

CI-011-2019

Bucaramanga, abril 09 de 2019

Doctor  
**GILBERTO MENDOZA ARDILA**  
Gerente  
IDESAN

**REF: ENTREGA INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

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 cuarto trimestre del año 2018 y el primer trimestre del año 2019.

Agradezco su amable atención

Cordialmente,



**PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ**  
Jefe Oficina Control Interno

20.031.01



U 9 ABR 2019

## INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2019

**ENTIDAD: INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER**

Fecha de presentación: marzo 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 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 2019.

### Cuadro Comparativo Cuarto trimestre 2018 Vs Primer trimestre 2019

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 31%	El rubro Gastos de personal tuvo un aumento de 31% con respecto al cuarto trimestre del año 2018, esto debido al pago de prestaciones sociales de algunos funcionarios, cuentas por pagar y el aumento salarial según Ordenanza de aumento salarial 045 de diciembre de 2018.
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	Se disminuyó en un 60%		El gasto en remuneración por servicios técnicos presenta una disminución del 60% en el primer trimestre de 2019 con respecto al cuarto trimestre de 2018, esto debido a que durante el mes de enero no se realizaron contratos por servicios técnicos en la entidad.
HONORARIOS	Se disminuyó en un 66%		El gasto en honorarios se disminuyó en un 66% durante el primer trimestre del año 2019 con respecto al cuarto trimestre del año 2018, debido a que toda la contratación por prestación de

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

			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 y durante el mes de enero no se realizaron pagos por este rubro, debido a que se estaba llevando a cabo el proceso de contratación.
<b>GASTOS GENERALES</b>			
OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES		Se aumento en un 1%	En el rubro otros gastos y servicios generales se presenta un aumento mínimo de 01% en el primer trimestre del 2019 con respecto al cuarto trimestre del año 2018, esto debido a los esfuerzos que ha venido haciendo la administración por reducir los gastos.
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	Se disminuyó en un 11%		La entidad presenta una disminución del 11% en el rubro de Viáticos y Gastos de viaje, en el primer trimestre del año 2019 con referencia al cuarto 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 aumento en un 82%	Este Rubro aumento durante el primer trimestre del año 2019 con respecto al ultimo trimestre de 2018 debido a que durante este periodo la gestión estratégica de la gerencia requirió varios viajes a Bogotá a las diferentes entidades del orden nacional con el fin de gestionar los recursos de invias, diferentes temas de la superintendencia financiera y otros temas de la asociación nacional de Infis.
SERVICIOS PUBLICOS	Se disminuyó en un 18%		En el consumo de Servicios públicos se evidenció una disminución del 18% durante el primer trimestre del año 2019 con respecto al cuarto trimestre del año 2018, esto debido al esfuerzo que ha venido haciendo la entidad en el ahorro de los servicios públicos, campañas de ahorro y preservación del agua, y disminución en el uso del teléfono
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	Se disminuyó en un 7%		El Gasto en el rubro de acueducto y alcantarillado presentó una disminución del 7%, esto debido a las campañas de ahorro de agua que se han venido haciendo al interior de la institución.
ENERGIA		Se incremento en un 9%	El gasto en energía tuvo un incremento mínimo de un 9% durante el primer trimestre del año 2019 con relación al cuarto trimestre de 2018

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

TELEFONO	Se disminuyó en un 45%		El gasto de teléfono presenta una disminución significativa del 45% en el primer trimestre del año 2019 con relación cuarto trimestre de 2018, esto debido a los esfuerzos que ha venido haciendo la entidad por ahorrar en el consumo de los servicios públicos
----------	------------------------	--	--

### Conclusiones y Recomendaciones

- Se evidenció que durante el primer trimestre del año 2019 la entidad tuvo una disminución en general del 21% en los gastos administrativos con respecto al cuarto trimestre del mismo año, esto se debe a que durante el mes de enero no hubo gastos en los rubros de remuneración por Servicios Técnicos, Honorarios y otros Gastos y Servicios Generales, no obstante esta disminución obedece principalmente a los grandes esfuerzos que ha venido haciendo la entidad en la efectividad de la aplicación de las Políticas de Austeridad en el Gasto y los esfuerzos reales en el ahorro de las diferentes áreas del Instituto, como lo son los viáticos y gastos de viaje (-11%) y Servicios públicos (-18%).
- 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.
- Se recomienda se continúe con las campañas institucionales de ahorro de agua energía eléctrica, uso del teléfono 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.

Atentamente,

  
**PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno.

Adjunto: cuadro comparativo de presupuesto ejecutado cuarto trimestre 2018 vs primer trimestre 2019 y soportes.

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

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: @idadesan_infi
--------------------	--	---	-------------------	------------------	-------------------------

**INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO COMPARATIVO PRESUPUESTO EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE DE 2018 VS PRESUPUESTO EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE 2019**

DETALLE	P. EJECUTADO CUARTO 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
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>							
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA	\$ 383.906.338				\$ 0	-\$ 383.906.338	-100%
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	\$ 152.373.000				\$ 0	-\$ 152.373.000	-100%
HONORARIOS	\$ 351.231.338				\$ 0	-\$ 351.231.338	-100%
<b>GASTOS GENERALES</b>							
OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES	\$ 3.248.300				\$ 0	-\$ 3.248.300	-100%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE PASAJES AEREOS - TRANSPORTE TERRESTRE	\$ 10.618.846				\$ 0	-\$ 10.618.846	-100%
<b>TOTAL SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>17.119.207,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>\$ 0</b>	<b>-\$ 17.119.207</b>	<b>-100%</b>
ACUEDUCTO	\$ 1.016.330				\$ 0	-\$ 1.016.330	-100%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 7.782.009				\$ 0	-\$ 7.782.009	-100%
TELEFONO	\$ 8.320.868				\$ 0	-\$ 8.320.868	-100%
<b>Total</b>	<b>\$ 912.201.773</b>				<b>\$ 0</b>	<b>-\$ 912.201.773</b>	<b>-100%</b>