

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA**

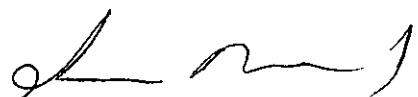
Bogotá, Julio 26 de 2018

Señor Coronel
JOSE IGNACIO VASQUEZ RAMIREZ
Director General
Ciudad.-

Asunto: Informe de Seguimiento de Austeridad del Gasto

Dando cumplimiento a la normatividad referente a austeridad del gasto, de manera atenta y respetuosa me permito presentar al Señor Director del Fondo Rotatorio de la Policía, el Informe de seguimiento con corte al mes de junio de 2018.

Atentamente,



Economista OMAR ANTONIO PEREIRA GÓEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Informe de seguimiento

Elaboró: Admin. Sistemas Sandra Blanco G.
Revisó: Economista Omar Antonio Pereira Gómez

“SERVICIO CON PROBIDAD”

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL



FONDO ROTATORIO DE LA POLICÍA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME SEGUIMIENTO DE
AUSTERIDAD EN EL GASTO DEL MES DE JUNIO**

Bogota, D.C. Julio de 2018

Elaboró: Admin. Sistemas SANDRA BLANCO GRANADOS Profesional Oficina de Control Interno	Revisó: Economista. OMAR ANTONIO PEREIRA GÓEZ Jefe Oficina de Control Interno	Aprobó: Economista. OMAR ANTONIO PEREIRA GÓEZ Jefe Oficina de Control Interno
--	--	--

**TABLA DE CONTENIDO**

- 1. Introducción³**
- 2. Objetivo⁴**
- 3. Contenido del informe⁵**
- 4. Conclusiones y/o recomendaciones⁶**
- 5. Anexos**

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA	Título ¹ : INFORME SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO JUNIO COMPARADO 2018-2017	Fecha ² : 2018-07-25
		3 de 17

INTRODUCCIÓN

Conforme a lo establecido en el Decreto 26 de 1998, por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público, y la ley 1873 de 2018, que decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y se encuentra la ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018, la Oficina de Control Interno realizó la evaluación comparativa de los gastos en el mes de junio de 2018 y 2017, por concepto de servicios públicos, comisiones, papelería, gasto de combustible y mantenimiento, entre otros.

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.

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.

En la elaboración de presente informe se verificó los gastos presupuestales a cargo de la Entidad, así:

- Gastos de personal (nómina)
- Gastos de Servicios Públicos (energía, Teléfono e internet, entre otros)
- Gastos Viáticos
- Gastos de papelería

Para la ejecución de pruebas se consultaron del aplicativo SIIF Nación los reportes de Ejecución Presupuestal del Gasto (EPG) "obligaciones", correspondiente al mes de mayo para los años 2017 y 2018 y la publicación de la nómina en FORPONET.

1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad del gasto en el período correspondiente al mes de junio del año 2018.

2. CONTENIDO DEL INFORME

Alcance del seguimiento

El período analizado corresponde al mes de junio de 2018.

Los rubros destinados para estos gastos son los que se relacionan a continuación:

- A-2-0-4-7-6 Otros gastos por impresos y publicaciones
- A-2-0-4-4-1 Gastos de combustible y lubricantes
- A-2-0-4-5-6 Mantenimiento de equipo de navegación y transporte
- A-2-0-4-4-15 Papelería, útiles de escritorio y oficina
- A-2-0-4-8-5 Telefonía móvil y celular
- A-1-0-1-9-3 Indemnización por vacaciones
- A-2-0-4-8-1 Acueducto alcantarillado y aseo
- A-2-0-4-8-2 Energía
- A-2-0-4-8-3 Gas natural
- A-2-0-4-8-6 Teléfono, fax y otros
- A-2-0-4-11-2 Viáticos y gastos de viaje
- A-2-0-4-21-4 Servicios de bienestar social

3. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

3.1. Planeación del seguimiento

Para la ejecución de éste informe se tuvo en cuenta el siguiente plan de trabajo:

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.

3.2. Ejecución del Seguimiento

Para realizar el seguimiento se compararon los registros contables de los rubros indicados en el mes de junio en los años 2017 y 2018, 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 el rubro de otros gastos por impresos y publicaciones se evidenció que para el mes de junio de 2018 con respecto al mismo período del 2017 se presentó una disminución del 96.88%

DETALLE DE GASTOS					
ANIO	MONTO	TIPO DE GASTO	TIPO DE GASTO	DETALLE	DETALLE
2017	\$ 904.400,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	PUBLICACIÓN DEL EDICTO EN EL PERIÓDICO LA REPÚBLICA POR EL ESPACIO DE DOS DIAS, A NOMBRE DE LA SEÑORA MARIA ESPERANZA CAICEDO ESCOBAR FALLECIDA EL 14 DE ENERO DE 2017
2017	\$ 288.887,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	REEMBOLSO CAJA MENOR MES DE JUNIO 2017 SUBAF

DETALLE DE GASTOS					
ANIO	MONTO	TIPO DE GASTO	TIPO DE GASTO	DETALLE	DETALLE
2018	\$ 37.213,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	REEMBOLSO CAJA MENOS SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE MAYO A JUNIO DE 2018

2.- Gastos de viajes y viáticos

Verificado el rubro viáticos y gastos de viajes en el aplicativo SIIF nación, se evidenció que para el mes de junio de 2018 con respecto al mismo período del 2017 se presentó una incremento tanto en viáticos como en tiquetes aéreos nacionales en un 112% y 23% respectivamente.

Reporte viajes de viáticos y gastos de viaje / Tiquetes aéreos nacionales mes de junio de 2018 con respecto al 2017

Reporte viajes de viáticos y gastos de viaje / Tiquetes aéreos nacionales mes de junio de 2018 con respecto al 2017						
A-2-0-4-11-2	Viáticos	\$ 1.668.428,00	\$ 3.531.150,50	\$ 1.862.722,50	112%	
A-2-0-4-11-2	Tiquetes	\$ 3.690.898,00	\$ 4.538.632,00	\$ 847.734,00	23%	

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

Reporte mes de junio 2018, pagos por concepto de viáticos

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	125.953,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00240 VIATICOS DE ARQ. JIMENEZ HEREDIA ANDRÉS QUIEN VIAJA EL 25 DE MAYO DE 2018 A TUNJA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	125.953,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00240 VIATICOS DE CT. ARGUELLO PRIETO QUIEN VIAJA EL 25 DE MAYO DE 2018 A TUNJA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	147.361,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00240 VIATICOS DE IT. CONTRERAS GONZÁLEZ CAMILO QUIEN VIAJA EL 25 DE MAYO DE 2018 A VILLAVICENCIO
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	149.361,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00240 VIATICOS DE IT. CONTRERAS GONZALEZ CAMILO QUIEN VIAJA EL 22 DE MAYO DE 2018 A IBAGUE TOL.
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	81.953,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00240 VIATICOS DE TE. BOLANDS ROMERO CARLOS ALBERTO QUIEN VIAJA EL 23 DE MAYO 2018 A PEREIRA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	150.361,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00248 VIATICOS DE IT. CONTRERAS GONZÁLEZ CAMILO QUIEN VIAJA EL 29 DE MAYO DE 2018
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	81.953,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00240 VIATICOS DE ARQ. JIMENEZ HEREDIA ANDRÉS QUIEN VIAJA EL 25 DE MAYO DE 2018 A TUNJA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	81.953,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00240 VIATICOS DE CT. ARGUELLO PRIETO QUIEN VIAJA EL 25 DE MAYO DE 2018 A TUNJA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	81.953,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES 244 VIATICOS DEL SEÑOR CESAR AUGUSTO ARGUELLO PRIETO DEL 26 DE MAYO DE 2018 DE BOGOTA - TUNJA -
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	67.541,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES 244 VIATICOS DEL SEÑOR WALTER PEÑA MARTIN DEL 26 DE MAYO DE 2018 DE BOGOTA - TUNJA - BOGOTA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	123.598,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00244 VIATICOS DE ROSSABA DIAZ GÓMEZ QUIEN VIAJA EL 26 DE MAYO A TUNJA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	202.523,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00244 VIATICOS DE VASQUEZ RAMÍREZ JOSÉ IGNACIO QUIEN VIAJA EL 26 DE MAYO A TUNJA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	305.084,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00216 VIATICOS DE IT. CONTRERAS GONZÁLEZ CAMILO QUIEN VIAJA EL 10 Y 11 DE MAYO DE 2018 A MEDELLÍN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	607.570,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00248 VIATICOS DE CR. VASQUEZ RAMÍREZ JOSE QUIEN VIAJA EL 31 DE MAYO AL 01 DE JUNIO DE 2018
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	245.860,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00248 VIATICOS DE CT. ARGUELLO PRIERO CÉSAR QUIEN VIAJA EL 31 DE MAYO AL 01 DE JUNIO DE 2018 A
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	305.084,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00263 VIATICOS DE IT. CONTRERAS GONZALEZ CAMILO QUIEN VIAJA DEL 05 AL 06 DE JUNIO DE 2018 A MEDELLÍN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	409.767,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00263 VIATICOS DE CT. PERINAN SAUREZ RICARDO QUIEN VIAJA DEL 06 AL 08 DE JUNIO DE 2018 A MEDELLÍN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	111.953,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00280 VIATICOS DE ARQ. JIMÉNEZ HEREDIA ANDRÉS QUIEN VIAJA EL 13 DE JUNIO DE 2018 A TUNJA - BOGOTÁ
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	125.361,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES	RES.00280 VIATICOS DE MY. ARGUELLO PRIETO CÉSAR QUIEN VIAJA EL 13 DE JUNIO DE 2018 A TUNJA - BOGOTÁ

Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF.

Titulo¹:

**INFORME SEGUIMIENTO DE
 AUSTERIDAD EN EL GASTO JUNIO
 COMPARADO 2018-2017**

Fecha²:
 2018-07-25

7 de 17

Reporte mes de junio 2018, pagos por concepto de Tiquetes aéreos rutas nacionales

TIPO DE GASTO	IMPORTE	TIPO DE PAGO	TIPO DE CARGA	DETALLE
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	3.271.108,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES OC.26142-18 SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS RUTAS NACIONALES PERSONAL FORPO PAGO: PREVIO CUMPLIMIENTO REQUISITOS PLAZO: 31
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	1.267.524,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES OC.26142-18 SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS RUTAS NACIONALES PERSONAL FORPO PAGO: PREVIO CUMPLIMIENTO REQUISITOS PLAZO: 31

Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF.

Reporte mes de junio 2017, pagos por concepto de viáticos

TIPO DE GASTO	IMPORTE	TIPO DE PAGO	TIPO DE CARGA	DETALLE
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	172.004,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RES 00212 DEL 22 MAYO 2017 VIATICOS DE CAMILO CONTRERAS GONZÁLEZ DEL 23 DE MAYO DE 2017 DE BOGOTÁ -
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	219.157,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RES 00212 DEL 22 MAYO 2017 VIATICOS DE RICARDO PERIÑÁN SUÁREZ DEL 25 AL 26 DE MAYO DE 2017 DE BOGOTÁ -
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	425.022,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RES.00224 VIATICOS DE CONTRERAS GONZÁLEZ CAMILO QUIEN VIAJA DEL 31 DE MAYO AL 2 DE JUNIO DE 2017 A
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	73.052,50	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RES.00234 VIATICOS DE JESÚS LONDOÑO QUIEN VIAJA EL 02 DE JUNIO DE 2017 A CHIQUÍQUE
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	111.152,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RES.00249 VIATICOS DE ARGUELLO PRIETO CESAR QUIEN VIAJA EL 8 DE JUNIO DE 2017 A TUNJA
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	312.603,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RES 00268 DEL 21 JUNIO DE 2017 VIATICOS DEL SEÑOR LÓPEZ DALES DOMINGO ALFREDO DEL 22 AL 23 JUNIO DE 2017 DE BOGOTÁ MEDELLÍN BOGOTÁ
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	179.568,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RESOL 00264-2017 POR LA CUAL SE AUTORIZAN COMISIONES Y PAGO DE VIATICOS AL SR. TE. FLOREZ MONTEJO HECTOR QUIEN VIAJA A PUENTE PIEDRA MADRID Y SAN JUAN DE
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	175.868,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES RESOL 00264-2017 POR LA CUAL SE AUTORIZAN COMISIONES Y PAGO DE VIATICOS AL SR. GUSTAVO ADOLFO DANDERINO REY QUIEN VIAJA A PUENTE PIEDRA MADRID Y SAN JUAN

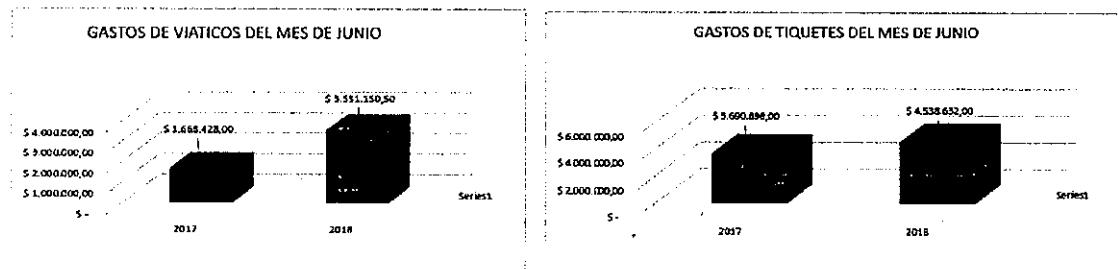
Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF.

Reporte mes de junio 2017, pagos por concepto de Tiquetes aéreos rutas nacionales

TIPO DE GASTO	IMPORTE	TIPO DE PAGO	TIPO DE CARGA	DETALLE
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL	3.690.898,00	Propios	CSF	INGRESOS CORRIENTES SUSTITUCIÓN OC.6892-16 SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS PARA RUTAS NACIONALES, PARA LOS

Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF.

Gráfico de Gastos de viáticos y tiquetes aéreos nacionales de junio 2018 con respecto al 2017



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

De acuerdo al reporte enviado por el Grupo Logística del consumo de combustible por vehículo, se evidenció que para el mes de junio del presente año los vehículos que presentaron incremento en el consumo de combustible con respecto al año anterior son:

GASTO DE COMBUSTIBLE				
VEHICULO	GRUPO DE 2017	GRUPO DE 2018	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
ABS 98C	32.729,84	71.077,60	38.347,76	117%
OBH 273	122.736,90	222.117,50	99.380,60	81%
OJY 057	355.646,67	515.525,27	159.878,60	45%
OKZ 502	229.108,88	353.738,00	124.629,12	54%
UKO 93D	16.364,92	53.308,20	36.943,28	226%

En total el consumo de combustible para el mes de junio de 2018, con respecto al mismo mes del año inmediatamente anterior, disminuyó en un 1%, equivalente a un valor de \$41.369,98

Por otro lado el grupo de logística informa que no se realizó mantenimiento para los vehículos de la entidad en el mes de junio del año 2017.

MANTENIMIENTO	
2018	\$ 26.752.190,00

GASTO DE COMBUSTIBLE				
VEHICULO	JUNIO DE 2017	JUNIO DE 2018	VARIACION EN PESOS	PORCENTAJE
ABS 98C	32.729,84	71.077,60	38.347,76	117%
ABS 99C	65.459,68	35.538,80	-29.920,88	-46%
BIB 604	409.123,00	354.563,00	-54.560,00	-13%
MAESFORPO2	37.047,30	44.423,50	7.376,20	20%
MONTACARGAS	49.094,76	44.423,50	-4.671,26	-10%
OBH 273	122.736,90	222.117,50	99.380,60	81%
ODT 034	490.947,60	487.008,50	-3.939,10	-1%
ODT 035	232.365,50	177.694,00	-54.671,50	-24%
OJX 897	204.561,50	271.621,01	67.059,51	33%
OJY 047	237.029,50	265.716,00	28.686,50	12%
OJY 057	355.646,67	515.525,27	159.878,60	45%
OJY 183	327.298,40	310.139,50	-17.158,90	-5%
OJY 184	327.298,40	423.154,16	95.855,76	29%
OJY 225	327.298,40	88.847,00	-238.451,40	-73%
OJY 226	323.820,85	309.314,50	-14.506,35	-4%
OJY 289	333.425,70	0,00	-333.425,70	-100%
OJY 290	444.567,60	368.626,50	-75.941,10	-17%
OJY 297	355.654,08	244.791,00	-110.863,08	-31%
OKZ 500	982.072,05	457.455,60	-524.616,45	-53%
OKZ 501	294.568,56	317.917,42	23.348,86	8%
OKZ 502	229.108,88	353.738,00	124.629,12	54%
OKZ 505	183.169,26	240.680,34	57.511,08	31%
OKZ 506	452.243,80	65.533,60	-386.710,20	-86%
OKZ 508	282.826,50	393.200,96	110.374,46	39%
OKZ 509	400.110,84	387.514,90	-12.595,94	-3%
OKZ 511	523.960,13	550.233,96	26.273,83	5%
UKO 93D	16.364,92	53.308,20	36.943,28	226%
UKO 94D	49.094,76	0,00	-49.094,76	-100%
UKO 95D	81.824,60	88.847,00	7.022,40	9%
OJY 238	0,00	987.068,68	987.068,68	100%

Fuente: Reporte Grupo logística

4.- Gastos de papelería

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

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 outsourcing, encargado de distribuir el papel en cada área de trabajo.

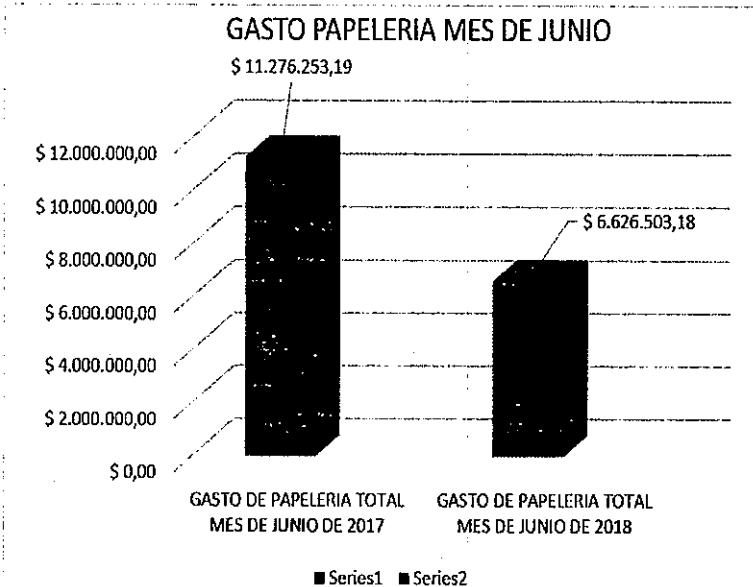
Acorde con la información suministrada para la vigencia de junio de 2018 se evidenció que disminuyó el consumo de papel en un 41%, ver cuadro No. 4:

Cuadro No. 4 Reporte consumo de copias e impresiones (Negro – Color) junio 2018 con respecto al 2017

DESCRIPCIÓN	GASTO DE PAPELERIA MES DE JUNIO DE 2017	GASTO DE PAPELERIA MES DE JUNIO DE 2018	GASTO DE PAPELERIA TOTAL MES DE JUNIO DE 2017	GASTO DE PAPELERIA TOTAL MES DE JUNIO DE 2018	VARIACIÓN	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
BLANCO	\$ 11.049.982,47	\$ 6.469.021,56	\$ 11.276.253,19	\$ 6.626.503,18	\$	[4.649.750,01]
COLOR	\$ 226.270,71	\$ 157.481,62				-41%

Fuente: Reporte Grupo Telemática

Grafico No.2 Gasto de papelería mes junio 2018 con respecto al 2017



Fuente: Reporte Grupo Telemática

El Grupo Telemática envió el reporte del gasto de papelería por dependencia; una vez analizada la información se observó que entre impresiones y copias el mayor consumo de papelería para la vigencia de junio de 2018 se realizó en el grupo fábrica de confecciones (15.915), seguido por el grupo de contratos (9.234) y la oficina de Talento Humano (7.681).

Cuadro Reporte total consumo papelería mes de junio 2018 con respecto a 2017

Nº	Dependencia	JUNIO 2017			JUNIO 2018		
		Copias	Impresiones	TOTAL	Copias	Impresiones	TOTAL
1	Central de Cuentas	1513	644	2157	136	1.159	1.295
2	Construcciones	3325	6647	9972	829	2.761	3.590
3	Contabilidad	2275	2594	4869	159	1.751	1.910
4	Contraloría	5	114	119	0	0	0
5	Contratos	8294	15183	23477	998	8.236	9.234
6	Control Disciplinario	357	885	1242	384	1.194	1.578
7	Control Interno	351	1889	2240	204	1.051	1.255
8	Convenios	2917	3563	6480	968	2.105	3.073
9	Crédito y Cartera	757	5098	5855	464	2.062	2.526
10	Dirección General	138	1313	1451	322	528	850
11	Fábrica Almacén General	883	3017	3900	372	682	1.054
12	Fábrica Comercio Exterior	132	1174	1306	89	1.349	1.438
13	Fábrica de Confecciones	7960	18258	26218	2.555	13.360	15.915
14	Forpo-Goes	112	913	1025	150	136	286
15	Gestión Documental	183	786	969	73	176	249
16	Logística	1334	183	1517	1.025	1.268	2.293
17	Mercadeo y Comunicaciones	351	798	1149	447	587	1.034
18	Oficina Jurídica	1542	2812	4354	2.393	2.950	5.343
19	Planeación	1225	4729	5954	337	1.890	2.227
20	Presupuesto	484	178	662	177	1.503	1.680
21	Subdirección Financiera y Administrativa	321	818	1139	237	960	1.197
22	Subdirección Operativa	254	410	664	542	296	838
23	Talento Humano	4122	5941	10063	2.467	5.214	7.681
24	Telemática	793	3257	4050	512	2.361	2.873
25	Tesorería	1315	866	2181	368	349	717
26	Venta de Bienes	793	2331	3124	344	479	823
TOTAL		41.736	84.401	126.137	16.552	54.407	70.959

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.”

Se analizó para el período del análisis el valor de los servicios públicos consumidos por la entidad, que corresponde a la información más reciente con la que cuenta el Fondo Rotatorio del período

Cuadro No. 6 Gasto Servicios Pùblicos de Junio de 2017 vs 2018 en el mismo periodo de tiempo

GASTO EN SERVICIOS PÙBICOS						
ACUEDUCTO	\$ 5.289.414,00	\$ 3.278.650,00	\$ (2.010.764,00)			-38%
CODENSA	\$ 42.698.450,00	\$ 42.412.835,00	\$ (285.615,00)			-1%
ETB	\$ 3.294.380,00	\$ 2.491.270,21	\$ (803.109,79)			-24%
UNE	\$ 243.695,00	Factura pendiente				
MOVISTAR	\$ 909.600,00	\$ 783.812,12	\$ (125.787,88)			-14%
AVANTEL	\$ 5.187.033,00	\$ 4.273.505,00	\$ (913.528,00)			-18%
ADMINISTRACIÓN FUNZA	\$ 3.300.000,00	\$ 3.300.000,00	\$ -			0%
CLARO	\$ 732.954,39	servicio cancelado				
DIRECTV	\$ 116.372,00	\$ 144.244,00	\$ 27.872,00			24%
GAS	\$ 3.838.360,00	\$ 6.079.130,00	\$ 2.240.770,00			58%

Fuente: Archivo de Servicios Grupo Logística

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

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.

Para el rubro de Indemnización por vacaciones se evidencia que en el mes de junio de 2017 se canceló un valor de \$10.506.570,00, por liquidación definitiva de funcionarios de la entidad mientras que para junio de 2018 no se refleja ningún valor por este concepto

Rubro indemnización por vacaciones junio de 2017 vs junio de 2018

INDENIZACIÓN POR VACACIONES						
A-1-0-1-9-3	LIQUIDACIÓN DEFINITIVA	\$ 10.506.570,00	\$ -	\$ (10.506.570,00)		-100%

Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF.

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

Con respecto al rubro de bienestar social se evidenció una disminución en un 29% con respecto al año inmediatamente anterior.

Cuadro de Servicios de Bienestar Social junio de 2018 vs junio 2017

CUADRO DE SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL					PERCENTAJE
RUBRO	DETALLE	2018	2017	VARIEDAD	PERCENTAJE
A-2-0-4-21-4	SERVICIO DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 1.688.560,00	\$ 1.192.189,00	\$ (496.371,00)	-29%

Fuente: Elaboración propia con base en datos SIIF.

Desagregación de los gastos de personal

A continuación se presentan los gastos de personal de planta, comisión y supernumerarios, ver cuadro No. 8.

Cuadro de Gastos de personal de planta comisión y supernumerarios junio 2018 con respecto a junio 2017

CUADRO DE GASTOS DE PERSONAL DE PLANTA COMISIÓN Y SUPERNUMERARIOS					PERCENTAJE
TIPO DE PERSONAL	2018	2017	VARIEDAD	PERCENTAJE	
Personal de planta y comisión	191	\$ 443.274.770,00	200	\$ 473.883.083,00	\$ 30.608.313,00
supernumerarios	1203	\$ 1.542.785.611,00	1135	\$ 1.544.052.889,00	\$ 1.267.278,00
TOTAL	1394	\$ 1.986.060.381,00	1335	\$ 2.017.935.972,00	\$ 31.875.591,00

Fuente: Reporte de Talento Humano

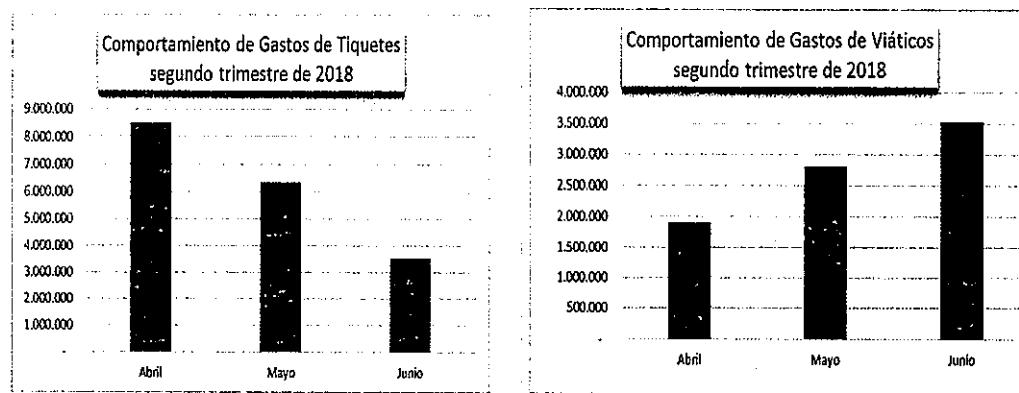
Para la vigencia de junio de 2018:

- Con relación al personal de nómina de planta, se presenta un incremento tanto en el número de servidores como en el valor pagado, así: nueve (9) servidores y un valor adicional cancelado por \$30.608.313 con respecto al mismo período del año inmediatamente anterior, el cual incluye el incremento del SMLV y el auxilio de transporte
- Respecto al personal de nómina de supernumerarios, se disminuyeron en sesenta y ocho (68) los funcionarios contratados y el valor pagado se incrementó en \$1.267.578

4. CONCLUSIONES

De acuerdo a los reportes recibidos y al análisis realizado por la Oficina de Control Interno, se concluye lo siguiente:

- En cuanto al rubro de gastos por viáticos y tiquetes aéreos nacional
 - Se observa el incremento del gasto por concepto de viáticos en los tres últimos meses del año en curso, así como la disminución del gasto de tiquetes aéreos nacionales.
 - Comparando el mes de junio del año 2017 vs el año 2018 se observa un incremento del 112% en viáticos y un 23% en tiquetes aéreos



- Los vehículos que han incrementado de manera significativa el consumo de combustible entre marzo y junio comparando los años 2017 y 2018 son:

	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
UKO 93D	226%			226%
OJY 057	51%	130%		45%
ABS 98C	49%			117%
OKZ 502		115%		54%
OJY 184		114%	71%	
OBH 273			114%	81%

- Las dependencias del Fondo que históricamente consumen la mayor parte de la papelería, son la Fábrica de Confecciones, Contratos, Jurídica y Talento Humano, estas áreas se encuentran comprometidas en disminuir el uso del papel, esto se refleja en la reducción del consumo en los últimos 4 meses del año 2018.

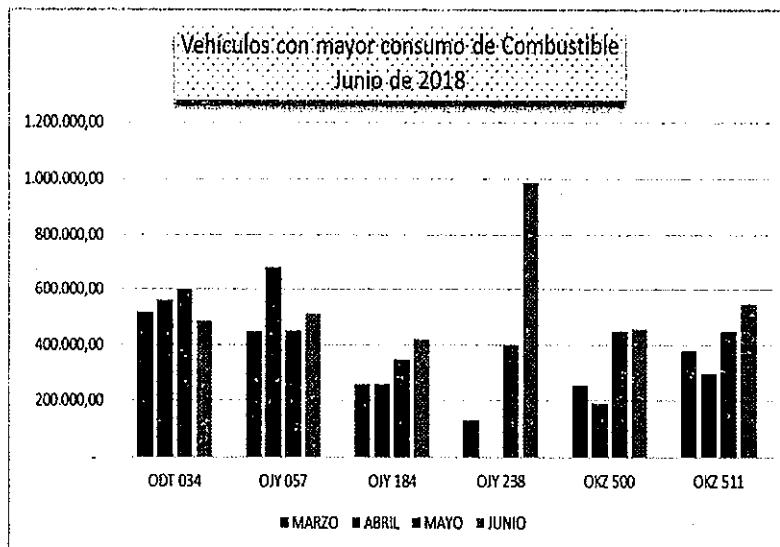
- En el rubro de papelería, útiles de escritorio y oficina:
 - Analizando la información de mes de junio del año 2017 vs 2018 se evidenció:
 - Que las oficinas más destacadas por su compromiso en el ahorro de papel fueron Fabrica Almacén General, Gestión documental, Tesorería, Venta de Bienes y construcciones
 - El consumo de copias disminuyó en un 40% y el de impresiones en un 64%
 - Los costos de copias de impresiones en blanco se disminuyeron en un 59% y de impresiones en color en un 70%
 - Interpretando la información del mes de mayo y junio de 2018 se detectó:
 - El consumo de copias se incrementó en un 18% y el de impresiones disminuyó en un 15%
 - Las oficinas que lograron realizar un ahorro importante en el consumo de papel, entre estos dos meses del año 2018 fueron la fábrica de confecciones y contratos, ya que entre las dos dependencias se disminuyó el consumo de papel en 4.759 hojas
- En cuanto a los gastos de personal:
 - Para esta vigencia se incrementó en un 7% en los gastos de personal de planta y disminuyeron en casi un 1% en los gastos de personal de servicios productivos, comparado con el año anterior.
 - Entre los meses de mayo de 2018 y junio de 2018, se disminuyó la planta en un funcionario y hubo 6 supernumerarios menos laborando, sin embargo el gasto se incrementó en 49.775.333 para personal de planta y en 122.447.126 para personal supernumerario

5. RECOMENDACIONES

- Como complemento al reemplazo de la documentación física por magnética y la implementación de la firma digital sugerida en informes anteriores, se recomienda tener en cuenta tips que pueden apoyar el ahorro de papel, como los siguientes:
 - Realizar reingeniería de los procesos, lo que puede optimizar la forma en que se realizan los mismos y evitar la impresión de documentos tanto para su revisión como para el manejo de los definitivos, administración y control de los documentos y minimizar el espacio físico de almacenamiento de los mismos
 - Evitar la impresión de documentos que se requieren en las diferentes áreas de la entidad, digitalizando y poniéndolos a disposición con ayudas tecnológicas

- Imprimir, en cuanto sea posible 2 hojas por cada cara del papel
- Uso de carpetas compartidas para poder acceder a la información de manera centralizada y controlada, evitando duplicidad de información
- En la medida de los posible utilizar la tecnología para reducir el uso de impresiones
- Imprimir en calidad de borrador para incrementar el ahorro del consumo de tintas
- Utilizar la vista preliminar y los ajustes necesarios al mismo, antes de imprimir un documento
- Solo imprima la versión final del documento
- Eliminar de los documentos imágenes innecesarias
- Imprimir en letra más pequeña

- Es importante identificar las razones por las cuales vehículos, tales como los incluidos en el gráfico, presentan variaciones importantes en el consumo de combustible y realizar las acciones correspondientes para garantizar el cumplimiento de la restricción en el gasto



- Se sugiere evitar la generación de fotocopias de las facturas de servicios públicos, reemplazándolas por la digitalización de las mismas en un repositorio centralizado de solo lectura, de tal forma que las áreas autorizadas puedan acceder a la información requerida, evitando la manipulación del físico y accediendo de manera rápida y fácil a los documentos. Así mismo es importante determinar las políticas de backup con el fin de garantizar el respaldo de la información



- Debido a que las dependencias que más consumen papel en la entidad son Jurídica, Contratos, Fabrica de Confecciones y Talento Humano y que se evidencia que estas áreas está altamente comprometidas con la disminución de este consumo, se sugiere dar prioridad en el análisis de sus procesos para buscar alternativas que eviten la impresión de información, ayudando tanto a la austeridad del gasto como en el cumplimiento de las metas establecidas para la certificación de la Norma NTC-ISO 14001:2015 Sistema de Gestión Ambiental

“SERVICIO CON PROBIDAD”

