



FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA
Establecimiento Público adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social

MEMORANDO



Radicado No.: 20152010030323

Fecha: 28-07-2015

Bogotá D.C

PARA: NAKARITH POSADA ROMERO
Directora General (E)

ANA SOCORRO GIRAL JUNCA
Subdirectora Administrativa y Financiera

DE: CONTROL INTERNO

ASUNTO: Informe de austeridad en el gasto segundo trimestre de 2015

Respetadas doctoras:

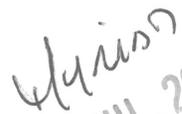
De manera atenta y en cumplimiento de lo establecido en el Decreto Nacional 1737 de 1998, modificado por el Decreto Nacional 984 de 2012, me permito remitir el informe de austeridad en el gasto correspondiente al periodo abril – junio de 2015, para los fines pertinentes.

Cordial saludo,


SANDRA MILENA NEIRA SÁNCHEZ
Asesora Control Interno

Anexo: Lo anunciado en cinco (5) folios.


28-07-15
4:05


28 JUL. 2015
4:00

FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA

Informe de Auditoría Definitivo

NOMBRE DEL PROCESO	AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
LIDER DE PROCESO	Dra. ANA SOCORRO GIRAL JUNCA Subdirectora Administrativa y Financiera
AUDITORES	SANDRA MILENA NEIRA SANCHEZ Asesora Control Interno JAIRO QUINTERO CAICEDO Profesional Control Interno
FECHA DE AUDITORIA	Julio 28 de 2015.

OBJETIVO DE LA AUDITORIA

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por Control Interno a los gastos generales ejecutados por FONPRECON, verificando el cumplimiento de lo establecido en el artículo 22 del Decreto Nacional 1737 de 1998, "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público", modificado por el artículo 1º del Decreto Nacional 984 de 2012 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

ALCANCE DE LA AUDITORIA

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos generales en el período abril a junio de 2015. Así mismo, se realizó comparación con la ejecución de gastos del mismo periodo para el año 2014. Se incluye el seguimiento a los avances institucionales obtenidos frente a la Directiva Presidencial 06 de 2014.

CRITERIOS DE LA AUDITORIA

Comparación del comportamiento de los gastos generales en los meses de abril a junio durante el año 2015. Implementación y resultados de las Directiva Presidencial 06 de 2014.

FICHA TECNICA (Herramientas utilizadas, universo, población, objeto, marco estadístico)

Consolidación en excel de los gastos del trimestre 2 de 2015 frente a los gastos del mismo periodo de 2014. Verificación del cumplimiento de requisitos establecidos en la Directiva Presidencial 06 frente a los lineamientos institucionales, su cumplimiento y resultado a junio 30 de 2015. Fuente de la información es el sistema SIIF.

HALLAZGOS

I. GASTOS GENERALES DE 2015:

Los datos para la elaboración del informe son tomados de la información presupuestal y pagos realizados que registran en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Consolidada la afectación de gastos generales para los rubros que se describen a continuación, se establece un incremento del 5% para el trimestre abril - junio de 2015 de \$5.2 millones, comparados los gastos con el mismo periodo del año 2014.

**Comportamiento del Gasto General abril – junio 2015
(Mensual)**

CONCEPTO	Abril	Mayo	Junio
1. Materiales y Suministros	1.620.442	1.659.528	10.543.542
2. Mantenimiento	12.374.767	13.023.316	34.278.041
3. Comunicación y Transporte	2.551.017	5.610.587	3.864.017
4. Viáticos y Gastos de Viaje	-	1.591.716	2.420.091
5. Impresos y Publicaciones	1.496.025	1.189.607	2.441.635
6. Combustibles y lubricantes	264.054	780.309	507.794
7. Servicios públicos	6.148.230	4.819.681	5.978.064
7.1. Acueducto, Alcantarillado y Aseo	901.690	4.389	1.112.040
7.2. Energía	1.979.600	1.867.816	2.052.100
7.3. Telefonía Móvil Celular	268.154	271.593	266.798
7.4. Teléfono, Fax y Otros	2.998.786	2.675.883	2.547.126
Total Mes	24.454.535	28.674.744	60.033.184

**Comportamiento del Gasto General 2015 v/s 2014 abril - junio
(Segundo trimestre)**

CONCEPTO	ACUMULADO TRIMESTRE 2 2014	ACUMULADO TRIMESTRE 2 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
1. Materiales y Suministros	18.384.624	13.823.512	(4.561.112)	-33%
2. Mantenimiento	37.380.858	59.676.124	22.295.267	37%
3. Comunicación y Transporte	14.934.099	12.025.621	(2.908.479)	-24%
4. Viáticos y Gastos de Viaje	4.859.113	4.011.807	(847.306)	-21%
5. Impresos y Publicaciones	8.757.167	5.127.267	(3.629.900)	-71%
6. Combustibles y lubricantes	2.825.373	1.552.157	(1.273.216)	-82%
7. Servicios públicos	20.810.212	16.945.975	(3.864.237)	-23%
7.1. Acueducto, Alcantarillado y Aseo	2.248.370	2.018.119	(230.251)	-11%
7.2. Energía	6.175.150	5.899.516	(275.634)	-5%
7.3. Telefonía Móvil Celular	1.179.601	806.545	(373.056)	-46%
7.4. Teléfono, Fax y Otros	11.207.091	8.221.795	(2.985.296)	-36%
Total Mes	107.951.446	113.162.463	5.211.018	5%

HALLAZGOS

**Comportamiento del Gasto General 2015 v/s 2014 enero - junio
(Acumulado semestral)**

GASTOS CONSOLIDADOS A JUNIO

CONCEPTO	ACUMULADO JUNIO 2014	ACUMULADO JUNIO 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
1. Materiales y Suministros	21.866.655	14.018.252	(7.848.403)	-56%
2. Mantenimiento	67.680.224	71.835.551	4.155.327	6%
3. Comunicación y Transporte	20.564.962	21.649.936	1.084.973	5%
4. Viáticos y Gastos de Viaje	8.570.272	5.412.152	(3.158.120)	-58%
5. Impresos y Publicaciones	12.959.201	5.847.752	(7.111.449)	-122%
6. Combustibles y lubricantes	2.825.373	2.785.583	(39.790)	-1%
7. Servicios públicos	37.951.227	33.451.780	(4.499.447)	-13%
7.1. Acueducto, Alcantarillado y Aseo	3.609.660	3.115.389	(494.271)	-16%
7.2. Energía	12.421.060	11.661.046	(760.014)	-7%
7.3. Telefonía Móvil Celular	2.337.020	2.148.247	(188.773)	-9%
7.4. Teléfono, Fax y Otros	19.583.487	16.527.098	(3.056.389)	-18%
Total Mes	172.417.914	155.001.006	(17.416.908)	-11%

Las tablas anteriores nos permiten concluir lo siguiente:

- **Materiales y suministros:** Este rubro representa la adquisición de bienes de papelería, útiles de oficina, escritorio y otros elementos menores por medio de la caja menor como (aromáticas, cables, tomas, papeles, refrigerios y elementos de oficina).

Se reportan movimientos hasta el mes de junio para adquisición de papelería y útiles de escritorio por valor de \$14 millones. Durante el trimestre se presenta disminución de -\$4.5 millones y en el semestre también hay disminución por -\$7.8 millones frente a la vigencia 2014, que representa el -56%. Estos elementos se adquieren para ser distribuidos en las diferentes áreas y periodos.

- **Mantenimiento:** Este rubro representa el mantenimiento de bienes inmuebles, muebles, equipos y enseres y software. Se presenta incremento en el trimestre por \$22.2 millones; el consolidado a junio se muestra en \$4.1 millones que representan un aumento del 6%.

Lo anterior se explica debido a que en el mes de junio se realizaron dos pagos por \$10.9 millones, a la administración del edificio WORLD SERVICE, como cuota extra para la remodelación de la recepción y la compra de una planta eléctrica.

- **Comunicación y transporte:** Este rubro reporta los gastos de valoración de portafolio, certificación digital, televisión por cable y los servicios de transmisión de información; también se incluyen gastos de transporte urbano en desarrollo de la

HALLAZGOS

gestión de la entidad.

Los servicios son prestados por las firmas INFOVALMER PROVEEDOR DE PRECIOS DE VALORACION S.A. contrato No. 186/2014 para consulta de precios de valoración de portafolio, valor \$16.6 millones; LEVEL 3 COLOMBIA S.A. Contrato No.178/2014 para servicio de conexión a internet, valor \$7.4 millones.

Este rubro presentó en el trimestre disminución de \$2.9 millones, correspondiente al -24%, mientras que el consolidado a junio refleja un incremento de \$1.0 millones que asciende al 5%.

- **Viáticos y gastos de viaje:** Este rubro hace referencia al reconocimiento de gastos de viaje a los funcionarios y se encuentra sujeto a las necesidades de representación judicial fuera de la ciudad que requiere la entidad. Se presenta disminución en el trimestre de análisis por \$847.000, frente al mismo periodo de 2014 que corresponde al -21%. Ahora en lo corrido del año la disminución asciende a -\$3.1 millones representando el -58% frente al 2014.
- **Impresos y publicaciones:** Por este rubro se cancelan los edictos, autenticaciones, fotocopias, suscripciones, impresos, publicaciones, libros y revistas.

Durante el trimestre de análisis se presenta disminución de -\$3.6 millones en el periodo, correspondiente al -71%. La variación en lo corrido del año presenta disminución de \$7.1 millones de pesos que ascienden al 122% del gasto frente al mismo periodo del 2014.

- **Combustibles y lubricantes:** Este rubro recoge los gastos por combustible y lubricantes para los vehículos de la entidad. Durante lo corrido del año se reporta disminución \$39.790 pesos que representan el -1%.

La nueva modalidad aplicada para el consumo de combustible, por el acuerdo marco de precios, es cancelar el consumo real de forma quincenal, mientras que anteriormente se hacían pagos anticipados hasta agotarse el consumo.

- **Servicios públicos:** Este rubro representa el servicio de (energía, telefonía móvil y telefonía fija y acueducto y alcantarillado), en el periodo de análisis se reporta disminución de \$3.8 millones de pesos correspondientes al -23%, mientras en lo corrido del año la disminución corresponde a \$4.4 millones que representan el -13% Es de anotar que este rubro se cancela en la medida que se recibe la facturación, por lo que la variación entre periodos puede corresponder más a la recepción de la facturación.

HALLAZGOS

En relación con la Directiva Presidencial 06 de 2014, el Fondo de Previsión Social del Congreso, mediante Circular No. 20152000000114 del 5 de mayo de 2015, adoptó las estrategias para el cumplimiento de la misma, impartiendo lineamientos en materia de publicaciones, gastos de viaje, papelería, telefonía, servicios públicos, eventos y capacitaciones y disfrute de vacaciones.

Finalmente, no se observaron indicadores que permitan realizar seguimiento a las medidas implementadas en materia de austeridad y que nos permitan evidenciar la disminución que hay en los rubros como se refleja en el presente informe, toda vez que esta información debe incluirse en la rendición de cuentas anual.

RECOMENDACIONES

- ✓ Como se observa en las tablas anteriores con la información mensual y trimestral a junio de los gastos generales y consolidados los rubros objeto de análisis presentan disminución para la vigencia 2015, por lo cual, se recomienda continuar adelantando los controles de forma permanente.
- ✓ Se recomienda construir los indicadores dispuestos en el literal b. del numeral 4 de la Directiva Presidencial No. 6 de 2014. *

PLAN DE MEJORAMIENTO

No aplica.