INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S CUARTO TRIMESTRE DE 2019.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto y efectuar seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos, para el Tercer Cuarto de 2019, por parte de la Sociedad de Activos Especiales SAS, del Fondo FRISCO y Proyecto en Paz, dando cumplimiento a lo establecido en los Decretos No. 1737 de 1998 y 984 de 2012.

ALCANCE

Mediante el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento por concepto de nómina, honorarios, materiales y suministros, mantenimiento, impresos y publicaciones, servicios públicos, entre otros rubros. Período: Cuarto Trimestre de 2019.

CRITERIOS Y FUENTES

- Decreto No. 1737 de 1998- Art. 22, modificado por el Decreto No. 984 de 2012- Art.1.
- Directiva Presidencial No. 09 del 9 de noviembre de 2018. (Deroga directiva 05, 06 de 2014 y 01 del 2016).
- Ley 1474 de 2011 Articulo 9 modificado por el Artículo 231 del Decreto 019 de 2012.
- Información de “Presupuesto” base en Excel, se toma el valor Pagado del Cuarto trimestre de 2018 (Remitida por la Gerencia Financiera por correo electrónico el día 26/02/2019 para SAE y frisco) y la información del presupuesto del cuarto trimestre del 2019 se toma el valor pagado (Remitida por la Gerencia Financiera por correos electrónicos del día 30/01/2020, 06/02/2020, 13/02/2020 y 26/02/2020 para SAE, FRISCO y Proyecto en Paz).
- Información recibida de Talento Humano mediante correo electrónico del 23/01/2020, del área administrativa mediante correo electrónico el día 16/012020.
- Respuesta por correo electrónico el día 20/09/2019 del Ministerio de Hacienda del Despacho Del Director General Del Presupuesto Público Nacional, donde nos informan “*que el informe de Austeridad debe tenerse en cuenta el enfoque presupuestal por encima del contable. La justificación normativa es la misma Directiva Presidencial número 09 de noviembre de 2018, en la cual se establece que la base de acción corresponde al marco de las normas sobre austeridad del gasto público, más específicamente el Decreto 26 de enero 8 de 1998*”

METODOLOGÍA

Las oficinas de Control Interno como responsables de la presentación del Informe de Austeridad del Gasto prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto en cumplimiento al Artículo 1 del Decreto 984 de 2012 las disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes.

El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares".

Para la elaboración de este informe se le solicitó al Vicepresidencia Administrativa y Financiera, la información mensual y trimestral, relacionada con los gastos realizados en las áreas de Talento Humano, Servicios Administrativos y al área Financiera, la información financiera se toma de la base en Excel que remite el área de presupuesto trimestralmente, donde se evalúa el valor de compromisos y el valor pagado.

Obtenida la información, se procedió a analizar, consolidar y comparar la información del cuarto trimestre de 2019 según los conceptos que se encuentran en la directiva presidencial No. 9 de fecha 9 de noviembre de 2018, donde se determina su cumplimiento frente a la normatividad vigente y efectuar las observaciones y recomendaciones que se requieran según el caso.

DIFERENCIAS PRESENTADAS.

La información base utilizada para la evaluación corresponde a la presentada por la Gerencia Financiera y las áreas que intervienen en el proceso. En las evaluaciones presentadas en el trimestre evaluado y anteriores presentaron diferencias en comparación con la información de ejecución presupuestal, las cuales fueron comunicadas de la siguiente manera:.

- En cuanto a los reportes presentados en el 2019, sobre lo ejecutado en cada trimestre analizado se realizó continuidad con lo reportado en anteriores trimestres, y se actualizó al corte de diciembre de 2019, se comunicó a la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 5 de marzo de 2020.
  En respuesta dada por la Gerencia Financiera en correo del día 10 de marzo de 2020. Informan entre otros los siguiente: "*Viáticos: El valor corresponde a reintegros de viáticos que se presentaron en la vigencia 2019 y al momento de realizar el reintegro, este valor se adiciona en el mes del origen del documento".*
  Otras diferencias presentadas: Corresponden a errores involuntarios que, con el cambio al aplicativo ERP se indica se subsanan. [1]

- En cuanto al reporte de presentado por la Gerencia de Talento Humano, frente a la ejecución presupuestal se comunicó mediante correo electrónico del 6-mar-2020.
  Una vez realizada conciliación del área presupuestal y nómina, se identificaron las diferencias las cuales fueron reportadas nuevamente a la oficina de control interno en respuesta dada mediante correo electrónico del 12 de marzo de 2020. Resultado de dicho ejercicio se identificaron las diferencias definitivas al cierre de 2019.

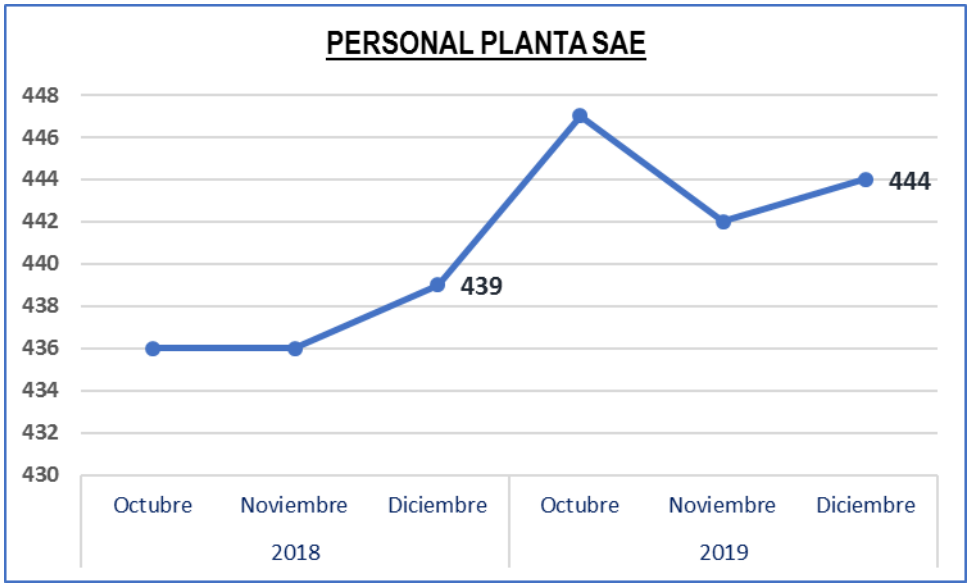
Teniendo en cuenta lo anterior, y siendo la información de ejecución presupuestal la definitiva al corte se toma dicho reporte para el análisis correspondiente. No obstante, es importante que se implemente la realización de la consolidación de los informes de las áreas a fin de subsanar las diferencias que se presenten.

[1] Correo electrónico del 10-mar-2020 de la gerencia Financiera hace parte integral del presente informe.

1. Modificación de Planta de Personal, Estructuras Administrativas y Gastos de Personal:

- **Estructura de la planta de personal de la SAE:**

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de diciembre de 2019 cuenta con 444 colaboradores vinculados mediante contrato a término indefinido, a continuación, se presenta la variación del cuarto trimestre del 2018 frente al cuarto trimestre 2019.



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

De acuerdo con la gráfica anterior, se observa que en el mes de diciembre el personal de planta se aumentó en cinco (5) colaboradores al corte del cuarto trimestre 2019 frente al 2018. De los cuales se observa que se aumentó el número de personal en los niveles profesional y aprendices con respecto a una disminución del nivel técnico y asistencial.

La distribución del personal a Cuarto Trimestre 2019 se encuentra distribuido de la siguiente manera:

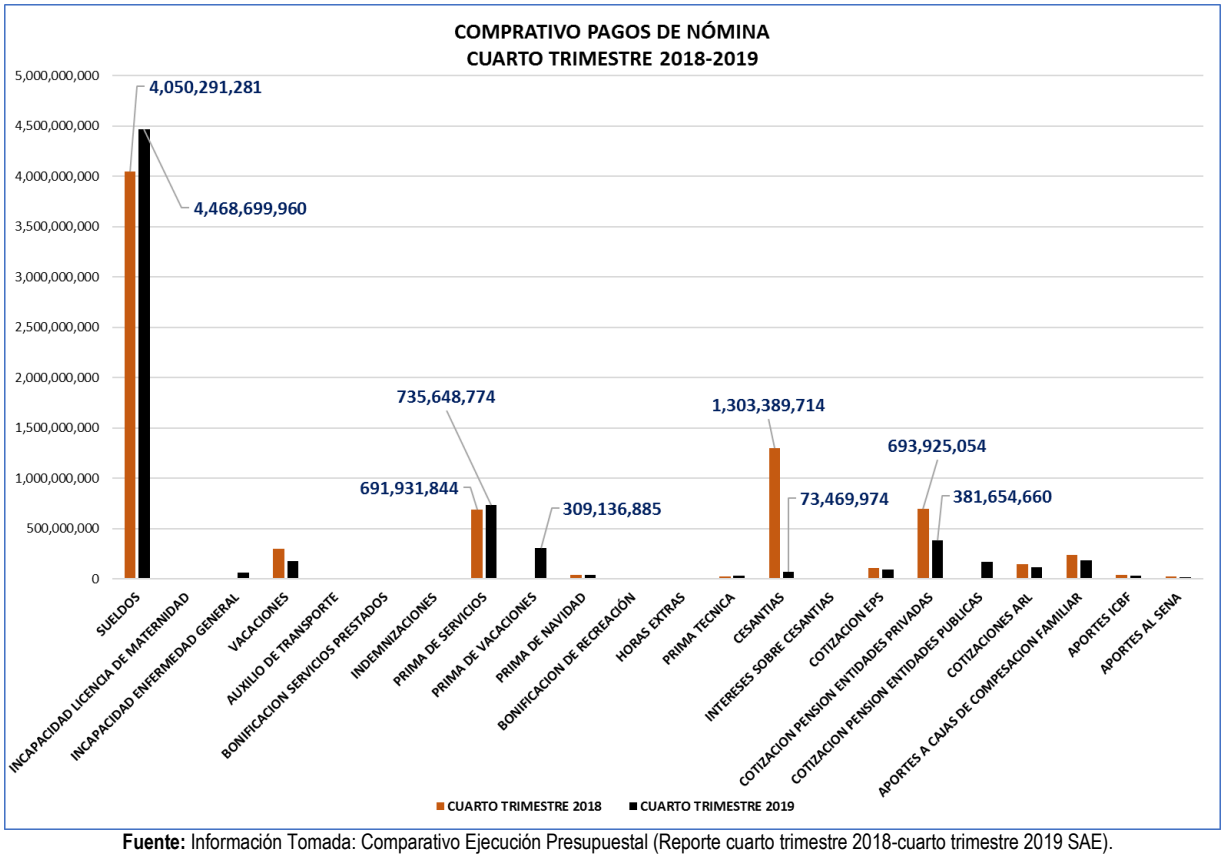
Nivel de Cargo	Personal de Planta - Cuarto Trimestre 2019		
	Octubre	Noviembre	Diciembre
Directivos	19	19	19
Jefes de Oficina	4	4	4
Profesional	226	222	221
Técnico	141	141	142
Asistencial	37	38	39
Estudiantes y/o aprendices	20	18	19
TOTAL	**447**	**442**	**444**

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

La Entidad cuenta con un (1) colaborador a través de un contrato por salario Integral por orden judicial.

La Gerencia de Talento Humano nos informa que por junta Directiva se encuentra aprobado lo siguiente[2]:

- ✓ Mediante sesión No. 86 del 17 de septiembre de 2014 de la Junta Directiva, fue aprobada la planta dimensionada de 383 cargos, adicionalmente tenemos 1 cargo por orden judicial.
- ✓ Mediante sesión del 29 de noviembre de 2017, se aprobaron 50 cargos para el proyecto de Enajenación Temprana.
- ✓ A través de la Resolución No. 03125 de 2019, el SENA fijó la cuota de aprendices para el año 2019, estableciendo para SAE 20 aprendices.



Fuente: Información Tomada: Comparativo Ejecución Presupuestal (Reporte cuarto trimestre 2018-cuarto trimestre 2019 SAE).

De acuerdo con la gráfica anterior se evidencia que el rubro más representativo es de "Sueldos de Personal Nomina, prima de servicios y cesantías". De igual manera los rubros que presentaron mayores variaciones con respecto al cuarto trimestre del año 2018, son vacaciones, Prima de vacaciones y cesantías.

A continuación, se presenta un comparativo del cuarto trimestre de 2019 frente a cuarto trimestre del 2018.

Sueldos:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
SUELDOS	4,050,291,281	4,468,699,960	418,408,679	10%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

El personal de planta presenta un aumento en el 2019, de cinco (5) personas. El aumento del 10% en los pagos de sueldos con respecto al mismo trimestre del de 2018, corresponde con el aumento en el personal.

Vacaciones:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
VACACIONES	303,498,876	178,641,730	-124,857,146	-41%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

Se evidencia que al corte e 31 de diciembre de 2019, se generó una disminución del 41%, frente a lo reportado del 3 trimestre 2018. Toda vez que según la directiva dada por la entidad mediante circular CI2019-001488 de febrero de 2019 que estableció los tiempos para disfrute de vacaciones causadas se presentó mayor aplicación en el primer turno de los meses de junio y julio de 2019.

A continuación, se presenta una relación de 9 colaboradores que tienen pendientes más de dos periodos de disfrute de vacaciones.

NOMBRES	APELLIDOS	DIAS PENDIENTES CORTE 31/12/2019
HERNAN DARIO	ROJAS CONTRERAS	56.88
LUCY AMANDA	ROMERO LARA	47.92
MARIA VIRGINIA	TORRES DE CRISTANCHO	47.54
DIEGO FERNAND	RUBIANO VALENCIA	43.83
MAURICIO	SOLORZANO ARENAS	40.42
NURY YANETH	MOSCOSO MENA	35.21
FABIOLA	OCAMPO SANTA	33.79
ANTONIO ORLANDO	OLAYA TARQUINO	32.17
KATERINN	HERNANDEZ CASTILLO	31.38

Fuente: Información remitida por la Gerencia de Talento Humano[1]

Teniendo en cuenta lo anterior es importante aplicar la directriz "Programa de Vacaciones 2019" la cual indica que "*Las vacaciones por regla general no debe acumular ni interrumpir*".

De igual manera, teniendo en cuenta los pagos realizados en los meses de octubre y noviembre de 2019, por concepto de vacaciones, la gerencia de talento humano indica[3]: "La circular para la programación de vacaciones del año 2019, señala que *" Por razones de carácter presupuestal, una vez efectuada la programación de vacaciones, solamente se aceptará reprogramación con un mes de antelación a la fecha escogida inicialmente, salvo expresa y clara justificación por estrictas necesidades del servicio, la cual será avalada por la Presidencia o Vicepresidencia respectiva"*

Por lo anterior, las personas que por autorización de la presidencia tomaron vacaciones en periodos distintos a los señalados en la circular fueron las siguientes:

[3] Correo electrónico del 10-mar-2020 – gerencia de talento humano.

NOMBRE	JUSTIFICACIÓN	SOPORTE RADICADO
DIANA MARCELA SANCHEZ PEÑA	Licencia de maternidad	ZEUS 94097
ANGELICA LUGO VEGA	Licencia de maternidad	ZEUS 95945
DOLLY MARILYN SANTOS MUÑOZ	Recomendaciones médicas	CE2019-027667
JAIME LEON GOMEZ SALAZAR	Necesidades de Servicio	ZEUS 97548

Prima de Servicios

En el último trimestre de 2019, se observa por el rubro de prima de servicios un incremento del 6% en comparación con el mismo periodo del 2018, con una ejecución de $ 735.648.774, la cual corresponde a los pagos legales de la segunda prima del año.

Prima Vacaciones:

En el último trimestre de 2019 el rubro de Prima de Vacacione tiene una ejecución(pago) de $ 309.136.885, por concepto Prima Extralegal de los colaboradores de SAE (aprobada el día 5 de marzo de 2019 en la sesión 169 por junta directiva) y de los dos funcionarios públicos que tiene SAE.

Auxilio de Transportes:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
AUXILIO DE TRANSPORTE	3,322,614	3,150,307	-172,307	-5%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 3 trimestre 2019 y 3 trimestre 2018 de SAE.

Al corte e 31 de diciembre de 2019, se pagaron por concepto de auxilio de transporte lo correspondiente a trece (13) personas, en comparación con el cuarto trimestre de 2018 se presenta una disminución del 5%.

Horas Extras:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
HORAS EXTRAS	8,900,456	6,255,639	-2,644,817	-30%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

Al corte de 31 de diciembre de 2019, se generó una disminución del 30%, frente a lo reportado del cuarto (4) trimestre 2019 al 2018. Es importante precisar que los pagos de las horas extras pagadas corresponden a meses vencidos.

En el rubro de indemnizaciones, se evidencia que se realizaron pagos por valor $6.119.017 en los meses de octubre a diciembre de 2019, correspondiente a retiros de personal.

- **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

El rubro de "servicios personales indirectos" en el cuarto trimestre 2019 el valor ejecutado(pagado) es de $ 1.606.686.722

A continuación, se presenta una disminución en la ejecución del cuarto trimestre de 2019 frente al cuarto trimestre 2018 por $188.906.564 que corresponde a un 23%, así:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
HONORARIOS ASESORIAS ADMINISTRATIVA	812,632,885	623,726,321	-188,906,564	-23%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

A continuación, se presenta el detalle y % de participación del rubro Honorarios Asesorías Administrativas:

AREA	BENEFICIARIO	VR. EJECUTADO 4T. TRIMESTRE 2019	% PARTICIPACIÓN
OFICINA DE GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN	ANDRES MAURICIO VALBUENA SALDAÑA	22,500,000	61%
	BRAYHER GOMEZ REYES	20,850,000	
	CIRO YASAEL VENCE URIBE	22,250,000	
	CRISTIAN JOSE PETRO PETRO	47,352,334	
	EDDY NATALI ROA MANTILLA	22,633,000	
	EDNA LILIANA HERNANDEZ TRUJILLO	19,500,000	
	FABER ALEXANDER CALDERON GUERRERO	25,730,000	
	HUMBERTO DAVID CORREDOR PORTILLA	28,730,000	
	JOSE GUSTAVO MOLINA ROMERO	4,250,000	
	JUAN DAVID LEON BOLIVAR	26,350,000	
	KAROL ANGELICA GUTIERREZ GUERRERO	9,000,000	
	LUIS ALBERTO NIÑO RIVERA	44,357,646	
	PABLO ANTONIO CASTRILLON VERA	19,506,666	
	PEDRO GUILLERMO JEREZ ESPITIA	10,533,334	
	PEDRO PABLO GARCIA GUZMAN	35,757,241	
	SANDRA BIBIANA SAENZ ARDILA	23,800,000	
OFICINA DE COMUNICACIONES Y ATENCIÓN AL CIUDADANO	LEON GRAFICAS S.AS.	101,000,000	20%
	MAGIN COMUNICACIONES SAS	20,763,807	
GERENCIA DE TALENTO HUMANO	E&M DESARROLLO CORPORATIVO SAS	11,475,041	8%
	ESCANDON ABOGADOS SAS	5,912,748	
	PSIGMA CORPORATION S.A.S	17,600,000	
	SILVIA CONSTANZA SANCHEZ DEL CAMPO	17,409,700	
GERENCIA FINANCIERA	AMEZQUITA & CIA S.A.	45,662,414	7%
VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	VISIÓN INTEGRAL ASESORES S.A.S	11,900,000	2%
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	SES COLOMBIA SAS	2,588,250	1%
	SGS COLOMBIA S.A.S	6,314,140	
TOTAL		**623,726,321**	**100%**

Fuente. Información tomada – Reporte Ejecución detallada por terceros

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
HONORARIOS ASESORIAS JURIDICAS	114,973,383	67,371,377	-47,602,006	-41%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 Trimestre 2019 y 4 Trimestre 2018 de SAE.

Se presenta una disminución en la contratación de asesorías jurídicas, con una variación de $47.602.006 del cuarto trimestre de 2019 que corresponde al 41% con respecto al mismo periodo del año 2018.

AREA	BENEFICIARIO	VR. EJECUTADO 4T. TRIMESTRE 2019	% PARTICIPACIÓN
GERENCIA DE ASUNTOS LEGALES	GODOY CORDOBA ABOGADOS S.A.S	4,434,561	7%
Presidencia - Junta Directiva	IVONNIE EDITH GALLARDO GOMEZ	14,906,088	93%
	JUAN FRANCISCO ESPINOSA PALACIOS	4,968,696	
	LAURA MARIA CASTAÑEDA NÚÑEZ	6,624,928	
	LUIS ALFONSO SAMPER INSIGNARES	13,249,856	
	NORA TAPIA MONTOYA	4,968,696	
	OSWALDO ENRIQUE RODRIGUEZ RODRIGUEZ	18,218,552	
TOTAL		**67,371,377**	**100%**

Fuente. Información tomada – Reporte Ejecución detallada por tercero

- **Personal a través de Empresa Temporal**:

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de diciembre de 2019 cuenta con 82 personas contratadas a través de la Empresa Temporal. A a continuación, se presenta la variación de cuarto trimestre del 2018 frente al cuarto trimestre 2019.



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

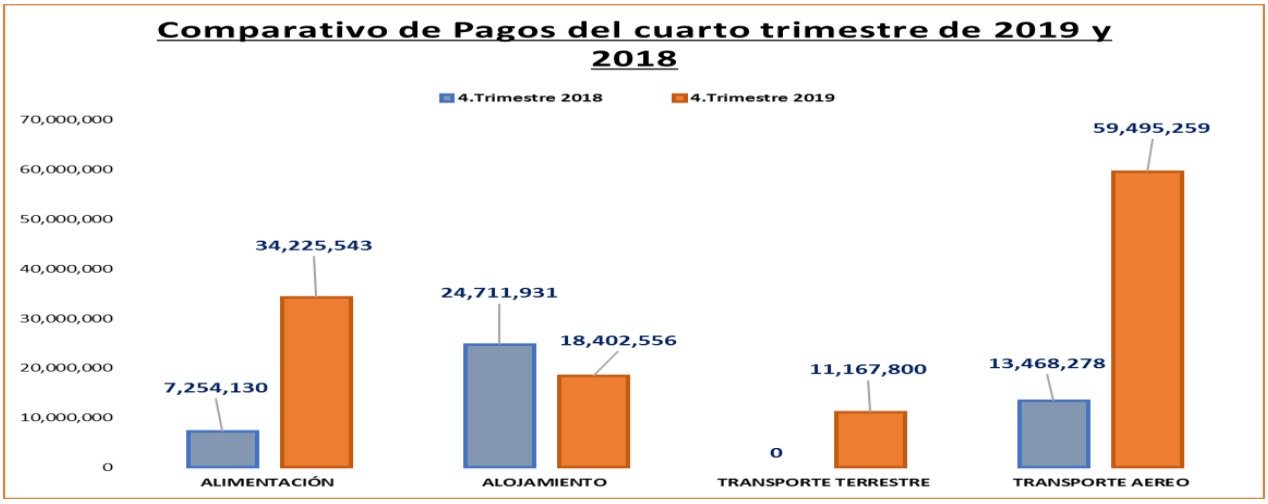
Conforme con la gráfica, al corte del 31 de diciembre de 2019 frente al mismo corte de 2018, se observa que la contratación de personal por temporal aumento en veintiún (21) personas, el valor pagado en el cuarto trimestre es de $ 915.589.024.

El personal que se encuentra vinculado a través de la empresa Temporal es aprobó por La Junta Directiva en sesión del 5 de marzo de 2019 realizar el concurso público para contratar con una empresa de servicios Temporales con una duración de 12 meses, por valor de $3.250.000.000, monto que incluye IVA, *el objeto del contrato es para atender labores ocasionales, accidentales o transitorias, los remplazos de personal en vacaciones, en uso de licencia, en incapacidad por enfermedad o*

maternidad y los incrementos en la prestación de servicios (planes de choque).4 El contrato con la empresa de servicios temporales se celebró el 5 de junio de 2019 por valor de $2.150.000.000 con "Nases Est Empresa de Servicios Temporales SAS", por un plazo de ejecución de doce (12) meses.

2. COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS:

El valor ejecutado(pagado) por gastos de viajes en el cuarto trimestre de 2019 es de $123.291.158, por los conceptos de "Alimentación, Alojamiento, Transporte Aéreo y Trasporte Terrestre". Con una variación absoluta de $77,856,819 que arroja un aumento de 171%. A continuación, se presenta en forma gráfica las variaciones de pagos por concepto de viáticos del cuarto trimestre del 2019 frente 2018.



Fuente: Información suministrada por la Gerencia Financiera- Presupuesto

De acuerdo con la gráfica anterior, en el último trimestre de 2019 se presentó un aumento en transporte terrestre con respecto al mismo periodo de 2018, se observa que el rubro más representativo es transporte aéreo que presenta un aumento del 342% con respecto al mismo trimestre de 2018, de igual manera se presenta aumento en alimentación de 372%

3. Eventos -Capacitaciones.

El valor ejecutado(pago) es de $159,603,551, la variación que se presenta una disminución del 66% con respecto al mismo periodo del año 2018, la entidad como se presenta a continuación:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	464,248,478	159,603,551	-304,644,927	-66%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

A continuación, se presenta el detalle del rubro de capacitaciones:

[4] Certificación del Acta de Junta directiva de la sesión del 5 de marzo de 2019.

AREA	BENEFICIARIO	Vr. Ejecutado 4to Trimestre de 2019
GERENCIA DE TALENTO HUMANO	ASOCIACION DE GESTION HUMANA ACRIP BOGOTA Y CUNDINAMARCA	1,071,000
	ASSO LTDA	5,105,000
	COLSUBSIDIO	48,893,864
	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	2,567,732
	EAN	2,562,350
	EDUCACION Y TECNOLOGIAS DE INFORMACIÓN SAS	19,650,000
	EMERMEDICA S.A	2,622,375
	FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA	3,127,732
	INSTITUTO DE VALUACIONES Y PERITAJES DE PANAMA	2,827,524
	LAYBOR SAS	32,691,682
	POLITECNICO GRAN COLOMBIANO	904,400
	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	5,806,500
	TRANSPORTES ESPECIALES COLEGIOS Y TURISMO S.A	15,579,386
	UNIVERSIDAD ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD	1,523,500
	UNIVERSIDAD ANTONIO NARIÑO	3,312,464
	UNIVERSIDAD CATOLICA DE COLOMBIA	1,656,232
	UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	449,650
	UNIVERSIDAD EL BOSQUE	1,656,232
	UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA	1,656,232
	UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA	971,000
	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	3,312,464
	UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA	1,656,232
	TOTAL	**159,603,551**

Fuente. Información tomada reporte de ejecución presupuestal detallado.

En este rubro se incluyen los programas que realiza la entidad para la realización de talleres de educación experimental, auxilio para la atención de emergencias de salud, bienestar social y laboral.

Durante el periodo evaluado la entidad participó en el XXIV congreso internacional del CLAD realizado en Buenos Aires (Argentina del 12 al 15 de noviembre de 2019 en el cual participaron dos personas de la entidad, y XXXIV Congreso Panamericano de Valuación realizado por el instituto de Valuaciones y Peritajes de la ciudad de Panamá (Panamá).

En el periodo la entidad contrató la realización de un curso en Excel para los colaboradores de la planta de SAE.

4. Esquema de Seguridad y Vehículos Oficiales

Esquema de Seguridad:

El esquema de seguridad con que cuenta la Entidad son miembros de la Policía Nacional, asignados para la seguridad así:

CEDULA	NOMBRE	AREA CORRESPONDIENTE
11.447.389	Henry Geovany Bernal Bobadilla	PRESIDENCIA
1.016.001.724	Jonh Edisson Morales Lopez	

Fuente: Información reportada por la Gerencia de Talento Humano.

Vehículos Oficiales:

La Sociedad a corte del 31 de diciembre contó con trece (13) vehículos, asignados y distribuidos así:

Los vehículos que cuenta la Sociedad fueron entregados mediante actos administrativos en la figura de Destinación Provisional doce (12) de ellos, durante el periodo se asignó mediante Resolución No.1531 de octubre de 2019 para desplazamiento en comisiones y diligencias, el restante fue entregado como asignación definitiva a SAE, mediante resolución No.0613 de 2019.

RELACION VEHICULOS A DISPOSICION PARA EL SERVICIO DE LA SAE											
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**CIUDAD PLACA**	**DEPENDENCIA**	**CONDUCTOR**	**RESOLUCION**	**TIPO DE DESTINACION**	**COMENTARIOS**
1	Camioneta	Toyota Land Cruiser	DBY 133	5700	2009	BOGOTA	Presidencia	Jhoan Paul Rodriguez	**No. 0613 - 03/052019**	Asignacion Definitiva a la SAE	Vehiculo al servicio de la presidencia y su esquema de seguridad
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**CIUDAD PLACA**	**DEPENDENCIA**	**CONDUCTOR**	**RESOLUCION**	**TIPO DE DESTINACION**	**COMENTARIOS**
1	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IEV 986	2982	2015	MEDELLIN	Presidencia	Nelson Javier Rodriguez	No. 1581 - 30/102019	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio de la presidencia y su esquema de seguridad
2	Camioneta	Toyota Prado	HTK 815	2982	2014	BOGOTA	Presidencia	Rafael Leonardo Vela	No. 947 - 16/08/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio de la presidencia y su esquema de seguridad
3	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	MTV 904	3956	2012	SABANETA	Gerencia Centro Oriente	Elkin Morroy	No. 327 - 09/09/2015	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Centro Oriente
4	Camioneta	Nissan Pathfinder	EBU 021	3498	2017	BOGOTA	Gerencia Norte	David Alberto Real	No. 0377 12/03/2019	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Norte
5	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IDT 881	2982	2015	BOGOTA	Gerencia Occidente	Ahmet Assis Chemas	No. 4712 06/12/2018	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Medellin
6	Camioneta	Ford Explorer	UUV 527	3497	2015	BOGOTA	Gerente Suroccidente	Juan Carlos Lozada	No. 1362 03/11/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Cali
7	Camioneta	Volskswagen Amarok	MQP 018	1968	2015	MOSQUERA	Servicios Generales - Admon		No. 048 - 17/01/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo utilizado para transporte de funcionarios en comisiones (diligencias de desalojo y secuestros), traslado de archivo de gestion documental a la sede principal, transporte de Vicepresidentes y Gerentes para diferentes reuniones
8	Camioneta	Toyota Prado	IJX 517	2982	2015	BOGOTA	Servicios Generales - Admon	Wilson Espitia	No. 1362 03/11/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo utilizado para transporte de funcionarios en comisiones (diligencias de desalojo y secuestros), traslado de archivo de gestion documental a la sede principal, transporte de Vicepresidentes y Gerentes para diferentes reuniones
9	Camioneta	Toyota Hilux	KHI 910	3000	2010	ENVIGADO	Servicios Generales - Admon	German Urrego	No. 178 - 13/03/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo utilizado para transporte de funcionarios en comisiones (diligencias de desalojo y secuestros), traslado de archivo de gestion documental a la sede principal, transporte de Vicepresidentes y Gerentes para diferentes reuniones
10	Camioneta	Toyota 4 Runner	KKR 411	3956	2011	BOGOTA	Servicios Generales - Admon		No. 072 - 03/02/2016	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo utilizado para transporte de funcionarios en comisiones (diligencias de desalojo y secuestros), traslado de archivo de gestion documental a la sede principal, transporte de Vicepresidentes y Gerentes para diferentes reuniones
11	Camioneta	Volskswagen Tiguan	HTM 693	1984	2014	BOGOTA	Servicios Generales - Admon	Neiver Andres Tellez	No. 178 - 13/03/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo utilizado para transporte de funcionarios en comisiones (diligencias de desalojo y secuestros), traslado de archivo de gestion documental a la sede principal, transporte de Vicepresidentes y Gerentes para diferentes reuniones
12	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	DMS 534	3956	2017	CALI	Servicios Generales - Admon	German Urrego	No. 1581 - 30/10/2019	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo utilizado para transporte de funcionarios en comisiones (diligencias de desalojo y secuestros), traslado de archivo de gestion documental a la sede principal, transporte de Vicepresidentes y Gerentes para diferentes reuniones

Fuente: Información reportada por el área administrativa de octubre a diciembre de 2019

- ✓ **Combustible y Lubricantes:** Para Cuarto trimestre de 2019, el valor ejecución(pago) del gasto es de $ 22,062,812 que corresponde a un incremento del 27% entre el trimestre evaluado 2019 frente al 2018, clasificados así:

AREA	BENEFICIARIO	CONCEPTO	Vr. Ejecutado 4Trimestre de 2019
VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A	BONOS COMBUSTIBLE SODEXO	18,998,412
	LUIS HERNANDO RODRIGUEZ Y/O PROCOMBUSTIBLES	COMBUSTIBLE PLANTA ELECTRICA	3,064,400
	TOTAL		**22,062,812**

Tomado: Reporte ejecución detallada cuarto trimestre 2019.

- **Impuestos de Vehículos:** Para el cuarto trimestre de 2019 no se ejecutó ningún valor.

5. AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL Y SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS:

Para el rubro de "Impresos y Publicaciones" en el cuarto trimestre de 2019 se ejecutó(pagos) $ 138.848.790 con una variación absoluta de $ 3.842.145 con una variación relativa del 3%, con respecto al mismo trimestre del año 2018. Distribuido así:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	**138,848,790**	**142,690,935**	3,842,145	**3%**
OUTSOURCING REPRODUCCIÓN Y FOTOCOPIADO	0	127,533,802	127,533,802	0%
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	138,848,790	15,157,133	-123,691,657	-89%
SUSCRIPCIONES	0	0	0	0%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

El rubro más representativo en el cuarto trimestre de 2019 es el de Outsourcing reproducción y fotocopiado, por valor de $127.533.802.

El incremento en el rubro de publicidad se debe a que la entidad debe estar compitiendo con el sector privado ya que no puede disminuir recursos debido a que el objetivo, es obtener mayores ingresos para el estado, cumpliendo con el objeto principal de la organización, sin desconocer que la Sociedad es de Economía Mixta, y su mayor porcentaje de participación es del Estado.

A continuación, se presenta el detalle del rubro de impresos y publicaciones:

BENEFICIARIO	Vr. Ejecutado 4Trimestre de 2019
CAJA MENOR PRESIDENCIA	286,600
CAJA MENOR REG. OCCIDENTE	5,250
CAJA MENOR REG. SUR OCCIDENTE	43,000
SOLUTION COPY LTDA	127,533,802
TC IMPRESORES S.A.S	14,822,283
TOTAL	**142,690,935**

Fuente. Información tomada ejecución presupuestal detallada oct-dic 2019

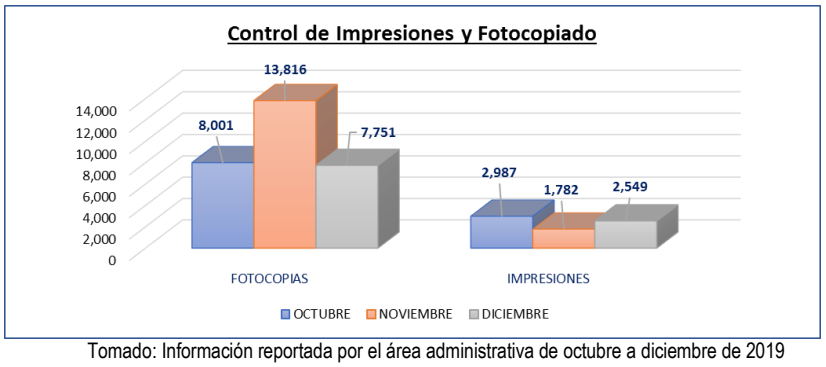
6. PAPELERIA Y TELEFONIA

- **Papelería:** En la siguiente grafica se presenta las variaciones absolutas y relativas del cuarto trimestre del 2019 frente al tercer trimestre del 2018 del rubro de papelería:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	90,450,012	98,115,895	7,665,883	8%
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA CAJA MENOR	0	128,000	128,000	0%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

La Entidad viene trabajando en campañas de sensibilización de reducción del uso del papel. Adicionalmente, el supervisor lleva un control mensual de la cantidad de fotocopias, impresiones y scanner que se tienen por área, el cual arroja para el cuarto trimestre de 2019, el siguiente resultado:



Tomado: Información reportada por el área administrativa de octubre a diciembre de 2019

- **Telefonía, Fax y Otros:** El valor que se ejecutó(pago) en el último trimestre de 2019 es por valor de $494.611.100, presentando un incremento de 120% con respecto al mismo periodo del año 2018. A continuación, presentamos una variación absoluta y relativa.

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
TELEFONO, FAX Y OTROS	225,019,891	494,611,100	269,591,209	120%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

Se presenta a continuación el detalle del Rubro de Telefonía, Fax y Otros:

BENEFICIARIO	Vr. Ejecutado 4Trimestre de 2019
CLARO S.A	488,344,546
ETB	5,108,870
AVANTEL SAS	1,157,684
TOTAL	**494,611,100**

Fuente. Información tomada ejecución presupuestal detallada oct-dic 2019

Los pagos de este rubro corresponden a telefonía fija, celulares corporativos, canales mpls, internet, office y colocation, MPLS, Data Center.

Para la Telefonía fija de la sede principal se presentó una disminución del consumo en los meses de noviembre y diciembre de 2019[5].

El consumo de telefonía móvil, de acuerdo con la información suministrada, para las 37 líneas asignadas, lo consumos adicionales son asumidos por las personas responsables de cada línea.

7. AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS

La Sociedad de Activos especiales cumple con el código de ética y buen gobierno donde establece "*Ningún miembro de la Junta directiva, Directivo o empleado de la Sociedad de Activos Especiales S.A.S, pedirá o aceptará de terceros favores o regalos cuya naturaleza o importancia pueda inclinarlos favorecer al donante o servidor en la contratación de bienes o servicios por parte de la Compañía. Igualmente se proscribe la aceptación de invitación de carácter personal y reuniones por fuera del contexto laboral".*

8. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

De acuerdo con lo señalado en el numeral 9 de la Directiva Presidencial 9 de 2018, las entidades en el marco de la austeridad del gasto deberán desarrollar actividades que estén encaminadas a un ahorro en el servicio de energía y servicio de acueducto, así como, medidas que fomenten el uso de medios de transporte ambientalmente sostenibles

- **Servicios Públicos:** A continuación, se presenta las variaciones entre el cuarto trimestre del 2019 frente al cuarto trimestre del 2018.

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	6,149,409	8,810,734	2,661,325	43%
ENERGIA	58,165,188	68,417,318	10,252,130	18%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de SAE.

De acuerdo con lo anterior se presentó un aumento en los pagos realizados por Energía Eléctrica del 43% con respecto a lo pagado en el cuarto trimestre de 2019 con respecto al cuarto trimestre de 2018.

[5] Facturación remitida por Administrativa.
Memorandos remitidos por el área Administrativa CI2019-011502, CI2019-12768, CI2019-014136, los consumos adicionales fueron reintegrados.

De igual manera, la gerencia de Talento Humano ha venido desarrollando campañas y controles de consumo para fomentar el ahorro de energía y agua, de los cuáles reportan los siguientes resultados en el trimestre de octubre a diciembre de 2019.

GERENCIA DE TALENTO HUMANO
SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Periodo OCTUBRE a DICIEMBRE 2019

CONTROL DE SERVICOS PÚBLICOS

SERVICIO PÚBLICO	CANTIDAD		COSTO ECONÓMICO
	VALOR CONSUMIDO	UNIDAD DE MEDIDA	
Energía[1]	47695	kw/trimestre	$30,370,293
Acueducto y Alcantarillado[2]	571	m3/trimestre	$4,632,320
Aseo[2]		m3/trimestre	$2,389,087
Residuos Aprovechables[3]	1100	kg/trimestre	-
Consumo de papel[4]	515	resmas/trimestre	

ACCIONES ADELANTADAS

Recurso	Programa	Acción	Fecha	Descripción	Evidencia	AVANCE
ENERGÍA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE ENERGÍA	Apagón mensual SAE	7 de Noviembre	En este periodo se realizó 1 apagón como medida de ahorro de energía, en la cual se realizó actividad física durante los 30 minutos de realización.	Programación vía correo Correo de Comunicación Fotos	Por ser época en la que se realizan 2 actividades grandes en la entidad (Halloween y navidad) aunado al hecho que se llevó a cabo un apagón por razones externas de orden público, se observó un aumento del 10% respecto al periodo anterior. Continuamente se refuerzan estrategias para promover en los colaboradores el uso eficiente del recurso energético y para disminuir el impacto generado por las actividades realizadas en la entidad.
		Restricciones en el uso de electrodomésticos	Octubre a Diciembre	Control de las restricciones establecidas en hornos microondas. (Mañana se habilitan (2) hornos, en la hora de almuerzo se conectan el No. total de hornos (7), después de las 3:00 pm se desconectan	Fotos	
		Reglamentar el apagado de luminarias de todas las sedes de SAE	Octubre a Diciembre	Se realiza control a la restricción de apagado de luminarias de las sedes, implementada desde el 22 de enero, a través de la minuta que maneja la empresa de vigilancia y controles aleatorios	Fotos y minuta de vigilancia	
PAPEL, FOTOCOPIAS, IMPRESOS	CERO PAPEL	Campaña cero papel	Octubre a Diciembre	El contenedor se ubicó del 19 al 24 de Diciembre a fin de controlar el uso de este y disposición adecuada del material. Se recolectaron 3 cajas grandes (X300) de documentos de apoyo para destrucción, los cuales fueron enviadas el 30/12/2019 al archivo central, para completar un total de 200 cajas.	Fotos, correo electrónico y cajas en Archivo	Se observa que los colaboradores estan realizando dicha actividad con mayor frecuencia, lo que indica que se estan controlando la seguridad de los documentos en mayor medida, disminuyendo cada vez más los dispuestos en los puntos ecológicos.
			Octubre a Diciembre	Se obtiene un consumo total para el periodo de 515 resmas contabilizadas a partir del consumo de estas en impresión y fotocopiado. En el año se estimó un consumo de 1920 resmas.	Planilla de consumo de papel	Por ser una etapa de cierre puesto que finaliza el año, se observó un incremento del consumo en un 2.4% respecto al periodo anterior.
RESIDUOS SÓLIDOS	GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	Halloween Ecológico	Noviembre	Cada piso o sede recolectó todo el material aprovechable generado de la actividad de Halloween, como papel de diferentes tipos, cartón, cubetas de huevos, plástico, vidrio, etc. resultando un total de 550 kg, los cuales fueron entregados al reciclador de oficio.	Soporte de entrega	El aumento del valor respecto al anterior periodo reportado esta dado, en razón a que en el periodo anterior se reportó el dato bimensual de una sola factura y en esta ocasión ya es posible reportar el dato trimestral puesto que en éste último periodo cambió la forma de facturación a través del valor de acueducto a pasar a la factura de enel teniendo ahora un valor mensual y no bimensual como se manejaba anteriormente. Adicionalmente se considera un ajuste de tarifa por servicio no residencial y no refleja volumen generado. Continuamente, se fortalece el programa de gestión de residuos sólidos mediante campañas que sensibilicen a la población de SAE, en la adopción de una cultura de separación y disposición final adecuada de los distintos residuos que se generan en la entidad.
		Campaña Retorna Challenge	Junio - Diciembre	SAE se vinculó a la campaña retorna challenge realizado por el grupo retorna, invitando a los colaboradores a entregar los residuos posconsumos generados en su hogar, a través de insumos gráficos publicados a través de medios de comunicación interna, diferentes bonus y actividades. Ésta finalizó con el reciclatón realizado el 25 y 26 de Diciembre, en donde en total, se recogieron alrededor de 12 kg de diferente tipo de residuo peligroso, los cuales se entregaran y dispondrán adecuadamente.	Correos electrónicos con evidencia, fotos.	
		Generación de residuos aprovechables	Octubre a Diciembre	Durante el periodo se generó un total de 1100kg teniendo en cuenta que 550 kg de ellos fueron generados en la actividad de halloween.	Registro de residuos sólidos	Se genera un aumento de 27% respecto al periodo anterior sin tener en cuenta el valor generado de halloween considerando que en el anterior periodo los residuos estaban siendo acopiados para dicha actividad. Aún así indica una mejora en separación en la fuente y por tanto una mayor cantidad de residuos aprovechables entregados a los recicladores de oficio.
AGUA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE AGUA	Instalar dosificadores (perlizadores)	Octubre a Diciembre	Con la instalación de perlizadores para el ahorro de agua en los grifos de lavamanos y lavaplatos de baños y cafeterías en la sede principal, es continuo el ahorro de este recurso.	Perlizadores instalados	El incrementoque se observa notablemente respecto al periodo anterior, es debido netamente a que en esta ocasión se reportó lo facturado en los periodos AGO-OCT y OCT DIC, con el fin de culminar con el reporte de lo consumido en el año, siendo que anteriormente se reportaba solo una factura por los tiempos de facturación.
		Control en el uso de agua para servicios de limpieza y cafetería.	Octubre a Diciembre	Se continúa la frecuencia en el lavado de los sótanos y cafeterías de cada 15 días, anteriormente se realizaba cada 8 días.	Planillas de limpieza de servicios generales	
OTROS	CALIDAD DEL AIRE	Cambio climático	Noviembre	En la celebración del día internacional del aire puro se realizó una actividad para disminuir emisiones generadas por los colaboradores de SAE en su traslado hacia la entidad. Se invitó a los colaboradores a cambiar su medio de transporte por la bicicleta. Adicionalmente, se enviaron a los colaboradores mensajes de sensibilización vía whatsapp, relacionados con ventajas económicas, ambientales y de salud que se tienen al usar este medio de	Indicadores de la actividad Publicaciones Fotos	Se publicaron los indicadores generados de la actividad donde se tuvo que el 10% de la población de SAE participó en la actividad evitando la emisión de 94 kg de CO_2 entre otros datos.
		Compensación huella de carbono	Diciembre	Luego de haber medido la huella de carbono personal, se entregó a cada colaborador de la entidad una planta, como medio de compensación y sensibilización en la manera que se advirtiera y enseñara a que toda actividad genera un impacto negativo para los recursos naturales y la necesidad de encontrar la manera de remediarlo, así como mostrar la importancia de su cuidado.	Publicaciones Foto	Se pretende a través de estas acciones adelantadas forjar una cultura de responsabilidad ambiental, sensibilidad, compromiso, aprendizaje y participación en cada uno de los diferentes procesos de la entidad, con el fin que las estrategias planteadas tengan mayor acogida y cumplimiento y de esta forma puedan lograrse ahorros mayores.
	COMUNICACIÓN Y CULTURA	Salida ecológica	Diciembre	Se llevó a cabo la primera salida ecológica de SAE al Páramo Piedras de moyas ubicado, con apoyo de la Secretaría Distrital de Ambiente y el grupo de carabineros de la Policía Nacional, en la cual participaron 10 colaboradores, mediante inscripción.	Registro fotográfico Listado de asistencia Consentimiento informado Correos electrónicos	
		Publicación de fechas ambientales	Octubre a Diciembre	En el periodo reportado se realizaron en total 17 publicaciones como medio de comunicación y	Piezas gráficas publicadas y correo	

Proyectó: Gabriela Chaves

Fuente: Información reportada por la Gerencia Talento Humano

De acuerdo con el cuadro anterior la Gerencia de Talento humano manifiesta que:

1. Se generó un aumento del 10% en el consumo de energía respecto al periodo inmediatamente considerando las actividades de fin de año.
2. Se tiene que el dato de residuos sólidos no aprovechables generados en la factura de aseo es estándar, considerando las condiciones de la entidad. Con el fin de fortalecer el programa de gestión de residuos sólidos se procura continuamente realizar campañas que sensibilicen a la población de SAE, en la adopción de una cultura de separación y disposición final adecuada de los distintos residuos que se generan en la entidad.

3. Se reporta un incrementó en el consumo del agua, toda vez que se tomó los consumos de la facturación como se maneja por parte de la empresa de acueducto, de los meses ago-oct. No obstante, se han acogido las acciones del programa de ahorro y uso eficiente de energía y al acondicionamiento en el tiempo de estas.

9. ACUERDO MARCOS DE PRECIOS

La Sociedad de Activos Especiales aplica régimen privado de contratación, dentro de la regulación de Colombia compra eficiente se encuentra catalogada como “Régimen especial” no se encuentra obligada a acudir a los acuerdos marcos de precios por Colombia Compra Eficiente para el Plan de Adquisiciones, es decir transaccional o competitivo, tal y como lo ha manifestado dicha entidad mediante comunicación No. 4201913000003201 del 27 de junio de 2019, a la fecha la SAE SAS no ha surtido un proceso de contratación utilizando dicho mecanismo.[i]

10. Seguimiento a la Directrices de la Directiva Presidencial No. 9 del 2018 -SAE

En Cumplimiento a nuestras funciones a la Directiva Presidencial No. 9 del 2018 de Austeridad del Gasto, en el rol de evaluación y seguimiento, esta oficina solicitó el reporte y teniendo en cuenta información obtenida por la entidad sobre el reporte trimestral sobre el cumplimiento de la citada directiva Presidencial a través del aplicativo. Mediante correo electrónico el día 12 de febrero de 2019, el Vicepresidente Administrativo remitió dentro de los plazos establecidos el informe de la SAE del cuarto trimestre de 2019, que contiene las medidas de ahorro tomadas por la entidad y la ejecución presupuestal del cuarto trimestre de 2019.

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL FONDO FRISCO CUARTO TRIMESTRE DE 2019.

1. Modificación de Planta de Personal, Estructuras Administrativas y Gastos de Personal:

Teniendo en cuenta que el Fondo Frisco es administrado por la Sociedad de Activos Especiales mediante la Ley 1708 de 2014, la planta de personal se maneja a través de la citada Entidad, valor que fue presentado en el informe de Austeridad del Gasto de SAE.

- **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

El rubro de "servicios personales indirectos" en el cuarto trimestre 2019 El valor ejecutado(pagado) es de $1.420.634.549 estos valores corresponden a gastos extintos y en proceso.

A continuación, se presenta la variación absoluta $ y relativa % discriminado así:

EXTINTOS

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	554,725,046	481,742,571	-72,982,475	-13%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de Frisco.

Se presentó una disminución en la ejecución del cuarto trimestre de 2019 de servicios personales del 13% con respecto al mismo periodo de 2018, en los pagos de prestación de servicios de extintos.

Los pagos que corresponden al rubro de servicios personales indirectos son:

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
HONORARIOS ASESORIAS ADMINISTRATIVA	56,206,068	31,756,880	-24,449,188	-43%
HONORARIOS ASESORIAS JURIDICAS	319,346,489	70,014,000	-249,332,489	-78%
HONORARIOS AVALUOS	179,172,489	379,971,691	200,799,202	112%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de Frisco.

Así mismo, en el cuarto trimestre de 2019 se presenta un incremento de la ejecución de honorarios para la elaboración de avalúos, siendo el rubro más representativo.

PROCESO

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
HONORARIOS	2,065,849,294	1,461,801,133	-604,048,161	-29%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de Frisco.

Conforme a lo anterior, los honorarios de proceso tienen mayor representación en ambos periodos. Presentando una disminución en la ejecución del 29% del último trimestre de 2019, respecto al mismo periodo del 2018.

2. COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS:

✓ Extinto

El valor ejecutado (pagado) en el cuarto trimestre de 2019, es de $ 386.800.239, por los conceptos de "Alimentación, Alojamiento, Transporte Aéreo y Trasporte Terrestre". Con una disminución de $ 114.273.865 que corresponde a un 23% de un periodo a otro.

A continuación, se presenta en forma gráfica las variaciones de pagos por concepto de viáticos del cuarto trimestre del 2019 frente 2018.



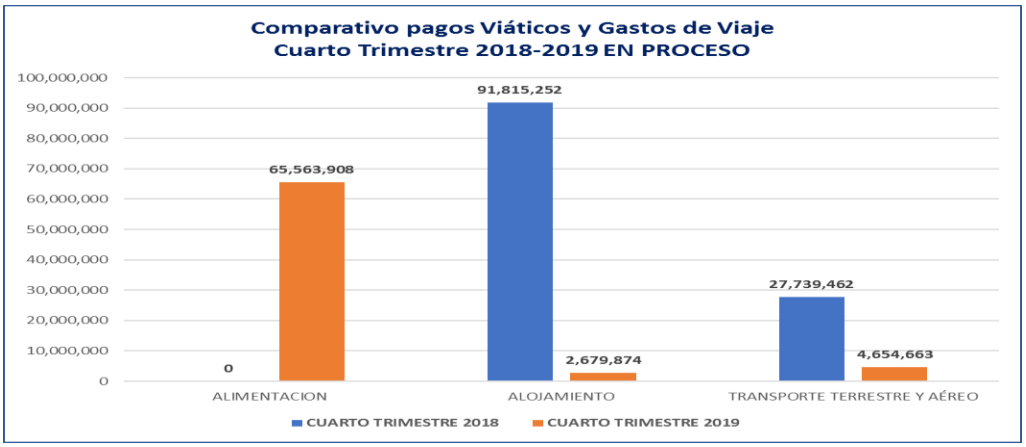
RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
VÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	501,074,104	386,800,239	-114,273,865	-23%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de Frisco.

✓ Proceso

El valor ejecutado (pagado) en el cuarto trimestre de 2019, es de $72.898.445, por los conceptos de "Alimentación, Alojamiento, Transporte Aéreo y Trasporte Terrestre". Con una disminución de $46.656.269 que corresponde a un 39% de un periodo a otro.

A continuación, se presenta en forma gráfica las variaciones de pagos por concepto de viáticos del cuarto trimestre del 2019 frente 2018.



RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	119,554,714	72,898,445	-46,656,269	-39%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de Frisco.

3. Esquema de Seguridad y Vehículos Oficiales

En el cuarto trimestre del 2018 y 2019, no se presentaron pagos o ejecución para gastos de vehículos.

4. AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS:

Para el rubro de “Impresos y Publicaciones” en el cuarto trimestre de 2019 se comprometió se ejecutó(pagos) el valor de $122.470.587, valores del gasto de extinto y en proceso, distribuido así:

✓ **Extinto**

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	85,843,306	93,493,016	7,649,710	9%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de Frisco.

✓ **Proceso:**

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2018	Total Pagos 4.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)	Absoluta (Total pagos 2019-Total pagos 2018)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	107,783,561	28,977,571	-78,805,990	-73%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2019 y 4 trimestre 2018 de Frisco.

Los pagos por este concepto presentan un aumento del 9% con respecto al mismo periodo del 2018 para el presupuesto de Extintos, de otor lado se presentó una disminución para el presupuesto en proceso del 73%.

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE PROYECTO EN PAZ CUARTO TRIMESTRE DE 2019.

Teniendo en cuenta las directrices del Gobierno Nacional se presenta a continuación el análisis de información Austeridad del Gasto del cuarto trimestre de 2019

1. Modificación de Planta de Personal, Estructuras Administrativas y Gastos de Personal:

- **Estructura de la planta de personal de la Proyecto en Paz:**

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de diciembre de 2019 cuenta con 7 colaboradores vinculados mediante contrato a término indefinido, con un valor ejecutado (pagado) por $526.655.167 durante el último trimestre del año.

Es de anotar que, en el mes de noviembre de 2019 se presentó un incremento en el pago de sueldos debido a que se reintegró a la SAE los pagos realizados en el año 2018 por conceptos de Salarios, Seguridad Social y Prestaciones Sociales del personal del Proyecto Paz, por valor de $402.572.037.[6]

La distribución del personal en el cuarto trimestre de 2019 se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Nivel de Cargo	Cant. Personal 2019		
	Octubre	Noviembre	Diciembre
Profesional	6	6	6
Asistencial	1	1	1
TOTAL	**7**	**7**	**7**

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

2. Servicios Personales Indirectos:

- **Personal a través de Empresa Temporal**:

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de diciembre de 2019 cuenta con 2 colaboradores a su cargo a través de la Empresa Temporal. En el último trimestre de 2019 se ejecutó por este concepto el valor de $95.615.287.

Es de anotar que el mes de noviembre se pagó con cargo al presupuesto del Proyecto el valor de $21.459.167 correspondiente a los pagos de la empresa de servicios temporales del mes de julio de 2019[7].

De igual manera en el mes de noviembre se pagó con cargo al proyecto el valor de $14.631.230 correspondiente a servicios temporales del mes de agosto de 2019[8], y lo correspondiente al mes de septiembre de 2019 por valor de $14.631.230[9]

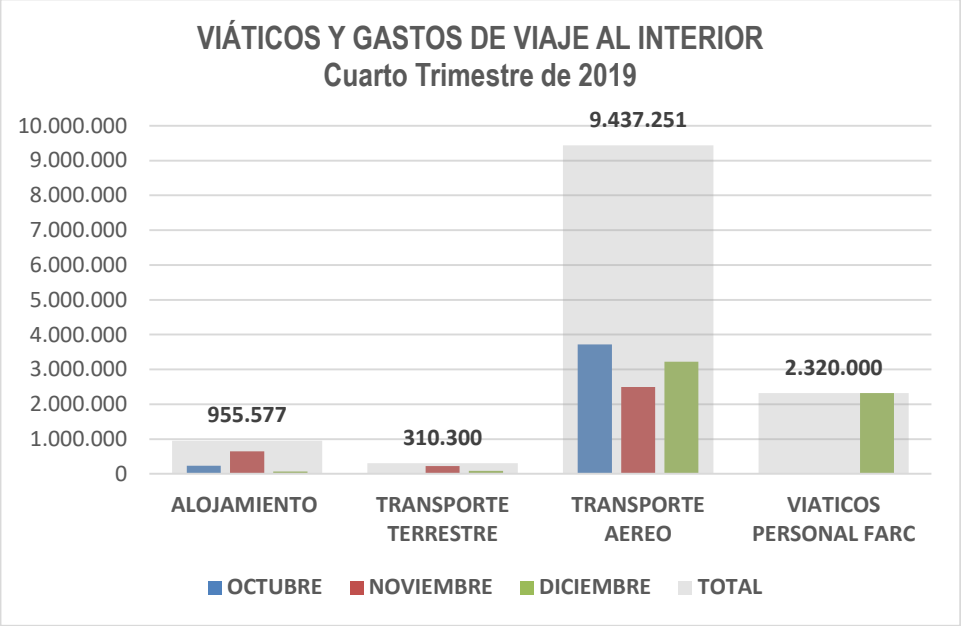
Conforme con lo anterior, de lo ejecutado en el trimestre, el valor de $43.893.690 corresponde a los meses de octubre a diciembre de 2019.

	Octubre	Noviembre	Diciembre
Nomina servicios Temporales	14,631,230	14,631,230	14,631,230

Fuente: Reporte Gerencia de Talento Humano – Cuarto Trimestre 2019.

[6] Cuenta de cobro CI2019-005975.
[7] Cuenta de cobro CI2019-007649.
[8] Cuenta de cobro CI2019-008382.
[9] Cuenta de cobro CI2019-009949.

- **Viáticos y Gastos De Viaje al Interior**



Fuente: Información suministrada por la Gerencia Financiera -Ejecución Presupuestal Proyecto Paz

OBSERVACIÓN GENERAL PARA SAE, EL FRISCO Y PROYECTOS EN PAZ

Teniendo en cuenta la verificación realizada por la Oficina de Control Interno para el informe de Austeridad del Gasto se observó que la gestión ha realizado la administración da aplicabilidad a las directrices impartidas por la Presidencia para la Austeridad del Gobierno Nacional.

Es importante que la entidad siga teniendo en cuenta los siguientes mecanismos de control para fortalecer las medidas de uso eficiente de recursos, tales como:

- Seguir fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de la entidad.
- Continuar con campañas para el ahorro y uso eficiente de energía y agua en toda la Entidad.
- Continuar en los canales de comunicación el programa de gestión integral de residuos sólidos que tiene la Entidad.
- Seguir con el uso de papel e insumos de impresión, impresiones a doble cara, uso de los elementos de papelería, la creación de carpetas electrónicas, utilización permanente del correo electrónico como medio de envío de documentos para revisión, códigos personalizados para la impresión.
- Continuar con la divulgación de apagar los equipos de cómputo en cumplimiento a las instrucciones dadas por la administración las cuales arrojan resultados de impacto en el ahorro de los recursos.
- Mantener el buen manejo de los recursos de la Caja Menor

Adicionalmente se les sugiere que se establezcan conciliación entre las áreas que intervienen en el proceso, como puntos de control, con el fin de que no se presenten diferencias en la información remitida a las partes interesadas.

Cordialmente

ORIGINAL FIRMADO.

MARIA DEL PILAR MAYOR VARELA
Jefe Oficina de Control Interno

Revisó/Aprobó: Maria del Pilar M
Elaboró: Paola Andrea Blandón Salazar.