



**INFORME DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO
CUARTO TRIMESTRE DEL 2018.
SAE.SAS**

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto y efectuar seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos, para el Cuarto Trimestre de 2018, por parte de la Sociedad de Activos Especiales SAS y del Fondo FRISCO, dando cumplimiento a lo establecido en los Decretos No. 1737 de 1998 y 984 de 2012.

ALCANCE

Mediante el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento por concepto de nómina, honorarios, materiales y suministros, mantenimiento, impresos y publicaciones, seguros de bienes muebles y enseres, servicios públicos, entre otros rubros. Período: Cuarto Trimestre de 2018.

CRITERIOS Y FUENTES

- Decreto No. 1737 de 1998- Art 22, Decreto No. 984 de 2012- Art.1.
- Directiva Presidencial No. 09 del 9 de noviembre de 2018. (Deroga directiva 05, 06 de 2014 y 01 del 2016).
- Circular Interna de SAE No. 09 – 2015.
- Información financiera reflejada en los aplicativos contables para SAE y el Fondo FRISCO.
- Información recibida de Talento Humano, del área administrativa y presupuesto.

METODOLOGÍA

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, 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 las disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes.

El informe de austeridad que presenten 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 al Vicepresidencia Administrativa y Financiera, la información mensual y trimestral, relacionada con los gastos realizados en las áreas de Talento Humano, Servicios Administrativos y al área Financiera, la información financiera se consulta directamente de los aplicativos contables y si se presenta cualquier inquietud es solicitada directamente al área de contabilidad.

Obtenida la información, se procedió a analizar, consolidar y comparar la información trimestral de la vigencia 2018 según los conceptos que se refieren al gasto como: gastos de personal, impresos y publicaciones, asignación y uso de teléfono fijo y móvil celular, asignación y uso de parque automotor, servicios públicos y mantenimiento locativo, contratos de prestación de servicios con personas naturales y estadísticas del personal vinculado en sus distintas

CPD
CPD

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 – 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Gratuita Nacional: 01 8000 111612 - atencionalciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co



modalidades, determinar su cumplimiento frente a la normatividad vigente y efectuar las observaciones y recomendaciones que se requieran según el caso.

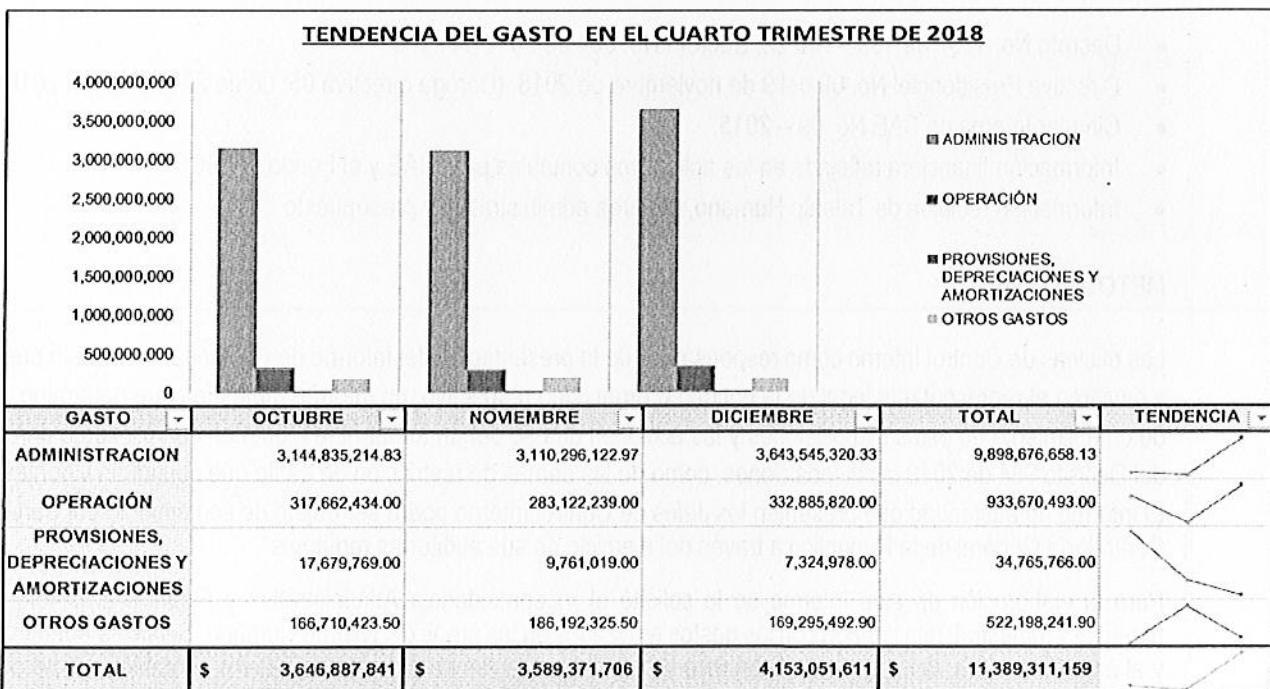
Es importante tener en cuenta lo dispuesto en las Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, expedida por la Presidencia de la República.

Estado General del Gasto de SAE SAS: A continuación, se observa en forma gráfica la ejecución de las cuentas más representativas de los rubros de Administración y Operatividad de los períodos de octubre a diciembre de 2017 y octubre a diciembre de 2018. Esta información es tomada de los aplicativos contables.

Los **Gastos de Administración** correspondientes a la nómina de la entidad y gastos administrativos, este rubro ha venido incrementando un 30% frente a la información del año 2017 al 2018 en el mismo periodo.

Los **Gastos de Operación**, correspondiente a gastos de ventas de mantenimiento y lavado de Vehículos, gasto de publicidad y comunicaciones, gasto de organización de eventos, gastos de almacenamiento y custodia de archivo y el gasto de venta funcionarios en misión SAE (Nases).

El pago más representativo es con la empresa de Outsourcing "Nases". Conforme a la gráfica se evidencia que desde el año 2017 se mantiene el promedio de gasto.



Fuente: Aplicativo Administrativo y Financiero "CONCISA" bajo NIIF

El valor acumulado del gastos de enero a diciembre de 2018 es de \$39.986.789.005,59 con un promedio mensual de \$3.332.232.417,13 de acuerdo a la información financiera reportada en el sistema de Información.

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 – 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Graluita Nacional: 01 8000 111612 - atencionalciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co



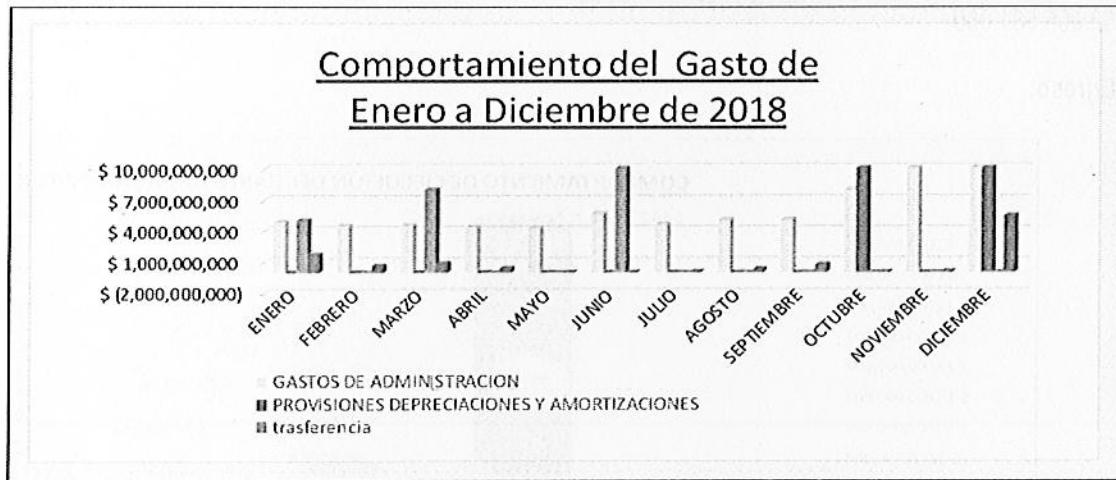
**INFORME DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO
CUARTO TRIMESTRE DEL 2018- FONDO PARA LA REHABILITACION, INVERSION SOCIAL Y LUCHA
CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO - FRISCO**

La SAE como administrador del FRISCO, presenta al cuarto trimestre del 2018, los siguientes comportamientos relacionado con las medidas de austeridad y gasto público.

1. ESTADO GENERAL DEL GASTO DE FRISCO

Conforme con los movimientos financieros que se generan por la operación del fondo FRISCO, a continuación, se presenta el comportamiento de enero a diciembre de 2018 de las cuentas más representativas del gasto.

Es importante tener presente que en los gastos totales del FRISCO se incluyen los gastos de funcionamiento de la operación del negocio el cual se presenta en el informe de Austeridad del gasto de SAE.



Fuente: Aplicativo Administrativo y Financiero "CONCISA" bajo NIIF

Los movimientos acumulados de los gastos registrados en el cuadro anterior de enero a diciembre de 2018 ascienden a \$1.080.546.166.891, con un promedio mensual de \$90.045.513.908 a continuación, se describe los rubros más representativos en el Cuarto trimestre.

- El rubro de "Gastos de administrativos y operativos" se debe a la causación de Pago de vigilancia y seguridad, materiales de construcción, suministro elementos para retoma de bienes, suministro papelería y útiles escritorio, mantenimientos inmuebles y Vehículos extintos, mantenimiento equipo de cómputo, mantenimiento de software, Servicios Públicos, Viáticos, Gravamen Movimiento Financiero, entre otros. El promedio del gasto en el Cuarto trimestre es de \$ 7.164.120.066,38.
- La cuenta de "Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones" se evidencia en el cuarto trimestre unos movimientos representativos por valor de \$921.449.929.324; esto se debe a que el área Financiera actualiza los saldos del contingente judicial, de acuerdo al reporte de ekogui que envía la gerencia de asuntos legales¹ para el mes de

¹ Memorando CI2018-022689 DEL 25 septiembre de 2018

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 – 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Gratuita Nacional: 01 8000 111612 - atencionciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co



octubre 2018 y para el mes de diciembre también se actualizó el reporte, dando alcance por el pago de unas sentencias el 28 de diciembre de 2018 por un menor valor al provisionado el cual genera un recuperación².

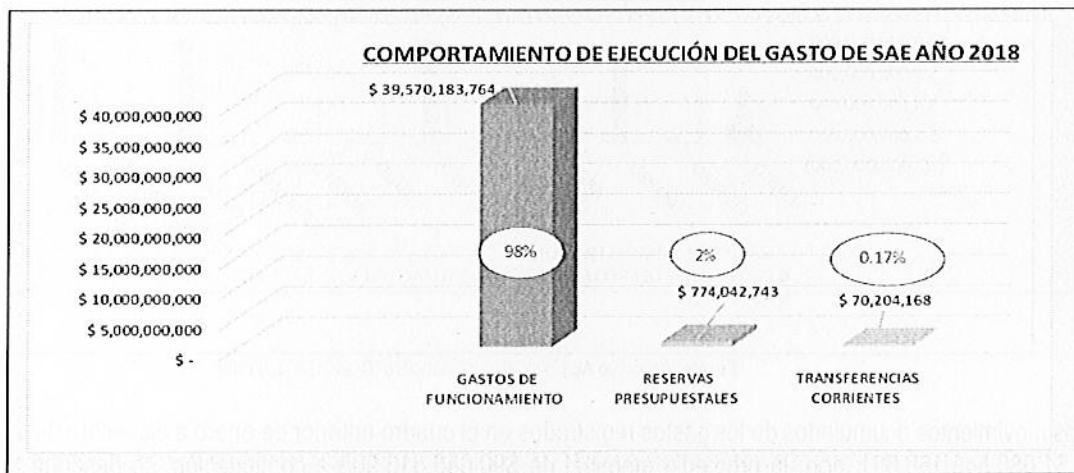
- En el rubro de "Otros Gastos" se genera un movimiento mensual en el transcurso del año de \$864.650.966. En el trascaso del año se evidencia que en el mes de diciembre se generó un movimiento representativo de \$5.433.833.680, por concepto de actualización inventario sociedades activas y liquidadas controladas con patrimonio positivo o participación. Positiva o Negativa.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE SAE Y DEL FONDO FRISCO 2018

Conforme a la aprobación del presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2018 para La Sociedad de Activos Especiales SAE y el Fondo FRISCO su ejecución presupuestal en el corte del 31 de diciembre de 2018 es:

Sociedad de Activos Especiales – SAE SAS: El presupuesto aprobado para gastos e ingresos es de \$ 52.905.581.000

Egreso:



Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto

La ejecución acumulada del gasto (pagos) para el cierre de la vigencia del 2018 es por valor de \$40.414.430.675 que corresponde a un 76 % del presupuesto definitivo. El rubro más representativo es el de "Gastos de Funcionamiento" por valor de \$39.570.183.764.

Ingreso: La ejecución acumulada del ingreso para el cierre de la vigencia 2018 es por valor de \$41.013.312.173 con un porcentaje del 78% del presupuesto aprobado.

² Memorando CI2018-025684 y Memorando CI2019-000418

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 - 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Graluita Nacional: 01 8000 111612 - atencionalciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co



Fondo FRISCO

Conforme a la aprobación del presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2018 para el Fondo FRISCO se generó mediante la resolución No. 006 del 27 de noviembre de 2017, expedida por el Concejo Nacional de Estupefacientes – CNE por valor de 636.769.316.000.

Egreso:

La ejecución acumulada del gasto (incautados y extintos) para el cierre de la vigencia del 2018 es por valor de \$203.151.185.857 que corresponde a un 32 % del presupuesto definitivo pagado.



Fuente: Información suministrada por el área de Presupuesto

De acuerdo a la ejecución acumulada del presupuesto de gasto del Fondo Frisco se evidencia que del total ejecutado el rubro más representativo es el de "transferencias Corriente" con un 62% de participación.

Ingreso.

La ejecución acumulada de ingresos de activos (incautados y extintos) para el cierre de la vigencia del 2018 es por valor de \$466.033.521.905 con un porcentaje del 47% del presupuesto aprobado.

OBSERVACIÓN GENERAL Y OPORTUNIDADES DE MEJORA PARA SAE Y EL FRISCO

Teniendo en cuenta la verificación realizada por la Oficina de Control Interno para el informe de Austeridad del Gasto 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.

Es importante que la entidad siga teniendo en cuenta los siguientes mecanismos de control para fortalecer las medidas de uso eficiente de recursos, tales como:

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 – 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

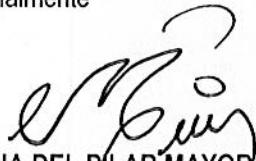
Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Gratuita Nacional: 01 8000 111612 - atencionciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co



- Seguir fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de la entidad.
- Realizar campañas para el ahorro y uso eficiente de energía y agua en toda la Entidad.
- Socializar en los canales de comunicación el programa de gestión integral de residuos sólidos que tiene la Entidad.
- El uso de papel e insumos de impresión, impresiones a doble cara, uso de los elementos de papelería, la creación de carpetas electrónicas, utilización permanente del correo electrónico como medio de envío de documentos para revisión.
- Divulgación de apagar los equipos de cómputo en cumplimiento a las instrucciones dadas por la administración las cuales arrojan resultados de impacto en el ahorro de los recursos.
- Mantener el buen manejo de los recursos de la Caja Menor

Cordialmente



MARIA DEL PILAR MAYOR VARELA

Jefe Oficina de Control Interno

Revisó/Aprobó: María del Pilar M

Elaboró: Carolina Palacios Niño 023

Dirección General: Calle 93B No. 13 - 47 - PBX 7431444

Bogotá: Calle 96 No. 13 - 11 Piso 3 - PBX 7431444

Cali: Carrera 3 No. 12 - 40 Piso 12 Centro Financiero La Ermita - PBX 4893768

Medellín: Carrera 43A No. 14-27 Of. 901 Edificio Colinas del Poblado- Tel. 6040132

Barranquilla: Carrera 54 No. 72-80 Local 19-20 Centro Ejecutivo I- Tel. 3855089

Línea Graluita Nacional: 01 8000 111612 - atencionalciudadano@saesas.gov.co - www.saesas.gov.co