

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL**


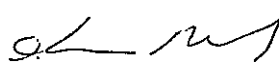
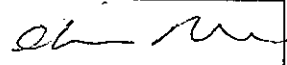


**FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
PRIMER TRIMESTRE DE 2019**

**Bogota, D.C. Abril de 2019**

|  |   |  |
|--|---|--|
| <b>Elaboró:</b><br><br><b>Admin. Sistemas SANDRA<br/>BLANCO GRANADOS</b><br>Profesional Oficina de Control<br>Interno | <b>Revisó:</b><br><br><b>Economista. OMAR ANTONIO<br/>PEREIRA GÓEZ</b><br>Jefe Oficina de Control Interno | <b>Aprobó:</b><br><br><b>Economista. OMAR ANTONIO<br/>PEREIRA GÓEZ</b><br>Jefe Oficina de Control Interno |
|--|---|--|


**INFORME SEGUIMIENTO DE  
AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER  
TRIMESTRE 2019**


2018-04-30

1 de 24

**TABLA DE CONTENIDO**

- 1. Introducción<sup>3</sup>**
- 2. Objetivo<sup>4</sup>**
- 3. Contenido del informe<sup>5</sup>**
- 4. Conclusiones y/o recomendaciones<sup>6</sup>**
- 5. Anexos**

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</p>  <p>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</p>  | <p>Titulo<sup>1</sup>:</p> <p><b>INFORME SEGUIMIENTO DE<br/>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER<br/>TRIMESTRE 2019</b></p> | <p>Fecha<sup>2</sup>:</p> <p>2018-04-30</p> <p>2 de 24</p> |
| <p><b>INTRODUCCIÓN</b></p> <p>Conforme a lo establecido en el Decreto 26 de 1998, por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público, la ley 1940, que decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y en el que se encuentra las apropiaciones para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019 y la Directiva Presidencial 09 de noviembre de 2018, la Oficina de Control Interno realizó la evaluación comparativa de los gastos del primer trimestre de 2018 y 2019, por concepto de servicios públicos, comisiones, papelería, gasto de combustible y mantenimiento, entre otros.</p> <p>Adicionalmente; en el análisis sobre la política de austeridad se verificó la sujeción a lo establecido en los decretos 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012 y 2170 del 27 de diciembre de 2016, las circulares 004 del 05 de diciembre de 2014, del 10 de enero de 2017, y la Directiva presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.</p> <p>En el presente seguimiento se realizó la verificación de los gastos en mención de la entidad con el fin de garantizar la proporcionalidad y conformidad con la normatividad vigente el cual se presenta a continuación.</p> <p>En la elaboración de presente informe se verificaron los gastos presupuestales a cargo de la Entidad, así:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gastos de personal (nómina)</li> <li>• Gastos de Servicios Públicos (energía, Teléfono e internet, entre otros)</li> <li>• Gastos Viáticos</li> <li>• Gastos de papelería</li> </ul> <p>Para la ejecución de pruebas se consultaron del aplicativo SIIF Nación los reportes de Ejecución Presupuestal del Gasto (EPG) “obligaciones”, correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo para los años 2018 y 2019 y la publicación de la nómina en FORPONET.</p> <p>F-1.1-28V1</p> |  |  |

|  <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</p> <p>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</p>  | <p>Titulo<sup>1</sup>:</p> <p><b>INFORME SEGUIMIENTO DE<br/>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER<br/>TRIMESTRE 2019</b></p>                       | <p>Fecha<sup>2</sup>:<br/>2018-04-30</p> <p>3 de 24</p> |     |                         |   |   |   |  |   |   |   |  |   |  |
|---|--|---|-----|-------------------------|---|---|---|--|---|---|---|--|---|--|
| <p><b>1. OBJETIVO</b></p> <p>Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad del gasto en el período correspondiente al primer trimestre del año 2019.</p> <p><b>2. CONTENIDO DEL INFORME</b></p> <p><b>Alcance del seguimiento</b></p> <p>El período analizado corresponde a los meses de enero, febrero y marzo de 2019.</p> <p>Los rubros destinados para estos gastos son los que se relacionan a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A-2-0-4-7-6 Otros gastos por impresos y publicaciones</li> <li>A-2-0-4-4-1 Gastos de combustible y lubricantes</li> <li>A-2-0-4-5-6 Mantenimiento de equipo de navegación y transporte</li> <li>A-2-0-4-4-15 Papelería, útiles de escritorio y oficina</li> <li>A-2-0-4-8-5 Telefonía móvil y celular</li> <li>A-1-0-1-9-3 Indemnización por vacaciones</li> <li>A-2-0-4-8-1 Acueducto alcantarillado y aseo</li> <li>A-2-0-4-8-2 Energía</li> <li>A-2-0-4-8-3 Gas natural</li> <li>A-2-0-4-8-6 Teléfono, fax y otros</li> <li>A-2-0-4-11-2 Viáticos y gastos de viaje</li> <li>A-2-0-4-21-4 Servicios de bienestar social</li> </ul> <p><b>3. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO</b></p> <p><b>4.1. Planeación del seguimiento</b></p> <p>Para la ejecución de éste informe se tuvo en cuenta el siguiente plan de trabajo:</p> <table border="1" data-bbox="280 1482 1414 1808"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Actividad a desarrollar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Indagar, solicitar y compilar la información necesaria de acuerdo con el objeto del presente seguimiento.</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Analizar la información presupuestal respecto a la apropiación y ejecución de cada rubro</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Comparar documentación física con respecto a la información entregada por cada una de las dependencias.</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Revisar los cuadros resumen y soportes aportados por las dependencias.</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Elaborar el respectivo informe según la situación encontrada y analizada, relacionando la información necesaria sobre cada gasto generado.</td> </tr> </tbody> </table> |  |   | No. | Actividad a desarrollar | 1 | Indagar, solicitar y compilar la información necesaria de acuerdo con el objeto del presente seguimiento. | 2 | Analizar la información presupuestal respecto a la apropiación y ejecución de cada rubro | 3 | Comparar documentación física con respecto a la información entregada por cada una de las dependencias. | 4 | Revisar los cuadros resumen y soportes aportados por las dependencias. | 5 | Elaborar el respectivo informe según la situación encontrada y analizada, relacionando la información necesaria sobre cada gasto generado. |
| No.   | Actividad a desarrollar  |   |     |                         |   |   |   |  |   |   |   |  |   |  |
| 1   | Indagar, solicitar y compilar la información necesaria de acuerdo con el objeto del presente seguimiento.                                  |   |     |                         |   |   |   |  |   |   |   |  |   |  |
| 2   | Analizar la información presupuestal respecto a la apropiación y ejecución de cada rubro   |   |     |                         |   |   |   |  |   |   |   |  |   |  |
| 3   | Comparar documentación física con respecto a la información entregada por cada una de las dependencias.                                    |   |     |                         |   |   |   |  |   |   |   |  |   |  |
| 4   | Revisar los cuadros resumen y soportes aportados por las dependencias.   |   |     |                         |   |   |   |  |   |   |   |  |   |  |
| 5   | Elaborar el respectivo informe según la situación encontrada y analizada, relacionando la información necesaria sobre cada gasto generado. |   |     |                         |   |   |   |  |   |   |   |  |   |  |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <br><b>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</b><br><b>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</b> | <b>Título<sup>1</sup>:</b><br><b>INFORME SEGUIMIENTO DE</b><br><b>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER</b><br><b>TRIMESTRE 2019</b> | <b>Fecha<sup>2</sup>:</b><br>2018-04-30 |
|  |  | 4 de 24                                 |

## 4.2. Ejecución del Seguimiento

Para realizar el seguimiento se compararon los registros contables de los rubros indicados en los meses de enero, febrero y marzo en los años 2018 y 2019, identificando las variaciones.

### 1. INSTRUCCIONES EN MATERIA DE GASTO GENERALES EN EL SECTOR DEFENSA

#### 1.1- Reducción de los gastos de comunicaciones

##### Rubro A-2-0-4-7-6 Otros gastos por impresos y publicaciones

Una vez revisado en el aplicativo SIIF para el rubro de otros gastos por impresos y publicaciones se evidenció que durante el primer trimestre de los años 2018 y 2019 no se causaron gastos para el mencionado rubro; no obstante para el mismo en el mes de febrero de 2018 se reportó la apertura de la caja menor por un valor de \$450.000.00

Cuadro No. 1 Reporte Otros gastos por impresos y publicaciones primer trimestre 2018 vs primer trimestre 2019

| A-2-0-4-7-6 OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES |   |                   |               |         |               |               |
|---|---|-------------------|---------------|---------|---------------|---------------|
| AÑO /MES  | OBJETO DEL COMPROMISO   | Enero             | Febrero       | Febrero | TOTAL         | % CRECIMIENTO |
|   |   | Valor Operaciones |               |         |               |               |
| 2018  | APERTURA DE LA CAJA MENOR DE LA SUBDIRCCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SEGÚN RES.00042 DEL 24 ENERO 2018 | \$ -              | \$ 433.377,00 | \$ -    | \$ 433.377,00 | 0%            |
| 2019  |   | \$ -              | \$ -          | \$ -    | \$ -          |               |

Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF. Cifras en pesos

#### 2.- Gastos de viajes y viáticos

Analizando el comportamiento del rubro de Gastos de viajes y viáticos del primer trimestre de 2018 vs el 2019 se observa que el Fondo Rotatorio no ha incurrido en gastos en el primer trimestre de 2019

Reporte viajes de viáticos y gastos de viaje primer trimestre de 2018 vs primer trimestre de 2019



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

## **Rubro A-2-0-4-11-2 Descripción Viáticos y Gastos de viaje al interior**

| Mes-Año      | Valor Ejecución  | Variación en Pesos | Porcentaje de variación |
|--------------|------------------|--------------------|-------------------------|
| Enero 2018   | \$ 10.358.026,00 | (10.358.026,00)    | 0%                      |
| Enero 2019   | \$ -             |                    |                         |
| Febrero 2018 | \$ 17.625.003,00 | (17.625.003,00)    | 0%                      |
| Febrero 2019 | \$ -             |                    |                         |
| Marzo 2018   | \$ 20.773.388,00 | (20.773.388,00)    | 0%                      |
| Marzo 2019   | \$ -             |                    |                         |



Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF. Cifras en pesos

### 3.- Gastos de vehículos combustibles

#### Rubro A -2-0-4-4-1 Combustible y lubricantes

En este rubro, para el primer trimestre de los años 2018 y 2019, no se reflejó reporte de consumo en el aplicativo SIIF nación.

De acuerdo al reporte enviado por el Grupo Logística el combustible consumido por vehículo, presentó el siguiente comportamiento:



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

|              | <b>GASTO COMBUSTIBLE 2018</b> |                        |                        | <b>TOTAL</b>            |
|--------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
|              | <b>ENERO</b>                  | <b>FEBRERO</b>         | <b>MARZO</b>           | <b>1TRIM 2018</b>       |
| ABS98C       | \$ 16.984,54                  | \$ 17.250,88           | \$ 17.244,88           | \$ 51.480,30            |
| ABS99C       | \$ 84.922,70                  | \$ 84.382,68           | \$ 68.979,52           | \$ 238.284,90           |
| BIB604       | \$ 374.415,69                 | \$ 516.761,40          | \$ 172.448,80          | \$ 1.063.625,89         |
| DIN368       |                               | \$ 63.259,52           |                        | \$ 63.259,52            |
| MAESFORPO    | \$ 42.461,35                  |                        |                        | \$ 42.461,35            |
| MAESFORPO    | \$ 38.941,35                  | \$ 196.296,00          |                        | \$ 235.237,35           |
| MONTAFRP1    | \$ 127.384,05                 | \$ 86.254,40           | \$ 129.336,60          | \$ 342.975,05           |
| OBH273       | \$ 84.922,70                  | \$ 43.127,20           |                        | \$ 128.049,90           |
| ODT034       | \$ 285.892,27                 | \$ 536.651,66          | \$ 517.346,40          | \$ 1.339.890,33         |
| ODT035       |                               | \$ 86.254,40           | \$ 172.448,80          | \$ 258.703,20           |
| OJX897       | \$ 297.229,45                 | \$ 301.890,40          | \$ 258.673,20          | \$ 857.793,05           |
| OJY047       | \$ 127.384,05                 | \$ 296.381,41          | \$ 344.897,60          | \$ 768.663,06           |
| OJY057       | \$ 371.710,76                 | \$ 187.398,42          | \$ 445.000,64          | \$ 1.004.109,82         |
| OJY183       | \$ 297.229,45                 | \$ 345.017,60          | \$ 258.673,20          | \$ 900.920,25           |
| OJY184       | \$ 424.613,50                 | \$ 258.763,20          | \$ 258.673,20          | \$ 942.049,90           |
| OJY225       | \$ 339.690,80                 | \$ 344.603,58          | \$ 215.561,00          | \$ 899.855,38           |
| OJY226       | \$ 382.152,15                 | \$ 430.507,00          | \$ 344.897,60          | \$ 1.157.556,75         |
| OJY238       |                               | \$ 940.732,32          | \$ 132.888,32          | \$ 1.073.620,64         |
| OJY289       |                               | \$ 474.446,40          | \$ 238.393,20          | \$ 712.839,60           |
| OJY290       |                               |                        | \$ 119.196,60          | \$ 119.196,60           |
| OJY297       |                               | \$ 421.122,81          | \$ 381.389,39          | \$ 802.512,20           |
| OKZ500       | \$ 797.191,74                 | \$ 723.981,48          | \$ 254.286,08          | \$ 1.775.459,30         |
| OKZ501       | \$ 305.721,72                 | \$ 423.884,92          | \$ 258.673,20          | \$ 988.279,84           |
| OKZ502       | \$ 254.768,10                 | \$ 388.144,80          | \$ 344.897,60          | \$ 987.810,50           |
| OKZ505       | \$ 480.248,09                 |                        | \$ 135.089,48          | \$ 615.337,57           |
| OKZ506       |                               | \$ 63.259,52           | \$ 190.714,56          | \$ 253.974,08           |
| OKZ508       | \$ 373.836,96                 | \$ 473.612,40          | \$ 381.484,75          | \$ 1.228.934,11         |
| OKZ509       | \$ 384.140,84                 | \$ 284.667,84          | \$ 238.448,83          | \$ 907.257,51           |
| OKZ511       | \$ 342.045,23                 | \$ 379.557,59          | \$ 380.809,30          | \$ 1.102.412,12         |
| UKO93D       | \$ 32.414,81                  | \$ 51.752,64           | \$ 51.734,64           | \$ 135.902,09           |
| UKO94D       | \$ 84.922,70                  | \$ 51.752,64           | \$ 51.734,64           | \$ 188.409,98           |
| UKO95D       |                               | \$ 103.198,89          | \$ 51.734,64           | \$ 154.933,53           |
| VEA002       |                               |                        |                        | \$ -                    |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 6.351.225,00</b>        | <b>\$ 8.574.914,00</b> | <b>\$ 6.415.656,67</b> | <b>\$ 21.341.795,67</b> |



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

|              | <b>GASTO COMBUSTIBLE 2019</b> |                        |                        | <b>TOTAL</b>            |
|--------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
|              | <b>ENERO</b>                  | <b>FEBRERO</b>         | <b>MARZO</b>           | <b>1TRIM 2019</b>       |
| ABS98C       | \$ -                          | \$ 47.931,08           | \$ 35.909,69           | \$ 83.840,77            |
| ABS99C       | \$ 72.428,68                  | \$ 69.820,36           | \$ 73.067,68           | \$ 215.316,72           |
| BIB604       |                               | \$ 227.161,50          | \$ 455.733,00          | \$ 682.894,50           |
| DIN368       | \$ 67.411,04                  | \$ 340.834,40          | \$ 343.002,40          | \$ 751.247,84           |
| MAESFORPO    | \$ 145.565,71                 | \$ -                   | \$ -                   | \$ 145.565,71           |
| MAESFORPO    | \$ -                          | \$ -                   | \$ -                   | \$ -                    |
| MONTAFRP1    | \$ 181.207,60                 | \$ 136.296,90          | \$ 91.099,60           | \$ 408.604,10           |
| OBH273       | \$ 135.905,70                 | \$ 227.161,50          | \$ 45.667,30           | \$ 408.734,50           |
| ODT034       | \$ 450.599,88                 | \$ 499.755,30          | \$ 494.383,33          | \$ 1.444.738,51         |
| ODT035       | \$ 226.509,50                 | \$ 363.458,40          | \$ 428.373,35          | \$ 1.018.341,25         |
| OJX897       | \$ 291.943,56                 | \$ 470.960,31          | \$ 754.072,89          | \$ 1.516.976,76         |
| OJY047       | \$ 309.774,39                 | \$ 272.593,80          | \$ 263.377,39          | \$ 845.745,58           |
| OJY057       | \$ 469.366,22                 | \$ 272.590,72          | \$ 480.849,76          | \$ 1.222.806,70         |
| OJY183       | \$ 362.415,20                 | \$ 136.296,90          | \$ 45.667,30           | \$ 544.379,40           |
| OJY184       | \$ 317.113,30                 | \$ 318.026,10          | \$ 364.596,87          | \$ 999.736,27           |
| OJY225       | \$ 181.207,60                 | \$ 136.296,90          | \$ 91.334,60           | \$ 408.839,10           |
| OJY226       | \$ 362.415,20                 | \$ 454.295,74          | \$ 410.535,70          | \$ 1.227.246,64         |
| OJY238       | \$ -                          | \$ 363.107,93          | \$ 1.195.001,59        | \$ 1.558.109,52         |
| OJY289       | \$ -                          | \$ -                   | \$ 127.716,90          | \$ 127.716,90           |
| OJY290       | \$ 126.395,70                 | \$ 127.716,90          | \$ 129.231,90          | \$ 383.344,50           |
| OJY297       | \$ 247.322,68                 | \$ 284.218,65          | \$ 308.338,56          | \$ 839.879,89           |
| OKZ500       | \$ 524.727,54                 | \$ 613.519,03          | \$ 137.847,36          | \$ 1.276.093,93         |
| OKZ501       | \$ 453.100,54                 | \$ 590.692,59          | \$ 679.545,97          | \$ 1.723.339,10         |
| OKZ502       | \$ 317.113,30                 | \$ 400.440,29          | \$ 458.596,50          | \$ 1.176.150,09         |
| OKZ505       | \$ 138.293,75                 | \$ 255.408,41          | \$ 240.845,18          | \$ 634.547,34           |
| OKZ506       | \$ 352.711,41                 | \$ 263.033,34          | \$ 131.420,23          | \$ 747.164,98           |
| OKZ508       | \$ 252.791,40                 | \$ 255.625,80          | \$ 153.866,28          | \$ 662.283,48           |
| OKZ509       | \$ 151.641,13                 | \$ 306.760,56          | \$ 206.165,04          | \$ 664.566,73           |
| OKZ511       | \$ 404.567,36                 | \$ 409.035,30          | \$ 269.801,75          | \$ 1.083.404,41         |
| UKO93D       | \$ 64.546,15                  | \$ 90.864,60           | \$ 118.640,98          | \$ 274.051,73           |
| UKO94D       | \$ 54.316,98                  | \$ 54.518,76           | \$ 72.879,68           | \$ 181.715,42           |
| UKO95D       | \$ 18.120,76                  | \$ 109.037,52          | \$ 109.413,52          | \$ 236.571,80           |
| VEA002       |                               | \$ 255.674,41          | \$ 380.192,96          | \$ 635.867,37           |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 6.679.512,28</b>        | <b>\$ 8.353.134,00</b> | <b>\$ 9.097.175,26</b> | <b>\$ 24.129.821,54</b> |





# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

8 de 24

El costo del mantenimiento se refleja en el siguiente cuadro, vale la pena anotar que a la fecha el proveedor de este mantenimiento no había reportado el valor gastado en el mes de marzo de 2019

| MANTENIMIENTO VEHÍCULOS |         |              |       |              |       |
|-------------------------|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| 2018                    |         |              | 2019  |              |       |
| ENERO                   | FEBRERO | MARZO        | ENERO | FEBRERO      | MARZO |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 1.425.200 | \$ -  | \$ 398.650   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 1.179.584 | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 507.762   | \$ -  | \$ 804.212   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 1.011.057 | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ -         | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ -         | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ -         | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 222.530   | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 1.858.387 | \$ -  | \$ 223.173   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 1.676.996 | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 825.956   | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 1.504.654 | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 2.161.823 | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 753.211   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 684.774   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 712.258   | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 3.873.977 | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 766.360   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 3.765.149 | \$ -  | \$ 499.860   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 831.918   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 462.303   | \$ -  | \$ 1.974.678 | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 462.303   | \$ -  | \$ 2.055.180 | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 77.350    | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 353.885   | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ 880.762   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 952.350   | \$ -  | \$ 467.306   | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  |              | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 489.916   | \$ -  | \$ 1.684.312 | \$ -  |
| \$ -                    | \$ -    | \$ 44.030    | \$ -  | \$ -         | \$ -  |



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

## **4.- Gastos de papelería**

### **Rubro A -2-0-4-4-15 Papelería, útiles de escritorio y oficina**

En este rubro, para el primer trimestre de los años 2018 y 2019, no se reflejó reporte de consumo en el aplicativo SIIF nación.

Teniendo en cuenta lo establecido en el numeral 2 de la Directiva 04 de 2012, “*Las entidades deberán identificar y aplicar buenas prácticas para reducir el consumo de papel, de acuerdo a la guía que ya está disponible en el programa Gobierno en Línea. Se debe promover el uso preferente de herramientas electrónicas, evitando el uso y consumo de papel en los procesos de gestión al interior de la Entidad...*”

Para el tema de papelería la entidad realizó un contrato de out-sourcing, encargado de distribuir el papel en cada área de trabajo.

De acuerdo a la información suministrada para el primer trimestre de 2018 vs el primer trimestre de 2019, se evidencia una optimización en el consumo del papel, en las siguientes proporciones.

| Gasto de papelería primer trimestre de 2018 vs primer trimestre de 2019 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 2018            |                 |                 | 2019            |                 |                 |
| DESCRIPCIÓN   | ENERO           | FEBRERO         | MARZO           | ENERO           | FEBRERO         | MARZO           |
| COSTO PAPEL BLANCO  | \$ 7.379.545,14 | \$ 9.544.111,86 | \$ 8.184.443,85 | \$ 4.244.872,26 | \$ 6.603.296,00 | \$ 7.421.515,71 |
| COSTO PAPEL EN COLOR  | \$ 187.345,82   | \$ 150.148,78   | \$ 172.729,29   | \$ 113.252,75   | \$ 122.331,00   | \$ 90.904,03    |

Fuente: Reporte Grupo Telemática

| DESCRIPCIÓN          | TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2018 | TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2019 | VARIACIÓN         | PORCENTAJE DE VARIACIÓN |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|
| COSTO PAPEL BLANCO   | \$ 25.618.324,73            | \$ 18.596.171,75            | \$ (7.022.152,98) | -27%                    |
| COSTO PAPEL EN COLOR |                             |                             |                   |                         |

Fuente: Reporte Grupo Telemática



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

10 de 24

## **Cantidad de papelería utilizada primer trimestre de 2018 vs primer trimestre de 2019**

| DESCRIPCIÓN          | 2018   |         |        | 2019   |         |        |
|----------------------|--------|---------|--------|--------|---------|--------|
|                      | ENERO  | FEBRERO | MARZO  | ENERO  | FEBRERO | MARZO  |
| CANTIDAD COPIAS      | 24.894 | 33.816  | 27.093 | 9.532  | 17.253  | 23.528 |
| CANTIDAD IMPRESIONES | 65.584 | 78.786  | 65.191 | 24.153 | 71.132  | 52.405 |

Fuente: Reporte Grupo Telemática

| DESCRIPCIÓN          | TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2018 | TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2019 | VARIACIÓN      | PORCENTAJE DE VARIACIÓN |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------|
| CANTIDAD COPIAS      | \$ 295.364,00               | \$ 198.003,00               | \$ (97.361,00) | -33%                    |
| CANTIDAD IMPRESIONES |                             |                             |                |                         |

Fuente: Reporte Grupo Telemática

## **5.- Gastos de servicios públicos y telefonía**

La directiva presidencial No. 01 expresa “establecer medidas que reduzcan el consumo de agua y energía, y racionalizar las llamadas telefónicas internacionales nacionales y a celulares.”

En cuanto a los servicios de Acueducto, Codensa, Gas Natural, ETB. Movistar y UNE Se analizó para el primer trimestre de 2018 vs el mismo período del 2019 y la información entregada en el año 2018 correspondiente al primer trimestre de 2017 vs el mismo período de 2018, tal como se observa en los cuadros anexos, no existe confiabilidad en la información generada, ya que los valores del año 2018 deberían corresponder en ambos informes y no fue posible obtener la información correcta, por parte de la fuente de la misma.

| ACUEDUCTO    |                 |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2018   | \$ 6.469.937,00 | \$ 2.996.608,00    | 46%        |
| Enero 2019   | \$ 9.466.545,00 |                    |            |
| Febrero 2018 | \$ 671.709,00   | \$ (272.105,00)    | -41%       |
| Febrero 2019 | \$ 399.604,00   |                    |            |
| Marzo 2018   | \$ 6.123.655,00 | \$ 2.353.133,00    | 38%        |
| Marzo 2019   | \$ 8.476.788,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ 1.692.545,33    | 15%        |

| ACUEDUCTO    |                 |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2017   | \$ 4.958.847,49 | \$ (3.705.914,49)  | -75%       |
| Enero 2018   | \$ 1.252.933,00 |                    |            |
| Febrero 2017 | \$ 5.119.819,00 | \$ (5.119.819,00)  | -100%      |
| Febrero 2018 | \$ -            |                    |            |
| Marzo 2017   | \$ 9.315.525,00 | \$ (467.571,00)    | -5%        |
| Marzo 2018   | \$ 8.847.954,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ (3.097.768,16)  | -60%       |

Fuente: Información Grupo Logística



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

11 de 24

| CODENSA      |                  |                    |            |
|--------------|------------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR            | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2018   | \$ 23.154.711,00 | \$ (545.557,00)    | -2%        |
| Enero 2019   | \$ 22.609.154,00 |                    |            |
| Febrero 2018 | \$ 23.843.480,00 | \$ 9.588.639,00    | 40%        |
| Febrero 2019 | \$ 33.432.119,00 |                    |            |
| Marzo 2018   | \$ 43.633.234,00 | \$ (411.026,00)    | -1%        |
| Marzo 2019   | \$ 43.222.208,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                  | \$ 2.877.352,00    | 12%        |

| CODENSA      |                  |                    |            |
|--------------|------------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR            | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2017   | \$ 15.304.795,00 | \$ (2.118.844,00)  | -14%       |
| Enero 2018   | \$ 13.185.951,00 |                    |            |
| Febrero 2017 | \$ 25.910.864,00 | \$ 8.294.488,00    | 32%        |
| Febrero 2018 | \$ 34.205.352,00 |                    |            |
| Marzo 2017   | \$ 36.442.696,00 | \$ (2.959.794,00)  | -8%        |
| Marzo 2018   | \$ 33.482.902,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                  | \$ 1.071.950,00    | 3%         |

Fuente: Información Grupo Logística

| GAS NATURAL  |                 |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2018   | \$ 373.817,00   | \$ 2.971.102,00    | 795%       |
| Enero 2019   | \$ 3.344.919,00 |                    |            |
| Febrero 2018 | \$ 4.515.757,00 | \$ (4.472.817,00)  | -99%       |
| Febrero 2019 | \$ 42.940,00    |                    |            |
| Marzo 2018   | \$ 4.982.200,00 | \$ (3.327.480,00)  | -67%       |
| Marzo 2019   | \$ 1.654.720,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ (1.609.731,67)  | 210%       |

| GAS NATURAL  |                 |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2017   | \$ 2.121.430,00 | \$ (2.118.170,00)  | -100%      |
| Enero 2018   | \$ 3.260,00     |                    |            |
| Febrero 2017 | \$ 2.501.480,00 | \$ (2.127.390,00)  | -85%       |
| Febrero 2018 | \$ 374.090,00   |                    |            |
| Marzo 2017   | \$ 3.712.760,00 | \$ 742.570,00      | 20%        |
| Marzo 2018   | \$ 4.455.330,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ (1.167.663,33)  | -55%       |

Fuente: Información Grupo Logística

| UNE          |               |                    |            |
|--------------|---------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR         | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2018   | \$ 72.725,00  | \$ 146.634,00      | 202%       |
| Enero 2019   | \$ 219.359,00 |                    |            |
| Febrero 2018 | \$ 640.863,00 | \$ (421.504,00)    | -66%       |
| Febrero 2019 | \$ 219.359,00 |                    |            |
| Marzo 2018   | \$ 640.863,00 | \$ (449.042,00)    | -70%       |
| Marzo 2019   | \$ 191.821,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |               | \$ (241.304,00)    | 22%        |

| UNE          |               |                    |            |
|--------------|---------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR         | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2017   | \$ 238.536,00 | \$ 29.597,00       | 12%        |
| Enero 2018   | \$ 268.133,00 |                    |            |
| Febrero 2017 | \$ 578.862,00 | \$ 62.001,00       | 11%        |
| Febrero 2018 | \$ 640.863,00 |                    |            |
| Marzo 2017   | \$ 702.354,00 | \$ (380.386,00)    | -54%       |
| Marzo 2018   | \$ 321.968,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |               | \$ (96.262,67)     | -10%       |

Fuente: Información Grupo Logística

| ETB          |                 |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2018   | \$ 2.697.606,00 | \$ 478.056,80      | 18%        |
| Enero 2019   | \$ 3.175.662,80 |                    |            |
| Febrero 2018 | \$ 2.697.606,61 | \$ (952.917,64)    | -35%       |
| Febrero 2019 | \$ 1.744.688,97 |                    |            |
| Marzo 2018   | \$ 1.480.000,00 | \$ 1.546.533,97    | 104%       |
| Marzo 2019   | \$ 3.026.533,97 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ 357.224,38      | 29%        |

| ETB          |                 |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2017   | \$ 3.198.741,71 | \$ (501.135,10)    | -16%       |
| Enero 2018   | \$ 2.697.606,61 |                    |            |
| Febrero 2017 | \$ 3.829.520,57 | \$ (719.364,21)    | -19%       |
| Febrero 2018 | \$ 3.110.156,36 |                    |            |
| Marzo 2017   | \$ 3.609.790,00 | \$ (598.730,00)    | -17%       |
| Marzo 2018   | \$ 3.011.060,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ (606.409,77)    | -17%       |

Fuente: Información Grupo Logística



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

12 de 24

| MOVISTAR     |                 |                    |            | MOVISTAR     |               |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|--------------|---------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE | MES - AÑO    | VALOR         | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2018   | \$ 683.201,00   | \$ 864.342,00      | 127%       | Enero 2017   | \$ 610.365,00 | \$ 72.836,00       | 12%        |
| Enero 2019   | \$ 1.547.543,00 |                    |            | Enero 2018   | \$ 683.201,00 |                    |            |
| Febrero 2018 | \$ 886.977,00   | \$ (393.236,00)    | -44%       | Febrero 2017 | \$ 734.517,00 | \$ 152.460,00      | 21%        |
| Febrero 2019 | \$ 493.741,00   |                    |            | Febrero 2018 | \$ 886.977,00 |                    |            |
| Marzo 2018   | \$ 85.427,00    | \$ 4.146.580,00    | 4854%      | Marzo 2017   | \$ 909.426,00 | \$ (101.446,00)    | -11%       |
| Marzo 2019   | \$ 4.232.007,00 |                    |            | Marzo 2018   | \$ 807.980,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ 1.539.228,67    | 1645%      | PROMEDIO     |               | \$ 41.283,33       | 7%         |

Fuente: Información Grupo Logística


En cuanto al servicio de administración de las bodegas de Funza, se encuentra que:

- Para el año 2019 se cuenta con 4 bodegas a diferencia de los años anteriores que solo se contaba con tres
- El valor de la administración no ha sido incrementado desde el año 2016; sin embargo en el cruce de cuentas con la administración se les informó que se habían realizado pagos anticipados en los años 2016, 2017 y 2018 sin efectuar descuentos en los pagos efectuados, por tal razón en el pago anticipado del año 2019 se acordó aplicar un descuento de \$10.890.000 por los pagos anticipados realizados en los años 2016 al 2018 y \$5.280.000 por pagos anticipado del año 2019.

| ADMIN FUNZA  |                 |                    |            |
|--------------|-----------------|--------------------|------------|
| MES - AÑO    | VALOR           | VARIACIÓN EN PESOS | PORCENTAJE |
| Enero 2018   | \$ 3.300.000,00 | \$ 1.100.000,00    | 33%        |
| Enero 2019   | \$ 4.400.000,00 |                    |            |
| Febrero 2018 | \$ 3.300.000,00 | \$ 1.100.000,00    | 33%        |
| Febrero 2019 | \$ 4.400.000,00 |                    |            |
| Marzo 2018   | \$ 3.300.000,00 | \$ 1.100.000,00    | 33%        |
| Marzo 2019   | \$ 4.400.000,00 |                    |            |
| PROMEDIO     |                 | \$ 1.100.000,00    | 33%        |

Fuente: Información Grupo Logística

## **2. INSTRUCCIONES EN MATERIA DE GASTO DE NÓMINA Y REDUCCIÓN DE CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PERSONALES EN EL SECTOR DEFENSA**

|  |  |   |
|--|--|---|
|  <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</p> <p>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</p> | <p>Titulo<sup>1</sup>:</p> <p><b>INFORME SEGUIMIENTO DE<br/>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER<br/>TRIMESTRE 2019</b></p> | <p>Fecha<sup>2</sup>:</p> <p>2018-04-30</p> |
|  |  | <p>13 de 24</p>                             |

## 1.- Vacaciones

### Rubro A1-0-1-9-3 Indemnización por Vacaciones

Acorde con lo dispuesto en la Directiva presidencial No. 1 numeral 3 literal b, “*las vacaciones no deben ser acumuladas, ni interrumpidas, solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero.*”

Rubro indemnización por vacaciones primer trimestre 2018 vs primer trimestre 2019

| A-1-0-1-9-3 INDEMNIZACION POR VACACIONES |  |               |                 |                 |                 |                       |
|--|--|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| AÑO /MES                                 | OBJETO DEL COMPROMISO                        | Enero         | Febrero         | Marzo           | TOTAL           | PORCENTA DE VARIACIÓN |
|  |  | Valor Inicial |                 |                 |                 |                       |
| 2018                                     | LIQUIDACION DEFINITVA DE CUATRO FUNCIONARIOS | \$ -          | \$ 5.005.668,00 | \$ 4.611.335,00 | \$ 9.617.003,00 | -86%                  |
| 2019                                     | LIQUIDACION DEFINITVA DE DOS FUNCIONARIOS    | \$ -          | \$ -            | \$ 1.320.508,00 | \$ 1.320.508,00 |                       |

Fuente: Reporte SIIF

Para el rubro de Indemnización por vacaciones se evidencia que para el mes de febrero y marzo del 2018 se ha cumplido con la cancelación de pasivo vacacional por concepto de liquidación definitiva de funcionarios

## 2.- Rubro A 2-0-4-21-4 Servicio de Bienestar Social

Con respecto al rubro de bienestar social en el mes de enero no se evidenciaron gastos por este concepto, sin embargo en el mes de febrero se refleja la apertura de caja menor por valor de \$1.200.000.00 en el aplicativo SIIF Nación y en el mes de marzo el consumo de este rubro por valor de \$200.000,00.

Para el año 2019 no se ha incurrido en gastos por concepto de servicios de Bienestar social.

| A-2-0-4-21-4 SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL |   |               |                 |               |                 |                       |
|--|---|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| AÑO /MES                                   | OBJETO DEL COMPROMISO   | Enero         | Febrero         | Marzo         | TOTAL           | PORCENTA DE VARIACIÓN |
|  |   | Valor Inicial |                 |               |                 |                       |
| 2018                                       | APERTURA DE CAJA MENOR Y SERVICIO DE ALIMENTACION, RECREACION Y EVENTOS DE BIENESTAR SOCIAL | \$ -          | \$ 1.200.000,00 | \$ 200.000,00 | \$ 1.400.000,00 | -100%                 |
| 2019                                       |   | \$ -          | \$ -            | \$ -          | \$ -            |                       |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <br><b>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</b><br><br><b>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</b> | <b>Título<sup>1</sup>:</b><br><b>INFORME SEGUIMIENTO DE</b><br><b>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER</b><br><b>TRIMESTRE 2019</b> | <b>Fecha<sup>2</sup>:</b><br>2018-04-30 |
|  |  | 14 de 24                                |

## Desagregación de los gastos de personal

Para la vigencia de:

- Enero 2018 vs enero de 2019
  - El personal de planta se mantuvo y el incremento de \$29.583.778 obedece al aumento de SMLV y el auxilio de transporte.
  - Por otra parte en este mes no hubo contratación de personal al servicio de los procesos productivos.
- Febrero
  - Se contrataron 4 funcionarios de planta más que en el mes de febrero de año anterior costo de la nómina se incrementó en un 0.94%, correspondiente a un valor de \$4.605.543
  - Entre enero y febrero de 2019 se contrató un funcionario de planta adicional
  - El número de funcionarios supernumerarios disminuyeron en un total de 532
- Marzo
  - Se contrataron 3 funcionarios más que en el mes de marzo de año anterior costo de la nómina se incrementó en un 0.78%, correspondiente a un valor de \$3.814.104
  - Entre febrero y marzo de 2019 se disminuyó la contratación de funcionarios de planta en 2 puestos de trabajo
  - El número de funcionarios supernumerarios se incrementó en 71 puestos de trabajo
  -

Cuadro de Gastos de personal de planta comisión y supernumerarios primer trimestre de 2018

| Gastos de Nómina Primer Trimestre de 2018 |                      |                          |                      |                            |                      |                            |                            |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | Número de vinculados | Vr Nómina                | Número de vinculados | Vr Nómina                  | Número de vinculados | Vr Nómina                  | VR TOTAL TRIMESTRE         |
|   | ENERO DE 2018        |                          | FEBRERO DE 2018      |                            | MARZO DE 2018        |                            |                            |
| Personal de planta y comisión             | 206                  | \$ 488.643.508,00        | 203                  | \$ 491.601.599,00          | 202                  | \$ 487.436.107,00          | \$ 1.467.681.214,00        |
| Supernumerarios                           | 0                    | \$ -                     | 1153                 | \$ 1.670.624.065,00        | 1150                 | \$ 1.685.447.800,00        | \$ 3.356.071.865,00        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>206</b>           | <b>\$ 488.643.508,00</b> | <b>1356</b>          | <b>\$ 2.162.225.664,00</b> | <b>1352</b>          | <b>\$ 2.172.883.907,00</b> | <b>\$ 4.823.753.079,00</b> |

Fuente: Reporte FORPONET

Cuadro de Gastos de personal de planta comisión y supernumerarios primer trimestre de 2019

| Gastos de Nómina Primer Trimestre de 2019 |                      |                          |                      |                            |                      |                            |                            |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | Número de vinculados | Vr Nómina                | Número de vinculados | Vr Nómina                  | Número de vinculados | Vr Nómina                  | VR TOTAL TRIMESTRE         |
|   | ENERO DE 2019        |                          | FEBRERO DE 2019      |                            | MARZO DE 2019        |                            |                            |
| Personal de planta y comisión             | 206                  | \$ 518.227.286,00        | 207                  | \$ 496.207.142,00          | 205                  | \$ 491.250.211,00          | \$ 1.505.684.639,00        |
| Supernumerarios                           | 0                    | \$ -                     | 621                  | \$ 650.361.765,00          | 692                  | \$ 1.058.904.566,00        | \$ 1.709.266.331,00        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>206</b>           | <b>\$ 518.227.286,00</b> | <b>828</b>           | <b>\$ 1.146.568.907,00</b> | <b>897</b>           | <b>\$ 1.550.154.777,00</b> | <b>\$ 3.214.950.970,00</b> |

Fuente: Reporte FORPONET







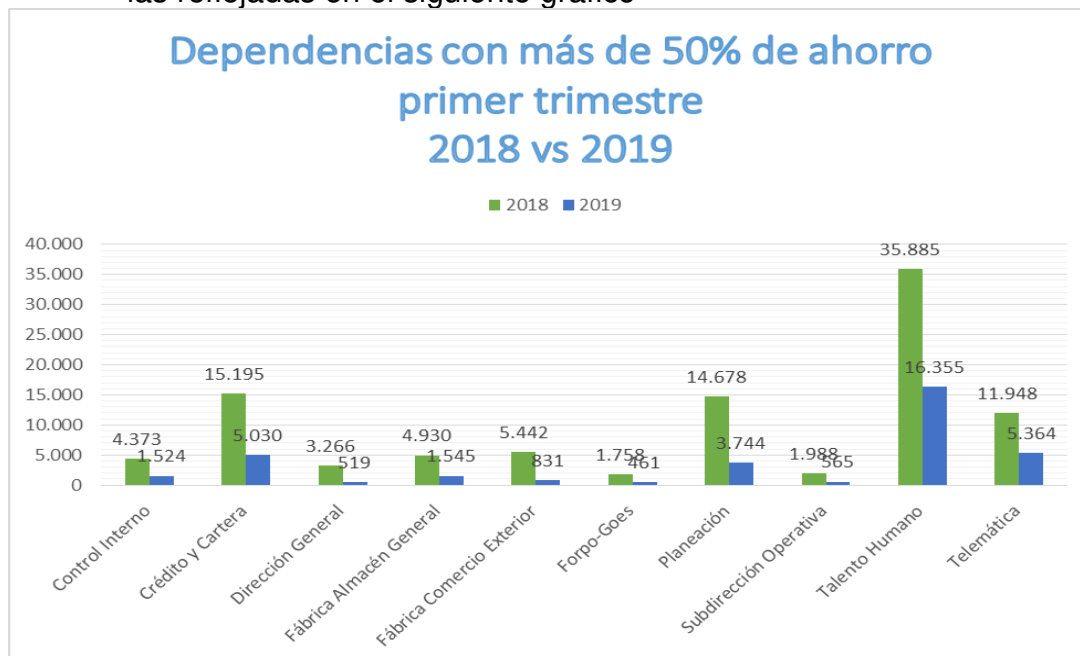


# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

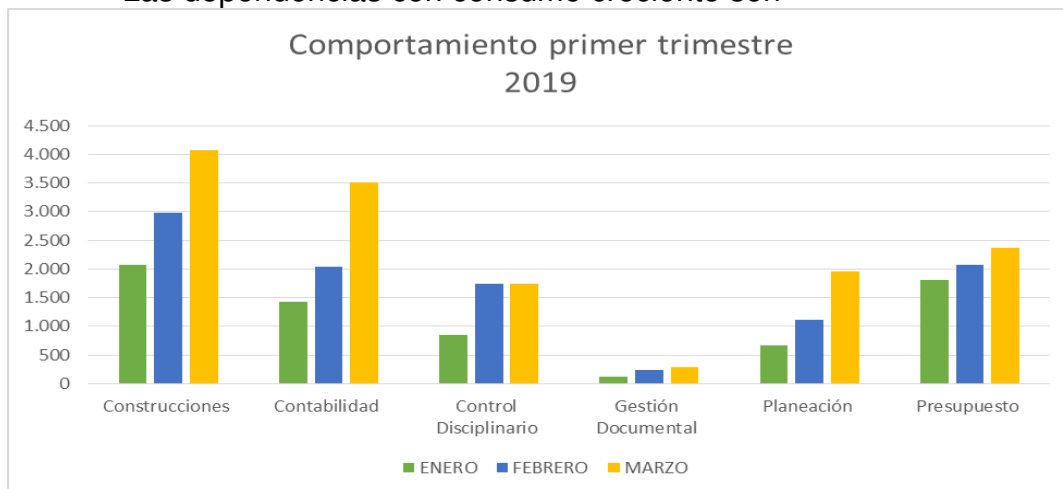
2018-04-30

16 de 24

- Para el primer trimestre de 2018 vs primer trimestre de 2019:
- El gasto de papel disminuyó en un 27%
  - La cantidad de papel consumido disminuyó en un 33%
  - Se evidenció que el área Jurídica incrementó el consumo de papel en un 46%.
  - Las dependencias que obtuvieron un ahorro de más del 50% son las reflejadas en el siguiente gráfico



- El comportamiento de los tres primeros meses de 2019:
- Las dependencias con consumo creciente son



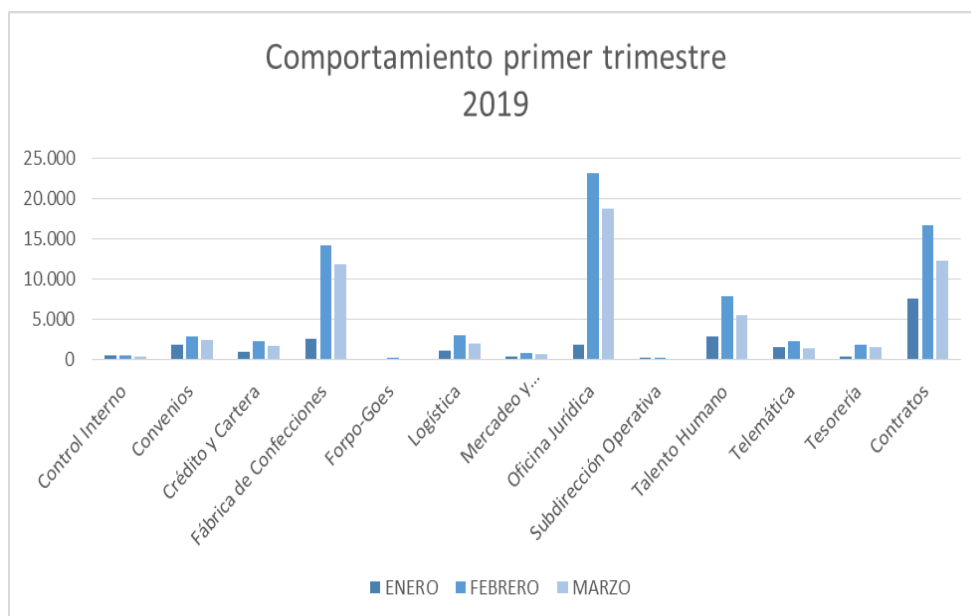


# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

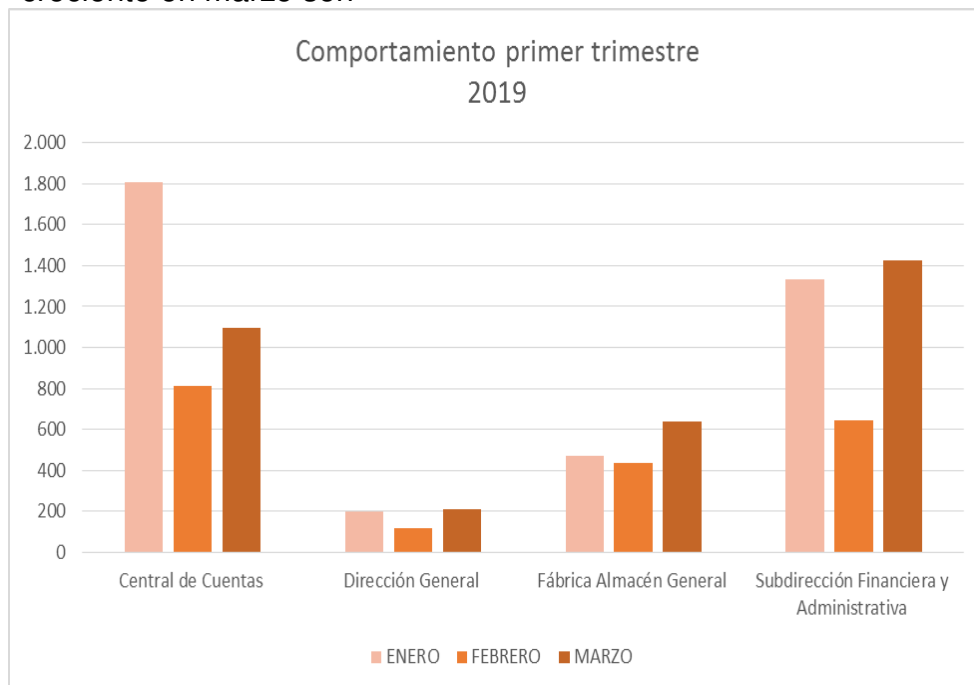
2018-04-30

17 de 24

- Las dependencias con consumo creciente en febrero, pero que generaron ahorro en marzo son



- Las dependencias con ahorro en febrero, pero con consumo creciente en marzo son



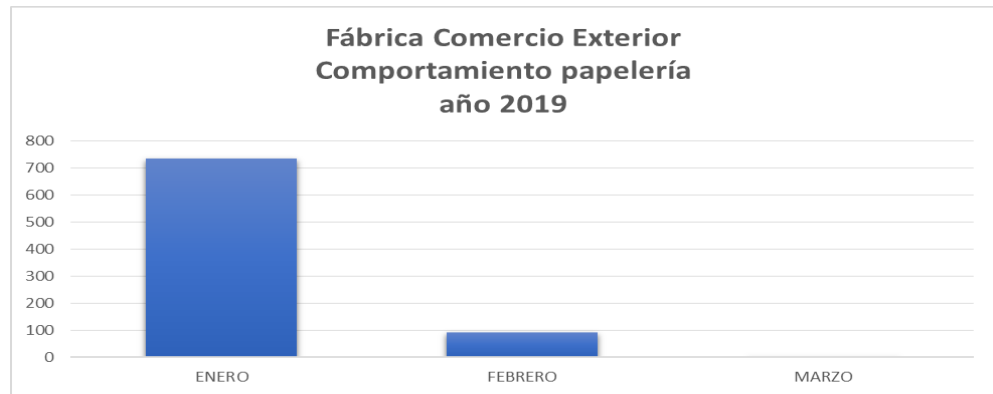


# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

18 de 24

- Se evidencia un compromiso permanente en “La fábrica de comercio exterior”, ya que el comportamiento de consumo en el año 2019 ha sido decreciente



- No hubo gastos durante el primer trimestre de 2019 por los conceptos
  - Otros gastos por impresos y publicaciones
  - Gastos de viajes y viáticos
- Para el rubro de combustibles se observó que el porcentaje de crecimiento entre el primer trimestre de 2018 y 2019 fue del 13% discriminado de la siguiente manera

|              | <b>TOTAL</b>            |                         | <b>GASTO COMBUSTIBLE</b> |                      |
|--------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
|              | <b>1TRIM 2018</b>       | <b>1TRIM 2019</b>       | <b>Diferencia</b>        | <b>% Crecimiento</b> |
| ABS98C       | \$ 51.480,30            | \$ 83.840,77            | \$ 32.360,47             | 63%                  |
| ABS99C       | \$ 238.284,90           | \$ 215.316,72           | \$ (22.968,18)           | -10%                 |
| BIB604       | \$ 1.063.625,89         | \$ 682.894,50           | \$ (380.731,39)          | -36%                 |
| DIN368       | \$ 63.259,52            | \$ 751.247,84           | \$ 687.988,32            | 1088%                |
| MAESFORPO    | \$ 42.461,35            | \$ 145.565,71           | \$ 103.104,36            | 243%                 |
| MAESFORPO    | \$ 235.237,35           | \$ -                    | \$ (235.237,35)          | -100%                |
| MONTAFRP1    | \$ 342.975,05           | \$ 408.604,10           | \$ 65.629,05             | 19%                  |
| OBH273       | \$ 128.049,90           | \$ 408.734,50           | \$ 280.684,60            | 219%                 |
| ODT034       | \$ 1.339.890,33         | \$ 1.444.738,51         | \$ 104.848,18            | 8%                   |
| ODT035       | \$ 258.703,20           | \$ 1.018.341,25         | \$ 759.638,05            | 294%                 |
| OJX897       | \$ 857.793,05           | \$ 1.516.976,76         | \$ 659.183,71            | 77%                  |
| OJY047       | \$ 768.663,06           | \$ 845.745,58           | \$ 77.082,52             | 10%                  |
| OJY057       | \$ 1.004.109,82         | \$ 1.222.806,70         | \$ 218.696,88            | 22%                  |
| OJY183       | \$ 900.920,25           | \$ 544.379,40           | \$ (356.540,85)          | -40%                 |
| OJY184       | \$ 942.049,90           | \$ 999.736,27           | \$ 57.686,37             | 6%                   |
| OJY225       | \$ 899.855,38           | \$ 408.839,10           | \$ (491.016,28)          | -55%                 |
| OJY226       | \$ 1.157.556,75         | \$ 1.227.246,64         | \$ 69.689,89             | 6%                   |
| OJY238       | \$ 1.073.620,64         | \$ 1.558.109,52         | \$ 484.488,88            | 45%                  |
| OJY289       | \$ 712.839,60           | \$ 127.716,90           | \$ (585.122,70)          | -82%                 |
| OJY290       | \$ 119.196,60           | \$ 383.344,50           | \$ 264.147,90            | 222%                 |
| OJY297       | \$ 802.512,20           | \$ 839.879,89           | \$ 37.367,69             | 5%                   |
| OKZ500       | \$ 1.775.459,30         | \$ 1.276.093,93         | \$ (499.365,37)          | -28%                 |
| OKZ501       | \$ 988.279,84           | \$ 1.723.339,10         | \$ 735.059,26            | 74%                  |
| OKZ502       | \$ 987.810,50           | \$ 1.176.150,09         | \$ 188.339,59            | 19%                  |
| OKZ505       | \$ 615.337,57           | \$ 634.547,34           | \$ 19.209,77             | 3%                   |
| OKZ506       | \$ 253.974,08           | \$ 747.164,98           | \$ 493.190,90            | 194%                 |
| OKZ508       | \$ 1.228.934,11         | \$ 662.283,48           | \$ (566.650,63)          | -46%                 |
| OKZ509       | \$ 907.257,51           | \$ 664.566,73           | \$ (242.690,78)          | -27%                 |
| OKZ511       | \$ 1.102.412,12         | \$ 1.083.404,41         | \$ (19.007,71)           | -2%                  |
| UKO93D       | \$ 135.902,09           | \$ 274.051,73           | \$ 138.149,64            | 102%                 |
| UKO94D       | \$ 188.409,98           | \$ 181.715,42           | \$ (6.694,56)            | -4%                  |
| UKO95D       | \$ 154.933,53           | \$ 236.571,80           | \$ 81.638,27             | 53%                  |
| VEA002       | \$ -                    | \$ 635.867,37           | \$ 635.867,37            | 100%                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 21.341.795,67</b> | <b>\$ 24.129.821,54</b> | <b>\$ 2.788.025,87</b>   | <b>13%</b>           |



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

19 de 24

Se evidencia información inconsistente entregada por los proveedores de combustibles

## **KILOMETROS**

|           | 2018    |               |         | 2019    |         |         |
|-----------|---------|---------------|---------|---------|---------|---------|
|           | ENERO   | FEBRERO       | MARZO   | ENERO   | FEBRERO | MARZO   |
| ABS98C    | 46.877  | 47.104        | 47.351  | -       | 50.792  | 51.376  |
| ABS99C    | 73.857  | 74.386        | 76.559  | 88.485  | 89.814  | 90.992  |
| BIB604    | 482.009 | 483.210       | 484.208 | -       | 494.577 | 495.139 |
| DIN368    | -       | 125.515       | -       | 129.472 | 130.566 | 131.668 |
| MAESFORPO | -       | -             | -       | -       | -       | -       |
| MAESFORPO | -       | -             | -       | 62.268  | -       | -       |
| MONTAFRP1 | -       | -             | -       | -       | -       | -       |
| OBH273    | 162.629 | 162.794       | -       | 169.492 | 170.214 | 170.403 |
| ODT034    | 81.737  | 83.040        | 85.911  | 103.814 | 105.539 | 106.968 |
| ODT035    | -       | EDS CRUZ ROJA | 58.009  | 69.056  | 79.916  | 78.858  |
| OJX897    | 49.098  | 49.754        | 51.150  | 67.348  | 68.887  | 71.561  |
| OJY047    | 37.580  | 38.415        | 40.795  | 53.382  | 54.661  | 55.867  |
| OJY057    | 28.608  | 28.891        | 30.196  | 45.393  | 45.950  | 47.050  |
| OJY183    | 29.628  | 30.291        | 32.131  | 39.128  | 39.461  | 39.738  |
| OJY184    | 22.453  | 22.983        | 24.340  | 38.682  | 39.987  | 41.309  |
| OJY225    | 24.445  | 25.100        | 26.483  | 30.949  | 311.317 | 31.647  |
| OJY226    | 32.918  | 33.853        | 35.608  | 59.830  | 59.870  | 53.090  |
| OJY238    | -       | 5.860         | 6.836   | -       | 16.116  | 17.783  |
| OJY289    | -       | 11.720        | 12.352  | -       | -       | 16.340  |
| OJY290    | -       | -             | 8.929   | 12.769  | 13.147  | 13.191  |
| OJY297    | -       | 39.611        | 42.098  | 53.711  | 55.000  | 56.150  |
| OKZ500    | 49.887  | 48.045        | 49.517  | 61.855  | 63.585  | 63.937  |
| OKZ501    | 29.704  | 30.714        | 32.224  | 45.474  | 47.512  | 49.885  |
| OKZ502    | 21.724  | 29.830        | 24.105  | 67.674  | 36.997  | 38.474  |
| OKZ505    | 21.950  | -             | 22.471  | 30.589  | 31.489  | 32.165  |
| OKZ506    | -       | EDS CRUZ ROJA | 22.900  | 28.400  | 29.535  | 29.900  |
| OKZ508    | 37.819  | 38.963        | 41.413  | 56.056  | 57.286  | 57.642  |
| OKZ509    | 29.704  | 30.602        | 32.034  | 44.538  | 45.767  | 46.804  |
| OKZ511    | 47.027  | 47.717        | 49.454  | 63.779  | 64.889  | 65.742  |
| UKO93D    | 7.768   | 800.047       | 9.130   | 18.037  | 19.151  | 20.632  |
| UKO94D    | 16.586  | 16.778        | 17.891  | 22.472  | 23.178  | 24.111  |
| UKO95D    | -       | 18.503        | 19.458  | 30.246  | 38.690  | 32.958  |
| VEA002    | -       | -             | -       | -       | 53.425  | 54.206  |

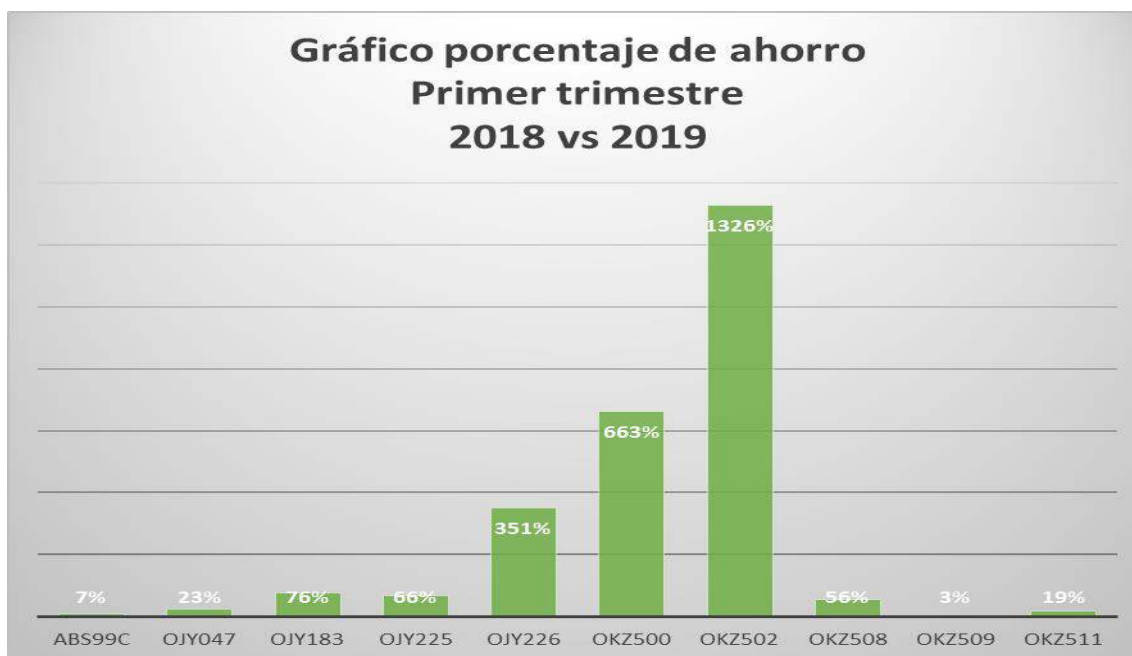


# INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019

2018-04-30

20 de 24

- Los vehículos que presentaron ahorro en el número de Kilómetros recorridos fueron los siguientes



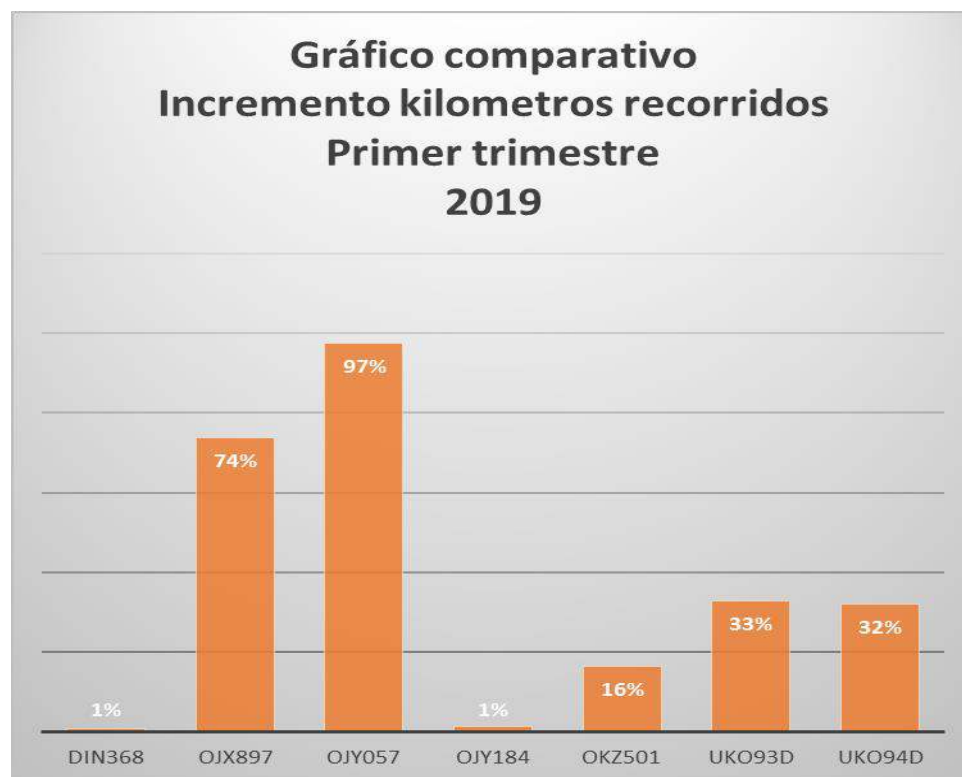
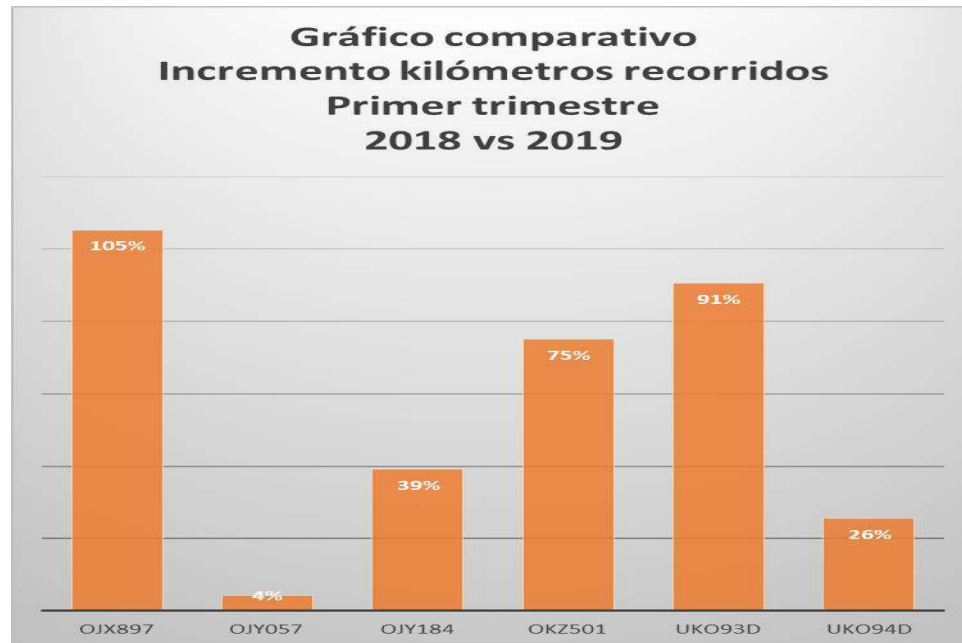



# **INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019**

2018-04-30

21 de 24

- Los vehículos que presentaron incremento en el número de Kilómetros recorridos se observan en los siguientes gráficos



|  |  |   |
|--|--|---|
| <br><b>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</b><br><b>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</b> | <b>Título<sup>1</sup>:</b><br><b>INFORME SEGUIMIENTO DE</b><br><b>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER</b><br><b>TRIMESTRE 2019</b> | <b>Fecha<sup>2</sup>:</b><br>2018-04-30 |
|  |  | 22 de 24                                |

- ✚ El comportamiento de contratación de servidores públicos de planta y supernumerarios, presentó el siguiente comportamiento
- Incremento de un 3% en el valor pagado en el primer trimestre de 2019 comprado con el mismo período del año 2018, este incremento corresponde al aumento de ley en cuanto al SMLV e incremento en subsidio de transporte
  - Disminución en un 49% del valor correspondiente a los pagos de nómina de supernumerarios, debido a que la contratación se redujo en un 46.14% en el mes de febrero de 2019 y en un 39.83% en el mes de marzo del año en curso, comparada con la contratación del mismo período del año 2018

Cuadro de Gastos de personal de planta comisión y supernumerarios primer trimestre 2018 vs primer trimestre 2019


|                                      | VR TOTAL<br>TRIMESTRE | VR TOTAL<br>TRIMESTRE | VR VARIACIÓN          | %<br>VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|                                      | 2018                  | 2019                  |                       |                |
| <b>Personal de planta y comisión</b> | \$ 1.467.681.214,00   | \$ 1.505.684.639,00   | \$ 38.003.425,00      | 3%             |
| <b>Supernumerarios</b>               | \$ 3.356.071.865,00   | \$ 1.709.266.331,00   | \$ (1.646.805.534,00) | -49%           |
| <b>TOTAL</b>                         | \$ 4.823.753.079,00   | \$ 3.214.950.970,00   | \$ (1.608.802.109,00) | -33%           |

Fuente: Reporte FORPONENT


## 7. RECOMENDACIONES

- Teniendo en cuenta que las dependencias de Contratos, Jurídica, Fábrica de Confecciones y Talento Humano consumen más del 63% del papel de la entidad se recomienda realizar un análisis de sus procesos y/o reingeniería de los mismos, con el fin de evitar la impresión de información y reemplazarla por documentación magnética, con el manejo de sus respectivos backup garantizando el cumplimiento de requerimientos de ley, adicionalmente estas acciones redundarán en el cuidado del planeta, optimización de espacio debido a la reducción de necesidades de almacenamiento, acceso rápido y efectivo a los documentos que se requiera consultar y optimización de costos, entre otros.
- Se recomienda que la información generada por los proveedores, correspondiente al consumo de combustible, sea revisada, validada y corregida, debido a que se encuentran datos inconsistentes e incompletos que afectan los análisis que se realizan con la misma, es el caso del Kilometraje reportado por los Vehículos con placas OKZ500, OKZ502 y UKO93D correspondiente a los recorridos del primer trimestre del año 2018 y de los vehículos ODT035, OJY238, OJY289, OKZ502 y UKO95D



|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</p>  <p>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</p>  | <p>Titulo<sup>1</sup>:</p> <p><b>INFORME SEGUIMIENTO DE<br/>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER<br/>TRIMESTRE 2019</b></p> | <p>Fecha<sup>2</sup>:<br/>2018-04-30</p> <p>23 de 24</p> |
| <p>correspondiente a los recorridos del primer trimestre del año 2019; así mismo es importante que se exija a los proveedores calidad en la información que se genera.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Es importante realizar revisión a los acuerdos de nivel de servicio establecidos con los proveedores para la entrega de la información, ya que al corte del 25 de abril de 2019, el proveedor de mantenimiento de los vehículos, no había entregado los valores, correspondientes al mes de marzo de 2019.</li> <li>➤ Es conveniente hacer una revisión de la utilización de los vehículos que han venido presentando incremento significativo en la cantidad de kilómetros recorridos, para determinar si las necesidades del Forpo justifican este crecimiento, en especial los que han incrementado su uso con respecto tanto al mismo período del año inmediatamente anterior y como dentro de los meses del año 2019.</li> <li>➤ Con respecto al gasto y mantenimiento de vehículos, se recomienda tener los soportes de cada gasto debidamente registrado; los vehículos de la entidad de acuerdo a la norma deberán tener funciones estrictamente oficiales y/o para uso institucional, el gasto de combustible innecesario podría generar investigaciones disciplinarias.</li> <li>➤ En los rubros de otros gastos por impresos y publicaciones y bienestar social la información debe ser clara, si bien es cierto se abre la caja menor con un valor x, los gastos que se apliquen para impresos y publicaciones y/o por concepto de bienestar social, deben estar debidamente soportados y relacionados en el aplicativo SIIF, teniendo en cuenta que la ley 1940, en su artículo 81, plan de austeridad del gasto y del Decreto 1068 de 2015, establece que se abstendrán de realizar las siguientes actividades:             <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Celebrar contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas. Solo procederá la contratación cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que serán contratadas, en concordancia de lo previsto en el Decreto 2209 de 1998</li> <li>b. Celebrar contratos de publicidad y/o propaganda personalizada (agendas, almanaques, libretas, pocillos, vasos, esferos, etc.), adquirir libros, revistas o similares; imprimir informes, folletos, o textos institucionales.</li> <li>c. Realizar publicaciones impresas cuando se cuente con espacio web para realizarlas; en caso de hacerlo no será a color y papeles especiales, y demás características que superen el costo mínimo de publicación y presentación.</li> <li>d. Iniciar cualquier tipo de contratación que implique mejoras suntuarias, tales como el embellecimiento, la ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos de bienes inmuebles.</li> </ul> </li> </ul> |  |  |



|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL</p>  <p>FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA</p>   | <p>Titulo<sup>1</sup>:</p> <p><b>INFORME SEGUIMIENTO DE<br/>AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER<br/>TRIMESTRE 2019</b></p> | <p>Fecha<sup>2</sup>:</p> <p>2018-04-30</p> <p>24 de 24</p> |
| <p>El mantenimiento a bienes inmuebles, sólo procederá cuando de no hacerse se ponga en riesgo la seguridad de los funcionarios públicos.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>e. Adquirir bienes muebles no necesarios para el normal funcionamiento de las instituciones tales como neveras, televisores, equipos audiovisuales, video beam, computadores portátiles, tableros interactivos, calentadores, hornos, etc.</li> <li>f. Adquirir vehículos automotores.</li> <li>g. Cambiar de sedes. Sólo procederá cuando no genere impacto presupuestal o su necesidad haga inaplazable su construcción.</li> <li>h. Realizar recepciones, fiestas agasajos o conmemoraciones de las entidades con cargo a los recursos del Tesoro Público. Otorgar condecoraciones de cualquier tipo.</li> <li>i. Adquirir regalos corporativos, souvenir o recuerdos.</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Es importante que se tenga en cuenta realizar los pagos de los servicios públicos dentro de la fecha establecida para evitar la generación de intereses por mora.</li> <li>➤ En el caso de la administración de las bodegas, además del pago oportuno, se debe gestionar los descuentos correspondientes al pago anticipado.</li> <li>➤ Como resultado del cruce de cuentas de los años 2016, 2017, 2018, 2019, se aplicó un descuento que se cruzó con el pago de la vigencia del 2019, se recomienda solicitar la constancia de paz a salvo de las 4 bodegas del Forpo al corte de diciembre de 2019.</li> <li>➤ Se recomienda identificar la razón de las diferencias reportadas en la información de servicios públicos y realizar los ajustes respectivos, con el fin de identificar el comportamiento del gasto en este ítem</li> <li>➤ Debido a que las facturas corresponden a períodos diferentes, es recomendable que se lleve el control de los meses pagados por cada uno de los servicios públicos, esto debido a las empresas generan cortes en diferentes lapsos de tiempo</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>“SERVICIO CON PROBIDAD”</b></p> <p style="text-align: right;">F-1.1-28V1</p> |  |   |