de varios funcionarios a eventos de orden nacional e internacional, a los cuales se invitó a la entidad para tratar temas de interés, con los proyectos que se adelantan.

Contratos de Prestación de Servicios


Se realizó una comparación entre el primer y segundo trimestre de 2023, los resultados los podemos apreciar en el siguiente cuadro:

Tabla 6. Contratos por prestación de servicios -primer trimestre 2023 vs segundo trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL, 1to TRIM. 2023	ABRIL 2023	MAYO 2023	JUNIO 2023	TOTAL, 2do TRIM. 2023
No. de Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	47	12	5	30	47
Valor de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	\$1.979.034.440	\$1.161.003.591,69	\$138.812.410,00	\$1.214.802.851,00	\$1.299.816.001,69

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión Contractual – marzo- junio 2023

Para el trimestre objeto de verificación se suscribieron 47 contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, por valor de \$1.299 millones de pesos, es de resaltar que el número de contratos suscritos es igual al primer trimestre, sin embargo, el valor de los mismos disminuyó en un 34%, con relación al primer trimestre del 2023.

	TIPO DE DOCUMENTO: FORMATO		VERSIÓN No. 06
	PROCESO: CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO: INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO: F-CMC.02 - 01	VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020 Página 8 de 10

Gastos de desplazamiento

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

Tabla 7. Comisiones de servicios y gastos de desplazamiento primer trimestre 2023 vs segundo trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL 1to TRIM. 2023	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL 1to TRIM. 2023
No. de desplazamientos de contratistas aprobados y efectuados	30	7	10	16	33
Valor por concepto de desplazamientos de contratistas	\$ 15.490.522	\$1.597.220	\$3.739.118	\$5.606.262	\$10.942.600
Valor Promedio	\$ 501.788,18	\$228.174	\$373.912	\$350.391	\$317.492

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión Contractual – marzo – junio 2023

El número de comisiones aprobadas a los contratistas, para este trimestre aumentó con relación al primer trimestre de 2023, sin embargo, el gasto disminuyó, pues el valor promedio de los desplazamientos paso de **\$501.788**, en el primer trimestre de 2023 a **\$317.492** en el segundo trimestre de 2023, logrando con esto atender mayor número de requerimientos, con menor gasto.

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:	VIGENTE A PARTIR DE:
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	28/09/2020
			Página 9 de 10

Tabla 8. Gastos servicios administrativos -primer trimestre 2023 vs segundo trimestre 2023


VARIABLE	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO TRIMESTRE 2023
Comunicaciones y transporte	\$ 5.250.000,00	\$ 13.673.828,00
Línea móvil	\$ 0	\$ 0
correo y transporte	\$ 5.250.000	\$ 13.673.828,00
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción		28.674.137.44
Mantenimiento Entidad	\$ 2.970.000	14.044.221.95
Combustible	\$ 789.850,69	1.718.894.49
Materiales y suministros	\$ 363.970	\$ 12.870.450,00
Gastos de computador	\$ 0,00	\$ 4.185.000,00
Impresos y publicaciones	\$ 172.800	\$ 40.571,00
Servicios Públicos (Agua luz, telefonía fija)	\$ 4.771.810	11,885,527,00
1. Agua	\$ 62.139	\$ 567,446,00
2. Teléfono fijo e internet	\$ 3.813.804	\$ 7,198,005,00
3. Luz	\$ 895.867	\$ 4,120,076,00
Servicios financieros	\$ 65.220.571	\$ 142,291,628,70
Seguros	\$ 819.019,00	\$ 77,289,076,71
Arrendamiento	\$ 64.401.552	\$ 64.401.552
TOTAL	\$ 78.749.151	\$ 196.525.121.14

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Gestión de Bienes y Servicios – ejecución presupuestal marzo-junio 2023

En la tabla anterior podemos observar las variaciones en los gastos administrativo de diferentes rubros del presupuesto de la entidad, la variación general tuvo un aumento del 149%

Analizando cada ítem podemos observar:

Con relación a correo y transporte el aumento correspondió al pago de servicios postales y al pago del contrato de atención a la ventanilla única, apoyo al sistema de información y gestión documental el cual tuvo un incremento del 160%

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

En cuanto al rubro de materiales y suministros observamos un incremento significativo, producto del contrato suscrito para adquisición de elementos de papelería y útiles de oficina, principalmente.

Durante el trimestre se adquirieron las pólizas de seguros que amparan los bienes de la entidad, por lo que la variación también fue bastante significativa.

En el rubro de servicios públicos también presentan un incremento del 149% , pero en este trimestre se pagaron servicios dejados de cobrar en el trimestre anterior, por lo que se debe tener en cuenta el pago acumulado de los mismos.

En el rubro denominado computadores, se canceló la suscripción y mantenimiento del Portal TNS Oficial para los módulos: Contabilidad. Presupuesto y nómina.

Conclusiones y recomendaciones

Los gasto durante el trimestre se incrementaron para la mayoría de los rubros analizados,, en algunos casos por encima del 100% con relación al trimestre anterior, pero se debe tener en cuenta que todos los gastos se encuentran debidamente soportados, de acuerdo a las necesidades de la entidad y/o en cumplimiento de la normatividad,

Agradeciendo la atención.



MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
 Asesora de Control Interno