

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2022

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

PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DE 2022



Calle 26 No. 69 - 76 – Edificio Elemento, Torre 1
Oficinas 1103-1104, Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931 – Teléfono: (571) 7458897

www.efr-cundinamarca.gov.co

 @efrcundinamarca  @efrcundinamarca  @efrcundinamarca

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 2022.

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 2022.

ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Empresa Férrea Regional SAS durante el periodo julio a septiembre de 2022, en el marco de la política de austeridad del gasto.

METODOLOGÍA:

Fuente Normativa:

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

- 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 (3 en la planta del despacho del gerente general y los 14 restantes en la planta global de empleos públicos) 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 2022, se encontraba conformada así:

CONFORMACION PLANTA DE PERSONAL EFR S.A.S 2022			
NIVEL	TOTAL		
PERIODO	LIBRE NOMBRAMIENTO	TRABAJADORES OFICIALES	30 de Septiembre
DENOMINACIÓN			
DIRECTIVO	10		10
ASESOR	2		2
PROFESIONAL	1		1
SECRETARIA	1		1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		1	1
CONDUCTOR	1		1
TOTAL	15	1	16

Administración de Personal y Gastos Generales

Durante el tercer trimestre del año 2022, La Empresa Férrea Regional S.A.S. incurrió en gastos de nómina y gastos de personal por \$703.027.083, para atender los gastos de la planta de personal antes descrita.

Gastos de Personal Año 2022			
CONCEPTO	TRIMESTRE I	TRIMESTRE II	TRIMESTRE III
SUELDOS NOMINA	511.628.271	589.668.168	479.434.527
HORAS EXTRAS	3.704.595	4.249.167	3.686.294
PRESTACIONES SOCIALES	141.479.663	147.959.122	28.595.576
OTROS GTOS DE NOMINA	154.528.932	184.794.589	191.310.686
TOTALES	811.341.461	926.671.046	703.027.083

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 2022, los gastos por concepto de honorarios ascendieron a \$1.334.293.651.

	HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2022											
	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
No. Contratos Suscritos	81	1	-	1	7	8	4	2	8			
Valor	-	225.815.735	407.102.163	418.109.905	387.539.024	393.079.024	374.712.058	537.079.855	422.501.738			
No. Contratos Adicionados	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Valor	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
VALOR TOTAL			632.917.898			1.198.727.953			1.334.293.651			-

Fuente: Estados Financieros

Elementos de Papelería, Útiles de Escritorio e Implementos de Cafetería

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2022 se registraron gastos por concepto de suministros por \$62.524.412. En este trimestre se registra un incremento en estos rubros de \$37.428.741 con respecto a lo informado en el segundo trimestre, lo cual equivale a un aumento del 59.86%

SUMINISTROS 2022					
PROYECTO	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TOTAL
Papelería, Aseo y Cafetería	1.132.901	18.872.168	24.896.332		44.901.401
Otros Materiales y suministros	14.728.180	3.162.576	33.642.696		51.533.452
Suministro de Combustible	1.370.994	3.060.927	3.985.384		8.417.305
Total	17.232.075	25.095.671	62.524.412	-	104.852.157

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 2022 fue de \$1.657.364. A la fecha, la Empresa Férrea Regional SAS no ha adquirido ninguna línea de celular.

GASTOS TELEFONOS E INTERNET 2022												
X	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
		\$ 789.607	\$ 809.042	\$ 828.682	\$ 828.682	\$ 828.682	\$ 828.682		\$ 828.682			
VALOR TOTAL		1.598.649		2.486.046			1.657.364			-		

Fuente: Estados Financieros

Servicios Públicos

El valor del gasto por concepto de servicios públicos en el tercer trimestre de 2022 ascendió a \$6.690.217.

CONSUMO DE ENERGIA Y ACUEDUCTO 2022											
SERVICIO	UNIDAD DE Medida	TRIM. I	Vr Facturas \$	TRIM. II	Vr Facturas \$	TRIM. III KWH	Vr Facturas \$	TRIM. IV KWH	Vr Facturas \$	TOTAL KW	TOTAL en \$
Energía	KW	3275	3.280.610,00	2.350,00	4.617.400,00	3.059	5.599.360			8.684	13.497.370
Acueducto y Alcantarillado	M3	12	780.516,00		577.598	27	1.090.857			39	2.448.971
TOTAL		3.287	4.061.126	2.350	5.194.998	3.086	6.690.217	0	0	8.723	15.946.341

Fuente: Estados Financieros

Servicios de Arrendamiento y Administración

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 ciudadana. Durante el tercer trimestre de 2022, se reporta un valor correspondiente a arrendamiento de la sede por \$221.005.461, y administración del edificio por \$12.013.689.

SERVICIOS					
SERVICIO	Vr Facturas \$ I Trimestre	Vr Facturas \$ II Trimestre	Vr Facturas \$ III Trimestre	Vr Facturas \$ IV Trimestre	TOTAL en \$
Arrendamiento	150.969.789,00	231.899.899,00	221.005.461,00		603.875.149
TOTAL	150.969.789	231.899.899	221.005.461	0	603.875.149
SERVICIO	Vr Facturas \$ I Trimestre	Vr Facturas \$ II Trimestre	Vr Facturas \$ III Trimestre	Vr Facturas \$ IV Trimestre	TOTAL en \$
Administracion	14.004.755,00	12.013.689,00	12.013.689,00		38.032.133
TOTAL	14.004.755	12.013.689	12.013.689	0	38.032.133

Fuente: Estados Financieros

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

En términos generales, se observa que la Empresa Férrea Regional S.A.S ha adoptado y socializado las medidas de austeridad del gasto. No obstante, con el ánimo de mejorar continuamente las medidas de control de los gastos, se recomienda:

1. Socializar las medidas de austeridad en el gasto con el personal de planta vinculado en 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 nuestros recursos

Cordial Saludo,



BENJAMIN ENRIQUE JIMENEZ RUBIANO
Jefe Oficina de Control Interno