

octubre 13 de 2023

Ingeniero.

YECID GENARO CRUZ.

Gerente

EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACIÓN URBANA E.I.C.E.

EDRU E.I.C.E.

Asunto Informe de Austeridad y Eficiencia en el gasto Publico Periodo: Trimestre 3 (julio, agosto, septiembre 2023).

Introducción

En ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b, el cual establece “Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, y el artículo 12 de la misma Ley “Funciones de los auditores internos”, la Oficina De Control Interno de la EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACIÓN URBANA EICE - EDRU EICE, de acuerdo a datos contenidos en la Ejecución Presupuestal de Gastos, y verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 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 la entidades públicas que manejan recursos..”, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, Decreto 1068 de 2015 Artículo 2.8.4.8.2 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público y dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención al seguimiento y evaluación, se presenta el siguiente informe, documento que recopila información suministrada por los procesos competentes.

En ese contexto, la Oficina de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Además, La Oficina de Control Interno actuando en su rol de evaluación y seguimiento, concordante con las funciones contenidas del artículo 12 de la ley 87 de 1993, literal j: “ Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del control interno dentro de la entidad dando cuenta de las debilidades detectadas y de las fallas en su cumplimiento”, y en la aplicabilidad al artículo 61 del Decreto 403 de Abril 16 de 2020, en cuanto a la vigilancia y seguimiento permanente al recurso público para el ejercicio de control concomitante y preventivo articulado con el sistema de control interno” Así las cosas, la Oficina de Control Interno, presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al Trimestre 3 de 2023, donde se muestra un análisis sobre la



NIT: 805.024.523-4

evolución de los gastos sometidos a política de austeridad y se verifica que los gastos ejecutados por la entidad, estén acorde a las necesidades administrativas y operativas.



ALCALDÍA DE
SANTIAGO DE CALI

El informe de austeridad se presenta de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, circular interna 004 del 05 de diciembre de 2014 y Directiva Presidencial 01 del 10 de Abril de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014). El Decreto 1068 de 2015 Medidas de austeridad del gasto público y el artículo 2.8.4.8.2.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la ejecución presupuestal y los contratos suscritos por la entidad en los periodos evaluados.

Objetivo general

Establecer y verificar el cumplimiento de las consideraciones normativas frente a las políticas de eficiencia y austeridad en gasto público, en marco de las normas dictadas en materia de Austeridad del Gasto, de conformidad con el artículo 01 del Decreto 984 de mayo de 2012, Trimestre 3 de 2023, para dar cumplimiento a la normatividad vigente.

Verificar en forma mensual el cumplimiento de las Medidas de austeridad del gasto público en la EMPRESA DE DESARROLLO Y RENOVACIÓN URBANA EICE - EDRU EICE, si se han presentado variaciones en los diferentes rubros o apropiaciones presupuestales utilizados.

Alcance

El alcance de este informe inicia desde la verificación de los rubros presupuestales utilizados, apropiaciones utilizadas, y ejecución contractual realizada durante el periodo Trimestre 3 de 2023, comparada con el periodo inmediatamente anterior a la vigencia evaluada.

Normatividad

- ✓ Constitución Política de Colombia (Artículos 209, 339 y 346).
- ✓ Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal).
- ✓ Ley 1474 de julio 12 de 2011 (Estatuto anticorrupción).
- ✓ Decreto Nacional N°1737 de 1998 (Medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público).
Página 4
- ✓ Decreto N° 2209 de 1998 (Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98).
- ✓ Decreto Nacional N° 0984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto N° 1737 de 1998).
- ✓ Decreto 1068 DE 2015, Medidas de austeridad del gasto público.

- ✓ Decreto 1068 DE 2015, Artículo 2.8.4.8.2. Verificación de cumplimiento de disposiciones, un informe mensual, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

Principios

Austeridad: Hace referencia a una política económica basada en la sencillez, moderación y reducción del gasto público de tal forma que no afecten el funcionamiento de las entidades del sector gobierno y contribuya a la eficiencia y transparencia administrativa.

Eficiencia: capacidad de disponer de alguien o algo para conseguir el cumplimiento adecuado de una función, es decir, la entidad para el cumplimiento de los objetivos de forma oportuna realiza la ejecución de los programas y proyectos con el uso adecuado de los recursos.

Economía: Es el estudio de cómo la sociedad maneja sus recursos escasos.

Gasto público: Es el total de gastos realizados por el sector público, en la adquisición de bienes y servicios. En una economía de mercado, el destino primordial del gasto público es la satisfacción de las necesidades colectivas.

EJECUCIÓN DEL INFORME

COMPARATIVO TRIMESTRES 2 y 3 - 2023

Para el periodo se usaron los siguientes rubros

#	Rubro	Descripción	2023 – T2	2023 – T3	variación
1	230202020883221	Servicio de planeación urbana	\$484.237.069	\$1.439.495.238	66%
2	2405020883221	Servicios de planeación urbana	\$777.358.687	\$736.084.654	-6%
3	2405020883118	Servicio de gestión y administración empresarial - oficina central	\$316.377.518	\$297.894.269	-6%
4	210202020883118	Servicio de gestión y administración empresarial - oficina central	\$434.744.070	\$205.300.820	-112%
5	210202020882199	Otros servicios jurídicos n.c.p.	\$202.095.200	\$105.197.600	-92%
6	2405020772212	Servicios de administración de bienes inmuebles	\$-	\$82.388.049	100%
7	2405020883619	otros servicios de publicidad	\$-	\$57.834.000	100%
8	210202020885940	Servicios administrativos combinados de oficina	\$101.029.700	\$48.739.120	-107%
9	210202020883990	Otros servicios profesionales técnicos y empresariales n p c	\$103.421.080	\$44.628.940	-132%
10	210202020883162	Servicios de administración de sistemas informáticos	\$37.075.000	\$17.612.200	-111%
11	210202020883619	otros servicios de publicidad	\$-	\$2.998.800	100%
12	210202020882210	Servicios de auditoría financiera	\$51.898.770	\$-	# DIV/0!

Edificio Fuente Versailles Av. 5AN No. 20N-08 Oficina 801 - Tel: 660 75 40 Fax Ext. 107

E-mail: ventanillaunica@edru.gov.co Santiago de Cali – Colombia

#	Rubro	Descripción	2023 – T2	2023 – T3	variación
13	210202020882221	Servicios de contabilidad	\$49.049.700	\$-	#iDIV/0!
14	210202020883611	Servicios integrales de publicidad	\$13.625.561	\$-	#iDIV/0!
15	21020202088715999	Servicio de mantenimiento y reparación de otros equipos n.c.	\$4.587.450	\$-	#iDIV/0!
16	210202020997990	Otros servicios diversos n.c.p.	\$15.050.000	\$-	#iDIV/0!

Tabla 1: Rubros presupuestales comparativo trimestres fuente: Sia Observa edru

La tabla 1, presenta el comparativo de los rubros presupuestales para los trimestres, donde se observa: los primeros 8 rubros son comunes en los trimestres: Otros servicios profesionales técnicos y empresariales n p c, con variación -132%; Servicio de gestión y administración empresarial - oficina central, con variación -112%; Servicios de administración de sistemas informáticos, con variación -111%; Servicios administrativos combinados de oficina, con variación -107%; Otros servicios jurídicos n.c.p., con variación -92%; Servicios de planeación urbana, con variación -6%; Servicio de gestión y administración empresarial - oficina central, con variación -6%; Servicio de planeación urbana, con variación 66%.

Los siguientes 3 rubros solo se usaron en el trimestre 3. Servicios de administración de bienes inmuebles, con variación 100%; otros servicios de publicidad, con variación 100%; otros servicios de publicidad, con variación 100%.

Los últimos 5 rubros no se usaron en el trimestre de análisis.

La contratación suscrita del periodo Trimestre 3 de 2023 se detalla a continuación:

Modalidad	Valor (\$)	Cantidad	% \$	% cant
Prestación de servicios	\$ 854.650.048	77	28,1%	88,5%
Consultoría	\$ 2.110.661.593	8	69,5%	9,2%
Suministros	\$ 72.862.049	2	2,4%	2,3%
Total	\$ 3.038.173.690	87	100,0%	100,0%

En el periodo se realizó la contratación en la modalidad: Prestación de servicios, Consultoría y Suministros; las cuales está enmarcadas dentro de las actividades de la EDRU. Los 77 contratos de Prestación de servicios corresponden a 74 contratistas algunos contratos terminaron durante el trimestre y que por necesidades del servicio se presentó de nuevo la contratación al mismo proveedor esto se presentó en 3 contratistas que representan 6 contratos, para 71 proveedores de servicio se realizó un solo contrato en el trimestre de análisis.

Para los Suministro, se suscribieron 2 contrato para el Suministro de impresión de la cartelería institucional requerida en el marco de la administración del mobiliario urbano a cargo del distrito de Santiago de Cali., y el Suministro de equipos y elementos requeridos por la EDRU E.I.C.E.

para el desarrollo de las diferentes actividades operativas, en el marco de la administración del mobiliario urbano a cargo del distrito de Santiago de Cali., respectivamente, en el trimestre de análisis.

Las 8 consultorías corresponden a contratos necesarios en marco de las obligaciones contractuales y desarrollo de los proyectos de la entidad.

En el periodo evaluado se realizó revisión de los siguientes apartes del Decreto 1068 DE 2015.

Revisión	Análisis
ARTÍCULO 2.8.4.3.2. Reservas presupuestales y perfeccionamiento de contratos.	El perfeccionamiento de los contratos se realizó con fundamento en los estudios previos y en cumplimiento del estatuto interno de contratación vigente.
ARTÍCULO 2.8.4.3.3. Oferta más favorable.	En todas las Modalidad de contratación presenten en el estatuto interno de Contratación de la EDRU se busca la oferta más favorable: Contratación con una oferta, Contratación con solicitud privada de oferta, Convocatoria pública con aviso en página web de la EDRU, Convocatoria pública con aviso en prensa. Para el caso de la Contratación con una oferta tipo prestación de servicios se aplica para tabla de honorarios con la cual se fijan los valores máximos para las categorías definidas según los requisitos de escolaridad y experiencia asociados. Tabla que está disponible en la página web https://edru.gov.co/contratacion/informacion-contractual/ con nombre "Resolución honorarios 2024 enero".
ARTÍCULO 2.8.4.3.4. Prohibiciones para el suministro, adquisición, mantenimiento o reparación de bienes muebles.	La EDRU No suscribió contrato de bienes muebles que constituyan una mejora necesaria para mantener la estructura física de algún bien de la empresa.
ARTÍCULO 2.8.4.3.5. Contratación o renovación de contratos de suministro, mantenimiento o reparación de bienes muebles.	Los contratos de suministro, mantenimiento o reparación de bienes muebles son adecuadamente motivados ya que la contratación es indispensable para el normal funcionamiento de la entidad o para la prestación de los servicios La EDRU en el periodo suscribió 2 contrato de Suministros (con IN place marketing SAS y Maquitodo S.A.S.). requerido para el normal funcionamiento de la EDRU, en marco de las obligaciones contractuales y desarrollo de los proyectos de la entidad.

Revisión	Análisis
<p>ARTÍCULO 2.8.4.4.5. Condiciones para contratar la prestación de servicios.</p>	<p>La EDRU identifica la no existencia de personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratarán dentro de los estudios previos en la etapa precontractual.</p> <p>Se entiende que no existe personal de suficiente en el respectiva entidad pública o persona jurídica, para desarrollar la actividad para la cual se requiere contratar la prestación del servicio, o cuando el desarrollo de la actividad requiere un grado de especialización que implica la contratación del servicio, o cuando aun existiendo personal en la planta, éste no sea suficiente.</p> <p>La inexistencia de personal suficiente es acreditada por la Gerencia de la EDRU.</p> <p>La EDRU NO celebra contratos cuando existan relaciones contractuales vigentes con objeto igual al del contrato que se pretende suscribir.</p>
<p>ARTÍCULO 2.8.4.5.3. Papelería.</p>	<p>La papelería utilizada en la EDRU es uniforme en su calidad y es la ofrecida en condiciones normales en el mercado por su precio, preservando claros principios de austeridad en el gasto.</p> <p>En el periodo evaluado NO se suscribió contrato con referencia a este ítem.</p>
<p>ARTÍCULO 2.8.4.5.4. Avisos institucionales.</p>	<p>La EDRU solamente publica los avisos institucionales que sean requeridos por la ley o su estatuto interno de contratación en las modalidades Convocatoria pública con aviso en página web de la EDRU y Convocatoria pública con aviso en prensa.</p> <p>En el periodo evaluado no se suscribió contrato bajo esta condición</p>
<p>ARTÍCULO 2.8.4.8.3. Responsabilidades asignadas a Secretarios Generales.</p>	<p>Las responsabilidades asignadas a los secretarios generales referentes a la austeridad del gasto serán cumplidas por éstos, o por los funcionarios que hagan sus veces.</p> <p>El cumplimiento se presenta en los documentos suscritos por el secretario general acorde a sus funciones, en especial al manejo del presupuesto.</p>

En el periodo Trimestre 3 de 2023, la entidad utilizó (11) rubros presupuestales, en su orden:

El rubro 230202020883221 'Servicio de planeación urbana', valor \$ 1.439.495.238, representa el 47%; acumulado 47%; el rubro 2405020883221 'Servicios de planeación urbana', valor \$ 736.084.654, representa el 24%; acumulado 71%; el rubro 2405020883118 'Servicio de gestión y administración empresarial - oficina central', valor \$ 297.894.269, representa el 10%;

Edificio Fuente Versailles Av. 5AN No. 20N-08 Oficina 801 - Tel: 660 75 40 Fax Ext. 107

E-mail: ventanillaunica@edru.gov.co Santiago de Cali – Colombia

acumulado 81%; el rubro 210202020883118 'Servicio de gestión y administración empresarial - oficina central', valor \$ 205.300.820, representa el 7%; acumulado 88%; el rubro 210202020882199 'Otros servicios jurídicos n.c.p.', valor \$ 105.197.600, representa el 3%; acumulado 91%; el rubro 2405020772212 'Servicios de administración de bienes inmuebles', valor \$ 82.388.049, representa el 3%; acumulado 94%; el rubro 2405020883619 'otros servicios de publicidad', valor \$ 57.834.000, representa el 2%; acumulado 96%; el rubro 210202020885940 'Servicios administrativos combinados de oficina', valor \$ 48.739.120, representa el 2%; acumulado 98%; el rubro 210202020883990 'Otros servicios profesionales técnicos y empresariales n p c', valor \$ 44.628.940, representa el 1%; acumulado 99%; el rubro 210202020883162 'Servicios de administración de sistemas informáticos', valor \$ 17.612.200, representa el 1%; acumulado 100%; el rubro 210202020883619 'otros servicios de publicidad', valor \$ 2.998.800, representa el 0%; acumulado 100%.

Donde los primeros 3 rubros representan el 81,00% de lo suscrito en el periodo.

El total de recursos contratados en el periodo se justifica en la necesidad de la empresa para desarrollar los proyectos de la entidad. No se presentan contratos fuera de la normalidad de la EDRU.

PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS periodo Trimestre 3 de 2023

En el periodo no se presentaron cambios en la estructura de planta de personal, ni se realizaron cambios en la estructura organizacional de la EDRU EICE.

En el trimestre se generaron contratos prestación de servicios a 74 contratistas diferentes para cubrir las necesidades de la entidad resultado de los compromisos adquiridos, esta cantidad disminuyó en un -10,81% frente a los 82 contratistas del trimestre anterior.

PROGRAMA DE AHORRO DE PAPEL “CERO PAPEL”

La entidad continúa aplicando la cultura del documento digital para las proyecciones, revisiones y aprobaciones, en la instancia final que se requiera la firma física del oficio se imprime y tramita por ventanilla única para la salida documental de la EDRU EICE.

Modalidad	Trimestre 2	Trimestre 3	variación
Prestación de servicios	113	77	-46,75%
Consultoría	6	8	25,00%
Suministros	1	2	50,00%

Al compara con el periodo con el anterior se observa un decremento en contratos Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo al pasar de 113 a 77; las consultorías se crementaron al pasar de 6 a 8; los suministros se incrementaron de 1 a 2; Todos los contratos suscritos en el trimestre fueron necesarios para el cumplimiento de las obligaciones de la entidad.

Recomendaciones

- Se recomienda a la entidad y a los servidores públicos priorizar las actividades con un enfoque de austeridad y eficiencia en el gasto, es decir, realizar los estudios, la planeación y un análisis detallado que permita calidad y uso eficiente de los recursos.
- Fomentar en el servidor público actividades de auto regulación, autocontrol y seguimiento que permita estrategias para el uso y el ahorro de los recursos.
- Se sugiere socializar a los socializar en los servidores públicos el uso adecuado de recursos que permitan un mejor aprovechamiento de estos.
- Exhortar al servidor público en la cultura del ahorro, en beneficio del erario público.
- Promover en la entidad el uso adecuado de los recursos, comprometer al servidor público en un gasto eficiente.
- Promover entre los servidores actividades de austeridad para comprometer al servidor en acciones de responsabilidad social corporativa



JESÚS EDUARDO SCARPETTA
Jefe Oficina De Control Interno

	Nombre	Cargo / Actividad	Firma
Proyectó	James Alberto Otero Marín	Apoyo Oficina De Control Interno	james.otero@edru.gov.co
Revisó	Jesús Eduardo Scarpetta	Jefe Oficina De Control Interno	controlinterno@emru.gov.co
Aprobó	Jesús Eduardo Scarpetta	Jefe Oficina De Control Interno	controlinterno@emru.gov.co