Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

El emprendimiento es de todos

Minhacienda

MEMORANDO No. CI2022-008289

Bogotá, 13 de junio 2022.

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 Primer Trimestre del 2022.

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 Primer Trimestre de 2022 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 31 de marzo 2022, 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: Carolina Palacios N/Paola Blandon

SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAE SAS
Fondo de Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado (Frisco) Proyecto Paz

INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PRIMER TRIMESTRE DE 2022

CONTENIDO

OBJETIVO (Norma desempeño 2210) **3**

ALCANCE (Norma desempeño 2220) **3**

CRITERIOS DE AUDITORIA (Norma desempeño 2040). **3**

METODOLOGÍA (Norma desempeño 2310) **4**

1. INFORME DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAS. **5**

1.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL 5

1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS 12

1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES. 13

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 17

1.6 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA 17

1.7 AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS 19

1.8 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL 19

1.9 ACUERDO MARCOS DE PRECIOS 22

1.10 SEGUIMIENTO REPORTE AUSTERIDAD DEL GASTO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA. 22

2. FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – FRISCO **22**

2.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL ..... **¡Error! Marcador no definido.**

2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS ..... **¡Error! Marcador no definido.**

2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES ..... **¡Error! Marcador no definido.**

2.4 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS ..... **¡Error! Marcador no definido.**

2.5 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL ..... **¡Error! Marcador no definido.**

3. INFORME DE PROYECTO EN PAZ **30**

3.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL 30

3.2 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR 31

3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL 31

3.4 OTROS 32

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 35

A continuación, se presenta la ejecución presupuestal de ingresos del primer trimestre de 2022. 38

4.3 PROYECTO PAZ 38

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES GENERALES 39

RECOMENDACIONES GENERALES 40

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

SELLO VERDE DE VERDAD

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2022

OBJETIVO (Norma desempeño 2210)

Verificar y evaluar el sistema de control interno correspondiente a los procesos que hacen parte de las políticas de eficiencia y austeridad del gasto público en cumplimiento a las normas y directivas presidenciales de la SAE, fondo FRISCO y proyecto paz para el Primer Trimestre del 2022

ALCANCE (Norma desempeño 2220)

Mediante el presente informe La labor de verificación y evaluación se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento de conformidad con lo establecido en la normatividad sobre austeridad y eficiencia del gasto público de la SAE, fondo frisco, proyecto en paz, dando cumplimiento a la Ley 1815 de 2016 en su artículo 104 Plan de austeridad del gasto, del Decreto Único Reglamentarios del Sector hacienda 1068 de 2015, para el **primer Trimestre de 2022.**

CRITERIOS DE AUDITORIA (Norma desempeño 2040).

- 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"

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

SELLO VERDE DE VERDAD

- 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”.
- Ley 1815 de 2016 en su artículo 104 Plan de austeridad del gasto

FUENTES DE INFORMACIÓN (Norma desempeño 2040).

- Reportes de ejecución de gastos generados por el aplicativo ERP e Información de ejecución de ingresos en Excel de los meses enero, febrero y marzo del 2022. Información remitida por la Gerencia Financiera mediante correos electrónicos del 9 de mayo de 2022.
- Información de ejecución Presupuestal Primer Trimestre de 2022, reportada por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 9 de mayo 2022.
- Información recibida de Talento Humano mediante correo electrónico del 28 de abril de 2022.
- Información recibida del área Administrativa mediante correos electrónicos del día 25 de abril de 2022.
- Información recibida de la oficina de comunicaciones y atención al ciudadano por correo electrónico del 18 de abril de 2022.
- Información recibida de la Gerencia de Contratos por correo electrónico del 5 abril 2022.
- Dando cumplimiento al **ARTÍCULO 2.2.21.4.8** ***Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna.*** La oficina de control interno informa a las áreas que la información presentada debe dar cumplimiento a que la información entregada para la evaluación debe dar cumplimiento a la carta de representación en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las Oficinas de Control Interno.

METODOLOGÍA (Norma desempeño 2310)

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, que lo solicite, 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 presentan 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 informacion al Vicepresidencia Administrativa y Financiera, la información mensual y trimestral, relacionada con los gastos realizados en las áreas de Talento Humano, Servicios Administrativos, al área Financiera, al gerente de Contratos y al jefe de oficina de Comunicaciones,

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.

1. INFORME DE LA SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES SAS.

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 2022 cuenta con 579 colaboradores de planta y 31 Estudiantes y/o aprendices, para un total de 610

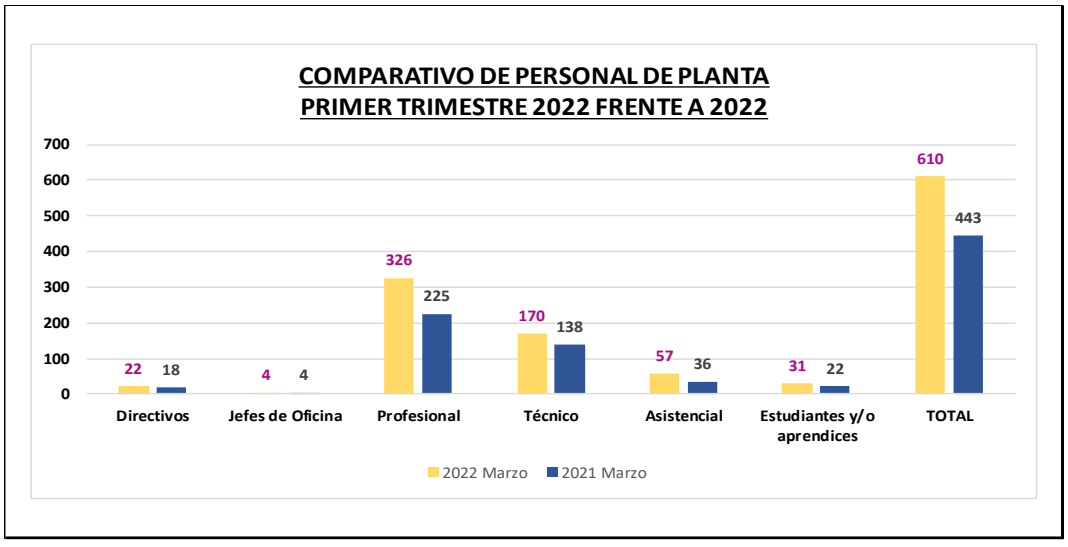
Comparado el **Primer Trimestre** de 2022 y 2021 se presentó un incremento de ciento sesenta y siete (167) colaboradores así:

- Niveles directivos (4) que corresponde 22%
- Nivel Profesional (101) que corresponde 561%
- Nivel técnico (32) que corresponde 178%
- Nivel asistencial (21) que corresponde 117%
- Estudiantes y/o aprendices (9) que corresponde 50%

El incremento obedece, al resultado del estudio de cargas realizado a la SAE y a la aprobación por Junta directiva en las sesiones No. sesión No. 222 y 223 de 2021, para la vinculación de personal que fue contratada de planta en SAE de la Gerencia de Proyectos Especiales, personal que estaba por la Temporal y así mismo, autorizó la contratación personas por término fijo de un año, para la Vicepresidencia Jurídica y la Gerencia Técnica, para un total de 611 colaboradores.[1]

De acuerdo con la Ley 581 de 2000 conocida como Ley de Cuotas, en la Sociedad de Activos Especiales a 31 de marzo de 2022 cuentan en un nivel directivo de 46% de mujeres y 54% hombres.

A continuación, se presenta gráficamente del número de colaboradores de la empresa de forma comparativa del **Primer Trimestre 2022**- 2021 se presenta a continuación:



[1] Informacion tomada por la Gerencia de Talento humano mediante certificaciones de actas de Junta Directiva del año 2021 y correo electrónico del 10 de junio de 2022.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

SELLO VERDE DE VERDAD

Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano – Primer Trimestre 2022-2021[2]

PAGOS DE NÓMINA

La ejecución por conceptos de nómina en el Primer Trimestre de 2022, se presentó una variación de absoluta de $3.827.795.595 que corresponde a un incremento del 50% con respecto al mismo trimestre del año 2021.

A continuación, se presenta un comparativo del Primer Trimestre 2022 y el mismo periodo de 2021, por los pagos realizados por Seguridad Social y Parafiscales, Prestaciones Sociales, Sueldos, información reportada por la Gerencia Financiera en la ejecución Presupuestal de SAE.

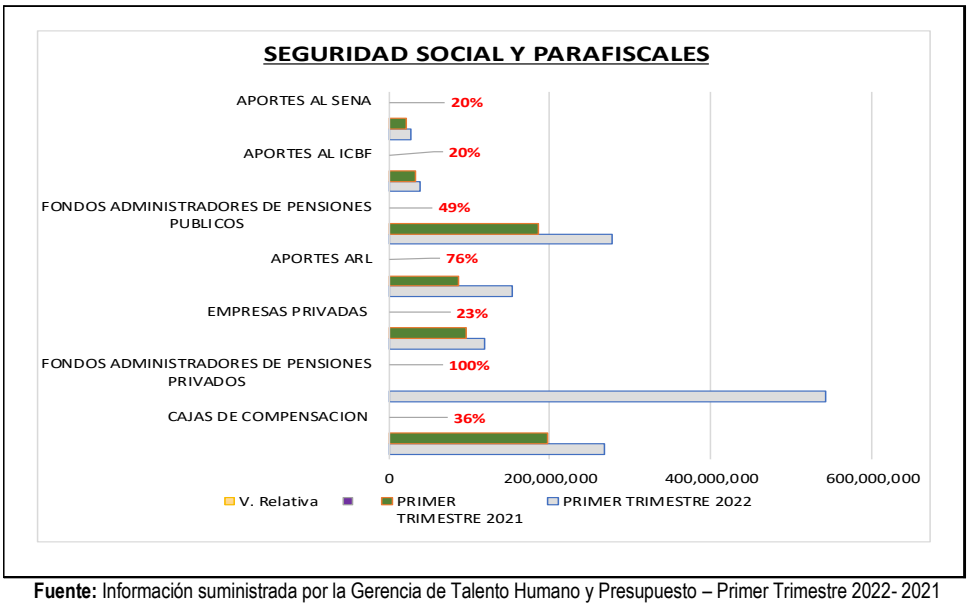
- **SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES**

Los pagos de seguridad social y parafiscales, generaron un incrementaron en el Primer Trimestre 2022 frente al mismo periodo del año 2021 en un 129% con una variación absoluta de $ 805.835.928

El mayor incremento se presentó en el rubro Fondos Administradores De Pensiones Privados, que tuvo un aumento en los pagos realizados desde el mes de enero 2022 en adelante, con una variación del 100% con respecto del Primer Trimestre 2021.

De igual manera se presenta un incremento en el rubro de Aportes ARL, que tuvo un aumento en los pagos realizados en los meses de febrero y marzo, con una variación del 76% con respecto del Primer Trimestre de 2021.

Se muestra de forma comparativa la variación relativa de la ejecución presupuestal de Seguridad Social y Parafiscales.



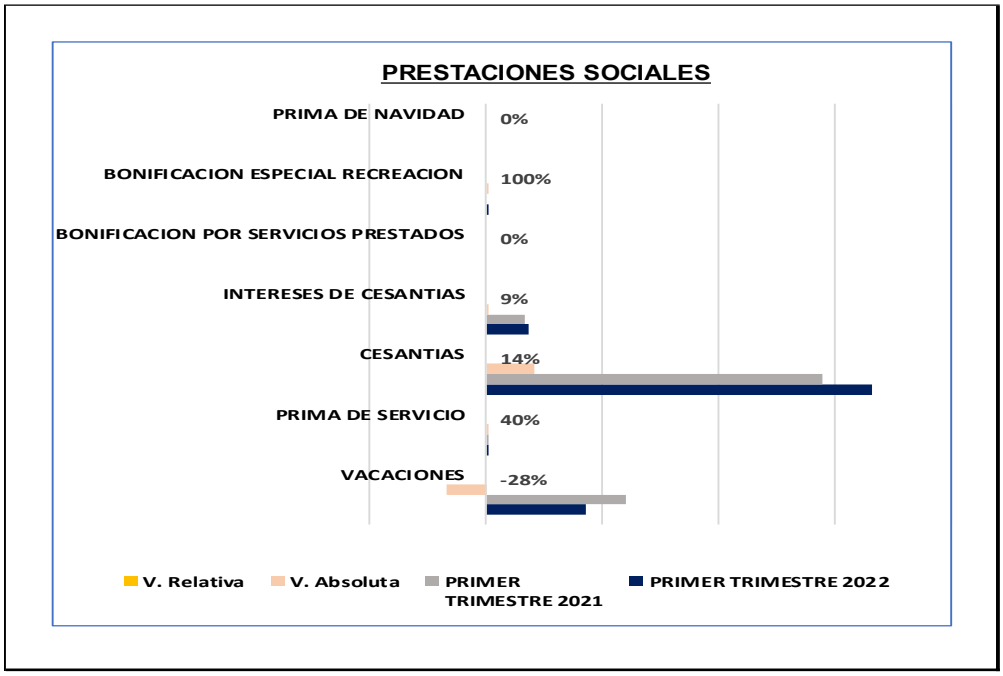
Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto – Primer Trimestre 2022- 2021

PRESTACIONES SOCIALES

Los pagos por Prestaciones Sociales presentan un aumento en el Primer Trimestre de 2022 frente al 2021 en un 6%, con una variación absoluta de $130.860.484., el rubro que tuvo el % de variación más representativo es el de prima de servicios.

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

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



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto -Primer Trimestre 2022- 2021

Vacaciones

En el Primer Trimestre 2022, disfrutaron sesenta y cuatro (64) colaboradores de vacaciones se canceló presupuestalmente un valor de $ 427,751,578, tuvo una variación relativa entre el 2022 y 2021 del -28%.

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 observó que, al corte del 31 de marzo de 2022, se reportan dos (2) colaboradores que tienen pendientes más de tres periodos de disfrute de vacaciones y dieciséis (16) que tienen más de dos períodos cumplidos.

De acuerdo con lo anterior esta oficina sugiere que los colaboradores que tienen más de dos periodos acumulados realicen su disfrute correspondiente.

Prima de Servicios

La ejecución del rubro de prima de servicios presenta un incremento del 40% con respecto al Primer Trimestre 2021 el aumento, se debe al pago en el mes de enero de 2022 por valor de $ 10,981,515

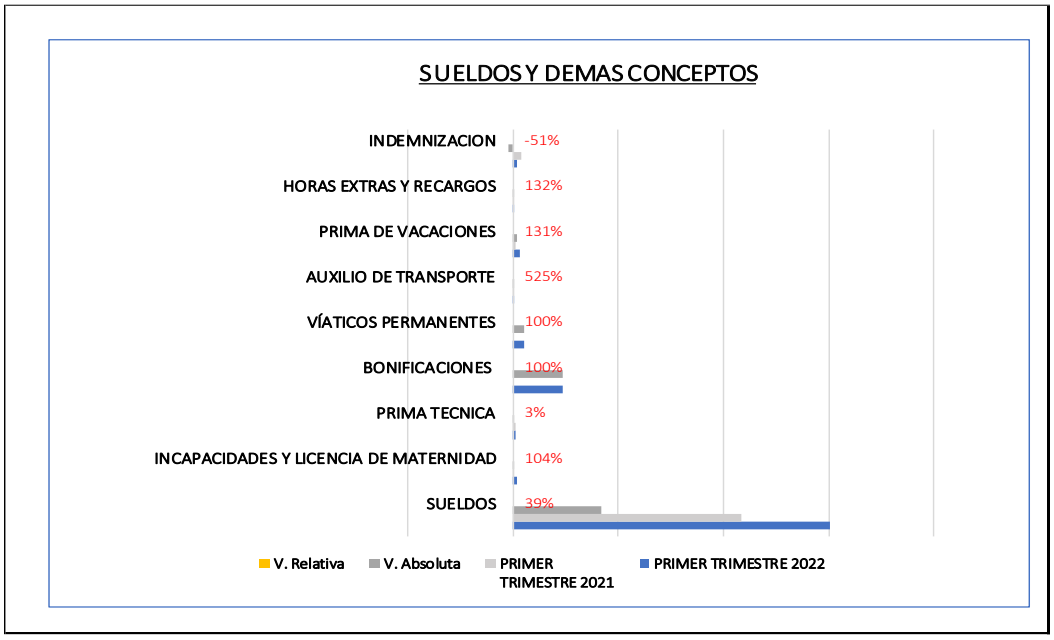
Cesantías e Intereses de Cesantías

En el Primer Trimestre 2022, presenta un incremento de estos dos rubros del 23% con respecto al 2021, se canceló el valor de $1.839.423.565.

El rubro más representativo es el de cesantías por valor de $1.656.579.122, obedece, al pago de anticipos de cesantías, liquidaciones y pagos al FNA de los servidores públicos

SUELDOS Y DEMÁS CONCEPTOS

Los pagos por Salarios y demás conceptos presentan un incremento porcentual de 62.1% en el Primer Trimestre 2022 respecto del mismo periodo del año 2021.
A continuación, se presentan en la Grafica No.4, las variaciones relativas por cada rubro se presentan:



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto -Primer Trimestre 2022- 2021

De acuerdo con el cuadro anterior se presentan los rubros más representativos:

Sueldos

El rubro Sueldos tuvo una ejecución de $6.030.554.765 que correspondiente a una variación relativa entre el primer trimestre del 2022 al 2021 de un 39%.

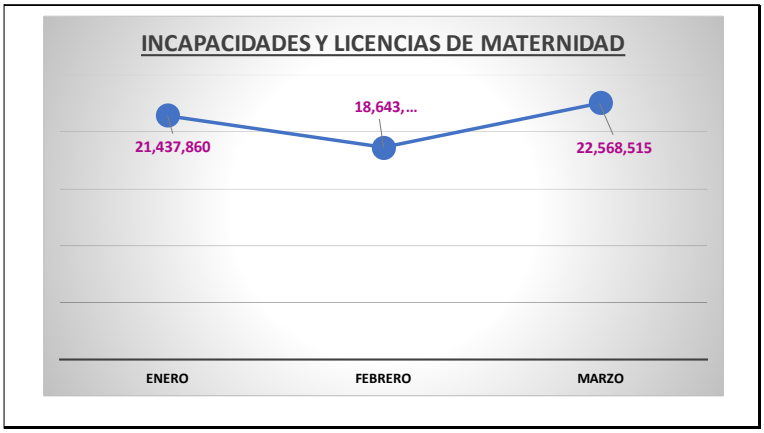
Nota: Los aumentos se presentan por el incremento de la vinculación de personal a planta, de acuerdo con lo aprobado en sesiones de junta directiva.

Indemnizaciones

Para el Primer Trimestre 2022, se presentó una disminución del 51% en la ejecutaron recursos. Sin embargo, se realizaron pagos de indemnizaciones por terminación del contrato en el mes de enero 2022.

Incapacidades y Licencias de Maternidad

A continuación, se muestra en la gráfica No.5 de las variaciones mensuales de enero a marzo 2022.



Fuente: informe de la Gerencia de Talento Humano

Para el Primer Trimestre de 2022 frente al 20221, se presentó una variación absoluta de 31,946,511 con una variación relativa del 104%, el mes más representativo en el 2022 es el mes de marzo.

Viáticos Permanentes
En el Primer Trimestre del 2022 se presenta una ejecución del $198.789.551., con una variación de un trimestre a otro del 100%, debido que el rubro de viáticos permanentes en cual se creó el en el presupuesto en el mes de agosto de 2021.[3]

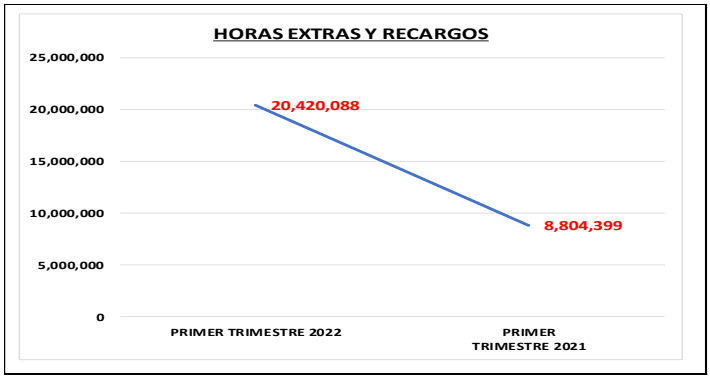
Prima Vacaciones
En el Primer Trimestre 2022 el rubro de Prima de Vacaciones tiene una ejecución de $126.388.758., con una variación de relativa entre el Primer Trimestre de 2022 al 2021 del 131%.
En este rubro se reconocen los valores pagados por concepto de Prima Extralegal de los colaboradores de SAE[4].

Auxilio de Transporte o Conectividad
Al corte de 31 marzo de 2022, se les pagaron por concepto de auxilio de transporte o conectividad a setenta y un (71) personas[5], que en comparación con el Primer Trimestre 2022 se presenta un aumento en variación absoluta de $21.489.745 que representa un 525%. Debido a que en dicho periodo de 2022 se tenían al corte mayor cantidad de personal que devengó auxilio de transporte.

Horas Extras
Al corte del Primer trimestre del 2022, se ejecutó el valor de $20.420.088, evidenciando un incremento representativo con variación absoluta de $16.615.689 y una variación relativa del 132%, frente a lo reportado en el mismo periodo de 2021 debido que en dicho año se continuaba en aislamiento preventivo por COVID 19.

Se presenta en forma gráfica las variaciones.

[3] Memorando CI2021-011112 del 19-ago-21 de la Gerencia de Talento Humano. Resoluciones 980 del 26 de abril de 2021 que 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.
[5] Información reportada por a Gerencia de Talento Humano como líder del proceso evaluado



Fuente: Ejecución Presupuestal del Primer Trimestre de 2022 y 2021

Según lo establecido en el Art.22 Capitulo II, Titulo VI primera parte del código sustantivo de trabajo.[6] 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[7]:

"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 [8], dicha situación ha sido comunicada en otros informes de Austeridad del Gasto y en el Informe de Gestión de Nomina por parte de la oficina de control interno, no obstante, la mantiene la situación presentada.

Seguimiento Horas Extras personal asignado a Esquemas de Seguridad

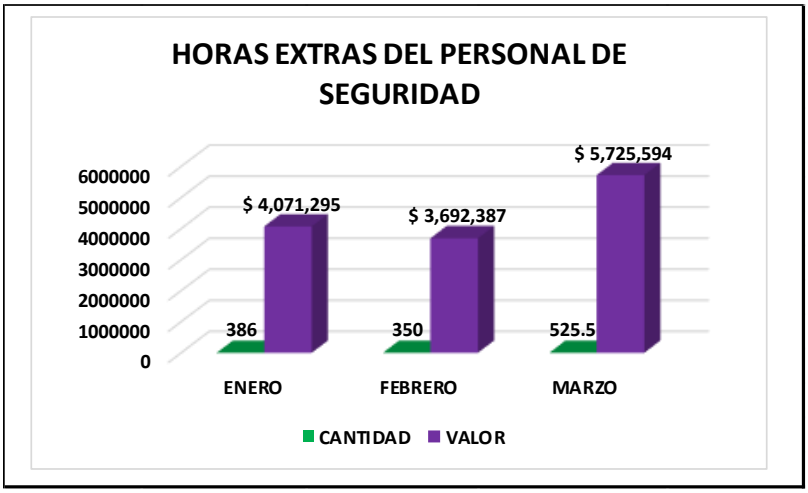
En cumplimiento al art 12 del Decreto 371 de 2021, se realizó seguimiento a la ejecución de horas extras del personal asignado a los esquemas de seguridad. De acuerdo con lo reportado por la Gerencia de Talento Humano se muestra a continuación las asignaciones:

i. Seguridad Presidencia de SAE. cuenta con la asignación de once (11) colaboradores asignados de los cuales uno (1) Jefe del Esquema de Seguridad, cinco (5) son conductores, dos (2) personas de la policía, y tres (3) funcionario de la UNP.
ii. Seguridad para la Vicepresidencia de Bienes muebles e Inmuebles: Un (1) funcionario de la UNP.

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

iii. Seguridad para la Gerencia Regional Occidente: Un (1) funcionario de Seguridad Águila de Oro de Colombia.

Para el Primer Trimestre de 2022 se presenta ejecución de horas extras, como se muestra en la gráfica.



Fuente: Reporte de informacion para Austeridad del Gasto por la 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.

SERVICIOS PERSONALES

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 30 de diciembre de 202, finalizo el contrato comercial 048-2019 con la empresa NASES EST. Actualmente se encuentra en proceso de liquidación.

.

HONORARIOS

Se presenta la variación de la ejecución por Honorarios, que presenta una disminución en el Primer Trimestre de 2022 frente al mismo periodo 2021 por $ 917.860.913 que corresponde a un 25%, como se muestra a continuación.

RUMBO	Total Pagado en el I Trimestre 2022	Total Pagado en el I Trimestre 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA	$ 567,668,731	$ 524,249,853	$ 43,418,878	8%
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	$ 5,191,719		$ 5,191,719	100%
TOTAL HONORARIOS	**$ 572,860,450**	**$ 524,249,853**	**$ 48,610,597**	**9%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos Primer Trimestre 2022 y 2021 de SAE

Honorarios Asesoría Administrativa

Se compone los servicios profesionales contratados, de los cuáles tiene una mayor participación la Oficina de Gestión de la Información con un 58%, y demás contratos a cargo de las áreas y por los conceptos que se indican en la tabla 2.

AREA	CONCEPTO	EJECUCIÓN TERCER TRIMESTRE 2021	PARTICIPACION
Gerencia Financiera	Revisoría Fiscal	$ 67,277,646	12%
Vicepresidencia Administrativa y Financiera	contratación Profesional Apoyo A La Gestión Desarrollo Procedimiento De Bajas	$ 11,537,500	2%
Oficina de Comunicaciones	Contratar la prestación de servicios de un operador logístico,	$ 36,174,959	6%
Talento Humano	PSIGMA Compra ce pruebas psicotecnicas compes disk y antes plus	$ 26,590,000	15%
	Estudios de Seguridad Hojas de Vida	$ 37,748,585	
	Evaluación de Competencias	$ 18,802,000	
Oficina de Gestión de la Información	Servicios de diecinueve (19) profesionales para proyectos de la OGI.	$ 329,937,496	58%
Honorarios Junta Directiva - Comité Financiero	Honorarios De Miembros De Junta Directiva - Comité Financiero	$ 39,600,545	7%
TOTAL		**$ 567,668,731**	**100%**

Fuente: Información hoja detalle enero a marzo ejecución presupuestal Primer Trimestre de 2022.

Honorarios Asesoría jurídica

Para el Primer Trimestre de 2022 corresponde a honorarios pagados por Asesoría Jurídica en defensa jurídica y asesoría laboral por valor de $ 5.191.719, con un incremento del 100% con respecto al mismo trimestre de 2021.

1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

El valor ejecutado por gastos de viajes en el Primer Trimestre de 2022 es de $7.155.000, 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[9], que hacienden a $198.789.551.

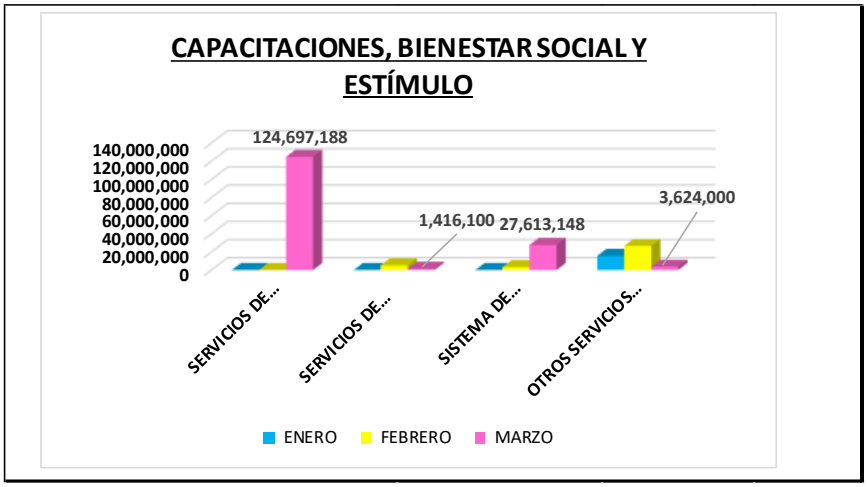
9 Memorando CI2021-011112 del 19-agos-2021

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales
SELLO VERDE DE VERDAD

Adicionalmente, se ejecutaron recursos para transporte por cajas menores por valor de $2.541.700 en el primer trimestre del 2022.

1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES.

El valor ejecutado en el Primer Trimestre de 2022, para el Rubro de "Capacitaciones, Bienestar Social y Estímulos" es de $ 207.485.461 generando un incremento de $76.538248 que corresponde un incremento del 58%. con relación al mismo trimestre de 2021.



Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos I trimestre 2022.

Servicios de Bienestar Social

Corresponde a actividades programadas en el Plan de bienestar con Colsubsidio ejecutados en el Primer Trimestre de 2022 por valor de $124.697188, presenta un incremento significativo con respecto al Primer Trimestre de 2021 por concepto de servicios para el apoyo logístico, infraestructura, organización y desarrollo de las actividades programadas en la Entidad.

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 Primer Trimestre

ENTIDAD	VALOR CONTRATO
ACRIP	$ 238,000
LEGIS	$ 107,100
ASOBANCARIA	$ 1,277,650
ASOBANCARIA	$ 3,187,156
Universidad Nacional	$ 18,900,000
Instituto Costarricense de Valuación (ICOVAL)	$ 5,203,063
TOTAL DE CAPACITACIONES	**$ 28,912,969**

Fuente. Información tomada – **Fuente**. Información tomada Detalle presupuestal

De igual manera, de acuerdo con lo reportado por la Gerencia de Talento Humano se han desarrollado de acuerdo con la programación del Plan Empresarial de Capacitación 2022 de la siguiente manera:

CAPACITACIONES PROGRAMADAS Y EJECUTADAS EN EL PRIMER TRIMESTRE DE 2022			
CAPACITACION	**ENTIDAD**	**FECHA**	**HORAS**
Semana del Talento 2022	ACRIP	Mar 10-11/2022	16
Manejo laboral de los aislamientos preventivos por COVID-19	LEGIS	Mar 10/2022	2
C&E 5° Encuentro Leasing - Información Logística y Aplicación Móvil	ASOBANCARIA	Mar 11/2022	8
C&E 13° Foro de Vivienda Construyendo Futuro	ASOBANCARIA	Mar 31/2022	8
Curso Desarrollo de rutas de integración de Jboss	Universidad Nacional	Mar 7 al May 24/22	40

Fuente: Reporte Austeridad del Gasto Gerencia de Talento Humano I trimestre de 2022

Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo

En este rubro se ejecutaron pagos de las evaluaciones ocupacionales y exámenes médicos y servicios de atención prehospitalaria en la modalidad de área protegida en las sedes de la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS. En la tabla 4 se presenta la ejecución realizada en el Primer Trimestre.

Empresa	Valor
EMERMEDICA SA SERVICIOS DE AMBULANCIA PREPAGADOS	$ 4,760,241
ASSO LTDA	$ 26,026,401
Total, SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	**$ 30,786,642**

Fuente. Información tomada Detalle presupuestal

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 2022 fue de $45.517.425

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, y de la Unidad Nacional de Protección, asignados para la seguridad del presidente de la Entidad, su familia, también a la vicepresidente de bienes muebles e inmuebles y el Gerente de la Regional Occidente.

Vehículos Oficiales

La Sociedad de Activos Especiales cuenta con, veinte (20) vehículos, que fueron entregados mediante actos administrativos en la figura de Destinación y uno (1) en destinación definitiva.

RELACION VEHICULOS A DISPOSICION PARA EL SERVICIO DE LA SAE											
Informe: ENERO, FEBRERO Y MARZO 2022											
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	Sandro Martinez	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	Jose Fernando Alcala	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	Motocicleta	YAMAHA	LYW87D	660	2014	BOGOTA	Presidencia		No. 2377 - 13/11/2021	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Presidente de la SAE para su seguridad
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	Camioneta	Toyota 4 Runner Limited	DZS021	3956	2018	BOGOTA	Gerencia Occidente	Juan GuillermoFernandez	No. 2491 - 13/12/2021	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Medellin
14	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
15	Camioneta	Toyota Hilux	ELT 945	2755	2019	BOGOTA	Gerente Suroccidente		No. 0388 - 18/03/2022	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	Vehiculo al servicio del Gerente Regional Cali
16	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
17	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
18	Camioneta	Toyota 4 Runner	KKR 411	3956	2011	BOGOTA	Servicios Generales - Admon	Jhoan Paul Rodriguez	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
19	Camioneta	Toyota Hilux 4x4	FRP 086	2755	2019				No. 2377 - 13/11/2021	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
20	Camioneta	Toyota LandCruiser 200	FOY400	4461	2019	BOGOTA	Viceprecidente de Sociedades		No. 2491 - 13/12/2021	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	

fuente: Información reportada por el área administrativa del Primer Trimestre de 2022

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

SELLO VERDE DE VERDAD

Nota: La oficina de control interno en su rol de evaluación y seguimiento, realizo una revisión a la informacion presentada en el 3 y 4 trimestre del 2021 y evidencio que no fueron reportados los vehículos HTM693, KHI910 y UUV527.
A la fecha los vehículos fueron devueltos así:

- Camioneta placa **HTM693:** Se realizo la devolución a la Gerencia de Bienes Muebles con memorando No. CI2021-009561 en el mes de julio del 2021
- Camioneta placa **KHI910:** Se realizo la devolución a la Gerencia de Bienes Muebles con memorando No. CI2021-016618 en el mes de diciembre del 2021
- Camioneta placa **UUV527:** la devolución real y material se llevó a cabo el pasado 27 de diciembre del 2021. El memorando remisorio No. CI2021-015338 a la Gerencia de Bienes Muebles

Combustibles y Lubricantes

Para el combustible de los vehículos a cargo de la SAE, se realiza a través de bonos Sodexo, teniendo en cuenta 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 Primer Trimestre de 2022, se ejecutaron recursos por $32.473.410 que corresponden a facturación de enero a marzo de 2022.

Con respecto al Primer Trimestre de 2022, se presenta un aumento absoluto de $9.463.410 que corresponde a un 41%. La diferencia se debe al aumento de la flota de trasporte de un trimestre a otro

Impuestos de Vehículos

En el Primer trimestre de 2022, se cancelaron impuestos de 9 vehículos, en el mes de marzo 2022 por el valor de $22.749.659. A continuación, se relacionan los vehículos.

RELACION VEHICULOS ANTIOQUIA								
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**BLINDAJE**	**CIUDAD PLACA**	**VALOR IMPUESTO 2022**
12	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IEV 986	2982	2015	II	MEDELLIN	2,524,600
13	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	MTV 904	3956	2012	III	SABANETA	1,783,900
14	Camioneta	Toyota 4 Runer	JCQ859	3956	2016	NO	MEDELLIN	1,994,500
TOTAL IMPUESTOS ANTIOQUIA								**6,303,000**

RELACION VEHICULOS CUNDINAMARCA								
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**BLINDAJE**	**CIUDAD PLACA**	**VALOR IMPUESTO 2022**
15	Camioneta	Volkswagen Amarok	MQP 018	1968	2015	NO	MOSQUERA	1,482,600
16	Camioneta	Toyota Hilux	FRP 086	2755	2019	NO	COTA	2,182,600
TOTAL IMPUESTOS CUNDINAMARCA								**3,665,200**

RELACION VEHICULO CALI								
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**BLINDAJE**	**CIUDAD PLACA**	**VALOR IMPUESTO 2022**
17	Camioneta	Toyota 4 Runner SR5	DMS 534	3956	2017	NO	CALI	3,031,150
TOTAL IMPUESTOS CALI								**3,031,150**

RELACION VEHICULO MANIZALES								
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**BLINDAJE**	**CIUDAD PLACA**	**VALOR IMPUESTO 2022**
18	Camioneta	Toyota Prado	GTQ 296	2982	2020	II	MANIZALES	5,757,000
TOTAL IMPUESTOS MANIZALES								**5,757,000**

RELACION VEHICULO SANTANDER								
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**BLINDAJE**	**CIUDAD PLACA**	**VALOR IMPUESTO 2022**
19	Camioneta	Toyota Hilux	FSL665	2755	2019	NO	GIRON	3,772,306
TOTAL IMPUESTOS GIRON								**3,772,306**

RELACION VEHICULO ACACIAS								
No.	**VEHICULO**	**MARCA**	**PLACA**	**CILINDRAJE**	**MODELO**	**BLINDAJE**	**CIUDAD PLACA**	**VALOR IMPUESTO 2022**
20	Motocicleta	Yamaha	LYW87D	660	2014	NO	ACACIAS	221,000
TOTAL IMPUESTOS ACACIAS								**221,000**

fuente: Información reportada por el área administrativa del Primer Trimestre de 2022

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

SELLO VERDE DE VERDAD

Seguro de Vehículos

Para el Primer Trimestre de 2022, se cancelaron SOAT por el valor total de $3.511.100 corresponden a las placas: FRP086, MQP018, KKR411y IEV986

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 18 de abril de 2022, en lo referente a la información sobre la realización de suscripciones a periódicos y revista y bases de datos lo siguiente:

La oficina no suscribió contrato con periódicos, revistas, publicaciones o bases de datos. El único contrato que tuvo vigencia hasta el mes de enero fue el suscrito con Casa Editorial El Tiempo S.A., cuyo objeto es dar cumplimiento a las publicaciones de ley ordenadas en la Ley 1708 de 2014
En cuanto a que se relacionen los contratos pagados del primer trimestre de 2022, por publicidad, se indica que, a esta fecha, no se ha ordenado ni publicado producto alguno por dicho concepto.

1.6 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA

Papelería

Mediante contrato No.033- 2021 Con Damton Global SAS, la entidad contrató el suministro de papelería y elementos de oficina.

En el Primer Trimestre de 2022, no se presentaron pagos o ejecución presupuestal por elementos de papelería, la coordinación administrativa reporto un consumo en el Primer Trimestre de 2022 de 1.792

Fotocopias e Impresiones

Para el rubro de "Impresos y Publicaciones" en el Primer Trimestre de 2022 se ejecutaron recursos por valor de $ 15.096.162 con una disminución absoluta de $16.358.878 y una variación relativa del -52%, con respecto al mismo trimestre del año 2021 que corresponden a reproducción y fotocopiado. A continuación, se describen las variaciones por rubro..

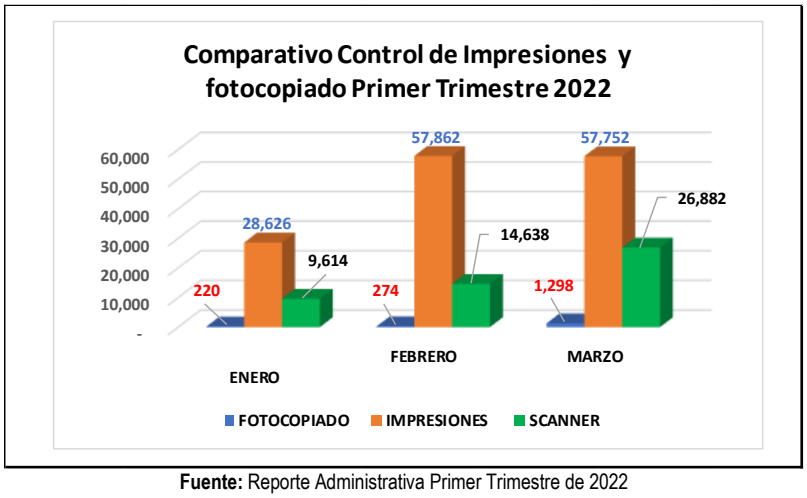
RUBRO	PAGOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2022	PAGOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	15,096,162	31,455,040	-16,358,878	-52%
REPRODUCCIÓN Y FOTOCOPIADO	15,096,162	0	0	0
SUSCRIPCIONES	0	0	0	0
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de SAE.

Reproducción y Fotocopiado.

Comprende los valores contratados para servicio de outsourcing de impresión, fotocopiado, escaneo y otros, en el Primer Trimestre de 2022 se ejecutaron recursos correspondientes al alquiler de equipos de scanner y servicios de fotocopiado. Se

presenta un incremento del 100% con respecto al mismo periodo de 2021. A continuación se presenta el consumo de fotocopiado, impresiones, y scanner de los meses de enero a marzo de 2022.



Fuente: Reporte Administrativa Primer Trimestre de 2022

De acuerdo con la información reportada con el grupo de gestión administrativa el contrato No 065 de 2019 tuvo modificación con una vigencia del 01 de noviembre de 2021

La entidad continúa adelantando campañas para disminuir el uso de papel, impresiones y/o fotocopiado, de acuerdo con la directiva presidencia del cero papel

Suscripciones

En el Primer Trimestre de 2022, no se ejecutó ningún valor por este concepto

Otros gastos por impresos y publicaciones

En el Primer Trimestre de 2022, no se ejecutó ningún valor por este concepto

Teléfono, Fax y Otros.

En el Primer Trimestre de 2022, se presenta un aumento de la ejecución del 20% con respecto al mismo periodo de 2021. Como se presenta a continuación en la tabla .

RUBRO	PAGOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2022	PAGOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
TELEFONO,FAX Y OTROS	33,466,088	27,845,163	5,620,925	20%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de SAE.

PROVEEDOR	PAGOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2022
EMPRESA DE TELEFONOS DE BOGOTA	3,190,670
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A - COMCEL S A -TELEFONIA FIJA E INTERNT	24,609,101
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A - COMCEL S A- TELEFONIA MOVIL	5,666,317
TOTAL, TELEFONIA , FAX Y OTROS	**33,466,088**

Fuente: Información tomada Detalle presupuestal T

La ejecución servicio de telefonía fija e internet móviles, servicio líneo gratuita, celulares corporativos, servicio MPLS y Data Center en el Primer Trimestre evaluado.

Telefonía móvil

El consumo de telefonía móvil, de acuerdo con la información suministrada por el área administrativa, es de treinta y tres (33) líneas asignadas en los meses de enero a marzo al 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 los meses de enero a marzo por valor de $460.903, de acuerdo con comunicaciones CI2022-000956, CI2022-002809y CI2022-004153.

Mantenimiento de software

En el Primer Trimestre de 2021, se ejecutaron recursos por mantenimiento de integración de Arquitectura Empresarial, renovación de licencias, mantenimiento preventivo y soporte por valor de $ 148.789.243.

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 acuerdos, 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 2022 "*La Entidad no cuenta con contratos que tengan por objeto la realización de eventos o compra de regalos corporativos".* Adicionalmente informan *que se desarrollaron eventos virtuales en la vigencia 2021, mediante las herramientas virtuales de la entidad como Teams y las de los aperadores aliados que no generan ningún costo.*

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 Primer Trimestre de 2022 de acuerdo con la información reportada por la Gerencia de Talento Humano a través del sistema de gestión.

ACCIONES ADELANTADAS						AVANCE
Recurso	**Programa**	**Acción**	**Fecha**	**Descripción**	**Evidencia**	
ENERGÍA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE ENERGÍA	Eficiencia energética	Enero a Marzo	Participación en el apagón de sedes y hogares de la hora del planeta. Reconocimiento dia de la eficiencia energética	Fotos, seguimiento	En comparación con el periodo anterior se evidencia incremento del 35%, justificado principalemnte en la inclusión de los valores de la Regionales
RESIDUOS SÓLIDOS	GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	Generación de residuos no aprovechables	Enero a Marzo	Se realiza la recolección, clasificación y entrega de residuos no aprovechables a ESP.	Planilla de registro servicios públicos	Se incrementó un 30% de residuos sólidos no aprovechables generados respecto al periodo anterior, correspondiente a la inclusión de los valores de la Regional norte.
		Generación de residuos peligrosos	Febrero y marzo	Entrega a gestor autorizador de residuos peligrosos	Gestión, fotografías	En cumplimiento de normatividad ambiental
		Generación de residuos aprovechables	Enero a Marzo	Se realiza la recolección, clasificación y entrega de residuos aprovechables a los recicladores de oficio.	Registro de residuos sólidos	Incremento mayor al 50% dela cantidad de residuos aprovechables respecto a periodo anterior.
AGUA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE AGUA	Cultura del agua	Marzo	Estrategias de sensibilización cine en casa en el día del agua para fortalecer importancia del uso eficiente del agua	Citación, gestión	Se generó un incremento del 15% del consumo del agua teniendo en cuenta solo los valores de facturación reportados a la fecha debido a que el valor reportado incluye un cobro adicional no correspondiente que se generó al archivo central
		Calidad del agua	Febrero	Toma de muestras y análisis de agua potable	Informes	Verificación de calidad de agua para consumo de colaboradore
AIRE	CALIDAD DEL AIRE	Cambio climático	Enero a Marzo	Medición de la huella de carbono y socialización con la Vicepresidencia Adm y financiera para iniciar alternativa de compensación	Contrato seguimiento	Permiten cuantificar emisiones de GEI
		Plan de movilidad segura y sostenible	Enero a Marzo	Promueve a partir de la campaña súbete a la bici y el plan de movilidad, el uso de bicicleta como medio de transporte. Gestión de parqueaderos	Plan de movilidad Publicaciones	Reduce significativamente la exposición a aglomeraciones y favorece la calidad del aire, disminuyendo factores de riesgo y mejorando indicadores ambientales.
CULTURA	COMUNICACIÓN Y CULTURA	Publicación de fechas ambientales	Enero a Marzo	Se realizaron en total 11 publicaciones mediante canales internos, como medio de comunicación y sensibilización dentro de la campaña ECOSAE y Juntos es Posible	Publicaciones	Apoyan programas ambientales generando un espacio de sensibilización, capacitación, recepción de aportes, sugerencias para fortalecer hábitos y cultura ambiental
		Gestión del conocimiento	Marzo	Se realiza taller lúdico de fortalecimiento de separación en la fuente en el día del reciclador	Vía teams, publicaciones, correos electrónicos	Fortalecer hábitos, cultura, comportamientos, conocimientos a partir de actividades experienciales.
CONTROL AMBIENTAL	SANEAMIENTO BÁSICO	Fumigación y control de roedores	Febrero	Se realiza con apoyo del proveedor la jornada respectiva de fumigación	Certificación y pago	Control de riesgo biológico
Proyectó: Gabriela Chaves						

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

SELLO VERDE DE VERDAD ESTÁNDAR

SERVICIOS PUBLICOS

Con respecto a la ejecución de servicios públicos, la ejecución se presenta en la siguiente tabla 8.:

RUBRO	PAGOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2022	PAGOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
ACUEDUCTO	12,941,058	5,165,881	7,775,177	151%
ENERGIA	79,428,494	55,499,661	23,928,833	43%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de SAE.

Acueducto y Alcantarillado

En la siguiente tabla se presentan los pagos realizados en el Primer Trimestre de 2022, del rubro de acueducto y alcantarillado, por valor de $12.941058 con variación relativa del 151% frente a la del año 2021

De otra parte, se observa en este rubro se encuentra registrado la empresa Condensa por valor de $2.469.410 que corresponde a un servicio de Energía, por lo cual se recomienda separar por conceptos y a fin de presentar el concepto de pago correctamente

PROOVEDOR	VALOR
CODENSA SA ESP	$ 2,469,410
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	$ 191,430
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	$ 1,308,855
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTRILLADO DE	$ 6,159,562
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	$ 1,360,580
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BARRANQUILLA S.A. E.S.P.	$ 203,895

Tabla 9. Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a diciembre de 2021.

Energía

En el Primer Trimestre de 2022, para el rubro de" Energía" se presenta un aumento en los pagos del 43% con respecto al mismo periodo de 2021, sobre los pagos realizados como se muestra en la siguiente tabla 10:

PROOVEDOR	VALOR
CODENSA SA ESP	$ 19,195,920
ENERTOTAL S.A. E.S.P.	$ 3,825,312
AIR-E S.A.S. E.S.P	$ 35,250,750
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	$ 8,637,801
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN ESP SA	$ 1,858,411
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	$ 10,660,300
Total	**$ 79,428,494**

Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a marzo 2022

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales
SELLO VERDE DE VERDAD

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 2022, no se cuenta con un marco de precios diseñado por Colombia Compra Eficiente.

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.

2. INFORME DEL FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – 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.

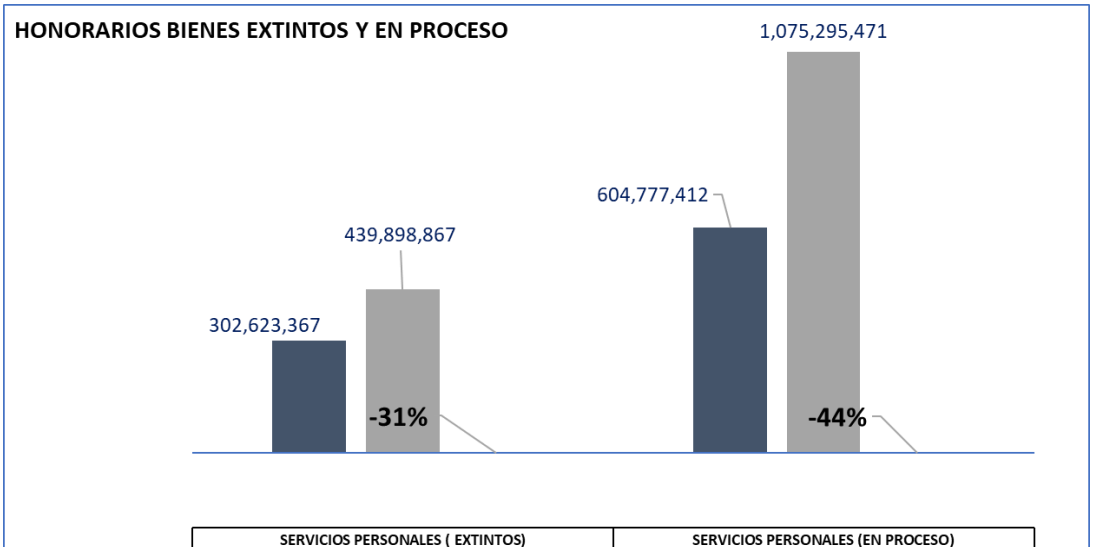
SERVICIOS PERSONALES

En el rubro de "servicios personales" presenta los recursos ejecutados por honorarios asignados a bienes extintos y en proceso. Para el Primer Trimestre 2022 pagado es de $ 904.400.779.

.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales

SELLO VERDE DE VERDAD



	SERVICIOS PERSONALES (EXTINTOS)	SERVICIOS PERSONALES (EN PROCESO)
Total Pagos 1.Trimestre 2022	302,623,367	604,777,412
Total Pagos 1.Trimestre 2021	439,898,867	1,075,295,471
VARIACIÓN Relativa	-31%	-44%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO.

HONORARIOS BIENES EXTINTOS

Se presentó una disminución en la ejecución del Primer Trimestre de 2022 de servicios personales del 31% con respecto al mismo periodo de 2021, en los pagos de prestación de servicios de extintos, como se muestra en la siguiente tabla:

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2022	Total Pagos 1.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA EXTINTO	37,892,751	8,145,470	29,747,281	365%
HONORARIOS AVALUOS	264,730,616	431,753,397	-167,022,781	-39%
	302,623,367	439,898,867	-137,275,500	-31%

Fuente: Información Tomada de hoja de trabajo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO

Honorarios por Asesoría Administrativa

Para el Primer Trimestre de 2022, se presenta ejecución de Honorarios por servicios de apoyo a la gestión comercial enfocada a la venta y arrendamiento de activos, asesoría en gestión de riesgo y materia de seguros, estudios de seguridad de depositarios, gastos por registro de saneamiento de bienes extintos, elaboración de levantamientos topográficos.

Se presenta un incremento del 365% con respecto a la ejecución del Primer Trimestre de 2021.

Honorarios por Asesoría Jurídica

Tanto en el Primer Trimestre de 2022 como 2021, no se ejecutaron recursos con cargo al rubro por Asesorías Jurídicas.

Honorarios Avalúos

Comprende los pagos por la elaboración de avalúos comerciales de bienes de extinción de dominio. En el Primer Trimestre de 2022, se presenta una disminución del 31% con respecto a los pagos por el mismo concepto del periodo de 2021.

HONORARIOS BIENES EN PROCESO O INCAUTADO

Se presentó una disminución en la ejecución del primer Trimestre de 2021 en honorarios asignados a bienes en proceso del 44% con respecto al mismo periodo de 2021, la variación por rubro se muestra en la siguiente tabla.

RUBRO	Total Pagos 1. Trimestre 2022	Total Pagos 1. Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS VARIOS	73,955,929	191,005,285	-117,049,356	-61%
HONORARIOS JURIDICOS	360,856,678	731,888,089	-371,031,411	-51%
HONORARIOS AVALUOS	169,964,805	152,402,097	17,562,708	12%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO

Honorarios Varios

Corresponde a valores cancelados por honorarios por diagnósticos iniciales para sociedades y/o establecimientos de comercio, elaboración de levantamientos topográficos, Valoración de Sociedades.

Presenta una disminución del 61% en el Primer Trimestre de 2022 con respecto al Primer Trimestre de 2021.

Honorarios Jurídicos

Corresponde a honorarios por asesoría jurídica para la representación judicial y extrajudicial, procesos laborales de la SAE en representación del FRISCO, de naturaleza coactiva, contencioso administrativo, proceso CEMEX Colombia, procesos de naturaleza civil o comercial, gastos procesales de cartera, listado de proveedores saneamiento de inmuebles, recopilación de piezas procesales, asesoría en materia societaria para la Gerencia de Sociedades Activas.

Para el Primer Trimestre de 2022, se presenta una disminución del 51% en la ejecución en comparación con el mismo periodo de 2021.

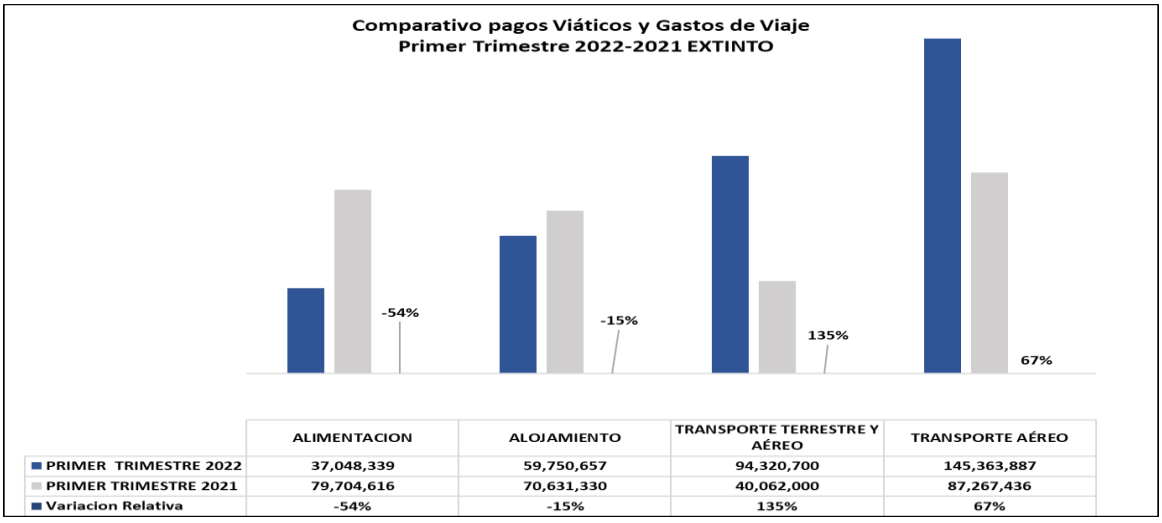
Honorarios Avalúos

Corresponde a los valores pagados por Honorarios para elaboración de avalúos comerciales para enajenación temprana. El cual presenta un incremento del 12% en el Primer Trimestre de 2022 con respecto al Primer Trimestre de 2021.

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 $336.483.583 que presenta un incremento con respecto al mismo trimestre de 2021 de 21%.



	ALIMENTACION	ALOJAMIENTO	TRANSPORTE TERRESTRE Y AÉREO	TRANSPORTE AÉREO
PRIMER TRIMESTRE 2022	37,048,339	59,750,657	94,320,700	145,363,887
PRIMER TRIMESTRE 2021	79,704,616	70,631,330	40,062,000	87,267,436
Variacion Relativa	-54%	-15%	135%	67%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO.

Como se muestra en la gráfica el aumento corresponde al rubro de transporte terrestre y aéreo con un incremento del 135% y 67% respectivamente.

De igual manera, en el Primer Trimestre de 2022 se ejecutaron recursos de caja menores por concepto de transportes terrestres por valor de $34.596.600.

COMISIONES BIENES EN PROCESO

En el Primer Trimestre de 2022 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

El esquema de seguridad se maneja a través de la SAE por lo que se presenta en el informe de SAE.

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 2022 presenta ejecución por valor de $18.076.723, valores del gasto aplicables a bienes extintos. A la siguiente tabla se muestra las variaciones por rubro.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2022	Total Pagos 1.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES EXTINTO	18,076,723	42,012,401	-23,935,678	-57%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO

Bienes extintos

En el Primer Trimestre de 2022, se ejecutaron recursos del contrato de monitoreo de medios masivos, contrato de servicios de impresión offset, digital, preprensa, cpt o cualquier otro medio de impresión; y recursos de cajas menores.

Se presenta un incremento en la ejecución de impresos y publicaciones bienes extintos de 57% en el Primer Trimestre de 2022 frente al mismo periodo de 2021.

Bienes en Proceso

En el primer trimestre de 2022 no se ejecutaron recursos por impresos y publicaciones aplicados a bienes en proceso.

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.

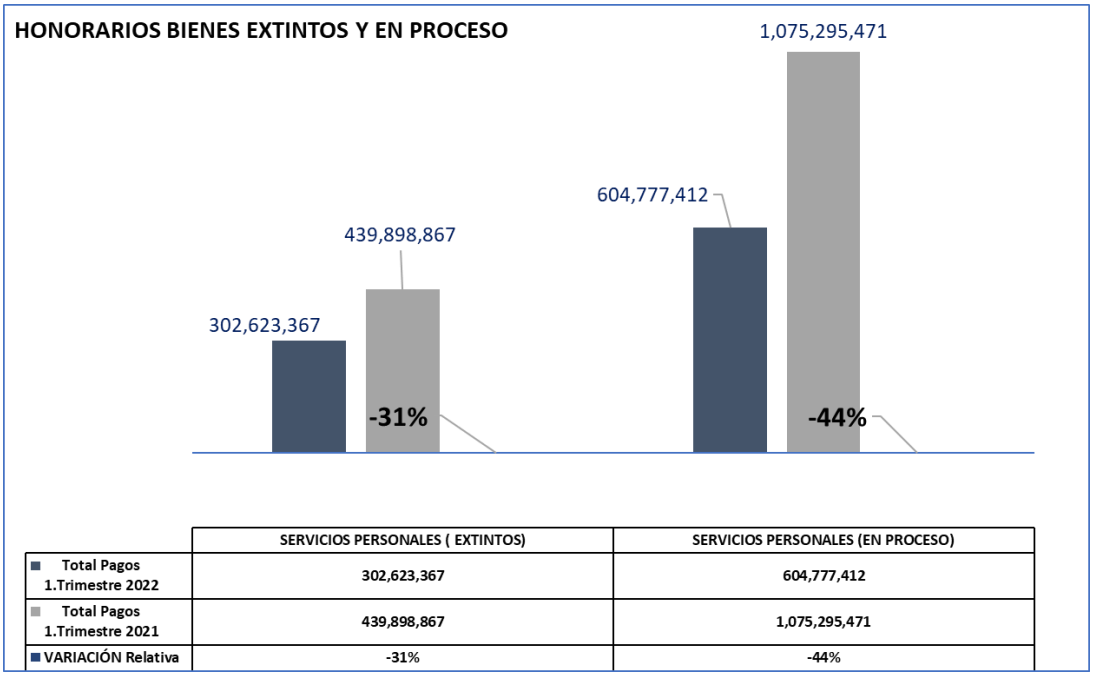
2.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL

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 el Primer Trimestre 2022 pagado es de $ 904.400.779.

.



	SERVICIOS PERSONALES (EXTINTOS)	SERVICIOS PERSONALES (EN PROCESO)
Total Pagos 1.Trimestre 2022	302,623,367	604,777,412
Total Pagos 1.Trimestre 2021	439,898,867	1,075,295,471
VARIACIÓN Relativa	-31%	-44%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO.

HONORARIOS BIENES EXTINTOS

Se presentó una disminución en la ejecución del Primer Trimestre de 2022 de servicios personales del 31% con respecto al mismo periodo de 2021, en los pagos de prestación de servicios de extintos, como se muestra en la siguiente tabla:

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2022	Total Pagos 1.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA EXTINTO	37,892,751	8,145,470	29,747,281	365%
HONORARIOS AVALUOS	264,730,616	431,753,397	-167,022,781	-39%
	302,623,367	439,898,867	-137,275,500	-31%

Fuente: Información Tomada de hoja de trabajo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO

Honorarios por Asesoría Administrativa

Para el Primer Trimestre de 2022, se presenta ejecución de Honorarios por servicios de apoyo a la gestión comercial enfocada a la venta y arrendamiento de activos, asesoría en gestión de riesgo y materia de seguros, estudios de seguridad de depositarios, gastos por registro de saneamiento de bienes extintos, elaboración de levantamientos topográficos.

Se presenta un incremento del 365% con respecto a la ejecución del Primer Trimestre de 2021.

Honorarios por Asesoría Jurídica

Tanto en el Primer Trimestre de 2022 como 2021, no se ejecutaron recursos con cargo al rubro por Asesorías Jurídicas.

En el rubro, de honorarios Jurídicos esta causado, el compromiso presupuestal a nombre de la firma GROWTH AND PERFORMANCE CONSULTING S.A.S por el contrato 21 de 2022 por concepto de *Prestación de servicios profesionales especializados de asesoría financiera de la Gerencia de Sociedad Activas.* El concepto del contrato es orientado al tema financiero, mas no al tema jurídico.

Honorarios Avalúos
Comprende los pagos por la elaboración de avalúos comerciales de bienes de extinción de dominio. En el Primer Trimestre de 2022, se presenta una disminución del 31% con respecto a los pagos por el mismo concepto del periodo de 2021.

HONORARIOS BIENES EN PROCESO O INCAUTADO
Se presentó una disminución en la ejecución del primer Trimestre de 2021 en honorarios asignados a bienes en proceso del 44% con respecto al mismo periodo de 2021, la variación por rubro se muestra en la siguiente tabla.

RUBRO	Total Pagos 1. Trimestre 2022	Total Pagos 1. Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS VARIOS	73,955,929	191,005,285	-117,049,356	-61%
HONORARIOS JURIDICOS	360,856,678	731,888,089	-371,031,411	-51%
HONORARIOS AVALUOS	169,964,805	152,402,097	17,562,708	12%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO

Honorarios Varios
Corresponde a valores cancelados por honorarios por diagnósticos iniciales para sociedades y/o establecimientos de comercio, elaboración de levantamientos topográficos, Valoración de Sociedades.

Presenta una disminución del 61% en el Primer Trimestre de 2022 con respecto al Primer Trimestre de 2021.

Honorarios Jurídicos
Corresponde a honorarios por asesoría jurídica para la representación judicial y extrajudicial, procesos laborales de la SAE en representación del FRISCO, de naturaleza coactiva, contencioso administrativo, proceso CEMEX Colombia, procesos de naturaleza civil o comercial, gastos procesales de cartera, listado de proveedores saneamiento de inmuebles, recopilación de piezas procesales, asesoría en materia societaria para la Gerencia de Sociedades Activas.

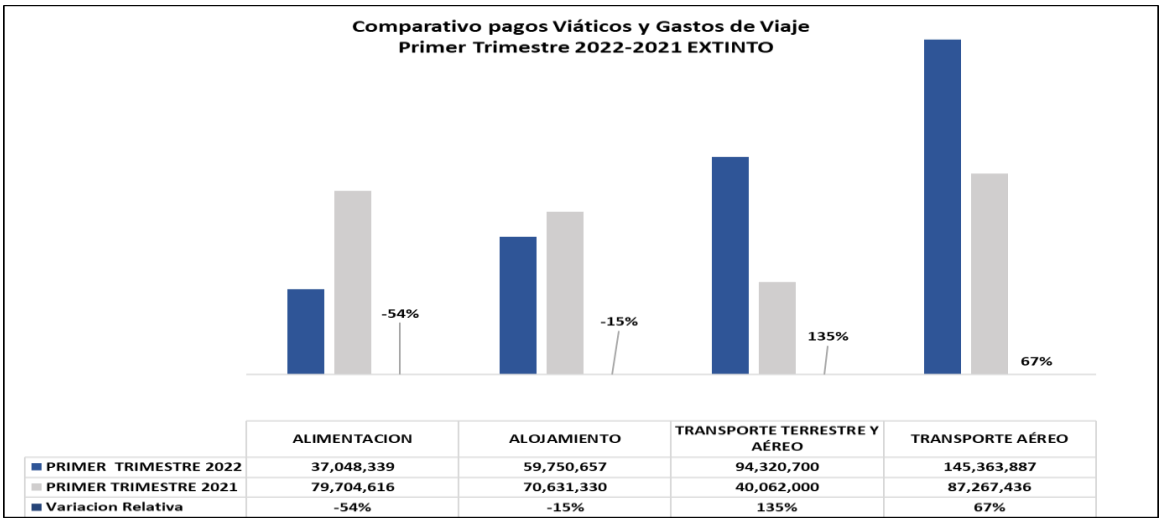
Para el Primer Trimestre de 2022, se presenta una disminución del 51% en la ejecución en comparación con el mismo periodo de 2021.

Honorarios Avalúos
Corresponde a los valores pagados por Honorarios para elaboración de avalúos comerciales para enajenación temprana. El cual presenta un incremento del 12% en el Primer Trimestre de 2022 con respecto al Primer Trimestre de 2021.

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 $336.483.583 que presenta un incremento con respecto al mismo trimestre de 2021 de 21%.



	ALIMENTACION	ALOJAMIENTO	TRANSPORTE TERRESTRE Y AÉREO	TRANSPORTE AÉREO
PRIMER TRIMESTRE 2022	37,048,339	59,750,657	94,320,700	145,363,887
PRIMER TRIMESTRE 2021	79,704,616	70,631,330	40,062,000	87,267,436
Variacion Relativa	-54%	-15%	135%	67%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO.

Como se muestra en la gráfica el aumento corresponde al rubro de transporte terrestre y aéreo con un incremento del 135% y 67% respectivamente.

De igual manera, en el Primer Trimestre de 2022 se ejecutaron recursos de caja menores por concepto de transportes terrestres por valor de $34.596.600.

COMISIONES BIENES EN PROCESO

En el Primer Trimestre de 2022 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

El esquema de seguridad se maneja a través de la SAE por lo que se presenta en el informe de SAE.

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 2022 presenta ejecución por valor de $18.076.723, valores del gasto aplicables a bienes extintos. A la siguiente tabla se muestra las variaciones por rubro.

RUBRO	Total Pagos 1.Trimestre 2022	Total Pagos 1.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES EXTINTO	18,076,723	42,012,401	-23,935,678	-57%

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos - 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de FRISCO

Bienes extintos

En el Primer Trimestre de 2022, se ejecutaron recursos del contrato de monitoreo de medios masivos, contrato de servicios de impresión offset, digital, preprensa, cpt o cualquier otro medio de impresión; y recursos de cajas menores.

Se presenta un incremento en la ejecución de impresos y publicaciones bienes extintos de 57% en el Primer Trimestre de 2022 frente al mismo periodo de 2021.

Bienes en Proceso

En el primer trimestre de 2022 no se ejecutaron recursos por impresos y publicaciones aplicados a bienes en proceso.

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 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 2022.

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

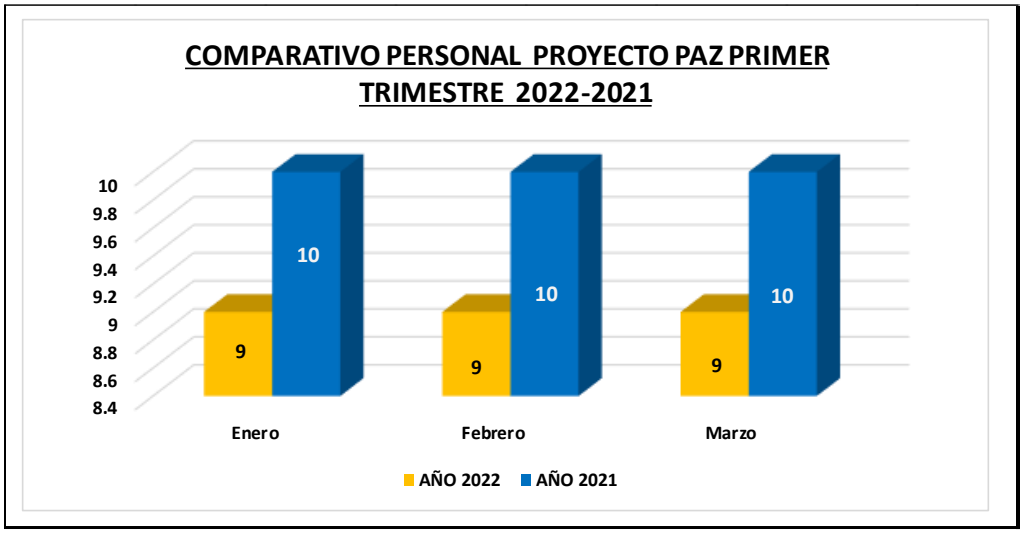
Estructura de la planta de personal de la Proyecto en Paz

Para el proyecto de Paz a que se maneja a través de la Sociedad de Activos Especiales a corte del 31 de marzo de 2022 cuenta con 9 colaboradores asignados para este proyecto, de acuerdo a lo informado por la Gerencia de Proyectos Espaciales[10], con un valor ejecutado o pagado durante el Primer Trimestre del año de $84.725.687**,** valor que corresponde al mes de enero de 2022 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 2022 frente al Primer Trimestre de 2021 corresponde a una disminución del 65%.

La distribución del personal en el Primer Trimestre de 2021 se encuentra de la siguiente manera:

[10] MEMORANDO CI2022-002299



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano

De acuerdo con la gráfica se observa que en el Primer Trimestre de 2022 se disminuyó el personal en un(1) colaborador de planta, es importante especificar que de los nueve (9) colaboradores cada uno tiene un % de participación en las laboras asignadas para el proyecto paz.

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 diciembre de 2021, ya no cuenta con personal contratado a través de la Temporal.

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 2022 se ejecutó el valor $8.023.274, por el rubro "*VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES"* presentándose una disminución del 57% frente al mismo trimestre de 2021.

En rubro de CAJA MENOR- VIATICOS se canceló, el valor $1,970,000.00.

3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

SERVICIOS PUBLICOS

A continuación, se presenta las variaciones entre el Primer Trimestre del 2022 frente al Primer Trimestre del 2021.

RUBRO	Primer Trimestres 2022	Primer Trimestres 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
Acueducto	$ 704,520	$ 17,600	$ 686,920	3903%
Energia	$ 270,461	$ 439,383	-$ 168,922	-38%
Telefono, Fax y Otros	$ -	0	$ -	0%
Total	**$ 974,981**	**$ 456,983**	**$ 517,998**	**113%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo Comparativo Ejecución presupuestal Gastos – 1 trimestre 2022 y 1 trimestre 2021 de PAZ

Acueducto y Alcantarillado
En el Primer Trimestre de 2022, para el rubro de" Acueducto y Alcantarillado" la ejecución correspondiente a cobros de facturación enero a marzo. Se presenta un aumento en los pagos realizado correspondiente al 3903% con respecto al mismo periodo de 2021.

Energía
En el Primer Trimestre de 2022, para el rubro de" Energía" se presenta una disminución en los pagos realizado correspondiente al 38% con respecto al mismo periodo de 2021.

Teléfono, Fáx y Otros

En el Primer Trimestre de 2022, no se ejecutaron recursos por servicios de telefonía o licencias.

3.4 OTROS

Arrendamiento de bienes muebles
En el Primer Trimestre de 2022, se ejecutaron por el rubro de arrendamientos el valor $1.170.446., se evidencia una disminución del 60%.

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 Primer Trimestre de 2022 se canceló $7.561.878, donde presenta una disminución considerable de una variación 38%.

4. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

4.1 SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES- SAE SAS

Mediante sesión No.210 ordinaria de la Junta Directiva del 12 de marzo de 2021, fue aprobado el Presupuesto de la Sociedad de Activos Especiales para el año 2022 de $56.593.381.788 más la disponibilidad inicial de $8.115.971.000 para un total de apropiación inicial $64.709.352.788, como se muestra a continuación:

PROYECTO PRESUPUESTO INGRESOS SAE
VIGENCIA 2022

CONCEPTO AGREGADO	TOTAL PRESUPUESTO
1. INGRESOS	**56,593,381,788**
1.1 Ingresos Corrientes	**56,422,381,788**
1.1.1. Gastos Funcionamiento SAE	54,622,381,788
1.1.2. Comisión por Administración FRISCO	1,800,000,000
2. RECURSOS DE CAPITAL	**171,000,000**
2.1 Rendimientos Portafolio	171,000,000
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS	**56,593,381,788**
DISPONIBILIDAD INICIAL	8,115,971,000
INGRESOS DE LA VIGENCIA MAS DI	**64,709,352,788**

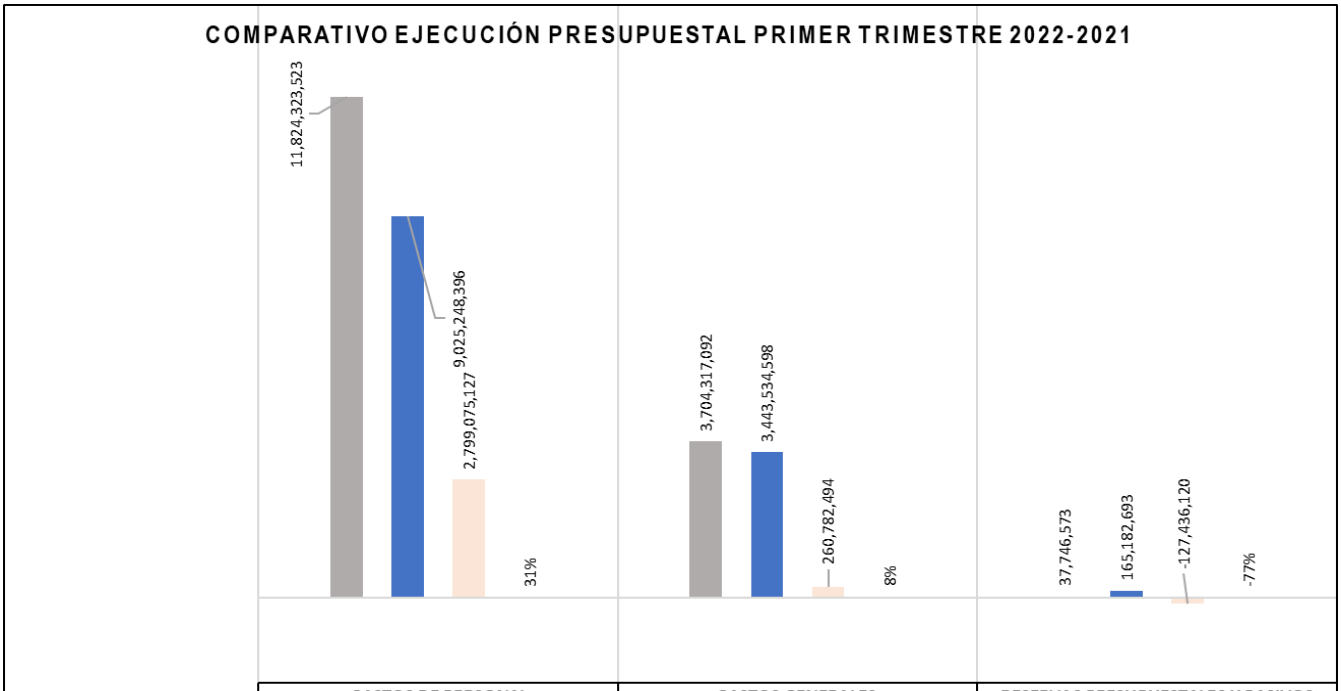
PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos asignado para la vigencia 2022 es de $64.709.352.788.

Ejecución de Gastos

La ejecución acumulada del gasto al 31 de marzo de 2022 es de $4.515.202.556 que corresponde al 7%.

A continuación, se presenta un comparativo de la ejecución del gasto del Primer Trimestre del 2022 frente al 2021.



	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS GENERALES	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
PRIMER TRIMESTRE 2022	11,824,323,523	3,704,317,092	37,746,573
PRIMER TRIMESTRE 2021	9,025,248,396	3,443,534,598	165,182,693
VARIACION ABSOLUTA	2,799,075,127	260,782,494	-127,436,120
VARIACION PORCENTUAL	31%	8%	-77%

Fuente: Información ejecución presupuestal Primer Trimestre 2022-2021

Teniendo en cuenta la información de la gráfica anterior se observa que en el Primer Trimestre de 2022 la ejecución del gasto aumentó 23% frente al año 2021. El rubro de "Gastos de Personal" es el más representativo en la ejecución del periodo presentando un incremento relativo de 76% en el Primer Trimestre de 2022 frente al Primer Trimestre de 2021 toda vez que el personal de los proyectos se contrató por planta de SAE.

El rubro de "Gastos de Generales" presenta un incremento del 24% en el mismo periodo de 2022 y 2021, mientras que la ejecución del rubro "Reservas Presupuestales" disminuyó en un 77,15%.

En el Primer Trimestre de 2022 no se ejecutaron recursos para transferencias.

PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos que se encuentra ejecutando la SAE es de $64.709.352.788, de acuerdo con las aprobaciones realizadas mediante sesión No.210 de Junta Directiva, suscrita el 12 de marzo de 2021.

PRESUPUESTO DE INGRESOS	**64,709,352,788**
Ingresos Corrientes	15,417,310,409
Recursos de Capital	29,384,622
Total Ejecución a marzo de 2022	15,446,695,031
Porcentaje de Ejecución	**23.87%**

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

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

INGRESOS CORRIENTES

Gastos de Administración del FRISCO

La información reportada en la ejecución de ingresos de SAE para el Primer Trimestre de año 2022 se obtuvieron transferencias para funcionamiento por parte del Fondo FRISCO de $14.982.581.981, correspondiente a gastos de diciembre de 2021, enero y febrero de 2022.

Comisión administración FRISCO

La información reportada en la ejecución de ingresos de SAE para el año 2022 correspondiente a comisión por administración del FRISCO. En el Primer Trimestre de 2022 se recibió por este concepto el valor de es por valor de $413.850.000.

Recaudos por Reclasificar

En el primer trimestre de 2022, reportan el recaudo de recursos por reclasificar por valor de $20.878.428.

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 2022 para el Fondo FRISCO se generó mediante la Resolución No. 001 del 29 de abril de 2021 del CONSEJO NACIONAL DE ESTUPERFACIENTES por valor de $ 543.151.970.145, la cual no presenta modificaciones.

Cifras en millones de pesos

PRESUPUESTO DE GASTOS FRISCO
VIGENCIA 2022

CONCEPTO AGREGADO	PROYECTO PPTO 2022
Gastos de Funcionamiento FRISCO	**146,655**
Gastos de Personal FRISCO	4,308
Gastos Generales y de Operación FRISCO	142,347
Transferencias	**249,569**
Ministerio de Hacienda - Deuda Nación	10,000
Gasto de Funcionamiento SAE	54,622
Fondo de Reparación de Victimas	1,000
Ministerio de Agricultura - FOMMUR	3,553
Política Antidrogras	**99,476**
Ministerio de Justicia	26,168
Ministerio de Salud	20,000
Policia Nacional	45,000
Medicina Legal	2,800
Ministerio del Interior	5,508
Artículo 91 Ley 1708 de 2014	**80,918**
Gobierno Nacional (40%)	32,367
Policia Judicial (10%)	8,092
Fiscalía General de la Nación (25%)	20,229
Rama Judicial (25%)	20,229
SUBTOTAL PRESUPUESTO	**396,224**
DISPONIBILIDAD FINAL*	146,928
TOTAL PPTO GASTOS + DF	**543,152**

*Valor de la Disponibilidad Final sin descontar reserva tecnica y rendimientos

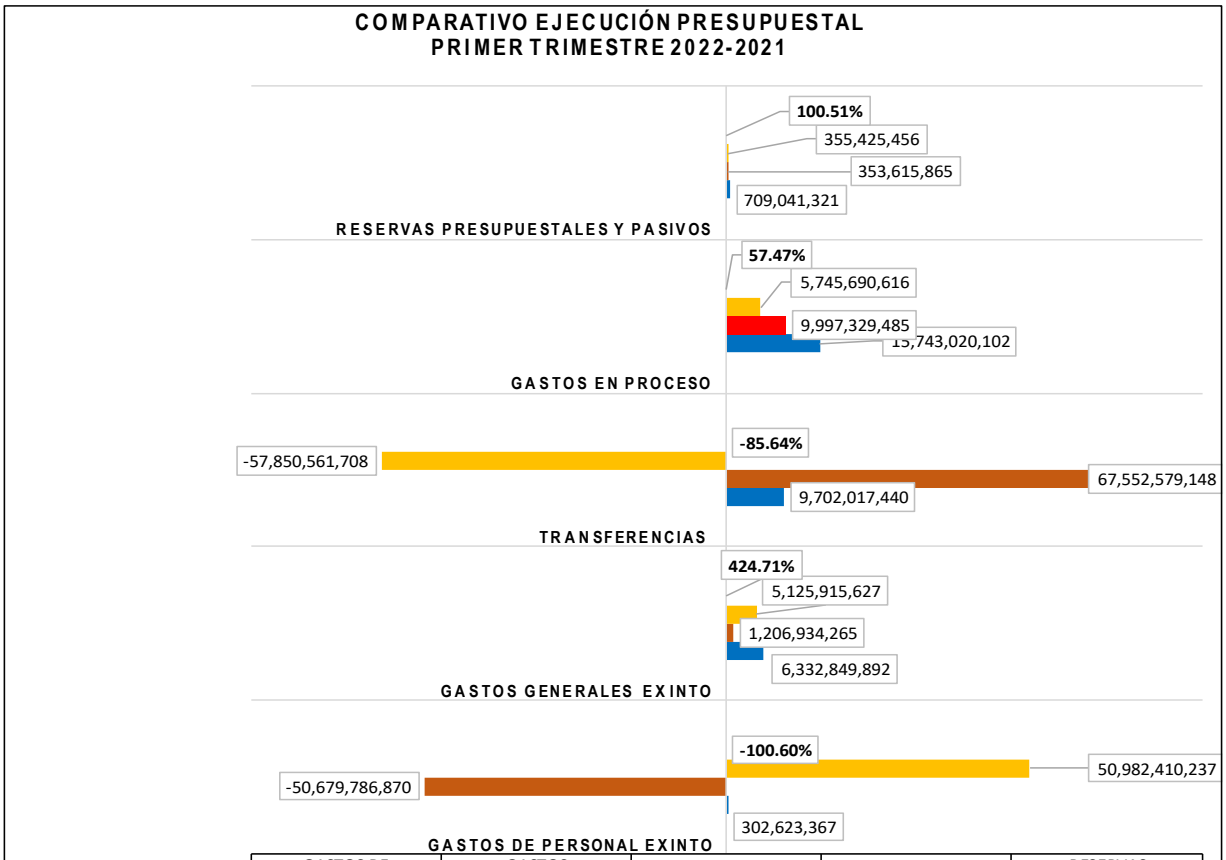
EGRESOS

La ejecución acumulada del gasto (incautados y extintos) a marzo 31 de 2022 es por valor de $32.789.552.122. que corresponde a un 6% del presupuesto definitivo.

La Disponibilidad final por valor de $146.928194.680, se incluye dentro de la ejecución presupuestal de gastos por tratarse de una cuenta de resultado.

Se observa que la ejecución de gastos disminuyó en el Primer Trimestre de 2022 en 61%, con respecto al mismo periodo del 2021. Las variaciones por rubro se presentan en la siguiente gráfica.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales
SELLO VERDE DE VERDAD



	GASTOS DE PERSONAL EXINTO	GASTOS GENERALES EXINTO	TRANSFERENCIAS	GASTOS EN PROCESO	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
VARIACION PORCENTUAL	-100.60%	424.71%	-85.64%	57.47%	100.51%
VARIACION ABSOLUTA	50,982,410,237	5,125,915,627	-57,850,561,708	5,745,690,616	355,425,456
PRIMER TRIMESTRE 2021	-50,679,786,870	1,206,934,265	67,552,579,148	9,997,329,485	353,615,865
PRIMER TRIMESTRE 2022	302,623,367	6,332,849,892	9,702,017,440	15,743,020,102	709,041,321

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto para FRISCO Primer Trimestre de 2022-2021

Transferencias

En el Primer Trimestre de 2021, se realizaron transferencias por $9.702.017.440 presentando una disminución del 85,64% con respecto al mismo periodo de 2021.que corresponde a trasferencias de funcionamiento de SAE.

EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución acumulada del ingreso a diciembre 31 de 2021 de acuerdo con la información reportada por la gerencia financiera es de $488.857.203.609 que corresponde a un porcentaje del 98.36% del presupuesto aprobado.

CONCEPTO AGREGADO	PROYECTO PPTO 2022
Ingresos Corrientes	**546,299**
Arrendamientos	95,003
Extinción Dineros	2,000
Utilidades de Sociedades	12,221
Venta de Activos	**437,075**
Inmuebles	192,500
Muebles	9,500
Sociedades	**235,075**
Activas	150,000
En liquidacion	85,075
RECURSOS DE CAPITAL	**64,500**
Rendimientos Portafolio	64,500
INGRESOS DE LA VIGENCIA	**610,799**
(-)RESERVA TECNICA	148,565
INGRESOS DE LA VIGENCIA MENOS RESERVA	**462,234**
DISPONIBILIDAD INICIAL	80,918
INGRESOS DE LA VIGENCIA MAS DISPONIBILIDAD INICIAL	**543,152**

Fuente: Resolución 001del 29 de abril del 2021.

A continuación, se presenta la ejecución presupuestal de ingresos del primer trimestre de 2022.

Descripcion	Valor Ejecutado
Ingresos Corrientes	144,542,764,667
Recuersos de Capital	8,406,226,498
Otros Ingresos	13,605,422
Total Ejecutado a 31 de marzo de 2022.	**152,962,596,587**

Fuente: Informacion reportada por la Gerencia Financiera.

El valor ejecutado de ingresos en el primer trimestre del 2022 es de $152.962.596.587 que corresponde al 33%, tomando el valor proyectado y aprobado para la vigencia 2022., sin tener en cuenta la "Disponibilidad Inicial" de $80.918.000.000

4.3 PROYECTO PAZ

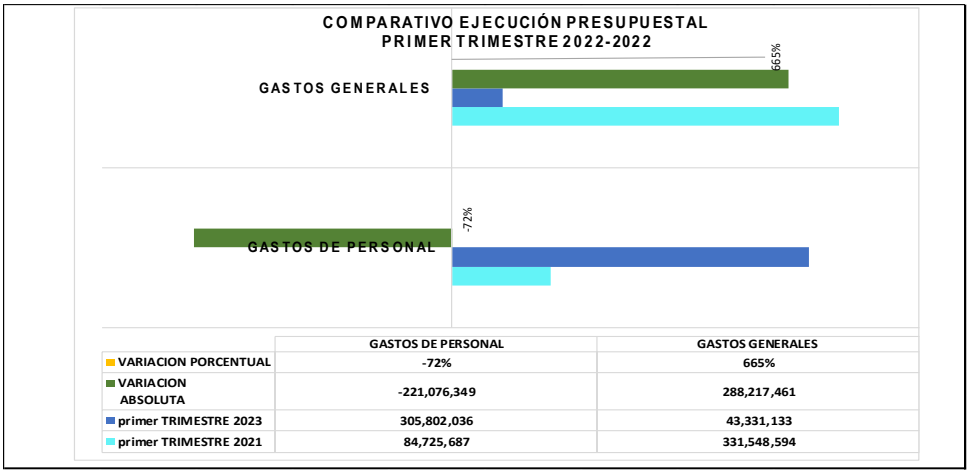
La asignación para el presupuesto de gastos del Proyecto PAZ se encuentra establecida mediante el Articulo 2.5.7.2 de Decreto 1787 del 2 de noviembre de 2017 y su modificación en el Decreto 1736 del 16 de diciembre de 2021 "Por medio del cual se modifican los artículos 2.5.7.2. y 2.5.7.3. del título 7 de la Parte 5 del Libro 2 del Decreto 1068 de 2015, Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, sobre la distribución del porcentaje del FRISCO destinado al Gobierno

Nacional, el cual redujo del 15% al 5% el valor asignado para sufragar los gastos para la recepción y administración de los bienes inventariados por las extintas FARC-EP.

Conforme lo anterior la asignación para el presupuesto de gastos del Proyecto PAZ de la vigencia 2022, es definido por el Gerente de Proyectos Especiales, quien mediante memorando CI2022-000715 remitió el presupuesto para la vigencia 2022. Por valor de $6.306.278.704[11]

Al corte del 31 de marzo de 2022, la Gerencia de proyectos especiales informan que, *de acuerdo con lo indicado por la Gerencia Financiera, a la fecha no ha sido expedido el Acto administrativo mediante el cual el Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha Contra el Crimen Organizado ordena el giro de recursos para la vigencia 2022, pero dicho valor asciende a la suma de $3.013.115.822.*[12]

Egreso
La ejecución acumulada del gasto a marzo 31 de 2021 es por valor de $416.274.281 que corresponde a un 18,48% del presupuesto definitivo.



	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS GENERALES
VARIACION PORCENTUAL	-72%	665%
VARIACION ABSOLUTA	-221,076,349	288,217,461
primer TRIMESTRE 2023	305,802,036	43,331,133
primer TRIMESTRE 2021	84,725,687	331,548,594

Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto para Proyecto Paz Primer Trimestre de 2022-2021

Se observa que, para el Primer Trimestre de 2022, el rubro más representativo corresponde Gastos Generales que corresponde a un 665% del total del presupuesto.

Se presenta una disminución en el rubro de Gastos de personal de un 72%con respecto al mismo periodo de 2021.

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
Al verificar y evaluar la eficiencia de las políticas de austeridad del gasto se puede concluir que de acuerdo con las sugerencias registradas en el contenido del presente informe, los procedimientos ejecutados por las áreas intervinientes se observó que

[11] Informacion remitida por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 27 de mayo de 2022
[12] Informacion remitida mediante memorando CI2022-007567 del 31 de mayo de 2022.

la gestión que ha realizado la administración da aplicabilidad a las directrices impartidas por la Presidencia para la Austeridad del Gobierno Nacional, sin embargo se evidencias situaciones susceptibles de mejora las cuales se citan a continuación:

- 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 sigue dando 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.

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.
- 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.
- Emitir la resolución del el valor asignado para sufragar los gastos para la recepción y administración de los bienes inventariados por las extintas FARC-EP del 5%. , de acuerdo al Decreto 1736 del 16 de diciembre de 2021 "
- Se recomienda realizar el debido registro de ejecución presupuestal y causación en el gasto de personal para el proyecto paz, en el mes de su pago.

Cordialmente,

MARIA DEL PILAR MAYOR VARELA
Jefe Oficina de Control Interno

Revisó/Aprobó: María del Pilar Mayor Varela
Elaboró: Carolina Palacios Niño/ Paola Blandon S.

BPL CERTIFICACIÓN en Buenas Prácticas Laborales
SELLO VERDE DE VERDAD ICONTEC