INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PRIMER TRIMESTRE DE 2021

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
METODOLOGÍA 3
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 11
1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES. 12
1.4 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES 14
1.5 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL Y SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS 16
1.6 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA 16
1.7 AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS 18
1.8 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL 18
1.9 ACUERDO MARCOS DE PRECIOS 19
1.10 SEGUIMIENTO REPORTE AUSTERIDAD DEL GASTO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA. 19
2. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL FONDO FRISCO 20
2.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL 20
2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS 22
2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES 22
2.4 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS 23
3. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE PROYECTO EN PAZ 24
3.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL 24
3.2 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR 25
3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL 26
4. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 28
4.1 SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES- SAE SAS 28
4.2 FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – FRISCO 30
4.3 PROYECTO PAZ 33
OBSERVACIONES GENERALES 35
RECOMENDACIONES GENERALES 38

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2021

OBJETIVO

Verificar y evaluar 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 Trimestre de 2021, por parte de la Sociedad de Activos Especiales SAS, del Fondo FRISCO y Proyecto en Paz.

ALCANCE

Mediante el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de conformidad con lo establecido en la normatividad sobre austeridad de gasto público de la Sociedad de Activos Especiales, Fondo FRISCO y Proyecto PAZ. Del **Primer Trimestre de 2021.**

MARCO LEGAL

- Decreto 1737 de 1998- Art. 22, modificado por el Decreto No. 984 de 2012- Art.1. Modificado por el Decreto 2209 de 1998
- 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.
- Decreto 648 de 2017 artículo 2.2.21.4.9
- Decreto 403 de 2020 artículo 151
- Decreto No.1009 de 2020 "*Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto"*
- Decreto 417 de 17 de marzo de 2020
- Decreto 457 del 22 de marzo de 2020.
- Directiva Presidencial No. 02 del 12 de marzo de 2020.
- Decreto 459 del 22 de marzo de 2020.
- Directiva Presidencial No. 03 del 22 de mayo de 2020.
- Decreto 558 del 15 de abril de 2020.
- Circular No.001 de 02 de junio de 2020 del Ministerio de Trabajo.
- Decreto Legislativo No.771 de 03 de junio de 2020.
- Decreto 371 de 2021.

FUENTES DE INFORMACIÓN

- Reportes de ejecución de gastos generados por el aplicativo ERP de los meses enero, febrero y marzo de 2021. Información remitida por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 26 y 28 de abril de 2021.Información de ejecución de ingresos en Excel, reportado por la Gerencia Financiera, mediante correo electrónico del 26 y 28 de abril de 2021.
- Información de ejecución Presupuestal Cuarto Trimestre de 2020, reportada por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 22 de mayo 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

- Información recibida de Talento Humano mediante correo electrónico del 26 de abril de 2021 y del área administrativa mediante correos electrónicos del día 21 de abril de 2021.

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, 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 los valores pagados (ejecución).

Se consolidó la información en una hoja de Excel con la finalidad de presentar cifras comparativas y variaciones mes a mes, con respecto a la vigencia anterior. Con la información consolidada se obtuvo:

- Variaciones absolutas y relativas trimestrales de gastos.
- Análisis de las variaciones significativas.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

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

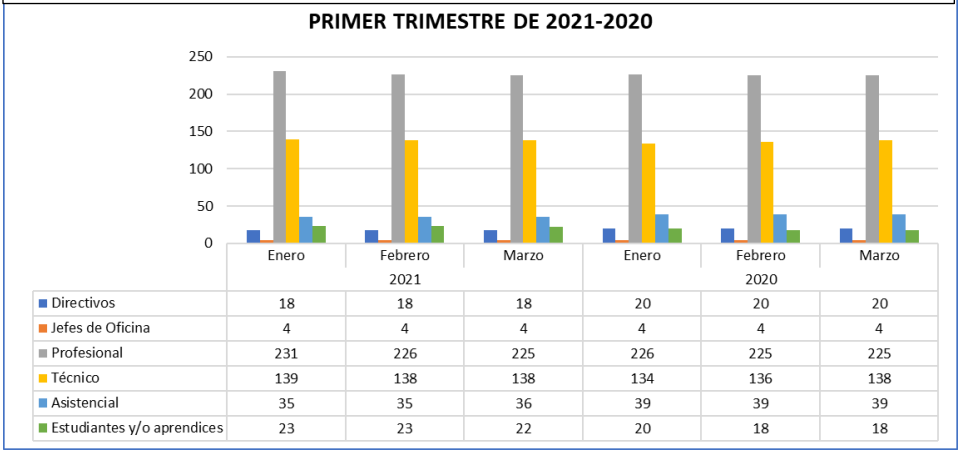
La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de marzo de 2021 cuenta con 443 colaboradores. A continuación, se presenta la variación del primer trimestre del 2021 frente al primer trimestre 2020.

Durante el primer trimestre de 2021 y 2020 se presentó una disminución de un (1) colaborador. manteniéndose la planta de personal a 31 de marzo de 2021con 443 colaboradores distribuidos en distintos cargos con una proporción del 51% en el Nivel Profesional, seguido por el Nivel Técnico con un 31%.

Se observa que entre el mes de diciembre de 2020 y enero de 2021 se presentó una vinculación de cinco (5) funcionarios, que disminuyó en el mes de febrero, por lo que se generan ejecuciones por liquidaciones de prestaciones.

La representación gráfica del número de colaboradores de la empresa de forma comparativa del primer Trimestre 2021-2020 se presenta a continuación:

Gráfica No.1 Comparativo Planta de Personal de la Sociedad de Activos Especiales Primer Trimestre 2021 vs 2020. Muestra el total mensual de colaboradores por cargos del primer trimestre de 2021 y 2020 respectivamente.



	Enero 2021	Febrero 2021	Marzo 2021	Enero 2020	Febrero 2020	Marzo 2020
Directivos	18	18	18	20	20	20
Jefes de Oficina	4	4	4	4	4	4
Profesional	231	226	225	226	225	225
Técnico	139	138	138	134	136	138
Asistencial	35	35	36	39	39	39
Estudiantes y/o aprendices	23	23	22	20	18	18

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano -Primer trimestre 2021-2020

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

PLANTA DE PERSONAL SAE

Mediante sesión No. 86 del 17 de septiembre de 2014 de la Junta Directiva, fue aprobada la planta dimensionada de 383 cargos, adicionalmente un (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.
- 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.

El art. 2 del Decreto 371 de 2021, no se han realizado modificaciones a la planta de personal. [1]

PAGOS DE NÓMINA

De manera general para la ejecución por conceptos de nómina en el primer trimestre de 2021, se presentó una variación de absoluta de $254.319.224 que corresponde a un 3% con respecto al mismo trimestre del año 2020.

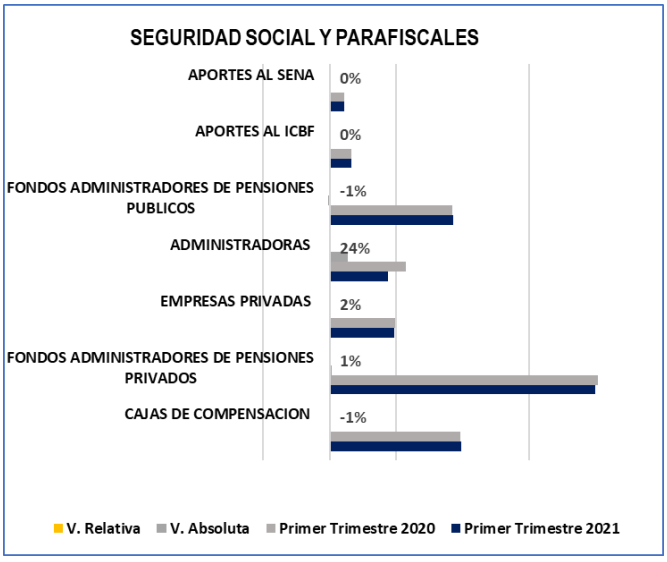
A continuación, se presenta un comparativo del primer trimestre de 2021 el mismo periodo de 2020, por los pagos realizados por Seguridad Social y Parafiscales, Prestaciones Sociales,[2]

SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

Los pagos de seguridad social disminuyeron en el primer trimestre de 2021 respecto del mismo periodo del año 2020 en un 3%.

Se presenta una disminución en el pago de Administradores de Riesgos Laborales de 24% con una variación absoluta de $27.336.000 respecto al primer trimestre de 2020, debido a que en ese año se ajustó el "factor de riesgo" con la implementación de la modalidad de trabajo en casa ."[3]

Gráfica No.2 Comparativo Seguridad Social y Parafiscales Primer Trimestre 2021 vs 2020. Muestra la ejecución trimestral de pagos de seguridad social y parafiscales para personal de SAE del primer trimestre de 2021 y 202 respectivamente.



RUBRO	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	V. Absoluta	V. Relativa
CAJAS DE COMPENSACION	197,307,200	195,925,200	1,382,000	**1%**
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PRIVADOS	398,946,244	402,444,525	-3,498,281	**-1%**
EMPRESAS PRIVADAS	96,494,475	98,164,965	-1,670,490	**-2%**
ADMINISTRADORAS	87,486,200	114,822,200	-27,336,000	**-24%**
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	186,027,206	183,881,296	2,145,910	**1%**
APORTES AL ICBF	33,096,000	33,115,300	-19,300	**0%**
APORTES AL SENA	22,064,600	22,077,700	-13,100	**0%**
TOTAL	**1,021,421,925**	**1,050,431,186**	**-29,009,261**	**-3%**

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto -Primer trimestre 2021-2020

1 Correo electrónico de la Gerencia de Talento Humano del 26 de mayo de 2021.

2 Se realizó comparación de la información conciliada por el área de Presupuesto y nómina.

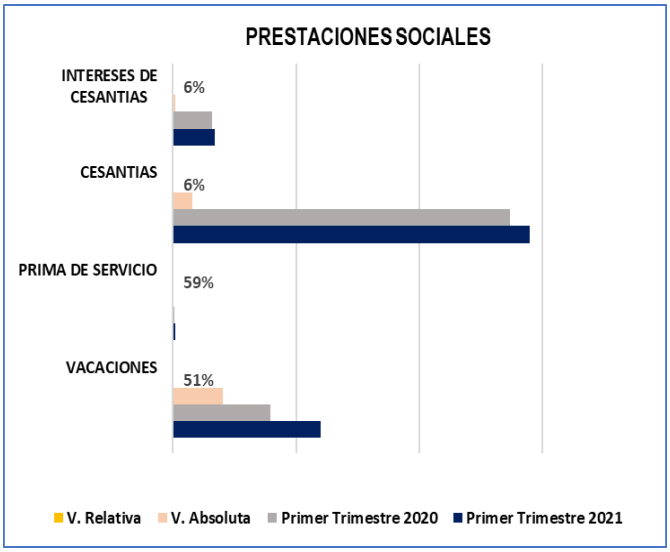
3 Memorando CI2020-008944 de la Gerencia de Talento Humano.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

PRESTACIONES SOCIALES

Los pagos por Prestaciones Sociales aumentaron en el primer trimestre de 2021 respecto del mismo periodo del año 2020 en un 15%. Se presenta un aumento en el pago de Administradores de prima de Servicios y Vacaciones, como se muestra en el siguiente gráfico:

Gráfica No.3 Comparativo Prestaciones Sociales Primer Trimestre 2021 vs 2020. Muestra la ejecución trimestral de pagos Prestaciones Sociales para personal de SAE del primer trimestre de 2021 y 202 respectivamente.



RUBRO	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	V. Absoluta	V. Relativa
VACACIONES	597,318,195	396,538,939	200,779,256	**51%**
PRIMA DE SERVICIO	7,862,512	4,953,808	2,908,704	**59%**
CESANTIAS	1,446,889,486	1,368,295,812	78,593,674	**6%**
INTERESES DE CESANTIAS	168,498,206	158,600,707	9,897,499	**6%**
TOTAL	**2,220,568,399**	**1,928,389,266**	**292,179,133**	**15%**

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto -Primer trimestre 2021-2020

Prima de servicios

El rubro de prima de servicios presenta un aumento en el primer trimestre de 2021 de 59%. Teniendo en cuenta que se presentaron pagos por concepto de liquidaciones definitivas de prestaciones sociales en ambos periodos

Vacaciones

El rubro de vacaciones presenta un aumento en el primer trimestre de 2020 de 51% de acuerdo con las programaciones de vacaciones del tercer periodo de disfrute del 01 de diciembre de 200 al 31 de enero de 2021[4], de igual manera se realizaron pagos de liquidaciones de prestaciones sociales.

Al corte de marzo 31 de 2020, se reportan tres (3) colaboradores que tienen pendientes más de tres periodos de disfrute de vacaciones y doce (12) que tienen dos períodos cumplidos.

Según lo establecido en el art. 4 del Decreto 371 de abril de 2021, por "*Regla General, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero".* Por lo cual se hace necesario adelantar las actuaciones necesarias para ejecutar los recursos correspondientes a periodos de vacaciones acumulados por los colaboradores mencionados.

[4] Circular No.2-2020 del 19 de febrero de 2020, se establecen las directrices para la programación de vacaciones 2020-2021.

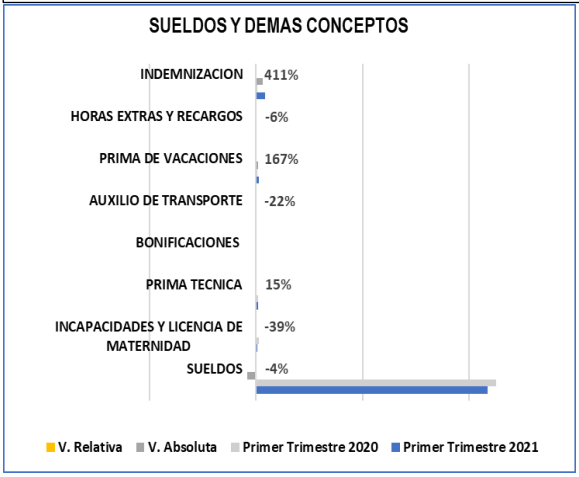
Cesantías e Intereses de Cesantías

En los meses de enero y febrero de 2021, se realizó el pago y la consignación de cesantías a los fondos correspondientes y los intereses causados en los plazos establecidos.

SUELDOS Y DEMÁS CONCEPTOS

Los pagos por Salarios y demás conceptos presentan una disminución de 0.2% en el primer trimestre de 2021 respecto del mismo periodo del año 2020. Las variaciones por cada rubro se presentan a continuación:

Gráfica No.4 Comparativo Sueldos y Demás Conceptos Primer Trimestre 2022 vs 2020. Muestra la ejecución trimestral de pagos de salarios del personal de SAE del primer trimestre de 2021 y 202 respectivamente.



RUBRO	Primer Trimestre 2021	Primer Trimestre 2020	V. Absoluta	V. Relativa
SUELDOS	4,347,038,667	4,507,328,060	-160,289,393	**-4%**
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	30,703,089	49,965,837	-19,262,748	**-39%**
PRIMA TECNICA	41,872,343	36,541,608	5,330,735	**15%**
BONIFICACIONES	0	0		
AUXILIO DE TRANSPORTE	4,094,614	5,259,268	-1,164,654	**-22%**
PRIMA DE VACACIONES	54,600,197	20,487,221	34,112,976	**167%**
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	8,804,399	9,340,355	-535,956	**-6%**
INDEMNIZACION	165,298,650	32,340,258	132,958,392	**411%**
TOTAL	**4,652,411,959**	**4,661,262,607**	**-8,850,648**	**-0.2%**

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto -Primer trimestre 2021-2020

Sueldos

El rubro Sueldos, es el más representativo del total de pagos con conceptos de nómina, con una ejecución de $4.347.038.667 correspondiente al 55% de total de pagos de personal para el primer trimestre de 2021.

Indemnizaciones

Se presenta una variación representativa en el rubro de Indemnizaciones en el año 2021 con una variación relativa del 411% y absoluta por valor de $132.958.392 por liquidaciones definitivas de prestaciones sociales de aquellos funcionarios que se retiraron, de acuerdo con lo establecido sin justa causa.

Incapacidades y Licencias de Maternidad

Se presenta una disminución en el rubro de incapacidades y licencias de maternidad en el primer trimestre de 2021 a frente al mismo periodo 2020 con una porcentual de 39%. de igual manera con respecto al cuarto trimestre de 2020 se presentó una disminución absoluta de $10.342.784 que representa una disminución del 25%.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Prima Vacaciones

En el primer trimestre de 2021 el rubro de Prima de Vacaciones tiene una ejecución de $54.600.197. En este rubro se reconocen los valores pagados por concepto de Prima Extralegal de los colaboradores de SAE[5] . Con respecto al primer trimestre de 2020 se presenta un incremento relativo del 167%, situación que se presenta conforme se tomen los turnos de vacaciones contemplados en las directrices establecidas para el disfrute de vacaciones.[3]
Así mismo, se presentó el pago correspondiente a liquidación definitiva de prestaciones sociales.

Auxilio de Transporte o Conectividad

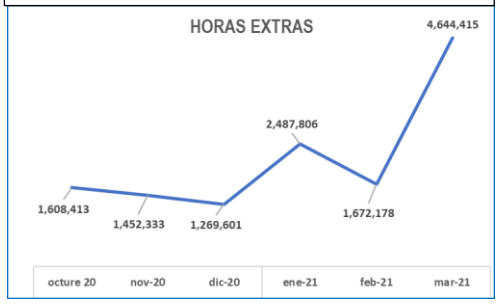
Al corte de 31 marzo de 2021, se pagaron por concepto de auxilio de transporte lo correspondiente a trece (13) personas de planta y cinco (5) adjudicantes, que en comparación con el primer trimestre de 2020 se presenta una disminución absoluta de $1.164.654 que representa un 22%. Debido a que endicho periodo de 202 se tenía mayor cantidad de personal que devengó auxilio de transporte.

Horas Extras

Al corte de 31 de marzo de 2021, se presentó un incrementó una disminución del 6% y absoluta de $ 535.956 frente a lo reportado en el mismo periodo de 2020. Teniendo en cuenta que la entidad ha venido retomando el trabajo presencial se observa un incremento de $4.474.052 en horas extras del primer trimestre de 2021 con respecto del cuarto trimestre de 2020 que corresponde al 103%.

A continuación, se muestra de forma gráfica las variaciones mensuales de octubre de 2020 a enero de 2021.

Gráfica No.5. Muestra la variación por mes de la ejecución de horas extras de octubre 2020 a marzo 2021



Según lo establecido en el Art.22 Capitulo II, Titulo VI primera parte del código sustantivo de trabajo.[6] se observan caso de colaboradores con más de 48 horas reportadas en el mes.

De acuerdo con lo informado por la Gerencia de Talento Humano mediante correo electrónicos del 26 de mayo de 2021, se adelantó el trámite ante el Ministerio de Trabajo para autorización de horas extras para los cargos de Conductor, Asistente Administrativo I y Asistente Administrativo II, el cual se encuentra en trámite según consulta remitida.

Según lo descrito, no se cuenta aún con la autorización correspondiente para la extensión de las horas extras.

[5] Aprobación sesión 169 Junta Directiva.
[6] Art.22 Capitulo II, Titulo VI primera parte del código sustantivo de trabajo: "En ningún caso las horas extras de trabajos diurnas o nocturnas, podrán exceder de dos (2) horas diarias y doce (1) semanales…

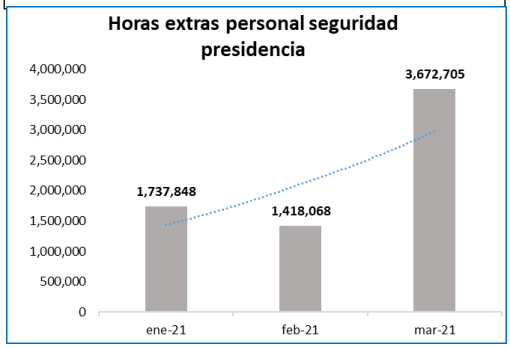
Seguimiento Horas Extras personal asignado a Esquemas de Seguridad

En cumplimiento al art 12 del Decreto 371 de 2021, se realizó seguimiento a la ejecución de horas extras del personal asignado a los esquemas de seguridad, el cual se muestra a continuación:

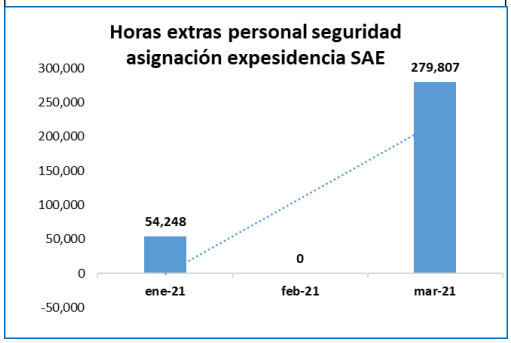
i. Seguridad Presidencia de SAE. De acuerdo con lo reportado por la Gerencia de Talento Humano la Presidencia de la entidad cuenta con la asignación de siete (7) colaboradores asignados de los cuales cuatro (4) son conductores y tres (3) patrulleros. Para el primer trimestre de 2021 se presenta ejecución de horas extras, como se muestra en la gráfica 6.

ii. Seguridad expresidenta de SAE. Actualmente se encuentra asignado un (1) conductor para el esquema de seguridad del expresidente de la entidad.[7]
Para el primer trimestre de 2021 se presenta ejecución de horas extras, como se muestra en la gráfica 7.

Gráfica No.6. Muestra incremento por mes del primer trimestre 2021 por horas extras de personal asignado a la Presidencia



Gráfica No.7. Muestra incremento por mes del primer trimestre 2021 por horas extras al esquema e seguridad del la expresidente de la entidad.



Debido al incremento presentado en horas extras, es necesario que se tomen las medidas correspondientes que permitan racionalizar el reconocimiento y pago de horas extras, ajustándolas a las estrictamente necesarias. De acuerdo con lo establecido en el art. 4 del Decreto 371 de 2021.

SERVICIOS PERSONALES

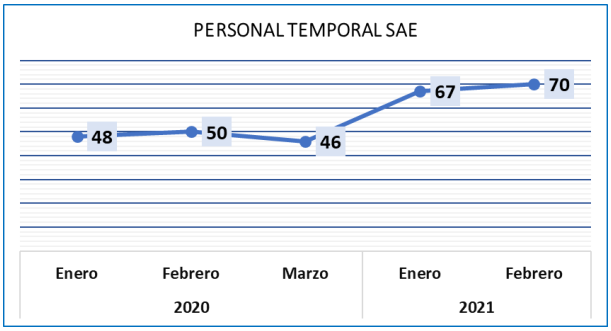
Personal a través de Empresa Temporal

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de enero de 2021 cuenta con 70 personas activas que se encuentran contratadas a través de la Empresa Temporal. A continuación, se presenta la variación del primer trimestre del 2021 frente al mismo periodo de 2020.

[7] CS2020-018343 del 31 de julio de 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Gráfica No.8. Presenta la variación de la ejecución de los servicios temporales del primer trimestre 2021 vs 2020.



RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
SERVICIOS TEMPORALES	606,596,260	555,309,374	51,286,886	9%

Conforme con la gráfica, al corte del 31 marzo de 2021 y 2020, se observa que la contratación de personal por temporal aumentó en veinte cuatro (24) personas.
La ejecución por servicios temporales y conceptos de exámenes médicos del primer trimestre de 2021 es de $606.596.260, que frente a lo ejecutado en el mismo trimestre de 2020 presentando un incremento relativo de 9%.

La ejecución presupuestal presenta pagos de nómina realizados en el mes de marzo, correspondiente a la nómina de los meses de enero y febrero de 2021, exámenes médicos complementarios y pruebas de conducción por valor de $606.596.260.

El personal que se encuentra vinculado a través de la empresa Temporal fue aprobado 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 $2.150.000.000, monto que incluye IVA, el objeto del contrato es "… suministro de personal temporal en misión, a fin de cubrir los reemplazos de los trabajadores de la Sociedad que se encuentren en vacaciones, en uso de licencia de maternidad, en incapacidad por enfermedad o por incremento en la producción y/o en los demás casos descritos en la ley…"*).8 El contrato con la empresa de servicios temporales se celebró el 5 de junio de 2019 contrato No.048 de 2019 "*Nases Empresa de Servicios Temporales SAS*", por un plazo de ejecución inicial de doce (12) meses, que fue prorrogado al 30 de junio de 2021.

HONORARIOS

Se presenta la variación de la ejecución por Honorarios, que presenta un incremento en el primer trimestre de 2021 frente al mismo periodo 2019 por $ 25.367.832 que corresponde a un 5%, como se muestra a continuación.

Tabla 1. Presenta la variación de la ejecución por rubro de Honorarios del primer trimestre 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS	**524,249,853**	**498,882,021**	**25,367,832**	**5%**
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA	524,249,853	464,465,519	59,784,334	13%
HONORARIOS JUNTA DIRECTIVA Y COMITÉ FINANCIERO	0	34,416,502	-34,416,502	-100%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2021 y trimestre 2020 de SAE.

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

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Honorarios Asesoría Administrativa, Junta Directiva y Comité Financiero

Se compone de los servicios profesionales contratados, de los cuáles tiene una mayor participación la Oficina de Gestión de la Información con un 56.2%, y demás contratos a cargo de las áreas y por los conceptos que se indican a continuación:

Tabla 2. Presenta la participación por áreas de la ejecución por honorarios contratados en el primer trimestre de 2021.

AREA	CONCEPTO	EJECUCIÓN PRIMER TRIMESTRE 2021	PARTICIPACION
Gerencia Financiera	Revisoría Fiscal	43,335,040	**15.6%**
	Asesoría Tributaria	38,556,000	
Oficina de Comunicaciones	Operador Logístico	48,247,360	**9.2%**
Gerencia de Talento Humano	Implementación Teletrabajo	12,891,798	**7.1%**
	Congreso Experiencia virtual Instrumentos de Reactivación - Meeting ON – 12º Foro de Vivienda & 4º Encuentro de Leasing	1,904,000	
	Estudios de Seguridad Hojas de Vida	4,979,521	
	Evaluación de Competencias	17,612,000	
Oficina de Gestión de la Información	Servicios de (16) profesionales para proyectos de la OGI	294,436,547	**56.2%**
Honorarios Junta Directiva - Comité Financiero		62,287,587	**12%**
TOTAL		**524,249,853**	**100.0%**

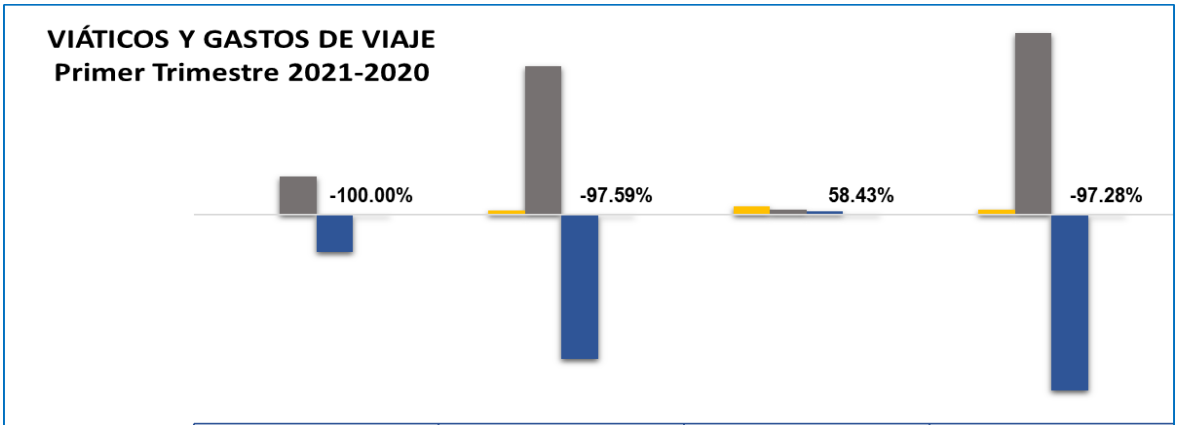
Fuente. Información tomada – Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN primer trimestre de 2021.

Se observa que se presenta la ejecución de honorarios de Junta Directiva y Comité Financiero, que corresponde al rubro A-1-0-2-12-04 por lo que al asignar el valor ejecutado de $62.287.587 se observa una variación absoluta de 81% con respecto a lo ejecutado en el primer trimestre de 2020 para honorarios de Junta Directiva y Comité Financiero.

1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

El valor ejecutado por gastos de viajes en el primer trimestre de 2021 es de $3.879.400, por los conceptos de “Alimentación, Alojamiento, Transporte Aéreo y Transporte Terrestre”. Es importante mencionar que debido a la declaración de estado de Emergencia Económica y Social expedido por la Presidencia de la República con el fin de mitigar los efectos de la Pandemia por COVID 19 la entidad adoptó la modalidad de trabajo en casa para garantizar el distanciamiento social, por lo que se presenta disminución en los gastos, alojamiento, y transportes aéreos con relación a lo ejecutado en el primer trimestre de 2019, como se muestra en la siguiente gráfica:

Gráfica No.9. Presenta la variación absoluta y relativa de los rubros de viáticos del primer trimestre de 2021. vs 2020



	ALIMENTACIÓN	ALOJAMIENTO	TRANSPORTE TERRESTRE	TRANSPORTE AEREO
1.Trimestre 2021	0	848,995	1,852,000	1,178,405
1.Trimestre 2020	9,000,000	35,274,711	1,169,000	43,252,851
Variación Absoluta	-9,000,000	-34,425,716	683,000	-42,074,446
Variación Relativa	-100.00%	-97.59%	58.43%	-97.28%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 4 trimestre 2020 y 4 trimestre 2019 de SAE.

Es importante mencionar que los valores ejecutados corresponden a los pagos que han sido causados de periodo anteriores correspondientes a los realizados a la Agencia de Viajes GOLDTOUR S.A.S por conceptos de Alojamientos y Transporte Aéreo. De igual manera, lo correspondiente por alimentación del contrato de BIG PASS. Por lo que se presentan diferencias con la información de gestión y control de los viáticos que realiza la Gerencia de Talento Humano que para el primer trimestre de 2021 reporta los siguientes gastos por viáticos:

Tabla 3. Presenta gastos causados por viáticos del primer trimestre de 2021.

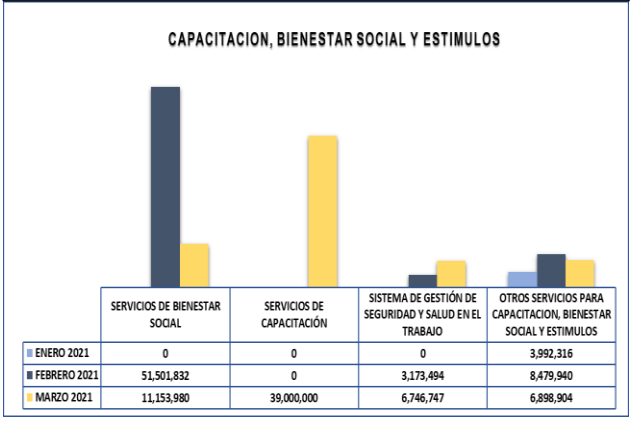
TRANSPORTE	2,952,000
ALIMENTACION	2,257,000
TOTAL	**5,209,000**

Fuente: reporte viáticos y comisiones primer trimestre de 2021-Gerencia de Talento Humano.

1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES.

El valor ejecutado en el primer trimestre de 202, para el Rubro de "Capacitaciones, Bienestar Social y Estímulos" es de $130.947.213 generando un incremento de $80.181.767 que corresponde al 158%. con relación al mismo trimestre de 2020. Las variaciones por rubro se presentan a continuación.

Gráfica No.10. Presenta la ejecución de gastos de capacitación, bienestar social y estímulos del primer trimestre 2021.



	SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS
ENERO 2021	0	0	0	3,992,316
FEBRERO 2021	51,501,832	0	3,173,494	8,479,940
MARZO 2021	11,153,980	39,000,000	6,746,747	6,898,904

Tabla 4. Presenta la variación absoluta y relativa de los rubros de viáticos del primer trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total, Pagos 1. Trimestre 2021	Total Pagos 1. Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL	62,655,812	10,606,450	52,049,362	**491%**
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	39,000,000	20,027,500	18,972,500	**95%**
SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	9,920,241	797,500	9,122,741	**1144%**
OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	19,371,160	19,333,996	37,164	**0%**
TOTAL	**130,947,213**	**50,765,446**	**80,181,767**	**158%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de SAE.

Servicios de Bienestar Social

Corresponde a actividades programadas en el Plan de bienestar ejecutados en el primer trimestre de 2021 por valor de $62.655.812,

Servicios de Capacitación

En este rubro se incluyen los programas que realiza la entidad para la realización de capacitaciones, a continuación, se presenta las actividades que fueron pagadas en el primer trimestre de 2021.

Tabla 4. Presenta la variación absoluta y relativa de los rubros de viáticos del primer trimestre de 2021

Tema / Concepto	Valor Pagado en el periodo
Capacitación desarrollo de la estrategia empresarial.	39.000.000

Fuente. Información tomada – Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN.

De igual manera, de acuerdo con lo reportado por la Gerencia de Talento Humano se realizaron las siguientes capacitaciones del Plan Empresarial de Capacitación 2021:

- Taller: Últimas Novedades en SGSST para la comunidad de gestión humana
- Programa Comercial Thinking
- Semana del Talento
- Diplomado Sistema Gestión ISO 9001 - ISO 45001 - ISO 27001 - ISO 14001 - ISO 31001
- Actualización de Auditorias Combinadas

Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo

Frente a las medidas para mitigar el efecto de la pandemia por COVID, la entidad, ha continuado con la implementación de protocolos frente a las sugerencias a los trabajadores para mantener las medidas de distanciamiento en trabajo presencial, espacios adecuados en trabajo en casa, limpieza de elementos de trabajo, pausas saludables, y la realización de exámenes ocupacionales y de COVID en los casos requeridos.

En el trimestre se ejecutaron recursos en este rubro por los siguientes conceptos:

Tabla 5. Presenta los conceptos pagados en el primer trimestre de 2021 del rubro Seguridad y Salud en el Trabajo.

Concepto	Ejecución Primer Trimestre 2021
Exámenes Médicos Ocupacionales a Nivel Nacional	5.160.000
Atención médica prehospitalaria	4.760.241
Total	9.920.241

Fuente. Información tomada – Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

Otros Servicios para la Capacitación, Bienestar Social y Estímulos

Corresponde a la ejecución de recursos por concepto de actividades del programa de bienestar. 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 2021 fue de $19,371,160.

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. En el periodo evaluado se reporta una asignación para el esquema de seguridad de la Dra. María Virginia Torres y una asignación para el actual presidente de la entidad el Dr. Andrés Ávila Ávila.

Es importante mencionar que de acuerdo con la Resolución No. 3913 del 6 de junio de 2020 de la Unidad Nacional de Protección y comunicada por memorando CS2020-018343 del 31 de julio de 2020, la Sociedad de Activos Especiales tendrá a cargo el esquema de seguridad de la Dra. María Virginia Torres de Cristancho en calidad de protegida por lo cual la entidad continuará a cargo de asignación de vehículos y recurso de personal (conductores). [9]

En virtud de las recomendaciones dejadas por esta oficina desde el tercer trimestre de 2020. Se realizó seguimiento a la gestión de la entidad para remitir los costos generados desde el mes de julio a la Unidad de Protección, mediante solicitud de información de la cual se obtuvo la siguiente respuesta mediante correo electrónico del 26 de mayo de 2021 .."*Le envió la comunicación donde se autorizan las medidas de seguridad de la Dra. Virginia, es de aclarar que el esquema de seguridad es prestado por la Policía Nacional (por lo que la SAE no incurre en ningún costo) y que actualmente la Dra. Virginia solo cuenta con un vehículo y un conductor a su servicio (desde el mes de diciembre)".*

Teniendo en cuenta que al corte del presente informe se reporta la continuidad de la asignación de un vehículo y un conductor, se reitera lo recomendado, así como la realización de la cuenta de cobro respectiva por los costos mencionados desde el mes de julio de 2020.

Vehículos Oficiales

Los vehículos que cuenta la Sociedad fueron entregados mediante actos administrativos en la figura de Destinación Provisional catorce (14) de ellos y uno (1) en destinación definitiva.

De acuerdo con la información del ítem anterior, al corte de marzo 31 de 2021 de los catorce vehículos con los que cuenta la entidad se reporta un (1) vehículo asignado al esquema seguridad de la Dra. María Virginia Torres de Cristancho (expresidente de la entidad) y la asignación de un (1) conductor.

[9] Correo electrónico 7-sep-2020 Vicepresidencia Administrativa y Financiera.

RELACION VEHICULOS A DISPOSICION PARA EL SERVICIO DE LA SAE

Informe: ENERO, FEBRERO Y MARZO 2021

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	Gabino Claros	**No. 0613 - 03/052019**	Asignacion Definitiva a la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**CIUDAD PLACA**	**DEPENDENCIA**	**CONDUCTOR**	**RESOLUCION**	**TIPO DE DESTINACION**	**COMENTARIOS**
1	Camioneta	Lexus GX 460	ZZT 490	4608	2013	BOGOTA	Presidencia	Rafael Leonardo Vela	No. 527 - 07/04/2020	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
2	Camioneta	Toyota Prado	HTT 869	3956	2014	BOGOTA	Presidencia		No. 527 - 07/04/2020	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
3	Camioneta	Toyota Prado	HTK 815	2982	2014	BOGOTA	Presidencia	Wilson Espitia	No. 947 - 16/08/2017	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
4	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	DMS 534	3956	2017	CALI	Servicios Generales - Admon		No. 1581 - 30/102019	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
5	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	MTV 904	3956	2012	SABANETA	Gerencia Centro Oriente	Wilson Avila	No. 327 - 09/09/2015	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Centro Oriente. PLACA PAR
6	Camioneta	Volskswagen Tiguan	HTM 693	1984	2014	BOGOTA	Gerencia Centro Oriente		No. 178 - 13/03/2017	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Centro Oriente. PLACA IMPAR
7	Camioneta	Nissan Pathfinder	EBU 021	3498	2017	BOGOTA	Gerencia Norte	David Alberto Real	No. 0377 12/03/2019	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Norte
8	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IDT 881	2982	2015	BOGOTA	Gerencia Occidente	Pedronel Alzate	No. 4712 06/12/2018	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Medellin
9	Camioneta	Ford Explorer	UUV 527	3497	2015	BOGOTA	Gerente Suroccidente	Uriel Trochez	No. 1362 03/11/2017	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Cali
10	Camioneta	Volskswagen Amarok	MQP 018	1968	2015	MOSQUERA	Servicios Generales - Admon	Jhoan Paul Rodriguez	No. 048 - 17/01/2017	Destinacion Provisional 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 Prado	IJX 517	2982	2015	BOGOTA	Servicios Generales - Admon	Neiver Andres Tellez	No. 1362 03/11/2017	Destinacion Provisional 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 Hilux	KHI 910	3000	2010	ENVIGADO	Servicios Generales - Admon		No. 178 - 13/03/2017	Destinacion Provisional 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
13	Camioneta	Toyota 4 Runner	KKR 411	3956	2011	BOGOTA	Servicios Generales - Admon	German Urrego	No. 072 - 03/02/2016	Destinacion Provisional 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
14	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IEV 986	2982	2015	MEDELLIN	Esquema seguridad Dr. Maria Virginia	Nelson Javier Rodriguez	No. 1581 - 30/102019	Destinacion Provisional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio de la Dr. Maria Virginia, según memorando de Presidencia No. CS2020-018343 del 31 de julio de 2020

Fuente: Información reportada por el área administrativa de enero a marzo de 2021

Combustibles y Lubricantes

Corresponde al suministro de bonos para combustible de los vehículos a cargo de la SAE, y suministro de combustible de la planta eléctrica de la sede principal de SAE. Para el primer trimestre de 2021 no se pagaron recursos por esto conceptos.

Impuestos de Vehículos

Para el cuarto trimestre de 2020, se realizaron pagos por concepto de comparendos por valor de $1.307.567.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Seguro de Vehículos

Para el primer trimestre de 2021 se realizaron actualizaciones del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito SOAT para los vehículos de placas MQP018, KKR411, IEV986, KHI910 y HTM693. Con una ejecución por valor de $4.051.500.

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 2021 se ejecutaron recursos por valor de $31.455.040 con una diminución absoluta de $39.160.165 con una variación relativa del 55%, con respecto al mismo trimestre del año 2020. A continuación, se describen las variaciones por rubro.

Tabla 6. Presenta los conceptos pagados en el primer trimestre de 2021 del rubro Seguridad y Salud en el Trabajo.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	**31,455,040**	**70,615,205**	**-39,160,165**	**-55%**
REPRODUCCIÓN Y FOTOCOPIADO	31,289,040	67,242,388	-35,953,348	**-53%**
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	166,000	3,372,817	-3,206,817	**-95%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de SAE.

Reproducción y Fotocopiado.

Comprende los valores contratados para servicio de outsourcing de impresión, fotocopiado, escaneo y otros, en el primer trimestre de 2021 se ejecutaron recursos correspondientes al alquiler de equipos de scanner y servicios de fotocopiado. Se presenta una disminución relativa de 53% con respecto al mismo periodo de 2020, teniendo en cuenta la disminución de las impresiones debido al trabajo en casa.

Otros gastos por impresos y publicaciones

En el primer trimestre de 2021 se generaron pagos por impresos con recursos de la caja menor de la presidencia en reembolso del mes de marzo por valor $166.000.

Se presenta una disminución de 95% con respecto a lo ejecutado en el primer trimestre de 2020, teniendo en cuenta que se en dicho periodo se presentó ejecución en por ese concepto en varios fondos de caja menor de la entidad.

1.6 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA

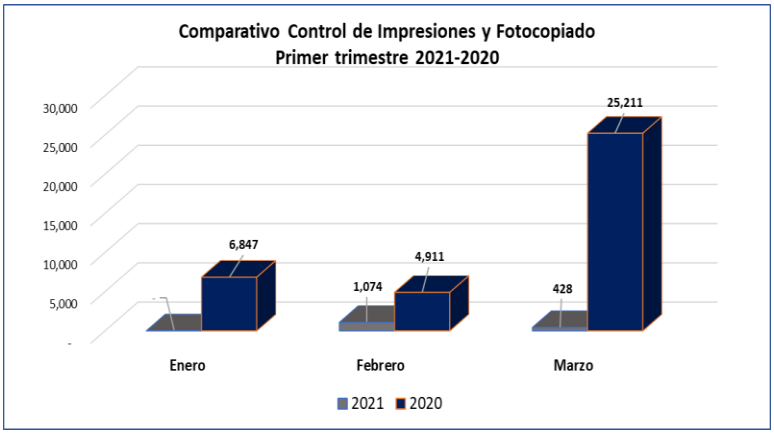
Papelería

En el primer trimestre de 2021, no se presentaron pagos o ejecución presupuestal por elementos de papelería con recursos de caja menores o del contrato de suministro de papelería y elementos de oficina. Por lo que se presenta una disminución del 100% con respecto al mismo periodo de 2020.

Se presenta disminución de consumo de acuerdo con el control de consumo que maneja la entidad, cual arroja el siguiente resultado en el periodo evaluado, no obstante, se continúa adelantando campañas para disminuir el uso de papel, impresiones y/o fotocopiado.

Gráfica No.11. Presenta datos comparativos del control de impresiones y fotocopiado. Primer Trimestre de 2021 vs 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales



Fuente: Reporte Administrativa primer trimestre de 2021-2020

Teléfono, Fax y Otros.

En el primer trimestre de 2021, se presenta una disminución de la ejecución del 75% con respecto al mismo periodo de 2020. Como se presenta a continuación.

Tabla 7. Presenta variación absoluta y relativa de telefonía del primer trimestre de 2021 vs

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
TELEFONO,FAX Y OTROS	27,845,163	112,636,337	-84,791,174	-75%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de SAE.

Tabla 8. Presenta pagos por proveedor del rubro de telefonía del primer trimestre de 2021.

BENEFICIARIO	VR EJECUTADOO
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A - COMCEL S A	24,814,254
EMPRESA DE TELEFONOS DE BOGOTA	3,030,909
TOTAL	**27,845,163**

Fuente. Reporte Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

Los pagos realizados corresponden a servicio de internet móvil, telefonía fija, celulares corporativos, telefonía móvil. La disminución con respecto al trimestre anterior de 2020 obedece a que no se ejecutaron pagos por MPLS-internet-Office y Data Center en el primer trimestre de 2021.

Telefonía móvil

El consumo de telefonía móvil, de acuerdo con la información suministrada por el área administrativa, para las treinta y seis (36) líneas asignadas a personal directivo y otros asignados se cuenta con cargos fijos. Los consumos adicionales son asumidos por las personas responsables de cada línea. Para el respectivo trimestre se realizó reintegro de cargo adicional de marzo, de acuerdo con comunicaciones CI2021-000660, CI2021-000660 y CI2021-003438.

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 marzo de 2021 *"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 artículo 19 del Decreto 371 de 2021. La entidad ha implementado campañas de sostenibilidad ambiental, mediante el uso de estrategias virtuales y realizadas en las sedes de la entidad, tales como:

- Ahorro y uso eficiente del agua
- Cero Papel
- Gestión integral de residuos solidos
- Ahorro y uso eficiente del agua.
- Calidad del aire.
- Comunicación y Cultura.

SERVICIOS PUBLICOS

Con respecto a la ejecución de servicios públicos, se presenta una disminución en el primer trimestre de 2021 respecto del mismo periodo de 2020, como se muestra en la siguiente tabla.

Tabla 9. Presenta pagos por rubro de acueducto y alcantarillado primer trimestre de 2021.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
ACUEDUCTO	5,165,881	10,233,170	-5,067,289	-50%
ENERGIA	55,499,661	64,359,108	-8,859,447	-14%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de SAE.

Acueducto y Alcantarillado

En la siguiente tala se presentan los pagos realizados en el primer trimestre de 2021, del rubro de acueducto y alcantarillado.

Tabla 10. Presenta pagos por proveedor del rubro de Acueducto y Alcantarillado del primer trimestre de 2021.

PROVEEDOR	EJECUCIÓN
CODENSA SA ESP	2,723,650
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTRILLADO DE BOGOTA	1,277,194
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	706,765
JUAN PABLO VALBUENA ANAYA	154,417
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	137,730
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BARRANQUILLA S.A. E.S.P	166,125
TOTAL	**5,165,881**

Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a marzo de 2021.

De acuerdo con la información aportada por la gerencia de talento humano de los programas de sostenibilidad ambiental se reporta una Reducción de 49% de consumo de agua respecto al periodo anterior de 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Se observan pagos que se registra en el presupuesto, la ejecución del rubro de Acueducto y Alcantarillado por valor de $2.723.650 a nombre de Codensa S.A y el valor de $166.125 a nombre del Gerente Regional norte.

Energía

En el primer trimestre de 2021, para el rubro de" Energía" se presenta una disminución en los pagos del 14% con respecto al mismo periodo de 2020.

Tabla 11. Presenta pagos por proveedor del rubro de Energía del primer trimestre de 2021.

PROVEEDOR	EJECUCIÓN
CODENSA SA ESP	33,665,370
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	5,686,606
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN ESP SA	3,559,620
ENERTOTAL S.A. E.S.P.	12,588,065
TOTAL	**55,499,661**

Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a marzo de 2021.

De acuerdo con la información aportada por la Gerencia de Talento humano en comparación con el periodo anterior se evidencia una reducción del consumo del 24.3%.

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 2021 y dentro de la regulación de Colombia Compra Eficiente nos encontramos en "Régimen Especial", con corte a 31 de marzo de 2021 no cuenta con un marco de precios diseñado por Colombia Compra Eficiente. No obstante, lo anterior, en virtud de la delegación efectuada a SAE SAS por el DAPRE se publicó la Licitación Pública 01 de 2021 en el SECOPII el 01 de febrero de 2021, cuyo objeto consiste en la contratación de una Fiducia Mercantil para la administración de bienes y recursos proveniente del inventario de las FARC-EP, la cual se encuentra en etapa de adjudicación.[10]

1.10 SEGUIMIENTO REPORTE AUSTERIDAD DEL GASTO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA.

El Decreto 371 de 2021 artículo 20. *Indica "Reporte Semestral: Las entidades de la Rama Ejecutiva del orden nacional reportarán al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, mediante el "Aplicativo de Mediación de la Austeridad del Gasto Público", o el que haga sus veces, administrado por la Presidencia de la República, las metas y medidas adoptadas para el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente decreto, con los respectivos indicadores de austeridad de gasto alcanzados. El reporte se efectuará semestralmente, con corte a junio y diciembre, al finalizar el mes de julio y enero, respectivamente"*

Teniendo en cuenta información obtenida por la entidad sobre el reporte semestral sobre el cumplimiento del reporte semestral. Mediante correo electrónico el día 29 de julio de 2020 se indica por parte soporte de la presidencia que se informa que la SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S con Nit. 900265408-3 no debe reportar en el aplicativo WEB Austeridad del Gasto.

[10] Información aportada por la Gerencia de Contratos mediante correo electrónico del 13 de abril de 2021.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

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

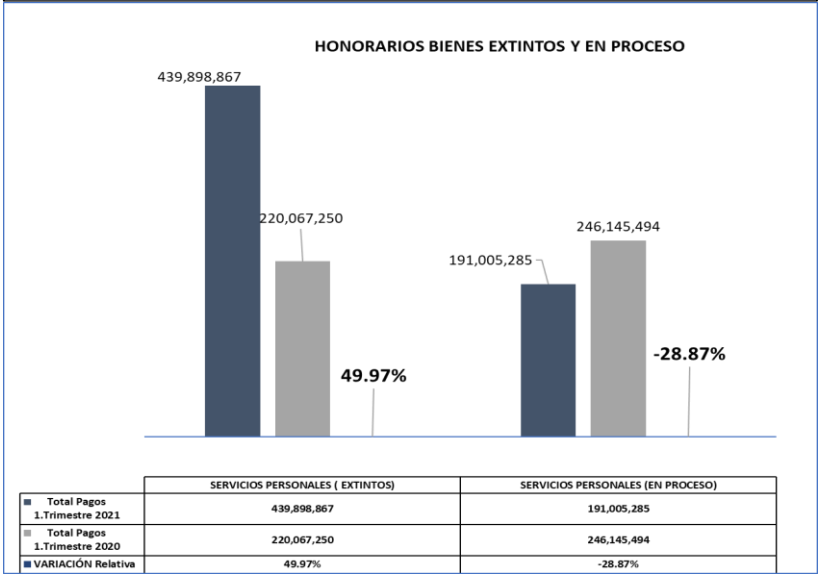
Teniendo en cuenta que el Fondo FRISCO es administrado por la Sociedad de Activos Especiales mediante la Ley 1708 de 2014, la planta de personal se maneja a través de la citada Entidad, valor que fue presentado en el informe de Austeridad del Gasto de SAE.

SERVICIOS PERSONALES

En el rubro de "servicios personales" presenta los recursos ejecutados por honorarios asignados a bienes extintos y en proceso. Para primer trimestre 2021 pagado es de $ 466.212.744

.

Gráfica No.12. Presenta variación absoluta y relativa de Servicios Personales del FRISCO del primer trimestre de 2021 vs 2020.



	SERVICIOS PERSONALES (EXTINTOS)	SERVICIOS PERSONALES (EN PROCESO)
Total Pagos 1.Trimestre 2021	439,898,867	191,005,285
Total Pagos 1.Trimestre 2020	220,067,250	246,145,494
VARIACIÓN Relativa	49.97%	-28.87%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de FRISCO.

HONORARIOS BIENES EXTINTOS

Se presentó un aumento en la ejecución del primer trimestre de 2021 de servicios personales del 49,97% con respecto al mismo periodo de 2020, en los pagos de prestación de servicios de extintos, como se muestra en la siguiente tabla

Tabla 12. Presenta variación absoluta y relativa por rubros de Honorarios para bienes extintos del primer trimestre de 2021 vs 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA EXTINTO	8,145,470	48,778,103	-40,632,633	-498.84%
HONORARIOS ASESORIAS JURIDICAS EXTINTO	0	11,900,000	-11,900,000	
HONORARIOS AVALUOS	431,753,397	159,389,147	272,364,250	63.08%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de FRISCO

Honorarios por Asesoría Administrativa

Para el primer trimestre de 2021, se presenta ejecución de Honorarios por servicios de apoyo jurídico, legal y financiero a la gerencia de Sociedades.

Se presenta una disminución representativa con respecto al mismo trimestre del año 2020, debido a que en ese periodo se presentaron honorarios por levantamientos topográficos en dicho rubro.

Honorarios por Asesoría Jurídica

Los pagos por asesoría jurídicas corresponden a contratación de Asesorías en derecho civil, comercial o administrativo, estudio de sentencias de extinción de dominio Asesoría Jurídica. Para el primer trimestre de 2021 no se ejecutaron recursos por asesoría jurídica.

Honorarios Avalúos

Comprende los pagos por la elaboración de avalúos de bienes de extinción de dominio. En el primer trimestre de 2021, se presenta un incremento del 63,08% con respecto a los pagos por el mismo concepto del periodo de 2020.

HONORARIOS BIENES EN PROCESO

Se presentó una disminución en la ejecución del primer trimestre de 2021 en honorarios para honorarios asignados a bienes en proceso del 22% con respecto al mismo periodo de 2020, como se muestra en la siguiente tabla.

Tabla 13. Presenta variación absoluta y relativa por rubros de Honorarios para bienes en proceso del primer trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS JURIDICOS	731,888,089	278,818,116	453,069,973	162.50%
HONORARIOS AVALUOS	152,402,097	427,748,925	-275,346,828	-64.37%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de FRISCO

Honorarios Jurídicos

Corresponde a honorarios por asesoría jurídica de la gestión de bienes en proceso, representación judicial en procesos de la entidad por parte de abogados externos, revisión de certificados de certificados de tradición, revisión de folios de matrícula inmobiliaria. En el primer trimestre de 2021 se presenta un incremento del 162,5% con respecto a lo ejecutado en el primer trimestre de 2020.

Honorarios Avalúos

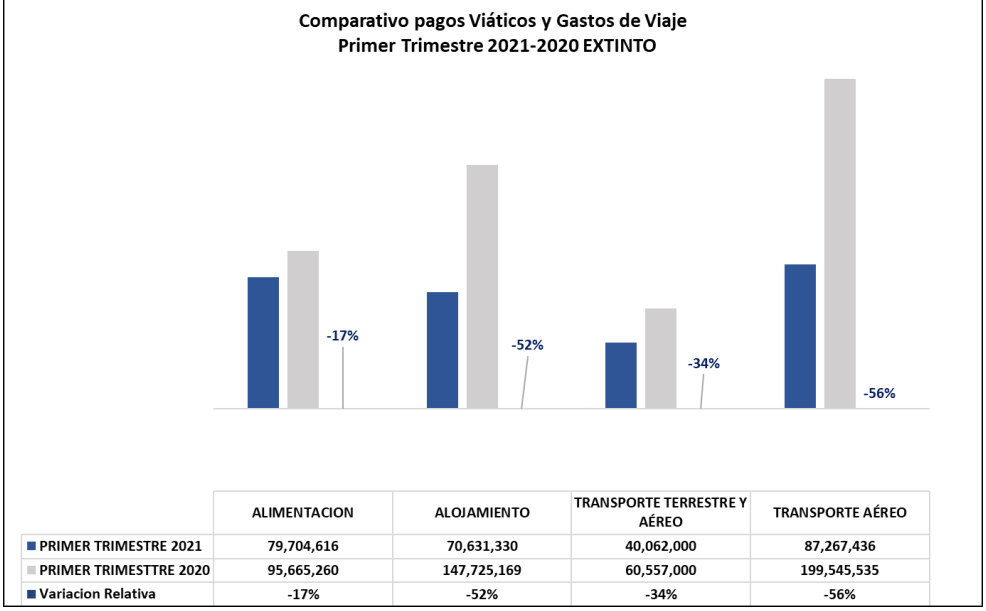
Corresponde a los valores pagados por Honorarios de elaboración de avalúos comerciales para enajenación temprana, que para el primer trimestre del 2021 presentó una disminución del 64,37% con respecto al mismo periodo de 2020.

2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

COMISIONES BIENES EXTINTOS

En el primer trimestre de 2021, se pagó por concepto de Viáticos y Gastos de viaje aplicados a bienes extintos, el valor $277.655.382 que presenta una disminución con respecto al tercer trimestre de 2020 del 45%, en la siguiente gráfica se muestra las variaciones por rubro.

Gráfica No.13. Presenta variación relativa por los rubros de viáticos del primer trimestre de 2021 vs 2020.



	ALIMENTACION	ALOJAMIENTO	TRANSPORTE TERRESTRE Y AÉREO	TRANSPORTE AÉREO
PRIMER TRIMESTRE 2021	79,704,616	70,631,330	40,062,000	87,267,436
PRIMER TRIMESTTRE 2020	95,665,260	147,725,169	60,557,000	199,545,535
Variacion Relativa	-17%	-52%	-34%	-56%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de FRISCO.

Se presenta una disminución en todos los rubros con respecto primer trimestre de 2020.

COMISIONES BIENES EN PROCESO

En el primer trimestre de 2021 no se registra ejecución por concepto de viático presentándose una disminución de 100% con respecto a lo pagado en 2020.

2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES

En el primer trimestre del 2021 no se presentaron pagos o ejecución para gastos de vehículos para bienes extintos o incautados.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

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

El rubro de Impresos y Publicaciones en el primer trimestre de 2021 presenta ejecución por valor de $42.012.401, valores del gasto aplicables a bienes extintos. A la siguiente tabla se muestra las variaciones por rubro.

En el primer trimestre 2021 no se pagaron recursos por bienes en proceso.

Tabla 14. Presenta variación absoluta y relativa del rubro de impresos y publicaciones para bienes extintos y en proceso primer trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre 2020	Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES EXTINTO	42,012,401	7,675,204	34,337,197	447.38%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES PROCESO	0	47,600,000	47,600,000	100.00%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de FRISCO

En el primer trimestre de 2021, se ejecutaron recursos del contrato 36 de 2020 con Casa Editorial El Tiempo para la publicación de avisos judiciales, edictos y sentencias, así como gastos de cajas menores. Se presenta un incremento en la ejecución de impresos y publicaciones bienes extintos de 447% en el primer trimestre de 2021 frente al mismo trimestre de 2020.

Con respecto en impresos de bienes en proceso, no se ejecutaron recursos en el primer trimestre de 2021, por lo que se genera una disminución de 100%, teniendo en cuenta que en primer periodo de 2020 los recursos ejecutados en el primer trimestre corresponden a participación en el congreso nacional de municipios 2020 que corresponde a actividades de capacitación.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

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 2021.

3.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL

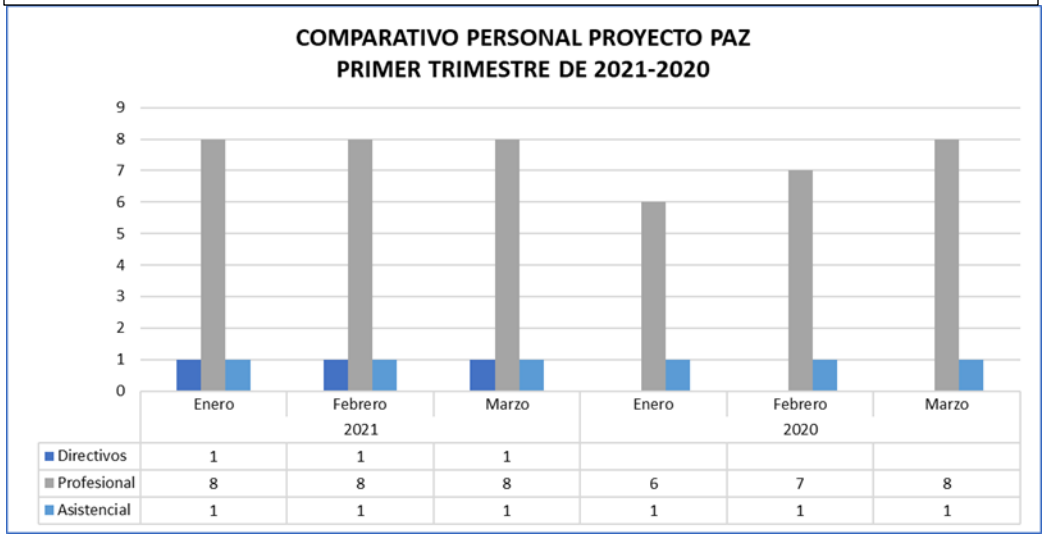
Estructura de la planta de personal de la Proyecto en Paz

Para el proyecto de Paz a través de la Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de marzo de 2021 cuenta con 10 colaboradores asignados, con un valor ejecutado o pagado durante el cuarto trimestre del año por $241.920.423 que incluye nómina, seguridad social, parafiscales y demás conceptos asociados a la nómina.

Realizado el análisis se observa que la variación relativa del primer trimestre del 2021 frente al primer trimestre de 2020 es de un 72%.

La distribución del personal en el cuarto primer trimestre de 2021 se encuentra de la siguiente manera:

Gráfica No.14. Comparativo Planta de Personal Proyecto PAZ - Primer Trimestre 2021 vs 2020. Muestra el total mensual de colaboradores por cargos del primer trimestre de 2021 y 2020 respectivamente.



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

De acuerdo con la gráfica se evidencia que de un trimestre a otra se ha aumentado entre uno a dos colaboradores, dejando en el primer trimestre de 2021 de 10 colaboradores de planta que en un 80% corresponden al nivel profesional.

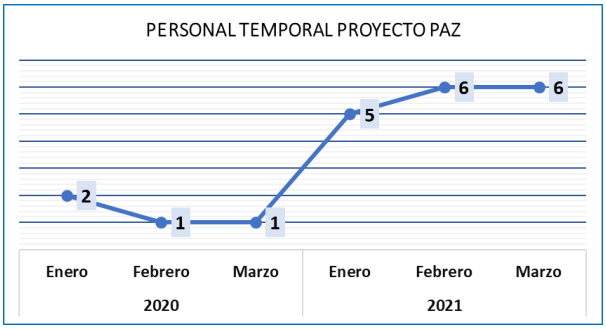
Planta de Personal Proyecto Paz

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.

Personal a través de Empresa temporal

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de marzo de 2021 cuenta con 6 personas que se encuentran contratadas asignadas al proyecto PAZ a través de la Empresa Temporal. En el primer trimestre de 2021 se ejecutó o se pagó por proyecto Paz el valor de $63.881.613, que corresponden a la nómina y exámenes médicos complementarios

Gráfica No.15. Presenta la variación de la ejecución de los servicios temporales del Proyecto PAZ del primer trimestre 2021 vs 2020.



RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
SERVICIOS TEMPORALES	63,881,613	13,594,234	50,287,379	370%

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

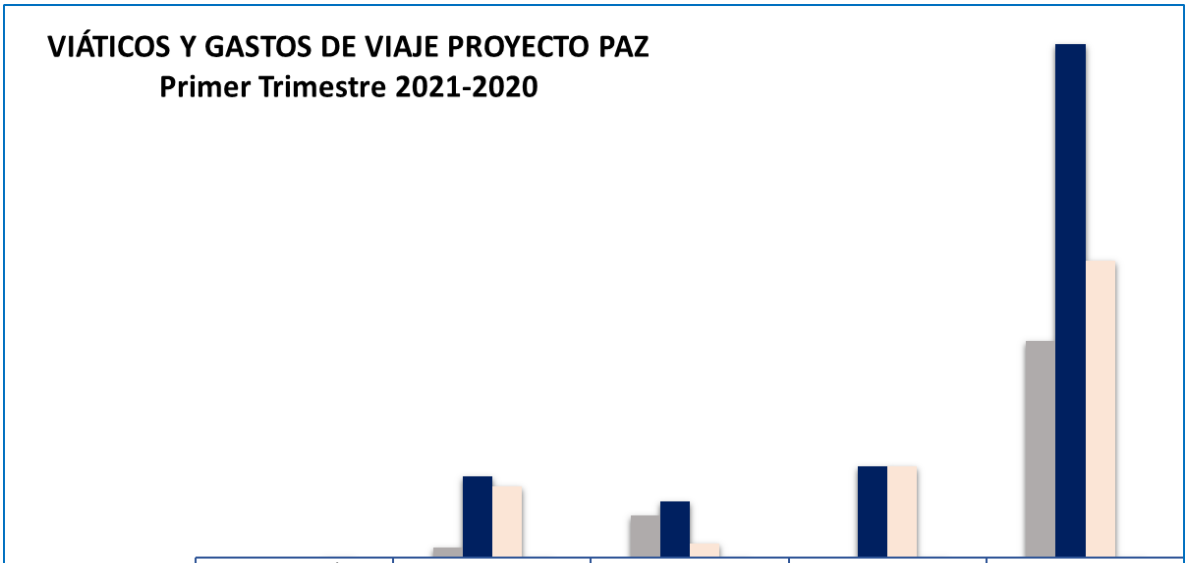
Como se observa en la gráfica anterior que el mes de febrero 2021 se incrementó significativamente la contratación para el proyecto, debido al aumento de la contratación, en el primer trimestre 2021 frente al de 2020 se presenta una relativa de $49.012.610 que corresponde al 330%

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. En el primer trimestre de 2021 se ejecutó el valor $ 18.769.677 con una variación absoluta de $11.957.677 que corresponde a un incremento del 176% con respecto al mismo período de 2020.

En la siguiente gráfica se presenta las variaciones por rubro.

Gráfica No.16. Presenta la variaciones absolutas y relativas de los rubros de viáticos del Proyecto Paz correspondiente al primer trimestre 2021 vs 2020.



	ALIMENTACIÓN	ALOJAMIENTO	TRANSPORTE TERRESTRE	TRANSPORTE AEREO	CAJA MENOR- VIATICOS
1.Trimestre 2020	0	249,000	1,078,000	0	5,485,000
1.Trimestre 2021	0	2,048,679	1,424,000	2,301,998	12,995,000
Variación Absoluta	0	1,799,679	346,000	2,301,998	7,510,000
Variación Relativa	0%	723%	32%	100%	137%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de PAZ

De acuerdo con la gráfica, el rubro más representativo corresponde a pagos realizados por caja menor que para el primer trimestre de 2021, que corresponde al 69% de total de la ejecución por viáticos del proyecto y que presentó un aumento significativo con respecto al mismo periodo de 2020 correspondiente a 137%.

No se ejecutaron recursos por alimentación en el primer trimestre de 2021.

El rubro de alojamiento presenta un incremento en el primer trimestre de 2021, con respecto al mismo periodo de 2020 con una variación porcentual de 723%.

3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

SERVICIOS PUBLICOS

A continuación, se presenta las variaciones entre el primer trimestre del 2021 frente al primer trimestre del 2021.

Tabla 15. Presenta variación absoluta y relativa del rubro de servicios públicos del Proyecto PAZ, correspondiente al primer trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2021	Total Pagos 1.Trimestre	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
ACUEDUCTO	17,600	66,960	-49,360	-74%
ENERGIA	439,383	995,334	-555,951	-56%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2021 y 1 trimestre 2020 de PAZ

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Acueducto y Alcantarillado

En el primer trimestre de 2021, para el rubro de" Acueducto y Alcantarillado" correspondiente a oficina edificio calle 96. Se presenta una disminución en los pagos realizado correspondiente al -74% con respecto al mismo periodo de 2020.

Energía

En el primer trimestre de 2021, para el rubro de" Energía" se presenta una disminución en los pagos realizado correspondiente al -56% con respecto al mismo periodo de 2020.

4. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

4.1 SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES- SAE SAS

PRESUPUESTO DE GASTOS

Mediante sesión ordinaria de la Junta Directiva del 09 de marzo de 2020, fue aprobado el Presupuesto de la Sociedad de Activos Especiales para el año 2021 de $57.080.739.416.

PROYECTO PRESUPUESTO INGRESOS SAE

CONCEPTO AGREGADO	TOTAL PRESUPUESTO
1. INGRESOS	**57.081**
1.1 Ingresos Corrientes	**56.981**
1.1.1. Gastos Funcionamiento SAE	55.250
1.1.2. Comisión por Administración FRISCO	1.731
2. RECURSOS DE CAPITAL	**100**
2.1 Rendimientos Portafolio	100
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS	**57.081**

PROYECTO PRESUPUESTO DE GASTOS SAE

CONCEPTO AGREGADO	TOTAL PRESUPUESTO
Gastos de Funcionamiento	**55.250**
Gastos de Personal	36.557
Gastos Generales	18.579
Transferencias	114
SUBTOTAL PRESUPUESTO	**55.250**
DISPONIBILIDAD FINAL	1.831
TOTAL PPTO GASTOS + DF	**57.081**

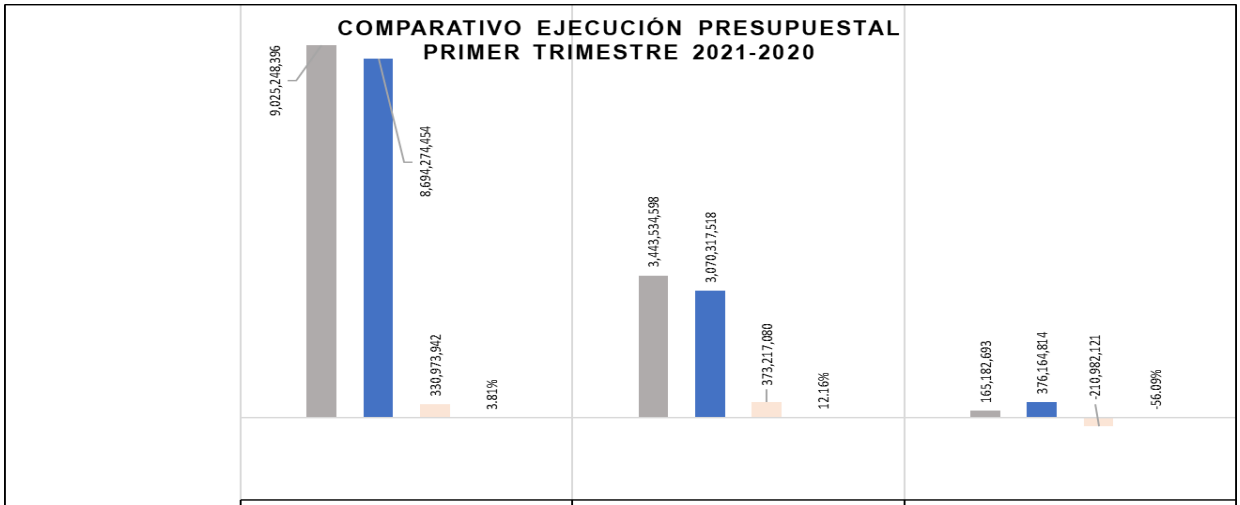
Fuente: Acta Junta Directiva No.188 del 9 de marzo de 2020
Valores en miles de pesos

Ejecución de Gastos

La ejecución acumulada del gasto al 31 de marzo de 2021 es de $12.633.965.687, que corresponde a un 22,1% del presupuesto definitivo. Se presenta un comparativo de la ejecución del gasto del primer trimestre del 2021 frente al 2020.

Gráfica No.17. Presenta la variaciones absolutas y relativas de los principales rubros presupuestales para la ejecución de Gastos de SAE del Primer trimestre de 2021 vs 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales



	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS GENERALES	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
PRIMER TRIMESTRE 2021	9,025,248,396	3,443,534,598	165,182,693
PRIMER TRIMESTRE 2020	8,694,274,454	3,070,317,518	376,164,814
VARIACION ABSOLUTA	330,973,942	373,217,080	-210,982,121
VARIACION PORCENTUAL	3.81%	12.16%	-56.09%

Fuente: Información ejecución presupuestal primer trimestre 2021-2020

Teniendo en cuenta la información de la gráfica anterior se observa que en el primer trimestre de 2020 la ejecución del gasto aumento 4% frente al año 2019. El rubro de "Gastos de Personal" es el más representativo en la ejecución del periodo presentando un incremento relativo de 3,81% del primer trimestre de 2021 frente al primer trimestre de 2020.

El rubro de "Gastos de Generales" presenta un incremento del 12,16% en el mismo periodo de 2021 y 2020

Para el rubro de "Reservas Presupuestales y Pasivos" se presentó una disminución en la ejecución del 56,09% frente al mismo trimestre de 2020.

No se ejecutaron recursos por Transferencias en el periodo evaluado.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos que se encuentra ejecutando la SAE es de $57.080.739.416, valor que fue aprobado mediante sesión No.188 de Junta Directiva, suscrita el 09 de marzo de 2020.

Al corte de marzo 31 de 2021, el valor reportado por la Gerencia Financiera de ejecución de ingresos es de $ 12.800.242.982 que corresponde al 22.42%. El rubro de ingresos corrientes, corresponden a Gastos de Administración del FRISCO y Comisión por Administración del FRISCO.

Tabla 15. Presenta la ejecución de ingresos de SAE a marzo de 2021.

PRESUPUESTO DE INGRESOS	**57,080,739,416**
Ingresos Corrientes	12,803,345,762
Recursos de Capital	- 3,102,780
Total Ejecución a diciembre de 2020	**12,800,242,982**
Porcentaje de Ejecución	**22.42%**

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto – Ejecución de Ingresos SAE.

INGRESOS CORRIENTES

Gastos de Administración del FRISCO

La información reportada en la ejecución de ingresos de SAE para el primer trimestre de año 2021 se obtuvieron transferencias para funcionamiento por parte del Fondo FRISCO de $12.427.352.276, correspondiente a gastos del mes diciembre de 2020 a febrero de 2021.

Se observa que se presenta diferencia del valor ejecutado en el mes de marzo en el presupuesto del FRISCO que corresponde a los gastos del mes de febrero por valor de $4.004.965.414, y se reconoce en SAE por valor de $4.005.248.212, por que se realizará la comunicación a la Gerencia Financiera para validar la información.

Comisión administración FRISCO

La información reportada en la ejecución de ingresos de SAE para el año 2021 correspondiente a comisión por administración del FRISCO es por valor de $ 375.993.486. Correspondiente a la comisión de los meses enero a marzo de 2021.

Comisión Proyecto San Andrés

Para el primer periodo de 2021, no se reporta por comisión de administración del proyecto San Andres.

De acuerdo con lo observado por la oficina de control interno en el informe del cuarto trimestre de 2020, en el que solicitó aclaración a la Gerencia Financiera de la ejecución (egreso) por valor de $130.250.167, reportado como ingreso de SAE en el mes de agosto de 2020, mediante correo electrónico del 9 de abril de 2021, se obtuvo la siguiente respuesta "*Se evidencia en el balance de Proyectos Especiales San Andres que al cierre de la vigencia 2019, no había ingresado por parte de la Gobernación de San Andres el valor de los $130.250.167 que correspondía al valor que cubriría el giro de la comisión, dichos recursos ingresaron el 26 de febrero de 2020 y no hicieron parte de la ejecución presupuestal de ingresos del proyecto, por lo cual al momento de realizar el giro de la comisión este no afecto el presupuesto de gastos. El giro de estos recursos se realizó por medio de un traslado entre cuentas de los recursos del proyecto San Andres a la cuenta de funcionamiento SAE el día 31 de agosto de 2020, lo anterior dado que como lo indica el parágrafo de la cláusula tercera del contrato 1879 de San Andres el valor de esta comisión se debía pagar una vez se termine la etapa de ejecución del proyecto: …*

4.2 FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – FRISCO

La aprobación del presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia fiscal 2021 para el Fondo FRISCO se generó mediante la Resolución No. 003 del 31 de marzo de 2020 del CONSEJO NACIONAL DE ESTUPERFACIENTES por valor de $ 639.500.843.718

PRESUPUESTO DE GASTOS

La ejecución acumulada del gasto (incautados y extintos) a marzo 31 de 2021 es por valor de $ 83.469.338.992, que corresponde a un 13,05% del presupuesto definitivo.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

PROYECTO PRESUPUESTO DE GASTOS FRISCO
VIGENCIA 2021

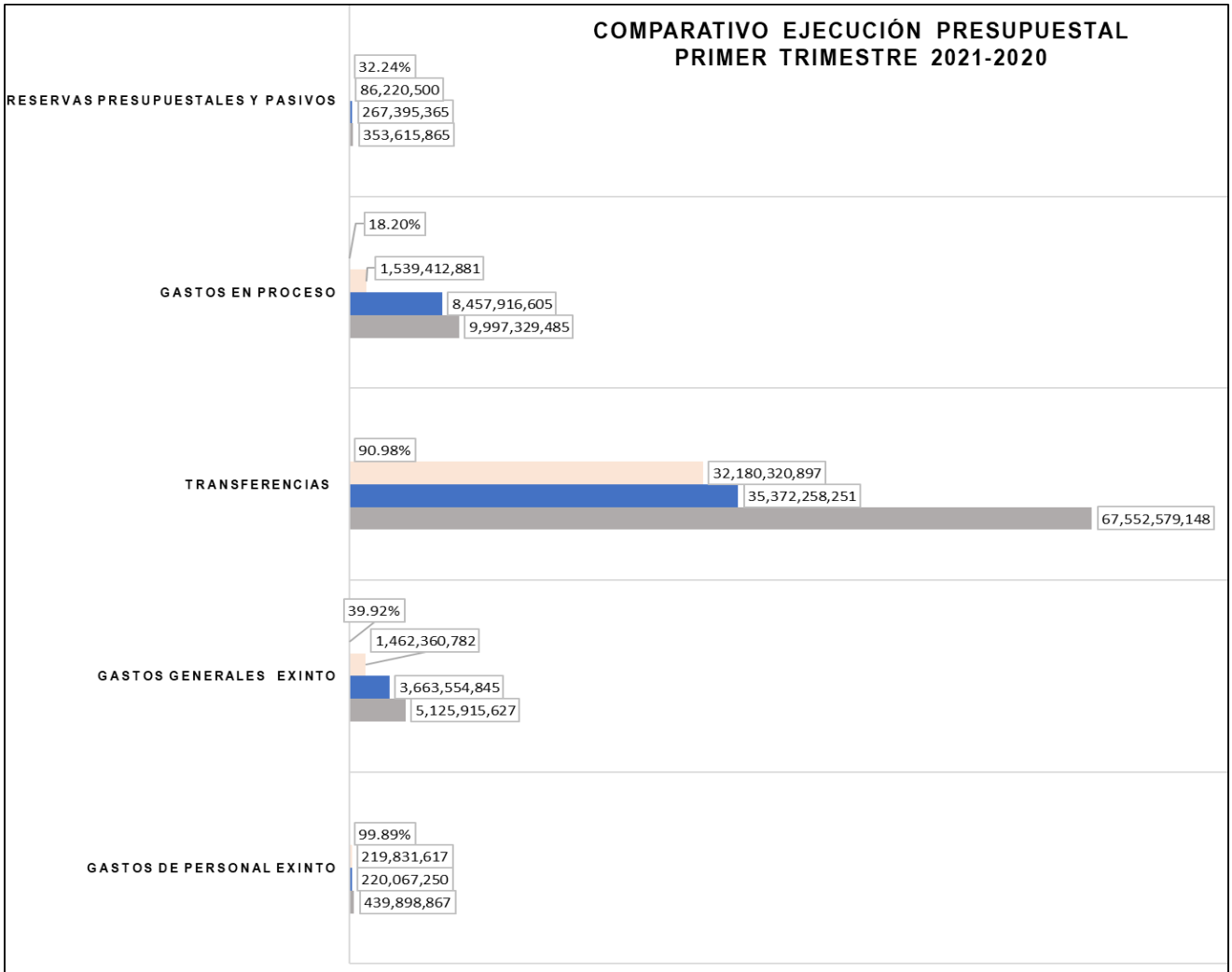
CONCEPTO AGREGADO	PROYECTO PPTO 2021
Gastos de Funcionamiento FRISCO	**147.415**
Gastos de Personal FRISCO	3.331
Gastos Generales y de Operación FRISCO	144.084
Transferencias	**290.461**
Ministerio de Hacienda Deuda Nación	10.000
Gasto de Funcionamiento SAE	55.250
Fondo de Reparación de Víctimas	2.000
Política Antidrogras	**82.873**
Ministerio de Justicia	24.000
Ministerio de Salud	10.000
Policia Nacional	47.363
Ministerio del Interior	1.510
Gobernación de San Andrés Islas	-
Artículo 91 Ley 1708 de 2014	**140.338**
Gobierno Nacional (40%)	56.135
Policia Judicial (10%)	14.034
Fiscalía General de la Nación (25%)	35.085
Rama Judicial (25%)	35.085
SUBTOTAL PRESUPUESTO	**437.876**
DISPONIBILIDAD FINAL	201.625
TOTAL PPTO GASTOS + DF	**639.501**

Fuente: Resolución No.003 de 2020 Consejo Nacional de Estupefacientes

Se observa que la ejecución de gastos aumentó en el primer trimestre de 2021 en 74%, con respecto al mismo periodo del 2020. Presentándose incrementos por concepto de Transferencias. Las variaciones por rubro se presentan en la siguiente gráfica.

Gráfica No.18. Presenta la variaciones absolutas y relativas de los principales rubros presupuestales para la ejecución de Gastos de FRISCO del Primer trimestre de 2021 vs 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales



	GASTOS DE PERSONAL EXINTO	GASTOS GENERALES EXINTO	TRANSFERENCIAS	GASTOS EN PROCESO	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
VARIACION PORCENTUAL	99.89%	39.92%	90.98%	18.20%	32.24%
VARIACION ABSOLUTA	219,831,617	1,462,360,782	32,180,320,897	1,539,412,881	86,220,500
PRIMER TRIMESTRE 2020	220,067,250	3,663,554,845	35,372,258,251	8,457,916,605	267,395,365
PRIMER TRIMESTRE 2021	439,898,867	5,125,915,627	67,552,579,148	9,997,329,485	353,615,865

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto para FRISCO primer trimestre de 2021-2020

Transferencias

Tabla 16. Presenta los valores ejecutados por destinaciones y transferencias en el primer trimestre de 2021.

DESTINACIONES	MINJUSTICIA POLITICA	24,000,000,000	54,446,340,152
	MININTERIOR POLITICA	1,510,000,000	
	POLICIA ANTINARCOTICOS	27,363,000,000	
	FONDO REPARACIÓN DE	1,573,340,152	
TRANSFERENCIAS	GOBIERNO NACIONAL	5,565,957,743	13,106,238,996
	FUNCIONAMIENTO SAE	7,540,281,253	
TOTAL			**67,552,579,148**

Fuente: Información ejecución presupuestal de enero a marzo de 2021 -FRISCO.

EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución acumulada del ingreso a marzo 31 de 2021 de acuerdo con la información reportada por la gerencia financiera es de 59.996.174.731 que corresponde a un porcentaje del 9,38% del presupuesto aprobado.

Tabla 17. Presenta la ejecución de ingresos de FRISCO a marzo de 2021.

PRESUPUESTO DE INGRESOS	**639,500,843,718**
Ingresos Corrientes	58,965,359,361
Recursos de Capital	1,030,815,370
Total Ejecutado a marzo de 2021	**59,996,174,731**
Porcentaje de Ejecución	**9.38%**

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto – Ejecución de Ingresos FRISCO primer trimestre 2021-2020

4.3 PROYECTO PAZ

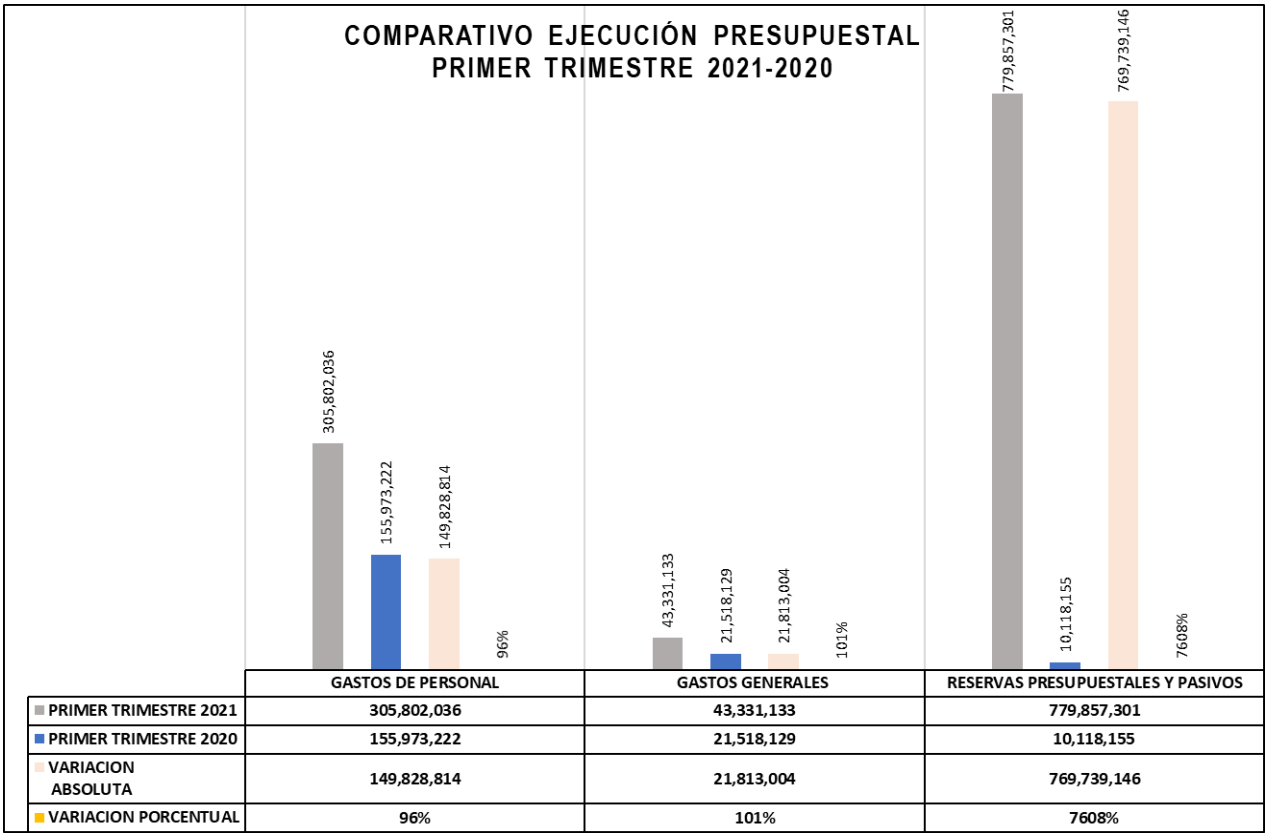
La asignación para el presupuesto de gastos del Proyecto PAZ se encuentra establecida mediante el Articulo 2.5.7.2 de Decreto 1787 del 2 de noviembre de 2017. La asignación para el presupuesto de gastos del Proyecto PAZ se encuentra establecida mediante el Articulo 2.5.7.2 de Decreto 1787 del 2 de noviembre de 2017. De acuerdo con memorando CI2020-014812 de la Gerencia de Proyectos Especiales de noviembre de 2020 el presupuesto correspondiente a la vigencia 2021 es de $11.775.762.565.

La Distribución de giro de los recursos para Proyecto Paz es del 15% del porcentaje (40%) aprobado y girado por el Fondo FRISCO a favor del Gobierno Nacional, que trata el artículo 91 de la del 1708 del 2014 y modificado por el artículo 22 de la Ley 1849 del 2019, para sufragar los gastos requeridos para la recepción administración, saneamiento, alistamiento, sostenimiento y disposición de los bienes inventariados por las FARC EP.

Egreso

La ejecución acumulada del gasto a marzo de 2021 es por valor de $843.696.145 que corresponde a un 7,2% del presupuesto definitivo modificado.

Gráfica No.19. Presenta la variaciones absolutas y relativas de los principales rubros presupuestales para la ejecución de Gastos del Proyecto PAZ del Primer trimestre de 2021 vs 2020.



	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS GENERALES	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
PRIMER TRIMESTRE 2021	305,802,036	43,331,133	779,857,301
PRIMER TRIMESTRE 2020	155,973,222	21,518,129	10,118,155
VARIACION ABSOLUTA	149,828,814	21,813,004	769,739,146
VARIACION PORCENTUAL	96%	101%	7608%

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto para Proyecto Paz primer trimestre de 2021-2020

Se observa que, para el primer trimestre de 2021, el rubro más representativo corresponde Reservas Presupuestales que corresponde a un 69,08% del total del presupuesto. Así mismo presenta un incremento representativo en el 2021 con respecto al año anterior con un valor ejecutado en el primer trimestre de 2021 de $779.857.301.

Se presenta incremento en el rubro de Gastos de Personal de un 96%con respecto al mismo periodo de 2020.Con un incremento en servicios personales indirectos.

Ingreso

Los Ingresos recibidos por proyectos en paz son los establecidos en el Articulo 2.5.7.2 de Decreto 1787 del 2 de noviembre de 2017.

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES 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 que 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 de 2020, no se presentaron diferencias. Por lo cual se observa que se están realizando las actividades de conciliación.
- La entidad ha mantenido las estrategias y campañas de sensibilización para el manejo y gasto eficiente de los recursos.
- La Entidad ha dado prelación a la ejecución de actividades y reuniones por medios virtuales, así como trabajo la implementación del trabajo presencial necesario en las sedes físicas a fin de mitigar los efectos de la Pandemia por COVID.
- Se observa un incremento en las horas extras permitidas para los cargos de conductores asignados a los esquemas de seguridad. Así mismo, la entidad actualmente no ha obtenido la autorización del Ministerio de Trabajo para la ampliación de las horas extras laboradas.
- Se observa que se presenta la ejecución de SAE para honorarios de Junta Directiva y Comité Financiero, que corresponde al rubro A-1-0-2-12-04 e el Rubro de Honorarios Administrativos

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".*
- Continuar con las medidas de bioseguridad y de cumplimiento del 35% de presencialidad en las instalaciones de la entidad.
- Con respecto a los valores asumidos para el esquema de seguridad de la anterior presidente de la entidad, de acuerdo con lo mencionado en el numeral 1.4 del presente informe y en virtud de las recomendaciones dejadas por esta oficina desde el tercer trimestre de la vigencia 2020, esta oficina reitera lo recomiendo a la administración frente a tomar los correctivos en la asignación de los esquemas de seguridad ante la posible materialización de riesgo económico, así como la generación de las cuentas de cobro correspondientes a la Unidad de Protección.
- Tomar las medidas necesarias que permitan racionalizar el reconocimiento y pago de horas extras. Según lo establecido por el artículo 4 del Decreto 371 de 2021.
- Se recomienda realizar la publicación oportuna de los informes de ejecución presupuestal al cierre de cada periodo con el fin de que pueda ser consultado por los diferentes interesados.
- Es importante que se realicen las acciones necesarias para que la oficina de control interno tenga acceso y capacitación en el aplicativo ERP Seven, con el fin de desarrollar los ejercicios de evaluación de acuerdo con la ejecución de las actividades reales de la entidad, Toda vez que dicha solicitud no se ha llevado a cabo a pesar de haberse reiterado en varias oportunidades.

Cordialmente

MARIA DEL PILAR MAYOR VARELA
Jefe Oficina de Control Interno

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

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales