



## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

#### INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO

#### DOCUMENTO DE REFERENCIA:

<b>PERIODICIDAD DEL INFORME</b>	Anual		<b>PERIODO PARA REPORTAR</b>	OCT – NOV - DIC 2021		
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	x	<b>FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día</b>	<b>Mes</b>	<b>Año</b>
	Bimestral			18	3	2022
	Mensual					
	Otro					
<b>NOMBRE DEL INFORME</b>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO					
<b>MARCO NORMATIVO</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Decreto 984 de 2012 Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.</li> <li>Decreto 371 del 8 de abril de 2021, Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación</li> </ul>					
<b>PROCESO RESPONSABLE</b>	Todos					
<b>OBJETIVO</b>	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 cuarto trimestre de 2021.					
<b>ALCANCE</b>	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 cuarto trimestre de 2021.					
<b>DESARROLLO</b>						
Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el cuarto trimestre de 2021 contenidos en los siguientes rubros:						



[www.medellin.gov.co](http://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

#### 21 FUNCIONAMIENTO

2110101001	Factores salariales comunes
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
212020200601	Servicios de Viáticos, de atención y representación

#### 23 INVERSIÓN

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

Servicios públicos en el cuarto 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 cuarto 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 cuarto trimestre de 2021 contenido en los siguientes rubros:

#### 23 INVERSIÓN

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

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

#### 21 FUNCIONAMIENTO

212020100402	Otras máquinas de uso general
--------------	-------------------------------



[www.medellin.gov.co](http://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

212020200807 Servicios de mantenimiento, reparación e instalación

#### GASTOS DE PERSONAL

##### Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos.

Durante el cuarto trimestre de 2021, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de \$1.257.126.581, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior (\$1.251.972.020), representa un incremento del 0.4% correspondiente \$5.154.561 en comparación al mismo periodo del 2020.

Cuadro 1.

GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor	%	
<b>Vinculados</b>	<b>\$ 158.218.085</b>	<b>\$ 102.674.131</b>	<b>\$ 55.543.954</b>	<b>54%</b>	
Octubre	\$ 32.974.954	\$ 24.228.790	\$ 8.746.164	36%	
Noviembre	\$ 99.158.565	\$ 33.842.898	\$ 65.315.667	193%	
Diciembre	\$ 26.084.566	\$ 44.602.443	\$ - 18.517.877	- 42%	
<b>Contratistas</b>	<b>\$ 1.098.937.496</b>	<b>\$ 1.149.297.889</b>	<b>\$ - 50.360.393</b>	<b>- 4%</b>	
Octubre	\$ 351.736.666	\$ 372.241.505	\$ - 20.504.839	- 6%	
Noviembre	\$ 348.442.500	\$ 373.042.919	\$ - 24.600.419	- 7%	
Diciembre	\$ 398.758.330	\$ 404.013.465	\$ - 5.255.135	- 1%	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.257.155.581</b>	<b>\$ 1.251.972.020</b>	<b>\$ 5.183.561</b>	<b>04%</b>	

Resumiendo, el comportamiento mensual del cuarto trimestre de 2021 por este concepto, podemos observar que el mes de octubre tuvo unos gastos totales de \$385 millones de pesos correspondientes a la sumatoria de vinculados y contratistas, el mes de noviembre tuvo unos gastos totales de \$448 millones de pesos, y el mes de diciembre tuvo unos gastos totales de \$425 millones de pesos; lo anterior en cifras aproximadas y como se puede observar en el gráfico 1.



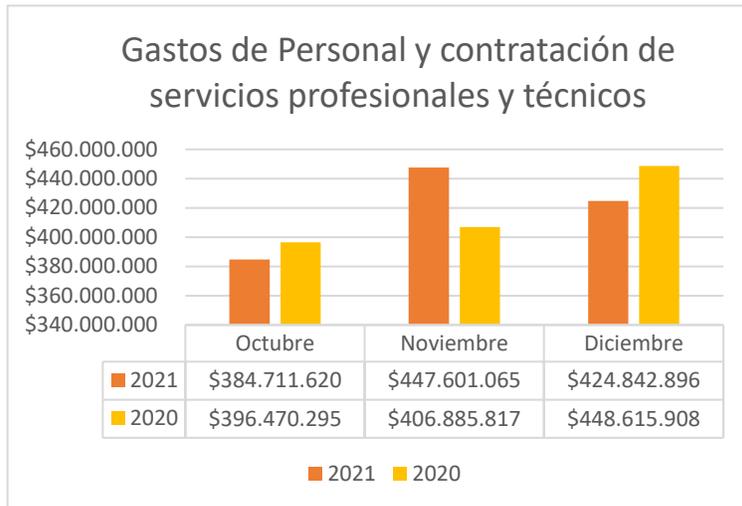


## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

Gráfico 1.



Con relación a la variación del personal vinculado, el incremento del 54%, corresponde a la liquidación definitiva de las prestaciones sociales pagadas en el mes de noviembre al exdirector general Vilmer Rene Hoyos y a la prima de navidad pagada a la directora general y subdirector de la entidad.

Con respecto a la variación de los contratistas, se tuvo una disminución del 0,4% con relación al 2020, esto obedece a ajustes en los honorarios y en la contratación del personal.

#### GASTOS GENERALES

##### Servicios Públicos

Durante el cuarto trimestre de 2021, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de \$15.620.972, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior (\$12.104.890), representa un incremento del 29% en este rubro equivalente a la suma de \$3.516.082 en comparación con el mismo periodo del 2020.



[www.medellin.gov.co](http://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

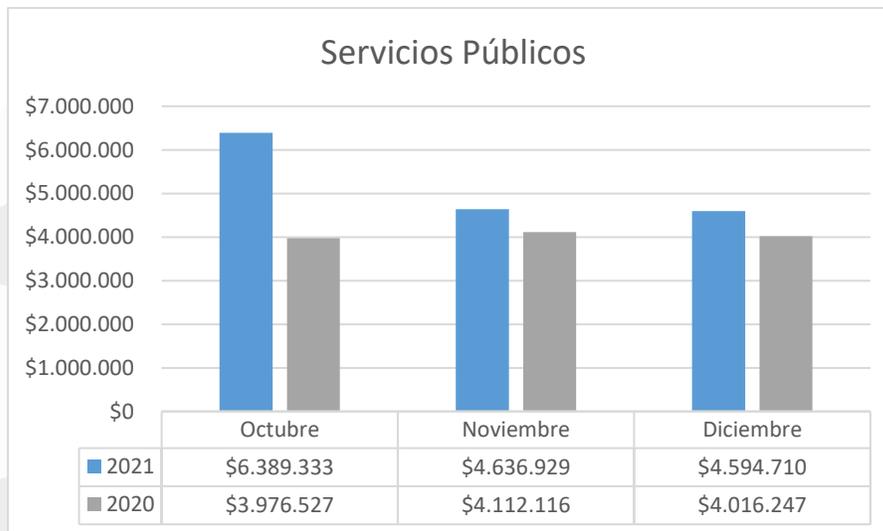
Fondo de Valorización  
de Medellín

Cuadro 2.

SERVICIOS PÚBLICOS					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor	%	
Octubre	\$ 6.389.333	\$ 3.976.527	\$ 2.412.806	61%	
Noviembre	\$ 4.636.929	\$ 4.112.116	\$ 524.813	13%	
Diciembre	\$ 4.594.710	\$ 4.016.247	\$ 578.463	14%	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15.620.972</b>	<b>\$ 12.104.890</b>	<b>\$ 3.516.082</b>	<b>29%</b>	

De acuerdo con los resultados del rubro de servicios públicos, podemos observar que el comportamiento mensual del cuarto trimestre de 2021 presentó un aumento significativo del 29% con respecto al año inmediatamente anterior; en el mes de octubre tuvo unos gastos totales de \$6.3 millones de pesos, el mes de noviembre tuvo unos gastos totales de \$4.6 millones de pesos, y el mes de diciembre tuvo unos gastos totales de \$4.5 millones de pesos, como se puede observar en el gráfico 2.

Gráfico 2.



El rubro de servicios públicos está conformado por: 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, como se observa en el cuadro 3:





## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

Cuadro 3.

Servicio	2021	2020	%
Acueducto y energía	\$ 6.567.228	\$ 4.145.274	58%
Plan de internet móvil	\$ 566.380	\$998.269	-99%
Internet	\$2.136.645	\$2.136.645	0%
Servicio de conmutador	\$3.931.363	\$3.010.185	31%
Alquiler de teléfonos	\$170.837	\$128.127	33%
Seguridad perimetral	\$2.248.520	\$1.686.390	33%
<b>Total</b>	<b>\$15.620.973</b>	<b>\$12.104.890</b>	<b>29%</b>

Para este periodo el incremento del 29% con respecto al año anterior, obedece a que durante el último trimestre del 2021 el personal de la entidad estuvo retomando las actividades en la oficina de manera presencial, lo que hizo incrementar los servicios de Acueducto y energía; con respecto al servicio de conmutador, se identificó que el aumento del 31% corresponde a que en el mes de octubre se contabilizó tanto el servicio de septiembre y octubre, lo que hizo que se acumulara; de igual forma, el alquiler de teléfonos también tuvo un incremento del 33% correspondiente a la acumulación de la factura de septiembre que se contabilizó en octubre; el servicio de seguridad perimetral se contabiliza mes vencido, pero en el mes de octubre se contabilizaron los periodos de agosto y septiembre, lo que hace que este se incremente en un 33%.

En conclusión, es importante aclarar que el rubro de servicios públicos solo tuvo aumento en el servicio de acueducto y energía, los demás rubros continuaron constantes.

#### Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Durante el cuarto trimestre de 2021, FONVALMED generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de \$2.169.970, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$2.469.996, representa una disminución del 12% en este rubro equivalente a la suma de \$300.026 en comparación con el mismo periodo del 2020.



[www.medellin.gov.co](http://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

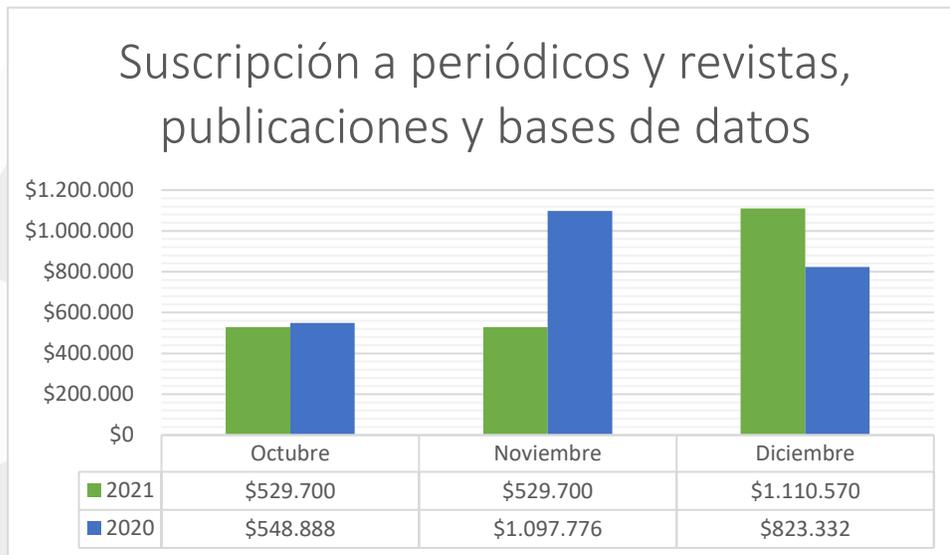
Fondo de Valorización  
de Medellín

Cuadro 4.

PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor	%	
Octubre	\$ 529.700	\$ 548.888	\$ - 19.188	-3%	
Noviembre	\$ 529.700	\$ 1.097.776	\$ - 568.076	-52%	
Diciembre	\$ 1.110.570	\$ 823.332	\$ 287.238	35%	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.169.970</b>	<b>\$ 2.469.996</b>	<b>\$ - 300.026</b>	<b>-12%</b>	

La entidad tiene contratado con Litigio Virtual, el servicio de suscripción para la revisión y monitoreo de notificaciones judiciales en línea, por el cual paga mensualmente un valor de 529.700; valor que disminuyó respecto al año anterior, donde la cuota mensual a pagar era de \$548.888; si bien es cierto que se observa una disminución del 12%, esta obedece principalmente a que en el 2020 se causó el servicio correspondiente a los días del 11 al 24 de diciembre por valor de \$274.444, mientras que en el 2021 los periodos causados iban hasta el 20 de diciembre.

Gráfico 3



#### GESTIÓN ADMINISTRATIVA



[www.medellin.gov.co](http://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

#### Servicio de transporte

FONVALMED cuenta con el servicio especial de transporte de pasajeros a través de la Cooperativa Multiactiva de Transportadores Coomultranscon; durante el cuarto trimestre de 2021, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de \$52.794.786, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$40.861.305, representa un incremento del 29% en este rubro equivalente a la suma de \$11.933.481 en comparación con el mismo periodo del 2020.

Cuadro 5.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor	%	
Octubre	\$ 16.723.913	\$ 13.307.017	\$ 3.416.896	26%	
Noviembre	\$ 14.990.960	\$ 0	\$ 14.990.960	100%	
Diciembre	\$ 21.079.913	\$ 27.554.288	\$ - 6.474.375	- 23%	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 52.794.786</b>	<b>\$ 40.861.305</b>	<b>\$ 11.933.481</b>	<b>29%</b>	

Analizando el comportamiento mensual del cuarto trimestre de 2021 por este concepto, podemos observar que el mes de octubre tuvo unos gastos totales de \$16 millones de pesos, el mes de noviembre tuvo unos gastos de \$14 millones y el mes de diciembre tuvo unos gastos totales de \$21 millones de pesos, lo anterior en cifras aproximadas y como se puede observar en el gráfico 4.



[www.medellin.gov.co](http://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

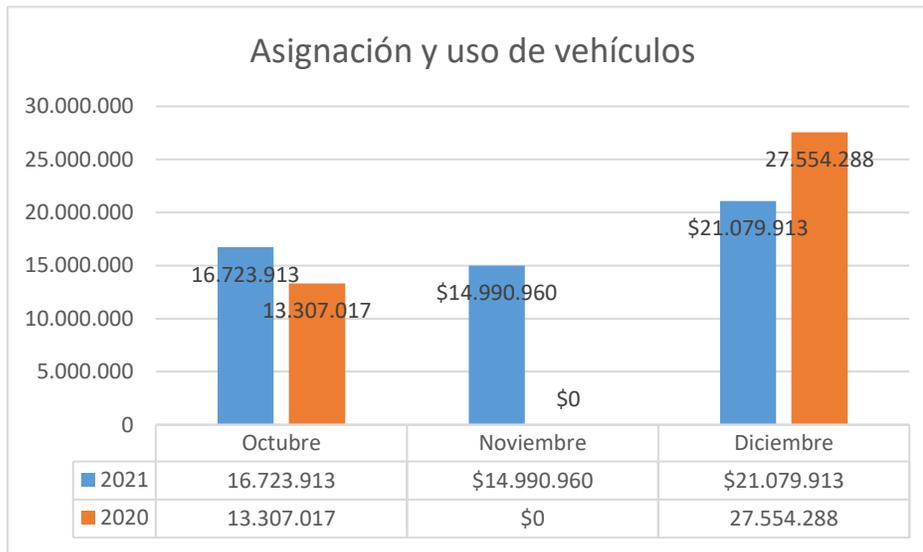


## Alcaldía de Medellín

### FONVALMED

Fondo de Valorización  
de Medellín

Gráfico 4



El servicio del vehículo presentó un aumento del 29% para este periodo con relación al 2020, ya que este depende del uso del vehículo, lo que se incrementa un poco el valor de las salidas para los recorridos a los diferentes sitios de las obras y eventos que tenga presencialidad la directora de la entidad.

#### Servicio de mantenimiento

Cuadro 6.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO					
MES	2021	2020	VARIACIÓN		
			Valor		%
Octubre	\$ 5.317.400	\$ 0	\$ 5.317.400		0%
Noviembre	\$ 32.000	\$ 0	\$ 32.000		0%
Diciembre	\$ 1.044.000	\$ 1.814.750	\$ - 770.750	-	42%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.393.400</b>	<b>\$ 1.814.750</b>	<b>\$ 4.578.650</b>		<b>252%</b>

En el cuarto trimestre, FONVALMED incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$6.393.400, correspondiente al servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados y a la instalación, suministro y adecuación de las redes eléctricas de voz, datos, y otros elementos necesarios



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

para el desarrollo de las actividades en la oficina BO18, servicio que hizo que este rubro se incrementara para el 2021; en el mismo periodo del 2020, la entidad incurrió en gastos por valor de \$1.814.750, dado que funcionarios y contratistas de FONVALMED desarrollaban sus actividades y obligaciones específicas bajo la modalidad de trabajo en casa; lo que permitió a la entidad obtener algunos ahorros en el rubro de mantenimiento para ese periodo.

Gráfico 5



### CONCLUSIONES

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 cuarto trimestre de 2021.

Cuadro 7.

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE GASTOS			
RUBRO	2021	2020	Variación
GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS	\$ 1.257.155.581	\$ 1.251.972.020	0,4%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 15.620.972	\$ 12.104.890	29%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 2.169.970	\$ 2.469.996	-12%
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 52.794.786	\$ 40.861.305	29%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 6.393.400	\$ 1.814.750	252%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.334.134.709</b>	<b>\$ 1.309.222.961</b>	<b>2%</b>



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 resumen de movimiento de gastos, se puede observar en el cuadro anterior que FONVALMED tuvo un incremento total de 2% para el cuarto trimestre de 2021 respecto al periodo del 2020; los rubros que más incrementos presentaron fueron: Servicio de mantenimiento del 252% y Servicios públicos del 29% y asignación uso de vehículos 29%, teniendo en cuenta que para este periodo se ha ido reactivando la presencialidad laboral en las oficinas de FONVALMED, lo que hace que se incrementen dichos rubros.

El rubro de impresos y publicaciones presentó una disminución del 12%, disminución que no obedece a un plan de austeridad en el gasto de la entidad, sino que dicha disminución se presenta por la acumulación de facturas de Litigio Virtual en el 2020, lo que hizo que se presentara una disminución al compararlo con el periodo del 2021.

Gráfico 6



En conclusión, se observó que los incrementos presentados en los diferentes rubros analizados en el presente informe, obedecen a las necesidades que tiene FONVALMED para continuar con el desarrollo de su objeto social, tales como gastos de personal, servicios públicos y asignación de uso de vehículos; sin embargo, se deberá establecer controles y medidas necesarias que permitan el análisis del uso de dichos servicios, de manera racional y austera en pro de cumplir con la normativa en materia de austeridad en el gasto público.



[www.medellin.gov.co](http://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

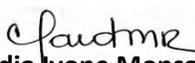
#### RECOMENDACIONES

Se recomienda que la Entidad emita un plan de Austeridad para el manejo del gasto, estableciendo metas de ahorro encaminadas a la eficiencia del mismo, en aras de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas por parte del Gobierno Nacional 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.

Fomentar una cultura de ahorro de agua y energía, a través del establecimiento de programas pedagógicos.

Realizar campañas para divulgar a funcionarios y contratistas información relacionada con las buenas prácticas ambientales.

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
18 de marzo 2022	 <b>Claudia Ivone Monsalve Rojas</b> Profesional de Auditoria, Control Interno
	 <b>Fabio Borja Arboleda</b> Control Interno



[www.medellin.gov.co](http://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