INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2018

BENJAMIN ENRIQUE JIMENEZ RUBIANO

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

PERIODO AUDITADO ENERO A DICIEMBRE DE 2018

INTRODUCCIÓN:

Conforme a lo establecido de los Decretos 1737 y 2209 de 1998, 2445 de 2000 y el Decreto 0984 de 2012, emanados de la Presidencia de la República y relacionados con la medida de austeridad en el gasto público, se presenta el informe correspondiente al segundo trimestre del año 2018.

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:

En concordancia con los Decretos 26 y 1737 de 1998 y 984 de 2012, 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 al Instituto durante la vigencia 2018.

ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Empresa Férrea Regional SAS durante el periodo enero a diciembre de la vigencia 2018, en el marco de la política de austeridad del gasto.

METODOLOGÍA:

Para el presente informe se analizó el Decreto 1737 de 1998 y las modificaciones realizadas mediante los Decretos 2209 de 1998, Decreto 2245 de 2000, Decreto 4561 de 2006 y 1598 de 2011 y el Decreto 0984 de 2012. Con base en estas normas se verificó:

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

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

Planta de Personal

La Empresa Férrea Regional S.A.S., fue constituida el 15 de diciembre de 2010, mediante Escritura Pública No. 1280 de la Notaría Única de Madrid. Actualmente cuenta con una planta de personal conformada así:

CONFORMACION PLANTA DE PERSONAL EFR S.A.S			
NIVEL			TOTAL
PERIODO / DENOMINACIÓN	LIBRE NOMBRAMIENTO	TRABAJADORES OFICIALES	dic-31
DIRECTIVO	4		4
ASESOR	1		1
AUXILIAR ADMINISTRO		1	1
TOTAL	5	1	6

Administración de Personal y Gastos Generales

Para atender los gastos de la planta de personal antes descrita, La Empresa Férrea Regional S.AS, durante el año 2018 incurrió en gastos de nómina y gastos de personal, por $1.249.018.431.

Honorarios por Prestación de Servicios

Desde el momento de creación de la EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S., hasta noviembre de 2017, la misma se encontraba en etapa pre operativa, por tanto, sus labores eran desarrolladas con poco personal y en instalaciones pertenecientes a la Gobernación de Cundinamarca.

Sin embargo, a partir del 2018, la Empresa requirió contratar personal especializado, 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 establecidos en el Plan de Desarrollo Departamental, como quiera que la empresa 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.

HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS												
	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
No. Contratos Suscritos	14	0	0	0	0	3	1	6	0	-	-	-
Valor	911.831.000	-	-	-	-	214.050.060	18.000.000	234.963.140		-	-	-
No. Contratos Adicionado	-	-	-	5	1	-			4	-	2	-
Valor	-	-	-	75.495.666	11.455.290	-	-	-	21.416.000		8.203.000	
VALOR TOTAL			911.831.000			301.001.016			274.379.140			8.203.000

Fuente: Estados Financieros

Elementos de Papelería, Útiles de Escritorio e Implementos de Cafetería

El día 9 de mayo de 2018 se firma acta de inicio del contrato MIN-001-2018, el cual tiene por objeto "*Contratar el suministro de implementos de papelería, aseo y cafetería, para dar apoyo logístico a las diferentes dependencias de EMPRESA FÉRREA REGIONAL S.A.S., con el fin de dar respuesta oportuna a las necesidades de las diferentes áreas de la EFR.*"

Para el año 2018, se realizaron consumos de papelería, aseo y cafetería por valor de $36.040.722, discriminados así:

SUMINISTROS					
PROYECTO	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TOTAL
Papelería, Aseo y Cafetería	-	866.819	2.462.347	2.278.802	5.607.968
Otros Materiales y suministros (Caja Menor)	3.850.000	3.278.944	1.255.305	4.028.144	12.412.393
Total	3.850.000	4.145.763	3.717.652	6.306.946	18.020.361

Fuente: Estados Financieros

Teléfonos Celulares.

A la fecha, la Empresa Férrea Regional SAS no ha adquirido ninguna línea celular.

Telefonía Fija e Internet.

En el año 2018, la Empresa traslada sus instalaciones, siendo indispensable contratar el servicio de telefonía fija e internet. El valor total de gasto por concepto de telefonía fija y acceso a internet en el año 2018 fue de $4.544.485

GASTOS TELEFONO E INTERNET AÑO 2018											
PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE		
ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
344.164	208.845	344.000	344.000	344.000	344.110	344.873	344.000	344.164	1.582.329	-	-
		897.009			1.032.110			1.033.037			1.582.329

Fuente: Estados Financieros

Consumo de Energía

En el año 2018, la Empresa traslada sus instalaciones, motivo por el cual debe asumir el gasto por concepto de consumo de energía. El valor total del gasto en el año 2018 fue de $2.767.250.

De igual forma, para la vigencia 2018, y a raíz del traslado de las oficias, la empresa asume el gasto por concepto de acueducto y alcantarillado por valor de $889.948.

CONSUMO DE ENERGIA Y ACUEDUCTO 2018						
SERVICIO	UNIDAD DE Medida	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TOTAL
Energía	KW	769.050	523.740	593.520	880.940	2.767.250
Acueducto y Alcantarillado	M3	239.115	142.070	254.123	254.640	889.948
TOTAL		1.008.165	665.810	847.643	1.135.580	3.657.198

Fuente: Estados Financieros

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

En términos generales, se observa que la Empresa Férrea Regional ha adoptado y socializado las medidas de austeridad del gasto establecidas en la resolución 041 de 2015. No obstante, con el ánimo de realizar un seguimiento más preciso y mejorar continuamente las medidas de control de los gastos, se recomienda:

1. Socializar las medidas de austeridad del gasto con el personal de planta vinculado en la entidad.

2. Mantener 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