

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

Yopal, 30 de Octubre de 2014

Oficio No.

20142427

Doctor

HUGO ALFONSO ARCHILA SUAREZ

Gerente

Instituto Financiero de Casanare

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

Atento saludo, doctor Archila.

En cumplimiento al Decreto 984 de 2012 artículo 1., el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, Directiva presidencial No. 10 de 2002, Circular Conjunta 002 del 3 de octubre de 2008 del DAPRE y DAFP, me permito hacer entrega del informe de austeridad y eficiencia del Gasto Público como resultado del seguimiento realizado al tercer trimestre de 2014.

Igualmente se hacen algunos análisis del comportamiento en gastos comparativamente con periodos anteriores, recomendaciones y sugerencias 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

Adjunto: 4 folios.

Revisó: Nombre

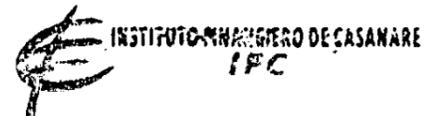
Cargo:

Proyecto: Nombre LENZ SANCHEZ

Cargo: Jefe control Interno

Original: Destinatario

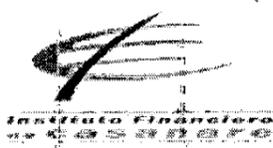
1ª Copia: Oficina de Control Interno



31 OCT 2014

RECIBIDO POR: FRANCOIT.

NOVA: 08:36 AM

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

Yopal, Octubre 30 de 2014

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO TERCER 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 tercer trimestre de 2014.

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento a corte septiembre 30 de 2014 con relación al mismo periodo de la vigencia 2013 de las ejecuciones presupuestales, causación contable, 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

Realizar 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 tercer trimestre de 2014.

3. FUENTES DE INFORMACIÓN

La Subgerencia administrativa y financiera a través del área de presupuesto facilitó la ejecución presupuestal con corte a 30 de septiembre 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, revisión del gasto y control de los servicios públicos, el uso adecuado de los bienes del estado, se convierten en la fuente primaria del presente informe.

	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
- Consumo de combustible
- Gastos de papelería
- Gastos de aseo y cafetería
- 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 componentes del presupuesto en cuenta gastos de personal, gastos generales y transferencia, con corte a septiembre 30 de 2014 comparativa con septiembre 30 de 2013, a través de las variaciones absolutas y relativas.

4.1. GASTOS DE PERSONAL

Cuadro No. 1

DESCRIPCION	COPROMETIDOS SEPT/14	COPROMETIDOS SEPT/13	VARIACION ABSOLUVA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	3.263.030.391	3.395.053.032	-132.022.641	-4%
Servicios personales asociados a la nómina y contribuciones inherentes a la nómina	1.680.988.560	1.757.002.401	-76.013.841	-5%
Servicios Personales Indirectos	552.390.198	585.387.855	-32.997.657	-6%
Colocación, seguimiento y cobro de cartera	513.400.000	439.112.775	74.287.225	14%
Seguimiento y control proy ctas en partic. reforestacion y palma	99.418.300	110.650.000	-11.231.700	-11%
Operación y seguimiento proyecto repoblamiento bovino	111.100.000	117.800.000	-6.700.000	-6%
Personal contratado FESCA	305.733.333	385.100.001	-79.366.668	-26%

Fuente: Ejecución presupuestal (oficina presupuesto)

En cuanto a gastos de personal se ha presentado una disminución total del 4% con relación a los gastos incurridos en el 2013 a corte septiembre 30, a excepción de los costos en personal para atender la parte misional en lo que respecta a la colocación, seguimiento y cobro de cartera que se refleja un incremento del 14%.

Respecto a personal de planta que corresponde a 32 personas vinculadas, el cual incluye nómina, prestaciones y aportes de ley, la disminución que se presenta del 5% se debe a que se realizaron más liquidaciones de prestaciones por desvinculación en el 2013 que en lo corrido de 2014.

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

Dentro del rubro de servicios personal indirectos está incluido personal del SENA, actualmente se tienen vinculados 2 aprendices, cumpliendo con la cuota asignada para el Instituto.

A continuación se presenta el resultado del costo promedio mensual y distribución de personal por área hasta junio 30 frente al ajuste realizado en el trimestre de julio a septiembre de 2014.

Cuadro No. 2

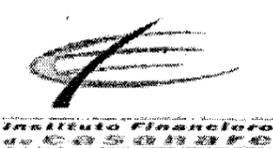
RESUMEN PERSONAL VINCULADO POR CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS:								
AREA DE LA PRESTACION DEL SERVICIO	A SEPTIEMBRE 30 2014			A JUNIO 30 DE 2014		VARIACIÓN No.		
	CANTIDAD		COSTO PROMEDIO MENSUAL	CANTIDAD	COSTO PROMEDIO MENSUAL			
COLOCACION, CARTERA, CONTROLES INVERSION, ANALISTAS, DIVULGACION LINEAS DE CREDITO, COORD.APOYO JURIDICO.	23	59,900,000	144,350,000	(+F.) 38	205,828,363	-15		
FONAM	4	10,700,000					4	
ATENCION AL CLIENTE	3	4,200,000				1		2
CUENTAS EN PARTICIPACION	10	27,500,000				15		-5
CONTRATACION	3	7,850,000				4		-1
SISTEMAS	1	3,000,000				1		0
JURIDICA	5	10,500,000				9		-4
PLANEACION	2	5,100,000				7		-5
ARCHIVO	3	5,000,000.00				3		0
TESORERIA	1	2,800,000				1		0
PRESUPUESTO	0					1		-1
CONTABILIDAD	0					1		-1
ALMACEN	1	2,500,000				0		1
TALENTO HUMANO	1	2,300,000				0		1
SERVICIOS GENERALES	3	3,000,000				3		0
GERENCIA	0					0		0
SUBTOTAL RECURSOS PROPIOS	60	144,350,000				84		-24
FESCA	14	35,250,000		35,250,000		13	32,400,000	1
TOTAL	74			179,600,000		97	238,228,363	-23
DISMINUCIÓN EN CANTIDAD Y EN VALOR	-24%			-\$58,628,363				

Fuente: Reporte contratación SECOP y a CDC en SIA.

Con relación al personal por contrato se presenta una variación significativa de austeridad del 25% que corresponde a \$58.628.363, en cuanto a número de personas vinculadas pasó de tener 97 hasta junio 30 a contratar 74 a septiembre 30.

En términos generales, en cuanto a gastos en personal actualmente, se maneja un promedio mensual de \$365.000.000 de los cuales \$186.000.000 corresponde a personal de planta y \$179.000.000 a personal vinculado por contrato.



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

4.2. GASTOS GENERALES

Cuadro No. 3

DESCRIPCION	PERIODO		VARIACION	
	GASTO COMPROMETIDO SEPT/14	GASTO COMPROMETIDO SEPT/13	ABSOLUTA	RELATIVA
GASTOS GENERALES	801.557.222	1.480.854.047	-679.296.825	-85%
ADQUISICIÓN DE BIENES	118.133.190	50.169.120	67.964.070	58%
Materiales y Suministros	40.534.090	23.824.037	16.710.053	41%
Compra de Equipos	60.599.100	10.000.000	50.599.100	83%
Combustibles y lubricantes	17.000.000	16.345.083	654.917	4%
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	676.080.831	1.421.535.643	-745.454.812	-110%
Viáticos y Gastos de Viaje	21.756.830	28.451.769	-6.694.939	-31%
Comunicaciones y Transporte	8.117.800	5.274.500	2.843.300	35%
Servicios Públicos	49.444.568	49.948.419	-503.851	-1%
Seguros	0	11.148.886	-11.148.886	
Impresos y Publicaciones	14.163.582	16.532.296	-2.368.714	-17%
Mantenimiento	13.761.000	21.758.499	-7.997.499	-58%
Vigilancia	72.584.552	69.472.344	3.112.208	4%
Arrendamientos	6.981.378	9.589.512	-2.608.134	-37%
Comisiones, intereses, gtos bancarios	395.413.711	343.777.017	51.636.694	13%
Sistematización	0	692.875.480	-692.875.480	
Bienestar social y estímulos, capacitación y salud ocupacional	57.270.024	39.860.747	17.409.277	30%
Gastos Judiciales	24.101.838	16.844.776	7.257.062	30%
Otras Adquisiciones de servicios	12.485.548	116.001.398	-103.515.850	-829%
Impuestos y Multas	7.343.201	9.149.284	-1.806.083	-25%

Fuente: Oficina de Presupuesto (ejecución presupuestal)

El comportamiento de los gastos generales comparándolo con los gastos incurridos al mismo corte septiembre 30 de 2013, ha tenido una disminución del 85%, esto se debe al costo incurrido en el 2013 en la adquisición del software integral IAS de los cuales se asumió un gasto con cargo a recursos del IFC de \$692.875.480 dentro del componente de gastos generales, de tal forma que al restar éste valor, se presenta un incremento en el gasto de tan solo el 2% en el 2014 frente a 2013.

De acuerdo al comparativo se observa que el Instituto ha sido austero presentando una disminución de gastos en las partidas de viáticos, servicios públicos, impresos y publicaciones, mantenimiento, arrendamientos y otras adquisiciones de servicios. Y generando un mayor gasto con relación a la vigencia anterior en los rubros de Materiales y suministros, compra de equipos, combustibles y lubricantes, comunicaciones y transporte, vigilancia, comisiones, intereses y gastos bancarios, bienestar social y gastos judiciales.

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

4.2.1. SERVICIOS PUBLICOS

Cuadro No. 4

CONSUMO SERVICIOS PUBLICOS 2014	ene-mar	abr-jun	jul-sept
ENERGIA	11,830,330	11,705,115	10,067,660
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	135,570	129,560	175,850
GAS	13,691	13,813	16,435
INTERNET Y TELEFONO	1,522,639	5,625,607	12,491,775
TELEFONIA CELULAR	4,808,165	4,048,746	4,086,295
TOTAL S.P. POR TRIMESTRE	18,310,395	21,522,841	26,838,015

Fuente: Area de almacén y contabilidad

El consumo en los servicios públicos, comparado con la vigencia anterior a corte septiembre 30 refleja una disminución del 1%; en el seguimiento mes a mes del consumo de éstos servicios se puede observar que en cuanto a consumo de energía la empresa ha sido austera, ya que refleja trimestralmente disminuciones, respecto a la telefonía fija igualmente ha venido disminuyendo, contrario sucede con el consumo de Acueducto, aseo y alcantarilla el cual subió en un porcentaje mínimo en el último trimestre, el mayor incremento se tiene en el servicio de Internet esto está justificado con la adquisición en junio del servicio de internet de canal dedicado por fibra óptica y zona wifi esto aportó para mejorar la conectividad de la intranet, manejo de los aplicativos y salida de internet, mejorando en sí toda la plataforma tecnológica del Instituto, tiene un costo fijo mensual de \$3.748.438.

Cuadro No. 5 Telefonía Celular

No. De líneas	AÑO	VALOR DEL CARGO FIJO MENSUAL	TOTAL DE MINUTOS EN PLANES POR MES
10	2013	1,506,454	17,956
11	2014	1,163,513	19,150
DIFERENCIA EN AHORO		-342,941	1,194

Fuente: Area de Almacén.

La telefonía celular es utilizada principalmente para gestión de cobro de cartera (7 líneas) a través de llamadas telefónicas, créditos de ifc, fonam, fesca, con relación a la vigencia anterior, se mejoraron los planes presentando una disminución en el gasto y un aumento en minutos.

4.2.2. OTROS GASTOS

Los contratos realizados en el primer semestre de 2014 de publicidad, alquiler de vehículo y suministro de combustible, el cual suman un total de \$35.000.000, se encuentran comparativamente con el periodo de 2013 en similitud del costos, con una variación muy mínima.

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

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 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. COMPARATIVO EN COLOCACIÓN DE CREDITOS.

Respecto a la productividad obtenida en el desarrollo de la parte misional, se hace un comparativo desde lo presupuestal, entre septiembre de 2013 con septiembre de 2014, respecto a los montos colocados en créditos, como parte de la gestión, con los recursos ejecutados en el gasto, lo cual viene siendo el sustento del gasto principalmente en Contratación de Personal, en el 2014 se ha estado realizando la contratación en su mayoría a través de cumplimiento de metas.

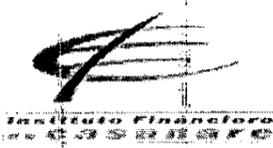
Cuadro 6. Montos colocados por concepto.

APROBACION CREDITOS	SEPTIEMBRE 2013	SEPTIEMBRE 2014	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CONV. CONTRATO DPTO CASANRE-ADICIONADOS 2012	4.839,508,440	4,262,530,458	-576,977,982	-12%
COFINANCIACION PROYECTOS PRODUCTIVOS	0	1,454,209,455	1,454,209,455	
CREDITOS DE FOMENTO IFC	5,825,600,000	7,238,611,000	1,413,011,000	24%
CREDITOS EDUCATIVOS FESCA	5,034,198,285	3,625,468,948	-1,408,729,337	-28%
CREDITOS EDUCATIVOS ICETEX	13,935,644	1,539,975	-12,395,669	-89%
CUENTAS EN PARTICIPACIÓN	177,592,523	150,305,211	-27,287,312	-15%
FONDOS CREDITOS EDUCATIVOS MUNICIPALES	12,866,270	47,200,235	34,333,965	267%
FONDOS MUNICIPALES	1,482,500,000	1,954,400,000	471,900,000	32%
CONVENIOS CONTRATOS DEPARTAMENTO DE CASANARE Y OTROS	47,440,647	0	-47,440,647	-100%
TOTAL CREDITOS APROBADOS	17,433,641,809	18,734,266,282	1,300,623,473	7%

Fuente: Oficina de Presupuesto – Ejecuciones Presupuestales del gasto.

6. SOSTENIBILIDAD FINANCIERA PRESUPUESTAL

El Instituto a septiembre 30 de 2014, presenta un comportamiento en gastos de la vigencia incurridos para el adecuado funcionamiento del 106% del recaudo del periodo, destinados a cubrir estos gastos, este 6% de desfinanciamiento se observa que se debe a la contratación de personal que va hasta octubre y otros hasta noviembre mientras que el ingreso corresponde a septiembre.

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

Cuadro 7. Ingresos Vrs gastos

INGRESOS DESTINACION GASTOS FUNCIONAMIENTO IFC	RECAUDO A SEPT/14	GASTOS FUNCIONAMIENTO IFC A SEPT/14	GASTOS COMPROMETIDOS SEPT/14	
RECURSOS PROPIOS IFC POR INTERESES DEL CREDITO	3,948,226,589.00	GASTOS PERSONAL	3,263,030,391	
		GASTOS GENERALES	801,557,222	
OTROS SERVICIOS OPERACIONALES	305,495,209.62	OTROS GASTOS ASUMIDOS CON REC. PROPIOS	436,664,189	
TOTAL	4,253,721,798.62	106%	4,501,251,802	247,530,003

Fuente: Oficina de Presupuesto – Ejecución de ingresos y gastos a septiembre 30 de 2014

7. CONCLUSIONES

Durante el tercer trimestre de 2014, el Instituto realizó una disminución significativa en la contratación de personal comparativo con la contratación que venía en el primer semestre del mismo año.

Para este mismo periodo se evidencio 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, se ha estado haciendo mayor uso de los aplicativos para las comunicaciones internas como aporte a la política de cero papel, sin embargo se puede seguir haciendo disminución del uso de papel, y autocontrol para las impresiones de documentos definitivos.

Respecto al análisis de costos de personal *cuadro No. 1* Frente a la colocación de créditos *cuadro No. 6*, se evidenció un incremento del 14% en personal para la colocación, seguimiento y cobro de cartera, así mismo mayor productividad en la colocación en un 7% en el 2014 frente a 2013 del mismo corte de periodo.

El instituto presenta a corte septiembre 30 de 2014 un respaldo de los ingresos frente a los gastos de funcionamiento incurridos en éste mismo periodo.

8. 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).

AS

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

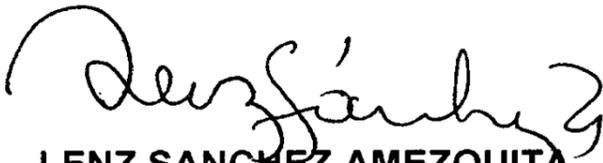
Mantener un adecuado y austero manejo de combustible, papelería, fotocopiado, publicidad misional.

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

Continuar con el seguimiento y análisis a la información financiera, ejecución presupuestal, de tal forma que se pueda controlar que cada gasto tenga un respaldo en el ingreso.

Definir estrategias ó nuevas líneas de negocios permitidas dentro de su objeto social, que generén mayores ingresos para el instituto y que le permitan autosostenibilidad financiera y poder contar con el personal requeridos para una adecuada atención con calidad, oportunidad y resultados positivos en la gestión.

Atentamente,


LENZ SANCHEZ AMEZQUITA
 Jefe Oficina de Control Interno