



Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO

DOCUMENTO DE REFERENCIA:

PERIODICIDAD DEL INFORME	Anual		PERIODO PARA REPORTAR	ABR – MAY - JUN 2022		
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	X	FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	Día	Mes	Año
	Bimestral			31	7	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 segundo 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 segundo trimestre de 2022.

DESARROLLO

Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos en el segundo 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	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 segundo 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 segundo 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 segundo trimestre de 2022 contenido en los siguientes rubros:

23 INVERSIÓN

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

Servicios de mantenimiento en el segundo 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 vinculado y contratación de servicios profesionales y técnicos.

Cuadro 1.

GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS				
MES	2022	2021	VARIACIÓN	
			Valor	%
Vinculados	\$ 99	\$ 76	\$ 23	30%
Abril	\$ 19	\$ 25	-\$ 6	-25%
Mayo	\$ 52	\$ 25	\$ 27	106%
Junio	\$ 28	\$ 25	\$ 3	10%
Contratistas	\$ 877	\$ 1.067	-\$ 190	-18%
Abril	\$ 322	\$ 352	-\$ 30	-8%
Mayo	\$ 277	\$ 357	-\$ 80	-22%
Junio	\$ 278	\$ 358	-\$ 80	-22%
TOTAL	\$ 977	\$ 1.143	-\$ 166	-15%

Durante el segundo trimestre de 2022, la entidad tuvo unos gastos totales por concepto de personal vinculado y contratación de servicios profesionales de \$977 millones aproximadamente discriminado así: Vinculados \$ 99 millones con una representación del 10,13% y contratistas 877 millones con una participación del 89,87, % respectivamente.

Al comparar la cifra de los vinculados del segundo trimestre de 2022 con respecto al mismo periodo de 2021 hubo un crecimiento de \$ 23 millones ósea un 30% esto obedece a la liquidación definitiva del exsubdirector Juan Diego Gallego al desvincularse de la entidad.

Los contratistas tuvieron una reducción de \$190 millones o sea un -18%. Es de resaltar que el mes de mayo de 2022 fue el que más aumento en este periodo al pasar de \$ 25 millones del 2021 a 52 millones en el 2022 con un crecimiento del 106%.

El total de los gastos de personal y contratación entre el primer trimestre de 2022-2021 tuvo una disminución



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 \$166 millones o sea un 15% lo que le representa un ahorro muy significativo lo anterior obedece a la disminución del personal contratado para el 2022.

Gráfico 1.



Como se puede apreciar en el gráfico, el comportamiento mensual del segundo trimestre de 2022 de los Gastos Totales de personal y Contratación, en abril fueron de \$341 millones, mayo \$330 millones y junio \$306 millones respectivamente.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Cuadro 2.

MES	SERVICIOS PÚBLICOS			
	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Abril	\$ 5,1	\$ 4,0	\$ 1,1	29%
Mayo	\$ 4,9	\$ 3,9	\$ 1,0	27%
Junio	\$ 5,3	\$ 4,0	\$ 1,3	33%
TOTAL	\$15,4	\$12	\$3,5	30%



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



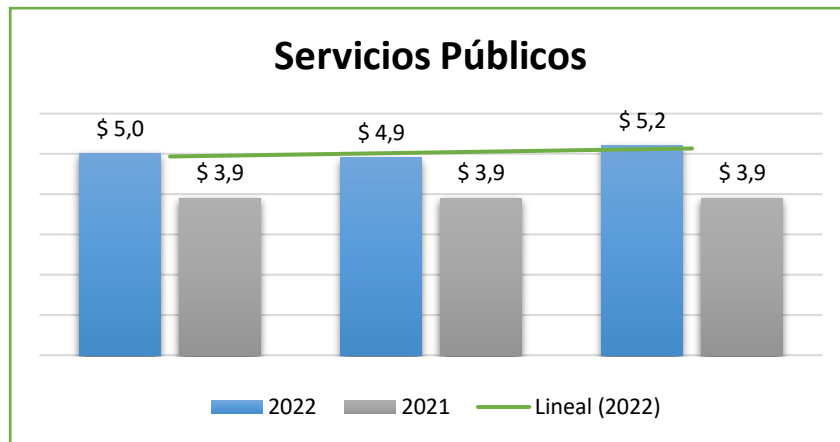
Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Durante el segundo trimestre de 2022 los gastos de servicios públicos fueron de \$15 millones y en el mismo periodo de 2021 fue de \$12 millones, arrojando un incremento de \$3.5 millones un 30% .

Gráfico 2.



El rubro de servicios públicos durante el segundo trimestre de 2022 presentó un aumento del 30% con respecto al periodo 2021 manteniendo durante estos tres meses un valor promedio mensual de \$5,1

Cuadro 3.

Servicio	2022	2021	%
Acueducto y energía	7.808.838	\$4.006.004	95%
Plan de internet móvil	\$587.940	\$847.839	-31%
Internet	\$2.136.645	\$2.136.645	0%
Servicio de conmutador	\$3.017.955	\$3.052.719	-1%
Alquiler de teléfonos	\$128.127	\$128.127	0%
Seguridad perimetral	\$1.686.390	\$1.686.390	0%
Total	\$15.365.895	\$11.857.724	30%

La partida de servicios públicos está conformada por: servicio de acueducto y energía, Internet, telefonía celular, alquiler de teléfono, servicio de conmutador y seguridad perimetral; a continuación, se detallan los



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

valores y su variación con respecto al mismo periodo del 2021.

El crecimiento del 30% de los servicios públicos obedece a la actual presencialidad del personal vinculado en la entidad, donde en el periodo 2021 la mayoría del personal ejercía sus labores en casa, lo que ha permitido el incremento de Acueducto y Energía en 95%; al pasar de un consumo de \$ 4 millones en 2021 a \$7,8 millón en 2022.

El plan de internet móvil se redujo un 31%, por la cancelación del modem de internet adicional que se tenía el año pasado y por el cual la entidad pagaba \$100.232 mensuales; los demás rubros permanecieron constantes.

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Cuadro 4.

PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS				
MES	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Abril	\$0,6	\$0,5	\$ 0,030	6%
Mayo	\$0,6	\$1,0	- \$ 0,460	-45%
Junio	\$0,6	\$0,0	\$ 0,559	0%
TOTAL	\$1,7	\$1,5	\$ 0,129	8%

Durante el segundo trimestre de 2022, los gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias fueron de \$1.7 millones, mientras que en el mismo periodo del 2021 fue de \$1.5 millones, arrojando un incremento de \$129 mil pesos un 8%. El mes de mayo de 2022 tuvo una disminución significativa del orden del 45% con respecto al 2021 al pasar de \$ 1 millón a \$ 559 mil pesos.



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

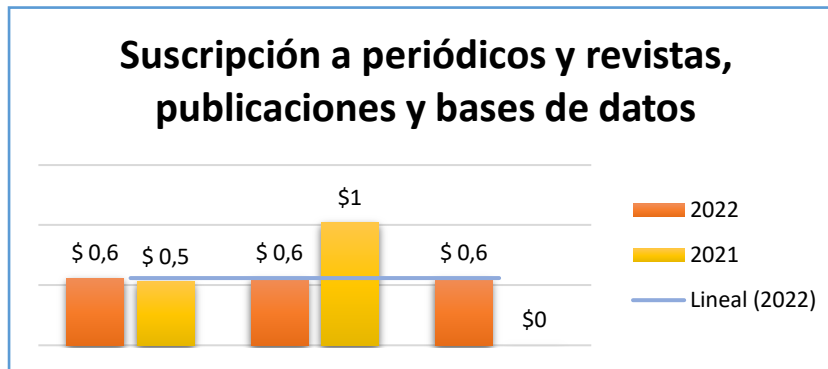


Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Gráfico 3



Para este periodo, se utilizó el servicio de suscripción con Litigio Virtual por un total de \$1.678.407 para la revisión y monitoreo de notificaciones judiciales en línea. El valor mensual del servicio es de \$559.469, mientras que en el 2021 el valor era de \$529.700, incrementándose en un 6% para el presente año.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Servicio de transporte

Cuadro 5.

MES	ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS			
	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Abril	\$ 0,0	\$ 12,3	-\$ 12,3	-100%
Mayo	\$ 0,0	\$ 13,7	-\$ 13,7	-100%
Junio	\$ 0,0	\$ 2,7	-\$ 2,7	-100%
TOTAL	\$ 0,0	\$ 28,7	-\$28,7	-100%

Nota: Para el segundo trimestre de 2022, no se registraron ni se causaron los gastos por concepto de servicio de transporte, mientras que para el 2021 estos fueron de \$28.7 millones, lo que evidencia una disminución del 100%, 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

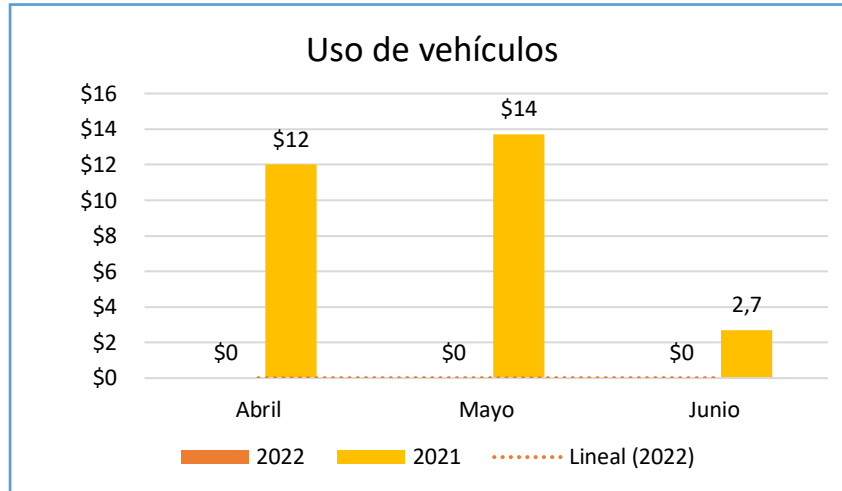


Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Gráfico 4



Es de resaltar, que la entidad celebró un contrato con UT Acuerdo Colombia para el servicio de transporte de pasajeros el cual inicio el 18 de abril de 2022 si bien es cierto que el contratista factura mes vencido, no se evidencio dentro de la ejecución la contabilización de los meses de abril y mayo; por dicha razón, se confirmó con el apoyo a la supervisión y el área contable la situación y se pudo identificar que la factura se recibió en junio pero se contabilizó un mes posterior, dado que el apoyo a la supervisión la remitió retardadamente al área contable para su respectiva causación y registro contable, lo que generó, una disminución del 100% con respecto al 2021, un desequilibrio contable y financiero, contrariando con el principio contable de uniformidad lo que implica el reconocimiento de las operaciones respetando el método usado en operaciones similares, el cual debe guardar relación con los principios, políticas, normas y leyes adoptadas.

Servicio de mantenimiento

Cuadro 6.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO				
MES	2022	2021	VARIACION	
			Valor	%
Abril	\$0,000	\$0,000	\$ 0,000	0%
Mayo	\$0,262	\$0,000	\$ 0,262	0%
Junio	\$0,000	\$0,000	\$ 0,000	0%
TOTAL	\$0,262	\$0,000	\$0,262	0%





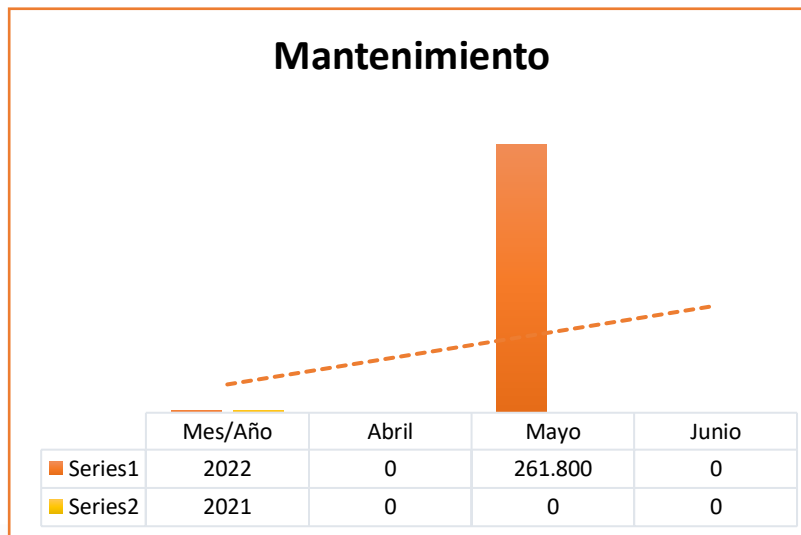
Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

Para el periodo abril – junio, la entidad realizó mantenimiento preventivo al dispensador de agua de la oficina de la dirección, por valor de \$262 mil pesos; para el mismo periodo del año anterior no se presentó ningún gasto por mantenimiento.

Gráfico 5



CONCLUSIONES

Cuadro 7

RESUMEN MOVIMIENTOS DE GASTOS				
CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	
			Valor	%
ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL	\$ 977,0	\$ 1.143,0	-\$ 166,0	-15%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 15,4	\$ 12,0	\$ 3,5	30%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 1,7	\$ 1,5	\$ 0,1	8%
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 0,0	\$ 28,7	-\$ 28,7	-100%
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 0,3	\$ 0,0	\$ 0,3	0%
TOTAL	\$ 994 ,2	\$ 1.185,0	-\$ 190,8	-16%

- De acuerdo con el cuadro anterior, la entidad conto con una disminución en las partidas de gastos en promedio de 16% para el segundo trimestre de 2022 con respecto al periodo del 2021; representando un ahorro de \$ 191 Millones aproximadamente para la entidad.



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

- En gastos de personal y servicios profesionales se presentó un ahorro de \$ 166 millones un 15%.
- Servicios públicos y de impresos y publicaciones aumentaron en 30% y 8% respectivamente.
- El aumento del rubro de servicios públicos se genera por la reactivación en la presencialidad del personal en las oficinas, de acuerdo con la utilización de los espacios arrendados y a la necesidad que tiene la entidad para continuar con el desarrollo de su objeto social
- El uso de vehículos no se contabilizó en el periodo (abril-mayo-junio), por lo que genero una incertidumbre contable y un desequilibrio financiero cerca de \$28,7 millones. contrariando con el principio contable de uniformidad lo que implica el reconocimiento de las operaciones respetando el método usado en operaciones similares, el cual debe guardar relación con los principios, políticas, normas y leyes adoptadas.
- El crecimiento del 30% de los servicios públicos obedece a la actual presencialidad del personal vinculado en la entidad, donde en el periodo 2021 la mayoría del personal ejercía sus labores desde casa, lo que ha permitido el incremento de Acueducto y Energía en 95.
- La disminución del 15% en el rubro de administración de personal, obedece a que este año se contrató menos personal y de acuerdo con las necesidades de la entidad.
- El aumento en el rubro de impresos y publicaciones obedece básicamente al incremento del servicio de un año a otro.
- A pesar que la entidad viene aplicando controles y medidas de austeridad, que permiten disminuciones en el gasto público, La oficina de control interno concluye que este plan no obedece a una política propiamente de austeridad, puesto que no se establecen unas metas que puedan ser cuantificables, sino que se hace referencia al cumplimiento de la norma, siendo esta inherente a las obligaciones que debe cumplir cada una de las áreas de la entidad; por el contrario, el plan debe ser una herramienta, económica que permita la reducción de los gastos de funcionamiento, en cumplimiento de las normas de austeridad y de restricción del gasto público orientado a los principios de eficiencia y eficacia.

RECOMENDACIONES

- Implementar las acciones de mejora para subsanar las observaciones identificadas.
- Ajustar el plan de austeridad, estableciendo metas de ahorro encaminadas al principio de la eficiencia,



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



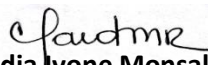

Alcaldía de Medellín

FONVALMED

Fondo de Valorización
de Medellín

y eficacia de los recursos públicos.

- Fomentar campañas de austeridad en el gasto en cada una de las áreas de la entidad
- Fortalecer las buenas prácticas de la administración de los recursos.
- Velar por el uso racional de los recursos públicos asignados a la entidad.
- Aplicar los controles y lineamientos para preservar la cultura del ahorro.
- Fortalecer la supervisión de los contratos de la prestación del servicio de transporte.
- Que toda información con efectos de causación y registro contable sea suministrada de manera ágil y oportuna al área contable y financiera
- Fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público.
- La entidad adopto un plan de austeridad, el cual fue socializado con las partes interesadas; sin embargo, es importante que este sea conocido por todo el personal de la entidad para su comprensión y puesta en práctica.

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
31 de julio 2022	 Claudia Ivone Monsalve Rojas Profesional de Auditoria, Control Interno
 Rubén Darío Pulgarín Ortiz	



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

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