



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2019

BENJAMIN ENRIQUE JIMENEZ RUBIANO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

PERIODO AUDITADO JULIO A SEPTIEMBRE DE 2019



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 tercer trimestre del año 2019.

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 el tercer trimestre de 2019.

ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Empresa Férrea Regional SAS durante el periodo julio a septiembre de la vigencia 2019, 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	LIBRE NOMBRA MIENTO	TRABAJADOS RES OFICIALES	dic-31
DENOMINACIÓN			
DIRECTIVO	4		4
ASESOR	1		1
SECRETARIA	1		1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		1	1
TOTAL	6	1	7

Administración de Personal y Gastos Generales

Para atender los gastos de la planta de personal antes descrita, La Empresa Férrea Regional S.A.S, durante el tercer trimestre de 2019 incurrió en gastos de nómina y gastos de personal, por \$229.731.145.

GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL EFR 2019				
CONCEPTO	TRIMESTRE I	TRIMESTRE II	TRIMESTRE III	TRIMESTRE IV
NOMINA	165.540.255	167.869.894	163.278.747	
HORAS EXTRAS				
PRESTACIONES	72.461.717	48.820.838	16.042.198	
OTROS GASTOS DE NOMINA	38.837.600	45.763.699	50.410.200	
TOTALES	276.839.572	262.454.431	229.731.145	0



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.

A partir del 2018, 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 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 2019, los gastos por concepto de honorarios ascendieron a \$815.659.240.

HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2019												
	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
No. Contratos Suscritos	20	3	1			5					1	
Valor	1.598.407.168	189.824.000	62.794.667			151.890.000			35.592.000			
No. Contratos Adicionados								14		5		
Valor								578.425.040	201.642.200			
VALOR TOTAL			1.861.026.836			161.890.000			815.659.240			

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."

Durante el tercer trimestre de 2019, el consumo de papelería, aseo y cafetería ascendió a \$8.898.806.

SUMINISTROS 2019					
PROYECTO	TRIM. I	TRIM. II	TRIM. III	TRIM. IV	TOTAL
Papelería, Aseo y Cafetería	-	8.856.523	6.896.708		
Otros Materiales y suministros (Caja Menor)	765.549	985.423	2.002.098		
Total	765.549	9.841.946	8.898.806		

Fuente: Estados Financieros

Teléfonos Celulares.

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

Telefonía Fija e Internet.

El valor total de gasto por concepto de telefonía fija y acceso a internet en el tercer trimestre de 2019 fue de \$1.614.187.

GASTOS TELEFONOS E INTERNET 2019												
Valor	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
	\$ 537.946	\$ 538.382	\$ 538.277	\$ 538.402	\$ 537.950	\$ 538.063	\$ 537.836	\$ 537.836	\$ 538.515			
VALOR TOTAL	1.614.605			1.614.415			1.614.187			-		

Fuente: Estados Financieros

Consumo de Energía

El valor total del gasto por concepto de servicios públicos en el tercer trimestre de 2019 ascendió a \$1.584.658.

CONSUMO DE ENERGIA Y ACUEDUCTO 2019											
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	2.619	1.508.960,00	1.890	927.800,00	2.576	1.431.920			7.085	3.868.680
Acueducto y Alcantarillado	M3	6	99100	15	258.070	10	152.738			31	509.908
TOTAL		2.625	1.608.060	1.905	1.185.870	2.586	1.584.658	0	0	7.116	4.378.588

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,



BENAMIN ENRIQUE JIMENEZ RUBIANO
Jefe Oficina de Control Interno