



INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

ENTIDAD: INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER – IDESAN

Fecha de presentación: Abril 13 de 2018

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. La política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público busca promover el eficaz uso de los recursos y el ahorro en los gastos propios de la gestión administrativa como son entre otros: GASTOS PERSONAL DE PLANTA, HONORARIOS, MATERIALES Y SUMINISTROS, VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE, ACUEDUCTO y TELEFONO.

Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer trimestre de 2018.

Cuadro Comparativo primer trimestre 2017 Vs primer trimestre 2018

A continuación se presenta el informe relacionado con el resultado del ejercicio comparativo de cifras de la cuenta de gastos, se tomó como insumo los auxiliares que se bajaron del software contable XEO, y el informe presentado por la oficina de presupuesto.

RUBRO DEL GASTO	DISMINUCION	INCREMENTO	OBSERVACION
GASTOS PERSONAL DE PLANTA		se incrementó en un 15%	El gasto correspondiente a sueldos y salarios presento un incremento del 15 % en la ejecución con respecto al primer trimestre del año 2017. Esto debido el pago de cesantías y que el incremento salarial se aplicó a la totalidad de los funcionarios en el primer trimestre de 2018, contrario a la vigencia 2017 que el incremento se efectuó en el segundo trimestre por demoras en el decreto Nacional de aumento salarial.
REMUNERACION POR SERVICIOS PRESTADOS		Se incrementó en un 24%	El gasto remuneración por servicios técnicos presenta un aumento de 24% con respecto al primer trimestre del año 2017, debido a que las necesidades en el servicio se aumentaron por los requerimientos de la Superintendencia Financiera, las obligaciones institucionales y el cumplimiento en las

			metas del plan de acción.
HONORARIOS		se incrementó en un 41%	El gasto de honorarios presento un aumento del 41% con relación al primer trimestre del año 2017, esto debido a que la demanda de servicio de personal de apoyo aumento con los predios que cedió el Departamento de Santander y la entrada en vigencia del Convenio 1113, en el cual el Idesan recibió dos peajes del Departamento de Santander.
GASTOS GENERALES			
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		se incrementó en un 53%	Los viáticos y gastos de viaje presentaron un aumento del 53% con relación al primer trimestre del año 2017. Esto debido a las gestiones administrativas que se han venido adelantando ante la Superintendencia Financiera con el fin de que el Idesan sea sujeto vigilado, también se aumentaron las visitas a los diferentes municipios del departamento con el fin de adelantar la gestión comercial del instituto a nivel del departamento de Santander
PASAJES AEREOS Y TRANSPORTE		Se Incrementó en un 25%	El rubro de Pasajes aéreos y transporte aumento en un 25% respecto al primer trimestre del año 2017. Esto debido a las gestiones administrativas que se han venido adelantando ante la Superintendencia Financiera con el fin de que el Idesan sea sujeto vigilado y a las reuniones con los diferentes Infis del país.
OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES	se disminuyó en un 83%		Otros Gastos y Servicios Generales disminuyeron en un 83% con respecto al año 2017. Esto debido a los esfuerzos que ha venido realizando la institución con el fin de disminuir los gastos que corresponden a este rubro y se observa que dicho esfuerzo ha sido significativo con respecto al primer trimestre de la vigencia pasada.
SERVICIOS PUBLICOS	disminución de un 52%		El consumo de Servicios publico se noto una disminución en un 52% con respecto al año 2017, esto debido al compromiso que tiene el instituto de apoyar la conservación del medio ambiente y en el cumplimiento con las metas de austeridad y eficiencia en la ejecución del gasto público.

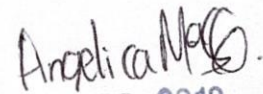
ACUEDUCTO		se incrementó en un 13%	Lo ejecutado en acueducto presento un incremento del 13 % en la ejecución con respecto al primer trimestre del año 2017. Esto debido al aumento que presentaron en general algunos servicios públicos como el agua y la energía en el área metropolitana de Bucaramanga.
ENERGIA		Se incrementó en un 2%	En el consumo de energía se observó un aumento en un 2% con respecto al año 2017. Esto debido al aumento que presentaron en general algunos servicios públicos como el agua y la energía en el área metropolitana de Bucaramanga.
TELEFONO	Se disminuyó en un 77%		Lo ejecutado en servicio de teléfono presento una disminución del 77 % en la ejecución con respecto al primer trimestre del año 2017. Esto debido a la gestión que realizó el instituto con la empresa de telefonía para renegociar la tarifa.

Conclusiones y Recomendaciones

- De acuerdo al análisis efectuado por la Oficina Asesora de Control Interno, se concluye que el Idesan ha venido haciendo esfuerzos significativos con el fin de cumplir de manera adecuada los lineamientos establecidos por la normatividad relacionada con la austeridad del Gasto. (Decreto Nacional 1737 de 21 de agosto de 1998, Decreto Nacional de 14 de mayo de 2012 y Estatuto Orgánico de Presupuesto).
- Continuar con los controles y autocontroles implementados en los Gastos Generales buscando siempre la economía y austeridad en el gasto.
- En todos los aspectos se recomienda cumplir con todos los principios de planeación. Moralidad, transparencia. Colaboración y coordinación teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos direccionados al cumplimiento de las necesidades que requiere el Instituto.
- Tener en cuenta los resultados del informe de Austeridad en el Gasto Público como instrumento para la toma de decisiones ya sea para tomar acciones preventivas o correctivas.

Atentamente,


PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno.


13 ABR 2018

Adjunto: cuadro comparativo de presupuesto ejecutado primer trimestre 2018 vs primer trimestre 2017

NFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO COMPARATIVO PRESUPUESTO EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE DE 2017 vs PRESUPUESTO EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE DE 2018

DETALLE	P. EJECUTADO ENERO 2017	P. EJECUTADO ENERO 2018	P. EJECUTADO FEB. 2017	P. EJECUTADO FEB. 2018	P. EJECUTADO MARZO 2017	P. EJECUTADO MARZO 2018	VALOR TRIMESTRE 2017	VALOR TRIMESTRE 2018	VALOR DE LA VARIACION PRL.TRIM 2017 - PRL.TRIM 2018	% DE LA VARIACION COMPARATIVO 2017- 2018
GASTOS DE PERSONAL										
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA	\$ 175,411,352	\$ 200,818,570	\$ 131,507,617	\$ 141,509,958	\$ 122,116,553	\$ 149,387,978	\$ 429,035,522	\$ 491,716,506	\$ 62,680,984	15%
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	0,00	7,222,499,00	21,589,997,00	21,098,000,00	30,903,333,00	36,935,000,00	\$ 52,493,330	\$ 65,255,499	\$ 12,762,169	24%
HONORARIOS	0,00	5,020,750,00	39,281,666,00	63,099,750,00	70,020,000,00	86,467,500,00	\$ 109,301,666	\$ 154,588,000	\$ 45,286,334	41%
GASTOS GENERALES										
OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES	0,00	0,00	1,468,800,00	700,900,00	10,983,326,00	1,357,924,00	\$ 12,452,126	\$ 2,058,824	-\$ 10,393,302	-83%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	991,147,00	1,446,490,00	963,655,00	1,944,900,00	1,265,799,00	1,551,564,00	\$ 3,220,601	\$ 4,942,954	\$ 1,722,353	53%
PASAJES AEREOS - TRANSPORTE TERRESTRE	2,446,020,00	1,455,640,00	2,446,360,00	4,337,970,00	887,240,00	1,422,140,00	\$ 5,779,620	\$ 7,215,750	\$ 1,436,130	25%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	11,677,653,00	4,417,384,00	11,628,900,00	4,608,164,00	4,510,128,00	4,435,439,00	27,816,681,00	13,460,987,00	-14,355,694,00	-52%
ACUEDUCTO	280,700,00	326,570,00	285,280,00	326,310,00	297,590,00	326,410,00	\$ 863,570	\$ 979,290	\$ 115,720	13%
ENERGIA ELECTRICA	2,333,652,00	2,287,511,00	2,397,160,00	2,731,055,00	3,151,769,00	3,048,319,00	\$ 7,882,581	\$ 8,066,885	\$ 184,304	2%
TELEFONO	9,063,301,00	1,803,303,00	8,946,460,00	1,550,799,00	1,060,769,00	1,060,710,00	\$ 19,070,530	\$ 4,414,812	-\$ 14,655,718	-77%