

**REGIÓN
CENTRAL**

RAP-E | Estamos Construyendo Región




INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

RAP-E Región Central

Control Interno

Vigencia Trimestre 1- 2024

	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 1 -2024

**Región Administrativa y de Planificación Especial
RAP-E – REGIÓN CENTRAL**

RICARDO AGUDELO SEDANO
Gerente

ESTHER CRISTINA GOMEZ MELO
Directora Administrativa y Financiera (E)

YAMIR OSWALDO LOPEZ PEÑA
Director de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos


MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
Jefe de Oficina Asesora de Planeación Institucional

MARIA TERESA BLANCO PEÑARANDA
Asesor de Comunicaciones

MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
Asesora de Control Interno

Edición
Abril 2024




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

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTRIDAD DEL GASTO

Vigencia: Trimestre 1 -2024

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
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 enero a marzo de 2024, haciendo un comparativo con el primer y cuarto trimestre de la vigencia 2023.

Información General

Tipo de Informe:


Informe de seguimiento de Control Interno

Fuente(s) de la Información:

- Informe de la Planta de Personal y Comisión de Servicios: proceso Gestión del Talento Humano - Dirección Administrativa y Financiera.
- Relación de contratos primer trimestre de 2024: proceso Gestión Contractual - Dirección Administrativa y Financiera.
- Informe de servicios administrativos: proceso Gestión Bienes y Servicios Dirección Administrativa y Financiera.
- Ejecución presupuestal primer trimestre 2024

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 primer trimestre de la vigencia 2024, 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 cuarto trimestre de la 2023 con el primer trimestre de la vigencia 2024.


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 cuarto trimestre de la vigencia 2023 vs el primer trimestre de la vigencia 2024 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:

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

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.

Vacancias:

Durante el mes de enero se presentó vacancia definitiva del cargo de director de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos, por renuncia de este.


En el trimestre se presentó 1 vacancia temporal por funcionario que se desplazó en Comisión para ocupar Cargo de Libre Nombramiento y Remoción y se asignaron las funciones del cargo al profesional especializado22-04.

El siguiente cuadro detalla el balance a 30 de marzo de 2024, frente a la situación del trimestre anterior:

Personal de Planta

Tabla 1. Planta de personal cuarto trimestre 2023 vs primer trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL 4to TRIM.2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL, 1ER TRIM.2024
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	15	15	14	14	14
No. Cargos libre nombramiento provistos	7	6	7	7	7
No. Cargos periodo fijo provistos	2	2	2	2	2
Total, de cargos provistos	24	23	23	23	23
% cargos provistos	100%	96%	96%	96%	96%
No. Vacantes de carrera	0	1	1	1	1

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

No. Vacantes libre nombramiento	1	0	0	0	1
No. Vacantes periodo fijo	0	0	0	0	0
Total, de cargos vacantes		1	1	1	

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera -Proceso Gestión del Talento Humano marzo- 2024

Gastos de Personal

El siguiente cuadro detalla el balance actual de los gastos de personal de la entidad, a 30 de marzo de 2024, haciendo un comparativo con el mismo trimestre de la vigencia anterior (2023):


Tabla 2. Gastos de personal por prestaciones sociales – primer trimestre 2023 vs primer trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL 1er TRIM. 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL 1er TRIM. 2024
Sueldo de personal	\$ 488.968.923	\$ 198,359,156	\$ 202,943,448	\$ 209,249,650	\$ 610,552,254
Incapacidades y Licencias de Maternidad	\$ 5.604.408	\$ -	\$ -	\$ 2,535,239	\$ 2,535,239
Bonificación por Servicios	\$ 23.991.493	\$ 27,243,424	\$ 6,604,573	\$ 2,203,808	\$ 36,051,805
Sueldo por vacaciones	\$ 4.383.949	\$ 4,751,596	\$ 8,336,751	\$ -	\$ 13,088,347
Prima de vacaciones	\$ 4.009.783	\$ 3,563,697	\$ 20,057,967	\$ -	\$ 23,621,664
Bonificación por recreación	\$ 478.448	\$ 419,773	\$ 2,159,461	\$ -	\$ 2,579,234
Prima de servicios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Indemnización de Vacaciones	\$ 356.491	\$ -	\$ 21,078,282	\$ -	\$ 21,078,282
Prima de Navidad	\$ 957.414	\$ -	\$ 814,578	\$ -	\$ 814,578
Cesantías		\$ -	\$ 817,783	\$ -	\$ 817,783
Intereses de Cesantías		\$ -	\$ 98,134	\$ -	\$ 98,134

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión del Talento Humano Marzo- 2024

En febrero se realizó el pago correspondiente a la liquidación del exfuncionario que ocupaba el cargo de director de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos, el cual se retiró de la entidad en el mes de enero.

En el mes de marzo, se reportaron novedades por incapacidad de dos funcionarios de la entidad.

	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

Tabla 3. Variación general

	PRIMER TRIMESTRE 2023	PRIMER TRIMESTRE 2024	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 694.944.742	\$ 904.278.829	-30.1%

Se realizó comparativo con el primer trimestre de la vigencia 2023, por cuanto es similar a este primer trimestre.

Se evidencia que hubo una variación negativa del -30.1 % con referencia al trimestre comparado, ocasionado principalmente por el pago de las bonificaciones por valor de \$36.051.805, pagadas a funcionarios que cumplieron 1 año de servicio en la entidad y el pago de la liquidación del funcionario que ocupaba el cargo de director de Planificación, Gestión y Ejecución de Proyectos-

Tabla 4. Gastos de personal por viáticos y gastos de viaje – cuarto trimestre 2023 y primer trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 4to TRIM. 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL, 1to TRIM. 2024
No. de comisiones aprobadas y efectuadas	22	0	12	6	18
Valor por concepto de Comisiones	\$ 19.134.980	\$ 0	\$ 9,698,597	\$ 2,794,718	\$ 12,493,315
Valor Promedio	\$869.772	\$ 0	\$ 808,216	\$ 465,786	\$ 694,073

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Ejecución presupuestal – marzo – 2024

Las comisiones aprobadas durante el primer trimestre de la vigencia disminuyeron con relación a las autorizadas en el cuarto trimestre de la vigencia 2023, disminuyendo su valor en un 20.2%.

Las anteriores correspondieron a los desplazamientos de colaboradores al Departamento del Tolima, en el mes de febrero.

Contratos de Prestación de Servicios

Se realizó una comparación entre el primer trimestre de 2023 y el primer trimestre del 2024, por ser periodos similares, en los inicios de las vigencias, los resultados los podemos apreciar en el siguiente cuadro:


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

Tabla 6. Contratos por prestación de servicios -primer trimestre 2023 vs primer trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 1to TRIM. 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL, 1to TRIM. 2024
No. de Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	47	0	19	6	25
Valor de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	\$1.979.034.440	\$0	\$863.820.398	\$318.639.999	\$ 1.182.460.397,00

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión Contractual – marzo 2024

Para el trimestre objeto de verificación se suscribieron 25 contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, por valor de \$1.182 millones de pesos, que con relación al primer trimestre de la vigencia 2023 dio una disminución del 40,2%.

Gastos de desplazamiento

El comportamiento de este rubro está sujeto a los desplazamientos autorizados a los contratistas que durante este trimestre se concretaron al Departamento del Tolima.

Tabla 7. Comisiones de servicios y gastos de desplazamiento primer trimestre 2022 vs primer trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL, 4to TRIM. 2023	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL 1to TRIM. 2024
No. de desplazamientos de contratistas aprobados y efectuados	22	1	3	6	10
Valor por concepto de desplazamientos de contratistas	\$ 19.134.980	\$281,662	\$1,265,122	\$1,791,439	\$ 3,338,223

Fuente: Dirección Administrativa y financiera - Proceso Gestión del Talento Humano – marzo 2024

El número de desplazamientos para este trimestre disminuyó con relación al cuarto trimestre de 2023, por lo que el gasto en este rubro también disminuyó en un 82.5%, logrando con esto contener el gasto en este ítem.

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 comparando el 4 trimestre de la vigencia 2023 vs el primer trimestre vigencia 2024

:


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

Tabla 8. Gastos servicios administrativos -cuarto trimestre 2023 vs primer trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 4to TRIM.2023	TOTAL, 1ER TRIM.2024
Comunicaciones y transporte	\$2.643.408	\$3.080.000
Correo y Transporte	\$ 2.643.408	\$3.080.000
Servicios Públicos (Agua luz, telefonía fija)	\$ 11.263.960	\$ 12.235.266
1. Agua	\$491.411	\$ 448.913
2. Teléfono fijo e internet	\$7.198.005	\$ 7.707.797
3. Luz	\$3.574.544	\$ 4.078.556
Servicios financieros y conexos	\$71.945.967	\$ 56.920.879
Seguros	\$5.258.636	\$ 0
Arrendamiento	\$66.687.331	\$ 56.920.879
Servicios de producción	\$30.054.700,60	\$ 3.988.224,25
Mantenimiento	\$30.054.700,60	\$3.860.224.25
Impresos y publicaciones	\$0	\$ 128.000
TOTAL	\$ 115.908.035,60	\$ 76.224.369,25

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Gestión de Bienes y Servicios – ejecución presupuestal marzo- 2024


En la tabla anterior podemos observar las variaciones en los gastos administrativos de diferentes rubros del presupuesto de la entidad, la variación general tuvo una disminución del 34.2%, logrando la contención del gasto en los servicios administrativos.

Analizando cada ítem podemos observar:

La variación mas representativa se evidencia en el ítem de mantenimiento que disminuyó con relación al 4 trimestre de la vigencia anterior en un 87%.

Los servicios públicos no tuvieron variación significativa, incrementándose 8.6%

Los demás rubros no tuvieron variaciones significativas.

	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

Para el periodo evaluado se evidenciaron contención del gasto en los rubros de mantenimiento, arrendamiento y en general en los servicios administrativos.

El numero y valor de los desplazamientos autorizados a los contratistas también tuvo una contención notoria para este periodo, al igual que en los contratos de prestación de servicios.

Agradeciendo la atención.



MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
 Asesora de Control Interno