| | |
|---|---|
| InfiValle | INFORME |

**T.R.D 120.16.09**

ASUNTO. Informe de Austeridad del Gasto al cierre del 3er. Trimestre de la Vigencia 2022.

FECHA. Santiago de Cali, 13 de octubre de 2022.

Presentamos el 4o. Informe de Austeridad del Gasto de la vigencia 2022, 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 08 del 17 septiembre de 2022, 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 tercer trimestre de 2022, para su conocimiento y fines pertinentes.

Los soportes y datos del ejercicio de seguimiento y análisis corresponden al informe de ejecución presupuestal del 3er. trimestre de 2022 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 2022 y sus variaciones porcentuales, 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 del 2022 y 2o trimestre de 2022 y el nivel de ejecución presupuestal al cierre del 3er. trimestre 2022:

RESULTADOS COMPARATIVOS 2o. Trim 2022 Vs. 1er Trim 2022
Y NIVEL DE EJECUCION PRESUPUESTAL al cierre del 2o Trim 2022.
(Mills. De Pesos)

| CONCEPTO | Ejec. 2º.Trim 2022 | Ejec 3er. Trim 2022 | Variación % (2o Vs. 1er) | Ppto. Definitivo 2020 | Ejecución Acumulada | % de Ejec. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Personal de Planta | 1.355,1 | 1.487,6 | 10 | 6.869,0 | 3.916,6 | 57 |
| Personal Indirecto | 468,9 | 16.2 | -62 | 1.687.6 | 890,6 | 42 |
| Impresos y Publicaciones | 0,0 | 0,0 | 0 | 1,5 | 0.0 | 0 |
| Telefonía Celular | 0,33 | 0,34 | 2 | 2,1 | 0,99 | 48 |
| Telefonía Fija | 20,4 | 19.9 | -2 | 141,5 | 55,7 | 39 |
| Servicios Públicos | 28,2 | 26.4 | -7 | 112,4 | 78,9 | 22 |
| Combustibles y Lubricantes | 0,54 | 0,41 | -26 | 13,3 | 0,96 | 7 |
| Reparación y Mantenimiento vehículos | 0,0 | 0,68 | 100 | 23,5 | 0,68 | 3 |
| Reparación y Mantenimiento Bienes muebles | 0,0 | 1.3 | 100 | 334,7 | 1.3 | 0.4 |
| Alojamiento y Alimentación | 3,8 | 3.6 | -7 | 13,3 | 7,3 | 57 |
| TOTALES | **1.877,4** | **1.716,5** | **-9** | **9.198,8** | **4.953,0** | **54** |

**OBSERVACIONES:**

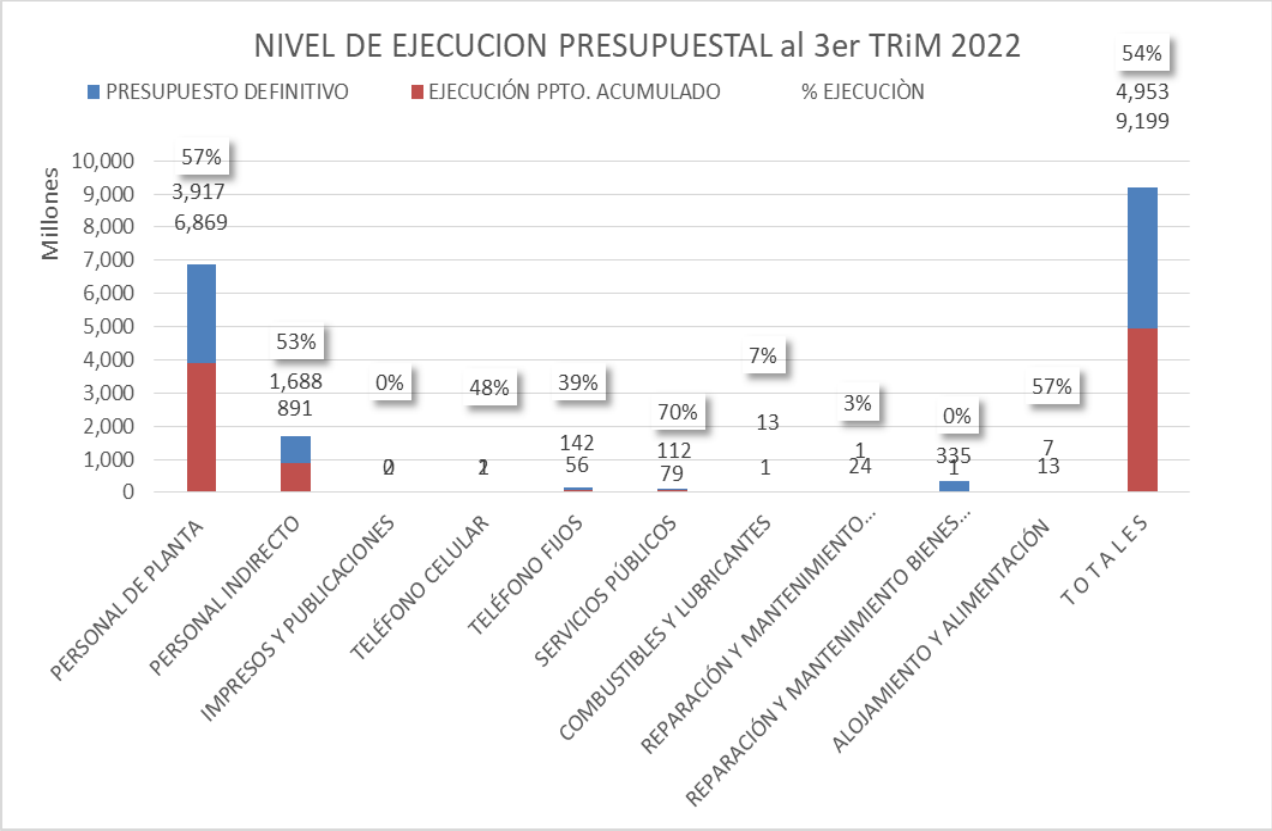
**1. Ejecución presupuestal de los rubros considerados de alto riesgo:**

1. Al terminar el 3er trimestre de la vigencia 2022, en la ejecución presupuestal muestra un comportamiento ajustado a las apropiaciones de gasto previstas por la administración de gasto por debajo de lo planeado para el 3er. Trimestre, al alcanzar una ejecución del

54%, donde su referente lineal adecuado podría ser hasta un 75% al cierre de este 3er. trimestre.

2. Se detectan expedición de certificados de registros presupuestales ajustados a los rubros previstos, y no se observan desviaciones ni sobrepasos en rubros presupuestados y los gastos revisados se adecuan a lo recomendado por el gobierno nacional en la Directiva presidencial 08 del 17 septiembre de 2022, en este sentido, dichos riesgos están siendo controlados adecuadamente.

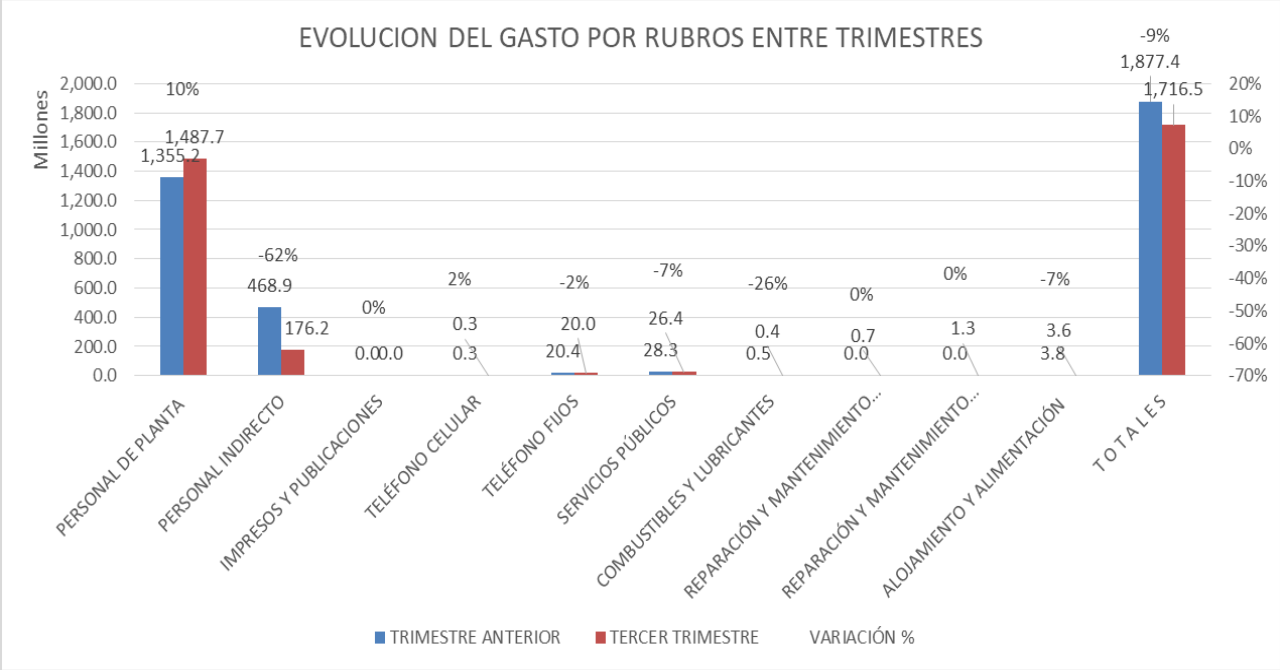
Representación gráfica de la ejecución presupuestal anual por rubros




**Observación 2.**

**Nivel de gasto por rubros en cada trimestre 2022:**

1. El reporte de este 3er. Trimestre de 2022 debe compararse con los resultados del 2o. Trimestre del 2022, para reflejar modificaciones y evoluciones de la vigencia 2022 y mostrar que no hay datos relevantes y se evidencian registros con una ejecución ajustada al periodo a niveles normales, si aplicamos análisis lineal, el cual nos da una cifra referente del 75% para el 3er semestre del año 2022




RECOMENDACIONES:

1. Continuar la observancia y acatamiento de los principios y procedimientos presupuestales y la oportunidad y celeridad en el proceso de ordenación del Gasto para alcanzar una regularidad razonable en el funcionamiento institucional.
2. Establecer la concordancia entre los valores gastados y los productos generados con cada gasto estableciendo el impacto generado.

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 2022 (Folios 1)

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