INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
ABRIL - JUNIO 2021



SANDRA LILIANA REY CAICEDO
CONTRATISTA DE APOYO TÉCNICO EN LOS PROCESOS DE CONTROL INTERNO DEL SETP TRANSFEDERAL S.A.S.
NEIVA - HUILA

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
SETP TRASNFEDERAL S.A.S.

El área de Control Interno, en aras de dar cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de abril a 30 de junio de 2021.

MARCO NORMATIVO

Decreto 1737 de 1998. "*Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público".*

Decreto 26 de 1998. *"por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".*

Artículo 1 del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 que reza así:

> "*Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedaría así:*
>
> *ARTÍCULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.*
>
> *Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo.*
>
> *En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.*
>
> *El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares*".

OBJETIVO: Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, expedidas por el Gobierno Nacional, el cumplimiento de políticas de eficiencia y autoridad, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la austeridad en el gasto Público para el segundo trimestre comprendido de abril a junio de 2021.

RELACIÓN DE GASTOS 2do TRIMESTRE 2020 VS 2do TRIMESTRE 2021
SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2020 (Enero - Marzo)	1er TRIMESTRE 2021 (Enero - Marzo)	Diferencia	% de Variación
TELÉFONO	$ 0	$ 0	$ 0	Sin Variación
ENERGÍA ELÉCTRICA	$ 0	$ 0	$ 0	Sin Variación
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	$ 0	$ 0	$ 0	Sin Variación
	$ 0	$ 0	$ 0	Sin Variación

Fuente: *Información suministrada por el Área de Gestión Administrativa y Financiera - Contabilidad*

La entidad continua funcionando en la carrera 5 A No. 38 – 61 en las instalaciones del Centro de Control de Tráfico, segundo piso Central Minorista de Neiva "MERCANEIVA" según comodato No.947 del 06 de agosto del 2020, a donde a la fecha la administración de los locales de Mercaneiva han empezado a cobrar la administración de las oficinas (Locales 2403-2404-2402-2431-2401-2435-2434-2436-2433-2432-2437-2443-2444-2441-2440-2439-2438-2446-2445-2442) donde funciona el Ente Gestor, generado gastos por concepto de contrato de comodato No.947 del 2020, por valor de $1.220.328 mensual.

RELACIÓN DE GASTOS 2do TRIMESTRE 2020 VS 2do TRIMESTRE 2021
GASTOS DE PERSONAL

En la siguiente tabla se observa el comportamiento de los rubros de gastos de personal de manera general. Los valores positivos significan aumento y los valores negativos disminución del gasto.

CONCEPTO	2do Trimestre 2020 (Abril - Juno)	2do Trimestre 2021 (Abril - Junio)	Diferencia	% de Variación
SUELDO DEL PERSONAL	$ 23,311,130	$ 22,613,562	$ (697,568)	-3%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	$ 4,662,223	$ 4,522,710	$ (139,513)	-3%
INDEMNIZACIONES	$ -		$ -	0%
PRIMA DE VACACIONES	$ 1,247,447	$ 1,212,141	$ (35,306)	-3%
PRIMA DE NAVIDAD	$ 2,598,850	$ 2,525,295	$ (73,555)	-3%
PRIMA DE SERVICIOS	$ 1,197,549	$ 1,163,655	$ (33,894)	-3%
VACACIONES	$ 1,580,100	$ 1,535,379	$ (44,721)	-3%
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	$ 125,631	$ 125,631	$ -	0%
BONIFICACIONES	$ 767,850	$ 791,475	$ 23,625	3%
CESANTÍAS	$ 2,815,420	$ 2,735,736	$ (79,684)	-3%
INTERESES A LAS CESANTÍAS	$ 337,850	$ 328,287	$ (9,563)	-3%
VIÁTICOS	$ 211,637	$ -	$ (211,637)	-100%
GASTOS DE VIAJE	$ -	$ -	$ -	0%
CAPACITACIÓN	$ -	$ -	$ -	0%
APORTES A CAJA DE COMPENSACIÓN	$ 932,700	$ 904,800	$ (27,900)	-3%
COTIZACIONES A RIESGOS	$ 131,000	$ 132,600	$ 1,600	1%
PENSIÓN	$ 2,797,000	$ 2,713,500	$ (83,500)	-3%
TOTAL	**$ 42,716,387**	**$ 41,304,771**	**$ (1,411,616)**	**-3%**

Fuente: *Área de Gestión Administrativa y Financiera - Contabilidad*

De acuerdo a la tabla los rubros que represento el mayor porcentaje de disminución comparado entre el segundo trimestre del año 2020 y 2021 fueron: **VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE,** en un 100% y con una diferencia de $211.637 pesos, debido a que durante el segundo trimestre 2020 el Gerente se desplazó a la ciudad de Bogotá a las instalaciones de la Fiduciaria Davivienda S.A con el propósito de realizar seguimiento al informe de Evolución del Mercado Financiero remitido por la fiduciaria, con el fin de impartir instrucciones para realizar el traslado de los recursos a cuentas de ahorro del fideicomiso. (La información a la que se hace referencia es sacada de la cuenta contable 510147 – Viáticos, 510148 – Gastos de viaje).

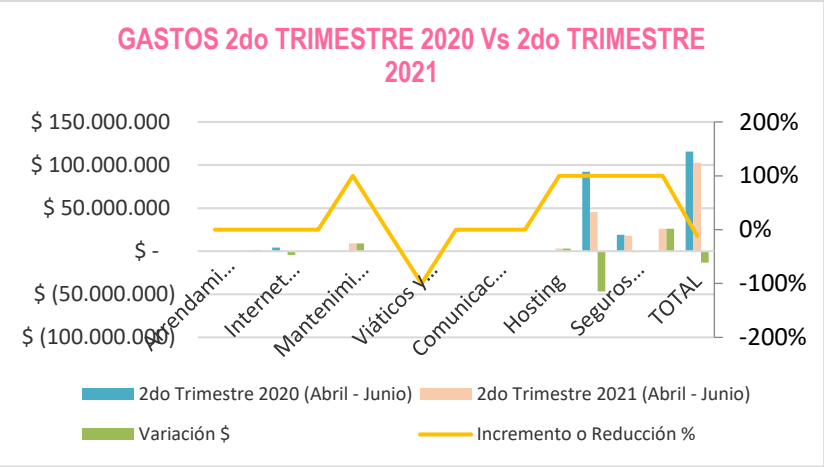
No se generó gastos de desplazamiento a contratistas durante el segundo trimestre de la vigencia actual.

RELACIÓN DE GASTOS 2do TRIMESTRE 2020 Vs 2do TRIMESTRE 2021
GASTOS GENERALES

En la siguiente tabla se observa el comportamiento de los rubros de Gastos Generales. Los valores positivos significan aumento y los valores negativos disminución del gasto.

CONCEPTO	2do Trimestre 2020 (Abril - Junio)	2do Trimestre 2021 (Abril - Junio)	Variación $	Incremento o Reducción %
Arrendamientos	$ -	$ -	$ -	0%
Mantenimiento y reparaciones	$ -	$ 1,071,000	$ 1,071,000	0%
Internet (F)	$ 4,199,978	$ -	$ (4,199,978)	0%
Impresos y Publicaciones	$ -	$ -	$ -	0%
Mantenimiento página web	$ -	$ 9,000,000	$ 9,000,000	100%
Compra de equipos de oficina (F)	$ -	$ -	$ -	0%
Viáticos y gastos de Viaje (F)	$ 211,637	$ -	$ (211,637)	-100%
Viáticos y gastos de viaje (I)	$ -	$ -	$ -	0%
Comunicación y transporte (F)	$ -	$ -	$ -	0%
Materiales y suministros de Papelería (F)	$ -	$ -	$ -	0%
Hosting	$ -	$ 3,000,000	$ 3,000,000	100%
Honorarios (F)	$ 92,193,269	$ 45,412,306	$ (46,780,963)	100%
Seguros Generales	$ 19,078,075	$ 17,954,126	$ (1,123,949)	100%
Servicio de Aseo y Cafetería	$ -	$ 26,114,400	$ 26,114,400	100%
TOTAL	$ 115,682,959	$ 102,551,832	$ (13,131,127)	-11%

***Fuente**: información suministrada por el proceso de Gestión Administrativa y Financiera – Contabilidad*



- La grafica anterior se puede observar que se refleja una disminución considerable por el concepto de **Viáticos y Gastos de Viaje**, dado que durante el periodo revisado no se presentó pagos por estos conceptos.

- De igual manera se observa un incremento del 100% en varios conceptos, debido a que para la vigencia evaluada 2021 se realizaron varios contratos de suministros.

  Recomendación: Los apoyos a la supervisión de los contratos, deben apoyar la iniciativa de que los contratistas cobren mes a mes los servicios prestados, para poder evaluar de manera real el flujo de caja del SETP TRANSFEDERAL S.A.S.

CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PROFESIONALES 2do TRIMESTRE 2020 Vs 2do. TRIMESTRE 2021

MES	CONTRATOS SUCRITOS 2do TRIMESTRE 2020 (Abril - Junio)	
	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
ABRIL	$ 47,581,086	$ 36,600,000
MAYO	$ -	$ 146,479,167
JUNIO	$ 45,800,413	$ 201,999,993
TOTAL	**$ 93,381,499**	**$ 385,079,160**

MES	CONTRATOS SUSCRITOS 2do TRIMESTRE 2021 (Abril - Junio)	
	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
ABRIL	$ 39,805,766	$ 45,000,000
MAYO	$ 5,000,000	$ 757,687,179
JUNIO	$ 18,000,000	$ 848,592,035
TOTAL	**$ 62,805,766**	**$ 1,651,279,214**

Fuente: Área Jurídica y Contratación

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva, durante el 2do trimestre del 2021 celebro contratos por valor de $1.714.084.980.

El Sistema Estratégico de Transporte Público de Neiva S.A.S, continúa con la ejecución de acciones que propenden por el cumplimiento de la política Cero Papel:

- A través correo electrónico institucional y grupos internos de WhatsApp se remite información relacionada con las actividades que se vienen desarrollando en la entidad, lo que reduce significativamente el uso del papel.

- En los informes y comunicaciones que se presentan en impresión a doble cara, además se promueve la reutilización del papel.

- En el Boletín INFO-SETP, publicación mensual dirigida a los funcionarios y colaboradores del SETP, se presentan notas para la conservación del medio ambiente.

- La información del Sistema Integrado de Gestión se encuentra publicada en la carpeta compartida (SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN), puede ser consultada por funcionarios y colaboradores del SETP.

- En la página web del SETP se publica información de interés a todos los clientes internos y externos de la entidad.

- Por medio del área de comunicaciones se publican en redes sociales temas de interés general.

- La entidad está generando cultura ciudadana.

- Los informes de ejecución de los contratos de prestación de servicios, permiten evidenciar que los contratistas cumplen con sus obligaciones contractuales.

- Los contratistas realizaron trabajo en casa.

RECOMENDACIONES:

De acuerdo al informe presentado se evidencia una buena práctica de uso de los recursos con los cuales cuenta la entidad, sin embargo la Oficina de Control Interno recomienda que se sigan implementando acciones en pro del ahorro que conlleven a la optimización de los mismos.

- Crear conciencia de la utilización de la utilización del correo electrónico para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa evitando de esta forma el consumo innecesario de papel y tinta (Tóner).



- Se recomienda fomentar una cultura que cumpla con las políticas de Austeridad del Gasto al interior de la entidad.

- Se recomienda elaborar una planificación y estrategia para contratar la contratación del personal que se requiere para el funcionamiento de la Entidad.

- Realizar campaña de ahorro de energía.



Atentamente,

SANDRA LILIANA REY CAICEDO
Contratista de Control Interno

Anexo: Informe de Austeridad seis (06) paginas.
Cuestionario Servicios Administrativos una (1) página.

Formato No. 1 Contratos Suscritos de Prestación de Servicios Personales ocho (08) paginas.
Formato No. 2 Viáticos una (01) página.