

**REGIÓN
CENTRAL**



RAP-E | Estamos Construyendo Región

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

RAP-E Región Central

Control Interno

Vigencia Trimestre 2 - 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 2 -2024

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

RICARDO AGUDELO SEDANO
Gerente

FERNANDO DE JESUS TOVAR NIÑO
Director Administrativo y Financiero

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

ESTHER CRISTINA GOMEZ MELO
Asesora Jurídica

MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
Asesora de Control Interno

Edición
Julio 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 AUSTERIDAD DEL GASTO

Vigencia: Trimestre 2 -2024

Tabla de Contenido

Introducción	3
Marco Legal	3
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	9

	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 a junio de 2024, haciendo un comparativo con el primer trimestre de la vigencia 2024.

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 segundo 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 segundo 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 199 del 20 de febrero de 2024 establece el Plan de **Austeridad del Gasto 2024** para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

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 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 segundo trimestres 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 primer y segundo trimestres 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:

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:

Para este trimestre se presentaron 2 vacancias definitivas:

	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	

En el mes de abril: director Administrativo y Financiero y Profesional Especializado 222-03. (TICS)

En el mismo mes, se presentó una vacancia temporal: Por comisión para ocupar un cargo de libre nombramiento y remoción. (Profesional Especializado 222-03 - Calidad)

Para la provisión de los empleos vacantes, se realizaron: (1) Encargo, (1) Nombramiento Ordinario, (3) Nombramientos en Provisionalidad, (2) de Libre nombramiento y remoción.

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

Personal de Planta

Tabla 1. Planta de personal primer trimestre 2024 vs segundo trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 1ER TRIM.2024	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL, 2 DO 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	14	13	15	15	15
No. Cargos libre nombramiento provistos	7	6	7	7	7
No. Cargos periodo fijo provistos	2	2	2	2	2
Total, de cargos provistos	23	21	24	24	24
% cargos provistos	96%	88%	100%	100%	100%

No. Vacantes de carrera	1	2	0	0	0
No. Vacantes libre nombramiento	1	1	0	0	0
No. Vacantes periodo fijo	0	0	0	0	0
Total, de cargos vacantes	2	3	0	0	0

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

Gastos de Personal

El siguiente cuadro detalla el balance actual de los gastos de personal de la entidad, a 30 de junio de 2024, haciendo un comparativo con el primer trimestre de la 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 2. Gastos de personal por prestaciones sociales – primer trimestre 2024 vs segundo trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL 1er TRIM. 2024	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL 2do TRIM. 2024
Sueldo de personal	\$ 610,552,254	\$ 191.620.963	\$ 214.421.089	\$ 350.868.218	\$ 756.910.270
Incapacidades y Licencias de Maternidad	\$ 2,535,239	\$ 419.773	\$ 589.199	\$ 385.610	\$ 1.394.582
Bonificación por Servicios	\$ 36,051,805	\$ 7.935.016	\$ 3.388.086	\$ 8.584.230	\$ 19.907.332
Sueldo por vacaciones	\$ 13,088,347	\$ 477.599	\$ 768.680	\$ 39.261	\$ 1.285.540
Prima de vacaciones	\$ 23,621,664	\$ 7.495.429	\$ 8.645.831	\$ 2.172.910	\$ 18.314.170
Bonificación por recreación	\$ 2,579,234	\$ 725.058	\$ 930.596	\$ 267.076	\$ 1.922.730
Prima de servicios	\$ -	\$ 9.683.282	\$ 7.501.377	\$ 1.869.691	\$ 19.054.350
Indemnización de Vacaciones	\$ 21,078,282	\$ 8.481.858	\$ 11.892.360	\$ 4.800.158	\$ 25.174.376
Prima de Navidad	\$ 814,578	\$ 6.455.766	\$ 4.257.199	\$ 1.057.393	\$ 11.770.358
Cesantías	\$ 817,783	\$ 6.590.262	\$ 4.692.711	\$ 1.100.171	\$ 12.383.144
Intereses de Cesantías	\$ 98,134	\$ 790.833	\$ 563.127	\$ 132.021	\$ 1.485.981

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

En abril y mayo se realizó el pago correspondiente a la liquidación de los exfuncionarios, los cuales se retiraron de sus cargos en los meses de marzo y mayo.

En el mes de abril y mayo, se reportaron novedades por incapacidades dos funcionarios de la entidad.

En el mes de junio se pagó el retroactivo de los salarios correspondientes a los meses de enero a mayo con un incremento del 10,88%.

Variación General

Tabla 3. Variación general

	PRIMER TRIMESTRE 2024	SEGUNDO TRIMESTRE 2024	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 917.206.420	\$ 1.089.956.733	18.83%

Se realizó comparativo entre el primer y segundo trimestre de la vigencia 2024.

En el cuadro anterior se incluyen todos los gastos de personal incorporados en la cuenta 2.1.1, como se puede evidenciar hubo una variación negativa del 18.83 % con referencia al trimestre comparado,

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

ocasionado principalmente por el pago del retroactivo a los funcionarios de planta, correspondiente al 10.88% y las liquidaciones pagadas de los funcionarios que se retiraron.

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

VARIABLE	TOTAL, 1er TRIM. 2024	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL, 2do TRIM. 2024
No. de comisiones aprobadas y efectuadas	18	19	12	10	41
Valor por concepto de Comisiones	\$ 12,493,315	\$ 17.247.558	\$ 9.145.168	\$ 13.712.484	\$ 40.105.210
Valor Promedio	\$ 694,073	\$907.766	\$762.097	\$1.371.248	\$978.176

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

Las comisiones aprobadas durante el segundo trimestre de la vigencia aumentaron con relación a las autorizadas en el primer trimestre de la vigencia 2024, aumentando su valor en un 40.93%.

Las anteriores correspondieron a los desplazamientos de colaboradores a diferentes municipios de nuestros asociados en cumplimiento de las actividades propias de la entidad.

Contratos de Prestación de Servicios

Se realizó una comparación entre el primer y segundo trimestre de 2024, los resultados los podemos apreciar en el siguiente cuadro:

Tabla 6. Contratos por prestación de servicios -primer y segundo trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 1to TRIM. 2024	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL, 2do TRIM. 2024
No. de Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	25	12	10	7	29
Valor de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	\$ 1.182.460.397,00	\$586.389.999	\$328.831.700	\$274.029.333	\$ 1.189.251.032,00

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

Para el trimestre objeto de verificación se suscribieron 29 contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, por valor de \$1.189 millones de pesos, que con relación al primer trimestre de la vigencia 2024 dio un aumento del 0.57%.

	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	

Gastos de desplazamiento

El comportamiento de este rubro está sujeto a los desplazamientos autorizados a los contratistas de todos los ejes en el trabajo comunitario con directivos y población en general de nuestros territorios asociados y cubrimientos periodísticos a los diferentes eventos en los que participó la entidad en cumplimiento de sus actividades de apoyo a los ejes de la dirección técnica

Tabla 7. Comisiones de servicios y gastos de desplazamiento primer y segundo trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 1er TRIM. 2024	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL 2do TRIM. 2024
No. de desplazamientos de contratistas aprobados y efectuados	10	24	22	10	56
Valor por concepto de desplazamientos de contratistas	\$ 3.338.223	\$12.073.373	\$10.912.598	\$4.652.218	\$ 27.638.189,00

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

El número de desplazamientos para este trimestre aumentó con relación al primer trimestre de 2024, aumentando el gasto en un 727%. Hay que tener en cuenta que durante el primer trimestre la contratación se concretó a personal administrativo que no realiza desplazamientos fuera de la entidad, para el segundo trimestre, la contratación principalmente obedeció a personal técnico de apoyo a la gestión, que iniciaron labores en los territorios asociados.

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 con el primer trimestre de la vigencia 2024.

Tabla 8. Gastos servicios administrativos – primer vs segundo trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 1er TRIM.2024	TOTAL, 2do TRIM.2024
Comunicaciones y transporte	\$3.080.000	\$10.808.667
Correo y Transporte	\$3.080.000	\$10.808.667
Servicios Públicos (Agua luz, telefonía fija)	\$ 12.235.266	\$10.347.350
1. Acueducto, alcantarillado y aseo	\$ 448.913	\$484.991
2. Telefonía e internet	\$ 7.707.797	\$5.529.017

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

\$10.3. Energía eléctrica	\$ 4.078.556	\$4.333.342
Servicios financieros y conexos	\$ 56.920.879	\$73.417.347
Seguros	\$ 0	\$1.032.300
Arrendamiento	\$ 56.920.879	\$72.385.047
Servicios de producción	\$ 3.988.224,25	\$18.701.986,68
Mantenimiento	\$3.860.224.25	\$18.478.536.68
Impresos y publicaciones	\$ 152.320	\$ 223.450
TOTAL	\$ 76.224.369,25	\$113.275.350,68

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Gestión de Bienes y Servicios – ejecución presupuestal junio- 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 variación negativa del 48,60%.

Analizando cada ítem podemos observar:

El contrato de arrendamiento de la sede, suscrito con OIKOS, es de un valor mensual de \$24.128.349, lo que equivale a un valor trimestral de \$72.385.047, en el primer trimestre el valor cancelado, reflejado en la ejecución presupuestal de la vigencia 2024, correspondió a \$ 56.920.879, la diferencia, es decir, la suma de \$15.464.168, se canceló con reservas presupuestales de la vigencia 2023, de ahí la diferencia aparente con el segundo trimestre, en el cual se refleja la totalidad del pago realizado en el trimestre por este rubro.

En el rubro de seguros, el aumento correspondió a una adición necesaria para la adquisición del SOAT, del vehículo de la entidad, necesario para su movilización.

Con relación al rubro de mantenimiento el incremento se debió al inicio de la ejecución del contrato de mantenimiento del vehículo de la entidad.

Por el rubro de correo evidenciamos la contratación del personal que maneja la ventanilla única y el sistema SIDCAR, y la constitución de la caja menor, para gastos asociados a este rubro

Los demás rubros no tuvieron variaciones significativas.

Conclusiones y recomendaciones

Para el periodo evaluado se evidenció principalmente un aumento en los gastos de desplazamiento a contratistas, pero se debe tener en cuenta que la misionalidad de la entidad esta encaminada a los

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

territorios asociados, las obligaciones de acompañamiento, socialización de proyectos y participación en diversos evento, que requiere del desplazamiento de los encargados de tales labores en cumplimiento de los apuestas establecidas con los territorios asociados.

Agradeciendo la atención.



MONICA ADRIANA RODRIGUEZ ALVARADO
 Asesora de Control Interno

