

COMUNICACIONES Código: 60.039.02-215 Versión: 03 Fecha: 03/10/2018 Página 1 de 1

CI-03-2019

Bucaramanga, febrero 08 de 2019

Doctor
GILBERTO MENDOZA ARDILA
Gerente
IDESAN

REF: ENTREGA INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2018

Reciba un cordial saludo, la presente es con el fin de darle a conocer el Informe de Austeridad en el gasto, en el cual se realiza el comparativo entre el tercer trimestre del año 2018 y el cuarto trimestre del mismo año.

Agradezco su amable atención

Cordialmente,

PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ
Jefe Oficina Control Interno

9 FFR 2019

20.031.01

NIT: 890.205.565-1

PBX: (7) 6430301 Telefax: (7) 6473850 CALLE 48 No. 27ª – 48 – C.P. 680003 BUCARAMANGA, SANTANDER

www.idesan.gov.co

Facebook: Idesan

Twitter: @idesan_infi



 COMUNICACIONES
 Código:
 60.039.02-215
 Versión:
 03
 Fecha:
 03/10/2018
 Página 1 de 3

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE 2018

ENTIDAD: INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARRLLO DE SANTANDER

Fecha de presentación: febrero 09 de 2019

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 Publico 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 tercer trimestre de 2018.

Cuadro Comparativo tercer trimestre 2018 Vs cuarto 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 incremento en un 5%	El gasto en el rubro Gastos de persona tuvo un aumento de 5% con respecto a tercer trimestre del año, esto debido a pago de primas durante el mes de diciembre
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS		Se incremento en un 33%	El gasto en remuneración por servicios técnicos presenta un aumento del 33% con respecto al tercer trimestre, esto corresponde al cierre de vigencia, y a los pagos que se hicieron con el fin de no dejar cuentas pendientes por pagar para la próxima vigencia
HONORARIOS		Se incremento en un 39%	El gasto en honorarios se incrementó en un 39% en el último trimestre del año con respecto al tercer trimestre, debido a que toda la contratación por prestación de servicios iba hasta el 28 de diciembre, por lo que se tuvo que pagar en el mismo mes cuentas de noviembre y diciembre, ya que en diciembre se llevó a cabo la liquidación de dichos contratos.





COMUNICACIONES Código: 60.039.02-215 Versión: 03 Fecha: 03/10/2018 Página 2 de 3

OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES		Se aumento en un 75%	En el rubro otros gastos y servicios generales se presenta un aumento de 75% con respecto al tercer trimestre de año, esto debido a la liquidación de la caja menor, ya que por resolución 16 de 2018 la caja menor tiene una vigencia de 2 de enero hasta 31 de diciembre de 2018.
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	Se disminuyó en un 25%		La entidad presenta una disminución de 25% en el rubro de Viáticos y Gastos de viaje, con referencia al tercer trimestre del año 2018, esto debido a los esfuerzos que han venido haciendo las diferentes áreas para disminuir estos gastos.
PASAJES AEREOS Y TRANSPORTE	Se disminuyó en 54%		Este rubro disminuyó considerablemente con referencia a trimestre anterior en un 54% esto se debe a los grandes esfuerzos que han venido haciendo las diferentes áreas por disminuir este gasto.
SERVICIOS PUBLICOS		Se incremento en un 27%	En el consumo de Servicios públicos se evidenció un incremento del 27% con respecto al tercer trimestre del año 2018, esto principalmente porque en el mes de diciembre se pagó un gasto obligatorio para el instituto al operador para la Continuidad del negocio, cabe resaltar que este gasto no se había pagado en los meses anteriores.
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	Se disminuyó en un 6%		El Gasto en el rubro de acueducto y alcantarillado presento una disminución de 6%, esto debido a las campañas de ahorro de agua que se han venido haciendo al interior de la institución.
ENERGIA	0	0	El Gasto en energía se mantiene igual al analizar el comportamiento del tercer trimestre al cuarto trimestre.
TELEFONO		Se incremento en un 83%	En gato de teléfono presenta un aumento significativo de 83% en el cuarto trimestre con respecto al tercero, esto básicamente porque se llevó a cabo un pago al operador por la prestación del servicio de Continuidad del negocio.

Conclusiones y Recomendaciones

 Se evidenció que durante el cuarto trimestre del año 2018 la entidad tuvo un incremento en general del 22% en los gastos administrativos con respecto al tercer trimestre del mismo año, esto debido al cierre de la vigencia y a algunos gastos que se debían pagar





COMUNICACIONES Código: 60.039.02-215 Versión: 03 Fecha: 03/10/2018 Página 3 de 3

entre los meses de noviembre y diciembre con el fin de no dejar pendientes cuentas por pagar para la vigencia 2019, en algunos rubros se refleja la efectividad de la aplicación de las Políticas de Austeridad en el Gasto que maneja la entidad y los esfuerzos reales en el ahorro de las diferentes áreas del Instituto, como lo son los viáticos y gastos de viaje (-25%), Pasajes aéreos – Transporte Terrestre (-54%) y Acueducto y Alcantarillado (-6%).

- Se recomienda se continúe con las campañas institucionales de ahorro de agua energía eléctrica y papel dirigidas a funcionarios y contratistas con el fin de generar conciencia social y de cuidado por los recursos naturales, enfatizando en el uso Racional y Eficiente de la Energía ya que esta ha sido declarada como un asunto de interés social, público y de conveniencia nacional.
- 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).
- Se recomienda 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.
- Continuar con los controles y autocontroles implementados en los Gastos Generales buscando siempre la economía y austeridad en el gasto.

Atentamente,

PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ Jefe Oficina Asesora de Contro Interno.

Adjunto: cuadro comparativo de presupuesto ejecutado tercer trimestre 2018 vs cuarto trimestre 2018 y soportes.

Código Oficina. 039.comunicación (01Externa – 03 Interna) ejemplo: 60.039.01

INFORME AUSTE	ERIDAD EN EL GAST	O COMPARATIVO F	RESUPUESTO EJECI	DEJECUTADO TERCER TR	MESTRE DE 2018 \	/S PRESUPUESTO	INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO COMPARATIVO PRESUPUESTO EJECUTADO TERCER TRIMESTRE DE 2018 VS PRESUPUESTO EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE 2018
DETALLE	P. EJECUTADO TERCER TRIMESTRE 2018	P. EJECUTADO OCTUBRE 2018	P. EJECUTADO NOVIEMBRE 2018	P. EJECUTADO DICIEMBRE 2018	P. EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE 2018	VALOR DE LA VARIACION SEG.TRIM 2018 - TER.TRIM 2018	% DE LA VARIACION COMPARATIVO TERCER. TRIM 2018 VS CUARTO. TRIM. 2018
GASTOS DE PERSONAL	P						
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA	\$ 364,323,346	\$ 126.749.354	\$ 123.173.395	\$ 133.983.589	\$ 383,906,338	\$ 19.582.992	5%
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	\$ 114.343.667	51.289.000,00	\$ 26.809.500	\$ 74.274.500	\$ 152.373.000	\$ 38.029.333	33%
HONORARIOS	\$ 253.042.500	89.437.000,00	\$ 91.360.157	\$ 170.434.181	\$ 351.231.338	\$ 98.188.838	39%
GASTOS GENERALES	8						
OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES	\$ 1.859.660	\$ 1.667.800	\$ 424.300	\$ 1.156.200	\$ 3.248.300	\$ 1.388,640	75%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 14.123.327	\$ 5.868.408	\$ 4.117.108	\$ 633.330	\$ 10.618.846	-\$ 3.504.481	-25%
PASAJES AEREOS - TRANSPORTE TERRESTRE	\$ 9.439.900	\$ 1.609.490	\$ 2.484.100	\$ 230,000	\$ 4.323.590	-\$ 5.116.310	-54%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	13.436.519,00	4.537.174,00	4.298.430,00	8.283.603,00	\$ 17.119.207		27%
ACUEDUCTO	\$ 1.081.200	\$ 368.050	\$ 324.040	\$ 324.240	\$ 1.016.330	-\$ 64.870	-6%
ELECTRICA	\$ 7.804.164	\$ 2.644.907	\$ 2.462.771	\$ 2.674.331	\$ 7.782.009	-\$ 22.155	0%
TELEFONO	\$ 4.551.155	\$ 1.524.217	\$ 1.511.619	\$ 5.285.032	\$ 8.320.868	\$ 3.769.713	83%
Total	\$ 756.445.592				\$ 922.820.619	\$ 166.375.027	22%