

INFORME DE AUSTRIDAD 2017-2018

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 año 2018 comparado con el año 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.

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

Se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros más representativos, correspondientes al segundo 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

| DENOMINACION DEL CARGO | CARGOS APROBADOS | CARGOS OCUPADOS |
|------------------------|------------------|-----------------|
| DIRECTOR EJECUTIVO | 1 | 1 |
| DIRECTOR | 2 | 2 |
| GERENTE | 5 | 5 |
| PROFESIONAL | 46 | 42 |
| AUXILIAR | 8 | 8 |
| APRENDICES | 3 | |
| TOTAL | 65 | 58 |

Fuente: <https://mail.google.com/mail/u/0/?pli=1#label/Informe+de+austeridad+2018/Correo+Gestión+Humana-21/01/2019>

Dentro de los gastos más representativos en la nómina, se detallan las variaciones del año de 2017, comparado con la vigencia 2018:

| NOMBRE RUBRO | DEFINITIVO 2017 | DEFINITIVO 2018 | VARIACION |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| SUELDOS DE PERSONAL | 3.532.704.176 | 4.361.257.332 | 23,45% |
| INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD | 117.000.000 | 74.211.601 | -36,57% |
| VACACIONES | 265.646.091 | 26.989.241 | -89,84% |
| BONIFICACIONES NO CONST SALA | 506.696.440 | 713.776.114 | 40,87% |
| BONIFICACIÓN CONSTIT SALARIO | 147.125.928 | - | -100,00% |
| CESANTÍAS | 326.212.109 | 22.096.959 | -93,23% |
| INTERESES SOBRE CESANTÍAS | 41.513.179 | 605.004 | -98,54% |
| PRIMA DE SERVICIO | 320.508.277 | 269.977.017 | -15,77% |
| DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | - | - | 0,00% |
| OTROS GASTOS PERSONALES | 1.139.020 | - | -100,00% |
| INDEMNIZACIONES | 80.290.300 | - | -100,00% |
| FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES | 477.028.566 | 580.763.332 | 21,75% |
| EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD | 345.937.658 | 322.044.380 | -6,91% |
| ARL | 21.244.642 | 18.019.900 | -15,18% |
| CAJAS DE COMPENSACIÓN | 162.794.192 | 145.522.400 | -10,61% |
| APORTES AL ICBF | 122.095.645 | 109.146.900 | -10,61% |
| APORTES AL SENA | 81.397.096 | 72.782.000 | -10,58% |
| TOTALES | 6.549.333.319 | 6.717.192.180 | 2,56% |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

Del cuadro anterior, se observa que la variación más representativa está en los rubros de Sueldos de Personal (23,45%) Bonificación no constitutiva de salario (40,87%) y Fondos administradores de pensiones (21,75%); la cual se explica por la decisión de la junta de disponer de \$ 1.042.912.671 de la capitalización para cubrir valores faltantes en el presupuesto de funcionamiento de la Corporación; lo que inmediatamente eleva los gastos asociados a la misma tales como el reconocimiento de la remuneración variable y el pago de en la seguridad social ya que ésta hace base para el Ingreso Base de Liquidación.

1.2 Honorarios

El pago de honorarios por la prestación de servicios tuvo el siguiente comportamiento en los años 2017 y 2018; así:

| RUBRO | 2017 |
|---------------------------------|-----------------|
| HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA | \$6.117.744.808 |

| RUBRO | 2018 |
|---------------------------------|-----------------|
| HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA | \$5.662.986.795 |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

Se presentó una disminución del 7,43% en la ejecución del rubro; por valor de \$ 454.758.013; esto debido a la racionalización en el gasto, a la exigencia de la presentación de varias ofertas y propuestas económicas que le permitan a la Corporación elegir la oferta más razonable y adecuada.

1.3 Vacaciones

Dando cumplimiento a 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 2018 y hasta el 2 de enero de 2019.

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. El comportamiento de este rubro se registra de un año a otro de la siguiente manera:

| RUBRO | 2017 |
|------------|--------------|
| VACACIONES | \$67.433.614 |

| RUBRO | 2018 |
|------------|--------------|
| VACACIONES | \$26.989.241 |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

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, ha sido por demás satisfactoria al disminuir para el año 2018 en el 15,94% equivalente a un valor de \$ 77.601.693. Su comportamiento se muestra de la siguiente manera:

| RUBRO | 2017 |
|--|---------------|
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR | \$483.417.605 |

| RUBRO | 2018 |
|--|---------------|
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR | \$406.355.912 |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

2. SERVICIOS PÚBLICOS

| RUBRO | 2017 |
|--------------------------|---------------|
| ENERGÍA | \$643.503.820 |
| OTROS SERVICIOS PUBLICOS | \$5.405.135 |
| TOTAL | \$648.908.955 |

| RUBRO | 2018 |
|--------------------------|---------------|
| ENERGÍA | \$846.285.515 |
| OTROS SERVICIOS PUBLICOS | \$5.083.309 |
| TOTAL | \$851.368.824 |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

De acuerdo con el cuadro de variación, se observa de manera general una disminución tanto en el rubro de Otros Pagos de Servicios Públicos; sin embargo en el rubro de Energía; se registra un incremento del 31,51% equivalente a \$ 202.781.695 debido al proceso de retarificación que hizo EPM en el complejo para igualar la tarifa hora en las tres torres; igualmente desde el año 2018, el complejo Ruta N se encuentra completamente ocupado, lo que hace que se tenga una mayor demanda de los servicios de suministro de energía.

2.1 Telefonía Móvil: En el periodo evaluado se presentó una notable variación hacia arriba del 148% de la vigencia 2017 a la vigencia 2018.

| RUBRO | 2017 |
|-------------------------|-------------|
| TELEFONIA MOVIL CELULAR | \$3.996.330 |

| RUBRO | 2018 |
|-------------------------|-------------|
| TELEFONIA MOVIL CELULAR | \$9.917.420 |

| | |
|------------------------|-------------|
| DIFERENCIA | \$5.921.090 |
| PORCENTAJE EQUIVALENTE | 148% |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

Este incremento se explica por la decisión de la Corporación de abrir planes corporativos para los cargos de Director, Asesora, Conductor de la Dirección de Ejecutiva; Directores de Planeación y Operación y Gerentes de las áreas Core del Negocio y desmontando el auxilio mensual de \$ 130.000 que se reconocía como un mayor valor en la nómina y que establecía un valor anual aproximado de \$ 14.040.000

3. GASTOS GENERALES

3.1. Papelería: De acuerdo con los Informes de Gastos 2017 y 2018, se presenta el comparativo de los consumos de papelería, útiles y oficina:

| RUBRO | 2017 |
|-----------|-------------|
| PAPELERIA | \$9.996.097 |

| RUBRO | 2018 |
|-----------|-------------|
| PAPELERIA | \$9.917.420 |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

El rubro presentó una disminución imperceptible del 1% .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; este gasto, tuvo una evolución muy favorable mostrando austeridad en el gasto; disminuyendo en un 21% para un valor de \$ 14.067.539

| RUBRO | 2017 |
|------------------------------|--------------|
| SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | \$65.704.121 |

| RUBRO | 2018 |
|------------------------------|--------------|
| SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | \$51.636.582 |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

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

| RUBRO | 2017 |
|---|-------------|
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACIÓN Y TRANSPORTE | \$1.629.148 |

| RUBRO | 2018 |
|---|-------------|
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACIÓN Y TRANSPORTE | \$3.266.433 |

Fuente: Presupuestos de ejecución 2017 y 2018

De acuerdo con la tabla anterior, el año 2018 comparado con el año 2017, se presenta un incremento notable en los rubros de mantenimiento y uso de vehículos del 100% equivalente a \$ 1.637.285, debido principalmente a la reposición de las llantas que ya llevaban tres (3) años de funcionamiento.

CONCLUSION

En el top de los rubros con las más notables disminuciones de 2017 a 2018 se registran de la siguiente manera:

| RUBRO | 2017 | 2018 | VARIACION |
|--|---------------|---------------|-----------|
| INTERESES SOBRE CESANTÍAS | 41.513.179 | 605.004 | -98,54% |
| CESANTÍAS | 326.212.109 | 22.096.959 | -93,23% |
| VACACIONES | 265.646.091 | 26.989.241 | -89,84% |
| VACACIONES | 67.433.614 | 26.989.241 | -59,98% |
| INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD | 117.000.000 | 74.211.601 | -36,57% |
| SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | 65.704.121 | 51.636.582 | -21,41% |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR | 483.417.605 | 406.355.912 | -15,94% |
| PRIMA DE SERVICIO | 320.508.277 | 269.977.017 | -15,77% |
| ARL | 21.244.642 | 18.019.900 | -15,18% |
| CAJAS DE COMPENSACIÓN | 162.794.192 | 145.522.400 | -10,61% |
| APORTES AL ICBF | 122.095.645 | 109.146.900 | -10,61% |
| APORTES AL SENA | 81.397.096 | 72.782.000 | -10,58% |
| HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA | 6.117.744.808 | 5.662.986.795 | -7,43% |
| EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD | 345.937.658 | 322.044.380 | -6,91% |
| OTROS SERVICIOS PUBLICOS | 5.405.135 | 5.083.309 | -5,95% |
| PAPELERIA | 9.996.097 | 9.917.420 | -0,79% |

Los rubros con mayor aumento de 2017 a 2018 se comportaron así:

| RUBRO | 2017 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| TELEFONIA MOVIL CELULAR | 3.996.330 | 9.917.420 | 148,16% |
| MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE | 1.629.148 | 3.266.433 | 100,50% |
| BONIFICACIONES NO CONST SALA | 506.696.440 | 713.776.114 | 40,87% |
| ENERGÍA | 643.503.820 | 846.285.515 | 31,51% |
| SUELDOS DE PERSONAL | 3.532.704.176 | 4.361.257.332 | 23,45% |
| FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES | 477.028.566 | 580.763.332 | 21,75% |

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 en gastos generales aprobado en la Ley de Presupuesto.

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

Se muestra en forma general una disminución en la ejecución de los gastos analizados del 2,32% y que equivalen a \$ 312.267.956.



Luis Fernando Hoyos Estrada
 Jefe Oficina de Control Interno