



Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 20181200061813

Pública Privada Confidencial

Bogotá D.C, 01-03-2018

MEMORANDO

PARA: ÁLVARO EDGAR BALCÁZAR ACERO
Gerente General

DE: MIREYA LOPEZ CH.
Asesora de Control Interno

ASUNTO: **Informe austeridad del gasto IV trimestre 2017**

Estimado Gerente,

Con el propósito de verificar el cumplimiento de las directrices de austeridad en el gasto impartidas en las Directivas Presidenciales No. 01 de febrero de 2016 y la No. 2 de diciembre de 2015, la Asesoría de Control Interno adjunta el informe consolidado con el análisis de resultados, conclusiones y recomendación, y el archivo en Excel con el detalle del análisis.

Se envía copia de este informe a los responsables de los procesos que son objeto de la recomendación enunciada en el mismo, para su conocimiento.

Cordialmente,

MIREYA LOPEZ CH.
Asesora de Control Interno

Copia:
Maria Milvia Santos Puerta, Subgerente Administrativa
Sara Victoria Abello Vives, Gerente de Servicios Administrativos

Anexo: Informe en pdf y un archivo en Excel



**INFORME DE SEGUIMIENTO A DIRECTIVA No. 01 DE 2016 Y
DIRECTIVA No. 02 DE 2015**

1. Justificación

Con fundamento en las directrices impartidas en las Directivas Presidenciales No. 01 de febrero de 2016 y la No. 2 de diciembre de 2015, la Asesoría de Control Interno realizó seguimiento para verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, en concordancia con las normas dictadas por el Gobierno Nacional, y validar el avance de las actividades y metas implementadas por la administración para el ahorro de agua y energía.

2. Metodología

A partir de la información reportada por la Subgerencia Administrativa de compromisos y pagos por rubros, soportes de pago de servicios públicos, de comisiones de servicios, y pago de vacaciones, horas extras, piezas digitales, se siguieron los siguientes procedimientos:

- Validación de las cifras del plan de austeridad de FONADE reportadas contra soportes y recálculos aritméticos respecto a lo calculado por la dependencia
- Comparación de cifras del trimestre respecto al trimestre anterior
- Establecer balance de cumplimiento de las directivas y estadísticas de ahorro y austeridad

Se adjunta en Excel a este informe el archivo soporte para facilidad de consulta por parte de la dependencia.

Para este informe en particular no se obtuvo información del seguimiento realizado por la Subgerencia Administrativa respecto a lo utilizado trimestralmente para la construcción de este informe (reporte consumo tiquetes, informe seguimiento Subgerencia Administrativa, acciones adelantadas frente a los resultados del seguimiento del III trimestre 2017), por lo cual los resultados y recomendaciones se restringen exclusivamente a lo que pudo ser objeto de verificación (pagos impresos y publicaciones, comisiones, promoción institucional, combustible, servicios públicos, horas extras, vacaciones, papelería, contratos prestación de servicios).

3. Análisis de resultados

La Entidad aprobó inicialmente para la vigencia 2017 \$59.215 millones para gastos en los rubros del Plan de Austeridad. Esta cifra presentó modificaciones cerrando en \$58.954 millones, por lo que el Plan de Austeridad de FONADE (10% de meta de ahorro) quedó como se presenta a continuación, comparado con la ejecución a diciembre de 2017.

Tabla No. 1 Cumplimiento Plan de Austeridad 2017 de FONADE (cifras en pesos)

PRESUPUESTO DEFINITIVO	META DE GASTO (rubros de la directiva)	EJECUCIÓN A 31/12/2017	% ejecución	% ahorro logrado
\$ 58.954.546.291,74	\$ 53.059.091.662,57	\$ 44.378.054.551,77	83,64%	26,36%

Fuente: Subgerencia Administrativa- calculado por la ACI

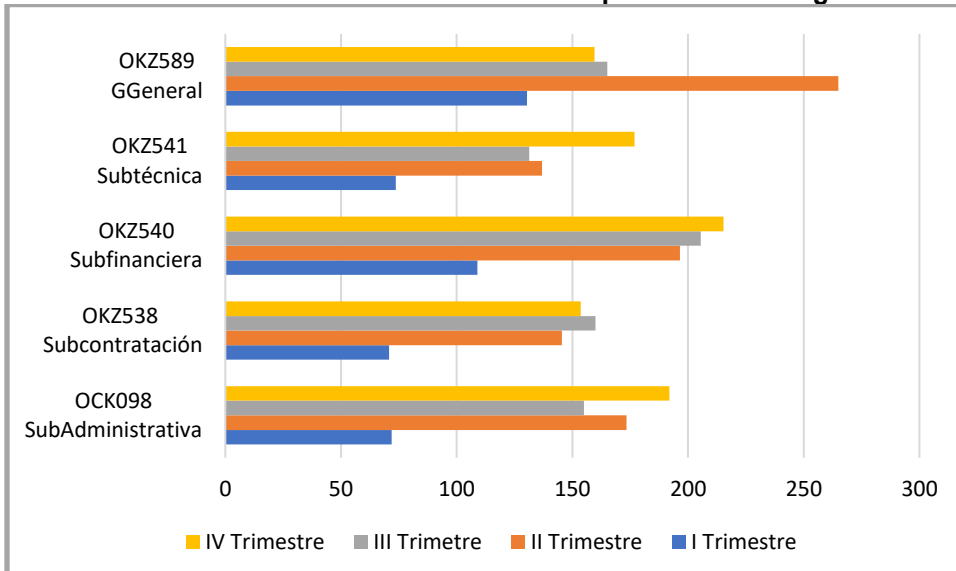
Luego el ahorro anual de 2016 a 2017 fue de 26%, superando la meta de ahorro proyectada, sustentado básicamente en el ahorro en el rubro de Servicios Personales.

Para los rubros Servicio Internet (131,8%), Promoción Institucional (102,4%), Viáticos y gastos de viaje (103,5%), Acueducto y Alcantarillado (102,8%), Energía Eléctrica (103,8%) y Horas extras (103,3%) no se cumplió con la meta de ahorro, en tanto las ejecuciones superaron lo proyectado para cada uno (100%).

Para los rubros de *Gastos de papelería y Otros- suscripciones a revistas y periódicos* con ejecución del 0,23% y 0% respectivamente, se explica porque durante la vigencia 2017 estuvo vigente el contrato de suministro de papelería suscrito en la vigencia 2016.

El consumo de combustibles por vehículo en galones para 2017 por trimestre se presenta en el gráfico a continuación, reflejando que el vehículo con mayor consumo en el último trimestre fue el asignado a la Subgerencia Financiera, igual fue el de mayor consumo en toda la vigencia.

Gráfico 1. Consumo trimestral de combustible por vehículo – vigencia 2017



Fuente: Archivo Excel consumo resumen- Gerencia servicios administrativos, calculado por ACI

4. Conclusiones

- Al cierre de diciembre de 2017 la ejecución de los gastos que son parte del Plan de Austeridad fue de \$44.378 millones, representando un ahorro nominal del 26% y real del 29% respecto al presupuesto apropiado de la vigencia 2017, explicado en gran medida por el ahorro en el rubro de contratación de servicios personales.
- En el 40% de los rubros del Plan de Austeridad no se logró cumplir la meta programada de ahorro, estos son principalmente los de servicios públicos, incluido internet, y el de promoción institucional.



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



5. Recomendación

- Monitorear la ejecución mensual de los rubros de servicios públicos que están asociados a consumo y el de promoción institucional para alertar a los responsables de ejecución del gasto cuando se vean afectadas las metas de ahorro (*Área de Servicios Administrativos*)

Elaboró: Lucila Serrano Puerto. Contrato No. 2018-118. Auditor- Asesoría Control Interno.
Aprobó. Mireya López Ch., Asesora de Control Interno