



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

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO 4° TRIMESTRE DE 2017

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PAULO EMILIO MORILLO GUERRERO
Asesor Control Interno
ANA LARISSA NIÑO COLLANTES
Técnico Administrativo
GERMAN ARMANDO CORREA AMADO
Contratista Control Interno, Apoyo

Enero 30 de 2018

FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA

Cra. 10 No. 24-55 Piso 2o. y 3o. ■ Tel.: 3415566 Fax: 2863396 ■ www.fonprecon.gov.co ■ BOGOTÁ D.C. - COLOMBIA



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

OBJETIVO

Realizar seguimiento al 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 en la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

ALCANCE

Este seguimiento toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos generales en el período comprendido entre el 1º de Octubre y el 31 de Diciembre de 2017, realizando el análisis comparativo de la ejecución de gastos del 4º trimestre de 2017 y el mismo periodo de 2016. Así mismo se realiza el análisis de la ejecución acumulada de gastos durante el todo el año 2017 y su comparación con el año 2016, como el análisis del porcentaje de ejecución presupuestal anual de cada uno de los ítems incluidos en este informe

CRITERIOS

- 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*”
- Artículo 1º del Decreto Nacional 984 de 2012
- Disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público en la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

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

Consolidación en Excel de los gastos reportados acumulados al cuarto trimestre de 2017 frente a los gastos del mismo periodo de 2016 y el acumulado de los gastos del 2017, contra los gastos del 2016, información entregada por la Subdirección Administrativa y Financiera; estas cifras fueron comparadas con las cifras del SIIF.



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

DESARROLLO DEL INFORME

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 cuarto trimestre de 2017 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2016, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, circular interna 004 del 05 de diciembre de 2014 y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

GASTOS GENERALES DEL CUARTO TRIMESTRE (Octubre a Diciembre) DE 2017:

A continuación, se presenta un análisis sobre el comportamiento de los rubros sometidos a la política de austeridad en el gasto, en concordancia con lo establecido en la normatividad vigente.

Tabla No. 1 - Comportamiento Mensual del Gasto General Abril a Junio 2017

Cifras en pesos

RUBRO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL IV TRIM 2017
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 4.937.276	\$ 5.790.468	\$ 27.419.757	\$ 38.147.502
MANTENIMIENTO	\$ 6.378.818	\$ 16.896.486	\$ 28.745.923	\$ 52.021.227
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 5.768.800	\$ -	\$ 5.500.152	\$ 11.268.952
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ -	\$ 205.523	\$ 4.547.000	\$ 4.752.523
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 8.219.939	\$ -	\$ 14.334.496	\$ 22.554.435
ARRENDAMIENTOS	\$ 31.492.967	\$ -	\$ 569.600	\$ 32.062.567
VIATICOS Y GASTOS JUD	\$ 300.000	\$ 287.526	\$ -	\$ 587.526
TOTAL	\$ 57.097.800	\$ 23.180.002	\$ 81.116.928	\$ 161.394.731

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

La tabla No 1, muestra el gasto mensual de bienes y servicios de octubre a Diciembre de 2017, reflejando el mes de diciembre como el de mayor gasto con respecto a los meses de octubre y noviembre, siendo determinante en esta diferencia el mayor gasto existente en el rubro de Mantenimiento.



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

Al comparar las cifras del cuarto trimestre de la vigencia 2016 comparadas con el mismo periodo del 2017, tenemos:

Tabla No. 2 - Comparativo del Gasto General Cuarto Trimestre – (Octubre – Diciembre) 2017 v/s 2016

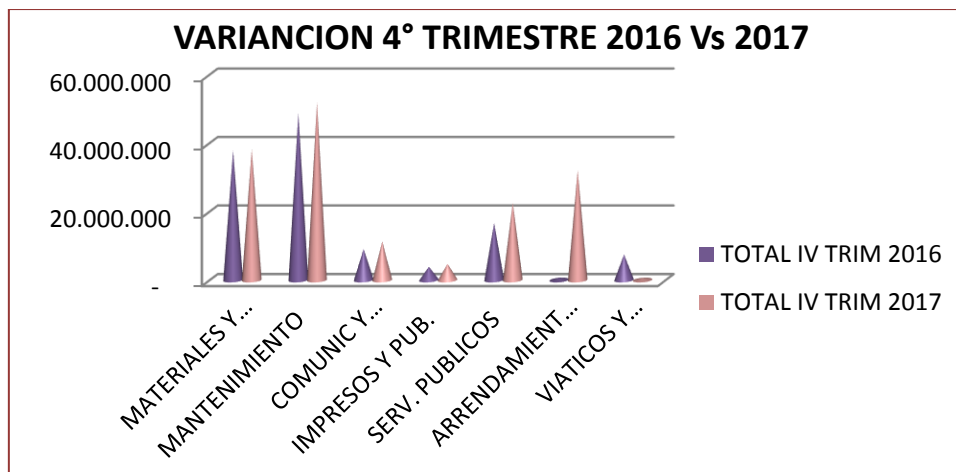
Cifras en pesos

DESCRIPCION	TOTAL IV TRIM 2016	TOTAL IV TRIM 2017	VARIACION	VAR %
MATERIALES Y SUMINISTROS	37.852.943	38.147.502	294.558	1%
MANTENIMIENTO	48.799.657	52.021.227	3.221.570	7%
COMUNIC Y TRANSP	9.118.464	11.268.952	2.150.488	24%
IMPRESOS Y PUB.	3.897.590	4.752.523	854.933	22%
SERV. PUBLICOS	16.654.349	22.554.435	5.900.086	35%
ARRENDAMIENTOS	747.450	32.062.567	31.315.117	4190%
VIATICOS Y GTOS JUD.	7.478.948	587.526	(6.891.422)	-92%
TOTAL	124.549.401	161.394.731	36.845.330	30%

Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

Como se observa en la tabla No. 2, el comportamiento trimestral del gasto con respecto a la vigencia 2016 aumentó en un 30%, que equivale a \$36.84 millones; este aumento se refleja principalmente en el rubro de arrendamientos, debido a una circunstancia coyuntural que está asociada a la remodelación y modernización de las instalaciones de Fonprecon.

El comportamiento de cada uno de estos rubros se visualiza en la siguiente gráfica, así:



Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.



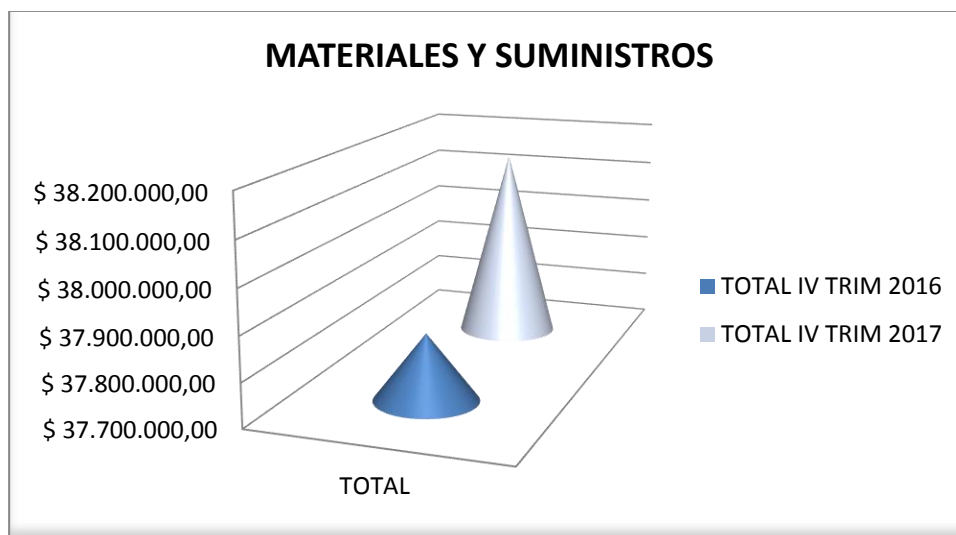
FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA
Establecimiento Público adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social

Las tablas anteriores reflejan lo siguiente:

- **Materiales y Suministros:** Este rubro representa la adquisición de dotaciones, equipos de sistemas, software, combustibles, papelería, útiles de oficina, escritorio, utensilios de cafetería, aseo, repuestos y otros elementos menores por medio de la caja menor como (aromáticas, cables, tomas, papeles, refrigerios y elementos de oficina).

En el cuarto trimestre del 2017, los ítems de este rubro se mantuvieron estables al mirarlos en conjunto, pero cabe destacar lo enunciado por la Subdirección Administrativa y Financiera la cual manifiesta “vale la pena señalar que los decrementos más significativos se presentan en los rubros de equipos de sistemas., software y mantenimiento de software, dado que la mayor parte de estos gastos, se efectuaron con cargo al Proyecto de Inversión de tecnología, quedando estas apropiaciones disponibles para su reprogramación por parte del Comité de Adquisiciones”

También es de anotar que los ítems papelería, productos de aseo, cafetería y repuestos presentaron un aumento importante, esto debido a que las compras de estos elementos se realizaron en el 2016 durante primer trimestre del año, pero en el 2017, se realizaron comprar parciales en el primer trimestre y el resto durante este último periodo del año.



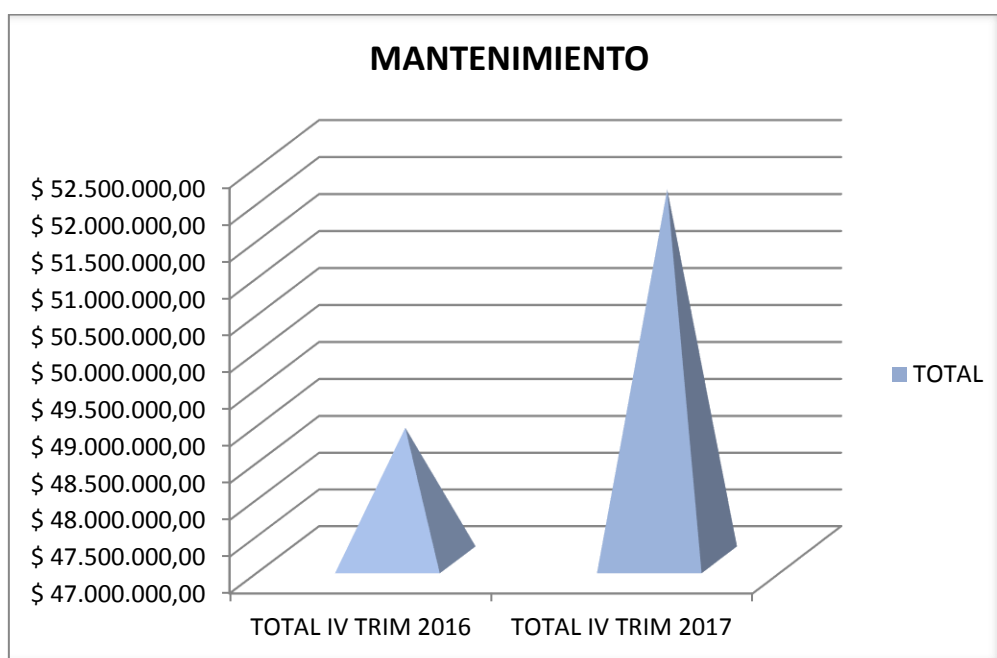
Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.



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

- **Mantenimiento:** Este rubro representa el mantenimiento de bienes muebles e inmuebles, equipos y enseres, software, aseo y seguridad y vigilancia.

Durante la ejecución del trimestre en estudio, el mes en el cual fue mayor el compromiso fue el mes de Diciembre, y el rubro aumento en un 7%, principalmente por el ítem de mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres, debido a los trasteos presentados por el arreglo de las oficinas. Los ítems de servicio de seguridad y aseo disminuyeron debido a la disminución de un guarda de seguridad en la sede.



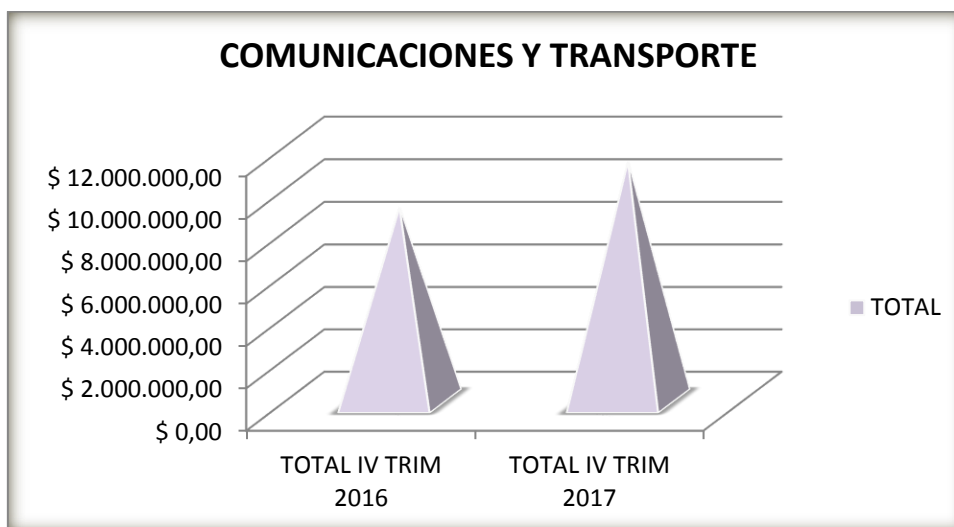
Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF

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

Este aumento en un 24%, por el ítem Otros Comunicaciones y Transporte, debido a que se realizaron los pagos de los canales de transmisión de la información principalmente, el ítem de correo disminuyó de manera importante, debido a que este servicio había sido cancelado en periodos anteriores para el 2017 y en el 2016 se canceló en el último trimestre.



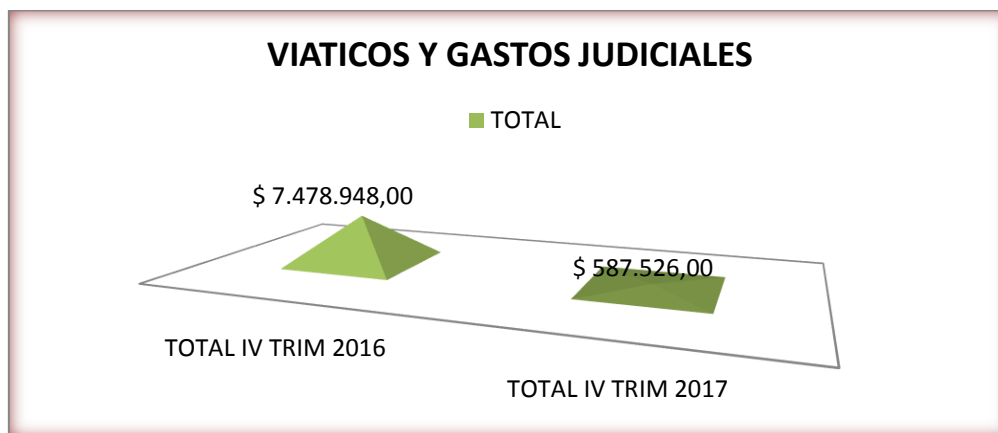
FONDO DE PREVISIÓN SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPÚBLICA
Establecimiento Público adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social



Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF

- **Viáticos y Gastos Judiciales:** 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.

El comparativo trimestral del análisis disminuyó en un 92%, principalmente por los Gastos Judiciales, los cuales debido a la culminación del año se vieron afectados, y por ende no se trasladaron los abogados encargados de los diferentes casos, a las ciudades para hacerles el respectivo seguimiento, ya que el año 2017 las visitas respectivas se realizaron en su mayoría en los periodos anteriores.



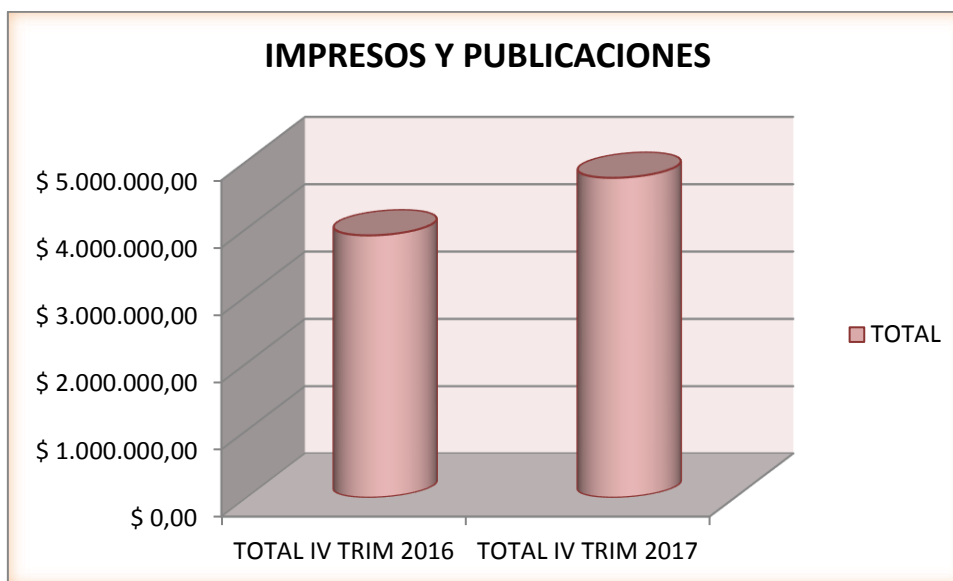
Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.



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

- **Impresos y Publicaciones:** Por este rubro se cancelan los edictos, autenticaciones, fotocopias, suscripciones, impresos, publicaciones, libros y revistas.

Este rubro presentó un aumento del 22% debido al ítem de Suscripciones, ya que estas se pagaron en este periodo en el 2017



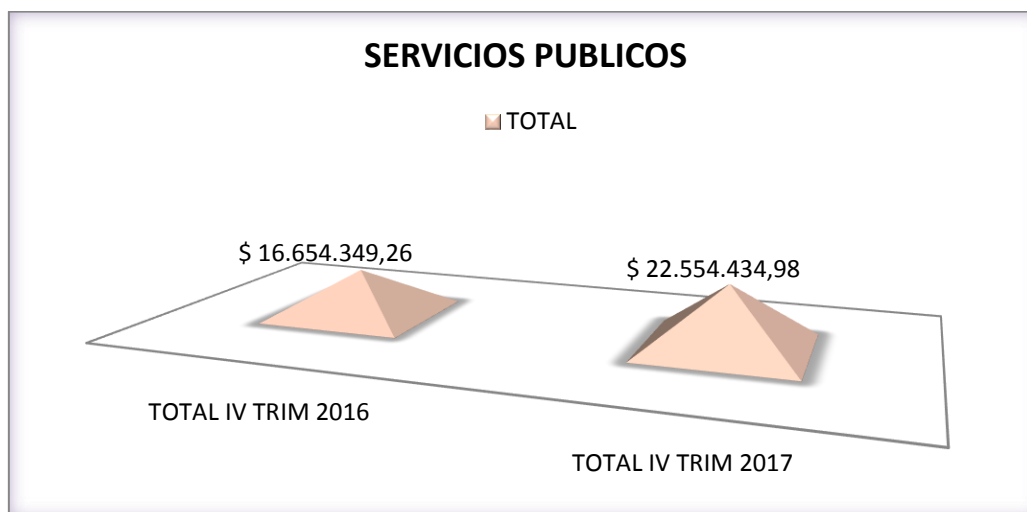
Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF

- **Servicios Públicos:** Este rubro representa los servicios de energía, telefonía móvil y telefonía fija y acueducto y alcantarillado.

Durante el periodo analizado, los servicios públicos presentaron un aumento del 35% y según lo manifestado por la Subdirección Administrativa y Financiera, se debe a "..., un tercer grupo tiene que ver con los servicios públicos como es el caso de la energía que se incrementó su consumo en casi un 100%, debido a que en el momento de la instalación de la nueva plata eléctrica del edificio se observó que la UPS de la entidad se encontraba vinculada con el medidor de energía de las áreas comunes, así mismo el servicio de telefonía presentó un crecimiento por los servicios contratados temporalmente para atender las dependencias trasladadas y la mejora del servicio en las instalaciones en la casa del pensionado."



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



Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera, Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

ANALISIS ANUAL

Al analizar en conjunto todas las cifras de los rubros evaluados para el acumulado anual, se observa que la entidad presenta una disminución en el gasto del 8%, sin cumplir lo estipulado en las normas sobre austeridad en el gasto, en las cuales manifiestan que este ahorro debería ser del 10%.

Los ítems que más se aumentaron durante la vigencia es estudio fueron Mantenimiento de bienes muebles equipos y enseres, otros comunicaciones y transporte, energía y viáticos, siendo los primeros tres afectados por los arreglos de las instalaciones de la entidad, por lo que se espera que para el próximo año vuelvan a los promedios de los años anteriores. El ítem de energía, según lo informado por la subdirección administrativa y financiera, se debe a “debido a que en el momento de la instalación de la nueva plata eléctrica del edificio se observó que la UPS de la entidad se encontraba vinculada con el medidor de energía de las áreas comunes “ y los viáticos, debido a los constantes seguimientos realizados a los proceso judiciales que se llevan por fuera de Bogotá, con el fin de agilizar los trámites y poder concluir de la mejor manera posible estos a favor de la entidad.

Tabla No. 3 - Comparativo del Gasto General 2017 v/s 2016

Cifras en pesos

DESCRIPCION	2016	2017	2016 VS 2017	
	COMPROMISO	COMPROMISO	VAR ABS COMPROMISOS	VAR %
EQUIPO DE SISTEMAS	\$ 162.992.321,31	\$ 9.345.903,00	(\$ 153.646.418)	-94%
SOFTWARE	\$ 13.037.484,19	\$ 17.429.487,45	\$ 4.392.003	34%

FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA



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

DESCRIPCION	2016	2017	2016 VS 2017	
	COMPROMISO	COMPROMISO	VAR ABS COMPROMISOS	VAR %
OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	\$ 12.594.194,40	\$ 3.859.797,00	(\$ 8.734.397)	-69%
MOBILIARIO Y ENSERES	\$ 1.980.091,00		(\$ 1.980.091)	-100%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 7.980.480,00	\$ 6.540.566,82	(\$ 1.439.913)	-18%
DOTACION	\$ 3.860.309,00	\$ 6.473.490,66	\$ 2.613.182	68%
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$ 39.327.328,07	\$ 53.464.015,04	\$ 14.136.687	36%
PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 6.974.653,00	\$ 12.138.043,00	\$ 5.163.390	74%
PRODUCTOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 6.103.857,00	\$ 8.924.282,00	\$ 2.820.425	46%
REPUESTOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0	
UTENSILIOS DE CAFETERIA	\$ 0,00	\$ 566.202,00	\$ 566.202	
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 11.212.090,50	\$ 19.289.303,72	\$ 8.077.213	72%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 266.062.808,47	\$ 138.031.090,69	(\$ 128.031.717,78)	-48%
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$ 74.517.809,21	\$ 89.506.707,98	\$ 14.988.899	20%
MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	\$ 3.893.705,93	\$ 14.165.338,50	\$ 10.271.633	264%
MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0	
SERVICIO DE ASEO	\$ 28.298.039,81	\$ 30.596.343,77	\$ 2.298.304	8%
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$ 137.094.891,67	\$ 120.589.909,00	(\$ 16.504.983)	-12%
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	\$ 66.055.911,00	\$ 33.950.000,00	(\$ 32.105.911)	-49%
MANTENIMIENTO	\$ 309.860.357,62	\$ 288.808.299,25	(\$ 21.052.058,37)	-7%
CORREO	\$ 57.399.573,02	\$ 50.616.287,00	(\$ 6.783.286)	-12%
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	\$ 17.099.306,00	\$ 19.479.095,00	\$ 2.379.789	14%
TRANSPORTE	\$ 449.152,00	\$ 1.006.954,00	\$ 557.802	124%
OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 6.441.287,03	\$ 20.384.282,93	\$ 13.942.996	216%
COMUNICACIONES Y TRANSP	\$ 81.389.318,05	\$ 91.486.618,93	\$ 10.097.300,88	12%
SUSCRIPCIONES	\$ 4.636.000,00	\$ 4.933.996,00	\$ 297.996	6%
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 20.597.532,48	\$ 26.156.224,96	\$ 5.558.692	27%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 25.233.532,48	\$ 31.090.220,96	\$ 5.856.688,48	23%
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	\$ 7.814.222,36	\$ 7.239.333,00	(\$ 574.889)	-7%
ENERGIA	\$ 22.542.249,76	\$ 43.337.920,00	\$ 20.795.670	92%
TELEFONIA MOVIL CELULAR	\$ 3.448.954,86	\$ 3.825.549,00	\$ 376.594	11%
TELEFONO,FAX Y OTROS	\$ 32.859.468,12	\$ 40.239.758,98	\$ 7.380.291	22%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 66.664.895,10	\$ 94.642.560,98	\$ 27.977.665,88	42%
ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES	\$ 18.831.849,60	\$ 17.701.505,00	(\$ 1.130.345)	-6%
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 27.130.663,30	\$ 54.495.624,00	\$ 27.364.961	101%
ARRENDAMIENTOS	\$ 45.962.512,90	\$ 72.197.129,00	\$ 26.234.616,10	57%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$ 8.856.186,32	\$ 20.861.294,00	\$ 12.005.108	136%
GASTOS JUDICIALES	\$ 2.471.565,55	\$ 2.434.568,80	(\$ 36.997)	-1%
VIATICOS Y GTOS JUDIC	\$ 11.327.751,87	\$ 23.295.862,80	\$ 11.968.110,93	106%
TOTAL	\$ 806.501.176,49	\$ 739.551.782,61	(\$ 66.949.393,88)	-8%

FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA



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

Como se observa, el rubro que mayor aumento desde el punto de vista absoluto, fue el de arrendamientos, afectados por el proyecto de inversión de la adecuación de las instalaciones de la entidad, por lo que en situaciones normales este debería permanecer casi que constante.

Los ítems que más jalonaron para ayudar a ahorro presentado para esta vigencia, fueron los de Equipos de sistemas, otras compras de equipos y seguridad y vigilancia, así como también los rubros de Materiales y suministros y Mantenimiento con una disminución del 48% y el 7% respectivamente.

Es de anotar que, los rubros de arrendamientos y servicios públicos fueron los que aumentaron en mayor valor con \$26. 2 Millones y \$ 27.9 Millones respectivamente.

A continuación, se presenta la ejecución presupuestal del año 2017, comparando la apropiación total por cada rubro enunciados en las normas de austeridad versus los compromisos realizados a 31 de diciembre, así:

EJECUCION PRESUPUESTAL

DESCRIPCION	APR. VIGENTE 2017	COMPROMISO 2017	EJECUCION PPTAL
EQUIPO DE SISTEMAS	\$ 10.140.473,00	\$ 9.345.903,00	92%
SOFTWARE	\$ 18.700.000,00	\$ 17.429.487,45	93%
OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	\$ 7.322.160,00	\$ 3.859.797,00	53%
MOBILIARIO Y ENSERES			0%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 7.555.200,00	\$ 6.540.566,82	87%
DOTACION	\$ 6.666.400,00	\$ 6.473.490,66	97%
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$ 62.388.000,00	\$ 53.464.015,04	86%
PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 12.222.000,00	\$ 12.138.043,00	99%
PRODUCTOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	\$ 9.172.000,00	\$ 8.924.282,00	97%
REPUESTOS	\$ 161.000,00	\$ 0,00	0%
UTENSILIOS DE CAFETERIA	\$ 566.600,00	\$ 566.202,00	100%
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 25.154.800,00	\$ 19.289.303,72	77%
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$ 107.374.800,00	\$ 89.506.707,98	83%
MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	\$ 15.477.200,00	\$ 14.165.338,50	92%
MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	\$ 1.978.800,00	\$ 0,00	0%
SERVICIO DE ASEO	\$ 34.198.800,00	\$ 30.596.343,77	89%
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	\$ 120.772.000,00	\$ 120.589.909,00	100%
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	\$ 34.050.000,00	\$ 33.950.000,00	100%
CORREO	\$ 55.220.000,00	\$ 50.616.287,00	92%
SERVICIOS DE TRANSMISION DE INFORMACION	\$ 20.887.600,00	\$ 19.479.095,00	93%
TRANSPORTE	\$ 1.333.200,00	\$ 1.006.954,00	76%
OTROS COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 22.444.000,00	\$ 20.384.282,93	91%
SUSCRIPCIONES	\$ 5.944.400,00	\$ 4.933.996,00	83%

FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA



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

DESCRIPCION	APR. VIGENTE 2017	COMPROMISO 2017	EJECUCION PPTAL
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 31.288.000,00	\$ 26.156.224,96	84%
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	\$ 7.243.000,00	\$ 7.239.333,00	100%
ENERGIA	\$ 43.582.200,00	\$ 43.337.920,00	99%
TELEFONIA MOVIL CELULAR	\$ 4.031.841,00	\$ 3.825.549,00	95%
TELEFONO, FAX Y OTROS	\$ 40.239.759,00	\$ 40.239.758,98	100%
ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES	\$ 18.377.367,00	\$ 17.701.505,00	96%
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 59.865.200,00	\$ 54.495.624,00	91%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$ 24.377.200,00	\$ 20.861.294,00	86%
GASTOS JUDICIALES	\$ 5.555.200,00	\$ 2.434.568,80	44%
TOTAL	\$ 814.289.200,00	\$ 739.551.783	91%

Los rubros de Gastos Judiciales con un 44%, otras compras y equipos con el 53%, otros materiales y suministros con el 77% y transporte con el 76%, fueron los que tuvieron una menor ejecución presupuestal durante la vigencia 2017, la cual ascendió en conjunto a un 91%, sobrepasando el valor de la línea base, definida por la entidad en los indicadores de gestión y/o desempeño, en el “*indicador índice cumplimiento de presupuesto*” la cual es del 90%.

RECOMENDACIONES

Continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez la economía y austeridad en el gasto específicamente en los servicios públicos y el mantenimiento, ya que se espera que el rubro de arrendamientos para el año 2018 disminuya, cumpliendo con la meta de austeridad.

Es recomendable se continúe cumpliendo lo preceptuado en la circular interna No. 000012 del 31 de octubre de 2011, principalmente en “*Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades*”

Teniendo en cuenta que la ejecución presupuestal de la entidad ascendió a \$263.131.280.061 correspondiente al 98% del presupuesto asignado \$268.514.441.000, se debe revisar la línea base la cual se encuentra muy baja.