

## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2020




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

**PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2020**



Calle 26 No. 69 - 76 – Edificio Elemento, Torre  
1  
Oficinas 1103-1104, Bogotá D.C. – Colombia

[www.efr-cundinamarca.gov.co](http://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 octubre a diciembre de 2020.

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 cuarto trimestre de 2020.

## **ALCANCE:**

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Empresa Férrea Regional SAS durante el periodo octubre a diciembre de la vigencia 2020, 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 31 de diciembre de 2020, se encontraba conformada así:

CONFORMACION PLANTA DE PERSONAL EFR S.A.S 2020			
NIVEL	TOTAL		
PERIODO	LIBRE NOMBRAIMIENTO	TRABAJADORES OFICIALES	30 de Septiembre
DENOMINACIÓN			
DIRECTIVO	12		12
ASESOR			0
SECRETARIA	1		1
AUXILIAR ADMINISTR		1	1
CONDUCTOR	1		1
TOTAL	14	1	15

## Administración de Personal y Gastos Generales

Durante el cuarto trimestre del año 2020, La Empresa Férrea Regional S.A.S. incurrió en gastos de nómina y gastos de personal por \$705.182.880, para atender los gastos de la planta de personal antes descrita, presentando un incremento del 22% con respecto al tercer trimestre del 2020.

Durante la vigencia 2020, la EFR registró gastos de personal por valor de \$2.494.044.141, como resultado de haber provisto, casi en su totalidad, la planta de personal creada mediante Acuerdo 7 de 2019, la cual adopta la planta de empleos, suprimiendo el cargo de Director de Asuntos Legales y Corporativos y de Asesor de la Gerencia y determinando una planta de 16 cargos de libre nombramiento y remoción y 1 cargo de periodo fijo, correspondiente al Jefe de Control Interno de la entidad.

Gastos de Personal Año 2020					
Concepto	Trimestre I	Trimestre II	Trimestre III	Trimestre IV	Total
Sueldos de Nómina	314.575.990	450.356.677	445.869.423	442.810.990	1.653.613.080
Horas Extras	2.180.196	2.028.298	157.485	2.386.212	6.752.191
Prestaciones	145.188.495	86.777.360	5.598.437	138.568.564	376.132.856
Otros Gastos de Nómina	90.068.300	121.697.800	124.362.800	123.803.326	459.932.226
<b>TOTALES</b>	<b>552.012.981</b>	<b>660.860.135</b>	<b>575.988.145</b>	<b>705.182.880</b>	<b>2.494.044.141</b>

Fuente: Ejecución Presupuestal EFR

## 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 cuarto trimestre de 2020, los gastos por concepto de honorarios ascendieron a \$42.733.541, presentando una disminución del 83%, con respecto al tercer trimestre de 2020.

Durante la vigencia 2020, se registraron gastos por concepto de honorarios por \$1.921.074.469.

HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2020													
	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE			TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DIEMBRE	
No. Contratos Suscritos	10	3	2		11	5	4	2	3	2	1	0	
Valor	712.752.016	170.511.720	29.651.680		494.846.688	99.652.000	103.271.206	40.342.000	112.848.000	15.048.092	10.170.000		\$ 1.789.093.402
No. Contratos Adicionados				7					1	1	1	0	
Valor				105.919.618					8.546.000	14.337.449	3.178.000	-	\$ 131.981.067
VALOR TOTAL	912.915.416			700.418.306			265.007.206			42.733.541			\$ 1.921.074.469

Fuente: Estados Financieros

### Elementos de Papelería, Útiles de Escritorio e Implementos de Cafetería

El día 9 de enero de 2020 se firma acta de inicio del contrato 02-EFR-2020, el cual tiene por objeto: “Prestación del servicio integral de aseo, cafetería y servicios generales en las instalaciones de la Empresa Férrea Regional SAS, así como el suministro de los insumos necesarios para una óptima ejecución del contrato”.

Durante el cuarto trimestre de la vigencia 2020 se registraron gastos por concepto de suministros por \$32.030.977. En el año 2020, el consumo de papelería, aseo y cafetería, suministros combustibles y suministros - dotación a trabajadores, ascendió a \$79.548.737. Durante los dos últimos trimestres del año, se dio un incremento en los gastos por estos conceptos, como consecuencia del reinicio de las actividades presenciales en la entidad, una vez terminada la cuarentena obligatoria originada por la emergencia sanitaria decretada a raíz del Covid – 19.

SUMINISTROS 2020					
PROYECTO	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TOTAL
Papelería, Aseo y Cafetería	19.805.624	5.180.634	8.205.425	10.404.176	43.595.859
Otros Materiales y suministros (Caja Menor)	6.557.046	575.075	221.300	2.244.241	9.597.662
Suministro de Combustible	694.681	496.612	1.506.763	2.744.500	5.442.556
Dotación y suministro a trabajadores		3.158.400	1.116.200	16.638.060	20.912.660
<b>Total</b>	<b>27.057.351</b>	<b>9.410.721</b>	<b>11.049.688</b>	<b>32.030.977</b>	<b>79.548.737</b>

Fuente: Estados Financiero

## Telefonía Móvil

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

## Telefonía Fija e Internet.

El valor total del gasto por concepto de telefonía fija y acceso a internet en el cuarto trimestre de 2020 fue de \$737.316, presentando una disminución del 33% con respecto a los registrados en el tercer trimestre de 2020. El total del gasto registrado por este concepto durante la vigencia 2020 ascendió a \$4.055.012.

GASTOS TELEFONOS E INTERNET 2020													
	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE			TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
X	\$ 371.711	\$ 373.293	\$ 367.980	\$ 368.658	\$ 366.962	\$ 366.962	\$ 366.962	\$ 366.962	\$ 368.206	\$ 369.110	\$ 368.206		\$ 4.055.012
VALOR TOTAL	1.112.984			1.102.582			1.102.130			737.316			\$ 4.055.012

Fuente: Estados Financieros

## Servicios Públicos

El valor del gasto por concepto de servicios públicos en cuarto trimestre de 2020 ascendió a \$1.613.410. Durante la vigencia 2020, el gasto por servicios públicos fue de \$5.924.170, presentando una disminución del 7% con respecto al año 2019, como producto de las medidas adoptadas por la emergencia sanitaria.

CONSUMO DE ENERGIA Y ACUEDUCTO 2020											
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	2.674	1.703.770,00	1.496	936.120,00	1.639	989.500	2.460	1.485.160	8.269	5.114.550
Acueducto y Alcantarillado	M3	10	162.380,00	16	301.660	6	217.330	5	128.250	37	809.620
<b>TOTAL</b>		<b>2.684</b>	<b>1.866.150</b>	<b>1.512</b>	<b>1.237.780</b>	<b>1.645</b>	<b>1.206.830</b>	<b>2.465</b>	<b>1.613.410</b>	<b>8.306</b>	<b>5.924.170</b>

Fuente: Estados Financieros



## Servicio de Arrendamiento

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 cuarto trimestre de la vigencia 2020 se registraron \$122.234.654 por concepto de arrendamiento de oficinas y gasto de administración por \$7.366.562.

El gasto por estos conceptos para la vigencia 2020 ascendió a \$379.976.131.

SERVICIO DE ARRENDAMIENTO OFICINAS					
SERVICIO	Vr Facturas \$	Vr Facturas \$	Vr Facturas \$	Vr Facturas \$	TOTAL en \$
Arrendamiento	83.458.305,00	83.458.305,00	83.458.305,00	122.234.654	372.609.569
Administracion				7.366.562	7.366.562
<b>TOTAL</b>	83.458.305	83.458.305	83.458.305	129.601.216	379.976.131

## 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. De igual forma, la entidad ha cumplido con las disposiciones en materia de austeridad planteadas por el Gobierno Nacional en los decretos de emergencia económica, emitidos por la emergencia sanitaria ocasionada por el Covid – 19.

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