

CI-032-2019

Bucaramanga, julio 23 de 2019

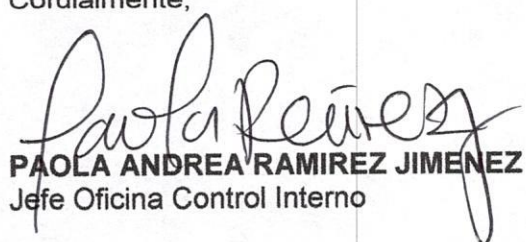
Doctor
GILBERTO MENDOZA ARDILA
Gerente
IDESAN

REF: ENTREGA INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2019

Reciba un cordial saludo, la presente es con el fin de darle a conocer el Informe de Austeridad en el gasto público, en el cual se realiza el comparativo entre el primer trimestre y el segundo trimestre del año 2019.

Agradezco su amable atención

Cordialmente,



PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ
Jefe Oficina Control Interno

22.039.03



23 JUL 2019

COMUNICACIONES	Código: 60.039.02-215	Versión: 03	Fecha: 03/10/2018	Página 1 de 4
----------------	-----------------------	-------------	-------------------	---------------

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE 2019

ENTIDAD: INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER

Fecha de presentación: julio 23 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 segundo trimestre de 2019.

Cuadro Comparativo primer trimestre 2019 Vs segundo 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	Disminuyó en un 14%		El rubro Gastos de personal presentó una disminución del 14% con respecto al primer trimestre del año 2019, esto debido al pago de prestaciones sociales de algunos funcionarios y cuentas por pagar que quedaron pendientes para los primeros meses del año en curso.
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS		Aumento en un 58%	El gasto en remuneración por servicios técnicos presenta un aumento del 58% en el segundo trimestre de 2019 con respecto al primero, esto debido a que durante el segundo trimestre se evidencia el pago de los contratos por servicios técnicos en la entidad.
HONORARIOS		Aumento en un 69%	El gasto en honorarios se aumentó en un 69% durante el segundo trimestre del año 2019 con respecto al primer trimestre del año en curso, debido a que

COMUNICACIONES	Código: 60.039.02-215	Versión: 03	Fecha: 03/10/2018	Página 2 de 4
----------------	-----------------------	-------------	-------------------	---------------

			durante el segundo trimestre se evidencia el pago de la contratación por prestación de servicios que realizó la entidad debido a que el proyecto de reestructuración administrativa no paso en la asamblea departamental, y la entidad tuvo que recurrir a la contratación de apoyos a través de la modalidad de prestación de servicios para poder cumplir con las metas de la vigencia 2019
GASTOS GENERALES			
OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES		Se aumento en un 580%	En el rubro otros gastos y servicios generales se presenta un aumento significativo del 580% durante el segundo trimestre del 2019 con respecto al primer trimestre, esto debido a una cuota anual que paga el instituto a la Asociación Nacional de Institutos Financieros de Fomento y Desarrollo Territorial ASOINFIS, por motivo de su membresía por valor de \$18.335.540, pagado en el mes de abril, hecho que aumenta de manera significativa el rubro.
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	Se disminuyó en un 52%		La entidad presenta una disminución del 52% en el rubro de Viáticos y Gastos de viaje, en el segundo trimestre del año 2019 con referencia al primer trimestre del año 2019, esto debido a los grandes esfuerzos que han venido haciendo las diferentes áreas para disminuir estos gastos.
PASAJES AEREOS Y TRANSPORTE	Se disminuyó en un 70%		La entidad presenta una disminución del 70% en el rubro de pasajes aéreos y transporte en el segundo trimestre del año 2019 con referencia al primer trimestre del año 2019, esto debido a los grandes esfuerzos que han venido haciendo las diferentes áreas para disminuir estos gastos.
SERVICIOS PUBLICOS	Se disminuyó en un 12%		En el consumo de Servicios públicos se evidenció una disminución del 12% durante el segundo trimestre del año 2019 con respecto al primer trimestre del año en curso, esto debido al esfuerzo que ha venido haciendo la entidad en el ahorro de los servicios públicos, campañas de ahorro de energía eléctrica, 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

COMUNICACIONES	Código: 60.039.02-215	Versión: 03	Fecha: 03/10/2018	Página 3 de 4
----------------	-----------------------	-------------	-------------------	---------------

			del 7%, esto debido a las campañas de ahorro de agua que se han venido haciendo al interior de la institución.
ENERGIA	Se disminuyó en un 9%		El gasto en energía disminuyó en un 9% durante el segundo trimestre del año 2019 con relación al primer trimestre del año en curso, esto debido a las campañas que se han llevado a cabo de ahorro de energía eléctrica en el Instituto y las comunicaciones de la gerencia con referencia al ahorro de servicios públicos.
TELEFONO	Se disminuyó en un 19%		El gasto de teléfono presenta una disminución del 19% durante el segundo trimestre del año 2019 con relación al primer trimestre de 2019, esto debido a los esfuerzos que ha venido haciendo la entidad por ahorrar en el consumo de los servicios públicos

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).
- Se evidenció que durante el segundo trimestre del año 2019 la entidad tuvo una variación positiva en general del 9% en los gastos administrativos con respecto al primer trimestre del mismo año, aunque la mayoría de rubros presentan disminuciones significativas, el aumento se da por el pago de los Honorarios, Remuneración por Servicios Técnicos y el pago de la membrecía a la Asociación Nacional de Institutos Financieros de Fomento y Desarrollo Territorial "ASOINFIS", por valor de \$18.335.540, pagado en el mes de abril, es importante mencionar que las disminuciones presentadas obedecen 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 que han venido haciendo las diferentes áreas del Instituto, como lo son los viáticos y gastos de viaje (-52%), pasajes aéreos, transporte terrestre (-70%) y Servicios públicos (-12%).
- 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.

- Se recomienda Continuar con los controles y autocontroles implementados en los Gastos Generales buscando siempre la economía y austeridad en el gasto.
- 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.

Atentamente,



PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno.

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

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO COMPARATIVO PRESUPUESTO EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE DE 2019 VS PRESUPUESTO EJECUTADO SEGUNDO TRIMESTRE 2019						
DETALLE	P. EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE 2019	P. EJECUTADO ABRIL 2019	P. EJECUTADO MAYO 2019	P. EJECUTADO JUNIO 2019	P. EJECUTADO SEGUNDO TRIMESTRE 2019	VALOR DE LA VARIACION PRIMER TRIM 2019 Vs SEGUNDO TRIM. 2019
GASTOS DE PERSONAL						
GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA	\$ 503,934,842	\$ 147,706,561	\$ 139,419,850	\$ 148,665,311	\$ 435,791,722	-\$ 68,143,120
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	\$ 60,683,238	66,045,331.00	\$ 5,206,000	\$ 24,806,000	\$ 96,057,331	\$ 35,374,093
HONORARIOS	\$ 120,419,538	130,236,462.00	\$ 12,517,000	\$ 60,424,000	\$ 203,177,462	\$ 82,757,924
GASTOS GENERALES						
OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES	\$ 3,292,856	\$ 20,133,850	\$ 1,017,650	\$ 1,236,200	\$ 22,387,700	\$ 19,094,844
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 9,475,933	\$ 281,276	\$ 3,163,342	\$ 1,086,582	\$ 4,531,200	-\$ 4,944,733
PASAJES AEREOS - TRANSPORTE TERRESTRE	\$ 7,853,005	\$ 713,970	\$ 750,000	\$ 896,175	\$ 2,360,145	-\$ 5,492,860
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	14,011,478.00	4,764,819.00	4,048,136.00	3,548,040.00	\$ 12,360,995	-\$ 1,650,483
ACUEDUCTO	\$ 940,360	\$ 283,930	\$ 295,530	\$ 295,580	\$ 875,040	-\$ 65,320
ENERGIA ELECTRICA	\$ 8,457,966	\$ 2,953,745	\$ 2,226,631	\$ 2,547,375	\$ 7,727,751	-\$ 730,215
TELEFONO	\$ 4,613,152	\$ 1,527,144	\$ 1,525,975	\$ 705,085	\$ 3,758,204	-\$ 854,948
Total	\$ 710,194,957				\$ 776,666,555	\$ 66,471,598
						9%

ASOINFIS NIT 800.219.653 - 3

Dieciocho Millones Trescientos Treinta y Cinco Mil Quinientos Cuarenta Pesos M/C

XEO - Contabilidad

dw_compegreso_niif 23-Jul/2019 03:27:30 PM

- Usu: CR

- Pagina 1 de 1

IDESAN

Nit 890205565-1

SUCURSAL PPAL

Fecha Lunes, 1 de Abril de 2019

COMPROBANTE DE CONTABILIDAD

Egreso de Tesoreria

N° ET-0000018285

ASOINFIS DP 2637 RP 2737

CUENTA	SUC	C.Cos	DESCRIPCION	TERCERO	DEBITOS	CREDITOS
[0] CUENTAS DE PTO Y TESORERIA					18.335.540,00	0,00
[03] PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					18.335.540,00	0,00
[0371] PAGOS EN EFECTIVO POR GASTOS GENERALES (DB)					18.335.540,00	0,00
03719101	11		Otros Gastos por Adquisicion de Serv		18.335.540,00	0,00
			ASOINFIS DP 2637 RP 2737			
[2] PASIVOS					18.335.540,00	0,00
[24] CUENTAS POR PAGAR					18.335.540,00	0,00
[2401] ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES					18.335.540,00	0,00
24010106	11		OTROS GASTOS SERVICIOS GENE	800219653] ASOINFIS NIT 800.219.653 - 3	18.335.540,00	0,00
			ASOINFIS DP 2637 RP 2737			
[0] CUENTAS DE PTO Y TESORERIA					0,00	18.335.540,00
[03] PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					0,00	18.335.540,00
[0361] OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)					0,00	18.335.540,00
03619101	11		Otros Gastos por Adquisicion de Serv		0,00	18.335.540,00
			ASOINFIS DP 2637 RP 2737			
[1] ACTIVO					0,00	18.335.540,00
[11] EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					0,00	18.335.540,00
[1110] DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS					0,00	18.335.540,00
11100517	11		Banco GNB Sudameris 70812268		0,00	18.335.540,00
			ASOINFIS DP 2637 RP 2737			
Sumas Iguales \$					36.671.080,00	36.671.080,00

NUMERO	BANCO	CUENTA	VALOR	Beneficiario :
20330	Banco GNB Sudameris 70812268		18.335.540,00	C.c o Nit : 800219653 Cta Trans Ele : Recibido _____

Elabora: ANA MILENA TRISTANCHO BALLESTERO Aprobó:

Revisó: