

FECHA: 27 de mayo de 2024.

DIRIGIDO: Rodrigo Hernandez Alzate-Gerente general.
Carlos Alberto Zapata Zapata Director Administrativo y Financiero.

ASUNTO: Informe Austeridad del Gasto Público correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2024 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2023.

OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento razonable de la normatividad en el marco del plan de austeridad y eficiencia en el gasto público direccionado por el gobierno departamental y nacional; así mismo, analizar el comportamiento del gasto público y las medidas de austeridad aplicadas por la Empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA.

CRITERIOS:

- Decreto 2023070002026 03 de mayo de 2023 de la Gobernación de Antioquia “por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público y se dictan otras disposiciones”.
- Resolución 260 del 16 de mayo de 2023 *Por medio de la cual se actualiza la escala de viáticos y gastos de viaje de los empleados públicos, trabajadores oficiales y contratistas de la Empresa de Vivienda de Antioquia “VIVA” y se derogan las resoluciones anteriores que regulan la escala de viáticos y gastos de viaje”.*
- Resolución 03 del 10 de enero de 2023 *“Por medio de la cual se adopta la tabla de honorarios y requisitos para los prestadores personales de servicio de la Empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA”.*
- Resolución N°55 del 29 de febrero de 2024 *“por medio de la cual se adopta la tabla de perfiles y honorarios para la celebración de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en la Empresa De Vivienda De Antioquia – Viva.*

ASPECTOS GENERALES:

- **Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión:**

De acuerdo con matriz de contratación de la Entidad para el primer trimestre de la vigencia 2024 se celebró 95 contratos de prestación de servicios por valor total de

INFORME DE SEGUIMIENTO

\$2.698.757.922 distribuidos entre las direcciones y jefaturas descritas en la tabla N°1. En comparación con el primer trimestre de la vigencia 2023, presenta una disminución del 13% equivalente a \$ 418.328.843.

Cada expediente contractual está soportado con certificado firmado por la jefatura de Talento Humano sobre la inexistencia de personal de planta con capacidad para realizar las actividades que allí se contratan.

I TRIMESTRE 2024		
DIRECCIÓN	CANTIDAD	VALOR
ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	14	\$ 310.828.489
CONTROL INTERNO	2	\$ 84.749.628
DIRECCION DE PLANEACION	14	\$ 439.289.624
DIRECCION DE PROYECTOS	27	\$ 599.394.978
DIRECCION JURIDICA	11	\$ 556.285.329
JEFATURA DE COMUNICACIONES	1	\$ 20.583.798
JEFATURA DE TALENTO HUMANO	4	\$ 60.901.698
JEFATURA DE TITULACION Y ESCRITURACION	4	\$ 116.402.936
VIVIENDA Y HABITAT	18	\$ 510.321.442
TOTAL	95	\$ 2.698.757.922

Tabla N°1 (Fuente matriz de contratación- proceso de bienes y servicios).

I TRIMESTRE 2023		
DIRECCIÓN	CANTIDAD	VALOR
CONTROL INTERNO	5	\$ 340.245.222
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	1	\$ 87.032.874
JURIDICA	16	\$ 1.802.633.537
PROYECTOS	1	\$ 89.503.374
MANDATOS	10	\$ 608.116.200
TALENTO HUMANO	2	\$ 117.658.836
VIVIENDA Y HÁBITAL	1	\$ 71.896.722
TOTAL	36	\$ 3.117.086.765

Tabla N°2 (Fuente matriz de contratación- proceso de bienes y servicios).

- **Planta de personal:**

En el periodo objeto de revisión no se presentó modificaciones en la planta de personal de la Entidad.

- **Horas Extras dominicales y festivos:**

Periodo	Primer trimestre 2024	% de participación	Primer trimestre 2023	% de participación	Variación	
					\$	%
I	\$ 932.899	32%	\$ 1.850.083	52%	\$ (917.184)	-50%
II	\$ 783.554	27%	\$ 841.049	24%	\$ (57.495)	-7%
III	\$ 1.199.230	41%	\$ 882.905	25%	\$ 316.325	36%
TOTAL	\$ 2.915.683	100%	\$ 3.574.037	100%	\$ (658.354)	-18%

Tabla N°3 (Fuente sicofFRP-Presupuesto).

Frente al particular, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2023, se observó una disminución del 18% equivalente a \$658.354; se reconoció horas extras al conductor de representación.

- **Compensación de vacaciones:**

Se evidenció la compensación de vacaciones en dinero en el trimestre objeto de revisión por un valor total de \$ 232.104.716, en comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior se compensó un valor de \$ 31.303.920, lo que equivale a un aumento de 641%. Como se detalla a continuación:

I TRIMESTRE 2024					
CANT	NOMBRE	PERIODO 2021-2022	PERIODO 2022-2023	PERIODO 2023-2024	DIAS PENDIENTES DE VACACIONES INTERRUMPIDAS
1	JAN DAVID TANGARIFE MUÑOZ			X	-
2	CARLOS FELIPE GALLEGO RESTREPO			X	-
3	LUIS FERNANDO QUIROS HENAO			X	-
4	ENGIE YURANI CARDENAS ARANGO		X	X	11
5	LUZ EDILIA LOPEZ VAHOS		X	X	-
6	LINA MARIA VALENCIA CORREA		X	X	13
7	LUIS EMILIO BOLAÑOS RAMIREZ		X	X	-
8	LAURA ISABEL RIOS ECHEVERRI		X	X	11
9	LUIS FERNANDO CORTES MOLINA		X	X	7
10	ANA MARIA PALENCIA RIVERA		X	X	-
11	ELIZABETH LOPERA ZAPATA			X	-

INFORME DE SEGUIMIENTO

I TRIMESTRE 2024					
CANT	NOMBRE	PERIODO 2021-2022	PERIODO 2022-2023	PERIODO 2023-2024	DIAS PENDIENTES DE VACACIONES INTERRUMPIDAS
12	CONSTANZA DIAZ GRANADOS			X	-
13	EDWIN OLIVERO AMELL	X	X	X	-
14	ORLANDO DIAZ MOLINA		X	X	-
15	ALEJANDRA MORILLO RODRIGUEZ			X	-
16	LAURA CARLINA PEREZ OCHOA		X	X	6
17	LINA MARCELA MARTINEZ CAMACHO		X	X	-
18	PAULO CESAR GOMEZ MIRA			X	-
19	WILMAR AGUDELO DAVILA	X			-

Tabla N°4 (Fuente: Proceso de Gestión del Talento Humano).

I TRIMESTRE 2023					
CANT	NOMBRE	PERIODO 2021-2022	PERIODO 2022-2023	PERIODO 2023-2024	DIAS PENDIENTES DE VACACIONES INTERRUMPIDAS
1	ALBA LUCIA SEQUEDA GAMBOA	X	X	X	-

Tabla N°5 (Fuente: Proceso de Gestión del Talento Humano).

- **Contratos de publicidad:**

De acuerdo con el periodo objeto de revisión se suscribió un contrato de publicidad por un valor de \$530.000.000 cuyo objeto es la “*representación para prestar los servicios que apoyen la estrategia de comunicación y cultura con los públicos de interés de la Empresa De Vivienda De Antioquia – viva, servicios de asesoría creativa, divulgación en medios masivos, publicidad btl y atl, producción de material promocional, de pequeño, mediano y gran formato y producción de material audiovisual.*”

En comparación con el mismo trimestre de la vigencia anterior no se suscribió contratos de publicidad, lo que equivale en un aumento del 100%.

- **Tarjetas y regalos corporativos:**

De acuerdo con información suministrada por el proceso de Gestión de las Comunicaciones se adquirió en el trimestre objeto de revisión tarjetas de bienvenida, porta llaveros y mugs por un valor de \$2.083.000.

INFORME DE SEGUIMIENTO

ÍTEM	CANTIDAD	VALOR
Tarjetas bienvenida a VIVA tamaño ¼ tintas 4 x 0.	300	705.000
Porta llaveros de madera en forma de casa para entregas de soluciones.	100	1.200.000
Mugs para entrega de soluciones.	10	178.000
TOTAL	410	2.083.000

Tabla N°6 (Fuente: Proceso de Gestión de las Comunicaciones).

- **Suscripciones:**

Durante el periodo objeto de revisión no se presentó suscripciones, en comparación con la vigencia anterior se contaba con una suscripción con el Colombiano.

- **Telefonía Celular:**

Frente al gasto de telefonía móvil se presenta una disminución del 41% equivalente a \$2.452.460.

Con relación al primer trimestre de la vigencia 2024 suma un total entre los dos operadores un valor de \$3.585.020 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2023 por un valor de \$6.037.480.

Las cifras en negativo que se presentan en la siguiente tabla obedece a la cancelación de las líneas celular, que genera una deducción en las facturas de la Entidad.

TELEFONIA CLARO- TRIMESTRE I-2024				
N°	DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO
1	Gerencia-Conductor	\$ 81.772,79	\$ 2.548,18	CANCELADA
2	Jefatura de Talento Humano	\$ 81.772,79	-\$ 28.029,98	CANCELADA
3	Enlace subregional oriente	\$ 81.772,79	-\$ 28.029,98	CANCELADA
4	Enlace subregional Magdalena Medio-Bajo cauca.	\$ 81.772,79	-\$ 30.578,17	CANCELADA
5	Aplicación de Visitrack Macro 1. Programa Vivienda nueva urbana.	\$ 81.722,79	\$ 2.548,18	CANCELADA
6	Unidad de negocios.	\$ 22.752,61	CANCELADA	CANCELADA
7	Jefatura de Comunicaciones.	\$ 81.722,79	-\$ 25.481,80	CANCELADA

INFORME DE SEGUIMIENTO

TELEFONIA CLARO- TRIMESTRE I-2024				
N°	DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO
8	Gerente General.	\$ 82.142,89	\$ 2.561,29	CANCELADA
9	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 57.797,51	-\$ 1.802,17	CANCELADA
10	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 57.797,51	-\$ 1.802,17	CANCELADA
11	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 25.179,54	\$ 1.519,49	CANCELADA
12	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 25.179,54	\$ 1.519,49	CANCELADA
13	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 25.179,54	\$ 1.519,49	CANCELADA
14	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 25.179,54	\$ 1.519,49	CANCELADA
15	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 25.179,54	\$ 1.519,49	CANCELADA
16	Dirección Financiera	\$ 81.772,79	\$ 78.993,59	\$ 78.179,87
17	Jefatura Talento Humano.	\$ 81.722,79	\$ 78.993,59	\$ 78.179,87
18	Profesional- Crédito Puente.	\$ 75.426,35	\$ 72.907,44	\$ 72.156,43
19	Jefatura Talento Humano-Transporte.	\$ 25.179,54	\$ 47.104,21	\$ 46.618,98
20	Jefatura de Comunicaciones.	\$ 83.087,39	\$ 78.993,59	\$ 78.060,80
21	Jefatura de titulación.	\$ 83.087,39	\$ 78.993,59	\$ 78.060,80
22	Profesional Vivienda y Hábitat.	\$ 69.178,70	\$ 32.885,10	\$ 64.993,56
23	Dirección de Control Interno Disciplinario.	\$ 83.087,39	-\$ 35.674,51	CANCELADA
24	Dirección de Control Interno.	\$ 83.514,50	-\$ 46.103,04	CANCELADA
25	Secretaria de Gerencia	\$ 83.087,39	\$ 2.548,18	CANCELADA
TOTAL		\$ 1.586.069	\$ 289.173	\$ 496.250

Tabla N°7 (Fuente: Proceso de Bienes y Servicios).

INFORME DE SEGUIMIENTO

TELEFONIA MOVISTAR-TRIMESTRE I-2024				
N°	DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO
1	Profesional Bienes y Servicios.	\$ 81.722,79	\$ 89.012,00	\$ 89.093,00
2	Unidad de negocios.	\$ 75.426,35	\$ 80.184,00	\$ 80.184,00
3	Coordinación Bienes y Servicios.	\$ 69.178,70	\$ 76.132,00	\$ 76.132,00
4	Banco de materiales	\$ 89.012,00	\$ 89.012,00	CANCELADA
5	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 83.087,39	\$ 76.132,00	CANCELADA
6	Aplicación de Visitrack Macro.	\$ 83.087,39	\$ 76.132,00	CANCELADA
TOTAL		\$ 481.515	\$ 486.604	\$ 245.409

Tabla N°8 (Fuente: Proceso de Bienes y Servicios).

- Energía y acueducto:**

Se presentó una disminución del 2% equivalente a \$764.230 con relación al mismo trimestre de la vigencia anterior.

Para el trimestre objeto de revisión se generó un gasto total \$36.420.785 con relación al trimestre anterior se presentó un valor total de \$ 37.185.015.

PISO 10 TORRE SUR TRIMESTRE I-2024					
MES	ACUEDUCTO	CONSUMO M3	VALOR KWH	CONSUMO KWH	TOTAL ENERGIA
ENERO	\$ 232.167,65	32 M3	\$ 814.500	10,140	\$ 9.910.836
FEBRERO	\$ 293.730,40	41 M3	\$ 840.830	12,000	\$ 12.107.952
MARZO	\$ 286.894,25	40 M3	\$ 812.260	11,400	\$ 11.111.717
TOTAL	\$ 812.792,30	113 M3	\$ 2.467.590	33,540	\$ 33.130.505

Tabla N°9 (Fuente: Proceso de Bienes y Servicios).

LOCAL 100 TRIMESTRE I-2024					
MES	ACUEDUCTO	CONSUMO M3	VALOR KWH	CONSUMO KWH	TOTAL ENERGIA
ENERO	\$ 95.468,15	12 M3	\$ 814.500,00	747	\$ 730.118
FEBRERO	\$ 74.973,76	9 M3	\$ 840.830,00	765	\$ 771.882
MARZO	\$ 81.809,98	10 M3	\$ 812.260,00	742	\$ 723.236
TOTAL	\$ 252.251,89	31 M3	\$ 2.467.590,00	2254	\$ 2.225.236

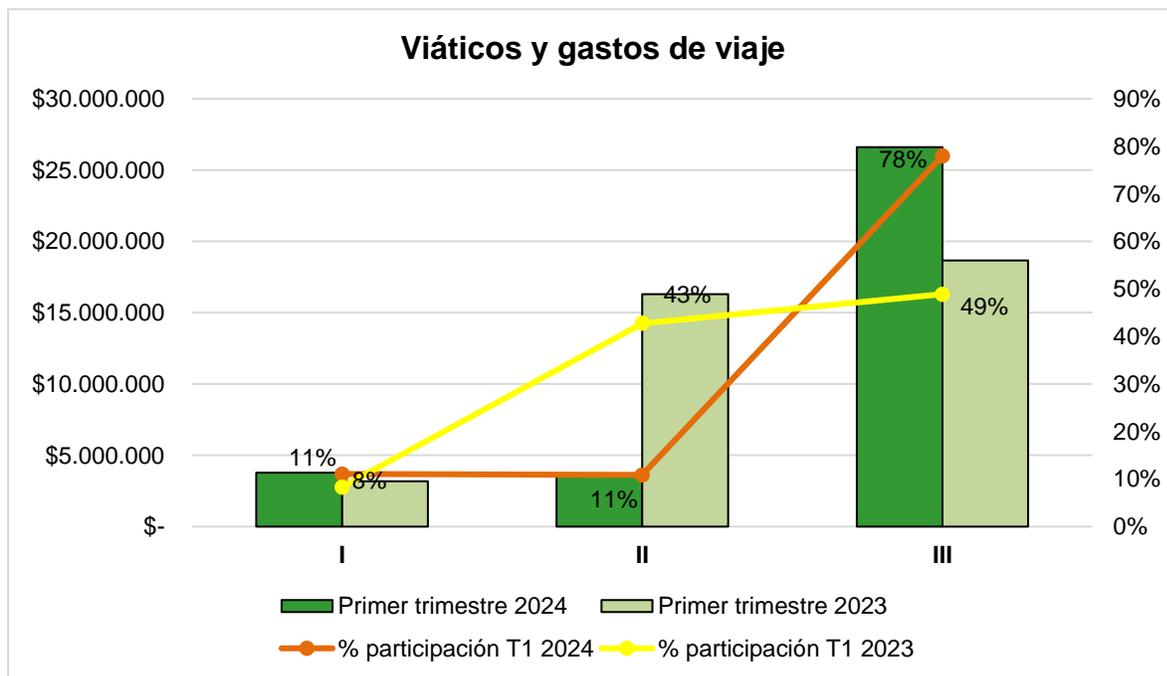
Tabla N°10 (Fuente: Proceso de Bienes y Servicios).

- **Viáticos y Gastos de Viaje:**

Frente al comportamiento del gasto se presentó una disminución del 11% equivalente a \$4.050.004 comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior.

Periodo	Primer trimestre 2024	% de participación	Primer trimestre 2023	% de participación	Variación	
					\$	%
I	\$ 3.784.550	11%	\$ 3.178.298	8%	\$ 606.252	19%
II	\$ 3.709.572	11%	\$ 16.312.597	43%	\$ (12.603.025)	-77%
III	\$ 26.609.223	78%	\$ 18.662.454	49%	\$ 7.946.769	43%
TOTAL	\$ 34.103.345	100%	\$ 38.153.349	100%	\$ (4.050.004)	-11%

Tabla N°11 (Fuente sicofFRP-Presupuesto)



- **Consumo de combustible:**

El comportamiento de este gasto de acuerdo con información suministrada por la supervisión, presentó un incremento del 14% equivalente a \$524.997, frente al primer trimestre de la vigencia 2024 registró un valor total de \$4.176.258 y conforme al trimestre anterior se presentó por un valor de \$3.651.261.

TRIMESTRE I-2024						
MES	VEHICULO	KILOMETRAJE	VALOR GALON	CANTIDAD GALONES	TOTAL MES	TOTAL
ENERO	ODR 311	147.841	\$ 15.510,00	89,73	\$ 1.391.109	\$ 1.746.737
	OLN 609	72.688	\$ 15.510,00	22,92	\$ 355.628	
FEBRERO	ODR 311	152.127	\$ 15.650,00	97,73	\$ 1.532.946	\$ 1.535.946
	OLN 609	N/A	\$ -	0,00	\$ -	
MARZO	ODR 311	155.982	\$ 15.770,00	56,66	\$ 893.575	\$ 893.575
	OLN 609	N/A	\$ -	0,00	\$ -	
TOTAL						\$ 4.176.258

Tabla N°12 (Fuente sicofFRP-Presupuesto)

- **Plan de Austeridad:**

De acuerdo con acta N°1 del comité institucional de gestión y desempeño celebrado el 29 de enero de 2024, se aprobó los planes institucionales, entre los cuales, está el plan de austeridad en el gasto y la gestión ambiental; no obstante, se realizó recomendación de incluir los rubros susceptibles de racionalizar, y para el cierre del trimestre objeto de revisión, no ha sido aprobado su ajuste en el comité citado.

No se presentó para el trimestre objeto de revisión la medición del indicador de austeridad y de cumplimiento.

- **Control de consumo de recursos y sostenibilidad ambientales:**

De acuerdo con información suministrada por el proceso de Vivienda y Hábitat durante el periodo objeto de revisión no se realizaron actividades encaminadas al control de consumo de recursos y sostenibilidad ambiental.

Frente al reporte entregado por el proceso de Bienes y Servicios, no se cuenta con el registro del control de consumo por dependencias, relacionado con los gastos de papelería y útiles de oficina.

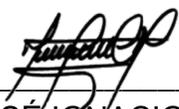
CONCLUSIÓN (ES):

- En la preparación del informe de austeridad en el gasto público de la Empresa de Vivienda de Antioquia-VIVA, se utilizaron técnicas de auditoría como: revisión documental, inspección y recálculo de datos a partir de la información recibida de los procesos de gestión de bienes y servicios, gestión del talento humano, gestión de las comunicaciones y gestión financiera; así como la obtenida directamente del sistema de información SICOF-Módulo de presupuesto.

- En el periodo objeto de revisión se observó disminución del gasto respecto al mismo trimestre de la vigencia anterior, en los gastos de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, horas extras dominicales y festivos, suscripciones, telefonía Celular, energía y acueducto; y viáticos y gastos de viaje.

RECOMENDACIÓN (ES):

- Es conveniente ajustar el plan de austeridad correspondiente a la vigencia 2024 y aprobarlo mediante el comité institucional de gestión y desempeño correspondiente a la vigencia 2024 el cual permita mediante el indicador de austeridad y el indicador de cumplimiento medir las metas de ahorro, definidas por los ordenadores del gasto de aquellos rubros presupuestales seleccionados.
- Es conveniente que el proceso de Bienes y Servicios establezca el control que permita identificar el consumo por dependencias, relacionado con los gastos de papelería y útiles de oficina en la Entidad.

Firma: 
Nombre: JOSÉ IGNACIO CANO MARÍN
Director de Control Interno

Elaboró: Jessica Colorado Cortés-profesional de apoyo Control Interno