

T.R.D 120.16.09

ASUNTO. Informe de Austeridad del Gasto al cierre del 4o. Trimestre de la Vigencia 2021.

FECHA. Santiago de Cali, 17 de enero de 2022.

Presentamos el 4o. Informe de Austeridad del Gasto de la vigencia 2021, de que trata el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 y la Directiva Presidencial 09 de Noviembre 9 de 2018, correspondiente al seguimiento y análisis realizado por esta oficina a algunos rubros del presupuesto ejecutado por InfiValle e identificados por el Gobierno Nacional como los que ameritan mayor control, por ser proclives a riesgos de corrupción y/o extralimitación en el gasto, al cierre del 4º. Trimestre de 2021, para su conocimiento y fines pertinentes.

Los soportes y datos del ejercicio de seguimiento y análisis corresponden al informe de ejecución presupuestal del 4º. trimestre de 2021 emitidos por el Área de Presupuesto de la Subgerencia Financiera y que se resumen en el anexo adjunto, con los cuales se verifica el cumplimiento de las disposiciones establecidas sobre austeridad del Gasto, determinando la gradualidad y evolución de los rubros objeto de seguimiento y el cumplimiento de los objetivos presupuestales para la presente vigencia, identificando el nivel de gasto utilizado frente a las apropiaciones asignadas a estos rubros para la vigencia 2021 y sus variaciones porcentuales y determinar las desviaciones o extralimitaciones que se presentaren.

Los rubros identificados por las Entidades de Control Nacional y Departamental, como susceptibles de mayor control por su proclividad a los riesgos identificados son Gastos en Personal de planta; en Personal indirecto; Impresos, publicidad y publicaciones; Telefonía celular; Telefonía fija; Servicios públicos; Combustibles y lubricantes; Reparación y mantenimiento de vehículos; Reparación y Mantenimiento de Bienes Muebles y Gastos de alimentación.

A continuación, presentamos los resultados comparativos que dan cuenta de la evolución de cada rubro entre el 3er. Trimestre y el 4º trimestre de 2021 y el nivel de ejecución presupuestal al cierre del 4o. Trimestre 2021:

**RESULTADOS COMPARATIVOS 3er. Trim 2021 Vs. 4º. Trim 2021
Y NIVEL DE EJECUCION PRESUPUESTAL al cierre del 4º.er. Trim 2021
(Mills. De Pesos)**

CONCEPTO	Ejec. 1er. Trim 2021	Ejec 2º. Trim 2021	Ejec 3er. Trim 2021	Ejec 4º. Trim. 2021	Variación % (4º. Trim 21 Vs. 3er Trim 20)	Ppto. Definitivo 2020	Ejecución Acum.	% de Ejec
Personal de Planta	1.115,1	1.104,1	1.131,2	1.661,8	47	5,398.5	5,012.3	93
Personal Indirecto	126.3	411,5	226,3	660.3	192	1,891.3	1,424.3	75
Impresos y Publicaciones	0.0	0,0	0,0	0.0	0.0	2.8	0.0	0
Telefonía Celular	0.3	0.8	0,3	0.0	0.0	4.2	1.9	45
Telefonía Fija	21.2	19,6	21,2	25.4	20	92.8	87.4	94
Servicios Públicos	24.8	19,9	20,2	23.7	17	109.8	88.8	81
Combustibles y Lubricantes	0.0	0,7	0,6	4.9	670	13.0	6,2	48
Reparación y Mantenimiento vehículos	0.0	13,90	0,0	8.3	100	23.0	22.3	97
Reparación y Mantenimiento Bienes muebles	0.0	1,6	0,0	53.9	100	326.8	55.5	17
Alojamiento y Alimentación	0.0	0,0	0,0	0.0	0,0	0.0	0.0	0
TOTALES	1,287.8	1.572,3	1.400,0	2,438.6	74	7.464,5	6.,698.9	85

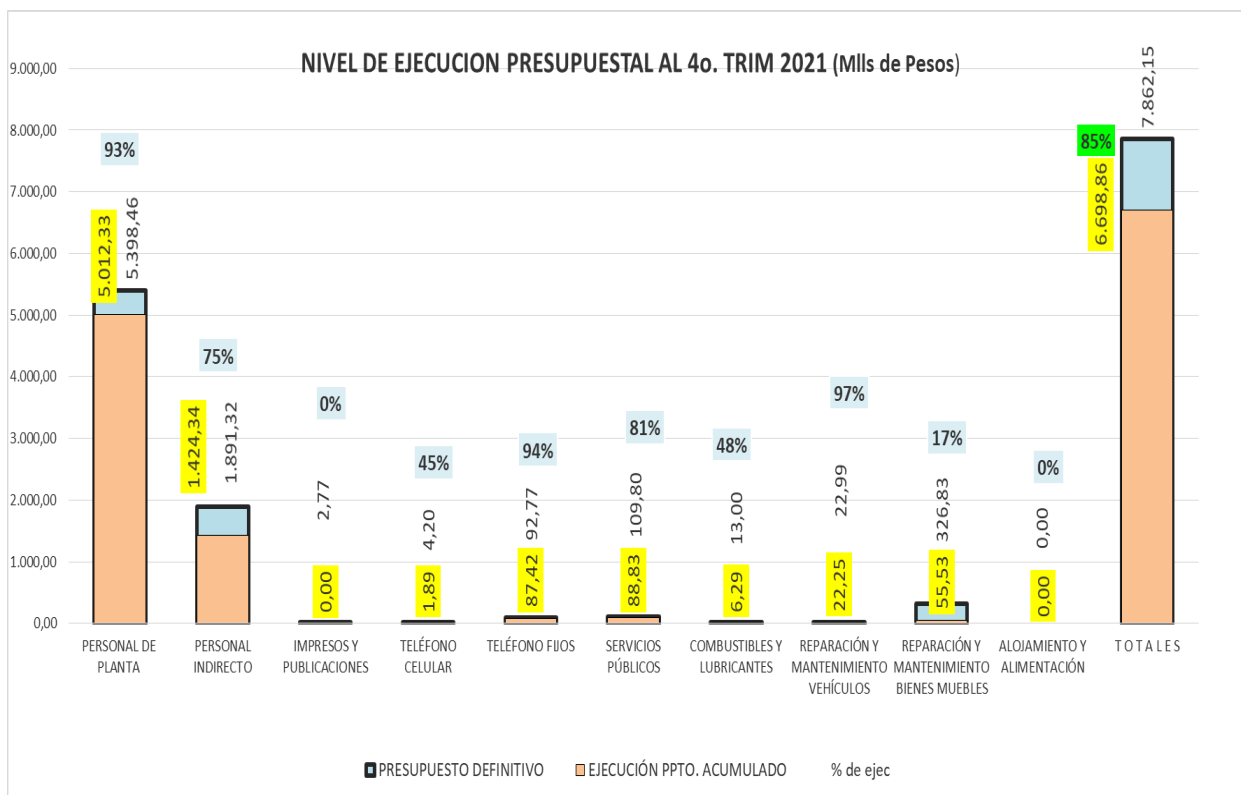
OBSERVACIONES:

1. Al término del 4o. trimestre de la vigencia 2021, en la ejecución presupuestal muestra un comportamiento ajustado a apropiaciones de gasto previstas por la administración de gasto por debajo de lo planeado al finalizar

la vigencia, al alcanzar una ejecución del 85%, donde su referente lineal adecuado podría ser hasta un 100% al cierre de este 4º. Trimestre y no se observan desviaciones ni sobrepasos en rubros presupuestados

1.1. Se detectan expedición de certificados de registros presupuestales ajustados a los rubros previstos y los gastos revisados se adecuan a lo recomendado por el gobierno nacional en la Directiva presidencial 9 del 9 de noviembre de 2018.

Representación gráfica de la ejecución presupuestal anual por rubros



Observación 2.

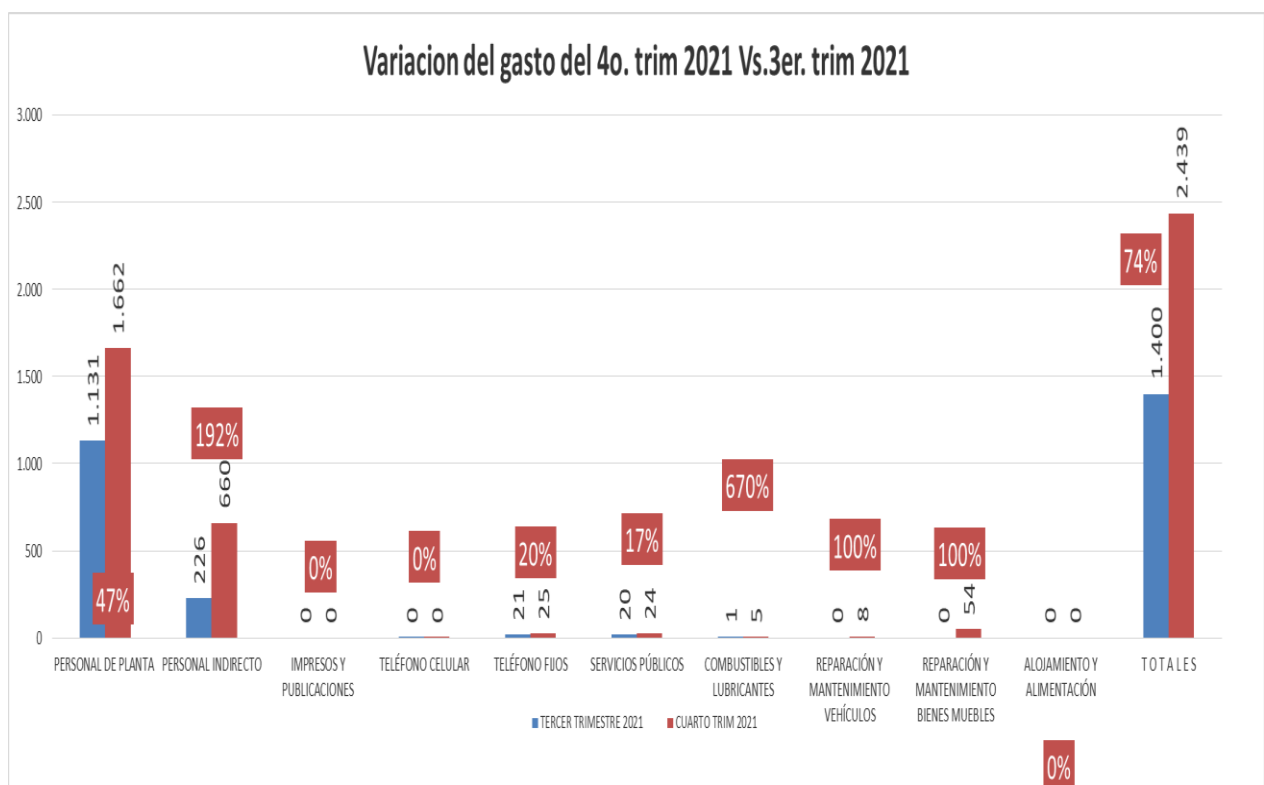
Nivel de gasto por rubros en los últimos dos trimestres 2021:

1, Se muestra una variación elevada en la ejecución presupuestal de los rubros: personal de planta,(47%), personal indirecto, (192%), combustibles y lubricantes (670%), mantenimiento vehículos (100%), mantenimiento

muebles (100%) indicándonos que se efectuaron ordenación de gastos y pagos con retrasos o demoras acorde con la planeación, afectando la regularidad de gestión entre los resultados al 3er trimestre y el 4º. Trimestre de 2021, pues la variación total es aumento del 74% entre los dos trimestres

Durante este periodo se presentaron ajustes presupuestales por traslados, pero no afectaron los rubros objeto de examen y análisis.

Representación gráfica de la evolución por trimestres



RECOMENDACIONES:

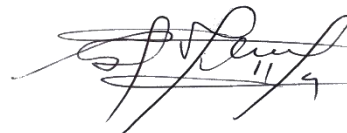
1. Mejorar la ejecución del gasto acorde a la regularidad de la planeación, no permitiendo saltos exagerados entre los trimestres.
2. Continuar la observancia y acatamiento de los principios y procedimientos presupuestales y mejorar la oportunidad y celeridad

en el proceso de ordenación del Gasto para alcanzar una regularidad razonable en el funcionamiento institucional.

Atentamente,



CARLOS HORACIO LIBREROS SALAMANCA
Asesor Oficina Control Interno



GUILLERMO TELLO GONZÁLEZ
Profesional Especializado

Copia: Dra. Sandra Ospina, secretaria general.
Archivo Oficina Control Interno.

Anexo: Registro de evolución trimestral de Gasto 2021 (Folios 1)

Elaboro: Tello G, Guillermo
Proyecto: Tello G, Guillermo
Reviso: Libberos, Carlos H.