

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

Yopal, Julio 31 de 2015

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2015 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 y 06 de 2014; la Oficina de control Interno presenta el informe de seguimiento a la austeridad del gasto del Instituto Financiero de Casanare del segundo trimestre de 2015.

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento a corte junio 30 de 2015 con relación al primer semestre de la vigencia 2014 de las ejecuciones presupuestales, 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 04 de 2012 y 06 de 2014.

2. ALCANCE

Realizar seguimiento a la ejecución del gasto del Instituto e informes de la gestión, en el marco de la Política de austeridad del gasto público y eficiencia en el manejo de los recursos, correspondiente al segundo trimestre de 2015.

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 2015, y reportes detallados sobre algunos rubros, respecto a la contratación de acuerdo a los contratos publicados en el SECOP, QFDocument 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 y el registro de consumos de

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

servicios públicos que se lleva desde el área de almacén e igualmente de uso de celulares institucionales.

Con la información entregada se analizan principalmente los siguientes componentes:

Gasto de Personal (nómina y por contrato)

Gastos generales

Consumo de Servicios públicos y celulares

Consumo de combustible

Gastos de papelería

Gastos de aseo y cafetería

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. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

De acuerdo al presupuesto asignado para la vigencia 2015 para gastos de funcionamiento, el cual inicio con una asignación de recursos para de \$4.349.037.104,75, se incorporaron \$1.599.230.185 provenientes del cierre, de los cuales \$517.157.586 asignados del superávit y \$1.033.871.721 para transferencias corrientes que corresponde a los rendimientos financieros de los recursos de convenios los cuales se tiene que devolver a la entidad territorial. En el cuadro No. 1 se comparará la apropiación definitiva frente a los valores comprometidos por cada concepto del gasto, teniendo en cuenta que se está analizando acumulativo a junio 30; para analizar en que porcentaje se ha ejecutado el presupuesto de funcionamiento, presentando el siguiente resultado:

Cuadro No. 1

21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5,900,066,412.55	2,677,852,901.10	45%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	2,114,249,888.75	901,136,155.00	43%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1,079,000,000.00	997,499,150.00	92%
210103	Contribuciones Inherentes a la Nómina	676,327,328.00	287,900,509.00	43%
210193	Pagos vigencias anteriores - Gastos de personal	6,349,067.00	3,349,067.00	53%
210201	ADQUISICIÓN DE BIENES	166,000,000.00	990,455.00	1%
210202	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	586,524,400.00	233,198,479.00	40%
210203	Impuestos y Multas	20,000,000.00	9,100,242.00	46%
210293	Pagos vigencias anteriores	83,150,997.00	83,150,997.00	100%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,150,964,731.80	149,756,150.10	13%
210398	Otras Transferencias	1,150,964,731.80	149,756,150.10	13%
2105	GASTOS NO OPERACIONALES	17,500,000.00	11,771,697.00	67%
210598	Otros Gastos no operacionales no especificados	17,500,000.00	11,771,697.00	67%

Fuente: ejecución presupuestal de gastos a junio 30 2015, oficina de presupuesto

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

A corte junio 30 se tiene un 45% comprometido el gasto de funcionamiento, siendo positivo, de los cuales los gastos de personal están en un 56%, resaltando de éste grupo los servicios personales indirectos que se encuentran comprometidos en un 92% esto se debe a que la contratación del personal de apoyo que se realiza con cargo a éste rubro quedó contratado hasta noviembre aproximadamente; respecto a los pagos de vigencias anteriores, este es un rubro que no corresponde a gastos de ésta vigencia, como observación se encontró que el valor comprometido no está igual al definitivo, así mismo a corte junio 30 se ha cancelado tan solo el 5% del total de éste pasivo.


Con relación a los gastos generales se ha comprometido el 38%, estando el gasto dentro de los promedios para el periodo a evaluar; respecto de las cuentas por pagar vigencias anteriores se ha cancelado el 70% de los valores incorporados en el cierre.

A continuación se presenta un análisis horizontal para determinar el incremento o decrecimiento de la ejecución presupuestal de los gastos de funcionamiento por los diferentes rubros acumulativo a junio 30 de 2015, a través de las variaciones absolutas y relativas, comparativas con el primer semestre de 2014, iniciando con los gastos de personal (por concepto de personal de nómina y servicios personales indirectos), gastos generales, transferencias corrientes IFC, Otros gastos no operacionales y gastos de operación IFC.

Cuadro No. 2

**EJECUCION PRESUPUESTAL DEL GASTO DE FUNCIONAMIENTO
COMPARATIVO PRIMER SEMESTRE 2015 CON PRIMER SEMESTRE 2014**

DESCRIPCION	PERIODO		VARIACIÓN	
	EJECUCION 30 JUNIO DE 2015	EJECUCION 30 JUNIO DE 2014	ABSOLUTA	RELATIVA
	2,189,884,881	1,582,234,186	607,650,695	28%
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	901,136,155	921,247,687	-20,111,532	-2%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	997,499,150	423,224,818	574,274,332	58%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	287,900,509	219,871,681	68,028,828	24%
Pago de vigencias anteriores gasto de personal	3,349,067	17,890,000	-14,540,933	-434%
	326,440,173	651,186,822	-324,746,649	-99%
ADQUISICION DE BIENES	990,455	108,361,085	-107,370,630	-10841%
ADQUISICION DE SERVICIOS	233,198,479	192,092,532	41,105,947	18%

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

IMPUESTOS Y MULTAS	9,100,242	7,343,201	1,757,041	19%
PAGO DE VIGENCIAS ANTERIORES GASTOS GENERALES IFC	83,150,997	343,390,004	-260,239,007	-313%
	149,756,150	168,449,465	-18,693,315	-12%
	11,771,697	7,088,800	4,682,897	40%
			0	
	1,555,524,176	696,100,148	859,424,028	55%

Fuente: Ejecuciones Presupuestales a junio 30 de 2014 y de 2015

El IFC presenta un comportamiento relativamente negativo en los gastos para funcionamiento con relación al primer semestre de 2014, con un incremento del 27%, los rubros en los que se refleja mayor diferencia son en servicios personales indirectos, con la observación que con cargo a éste componente se contrató la consultoría para la reorganización del negocio para entrar a ser vigilados por la Superfinanciera, en cumplimiento al Decreto 1117 de 2013, exceptuando éste valor el gasto estaría por debajo del comprometido en 2014; otro rubro representativo en cuanto a la variación comparativa son los gastos de operación IFC, esta diferencia corresponde principalmente a los contratos realizados para atender las necesidades y mejora en los sistemas (IAS SOLUTION) la migración histórica de base de datos QFdocument y cartera y la conectividad a internet por fibra óptica zona wifi y el personal contratado para la parte misional va hasta noviembre aproximadamente.

El valor comprometido y pagado por concepto de impuestos y multas corresponde a impuesto predial y sanción por extemporaneidad e intereses de mora de Retención de ICA.

4.2. GASTOS DE PERSONAL

El personal que se encuentra vinculado a través de contrato de prestación de servicios soportando el desarrollo de actividades misionales, estratégicas, de apoyo y seguimiento, se encuentra con cargo a los siguiente rubros, con el comportamiento en cuanto a costos, así:

Cuadro No. 3. RECURSOS ASIGNADOS Y EJECUTADOS A CONTRATACION DE PERSONAL

TOTAL RECURSOS ASIGNADOS Y COMPROMETIDOS POR CONCEPTO	1,819,322,692.40	1,383,120,847.00	76%
Honorarios Profesionales (menos - consultoría reorganiz. y NIIF)	265,600,000.00	223,900,000.00	84%
Personal Supernumerario	18,000,000.00	0.00	0%
Remuneración por Servicios Técnicos	202,000,000.00	191,400,000.00	95%
Remuneración de Aprendices SENA	17,000,000.00	5,799,150.00	34%
Colocación* seguimiento y cobro de crédito	490,000,000.00	423,100,000.00	86%
Fortalecimiento institucional (-diseño imagen corporativa - auditoria icontec)	91,600,000.00	55,550,000.00	61%
Seguimiento y control proyectos ctas en participación	105,000,000.00	94,974,501.00	90%
Operación y Seguimiento proyecto repoblamiento bovino Conv. 264/07	171,075,885.80	104,100,000.00	61%

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

Operación y seguimiento proyecto reforestacion comercial	14,681,647.80	0.00	0%
Operación y seguimiento proyecto palma	6,725,499.80	6,725,499.00	100%
092/2015-Personal de apoyo - FESCA	109,900,000.00	109,900,000.00	100%
Fondos Municipales	139,383,109.00	59,600,000.00	43%
FONAM - Colocación, seguimiento y cobro de crédito	95,856,550.00	88,800,000.00	93%
Operatividad Escuela de Negocios - IFC	75,000,000.00	7,500,000.00	10%

Fuente: ejecución presupuestal de gastos a junio 30 de 2015, oficina de presupuesto

De los \$1.819.322.692,40 asignados en el presupuesto de gastos para la contratación del personal requerido de acuerdo a cada uno de los conceptos, se ha ejecutado el 76% que corresponde a \$1.383.120.847, éstos contratos de prestación de servicios están en duración hasta noviembre en su gran mayoría; por lo tanto y de acuerdo al promedio mensual de costos el Instituto llegaría a comprometer al finalizar la vigencia tal como se encuentra operando actualmente hasta un 85% de éste presupuesto, es importante igualmente llevar el control y análisis del comportamiento de los ingresos que amparan estos gastos, de tal forma que se tenga un respaldo financiero para atender éstas obligaciones.

Cuadro 4. COMPORTAMIENTO DEL GASTO EN CONTRATACIÓN DE PERSONAL


MACRO-PROCESO	DICIEMBRE 2014		MARZO 2015		JUNIO 2015	
	No. PERSONAL	COSTO PROMEDIO MENSUAL	No. PERSONAL	COSTO PROMEDIO MENSUAL	NO. PERSONAL	COSTO PROMEDIO MENSUAL
P. DIRECCION	2	133,979,041	2	148,438,700	3	153,088,000
P. MISIONAL	42		43		42	
P. APOYO	17		18		19	
P. SEGUIMIENTO	0		1		1	
TOTAL	61	133,979,041	64	148,438,700	65	153,088,000

Fuente: Reportes SIA-CDC a Junio 30 de 2015

Realizando el comparativo como terminó la Institución a diciembre de 2014, el comportamiento a marzo y el actual, respecto al personal asignado por contrato para apoyar la operación por procesos de la entidad se ha incrementado en cuanto a cantidad un número muy mínimo pasando de tener 61 a 65 personaS vinculadas por contrato, con relación al incremento en valor, este en promedio es del 7% si se divide el costo promedio mensual sobre el número de personal vinculado en cada periodo.

Para éste análisis no se tuvo en cuenta personal de FESCA ni ICETEX; se suma a la parte misional el personal de cuentas especiales y fondos municipales, así como personal de gestión de cobro prejurídico a cargo de la oficina jurídica.

Este incremento es justificable siempre y cuando se vean resultados de mejora en la gestión, análisis que se hace solo referenciado desde el presupuesto y datos del área comercial y de cartera. De tal

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

forma que podemos decir que a corte junio 30 de 2015, la colocación de recursos en créditos IFC ha sido comparativamente así:

4.3. GESTION EN EL PROCESO FINANCIACION (crédito y cartera).

Cuadro No. 5

RECURSOS APROBADOS EN CREDITOS IFC PRIMER SEMESTRE COMPARATIVO 2015 - 2014				
CONCEPTO	2015	CRD. COLOCADOS	2014	CRD. COLOCADOS
PTO. DEFINITIVO PARA COLOCACION (ifc, fondos municipales, ctos gobernnc.proyec.prdc)	28,453,248,857		31,399,430,986	
APROBADO A JUNIO (v/r comprometido)	6,246,644,750	295	8,041,618,000	245
% COLOCADO	22%		26%	

Fuente: Ejecución Presupuestal a junio 30 de cada vigencia (desgregada por rubro (23060101, 23060106,23060108)

Se observa que de lo proyectado para la vigencia 2015, la colocación se ha disminuido en un 4% con relación al mismo periodo de 2014, para éste periodo se espera siempre que la colocación esté igual o por encima del 50%, lo cual el porcentaje de 22% es bajo, significa que la entidad tiene que establecer estrategias para la colocación pero adicional a ello, en nuevos negocios teniendo en cuenta la situación económica y social que atraviesa el departamento, a fin de disminuir el riesgo, esto teniendo en cuenta el siguiente comportamiento con relación a la cartera.


El comportamiento presupuestal de ingresos respecto al recaudo de lo que se proyecta para ésta vigencia recuperar por capital e intereses a junio 30, es el siguiente:

RECUPERACIÓN DE CARTERA (CAPITAL)	20,242,924,083	9,382,532,771	46%
INTERESES SOBRE CREDITO IFC	5,542,203,729	3,339,658,053	60%
TOTAL	25,785,127,812	12,722,190,824	49%

Respecto al porcentaje de cartera en mora aumentó, ya que se cerró la vigencia 2014 con un porcentaje del 22.2%, para el primer trimestre estaba en 24.6% y al cierre de éste segundo trimestre quedo en 26.5%

La administración es consciente del trabajo que se tiene que realizar para mejorar estos indicadores, por lo que actualmente se están generando estrategias que conlleven al logro de la meta esperada para ésta vigencia (bajarla en 5%) igualmente como una exigencia para entrar a ser vigilados por la Superintendencia Financiera.

4.4. GASTOS GENERALES

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

Cuadro No. 5

EJECUCIÓN DE LOS GASTOS GENERALES Y COMPARATIVO CON 2014.					
CONCEPTO DEL GASTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2015	EJECUCION 30 JUNIO DE 2015	% EJECUCION 2015	EJECUCION 30 JUNIO DE 2014	VARIACION 2015 - 2014
GASTOS GENERALES	690,675,397	326,440,173	47%	651,186,822	-324,746,649
ADQUISICIÓN DE BIENES	166,000,000	990,455	1%	108,361,085	-107,370,630
Materiales y Suministros	70,000,000	990,455	1%	33,412,585	-32,422,130
Compra de Equipos	60,000,000	0	0%	57,948,500	-57,948,500
Otras Adquisiciones de Bienes	36,000,000	0	0%	17,000,000	-17,000,000
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	421,524,400	233,198,479	55%	192,092,532	41,105,947
Viaticos y Gastos de Viaje	25,000,000	17,692,359	71%	14,856,477	2,835,882
Comunicaciones y Transporte	10,000,000	8,200,000	82%	8,013,500	186,500
Servicios Públicos	70,000,000	27,353,258	39%	33,907,777	-6,554,519
Seguros	67,200,000	65,073,909	97%	0	65,073,909
Impresos y Publicaciones	20,000,000	10,300,000	52%	10,153,514	146,486
Mantenimiento	41,800,000	26,854,000	64%	13,466,000	13,388,000
Vigilancia	80,000,000	21,768,296	27%	72,584,552	-50,816,256
Arrendamientos	7,000,000	4,000,000	57%	1,981,378	2,018,622
BIENESTAR SOCIAL	100,524,400	35,472,872	35%	25,358,486	10,114,386
OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS	125,000,000	16,483,785	13%	11,770,848	4,712,937
Gastos imprevistos	15,000,000	1,993,170	13%	1,155,848	837,322
Adecuaciones locativas	45,000,000	0	0%	10,615,000	-10,615,000
Consulta a centrales de información financiera	65,000,000	14,490,615	22%		14,490,615
Impuestos y Multas	20,000,000	9,100,242	46%	7,343,201	1,757,041
CUENTAS POR PAGAR VIG. ANTERIORES	83,150,997	83,150,997	100%	343,390,004	-260,239,007

Fuente: Oficina de Presupuesto (ejecución presupuestal de los dos periodos)

El comportamiento de los gastos generales respecto a la ejecución de los recursos destinados para la vigencia 2015 el IFC ha comprometido el 47% de los recursos asignados a este componente; el rubro de adquisición de bienes no ha sido comprometido a éste primer semestre, a excepción de los gastos generados por caja menor, del componente de adquisición de servicios, los gastos más representativos generados en éste semestre son viáticos y gastos de viaje con un 71%, comunicaciones y transporte 82%, seguros 97% estas pólizas amparan la vigencia 2015, mantenimiento 64%, arrendamientos 57%, y respecto a las cuentas por pagar estas no han sido canceladas en su totalidad. Con relación a los gastos por vigilancia y consulta central de riesgos, corresponde a adicionales que se han realizado a los

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

contratos suscritos en la vigencia 2014, aún esta pendiente contratar para el resto de la vigencia 2015, respecto a combustible no se ha suscrito contrato en éste periodo, se atendió hasta cierta fecha del semestre con el contrato de 2014.

Respecto al análisis horizontal comparativo con el primer semestre de 2014, la entidad ha hecho austeridad del gasto de acuerdo a los rubros que hacen parte de los gastos generales principalmente en adquisición de bienes, servicios públicos e impresos y comunicaciones.

El gasto por Impuestos y multas para ambos periodos corresponde al Impuesto Predial, y para 2015 se canceló sanción por extemporaneidad en Retención de ICA e intereses de mora.

Para éste segundo trimestre se suscribieron contratos que atienden las necesidades para el resto del año de envío de correspondencia (utilizada principalmente para notificaciones y cobro de cartera), servicio de acceso a internet por fibra optica de canal dedicado, zona wifi, servicio de hosting y servicio unificado de amenazas; mantenimiento mecanico, preventivo y correctivo del vehiculo y de la infraestructura; servicio de impresiones y fotocopias a las diferentes dependencias; adquisicion de polizas de seguros destinadas a proteger los bienes patrimoniales y de vida del instituto; que suman un total de \$171.884.832

Los gastos correspondientes a combustible, vigilancia, papelería, aseo, agua potable, fueron suscritos en el mes de julio principalmente lo cual no se reflejan gastos en su mayoría por estos conceptos para éste periodo.

4.4.1. SERVICIOS PUBLICOS

Cuadro No. 6

ENERGIA	11,102,900	11,105,980	3,080	0.03%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	624,260	290,100	334,160	-53.53%
GAS	64,976	29,368	35,608	-54.80%
INTERNET Y TELEFONO (**)	12,062,259	13,091,042	1,028,783	8.53%
TELEFONIA CELULAR	4,609,287	4,666,735	57,448	1.25%

Fuente: Area de almacén

** El servicio de internet es para el trimestre abril – junio es calculado promedio a causar correspondiente a 2 meses de acuerdo al contrato recientemente suscrito.

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

El consumo en los servicios públicos se ha mantenido, ya que el porcentaje de variación relativa del 3% es ajustada al incremento en tarifas de algunos servicios; 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 aclara que ésta información en cuanto a valores no coincide con el gasto presupuestal debido a que lo correspondiente a junio se causó en julio, y el servicio de internet (wiffi) no ha sido causado para el trimestre, sin embargo son costos de éste periodo que se afectarían presupuestal y contablemente en el siguiente trimestre.

Como implementación a la política de cero papel, el Instituto maneja aplicativos para comunicaciones internas (real popup, QFDocument, correo interno), sin embargo se tenía proyectado en el plan de acción del área administrativa definir e implementar 3 estrategias relacionadas con ésta política y no se realizaron para éste periodo.


4.4.2. OTROS GASTOS

El Instituto Financiero de Casanare por ser una Empresa Industrial y Comercial del Estado, el cual debe mantenerse con los recursos que le genere el desarrollo de su objeto misional, así mismo debe cumplir con las normas que le sean aplicables al sector y el tipo de entidad, y por ser una empresa que compite con empresas del sector privado, realizó esfuerzos financieros significativos por valor de \$673.313.440, contratando 2 acciones muy importantes para el Instituto las cuales se encuentra en ejecución, que son:

1. Rediseño de la Imagen Corporativa y campaña publicitaria del Instituto Financiero de Casanare.
2. Reorganización del negocio IFC en cumplimiento del objeto social del IFC dentro del marco de régimen especial de vigilancia”, basado en atender los requerimientos de la Superfinanciera de Colombia para entrar a ser vigilados en cumplimiento al Decreto 1117 de 2013.

Para éste segundo trimestre se han comprometido recursos en otros gastos necesarios para la operación y desarrollo misional, y otros por cumplimiento normativo, como son:

- Soporte, asistencia, mantenimiento y mejoras al sistema integral IAS, módulo NIIF, migración de base de datos, vinculación QFDocument a IAS. Asesoría, definición e implementación de Políticas NIIF (resol. 4142014 CGN)
- Se está adelantando la compra de equipos de cómputo.

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

5. CONCLUSIONES

El resultado en la austeridad y eficiencia del gasto público social del IFC, en términos de recursos para éste periodo está acorde a los lineamientos y políticas que tiene enmarcadas el Gobierno Nacional y recomendaciones definidas en la Directiva Presidencial 06 de 2014.

Con relación a implementación de estrategias administrativas que conlleven a mejorar la adecuada administración y uso de recursos, no se establecieron para éste periodo, sin embargo se evidencia un compromiso por parte de las directivas y servidores en el ahorro y la política de cero papel; se paso de la impresión en papel blanco a papel reciclable.

Se deben definir estratégicas de mejora en la colocación de créditos y recaudo de cartera, de crecimiento y generación de nuevos ingresos así como mayor austeridad del gasto, a fin de llegar como mínimo al punto de equilibrio, de acuerdo al comportamiento de los ingresos del periodo destinados para amparar los gastos de funcionamiento y el análisis realizado a junio 30, se demuestra que estos no son suficiente para el desarrollo óptimo de su objeto misional y del apoyo a la gestión dentro de la vigencia.

6. 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, como son publicidad, viajes y viáticos, vehículos y combustibles, papelería y telefonía, servicios públicos, eventos y capacitaciones.

Tener en cuenta las instrucciones en materia de reducción de gastos que establece la directiva presidencial principalmente en cuanto a Gastos de viaje y viáticos: *disminuirlos en un 15% (i) reduciendo los desplazamientos de personal, privilegiando el uso de TIC (Ej. reuniones virtuales, videoconferencias, (ii) en lo posible, programando los desplazamientos con suficiente anticipación para acceder a mejores tarifas de transporte, en particular tarifas aéreas; y (iii) autorizando viáticos sólo si los gastos de desplazamiento, alimentación y alojamiento no están cubiertos. Gastos de vehículo y combustible: (i) tener en cuenta que, salvo cuando los vehículos han sido asignados por razones de seguridad, su uso es exclusivo para el ejercicio actividades oficiales; y (ii) seguimiento al consumo de combustible a partir de promedios uso, además promover esquemas vehículos compartidos.*

Llevar el registro organizado, por periodos iguales y sistematizado (módulo de inventarios), del control de consumos reales de papelería, elementos de aseo y cafetería entre otros que permitan identificar claramente el costo real en el mes por todos los conceptos.

Implementar estrategias de ahorro en los servicios, papelería, elementos de aseo y uso adecuado de los bienes del Instituto; de acuerdo a lo contemplado en el plan de acción de la subgerencia administrativa y financiera.

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

Realizar análisis a la información financiera, ejecución presupuestal, plan de compras y planes de acción, 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 misionales que conllevan al desarrollo y crecimiento del instituto.

Atender de una manera planeada, austera y con diligencia los requerimientos mínimos que garanticen el adecuado funcionamiento del IFC y el desarrollo de su objeto misional, fortalecer el ejercicio de la supervisión de los contratos para que el cumplimiento de los mismos se dé de una manera eficiente y eficaz.

Atentamente,

LENZ SANCHEZ AMEZQUITA
Jefe Oficina de Control Interno