



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2020

BENJAMIN ENRIQUE JIMENEZ RUBIANO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DE 2020



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, la Oficina de Control Interno presenta el informe correspondiente al tercer trimestre del año 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:

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 a la entidad durante el tercer trimestre de 2020.

ALCANCE:

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

CONFORMACION PLANTA DE PERSONAL EFR S.A.S			
NIVEL	TOTAL		
PERIODO	LIBRE NOMBRAMIENTO	TRABAJADORES OFICIALES	30 de junio
DENOMINACIÓN			
DIRECTIVO	12		12
ASESOR	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 de 2020, La Empresa Férrea Regional S.A.S. incurrió en gastos de nómina y gastos de personal por \$575.988.145, para atender los gastos de la planta

de personal antes descrita, presentando una disminución del 12.84% con respecto al segundo trimestre de 2020.

Gastos de Personal Año 2020				
CONCEPTO	TRIMESTRE I	TRIMESTRE II	TRIMESTRE III	TRIMESTRE IV
SUELDOS NOMINA	314.575.990	450.356.677	445.869.423	
HORAS EXTRAS	2.180.196	2.028.298	157.485	
PRESTACIONES	145.188.495	86.777.360	5.598.437	
OTROS GTOS DE NOMINA	90.068.300	121.697.800	124.362.800	
TOTALES	552.012.981	660.860.135	575.988.145	0

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 tercer trimestre de 2020, los gastos por concepto de honorarios ascendieron a \$265.007.206, presentando una disminución del 62%, con respecto al segundo trimestre de 2020.

HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2020												
	PRIMER TRIMESTRE			SEGUNDO TRIMESTRE			TERCER TRIMESTRE			CUARTO TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
No. Contratos Suscritos	10	3	2		11	5	4	2	3			
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			
No. Contratos Adicionados				7					1			
Valor				105.919.618					8.546.000			
VALOR TOTAL	912.915.416			700.418.306			265.007.206			-		

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”.

En el tercer trimestre de 2020, el consumo de papelería, aseo y cafetería, suministros combustibles y suministros - dotación a trabajadores, ascendió a \$11.049.688, presentando un incremento del 17%, como consecuencia del reinicio parcial de actividades en las instalaciones de la EFR después del aislamiento obligatorio.

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		33.191.683
Otros Materiales y suministros (Caja Menor)	6.557.046	575.075	221.300		7.353.421
Suministro de Combustible	694.681	496.612	1.506.763		2.698.056
Dotación y suministro a trabajadores		3.158.400	1.116.200		4.274.600
Total	27.057.351	9.410.721	11.049.688	-	47.517.760

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 tercer trimestre de 2020 fue de \$1.102.130, presentando una leve disminución con respecto al segundo trimestre de 2020.

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

Fuente: Estados Financieros



Consumo de Energía

El valor del gasto por concepto de servicios públicos en el tercer trimestre de 2020 ascendió a \$1.206.830. Como producto de las medidas adoptadas por la emergencia sanitaria, el consumo en servicios públicos en la EFR bajó en un 2.5%, en relación con el segundo trimestre de 2020.

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			5.809	3.629.390
Acueducto y Alcantarillado	M3	10	162.380,00	16	301.660	6	217.330			32	681.370
TOTAL		2.684	1.866.150	1.512	1.237.780	1.645	1.206.830	0	0	5.841	4.310.760

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. El canon de arrendamiento mensual asciende a \$83.458.305.

SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE 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		250.374.915
TOTAL	83.458.305	83.458.305	83.458.305	0	250.374.915



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 establecidas en la resolución 041 de 2015.

De igual forma, la Empresa Férrea Regional S.A.S, 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 del 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