INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO

PRIMER TRIMESTRE DE 2020

SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAE SAS

Fondo de Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado (Frisco)

Proyecto Paz

CONTENIDO

OBJETIVO....2
ALCANCE....2
CRITERIOS Y FUENTES....2
METODOLOGÍA....2
1. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES....4
1.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL....4
1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS....9
1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES....10
1.4 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES....11
1.5 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL Y SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS....13
1.6 PAPELERIA Y TELEFONIA....14
1.7 AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS....15
1.8 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL....15
1.9 ACUERDO MARCOS DE PRECIOS....18
1.10 SEGUIMIENTO A LA DIRECTRICES DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL NO. 9 DEL 2019 -SAE....18
2. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL FONDO FRISCO....19
2.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL....19
2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS....20
2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES....21
2.4 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS....21
3. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE PROYECTO EN PAZ....23
3.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL....23
3.2 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR....23
CONCLUSIONES GENERALES....25
RECOMENDACIONES GENERALES....25

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2020

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 Primer de 2020, 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: **Primer Trimestre de 2020.**

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 2019. (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.
- Reportes de ejecución de gastos generados por el aplicativo ERP de los meses enero, febrero y marzo. Información remitida por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 4 de mayo de 2020.
- Información de ejecución de ingresos en Excel, reportado por la Gerencia Financiera, mediante correo electrónico del 4 de mayo de 2020.
- Información de ejecución Presupuestal Primer Trimestre de 2020, reportada por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 30 de abril de 2020.
- Información recibida de Talento Humano mediante correo electrónico del 27/04/2020, del área administrativa mediante correo electrónico el día 22/01//2020.
- Respuesta por correo electrónico el día 20/09/2020 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 2019, 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".*
- Correo electrónico del 03-abr-2020, aportado por la Gerencia Financiera, mediante el cual el grupo de soporte de TI y Mesa de Ayuda de la presidencia en respuesta a consulta de la SAE informa que el cargue de información al informe Austeridad de gasto 2020, se realizaría de forma semestral y que se encuentra en proceso el acto administrativo correspondiente.

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 el reporte de ejecución de gastos del aplicativo ERP trimestralmente aportado por la Gerencia Financiera, donde se evalúa el valor de compromisos y el valor pagado.

Obtenida la información, se procedió a analizar, consolidar y comparar la información del primes trimestre de 2020 según los conceptos que se encuentran en la directiva presidencial No. 9 de fecha 9 de noviembre de 2019, donde se determina su cumplimiento frente a la normatividad vigente y efectuar las observaciones y recomendaciones que se requieran según el caso.

Con el fin de contextualizar el contenido del presente informe, a continuación, se presentan las siguientes precisiones:

- La entidad implementó el desarrollo de la cadena presupuestal a partir del mes de enero de 2020 en el aplicativo ERP-Seven.
- En el año 2019, los reportes de ejecución de gastos para SAE, FRISCO y Proyecto Paz se realizaban en hojas de cálculo en formato Excel.
- La información necesaria para el informe de Austeridad del Gasto es la correspondiente a la comparación de los bimestres a evaluar de 2019 y 2020.

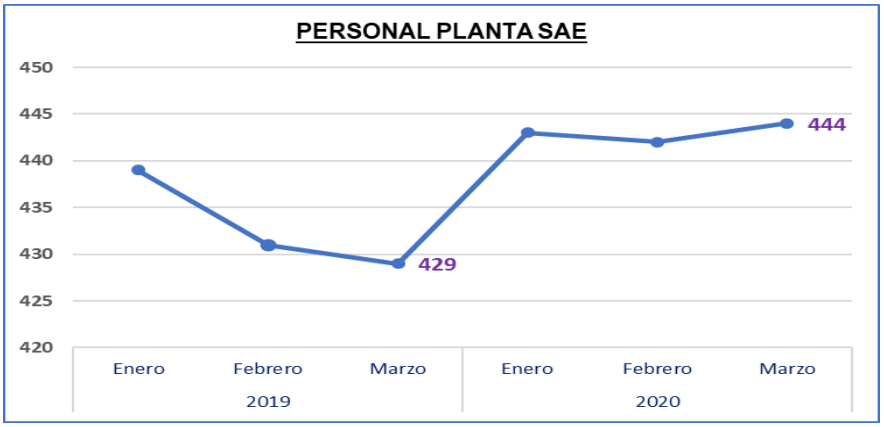
Teniendo en cuenta lo anterior, la oficina de control interno realizó de forma manual el ajuste de los reportes de ejecución del gasto del primer trimestre de 2019 que fueron remitidos por la Gerencia Financiera, con el fin de obtener información comparativa con los reportes que genera el aplicativo SEVEN. Dicho ajuste no altera la anterior información del 2019 en cuanto a su integridad o totales globales, no obstante, pueden presentarse valores diferentes en datos reportados en el año 2019, debido a las reclasificaciones que con ocasión a la implementación del nuevo sistema la entidad consideró pertinente en cuanto a la presentación de la información.

1. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES

1.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL

Estructura de la Planta de Personal de SAE

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de marzo de 2020 cuenta con 444 colaboradores vinculados mediante contrato a término indefinido, a continuación, se presenta la variación del primer trimestre del 2020 frente al primer trimestre 2020.



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano.
Primer trimestre 2020-2020

De acuerdo con la gráfica anterior, se observa que en el mes de marzo el personal de planta se aumentó en quince (15) colaboradores al corte del primer trimestre 2020 frente al 2019. De los cuales se observa que se aumentó el número de personal en los niveles profesional y con respecto a una disminución del nivel técnico y asistencial.

La distribución del personal a Primer Trimestre 2020 se encuentra distribuido de la siguiente manera:

	2020		
	Enero	Febrero	Marzo
Directivos	20	20	20
Jefes de Oficina	4	4	4
Profesional	226	225	225
Técnico	134	136	138
Asistencial	39	39	39
Estudiantes y/o aprendices	20	18	18
TOTAL	**443**	**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:

Planta de Personal de SAE

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. La cual no ha presentado modificaciones.

Proyecto de Enajenación Temprana

- ✓ Mediante sesión del 29 de noviembre de 2017 de la junta Directiva, se aprobaron 50 cargos para el proyecto de Enajenación Temprana.
- ✓ Mediante sesión del 26 de noviembre de 2019 de la junta Directiva, se elevaron a 56 cargos para el proyecto de Enajenación Temprana.

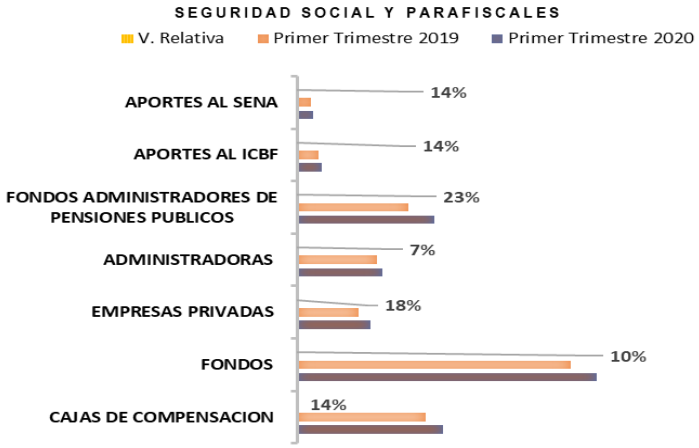
Aprendices SENA

A través de la Resolución No. 03125 de 2020, el SENA fijó la cuota de aprendices para el año 2020, estableciendo para SAE 20 aprendices.

Comparativos pagos de nómina

A continuación, se presenta un comparativo del primer trimestre de 2020 frente a primer trimestre del 2019 para cada rubro de nómina.

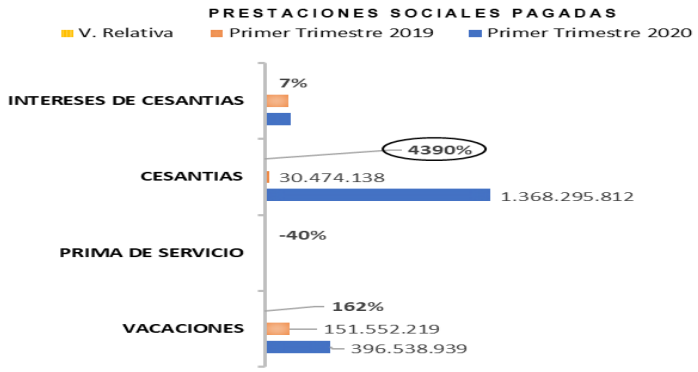
Seguridad Social y Parafiscales



Rubro	Primer Trimestre 2020	Primer Trimestre 2019	V.Absoluta	V. Relativa
CAJAS DE COMPENSACION	195.925.200	172.156.000	23.769.200	14%
FONDOS	402.444.525	366.866.052	35.578.473	10%
EMPRESAS PRIVADAS	98.164.965	83.012.741	15.152.224	18%
ADMINISTRADORAS	114.822.200	107.592.700	7.229.500	7%
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	183.881.296	148.918.988	34.962.308	23%
APORTES AL ICBF	33.115.300	29.027.700	4.087.600	14%
APORTES AL SENA	22.077.700	19.352.800	2.724.900	14%
TOTAL	**1.050.431.186**	**926.926.981**	**123.504.205**	**13%**

Los pagos de dichos conceptos corresponden al incremento en el primer trimestre de 2020 de la nómina de acuerdo al aumento del personal con respecto al mismo trimestre del año 2019.

Prestaciones Sociales



Rubro	Primer Trimestre 2020	Primer Trimestre 2019	V. Absoluta	V. Relativa
VACACIONES	396.538.939	151.552.219	244.986.720	162%
PRIMA DE SERVICIO	4.953.808	8.246.302	-3.292.494	-40%
CESANTIAS	1.368.295.812	30.474.138	1.337.821.674	4390%
INTERESES DE CESANTIAS	158.600.707	147.571.261	11.029.446	7%
TOTAL	**2.978.820.452**	**1.264.770.901**	**1.714.049.551**	**136%**

Cesantías

Se observa un incremento del 4390% en el primer trimestre de 2020 con respecto a al mismo rubro del año 2019, la diferencia se presenta debido a que se afectó presupuestalmente en el mes de diciembre de 2019.

Vacaciones

El rubro de vacaciones presenta un incremento en el primer trimestre de 2020, debido a las directrices impartidas por la entidad para la programación y disfrute de vacaciones en los meses de diciembre de 2019 y enero de 2020.

Se evidencia que, al corte de 31 de marzo de 2020, se generó un incremento del 162%, frente a lo reportado del 1 trimestre 2019. Toda vez que según la directiva dada por la entidad mediante circular CI2020-001488 de febrero de 2020 que estableció los tiempos para disfrute de vacaciones causadas, dicho incremento refleja el período de disfrute programado para los meses de diciembre y enero de 2020.

Se presentan 4 colaboradores que tienen pendientes más de dos periodos de disfrute de vacaciones.

NOMBRES	APELLIDOS	SALD	PERIODOS PENDIENTES
HERNAN DARIO	ROJAS CONTRERAS	60,63	4
LUCY AMANDA	ROMERO LARA	51,67	3
MARIA VIRGINIA	TORRES DE CRISTANCHO	51,29	3
FABIOLA	OCAMPO SANTA	37,54	3

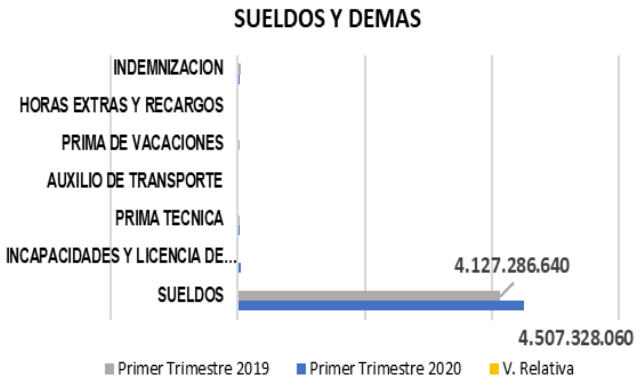
Fuente: Información remitida por la Gerencia de Talento Humano Primer Trimestre 2020

De acuerdo con el anterior cuadro, es importante tener en cuenta los plazos en los cuales se debe solicitar por parte de los trabajadores la concesión de los días acumulados o el empleador lo debe hacer oficiosamente, según sea el caso para el empleado de confianza y manejo hasta por cuatro años o dos años para demás personal. Así mismo lo dispuesto para la programación de vacaciones la cual indica *por regla general no debe acumular ni interrumpir".*

De igual manera, teniendo en cuenta los pagos realizados en periodos diferentes a los establecidos por concepto de vacaciones, la gerencia de talento humano indica: "La circular para la programación de vacaciones del año 2020, 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 respectiva"*
inicialmente, salvo expresa y clara justificación por estrictas necesidades del servicio, la cual será avalada por la Presidencia o Vicepresidencia

Por lo anterior, en el trimestre se autorizaron dos (2) personas para el disfrute de vacaciones en periodos distintos a los señalados en la circular.

Sueldos y Demás Conceptos



Rubro	Primer Trimestre 2020	Primer Trimestre 2019	V. Absoluta	V.Relativa
SUELDOS	4.507.328.060	4.127.286.640	380.041.420	9%
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	49.965.837	14.939.213	35.026.624	234%
PRIMA TECNICA	36.541.608	26.180.556	10.361.052	40%
AUXILIO DE TRANSPORTE	5.259.268	10.777.022	-5.517.754	-51%
PRIMA DE VACACIONES	20.487.221	25.745.645	-5.258.424	-20%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	9.340.355	8.081.341	1.259.014	16%
INDEMNIZACION	32.340.258	40.686.168	-8.345.910	-21%
TOTAL	**4.661.262.607**	**4.253.696.585**	**407.566.022**	**10%**

Es el rubro más representativo, con una ejecución de $ 4.507.328.060 correspondiente al 59% de total de pagos de personal para el primer trimestre de 2020.

Con respecto al mismo trimestre de 2019 representa un incremento del 9% que corresponde a aumento en el número de colaboradores, así mismo la promoción de cargos.

Prima Vacaciones

En el primer trimestre de 2020 el rubro de Prima de Vacaciones tiene una ejecución de $20.487.221, por concepto Prima Extralegal de los colaboradores de SAE[1] , la cual representa una disminución relativa del 20%, debido al cumplimiento de las directrices establecidas por la entidad para el disfrute de vacaciones.

Auxilio de Transportes

Al corte de 31 de enero de 2020, se pagaron por concepto de auxilio de transporte lo correspondiente a doce (12) personas, que en comparación con el primer trimestre de 2019 se presenta una disminución del 51%, debido a las acciones de promoción de cargos que estableció la entidad en el año 2019.

De acuerdo con la información reportada por la gerencia de talento humano, se realizó un reintegro por dicho concepto en el mes de febrero de 2020 por valor de $1.803.373 que presupuestalmente se afectaron al rubro de "sueldos". Por lo cual se hace necesario realizar el traslado presupuestal del rubro de sueldos.

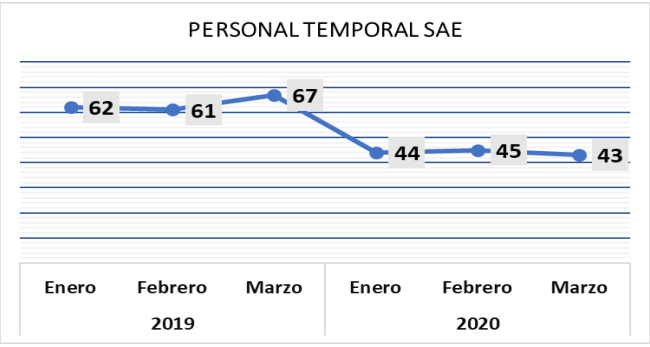
Horas Extras

Al corte de 31 de marzo de 2020, se generó un incremento del 30%, frente a lo reportado del primer (1) trimestre 2020 de 2019. Es importante precisar que los pagos de las horas extras pagadas corresponden a meses vencidos.

Servicios Personales

Personal a través de Empresa Temporal

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de marzo de 2020 cuenta con 43 personas actividad que se encuentran contratadas a través de la Empresa Temporal. A continuación, se presenta la variación de primer trimestre del 2019 frente al primer trimestre 2020.



RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020- Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020- Total pagos 2019)
SERVICIOS TEMPORALES	668.171.816	555.309.374	-112.862.442	-17%

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

Conforme con la gráfica, al corte del 31 de marzo de 2020 frente al mismo corte de 2019, se observa que la contratación de personal por temporal disminuyó en veinticuatro (24) personas.

[1] Aprobación sesión 169 Junta Directiva.

La ejecución por servicios temporales y conceptos de exámenes médicos del primer trimestre de 2020 es de $555.309.374, que frente a o ejecutado en el mismo trimestre de 2019 presenta una disminución relativa de 17%, teniendo en cuenta la disminución de la contratación.

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 2020 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*).2 El contrato con la empresa de servicios temporales se celebró el 5 de junio de 2020 por valor de $2.150.000.000 con "Nases Est Empresa de Servicios Temporales SAS", por un plazo de ejecución de doce (12) meses.

Honorarios

Se presentó un aumento en la ejecución de Honorarios del primer trimestre de 2020 frente al primer trimestre 2019 por $118.143.743 que corresponde a un 31%. Es importante mencionar que para la presente vigencia se incluyó el rubro de "*Honorarios de Junta Directiva y Comité Financiero"* que en la vigencia 2019 se presentaba en Honorarios Asesoría Jurídica, por lo cual, en el primer trimestre de 2020, no se realizaron pagos por Asesoría Jurídica de abogados externos.

RUBRO	Total Pagos 4.Trimestre 2019	Total Pagos 4.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
HONORARIOS	**380.738.278**	**498.882.021**	**118.143.743**	**31%**
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA	334.848.138	464.465.519	129.617.381	39%
HONORARIOS ASESORIAS JURIDICAS	45.890.140	0	-45.890.140	-100%
HONORARIOS JUNTA DIRECTIVA Y COMITE FINANCIERO	0	34.416.502	34.416.502	

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de SAE.

Honorarios Asesoría Administrativa

Se compone de los servicios profesionales contratados, de los cuáles tiene una mayor participación la Oficina de Gestión de la Información con un 67% correspondiente por los conceptos que se indican a continuación:

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

AREA	CONCEPTO	VALOR EJECUTADO	% PARTICIPACIÓN
Gerencia Financiera	Revisoría Fiscal	91.324.828	**27%**
	Asesorías Tributarias	35.700.000	
Gerencia de Talento Humano	Evaluación de Competencias	10.710.000	**6%**
	Estudios de Seguridad	14.896.885	
Oficina de Gestión de la Información	Servicios Profesionales -Analista TESTER	18.200.000	**67%**
	Servicios Profesionales - Analista desarrollador de Aplicativos	7.500.000	
	Servicios Profesionales - Revisión Proyectos	9.000.000	
	Servicios Profesionales - Analista Desarrollador	15.000.000	
	Servicios Profesionales - Analista Desarrollador	24.900.000	
	Servicios Profesionales - Diseño y Const de Aplicativos	19.500.000	
	Servicios Profesionales - Analista Desarrollador	21.280.000	
	Servicios Profesionales - Analista Desarrollador	24.650.000	
	Servicios Profesionales -Analista TESTER	19.367.000	
	Servicios Profesionales - Analista Desarrollador	20.230.000	
	Servicios Profesionales - Analista Desarrollador	2.316.667	
	Servicios Profesionales - Diseño y Const de Aplicativos	6.900.000	
	Servicios Profesionales - Analista Desarrollador	6.900.000	
	Servicios Profesionales - Analista Project Manager	41.626.200	
	Servicios Profesionales - Implementación Infraestructura	46.713.139	
	Servicios Profesionales - Arquitecto de Soluciones	27.750.800	
TOTAL		**464.465.519**	**100%**

Fuente. Información tomada – Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

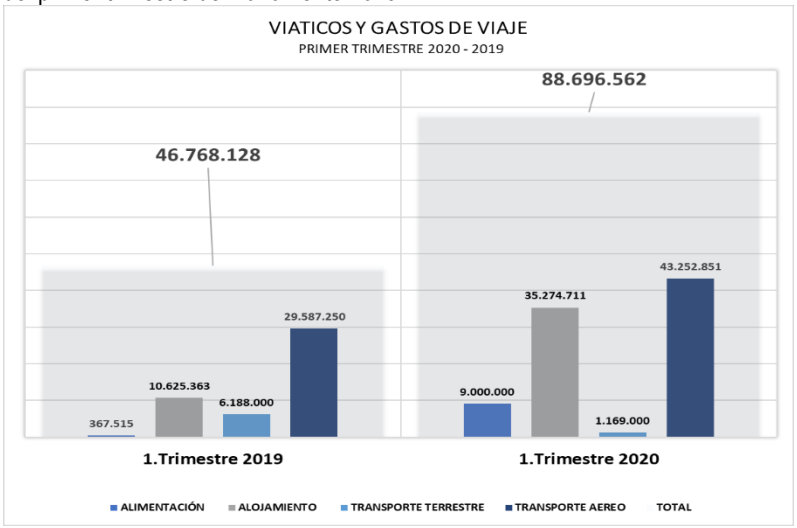
Es de anotar que la ejecución incluye pagos de cuentas por pagar de la vigencia 2019.

Honorarios Junta Directiva y Comité Financiero

La ejecución del primer trimestre de 2020 para honorarios por valor de $34.416.502 que corresponde al 6,9% del total del rubro de honorarios de los miembros de los respectivos comités virtuales y presenciales.

1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

El valor ejecutado(pagado) por gastos de viajes en el primer trimestre de 2020 es de $88.696.562, por los conceptos de "Alimentación, Alojamiento, Transporte Aéreo y Transporte Terrestre". Con una variación absoluta de $41,928,434 que arroja un aumento de 89,7% con respecto al mismo trimestre del año 2019. A continuación, se presenta en forma gráfica las variaciones de pagos por concepto de viáticos del primer trimestre del 2020 frente 2019.



Rubro	1.Trimestre 2019	1.Trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ALIMENTACIÓN	367.515	9.000.000	8.632.485	2349%
ALOJAMIENTO	10.625.363	35.274.711	24.649.348	232%
TRANSPORTE TERRESTRE	6.188.000	1.169.000	-5.019.000	0%
TRANSPORTE AEREO	29.587.250	43.252.851	13.665.601	46%
TOTAL	**46.768.128**	**88.696.562**	**41.928.434**	**90%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de SAE.

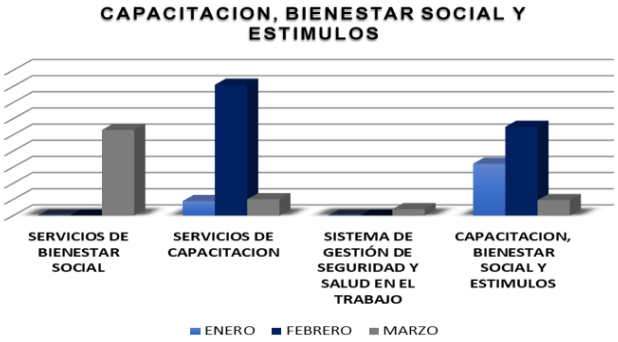
Escriba e

De acuerdo con la gráfica anterior, en el primer trimestre de 2020 el rubro más representativo corresponde a transporte aéreo con una ejecución de $43.252.851 presentando una variación absoluta de $13.665.601 que corresponde a un aumento del 46%. De igual manera incrementaron los rubros de alimentación y alojamiento.

1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES.

El valor ejecutado(pago) para el Rubro de "Capacitaciones, Bienestar Social y Estímulos" es de $,50.765.446, generando un incremento de $22.756.007 con relación al primer trimestre de 2019, debido a los programas de estímulos a los trabajadores implementados por la entidad.

Es importante mencionar, que se segrega para el 2020 en cinco (4) rubros: *"Servicios de Bienestar Social"*, "*Servicios de Capacitación", "Sistema de Gestión Ambiental", "Sistema de Gestión y Seguridad en el Trabajo*" y "*Otros Servicios para la Capacitación, Bienestar Social y Estímulos".* Cuya ejecución se muestra a continuación:



RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	28.009.439	50.765.446	22.756.007	81%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de SAE.

Servicios de Bienestar Social

Corresponde a servicios contemplados en el Plan de Bienestar, prestados por la Caja de Compensación Colsubsidio con un valor ejecutado de $10.606.450.

Servicios de Capacitación

En este rubro se incluyen los programas que realiza la entidad para la realización de capacitaciones y cuota de sostenimiento

Tema / Concepto	Valor Pagado en el periodo	# Participants
Diplomado "Administración de tierras en Colombia en el Marco de la Política Pública"	$ 18.000.000	4
Cuota de Sostenimiento Suscripción ACRIP	$ 2.027.500	
Total	$ 20.027.500	

Fuente. Información tomada – Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

.

En el primer periodo de 2020 se realizó el diplomado de Administración de Tierras, en el que participan cuatro (4) funcionarios de la Gerencia Regional Centro Oriente y Gerencia Técnica.

Así mismo, la entidad dio inicio al curso de Excel en los módulos de Herramientas Básicas y Análisis, en el que participaron el presente trimestre 160 funcionarios.

Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo

Corresponde a la realización de los exámenes médicos de salud ocupacional que se realizaron a nivel nacional en el mes de enero de 2020 con un valor ejecutado de $797.500.

Otros Servicios para la Capacitación, Bienestar Social y Estímulos

Corresponde a auxilios educativos para empleados de planta directa de acuerdo con lo establecido por la entidad en el procedimiento P-GT4-188 INCENTIVOS Y RECONOCIMIENTOS, AUXILIOS EDUCATIVOS, cuya ejecución en el primer trimestre de 2020 fue de $19.333.996.

1.4 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:

Cédula	Nombre	Área
11.447.389	Henry Geovany Bernal Bobadilla	PRESIDENCIA
1.016.001.724	Jonh Edisson Morales López	

Fuente: Información reportada por la Gerencia de Talento Humano. Primer Trimestre de 2020.

Vehículos Oficiales

La Sociedad a corte del 31 de marzo de 2020 contó con (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 y uno (1) en destinación definitiva.

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 - 30/10/2019	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. PLACA PAR
4	Camioneta	Volskswagen Tiguan	HTM 693	1984	2014	BOGOTA	Gerencia Centro Oriente		No. 178 - 13/03/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Centro Oriente. PLACA IMPAR
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	Camioneta	Toyota 4 Runner	KKR 411	3956	2011	BOGOTA	Servicios Generales - Admon	Neiver Andres Tellez	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
12	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	DMS 534	3956	2017	CALI	Servicios Generales - Admon	German Urrego	No. 1581 - 30/102019	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 enero a marzo de 2020

Combustible y Lubricantes

Corresponde al suministro de bonos para combustible de los vehículos a cargo de la SAE, de acuerdo con el contrato de prestación de servicios No.121 de 2019. Para primer trimestre de 2020, el valor ejecución(pago) del gasto es de $ 22,220,500 presentando una disminución absoluta de $1.250.740 que corresponde a 5,6% entre el trimestre evaluado 2020 frente al 2019, clasificados así:

AREA	CONCEPTO	VALOR
VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	BONOS DE COMBUSTIBLE SODEXO	18.321.300
	COMBUSTIBLE PLANTA ELECTRICA	2.899.200
TOTAL		**21.220.500**

Tomado: Información reportada por el GIT de Administrativa - Primer Trimestre de 2020.

Impuestos de Vehículos

Para el primer trimestre de 2020, la entidad realizó el pago anual por impuesto de vehículos para doce (12) vehículos, en los términos de vencimiento para pago oportuno.

RELACION VEHICULOS BOGOTA

No.	VEHICULO	MARCA	PLACA	CILINDRAJE	MODELO	BLINDAJE	CIUDAD PLACA	VALOR IMPUESTO2020	FECHA VENCIMIENTO CON DESCUENTO
1	Camioneta	Toyota Land Cruiser	DBY 133	5700	2009	IV	BOGOTA	2.453.000	8/05/2020
2	Camioneta	Toyota 4 Runner	KKR 411	3956	2011	NO	BOGOTA	1.689.000	8/05/2020
3	Camioneta	Volkswagen Tiguan	HTM 693	1984	2014	III	BOGOTA	1.241.000	8/05/2020
4	Camioneta	Toyota Prado	HTK 815	2982	2014	NO	BOGOTA	1.849.000	8/05/2020
5	Camioneta	Ford Explorer	UUV 527	3497	2015	III	BOGOTA	1.307.000	8/05/2020
6	Camioneta	Toyota Prado	IJX 517	2982	2015	NO	BOGOTA	2.005.000	8/05/2020
7	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IDT 881	2982	2015	III	BOGOTA	1.757.000	8/05/2020
8	Camioneta	Nissan Pathfinder	EBU 021	3498	2017	II	BOGOTA	1.615.000	8/05/2020
		TOTAL IMPUESTO BOGOTA						**13.916.000**	

RELACION VEHICULOS ANTIOQUIA

No.	VEHICULO	MARCA	PLACA	CILINDRAJE	MODELO	BLINDAJE	CIUDAD PLACA	VALOR IMPUESTO 2020	FECHA VENCIMIENTO CON DESCUENTO
1	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IEV 986	2982	2015	II	MEDELLIN	1.825.850	20/03/2020
2	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	MTV 904	3956	2012	III	SABANETA	1.811.450	20/03/2020
3	Camioneta	Toyota Hilux 4x4	KHI 910	3000	2010	NO	ENVIGADO	423.650	20/03/2020
		TOTAL IMPUESTOS ANTIOQUIA						**4.060.950**	

RELACION VEHICULOS CALI

No.	VEHICULO	MARCA	PLACA	CILINDRAJE	MODELO	BLINDAJE	CIUDAD PLACA	VALOR IMPUESTO 2020	FECHA VENCIMIENTO CON DESCUENTO
1	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	DMS 534	3956	2017	NO	CALI	4.305.100	29/05/2020

TOTAL IMPUESTOS	**22.282.050**

Fuente: Información reportada por el GIT de Administrativa Primer Trimestre de 2020 - Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

El pago de impuesto del vehículo MQP 018, con vencimiento en el mes de mayo de 2020.

Seguro de Vehículos

SOAT

Para el primer trimestre de 2020, la entidad actualizó en el mes de enero de 2020 el Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito SOAT de cinco (5) vehículos.

PLACA	VENCIMIENTO	TOTAL
IEV 986	14/03/2020	764.900
MQP018	24/01/2020	678.350
KKR 411	10/02/2020	764.900
HTM 693	15/03/2020	678.350
KHI 910	15/03/2020	912.800
TOTAL		**3.799.300**

Fuente: Información reportada por el GIT de Administrativa Primer Trimestre de 2020 - Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

Los demás vehículos, tienen vencimiento en el segundo semestre de 2020.

1.5 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL Y SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS

Para el rubro de “Impresos y Publicaciones” en el primer trimestre de 2020 se ejecutó(pagos) $ 70.615.205 con una variación absoluta de $ 5.181.250 con una variación relativa del 8%, con respecto al mismo trimestre del año 2019. Distribuido así:

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	**65.433.955**	**70.615.205**	**5.181.250**	**8%**
REPRODUCCIÓN Y FOTOCOPIADO	62.976.639	67.242.388	4.265.749	7%
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.457.316	3.372.817	915.501	0%

El rubro más representativo en el primer trimestre de 2020 es el de Outsourcing que corresponde al alquiler de equipos de fotocopiado, por valor de $67.242.388 el presenta un incremento del 7% respecto al primer trimestre de 2019.

Con respecto a los otros gastos por impresos y publicaciones, que se generan por pagos de recursos de caja menor de los meses febrero y marzo de 2020.

RECURSOS	VR EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE 2020
Caja Menor Administrativa y Financiera	3.335.730
Caja Menor Regional Norte	27.587
Caja Menor Occidente	3.400
Caja Menor Regional Sur Occidente	6.100
TOTAL	**3.372.817**

Fuente. Reporte Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

1.6 PAPELERIA Y TELEFONIA

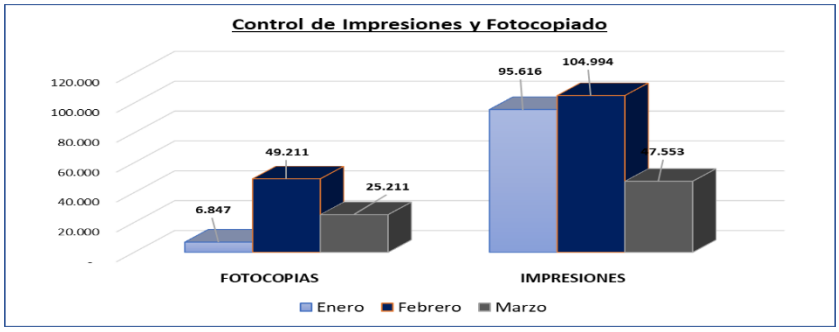
Papelería

En la siguiente grafica se presenta las variaciones absolutas y relativas del primer trimestre del 2020 frente al tercer trimestre del 2019 del rubro de papelería, correspondientes a recursos de caja menor y suministro de papelería por valor de $12.348.582 de enero y febrero (Reserva presupuestal del 2019).

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	28.480.981	12.502.837	-15.978.144	-56%

Fuente. Reporte Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

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 primer trimestre de 2020, el siguiente resultado:



Fuente: Información relación consumo fotocopiado (ene-mar 2020) - Administrativa

De acuerdo con la información suministrada en el trimestre anterior, el control indica un aumento en la generación de fotocopias y una disminución considerable en las impresiones.

Teléfono, Fax y Otros.

El valor que se ejecutó(pago) en el primer trimestre de 2020 es por valor de $112.636.337, presentando una disminución de 57% con respecto al mismo periodo del año 2019. A continuación, presentamos una variación absoluta y relativa.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2020	Total Pagos 1.Trimestre 2019	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
TELEFONO,FAX Y OTROS	263.887.046	112.636.337	-151.250.709	-57%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de SAE.

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

BENEFICIARIO	VR EJECUTADO 1ER TRIMESTRE 2020
AVANTEL SAS	510.451
CLARO	103.783.435
EMPRESA DE TELEFÓNOS DE BOGOTÁ	8.342.451
TOTAL	**112.636.337**

Fuente. Reporte Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

Los pagos de este rubro corresponden a telefonía fija, celulares corporativos, canales mpls, internet, office y colocation, MPLS, Data Center.
El consumo de telefonía móvil, de acuerdo con la información suministrada por el área administrativa, para las treinta y siete (37) líneas asignadas a personal directivo y otros asignados se cuenta con cargos fijos, lo consumos adicionales son asumidos por las personas responsables de cada línea. Para el respectivo trimestre fueron reintegrados $2.000 de acuerdo a comunicaciones CI2020-001009, CI2020-002190 y CI2020-003546.

1.7 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".*

De acuerdo con la información aportada por la Gerencia de Talento Humano al corte de 31 de 2020 *"esta Gerencia no cuenta con contratos y rubros que tengan dentro de su objeto la realización de eventos y regalos corporativos".*

1.8 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

De acuerdo con lo señalado en el numeral 9 de la Directiva Presidencial 9 de 2019, 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 primer trimestre del 2020 frente al primer trimestre del 2019.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	13.692.407	10.233.170	-3.459.237	-25%
ENERGIA	60.704.274	64.359.108	3.654.834	6%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de SAE.

De acuerdo con lo anterior se presentó una disminución en los pagos realizados por Acueducto y Alcantarillado del 25% en el primer trimestre de 2020 con respecto al primer trimestre de 2019. Para energía se presenta un aumento en los pagos realizado correspondiente al 6%.

En conformidad con lo descrito, la Sociedad de Activos Especiales en el marco del Sistema de Gestión Ambiental desarrolla programas de uso eficiente y ahorro de agua, energía, papel y residuos. Los resultados obtenidos para el primer trimestre de 2020, se acuerdo a la información suministrada por la Gerencia de Talento Humano, son los siguientes:

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

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

Periodo ENERO a MARZO 2020

CONTROL DE SERVICOS PÚBLICOS

SERVICIO PÚBLICO	CANTIDAD		COSTO ECONÓMICO
	VALOR CONSUMIDO	UNIDAD DE MEDIDA	
Energía[1]	82.222	kw/trimestre	$52.595.363
Acueducto y Alcantarillado[2]	329	m3/trimestre	$2.739.140
Aseo[2]		m3/trimestre	$2.809.350
Residuos Aprovechables[3]	386	kg/trimestre	-
Consumo de papel[4]	329	resmas/trimestre	

ACCIONES ADELANTADAS

Recurso	Programa	Acción	Fecha	Descripción	Evidencia	AVANCE
ENERGÍA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE ENERGÍA	Eficiencia energética (Colaboradores)	Enero a Marzo	Se inicia campaña eficiencia energética en donde se sensibiliza al colaborador. En esta medida continuan restricciones establecidas en hornos microondas. (Mañana (2) hornos, almuerzo No. total de hornos (7), después de las 3:00 pm se desconectan totalmente).	Fotos	Para esta vigencia se amplia la cobertura del cálculo al incluyir las demás sedes de Bogotá, ya que por acceso a la información se contemplaba únicamente la dirección general y por ende se tiene dicho valor el cual pareciera ser elevado respecto al periodo anterior. Sin embargo, calculando el ahorro para la D. General respecto al trimestre 4 de 2019, se encontró un ahorro del 9% teniendo que para este periodo el valor consumido de energía fue de $27.759.270
		Reglamentar el apagado de luminarias de todas las sedes de SAE	Enero a Marzo	Se realiza control a la restricción de apagado de luminarias de las sedes, implementada desde el año anterior, a través de la minuta de la empresa de vigilancia y controles aleatorios. A partir del 17 de mayo se amplía durante el día con motivo de la emergencia sanitaria.	Fotos y minuta de vigilancia	
PAPEL, FOTOCOPIAS, IMPRESOS	CERO PAPEL	Campaña cero papel	Marzo	Se promueven acciones para potencializar el uso de herramientas tecnológicas para ahorro de papel, se inicia con el diligenciamiento digital de encuestas de satisfacción de capacitaciones, mediante publicaciones se promueve el uso de la calculadora de papel para medir disminución en el consumo durante el trabajo en casa.	Correo electrónico, encuestas, calculadora de papel	Se agilizan acciones con motivo del aislamiento preventivo, observando buen comportamiento y eficiencia en el consumo de papel
			Marzo	Se fortalece cero papel en los procesos a partir del concurso eficiencia en los procesos de la entidad para generar impactos ambientales, operativos y de productividad.	Proyecto, correo electrónico y soporte de reuniones	Se realizan reuniones donde se inicia el diseño y estructuración del proyecto, en conjunto con la oficina de planeación
			Marzo	Se realiza apoyo al área de Gestión documental en la metodología de disposición final de documentos desde un concepto técnico ambiental, lo que permitirá fortalecer el programa cero papel y gestionar los recursos aprovechables generados de dicha actividad	Metodología de disposición final de documentos y estudios previos, correo elctrónico	
			Enero a Marzo	Se obtiene un consumo total de resmas para el periodo de 329 resmas contabilizadas a partir del consumo de estas en impresión y fotocopiado.	Planilla de consumo de papel - Fuente Proveedor GIT Serv. Administrativos	Debido al asilamiento preventivo, en donde se ajustaron los procesos a herramientas virtuales, se obtuvo un ahorro para el periodo del 36% respecto al último trimestre del año 2019 donde se consumieron 515 resmas.
RESIDUOS SÓLIDOS	GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	Gestión de residuos pellgrosos	Enero y febrero	Como resultado de la campaña retorna challenge se recolectaron alrededor de 13kg de residuos posconsumo de los colaboradores, entregados al gestor en enero, SAE recibió diploma por la participación. De la misma manera, en febrero se entregaron 60 kg de luminarias de instalaciones de SAE. En ambos casos fueron entregados a gestores autorizados, quienes cumplieron con los requisitos dados por la norma.	Certificados y Registro de residuos sólidos	Se realiza la gestión de la totalidad de residuos peligrosos de SAE y se promueve la gestión de residuos posconsumo en los hogares
		Generación de residuos aprovechables	Enero a Marzo	Durante el periodo se generó un total de kg siendo entregado semanalmente a los reciclladores de oficio de la entidad. La última recolección fue realizada el día 18/03/2020 por motivo del aislamiento preventivo, ya que el 98% de los colaboradores se encuentra en teletrabajo.	Registro de residuos sólidos	Continuamente, se fortalece el aprovechamiento de residuos mediante campañas de sensibilización a la población de SAE. En marzo existe una disminución de residuos aprovechables por el aislamiento preventivo, comportamiento que debería replicarse en los residuos sólidos ordinarios pero que por el contrario aumenta un 5% al tener un comportamiento tarifario fijo de pequeño productor en el que no muestran el
AGUA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE AGUA	Cultura del agua	Marzo	Se celebra el día mundial del agua en medio del aislamiento preventivo a partir del envío de video y actividad didáctica a todos los colaboradores de la entidad	Registro de participación de los colaboradores, correo electrónico	Por temas de facturación, el valor reportado representa el periodo enero-febrero el cual no es comparable con el reportado en el informe pasado ya que correspondía a 2 periodos acumulados.
		Estrategias de ahorro de agua en instalaciones	Enero a Marzo	Se realizan permanentemente las estrategias de ahorro de agua como uso de perlizadores, disminución en frecuencia de lavado de los sótanos.	Perlizadores instalados, Planillas de limpieza de servicios generales	
OTROS	CALIDAD DEL AIRE	Cambio climático	Marzo	Participación en la hora del planeta realizada en el mes de marzo, en colaboración con la fundación WWF con el fin de generar ahorro en el consumo de energía y con ello generar impactos positivos al cambio climático	Publicaciones Fotos	
		Día sin carro y sin moto	Marzo	Se celebró el dia sin carro y sin moto en la entidad promoviendo el uso de la bicicleta como medio de transporte de los colaboradores, se realizó un recorrido por la zona y fortalecieron conocimientos ambientales respecto a los beneficios que trae esta actividad	Fotos, publicaciones, indicadores	Participó el 25% de la población de SAE equivalente a 81 personas obteniendo un 26% de emisiones evitadas respecto un día normal. Comparado con el año anterior donde participaron 63 personas. Se tiene encuenta que aumento la cantidad de biciusuarios en la jornada habitual.
	COMUNICACIÓN Y CULTURA	Publicación de fechas ambientales	Enero a Marzo	En el periodo reportado se realizaron en total 11 publicaciones y 1 NotiSAE como medio de comunicación y sensibilización de fechas ambientales, campañas, estrategias de disminución de impactos, entre otros.	Publicaciones	

Proyectó: Gabriela Chaves

Fuente: Información reportada por la Gerencia Talento Humano- Primer Trimestre de 2020

1.9 ACUERDO MARCOS DE PRECIOS

Teniendo en cuenta que la SAE SAS en materia de Contratación tiene Régimen Privado y dentro de la regulación de Colombia Compra Eficiente nos encontramos en "Régimen Especial", con corte a 31 de marzo de 2020 no cuenta con un marco de precios diseñado por Colombia Compra Eficiente." [3]

1.10 SEGUIMIENTO A LA DIRECTRICES DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL NO. 9 DEL 2019 -SAE

En Cumplimiento a nuestras funciones a la Directiva Presidencial No. 9 del 2019 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 27 de abril de 2020, la gerente financiera remitió consulta realizada por el área de Presupuesto a la mesa de ayuda de la Presidencia sobre el reporte del primer trimestre de 2020 en el que comunican que se establecerán directivas para el reporte semestral, por lo cual se encuentra pendiente transmitir el reporte correspondiente.

[3] Correo electrónico del 15 –abr-2020, Gerencia de Contratos.

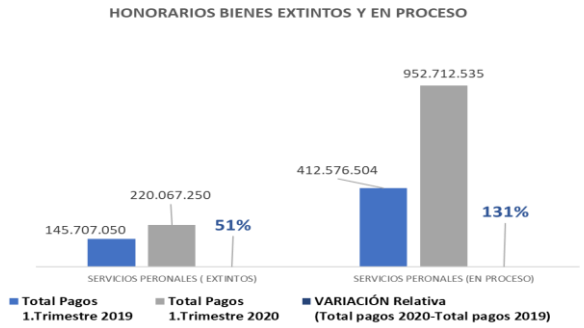
2. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL FONDO FRISCO

2.1 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

Para el rubro de "servicios personales" en el primer trimestre 2020 El valor ejecutado o pagado es de $1.172.779.785 correspondiente a Honorarios Profesionales, asignados a bienes extintos y en proceso.



RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
SERVICIOS PERONALES (EXTINTOS)	145.707.050	220.067.250	74.360.200	51%
SERVICIOS PERONALES (EN PROCESO)	412.576.504	952.712.535	540.136.031	131%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de FRISCO.

Extintos

Se presentó un aumento en la ejecución del primer trimestre de 2020 de servicios personales del 51%% con respecto al mismo periodo de 2019, en los pagos de prestación de servicios de extintos. Las variaciones absolutas y relativas por cada rubro de presentan así:

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA	73.034.654	48.778.103	-24.256.551	-33%
HONORARIOS ASESORIAS JURIDICAS	0	11.900.000	11.900.000	
HONORARIOS AVALUOS	72.672.396	159.389.147	86.716.751	119%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de FRISCO.

El rubro más representativo es Honorarios por avalúos de bienes extintos que en el trimestre se generaron por $159.389.147, con un aumento de $86.716.751 que corresponde al 119% con respecto al mismo periodo de 2019.

Los pagos por Honorarios Administrativos corresponden a estudios de seguridad banco de hojas de vida de Depositarios, Asesoría Financiera, Levantamientos Topográficos de bienes extintos. Para el primer trimestre de 2020 presentan una disminución relativa de 33% frente al mismo período de 2019.

Proceso

Es importante mencionar que el año anterior no se presentó información segregada para honorarios de asesorías jurídicas y/o avalúos por lo que no se genera información comparativa para cada rubro

En el primer trimestre de 2020 se ejecutó el valor $952.712.535 que arroja a un incremento absoluto de $ 540.136.031 que corresponde al 57% frente al mismo periodo del año 2019.

Para el año 2020 se segrega en el presupuesto por Honorarios varios, Jurídicos y Avalúos, siendo el rubro más representativo el de "Horarios por avalúos" con una ejecución de $ 427.748.925 que representa el 45% del total de Honorarios correspondientes a la gestión de bienes en proceso.

En el rubro de "Honorarios Varios" se incluyeron pagos por asesorías aplicables a bienes en proceso que contrató la entidad por localización de piezas procesales para bienes con medidas cautelares, asesorías requeridas para las gestiones del parque automotor, diagnósticos para establecimientos de comercio, levantamientos topográficos.

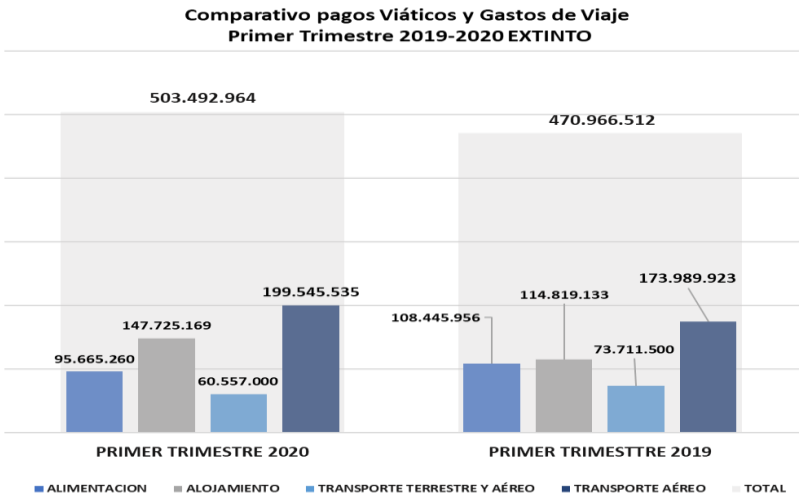
En el rubro de "Honorarios Asesorías Jurídicas" se presenta la ejecución de los contratos de Representación Judicial, y consecución de piezas procesales.

2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

Extinto

En el primer trimestre de 2020, se pagó por concepto de Viáticos y Gastos de viaje aplicados a bienes extintos, el valor $503.492.964 que generó a un incremento de $35.526.452, correspondiente al 7% con relación al primer trimestre del año anterior.

A continuación, se presenta en forma gráfica las variaciones por cada rubro de los periodos mencionados.



Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de FRISCO.

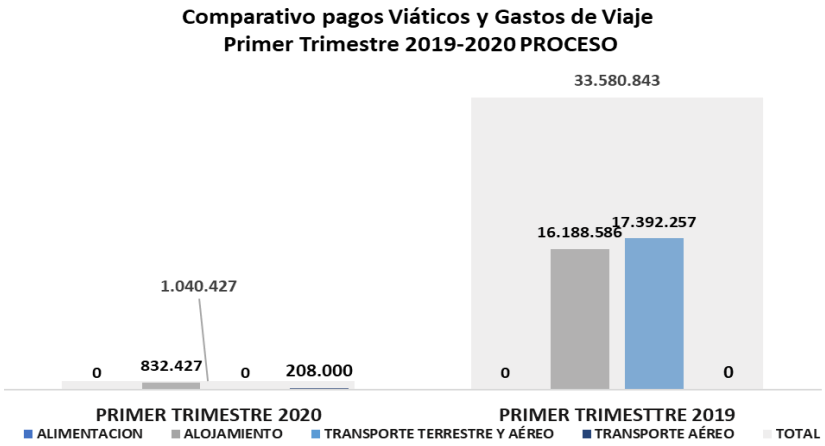
Conforme a lo anterior, el rubro más representativo corresponde a "Transporte Aéreo" en ambos periodos, presentando un incremento del 15% del primer trimestre de 2020 con respecto al 2019, así mismo el rubro de "Alojamiento" presentó un incremento del 29% siendo el mayor aumento. Con respecto a "Alimentación" y "Transportes Terrestre" presentaron disminuciones del 12% y 18% respectivamente.

Proceso

En el primer trimestre de 2020, se pagó por concepto de Viáticos y Gastos de viaje aplicados a bienes en proceso el valor $1.40.427, presentando una disminución de $32.540.426, correspondiente al 97% con relación al primer trimestre del año anterior.

A continuación, se presenta en forma gráfica las variaciones por cada rubro de los periodos mencionados.

.



Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de FRISCO.

Conforme a lo anterior, el rubro más representativo corresponde a "Alojamiento" para el primer trimestre de 2020, mientras que "Transporte Terrestre" fue el más representativo de 2019, no obstante, ambos rubros tuvieron una disminución representativa frente al primer trimestre de 2019.

Es de anotar que debido a la declaración de emergencia sanitaria declarada por el Gobierno Nacional por los Efectos del COVID 19, la entidad suspendió a partir del 16 de marzo de 2020, todos los desplazamientos de personal por comisiones por lo cual disminuye la ejecución a partir de dicha fecha.

2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES

En el primer trimestre del 2019 y 2020, no se presentaron pagos o ejecución para gastos de vehículos.

2.4 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS

Para el rubro de "Impresos y Publicaciones" en el primer trimestre de 2020 se ejecutó el valor de $55.275.204, valores del gasto de extinto y en proceso, distribuido así:

Extinto

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2019	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta (Total pagos 2020-Total pagos 2019)	Relativa (Total pagos 2020-Total pagos 2019)
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4.451.521	7.675.204	3.223.683	72%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de FRISCO.

En este rubro se encuentran los pagos realizados con cargo al contrato con el Tiempo sobre publicaciones de la entidad, así como pagos por recursos de cajas menores. Para el primer trimestre de 2020, se ejecutó un valor de $7.675.204 que corresponde a un incremento del 72% en comparación con el mismo trimestre de 2019.

Proceso

En el primer trimestre de 2020, se ejecutaron recursos con cargo a este rubro por bienes en proceso por valor de $47.600.000 que corresponde a la participación de la entidad en el congreso nacional de municipios 2020.

En el primer trimestre de 2019, no se ejecutaron recursos por este concepto.

3. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE PROYECTO EN PAZ

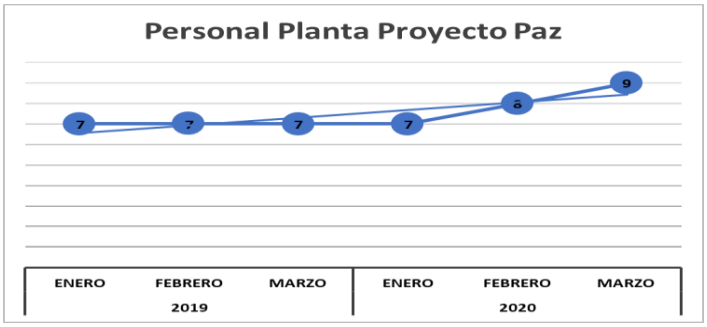
Teniendo en cuenta las directrices del Gobierno Nacional se presenta a continuación el análisis de información Austeridad del Gasto del primer trimestre de 2020

3.1 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 marzo de 2020 cuenta con 9 colaboradores vinculados mediante contrato a término indefinido, con un valor ejecutado o pagado durante el primer trimestre del año por $142.378.988 que incluye nómina, seguridad social, parafiscales y demás conceptos asociados a la nómina.

La distribución del personal en el primer trimestre de 2020 se encuentra distribuido de la siguiente manera, el cual se ha mantenido con respecto al primer trimestre de 2019.



Catidad de Personal	2020		
	Enero	Febrero	Marzo
Profesional	6	7	8
Asistencial	1	1	1
TOTAL	7	8	9

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

Planta de Personal Proyecto Paz

La planta de personal fue aprobada en sesión de Junta Directiva del 15 de diciembre de 2017, por 8 cargos de planta, y teniendo en cuenta el Decreto 205 del 12 febrero de 2020, se amplió la planta en cinco (5) cargos, para un total de 13.

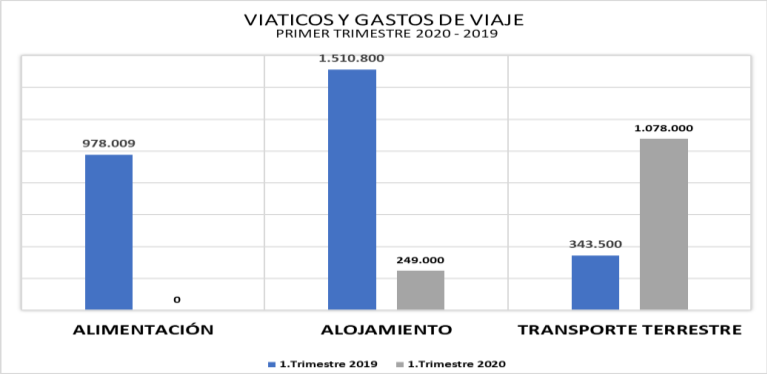
Servicios Personales Indirectos

Personal a través de Empresa Temporal

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de marzo de 2020 no contaba con personal contratado a través de la Empresa Temporal. En el primer trimestre de 2020 se ejecutó por este concepto el valor de $13.594.234, presentándose una disminución absoluta de $39.928.134que corresponde al 75% con respecto al mismo periodo del año anterior.

3.2 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR

Los valores ejecutados para gastos de viaje del Proyecto Paz corresponden a aquellos necesarios para la verificación de bienes muebles relacionados con inventario entregado por FARC con una ejecución para el primer trimestre de 2020 es de $ 6.812.000, generando una disminución de $2.126.465 que corresponde a un 24% con respecto al mismo período de 2019.



Rubro	1.Trimestre 2019	1.Trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ALIMENTACIÓN	978.009	0	-978.009	-100%
ALOJAMIENTO	1.510.800	249.000	-1.261.800	-84%
TRANSPORTE TERRESTRE	343.500	1.078.000	734.500	214%
CAJA MENOR- VIATICOS MIEMBROS FARC	6.106.156	5.485.000	-621.156	-10%
TOTAL	**8.938.465**	**6.812.000**	**-2.126.465**	**-24%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2020 y 1 trimestre 2019 de Proyecto PAZ

CONCLUSIONES GENERALES

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.

- Verificada la información del reporte de nómina de la Gerencia de Talento Humano, y del grupo interno de trabajo de Administrativa frente ejecución presupuestal del primer trimestre, no se presentaron diferencias. Por lo cual se observa que se están realizando las actividades de conciliación.

- La entidad ha desarrollado estrategias y campañas de sensibilización para el manejo y gasto eficiente de los recursos.

RECOMENDACIONES GENERALES

- Se sugiere continuar con las buenas prácticas para el ahorro y manejo eficiente de recursos.

- Es importante tener en cuenta los plazos en los cuales se debe solicitar por parte de los trabajadores la concesión de los días acumulados o el empleador lo debe hacer oficiosamente, según sea el caso para el empleado de confianza y manejo hasta por cuatro años o dos años para demás personal. Así mismo lo dispuesto para la programación de vacaciones la cual indica *por regla general no debe acumular ni interrumpir".*

- Realizar el traslado presupuestal del rubro de "Sueldos" a "Auxilio de Transporte", correspondiente a los reintegros por dicho concepto realizado en el mes de febrero de 2020.

- Realizar las conciliaciones de ejecución de rubros de Gastos de Personal para proyecto PAZ.

Cordialmente

MARIA DEL PILAR MAYOR VARELA
Jefe Oficina de Control Interno

Revisó/Aprobó: María del Pilar Mayor Varela
Elaboró: Paola Andrea Blandón Salazar.