

**REGIÓN
CENTRAL**

RAP-E

Estamos Construyendo Región



INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

RAP-E Región Central

Control Interno

Vigencia Trimestre 3 - 2024

	TIPO DE DOCUMENTO:	FORMATO	VERSIÓN No. 06	
	PROCESO:	CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO:	INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO:	VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020
			F-CMC.02 - 01	Página 1 de 9

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Vigencia: Trimestre 3 -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
Octubre 2024



	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 2 de 9

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Vigencia: Trimestre 3 -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 julio a septiembre de 2024, haciendo un comparativo entre el segundo y tercer trimestre de la vigencia 2024.

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 tercer trimestre de 2024: 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 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 segundo y tercer 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, segundo y tercer 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 vacantes

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020 Página 5 de 9
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Cargos Profesional Especializado Código 222 grado 04 de la Dirección Técnica de los ejes de Gobernanza y Competitividad.

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

Personal de Planta

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

VARIABLE	TOTAL, 1ER TRIM.2024	TOTAL, 2 DO TRIM.2024	JULIO	AGOSTO	SEPT	TOTAL, 3 er TRIM.2024
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	15	14	14	13	14
No. Cargos libre nombramiento provistos	7	7	7	7	7	7
No. Cargos periodo fijo provistos	2	2	2	2	2	2
Total, de cargos provistos	23	24	23	23	22	23
% cargos provistos	96%	100%	96%	96%	92%	96%

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

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

Gastos de Personal

El siguiente cuadro detalla el balance actual de los gastos de personal de la entidad, a 30 de septiembre de 2024, haciendo un comparativo con el segundo trimestre de la vigencia 2024:

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020 Página 6 de 9
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

Tabla 2. Gastos de personal por prestaciones sociales – segundo trimestre 2024 vs tercer trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL 1er TRIM. 2024	TOTAL 2do TRIM. 2024	JULIO	AGOSTO	SEPT	TOTAL 3er TRIM. 2024
Sueldo de personal	\$ 610,552,254	\$ 756.910.270	\$ 229.076.905	\$ 240.475.524	\$ 230.447.318	\$ 699.999.747
Incapacidades y Licencias de Maternidad	\$ 2,535,239	\$ 1.394.582	\$ -	\$ -	\$ 555.308	\$ 555.308
Bonificación por Servicios	\$ 36,051,805	\$ 19.907.332	\$ 4.431.622	\$ 7.861.465	\$ 3.429.843	\$ 15.722.930
Sueldo por vacaciones	\$ 13,088,347	\$ 1.285.540	\$ -	\$ -	\$ 678.464	\$ 678.464
Prima de vacaciones	\$ 23,621,664	\$ 18.314.170	\$ -	\$ -	\$ 462.589	\$ 462.589
Bonificación por recreación	\$ 2,579,234	\$ 1.922.730	\$ -	\$ -	\$ 54.489	\$ 54.489
Prima de servicios	\$ -	\$ 19.054.350	\$ 257.799.088	\$ -	\$ -	\$ 257.799.088
Indemnización de Vacaciones	\$ 21,078,282	\$ 25.174.376	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Prima de Navidad	\$ 814,578	\$ 11.770.358	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cesantías	\$ 817,783	\$ 12.383.144	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Intereses de Cesantías	\$ 98,134	\$ 1.485.981	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

En el mes de julio se realizó el pago de la prima de servicios de manera proporcional a cada uno de los funcionarios de nuestra Entidad.

Variación General

Tabla 3. Variación general

	PRIMER TRIMESTRE 2024	SEGUNDO TRIMESTRE 2024	TERCER TRIMESTRE 2024	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	\$ 917.206.420	\$ 1.089.956.733	1,255,875,515	15.22%

Se realizó comparativo entre el segundo y tercer 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 15.22% con referencia al segundo trimestre, ocasionado principalmente por el pago de la prima de servicio, pagada a los funcionarios de planta, correspondiente a \$ 257,799,088.00.

	TIPO DE DOCUMENTO:		FORMATO		VERSIÓN No. 06
	PROCESO:		CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		
	TITULO:		INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		CÓDIGO:
					VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020
					Página 7 de 9

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

VARIABLE	TOTAL, 1er TRIM. 2024	TOTAL, 2do TRIM. 2024	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL, 3er TRIM. 2024
No. de comisiones aprobadas y efectuadas	18	41	14	8	11	33
Valor por concepto de Comisiones	\$ 12,493,315	\$ 40.105.210	\$ 13.051.944	\$ 13.874.193	\$ 11.285.973	\$38.212.110
Valor Promedio	\$ 694,073	\$978.176	\$932.282	\$1.734.274	\$1.025.998	\$1.157.943

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

Las comisiones aprobadas durante el tercer trimestre de la vigencia disminuyeron con relación a las autorizadas en el segundo trimestre de la vigencia 2024, disminuyendo en un 4.72%.

Las anteriores correspondieron a los desplazamientos de funcionarios a diferentes municipios Ibagué, Duitama, Pitalito, Neiva, Chaparral, Villa de Leiva, Sutamarchan, Ráquira, Tibasosa, Villavicencio entre otros, en cumplimiento de las actividades de la entidad.

Además de lo anterior, el Gerente de la entidad asistió a eventos a los cuales fue invitado en concordancia con los proyectos que adelanta la entidad.

Contratos de Prestación de Servicios

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

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

VARIABLE	TOTAL, 1to TRIM. 2024	TOTAL, 2do TRIM. 2024	JULIO	AGOSTO	SEPT	TOTAL, 3er TRIM. 2024
No. de Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	25	29	6	4	9	19
Valor de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión suscritos	\$ 1.182.460.397,00	\$ 1.189.251.032,00	\$206.012.999	\$101.392.666	\$218.189.997	\$ 525.595.662

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

Para el trimestre objeto de verificación se suscribieron 19 contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, por valor de \$525.595.662 millones de pesos, que con relación al segundo trimestre de la vigencia 2024 dio un disminución del 55.80%.

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE:
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO		28/09/2020	
TITULO:	CÓDIGO:	Página 8 de 9	
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 segundo y tercer trimestre 2024

VARIABLE	TOTAL, 1er TRIM. 2024	TOTAL 2do TRIM. 2024	JULIO	AGOSTO	SEPT	TOTAL 3er TRIM. 2024
No. de desplazamientos de contratistas aprobados y efectuados	10	56	19	12	33	64
Valor por concepto de desplazamientos de contratistas	\$ 3.338.223	\$ 27.638.189,00	\$ 6.734.711	\$ 6.128.214	\$ 21.667.578	\$ 34.530.503,00

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

El número de desplazamientos para este trimestre aumentó con relación al segundo trimestre de 2024, aumentando el gasto en un 24.93 %.

Lo anterior, debido al incremento de salidas de los contratistas, para dar continuidad a las labores adelantadas por cada eje en los territorios asociados y en concordancia con las actividades planteadas para el cumplimiento de las metas del plan de acción.

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 segundo trimestre de la vigencia 2024.

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

VARIABLE	TOTAL, 1er TRIM.2024	TOTAL, 2do TRIM.2024	TOTAL, 3er TRIM.2024
Comunicaciones y transporte	\$3. 080.000	\$10.808.667	\$7.775.000
Correo y Transporte	\$3.080.000	\$10.808.667	\$7.775.000
Servicios Públicos (Agua luz, telefonía fija)	\$ 12.235.266	\$10.347.350	\$10.621.995
1. Acueducto, alcantarillado y aseo	\$ 448.913	\$484.991	\$629.703

	TIPO DE DOCUMENTO:		VERSIÓN No. 06
	FORMATO		
	PROCESO:		VIGENTE A PARTIR DE: 28/09/2020
CONTROL Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
TITULO:		CÓDIGO:	Página 9 de 9
INFORMES Y SEGUIMIENTOS DE CONTROL INTERNO		F-CMC.02 - 01	

2. Telefonía e internet	\$ 7.707.797	\$5.529.017	\$5.768.991
\$10.3. Energía eléctrica	\$ 4.078.556	\$4.333.342	\$4.223.301
Servicios financieros y conexos	\$ 56.920.879	\$73.417.347	\$150.401.365
Seguros	\$ 0	\$1.032.300	\$78.016.318
Arrendamiento	\$ 56.920.879	\$72.385.047	\$72.385.047
Servicios de producción	\$ 3.988.224,25	\$18.701.986,68	\$19.838.894
Mantenimiento	\$3.860.224.25	\$18.478.536.68	\$19.373.447
Impresos y publicaciones	\$ 152.320	\$ 223.450	\$465.447
TOTAL	\$ 76.224.369,25	\$113.275.350,68	\$188.612.254

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera- Gestión de Bienes y Servicios – ejecución presupuestal sept- 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 66,50%.

Analizando cada ítem podemos observar:

La variación negativa, se debió al incremento en el rubro de seguros, la cual correspondió a la renovación de las pólizas que amparan los bienes de la entidad, cuya renovación se surtió en el mes de agosto.

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 está encaminada a los territorios asociados, las obligaciones de acompañamiento, socialización de proyectos y participación en diversos eventos, 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