	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CARTA	CODIGO : RGD00-01
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN: 30/05/2013
			VERSIÓN:01

Yopal, 23 de Abril de 2014

Oficio No. _____

20141442

Doctor
HUGO ALFONSO ARCHILA SUAREZ
Gerente
Instituto Financiero de Casanare

ASUNTO: Entrega informe de Austeridad y eficiencia del Gasto Público segundo trimestre de 2014.

Atento saludo, doctor Archila.

En cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y Decreto 984 de 2012, me permito hacer entrega del informe de austeridad y eficiencia del Gasto Público del Instituto, como resultado del seguimiento realizado al segundo trimestre de 2014.

El informe hace referencia a los siguientes aspectos:

- Comportamiento del Gasto de funcionamiento
- Personal
- Gastos Generales
- Servicios Públicos
- Otros Gastos

Igualmente se hacen algunas recomendaciones a fin de ser analizadas y tenidas en cuenta para seguir implementando medidas de austeridad y eficiencia del gasto público en el instituto.

Cordialmente,


LENZ SANCHEZ AMEZQUITA
Jefe de Control Interno

Revisó: Nombre
Cargo:
Proyecto: Nombre LENZ SANCHEZ
Cargo: Jefe control Interno

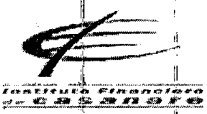
Original: Destinatario
1ª Copia: Oficina de Control Interno

 INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE
IFC

23 JUL 2014

RECIBIDO POR: 

HORA: 11:45 am

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

Yopal, Julio 21 de 2014

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2014 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, y 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, la Oficina de control Interno presenta el informe de seguimiento a la austeridad del gasto del Instituto Financiero de Casanare del segundo trimestre de 2014.

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento a corte junio 30 de 2014 con relación al primer semestre de la vigencia 2013 de las ejecuciones presupuestales, causación contable, seguimiento a la contratación.

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 austeridad del gasto público principalmente lo establecido en el Decreto 1737 de 1998 y 0984 de 2012.


2. ALCANCE

Relizar seguimiento a la ejecución del gasto del Instituto e informes de gestión, en el marco de la Política de austeridad del gasto público y eficiencia en el manejo de los recursos, correspondiente al primer semestre de 2014.

3. FUENTES DE INFORMACIÓN

La Subgerencia administrativa y financiera a través del área de presupuesto facilito la ejecución presupuestal con corte a 30 de junio de 2014, y reportes detallados sobre algunos rubros, desde el área de contratación y la información reportada a la Contraloría Departamental bimestralmente sobre la contratación, la cual se consulta a través del SIA, se convierten en la fuente primaria del presente informe.

ef

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

Con la información entregada se analizan principalmente los siguientes componentes:

- Gasto de Personal (nómina y por contrato)
- Gastos generales
- Consumo de Servicios públicos
- Comportamiento de los Ingresos por recursos propios.

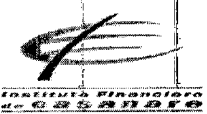
4. COMPORTAMIENTO DEL GASTO

A continuación se presenta un análisis horizontal para determinar el incremento o decrecimiento de la ejecución presupuestal por los diferentes rubros del primer semestre de 2014, a través de las variaciones absolutas y relativas, comparativas con el primer semestre de 2013.

Cuadro No. 1

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GASTO DE FUNCIONAMIENTO COMPARATIVO PRIMER SEMESTRE 2013 CON PRIMER SEMESTRE 2014

DESCRIPCION	PERIODO		VARIACIÓN	
	EJECUCION 30 JUNIO DE 2013	EJECUCION 30 JUNIO DE 2014	ABSOLUTA	RELATIVA
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,084,221,918	2,722,516,553	-361,705,365	-12%
GASTO DE PERSONAL	1,558,304,471	1,582,234,186	23,929,715	2%
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	910,417,231	921,247,687	10,830,456	1%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	351,600,000	423,224,818	71,624,818	20%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	218,749,641	219,871,681	1,122,040	1%
Pago de vigencias anteriores gasto de personal	77,537,599	17,890,000	-59,647,599	-77%
GASTOS GENERALES	1,467,024,563	964,744,102	-502,280,461	-34%
ADQUISICION DE BIENES	22,610,706	108,361,085	85,750,379	379%
ADQUISICION DE SERVICIOS	196,627,370	180,321,684	-16,305,686	-8%
GASTOS FINANCIEROS OPERACIÓN FONDOS MUNICIPALES	307,928,409	300,199,653	-7,728,756	-3%
COSTAS JUDICIALES	5,427,930	13,357,627	7,929,697	146%
OTRA ADQUISICION DE SERVICIOS	806,182,854	11,770,848	-794,412,006	-99%
PAGO DE VIGENCIAS ANTERIORES GASTOS GENERALES IFC	93,585,248	335,927,265	242,342,017	259%
PAGO VIGENCIAS ANTERIORES GASTOS GENERALES FESCA, FONAM Y OTROS	25,512,762	7,462,739	-18,050,023	-71%
IMPUESTOS Y MULTAS	9,149,284	7,343,201	-1,806,083	-20%

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

TRANSFERENCIAS/C/TES/IFC	58,892,884	168,449,465	109,556,582	186%
OTROS GASTOS NO OPERAC.	-	7,088,800		
GASTOS DE OPERACIÓN	572,120,675	951,496,367	379,375,692	66%
OTROS GASTOS DE INVERSIÓN	572,120,675	752,266,556	180,145,881	31%
GASTOS DE OPERACION FESCA	477,351,427	199,229,811	-278,121,616	-58%
Gtos operativos personal de apoyo fesca	331,991,307	199,229,811	-132,761,496	-40%
Plataforma, planta y equipo	125,000,000	0	-125,000,000	-100%
Administración y operación	20,360,120	0	-20,360,120	-100%

Fuente: Ejecución presupuestal (oficina presupuesto) y Chip.

En términos generales se presenta una variación absoluta y relativa de disminución en los gastos, está variación de -\$361.705.365 la aporta el componente de Gastos Generales, esto se da principalmente por la contratación en el primer semestre de 2013 de la adquisición del software integral IAS, al restar este valor presupuestal de la ejecución la variación es de mayor gasto en el periodo 2014.

A continuación se presenta el análisis con relación a costos en personal.

4.1. PERSONAL


Cuadro No. 2

PERSONAL	PERIODO		VARIACIÓN	
	EJECUCION 30 JUNIO DE 2013	EJECUCION 30 JUNIO DE 2014	ABSOLUTA	RELATIVA
FUNCIONARIOS	33	33		
COSTO SEMESTRAL	1,129,166,872	1,141,119,368	11,952,496	1%
PROMEDIO MENSUAL	188,194,479	190,186,561	1,992,083	1%
PERSONAL POR CPS	81	97		
COSTO SEMESTRAL	1,067,372,094	1,429,370,182	361,998,088	34%
PROMEDIO MENSUAL	177,895,349	238,228,364	60,333,015	34%

FUENTE: Reportes de contratación.

Respecto a personal de planta el cual incluye nomina, prestaciones y aportes de ley, presenta variación mínima del 1% y esta justificada en el incremento para la vigencia 2014 cuyo porcentaje es mayor, pero en 2013 se presentan valores más altos principalmente de prestaciones causadas y canceladas.

25

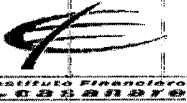
	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	INFORME	CODIGO : RGD00-06
	PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL		FECHA DE APROBACIÓN: 08/08/2013
			VERSIÓN: 01

Con relación al personal por contrato se presenta una variación significativa, de un 34% en valor y en cantidad de personal en un 20% (16 nuevos contratistas); en la revisión a los informes de gestión no se evidencian mejoras sustanciales en procesos misionales ni de apoyo que justifiquen tal incremento.

4.2. GASTOS GENERALES

Cuadro No. 3

DESCRIPCION	PERIODO		VARIACIÓN	
	EJECUCION 30 JUNIO DE 2013	EJECUCION 30 JUNIO DE 2014	ABSOLUTA	RELATIVA
GASTOS GENERALES	1,467,024,563	964,744,102	-502,280,461	-34%
Adquisición de bienes	22,610,706	108,361,085	85,750,379	379%
Materiales y Suministros	22,610,706	33,412,585	10,801,879	48%
Compra de Equipos		57,948,500	57,948,500	
Otras Adquisiciones de Bienes		17,000,000	17,000,000	
Adquisición de servicios	196,627,370	180,321,684	-16,305,686	-8%
Combustibles y lubricantes			0	
Mantenimientos	9,070,499	13,466,000	4,395,501	48%
Comunicaciones y Transporte	5,274,500	8,013,500	2,739,000	52%
Impresos y Publicaciones	10,720,200	10,153,514	-566,686	-5%
Servicios Públicos	33,613,404	33,907,777	294,373	1%
Vigilancia Privada	69,472,344	72,584,552	3,112,208	4%
Polizas y Seguros	328,400	0	-328,400	-100%
Arrendamientos	9,589,512	1,981,378	-7,608,134	-79%
Viáticos y Gastos de Viaje	24,965,673	14,856,477	-10,109,196	-40%
Bienestar Social y estímulos, capacitación y salud ocupacional.	33,592,838	25,358,486	-8,234,352	-25%
GASTOS FINANCIEROS OPERACIÓN FONDOS MUNICIPALES	307,928,409	300,199,653	-7,728,756	-3%
colocacion seguimiento y cobro de credito	122,000,000	106,000,000	-16,000,000	-13%
comision manejo de cartera	183,010,221	191,100,000	8,089,779	4%
costas judiciales	1,089,812	2,350,642	1,260,830	116%
Otros gastos operativos	1,828,376	749,011	-1,079,365	-59%
COSTAS JUDICIALES	5,427,930	13,357,627	7,929,697	146%
OTRA ADQUISICION DE SERVICIOS	806,182,854	11,770,848	-794,412,006	-99%
Gastos imprevistos	5,969,685	1,155,848	-4,813,837	-81%
Adecuaciones Locativas	49,999,889	10,615,000	-39,384,889	-79%
Sistematización y comunicación	690,213,280	0	-690,213,280	-100%
Consulta Centrales de Riesgo	60,000,000	0	-60,000,000	-100%
PAGO DE VIGENCIAS ANTERIORES GASTOS GENERALES IFC	93,585,248	335,927,265	242,342,017	259%
PAGO VIGENCIAS ANTERIORES GASTOS GENERALES FESCA, FONAM Y OTROS	25,512,762	7,462,739	-18,050,023	-71%
IMPUESTOS Y MULTAS	9,149,284	7,343,201	-1,806,083	-20%

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

El comportamiento de los gastos generales y comparando con el primer semestre de 2013 ha tenido un crecimiento mínimo y ha estado acorde a las necesidades del Instituto para su normal funcionamiento.

4.2.1. SERVICIOS PUBLICOS

Cuadro No. 4

SERVICIO PUBLICO	2014					
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
ENERGÍA	3,479,340	4,386,040	3,964,950	4,011,260	4,474,880	3,218,975
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	43,980	45,570	46,020	46,030	44,100	39,430
GAS	4,398	4,841	4,452	4,067		
INTERNET Y TELEFONO	474,252	498,951	549,436	665,612	604,929	606,628
TELEFONIA CELULAR	1,717,574	1,320,065	1,770,526	1,231,966	1,337,554	1,479,226
TOTAL S.P. POR MES	5,719,544	6,255,467	6,335,384	5,958,935	6,461,463	5,344,259

Fuente: Área de almacén y oficina de Presupuesto

El consumo en los servicios públicos se ha mantenido, la telefonía celular es utilizada principalmente en áreas misionales, para gestión de cobro de cartera, a través de llamadas telefónicas desde las áreas de cartera directamente de IFC, FESCA (créditos educativos) y FONAM (créditos de convenios municipales).

Se instaló en este segundo trimestre de 2014 un nuevo servidor de mejor tecnología, que se espera en cuenta al consumo de energía se presente una disminución.


Como implementación a la política de cero papel, el Instituto maneja aplicativos para comunicaciones internas (real popup, QFDocument, correo interno).

4.2.2. OTROS GASTOS

El instituto ha contratado a través del rubro de fortalecimiento institucional principalmente y de otras adquisiciones de bienes, servicios de:

Publicidad	\$16.500.000
Alquiler vehículo	\$17.200.000
Suministro combustible	\$17.000.000

Estos gastos se encuentran justificados en actividades misionales, ya que el instituto realiza con frecuencia visitas a los municipios del departamento y principalmente zonas rurales, como visitas a proyectos de inversión del crédito, mantenimientos a los cultivos, entre otras. Sin embargo desde la oficina de control interno se dio a conocer al supervisor de los mismos, el control estricto, uso adecuado

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

y justificado que se le debe dar a la ejecución de éstos contratos, que son conceptos claros donde se debe hacer austeridad del gasto, estricto control y manejo adecuado de los recursos, en toda entidad.

5. CONCLUSIONES

Durante el primer trimestre de 2014, el Instituto realizó contratación de personal superior a los contratados en periodos anteriores, actualmente es consciente de la necesidad de hacer una reducción de personal por contrato, y una reorganización en cuanto al personal de planta, de tal forma que se puedan desarrollar los procesos y atender todas las áreas del instituto de forma efectiva y con mejores resultados.

Para el segundo trimestre de 2014, se evidenció una mejora en el compromiso de los servidores sobre el buen manejo de los recursos públicos se dio cumplimiento a la normatividad en materia de economía y austeridad del gasto.

6. RECOMENDACIONES

Mantener controles adecuados de buen uso y manejo de los recursos del Instituto, así como fortalecer el autocontrol a través de capacitaciones, videos, mensajes a los servidores.

Dar continuidad a la cultura del ahorro, la política de cero papel, la reutilización del papel usado, impresión a doble cara, utilización mínima de servicios públicos (energía, agua, telefonía celular).

Mantener un manejo adecuado y austero de combustible, papelería, fotocopiado, publicidad misional.

Mantener el uso adecuado de la caja menor y de acuerdo a la normatividad sobre el manejo de las cajas menores.

Realizar análisis a la información financiera, ejecución presupuestal, definir estrategias que mantengan la autosostenibilidad financiera sin hacer uso del superávit para el funcionamiento, sino por el contrario sea destinado para el cumplimiento de los objetivos estratégicos que conlleven al desarrollo y crecimiento del instituto.

Atentamente,


LENZ SANCHEZ AMEZQUITA
 Jefe Oficina de Control Interno