

INFORME DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO

WILLIAM DARIO ALZATE FRANCO
Coordinador de Control Interno

Junio de 2024

Medellín

AGENCIA DE COOPERACIÓN E INVERSIÓN DE MEDELLÍN Y EL ÁREA METROPOLITANA - ACI
MEDELLIN

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO	3
2. ALCANCE	3
3. CONCLUSIONES	3
4. RECOMENDACIONES	4
5. INFORME DETALLADO	4 - 10

1. OBJETIVO

Medir el grado de avance de la Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, donde se evalúa el grado de cumplimiento de las políticas en materia de austeridad en el gasto por parte de la Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana - ACI Medellín, lo anterior en cumplimiento a lo establecido en el decreto 1737 de 1998 y el decreto 984 del 14 de mayo de 2012.

2. ALCANCE

La evaluación se realizará a los diferentes conceptos que comprende la política de austeridad en el gasto público y la manera como se ha venido aplicando en el proceso de contratación de la entidad, con corte al mes de junio de 2024, para lo cual se tomará como base la información suministrada por parte de la Auxiliar de Recursos Físicos, en cuanto al resumen de los gastos que han sido impactados, entre los que están los gastos administrativos que sean susceptibles de manejar para brindarle austeridad en el gasto a la entidad.

3. CONCLUSIONES

En conclusión, teniendo en cuenta la revisión realizada con corte al mes de junio de 2024, se evidenció que en la entidad se han generado diferentes medidas de austeridad en el gasto que ha podido contar con un ahorro importante en los diferentes conceptos que propone los decretos emitidos por el gobierno nacional, y que ha permitido hacer un uso más eficiente de los recursos públicos con que cuenta la entidad en su presupuesto.

Se logró evidenciar un ahorro en los diferentes conceptos de gasto, tales como la contratación de prestación de servicios y contratación de algunos bienes y servicios; además, aunque no se haga referencia específica, al estar el personal laborando su gran mayoría en la modalidad de trabajo en alternancia, con 3 días en la oficina y 2 en casa, muchos de los gastos que se generan con la presencialidad, generarán un ahorro sustancial, como son los servicios públicos y el consumo de internet. Así mismo, se ha generado un ahorro en gastos de publicidad, al tomarse la decisión de no continuar con la suscripción en las páginas amarillas; al igual que se evidenció una disminución en el consumo de combustible, la no generación de horas extras del conductor, entre otros; además se han venido implementando medidas que impactarán en beneficio del medio ambiente.

Con los resultados obtenidos se permitirá realizar planes de mejoramiento que permitan la optimización del uso de los recursos públicos, racionalizando el gasto destinado a las actividades misionales y de apoyo, sin afectar el cumplimiento de su objeto social, y con el fin de garantizar la sostenibilidad de la administración y el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad.

Cabe resaltar, que desde el Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín se establecieron directrices claras frente al tema, recomendando a todas las entidades que

hacen parte del conglomerado, a establecer todas las medidas a que haya lugar para generar austeridad en el gasto público, razón por la cual se han tomado algunas medidas al respecto.

4. RECOMENDACIONES

Analizar de manera detallada la relación de las diferentes líneas de teléfono que actualmente tiene registradas la entidad, y sobre las cuales se están pagando cargos fijos de pronto innecesarios toda vez que, por practicidad los funcionarios en su gran mayoría hacen uso de sus líneas de celular personal, es así como se debe de evaluar la verdadera necesidad de conservarlas.

Continuar generando medidas que permitan darle cumplimiento a lo establecido en los decretos nacionales que proponen las diferentes medidas y conceptos de gasto en los cuales se debe de generar austeridad.

Generar campañas ambientales con todos los funcionarios de la entidad, lo que permitirá aportar con un impacto positivo al medio ambiente, y además crear consciencia sobre el consumo responsable de los diferentes bienes y servicios que la entidad nos pone a disposición, realizando un uso eficiente de los mismos.

Con respecto a las diferentes medidas ambientales que se han adoptado, y las actividades que se llevan a cabo en la entidad para lograr generar y aportar con un impacto positivo al medio ambiente, es pertinente que se socialicen con todos los funcionarios de la entidad, con el fin de generar un impacto mayor y se reflejen con unas buenas prácticas ambientales, para lo cual se puede hacer uso de diferentes alternativas comunicacionales como boletines, entre otros.

Continuar atendiendo todas las recomendaciones adicionales que se establezcan al respecto desde el Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación de Medellín.

Establecer un plan de trabajo con miras a seguir manteniendo los ahorros evidenciados y garantizar un impacto en austeridad en el gasto para entidad.

5. INFORME DETALLADO

Para la rendición del presente informe se realiza el análisis de los diferentes conceptos que comprende la política de austeridad en el gasto público y la manera como se ha venido aplicando en el proceso de contratación de la entidad, con corte al mes de junio de 2024, para lo cual se tomará como base la información suministrada por parte de la Auxiliar de Recursos Físicos, en cuanto al resumen de los gastos que han sido impactados con la austeridad para beneficio de la entidad.

Es así como, desde la Coordinación de Control Interno, se adelanta la revisión de los gastos que deben de ser controlados en las entidades públicas y así lograr una austeridad, de acuerdo con la diferente normatividad emitida al respecto; permitiendo así, hacer un uso más eficiente de los recursos públicos; los conceptos de gasto que se revisaron en el primer

semestre corresponden a los contratos de prestación de servicios de personal y contratos para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la entidad; así mismo se revisará que los gastos generales se conserven en sus justas proporciones, estos gastos corresponden a servicios públicos y telecomunicaciones, mensajería, papelería, vehículos (combustible), horas extras y lo respectivo a medidas ambientales.

De acuerdo con las políticas de austeridad establecidas por la entidad en el marco del cumplimiento del decreto 1737 de 1998 y el decreto 984 del 14 de mayo de 2012, en la ACI Medellín se ha trabajado con miras a generar un ahorro en los siguientes gastos:

Horas extras:

De acuerdo con lo establecido en la política de austeridad, por concepto de horas adicionales durante el periodo revisado, pese a que se cuenta con una nueva directora ejecutiva en la entidad, no se han realizado pagos de horas extras al conductor de la Agencia en los meses correspondientes al primer semestre; toda vez que las diferentes agendas que se han llevado a cabo en cumplimiento de la misionalidad de la entidad, se han establecido en el horario laboral, por lo cual no ha habido la necesidad de generar este tipo de gastos.

De igual manera, se evidencia que no se realizó ningún pago por concepto de horas extras a otros servidores, toda vez que el conductor es el único autorizado para su generación de acuerdo con el permiso dado por el Ministerio de Trabajo, y este no las generó.

Reporte horas extras 2024									
cedula	Nombre	Mes	HED	HEN	HEDD	HEDN	RN	Total horas mes	Valor
71749137	Huber Alonso Jaramillo	Enero	0	0	0	0	0	0	\$ -
		Febrero	0	0	0	0	0	0	\$ -
		Marzo	0	0	0	0	0	0	\$ -
		Abril	0	0	0	0	0	0	\$ -
		Mayo	0	0	0	0	0	0	\$ -
		Junio	0	0	0	0	0	0	\$ -
Total									\$ -

Contratos por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión:

Durante el primer semestre de 2024, la entidad no ha suscrito contratos por prestación de servicios para el apoyo a diferentes procesos con el fin de dar cumplimiento a los objetivos que se tienen trazados. Lo anterior, podría obedecer a que se está comenzando un nuevo gobierno, el cual debe de establecer en primera instancia los objetivos reales de la entidad e indicadores a definir como meta, los cuales se deben plasmar y aprobar a través del plan de desarrollo, por lo cual no se ha evidenciado las necesidades reales en este rubro.

Combustible

La ACI Medellín tiene asignado un automóvil a la dirección ejecutiva para dar cumplimiento al desarrollo de sus funciones el cual requiere el suministro de combustible para su desplazamiento. Por lo anterior, la entidad ha realizado los siguientes pagos por este concepto:

Periodo	Valor
Enero	\$399.000
Febrero	\$600.000
Marzo	\$461.387
Abril	\$750.000
Mayo	\$450.000
Junio	\$450.000
Total	\$3.110.387

De acuerdo con lo anterior, en el mes de abril se ha tenido el mayor consumo de combustible de todo el semestre con un porcentaje del 24% del valor total; sin embargo, los valores gastados por este concepto se encuentran dentro de los promedios razonables de consumo, atendiendo las diferentes actividades que se deben de llevar a cabo para el cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad.

Telefonía fija

El servicio de telefonía que utiliza la Agencia es pagado a la empresa UNE EPM Telecomunicaciones, y se generan valores fijos para pago mensual; es así como, tomando como base la información suministrada por la auxiliar de recursos físicos y financieros, los valores facturados durante el primer trimestre de 2024 corresponden a lo siguiente:

Telefonía 2024		
Factura	Periodo	Valor
BOPU77853811	Enero	\$ 769.872
BOPU79367879	Febrero	\$ 769.872
BOPU101260096	Marzo	\$ 769.872
BOPU102755872	Abril	\$ 769.872
BOPU104236428	Mayo	\$ 769.872
BOPU105710623	Junio	\$ 769.872
Total		\$ 2.309.616

Al revisar los valores facturados durante el primer semestre de la vigencia 2024, por concepto de telefonía, se evidenció que, tuvo un aumento de \$14.929 respecto del pago que se hacía el año anterior que era de \$754.943; sin embargo, es importante analizar la cantidad de líneas que se están pagando en la entidad para tratar de disminuir un poco el valor que se paga mensualmente, dado que los funcionarios utilizan sus celulares y muy pocas veces las líneas fijas.

Telefonía celular

Atendiendo la directriz emitida desde el Distrito de Ciencia, Tecnología e Innovación para las entidades descentralizadas que hacen parte del Conglomerado Público, en cuanto a no pagar ningún tipo de planes de telefonía móvil, se cancelaron tres (3) líneas celulares que se tenían asignadas a los directores de diferentes procesos de la entidad, logrando así generar un ahorro mensual en el pago de este servicio por valor de \$340.000 aproximadamente, y anualmente de \$4.080.000.

Servicio de energía, acueducto y alcantarillado

En lo referente al consumo de energía en Kw, para el periodo abril - junio se pudo evidenciar un consumo durante el segundo trimestre del año constante. Por otra parte, los servicios de acueducto y alcantarillado han venido presentando un consumo promedio de \$450.000, que es un valor adecuado a la cantidad de personas que asisten a la entidad, teniendo en cuenta la metodología que se tiene de teletrabajo con 3 días en la oficina y 2 en teletrabajo.

Energía 2024	
Factura	Valor
Enero	\$870.240
Febrero	\$673.038
Marzo	\$843.474
Abril	\$687.225
Mayo	\$699.400
Junio	\$709.660
Total	\$4.483.037

Acueducto y alcantarillado 2024	
Factura	Valor
Enero	\$518.529
Febrero	\$423.363
Marzo	\$402.423
Abril	\$408.231
Mayo	\$372.724
Junio	\$443.736
Total	\$2.569.006

Teniendo en cuenta lo anterior, se observa que el mes con mayor consumo de energía corresponde al mes de enero por un valor de \$870.240 que representan el 19% del valor total. Así mismo, para el concepto de acueducto y alcantarillado en el mes de enero se presentó un consumo por valor de \$518.529.

Vacaciones

Para dar cumplimiento a lo establecido por el Código Sustantivo del Trabajo, los trabajadores que hubieren prestado sus servicios durante un año tienen derecho a quince (15) días hábiles consecutivos de vacaciones remuneradas, por tal motivo, y con el fin de que no se acumulen varios periodos de descanso, se motiva a los funcionarios para que hagan uso de las vacaciones a las que tienen derecho. Por eso, durante los meses de enero a junio (15) servidores de la Agencia solicitaron su tiempo de receso y en total se autorizaron 143 días de vacaciones por valor de \$98.779.668.

Mes	Cédula	Nombre	Días a disfrutar	Prima de vacaciones	Vacaciones	Total
Enero	35.198.234	Carolina Acosta Jaramillo	4	1.083.817	1.083.817	2.167.634
	1.020.754.365	Erika Vanessa Celli Díaz	15	6.976.537	8.836.947	15.813.485
Febrero	43.988.835	Natalia Andrea Laverde Torres	8	1.012.913	1.266.141	2.279.054
Marzo	71.364.036	Diego Alejandro Vélez	10	2.709.542	3.251.451	5.960.993
	71.775.583	Juan Carlos Valencia Salazar	20	5.419.085	8.941.490	14.360.574
Abril	8.030.722	Jesús David Sáenz Serna	6	1.625.725	2.167.634	3.793.359
	71.749.137	Huber Alonso Jaramillo Usuga	6	473.617	710.426	1.184.044
	1.017.238.611	Mariana Diosa Quiceno	7	1.392.125	1.988.750	3.380.874
Mayo	1.072.666.138	Camilo Andres Prieto Salazar	15	4.064.314	5.960.993	10.025.307
Junio	43.757.296	Clara Isabel Lopez Villegas	10	2.709.542	4.064.314	6.773.856
	71.782.431	William Dario Alzate Franco	15	6.976.537	10.232.255	17.208.792
	43.154.284	Yesenia Inés Arango Sánchez	9	2.733.665	3.341.147	6.074.812
	43.277.992	Raquel María Graciano	6	1.625.725	2.167.634	3.793.359
	1.036.612.872	Ana María Villa Zapata	6	1.625.725	2.438.588	4.064.314
	43.185.225	Yennyfer Vargas Gómez	6	759.685	1.139.527	1.899.212

Es así como, en el mes de enero se autorizaron 19 días por valor de \$17.981.119; en febrero 8 días por valor \$2.279.054; en marzo 30 días por valor de \$20.321.567; en abril 19 días por valor de \$8.358.277, en mayo 15 días por valor de \$10.025.307 y en junio 52 días por un valor de \$39.814.344, siendo este último el mes en el cual se autorizaron la mayor cantidad de días de descanso y por ende mayor valor, representando el 50% del valor de todas las vacaciones autorizadas en el año, que alcanza un valor de \$98.779.668.

En el mes de junio se autorizó la mayor cantidad de días de vacaciones con 52 días de descanso para seis (6) funcionarios de la entidad por valor de \$39.814.344 lo cual equivale al 40% del valor. Seguido de marzo con 30 días por valor de \$20.321.567.

Viáticos

Durante el presente año en la entidad se han realizado tres (3) comisiones de trabajo, dos a la ciudad de Bogotá y otra a la ciudad de Ibagué con el fin de establecer contactos estratégicos para la ACI Medellín. De acuerdo con el valor reportado por el proceso de Gestión Presupuestal y Financiera, para las comisiones realizadas se pagó un valor de \$2.054.154 por los siguientes conceptos:

Concepto	Vr. enero - marzo	Vr. abril - junio	Total
Hospedaje	\$450.991	\$333.200	\$784.191
Alimentación	\$69.963	\$0	\$69.963
Transporte	\$310.000	\$0	\$310.000
Tiquetes	\$0	\$890.000	\$890.000
Total	\$830.954	\$1.223.200	\$2.054.154

De acuerdo con lo anterior, durante el periodo abril - junio solo se realizó una comisión por parte de la directora ejecutiva a la ciudad de Ibagué para el encuentro de RED INVEST, suscripción y adición de Memorando de Entendimiento entre 17 de algunas de las principales APRIS del país del cual hasta la fecha no hace parte la Agencia de Cooperación e Inversión de Medellín y el Área Metropolitana ACI Medellín, teniendo un valor de \$1.223.200.

Es importante resaltar que la comisión realizada a Bogotá en el mes de febrero por la funcionaria Clara Isabel López para fortalecer la relación con la Fundación Conrad N Hilton, donante de una subvención de un millón de dólares al Distrito de Medellín (2023-2024) tuvo un valor de \$230.000 porque el evento le patrocinó gran parte de su comisión, lo que significó un menor uso de los recursos de la Agencia.

Medidas ambientales:

Con el fin de poder generar medidas que impactaran en beneficio del medio ambiente, la entidad tiene como buena práctica la entrega de los toners de las impresoras que se utilizan, a la empresa Hewlett-Packard para que les pueda dar un tratamiento final adecuado y evitar contaminar el medio ambiente, esto gracias a su programa de reciclaje de suministros ayudando a que se conviertan en nuevos productos evitando que terminen en el océano o en áreas de desechos.

De otro lado, se hizo el cambio de mezcladores para bebidas, pasando de utilizar los elaborados en material plástico por los de madera, medida que ayuda a impactar en menor cantidad el medio ambiente. La idea es que para el próximo contrato de papelería, aseo y cafetería se puedan incorporar insumos más amigables con el medio ambiente como bolsas biodegradables, entre otros.

Se fomenta a través de las diferentes estrategias publicitarias internas de la entidad, continuar con la aplicación de las diferentes prácticas y acciones referentes al proceso de reciclaje dentro de la entidad.

En conclusión, teniendo en cuenta la revisión realizada con corte al mes de junio de 2024, se evidenció que, en la entidad para este primer semestre, se han generado medidas de austeridad en el gasto, con las que se ha podido lograr un ahorro en los diferentes conceptos que propone los decretos emitidos por el gobierno nacional, y que ha permitido hacer un uso más adecuado de los recursos públicos con que cuenta la entidad en su presupuesto.

Cordialmente,



WILLIAM DARIO ALZATE FRANCO
Coordinador de Control Interno