

**INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
TERCER TRIMESTRE DEL 2016.**



SuperSubsidio
Vigilamos tu caja de compensación

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Superintendencia del Subsidio Familiar

PRINCIPAL

Carrera 69 No. 25B - 44

Calle 45A No. 9 - 46, Bogotá

PBX: +57 (1) 348 78 00 FAX: +57 (1) 348 78 04

Línea de atención al ciudadano: +57 (1) 348 77 77

Línea gratuita nacional: 018000 910 110

www.ssf.gov.co - e-mail: ssf@ssf.gov.co

Bogotá D.C., Colombia

CONTENIDO

1. MARCO NORMATIVO	3
2. ALCANCE.....	3
3. METODOLOGIA.....	3
4. FUENTES DE INFORMACIÓN	3
5. RESULTADOS GENERALES	3
5.1. GASTOS DE PERSONAL:.....	3
5.2. GASTOS DE VIAJE	4
5.3. GASTOS DE TELEFONÍA FIJA:.....	4
5.4. GASTOS SERVICIOS DE ENERGÍA:	4
5.5. GASTOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO:	5
5.6. GASTOS SERVICIOS DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES:	5
5.7. GASTOS SERVICIOS DE CELULARES:	6
5.8. GASTOS DE INTERNET MÓVIL	6
5.9. GASTOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES.....	6
5.10. GASTOS DE SUSCRIPCIONES	6
5.11. GASTOS SERVICIOS DE BIENESTAR	6
5.12. GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	7
5.13. GASTOS POR MANTENIMIENTO	7
5.14. PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	7
5.15. SEGUIMIENTO CONSUMO DE PAPEL.....	7
6. CONCLUSIONES	8
7. RECOMENDACIONES	8

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE DEL 2016.

1. MARCO NORMATIVO

El artículo 22 del Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 dispone que quien haga las funciones de control interno en la entidad verificará el cumplimiento de las medidas de austeridad relacionadas con la administración de personal, gastos de viaje y viáticos, combustible, servicios públicos y telefonía, contratación de servicios personales, publicidad, publicaciones, las cuales son responsabilidad del Secretario General o quien haga sus veces. Así mismo con el fin de dar cumplimiento a la Directiva No. 01 del 10 de Febrero de 2016 sobre Plan de Austeridad y Directiva Presidencial 02 de 2015 “Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua”

3

2. ALCANCE

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el segundo trimestre de 2016 por parte de la Superintendencia del Subsidio Familiar, dando cumplimiento según lo establecido en el Decreto 984 de mayo de 2012 y de la Directiva No. 01 del 10 de Febrero de 2016 y Directiva Presidencial 02 de 2015 “Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua”.

3. METODOLOGIA

Se aplican los lineamientos de verificación y evaluación contemplados en los principios como integridad, presentación imparcial, confidencialidad e independencia los cuales se encuentran sustentados en el enfoque basado en evidencias.

4. FUENTES DE INFORMACIÓN

Como fuente de información, participo el Grupo de Gestión financiera y presupuestal y Grupo de Gestión del Talento Humano entregando a la Oficina de Control Interno:

- ✓ Circular Interna No. 2015-00004 de la SSF.
- ✓ Resumen de Nómina detallada.
- ✓ Información desagregada de Ejecución presupuestal arrojado por el SIIF.
- ✓ Listado de Pagos arrojado por el SIIF.

5. RESULTADOS GENERALES

5.1. GASTOS DE PERSONAL:

A continuación se relacionan los siguientes resultados de los valores devengados, así:

HORAS EXTRAS

Se observa que los pagos por este concepto asciende a la suma de **\$ 10.540.355.00**. Se observa que se lleva un acumulado con corte al trimestre de \$ 25.660.260.00 ejecutando el 95,57% de una apropiación vigente de \$ 26.849.784.00.

HORAS EXTRAS	VALOR
JULIO-2016	\$ 4.585.662.00
AGOSTO - 2016	\$ 2.776.617.00
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 3.178.076.00
TOTAL PAGADO	\$ 10.540.355.00

SUELDOS

Se observa que los pagos por este concepto asciende a la suma de \$ 2.040.991.968.oo. Se observa que se lleva un acumulado con corte al trimestre de \$ 4.808.351.014.oo ejecutando el 76.44% de la apropiación vigente de \$6.290.000.000.oo.

NOMINA	VALOR
JULIO- 2016	\$ 676.111.248.oo
AGOSTO - 2016	\$ 649.465.938.oo
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 715.414.782.oo
TOTAL PAGADO	\$ 2.040.991.968.oo

4

INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES

Se observa que los pagos por este concepto asciende a la suma de \$ 6.043.234.oo. Se observa que se lleva un acumulado con corte al trimestre \$48.150.216.oo ejecutando el 100,00% de la apropiación vigente.

INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES	VALOR
JULIO- 2016	\$ 6.043.234.oo
AGOSTO - 2016	\$ -
SEPTIEMBRE - 2016	\$ -
TOTAL PAGADO	\$ 6.043.234.oo

5.2. GASTOS DE VIAJE

Se observa que los pagos por este concepto ascienden a la suma de \$253.404.965.oo. Con respecto al cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 01 del 10 de Febrero de 2016 sobre Plan de Austeridad el cual menciona que para este rubro la Entidad deberá ejecutar \$849,87millones, valor que corresponde al recorte del diez por ciento que se debe realizar teniendo como base lo ejecutado en 2015 cuyo valor ascendió a la suma de \$944.5 millones; la Entidad a la fecha cumple con lo estipulado ya que lleva una ejecución de \$ 642.491.073,00, correspondiente al 79,02% de una apropiación vigente de \$ 813.091.339.

GASTOS DE VIAJE	VALOR
JULIO- 2016	\$ 151.632.126.oo
AGOSTO - 2016	\$ 46.109.211.oo
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 55.663.628.oo
TOTAL PAGADO	\$ 253.404.965.oo

5.3. GASTOS DE TELEFONÍA FIJA:

Se observó que los pagos para este trimestre ascienden a la suma de \$ 13.720.604,00. Se observa que se lleva un acumulado con corte al trimestre de \$ 38.334.156.oo ejecutando el 56,37% de la apropiación vigente de \$ 68.000.000.oo.

GASTOS DE TELEFONÍA FIJA	VALOR
JULIO- 2016	\$ 4.567.593.oo
AGOSTO - 2016	\$ 4.521.612.oo
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 4.631.399.oo
TOTAL PAGADO	\$ \$ 13.720.604.oo

5.4. GASTOS SERVICIOS DE ENERGÍA:

Se observó que los pagos para este trimestre ascienden a la suma de \$ 15.633.877.oo dicho consumo corresponde al consumo de la sede principal oficinas ubicadas en los 3 y 7 del edificio World Business Port y de la sede de la calle 45. Se observa que se lleva un acumulado con corte al trimestre de \$ 47.572.227,00 ejecutando el 73,19% de la apropiación vigente de \$ 65.000.000.oo.

GASTOS SERVICIOS DE ENERGÍA	VALOR
JULIO- 2016	\$ 4.924.120.00
AGOSTO - 2016	\$ 2.422.000.00
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 8.287.757.00
TOTAL PAGADO	\$ 15.633.877.00

El pago reflejado en el mes de agosto de 2016 corresponde solamente al consumo de la sede de la calle 26, ya que la sede de la calle 45 se encontraba en la adquisición de un contador por lo cual no facturaron el consumo del mes, sin embargo en el mes de septiembre fue facturado el mes de agosto.

5

Cabe anotar que la Entidad con el fin de cumplir con la directiva Presidencial 02 de 2015 "Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua" continúa en la implementación de las siguientes medidas:

- Mantener en óptimas condiciones de iluminación y en buen estado la infraestructura eléctrica de la entidad.
- Se realizan recorridos por parte de la seguridad para apagar luces, luego de la jornada laboral.
- Las impresoras y las pantallas de los computadores se encuentran programados en modo de ahorro de energía.
- Se realizan campañas mensuales vía email sobre el buen uso de los recursos.
- Se colocan avisos en los baños alusivos al ahorro de energía eléctrica en los baños.

5.5. GASTOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO:

Se observó que los pagos realizados que afectan este rubro, asciende a la suma de **\$3.772.470.00**, cabe anotar que dicho consumo corresponde al consumo de la sede principal oficinas ubicadas en los 3 y 7 del edificio World Business Port y de la sede de la calle 45. *Se observa que se lleva un acumulado a junio de \$ 9.688.205.00 ejecutando el 53,82% de la apropiación vigente de \$ 18.000.000.00.*

GASTOS SERVICIOS DE ACUEDUCTO	VALOR
JULIO- 2016	\$ 1.608.480.00
AGOSTO - 2016	\$ -
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 2.163.990.00
TOTAL PAGADO	\$ 3.772.470.00

5.6. GASTOS SERVICIOS DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES:

Se observó por concepto de este rubro ascendió a las suma de **\$ 8.130.082.00**. Se observa que se lleva un acumulado con corte al trimestre de **\$14.667.707.00** ejecutando el 41.91% de la apropiación vigente de \$35.000.000.00. Cabe anotar que la Entidad realizó el proceso a través de Colombia Compra Eficiente mediante Acuerdo Marco de Combustible en la cual existe un tope de consumo semanal de 50 galones por vehículo.

GASTOS DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	VALOR
JULIO- 2016	\$ 5.057.278.00
AGOSTO - 2016	\$ 947.127.00
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 2.125.677.00
TOTAL PAGADO	\$ 8.130.082.00

5.7. GASTOS SERVICIOS DE CELULARES:

Se observó que en servicio de celulares de las 5 líneas con corte al trimestre se pagó la suma de \$ 1.799.079,87. Se observa que se lleva un acumulado a junio de \$5.420.103,18 ejecutando el 63,77%% de la apropiación vigente de \$ 8.500.000.00.

GASTOS DE CELULAR	VALOR
JULIO- 2016	\$ 599.692,58
AGOSTO - 2016	\$ 599.693,29
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 599.693,29
TOTAL PAGADO	\$ 1.799.079,16

6

5.8. GASTOS DE INTERNET MÓVIL

El servicio de Internet asciende a la suma de \$ 1.539.499,80, Se observa que se lleva un acumulado a corte del trimestre de \$4.631.899,20 ejecutando el 57,90% de la apropiación vigente de \$8.000.000.00.

GASTOS DE INTERNET MOVIL	VALOR
JULIO- 2016	\$ 513.166,60
AGOSTO - 2016	\$ 513.166,60
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 513.166,60
TOTAL PAGADO	\$ 1.539.499,80

5.9. GASTOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES

El gasto de impresos y publicaciones asciende a la suma de \$ 6.325.250.00, Se observa que se lleva un acumulado a corte del trimestre de \$19.221.756,00 ejecutando el 38,44% de la apropiación vigente de \$50.000.000.00.

GASTOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	VALOR
JULIO- 2016	\$ 126.200.00
AGOSTO - 2016	\$ 895.800.00
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 5.303.250.00
TOTAL PAGADO	\$ 6.325.250.00

Cabe anotar que en el mes de septiembre de 2016 hubo un aumento por la adquisición de dos avisos publicitarios para la sede principal de la calle 26 para los pisos 3 y 7 del edificio World Business Port, con el fin de identificar la Entidad en cada piso.

5.10. GASTOS DE SUSCRIPCIONES

No se observa pagos por este rubro, por este trimestre. Sin embargo se observa que con corte al trimestre se lleva una ejecución de \$7.800.000.00 ejecutando el 75,00% de la apropiación vigente cuyo valor asciende a \$10.400.000.00.

5.11. GASTOS SERVICIOS DE BIENESTAR

El gasto de servicios de bienestar asciende a la suma de \$ 177.588.464.00, pagos correspondientes a las actividades ofrecidas de bienestar por parte de la Entidad a sus funcionarios.

GASTOS SERVICIOS DE BIENESTAR	VALOR
JULIO- 2016	\$ 9.701.204.00
AGOSTO - 2016	\$ 76.236.000.00
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 91.651.260.00
TOTAL PAGADO	\$ 177.588.464.00

5.12. GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

Este rubro comprende los valores pagados por honorarios y por la remuneración de Servicios técnicos; dicho valor asciende a la suma de \$ 294.900.000.00. Se observa que se lleva un acumulado con corte del trimestre de \$516.244.000,00 ejecutando el 52,20% de la apropiación vigente de \$ 988.975.500.00.

GASTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	HONORARIOS	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS
JULIO- 2016	\$ 69.000.000.00	\$ 7.300.000.00
AGOSTO - 2016	\$ 98.600.000.00	\$ 8.700.000.00
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 102.600.000.00	\$ 8.700.000.00
TOTAL PAGADO	\$ 270.200.000.00	\$ 24.700.000,00.00

7

5.13. GASTOS POR MANTENIMIENTO

Se observó por este rubro pagos por el trimestre por valor de \$ 169.862.879,25. Se observa que se lleva un acumulado con corte al trimestre de \$314.925.008,05 ejecutando el 19,34% de la apropiación vigente de \$1.627.997.069.00 (Esta apropiación se disminuyó en \$110.000.000.00 en el mes de Julio), sin embargo se tiene un presupuesto comprometido de \$461.257.685,36. Según el encargado del Grupo de Gestión Financiera y Presupuestal menciona que dicho valor de apropiación se tenía para adelantar el mantenimiento del Edificio que cuenta la Entidad, proceso en el cual se están adelantando el estudio de vulnerabilidad.

Descripción	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
Mantenimiento de bienes inmuebles	\$ 708.228,00	\$ 354.114,00	\$ 14.657.726,40	\$ 15.720.068,40
Mantenimiento de bienes muebles, equipos y enseres			\$ 1.164.000,00	\$ 1.164.000,00
Mantenimiento de equipo de comunicación y computación	\$ 30.469.488,00	\$ 10.156.496,00	\$ 10.156.496,00	\$ 50.782.480,00
Mantenimiento equipo de navegación y transporte	\$ 1.846.080,00	\$ 6.038.000,00	\$ 670.750,00	\$ 8.554.830,00
Servicio de Aseo	\$ 46.071.983,98		\$ 22.998.709,87	\$ 69.070.693,85
Servicio de Cafetería y Restaurante	\$ 704.780,00		\$ 115.000,00	\$ 819.780,00
Servicio de Seguridad y Vigilancia	\$ 7.638.609,00	\$ 7.638.609,00	\$ 7.638.609,00	\$ 22.915.827,00
Administración Operación y Mantenimiento de Plantas de Energía	\$ 417.600,00		\$ 417.600,00	\$ 835.200,00
Mantenimiento de Otros Bienes				\$ -
TOTAL	\$ 87.856.768,98	\$ 24.187.219,00	\$ 57.818.891,27	\$ 169.862.879,25

Fuente: Lista de Pagos - SIIF Nación

5.14. PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA

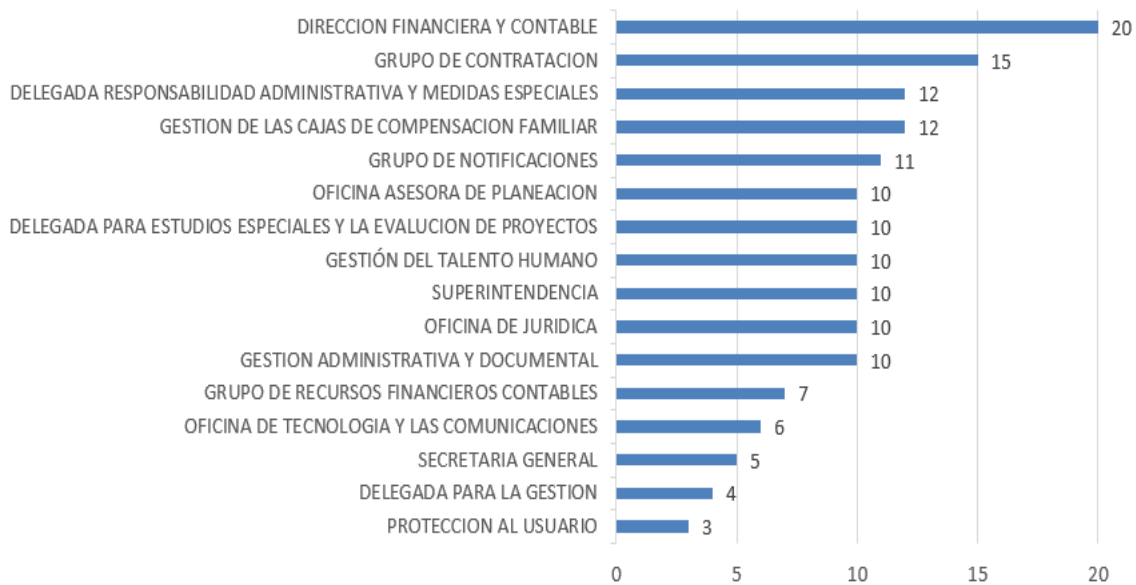
El gasto de papelería, útiles de escritorio y oficina asciende a la suma de \$214.600.00 Sin embargo se observa que con corte al trimestre se lleva una ejecución de \$1.054.500.00 ejecutando el 0,78% de la apropiación vigente cuyo valor asciende de \$135.000.000.00

GASTOS PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	VALOR
JULIO- 2016	\$ -
AGOSTO - 2016	\$ -
SEPTIEMBRE - 2016	\$ 214.600.00
TOTAL PAGADO	\$ 214.600.00

5.15. SEGUIMIENTO CONSUMO DE PAPEL

Se observa que hubo áreas que no solicitaron resmas de papel, así mismo en la siguiente gráfica se observa el consumo de resmas de las áreas que la solicitaron:

Consumo de Papel III Trimestre 2016



Fuente. Seguimiento Grupo de Inventarios de la SSF.

6. CONCLUSIONES

- ✓ Se observa que en el rubro de horas extras con corte al trimestre se lleva una ejecución del 95.57% de la apropiación vigente la cual asciende a \$26.849.784.00.
- ✓ Se observa que los pagos realizados en el rubro de Indemnización de vacaciones, corresponden al retiro voluntario del funcionario provisional Salas Guaca Libardo Alberto.
- ✓ Se observó en el rubro de honorarios y remuneración de servicios técnicos que hubo un aumento con respecto al trimestre anterior en \$ 148.500.000.00, debido al cumplimiento de la generación de contratos requeridos para el fortalecimiento de las diferentes áreas de la Entidad en lo referente a la función de inspección y vigilancia que realiza la Entidad a las 43 Cajas de Compensación Familiar a nivel nacional.
- ✓ Se observa que para la ejecución de los gastos de viaje se realiza una programación de los desplazamientos con anticipación para acceder a mejores tarifas de transporte y desarrolló estrategias tales como comprar en promoción y realizar un convenio corporativo en el cual dan promoción en las compras que realiza la Entidad, permitiendo el ahorro en la compra de tiquetes, cumpliendo con el numeral 2."Reducción de gastos generales" numeral b, ítem iv de la Directiva Presidencial No. 01.
- ✓ Se observa que el consumo semanal de 50 galones por vehículo, la Entidad realiza el proceso a través de Colombia Compra Eficiente mediante Acuerdo Marco de Combustible.
- ✓ Se observa en el rubro de papelería, útiles de escritorio y oficina, se tiene una ejecución con corte al trimestre del 0,78% de la apropiación vigente cuyo valor asciende a la suma de \$135.000.000.00, lo cual se observa que es muy baja.

7. RECOMENDACIONES

- ✓ Se recomienda a las áreas de la Entidad tener presente el uso de herramientas tecnológicas con el fin de acatar con la Directiva Presidencial No. 04 del 03 de Abril de 2012 " Eficiencia administrativa y lineamientos de cero papel en la administración pública".

- ✓ Se recomienda seguir teniendo en cuenta la Circular interna No. 2015-00004 del 06 de Marzo de 2015, sobre el Plan de Austeridad de la Entidad y la Directiva No. 01 del 10 de Febrero de 2016 sobre Plan de Austeridad y Directiva Presidencial 02 de 2015 “Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua” expedida por la Presidencia de la República sobre las directrices y disposiciones que se han establecido en materia de austeridad en el gasto público.

Atentamente,

9

JOSE WILLIAM CASALLAS
Oficina de Control Interno

Elaborado por: Andrea Cante