

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

203.24.02  
Yopal, Mayo 10 de 2017

## **INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2017 DEL INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE**

### **INTRODUCCION**

En cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998, Decreto 984 de mayo 14 de 2012 por el cual modifica el art. 22 del Decreto 1737, el decreto 2209 de 1998, los numerales 11 y 20 del artículo 189 de Constitución Política de Colombia, los emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público, y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, las Directivas Presidenciales 04 de abril de 2012, 06 de 2014 y 01 de 2016; la Oficina de control Interno presenta el informe de seguimiento a la austeridad del gasto del Instituto Financiero de Casanare del primer trimestre de 2017.

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento a corte marzo 31 de 2017 con relación al primer trimestre de la vigencia 2016 de las ejecuciones presupuestales y en algunos rubros comparativo con el último trimestre de la vigencia anterior, causación contable, seguimiento a la contratación y control de consumo de servicios públicos desde almacén, seguimientos a gastos de personal de nómina.

#### **1. OBJETIVO**

Verificar que se cumpla con las políticas de austeridad del gasto público en el Instituto Financiero de Casanare, mostrar su comportamiento y análisis dentro de cada vigencia y emitir recomendaciones que coadyuven con el mejor uso de los recursos públicos del Instituto por parte de los servidores, y velar por el estricto cumplimiento de la normatividad vigente sobre el tema principalmente lo establecido en el Decreto 1737 de 1998 y 0984 de 2012, directivas presidenciales sobre austeridad, recientemente la 01 de 2016.

#### **2. ALCANCE**

Relizar seguimiento a la ejecución del gasto del Instituto, en el marco de la Política de austeridad del gasto público y eficiencia en el manejo de los recursos, correspondiente al primer trimestre de 2017.

#### **3. FUENTES DE INFORMACIÓN**

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

La Subgerencia administrativa y financiera a través del área de presupuesto facilito la ejecución presupuestal con corte a 31 de marzo de 2017, y se consulta por el sistema IAS el detallado sobre algunos rubros, desde el área de contratación a través de la red pública interna de información con la contratación realizada, el informe de contratación presentado en el SIAOBSERVA y subida al SECOP y el registro de consumos de servicios públicos que se lleva desde el área de almacén e igualmente de uso de celulares institucionales, se convierten en la fuente primaria del presente informe.

Con la información entregada se analizan principalmente los siguientes componentes incluidos dentro de las Directivas presidenciales de austeridad:

- Gasto de Personal (nómina y por contrato)
- Gastos generales: Viaticos y gastos de viaje; Bienestar social, estímulos y capacitaciones; Consumo de Servicios públicos y celulares; Consumo de combustible; Gastos de papelería; Gastos de aseo y cafetería; Fotocopiado e impresiones.
- Comportamiento de los Ingresos por recursos propios.
- Estrategias definidas e implementadas para la austeridad del gasto y Política de cero papel.

#### 4. COMPORTAMIENTO DEL GASTO

##### 4.1. PERSONAL


A continuación se presenta un análisis horizontal para determinar el incremento o decrecimiento de la ejecución presupuestal por los diferentes rubros del primer trimestre de 2017, a través de las variaciones absolutas y relativas, comparativas con el primer trimestre de 2016, así como el porcentaje que se ha comprometido del presupuesto definitivo asignado para la vigencia 2017, iniciando con los gastos por concepto de personal de nómina y servicios personales indirectos.

Cuadro No. 1

CONCEPTO	PTO. DEFINITIVO 2017	PORCENTAJE COMPROMETIDO	VALOR COMPROMETIDO		COMPARATIVA	
			A MARZO 31 / 2017	A MARZO 31 / 2016	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL DE NÓMINA</b>	<b>3,241,439,245</b>	<b>20%</b>	<b>641,300,917</b>	<b>621,595,135</b>	<b>19,705,782</b>	<b>3%</b>
Servicios Personales asociados a nómina	2,430,605,978	20%	497,436,432	483,753,986	13,682,446	3%
Contribuciones inherentes a la nómina	810,833,267	18%	143,864,485	137,841,149	6,023,336	4%
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>270,100,143</b>	<b>60%</b>	<b>163,080,000</b>	<b>129,447,000</b>	<b>33,633,000</b>	<b>21%</b>
Honorarios Profesionales	153,000,143	57%	86,996,000	78,710,000	8,286,000	10%
Personal Supernumerario	15,000,000	0%	-	-	-	-
Remuneración por Servicios técnicos	93,600,000	79%	73,870,000	46,600,000	27,270,000	37%
Remuneración de Aprendices SENA	8,500,000	26%	2,214,000	4,137,000	(1,923,000)	-87%
<b>PERSONAL POR CONTRATO PARA APOYO A LA GESTIÓN</b>	<b>3,511,539,388</b>	<b>23%</b>	<b>804,380,917</b>	<b>751,042,135</b>	<b>53,338,782</b>	<b>7%</b>

Fuente: ejecución presupuestal de gastos a marzo 31 2017 y 2016, oficina de presupuesto

El IFC presenta un comportamiento relativamente positivo con relación a los gastos de personal de nómina, comprometiendo el 20% de su presupuesto en el primer trimestre y un crecimiento del 3% con relación al mismo periodo de la vigencia 2016, se debe tener en cuenta que tanto para 2016 como para 2017, el incremento salarial no se genera en éste periodo.

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

En el Instituto no se presenta gastos en pago de horas extras; para éste periodo se realizó indemnización de vacaciones al tesorero, lo cual se recomienda planificación de vacaciones de tal forma que se puedan disfrutar y evitar mayores gastos, se lleva el control de vacaciones a fin de evitar acumulaciones de más de dos periodos y minimizar gastos por indemnizaciones.

### Planta de Personal

El total de personal de planta es de 34 empleados, ocupados actualmente 33, distribuidos así:

Cuadro 2. Distribución personal de planta por nivel y tipo de vinculación.

Nivel	Libre nombramiento y remoción	Período fijo	Trabajadores Oficiales, con convención colectiva	Aprendiz SENA	Total por niveles
Directivo	5	1			6
Profesional	2		7		9
Técnico			5		5
Asistencial			11	1	12
Operativo			1		1
<b>Total por vinculación</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>24</b>	<b>1</b>	<b>33</b>

La planta de personal genera un costo promedio mensual de \$214.000.000


Con relación a los servicios personales indirectos por éste concepto se genera mayor gastos de contratación de personal para los procesos de apoyo ,comprometiendo el 60% de los recursos destinados para la vigencia en la apropiación inicial; presentándose un incremento del 21% con relación al mismo periodo de 2016.

Cuadro No. 3 PERSONAL MISIONAL POR CONTRATO

CONCEPTO	PTO. DEFINITIVO 2017	PORCENTAJE COMPROMETIDO	VALOR COMPROMETIDO		COMPARATIVA	
			A MARZO 31 / 2017	A MARZO 31 / 2016	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Colocación, seguimiento y cobro de crédito IFC	298,600,000	57%	169,710,000	97,520,000	72,190,000	43%
Fortalecimiento Institucional (solo personal)	46,195,800	82%	37,675,000	31,700,000	5,975,000	16%
Seguimiento y control proyectos ctas en participación	40,000,000	53%	21,030,000	44,700,000	(23,670,000)	-113%
Operación y Seguimi. Proy repoblamiento bovino	120,000,000	0%	-	24,000,000	(24,000,000)	
Operación y Seguimi. Proy reforestación comercial	163,000,000	5%	7,617,236		7,617,236	100%
Operación y Seguimi. Proy palma	66,000,000	15%	9,900,000		9,900,000	100%
Fondos Municipales (colocación, seguimiento y cobro)	122,471,622	10%	12,200,000	22,200,000	(10,000,000)	-82%
FONAM - Colocación, seguimiento y cobro	105,535,379	0%	-	24,300,000	(24,300,000)	
Operatividad Escuela de Negocios - IFC	15,000,000	0%	-	7,500,000	(7,500,000)	
<b>TOTAL EN COSTOS DE PERSONAL PARA DLLO MISIONAL</b>	<b>976,802,801</b>	<b>26%</b>	<b>258,132,236</b>	<b>251,920,000</b>	<b>6,212,236</b>	<b>2%</b>

Fuente: ejecución presupuestal de gastos a marzo 31 de 2017 y 2016, oficina de presupuesto

Respecto a la contratación del personal para actividades de los procesos misionales, se han comprometido recursos en éste primer trimestre por valor de \$258.132.236 que ampara un periodo de contratación entre 3 y 4 meses, que corresponde al 26% del presupuesto asignado para la vigencia; para el primer trimestre de 2016 la contratación se realizó para un periodo similar y sumó un valor de

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

\$251.920.000; con un aumento en el gasto del presupuesto por éstos concepto del 2% en éste periodo, respecto al concepto de repoblamiento bovino, no requiere generar gastos por seguimiento y operación del proyecto toda vez que los contratos en su gran mayoría se encuentran para liquidar y recuperar la inversión; con FONAM el convenio con la alcaldía de Yopal se encuentra suspendido, por lo tanto no se ha generado contratación de personal para ésta actividad, la persona de escuela de negocios se contrató por el rubro de fortalecimiento institucional. Para este análisis se excluye el FESCA.

Se observa que de los recursos asignados para actividades directamente de IFC que son la colocación, seguimiento y cobro de crédito y Fortalecimiento Institucional, se encuentran comprometidos en un 57% y 82% respectivamente los recursos, que al realizar un cálculo por el tiempo restante de la vigencia, el valor por comprometer no alcanzaría para mantener éste costo en personal de contrato.

Esto demuestra que los recursos propios proyectados para la anualidad no son suficientes para atender las necesidades para el adecuado funcionamiento, teniendo que recurrir a los recursos del cierre.

Cuadro No. 4


COSTO PERSONAL POR CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS - POR PROCESO	DICIEMBRE DE 2016		A MARZO DE 2017	
	No. PERSONAL	COSTO PROMEDIO MENSUAL	No. PERSONAL	COSTO PROMEDIO MENSUAL
P. DIRECCION	2	161,088,140	3	174,445,881
P. MISIONAL	47		43	
<i>(Gestión financiación, comercial, cartera y fondos)</i>	22		19	
<i>(Programas y Proyectos)</i>	12		6	
<i>Fesca</i>	13		14	
<i>icetex (\$5.470.000)</i>			4	
P. APOYO (aditiva, financiera, jurídica y contratación)	22		22	
P. SEGUIMIENTO	0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>71</b>	<b>161,088,140</b>	<b>68</b>	<b>174,445,881</b>

Fuente: SECOP- SIAOBSERVA – Red/Contratación.

Respecto al personal vinculado por contrato de prestación de servicios al hacer un comparativo del último trimestre 2016 con el primer trimestre 2017 se observa una disminución en el número de personal de contrato en la parte misional, principalmente en programas y proyectos y FONAM, pero un incremento en el costo, con un valor promedio mensual de \$174.445.881 incluyendo ICETEX para éste periodo que corresponde a un valor mensual de \$5.470.000. Significa que paso de \$161.088.140 a \$168.975.881, con un aumento del 5% con relación al periodo comparativo.

En resumen el Instituto incurre en un costos promedio mensual de personal de planta y por contrato de \$382.975.881 (nómina \$214.000.000, cps \$168.975.881) generando 102 empleos directos.

## 4.2. GASTOS GENERALES

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

Cuadro No. 5 – Comparativo de gastos generales

CONCEPTO	PTO. DEFINITIVO 2017	VALOR COMPROMETIDO		ANÁLISIS COMPARATIVO	
		A MARZO 31/2017	A MARZO 31/2016	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>444,615,002</b>	<b>156,259,284</b>	<b>61,231,685</b>	<b>95,027,599</b>	<b>61%</b>
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES</b>	<b>60,000,000</b>	<b>1,795,300</b>	<b>12,750,000</b>	(10,954,700)	-610%
Materiales y Suministros	20,000,000	1,795,300	5,750,000	(3,954,700)	-220%
Compra de Equipos	20,000,000	0	-	-	
Otras Adquisiciones de Bienes	20,000,000	0	7,000,000	(7,000,000)	-100%
<b>ADQUISICIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>374,615,002</b>	<b>158,392,664</b>	<b>38,292,500</b>	<b>120,100,164</b>	<b>76%</b>
Viáticos y Gastos de Viaje	20,000,000	9,882,686	6,623,550	3,259,136	33%
Comunicaciones y Transporte	8,333,333	599,926	300,000	299,926	50%
Servicios Públicos	35,098,087	18,213,514	19,879,386	(1,665,872)	-9%
Seguros	20,000,000	0	-	-	0%
Impresos y Publicaciones	15,000,000	7,259,940	300,000	6,959,940	96%
Mantenimiento	20,000,000	7,765,550	750,000	7,015,550	90%
Vigilancia	16,145,005	0	6,514,076	(6,514,076)	-100%
<b>BIENESTAR SOCIAL</b>	<b>76,566,000</b>	<b>3,928,680</b>	<b>3,625,488</b>	<b>303,192</b>	<b>8%</b>
Gastos Judiciales	20,000,000	4,563,950	-	4,563,950	100%
<b>OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS</b>	<b>143,472,577</b>	<b>102,249,738</b>	<b>300,000</b>	<b>101,949,738</b>	<b>100%</b>
<i>Gastos imprevistos</i>	<i>5,000,000</i>	<i>576,800</i>	<i>300,000</i>	<i>276,800</i>	<i>48%</i>
<i>Adecuaciones locativas</i>	<i>5,000,000</i>	<i>0</i>		<i>-</i>	<i>0%</i>
<i>Consulta a centrales de información financiera</i>	<i>20,000,000</i>	<i>0</i>		<i>-</i>	<i>0%</i>
<i>Servicio de Conectividad</i>	<i>15,000,000</i>	<i>3,696,999</i>		<i>3,696,999</i>	<i>100%</i>
<i>Servicio de Aseo, Cafetería y Jardinería</i>	<i>10,000,000</i>	<i>9,503,362</i>		<i>9,503,362</i>	<i>100%</i>
<i>Vigencias Futuras -Gastos Generales</i>	<i>88,472,577</i>	<i>88,472,577</i>	<i>-</i>	<i>88,472,577</i>	<i>100%</i>
<b>IMPUESTOS Y MULTAS</b>	<b>10,000,000</b>	<b>0</b>	<b>10,189,185</b>	(10,189,185)	-100%

Fuente: Oficina de Presupuesto (ejecución presupuestal)

El comportamiento de los gastos generales en el primer trimestre de 2017 con relación al primer trimestre de 2016 presentó un aumento del 61%, debido principalmente a vigencias futuras.

Los conceptos que presentaron disminución fueron: materiales y suministros, otras adquisiciones de bienes, servicios públicos, vigilancia e impuestos y multas.

Los conceptos que presentaron aumento fueron: viáticos y gastos de viaje, comunicación y transporte, Impresos y publicaciones, mantenimiento, bienestar social, gastos judiciales y otras adquisiciones de servicios (gastos imprevistos, servicio de conectividad y de aseo, cafetería y jardinería).

Con cargo a vigencia futura pasan para 2017 los siguientes servicios de gastos generales, indispensables para el funcionamiento y actividad misional del IFC:

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

<b>VIGENCIAS FUTURAS:</b>	<b>VALOR</b>
Servicio de aseo y cafetería	9,609,184
Mensajería	16,150,000
Vigilancia	28,776,746
Consulta CIFIN	14,450,000
Servicio Conectividad- Internet	19,486,647
<b>TOTAL</b>	<b>88,472,577</b>

Viáticos y gastos de viaje: Para éste periodo se presenta el siguiente valor ejecutado, con cargo al rubro:

<b>EMPLEADO</b>	<b>VLR EJECUTADO</b>
ADRIANA MILENA VARGAS RODRIGUEZ	245,276
CAMILO EULOGIO BARRETO ROLDAN	1,438,738
SARA NAYIVE VACA GALEANO	2,603,956
ANA MILENA ROA CASTAÑEDA	1,303,315
CARMEN SOFIA AMAYA RINCON	1,444,765
<b>TOTAL VIATICOS POR FUNCIONARIO</b>	<b>7,036,050</b>

Existe valor pendiente de liberar por \$2.846.636.

Impresos y Publicaciones: Para éste periodo se suscribió el Contrato No. 077/2017 por valor de \$7.000.000, para fotocopias, planificado para una duración de nueve(9) meses, el cual no presenta ejecución para éste corte. Lo demás corresponde a gastos por caja menor \$259.940.

Gastos Judiciales: Se presenta para éste trimestre gastos que corresponde a costas judiciales, honorarios de perito y curaduría, por valor de \$4.563.950.

Servicios de conectividad: Se genera contrato No. 051/2017, para servicio de hosting para correos corporativos hasta diciembre de 2017, por valor de \$3.696.999; valor promedio mensual \$336.000

Servicio de aseo, cafetería y jardinería: Se suscribe el 1° de marzo contrato por dos meses para atender estos servicios, se genera un costo mensual de \$4.751.681.

Para el corte marzo 31, no se ha generado el pago de impuesto predial que sale por el rubro de impuestos y multas, por otra parte el Instituto no ha tenido que cancelar multas para éste periodo, ni intereses de mora.


Respecto a consumos de elementos de oficina y papelería, en el trimestre ene-mar, se presenta el siguiente comportamiento, basado en las salidas de elementos de almacén a las diferentes áreas:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>V/R CONSUMO</b>
Elementos de oficina y papelería	1,551,433
Resmas de papel entregadas a las áreas (200)	2,172,000
Elementos area de sistemas	5,900,000
<b>total consumos de elementos en el periodo</b>	<b>9,623,433</b>

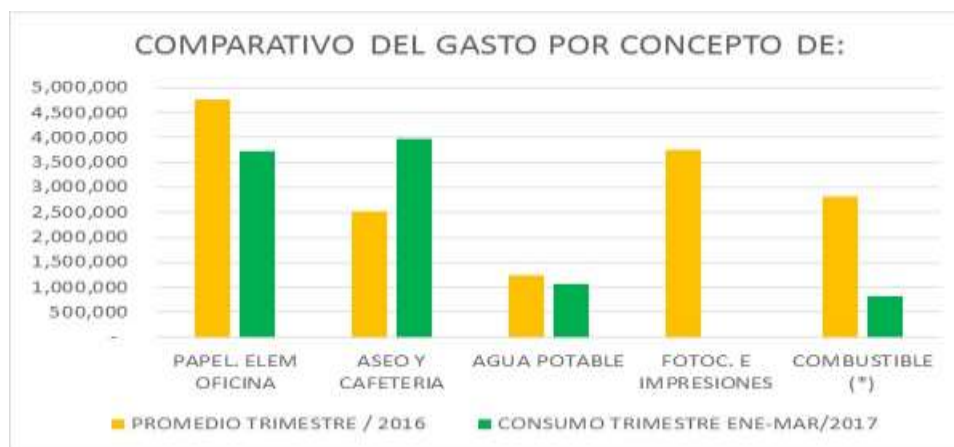
Estrategias para ésta vigencia implementadas:

- \*Correspondencia interna a través de QFDocument
- \*Utilización del papel por ambas caras al imprimir.
- \*Compartir información en red. para consulta.



	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

Gráfica 1: COMPORTAMIENTO DE MATERIALES, SUMINISTROS Y OTRAS ADQUISICIONES



Fuente: Area de almacén y subgerencia Administrativa – Ejecución de contratos.

Cuadro No. 6

CONCEPTO DE GASTOS	CONSUMOS 2016	PROMEDIO TRIMESTRE / 2016	CONSUMO TRIMESTRE ENE-MAR/2017	COMPORTAMIENTO CON RELACIÓN AL PROMEDIO
PAPELERIA Y ELEMENTOS OFICINA	19,017,702	4,754,426	3,723,433	(1,030,993)
ASEO Y CAFETERIA	10,099,950	2,524,988	3,982,779	1,457,791
AGUA POTABLE	5,000,000	1,250,000	1,071,429	(178,571)
FOTOCOPIAS E IMPRESIONES	14,965,900	3,741,475	no se tiene dato	
COMBUSTIBLE (*)	11,300,000	2,825,000	808,700	(2,016,300)
<b>TOTAL CONSUMO TRIMESTRAL</b>		<b>15,095,888</b>	<b>9,586,340</b>	<b>(1,768,073)</b>

Se presentó austeridad en el gasto por concepto de papelería, agua potable y combustible, disminuyéndose con relación al consumo promedio trimestral de 2016. Se reconoce el ahorro significativo por parte de la administración en éstos conceptos importantes en la política de austeridad para las entidades públicas, pues la disminución en términos generales es significativa, el único gasto mayor para éste trimestre se da en aseo y cafetería donde se recomienda implementar estrategias de ahorro como la disminución del uso de desachables, insumos para el aseo más económicos, respecto a fotocopias e impresiones es importante llevar el registro y control de autorizaciones, de ésta manera comparar con lo cobrado y controlar los saldos de ejecución, así mismo como dato para análisis y toma de decisiones de ahorro. El gasto de combustible para éste periodo se genera por caja menor, pues aún no se cuenta con contrato vigente, es un gasto para actividades netamente misionales como salidas a visitas de proyectos y controles de inversión; es importante la programación de salidas coordinadas entre áreas para mayor aprovechamiento (programas y proyectos, comercial, jurídica).

#### 4.2.1.SERVICIOS PUBLICOS

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

Cuadro No. 7

CONSUMO SERVICIOS PUBLICOS	TOTAL SERV. PUBLICOS 2016	CONSUMO PROMEDIO TRIMESTRE 2016	CONSUMO ENE-MAR / 2017	VARIACION (consumos trimestrales de 2017-2016)
ENERGIA	51,486,360	12,871,590	14,009,420	1,137,830
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	1,870,524	467,631	316,940	- 150,691
GAS	68,506	17,127	23,956	6,830
INTERNET, WIFI Y HOSTING	68,828,771	17,207,193	14,610,750	- 2,596,443
TELEFONIA CELULAR Y FIJA	19,607,050	4,901,763	4,666,327	- 235,436
<b>TOTAL COSTO SERV. PÚBLICOS</b>	<b>141,861,211</b>	<b>35,465,303</b>	<b>33,627,393</b>	<b>- 1,837,910</b>

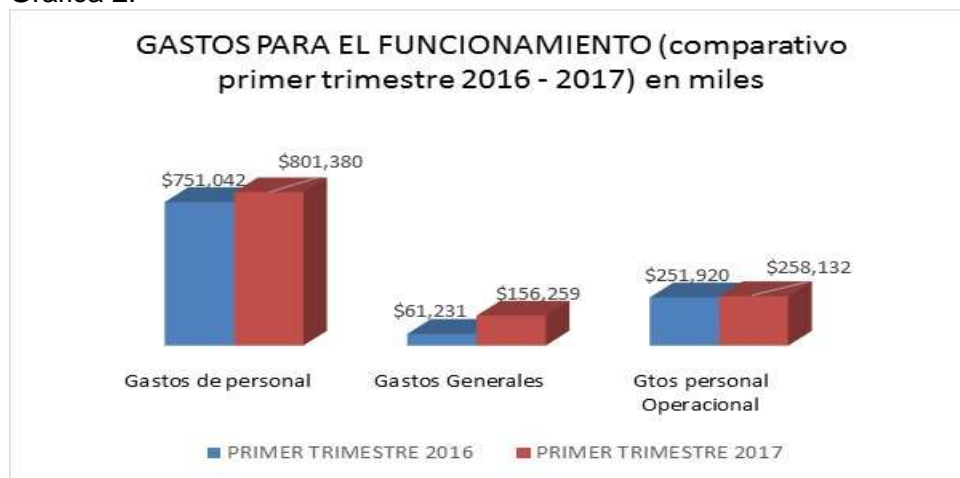
Fuente: Area de almacén

El costo de los servicios públicos, comparativamente con el promedio trimestral de 2016, presenta una disminución en términos general con un ahorro de \$1.837.910 en el trimestre, individualmente, se incrementó el gasto en energía y gas, y ahorro en Acueducto, alcantarillado y aseo, telefonía celular y fija e internet, wifi y hosting.

La telefonía celular es utilizada principalmente en áreas misionales, para gestión de cobro de cartera, a través de llamadas directamente de IFC, FESCA (créditos educativos) y Fondos Municipales.


En cuanto al servicio de hosting, la administración adquirió en 2016 el activo requerido para tal fin, logrando bajar el costo de éste servicio, reflejándose el ahorro a partir de 2017 principalmente, aportando para mejorar la conectividad de la intranet, manejo de los aplicativos y salida de internet operado por el mismo ifc, mejorando en sí toda la plataforma tecnológica del Instituto; esta estrategia se ajusta a la filosofía de la austeridad y aplica el principio rector de la gestión institucional de lograr el mayor valor por dinero.

Grafica 2.



Fuente: Ejecución Presupuestal



	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

La administración en su gestión de austeridad para el primer trimestre 2017, basado en el presupuesto, refleja un incremento en cada uno de los conceptos del gastos para el adecuado funcionamiento tanto en personal como en gastos generales y de operación, con un aumento en general del 14% con relación al primer trimestre de 2016.

#### 4.2.2. OTROS GASTOS

Para éste primer trimestre no se han comprometido recursos en otros gastos no operacionales o adicionales al normal funcionamiento del IFC.

Se tienen los siguientes recursos asignados para la vigencia a fin de atender los siguientes conceptos:

Cuadro 8. Transferencias – Sentencias y Conciliaciones

CONCEPTOS DE OTROS GASTOS - TRANSFERENCIAS	Presupuesto Definitivo 2017	Ejecutado
Cuota de Auditaje	30,000,000	0
Sentencias y Conciliaciones	10,000,000	0
OTRAS TRANSFERENCIAS (rendimientos financieros de convenios y contratos destinación específica)	179,176,102	0
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>219,176,102</b>	

Respecto a sentencias y conciliaciones, en 2016 la administración pago con cargo a éste rubro fallo por condena del proceso 2010191 por reparación directa a José Amador Betancourt, según sentencia del Tribunal Administrativo de Casanare el 25 de octubre de 2016 y en noviembre de 2016 aportes a la seguridad social producto de tal fallo; resoluciones 311, 364 y 367 proferidas por el IFC autorizando el pago; la oficina de control interna atendiendo lo establecido en el artículo 26° parágrafo único del Decreto 1716 de 2009, y asistiendo como invitada al comité de conciliación a través de reunión el gerente da a conocer el acto administrativo a fin de que el comité analice si da lugar a iniciar un proceso de repetición agotándose los seis (6) meses en mayo 2017, lo cual se recomienda a la oficina jurídica conceptuar sobre el tema en próxima reunión de comité.

## 5. COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS

Cuadro 9.

EJECUCIÓN DE INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS	APROPIACION DEFINITIVA	RECAUDO A 31 DE MARZO 2016	% DE RECAUDO
Servicios educativos	15,000,000	0	0%
Intereses sobre créditos	7,060,340,619	1,857,300,026	26%
Administración de cartera	243,548,483	70,861,030	29%
Otros servicios financieros	123,729,879	64,972,161	53%
Otros servicios.	620,286,740	130,879,362	21%
<b>TOTAL RECURSOS PROPIOS</b>	<b>8,062,905,721</b>	<b>2,124,012,579</b>	<b>26%</b>
RECUPERACIÓN DE CARTERA (proyectado para la vigencia)	21,216,230,830	4,409,572,583	21%

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

Fuente: Oficina de Presupuesto, ejecución de ingresos a 31 de marzo de 2017.

De los ingresos operacionales presupuestados para la vigencia, se ha recaudado el 26% de lo proyectado, con 1 punto por encima de lo esperado para el trimestre, se refleja deficiencia en el ítem de servicios educativos (escuela de negocios) para éste periodo 0% y por debajo del 25% otros servicios con un 21%.

## PRODUCTIVIDAD

Respecto a la recuperación de cartera proyectada para la vigencia, se ha recaudado el 21%, estando por debajo del promedio esperado (25%).

Con relación a la colocación de créditos, revisado desde la parte de la ejecución de gastos en inversión, el resultado es de tan solo el 2% para éste primer trimestre, por lo que se requiere de fortalecer la gestión en lo misional a fin de mejorar el indicador y lograr lo proyectado para la vigencia en la colocación de éstos recursos.

Cuadro 10. Productividad en colocación.

CONCEPTOS DE INVERSIÓN EN COLOCACIÓN	Presupuesto Definitivo 2017	Ejecutado en Inversión	% ejecución
Créditos IFC	10,931,507,466	332,200,000	3%
Créditos FESCA	4,380,497,970	0	0%
Cuentas en participación	896,000,000		0%
Fondo crédito educativo municipales	29,937,055		0%
Créditos fomento fondos municipales	2,327,372,684		0%
Contratos Gobernación Casanare - Proy Productivos	4,289,260,696	0	0%
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>19,601,266,132</b>	<b>332,200,000</b>	<b>2%</b>

Fuente: Ejecución Presupuestal de gastos (inversión) a 31 de marzo 2017

Respecto a la cartera morosa presenta una disminución al pasar del 36,5% a diciembre 31 de 2016 al 28.4% a corte marzo 31 de 2017. Esto se logra principalmente por la acogida de los deudores morosos al Acuerdo No. 08 de 2016 el cual finalizó tal beneficio a marzo 31.

## 6. ESTRATEGIAS IMPLEMENTADAS

Con relación a implementación de estrategias administrativas que conlleven a mejorar la adecuada administración y uso de recursos, esta el compromiso del nivel directivo en controlar y exigir al personal a su cargo la impresión de informes y demás documentos a doble cara, se evidencia autocontrol en el ahorro de papel al momento de imprimir, se implementó a partir de enero la correspondencia interna a través de QFDocument, el cual permite adjuntar archivos, para mejorar las comunicaciones internas y evitar la impresión de documentos requeridos entre áreas e informalmente se maneja el spark para las comunicaciones sin trazabilidad, al cual se puede adjuntar archivos.

## 7. CONCLUSIONES

	<b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b>	<b>INFORME</b>	CODIGO : RGD00-06
	<b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>		FECHA DE APROBACIÓN:08/08/2013
			VERSIÓN:01

De manera general, el resultado en la austeridad y eficiencia del gasto público social del IFC para éste periodo, en términos de ejecución de recursos presentó un incremento del 14% con relación al primer trimestre de 2016; lo cual requiere establecer estrategias para minimizar costos y gastos, mayor aprovechamiento de los recursos e incrementar la productividad para generar mejores resultados.

## 8. RECOMENDACIONES

Mantener un manejo adecuado, controlado y austero en aquellos rubros que componen los gastos generales que por política de austeridad recomienda el Gobierno Nacional a través de la Directiva Presidencial 06 de 2014 y 01 de 2016, como son viajes y viáticos, publicidad, vehículos y combustibles, papelería y telefonía, servicios públicos, eventos y capacitaciones; bienestar social, fotocopias e impresiones.

Aprovechar y asistir a las capacitaciones que brindan las entidades públicas de control y de regulación en la misma ciudad, ya que no se incurre en gastos y son relacionadas directamente con cumplimientos normativos y para fortalecer los procesos de las entidades públicas.

Definir y aprobar el Plan estratégico de austeridad para la vigencia 2017, a fin de establecer acciones y compromisos de ahorro que faciliten el seguimiento para el cumplimiento a la Política.

Llevar el registro y control de consumos periódicos como son de elementos de aseo y cafetería, fotocopias, combustible entre otros, entregar pedidos para periodos fijos (mensuales o trimestrales) a las áreas.

Realizar análisis a la información financiera, flujos de efectivos, ejecución presupuestal y definir estrategias que permitan la autosostenibilidad financiera, de tal forma que no se requiera hacer uso del superávit para atender gastos de funcionamiento.

**LENZ SANCHEZ AMEZQUITA**  
Jefe Oficina de Control Interno