



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
III TRIMESTRE DE 2024**



**BENJAMIN ENRIQUE JIMENEZ RUBIANO  
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2024**



**Gobernación de  
Cundinamarca**

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento  
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia  
Código Postal: 110931

 empresaferrearegional  @efrcundinamarca  @efrcundinamarca  
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

## **INTRODUCCIÓN:**

Conforme a lo establecido de los Decretos 1737 de 1998, el Decreto 0984 de 2012 y Decreto 1009 del 14 de julio de 2020, emanados de la Presidencia de la República y relacionados con la medida de austeridad en el gasto público, la Oficina de Control Interno presenta el informe correspondiente al periodo julio a septiembre de 2024.

Lo anterior, en procura del mejoramiento continuo de la entidad, mediante la detección y prevención de los potenciales riesgos que impidan lograr las metas y los objetivos institucionales y el fortalecimiento del Sistema Integrado de Gestión.

## **OBJETIVO:**

La Oficina de Control Interno presenta un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a la política de austeridad como son: Administración de personal y contratación de servicios personales, publicidad, publicaciones y demás servicios administrativos. Este informe permite evidenciar la utilización de los recursos asignados a la entidad durante el tercer trimestre de 2024.

## **ALCANCE:**

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Empresa Férrea Regional SAS durante el periodo julio a septiembre de 2024, en el marco de la política de austeridad del gasto.

## **METODOLOGÍA:**

## **Fuente Normativa:**

Para el presente informe se tuvo en cuenta la siguiente normatividad:



Gobernación de  
**Cundinamarca**

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento  
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia  
Código Postal: 110931

 empresaferrearegional  @efrcundinamarca  @efrcundinamarca  
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



**empresa férrea regional**

- Ley 1940 de 2018 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019”, art 81. Plan General del Gasto.
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. El cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- Decreto 1009 del 14 de julio de 2020 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad en el Gasto".
- Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016).

Con base en estas normas, se analizaron los datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera de la entidad, desarrollando la siguiente metodología:

- Seguimiento de la información trimestral
- Verificación de soportes
- Elaboración del informe

## **ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN**

### **Planta de Personal**

De acuerdo con lo establecido en la Resolución 0019 de 2016, hasta el 19 de diciembre de 2019, la estructura interna de la Empresa estuvo compuesta por 11 empleos a saber:

Gerente General, Asesor de Gerencia, secretaria ejecutiva, Conductor/Mecánico, Jefe de Oficina de Control Interno, Subgerente General, Director Administrativo y Financiero, Auxiliar Director de Asuntos Legales y Corporativos.

La Junta Directiva de la EFR en sesión del 19 de diciembre de 2019, aprobó la implementación de un rediseño institucional, habida cuenta de la necesidad imperante de fortalecer y robustecer la planta de personal, para atender de forma adecuada los retos provenientes del estado actual de los proyectos misionales en los que la EFR actúa como Ente Gestor.

El rediseño institucional da cuenta de una planta de personal integrada por 17 empleados públicos de libre nombramiento y remoción y 48 trabajadores oficiales. La planta de personal de la EFR SAS fue establecida mediante el Acuerdo 7 de 2019, emitido por la Junta Directiva de la entidad. A 30 de septiembre de 2024, se encontraba conformada de la siguiente manera:



Gobernación de  
**Cundinamarca**

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento  
Angulo - Oficina P7-T8, Bogotá D.C. – Colombia  
Código Postal: 110931

<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

| CONFORMACION PLANTA DE PERSONAL EFR S.A.S 2024 |                     |                        |           |
|--|---------------------|------------------------|-----------|
| NIVEL  | TOTAL               |                        |           |
| PERIODO  | LIBRE NOMBRAIMIENTO | TRABAJADORES OFICIALES | sep-24    |
| DENOMINACIÓN                                   |                     |                        |           |
| DIRECTIVO                                      | 11                  |                        | 11        |
| ASESOR   | 3                   |                        | 3         |
| PROFESIONAL                                    | 1                   | 36                     | 37        |
| TÉCNICO  | 1                   | 1                      | 2         |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO                        |                     | 1                      | 1         |
| CONDUCTOR                                      | 1                   |                        | 1         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>17</b>           | <b>38</b>              | <b>55</b> |

### Administración de Personal y Gastos Generales

Durante el tercer trimestre del año 2024, La Empresa Férrea Regional S.A.S. incurrió en gastos de nómina y gastos de personal por \$1.620.071.963, para atender los gastos de la planta de personal antes descrita.

| Gastos de Personal Año 2024 |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Concepto                    | Trimestre I          | Trimestre II         | Trimestre III        | Total                |
| Sueldos de Nómina           | 620.806.660          | 1.070.401.374        | 1.256.683.671        | 2.947.891.705        |
| Horas Extras                | 4.226.515            | 5.451.797            | 3.809.426            | 13.487.738           |
| Prestaciones                | 408.429.909          | 382.679.491          | 311.031.697          | 1.102.141.097        |
| Otros Gastos de Nómina      | 405.340.010          | 197.885.320          | 48.546.959           | 651.772.289          |
| <b>TOTALES</b>              | <b>1.438.803.094</b> | <b>1.656.417.982</b> | <b>1.620.071.753</b> | <b>4.715.292.829</b> |

Fuente: Estados Financieros.

### Honorarios por Prestación de Servicios

Con el fin de garantizar el cumplimiento de sus obligaciones como Ente Gestor de los proyectos “Extensión de Transmilenio al Municipio de Soacha en sus fases II y III” y la “Implantación del Regiotram de Occidente”, y de las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Departamental, y como quiera que la Empresa Férrea Regional S.A.S, aún no cuenta con el personal de planta suficiente para adelantar y asumir las actividades de apoyo y asesoría requeridas para el avance y desarrollo de dichos proyectos, requiere contratar los servicios de personal especializado.

Durante el tercer trimestre de 2024, los gastos por concepto de honorarios ascendieron a \$3.535.354.548 correspondientes a 65 contratos suscritos en el periodo evaluado.

| HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2024 |                  |               |                      |                   |            |                      |                  |               |                      |                         |
|---|------------------|---------------|----------------------|-------------------|------------|----------------------|------------------|---------------|----------------------|-------------------------|
|   | PRIMER TRIMESTRE |               |                      | SEGUNDO TRIMESTRE |            |                      | TERCER TRIMESTRE |               |                      | TOTAL                   |
|   | ENERO            | FEBRERO       | MARZO                | ABRIL             | MAYO       | JUNIO                | JULIO            | AGOSTO        | SEPTIEMBRE           |                         |
| No. Contratos Suscritos                     | 78               | 7             | 55                   | 27                | 4          | 20                   | 29               | 32            | 4                    |                         |
| Valor                                       | 680.488.322      | 48.712.000    | 512.465.267          | 246.240.178,6     | 40.258.248 | 216.941.719,6        | 1.683.919.679    | 1.428.124.155 | 337.574.079          | \$ 5.194.733.648        |
| No. Contratos Adicionados                   | -                | 4             | 2                    | -                 | -          | 16                   | 2                | 3             | -                    |                         |
| Valor                                       | -                | 73.520.354.00 | 8.599.738.00         |                   |            | 209.567.248.0        | 12.313.670       | 73.422.965    | -                    | \$ 377.423.975          |
| <b>VALOR TOTAL</b>                          |                  |               | <b>1.323.795.681</b> |                   |            | <b>713.007.394,2</b> |                  |               | <b>1.535.354.548</b> | <b>\$ 5.572.157.623</b> |

Fuente: Estados Financieros

### Elementos de Papelería, Útiles de Escritorio, Implementos de Cafetería, Impresos y Publicaciones

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2024, se registraron gastos de caja menor por concepto de suministros por \$39.284.672.

| SUMINISTROS 2024                            |                   |                   |                   |          |                    |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------|--------------------|
| PROYECTO                                    | TRIM. I           | TRIM. II          | TRIM. III         | TRIM. IV | TOTAL              |
| Papelería, Aseo y Cafetería                 | 18.853.570        | 38.113.561        | 33.146.650        |          | 90.113.781         |
| Otros Materiales y suministros (Caja Menor) | 3.459.353         | 866.650           | 2.285.049         |          | 6.611.052          |
| Suministro de Combustible                   | -                 | 4.555.453         | 3.852.973         |          | 8.408.426          |
| Dotación y suministro a trabajadores        | -                 | -                 | -                 |          | -                  |
| <b>Total</b>                                | <b>22.312.923</b> | <b>43.535.665</b> | <b>39.284.672</b> | <b>-</b> | <b>105.133.259</b> |

Fuente: Estados Financieros

### Telefonía e Internet.

El valor total del gasto por concepto de telefonía fija y acceso a internet en el tercer trimestre de 2024 fue de \$6.339.102. A la fecha, la Empresa Férrea Regional SAS no ha adquirido ninguna línea de celular.

| GASTOS TELEFONOS E INTERNET 2024 |                  |         |           |                   |           |           |                  |           |            |                   |
|----------------------------------|------------------|---------|-----------|-------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|------------|-------------------|
| Teléfono e Internet              | PRIMER TRIMESTRE |         |           | SEGUNDO TRIMESTRE |           |           | TERCER TRIMESTRE |           |            | TOTAL             |
|                                  | ENERO            | FEBRERO | MARZO     | ABRIL             | MAYO      | JUNIO     | JULIO            | AGOSTO    | SEPTIEMBRE |                   |
|                                  | 3.556.127        | 511.345 | 2.113.034 | 2.113.034         | 2.113.034 | 2.113.034 | 1.601.689        | 2.624.379 | 2.113.034  | 18.858.710        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>6.180.506</b> |         |           | <b>6.339.102</b>  |           |           | <b>6.339.102</b> |           |            | <b>18.858.710</b> |

Fuente: Estados Financieros

## Servicios Públicos

En el tercer trimestre de 2024, el valor del gasto por concepto de servicios públicos ascendió a \$12.471.260.

| CONSUMO DE ENERGIA Y ACUEDUCTO 2024 |                  |               |                   |               |                   |               |                   |                   |
|-------------------------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| SERVICIO                            | UNIDAD DE Medida | TRIM. I       | Vr Facturas \$    | TRIM. II      | Vr Facturas \$    | TRIM. III KWH | Vr Facturas \$    | TOTAL en \$       |
| Energía                             | KW               | 15.640        | 16.312.380        | 13.253        | 12.407.060        | 9.940         | \$ 10.255.910,00  | 38.975.350        |
| Acueducto y Alcantarillado          | M3               | 79,00         | 951.200           | 78            | \$ 1.973.230,00   | 175           | \$ 2.215.350,00   | 5.139.780         |
| <b>TOTAL</b>                        |                  | <b>15.719</b> | <b>17.263.580</b> | <b>13.331</b> | <b>14.380.290</b> | <b>10.115</b> | <b>12.471.260</b> | <b>44.115.130</b> |

Fuente: Estados Financieros

## Servicios de Arrendamiento, Administración y seguros.

La Empresa Férrea Regional S.A.S suscribió un contrato de arrendamiento con el fin de mejorar su funcionamiento al contar con una sede más amplia, que permitiera brindar a sus trabajadores un mejor ambiente laboral y contar con instalaciones cómodas para mejorar la atención al ciudadano.

Durante el primer trimestre de 2024, no se realizó pago por este ítem, toda vez que existió modificación al contrato en la cláusula de forma de pago. Se evidenció la adquisición de pólizas de seguros para la entidad, las cuales, en dicho trimestre ascendieron a \$470.994.212.

Durante el tercer trimestre, la EFR realizó gastos por concepto de arrendamiento, valor que incluye el concepto de administración y es por un total de \$278.878.152.

| SERVICIO DE ARRENDAMIENTO OFICINAS 2024 |                    |                       |                    |                      |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| SERVICIO                                | Vr Facturas \$     | Vr Facturas \$        | Vr Facturas \$     | TOTAL en \$          |
| Arrendamiento y Administración          | \$ -               | \$ 470.994.211,66     | \$ 278.878.151,64  | 749.872.363,30       |
| Seguros                                 | \$ 450.138.243,00  | \$ -                  | \$ -               | 450.138.243          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>450.138.243</b> | <b>470.994.211,66</b> | <b>278.878.152</b> | <b>1.200.010.606</b> |

Fuente: Estados Financieros.

### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se observa que, en el tercer trimestre de 2024, la Empresa Férrea Regional S.A.S continuó adoptando y socializando las medidas de austeridad en el gasto; no obstante, con el ánimo de mejorar continuamente las medidas de control de los gastos, la oficina de Control Interno recomienda:

1. Implementar acciones que permitan la permanente socialización de las medidas de austeridad en el gasto, al personal de planta vinculado a la entidad.
2. Efectuar seguimiento permanente a los gastos de funcionamiento, incentivando continuamente el ahorro y las medidas de optimización en la utilización de los recursos disponibles.
3. Realizar campañas de ahorro en la utilización de los servicios públicos con los funcionarios de cada área, para optimizar los recursos de la entidad.

Cordial saludo,



**BENJAMÍN JIMÉNEZ RUBIANO.**  
Jefe Oficina de Control Interno.