Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

MEMORANDO 20221400033813

Bogotá 02 septiembre del 2022

PARA: **Dr. Daniel Rojas Medellín**
Presidente SAE

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 Segundo Trimestre del 2022.

Cordial Saludo, Respetado Doctor Daniel:

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 Segundo 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, contratos y verificada desde el aplicativo ERP según consultas de esta oficina al corte del 30 de junio de 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: Dra. Leidy Constanza Cifuentes
Dra. Martha Lucia Parra Garcia -Gerente Financiera.

Revisó/Aprobó: Maria del Pilar M
Elaboró: Carolina Palacios N/

Sociedad de Activos Especiales S.A.S.

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

INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

SEGUNDO 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 15

1.6 PAPELERIA, FOTOCOPIADO Y TELEFONIA 17

1.7 AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS 19

1.8 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL 20

1.9 ACUERDO MARCOS DE PRECIOS 21

1.10 SEGUIMIENTO REPORTE AUSTERIDAD DEL GASTO DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA. 21

2. INFORME DEL 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 22

2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS 24

2.3 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES 24

2.4 AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS 24

2.5 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL 25

3. INFORME DE PROYECTO EN PAZ **25**

3.1 MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL 25

3.2 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR 26

3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL 26

3.4 OTROS 27

4. INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL **28**

4.1 SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES- SAE SAS **28**

4.2 FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – FRISCO 30

A continuación, se presenta la ejecución presupuestal de ingresos del segundo trimestre de 2022. 32

4.3 PROYECTO PAZ 32

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES GENERALES 33

RECOMENDACIONES GENERALES 34

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE 2022 DE 2021

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, políticas de la SAE y directivas presidenciales de la SAE, fondo FRISCO y proyecto paz para el Segundo 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 **Segundo 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"
- 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 abril, mayo y junio del 2022. Información remitida por la Gerencia Financiera mediante correos electrónicos del 28 de julio de 2022.
- Información de ejecución Presupuestal Segundo Trimestre de 2022, reportada por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 28 de julio de 2022 .
- Información recibida de Talento Humano mediante correo electrónico del 27 de julio de 2022.
- Información recibida del área Administrativa mediante correos electrónicos del día 15 de julio de 2022.
- Información recibida de la Gerencia de Contratos por correo electrónico del 11 de julio 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 – SAE 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

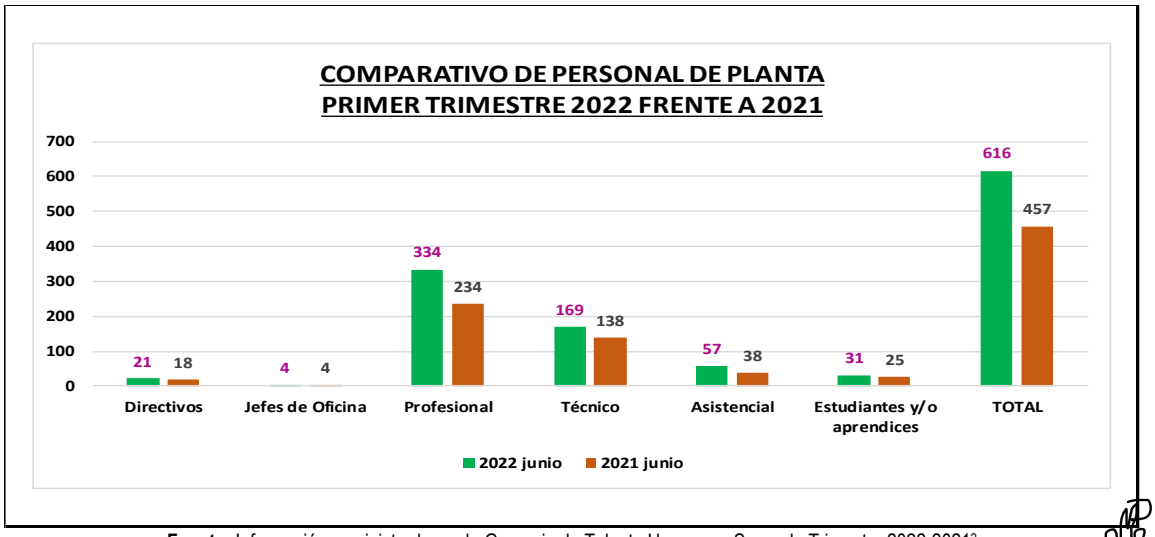
Comparado el **Segundo Trimestre** de 2022 y 2021 se presentó un incremento en ciento cincuenta y nueve (159) colaboradores así:

- Niveles directivos (3) que corresponde al 2% del incremento a corte del 30 de junio de 2022
- Nivel Profesional (100) que corresponde al 63% del incremento a corte del 30 de junio de 2022
- Nivel técnico (31) que corresponde al 19% del incremento a corte del 30 de junio de 2022
- Nivel asistencial (19) que corresponde al 12% del incremento a corte del 30 de junio de 2022
- Estudiantes y/o aprendices (6) que corresponde al 4% del incremento a corte del 30 de junio de 2022

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 30 de junio de 2022 cuentan en un nivel directivo de 52% de mujeres y 48% en hombres.

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



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

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

PAGOS DE NÓMINA

La ejecución por conceptos de nómina en el Segundo Trimestre de 2022, se presentó una variación absoluta de $2.461.245.554 que corresponde a un incremento del 50.48% con respecto al mismo trimestre del año 2021. El incremento se presenta en el mes de abril, debido a la aprobación por la Junta Directiva en sesión 230 de 2022 del pago del retroactivo de los meses enero febrero y marzo del incremento del sueldo del 7.26%, es preciso indicar que el aumento del rubro de Nomina de un año a otro se debe al nuevo personal que fue vinculado a la planta ya que no se cuenta con el contrato de la temporal.

A continuación, se presenta un comparativo del Segundo 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.

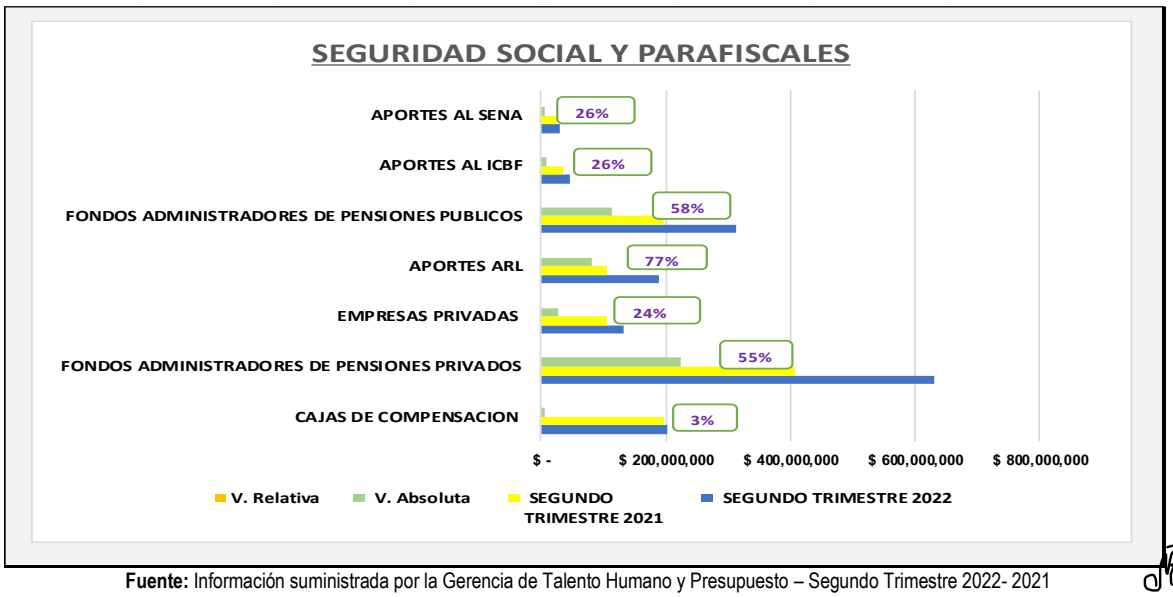
- **SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES**

Los pagos de seguridad social y parafiscales, generaron un incremento en el Segundo Trimestre 2022 frente al mismo periodo del año 2021 en un 43% con una variación absoluta de $ 466.817.588

El mayor incremento se presentó en el rubro Fondos Administradores de Pensiones Privados y Públicos, que tuvo un aumento en los pagos realizados desde el mes de abril 2022 en adelante, con una variación del 55% con respecto del Segundo 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 abril y mayo con una variación del 77% con respecto del Segundo Trimestre de 2021. Los incrementos se presentan por el aumento de personal a la planta y e incremento anual del sueldo aprobado por junta.

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

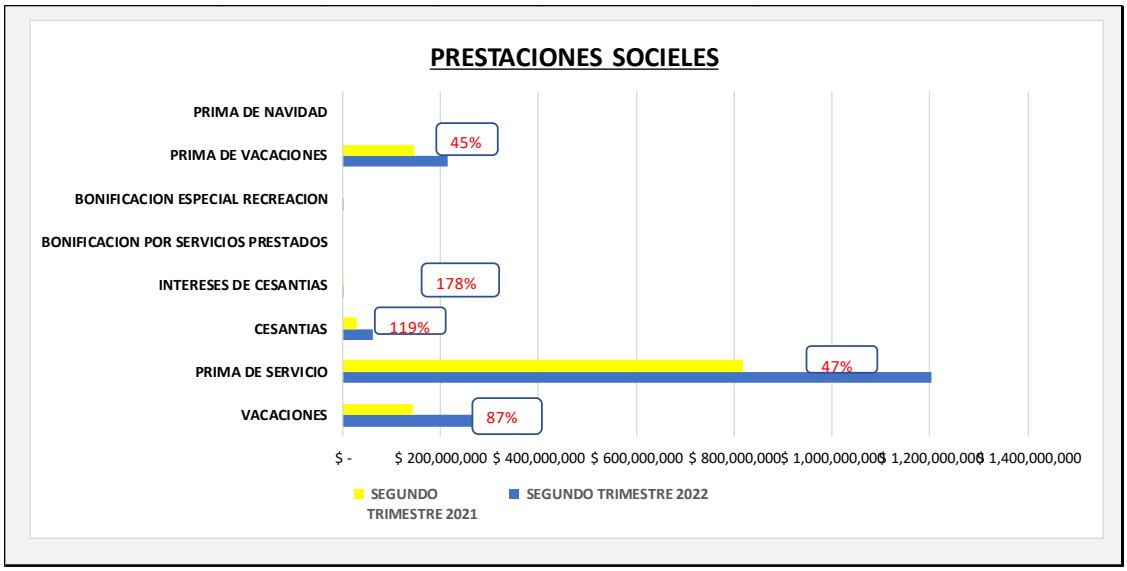


Fuente: Información suministrada por la Gerencia de Talento Humano y Presupuesto – Segundo Trimestre 2022- 2021

PRESTACIONES SOCIALES

Los pagos por Prestaciones Sociales presentan un aumento en el Segundo Trimestre de 2022 frente al 2021 en un 54%, con una variación absoluta de $610.014.464.

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 -Segundo Trimestre 2022- 2021

Vacaciones

En el Segundo Trimestre 2022, disfrutaron doscientos sesenta y siete (267) colaboradores de vacaciones se canceló presupuestalmente un valor de $ 266.935,965 tuvo una variación relativa entre el 2022 y 2021 del 87%.

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 30 de junio de 2022, se reportan cinco (5) colaboradores que tienen pendientes más de dos periodos de disfrute de vacaciones.

De acuerdo con lo anterior, se evidencia que la entidad, implementó el Plan Anual de Vacaciones de acuerdo con las observaciones ha disminuido la cantidad de colaboradores con más de tres (3) periodos de vacaciones acumulados, sin embargo, esta oficina sugiere continuar con buenas prácticas para que los colaboradores que tienen más de dos periodos acumulados realicen su disfrute correspondiente.

Cesantías e Intereses de Cesantías

En el Segundo Trimestre 2022, presenta un incremento de estos dos rubros del 279% con respecto al 2021, se canceló el valor de $34.743.217.

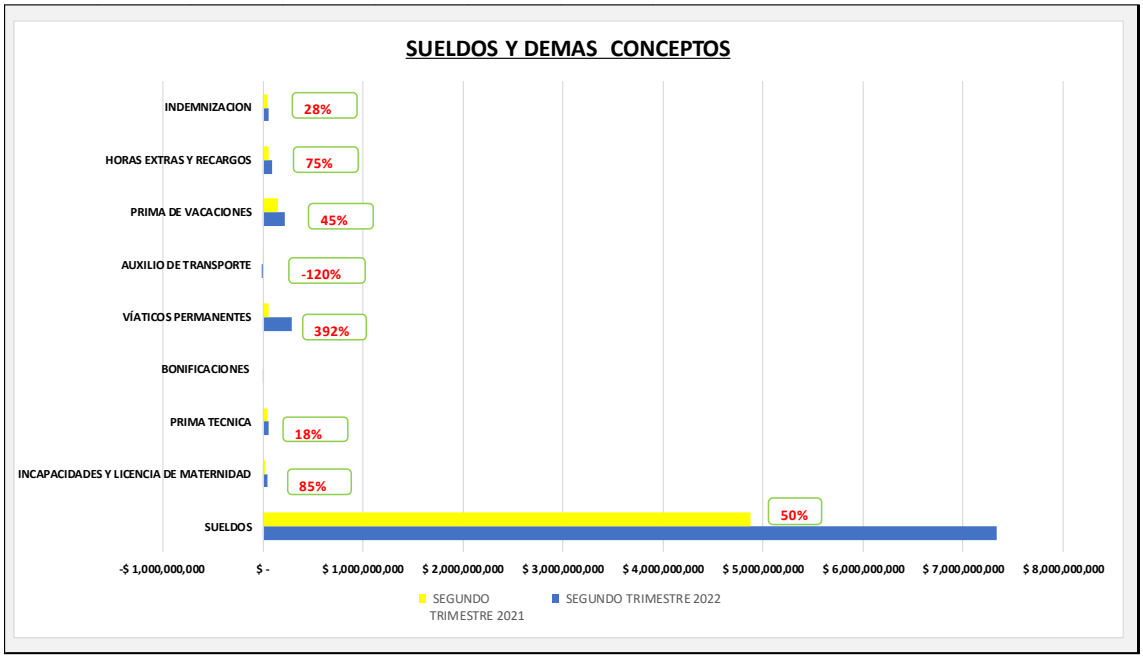
El rubro más representativo es el de intereses de cesantías por valor de $2.505.663 obedece, al pago de anticipos de cesantías, liquidaciones y pagos al FNA de los servidores públicos

Prima de Servicios

La ejecución del rubro de prima de servicios presenta un incremento del 47% con respecto al Segundo Trimestre 2021, el valor cancelado es $1.202.972, se debe al pago en el mes de junio de 2022 por valor de $ 1.194.677.867 que corresponde a la prima de servicios legal, pagada en el mes de junio,

SUELDOS Y DEMÁS CONCEPTOS

Los pagos por Salarios y demás conceptos presentan un incremento porcentual de 54% en el Segundo Trimestre 2022 respecto del mismo periodo del año 2021.
A continuación, se presentan la Gráfica con las variaciones relativas por cada rubro se presentan:



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

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

Viáticos Permanentes

Para el Segundo Trimestre 2022, el citado rubro tuvo una ejecución de $288.995.664 se presentó un aumento con una variación relativa del 392% frente al 2021. El aumento se debe que en los años 2020 y 2021 se presentó la emergencia sanitaria y el rubro de viáticos permanentes se creó el en el presupuesto en el mes de agosto de 2021.[3]

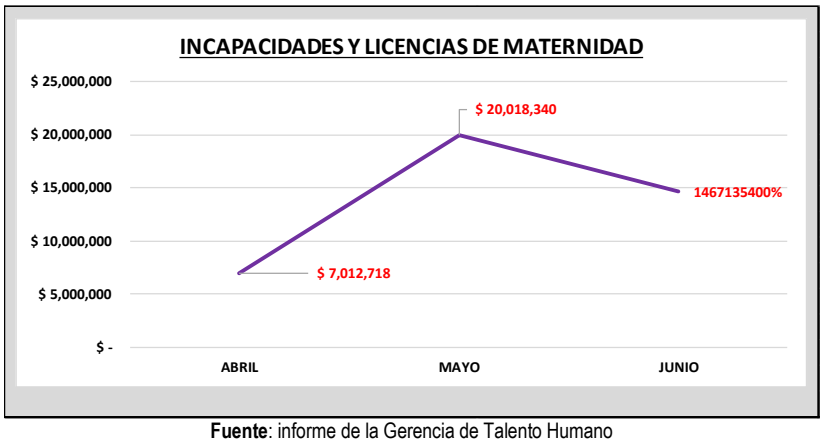
Los colaboradores que se encuentran vinculados a viáticos permanentes son aproximadamente 104 trabajadores.

Incapacidades y Licencia de Maternidad

Para el Segundo Trimestre 2022, el citado rubro tuvo una ejecución de $41.702.412 se presentó un aumento con una variación relativa del 85% frente al 2021.

[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.

A continuación, se muestra gráfica de las variaciones mensuales de abril a junio 2022.

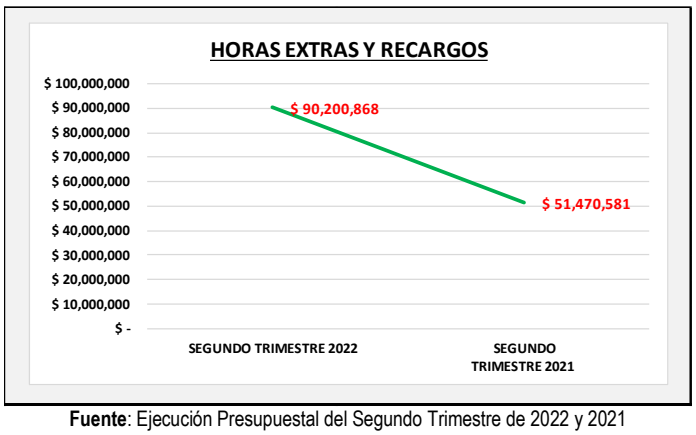


Fuente: informe de la Gerencia de Talento Humano

Horas Extras y Recargo

Al corte del Segundo trimestre del 2022, se ejecutó el valor de $90.200.868, evidenciando un incremento representativo con variación absoluta de $38.730.287 y una variación relativa del 75%, 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.



Fuente: Ejecución Presupuestal del Segundo Trimestre de 2022 y 2021

Según lo establecido en el Art.22 Capitulo II, Titulo VI primera parte del código sustantivo de trabajo.[4] 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[5]:

"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*

[4] 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…

5 Correo electrónico del 23 de agosto de 2021 de la Gerencia de Talento Humano.

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

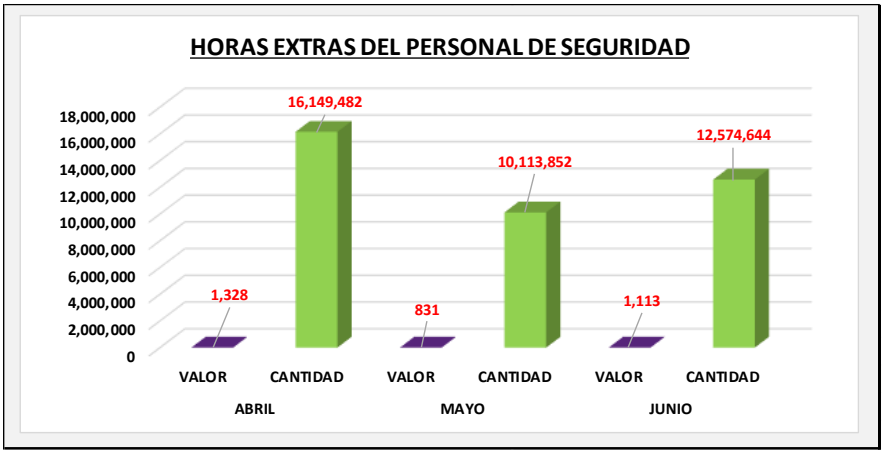
Según lo descrito, y de acuerdo con la autorización del Ministerio de Trabajo se presenta un exceso en horas extras del personal para el cargo conductor [6], dicha situación ha sido comunicada en otros informes de Austeridad del Gasto y en el Informe de Gestión de Nomina por parte de la oficina de control interno, no obstante, se 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 nueve (9) colaboradores asignados de los cuales uno (1) Jefe del Esquema de Seguridad, tres (3) son conductores, dos (2) personas de la policía, y tres (3) funcionario de la UNP.
ii. Seguridad para la Vicepresidencia de sociedades: Dos (2) funcionario de la UNP.

Para el Segundo 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.

Sueldos

El rubro Sueldos tuvo una ejecución de $7.337.237.646 que correspondiente a una variación relativa entre el segundo trimestre del 2022 al 2021 de un 50%.

Los aumentos se presentan por el incremento de la vinculación de personal a planta, de acuerdo con lo aprobado en sesiones de junta directiva y al aumento de anual que se presentó en el mes de abril del 2022 y a la aprobación por la Junta Directiva

[6] Reporte "INFORME AUSTERIDAD PLANTA DE PERSONAL 3ER TRIMESTRE 2021"- Horas extras y recargos de la Gerencia de Talento Humano.

en sesión 230 de 2022 del pago del retroactivo de los meses enero febrero y marzo del incremento del sueldo anual del 7.26%,

Indemnizaciones

Para el Segundo Trimestre 2022, se presentó un aumento de 28% en la ejecutaron recursos. Sin embargo, se realizaron pagos de indemnizaciones por terminación del contrato en el mes de junio 2022 a seis (6) colaboradores.

Auxilio de Transporte o Conectividad

Al corte de 30 de junio de 2022, el rubro de Auxilio de trasporte arroja una ejecución del segundo trimestre del 2022 de valor 1.747.335 que corresponden a dieciocho (18) colaboradores. La variación absoluta es de $-10.592.508 y relativa es del -120%, esto se debe a que a las personas que en los meses de enero a marzo se les cancelo este auxilio en el mes de abril se realizaron los ajustes por el aumento de salario anual aprobado por la Junta directiva.

SERVICIOS PERSONALES

La Sociedad de Activos Especiales a corte del 30 de diciembre de 2021, 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 un aumento en el Segundo Trimestre de 2022 frente al mismo periodo 2021, la variación absoluta es de $164.621.628 con una variación relativa 22%, como se muestra a continuación.

RUMBO	Total Pagado en el II Trimestre 2022	Total Pagado en el II Trimestre 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA	924,011,064	754,687,560	$ 169,323,504	22%
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	$ 1,785,000	6,486,876	-$ 4,701,876	-72%
TOTAL HONORARIOS	**$ 925,796,064**	**$ 761,174,436**	**$ 164,621,628**	**22%**

Fuente: Información Tomada de hoja de cálculo comparativo Ejecución presupuestal -Gastos Segundo 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 52%, y demás contratos a cargo de las áreas y por los conceptos que se indican en la siguiente tabla

AREA	CONCEPTO	EJECUCIÓN SEGUNDO TRIMESTRE 2022	PARTICIPACION
Gerencia Financiera	Revisoría Fiscal	$ 67,277,646	7%
Vicepresidencia Administrativa y Financiera	contratación Profesional Apoyo A La Gestión Desarrollo Procedimiento De Bajas	$ 14,625,000	2%
ficina de Comunicacion	Contratar la prestación de servicios de un operador logístico,	$ 216,420,309	23%
Talento Humano	Suscripción a la Asociación de Gestión Humana ACRIP con el fin de participar en las actividades de promoción y desarrollo del talento humano y la formación profesional de los trabajadores de la SAE	$ 11,039,600	8%
	Servicios de estudios de seguridad de funcionarios	$ 25,932,478	
	Prestar el servicio especializado para el analisis de VULNERABILIDADy Ethical Hacking	$ 26,180,000	
	Prestación de servicios para la evaluación de Competencias Laborales, Confiabilidad, Coaching, Retroalimentación y talleres para mejora de Competencias, aplicadas a los aspirantes a ingresar a la planta.	$ 6,604,500	
Oficina de Gestión de la Información	Servicios de diecinueve (19) profesionales para proyectos de la OGI.	$ 480,024,125	52%
Honorarios Junta Directiva - Comité Financiero	Honorarios De Miembros De Junta Directiva - Comité Financiero	$ 75,907,406	8%
TOTAL		**$ 924,011,064**	**100%**

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

Honorarios Asesoría jurídica

Para el Segundo Trimestre de 2022 corresponde a honorarios pagados por Asesoría Jurídica en defensa jurídica y asesoría laboral por valor de $ 1.785.000, con una disminución del 72% con respecto al mismo trimestre de 2021.

1.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

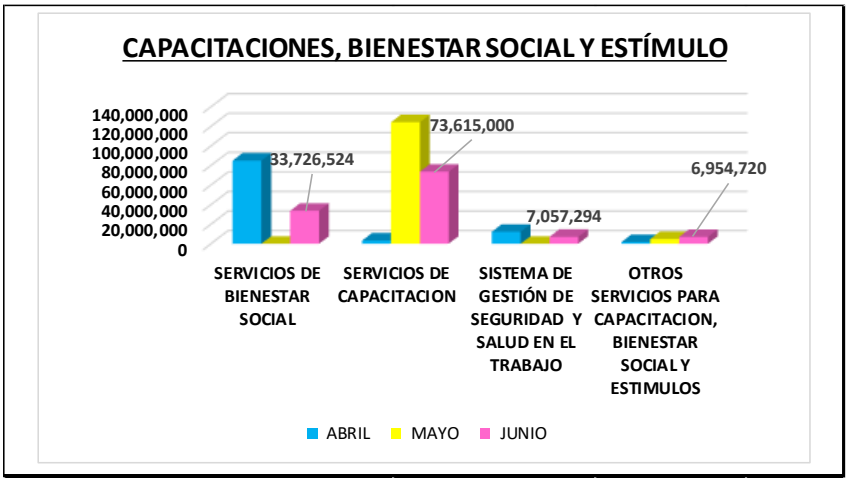
El valor ejecutado por gastos de viajes en el Segundo Trimestre de 2022 es de $86.306.539 por los conceptos de "Alimentación, Transporte Aéreo y Transporte Terrestre" correspondiente a viáticos ocasionales, se presentó una variación relativa muy representativa en este trimestre frente a la del 2021, debido a la emergencia sanitaria que se estaba presentando en el mundo.

Teniendo en cuenta que la 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[7], que hacienden a $288.995.664

Adicionalmente, se ejecutaron recursos para transporte por cajas menores por valor de $1.879.000 en el segundo trimestre del 2022.

1.3 EVENTOS -CAPACITACIONES.

El valor ejecutado en el Segundo Trimestre de 2022, para el Rubro de "Capacitaciones, Bienestar Social y Estímulos" es de $ 352.634.572 generando un incremento de $20.201.647 que corresponde un incremento del 6%. 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 Segundo Trimestre de 2022 por valor de $118.712.661, presenta un incremento significativo con respecto al Segundo 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 el Segundo Trimestre de 2022 por valor de $201.073.410, presenta un incremento con respecto al Segundo Trimestre de 2021 por concepto capacitaciones con la Universidad Nacional, Icontec, Universidad Sergio Arboleda, Universidad Externado de Colombia y ACRIP

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:

7 Memorando CI2021-011112 del 19-agos-2021

CAPACITACIONES PROGRAMADAS Y EJECUTADAS EN EL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022			
CAPACITACION	**ENTIDAD**	**FECHA**	**HORAS**
Curso Formación de Formadores	Universidad Nacional de Colombia	May 19 - Jun 24/2022	16
Webinar Miercoles de Competenicas SAE: Orientación al Logro de Objetivos y Resultados	Universidad Nacional de Colombia	Mayo 11 a Junio 1 de 2022	4
Webinar Miercoles de Competenicas SAE: Orientación al Ciudadano - Empatia	Universidad Nacional de Colombia	Junio	4
Curso Modelaje Financiero	Universidad Nacional de Colombia	Abril 19 a Mayo 19/2022	30
VIII Foro Nacional de Seguridad y Saluid en el Trabajo	ICONTEC	Mayo 25-26/2022	10
Diplomado Formación Academica en Insolvencia e Intervención	Universidad Sergio Arboleda	Mayo 4 al Jun 23/2022	110
VI Jornadas Internacionales en Derecho de Tierras "Seguridad jurídica y administración de tierras en Colombia"	Universidad Externado de Colombia	Mayo 12 - 13/2022	16
Capacitación WorkShop del Circuito WorkShop 2022	ACRIP	Abril 26 - Junio 7 Pendiente Sep 7 - Nov 8	16
Acompañamiento y Evaluación Concurso Ensayo Juridico	Universidad Nacional de Colombia	Abril 2022	
Curso Virtual Gestión de Riesgos	Universidad Nacional de Colombia	Abril 2022	8
Curso Virtual Gestión Documental	Universidad Nacional de Colombia	Abril 2022	20
Curso Virtual Excel Nivel Basico	Universidad Nacional de Colombia	Abril 2022	16

Fuente: Reporte Austeridad del Gasto Gerencia de Talento Humano II 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 el Segundo Trimestre de 2022 por valor de $19.297.341 presenta una disminución con respecto al Segundo Trimestre de 2021.

Empresa	Valor
EMERMEDICA SA SERVICIOS DE AMBULANCIA PREPAGADOS	$ 4,760,241
ASSO LTDA	$ 14,537,100
Total, SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	**$ 19,297,341**

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 once(11) colaboradores 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 Segundo Trimestre de 2022 fue de $13.551.160

1.4 ESQUEMA DE SEGURIDAD Y VEHÍCULOS OFICIALES

ESQUEMA DE SEGURIDAD

El esquema de seguridad con que cuenta la entidad son miembros de la Policía Nacional, y de la Unidad Nacional de Protección, asignados para la seguridad del presidente de la Entidad, su familia, y el vicepresidente de Sociedades

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.

Informe: ABRIL, MAYO Y JUNIO 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 V	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 - 19/05/202	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 - 13/11/202	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 C 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 C Oriente		No. 1305 - 10/06/202	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 R	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 - 22/06/202	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 - 13/12/202	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 - 13/11/202	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	Vicepresidente de Sociedades	David Plaza Ticora	No. 2491 - 13/12/202	Destinacion Provicional al servicio de la SAE	

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

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 Segundo Trimestre de 2022, se ejecutaron recursos por $35.207.206 que corresponden a facturación de abril a junio de 2022.

Con respecto al Segundo Trimestre de 2022, no se presenta variación debido que no se pagaron recursos por esto conceptos.

Impuestos de Vehículos

En el Segundo trimestre de 2022, se cancelaron once (11) vehículos, en el mes de mayo 2022 por el valor de $33.958.000. A continuación, se relacionan los vehículos.

RELACION VEHICULOS BOGOTA								
No.	VEHICULO	MARCA	PLACA	CILINDRAJE	MODELO	BLINDAJE	CIUDAD PLACA	VALOR IMPUESTO 2022
1	Camioneta	Toyota Land Cruiser	DBY 133	5700	2009	IV	BOGOTA	2,422,000
2	Camioneta	Toyota 4 Runner	KKR 411	3956	2011	NO	BOGOTA	1,671,000
3	Camioneta	Toyota Prado	HTK 815	2982	2014	NO	BOGOTA	2,424,000
4	Camioneta	Toyota Prado	IJX 517	2982	2015	NO	BOGOTA	2,558,000
5	Camioneta	Toyota Land Cruiser	IDT 881	2982	2015	III	BOGOTA	1,420,000
6	Camioneta	Nissan Pathfinder	EBU 021	3498	2017	II	BOGOTA	1,598,000
7	Camioneta	Toyota Lexus	ZZT490	4608	2013	II	BOGOTA	4,437,000
8	Camioneta	Toyota Prado	HTT869	3956	2014	III	BOGOTA	1,752,000
9	Camioneta	Toyota Prado	DZS021	3956	2018	III	BOGOTA	4,373,000
10	Camioneta	Toyota Land Cruiser	FOY400	4461	2019	NO	BOGOTA	7,496,000
11	Camioneta	Toyota	ELT 945	2755	2019	NO	BOGOTA	3,807,000
		TOTAL IMPUESTO BOGOTA						**33,958,000**

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

Seguro de Vehículos

Para el Segundo Trimestre de 2022, se cancelaron por concepto de SOAT por el valor de $2.710.200 que corresponden a las placas: ELT945, FSL665, JCQ859

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, 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 segundo 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 Segundo Trimestre de 2022, se presentaron pagos o ejecución presupuestal en el Segundo Trimestre de 2022 por valor $16.982.591 por elementos de papelería.

Fotocopias e Impresiones

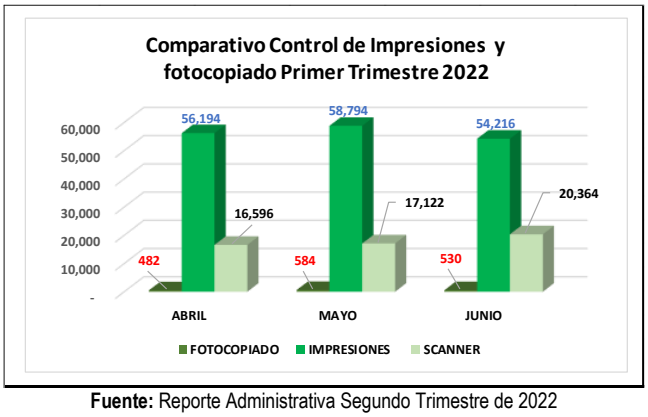
Para el rubro de "Impresos y Publicaciones" en el Segundo Trimestre de 2022 se ejecutaron recursos por valor de $ 96.142.576 con un aumento absoluta de $40.303.665 y una variación relativa del 72%, con respecto al mismo trimestre del año 2021 que corresponden a reproducción y fotocopiado. A continuación, se describen las variaciones por rubro.

RUBRO	PAGOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022	PAGOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	96,142,576	55,838,911	40,303,665	72%
REPRODUCCIÓN Y FOTOCOPIADO	95,864,351	$ 55,506,911	40,357,440	73%
SUSCRIPCIONES	0	0	0	0%
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	278,225	$ 332,000	-53,775	-16%

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

Reproducción y Fotocopiado.

Comprende los valores contratados para servicio de outsourcing de impresión, fotocopiado, escaneo y otros, en el Segundo Trimestre de 2022 se ejecutaron recursos correspondientes al alquiler de equipos de scanner y servicios de fotocopiado. Se presenta un incremento del 73% 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 Segundo 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 Segundo Trimestre de 2022, no se ejecutó ningún valor por este concepto

Otros gastos por impresos y publicaciones

En el Segundo Trimestre de 2022, se ejecutó el valor de $278.225 por concepto de reembolso caja menor vicepresidencia administrativa y financiera de los meses de mayo y junio de 2022.

Teléfono, Fax y Otros.

En el Segundo Trimestre de 2022, se presenta una disminución de la ejecución del -81%% con respecto al mismo periodo de 2021. Como se presenta a continuación en la tabla.

RUBRO	PAGOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022	PAGOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
TELEFONO,FAX Y OTROS	32,709,830	170,835,356	-138,125,526	-81%

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

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

PROVEEDOR	PAGOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022
EMPRESA DE TELEFONOS DE BOGOTA	8,600,040
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A - COMCEL S A -TELEFONIA FIJA E INTERNT	9,299,589
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A - COMCEL S A- TELEFONIA MOVIL	14,810,202
TOTAL, TELEFONIA , FAX Y OTROS	**32,709,831**

Fuente: Información tomada Detalle presupuestal T

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 abril a junio 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 no se realizó reintegro de cargo adicional de los meses de abril a junio de 2022, debido que no se presentó diferencias, tal como fue informado en los memorandos números CI2022-005834, CI2022-00749, CI2022-008976.

Mantenimiento de software

En el Segundo Trimestre de 2022, se ejecutaron recursos por mantenimiento de integración de Arquitectura Empresarial, renovación de licencias, mantenimiento preventivo y soporte por valor de $ 132.636.493.

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 30 de junio 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 2022, 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 Segundo Trimestre de 2022 de acuerdo con la información reportada por la Gerencia de Talento Humano a través del sistema de gestión, se presenta a continuación los programas que se realizan en la Entidad.

ACCIONES ADELANTADAS						AVANCE
Recurso	Programa	Acción	Fecha	Descripción	Evidencia	
ENERGÍA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE ENERGÍA	Eficiencia energética	Abril a Junio	Participación de todas las sedes en el apagón SAE durante la semana ambiental Apagado de luces de las instalaciones a nivel nacional luego de las 8:00pm	Fotos, seguimiento	En comparación con el periodo anterior se evidencia reducción del 31%, justificado principalemnte en la inclusión de los valores de la Regionales en el anterior periodo
RESIDUOS SÓLIDOS	GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS	Generación de residuos no aprovechables	Abril a Junio	Se realiza la recolección, clasificación y entrega de residuos no aprovechables a ESP.	Planilla de registro servicios públicos	Se redujo un 14% la generación de residuos sólidos no aprovechables generados respecto al periodo anterior.
		Sensibilización de residuos peligrosos	Junio	Sensibilización sobre el manejo de residuos posconsumo durante la semana ambiental	Gestión, fotografías	Fortalecimiento de la cultura ambiental en el manejo de residuos posconsumo
		Generación de residuos aprovechables	Abril a Junio	Se realiza la recolección, clasificación y entrega de residuos aprovechables a los recicladores de oficio.	Registro de residuos sólidos	Reducción del 40% dela cantidad de residuos aprovechables respecto a periodo anterior.
			Junio	Sensibiización presencial con apoyo de la asociación de recicladores reciclosocial sobre separación en la fuente en SAE	Citación, fotografías	Fortalecimiento de la cultura ambiental en el manejo de residuos aprovechables dentro de la entidad
AGUA	AHORRO Y USO EFICIENTE DE AGUA	Cultura del agua	Junio	Estrategias de sensibilización mediante capcacitación dada por la RNJA sobre habitos sostenibles, uso eficiente del agua, durande la semana ambiental	Citación, gestión, memorias	Se generó un incremento de aprox. 9% del consumo del agua teniendo en cuenta solo los valores de facturación reportados a la fecha
AIRE	CALIDAD DEL AIRE	Cambio climático	Abril	Se recibe reconocimiento sello verde de verdad en categoría semilla otorgado por CO2CERO por el compromiso en buenas prácticas de sostenibilidad. Se realiza campaña de socialización	Estatuilla SVDV, fotografías, campaña de socialización	Reconocimiento y fortalecimiento de la cultura ambiental organizacional
			Junio	Dentro de la semana ambiental se realiza capacitación ¿Y tú estas en sintonía con el medio ambiente? Enfocada a las acciones necesarias a adoptar desde la oficina y desde la individualidad en cuanto al cambio climático	Citación, memorias, listado de asistencia	Fortalecimiento de conocimientos sobre el cambio climático y huella de carbono
		Plan de movilidad segura y sostenible	Abril a Junio	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	Abril a Junio	Se realizaron en total 15 publicaciones y 3 NotiSAE mediante canales internos, como medio de comunicación y sensibilización dentro de la campaña ECOSAE y semana ambiental	Publicaciones	Apoyan programas ambientales generando un espacio de sensibilización, capacitación, recepción de aportes, sugerencias para fortalecer hábitos y cultura ambiental
		Gestión del conocimiento	Abril a Junio	Retoma campaña del programa Juntos Es Posible y salida al público del módulo	Publicaciones, correos electrónicos	Fortalecer hábitos, cultura, comportamientos, conocimientos.
CONTROL AMBIENTAL	SANEAMIENTO BÁSICO	Fumigación y control de roedores	Junio	Se realiza con apoyo del proveedor la jornada respectiva de fumigación y control de plagas	Certificación y pago	Control de riesgo biológico

Proyectó: Gabriela Chaves
Revisó:

Fuente: Gerencia de Talento Humano

SERVICIOS PUBLICOS

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

RUBRO	PAGOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022	PAGOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2021	VARIACION	
			Absoluta	Relativa
ACUEDUCTO	8,452,727	9,020,697	-567,970	-6%
ENERGIA	59,938,587	44,036,439	15,902,148	36%

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

Acueducto y Alcantarillado

En el siguiente cuadro se presentan los pagos realizados en el Segundo Trimestre de 2022, del rubro de acueducto y alcantarillado, por valor de $8.452.727 con variación relativa del -6% frente a la del año 2021

PROOVEDOR	VALOR
PROMOAMBIENTAL DISTRITO S A S ESP	$ 149,280
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	$ 948,241
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTRILLADO DE BOGOTA	$ 3,131,964
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	$ 3,825,050
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE	$ 398,192
TOTAL	**$ 8,452,727**

Tabla 9. Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a junio de 2022.

Energía

En el Segundo Trimestre de 2022, para el rubro de" Energía" se presenta un aumento en los pagos del 36% con respecto al mismo periodo de 2021se presenta a continuación, la relación de los pagos realizados.

PROOVEDOR	VALOR
AIR-E S.A.S. E.S.P	**13,362,920.00**
ENERTOTAL S.A. E.S.P.	**5,138,882.00**
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	**33,191,760.00**
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN ESP SA	**2,856,682.00**
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICESP	**5,388,343.00**
Total	**$ 59,938,587**

Fuente: Ejecución Presupuestal detallado a junio 2022

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 junio 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.

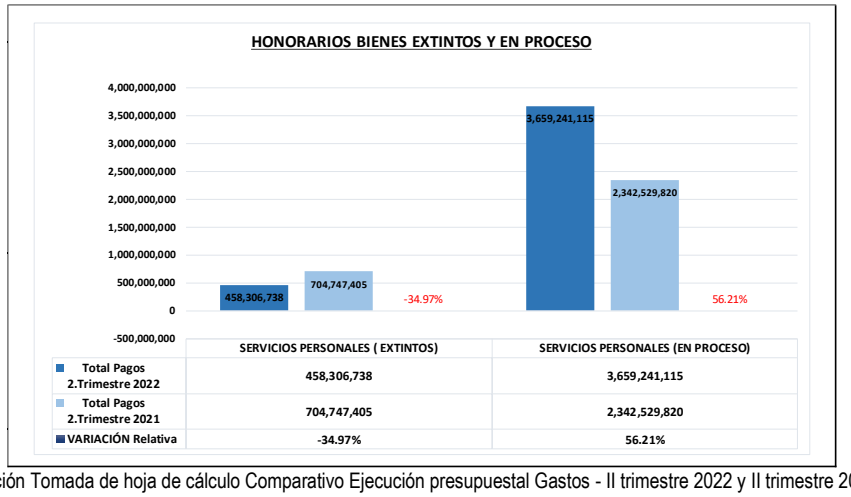
2. INFORME DEL FONDO PARA LA REHABILITACIÓN, INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO – FRISCO

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 Segundo Trimestre 2022 pagado es de $4.117.547.853



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

HONORARIOS BIENES EXTINTOS

Se presentó una disminución en la ejecución del Segundo Trimestre de 2022 de servicios personales del -74,56% con respecto al mismo periodo de 2021, a continuación, se presenta los pagos de extintos.

RUBRO	Total Pagos 2.Trimestre 2022	Total Pagos 2.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS ASESORIA ADMINISTRATIVA EXTINTO	63,867,427	106,179,590	-42,312,163	-39.85%
HONORARIOS AVALUOS	384,439,311	588,849,387	-204,410,076	-34.71%

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

Honorarios por Asesoría Administrativa

Para el Segundo 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 una disminución 39,85% con respecto a la ejecución del Segundo Trimestre de 2021.

Honorarios por Asesoría Jurídica

Tanto en el Segundo 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 Segundo Trimestre de 2022, se presenta una disminución del 34,71% 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 segundo Trimestre de 2022 en honorarios asignados a bienes en proceso del 849,42% con respecto al mismo periodo de 2021, la variación por rubro se muestra a continuación:

RUBRO	Total Pagos 2.Trimestre 2022	Total Pagos 2.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
HONORARIOS VARIOS	3,659,241,115	525,939,784	3,133,301,331	595.75%
HONORARIOS JURIDICOS	1,608,654,522	1,276,770,848	331,883,674	25.99%
HONORARIOS AVALUOS	1,768,865,143	539,819,188	1,229,045,955	227.68%

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

Honorarios Varios

Corresponde a valores cancelados por honorarios a plan choque depuración y conciliación cartera / Contabilidad, asesoría en planes estratégicos proceso admón., control y gestión de cartera, en el Segundo Trimestre de 2022, presenta un aumento 595,75% con respecto al Segundo Trimestre de 2021.

Honorarios Jurídicos

Corresponde a honorarios por asesoría jurídica para la representación judicial y extrajudicial, asesoría legal en las áreas del derecho civil, comercial o administrativo que competa a la Sociedad de Activos Especiales SAE SAS, y procesos de cartera para el Segundo Trimestre de 2022, se presenta un aumento del 26% en la ejecución en comparación con el mismo periodo de 2021.

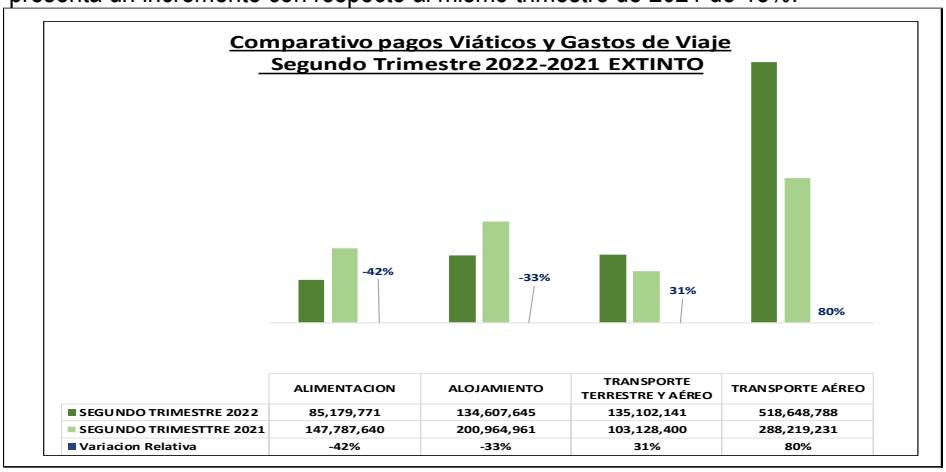
Honorarios Avalúos

Corresponde a los valores pagados por Honorarios para elaboración de avalúos comerciales para enajenación temprana. El cual presenta un incremento del 227,68% en el Segundo Trimestre de 2022 con respecto al Segundo Trimestre de 2021.

2.2 COMISIONES DE SERVICIO, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

COMISIONES BIENES EXTINTOS

En el Segundo Trimestre de 2021, se pagó por concepto de Viáticos y Gastos de viaje aplicados a bienes extintos, el valor $873.538.345 que presenta un incremento con respecto al mismo trimestre de 2021 de 18%.



	ALIMENTACION	ALOJAMIENTO	TRANSPORTE TERRESTRE Y AÉREO	TRANSPORTE AÉREO
SEGUNDO TRIMESTRE 2022	85,179,771	134,607,645	135,102,141	518,648,788
SEGUNDO TRIMESTTRE 2021	147,787,640	200,964,961	103,128,400	288,219,231
Variacion Relativa	-42%	-33%	31%	80%

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

De acuerdo con la gráfica el rubro más representativo y que genero aumento es el de transporte terrestre y aéreo con un incremento del 31y 80% respectivamente.

COMISIONES BIENES EN PROCESO

En el Segundo 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 Segundo Trimestre de 2022 presenta ejecución por valor de $37.548.321, valores del gasto aplicables a bienes extintos. En la siguiente tabla se muestra las variaciones por rubro.

RUBRO	Total Pagos 2.Trimestre 2022	Total Pagos 2.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
IMPRESOS Y PUBLICACIONES EXTINTO	37,548,321	101,927,177	-64,378,856	-63%

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

Bienes extintos

En el Segundo 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 una disminución en la ejecución de impresos y publicaciones bienes extintos de 63% en el Segundo Trimestre de 2022 frente al mismo periodo de 2021.

Bienes en Proceso

En el segundo 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 Segundo 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

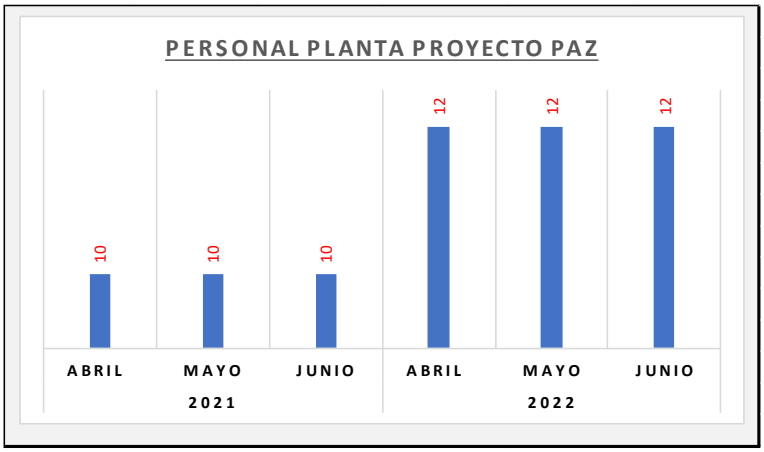
Para el proyecto de Paz a que se maneja a través de la Sociedad de Activos Especiales a corte del 30 de junio de 2022 cuenta con 12 colaboradores asignados para este proyecto con un porcentaje de participación, de acuerdo con lo informado por la Gerencia de Proyectos Espaciales[8], con un valor ejecutado o pagado durante el Segundo Trimestre del año, con un promedio de $154.197.637**,** valor que corresponde a los meses de abril a junio de 2022**.**

De acuerdo a lo informado por la gerencia financiera en la ejecución presupuestal de proyecto paz, se evidencia que el rubro de "*NOMINA, SEGURIDAD" no* se a realizado su debida ejecución desde el mes de enero de 2022, el pago de los colaboradores de proyecto paz fue cancelado por el presupuesto de SAE y a la fecha no se ha realizado su debido tramite de reintegro.

Conforme a lo anterior no se puede, realizado el análisis de las variación absoluta y relativa del Segundo Trimestre del 2022 frente al Segundo Trimestre de 2021.

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

[8] Correo electrónico del 8 de agosto de 2022.



Fuente: Información suministrada por la Gerencia de proyecto paz

De acuerdo con la gráfica se observa que en el Segundo Trimestre de 2022 se aumentó la cantidad de colaboradores en dos (2) en la planta, es importante especificar que de los doce (12) 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 Segundo Trimestre de 2022 se ejecutó el valor $7.066.869, por el rubro "*VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES*" presentándose un aumento del 55% frente al mismo trimestre de 2021.

En rubro de CAJA MENOR- VIATICOS se canceló, el valor $5.240.000

3.3 SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

SERVICIOS PUBLICOS

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

RUBRO	Total Pagos II Trimestre 2022	Total Pagos II.Trimestre 2021	VARIACIÓN	
			Absoluta	Relativa
ACUEDUCTO	-685,793	17,968	-703,761	103%
ENERGIA	193,572	366,066	-172,494	-89%
TELEFONO,FAX Y OTROS	0	0	0	0%

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

Acueducto y Alcantarillado

En el Segundo Trimestre de 2022, para el rubro de" Acueducto y Alcantarillado" la ejecución es negativa con una variación relativa del -103% debido que en el mes de abril se realizaron unos registro donde informan que se "*LIBERA POR ERROR DE DIGITACION - RECOBRO PROYECTO PAZ ENERO, FEBRERO Y MARZO, sin embargo la ejecución acumulada de enero a junio es de $18.727.*

Energía

En el Segundo Trimestre de 2022, para el rubro de" Energía" se presenta una disminución en los pagos realizado correspondiente al 89% con respecto al mismo periodo de 2021.

Teléfono, Fáx y Otros

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

3.4 OTROS

Arrendamiento de bienes muebles

En el Segundo Trimestre de 2022, se ejecutaron por el rubro de arrendamientos el valor $4.198.307., se evidencia un aumento del 140%, donde el mes con más ejecución es abril.

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 Segundo Trimestre de 2022 se canceló $4.992.307, donde presenta una disminución considerable de una variación 59%.

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**

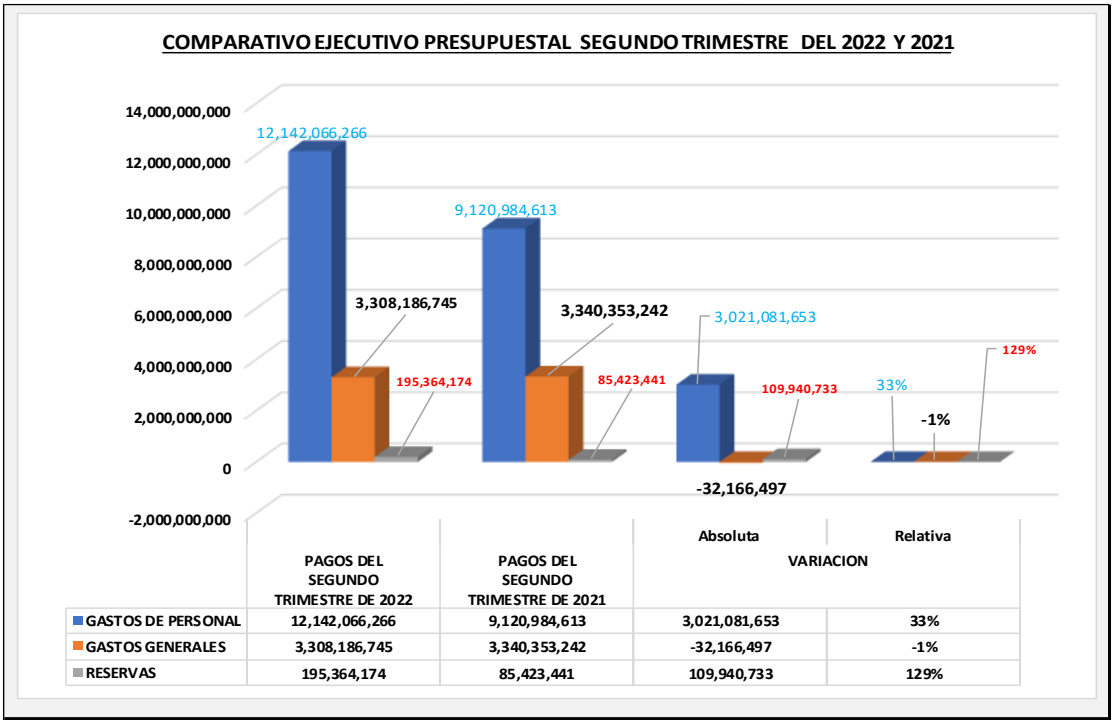
PRESUPUESTO DE GASTOS

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

Ejecución de Gastos

La ejecución acumulada del gasto al 30 de junio de 2022 es de 31.212.004.373 que corresponde al 48%.del total del gasto aprobado de $64.709.352.788.

A continuación, se presenta un comparativo de la ejecución del gasto del Segundo Trimestre del 2022 frente al 202



Fuente: Información ejecución presupuestal Segundo Trimestre 2022-2021

Teniendo en cuenta la información de la gráfica anterior se observa que en el Segundo Trimestre de 2022 la ejecución del gasto de personal, gastos general y reservas aumento en el 169% frente al año 2021. El rubro de "Reservas" es el más representativo en la ejecución del trimestre presentando un incremento relativo de 129% frente al Segundo Trimestre de 2021.

El rubro de "Gastos de Personal" presenta un incremento del 33% en el mismo periodo de 2022 y 2021, corresponde al pago de nómina y aumento de personal a planta.

El rubro de "Gastos Generales" presenta una disminución del 1% en el mismo periodo de 2022 y 2021.

En el Segundo 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.

DESCRIPCION	PRIMER TRIMESTRE DEL 2022	SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022	ACUMULADO A CORTE 30 DE JUNIO
PRESUPUESTO DE INGRESOS Anual	64,709,352,788	64,709,352,788	**64,709,352,788**
Ingresos Corrientes	15,417,310,409	15,216,375,152	30,633,685,561
Recursos de Capital	29,384,622	151,923,723	181,308,344
Total Ejecución	49,262,657,757	49,341,053,913	**33,894,358,883**
Porcentaje de Ejecución	**23.87%**	**23.75%**	**47.62%**

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 Segundo Trimestre de año 2022 se obtuvieron transferencias para funcionamiento por parte del Fondo FRISCO de $14.958.586.580, que correspondiente a gastos de diciembre de 2021.

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 Segundo Trimestre de 2022 se recibió por este concepto el valor de es por valor de $275.000.

Recaudos por Reclasificar

En el segundo trimestre de 2022, reportan el recaudo de recursos por reclasificar por valor de $18.111.428 del mes de abril.

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 Víctimas	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**

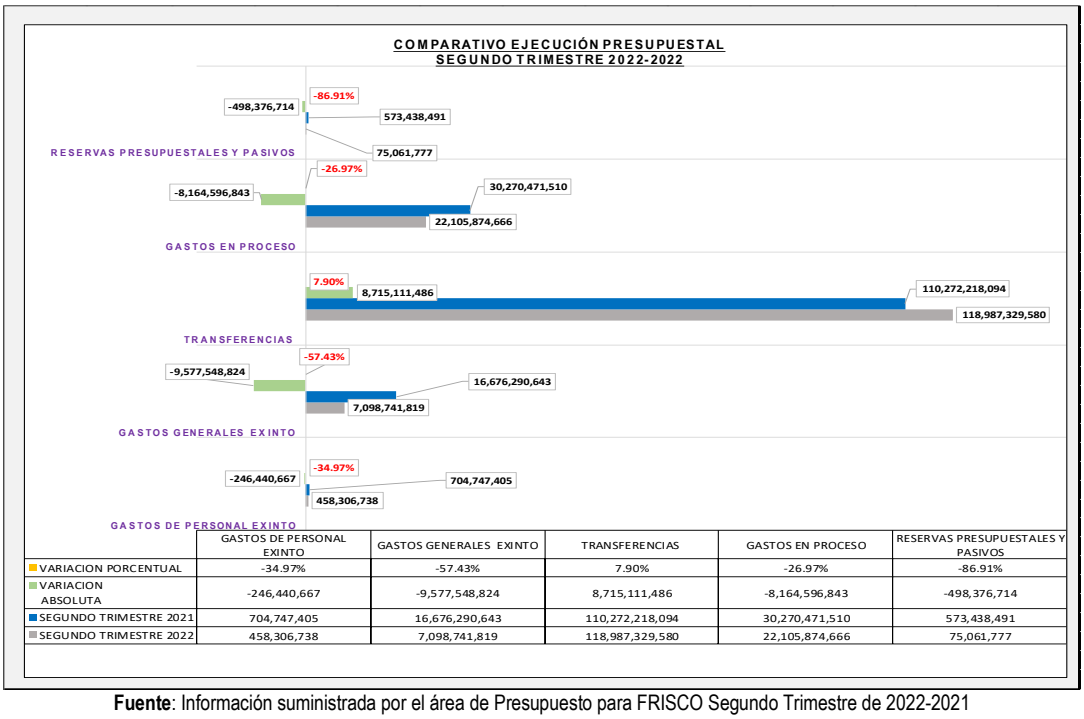
*Valor de la Disponibilidad Final sin descontar reserva tecnica y rendimientos

EGRESOS

La ejecución acumulada del gasto (incautados y extintos) a 30 de junio de 2022 es por valor de $361.637.103.442., que corresponde a un 33% 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 Segundo Trimestre de 2022 en 6%, con respecto al mismo periodo del 2021. Las variaciones por rubro se presentan en la siguiente gráfica.



	GASTOS DE PERSONAL EXINTO	GASTOS GENERALES EXINTO	TRANSFERENCIAS	GASTOS EN PROCESO	RESERVAS PRESUPUESTALES Y PASIVOS
VARIACION PORCENTUAL	-34.97%	-57.43%	7.90%	-26.97%	-86.91%
VARIACION ABSOLUTA	-246,440,667	-9,577,548,824	8,715,111,486	-8,164,596,843	-498,376,714
SEGUNDO TRIMESTRE 2021	704,747,405	16,676,290,643	110,272,218,094	30,270,471,510	573,438,491
SEGUNDO TRIMESTRE 2022	458,306,738	7,098,741,819	118,987,329,580	22,105,874,666	75,061,777

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

Transferencias

En el Segundo Trimestre de 2021, se realizaron transferencias por $118.987.329.580 presentando un aumento del 8% con respecto al mismo periodo de 2021.que corresponde a trasferencias de funcionamiento de SAE y cumplimiento de la ley 1708 de 2014 y demás normatividad vigente (Destinaciones, especificas)

EJECUCIÓN DE INGRESOS

La ejecución acumulada de ingresos a 30 de junio de 2022 es de $275.189.918.383 que corresponde a un porcentaje del 51% del presupuesto aprobado, de acuerdo con la información reportada por la gerencia financiera

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 segundo trimestre de 2022.

DESCRIPCION	PRIMER TRIMESTRE DEL 2022	SEGUNDO TRIMESTRE DEL 2022	ACUMULADO A CORTE 30 DE JUNIO
PRESUPUESTO DE INGRESOS Anual	**543,151,970,145**	**543,151,970,145**	**543,151,970,145**
Ingresos Corrientes	144,542,764,667	109,152,621,812	253,695,386,479
Recursos de Capital	8,406,226,498	13,061,263,734	21,467,490,232
Otros ingresos	13,605,422	13,436,250	27,041,672
Total Ingresos ejecutados	**152,962,596,587**	**122,227,321,796**	**275,189,918,383**
Porcentaje de Ejecución	**28.16%**	**22.50%**	**50.67%**

Fuente: Informacion reportada por la Gerencia Financiera.

El valor ejecutado de ingresos en el segundo trimestre del 2022 es de $122.227.321.796 que corresponde al 22.50%, 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.

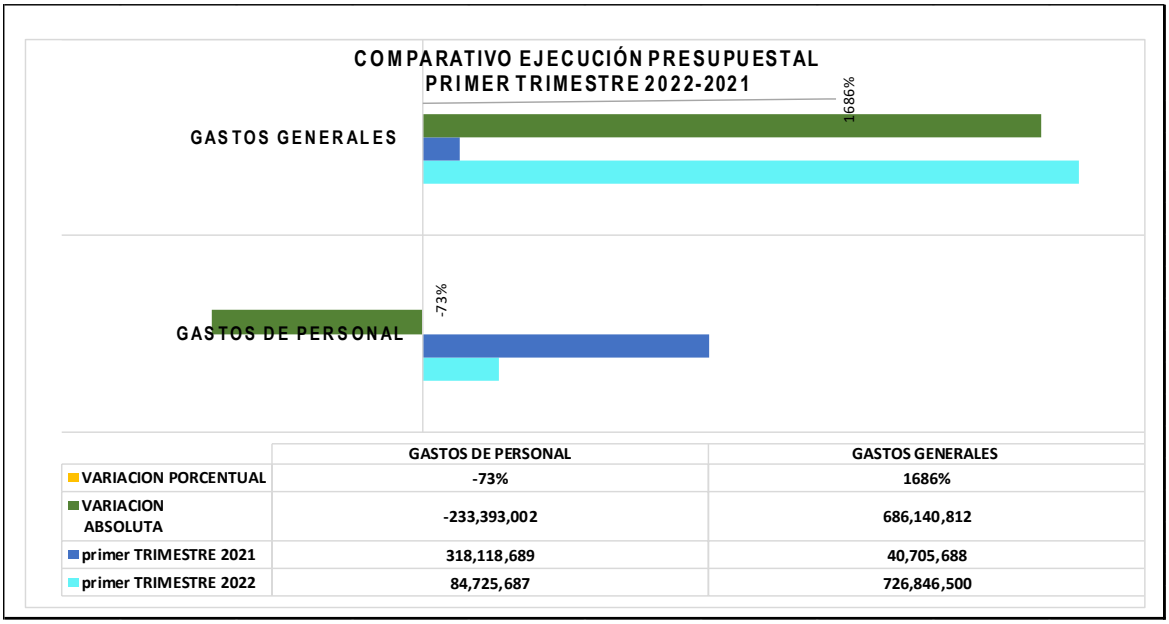
Conforme lo anterior la asignación para el presupuesto de gastos del Proyecto PAZ de la vigencia 2022, es definido por el Gerente de Proyectos Especiales, quien mediante memorando CI2022-000715 remitió el presupuesto para la vigencia 2022. Por valor de $6.306.278.704[9]

Al corte del 30 de junio 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, sin embargo mediante correo electrónico del 4 de agosto remiten acto administrativo No. 1057 del 28 de julio de 2022, Por medio de la cual se ordena el giro de recursos del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha Contra el Crimen Organizado-FRISCO para la vigencia fiscal de 2022 con destino a la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, referente a las transferencias contempladas en el artículo 91 de la Ley 1708 de 2014.*

Egreso

La ejecución acumulada del gasto a 30 de junio de 2022 es por valor de $811.572.187 que corresponde a un 13% del presupuesto definitivo.

[9] Informacion remitida por la Gerencia Financiera mediante correo electrónico del 27 de mayo de 2022



	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS GENERALES
VARIACION PORCENTUAL	-73%	1686%
VARIACION ABSOLUTA	-233,393,002	686,140,812
primer TRIMESTRE 2021	318,118,689	40,705,688
primer TRIMESTRE 2022	84,725,687	726,846,500

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

Se observa que, para el Segundo Trimestre de 2022, el rubro más representativo corresponde Gastos Generales que corresponde a una variación del 1686%.

Se presenta una disminución en el rubro de Gastos de personal de un 73%con respecto al mismo periodo de 2021, esto se debe que desde el mes de febrero no realizan ejecución del rubro de nómina.

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 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.
- La entidad por buenas practicar implemento el Plan Anual de Vacaciones que en cumplimiento de la normatividad vigente ha disminuido la cantidad de colaboradores con más de tres (3) periodos de vacaciones acumulados, sin embargo, se observan empleados con más de dos 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.

- 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.

- Se recomienda realizar ejecución presupuestal mensual de los gastos que genera el proyecto Paz, con el fin de generar una ejecución mensual y no acumulada.

Cordialmente,

MARÍA DEL PILAR MAYOR VARELA
Jefe Oficina de Control Interno

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