



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO

DOCUMENTO DE REFERENCIA:

| | | | | | | |
|---|--|---|--|----------------------|------------|------------|
| PERIODICIDAD DEL INFORME | Anual | | PERIODO PARA REPORTAR | ENE – FEB - MZO 2022 | | |
| | Semestral | | | | | |
| | Cuatrimestral | | | | | |
| | Trimestral | x | FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME | Día | Mes | Año |
| | Bimestral | | | 3 | 5 | 2022 |
| | Mensual | | | | | |
| | Otro | | | | | |
| NOMBRE DEL INFORME | INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO | | | | | |
| MARCO NORMATIVO | <ul style="list-style-type: none"> Decreto 984 de 2012 Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998. 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 | | | | | |
| PROCESO RESPONSABLE | Todos los procesos del Fondo de Valorización del Municipio de Medellín - FONVALMED | | | | | |
| 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 primer trimestre de 2022. | | | | | |
| 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 primer trimestre de 2022. | | | | | |
| DESARROLLO | | | | | | |
| Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el primer trimestre de 2022 contenidos en los siguientes rubros: | | | | | | |



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 | <i>Factores salariales comunes</i> |
| 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 primer trimestre de 2022 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 primer trimestre de 2022 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 primer trimestre de 2022 contenido en los siguientes rubros:

23 INVERSIÓN

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

Servicios de mantenimiento en el primer trimestre de 2022 contenidos en los siguientes rubros:

21 FUNCIONAMIENTO

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



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 primer trimestre de 2022, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de \$840.841.004, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior (\$1.059.932.448), representa una disminución del 21% correspondiente a \$219.091.444 en comparación al mismo periodo del 2021.

Cuadro 1.

| GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
| MES | 2022 | 2021 | VARIACIÓN | | |
| | | | Valor | % | |
| Vinculados | \$ 78.453.698 | \$ 81.319.828 | \$ - 2.866.130 | - 4% | |
| Enero | \$ 26.084.566 | \$ 25.421.076 | \$ 663.490 | 3% | |
| Febrero | \$ 26.284.566 | \$ 30.477.676 | \$ - 4.193.110 | - 14% | |
| Marzo | \$ 26.084.566 | \$ 25.421.076 | \$ 663.490 | 3% | |
| Contratistas | \$ 762.387.306 | \$ 978.612.620 | \$ - 216.225.314 | - 22% | |
| Enero | \$ 143.788.652 | \$ 237.189.077 | \$ - 93.400.425 | - 39% | |
| Febrero | \$ 300.756.552 | \$ 373.336.406 | \$ - 72.579.854 | -19% | |
| Marzo | \$ 317.842.102 | \$ 368.087.137 | \$ - 50.245.035 | -14% | |
| TOTAL | \$ 840.841.004 | \$ 1.059.932.448 | \$ - 219.091.444 | -21% | |

Podemos observar el comportamiento mensual del primer trimestre de 2022 por este concepto, donde el mes de enero tuvo unos gastos totales de \$170 millones de pesos correspondientes a la sumatoria de vinculados y contratistas, el mes de febrero tuvo unos gastos totales de \$327 millones de pesos, y el mes de marzo tuvo unos gastos totales de \$344 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.



La disminución del 21% con respecto al 2021 en los gastos de personal y de contratación de servicios profesionales, obedece al ajuste de la remuneración de los servicios profesionales, donde se nivelaron los honorarios de algunos contratistas.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Durante el primer trimestre de 2022, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de \$16.128.614, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior (\$12.468.689), representa un incremento del 29% en este rubro equivalente a la suma de \$3.659.925 en comparación con el mismo periodo del 2021.



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 | 2022 | | 2021 | | VARIACIÓN | |
| | Valor | % | Valor | % | Valor | % |
| Enero | \$ 5.571.743 | | \$ 3.761.811 | | \$ 1.809.932 | 48% |
| Febrero | \$ 5.220.596 | | \$ 4.069.257 | | \$ 1.151.339 | 28% |
| Marzo | \$ 5.336.275 | | \$ 4.637.621 | | \$ 698.654 | 15% |
| TOTAL | \$ 16.128.614 | | \$ 12.468.689 | | \$ 3.659.925 | 29% |

Podemos observar que el comportamiento mensual del rubro de servicios públicos durante el primer trimestre de 2022 fue el siguiente: presentó un aumento significativo del 29% con respecto al año inmediatamente anterior; sin embargo, durante estos tres meses el valor promedio mensual fue de \$5,3 millones, valor que estuvo muy constante 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 2021, como se observa en el cuadro 3:





Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Cuadro 3.

| Servicio | 2022 | 2021 | % |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Acueducto y energía | 8.581.071 | \$ 4.637.147 | 85% |
| Plan de internet móvil | \$ 0 | \$300.696 | -100% |
| Internet | \$2.138.278 | \$2.136.645 | 0,1% |
| Servicio de conmutador | \$3.018.710 | \$3.038.541 | -1% |
| Alquiler de teléfonos | \$128.225 | \$128.127 | 0% |
| Seguridad perimetral | \$1.689.390 | \$1.686.390 | 0% |
| Total | \$16.128.614 | \$12.468.689 | 29% |

Para este periodo, el rubro de servicios públicos se incrementó en un 29% con respecto al año anterior, incremento que obedece a la presencialidad del personal en la entidad que ha retomado las actividades en la oficina de manera permanente, evidenciándose dicho incremento en el servicio de acueducto y energía con un 85%, servicio que es cobrado por el concesionario Airplan del Aeropuerto Olaya Herrera de acuerdo a la utilización de los espacios arrendados; los demás servicios permanecieron constantes y el plan de internet móvil no se utilizó para este periodo de 2022.

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Durante el primer trimestre de 2022, FONVALMED generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de \$667.469, mientras que en el mismo periodo del 2021 no se incurrió en ningún gasto por dicho concepto.

Cuadro 4.

| PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS | | | | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-----------|--|--|
| MES | 2022 | 2021 | VARIACIÓN | | | |
| | | | Valor | % | | |
| Enero | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0% | | |
| Febrero | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0% | | |
| Marzo | \$ 667.469 | \$ 0 | \$ 667.469 | 0% | | |
| TOTAL | \$ 667.469 | \$ 0 | \$ 667.469 | 0% | | |





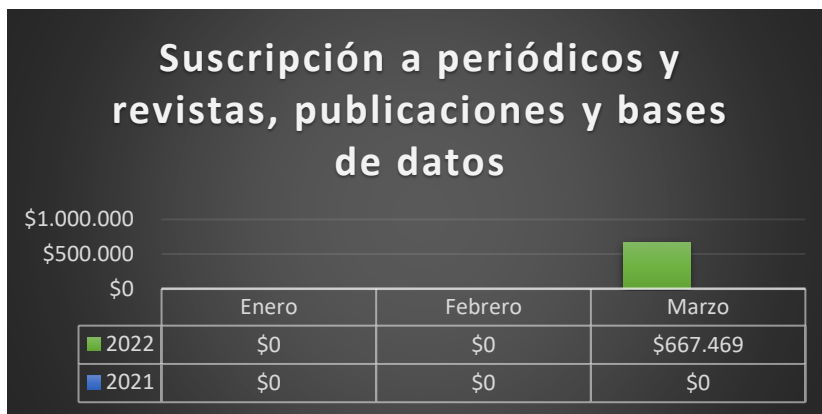
Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

En enero de 2022 la entidad contrato el servicio de suscripción con Litigio Virtual por un total de \$6.154.159 para la revisión y monitoreo de notificaciones judiciales en línea, para los procesos jurídicos en los que FONVALMED hace parte. El valor mensual del servicio es de \$559.469; en el mismo periodo del 2021 también se contrató con Litigio Virtual, pero su ejecución inicio a partir del mes de abril, facturando para dicho mes los servicios correspondientes al mes de febrero, por lo que el valor no se ve reflejado en el primer trimestre del 2021.

Gráfico 3



GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Servicio de transporte

FONVALMED tenía contrato con la Cooperativa Multiactiva de Transportadores Coomultranscon, para el servicio especial de transporte de pasajeros; durante el primer trimestre de 2022, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de \$35.848.870, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$29.280.596, representa un incremento del 22% en este rubro equivalente a la suma de \$6.568.274 en comparación con el mismo periodo del 2021.

Cuadro 5.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS

| MES | 2022 | 2021 | VARIACIÓN | |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
| | | | Valor | % |
| Enero | \$ 11.656.198 | \$ 6.677.614 | \$ 4.978.584 | 75% |
| Febrero | \$ 24.192.672 | \$ 10.991.852 | \$ 13.200.820 | 0% |
| Marzo | \$ 0 | \$ 11.611.130 | \$ - 11.611.130 | -100% |
| TOTAL | \$ 35.848.870 | \$ 29.280.596 | \$ 6.568.274 | 22% |



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



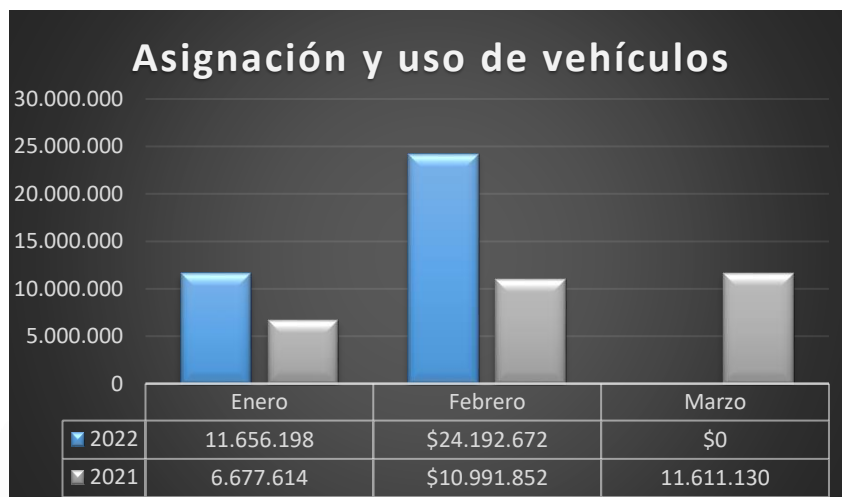
Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Analizando el comportamiento mensual del primer trimestre de 2022 por este concepto, podemos observar que el mes de enero presentó unos gastos totales de \$12 millones de pesos, el mes de febrero tuvo unos gastos de \$24 millones y mientras que para el mes de marzo, ya no se contaba con dicho servicio, como se puede observar en el gráfico 4.

Gráfico 4



El servicio del vehículo presentó un aumento del 22% para este periodo con relación al 2021, 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.

El contrato finalizó en el mes de enero, por lo que en febrero y marzo ya se no contaba con dicho servicio; durante el mes de enero el uso del vehículo tuvo un incremento significativo, donde el total de horas de servicio fueron de 771 correspondiente a los días del 1º al 10 de febrero, mientras que para el mismo mes del 2021, las horas utilizadas fueron de 539 del 1º al 31 de enero y el cobro fue de \$11 millones, por lo cual es importante revisar porque para dicho periodo del 2022 se presentó un incremento significativo en el valor facturado.



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 mantenimiento

Cuadro 6.

| SERVICIO DE MANTENIMIENTO | | | | | | |
|---------------------------|------------------|-------------|------------------|-----------|--|--|
| MES | 2022 | 2021 | VARIACIÓN | | | |
| | | | Valor | % | | |
| Enero | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | 0% | | |
| Febrero | \$ 44.610 | \$ 0 | \$ 44.610 | 0% | | |
| Marzo | \$ 10.725 | \$ 0 | \$ 10.725 | 0% | | |
| TOTAL | \$ 55.335 | \$ 0 | \$ 55.335 | 0% | | |

En el primer trimestre, FONVALMED incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$55.335, correspondiente a compras de elementos de ferretería para arreglo de oficina de la dirección general; en el mismo periodo del 2021, la entidad no incurrió en este tipo de gastos.

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 primer trimestre de 2022.





Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Cuadro 7.

| RESUMEN DE MOVIMIENTO DE GASTOS | | | |
|---|-----------------------|-------------------------|--------------|
| RUBRO | 2022 | 2021 | Variación |
| GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS | \$ 840.841.004 | \$ 1.059.932.448 | -21% |
| SERVICIOS PÚBLICOS | \$ 16.128.614 | \$ 12.468.689 | 29% |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | \$ 667.469 | \$ 0 | 0% |
| ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS | \$ 35.848.870 | \$ 29.280.596 | 22% |
| SERVICIO DE MANTENIMIENTO | \$ 55.335 | \$ 0 | 0% |
| TOTAL | \$ 893.541.292 | \$ 1.101.681.733 | - 19% |

De acuerdo con el resumen de movimiento de gastos, se puede observar en el cuadro anterior que FONVALMED tuvo una disminución total de 19% para el primer trimestre de 2022 respecto al periodo del 2021; se puede evidenciar un ahorro en gastos de personal y servicios profesionales de 21%, los rubros de impresos y publicaciones y servicio de mantenimiento no tuvieron ningún aumento significativo, a pesar de que en el año anterior no se incurrió en este tipo de gastos; mientras que los rubros de servicios públicos y asignación y uso de vehículos presentaron aumento de 29% y 22% respectivamente.

Como se mencionó anteriormente, el aumento del rubro de servicios públicos se genera por la reactivación en la presencialidad del personal en las oficinas de FONVALMED, de acuerdo con la utilización de los espacios arrendados.

Con respecto al rubro de uso de vehículo, es importante revisar el cobro correspondiente al servicio de este trimestre de acuerdo con las horas utilizadas, ya que el valor se incremento significativamente para este periodo.



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

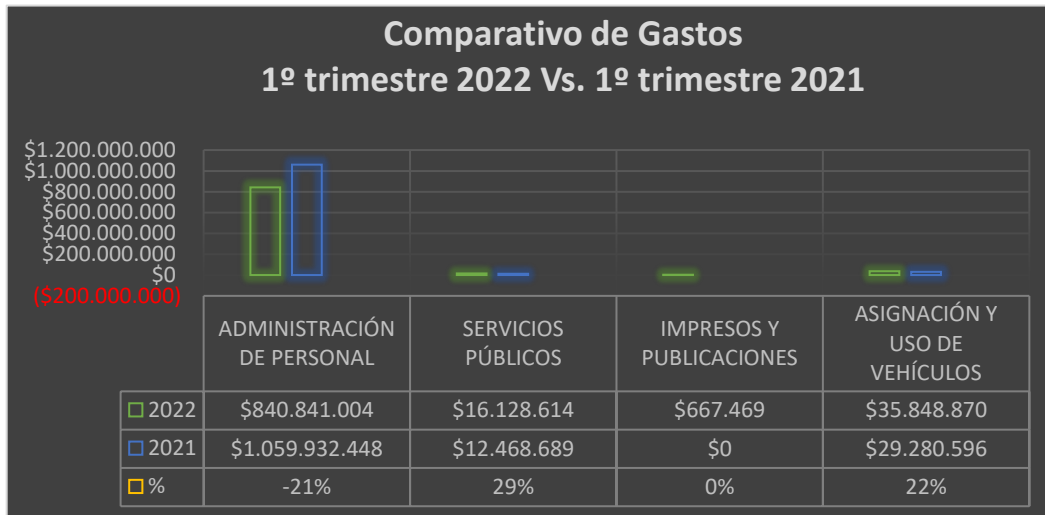


Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Gráfico 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, 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.

También es importante anotar, que a pesar de la entidad no tener un plan de austeridad en el gasto, aplica buenas prácticas para el uso adecuado de los recursos, tales como la disminución en impresiones y sustitución del papel a través de los flujos documentales por soportes y medios electrónicos, sustentados en la utilización de Tecnologías de la Información.

Igualmente, mediante el cuidado y atención por parte del personal de que las oficinas se encuentren con la luz y los aires acondicionados apagados, una vez finalizada la jornada laboral.

RECOMENDACIONES

- Se ratifica la urgencia de establecer un plan de Austeridad para el manejo del gasto (Planeación).
- Desarrollar campañas del buen manejo de los recursos, estableciendo metas de ahorro encaminadas a la eficiencia de este (administrativa y financiera).



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

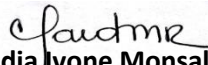



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

- Dar cumplimiento a las disposiciones establecidas por parte del Gobierno Nacional en materia de austeridad y gasto público (Todo el personal de la entidad)
- Realizar seguimiento al uso de transporte, estableciendo medidas para que estos sean utilizados de manera adecuada y eficiente (Administrativa y financiera)
- Fomentar una cultura de ahorro de agua y energía, a través del establecimiento de programas pedagógicos (Talento humano – Comunicaciones)
- De acuerdo con el artículo 18 del Decreto 1009 de 2020 del Ministerio de Hacienda, es importante tener en cuenta que se debe establecer dentro del plan de austeridad y como parte de las metas, un ahorro en el consumo de energía del 10% con respecto al año anterior (Todo el personal de la entidad).

| FECHA DE INFORME | AUDITOR (ES) |
|------------------|--|
| 3 de mayo 2022 |  Claudia Ivone Monsalve Rojas Profesional de Auditoria, Control Interno |
| |  Fabio Borja Arboleda Control Interno |



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