

**REGIÓN
CENTRAL**

RAP-E | Estamos Construyendo Región



INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

RAP-E Región Central

Control Interno

Vigencia Trimestre 4- 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 4 -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
 Enero 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 4-2023

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 octubre – diciembre de 2023 haciendo un comparativo entre el tercer y cuarto trimestre de la vigencia 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 - proceso Gestión Contractual - Dirección Administrativa y Financiera.
3. Informe de servicios administrativos: proceso Gestión Bienes y Servicios Dirección Administrativa y Financiera.
4. Ejecución presupuestal

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 cuarto 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 tercer y cuarto 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 presentan los gastos de los 4 trimestres del año, para poder evidenciar las variaciones en toda la vigencia; el comparativo se hace entre el tercer 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
	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	Página 5 de 10	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01		

Provisión de empleos:

Destacamos que en octubre se llevó a cabo la posesión del Profesional Especializado 222-03 en Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC). Quedando la planta completa con los 24 cargos provistos

El siguiente cuadro detalla el balance a 31 de diciembre de 2023, frente a la situación del trimestre anterior:

Tabla 1. Planta de personal cuarto trimestre 2023 vs tercer trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL 3 er TRIM. 2023	TOTAL 2do TRIM. 2023	TOTAL 1er TRIM. 2023	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL 4ER TRIM.2023
No. de Cargos de planta de carrera	15	15	15	15	15	15	15
No. Cargos libre nombramiento	7	7	7	7	7	7	7
No. Cargos Periodo Fijo	2	2	2	2	2	2	2
Total de cargos	24	24	24	24	24	24	24
No. Cargos de carrera provistos	14	14	13	15	15	15	15
No. Cargos libre nombramiento provistos	7	7	7	7	7	7	7
No. Cargos periodo fijo provistos	2	2	2	2	2	2	2
Total de cargos provistos	23	23	22	24	24	24	24
% cargos provistos	96%	96%	92%	100%	100%	100%	100%

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

Gastos de Personal

El siguiente cuadro detalla el balance actual de los gastos de personal de la entidad, a 31 de diciembre de 2023, haciendo un comparativo con el tercer trimestre de la misma vigencia

	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 6 de 10

Tabla 2. Gastos de personal por prestaciones sociales – cuarto trimestre 2023 vs tercer trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL 1to TRIM. 2023	TOTAL 2do TRIM. 2023	TOTAL 3er TRIM. 2023	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL 4ER TRIM.2022
Sueldo de personal	\$ 488.968.923	\$ 698.023.688	\$ 607.567.911	\$ 220.613.362	\$ 222.070.573	\$ 216.482.653	659.166.588
Incapacidades y Licencias de Maternidad	\$ 5.604.408	\$ 3.119.894	\$ 5.241.653	\$ 3.838.339	\$ 3.083.926	\$ 589.199	\$ 7.511.464
Bonificación por Servicios	\$ 23.991.493	\$ 15.256.881	\$ 19.676.049	\$ 4.261.870		\$ 3.093.293	\$ 7.355.163
Sueldo por vacaciones	\$ 4.383.949	\$ 2.714.977	\$ 45.636.428		\$ 32.146.734	\$ 6.002.461	\$ 38.149.195
Prima de vacaciones	\$ 4.009.783	\$ 1.667.696	\$ 30.822.701	\$ 1.865.666	\$ 20.030.834	\$ 5.002.051	\$ 26.898.551
Bonificación por recreación	\$ 478.448	\$ 197.407	\$ 3.630.652	\$ 250.409	\$ 2.359.461	\$ 589.199	\$ 3.199.069
Prima de servicios			\$ 246.001.967	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Indemnización de Vacaciones			\$ -	\$ 2.931.761	\$ -	\$ -	\$ 2.931.761
Prima de Navidad			\$ -	\$ 3.756.924	\$ -	\$ 257.097.668	\$ 260.854.592

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

Comparando el cuarto y tercer trimestre, encontramos una variación negativa, con un aumento en los sueldos de personal, correspondiente al 8,49%, debido principalmente al pago en el mes de octubre de las prestaciones sociales a un funcionario por retiro definitivo del cargo.

El incremento general en los gastos de personal correspondió al pago de la prima de navidad y al pago de las cesantías e intereses de cesantías realizado en el mes de diciembre.

Variación General

Tabla 3. Variación general entre el cuarto y tercer trimestre de la vigencia 2023

	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO TRIMESTRE 2023	TERCER TRIMESTRE 2023	CUARTO TRIMESTRE 2023	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 694.944.742	\$ 921.805.695	\$ 1.227.918.810	\$ 1.510.260.648	22.99 %

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

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 el cuarto trimestre fue del 22.99 %, con respecto al anterior, debido, correspondiente con el pago de la prima de navidad, cesantías e intereses.

Tabla 4. Gastos de personal por viáticos y gastos de viaje – cuarto trimestre 2023 vs tercer trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL, 1to TRIM. 2023	TOTAL, 2do TRIM. 2023	TOTAL, 3er TRIM. 2023	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL, 4to TRIM. 2023
No. de comisiones aprobadas y efectuadas	5	20	26	1	8	13	22
Valor por concepto de Comisiones	\$ 9.851.104	\$ 24.856.252	\$ 29.272.428	\$ 1.056.395	\$ 8.187.635	\$ 9.890.950	\$ 19.134.980
Valor Promedio	\$ 1.218.809	\$ 1.389.625	\$ 1.009.822	\$ 1.056.395	\$ 1.023.454	\$ 760.842	\$ 869.772

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2023, las comisiones aprobadas disminuyeron con relación al anterior, así mismo, el valor promedio de las mismas, logrando una disminución del gasto en un 34.6 %.

Contratos de Prestación de Servicios

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

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

VARIABLE	TOTAL, 1to TRIM. 2023	TOTAL, 2do TRIM. 2023	TOTAL, 3er TRIM. 2023	OCTUBRE 2023	NOVIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2023	TOTAL, 4to TRIM. 2023
No. de Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	47	47	7	1	1	2	5
Valor de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	\$1.979.034.440	\$1.299.816.001,69	\$222.109.999	\$17.200.000	\$2.610.000	\$17.250.000	\$37.060.000

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión Contractual – oct- diciembre 2023

Para el cuarto trimestre se suscribieron 5 contratos, 2 menos que el trimestre anterior, por valor de \$37 millones de pesos, disminuyendo en un 83.3%, con relación al tercer trimestre del 2023, teniendo en

	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	

cuenta, como se expresó en informe anteriores, que la contratación de la entidad en su mayoría en los primeros meses del año

Gastos de desplazamiento

Como en los anteriores informes los gastos de desplazamiento autorizados a los contratistas, están debidamente soportados en las actividades que se realizan para el apoyo a los proyectos ejecutados por la entidad ante las comunidades de los territorios asociados.

Tabla 7. Comisiones de servicios y gastos de desplazamiento de contratistas cuarto trimestre 2023 vs tercer trimestre 2023

VARIABLE	TOTAL 1to TRIM. 2023	TOTAL 2 do TRIM. 2023	TOTAL 3er TRIM. 2023	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL 4to TRIM. 2023
No. de desplazamientos de contratistas aprobados y efectuados	30	33	70	14	21	18	53
Valor por concepto de desplazamientos de contratistas	\$ 15.490.522	\$10.942.600	\$34.822.217	\$5.832.255	\$8.415.887	\$4.075.381	\$ 18.323.523
Valor Promedio	\$ 501.788,18	\$317.492	\$505.439	\$416.590	\$400.757	\$226.410	\$345.727

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Proceso Gestión Contractual octubre – diciembre 2023

Durante este trimestre el número de desplazamientos tuvo disminución y por lo tanto una reducción en el gasto del 47.3 %.

Servicios Administrativos

Este rubro incluye 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:

Tabla 8. Gastos servicios administrativos -tercer trimestre 2023 vs cuarto trimestre 2023

	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

VARIABLE	PRIMER TRIMESTRE 2023	SEGUNDO TRIMESTRE 2023	TERCER TRIMESTRE 2023	CUATRO TRIMESTRE 2023
Comunicaciones y transporte	\$5,250,000.00	\$ 13.673.828,00	\$1,080,246.00	\$2,643,408.00
Línea móvil	\$ 0	\$ 0	\$0.00	\$0.00
Correo y transporte	\$5,250,000.00	\$ 13.673.828,00	\$1,080,246.00	\$2,643,408.00
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	\$4,296,620.69	\$ 28,674,137.44	\$25,997,495.00	\$48,972,048.00
Mantenimiento Entidad y del vehículo	\$2,970,000.00	\$14,044,221.95	\$11,454,961.00	\$28,439,870.00
Combustible	\$789,850.69	\$1,718,894.49	\$1,756,863.00	\$3,102,220.00
Materiales y suministros	\$363,970.00	\$12,870,450.00	\$295,100.00	\$10,375,063.00
Gastos de computador	\$ 0,00	\$4.185.000.00	\$12,362,051.00	\$6,907,621.00
Impresos y publicaciones	\$172,800.00	\$40,571.00	\$128,520.00	\$147,274.00
Servicios Públicos (Agua luz, telefonía fija)	\$ 4.771.810	\$11,885,527.00	\$10,691,269.00	\$11,263,960.00
1. Agua	\$ 62.139	\$567,446.00	\$457,681.00	\$491,411.00
2. Teléfono fijo e internet	\$ 3.813.804	\$7,198,005.00	\$7,198,005.00	\$7,198,005.00
3. Luz	\$ 895.867	\$4,120,076.00	\$3,035,583.00	\$3,574,544.00
Servicios financieros	\$ 65.220.571	\$142,291,628.70	\$64,401,552.00	\$71,945,987.00
Seguros	\$ 819.019,00	\$77,289,076.71	\$0.00	\$5,258,656.00
Arrendamiento	\$ 64.401.552	\$ 64.401.552	\$64,401,552.00	\$66,687,331.00
TOTAL	\$ 78.749.151	\$ 196.525.121.14	\$102,170,562.00	\$134,825,403.00

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Gestión de Bienes y Servicios – ejecución presupuestal Oct- Dic 2023

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

En la tabla anterior podemos observar las variaciones en los gastos administrativo de diferentes rubros del presupuesto de la entidad, con un aumento para el trimestre observado del 31.9%, con respecto al trimestre anterior.

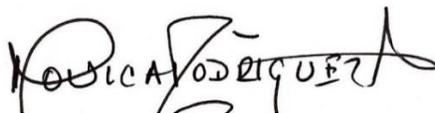
Analizando cada ítem podemos observar:

1. **Correo y transporte:** valores cancelados por servicios de transporte y envíos de servicios postales.
2. **Mantenimiento Entidad:** El gasto en este rubro corresponde a mantenimiento correctivo y preventivo realizado al vehículo asignado a la Gerencia], al suministro de insumos de aseo y cafetería y al pago por servicios prestados por personal de aseo y cafetería.
 - a. **Combustible:** combustible vehículo de la entidad, el cual tuvo una variación negativa del 76.5%
 - b. **Materiales y suministros:** Insumos Adquiridos por caja menor, y la compra de prendas institucionales
3. **Impresos y publicaciones:** Impresión de Carne para los servidores nuevos que ingresaron a la entidad.

Conclusiones y recomendaciones

La disminución en el gasto por comisiones y desplazamientos demuestra el esfuerzo realizado para la contención del gasto, sin dejar de lado los acompañamientos a nuestros asociados.

Agradeciendo la atención.



MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
Asesora de Control Interno