
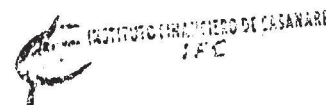


|   |                                      |              |                                    |
|---|--------------------------------------|--------------|------------------------------------|
| <br>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE | <b>SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD</b> | <b>CARTA</b> | CODIGO : RGD00-01                  |
|   | <b>PROCESO GESTIÓN DOCUMENTAL</b>    |              | FECHA DE APROBACIÓN:<br>30/05/2013 |
|   |                                      |              | VERSIÓN:01                         |

Oficio No. 2016020867

Yopal, Abril 29 de 2016



Ingeniero  
**CAMILO EULOGIO BARRETO ROLDAN**  
 Gerente  
 Instituto Financiero de Casanare

21 ABR 2016  
 INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE  
 IFC  
 04:47 PM

**ASUNTO:** Entrega informe de Austeridad y eficiencia del Gasto Público Primer trimestre 2016.

Atento saludo, Ingeniero Barreto.

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, 04 de 2012 y 06 de 2014; 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 primer trimestre de 2016.

El informe contiene el objetivo, alcance, análisis al comportamiento del gasto en funcionamiento, Otros gastos representativos, estrategias implementadas, conclusiones y recomendaciones, estas últimas a fin de ser analizadas y adoptar medidas de control, definir la política interna de austeridad, así como el Plan fijando metas de reducción y de costos de funcionamiento, para que las actividades se ajusten a los criterios de eficiencia, economía y eficacia en el Instituto y la mejora continua en la Política.

Cordialmente,



**LENZ SANCHEZ AMEZQUITA**  
 Jefe de Control Interno

Anexo: 8 páginas (se envía a través de correo electrónico [gerencia@ifc.gov.co](mailto:gerencia@ifc.gov.co); y QFDocument,

Con copia a los correos de: Subgerente Administrativo y Financiero, Jefe Oficina de Planeación, Jefe Oficina Jurídica, Subgerente Comercial.

|                                      |                                      |                |                                |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| <br>INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE | <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, Abril 29 de 2016

## **INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2016 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 primer trimestre de 2016.

Para el seguimiento y análisis se toma como punto de referencia el comportamiento de los gastos de funcionamiento a corte marzo 31 de 2016 con relación al primer trimestre de la vigencia 2015 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 04 de 2012 y 06 de 2014.

### **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 2016.

### **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 2016, 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; Alquileres, 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 2016, a través de las variaciones absolutas y relativas, comparativas con el primer trimestre de 2015, así como el porcentaje que se ha comprometido del presupuesto definitivo asignado para la vigencia 2016, iniciando con los gastos por concepto de personal de nómina y servicios personales indirectos.


Cuadro No. 1

| CONCEPTO   | PTO. DEFINITIVO 2016 | PORCENTAJE COMPROMETIDO | VALOR COMPROMETIDO |                      | COMPARATIVA         |                    |
|--|----------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
|  |                      |                         | A MARZO 31 / 2016  | A MARZO 31 / 2015    | VARIACIÓN ABSOLUTA  | VARIACIÓN RELATIVA |
| <b>TOTAL GASTOS PERSONAL DE NOMINA</b>   | <b>3,034,741,622</b> | <b>20%</b>              | <b>621,595,135</b> | <b>552,469,265</b>   | <b>69,125,870</b>   | <b>11%</b>         |
| Servicios Personales Asociados a la Nómina   | 2,303,610,031        | 21%                     | 483,753,986        | 421,607,883          | 62,146,103          | 13%                |
| Contribuciones Inherentes a la Nómina  | 731,131,591          | 19%                     | 137,841,149        | 130,861,382          | 6,979,767           | 5%                 |
| <b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>   | <b>363,000,000</b>   | <b>36%</b>              | <b>129,447,000</b> | <b>667,299,150</b>   | <b>-537,852,150</b> | <b>-415%</b>       |
| Honorarios Profesionales   | 180,000,000          | 44%                     | 78,710,000         | 591,300,000          | -512,590,000        | -651%              |
| Personal Supernumerario  | 18,000,000           | 0%                      | 0                  | 0                    |                     |                    |
| Remuneración por Servicios Técnicos  | 150,000,000          | 31%                     | 46,600,000         | 70,200,000           | -23,600,000         | -51%               |
| Remuneración de Aprendices SENA  | 15,000,000           | 28%                     | 4,137,000          | 5,799,150            | -1,662,150          | -40%               |
| <b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL NOMINA Y PERSONAL POR CONTRATO PARA APOYO A LA GESTION</b> | <b>3,397,741,622</b> | <b>22%</b>              | <b>751,042,135</b> | <b>1,219,768,415</b> | <b>-468,726,280</b> | <b>-62%</b>        |

Fuente: ejecución presupuestal de gastos a marzo 31 2016 y 2015, 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 11% con



|   |                                      |                |                                 |
|---|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| <br><b>ifc</b><br><small>INSTITUTO FINANCIERO DE CAPITAL</small> | <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                     |

relación al mismo periodo de la vigencia 2015, se debe tener en cuenta que tanto para 2015 como para 2016, el incremento salarial se generó a partir del mes de abril pagando retroactivo.

El total de personal de planta es de 35 empleados de los cuales: 6 son de nivel directivo (5 libre nombramiento y remoción y 1 periodo fijo), 2 profesionales de libre nombramiento y remoción, 27 trabajadores oficiales de los cuales 26 son sindicalizados; y se vinculó finalizando el trimestre el aprendizaje SENA. Con un costo promedio mensual de \$207.000.000

Con relación a los servicios personales indirectos por éste concepto se generan gastos de contratación de personal para los procesos de apoyo, comprometiendo el 36% de los recursos destinados para la vigencia en la apropiación inicial; la disminución significativa al comparar los dos periodos del -415%, se genera por el rubro de honorarios profesionales ya que con cargo a éste rubro se contrato la consultoría para la reorganización del negocio del IFC por valor de \$530.000.000; en el primer trimestre de 2015; sin tener en cuenta este gasto eventual y significativo se genera para el primer trimestre 2016 una disminución del 6% por éstos conceptos.


Cuadro No. 2

| CONCEPTO   | PTO. DEFINITIVO A MARZO 31 2016 | PORCENTAJE COMPROMETIDO | VALOR COMPROMETIDO |                    | COMPARATIVA        |                    |
|--|---------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |                                 |                         | A MARZO 31 / 2016  | A MARZO 31 / 2015  | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACIÓN RELATIVA |
| <b>TOTAL EN COSTOS DE PERSONAL PARA DESARROLLO MISIONAL</b>  | <b>2,055,734,994</b>            | <b>17%</b>              | <b>349,980,000</b> | <b>416,925,000</b> | <b>-66,945,000</b> | <b>-19%</b>        |
| Colocación* seguimiento y cobro de crédito IFC   | 250,000,000                     | 39%                     | 97,520,000         | 130,825,000        | -33,305,000        | -34%               |
| Fortalecimiento institucional (solo personal)  | 100,000,000                     | 32%                     | 31,700,000         | 47,400,000         | -15,700,000        | -50%               |
| Seguimiento y control proyectos ctas en participación  | 100,650,322                     | 44%                     | 44,700,000         | 28,200,000         | 16,500,000         | 37%                |
| Operación y Seguin. proy repoblamiento bovino Conv. 264/07   | 100,000,000                     | 24%                     | 24,000,000         | 31,300,000         | -7,300,000         | -30%               |
| Gastos administración y operación FESCA (2016: la asignación de recursos incluye: personal, comisión IFC, gastos para la operación). | 1,224,265,000                   | 8%                      | 98,060,000         | 109,900,000        | -11,840,000        | -12%               |
| Fondos Municipales (colocación, seguimiento y cobro)   | 129,922,636                     | 17%                     | 22,200,000         | 27,000,000         | -4,800,000         | -22%               |
| FONAM - Colocación, seguimiento y cobro de crédito   | 120,897,036                     | 20%                     | 24,300,000         | 34,800,000         | -10,500,000        | -43%               |
| Operatividad Escuela de Negocios - IFC   | 30,000,000                      | 25%                     | 7,500,000          | 7,500,000          | 0                  | 0%                 |

Fuente: ejecución presupuestal de gastos a marzo 31 de 2015 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 \$349.980.000 que ampara un periodo de contratación entre 3 y 5 meses, que corresponde al 17% del presupuesto asignado para la vigencia; para el primer trimestre de 2015 la contratación se realizó para 4 meses que sumó un valor de \$416.925.000; con una disminución en el gasto por éste concepto del 19% en éste periodo, en cada uno de los conceptos presenta disminución a excepción de seguimiento y control proyectos cuentas en participación.



|   |                                      |                |                                |
|---|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
|  | <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. 3

| PERSONAL POR CONTRATO | A DICIEMBRE DE 2015 |                    | MARZO DE 2016          |                    |
|-----------------------|---------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|                       | MACRO-PROCESO       | No. PERSONAL       | COSTO PROMEDIO MENSUAL | No. PERSONAL       |
| P. DIRECCION          | 4                   | 152,350,000        | 2                      | 139,400,000        |
| P. MISIONAL           | 42                  |                    | 39                     |                    |
| P. APOYO              | 19                  |                    | 15                     |                    |
| P. SEGUIMIENTO        | 1                   |                    | 0                      |                    |
| <b>TOTAL</b>          | <b>66</b>           | <b>152,350,000</b> | <b>56</b>              | <b>139,400,000</b> |

Fuente: Area de Contratación, SECOP.

Respecto al personal vinculado por contrato de prestación de servicios al hacer un comparativo del último trimestre 2015 con el primer trimestre 2016 se observa una disminución en el número de personas por ende se disminuyen los costos, presentado austeridad del gasto por éste concepto en un 9%.


#### 4.2. GASTOS GENERALES

Cuadro No. 4

| CONCEPTO  | PTO. DEFINITIVO 2016 | PORCENTAJE COMPROMETIDO DEL PTO. ASIGNADO | VALOR COMPROMETIDO |                   | COMPARATIVA        |                    |
|---|----------------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|   |                      |   | A MARZO 31 / 2016  | A MARZO 31 / 2015 | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
| <b>GASTOS GENERALES</b>   | <b>711,666,000</b>   | <b>9%</b>                                 | <b>61,231,666</b>  | <b>64,403,343</b> | <b>6,828,322</b>   | <b>11%</b>         |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES</b>  | <b>136,000,000</b>   | <b>9%</b>                                 | <b>12,750,000</b>  | <b>311,355</b>    | <b>12,438,645</b>  | <b>98%</b>         |
| <b>Materiales y Suministros</b>   | <b>70,000,000</b>    | <b>8%</b>                                 | <b>5,750,000</b>   | <b>311,355</b>    | <b>5,438,645</b>   | <b>95%</b>         |
| Compra de Equipos   | 30,000,000           | 0%  | 0                  | 0                 | 0                  |                    |
| Otras Adquisiciones de Bienes   | 36,000,000           | 19%                                       | 7,000,000          | 0                 | 7,000,000          | 100%               |
| <b>ADQUISICIÓN DE SERVICIOS</b>   | <b>555,666,000</b>   | <b>7%</b>                                 | <b>38,292,500</b>  | <b>44,991,746</b> | <b>-6,699,246</b>  | <b>-17%</b>        |
| Viáticos y Gastos de Viaje  | 41,000,000           | 16%                                       | 6,623,550          | 8,315,833         | -1,692,283         | -26%               |
| Comunicaciones y Transporte   | 10,000,000           | 3%  | 300,000            | 0                 | 300,000            |                    |
| Servicios Públicos  | 70,000,000           | 28%                                       | 19,879,386         | 11,991,676        | 7,887,710          | 40%                |
| Seguros   | 80,000,000           | 0%  | 0                  | 0                 | 0                  |                    |
| Impresos y Publicaciones  | 20,000,000           | 2%  | 300,000            | 100,000           | 200,000            | 67%                |
| Mantenimiento   | 25,000,000           | 3%  | 750,000            | 155,000           | 595,000            | 79%                |
| Vigilancia  | 85,000,000           | 8%  | 6,514,076          | 0                 | 6,514,076          | 100%               |
| Arrendamientos  | 4,000,000            | 0%  | 0                  | 3,000,000         | -3,000,000         |                    |
| <b>Bienestar Social, Estímulos, Capacitación, Salud Ocupac. Fondo Salud</b> | <b>90,666,000</b>    | <b>4%</b>                                 | <b>3,625,488</b>   | <b>14,272,460</b> | <b>-10,646,972</b> | <b>-294%</b>       |
| Gastos Judiciales   | 40,000,000           | 0%  | 0                  | 7,022,277         | -7,022,277         |                    |
| Otras Adquisiciones de Servicios  | 90,000,000           | 0%  | 300,000            | 134,500           | 165,500            | 55%                |
| <b>Impuestos y Multas</b>   | <b>20,000,000</b>    | <b>51%</b>                                | <b>10,189,165</b>  | <b>9,100,242</b>  | <b>1,088,923</b>   | <b>11%</b>         |

Fuente: Oficina de Presupuesto (ejecución presupuestal)

El comportamiento de los gastos generales en el primer trimestre de 2016 con relación al primer trimestre de 2015 presentó un aumento del 11%, los conceptos que presentaron disminución fueron viáticos y gastos de viaje y bienestar social, estímulos, capacitación y salud ocupacional.

|   |                                      |                |                                 |
|---|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| <br>INSTITUTO FINANCIERO DE CASAPAZA | <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                     |

Con cargo al rubro *otras adquisiciones de bienes*, se contrató el combustible proyectado a una duración de tres (3) meses con un consumo promedio mensual esperado de \$2.333.333.

Debido a que no se lleva un adecuado manejo del proceso gestión de recursos físicos en cuento al control sistematizado de elementos de consumo no se puede determinar el gasto promedio mensual de los conceptos de papelería y aseo y cafetería principalmente.

El gasto por Impuestos y multas para ambos periodos corresponde al Impuesto Predial, no se ha tenido que cancelar multas para éste periodo, ni intereses de mora.

#### 4.2.1. SERVICIOS PUBLICOS

Cuadro No. 5

| SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS SERVICIOS | oct-dic 2015      | ene-mar 2016      | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| ENERGIA                              | 12,528,610        | 14,230,490        | 1,701,880          | 14%                |
| ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO     | 334,035           | 620,124           | 286,089            | 86%                |
| GAS                                  | 32,767            | 31,719            | - 1,048            | -3%                |
| INTERNET, HOSTING, WIFI, SEGURIDAD   | 18,001,840        | 19,254,840        | 1,253,000          | 7%                 |
| TELEFONIA CELULAR Y FIJA             | 6,567,865         | 4,046,461         | - 2,521,405        | -38%               |
| <b>TOTAL S.P. POR TRIMESTRE</b>      | <b>37,465,117</b> | <b>38,183,634</b> | <b>718,517</b>     | <b>2%</b>          |

Fuente: Area de almacén


El costo de los servicios públicos se ha mantenido comparativamente con el último trimestre, en términos generales con una variación de 2%; sin embargo se observan individualmente comportamientos elevados en energía, al cual la administración está solicitando una revisión al consumo del periodo de marzo que presentó un incremento mayor; y servicio de internet (este servicios es por contrato contempla además hosting, wifi y seguridad de conexión), la telefonía celular no contempla el consumo del mes de enero; este servicios es utilizado principalmente en áreas misionales, para gestión de cobro de cartera, a través de llamadas 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 marzo se causó en abril, y el servicio de internet que incluye wifi, hosting y seguridad ) de los 3 meses no ha sido causado, por efectos de la incorporación del cierre (cuentas por pagar) al presupuesto de 2016, sin embargo son costos de éste periodo que se afectarían presupuestal y contablemente en el siguiente trimestre.

Como implementación a la Política Nacional de cero papel, el Instituto maneja aplicativos para comunicaciones internas (spark, QFDocument, correo interno).

#### 4.2.2. OTROS GASTOS



|   |                                      |                |                                |
|---|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| <br>INSTITUTO FINANCIERO DE CASABARE | <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                     |

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

## 5. COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS

Cuadro 6.

| EJECUCION DE INGRESOS                     |                         |                            |              |
|---|-------------------------|----------------------------|--------------|
| INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS | APROPIACION DEFINITIVA  | RECAUDO A 31 DE MARZO 2016 | % DE RECAUDO |
| Servicios Educativos                      | 30,000,000              | 0                          | 0%           |
| Intereses sobre créditos                  | 7,117,238,214           | 1,623,610,838              | 23%          |
| Administración de cartera                 | 259,184,909             | 61,122,945                 | 24%          |
| Otros Servicios Financieros               | 168,509,838             | 38,201,359                 | 23%          |
| Otros Servicios                           | 268,000,000.00          | 101,463,092.00             | 38%          |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>       | <b>7,842,932,961.00</b> | <b>1,824,398,234.46</b>    | <b>23%</b>   |

Fuente: Oficina de Presupuesto, ejecución de ingresos a 31 de marzo de 2016.


De los ingresos operacionales presupuestados para la vigencia, se ha recaudado el 23%, con 2 puntos por debajo de lo esperado para el trimestre; adicionalmente de los intereses sobre créditos del total recaudado se destinan para funcionamiento el 80% y el 20% va para colocación de créditos, de tal forma que el resultado de sostenibilidad presupuestal para éste primer trimestre, tomando los ingresos operacionales versus los gastos de funcionamiento y operación es el siguiente:

| CONCEPTO   | RECAUDO             | RESULTADO       |
|--|---------------------|-----------------|
| INGRESOS OPERACIONALES (restando el 20% de los intereses sobre créditos recaudados, los cuales se destinan a colocación de créditos en el gasto) | 1,499,676,066.86    | -227,240,076.14 |
|  | <b>COMPROMETIDO</b> |                 |
| GASTOS DESTINADOS AL FUNCIONAMIENTO Y OPERACIÓN  | 1,726,916,143.00    | 115%            |

Se debe tener en cuenta que mientras que el recaudo está a corte marzo, los gastos en algunos rubros son para atender una duración mayor a marzo, dentro de estos se encuentra personal por contrato que en su mayoría van hasta abril o junio; suministros de combustible y agua potable principalmente para éste periodo.

## 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

|   |                                      |                |                                |
|---|--------------------------------------|----------------|--------------------------------|
|  | <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                     |

ahorro de papel al momento de imprimir, se cambió en enero el real popup por el aplicativo Spark el cual permite adjuntar archivos y otros beneficios, para mejorar las comunicaciones internas y evitar la impresión de documentos requeridos entre áreas.

## 7. CONCLUSIONES

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 disminución comparativamente con el primer trimestre de 2015 en algunos temas y comparativas con anterior periodo como el caso de personal contratado; estando acorde a los lineamientos y políticas del Gobierno Nacional y recomendaciones definidas en la Directiva Presidencial 06 de 2014.

Teniendo en cuenta que todo gasto está enmarcado al cumplimiento de los planes de acción de las diferentes áreas del Instituto, no fue posible obtener para éste seguimiento información oportuna de las áreas con relación al cumplimiento de metas y acciones para el trimestre definidas en la herramienta que tiene el Instituto para medir la gestión que son estos planes de acción.

## 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, 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.


Diseñar y Adoptar Política interna de Cero Papel, y el Plan estratégico de austeridad para la vigencia 2016, a fin de establecer acciones y compromisos de ahorro que faciliten el seguimiento para el cumplimiento a la Política.

Llevar el registro sistematizado (módulo de inventarios), del control de consumos reales de papelería, elementos de aseo y cafetería entre otros, entregar pedidos para periodos fijos (mensuales o trimestrales) a las áreas.

Realizar análisis a la información financiera, ejecución presupuestal, plan de compras y planes de acción, definir estrategias que permitan la autosostenibilidad financiera (bajar porcentaje de cartera morosa, recuperar la perdida contable registrada en el primer trimestre, y generar mayores ingresos, de tal forma que no se requiera hacer uso del superávit para atender gastos de funcionamiento.

Mayor compromiso en la entrega oportuna de avances a planes de acción, y sirvan como herramienta para los seguimientos de austeridad y eficiencia del gasto, el análisis, y revisión a la gestión que soporta el compromiso presupuestal del gasto.



|   |                                      |                |                                 |
|---|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|  | <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                     |

Atentamente,

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