



Al contestar por favor cite estos datos:  
Radicado No.: 20151200205193

Bogotá D.C, 10-08-2015

Pública  Privada  Confidencial

### MEMORANDO

PARA: **DR. ALFREDO RAMON BULA DUMAR**  
Gerente General

**DRA. MAYERLY CONSUELO LOPEZ MAHECHA**  
Subgerente Administrativa

**DR. ARGELIO JAVIER CARDONA ARIAS**  
Subgerente Financiero

DE: **LUIS E. HERNANDEZ LEON**  
Asesor de Control Interno

ASUNTO: **Informe de Evaluación al Seguimiento de la Austeridad del Gasto a Junio 2015**

Respetados Doctores,

En desarrollo del Programa Anual de Actividades vigencia 2015, se llevó a cabo la evaluación del seguimiento al cumplimiento del plan de austeridad del gasto de FONADE, con corte al 30 de junio de 2015.

Los resultados se detallan en el informe adjunto que se remite para su conocimiento

Cordial Saludo,

**LUIS E. HERNANDEZ LEON**  
Asesor de Control Interno

*10 Agosto 2015  
MARIA ANNE*

Elaboró: Rosemary Chavez Rodriguez

Revisó: Adriana Maria Ocampo Loaiza  
Líder de Auditorias SGC – SCI

Código: FAP322

Versión: 02

Vigencia: 29-06-2011



**INFORME**  
**EVALUACIÓN DEL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE**  
**AUSTERIDAD DEL GASTO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2015**

**INTRODUCCION**

Con fundamento en el ejercicio del rol de evaluación determinado en el Decreto 1537 de 2001, las funciones instauradas en la Ley 87 de 1993, y en las directrices impartidas por la Directiva Presidencial No. 06 del 2 de diciembre de 2014, la Asesoría de Control Interno con el propósito de corroborar los mecanismos preventivos y correctivos requeridos para una adecuada administración y protección de los recursos, realizó seguimiento al cumplimiento de las actividades y metas establecidas por FONADE en cumplimiento al plan de austeridad del gasto de funcionamiento de la Entidad para el año 2015, con corte al 30 de junio de este año.

**RESULTADOS**

El Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo- FONADE es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, de carácter financiero, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa vinculada al Departamento Nacional de Planeación y vigilado por la Superintendencia Financiera de Colombia, con asignación de la función de ser Agencia de Proyectos de Desarrollo.

La Entidad no recibe presupuesto de la Nación y para la elaboración de su presupuesto para el año 2015 aplicó el concepto de reducción del gasto en los porcentajes solicitados por el Departamento Nacional de Planeación en vía con los lineamientos de la Presidencia de la República.

Se realizó evaluación del seguimiento a las actividades propuestas para el desempeño de las estrategias definidas por FONADE, en vía al cumplimiento del ahorro esperado y a la respectiva meta, considerando para esta, el monto presupuestal asignado para 2015 (Apropiación) como la base en donde se debe enmarcar el gasto comprometido y pagado, que para la medición corresponde al valor de los valores que ya cuentan con Registro Presupuestal (RP) y se ha generado el pago (OP), es decir que este gasto registrado y pagado no puede en ningún caso superar el monto autorizado por la Junta Directiva de FONADE, respecto al presupuesto.



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



### Área Directiva Presidencial No. 1.- Gastos de publicaciones

#### Actividades

Las actividades notificadas por la Entidad son:

- *“Disminución de la cantidad de impresos, tamaño final y utilización a 2 tintas.*
- *Realización de fotografía, diseño, montaje, producción y edición de piezas multimedia por el Equipo de Comunicaciones.”*

La fecha establecida de finalización de estas actividades es el 31 de diciembre de 2015.

Han tenido avance relacionados con la implementación de estrategias tendientes a reducir el gasto frente a este rubro, mediante desarrollos in house y otros, así:

1. Se suprimió la impresión de libretas.
2. La divulgación de la gestión de FONADE se realizó mediante free press incluyendo publicaciones en portales web y en prensa escrita.
3. Producción interna de documentos digitales dirigidos a clientes externos, como lo son: (Videos Animados, Piezas comunicativas para redes sociales, Piezas comunicativas para promoción de la Estrategia de Rendición de Cuentas)
4. Utilización de locución de colaboradores de la Entidad para la narración en Off de videos.

#### Meta

El presupuesto aprobado es de \$ 249.000.000. Al 30 de junio de 2015, no se tenían valores de gastos comprometidos (RP) y pagados (OP) por este concepto.

### Área Directiva Presidencial No. 2.- Gastos de viaje y viáticos

#### Actividades

La actividad notificada por la Entidad es:

- *“Sensibilización sobre Directiva Presidencial 06 de 2014 a los servidores públicos de la Entidad.”*

La fecha establecida de finalización de esta actividad es el 31 de marzo de 2015.

Esta actividad se encuentra incluida dentro de las actividades definidas en el Plan Institucional de Capacitación - PIC, a realizarse durante la vigencia 2015.



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



De acuerdo con el cronograma del Plan Institucional de Capacitación - PIC- 2015, se tiene como tema de aprendizaje No 14: "Buen Gobierno: Eficiencia Administrativa. Anticorrupción. Cero Papel Rendición de Cuentas. (Directivas Presidenciales Nos. 6 de 2014 y 001 de 2015. Normatividad Vigente)", para lo cual se realizó reinducción a 718 colaboradores de todas las Áreas de la Entidad, en la Directiva Presidencial 06 de 2014, los días 12 y 16 de junio de 2015.

El Área de Servicios Administrativos aportó a la actividad, con la realización de campañas para reducir la cantidad de viajes y para informar sobre planes y tarifas más económicas.

### Meta

El presupuesto aprobado es de \$ 221.000.000. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de gastos de compromisos (RP) por \$ 41.377.432 y gastos pagados (OP) por \$ 40.619.376 los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan en ejecución en el primer semestre un 18,7% y 18,4%, respectivamente, siendo un cumplimiento razonable, asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal una ejecución de pagos del 50% del total.

### **Área Directiva Presidencial No. 3.- Gastos de vehículos y combustibles**

#### Actividades

La actividad notificada por la Entidad es:

- *"Expedición de circular sobre el buen uso de los vehículos."*

La fecha establecida de finalización de esta actividad es el 31 de enero de 2015.

La expedición de la circular de buen uso de los vehículos oficiales de la Entidad se dio el 02 de marzo de 2015, bajo la Circular Interna N°047; su publicación y socialización se dio el 27 de mayo de 2015 por la Subgerencia Administrativa mediante correo electrónico.

### Meta

El presupuesto inicial aprobado es de \$ 25.648.935, observando que al 30 de junio de 2015 se presentó una modificación al mismo quedando el valor en \$ 27.448.935, es decir un incremento de \$ 1.800.000. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de compromisos y pagos (RP y OP) por \$ 4.713.616, los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan un 17,2% de ejecución de pagos en el primer semestre, siendo un cumplimiento razonable en los pagos, asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal un valor ejecutado del 50% del total.

En el primer semestre del año 2015, únicamente se tenían asignados tres (3) vehículos correspondientes a la Gerencia General, Subgerencia Administrativa y Subgerencia Técnica y pendientes de asignación los vehículos de la Subgerencia Financiera (cargo que fue provisto en



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



el mes de julio/15) y Subgerencia de Contratación (cargo que se encuentra vacante y asignadas sus funciones a la Subgerencia Administrativa).

### Área Directiva Presidencial No. 4.- Gastos de papelería

#### Actividades

Las actividades notificadas por la Entidad son:

- *“Sensibilización estrategia cero papel.*
- *Campaña para el uso racional de los recursos.”*

La fecha establecida de finalización de estas actividades es el 31 de diciembre de 2015.

Han tenido avances en el marco de la implementación del plan de acción Cero Papel, formulado para 2015 se han realizado las siguientes actividades:

1. Sensibilización sobre buenas prácticas de consumo de papel en la Entidad: Impresión responsable, no impresión de memorandos internos (Excepto memorandos de contratación), y buenas practicas sobre el uso del SGD en la Entidad.
2. Planeación y gestión de actividad lúdica "Deja una buena impresión".
3. Realización de estudio previo y procesos de contratación de provisión de papel reciclado para FONADE.
4. Realización de capacitación sobre directivas presidenciales de austeridad y reporte a secretaría de transparencia.
5. Lanzamiento concurso Cero Papel.
6. Se realizó el acondicionamiento en el sistema de gestión documental, de un formato con el logo de FONADE para las comunicaciones externas, a fin de suprimir la papelería con membrete y utilizar hojas blancas, lo cual permite no incurrir en costos por compra de papel con membrete.
7. Se realizó una campaña para organizar la información que se encuentra ubicada en las diferentes áreas de la Entidad, a fin de promover el buen uso del aplicativo de gestión documental y reducir las impresiones de documentos no digitalizados.

#### Meta

El presupuesto aprobado es de \$ 232.347.500. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de compromisos (RP) por \$ 213.846.668 y gastos pagados (OP) por \$ 53.463.157 los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan en ejecución en el primer semestre un 92,0% y 23,0%, respectivamente, siendo un cumplimiento razonable, asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal un valor ejecutado de pagos del 50% del total.



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



### Área Directiva Presidencial No. 5.- Gastos de telefonía

#### Actividades

Las actividades notificadas por la Entidad son:

- *“Asignación del servicio de telefonía a través de Lync a todos los colaboradores.”*
- *“Validar la asignación de permisos para llamadas a celular y larga distancia.”*

La fecha establecida de finalización de estas actividades es el 31 de enero de 2015.

El cumplimiento de estas actividades fue verificada en el seguimiento realizado con corte al 31 de marzo de 2015, en donde se observó que el servicio de Lync está siendo utilizado por 787 usuarios y frente al servicio de llamadas a larga distancia y celular, se pasó de 395 usuarios a 81 habilitados para este servicio, lo equivale a una reducción del 79%.

#### Meta

El presupuesto aprobado es de \$ 126.870.864. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de compromisos y pagos (RP y OP) por \$ 100.792.994, los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan un 79,4 % de ejecución de pagos en el primer semestre, siendo un cumplimiento superior al razonable, asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal un valor ejecutado de pagos del 50% del total, por tal razón consideramos que es necesario ejercer un adecuado control sobre este rubro en los dos últimos trimestres del año 2015, ya que probablemente no se cumpla con la meta.

### Área Directiva Presidencial No. 6.- Servicios públicos

#### Actividades

La actividad notificada por la Entidad es:

- *“Campaña para el uso racional de los recursos.”*

La fecha establecida de finalización de esta actividad es el 31 de diciembre de 2015.

Finalizando el año 2014, se diseñaron las campañas para concientizar a la Entidad sobre el uso racional de los recursos en especial sobre el consumo de energía eléctrica y de agua. Para el año 2015 se han realizado campañas para reducir el consumo de energía.



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



### Meta

El presupuesto aprobado es de \$ 425.800.201. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de compromisos (RP) por \$ 325.775.572 y gastos pagados (OP) por \$ 194.180.604 los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan en ejecución en el primer semestre un 76,5% y 45,6%, respectivamente, siendo un cumplimiento razonable, asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal un valor ejecutado de pagos del 50% del total.

### **Área Directiva Presidencial No. 7.- Capacitaciones y eventos**

#### Actividades

Las actividades notificadas por la Entidad son:

- *“Implementación de programas de Inducción y Reinducción a través de la metodología E-Learning. Programas construidos gratuitamente en alianza con el SENA.*
- *Establecimiento de convenios para la utilización de sedes en los encuentros y eventos.*
- *Reducción de otros gastos en los eventos.*
- *Utilización del mismo material de ambientación para los eventos.”*

La fecha establecida de finalización de estas actividades es el 31 de diciembre de 2015.

Los avances desarrollados para este tema comprenden:

1. Se encuentra en revisión por parte del área de Talento Humano, la primera versión del instrumento construido por el SENA.
2. Desarrollo creativo y de producción multimedia de piezas para la promoción virtual de la semana del Servidor Público y Servicio al Ciudadano, evento desarrollado apoyando al Área de Talento Humano.
3. Planeación y promoción de Chat Temático "Puntos Vive Digital", en este, todo el material fue digital, realizado por el Equipo de Comunicaciones y publicado en redes sociales.
4. Producción y edición de videos realizado directamente por el Equipo de Comunicaciones y Relaciones Corporativas de FONADE.
5. Para la participación en eventos que requieren la presencia de la Entidad se utiliza material POP. El Equipo de Comunicaciones y Relaciones Corporativas se encarga del montaje y traslado de dicho material, reduciendo los costos de diagramación y transporte, asumiendo únicamente el costo de impresión o producción.
6. Adicionalmente, se realizó una capacitación de sensibilización a los Gerentes de Convenio sobre el uso de "Las Redes Sociales en la estrategia" para promover la difusión de los proyectos de la Entidad.



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



### Meta

El presupuesto inicial aprobado es de \$ 434.612.837, observando que a junio de 2015 se presenta una modificación al presupuesto, siendo el valor de \$ 334.612.837, es decir que se presentó una disminución de \$ 100.000.000. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de compromisos y pagos (RP y OP) por \$ 6.583.069, los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan un 1,9% de ejecución de pagos en el primer semestre, siendo un cumplimiento razonable y bajo asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal un valor ejecutado de pagos del 50% del total, lo cual obedece a estrategias desarrolladas para la obtención de ahorros que se han logrado en este rubro, lo que hace que posiblemente no se ejecute su valor al 100%.

### **Área Directiva Presidencial No. 8.- Suscripciones a revistas y periódicos**

#### Actividades

La actividad notificada por la Entidad es:

- *“Revisión con las áreas de las necesidades de suscripción y afiliaciones.”*

La fecha establecida de finalización de esta actividad es el 31 de marzo de 2015.

Por parte de la áreas que integran la Subgerencia de Contratación y frente a la suscripción de gacetas jurídicas, la necesidad se ha suplido a través de consultas en línea, dado que todos los colaboradores de FONADE, cuentan con las herramientas necesarias para garantizar la actualización constante de aspectos de índole Jurídico y Técnico.

En el Presupuesto para el 2015 solamente se contemplan recursos para la suscripción al directorio de despachos públicos. Las demás publicaciones quedaron suspendidas.

### Meta

El presupuesto aprobado es de \$ 834.524. Al 30 de junio de 2015, no se tenían valores de gastos de compromisos y pagos (RP y OP) por este concepto.

### **Área Directiva Presidencial No. 9.- Otros gastos generales**

#### Actividades

Las actividades notificadas por la Entidad son:

- *“Reunificación de colaboradores en una sola sede.”*
- *“Campaña uso racional de los recursos.”*



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



La fecha establecida de finalización de estas actividades es el 31 de enero de 2015 y 31 de diciembre 2015, respectivamente.

El cumplimiento de la primera actividad fue verificada en el seguimiento realizado con corte al 31 de marzo de 2015, en donde se observó que FONADE con corte a la fecha del reporte solo tiene habilitada la sede Calle 26, dado que el pasado 31 de diciembre de 2014 terminó el contrato de arrendamiento de la Sede Calle 32 y disponiendo de una estrategia de trabajo fuera de la oficina en línea con la implementación de reducción y austeridad del gasto.

Disminución del valor del contrato para el suministro de personal de aseo y cafetería durante el año 2015.

Esta área de la Directiva Presidencial incluye gastos de servicios tales como: Impuestos y contribuciones, arrendamientos, seguros, mantenimientos y reparaciones, aseo, transporte y otros servicios.

### Meta

El presupuesto inicial aprobado es de \$ 38.134.599.250, observando que a junio de 2015 se presenta una modificación al presupuesto, siendo el valor de \$ 38.313.372.431, es decir que se presentó un incremento neto de \$ 178.773.181, de los cuales \$ 81.064.000 fueron modificados con corte a marzo/15 y los restantes \$ 97.709.181 con corte a junio/15. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de gastos comprometidos (RP) por \$ 15.077.722.612 y gastos pagados (OP) por \$ 10.274.047.051 los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan en ejecución en el primer semestre un 45,9% y 26,8%, respectivamente, siendo un cumplimiento razonable, asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal un valor ejecutado de pagos del 50% del total. Los rubros más influyentes sobre la ejecución corresponden a impuestos y contribuciones, arrendamientos, seguros y aseo.

### **Área Directiva Presidencial No. 10.- Gastos de nómina y reducción de contratación por servicios personales**

#### Actividades

Las actividades notificadas por la Entidad son:

- *“Reconocimiento de horas extras exclusivamente en los casos que se originen en cumplimiento del Pacto Colectivo.*
- *Interrupción y aplazamiento del disfrute de vacaciones, salvo necesidades justificadas del servicio, en cumplimiento de la Circular 035 del 5 de noviembre de 2014.*
- *Emisión de oficio de acto administrativo para la autorización de vacaciones, evitando la acumulación de más de dos períodos de vacaciones y en el caso de que no se de la correspondiente solicitud, en cumplimiento de la Circular 035 del 5 de noviembre de 2014.*
- *Autorización de compensación de vacaciones en dinero, en los casos de retiro del servidor público.”*



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



La fecha establecida de finalización de estas actividades es el 31 de diciembre de 2015.

Los progresos tenidos hacen referencia a:

1. De acuerdo con el Pacto Colectivo, en la Entidad únicamente tienen derecho a reconocimiento de horas extras los funcionarios que desempeñen el empleo "Conductor". Actualmente en la Entidad no existe el empleo "Conductor" dentro de la Planta de Empleos. En consecuencia, en la actualidad no se reconocen ni pagan horas extras.
2. Se está dando cumplimiento tanto a la Directiva Presidencial 06 de 2014, como a la Circular Interna número 035 de 2014, en el sentido de interrumpir el disfrute de las vacaciones en aquellos casos debidamente justificados y aprobados por el jefe superior inmediato.
3. Se emitió por parte de la Subgerencia Administrativa la Circular 035 del 05 de noviembre de 2014, en la cual se establecen los lineamientos sobre acumulación de periodos de vacaciones. Adicionalmente, la Gerente de Unidad del área de Talento Humano solicitó mediante memorando a cada una de las áreas de la Entidad, la programación de vacaciones para cada uno de los funcionarios, con el fin de evitar la acumulación de periodos.
4. No se ha autorizado ninguna compensación de vacaciones en dinero, durante el periodo de reporte, teniendo en cuenta los lineamientos de la Directiva Presidencial 06 de 2014.

### Meta

El presupuesto inicial aprobado es de \$ 74.137.880.980, observando que a junio de 2015 se presenta una modificación al presupuesto, siendo el valor de \$ 74.057.307.800, es decir que se presentó una disminución neta de \$ 80.573.180 de los cuales \$ 81.064.000 fueron modificados en disminución con corte a marzo/15 y los restantes \$ 490.820 en incremento con corte a junio/15. Al 30 de junio de 2015, se tenían valores de compromisos (RP) por \$ 34.020.720.954 y gastos pagados (OP) por \$ 20.707.629.446 los cuales en proporción al presupuesto del rubro para el año 2015, representan en ejecución en el primer semestre un 45,9% y 28,0%, respectivamente, siendo un cumplimiento razonable, asumiendo que en el primer semestre máximo deberían llevar en forma lineal un valor ejecutado de pagos del 50% del total. Los rubros más influyentes sobre la ejecución, corresponden a honorarios de ejecución y liquidación, y honorarios de evaluación de proyectos.

Los resultados cuantitativos al seguimiento del cumplimiento de la austeridad del gasto, se detallan en el anexo No. 1



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



### SEGUIMIENTO AL INFORME DEL PRIMER TRIMESTRE 2015

En la evaluación al seguimiento realizada para el primer trimestre de 2015, se observó que se presentaban algunas actividades no cumplidas con fecha de ejecución a marzo de 2015, para lo cual la Asesoría de Control Interno en su momento recomendó que se desarrollaran los mecanismos necesarios para que las actividades propuestas con cumplimiento a esa fecha, relacionadas con: gastos de viaje y viáticos; gastos de vehículos y combustibles; suscripciones a revistas y periódicos, sean efectivamente ejecutadas en relación a lo establecido en los compromisos dirigidos a dar cumplimiento a la directiva presidencial No. 06 de 2014 y por otra parte se reiteró la recomendación impartida en el informe sobre el seguimiento al gasto de funcionamiento de FONADE en el año 2014, referente al establecimiento de una política de uso o manual que establezca las directrices para el manejo de vehículos y telefonía celular y fija.

En la presente evaluación, se observa que las actividades pendientes de desarrollar con corte a marzo de 2015 ya fueron ejecutadas y para las demás actividades con vencimientos posteriores, se encuentran realizando los avances adecuados.

### RECOMENDACIONES

- ✓ Realizar seguimiento permanente a los pagos relacionados por el concepto de gastos de telefonía, debido a que al 30 de junio de 2015 se han ejecutado pagos en porcentajes superiores al 50% del valor total del presupuesto del año 2015.
- ✓ Cambiar en el cuadro control del plan de austeridad 2015 definido por FONADE, los valores del presupuesto del año 2015 para las áreas de la directiva presidencial de "gastos de vehículos y combustibles", "capacitaciones y eventos", "otros gastos generales" y "gastos de nómina y reducción de contratación por servicios personales", con base en los valores realmente disponibles a junio de 2015 por las modificaciones a la apropiación inicial, ya que en la presentación desarrollada para el Comité Sectorial de Desarrollo Administrativo, el 24 de julio/15, se enseñaron los valores iniciales sin tener en cuenta las modificaciones.
- ✓ Respecto al área de la directiva presidencial No. 10, referente a "GASTOS DE NÓMINA Y REDUCCIÓN DE CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PERSONALES META: 1,8%", no se detallan estrategias y actividades encaminadas a la reducción de la contratación por servicios personales, gastos que en FONADE son representativos, por lo cual se recomienda su análisis.



## Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



### CONCLUSIÓN

De acuerdo con el análisis efectuado para el semestre - enero a junio de 2015, a las actividades y metas establecidas en el plan de austeridad del gasto de funcionamiento de FONADE se observa que las actividades propuestas de ejecución con corte al 30 de junio de 2015, han sido desarrolladas.

Del total del presupuesto de \$ 113.998.595.091, al 30 de junio de 2015 se han generado certificados de disponibilidad (CDPs) en un 46,8%, compromisos (RPs) de un 43,7% y órdenes de pago (OP) en un 27,5%.

**Elaboró:**



**ROSEMARY CHAVEZ RODRIGUEZ**  
Auditora

**Aprobó:**



**LUIS E. HERNANDEZ LEÓN**  
Asesor Control Interno

**Revisó:**



**ADRIANA MARÍA OCAMPO LOAIZA**  
Líder de Auditorías SGC – SCI



# Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



## Anexo No 1

#	Área de la Directiva Presidencial	Año 2015 Apropiación a Junio	Actividades	Fecha Inicio	Fecha Fin	OBSERVACIÓN	ESTADO	RECOMENDACIONES	META				OBSERVACIÓN
									CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD (CDP) VS APROPIACIÓN AÑO 2015	%	COMPROMISOS (RP) VS APROPIACIÓN AÑO 2015	%	
1	Gastos en publicaciones	249.000.000	Disminución de la cantidad de impresos, tamaño final y utilización a 2 tintas Realización de fotografía, diseño, montaje, producción y edición de piezas multimedia por el Equipo de Comunicaciones.	02/01/2015	31/12/2015	Revisados soportes, adecuado.	EN AVANCE		0,0%	-	0,0%	0,0%	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%.
2	Gastos de viaje y viáticos	221.000.000	Sensibilización sobre Directiva Presidencial 06 de 2014 a los servidores públicos de la Entidad	02/01/2015	31/03/2015	Revisados soportes, adecuado.	CUMPLIDO		73,4%	41.377.432	18,7%	18,4%	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%.
3	Gastos de vehículos y combustibles (rubros: impuesto vehículos, seguros vehículos y mantenimiento vehículos)	27.448.935	Expedición de circular sobre el buen uso de los vehículos	02/01/2015	31/01/2015	Revisados soportes, adecuado.	CUMPLIDO		35,3%	4.713.616	17,2%	17,2%	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%.
4	Gastos de papelería (rubros: útiles y papelería - material documentación)	232.347.500	Sensibilización estrategia cero papel Campaña para el uso racional de los recursos	02/01/2015	31/12/2015	Revisados soportes, adecuado.	EN AVANCE	Ver recomendaciones emitidas por ACl	92,0%	213.846.668	92,0%	23,0%	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%.



# Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



Libertad y Orden

#	Área de la Directiva Presidencial	Año 2015 Apropiación	Actividades	Fecha Inicio	Fecha Fin	OBSERVACIÓN	ESTADO	RECOMENDACIONES	META				OBSERVACIÓN			
									CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD (CDP) VS APROPIACIÓN AÑO 2015	%	COMPROMISOS (RP) VS APROPIACIÓN AÑO 2015	%		ORDENES DE PAGO (OP) VS APROPIACIÓN AÑO 2015	%	
5	Gastos de telefonía (rubros: servicio telefónico y celular)	126.870.864	Asignación del servicio de telefonía a través de línea a todos los colaboradores Validar la asignación de permisos para llamadas a celular y larga distancia	02/01/2015	31/01/2015	Revisados soportes, adecuado.	CUMPLIDO	Ver recomendaciones emitidas por ACl	126.870.863	100,0%	100.792.994	79,4%	100.792.994	79,4%	NO CUMPLIDO	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50% y a esa fecha se tiene una ejecución del 79,4%, por lo cual debe prestarse atención a este rubro
6	Servicios públicos (Energía eléctrica y servicio de internet)	425.800.201	Campaña para el uso racional de los recursos	02/01/2015	31/12/2015	Revisados soportes, adecuado.	EN AVANCE	Ver recomendaciones emitidas por ACl	416.591.677	97,8%	325.775.572	76,5%	194.180.603	45,6%	CUMPLIDO	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%.
7	Capacitaciones y eventos (Capacitación y promoción institucional)	334.612.837	Implementación de programas de Inducción y Reinducción a través de la metodología E-Learning. Programas constituidos gratuitamente en alianza con el SENA. Establecimiento de convenios para la utilización de sedes en los encuentros y eventos. Reducción de otros gastos en los eventos. Utilización del mismo material de ambientación para los eventos	01/01/2015	31/12/2015	Revisados soportes, adecuado.	EN AVANCE	Revisados soportes, adecuado.	6.583.069	2,0%	6.583.069	2,0%	6.583.069	2,0%	CUMPLIDO	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%
8	Suscripciones a revistas y periódicos	834.524	Revisión con las áreas de las necesidades de suscripción y afiliaciones	02/01/2015	31/03/2015	Revisados soportes, adecuado.	CUMPLIDO	Revisados soportes, adecuado.	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	CUMPLIDO	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%

#	Área de la Directiva Presidencial	Año 2015 Apropiación	ACTIVIDAD				META					OBSERVACIÓN				
			Actividades	Fecha Inicio	Fecha Fin	OBSERVACIÓN	ESTADO	RECOMENDACIONES	CERTIFICADOS DE DISPONIBILIDAD (CDP) VS APROPIACIÓN AÑO 2015	%	COMPROMISOS (RPIVS) APROPIACIÓN AÑO 2015		%	ORDENES DE PAGO (OP) VS APROPIACIÓN AÑO 2015	%	ESTADO
9	Otros gastos generales	38.313.372.431	Reunificación de colaboradores en una sola sede Campaña uso racional de los recursos	22/12/2014 01/01/2015	15/01/2015 31/12/2015	Revisados soportes, adecuado. Revisados soportes, adecuado.	CUMPLIDO EN AVANCE		17.604.345.442	45,9%	15.077.722.612	39,4%	10.274.047.051	26,8%	CUMPLIDO	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%.
10	GASTOS DE NÓMINA Y REDUCCIÓN DE CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PERSONALES	74.057.307.800	Reconocimiento de horas extras exclusivamente en los casos que se originen en cumplimiento del Pacto Colectivo. Interrupción y aplazamiento del disfrute de vacaciones, salvo necesidades justificadas del servicio, en cumplimiento de la Circular 035 del 5 de noviembre de 2014. Emisión de oficio de acto administrativo para la autorización de vacaciones, evitando la acumulación de más de dos periodos de vacaciones y en el caso de que no se de la correspondiente solicitud, en cumplimiento de la Circular 035 del 5 de noviembre de 2014. Autorización de compensación de vacaciones en dinero, en los casos de retiro del servidor público.	01/01/2015	31/12/2015	Revisados soportes, adecuado. Revisados soportes, adecuado.	EN AVANCE EN AVANCE EN AVANCE	Respecto al área de la directiva presidencial No. 30 referente a "GASTOS DE NÓMINA Y REDUCCIÓN DE CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PERSONALES META, 1,6%", no se detallan estrategias y actividades encaminadas a la reducción de la contratación por servicios personales, gastos que en FONADE SON: FONADE SON, ITCOVID SA, ITCOMIDA SA, análisis	34.818.212.177	47,0%	34.000.720.954	45,9%	20.707.629.446	28,0%	CUMPLIDO	En proporción al presupuesto del año 2015, el % de avance de los órdenes de pago del primer semestre en forma lineal, debería ser máximo del 50%.
		113.388.595.091						53.858.256.909	46,8%	49.791.532.518	43,7%	31.382.029.314	27,5%			

