MEMORANDO No. CI2021-017031

Bogotá, 13 de diciembre de 2021.

PARA: **Andrés Alberto Ávila Ávila**
Presidente SAE SAS

DE: **Maria del Pilar Mayor Varela**
Jefe de la Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Informe Medidas de Austeridad y Eficiencia del Gasto SAE, FRISCO y Proyecto PAZ del Tercer Trimestre del 2021.

Cordial Saludo, Respetado Doctor Andres:

Conforme a lo establecido en el Artículo 1, parágrafo 1 del decreto 338 de 2019, el Decreto No. 1737 de 1998 y Decreto No.984 de 2012, que contempla en el Artículo 22. "*Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; esta dependencia prepara y envían 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*". me permito remitirle el Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público del Tercer Trimestre de 2021 de SAE, FRISCO y Proyecto PAZ.

El informe de Austeridad del Gasto que se presenta a continuación se encuentra basado en la información remitida por la Gerencia Financiara -Presupuesto SAE SAS, Fondo FRISCO y Proyecto en Paz, Talento Humano, el área Administrativa y contratos al corte del 30 de septiembre de 2021, donde se evaluó los rubros presupuestales conforme a la normatividad vigente.

De acuerdo con disposiciones normativas adjunto remitimos el mencionado informe, el cual se publicará en el sitio web de SAE.

Cordialmente,

Maria del Pilar Mayor Varela
Jefe de la Oficina de Control Interno

Copia: Dr. Sergio Jordán Quijano - vicepresidente Administrativo y Financiero.
Dra. Martha Lucia Parra Garcia -Gerente Financiera.

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

INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TERCER 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 ... 3
ALCANCE ... 3
METODOLOGÍA ... 4
1. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES ... 5
1.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL ... 5
1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS ... 14
1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES. ... 14
1.4 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES ... 17
1.5 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL Y SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS ... 19
1.6 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA ... 19
1.7 AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS ... 22
1.8 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ... 22
1.9 ACUERDO MARCOS DE PRECIOS ... 23
1.10 SEGUIMIENTO REPORTE AUSTERIDAD DEL GASTO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA. ... 23
2. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL FONDO FRISCO ... 24
2.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL ... 24
2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS ... 26
2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES ... 27
2.4 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS ... 27
2.5 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ... 28
3. INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE PROYECTO EN PAZ ... 29
3.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL ... 29
3.2 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR ... 30
3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ... 30
3.4 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA ... 31
3.5 OTROS ... 31
4. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ... 32
4.1 SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES- SAE SAS ... 32
4.2 FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – FRISCO ... 34
4.3 PROYECTO PAZ ... 35
CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES GENERALES ... 37
RECOMENDACIONES GENERALES ... 37

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO 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, del Tercer 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 **Tercer 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 “por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”.
- Ley 1474 de 2011 Articulo 9 modificado por el Artículo 231 del Decreto 019 de 2012. “por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”
- Decreto 1068 de 2015 Artículo 2.8.4.8.2. “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”.
- Decreto 648 de 2017 artículo 2.2.21.4.9 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”
- Decreto 403 de 2020 artículo 151” por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal”
- Decreto 417 de 17 de marzo de 2020. “Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional”
- Directiva Presidencial No. 02 del 12 de marzo de 2020. Medidas para atender la contingencia generada por el covid-19, a partir del uso de las tecnologías de la información y las telecomunicaciones(tic).
- Directiva Presidencial No. 03 del 22 de mayo de 2020. Aislamiento inteligente y productivo - trabajo en casa servidores públicos y contratistas de prestación de servicios y apoyo a la gestión
- Circular No.021 de 17 de marzo de 2020 del Ministerio de Trabajo. Medidas de Protección al empleo con ocasión de la Fase de contención de COVID y de la declaración de emergencia sanitaria.
- Decreto Legislativo No.771 de 03 de junio de 2020 “"Por el cual se dispone una medida para garantizar el acceso a servicios de conectividad en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional"
- Decreto 371 de 2021 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.
- Directiva Presidencial No.05 del 17 de junio de 2021 “Austeridad en Arrendamiento y Comodato de Bienes Inmuebles”

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

FUENTES DE INFORMACIÓN

- Reportes de ejecución de gastos generados por el aplicativo ERP e Información de ejecución de ingresos en Excel de los meses julio, agosto y septiembre de 2021. Información remitida por la Gerencia Financiera mediante correos electrónicos del 20 y 26 de octubre de 2021.
- Información de ejecución Presupuestal Tercer Trimestre de 2020, reportada por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 26 de octubre 2020.
- Información recibida de Talento Humano mediante correo electrónico del 19 de octubre de 2021.
- Información recibida del área Administrativa mediante correos electrónicos del día 14 de octubre de 2021.
- Información recibida de la oficina de comunicaciones y atención al ciudadano por correo electrónico del 8 de octubre de 2021.
- Información recibida de la Gerencia de Contratos por correo electrónico del 6 de julio 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

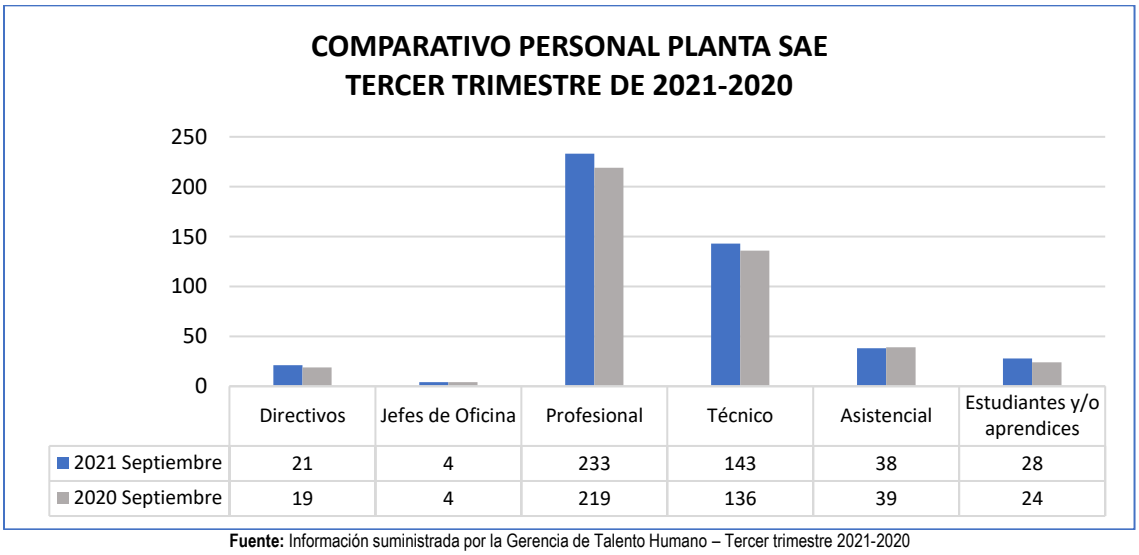
ESTRUCTURA DE LA PLANTA DE PERSONAL DE SAE

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 30 de septiembre de 2021 cuenta con 467 colaboradores.

Comparado el tercer trimestre de 2021 y 2020 se presentó un incremento de veintiséis (26) colaboradores. Presentándose incremento en los niveles profesional que corresponde al 50% del personal y técnico distribuidos en distintos cargos con una proporción del 51% en el Nivel Profesional, seguido por el Nivel Técnico con un 31%. Se incorporaron dos (2) cargos del nivel Directivo en el periodo.

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

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



	Directivos	Jefes de Oficina	Profesional	Técnico	Asistencial	Estudiantes y/o aprendices
2021 Septiembre	21	4	233	143	38	28
2020 Septiembre	19	4	219	136	39	24

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano – Tercer 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.

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.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

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

No se han realizado modificaciones a la planta de personal, de acuerdo con lo comunicado por la Gerencia de Talento Humano mediante correo electrónico del 26 de mayo de 2021.

Actualmente la entidad se encuentra adelantando un estudio de cargas laborales en virtud del contrato CN 1 de 2021 con la empresa CENTRO DE RECURSOS EDUCATIVOS PARA LA COMPETITIVIDAD EMPRESARIAL – Cuyo objeto es: *Contratar el servicio de asesoría especializada para la actualización y rediseño de las cargas laborales de los cargos dimensionados en la planta de personal de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS en función de los volúmenes de operación para facilitar la adecuada planeación de la gestión de recurso humano.* El cual tuvo no tuvo ejecución presupuestal en el tercer trimestre de 2021.

PAGOS DE NÓMINA

De manera general para la ejecución por conceptos de nómina en el tercer trimestre de 2021, se presentó una variación de absoluta de $916.299.204 que corresponde a un incremento del 14,13% con respecto al mismo trimestre del año 2020.

A continuación, se presenta un comparativo del tercer trimestre de 2021 el mismo periodo de 2020, por los pagos realizados por Seguridad Social y Parafiscales, Prestaciones Sociales, Sueldos y demás conceptos una vez realizada la comparación con la información reportada por la Gerencia de Talento Humano frente a la ejecución Presupuestal.

SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

Los pagos de seguridad social se incrementaron en el tercer trimestre de 2021 respecto del mismo periodo del año 2020 en un 9% con una variación absoluta de $ 96.769.835.

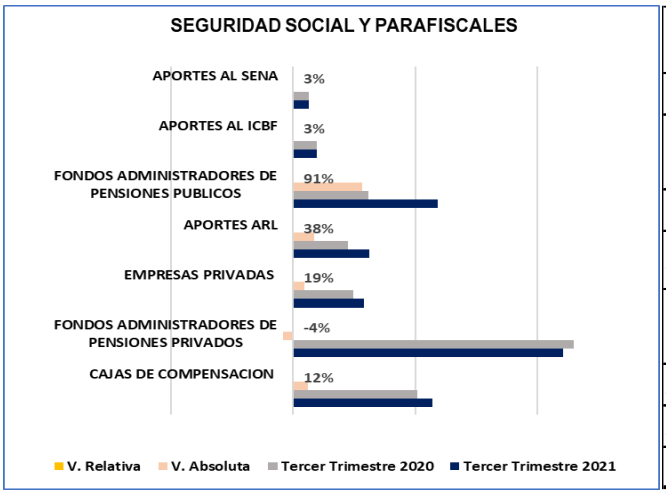
El mayor incremento se presentó en el rubro de Fondo de Administradoras de pensiones públicos que tuvo un incremento en los pagos realizados en los meses de agosto y septiembre, con una variación del 91% con respecto del tercer trimestre de 2020.

De igual manera se presenta un aumento en la cotización de administradoras privadas de aportes para accidentes de trabajo y enfermedades laborales del 38% teniendo el ajuste realizado por la entidad al “factor de riesgo” con la implementación de la modalidad de trabajo en casa.

En el grafico 2, se muestra de forma comparativa las variaciones absolutas y relativas de la ejecución presupuestal de Seguridad Social y Parafiscales.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

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



RUBRO	Tercer Trimestre 2021	Tercer Trimestre 2020	V. Absoluta	V. Relativa
CAJAS DE COMPENSACION	227,906,500	203,065,300	24,841,200	**12%**
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PRIVADOS	443,003,363	459,485,787	-16,482,424	**-4%**
EMPRESAS PRIVADAS	116,832,001	98,396,176	18,435,825	**19%**
APORTES ARL	124,917,700	90,597,900	34,319,800	**38%**
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES PUBLICOS	237,084,086	124,096,652	112,987,434	**91%**
APORTES AL ICBF	39,662,100	38,666,000	996,100	**3%**
APORTES AL SENA	26,443,100	25,777,600	665,500	**3%**
TOTAL	**1,215,848,850**	**1,040,085,415**	**96,769,835**	**9%**

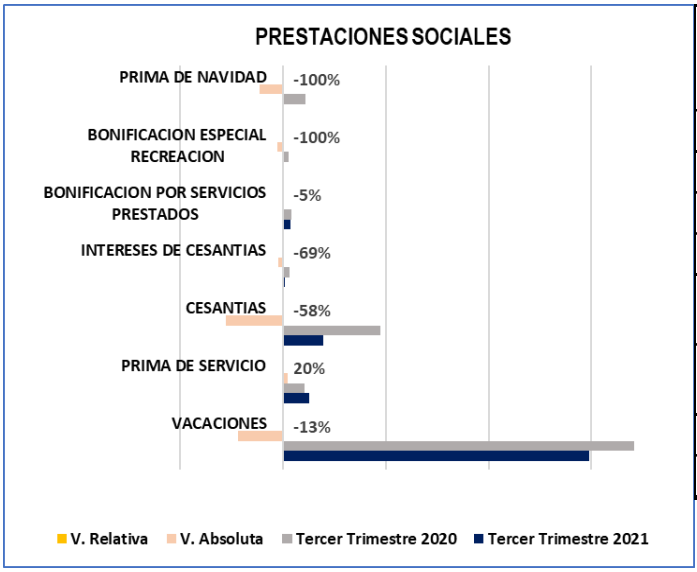
Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto – Tercer Trimestre 2021-2020

PRESTACIONES SOCIALES

Los pagos por Prestaciones Sociales presentan una disminución en el tercer trimestre de 2021 en un 25% debido que pagos de liquidaciones realizadas en el mismo periodo de 2020 por conceptos de cesantías, intereses de cesantías, bonificaciones y vacaciones.

A continuación, se presenta de forma gráfica las variaciones absolutas y relativas de los rubros de prestaciones sociales.

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



RUBRO	Tercer Trimestre 2021	Tercer Trimestre 2020	V. Absoluta	V. Relativa
VACACIONES	297,879,365	341,267,613	-43,388,248	**-13%**
PRIMA DE SERVICIO	25,605,660	21,253,909	4,351,751	**20%**
CESANTIAS	39,673,963	94,687,614	-55,013,651	**-58%**
INTERESES DE CESANTIAS	2,015,215	6,430,467	-4,415,252	**-69%**
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	7,789,234	8,179,374	-390,140	**-5%**
BONIFICACION ESPECIAL RECREACION	0	5,418,199	-5,418,199	**-100%**
PRIMA DE NAVIDAD	0	22,388,990	-22,388,990	**-100%**
TOTAL	**372,963,437**	**499,626,166**	**-126,662,729**	**-25%**

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

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Vacaciones

En el tercer trimestre de 2021, se realizaron pagos con concepto del pago del retroactivo debido incremento salarial en el mes de agosto[1] y cancelación de liquidación definitiva de prestaciones sociales.

Para el año 2021 se estableció la programación de vacaciones en diferentes periodos [2], que permitió la programación del año atendiendo lo dispuesto en el artículo 186 del Código Sustantivo del Trabajo, la Política de Austeridad del Gobierno Nacional dada mediante Directiva Presidencial 09 del 9 de noviembre de 2018 y los intereses de los colaboradores plasmados en la encuesta de vacaciones.

Al corte de junio 30 de 2021, se reportan tres (3) colaboradores que tienen pendientes más de tres periodos de disfrute de vacaciones y ocho (8) 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.

Prima de Servicios

La ejecución del rubro de prima de servicios presenta un incremento del 20% con respecto al tercer trimestre de 2020. En el periodo se realizó el pago de retroactivo por incremento salarial y liquidaciones de prestación de servicios[1].

Cesantías e Intereses de Cesantías

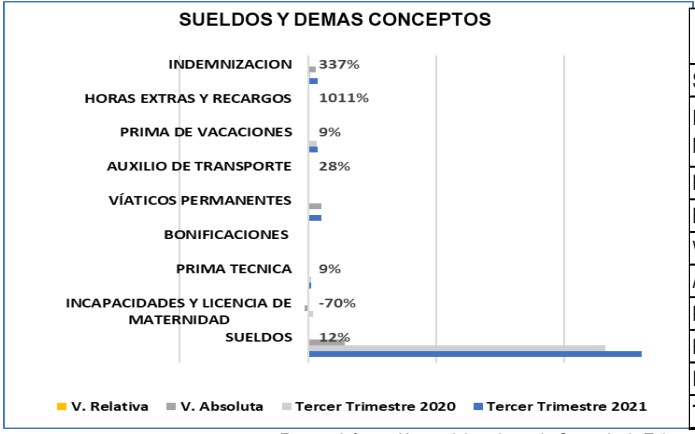
En el tercer trimestre de 2021, se realizaron pagos con concepto del pago del retroactivo debido incremento salarial en el mes de agosto[1] y cancelación de liquidación definitiva de prestaciones sociales.

SUELDOS Y DEMÁS CONCEPTOS

Los pagos por Salarios y demás conceptos presentan un incremento porcentual de 17.5% en el tercer trimestre de 2021 respecto del mismo periodo del año 2020. Las variaciones por cada rubro se presentan a continuación:

[1] Acta sesión No. 218 Junta Directiva -28 de julio de 2021 – Autorización incremento del 2.61%, en los salarios para los cargos de la planta de personal de SAE para la vigencia 2021, aplicando el correspondiente retroactivo desde el 1 de enero de 2021.
[2] Circular No.01 de 2021 se estableció el Plan Anual de Vacaciones.

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



RUBRO	Tercer Trimestre 2021	Tercer Trimestre 2020	V. Absoluta	V. Relativa
SUELDOS	5,197,598,378	4,631,910,180	565,688,198	**12%**
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	25,166,814	84,881,660	-59,714,846	**-70%**
PRIMA TECNICA	45,150,488	41,321,291	3,829,197	**9%**
BONIFICACIONES	0	0		
VÍATICOS PERMANENTES	203,518,000	0	203,518,000	
AUXILIO DE TRANSPORTE	10,356,048	8,113,752	2,242,296	**28%**
PRIMA DE VACACIONES	155,529,815	142,820,896	12,708,919	**9%**
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	22,471,920	2,022,411	20,449,509	**1011%**
INDEMNIZACION	153,653,048	35,175,823	118,477,225	**337%**
TOTAL	**5,813,444,511**	**4,946,246,013**	**867,198,498**	**17.5%**

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

Sueldos

El rubro Sueldos, es el más representativo del total de pagos con conceptos de nómina, con una ejecución de $5.197.598.378 correspondiente al 70% de total de pagos de personal para el tercer trimestre de 2021. Con respecto al segundo trimestre de 2021 se presenta un incremento del 6,5% teniendo en cuenta el incremento del personal.

Indemnizaciones

Para el tercer trimestre de 2021, se presentó un incremento de 337% en la ejecutaron recursos por el pago de indemnizaciones por terminación del contrato.

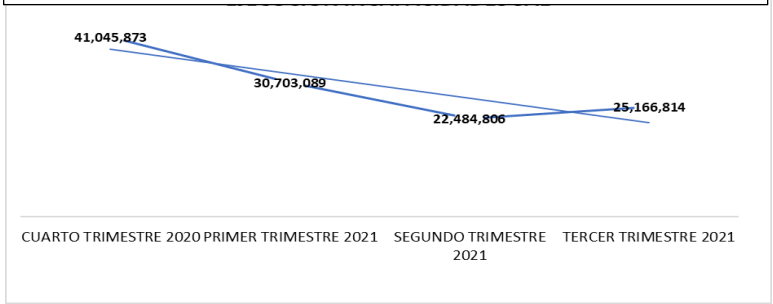
Incapacidades y Licencias de Maternidad

De presenta una disminución en el rubro de incapacidades y licencias de maternidad en el tercer trimestre de 2021 al frente al mismo periodo 2020 con una variación porcentual de 70%. Continuando con la tendencia de disminución con respecto al año 2020.

Con respecto al segundo trimestre de 2021 se presentó un incremento del 12%.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Gráfica No.5 Muestra el comportamiento de la ejecución del rubro de incapacidades y licencias.



Fuente: informe austeridad planta de personal 2020 y 2021 de la Gerencia de Talento Humano.

Viáticos Permanentes

En el tercer período de 2021se presenta una ejecución del $203.518.000 en el rubro de viáticos permanentes en cual se creó en el presupuesto.[3]

Para efectos del presente informe no se realiza comparación con el año 2020, toda vez que no se presentó como salarial en dicho periodo.

Prima Vacaciones

En el tercer trimestre de 2021 el rubro de Prima de Vacaciones tiene una ejecución de $155.529.815. En este rubro se reconocen los valores pagados por concepto de Prima Extralegal de los colaboradores de SAE[4]. Con respecto al tercer trimestre de 2020 se presenta un incremento relativo del 9%, en virtud del disfrute de vacaciones del mes julio, liquidación de prestaciones sociales y los valores pagados por concepto de retroactivo por incremento salarial[1] y viáticos permanentes.

Auxilio de Transporte o Conectividad

Al corte de 30 septiembre de 2021, se pagaron por concepto de auxilio de transporte lo correspondiente a veinte (20) personas, que en comparación con el tercer trimestre de 2020 se presenta un incremento absoluto de $2.242.296 que representa un 28%. Debido a que en dicho periodo de 2020 se tenían al corte menor cantidad de personal que devengó auxilio de transporte.

Horas Extras

Al corte de 30 de septiembre de 2021, se presentó un incremento representativo con variación absoluta de $20.449.509 frente a lo reportado en el mismo periodo de 2020 debido que en dicho año se presentó el aislamiento.

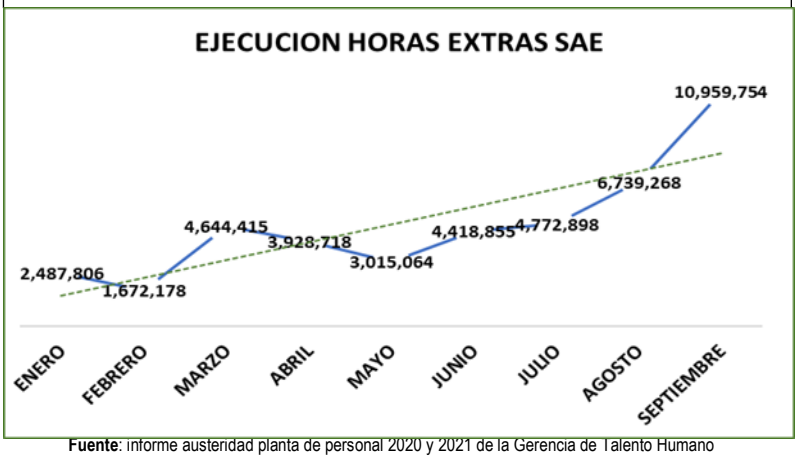
Teniendo en cuenta que con la retoma del trabajo presencial se aumentó en el 2021 la ejecución de hora extras, dicho aumento se mantiene en el tercer trimestre con un incremento de 98% con respecto a l segundo trimestre de 2021.

A continuación, se muestra de forma gráfica las variaciones mensuales de enero a septiembre de 202

[3] Memorando CI2021-011112 del 19-ago-21 de la Gerencia de Talento Humano. Resoluciones 980 del 26 de abril de 2021que crea la función del proceso de solicitud, tramite y legalización de viáticos a cargo de la Gerencia Financiera y la Resolución 1106 de 2021 por la cual se crea el Grupo Interno de Trabajo de Gestión de Viáticos y Comisiones.
[4] Aprobación sesión 169 Junta Directiva.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Gráfica No.6. Muestra la variación por mes de la ejecución de horas extras de enero a septiembre de 2021.



Fuente: informe austeridad planta de personal 2020 y 2021 de la Gerencia de Talento Humano

Según lo establecido en el Art.22 Capitulo II, Titulo VI primera parte del código sustantivo de trabajo.[5] se observan casos de colaboradores con más de 48 horas reportadas en el mes. Mediante Resolución No.1828 del 8 de junio de 2021 del Ministerio de trabajo, resuelve[6]:

"ARTÍCULO PRIMERO: AUTORIZAR a la empresa SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S con NIT No. 900265408 - 3, con domicilio principal en la CL 93 B NO. 13 - 47 de la Ciudad de Bogotá D.C., para laborar horas complementarias o adicionales, en la sede principal de la empresa, sucursales, *agencias y/o establecimientos que tenga o llegare a tener dentro del territorio nacional, para el desarrollo de sus actividades. Hasta dos (2) horas diarias las que no podrán pasar de doce (12) semanales, siempre y cuando no se excedan de diez (10) horas laborales al día, por el término de dos (2) años a partir de la fecha de ejecutoria del presente acto administrativo para los cargos de: TÉCNICO I, TÉCNICO II, ASISTENTE ADMINISTRATIVO II, ASISTENTE ADMINISTRATIVO I, CONDUCTOR.*

PARÁGRAFO PRIMERO: Únicamente cuando las circunstancias lo ameriten y de conformidad a las razones expuestas en la parte motiva del presente acto administrativo

Según lo descrito, y de acuerdo con la autorización del Ministerio de Trabajo se presenta un exceso en horas extras del personal para el cargo conductor [7], dicha situación ha sido comunicada en otros informes de Austeridad del Gasto por parte de la oficina de control interno, no obstante, la mantiene la situación presentada.

Seguimiento Horas Extras personal asignado a Esquemas de Seguridad

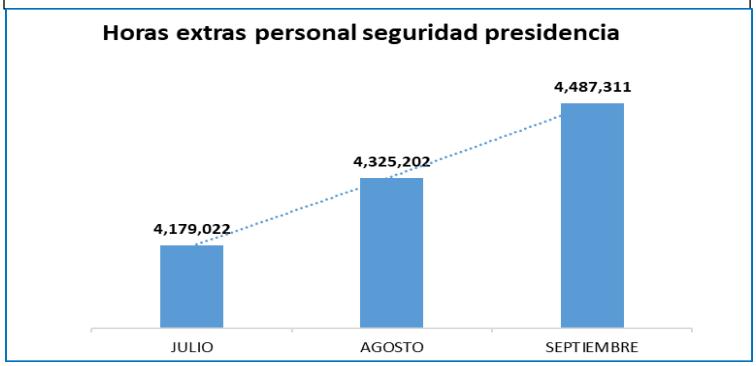
En cumplimiento al art 12 del Decreto 371 de 2021, se realizó seguimiento a la ejecución de horas extras del personal asignado a los esquemas de seguridad, el cual se muestra a continuación:

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 ocho (8) colaboradores asignados de los cuales cuatro (4) son conductores tres (3) personas de la policía y un (1) funcionario de la UNP.
Para el tercer trimestre de 2021 se presenta ejecución de horas extras, como se muestra en la gráfica 7.

[5] 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 (12) semanales…
6 Correo electrónico del 23 de agosto de 2021 de la Gerencia de Talento Humano.
[7] Reporte "INFORME AUSTERIDAD PLANTA DE PERSONAL 3ER TRIMESTRE 2021"- Horas extras y recargos de la Gerencia de Talento Humano.

ii. En el segundo trimestre de 2021 se reporta Esquema de seguridad asignado al vicepresidente de Sociedades con la asignación de un (1) escolta y un (1) conductor.

Gráfica No.7. Muestra incremento por mes del tercer trimestre 2021 por horas extras de personal asignado a la Presidencia.



Fuente: Ejecución Presupuestal SAE- enero a septiembre de 2021. Reporte Austeridad del Gasto Gerencia de Talento Humano

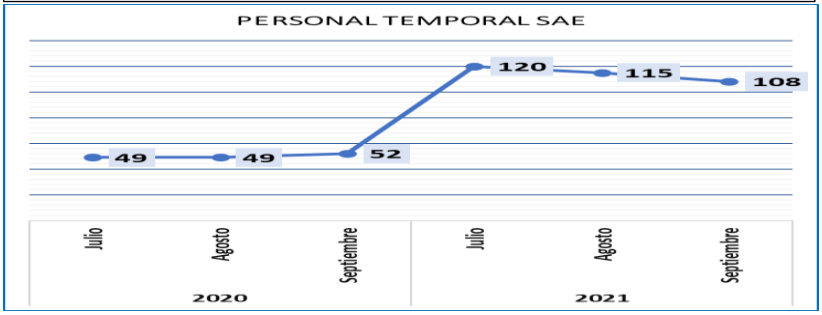
En anteriores seguimientos se recomendó revisar el incremento presentado de acuerdo con lo establecido en el art. 4 del Decreto 371 de 2021, en el presente seguimiento se observa que se continúa generando incrementos en las horas extras del personal asignado en el mes de julio a septiembre. Por lo cual se recomienda revisar y se tomar las medidas correspondientes que permitan racionalizar el reconocimiento y pago de horas extras, ajustándolas a las estrictamente necesarias y aprobadas de acuerdo con la solicitud realizada ante el ministerio de trabajo.

SERVICIOS PERSONALES

Personal a través de Empresa Temporal

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 30 de septiembre de 2021 cuenta con 108 personas contratadas a través de la Empresa Temporal. A continuación, se presenta la variación del tercer trimestre del 2021 frente al mismo periodo de 2020.

Gráfica No.8. Presenta la variación de personal contratado en el año 2021 y la ejecución de los servicios temporales del tercer trimestre 2021 vs 2020.



RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
SERVICIOS TEMPORALES	1,304,068,980	605,191,526	698,877,454	115%

Fuente: Ejecución Presupuestal SAE- Tercer Trimestre 2021/ Reporte Austeridad del Gasto Gerencia de Talento Humano 2020-2021

Conforme con la gráfica, al corte del 30 septiembre de 2021 y 2020, se observa que la contratación de personal por temporal aumentó en cincuenta y seis (56) personas y así mismo se ha venido incrementado en el transcurso del 2021.

La ejecución corresponde a servicios temporales, conceptos de exámenes, apoyo interpretación de lenguaje de señas y viáticos permanentes de los meses de junio, julio y agosto de 2021 por valor de $1.304.068.980, que frente a lo ejecutado en el mismo trimestre de 2020 presentando un incremento relativo de 115%. Así mismo se representa un aumento del 20% con respecto al trimestre de 2021.

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 según contrato No.048 de 2019 del 5 de junio de 2019 “Nases Empresa de Servicios Temporales SAS el cual presenta cinco (5) adiciones presupuestales por un valor actual de $8.879.618.347, por un plazo de ejecución inicial de doce (12) meses, con modificación No.5 del Desde 14 de junio de 2019 hasta 30 de diciembre de 2021.

HONORARIOS

Se presenta la variación de la ejecución por Honorarios, que presenta un incremento en el tercer trimestre de 2021 frente al mismo periodo 2019 por $ 223.377.374 que corresponde a un 32%, como se muestra a continuación.

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

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINSTRATIVA	906,302,787	618,905,350	287,397,437	46%
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	11,027,689	10,968,150	59,539	1%
HONORARIOS JUNTA DIRECTIVA Y COMITE FINANCIERO	0	64,079,602	-64,079,602	-100%
HONORARIOS	**917,330,476**	**693,953,102**	**223,377,374**	**32%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos Tercer trimestre 2021 y trimestre 2020 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 46%, y demás contratos a cargo de las áreas y por los conceptos que se indican en la tabla 2.

En el año 2020, la ejecución de honorarios de Junta Directiva y Comité Financiero se realizó se forma separada en el rubro A-1-0-2-12-04 por lo que se presenta una disminución de 64.079.602 en ejecutado en el trimestre de 2020.

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

AREA	CONCEPTO	EJECUCIÓN TERCER TRIMESTRE 2021	PARTICIPACION
Gerencia Financiera	Revisoría Fiscal	87,428,442	14%
	Asesoría Tributaria	37,413,600	
Oficina de Comunicaciones	Operador Logistico	162,007,775	18%
Talento Humano	Suscripción Gestión Humana ACRIP	8,627,500	5%
	Estudios de Seguridad Hojas de Vida	19,639,414	
	Curso Manejo para conductores	8,769,000	
	Evaluación de Competencias	11,007,500	
Oficina Asesora de Planeación	Auditoría Certificación Sistema Gestión de la Calidad	19,635,000	2%
Oficina de Gestión de la Información	Servicios de diecinueve (19) profesionales para proyectos de la OGI.	415,744,816	46%
Honorarios Junta Directiva - Comité Financiero		136,029,740	15%
TOTAL		**906,302,787**	**100%**

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

Asesoría jurídica

Para el tercer trimestre de 2021 corresponde a honorarios pagados por Asesoría Jurídica en defensa jurídica y asesoría laboral por valor de $11.027.689 con un incremento del 1% con respecto al mismo periodo de 2020.

1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

El valor ejecutado por gastos de viajes en el tercer trimestre de 2021 es de $5.818.106, por los conceptos de “Alimentación, Transporte Aéreo y Transporte Terrestre” correspondiente a viáticos ocasionales.

Teniendo en cuenta que a entidad implemento el reconocimiento de viáticos de tipo permanente o habituales como salariales en aquella parte destinada a proporcionar al trabajador alimentación y alojamiento se presenta estos en los gastos de nómina[8].

Adicionalmente, se ejecutaron recursos para transporte por cajas menores por valor de $4.578.700 con un incremento de 226% con respecto a los recursos ejecutados en el tercer trimestre de 2020.

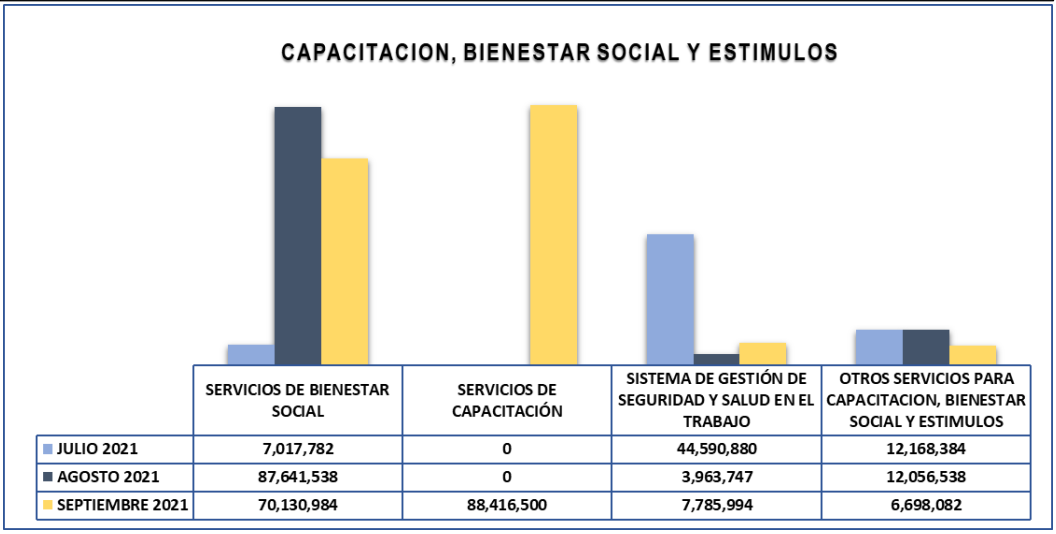
1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES.

El valor ejecutado en el según trimestre de 2021, para el Rubro de “Capacitaciones, Bienestar Social y Estímulos” es de $ 340.470.429 generando un incremento de $210.155.524 que corresponde un incremento del 161%. con relación al mismo trimestre de 2020. Las variaciones por rubro se presentan a continuación.

8 Memorando CI2021-011112 del 19-agos-2021

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Gráfica No.9. Presenta la ejecución de gastos de capacitación, bienestar social y estímulos del tercer 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
JULIO 2021	7,017,782	0	44,590,880	12,168,384
AGOSTO 2021	87,641,538	0	3,963,747	12,056,538
SEPTIEMBRE 2021	70,130,984	88,416,500	7,785,994	6,698,082

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de SAE.

Servicios de Bienestar Social

Corresponde a actividades programadas en el Plan de bienestar con Colsubsidio ejecutados en el tercer trimestre de 2021 por valor de $164.790.304. Presenta un incremento significativo con respecto al tercer trimestre de 2020 toda vez que se pagaron recursos para actividades de bienestar con ocasión al Aniversario de SAE y contrato de apoyo logístico.

Servicios de Capacitación

En este rubro se incluyen los programas que realiza la entidad para la realización de capacitaciones. En la tabla 3 se presenta la ejecución realizada en el mes de septiembre de 2021 por dichos conceptos:

Tabla 3. Presenta la variación absoluta y relativa de los rubros de capacitaciones del tercer trimestre de 2021.

Tema / Concepto	Valor Pagado en el periodo
Competencias de Liderazgo para directivos	32,844,000
Herramientas Power BI y Offce 365 - Universidad Nacional	55,572,500
Total	**88,416,500**

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

De igual manera, de acuerdo con lo reportado por la Gerencia de Talento Humano se han desarrollado y se continúan de acuerdo con la programación del Plan Empresarial de Capacitación 2021 de la siguiente manera:

CAPACITACIONES PROGRAMADAS Y EJECUTADAS EN EL TRIMESTRE TRIMESTRE DE 2021		
CAPACITACION	**ENTIDAD**	**FECHA**
Diplomado Sistema Gestion ISO 9001 - ISO 45001 - ISO 27001 - ISO 14001 - ISO 31001	ICONTEC	Feb 25 - Sep 9 / 2021
Curso Inteligencia analítica aplicada a la gestión del talento humano	ACRIP	Ago 10/21 - Sep 28/21
Curso Metodologías Ágiles	ACRIP	Ago 10/21 - Oct 26/21
Diplomado Gestión e innovación de procesos en la industria 4.0	ACRIP	Ago 10/21
Capacitación Academia Hackers del Talento	ACRIP	Jun 23 - Dic 1/2021
Curso Gestión Predial - Grupo 1	Universidad Nacional	Jun 16 - Ago 20 /2021
Curso Gestión Predial - Grupo 2	Universidad Nacional	Sep 1 -Oct 29/2021
Curso Argumentación Jurídica - Grupo 1	Universidad Nacional	Jun 2 - Jul 21/2021
Curso Argumentación Jurídica - Grupo 2	Universidad Nacional	Jun 4 - Jul 23/2021
Curso Argumentación Jurídica - Grupo 3	Universidad Nacional	Jul 28 - Sep 15/2021
Curso en Power BI - Office 36 - Grupo 1	Universidad Nacional	May 31 - Jul 12 /2021
Curso en Power BI - Office 36 - Grupo 2	Universidad Nacional	Jul 12 - Ago 17/2021
Curso en Power BI - Office 36 - Grupo 3	Universidad Nacional	Ago 30 - Oct 4/2021
Curso Seguros y Siniestros -Grupo 1	Universidad Nacional	Sep 22 - Nov 24/2021
Curso Seguros y Siniestros -Grupo 2	Universidad Nacional	Sep 24 - Dic 3/2021
Talleres Liderazgo 1ra. Parte	Wilson Learning	Jun 22 - Jul 13/2021
Talleres Liderazgo 2da. Parte	Wilson Learning	Ago 17 - Sep 6/2021

Tomado: Reporte Austeridad del Gasto Gerencia de Talento Humano 3er trimestre de 2021

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.

La Sociedad de Activos Especiales, suscribió el contrato No.CN 039-2021- Proceso para la negociación, adquisición, importación, distribución y aplicación de vacunas cuenta con una regulación legal, y lo rige una alianza celebrada entre el Gobierno nacional (Unidad Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres) y la ANDI, según lo dispuesto por el artículo segundo de la Ley 2064 de 2020, el Decreto 660 del 18 de junio de 2021 y las demás disposiciones concordantes. Con el fin de proteger a los trabajadores y sus familias y propender al regreso de las actividades presenciales

Tabla 4. Presenta los conceptos pagados en el tercer trimestre de 2021 del rubro Seguridad y Salud en el Trabajo.

Concepto	Ejecución Tercer Trimestre 2021
Exámenes Médicos Ocupacionales a Nivel Nacional	8,125,500
Atención médica prehospitalaria domiciliaria	4,760,241
Adquisición Vacunación COVID 19	43,454,880
Total	56,340,621

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 tercer trimestre de 2021 fue de $30.923.004.

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 del presidente de la entidad el Dr. Andrés Ávila Ávila y del vicepresidente de Sociedades.

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 asignó vehículos y recurso de personal (conductores)[9], para el esquema de seguridad de la Dra. María Virginia Torres de Cristancho en calidad de protegida hasta el 6 de julio de 2021.

La oficina de control interno en las evaluaciones realizadas desde el tercer trimestre de 2020, realizó seguimiento a la gestión de la entidad para remitir los costos generados desde el mes de julio a la Unidad de Protección como entidad encargada. Por lo cual, se reitera la necesidad de realizar las gestiones correspondientes.

Vehículos Oficiales

Los vehículos que cuenta la Sociedad, diecisiete (17) fueron entregados mediante actos administrativos en la figura de Destinación y uno (1) en destinación definitiva.

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

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

RELACION VEHICULOS A DISPOSICION PARA EL SERVICIO DE LA SAE

Informe: JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE 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**
2	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IEV 986	2982	2015	MEDELLIN	Presidencia	Rafael Leonardo Vela	No. 4712 06/12/2018	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
3	Camioneta	Toyota Prado	HTT 869	3956	2014	BOGOTA	Presidencia	Jhoan Paul Rodriguez	No. 527 - 07/04/2020	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
4	Camioneta	Toyota Prado	HTK 815	2982	2014	BOGOTA	Presidencia	Wilson Espitia	No. 947 - 16/08/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
5	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	DMS 534	3956	2017	CALI	Presidencia		No. 1581 - 30/102019	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
6	Camioneta	Toyota Prado	GTQ 296	2982	2020	MANIZALES	Presidencia		No. 1098 - 19/05/2021	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
7	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	MTV 904	3956	2012	SABANETA	Gerencia Centro Oriente	Wilson Avila	No. 327 - 09/09/2015	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Centro Oriente. PLACA PAR
8	Camioneta	Toyota Hilux	FSL 665	2755	2019	GIRON	Gerencia Centro Oriente		No. 1305 - 10/06/2021	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Centro Oriente. PLACA IMPAR
9	Camioneta	Nissan Pathfinder	EBU 021	3498	2017	BOGOTA	Gerencia Norte	David Humberto Real	No. 0377 12/03/2019	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Norte
10	Camioneta	Toyota 4 Runner	JCQ 859	3956	2016	MEDELLIN	Gerencia Norte		No. 1356 - 22/06/2021	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Norte
11	Camioneta	Lexus GX 460	ZZT 490	4608	2013	BOGOTA	Gerencia Occidente	Pedronel Alzate	No. 527 - 07/04/2020	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Medellin
12	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IDT 881	2982	2015	BOGOTA	Gerente Suroccidente	Uriel Trochez	No. 4712 06/12/2018	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Cali
13	Camioneta	Volskswagen Amarok	MQP 018	1968	2015	MOSQUERA	Servicios Generales - Admon	Nelson Javier Rodriguez	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
14	Camioneta	Toyota Prado	IJX 517	2982	2015	BOGOTA	Servicios Generales - Admon	German Urrego	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
15	Camioneta	Toyota Hilux	KHI 910	3000	2010	ENVIGADO	Servicios Generales - Admon		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
16	Camioneta	Toyota 4 Runner	KKR 411	3956	2011	BOGOTA	Servicios Generales - Admon		No. 072 - 03/02/2016	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo utilizado para transporte de funcionarios en comisiones (diligencias de desalojo y secuestros), traslado de archivo de gestion documental a la sede principal, transporte de Vicepresidentes y Gerentes para diferentes reuniones
17	Camioneta	Ford Explorer	UUV 527	3497	2015	BOGOTA	Viceprecidente de Sociedades	Edgar Diaz	No. 1362 03/11/2017	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Vicepresidente de sociedades

Total conductores: La SAE Cuenta con 11 conductores a su servicio

NOTA: Total vehiculos 17: 16 Vehiculos asignados mediante Resolucion de destinacion para el servicio de la SAE y un (1) vehiculo con destinacion definitiva

Fuente: Información reportada por el área administrativa de julio a septiembre de 2021

Combustibles 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.036-2021 con TERPEL cuyo objeto es *"Contratar el suministro de combustible para el parque automotor que presta servicio a la Sociedad de Activos Especiales"*. Para tercer trimestre de 2021, se ejecutaron recursos por $17.710.154 que corresponden a facturación de julio a septiembre.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Con respecto al tercer trimestre de 2020, se presenta presentando una disminución absoluta de $1.647.446 que corresponde a 9%.

Impuestos de Vehículos

Para el tercer trimestre de 2021, no se realizaron ejecutaron recursos por concepto de impuesto de vehículos.

Seguro de Vehículos

Para el tercer trimestre de 2021 se realizaron actualizaciones de la póliza de seguros de tres (3) vehículos al servicio de la entidad por valor de $5.831.082.

Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito SOAT para los vehículos de placas HTK815, DQW271, ZZT490, HTT869, GTQ296, JCQ859 por valor de $4.703.400.

Teniendo en cuenta observación del informe de trimestre anterior, se observa la ejecución del pago correspondiente al seguro del Vehículo Placa JCQ859, así como la renovación del SOAT cuyo vencimiento fue el con fecha de egreso del 1 de julio de 2021.

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

La oficina de comunicaciones y atención al ciudadano informa mediante correo electrónico de fecha 8 de octubre de 2021 en lo referente a la información sobre la realización de suscripciones a periódicos y revista y bases de datos lo siguiente:

En el periodo de julio a septiembre de 2021, la Oficina de Comunicaciones y Atención al Ciudadano, no celebro suscripciones con revistas, publicaciones, ni con bases de datos.
Reiteramos la información enviada en el trimestre pasado en cuanto a que se encuentra vigente el contrato celebrado con Casa Editorial El Tiempo su objeto consiste en la prestación del servicio de publicaciones digitales y/o impresas de avisos judiciales, edictos emplazatorios, clasificados y todos aquellos ordenados por la Ley, así como los actos, contratos, resoluciones, documentos y/o avisos referentes a las actividades que ejerce la Sociedad de Activos Especiales, que necesiten ser divulgados a la ciudadanía en general.

"Relacionar los contratos pagados del tercer trimestre de 2021, por concepto de publicidad. Copia de contrato. Por favor dividir los que pertenecen a SAE-Frisco y Proyectos Especiales (Excel).
En los meses de julio a septiembre ésta oficina no celebro contrato alguno para publicidad.

1.6 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA

Papelería

Mediante contrato No.033-2020 Con Damton Global SAS, la entidad contrató el suministro de papelería y elementos de oficina, el cual fue prorrogado mediante modificación No. 1 El día 28 de abril de 2021 hasta el 4 de agosto de 2022.

En el tercer 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.

Fotocopias e Impresiones

Para el rubro de "Impresos y Publicaciones" en el tercer trimestre de 2021 se ejecutaron recursos por valor de $.70.057.225 con una diminución absoluta de $15.135.235 y una variación relativa del 18%, con respecto al mismo trimestre del año 2020 que corresponden a impresiones, fotocopiado y suscripciones. A continuación, se describen las variaciones por rubro.

Tabla 5. Presenta los conceptos pagados en el tercer trimestre de 2021 de la ejecución de impresos y publicaciones

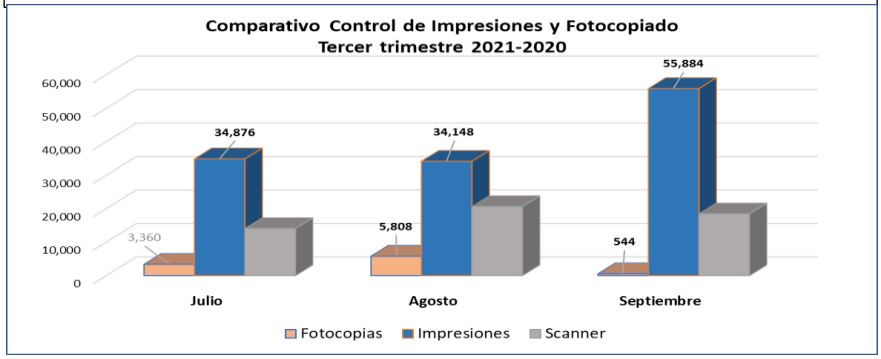
RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	**70,057,225**	**85,192,460**	**-15,135,235**	**-18%**
REPRODUCCIÓN Y FOTOCOPIADO	54,217,668	45,870,027	8,347,641	**18%**
SUSCRIPCIONES	15,837,557	13,250,000	2,587,557	**20%**
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2,000	26,072,433	-26,070,433	**-100%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de SAE.

Reproducción y Fotocopiado.

Comprende los valores contratados para servicio de outsourcing de impresión, fotocopiado, escaneo y otros, en el tercer trimestre de 2021 se ejecutaron recursos correspondientes al alquiler de equipos de scanner y servicios de fotocopiado. Se presenta un incremento del 18% con respecto al mismo periodo de 2020. Con base en el reporte del control de fotocopias e impresos realizado en las sedes de Bogotá, en el mes de septiembre disminuye el consumo de fotocopias y se incrementa las impresiones.

Gráfica No.10. Presenta el resultado del control efectuado sobre fotocopias, impresiones y scanner de los meses julio a septiembre de 2021



Fuente: Reporte Administrativa tercer trimestre de 2021-2020

De acuerdo con la información reportada con el grupo de gestión administrativa para el trimestre de julio - septiembre los valores facturados por concepto de fotocopiado en virtud del contrato No.65-2019 con Solución Copy es de $ 54.217.668 por lo que se presentó un incremento significativo con respecto a la ejecución del segundo trimestre de 2021.

La entidad continúa adelantando campañas para disminuir el uso de papel, impresiones y/o fotocopiado.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Suscripciones

En el tercer trimestre de 2021, se ejecutaron recursos para suscripción a la Revista Construdata y acceso al portal construdata.com y suscripción al portafolio integral de MultiLegis por un total de $ 15.837.557.

Otros gastos por impresos y publicaciones

En el tercer trimestre de 2021 se generaron pagos por impresos con recursos de la caja menor por valor $2.000.

Se presenta una disminución de 100% con respecto a lo ejecutado en el tercer trimestre de 2020, teniendo en cuenta que se en dicho periodo se presentó ejecución por impresión conforme al contrato 037-2020.

Teléfono, Fax y Otros.

En el tercer trimestre de 2021, se presenta una disminución de la ejecución del 24% con respecto al mismo periodo de 2020. Como se presenta a continuación.

Tabla 6. Presenta variación absoluta y relativa de telefonía del segundo trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
TELEFONO,FAX Y OTROS	117,550,924	154,585,316	-37,034,392	-24%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 2 trimestre 2021 y 2 trimestre 2020 de SAE.

Tabla 7. Presenta pagos por proveedor del rubro de telefonía del tercer trimestre de 2021.

PROVEEDOR	EJECUTADO
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A - COMCEL S A	113,113,824
EMPRESA DE TELEFONOS DE BOGOTA	4,437,100
TOTAL	117,550,924

Fuente. Reporte Relación de documentos aplicativo ERP SEVEN

La ejecución servicio de telefonía fija e internet móviles, servicio líneo gratuita, celulares corporativos, servicio MPLS y Data Center de abril a junio de 2021, office 365 de abril de 2021.

Telefonía móvil

El consumo de telefonía móvil, de acuerdo con la información suministrada por el área administrativa, para las treinta y cinco (35) 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 del mes septiembre por valor de $347, de acuerdo con comunicaciones CI2021-009876, CI2021-011362 y CI2021-013146.

Mantenimiento de software

En el tercer trimestre de 2021, se ejecutaron recursos por mantenimiento de integración de Arquitectura Empresarial, renovación de licencias, mantenimiento preventivo y soporte. De igual manera se ejecutaron recursos del Contrato No.38-2018 correspondientes a la implementación del software de gestión financiera con Digital Ware Ltda por valor de $401.332.280

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 30 de septiembre de 2021 "*La Entidad no cuenta con contratos que tengan por objeto la realización de eventos o compra de 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. Para el tercer trimestre de 2021 de acuerdo con la información reportada por la Gerencia de Talento Humano a través del sistema de gestión ambiental se implementaron las siguientes acciones:

- **Energía:** Eficiencia Energética, Restricción de luminarias con una disminución del 7%.
- **Papel, Fotocopias e Impresos:** Campaña Cero papeles, Buenas prácticas de gestión documental cuyo consumo presentando una reducción en consumo de papel del 4,9%.
- **Residuos Sólidos:** recolección, clasificación y entrega de residuos aprovechables, gestión de recursos posconsumo medicamentos al gestor autorizado, estrategias de cultura de separación en la fuente.
- **Agua:** Sensibilización reducción consumo.
- **Aire:** Proyecto medición huella de carbono, bicisae.
- **Cultura:** Sensibilización #YoCuidoMiCasa y juntos es posible, sensibilización del SIG.

Con respecto a los pagos se presenta a continuación las variaciones con respectos a los pagos realizados en el tercer trimestre de 2021 versus el tercer trimestre de 2020.

SERVICIOS PUBLICOS

Con respecto a la ejecución de servicios públicos, la ejecución se presenta en la siguiente tabla:

Tabla 8. Presenta pagos por rubro de acueducto y alcantarillado del tercer trimestre de 2021.

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
ACUEDUCTO	6,045,496	7,627,304	-1,581,808	-21%
ENERGIA	40,381,923	71,178,152	-30,796,229	-43%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de SAE.

Acueducto y Alcantarillado

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

De otra parte, se observa el valor de $2.721.840 con el tercero Condensa que corresponde al servicio de Energía, por lo cual se recomienda separar por conceptos y terceros a fin de presentar el concepto de pago correctamente

Tabla 9. Presenta pagos por proveedor del rubro de Acueducto y Alcantarillado del tercer trimestre de 2021.

PROVEEDOR	EJECUTADO
CODENSA SA ESP	2,721,840
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTRILLADO DE BOGOTA	2,086,525
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	730,194
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	140,830
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BARRANQUILLA S.A. E.S.P.	366,107
TOTAL	**6,045,496**

Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a septiembre de 2021.

Energía

En el tercer trimestre de 2021, para el rubro de" Energía" se presenta una disminución en los pagos del 43% con respecto al mismo periodo de 2020, sobre los pagos realizados como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 10. Presenta pagos por proveedor del rubro de Energía del tercer trimestre de 2021.

PROVEEDOR	EJECUTADO
CODENSA SA ESP	30,079,360
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	5,078,707
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN ESP SA	2,127,005
ENERTOTAL S.A. E.S.P.	3,096,851
Total general	**40,381,923**

Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a septiembre de 2021.

Se observa de igual manera disminución en la ejecución en concordancia con el seguimiento del consumo realizado por la entidad.

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 30 de septiembre de 2021 no se 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, el cual se encuentra en etapa de ejecución"

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.

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

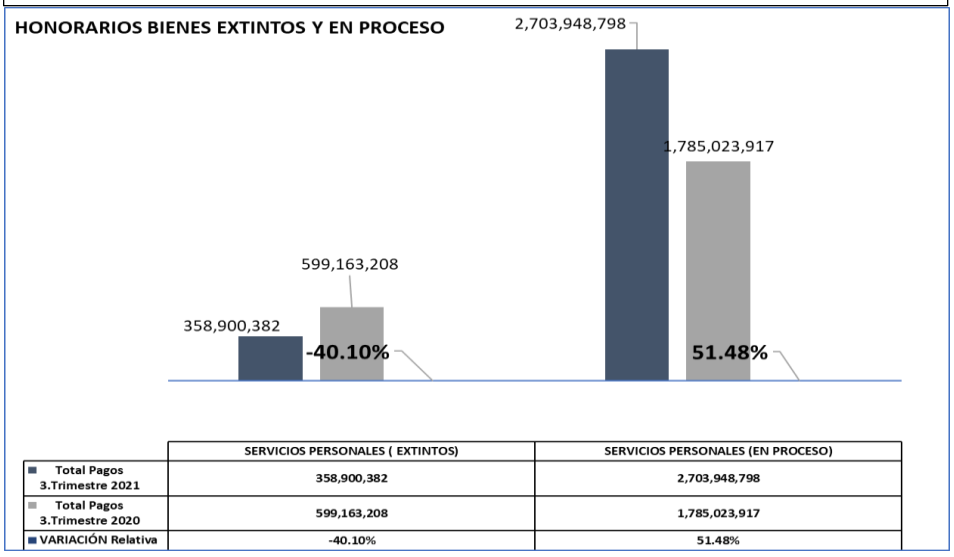
Teniendo en cuenta que el Fondo FRISCO es administrado por la Sociedad de Activos Especiales mediante la Ley 1708 de 2014, la planta de personal se maneja a través de la citada Entidad, valor que fue presentado en el informe de Austeridad del Gasto de SAE.

SERVICIOS PERSONALES

En el rubro de "servicios personales" presenta los recursos ejecutados por honorarios asignados a bienes extintos y en proceso. Para tercer trimestre 2021 pagado es de $ 3.062.849.180.

.

Gráfica No.11. Presenta variación absoluta y relativa de Servicios Personales del FRISCO del Tercer trimestre de 2021 vs 2020.



	SERVICIOS PERSONALES (EXTINTOS)	SERVICIOS PERSONALES (EN PROCESO)
Total Pagos 3.Trimestre 2021	358,900,382	2,703,948,798
Total Pagos 3.Trimestre 2020	599,163,208	1,785,023,917
VARIACIÓN Relativa	-40.10%	51.48%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de FRISCO.

HONORARIOS BIENES EXTINTOS

Se presentó una disminución en la ejecución del tercer trimestre de 2021 de servicios personales del 40% con respecto al mismo periodo de 2020, en los pagos de prestación de servicios de extintos, como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 11. Presenta variación absoluta y relativa por rubros de Honorarios para bienes extintos del tercer trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA EXTINTO	91,036,654	281,372,140	-190,335,486	-68%
HONORARIOS ASESORIAS JURIDICAS EXTINTO	0	76,902,628	-76,902,628	-100%
HONORARIOS AVALUOS	267,863,728	240,888,440	26,975,288	11%
	358,900,382	599,163,208	-240,262,826	-40%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de FRISCO

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Honorarios por Asesoría Administrativa

Para el tercer trimestre de 2021, se presenta ejecución de Honorarios de Asesoría Administrativa corresponde a de estudios de seguridad y comerciales a Depositarios, Conceptos jurídicos Urbanísticos, apoyo legal a la Vicepresidencia de Sociedades, saneamiento de bienes, contrato de elaboración de avisos de fachada par inmuebles administrados por la SAE, elaboración de estudios topográficos, contratación de apoyo en gestiones comerciales, servicios profesionales en Gestión del Riesgo.
Se presenta una disminución del 68% con respecto a la ejecución del tercer trimestre de 2020.

Honorarios por Asesoría Jurídica

Para el tercer trimestre de 2021, no se presenta ejecución de recursos por honorarios de asesoría jurídica. Por lo cual se genera una disminución del 100% con respecto al mismo trimestre de 2020.

Honorarios Avalúos

Comprende los pagos por la elaboración de avalúos comerciales de bienes de extinción de dominio. En el tercer trimestre de 2021, se presenta un incremento del 11% con respecto a los pagos por el mismo concepto del periodo de 2020.

HONORARIOS BIENES EN PROCESO

Se presentó un incremento en la ejecución del tercer trimestre de 2021 en honorarios asignados a bienes en proceso del 51% con respecto al mismo periodo de 2020, la variación por rubro se muestra en la siguiente tabla.

Tabla 12. Presenta variación absoluta y relativa por rubros de Honorarios para bienes en proceso del tercer trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS VARIOS	939,197,702	978,404,446	-39,206,744	-4%
HONORARIOS JURIDICOS	819,421,915	483,431,415	335,990,500	70%
HONORARIOS AVALUOS	945,329,181	323,188,056	622,141,125	193%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de FRISCO

Honorarios Varios

Corresponde a valores cancelados a operador logístico, honorarios cancelados por diagnóstico de Sociedades y Establecimientos de Comercio, vigilancia judicial, recolección de piezas procesales, gestión judicial y asesoría, mantenimientos aplicativos de avalúos digitales de estimados de renta, honorarios asesorías financieras, honorarios elaboración de estimados de renta, honorarios para estudios de valoración de sociedades, asesoría minera vicepresidencia de sociedades, levantamientos topográficos, honorarios asesoría especializada Gerencia Comercial.

Presenta una disminución del 4% en el tercer trimestre de 2021 con respecto al tercer trimestre de 2020.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Honorarios Jurídicos

Corresponde a honorarios por asesoría jurídica para la adquisición de escrituras públicas y transcripción de linderos, levantamientos composición accionaria, asesoría externa procesos penales, consecución de piezas procesales, Representación Legal en procesos jurídicos, honorarios abogados externos.

Para el tercer trimestre de 2021, se presenta un incremento del 70% en la ejecución e comparación con el mismo periodo de 2020.

Honorarios Avalúos

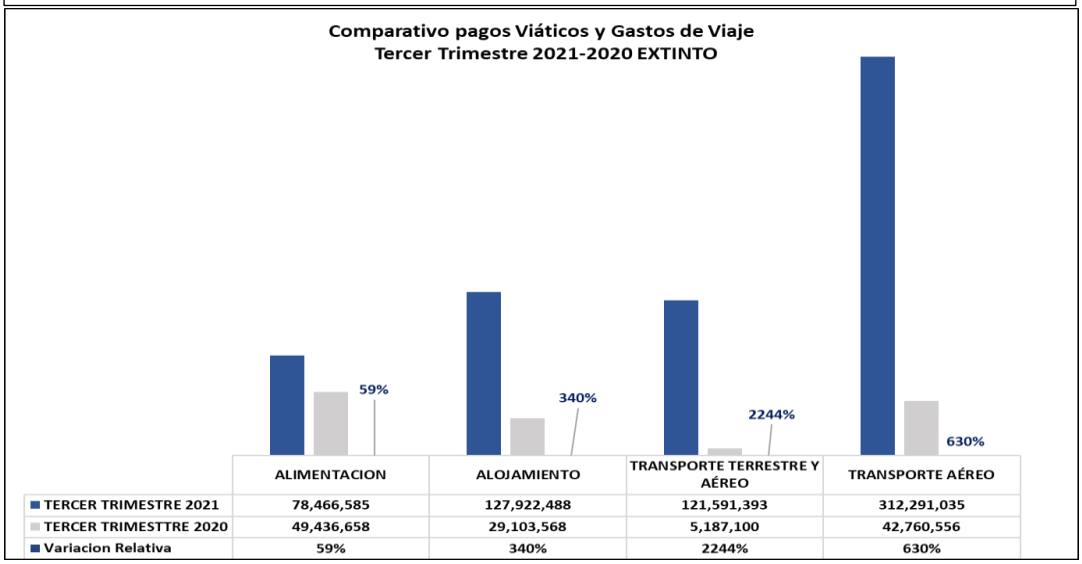
Corresponde a los valores pagados por Honorarios para elaboración de avalúos comerciales para enajenación temprana.

2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

COMISIONES BIENES EXTINTOS

En el tercer trimestre de 2021, se pagó por concepto de Viáticos y Gastos de viaje aplicados a bienes extintos, el valor $640.271.501 que presenta un incremento representativo con respecto al tercer trimestre de 2020, teniendo en cuenta el retorno a actividades presenciales, en la siguiente gráfica se muestra las variaciones por rubro.

Gráfica No.12. Presenta variación relativa por los rubros de viáticos del tercer trimestre de 2021 vs 2020.



	ALIMENTACION	ALOJAMIENTO	TRANSPORTE TERRESTRE Y AÉREO	TRANSPORTE AÉREO
TERCER TRIMESTRE 2021	78,466,585	127,922,488	121,591,393	312,291,035
TERCER TRIMESTTRE 2020	49,436,658	29,103,568	5,187,100	42,760,556
Variacion Relativa	59%	340%	2244%	630%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de FRISCO.

Como se muestra en la gráfica el aumento corresponde al rubro de transporte aéreo y terrestre.

De igual manera, en el tercer trimestre de 2021 se ejecutaron recursos de caja menores por concepto de transportes terrestres por valor de $67,363,686.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

COMISIONES BIENES EN PROCESO

En el tercer trimestre de 2021 no se registra ejecución por concepto de viáticos.

Es importante mencionar que, debido a la mejora implementada por la entidad para la incorporación de viáticos como factor salarial, los valores asignados a viáticos permanentes se presentan en la nómina de SAE.

2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES

En el tercer trimestre del 2021, se ejecutaron recursos para gestionar la comercialización de bienes administrados en proceso y extintos de la siguiente manera:

Bienes Extintos

Se ejecutaron recursos por concepto de impuesto de vehículos por valor de $23,917,508 con el fin de gestión la venta masiva de vehículos a través de Martillo del Banco Popular.

Bienes en Proceso

Se ejecutaron recursos por concepto de impuesto de vehículos por valor de $ 148,907,600 con el fin de gestión la venta masiva de vehículos a través de Martillo del Banco Popular.

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

El rubro de Impresos y Publicaciones en el tercer trimestre de 2021 presenta ejecución por valor de $66.409.883, valores del gasto aplicables a bienes extintos. A la siguiente tabla se muestra las variaciones por rubro.

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

Tabla 13. Presenta variación absoluta y relativa del rubro de impresos y publicaciones para bienes extintos del tercer trimestre de 2021 vs 2020.

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES EXTINTO	66,409,883	47,053,694	19,356,189	41%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de FRISCO

En el tercer trimestre de 2021, se ejecutaron del contrato 36 de 2020 con Casa Editorial El Tiempo para la publicación de avisos judiciales, edictos y sentencias, contrato 11 de 2021 con Globalnews Group Colombia SAS por servicio de monitoreo de medios, así como gastos de cajas menores y ejecución de recursos por participación en muestra inmobiliaria.
Se presenta un incremento en la ejecución de impresos y publicaciones bienes extintos de 41% en el tercer trimestre de 2021 frente al mismo periodo de 2020.

Con respecto en impresos de bienes en proceso, no se ejecutaron recursos en el tercer trimestre de 2021.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

2.5 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

SERVICIOS PUBLICOS

La ejecución de los rubros de servicios públicos del presupuesto del FRISCO, corresponden a cargo de los bienes administrados de la entidad y que no corresponden a cargos de funcionamiento de la operación.

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 tercer trimestre de 2021.

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

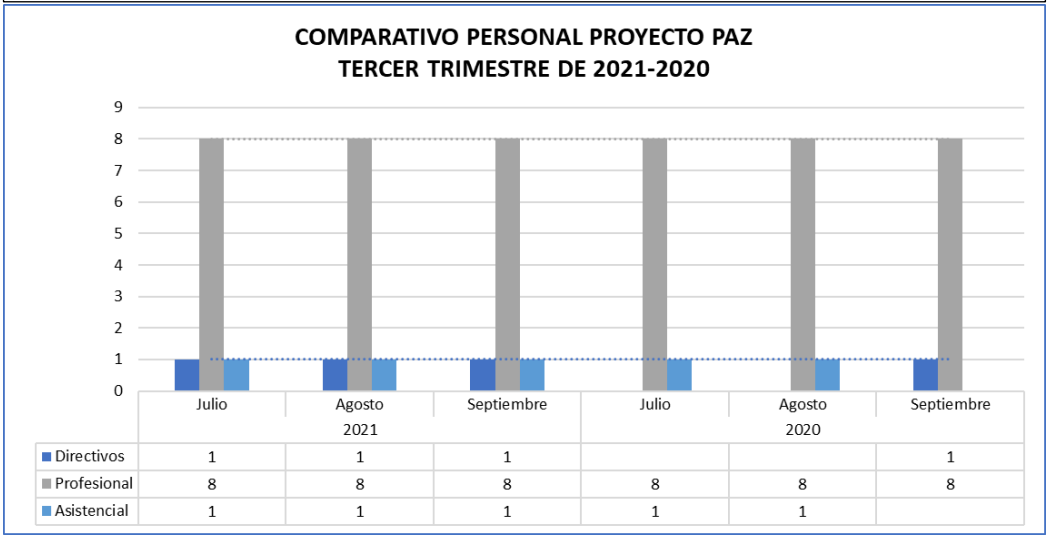
Estructura de la planta de personal de la Proyecto en Paz

Para el proyecto de Paz a través de la Sociedad de Activos Especiales a corte del 30 de septiembre de 2021 cuenta con 10 colaboradores asignados, con un valor ejecutado o pagado durante el tercer trimestre del año de $211,024,591 que incluye nómina, seguridad social, parafiscales y demás conceptos asociados a la nómina.

Realizado el análisis se observa que la variación relativa del tercer trimestre del 2021 frente al tercer trimestre de 2020 corresponde a un incremento del 42%

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

Gráfica No.13. Comparativo Planta de Personal Proyecto PAZ – Tercer Trimestre 2021 vs 2020. Muestra el total mensual de colaboradores por cargos del tercer trimestre de 2021 y 2020 respectivamente.



	Julio	Agosto	Septiembre	Julio	Agosto	Septiembre
		2021			2020	
Directivos	1	1	1			1
Profesional	8	8	8	8	8	8
Asistencial	1	1	1	1	1	

Fuente: Informe Austeridad Planta De Personal Tercer Trimestre 2020-2021 – Gerencia de Talento Humano

De acuerdo con la gráfica se observa que en el tercer trimestre de 2021 se mantuvieron los de 10 colaboradores de planta, los cuales 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 30 de septiembre de 2021 cuenta con 4 personas que se encuentran contratadas asignadas al proyecto PAZ a través de la Empresa Temporal. En el tercer trimestre de 2021 se ejecutaron recursos por el valor de $68.172.581, que corresponden a la nómina, prestaciones y exámenes médicos complementarios.

Tabla 14. Presenta variación absoluta y relativa de la ejecución de personal contratado por empresa temporal en el tercer trimestre de 2021-2020

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
SERVICIOS TEMPORALES	68,172,581	0	68,172,581	

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

En el tercer trimestre de 2020 no se encontraba personal activo por contratación de empresa temporal.

Se presenta una disminución de dos (2) personas contratadas por empresa temporal en comparación con el segundo trimestre de 2021.

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 tercer trimestre de 2021 se ejecutó el valor $967,209 presentándose una disminución del 93% frente al mismo trimestre de 2020, teniendo la suspensión de labores presenciales.

3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

SERVICIOS PUBLICOS

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

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

RUBRO	Total Pagos 3.Trimestre 2021	Total Pagos 3.Trimestre 2020	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
ACUEDUCTO	17,219	22,548	-5,329	-24%
ENERGIA	412,741	1,164,269	-751,528	-65%
TELEFONO,FAX Y OTROS	16,372,136	0	16,372,136	
TOTAL	16,802,096	1,186,817	15,615,279	1316%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos – 3 trimestre 2021 y 3 trimestre 2020 de PAZ

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Acueducto y Alcantarillado

En el tercer trimestre de 2021, para el rubro de" Acueducto y Alcantarillado" la ejecución correspondiente a recobros de facturación de julio, agosto y septiembre. Se presenta una disminución en los pagos realizado correspondiente al 24% con respecto al mismo periodo de 2020.

Energía

En el tercer trimestre de 2021, para el rubro de" Energía" se presenta una disminución en los pagos realizado correspondiente al 65% con respecto al mismo periodo de 2020.

3.4 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA

Fotocopias e Impresiones

Para el rubro de "Impresos y Publicaciones" en el tercer trimestre de 2021 se ejecutaron recursos por valor de $ 6,086,850 presentando un incremento significativo de $5.523.528 con respecto al mismo trimestre del año 2020 que a la ejecución del contrato No.36 con CASA EDITORIAL EL TIEMPO por concepto de servicio de publicaciones digitales y/o impresas.

Teléfono, Fáx y Otros

En el tercer trimestre de 2021, se adquirió la licencia antivirus office 365, con una ejecución de $16,372,136. En el año 2020 no se ejecutaron recursos por servicios de telefonía o licencias.

3.5 OTROS

Arrendamiento de bienes muebles

En el tercer trimestre de 2021se ejecutaron recursos por valor de $13,767,927 por alquiler de equipos correspondiente al mes de agosto de 2021.

Arrendamiento Almacenaje de Bienes

Corresponde a la ejecución de recursos por almacenaje del Contrato 66 con Alpopular cuyo objeto es el arrendamiento, almacenamiento y bodegaje de bienes, que para el tercer trimestre de 2021 presenta un incremento considerable con respecto al tercer trimestre de 2020 y una ejecución de $13,964,010.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

4. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

4.1 SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES- SAE SAS

PRESUPUESTO DE GASTOS

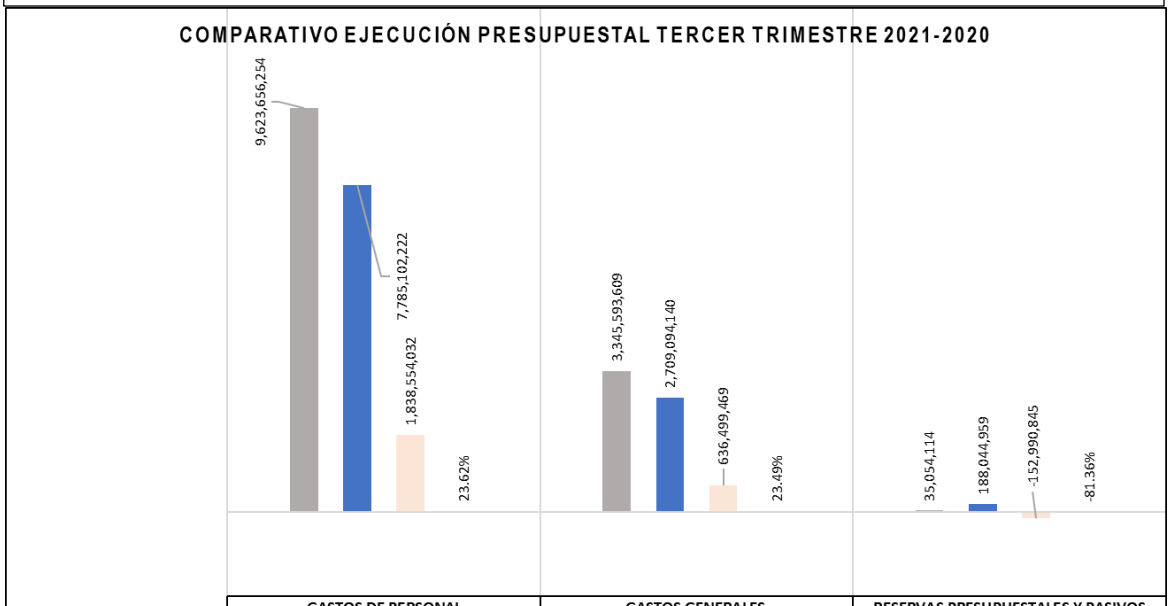
Mediante sesión No.188 ordinaria de la Junta Directiva del 09 de marzo de 2020, fue aprobado el Presupuesto de la Sociedad de Activos Especiales para el año 2021 de $57.080.739.416. En el tercer trimestre de 2021, no presenta modificaciones.

Ejecución de Gastos

La ejecución acumulada del gasto al 30 de septiembre de 2021 es de $25.180.726.983 $38,185,030,960, que corresponde a un 66,9% del presupuesto definitivo.

Se presenta un comparativo de la ejecución del gasto del tercer trimestre del 2021 frente al 2020.

Gráfica No.14. Presenta la variaciones absolutas y relativas de los principales rubros presupuestales para la ejecución de Gastos de SAE del Tercer trimestre de 2021 vs 2020.



	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS GENERALES	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
TERCER TRIMESTRE 2021	9,623,656,254	3,345,593,609	35,054,114
TERCER TRIMESTRE 2020	7,785,102,222	2,709,094,140	188,044,959
VARIACION ABSOLUTA	1,838,554,032	636,499,469	-152,990,845
VARIACION PORCENTUAL	23.62%	23.49%	-81.36%

Teniendo en cuenta la información de la gráfica anterior se observa que en el tercer trimestre de 2021 la ejecución del gasto aumentó 21,74% frente al año 2020. El rubro de “Gastos de Personal” es el más representativo en la ejecución del periodo presentando un incremento relativo de 23,62% en el tercer trimestre de 2021 frente al tercer trimestre de 2020.

El rubro de “Gastos de Generales” presenta un incremento del 23,49% en el mismo periodo de 2021 y 2020, mientras que la ejecución del rubro “Reservas Presupuestales” disminuyó en un 81,36%.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

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 septiembre 30 de 2021, el valor reportado por la Gerencia Financiera de ejecución de ingresos es de $40.219.953.806 que corresponde al 70.46%.

Tabla 16. Presenta la ejecución de ingresos de SAE a septiembre de 2021.

PRESUPUESTO DE INGRESOS	**57,080,739,416**
Ingresos Corrientes	40,164,519,525
Recursos de Capital	55,434,281
Total Ejecución a septiembre de 2021	**40,219,953,806**
Porcentaje de Ejecución	**70.46%**

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

El rubro de ingresos corrientes, corresponden a Gastos de Administración del FRISCO y Comisión por Administración del FRISCO.

INGRESOS CORRIENTES

Gastos de Administración del FRISCO

La información reportada en la ejecución de ingresos de SAE para el tercer trimestre de año 2021 se obtuvieron transferencias para funcionamiento por parte del Fondo FRISCO de $13.886.996.747, correspondiente a gastos julio, agosto y septiembre de 2021.

Comisión administración FRISCO

La información reportada en la ejecución de ingresos de SAE para el año 2021 correspondiente a comisión por administración del FRISCO. En el tercer trimestre de 2021 se recibió por este concepto el valor de es por valor de $375.993.486 correspondiente a la comisión de los meses de mayo a julio de 2021.

En informe de austeridad de gasto del segundo trimestre de 2021, se observó que se no se reflejó la ejecución de la comisión (Comprobante de egreso) en el presupuesto del FRISCO de los meses mayo y junio de 2021, por lo que se comunicó a la Gerencia Financiera quien indicó que por error en el archivo se tuvo que dejar como partida conciliatoria por lo cual la ejecución quedó en el mes de julio de 2021.

Una vez validado en la ejecución del tercer trimestre de 2021, no se refleja la ejecución correspondiente mediante comprobante de egreso de los meses julio y agosto, en el entendido que los ajustes fueron realizados como se indicó en el mes julio de 2021

Con base en lo anterior se evidencia falta de seguimiento y control a la ejecución de los recursos por administración del FRISCO que deben guardar correspondencia con los ingresos de SAE.

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

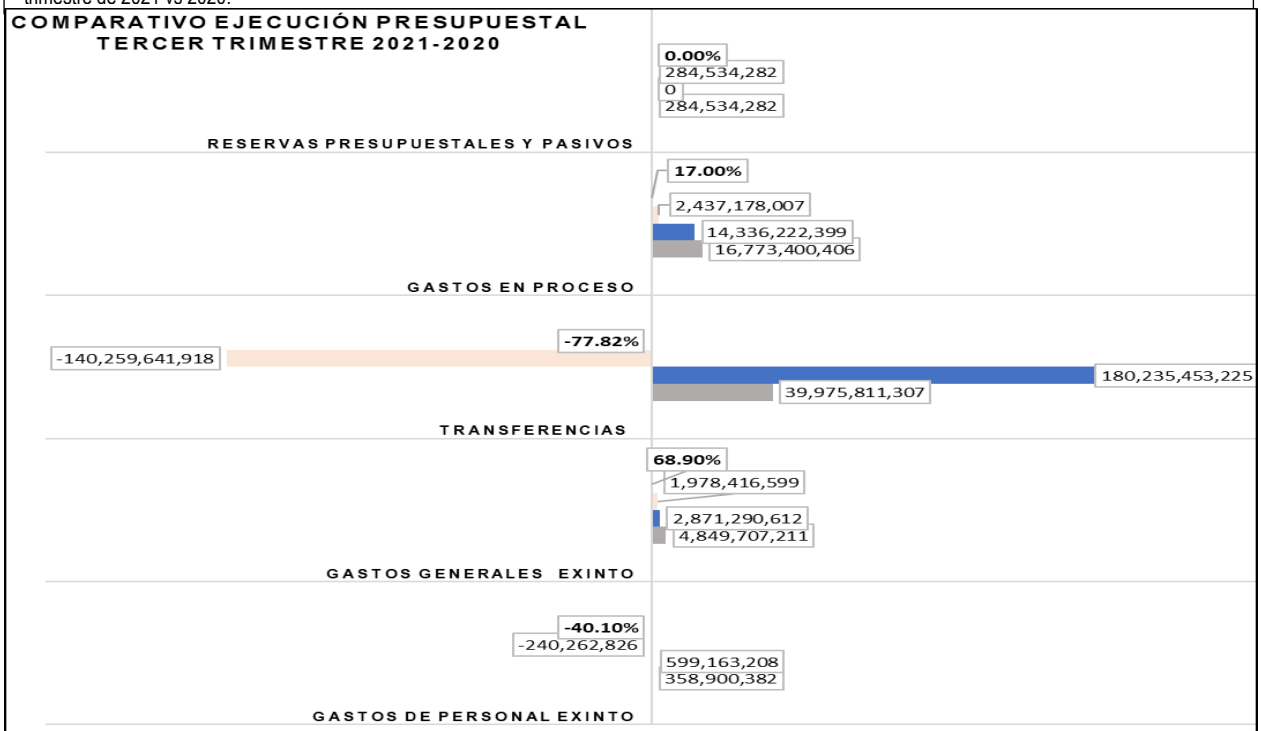
La aprobación del presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia fiscal 2021 para el Fondo FRISCO se generó mediante la Resolución No. 003 del 31 de marzo de 2020 del CONSEJO NACIONAL DE ESTUPERFACIENTES por valor de $ 639.500.843.718, la cual no presenta modificaciones.

EGRESOS

La ejecución acumulada del gasto (incautados y extintos) a septiembre 30 de 2021 es por valor de $ 220,739,519,731, que corresponde a un 34,5% del presupuesto definitivo.

Se observa que la ejecución de gastos disminuyó en el tercer trimestre de 2021 en 68,57%, con respecto al mismo periodo del 2020. Las variaciones por rubro se presentan en la siguiente gráfica.

Gráfica No.15. Presenta la variaciones absolutas y relativas de los principales rubros presupuestales para la ejecución de Gastos de FRISCO del tercer trimestre de 2021 vs 2020.



	GASTOS DE PERSONAL EXINTO	GASTOS GENERALES EXINTO	TRANSFERENCIAS	GASTOS EN PROCESO	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
VARIACION PORCENTUAL	-40.10%	68.90%	-77.82%	17.00%	0.00%
VARIACION ABSOLUTA	-240,262,826	1,978,416,599	-140,259,641,918	2,437,178,007	284,534,282
TERCER TRIMESTRE 2020	599,163,208	2,871,290,612	180,235,453,225	14,336,222,399	0
TERCER TRIMESTRE 2021	358,900,382	4,849,707,211	39,975,811,307	16,773,400,406	284,534,282

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

Se observa un incremento del 68,9% en el rubro de Gastos Generales Extinto con respecto al tercer trimestre de 2020.

Transferencias

En el tercer trimestre de 2021, se realizaron transferencias por $39.975.811.307, presentando una disminución del 77,82% con respecto al mismo periodo de 2020.

Tabla 17. Presenta los valores ejecutados por transferencias en el tercer trimestre de 2021.

DESTINACIONES	MINSALUD POLITICA ANTIDROGAS	10,000,000,000
RECURSOS A TRANSFERIR	FISCALIA GENERAL DE LA NACION	7,169,999,679
	RAMA JUDICIAL	7,392,007,679
	GOBIERNO NACIONAL	1,480,541,936
TRANSFERENCIA FUNCIONAMIENTO SAE	SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES	13,933,262,013
TOTAL		**39,975,811,307**

Fuente: Información ejecución presupuestal de julio a septiembre de 2021 -FRISCO.

EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución acumulada del ingreso a septiembre 30 de 2021 de acuerdo con la información reportada por la gerencia financiera es de $268.940.054.431 que corresponde a un porcentaje del 42,05% del presupuesto aprobado.

Tabla 18. Presenta la ejecución de ingresos de FRISCO a septiembre de 2021.

PRESUPUESTO DE INGRESOS	**639,500,843,718**
Ingresos Corrientes	241,743,142,146
Recursos de Capital	27,196,912,286
Otros ingresos	4,478,750
Total Ejecutado a septiembre de 2021	**268,940,054,431**
Porcentaje de Ejecución	**42.05%**

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

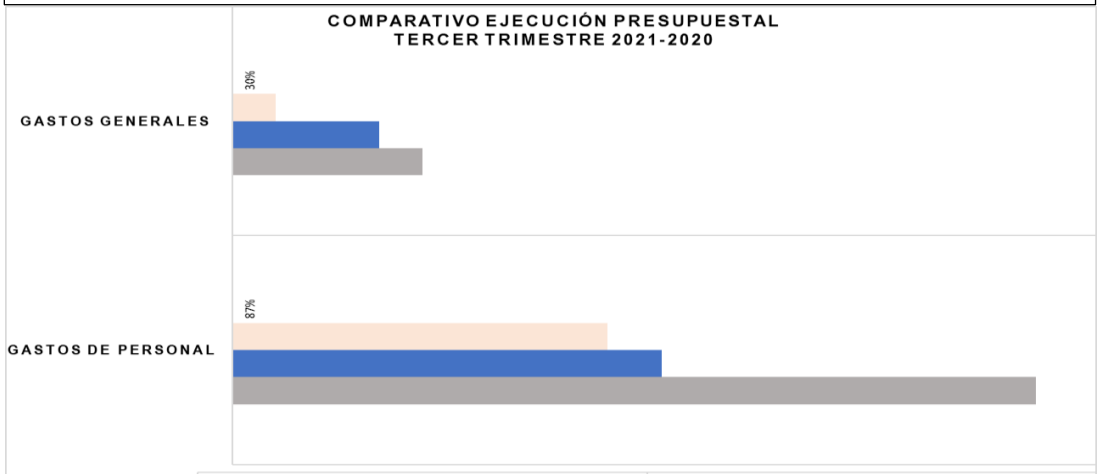
Egreso

La ejecución acumulada del gasto a septiembre de 2021 es por valor de $1.833.946.283 que corresponde a un 15,6% del presupuesto definitivo modificado.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

Se observa una ejecución presupuestal baja teniendo en cuenta que se encuentra pendiente el último trimestre de 2021 para culminar la vigencia.

Gráfica No.16. Presenta la variaciones absolutas y relativas de los principales rubros presupuestales para la ejecución de Gastos del Proyecto PAZ del Tercer trimestre de 2021 vs 2020.



	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS GENERALES
VARIACION PORCENTUAL	87%	30%
VARIACION ABSOLUTA	130,229,448	15,010,914
TERCER TRIMESTRE 2020	148,967,724	50,856,077
TERCER TRIMESTRE 2021	279,197,172	65,866,991

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

Se observa que, para el tercer trimestre de 2021, el rubro más representativo corresponde Gastos de Personal que corresponde a un 80,9% del total del presupuesto.

Se presenta incremento en el rubro de Gastos Generales de un 30%con respecto al mismo periodo de 2020.

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.

- La entidad realizó los ajustes correspondientes para el reconocimiento de viáticos permanentes como salariales.

- Sin embargo, se observan empleados con más de tres periodos de vacaciones acumulados

- 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 presenta un exceso en la cantidad de las horas extras permitidas para los cargos de conductores asignados a los esquemas de seguridad de las permitidas según Resolución No.1828 del 8 de junio de 2021 del Ministerio de trabajo. Dicha situación ha sido comunicada en otros informes de Austeridad del Gasto por parte de la oficina de control interno, no obstante, la mantiene la situación presentada.

- Se observa que se no se refleja la ejecución de la comisión (Comprobante de egreso) en el presupuesto del FRISCO de los meses de julio y agosto de 2021 de los ingresos reportados por SAE. Una vez validado en la ejecución del tercer trimestre de 2021, no se refleja la ejecución correspondiente mediante comprobante de egreso, teniendo en cuenta que se indicó la realización de los ajustes en el mes julio de 2021 resultado de observación realizada por la oficina de control interno.

RECOMENDACIONES GENERALES

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

- Es importante tener en cuenta los plazos para el disfrute de vacaciones 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 acuerdo con lo dispuesto en art. 4 del Decreto 371 de abril de 2021.

- Continuar con las medidas de bioseguridad para el retorno a la 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, en virtud de las recomendaciones dejadas por esta oficina desde el tercer trimestre de la vigencia 2020, la oficina de control interno mantiene lo recomendado a la administración para que se realicen las gestiones correspondientes para la generación de las cuentas de cobro por los cargos asumidos por Sociedad de Activos Especiales 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 Art.22 Capitulo II, Titulo VI primera parte del código sustantivo de trabajo.

- Se recomienda realizar una verificación previa los cierres mensuales a los reportes de ingresos SAE frente a la ejecución de gastos de Frisco con el fin de obtener reciprocidad de las operaciones.

- Se recomienda revisar la ejecución por conceptos para los rubros de Honorarios a fin de obtener la misma por separado y permita un análisis efectivo de la información.

- 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