



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

CI-010-2020

Bucaramanga, febrero 03 de 2020

Doctor
JOHNNY WALTER PEÑALOZA NIÑO
Gerente
IDESAN

REF: ENTREGA INFORME AUSTRERIDAD EN EL GASTO CUARTO 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 tercer trimestre del año 2019 y el cuarto trimestre del mismo año.

Agradezco su amable atención

Cordialmente,


PAOLA ANDREA RAMIREZ JIMENEZ
Jefe Oficina Control Interno


03 FEB 2020
12:46 pm

20.031.01

| | | | | | |
|--------------------|--|---|--|------------------|-----------------------|
| NIT: 890.205.565-1 | PBX: (7) 6430301 Telefax: (7) 6473850 | CALLE 48 No. 27 ^a - 48 - C.P. 680003 BUCARAMANGA, SANTANDER | www.idesan.gov.co | Facebook: Idesan | Twitter: @idesan_infi |
|--------------------|--|---|--|------------------|-----------------------|



INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE 2019

ENTIDAD: INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE SANTANDER

Fecha de presentación: febrero 03 de 2020

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 cuarto trimestre de 2019.

Cuadro Comparativo tercer trimestre 2019 Vs cuarto 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 1% | | El rubro Gastos de personal presentó una disminución del 1% con respecto al tercer trimestre del año 2019, esto debido al pago de algunas prestaciones sociales, se observó durante el mes de noviembre de 2019 que los valores correspondientes a Bonificación Especial de recreación y Bonificación por servicios dentro del informe contable del XEO se reportaron en negativo, esto debido a que se tuvo que corregir una causación del gasto y se ajustó. Se evidenció que ni en el mes de octubre, ni en el mes de diciembre se pagaron los gastos de personal correspondientes a: aportes comfenalco, Aporte patronal salud, cotización aporte Patrón Pensión, Aportes ICBF, Aportes Sena, la oficina de control interno recuerda que estos son gastos de causación mensual y no |



**Siempre
Santander**
GOBERNACIÓN



| | | | |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|---|
| | | | deben acumularse, salvo casos excepcionales, cuando se presenta una novedad, pero lo ideal es pagarlos mensualmente. |
| REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS | | Aumento en un 20% | El gasto en remuneración por servicios técnicos presenta un aumento del 20% en el cuarto trimestre de 2019 con respecto al tercero, esto debido a la contratación de algunos servicios que requería el instituto para alcanzar las metas del cuatrienio. |
| HONORARIOS | | Aumento en un 31% | El gasto en honorarios se aumentó en un 31% durante el cuarto trimestre del año 2019 con respecto al tercer trimestre del año 2019, debido a que durante el cuarto 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 y se llevaron a cabo las adiciones de los contratos que cumplían su vigencia. |
| GASTOS GENERALES | | | |
| OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES | | Se aumento en un 512% | En el rubro otros gastos y servicios generales se presenta un aumento significativo del 512% durante el cuarto trimestre del 2019 con respecto al primer trimestre, esto debido a una esto debido a que durante el cuarto trimestre se evidencia el pago de la firma digital para los bonos pensionales. |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | Se disminuyó en un 1% | | La entidad presenta una disminución del 1% en el rubro de Viáticos y Gastos de viaje, en el cuarto trimestre del año 2019 con referencia al tercer trimestre del año 2019, esto debido a los esfuerzos que han venido haciendo las diferentes áreas para disminuir estos gastos. |
| PASAJES AEREOS Y TRANSPORTE | Se disminuyó en un 59% | | La entidad presenta una disminución del 59% en el rubro de pasajes aéreos y transporte en el cuarto trimestre del año 2019 con referencia al tercer trimestre del año 2019, esto debido a los grandes esfuerzos que han venido haciendo las diferentes áreas para disminuir estos gastos. |



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

| | | | |
|----------------------------|-----------------------|------------------|---|
| SERVICIOS PUBLICOS | | Aumento en 1% | En el consumo de Servicios públicos se evidenció un pequeño aumento del 1% durante el cuarto trimestre del año 2019 con respecto al tercer trimestre del año 2019, esto debido a la concientización y esfuerzos 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 | | Aumento en 2% | El Gasto en el rubro de acueducto y alcantarillado presentó un aumento del 2%, esto debido a que en el mes de diciembre las actividades del personal como novenas aumentaron el consumo de los servicios públicos. |
| ENERGIA | | Aumento en un 3% | El gasto en energía aumento en un 3% durante el cuarto trimestre del año 2019 con relación al tercer trimestre del año 2019, esto debido a las iluminaciones que se usaron durante el mes de diciembre por la celebración de la navidad. |
| TELEFONO | Se disminuyó en un 3% | | El gasto de teléfono presenta una disminución del 3% durante el cuarto trimestre del año 2019 con relación al tercer 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

- Se evidenció que durante el cuarto trimestre del año 2018 la entidad tuvo un incremento en general del 12% 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 entre los meses de noviembre y diciembre con el fin de no dejar pendientes cuentas por pagar para la vigencia 2020, 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 Gastos de Personal de planta (-1%) viáticos y gastos de viaje (-1%), Pasajes aéreos – Transporte Terrestre (-59%) y Acueducto y Alcantarillado (-3%).
- 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 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.
- Continuar con las buenas prácticas del buen uso de los servicios públicos, con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente, contribuyendo a la conservación y cuidado de nuestro planeta.
- Continuar con el seguimiento y el control de cada uno de los procesos, a fin de lograr que la información requerida por esta Oficina de Control, sea enviada de manera veraz y oportuna como ocurrió en desarrollo del presente informe, para el cumplimiento exitoso de nuestra misión.
- Seguir con las políticas de austeridad, con el objetivo de controlar los gastos, sin perder de vista el cumplimiento del plan estratégico de la institución.

Atentamente,


PAOLA ANDREA RAMÍREZ JIMENEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno.

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

| INFORME AUSTRERIDAD EN EL GASTO COMPARATIVO PRESUPUESTO EJECUTADO TERCER TRIMESTRE DE 2019 VS PRESUPUESTO EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE 2019 | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|---|
| DETALLE | P. EJECUTADO TERCER TRIMESTRE 2019 | P. EJECUTADO OCTUBRE 2019 | P. EJECUTADO NOBIEMBRE 2019 | P. EJECUTADO DICIEMBRE 2019 | P. EJECUTADO CUARTO TRIMESTRE 2019 | VALOR DE LA VARIACION TERCER TRIM 2019 CUARTO TRIM 2019 | % DE LA VARIACION COMPARATIVO TERCER TRIM 2019 Vs CUARTO TRIM. 2019 |
| GASTOS DE PERSONAL | | | | | | | |
| GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA | \$ 424,400,430 | \$ 130,669,981 | \$ 138,995,246 | \$ 151,246,880 | \$ 420,912,107 | -\$ 3,488,323 | -1% |
| REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS | \$ 111,618,000 | 29,856,000.00 | \$ 37,206,000 | \$ 67,098,659 | \$ 134,160,659 | \$ 22,542,659 | 20% |
| HONORARIOS | \$ 191,314,068 | 56,164,933.00 | \$ 70,408,136 | \$ 124,847,717 | \$ 251,420,786 | \$ 60,106,718 | 31% |
| GASTOS GENERALES | | | | | | | |
| OTROS GASTOS Y SERVICIOS GENERALES | \$ 382,700 | \$ 963,200 | \$ 69,300 | \$ 1,309,057 | \$ 2,341,557 | \$ 1,958,857 | 512% |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | \$ 10,242,970 | \$ 3,286,260 | \$ 5,256,242 | \$ 1,629,195 | \$ 10,171,697 | -\$ 71,273 | -1% |
| PASAJES AEREOS - TRANSPORTE TERRESTRE | \$ 6,323,362 | \$ 940,295 | \$ 989,980 | \$ 679,085 | \$ 2,609,360 | -\$ 3,714,002 | -59% |
| TOTAL SERVICIOS PUBLICOS | 13,612,258.00 | 4,324,175.00 | 3,544,219.00 | 5,862,948.00 | \$ 13,731,342 | \$ 119,084 | 1% |
| ACUEDUCTO | \$ 945,670 | \$ 308,690 | \$ 328,220 | \$ 326,320 | \$ 963,230 | \$ 17,560 | 2% |
| ENERGIA ELECTRICA | \$ 7,918,086 | \$ 2,800,280 | \$ 2,642,994 | \$ 2,734,874 | \$ 8,178,148 | \$ 260,062 | 3% |
| TELEFONO | \$ 4,748,502 | \$ 1,215,205 | \$ 573,005 | \$ 2,801,754 | \$ 4,589,964 | -\$ 158,538 | -3% |
| Total | \$ 747,650,818 | | | | \$ 835,347,508 | \$ 87,696,690 | 12% |