



Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: 20171200226583

Pública Privada Confidencial

Bogotá D.C, 10-11-2017

MEMORANDO

PARA: ANGELA RITA TABARES SERNA
Subgerente Administrativo

DE: LUIS E. HERNÁNDEZ LEÓN
Asesor de Control Interno

ASUNTO: Informe de Evaluación y Seguimiento Directiva Presidencial No. 01 febrero 2016 Plan de Austeridad del Gasto y Directiva Presidencial No. 02 Buenas Prácticas para el Ahorro de Energía y Agua

Respetada Doctora

En desarrollo del Programa Anual de Actividades vigencia 2017, se llevó a cabo la evaluación del seguimiento al cumplimiento del plan de austeridad del gasto de FONADE, al cierre del 30 de septiembre de 2017.

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

Cordialmente,

LUIS E. HERNANDEZ LEON
Asesor de Control Interno

Preparó: Lucila Serrano – Auditora
Revisó: Adriana María Ocampo- Líder auditorías SCI-SGC



Libertad y Orden

Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



FONADE
Proyectos que transforman vidas

INFORME

EVALUACIÓN DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DIRECTIVA No. 01 DE FEBRERO DE 2016 PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO Y DIRECTIVA PRESIDENCIAL No. 02 BUENAS PRÁCTICAS PARA EL AHORRO DE ENERGIA Y AGUA CON CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

1. OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el tercer trimestre de 2017, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

Verificar el avance de las actividades y metas implementadas por la administración para el ahorro de agua y energía, dando cumplimiento a las instrucciones y lineamientos establecidos en la Directiva Presidencial No. 2 de diciembre de 2015.

2. CRITERIO

Directiva Presidencial No. 1 de febrero de 2016.

Directiva Presidencial No. 2 de diciembre de 2015.

3. METODOLOGIA

La revisión y confirmación de la información se realizó mediante la revisión documental y comparación de cifras.

4. DESARROLLO

El presupuesto para la vigencia 2017, fue aprobado por la Junta Directiva mediante acuerdo del 23 de noviembre de 2016. La liquidación del presupuesto se realizó con resolución No. 438 del 2016.



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



4.1.1. PRESUPUESTO DEFINITIVO Y DEFINICIÓN DE LA META DE AHORRO PARA EL 2017

El presupuesto aprobado para la vigencia 2017, se fijó como cifra \$58.854.886.675,60, discriminado en los siguientes rubros:

**TABLA No. 1 PRESUPUESTO 2017
(Expresado en pesos)**

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO APROBADO AÑO 2017	PRESUPUESTO DEFINITIVO AÑO 2017	AHORRO AÑO 2017 10%	META AÑO 2017
Impresos y Publicaciones	12.000.000,00	12.000.000,00	1.200.000,00	10.800.000,00
Promoción Institucional	100.000.000,00	100.400.000,00	10.040.000,00	90.360.000,00
Viáticos y gastos de viaje	144.550.584,57	144.550.584,57	14.455.058,46	130.095.526,11
Gastos de vehículos y combustibles	50.472.357,00	50.472.357,00	5.047.235,70	45.425.121,30
Gastos de papelería	77.000.000,00	77.000.000,00	7.700.000,00	69.300.000,00
Fotocopiado e impresión	636.153.405,00	636.153.405,00	63.615.340,50	572.538.064,50
Servicios Públicos Acueducto y Alcantarillado	36.117.584,00	46.157.584,00	4.615.758,40	41.541.825,60
Servicios Públicos Energía Eléctrica	194.655.230,00	229.795.230,00	22.979.523,00	206.815.707,00
Servicios Públicos Servicio Telefónico	51.238.548,00	51.238.548,00	5.123.854,80	46.114.693,20
Servicios Públicos Servicio Celular	7.647.166,00	7.647.166,00	764.716,60	6.882.449,40
Servicios Públicos Servicio Internet	95.000.000,00	108.405.207,00	10.840.520,70	97.564.686,30
Otros- suscripciones a revistas y periódicos	22.000.000,00	22.000.000,00	2.200.000,00	19.800.000,00
Horas extras	11.091.203,75	11.091.203,75	1.109.120,38	9.982.083,38
Vacaciones - no acumuladas ni interrumpidas.	562.143.912,32	563.943.912,32	56.394.391,23	507.549.521,09
Servicios personales	57.215.355.142,14	56.794.031.477,96	5.679.403.147,80	51.114.628.330,16
Total	\$59.215.425.132,78	\$58.854.886.675,60	\$5.885.488.667,56	\$52.969.398.008,04

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



4.1.2. RESULTADOS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL TERCER TRIMESTRE DE 2017

De acuerdo con la información suministradas por la Subgerencia Administrativa la ejecución presupuestal a septiembre de 2017 es de \$30.184.765.544,74, presentando el siguiente cumplimiento frente al presupuesto definitivo y la meta:

TABLA No. 2 RESULTADOS TERCER TRIMESTRE 2017

(Expresado en pesos)

	PRESUPUESTO DEFINITIVO	AHORRO 10%	META	EJECUCIÓN CON CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017	% EJECUCIÓN PRESUPUESTO DEFINITIVO	% EJECUCIÓN META
TOTAL, GASTOS	\$ 58.854.886.675,60	\$ 5.885.488.667,56	\$ 52.969.398.008,04	\$30.184.765.544,74	51.29%	56.99%

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.

La ejecución por cada rubro presupuestal se detalla en la siguiente tabla:

TABLA No. 3 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL A SEPTIEMBRE DE 2017

NOMBRE DEL RUBRO	META	EJECUCIÓN A SEPTIEMBRE DE 2017	CUMPLIMIENTO FRENTE A LA META
Impresos y Publicaciones	10.800.000,00	0,00	0,00%
Promoción Institucional	90.360.000,00	104.024.290,40	115,12%
Viáticos y gastos de viaje	130.095.526,11	126.623.240,01	97,33%
Gastos de vehículos y combustibles	45.425.121,30	16.838.161,27	37,07%
Gastos de papelería	69.300.000,00	156.524,60	0,23%
Fotocopiado e impresión	572.538.064,50	164.073.294,46	28,66%
Servicios Públicos Acueducto y Alcantarillado	41.541.825,60	35.313.669,91	85,01%
Servicios Públicos Energía Eléctrica	206.815.707,00	165.611.185,52	80,08%
Servicios Públicos Servicio Telefónico	46.114.693,20	22.888.277,50	49,63%
Servicios Públicos Servicio Celular	6.882.449,40	5.185.815,34	75,35%
Servicios Públicos Servicio Internet	97.564.686,30	55.442.640,00	56,83%
Otros- suscripciones a revistas y periódicos	19.800.000,00	0,00	0,00%
Horas extras	9.982.083,38	10.317.762,60	103,36%
Vacaciones - no acumuladas ni interrumpidas.	507.549.521,09	-	0,00%
Sservicios personales	51.114.628.330,16	29.478.290.683,13	57,67%
Total	52.969.398.008,04	30.184.765.544,74	56,99%

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa

Se observa en este trimestre, que solo dos rubros sobre pasan la meta establecida de ahorro. A continuación, se presenta la ejecución y las actividades desarrolladas por la administración en



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



cada rubro de gastos, siguiendo los lineamientos de la Directiva Presidencial de la siguiente manera:

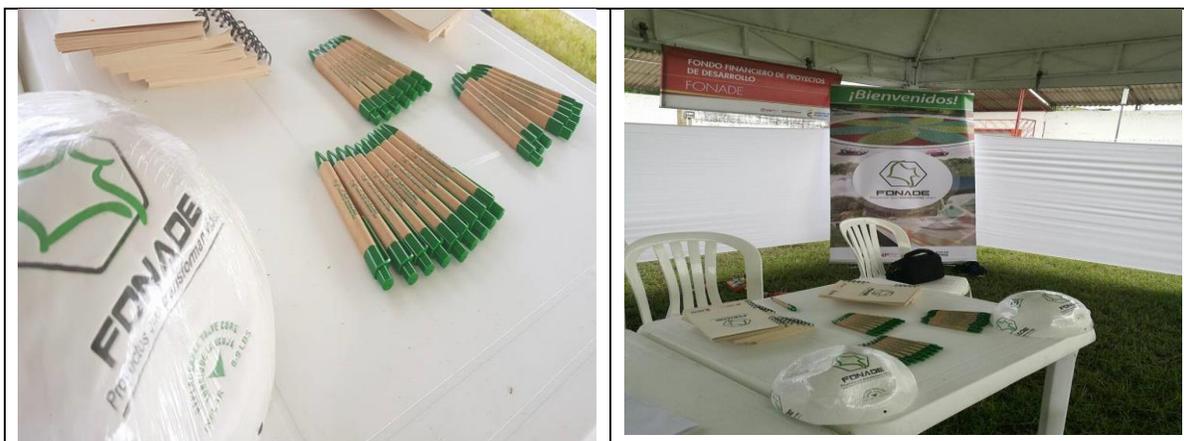
4.1.2.1 Gastos en Comunicaciones.

Impresos y publicaciones

Este rubro presenta gastos acumulados de \$12.348.698,00, a septiembre de 2017, con ejecución de 64,4%. Conviene mencionar que, para el tercer trimestre de 2017, no se registran por este concepto.

Promoción Institucional

El gasto acumulado a septiembre de 2017, por este rubro es de \$104.024.290,40, con cumplimiento de 115.12%. En el tercer trimestre de 2017, se ejecutaron \$32.837.337,04, en la adquisición de material POP, para entregar en los diferentes eventos que realiza la Entidad. Este recurso se cubrió con el contrato No. 2017582, con Viajes Tour Colombia SAS., el 24 de marzo de 2017, cuyo objeto es *“la realización de dos (2) eventos: “Congreso Nacional de Fedemunicipios” y Congreso “Vuelve la Vivienda a Bogotá”, Congreso Acodal y todos aquellos donde se efectúe la promoción integral de la entidad (alquiler de salón de conferencias con ayudas audiovisuales, almuerzos, refrigerios y estación de café, material pop, entre otros) a nivel nacional, hasta agotar presupuesto. A continuación, se indica el material adquirido:*





Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



4.1.2.2 Gastos Generales

Viáticos y Gastos de viaje:

Este rubro presenta gastos acumulados de \$126.623.240,01, con cumplimiento frente a la meta de 97,33%. De acuerdo con la relación de comisiones por servicios suministrada por la Subgerencia Administrativa en el periodo julio - septiembre de 2017, se cancelaron \$37.407.613, a 51 funcionarios por el concepto de comisiones, de los cuales seleccionamos 20, que representan el 32,9% del valor ejecutado en el tercer trimestre de 2017, para validar la información con las respectivas resoluciones.

TABLA No. 4 COMISIONES DE SERVICIO

Comisión Servicio	Identificación del funcionario	Actividad Evento	Destino	Fecha Inicio	Fecha Terminación
1903	52153219	Asistir a reunión para Firma de escrituras Playa Blanca Barú en la ciudad de Cartagena en compañía del Dr. Miguel Caro.	Cartagena	31/08/2017	31/08/2017
1186	9314062	Realizar visita a Acueducto Costanero y San Isidro en la ciudad de Montería	Montería	14/07/2017	14/07/2017
1184	45489495	Visita proyecto Clemencia con la señora ministra el 12 de julio de 2017. Se solicita transporte terrestre por desplazamiento de Cartagena a Clemencia Bolívar.	Cartagena	13/07/2017	13/07/2017
1212	45489495	Mesa de trabajo proyectos Antioquia el 16 de agosto de 2017, ida por Rionegro. Se solicitan \$120.000 por transporte terrestre por traslado de Rionegro a Medellín y de Medellín a Bello.	Rionegro	16/08/2017	16/08/2017
1241	45489495	Mesa de trabajo para revisión del proyecto de Morales Cauca PVG I con el Viceministro de Vivienda del 14 al 15 de septiembre de 2017. Se solicita transporte terrestre por \$120.000 por desplazamiento de Cali a Morales y Morales a Cali.	Cali	14/09/2017	15/09/2017
1208	78033303	Visita al PVD de Lorica de la Alcaldía	Lorica - Córdoba	15/08/2017	15/08/2017
1222	98400845	Acercamientos comerciales con las gobernaciones de Bolívar, Atlántico, Santa Marta.	Cartagena - Barranquilla - Santa Marta	23/08/2017	25/08/2017



Libertad y Orden

Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



FONADE
Proyectos que transforman vidas

Comisión Servicio	Identificación del funcionario	Actividad Evento	Destino	Fecha Inicio	Fecha Terminación
1238	98400845	Conversatorio autoridades del departamento del Quindío, a realizarse en la casa de la cultura del municipio de Calarcá.	Armenia	19/09/2017	19/09/2017
1211	50939645	Comisión Mesa De Trabajo Contrato 216144	Montería	17/08/2017	18/08/2017
1194	79599822	Acompañar dentro de la auditoria gerencia de proyectos vigencia 2016 al proyecto construcción de la tarima para eventos en el parque principal del municipio de San Andres de So-tavento-Córdoba.	Montería	01/08/2017	02/08/2017
1196	41911923	Reunión con el ejército nacional con el fin de realizar recorrido a la vía Baraya - Colombia Huila, y recibir las obras realiza por el ejército para subsanar las observaciones solicitadas por el envías y la gobernación del Huila.	Neiva	03/08/2017	04/08/2017
1237	41911923	Recorrido frente mesetas Uribe meta para nuevo negocio que se está adelantando con invías	Villavicencio	11/09/2017	12/09/2017
1230	75062749	Asistir al Congreso Colombiano de Derecho Procesal, en la ciudad de Cartagena	Cartagena	06/09/2017	08/09/2017
1133	52226010	Asistir 17 congreso panamericano de riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo los días 13 y 14 de julio 2017	Bogotá-Cartagena-Bogotá	13/07/2017	14/07/2017
1178	79653258	Gestión comercial de FONADE en el Municipio de San Antero Córdoba.	Montería	10/07/2017	10/07/2017
1239	79653258	Asistir a la ciudad de Pasto (Nariño) a una mesa de trabajo con el Ministro de Vivienda.	Pasto	13/09/2017	13/09/2017
1232	52585625	Asistir a la V Cumbre organizada por el Instituto Nacional de Contadores Públicos por realizarse los días 7 y 8 de septiembre de 2017 en la ciudad de Cartagena.	Cartagena	07/09/2017	08/09/2017
1187	1136880688	Asistir a las APP de Medellín para atender reunión con varias entidades bancarias.	Medellín	13/07/2017	13/07/2017
1219	1136880688	Presentación línea de negocio de FONADE a gobernaciones de Bolívar - Magdalena y Atlántico	Bogotá- Cartagena-Santa marta - Bogotá	23/08/2017	25/08/2017
1191	79749726	Presentación de estructuración de proyectos de FONADE, Gobernación del Valle.	Cali	24/07/2017	25/07/2017

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa

Como resultado de la revisión a la muestra seleccionada, se observó la autorización del pago de viáticos, mediante resolución emitida por la Subgerencia Administrativa.

Con relación al comportamiento del gasto entre el segundo y tercer trimestre de 2017, se evidencia incremento del 5%, en el total, afectado por la Subgerencia Financiera y Gerencia General. Dado lo anterior, conviene que las áreas responsables del control de viáticos y gastos de viaje justifiquen las razones del incremento, que si bien, es un porcentaje bajo, es importante conocer las causas, a fin de tomar las correcciones pertinentes.



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



Tabla No 5 RELACIÓN VIÁTICOS

Dependencia	Segundo Trimestre 2017	Tercer Trimestre 2017
SUBGERENCIA TÉCNICA	\$16.673.359	\$13.103.970,50
SUBGERENCIA FINANCIERA	\$ 3.667.836	\$5.766.169,50
GERENCIA GENERAL	\$2.951.497	\$5.402.129,50
ASESORIA DE CONTROL INTERNO	\$2.346.845	\$2.678.718,00
ASESORIA JURÍDICA	\$1.173.423	\$1.503.156,00
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA	\$ 234.685	0.00
Total	\$27.047.644	\$28.454.143,50

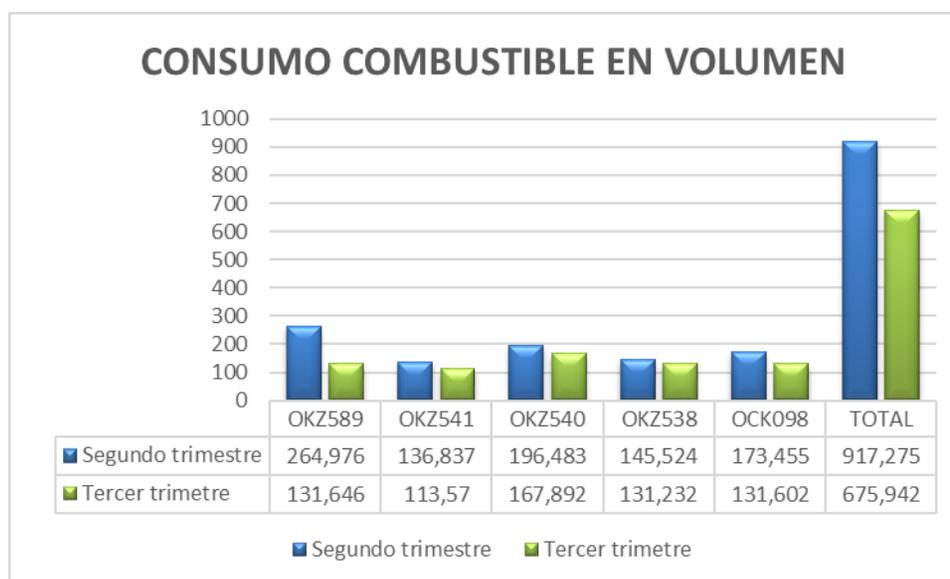
Información suministrada por la Subgerencia Administrativa

Teniendo en cuenta la situación externa (paro de pilotos de Avianca), el cual afecto el valor de los tiquetes, se requiere que la Administración para el seguimiento del último trimestre de 2017, establezca el impacto en cifras, con el fin de sustentar ante los entes de control la desviación que fue ocasionada por una fuente de riesgo externa. Adicional, se recomienda actualizar la matriz incluyendo riesgos en la afectación del precio por factores externos.

Gastos de vehículos y combustibles:

El gasto acumulado del rubro de combustibles a septiembre de 2017 es de \$16.838.161,27, con ejecución frente a la meta del 37%. Se observa disminución en el volumen consumido de 241 galones en todos los vehículos entre el segundo y tercer trimestre de 2017.

GRAFICA No. 01 CONSUMO COMBUSTIBLES



Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.



Libertad y Orden

Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



FONADE
Proyectos que transforman vidas

El valor reportado como gastos en este trimestre es \$7.058.937,26, que como se mencionó anteriormente, presenta disminución de \$434.167,75, con respecto al trimestre inmediatamente anterior. Se reitera, a la Administración la solicitud a los responsables del control de combustible, la justificación de las variaciones presentadas.

Gastos de papelería

El gasto acumulado a septiembre de 2017 es de \$156.524,60, con ejecución frente a la meta de 0.23%. En el tercer trimestre de 2017, reportan gastos por caja menor, según formato FAP028 "Relación para la legalización y/o reintegro de gastos", del 31 de julio de 2017, para la compra de papelería por valor de \$140.561.

Fotocopiado e Impresión

El gasto acumulado a septiembre de 2017, por este rubro es de \$164.073.294,46, que corresponde a tres pagos, dos de ellos realizados al contrato suscrito con QTECH No. 2017686 del 22 de junio de 2017, cuyo objeto es "Prestación de servicio integral de fotocopiado, impresión, escáner, el cual incluye provisión e instalación de insumos, elementos, repuestos, mantenimiento, software de control de consumo y otros servicios, en la modalidad de outsourcing para Fonade" por valor de \$131.585.093,4. El tercer desembolso por \$32.488.201,71, corresponde al último pago del contrato 20161308, suscrito con la empresa SOS soluciones de oficinas y suministros SAS.

De acuerdo con el control que lleva la administración, el siguiente es el consumo reportado en el tercer trimestre de 2017, del contrato No. 2017686.

TABLA No. 6 RELACIÓN CONSUMO POR SERVICIOS

TIPO SOLICITUD	SERVICIOS	CANTIDAD
1	Servicio de Plotter Pliego	581
2	Servicio de Plotter Medio Pliego	1
3	Servicio de Copia o Impresión Color	1715
4	Servicio de Heliografía Mtrs2	0
5	Servicio de Fotoplano Mts2	52
11	Fotocopiadora	118.230
12	Impresión Multifuncional	904.660
20	Servicio de Escaneo de Documentos	366.213
21	Servicio de Empaste	0
22	Servicio de Reducciones	0
23	Servicio de Ampliaciones	0
24	Servicio de Anillados	25
25	Servicio de Velobind	0

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



Con relación al control de las impresiones, la administración continúa consolidando el consumo por áreas y personas, así mismo, solicitó a la Gerencia de Servicios Administrativos, enviar a los gerentes de área relación de los colaboradores que reportan mayor cantidad de fotocopias e informes, si el consumo es acorde con las actividades del funcionamiento, o por de lo contrario, tomar las medidas necesarias para minimizar el uso. A continuación, se relaciona las 10 áreas con mayor cantidad de copias.

TABLA No. 7 CONSUMO POR AREA

Área	Cantidad
Desarrollo Territorial	236.691
Desarrollo Económico Y Social	159.582
Infraestructura Social	110.386
Ciencia, Tecnología Y Emprendimiento	78.380
Contabilidad	85.816
Procesos De Selección Y Contratación	57.681
Planeación Contractual	47.472
Infraestructura Productiva	47.733
Pagaduría	42.642
Banca de Inversión Asociaciones Público-Privadas (App)	34.131

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.

Servicios Públicos

- **Acueducto y Alcantarillado**

Este rubro presenta gasto acumulado a septiembre de 2017 de \$35.313.669,91, con ejecución frente a la meta de 85%. Como se observa en la siguiente tabla las desviaciones presentadas de un periodo a otro no son significativas. Sin embargo, se insiste a la Administración justificar las disminuciones presentadas de un periodo a otro, con el fin de indicar la gestión realizada.

TABLA No.8 CONSUMO DE AGUA

PERIODO DEL CONSUMO	CONSUMO METROS CUBICOS (M3)	VALOR FACTURAS (Expresado en pesos)	AHORRO M3 FRENTE AL PERIODO ANTERIOR	AHORRO EN VALOR FRENTE AL PERIODO ANTERIOR (Expresado en pesos)
20 oct 16 - 19 dic 16	909	\$ 7.491.088	20	\$ 137.152
20-dic-16 al 17-feb-17	829	\$ 6.916.260	80	\$ 574.828
18-feb-17 al 18-abr-17	803	\$ 6.932.340	26	\$ 16.080
19-abr-17 al 16-06-17	783	\$ 6.876.660	20	\$ 55.680
17-jun-17 al 16-08-17	792	\$ 6.956.630	-9	(\$ 79.970)

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.

Con el fin de contribuir al uso racional del agua en la Entidad, la administración continúa con la sensibilización a los funcionarios mediante el envío de comunicados por correo electrónico, como el siguiente:



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



• Energía Eléctrica

El gasto acumulado a septiembre de 2017, por este rubro es de \$165.611.185,52, con cumplimiento frente a la meta de 80.08%. Se observa que el consumo en el trimestre analizado presenta disminución con respecto al trimestre anterior, teniendo en cuenta lo anterior, es conveniente que la administración establezca el consumo promedio y sobre este mida la gestión.

TABLA No.9 CONSUMO ENERGIA

Mes consumo	consumo KWH	Ahorro KWH	Mes factura	Valor Pagado (expresado en pesos)	Ahorro en valor (expresado en pesos)
dic-16	37.719		enero	\$ 20.046.180	\$ 344.810
ene-17	39.041	1.322	febrero	\$ 20.889.120	\$ 842.940
feb-17	34.826	-4.215	marzo	\$ 18.136.420	-\$ 2.752.700
mar-17	34.263	-563	abril	\$ 18.059.380	-\$ 77.040
abr-17	30.836	-3.427	mayo	\$ 16.419.070	-1.640.310
may-17	38.010	7.174	junio	\$ 19.837.320	3.418.250
jun-17	31.369	-6.641	julio	\$ 16.610.400	-3.226.920
jul-17	35.099	3.730	agosto	\$ 17.830.220	1.219.820
ago-17	33.218	-1.881	septiembre	\$ 17.123.270	-706.950

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.

La administración realizó las siguientes actividades para contribuir con la disminución del consumo:

- Realizar mantenimientos para mantener en óptimas condiciones de iluminación e infraestructura eléctrica de la Entidad.



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



- Los equipos electrónicos como televisores instalados en los corredores son de bajo consumo y tienen horario de encendido y apagado.
- Configuración de impresoras, en ahorro de impresión y las pantallas de los computadores, en modo de ahorro de energía.
- Sensibilización de ahorro a los funcionarios mediante piezas publicitarias



• Servicio Telefónico

El gasto acumulado a septiembre de 2017, por el rubro de teléfono fue de \$22.888.277,50, con cumplimiento de 49.63% frente a la meta. Se puede observar en la siguiente tabla disminución del 0.86% en el valor pagado, frente al trimestre inmediatamente anterior, la administración continúa con el seguimiento al consumo, restricción de llamadas a celular y larga distancia.

TABLA No.10 CONSUMO SERVICIO TELEFONICO
(Expresado en pesos)

MESES	Conmutador 5940407	Llamadas a móviles	Larga distancia	Línea 018000	Línea maestra (4362988)	Línea de Respaldo (6613597)	TOTAL
ENERO	\$ 1.133.332,00	\$ 313.846,00	\$ 435.619,00	\$ 15.080,00	\$ 139.230,00	\$ 549.850,00	\$ 2.586.957,00
FEBRERO	\$ 1.133.332,00	\$ 260.312,00	\$ 330.295,00	\$ 15.470,00	\$ 142.830,00	\$ 603.460,00	\$ 2.485.699,00
MARZO	\$ 1.133.332,00	\$ 233.972,00	\$ 422.132,00	\$ 15.470,00	\$ 142.830,00	\$ 606.620,00	\$ 2.554.356,00
ABRIL	\$ 1.133.332,00	\$ 184.696,00	\$ 163.702,00	\$ 15.545,00	\$ 142.830,00	\$ 603.970,00	\$ 2.244.075,00
MAYO	\$ 1.133.332,00	\$ 170.275,00	\$ 173.189,00	\$ 15.470,00	\$ 142.830,00	\$ 951.430,00	\$ 2.586.526,00
JUNIO	\$ 1.133.332,00	\$ 224.104,00	\$ 280.998,00	\$ 15.507,00	\$ 142.830,00	\$ 642.020,00	\$ 2.438.791,00
JULIO	\$ 1.133.332,00	\$ 188.208,00	\$ 240.348,00	\$ 15.470,00	\$ 142.830,00	\$ 603.460,00	\$ 2.323.648,00
AGOSTO	\$ 1.133.332,00	\$ 167.363,00	\$ 320.516,00	\$ 15.470,00	\$ 142.830,00	\$ 607.760,00	\$ 2.387.271,00
SEPTIEMBRE	\$ 1.133.332,00	\$ 162.711,00	\$ 352.350,00	\$ 15.470,00	\$ 142.830,00	\$ 814.500,00	\$ 2.621.193,00

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.

• Servicio Celular

Este rubro presenta a septiembre cumplimiento del 75.35% frente a la meta, con un acumulado de \$5.185.815,34, este gasto presenta disminución del 40% frente al valor pagado en el segundo trimestre de 2017, que obedece al cambio de plan del celular asignados al grupo directivo de la



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



Entidad, que incluye “sin Limite 3500MB MX SM, 500 minutos a otro operador, ilimitados Claro 3.5 GB de navegación 3000 mensajes de texto a Claro Cargo fijo mensual: \$77.898”.

TABLA No. 11 CONSUMO CELULAR

Fecha	Valor (Expresado en pesos)
20-ene-17	\$ 661.612,00
23-feb-17	\$ 663.472,00
23-mar-17	\$ 665.309,00
24-abr-17	\$ 663.165,00
23-may-17	\$ 663.165,00
21-jun-17	\$ 663.165,00
24-jul-17	\$ 397.731,00
22-ago-17	\$ 397.731,00
26-sep-17	\$ 397.731,00

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa.

• Servicio Internet

Por este rubro no se reportan pagos en el 2017, dado que se continua con el contrato No. 20161692, celebrado en la vigencia 2016, con el operador Tecnológico de UNE.

4.1.2.3 Nómina y Contratación por Servicios Personales

• Horas Extras

En el tercer trimestre de 2017, se pagaron por horas extras \$2.569.164, alcanzando un acumulado en el rubro de \$10.317.762,60. Según los desprendibles de pago se observa que solo se cancelan al conductor asignado a la Gerencia General, y se da cumplimiento a lo establecido en el pacto colectivo, cláusula decimoquinta: trabajo suplementario o de horas, firmado el 19 de diciembre de 2007.

• Vacaciones

Este rubro a septiembre de 2017 presenta gastos acumulados por \$310.985.459,55, con cumplimiento de 61.27%, frente al presupuesto. La Entidad pago en el tercer trimestre de 2017, a 19 funcionarios \$153.101.550 por concepto de vacaciones y prima de vacaciones. Lo anterior, en concordancia con la Circular No. 065 del 06 de mayo de 2016, que fija la política Interna en relación con el disfrute de las vacaciones de los servidores públicos de FONADE.

• Contrato por Prestación de Servicios Personales.

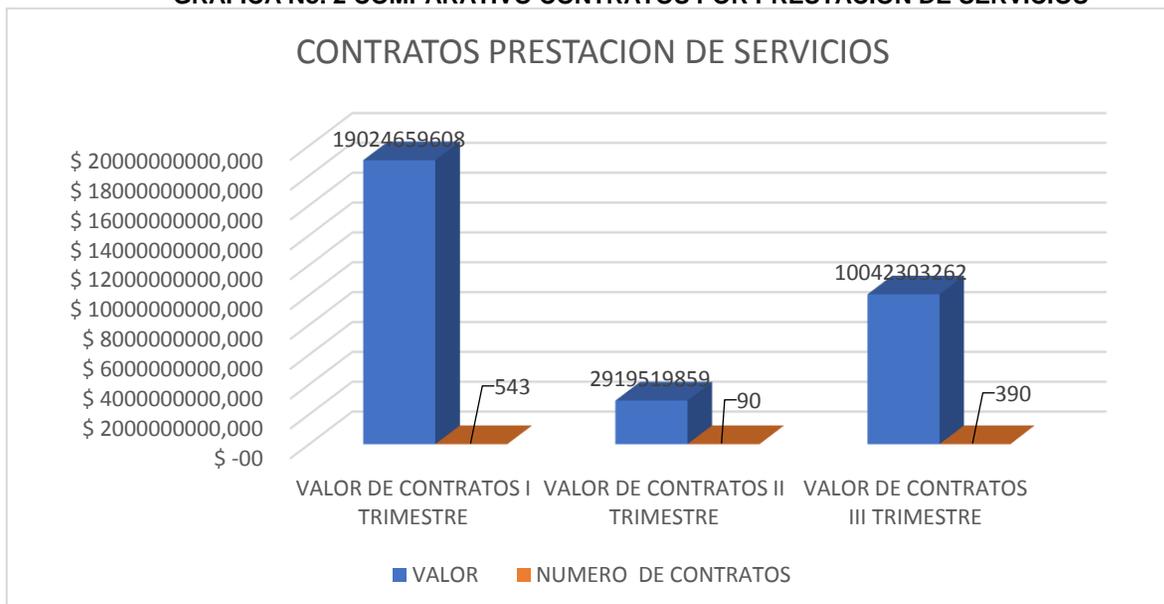
Este rubro a septiembre de 2017 presenta gasto de \$29.478.290.683,13, con cumplimiento del 55.67%, frente a la meta. La Subgerencia Administrativa informa el valor y cantidad de los contratos suscritos por prestación de servicios en lo que va corrido del 2017:



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



GRAFICA No. 2 COMPARATIVO CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS



Es pertinente mencionar, que no se allegaron actividades implementadas que contribuirán con el ahorro en este rubro.

• **Modificaciones de Estructura Administrativa y Plantas de Personal**

No se evidencia en el cuadro de seguimiento presupuesto ni se menciona alguna medida para este rubro. La Directiva señala: “No se modificarán plantas de personal ni estructuras administrativas, a menos que estas sean a costo cero o generen ahorros en el rubro de Gastos de Funcionamiento de la entidad. Entendiéndose costo cero como el no incremento de recursos asignados a Gastos de Funcionamiento en el Decreto 2520 de 2015.

Para el cálculo de ahorros o costo cero se deberán incluir el concepto de creación de plantas temporales por inversión. De forma excepcional, se realizarán modificaciones de estructuras administrativas y plantas de personal en caso de definirse como prioritarias por parte de la Ministra de la Presidencia de la República”. Teniendo en cuenta que la Directiva señala este punto para seguimiento, se hace necesario que la Administración se pronuncie al respecto.

5. Revisión a las acciones adelantadas frente a los resultados del seguimiento anterior.

De acuerdo con el seguimiento realizado y la información suministrada por la Administración, se observa que se adelantaron acciones para cuatro de las cinco recomendaciones del informe del segundo trimestre de 2017.

Al respecto, es conveniente indicar, que si bien, la Administración elaboró informe para explicar las actividades desarrolladas, y estableció las variaciones presentadas en algunos rubros, este



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



se fortalecería con la justificación de las desviaciones negativas y positivas que se presenten en todos los rubros de gastos del plan de austeridad.

TABLA No. 12 ACCIONES ADELANTADAS POR LA ADMINISTRACIÓN

RECOMENDACIÓN	SEGUIMIENTO ASESORIA DE CONTROL INTERNO
1. Establecer un mecanismo de seguimiento mensual, que le permita a la Subgerencia Administrativa tener la información relacionada con el plan de austeridad de gasto, con el fin de realizar los respectivos análisis oportunamente y soportar adecuadamente las variaciones presentadas.	La Subgerencia Administrativa para el seguimiento del tercer trimestre de 2017, elaboró informe de seguimiento en el cual explica las variaciones para algunos rubros del gasto.
2. Analizar si el consumo reportado por áreas del rubro de fotocopias e impresiones corresponde al giro normal de las mismas, en caso contrario establecer medidas que contribuyan con la disminución la cantidad de impresiones.	La Subgerencia Administrativa, mediante correo electrónico del 17 octubre de 2017, solicitó a la Gerencia de Servicios Administrativos " <i>a partir de la fecha que las áreas que mensualmente encabezan la lista con mayor cantidad de impresiones, se informe a los gerentes de estas áreas, sobre el porcentaje de consumo y usuarios con mayor número de impresiones, quienes deben indicar a servicios administrativos si el consumo que tiene el área esta acorde con las actividades de funcionamiento o por lo contrario amerita tomar las medidas necesarias para minimizar la cantidad de impresiones</i> "
3. Fortalecer la descripción de las actividades realizadas en el cuadro de seguimiento del plan de austeridad del gasto con el fin de dar mayor claridad a cada componente, como también buscar nuevas prácticas en cada rubro del gasto para alcanzar el ahorro planeado.	La Subgerencia Administrativa para el seguimiento del tercer trimestre de 2017, elaboró informe de seguimiento en el cual explica las variaciones para algunos rubros del gasto.
4. Soportar en cada trimestre de la vigencia 2017, el valor incurrido en el rubro de gastos de prestación de servicios personales dado que es la cifra más representativa, indicando el número de contratos celebrados por servicios, lo anterior, con el fin de poder realizar un comparativo tanto en pesos como en cantidad de contratos y justificar las desviaciones presentadas.	Para este trimestre, la Subgerencia Administrativa informó el valor y cantidad de contratos celebrados. Sin embargo, no allegaron actividades implementadas que contribuirán con el ahorro en este rubro.
5. Ajustar o conciliar los valores de columna ejecución presupuestal a junio de 2017, en el archivo de seguimiento plan de austeridad 2017 de la Subgerencia Administrativa, dado que este presenta diferencias en los rubros de impresos y publicaciones, viáticos y gastos de viaje, gastos de vehículos y combustible, Energía Eléctrica, Servicio Telefónico, Servicio Celular, Internet, Vacaciones y Servicios Personales, con la cifras emitidas por el área de presupuesto, y así evitar reportar información inconsistente.	No fueron explicadas las diferencias entre la información de presupuesto y la reportada por Subgerencia Administrativa.



Libertad y Orden

Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



FONADE
Proyectos que transforman vidas

6. CONCLUSIÓN

Al cierre de septiembre de 2017, la ejecución real de los gastos fue de \$30.184.765.544,74, con cumplimiento del 51.29%, frente al presupuesto definitivo, y del 56.99% frente a la meta de ahorro. La Administración desarrolla actividades para disminuir los gastos de funcionamiento y alcanzar el ahorro del 10% establecido por la Presidencia de la República.

7. RECOMENDACIONES

- Fortalecer el seguimiento implementado por Subgerencia Administrativa, en la ejecución los gastos por las diferentes áreas, a través del informe de seguimiento, el cual contribuye a identificar las desviaciones de las áreas de manera anticipada y tomar las medidas de ahorro oportunamente.
- Definir las actividades de ahorro para el gasto de prestación de servicios profesionales, en atención a la representación del rubro dentro del presupuesto. Si bien, ya se cuenta con información comparativa en cantidad y valor por trimestre, es conveniente precisar las acciones de ahorro.
- Vigilar los rubros de impresos, publicaciones y promoción institucional, dado que estos superaron la meta de ahorro en este trimestre. Lo anterior, con el fin de que, si se presentan gastos en el último trimestre del 2017, estos no sean representativos.
- Se reitera la recomendación sobre el pronunciamiento de la Administración, con relación a la modificación de las estructuras administrativas y plantas de personal, dado que en este trimestre no se evidenció medidas sobre el tema.
- Con el ánimo de mejorar la oportunidad y evitar reprocesos para este informe de seguimiento del plan austeridad, se requiere que la Subgerencia Administrativa, adelante las gestiones necesarias con las diferentes áreas responsables antes de realizar este seguimiento, para lograr establecer las justificaciones de las desviaciones o ahorros presentados.



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



- Fortalecer el perfil de riesgo con la identificación de un nuevo riesgo asociado al evento materializado relacionado con el sobrecosto de tiquetes, ocasionado por una fuente externa. Lo anterior, como consecuencia del paro de los pilotos de la aerolínea AVIANCA.

Elaboró:

LUCILA SERRANO PUERTO
Auditor

Revisó:

ADRIANA MARÍA OCAMPO L.
Líder de Auditorías SCI/SGC

Aprobó:

LUIS E. HERNÁNDEZ LEÓN
Asesor de Control Interno



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



Anexo No. 1 Plan Austeridad



PLAN DE AUSTRERIDAD
2017

DIRECTIVA PRESIDENCIA 001 - 10 DE FEBRERO DE 2016.

TIPO DE GASTO	CATEGORIA	NOMBRE DEL RUBRO EN FONADE	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES PRESUPUESTO VIGENCIA 2017	PRESUPUESTO DEFINITIVO	10% AHORRO	META	SEGUIMIENTOS EJECUCIÓN PAGOS			
			2017		2017		2017	Seguimiento Corte 30 de Septiembre	% EJECUCIÓN META	ACTIVIDADES	SOPORTE
COMUNICACIONES	GASTOS EN CAMPAÑAS, EVENTOS, PUBLICACIONES Y ELEMENTOS DE DIVULGACIÓN	Impresos y Publicaciones	\$ 12.000.000,00	\$ 9.299.616,14	\$ 21.299.616,14	\$ 2.129.961,61	\$ 19.169.654,53	\$ -	0,0%	Para el presente corte no se ha generado gasto del presupuesto asignado para el rubro	
		Promocion Institucional	\$ 100.000.000,00	\$ 90.760.000,00	\$ 190.760.000,00	\$ 19.076.000,00	\$ 171.684.000,00	\$ 32.837.337,04	19,1%	VIAJES TOUR COLOMBIAS HONORARIOS OPERADOR LOGÍSTICO PARA LA REALIZACION DE DOS (2) EVENTOS: CONGRESO NACIONAL DE FEDEMUNICIPIOS Y CONGRESO INVUELVE LA	1 Orden de desembolso por material POP para FONADE
GENERALES	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	Viaticos	\$ 144.550.584,57	\$ -	\$ 144.550.584,57	\$ 14.455.058,46	\$ 130.095.526,11	\$ 37.407.613,24	28,8%	Establecer y divulgar directrices que contribuyan a que las Comisiones de Servicios se autoricen, propiciando la adquisición de tickets y el reconocimiento de gastos de transporte, bajo las tarifas más favorables del mercado.	
	GASTOS DE VEHICULOS Y COMBUSTIBLES	Mantenimiento Vehículos	\$ 50.472.357,00	\$ -	\$ 50.472.357,00	\$ 5.047.235,70	\$ 45.425.121,30	\$ 7.058.937,26	15,5%	Se realiza seguimiento mensual al contrato No. 2017514 - 14183 con TERPEL S.A del Suministro de combustible para el parque automotor de la entidad.	1. Seguiemientos al consumo de vehiculo
	GASTOS DE PAPELERIA Y TELEFONIA	Útiles y Papelería - Material Documentación	\$ 77.000.000,00	\$ -	\$ 77.000.000,00	\$ 7.700.000,00	\$ 69.300.000,00	\$ 140.561,00	0,2%	Adquisicion de elementos por caja menor	soporte de legalizacion de caja menor
		Fotocopiado e Impresión Digital	\$ 636.153.405,00	\$ -	\$ 636.153.405,00	\$ 63.615.340,50	\$ 572.538.064,50	\$ 164.073.294,46	28,7%	Se se suscribió el contrato No. 2017686 con QTECH S.A.S para la prestación de servicio integral de Fotocopiado, impresión y escaneo, el cual incluye provisión e instalación de Insumos, elementos, repuestos, mantenimiento, software de Control de consumo y otros servicios, en la modalidad de Outsourcing para FONADE, y ultimo pago del contrato 20161308	1. Seguimiento al consumo de los Items del contrato. 2. Matriz consumo de los meses (Junio, Julio y Agosto). 3. Piezas de sencibilización

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



PLAN DE AUSTRERIDAD
2017

DIRECTIVA PRESIDENCIA 001 - 10 DE FEBRERO DE 2016

TIPO DE GASTO	CATEGORIA	NOMBRE DEL RUBRO EN FONADE	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES PRESUPUESTO VIGENCIA 2017	PRESUPUESTO DEFINITIVO	10% AHORRO	META	SEGUIMIENTOS EJECUCIÓN PAGOS			
			2017		2017		2017	Seguimiento Corte 30 de Septiembre	% EJECUCIÓN META	ACTIVIDADES	SOPORTE
GENERALES	SERVICIOS PÚBLICOS	Acueducto y Alcantarillado	\$ 36.117.584,00	\$ 10.040.000,00	\$ 46.157.584,00	\$ 4.615.758,40	\$ 41.541.825,60	\$ 13.888.623,16	33,4%	1. Seguimiento Bimensual al consumo de Acueducto y Alcantarillado 2. Dando alcance a las actividades del Plan de Gestión Ambiental y enfocados en el	1. Recibos Acueducto (Bimensual) 2. Matriz consumo comparativo en dinero y m3 del servicio. 3. Piezas de sencibilización
		Energía Eléctrica	\$ 194.655.230,00	\$ 35.140.000,00	\$ 229.795.230,00	\$ 22.979.523,00	\$ 206.815.707,00	\$ 51.770.145,56	25,0%	1. Seguimiento Bimensual al consumo de Energía Eléctrica. 2. Dando alcance a las actividades del Plan de Gestión Ambiental y enfocados en el cumplimiento de la Directiva Presidencial N°1	(Julio, Agosto y Septiembre). 2. Matriz de seguimiento de consumo de KWH por piso, así como porcentaje de ahorro y reducción de consumos en dinero. 3. Piezas de sencibilización
		Servicio Telefónico	\$ 51.238.548,00	\$ -	\$ 51.238.548,00	\$ 5.123.854,80	\$ 46.114.693,20	\$ 7.361.440,44	16,0%	1. Seguimiento mensual al consumo del Servicio Telefónico. 2. Continuidad a las buenas practicas desarrolladas en la vigencia anterior (Restricción de extensiones para salida de llamadas a celular y larga distancia).	1. Recibos Movistar (Julio, Agosto y Septiembre). 2. Recibos ETB (Julio, Agosto y Septiembre). 2. Matriz consumo comparativo servicio Movistar y ETB.
		Servicio Celular	\$ 7.647.166,00	\$ -	\$ 7.647.166,00	\$ 764.716,60	\$ 6.882.449,40	\$ 1.197.965,76	17,4%	Seguimiento mensual al consumo del Servicio Celular asignado al grupo directivo de la entidad.	Mayo y Junio). 2. Matriz consumo comparativo servicio móvil de COMCEL.
		Servicio de Internet	\$ 95.000.000,00	\$ 13.405.207,00	\$ 108.405.207,00	\$ 10.840.520,70	\$ 97.564.686,30		0,0%		
	OTROS	SUSCRIPCIONES A REVISTAS Y PERIODICOS	Suscripciones	\$ 22.000.000,00	\$ -	\$ 22.000.000,00	\$ 2.200.000,00	\$ 19.800.000,00	\$ -	0,0%	

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa



Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE



**PLAN DE AUSTRERIDAD
2017**

DIRECTIVA PRESIDENCIA 001 - 10 DE FEBRERO DE 2016

TIPO DE GASTO	CATEGORIA	NOMBRE DEL RUBRO EN FONADE	PRESUPUESTO APROBADO	MODIFICACIONES PRESUPUESTO VIGENCIA 2017	PRESUPUESTO DEFINITIVO	10% AHORRO	META	SEGUIMIENTOS EJECUCIÓN PAGOS			
			2017		2017		2017	Seguimiento Corte 30 de Septiembre	% EJECUCIÓN META	ACTIVIDADES	SOPORTE
NOMINA Y CONTRATACION POR SERVICIOS PERSONALES	HORAS EXTRAS - AJUSTE A LO ESTRICTAMENTE NECESARIO	Horas Extras	\$ 11.091.203,75	\$ -	\$ 11.091.203,75	\$ 1.109.120,38	\$ 9.982.083,38	\$ 2.579.440,65	25,8%	1. Reconocer las horas extras exclusivamente en los casos que se originen en cumplimiento del Pacto Colectivo. 2. Realizar seguimiento mensual a las horas extra generadas, con el fin de racionalizarlas a lo estrictamente necesario.	1. Pacto Colectivo. 2. Horas Extras autorizadas por el Gerente General de FONADE.
	VACACIONES - NO ACUMULADAS NI INTERRUMPIDAS	Prima de Vacaciones	\$ 562.143.912,32	\$ 1.800.000,00	\$ 563.943.912,32	\$ 56.394.391,23	\$ 507.549.521,09	\$ 153.101.550,00	30,2%	1. Establecer y divulgar directrices que limiten la acumulación e indemnización de periodos de vacaciones; se restrinjan las interrupciones y aplazamientos de las mismas; y en caso de ser necesario se ordene oficiosamente su disfrute.	1. Circular No. 065 del 06 de mayo de 2016, mediante la cual se fija una política Interna en relación con el disfrute de las vacaciones de los servidores públicos del Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE.
	RACIONALIZAR LA CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES	Prestación de Servicios	\$ 57.215.355.142,14	\$ (421.323.664,18)	\$ 56.794.031.477,96	\$ 5.679.403.147,80	\$ 51.114.628.330,16	\$ 14.784.735.108,23	28,9%		relacion de contrato s
TOTAL GENERAL			\$ 59.215.425.132,78	\$ (260.878.841,04)	\$ 58.954.546.291,74	\$ 5.895.454.629,17	\$ 53.059.091.662,57	\$ 15.256.152.016,80			

Información suministrada por la Subgerencia Administrativa