

INFORME DE AUSTERIDAD PRIMER SEMESTRE 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. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer semestre de 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

Lo anterior de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014). Así mismo, lo definido en el art. 104 de la ley 1815 de diciembre 7 de 2016

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por el proceso contable, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros.

Oficina de Control Interno
Medellín, Julio 2018

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

Se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros más representativos, correspondientes al primer semestre de la vigencia 2018.

1.1 Planta de Personal

Se muestran en el cuadro adjunto los cargos y el número de ellos, aprobados por la Junta Directiva de la Corporación en la nómina de la Corporación Ruta N Medellín

DENOMINACIÓN DEL CARGO	CARGOS APROBADOS
Director Ejecutivo	1
Director	2
Gerente	8
Profesional/Experto/Coordinador	45
Profesional/Experto/Coordinador	1
Auxiliar Administrativo	8
TOTAL	65

Fuente: Informes reportado a la Contaduría General de la Nación-Reporte del Chip-Formato de Personal y Costos 2017

Dentro de los gastos más representativos en la nómina, se detallan las variaciones del primer semestre de 2017, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018:

RUBRO	2017	2018	VARIACION
SUELDOS DE PERSONAL	3.532.704.176	4.861.580.872	27,33%
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	117.000.000	100.000.000	-17,00%
VACACIONES	265.646.091	197.444.669	-34,54%
BONIFICACIONES NO CONST SALA	506.696.440	713.776.114	29,01%
BONIFICACIÓN CONSTIT SALARIO	147.125.928	-	0,00%
CESANTÍAS	326.212.109	394.415.850	17,29%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	41.513.179	47.348.841	12,32%
PRIMA DE SERVICIO	320.508.277	394.415.850	18,74%
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	-	5.000.000	100,00%
OTROS GASTOS PERSONALES	1.139.020	25.000.000	95,44%
INDEMNIZACIONES	80.290.300	10.680.706	-651,73%
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES	477.028.566	568.186.099	16,04%
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	345.937.658	402.465.153	14,05%
ARL	21.244.642	24.621.397	13,71%
CAJAS DE COMPENSACIÓN	162.794.192	189.395.366	14,05%
APORTES AL ICBF	122.095.645	142.046.524	14,05%
APORTES AL SENA	81.397.096	94.697.683	14,05%
	6.549.333.319	8.171.075.124	19,85%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

Del cuadro anterior, se observa que la variación más representativa en el rubro Bonificación no constitutiva de salario; la cual se materializa en el reconocimiento de la remuneración variable que es aprobada por la Junta Directiva en reconocimiento al cumplimiento de las metas corporativas a los empleados vinculados que al momento se encuentran vinculados a la Corporación y cumplen con los requisitos para su asignación.

1.2 Honorarios

El pago de honorarios por la prestación de servicios tuvo el siguiente comportamiento en el primer semestre de 2017; así:

RUBRO	2017
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	815.546.502

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

El pago de honorarios por la prestación de servicios tuvo el siguiente comportamiento en el primer semestre de 2018; así:

RUBRO	2018
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	1.165.934.569

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

Se presentó una variación del 30,05% en la ejecución del rubro; el aumento en el mismo obedeció a la incorporación de nuevos proyectos que demandaron mayor número de profesionales a cargo de los mismos.



En el siguiente cuadro puede encontrarse la variación de la contratación por la modalidad de prestación de servicios en los dos semestres considerados (Primer 2017 y Primer 2018)

	2017	2018	VARIACION
Contratistas con prestación de servicios	98	110	10,91%
Valores de honorarios contratos	5.248.639.254	16.648.688.050	68,47%

Fuente: Informes de los temas tratados en Comité de Contratación de los años 2017 y 2018 por parte de la Oficina de Control Interno

El incremento del año 2017 al año 2018; se debe principalmente a la existencia de la Ley de Garantías Electorales que determinó para la Corporación la contratación de los diferentes prestadores de servicio; en cumplimiento de las restricciones que la ley establece en estos casos y los cuales están justificados en la falta de personal de planta para realizar las actividades contratadas que se hacen necesarias para el cumplimiento de la planeación institucional, atendiendo lo establecido en la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 (ley de presupuesto),

1.3 Vacaciones

Según lo establecido en la Directiva Presidencial 06, en la cual se establece “Las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del empleado.

La Corporación adelantó el disfrute colectivo del periodo de vacaciones desde el 20 de diciembre de 2017 y hasta el 2 de enero de 2018.

Por política general; las vacaciones no se compensan y tampoco se acumulan; sin embargo, existe la posibilidad del disfrute de las mismas a lo largo del año, de acuerdo con las necesidades del servicio

	2017	2018	VARIACION
VACACIONES	263.311.836	197.444.669	-33,36%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

1.4 Horas extras

La Corporación Ruta N Medellín, por política general de gastos; no reconoce el gasto por horas extras en su gestión.

1.5 Viáticos y Gastos de representación

Atendiendo lo establecido en la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016, los viáticos y gastos de representación están a cargo de los diferentes proyectos de inversión que desarrolla la Corporación. Su evolución, se muestra de la siguiente manera:

	2017	2018	VARIACION
Viaticos	1.170.900.135	122.747.984	-853,91%
Gastos de representacion	898.299	2.197.668	59,12%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

Los gastos de representación sólo se reconocen a la Dirección Ejecutiva y tienen que ver con los desplazamientos hacia el exterior en representación de la Corporación en los diferentes eventos de relacionamiento y formalización de convenio y alianzas.

2. SERVICIOS PÚBLICOS

	2017	2018	VARIACION
Energia	1.024.707.760	943.693.455	-8,58%
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	21.662.311	9.655.886	-124,34%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

De acuerdo con el cuadro de variación, se observa de manera general una disminución tanto en el pago de la energía como en otro tipo de servicios públicos comparado con el mismo periodo de la vigencia del primer semestre de 2017. Se desarrollaron acciones como: Reparación de la iluminación de las zonas de circulación de todo el edificio, disminuyendo la cantidad actual de lámparas en funcionamiento en un treinta (30%),

Los equipos electrónicos como televisores instalados en los corredores son de bajo consumo y tienen horario de encendido y apagado, según políticas de operación.

Recorridos por parte de los vigilantes para apagar luces a las 6:00 p.m. dando cumplimiento a las directrices de la Presidencia de la República.

2.1 Telefonía Móvil: En el periodo evaluado se presentó una variación hacia abajo del 47,37% de la vigencia 2017 a la vigencia 2018. Sin embargo, se prevé una disminución mayor por la suscripción del plan corporativo con UNE Telecomunicaciones. El mismo no pudo llevarse a cabo al finalizar el año 2017 ya que se trata de un corporado de la Corporación y a la presencia de la restricción para la firma de contratos interadministrativos en el marco de la Ley de Garantías Electorales

	2017	2018	VARIACION
Telefonía movil celular	5.894.826	4.000.000	-47,37%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

3. GASTOS GENERALES

3.1. Papelería: De acuerdo con los Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín, se presenta el comparativo de los consumos de papelería, útiles y oficina:

	2017	2018	VARIACION
Papelería, utiles de escritorio y oficina	21.758.235	5.641.425	-285,69%
Fotocopias	215.650	540.000	60,06%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

El rubro de fotocopias presentó una disminución notable por la contratación del servicio para todo el año 2018 en el suministro de papelería, útiles de escritorio y oficina.

En el servicio de fotocopias; se espera un mejoramiento en su ejecución por el cambio del proveedor del servicio y las directrices para que se aplicarán las siguientes recomendaciones:

1. Utilización del papel por ambas caras para las impresiones.
2. No impresión de correos electrónicos.
3. Creación de carpetas electrónicas.

4. Reutilización del papel.
5. Imprimir y/o fotocopiar con calidad baja todos los documentos.
6. Utilización permanente del correo electrónico como medio de envío de documentos en borrador o preliminares para revisión.
7. Elaboración de comunicados internos a través del correo electrónico, entre otros.

3.2. Publicaciones y suscripciones - Capacitaciones: En los periodos analizados; estos gastos, tuvieron una evolución muy favorable mostrando austeridad en el gasto

	2017	2018	VARIACION
Suscripciones y afiliaciones	314.987.824	4.081.658	-7617,15%
Publicaciones	9.730.514	15.367.589	36,68%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

4. MANTENIMIENTO Y USO DE VEHÍCULOS

En este rubro se registran los pagos efectuados por mantenimiento, repuestos, llantas y accesorios, combustibles y aceites, y arrendamiento de garajes del parque automotor.

La Corporación Ruta N Medellín cuenta con un (1) vehículo asignado a la Dirección Ejecutiva

	2017	2018	VARIACION
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	4.294.130	5.556.000	22,71%
IMPUESTO DE VEHÍCULO	601.800	504.400	-19,31%
PARQUEADEROS Y PEAJES	2.403.162	660.900	-263,62%

Fuente: Informes de Gastos 2017 y Primer Semestre de 2018 a la Contraloría General de Medellín

De acuerdo con la tabla anterior, para el segundo semestre de 2018 comparado con el mismo periodo del año 2017, se presenta una disminución notable en los rubros de mantenimiento y uso de vehículos por el manejo racional en el uso del mismo por parte de la Dirección Ejecutiva.

CONCLUSION

Es importante resaltar que, debido a la implementación de estrategias y control permanente por parte de la Gerencia Administrativa y Financiera, en el periodo evaluado, se presentan notables esfuerzos por cumplir con las medidas del Plan de Austeridad que desde la Presidencia de la Republica buscan generar ahorros adicionales al recorte del 10% en gastos generales aprobado en la Ley de Presupuesto.

La Corporación Ruta N, además de atender las instrucciones que en ella se imparten, deben emprender acciones innovadoras para alcanzar ahorros significativos en los gastos de funcionamiento del Estado. Adicionalmente, se han identificado y replicado iniciativas de austeridad que han sido consideradas exitosas.

	2017	2018	VARIACION
VACACIONES	263.311.836	197.444.669	-33,36%
Viaticos	1.170.900.135	122.747.984	-853,91%
Energia	1.024.707.760	943.693.455	-8,58%
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	21.662.311	9.655.886	-124,34%
Telefonía movil celular	5.894.826	4.000.000	-47,37%
Papeleria, utiles de escritorio y oficina	21.758.235	5.641.425	-285,69%
Suscripciones y afiliaciones	314.987.824	4.081.658	-7617,15%
Publicaciones	9.730.514	15.367.589	36,68%
IMPUESTO DE VEHÍCULO	601.800	504.400	-19,31%
PARQUEADEROS Y PEAJES	2.403.162	660.900	-263,62%

Se ha tratado de ahorrar para hacer más y mejor, o lograr mayores resultados con los mismos recursos lo que ha permitido dar cumplimiento a la Directiva Presidencial 06 de 2014.



Jefe Oficina de Control Interno