



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO

DOCUMENTO DE REFERENCIA:

PERIODICIDAD DEL INFORME	Anual		PERIODO A REPORTAR	Julio – septiembre 2021		
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	x	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	Día	Mes	Año
	Bimestral			30	10	2021
	Mensual					
	Otro					

NOMBRE DEL INFORME

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

MARCO NORMATIVO

- Decreto [26](#) de 1998 “Por medio del cual se dictan normas de austeridad del gasto”.
- Decreto [1737](#) de 1998 “Por medio del 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 los recursos del tesoro público”.
- Decreto [1738](#) de 1998. “Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.”
- Decreto [2209](#) de 1998. “Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”
- Decreto [2445](#) de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto [2465](#) de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto [1598](#) de 2011 “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”
- Ley [1474](#) de julio de 2011, “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.”
- Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012. Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.
- Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016. Instrucciones del plan de austeridad.

“Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así”:



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

	<p><i>“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; estas dependencias 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.</i></p> <p><i>Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo.</i></p> <p><i>En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.</i></p> <p><i>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”.</i></p>
PROCESO RESPONSABLE	Varios procesos
OBJETIVO	Verificar el cumplimiento de políticas de eficiencia y austeridad, normas internas, indicadores, controles y demás mecanismos que posibilitan la austeridad en el gasto público para el tercer trimestre de 2021.
ALCANCE	La evaluación y seguimiento en materia de austeridad en el gasto, comprende la revisión de variaciones de los rubros de Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos; impresiones, publicidad y publicaciones; asignación y uso de telefonía móvil y fija; asignación y uso de vehículos; inmuebles, mantenimiento y mejoras, en el tercer trimestre de 2021.
DESARROLLO	
Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el tercer trimestre de 2021 contenidos en los siguientes rubros:	
21 FUNCIONAMIENTO	
2110101001	Factores salariales comunes



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

211010100101	Sueldo básico
211010100106	Prima de servicios
211010100107	Bonificación por servicios prestados
211010300101	Vacaciones
211010300103	Bonificación especial por recreación
21101010010801	Prima de navidad
21101010010802	Prima de vacaciones
2120202008	Servicios Prestados a las empresas y servicios de producción
212020200803	Servicios Profesionales Técnicos

23 INVERSIÓN

232020200801	Servicios Profesionales y Técnicos
--------------	------------------------------------

Servicios públicos en el tercer trimestre de 2021 contenidos en los siguientes rubros:

21 FUNCIONAMIENTO

212020200804	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información
212020200904	Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias en el tercer trimestre de 2021 contenidos en los siguientes rubros:

21 FUNCIONAMIENTO

212020100303	Diarios, revistas y publicaciones periódicas
212020200703	Servicios de arrendamiento de bases de datos y programas informáticos
212020200809	Servicios de impresión, fotocopiado y otros

Servicios de transporte en el tercer trimestre de 2021 contenido en los siguientes rubros:

23 INVERSIÓN

232020200601	Servicio de Transporte
--------------	------------------------

Servicios de mantenimiento en el tercer trimestre de 2021 contenidos en los siguientes rubros:

21 FUNCIONAMIENTO

212020100402	Otras máquinas de uso general
212020200807	Servicios de mantenimiento, reparación e instalación





Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

GASTOS DE PERSONAL

Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos.

Durante el tercer trimestre de 2021, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de \$1.106.357.915, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior (\$1.173.976.795), representa una reducción del 6% en este rubro y eficiencia en la inversión para la prestación del servicio equivalente a la suma de \$67.618.880 en comparación al mismo periodo del 2020.

Cuadro 1.

GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor	%	
Vinculados	\$ 106.416.590	\$ 68.261.479	\$ 38.155.111	56%	
Julio	\$ 41.847.654	\$ 19.803.899	\$ 22.043.755	111%	
Agosto	\$ 38.050.495	\$ 24.228.790	\$ 13.821.705	57%	
Septiembre	\$ 26.518.441	\$ 24.228.790	\$ 2.289.651	9%	
Contratistas	\$ 999.941.325	\$ 1.105.715.316	\$ -105.773.991	-10%	
Julio	\$ 322.202.666	\$ 361.673.437	\$ -39.470.771	-11%	
Agosto	\$ 345.216.996	\$ 371.134.863	\$ -25.917.867	-7%	
Septiembre	\$ 332.521.663	\$ 372.907.016	\$ -40.385.353	-11%	
TOTAL	\$ 1.106.357.915	\$ 1.173.976.795	\$ -67.618.880	-6%	

Resumiendo, el comportamiento mensual del tercer trimestre de 2021 por este concepto, podemos observar que el mes de julio tuvo unos gastos totales de \$364 millones de pesos correspondientes a la sumatoria de vinculados y contratistas, el mes de agosto tuvo unos gastos totales de \$383 millones de pesos, y el mes de septiembre tuvo unos gastos totales de \$359 millones de pesos; lo anterior en cifras aproximadas y como se puede observar en el gráfico 1.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Gráfico 1.



Con relación a la variación del personal vinculado, esta corresponde a las prestaciones sociales pagadas entre los meses de julio y agosto por concepto de prima de servicios, prima de vacaciones, bonificación por servicios prestados y recreación.

Con respecto a los contratistas se tuvo una disminución del 10% con relación al 2020, esto obedece a ajustes en los honorarios y en la contratación del personal.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Durante el tercer trimestre de 2021, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de \$11.501.234, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior (\$11.583.591), representa una reducción del 1% en este rubro y una eficiencia en la inversión en la prestación del servicio equivalente a la suma de \$82.357 en comparación con el mismo periodo del 2020.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

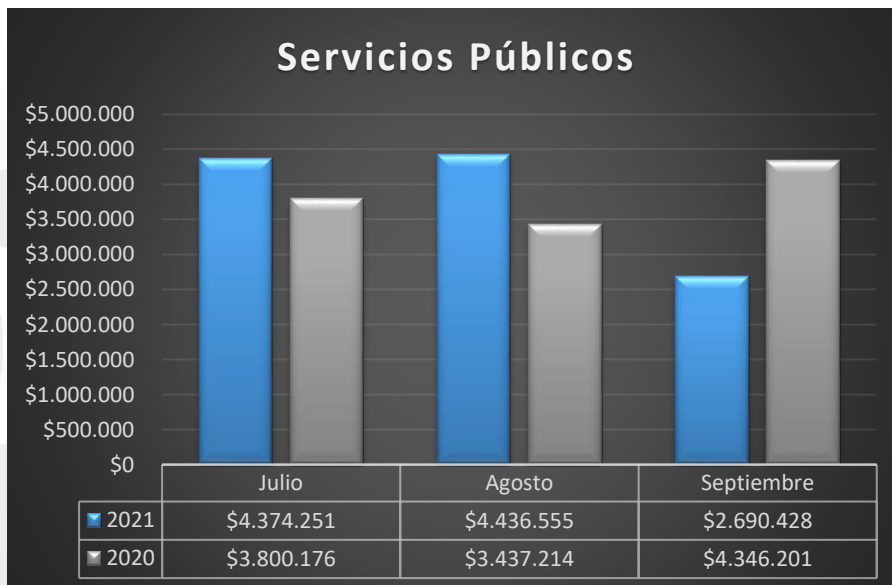
Fondo de Valorización
de Medellín

Cuadro 2.

SERVICIOS PÚBLICOS					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor	%	
Julio	\$ 4.374.251	\$ 3.800.176	\$ 574.075	15%	
Agosto	\$ 4.436.555	\$ 3.437.214	\$ 999.341	29%	
Septiembre	\$ 2.690.428	\$ 4.346.201	\$ - 1.655.773	-38%	
TOTAL	\$ 11.501.234	\$ 11.583.591	\$ - 82.357	- 1%	

De acuerdo con los resultados del rubro de servicios públicos, podemos observar que el comportamiento mensual del tercer trimestre de 2021 estuvo muy constante, en el mes de julio tuvo unos gastos totales de \$4.3 millones de pesos, el mes de agosto tuvo unos gastos totales de \$4.4 millones de pesos, y el mes de septiembre tuvo unos gastos totales de \$2.6 millones de pesos, lo anterior en cifras aproximadas y como se puede observar en el gráfico 2.

Gráfico 2.



Para este periodo la disminución fue del 1% con respecto al año anterior; si bien es cierto que se sigue conservando un ahorro, éste es muy pequeño si lo comparamos con la disminución del periodo inmediatamente anterior que fue del 17%; esto obedece a que para este periodo algunos contratistas de FONVALMED han estado laborando desde las oficinas de manera más permanente, lo que incrementa el





Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

consumo de los servicios públicos de la entidad.

Cabe recordar que este rubro está conformado por el servicio de acueducto y energía Internet, telefonía celular, alquiler de teléfono, servicio de conmutador y seguridad perimetral; a continuación, se detallan los valores y su variación con respecto al mismo periodo del 2020:

Cuadro 3.

Servicio	2021	2020	%
Acueducto y energía	\$ 5.366.158	\$ 3.630.440	48%
Plan de internet móvil	\$ 753.607	\$985.804	-24%
Internet	\$2.136.645	\$2.136.645	0%
Servicio de conmutador	\$ 2.035.146	\$3.010.185	-32%
Alquiler de teléfonos	\$85.418	\$128.127	-33%
Seguridad perimetral	\$1.124.260	\$1.686.390	-33%

Se puede observar que el servicio de acueducto y energía aumentó en un 48% respecto al mismo periodo del 2020, mientras que los demás servicios disminuyeron significativamente entre 24% y 33% con excepción del servicio de internet que conservó el mismo valor.

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Durante el tercer trimestre de 2021, FONVALMED generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de \$2.118.800, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$1.646.664, representa un incremento del 28% en este rubro equivalente a la suma de \$472.136 en comparación con el mismo periodo del 2020.

Cuadro 4.

PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor	%	
Julio	\$ 529.700	\$ 0	\$ 529.700	0%	
Agosto	\$ 1.059.400	\$ 1.097.776	\$ - 38.376	- 3%	
Septiembre	\$ 529.700	\$ 548.888	\$ - 19.188	-3%	
TOTAL	\$ 2.118.800	\$ 1.646.664	\$ 472.136	29%	



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



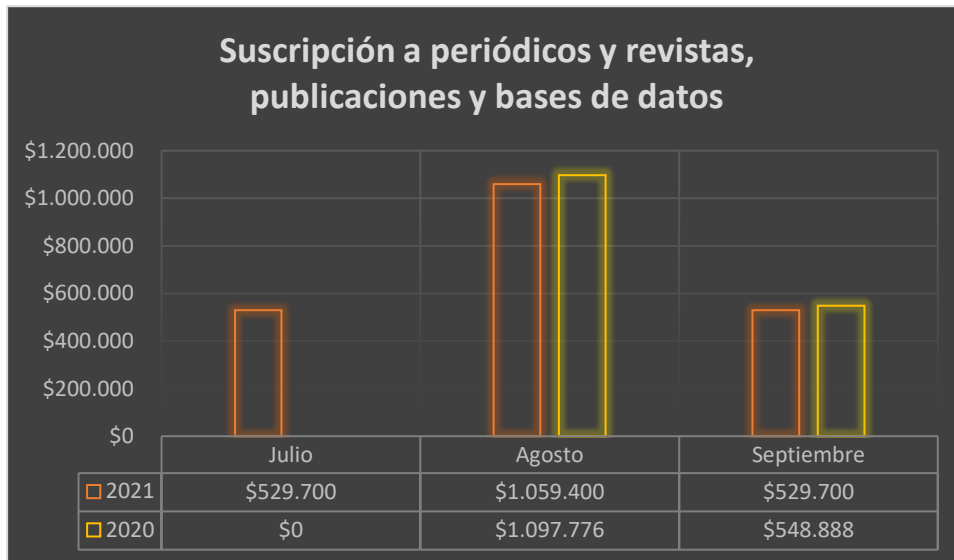
Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

De acuerdo con el cuadro 4 se observa que, en el tercer trimestre de 2021 hubo un incremento del 29% con respecto al mismo periodo del año anterior; observar en el gráfico 3.

Gráfico 3



El incremento del 29% del tercer trimestre del 2021, se refiere principalmente a que se incluyó en el mes de agosto, el valor del servicio de suscripción para la revisión y monitoreo de notificaciones judiciales en línea correspondiente al periodo 21/01/2021 al 20/02/2021, ya que éste no había sido cobrado por el proveedor anteriormente; por ende, se acumuló en dicho periodo.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Servicio de transporte

FONVALMED cuenta con el servicio especial de transporte de pasajeros a través de la Cooperativa Multiactiva de Transportadores Coomultranscon; durante el tercer trimestre de 2021, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de \$55.317.167, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$32.758.702, representa un incremento del 69% en este rubro equivalente a la suma de \$22.558.465 en comparación con el mismo periodo del 2020.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

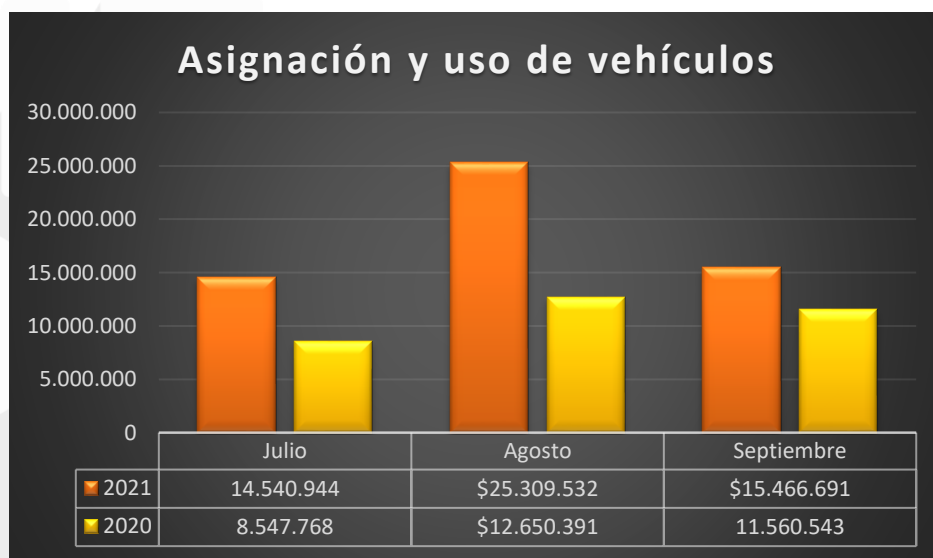
Cuadro 5.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS

MES	2021		2020		VARIACIÓN	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Julio	\$ 14.540.944		\$ 8.547.768		\$ 5.993.176	70%
Agosto	\$ 25.309.532		\$ 12.650.391		\$ 12.659.141	100%
Septiembre	\$ 15.466.691		\$ 11.560.543		\$ 3.906.148	34%
TOTAL	\$ 55.317.167		\$ 32.758.702		\$ 22.558.465	69%

Analizando el comportamiento mensual del tercer trimestre de 2021 por este concepto, podemos observar que el mes de julio tuvo unos gastos totales de \$14 millones de pesos, el mes de agosto tuvo unos gastos de \$25 millones y el mes de septiembre tuvo unos gastos totales de \$15 millones de pesos, lo anterior en cifras aproximadas y como se puede observar en el gráfico 4.

Gráfico 4



De acuerdo con el comportamiento de este rubro, se pudo analizar que el incremento del 69% obedece al ajuste realizado en el mes de agosto, correspondiente al servicio prestado en mayo según factura #563 por valor de \$14.115.702, al incremento en las horas por el servicio utilizado, el total de horas utilizado en este tercer trimestre de 2021 fueron de 1.668 horas, mientras que para el mismo periodo del 2020





Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

fueron 1.654 horas y al incremento del valor hora del servicio.

Servicio de mantenimiento

En el tercer trimestre, FONVALMED incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$20.885.654, correspondiente al servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados por \$6.933.65 y a la prestación del servicio de mantenimiento, reparación y adecuaciones locativas, incluyendo el suministro de materiales y mano de obra de acuerdo con las necesidades del Fondo, por valor de \$13.952.000.

RESULTADOS

El equipo de apoyo al control interno, cumpliendo su rol de seguimiento y evaluación realizó un análisis a los gastos presentados en la ejecución del tercer trimestre de 2021.

Cuadro 6.

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE GASTOS			
Cuenta	2021	2020	Variación
GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS	\$ 1.106.357.915	\$ 1.173.976.795	- 6%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 11.501.234	\$ 11.583.591	- 1%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 2.118.800	\$ 1.646.664	29%
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 55.317.167	\$ 32.758.702	69%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 20.885.654	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 1.196.180.770	\$ 1.219.965.752	- 2%

De acuerdo con el resumen de movimiento de gastos, se puede observar en el cuadro anterior, que FONVALMED tuvo un ahorro total de 2% para el tercer trimestre de 2021 respecto al periodo del 2020; aun teniendo en algunos rubros incrementos tales como: impresos y publicaciones y asignación de uso de vehículos del 29% y 69% respectivamente.

El servicio de mantenimiento durante el tercer trimestre de 2020 no tuvo ninguna ejecución, pero para este año se incurrieron en gastos por un valor total de \$20.885.654, para mantenimiento de aires acondicionados de las oficinas y arreglos locativos, teniendo en cuenta que para este periodo se ha ido reactivando la presencialidad laboral en las oficinas de FONVALMED.



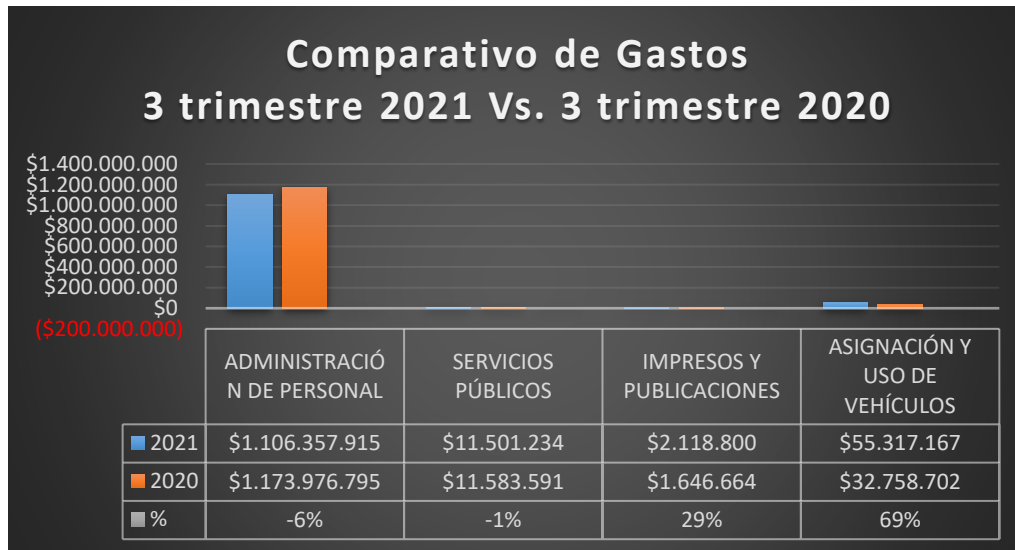


Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Gráfico 5



Así mismo, se observa que FONVALMED viene cumpliendo en términos generales con las directrices aplicables de racionalización y austeridad en el gasto, mediante la implementación de medidas para el manejo de gastos sometidos por las normas de austeridad.

RECOMENDACIONES

Dado que se ha ido reactivando la presencialidad en FONVALMED por parte de algunos funcionarios y contratistas, es muy importante que la entidad emita un plan de Austeridad para el manejo del gasto, encaminado al ahorro y a la eficiencia del mismo, dando cumplimiento a las normas establecidas en materia de austeridad y gasto público.

Hacer seguimiento a los gastos de funcionamiento y de inversión, tales como servicios públicos y servicio de transporte, estableciendo medidas para que estos sean utilizados de manera adecuada y eficiente.



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
30 de octubre de 2021	 Claudia Ivone Monsalve Rojas Profesional de Auditoría, Control Interno
 Elkin Guillermo Suarez Romero Coordinador de Control Interno	

ME
DE
LLÍN



www.medellin.gov.co

Fondo de Valorización del Municipio de Medellín
Centro de Atención: Aeropuerto Olaya Herrera
Cr. 65 # 13-157 - Piso 2, oficina IN4
Teléfono: (4) 5570246 - NIT: 900.158.929-0