



INFORME DE LEY Y SEGUIMIENTO						
DOCUMENTO DE REFERENCIA:						
<b>PERIODICIDAD DEL INFORME</b>	Anual		<b>PERIODO PARA REPORTAR</b>	ENE – FEB - MZO 2023		
	Semestral					
	Cuatrimestral					
	Trimestral	X				
	Bimestral		<b>FECHA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día</b>	<b>Mes</b>	<b>Año</b>
	Mensual			1	4	2023
	Otro			4		
<b>NOMBRE DEL INFORME</b>	INFORME DE AUSTRERIDAD 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 los procesos del Fondo de Valorización del Municipio de Medellín - FONVALMED					
<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 primer trimestre de 2023.					
<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 primer trimestre de 2023.					
DESARROLLO						
<p><b>Gastos de personal y contratación de servicios profesionales y técnicos</b> en el primer trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:</p>						

**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
212020200601	Servicios de Viáticos, de atención y representación
2120202008	Servicios Prestados a las empresas y servicios de producción
212020200803	Servicios Profesionales Técnicos

**23 INVERSIÓN**

232020200801	Servicios Profesionales y Técnicos
232020200830	Servicios Profesionales y Técnicos (Etapa de Prefactibilidad)

**Servicios públicos** en el primer trimestre de 2023 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

**23 INVERSIÓN**

232020200837	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información etapa prefactibilidad
232020200930	Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental Etapa de Prefactibilidad

**Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias** en el primer trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:

**21 FUNCIONAMIENTO**

212020200703	Servicios de arrendamiento de bases de datos y programas informáticos
212020200809	Servicios de impresión, fotocopiado y otros

**23 INVERSIÓN**

2320202007032	Servicios de arrendamiento bases de datos y programas informáticos. (Etapa prefactibilidad)
---------------	---



**Servicios de transporte** en el primer trimestre de 2023 contenido en los siguientes rubros:

**23 INVERSIÓN**

232020200601	Servicio de Transporte
232020200630	Servicio de Transporte (Etapa de Prefactibilidad)

**Servicios de mantenimiento** en el primer trimestre de 2023 contenidos en los siguientes rubros:

**21 FUNCIONAMIENTO**

212020100402	Otras máquinas de uso general
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 2023, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de personal y contratación de servicios personales de \$816 millones, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$976 millones, representa una disminución del 16% correspondiente a \$151 millones en comparación al mismo periodo del 2022.

Cuadro 1.

<b>GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TÉCNICOS</b>						
<b>MES</b>	<b>2023</b>		<b>2022</b>		<b>VARIACIÓN</b>	
	<b>Valor</b>	<b>%</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
<b>Vinculados</b>	<b>\$ 84.516.538</b>		<b>\$ 78.453.698</b>		<b>\$ 6.062.840</b>	<b>8%</b>
Enero	\$ 28.478.846		\$ 26.084.566		\$ 2.394.280	9%
Febrero	\$ 28.018.846		\$ 26.284.566		\$ 1.734.280	7%
Marzo	\$ 28.018.846		\$ 26.084.566		\$ 1.934.280	7%
<b>Contratistas</b>	<b>\$ 731.625.274</b>		<b>\$ 888.608.643</b>		<b>\$ - 156.983.369</b>	<b>-18%</b>
Enero	\$ 194.289.593		\$ 159.937.842		\$ 34.351.751	21%
Febrero	\$ 266.719.799		\$ 357.824.797		\$ - 91.104.998	-25%
Marzo	\$ 270.615.882		\$ 370.846.004		\$ - 100.230.122	-27%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 816.141.812</b>		<b>\$ 967.062.341</b>		<b>\$ - 150.920.529</b>	<b>-16%</b>

Se logra observar el comportamiento mensual del primer trimestre de 2023 por este concepto, donde el mes de enero tuvo unos gastos totales de \$223 millones de pesos correspondientes a la sumatoria de vinculados y contratistas, el mes de febrero tuvo unos gastos totales de \$295 millones de pesos, y el mes de marzo tuvo unos gastos totales de \$299 millones de pesos; lo anterior, en cifras aproximadas tal y como se evidencia en el gráfico 1.

Gráfico 1.



La disminución del 16% respecto a la vigencia 2022 en los gastos de personal y de contratación de servicios profesionales, obedece al reajuste o nivelación de los honorarios de los contratos de servicios profesionales y apoyo a la gestión; adicionalmente, se disminuyó en el número de contratistas para este periodo.

## GASTOS GENERALES

### Servicios Públicos

Durante el primer trimestre de 2023, FONVALMED tuvo unos gastos totales por concepto de servicios públicos de \$12,5 millones, lo cual comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$16 millones, representa una disminución significativa del 22% en este rubro equivalente a la suma de \$3,5 millones en comparación con el mismo periodo del 2022.



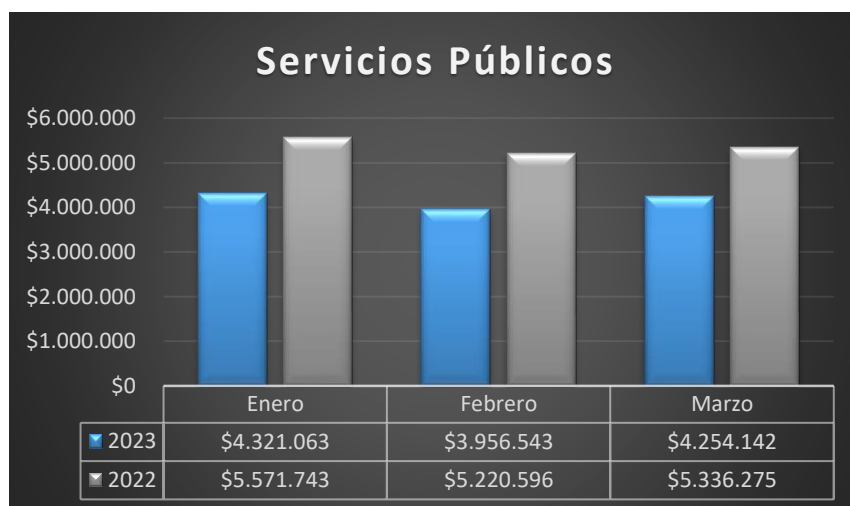
Cuadro 2.

**SERVICIOS PÚBLICOS**

MES	2023		2022		VARIACIÓN	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Enero	\$ 4.321.063		\$ 5.571.743		\$ -1.250.680	-22%
Febrero	\$ 3.956.543		\$ 5.220.596		\$ -1.264.053	-24%
Marzo	\$ 4.254.142		\$ 5.336.275		\$ -1.082.133	-20%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12.531.748</b>		<b>\$ 16.128.614</b>		<b>\$ -3.596.866</b>	<b>-22%</b>

Por su parte, se logra determinar que el comportamiento mensual del rubro de servicios públicos durante el primer trimestre de 2023 presentó una disminución significativa del 22% respecto al año inmediatamente anterior, como se evidencia en el gráfico 2.

Gráfico 2.



El rubro de servicios públicos está conformado por: servicio de acueducto y energía, internet, alquiler de teléfono, servicio de conmutador, telefonía celular y seguridad perimetral; a continuación, se detallan los valores y su variación respecto al mismo periodo del 2022:



Cuadro 3.

Servicio	2023	2022	%
Acueducto y energía	\$8.876.959	\$8.581.071	3%
Servicio de Conectividad	\$459.864	\$0	100%
Tel. Móvil Celular	\$0	\$575.940	-100%
Internet	\$1.796.265	\$2.138.278	-16%
Servicio de conmutador	\$1.308.470	\$3.018.710	-57%
Alquiler de teléfonos	\$90.190	\$128.225	-30%
Seguridad perimetral	\$0	\$1.686.390	-100%
<b>Total</b>	<b>\$12.531.748</b>	<b>\$16.128.614</b>	<b>-22%</b>

Para este periodo, el rubro de servicios públicos presentó un ahorro de 22% respecto al año anterior, ello obedece a que se tiene un saldo a favor con la empresa TIGO UNE por lo que algunas facturas de servicios llegan con \$0 cero pesos; realmente, no se ha podido identificar cual es el total que a la fecha la entidad tiene como saldo a favor y los servicios a los cuales se le ha venido aplicando; adicionalmente, algunos de los servicios facturados, no coinciden con los conceptos de la propuesta emitida, situación que dificulta su identificación.

El personal de TI viene solicitando a la empresa TIGO UNE la información para establecer el valor que realmente Fonvalmed tiene como saldo a favor, sin embargo, a la fecha no se ha recibido respuesta alguna; es importante dilucidar con dicha empresa los referidos valores y así tener claridad del servicio que realmente se está utilizando.

Publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias

Durante el primer trimestre de 2023, el FONVALMED generó gastos por concepto de publicaciones, suscripciones, publicidad y fotocopias por un valor total de \$3 millones, mientras que en el mismo periodo del 2022 el gasto en que se incurrió fue de \$667 mil.

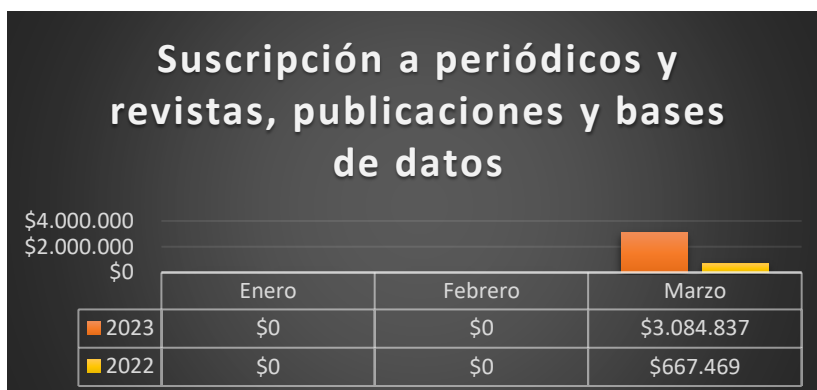
Cuadro 4.

PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES, PUBLICIDAD Y FOTOCOPIAS					
MES	2023	2022	VARIACIÓN		
			Valor	%	
Enero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%	
Febrero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%	
Marzo	\$ 3.084.837	\$ 667.469	\$ 2.417.368	362%	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.084.837</b>	<b>\$ 667.469</b>	<b>\$ 2.417.368</b>	<b>362%</b>	

En el primer trimestre del 2023 la entidad presentó un aumento del 362%, porcentaje que corresponde principalmente

al reconocimiento del pago a Plaza Mayor para impresiones de folletos de la vigencia anterior realizado a través de un ajuste, dado que en el año anterior este servicio no fue pagado, por lo que se afectó la ejecución en este trimestre; para este año se continua con el contrato del servicio de suscripción con Litigio Virtual el cual inicio en el mes de febrero por un valor mensual de \$632 mil, para la revisión y monitoreo de notificaciones judiciales en línea para los procesos jurídicos en los que FONVALMED hace parte.

Gráfico 3



Dando cumplimiento a la política de austeridad de la entidad, se observó que durante el primer trimestre del año no se han realizado gastos por concepto de impresiones en publicidad o publicaciones físicas, producción de material en físico, pago por publicidad y demás piezas que puedan representar un gasto en este ítem. Es importante resaltar que lo anterior no ha alterado el proceso comunicacional, dado que la información se ha difundido de manera oportuna y eficiente a través de campañas internas y externas, citaciones a diferentes espacios de convergencia, convocatorias y anuncios sobre avances de obras, entre otros temas de interés empleando los diferentes canales digitales (correo electrónico, redes sociales y aplicaciones de mensajería instantánea), tanto para los públicos internos como externos, a fin de dar cumplimiento con las metas acordadas sin incurrir en gastos.

Free Press

Durante el primer trimestre del año se gestionó la difusión en los siguientes medios de comunicación:

FECHA DE EMISIÓN (m/d/a)	TIPO DE MEDIO (Radio, tv, prensa, digital)	TEMA	CANAL DE EMISIÓN	TIPO DE DIFUSIÓN (Patrocinio, freepress)	LINK	VALOR
1/31/2023	Televisión	Cobro coactivo y beneficio tributario	Noticiero teled Medellín 7:00 p.m.	Nota patrocinada	<a href="https://www.youtube.com/watch?v=7Hlw5AKcFe0">https://www.youtube.com/watch?v=7Hlw5AKcFe0</a>	\$ 2.891.700
2/15/2023	Televisión	Cierre parcial Los Parra	TeleAntioquia - Noticiero H13	Freepress	<a href="https://www.h13n.com/17-de-febrero-cierres-parciales-calle-1-sur/170627/">https://www.h13n.com/17-de-febrero-cierres-parciales-calle-1-sur/170627/</a>	\$ 2.891.700



2/15/2023	Periódico	Cierre parcial Los Parra	Vivir en el Poblado	Freepress	<a href="https://vivirenelpoblado.com/cerrar-an-la-calle-1-sur-en-el-poblado-por-obras-de-valorizacion-de-los-parra/">https://vivirenelpoblado.com/cerrar-an-la-calle-1-sur-en-el-poblado-por-obras-de-valorizacion-de-los-parra/</a>	\$ 1.379.310
2/16/2023	Periódico	Cierre parcial Los Parra	El Colombiano	Freepress	<a href="https://www.elcolombiano.com/antioquia/cierres-en-loma-de-los-parra-en-el-poblado-por-obras-PE20429633">https://www.elcolombiano.com/antioquia/cierres-en-loma-de-los-parra-en-el-poblado-por-obras-PE20429633</a>	\$ 1.379.310
2/16/2023	Periódico	Cierre parcial Los Parra	Mi Gente	Freepress	<a href="https://gente.com.co/atencion-asi-seran-los-cierres-viales-en-la-loma-de-los-parra/">https://gente.com.co/atencion-asi-seran-los-cierres-viales-en-la-loma-de-los-parra/</a>	\$ 1.379.310
2/17/2023	Televisión	Cierre parcial Los Parra	TeleMedellín - Noticiero	Freepress	<a href="https://www.youtube.com/watch?v=le2daB_YI-c">https://www.youtube.com/watch?v=le2daB_YI-c</a>	\$ 1.379.310
3/03/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Portal Alcaldía de Medellín	Freepress	<a href="https://www.medellin.gov.co/es/sal-a-de-prensa/noticias/a-partir-de-este-lunes-6-de-marzo-por-rehabilitacion-de-la-via-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/">https://www.medellin.gov.co/es/sal-a-de-prensa/noticias/a-partir-de-este-lunes-6-de-marzo-por-rehabilitacion-de-la-via-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/</a>	\$ 1.379.310
3/03/2023	Periódico	Cierre nocturno Balsos	Gente Poblado	Freepress	<a href="https://gente.com.co/atencion-habra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/">https://gente.com.co/atencion-habra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/</a>	\$ 1.379.310
3/03/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Minuto 30	Freepress	<a href="https://www.minuto30.com/cierre-de-via-de-los-balsos-el-6-de-marzo/1415202/">https://www.minuto30.com/cierre-de-via-de-los-balsos-el-6-de-marzo/1415202/</a>	\$ 1.059.100
3/03/2023	Televisión	Cierre nocturno Balsos	TeleMedellín - Noticiero	Freepress	<a href="https://telemedellin.tv/los-balsos-cierres-viales-horarios-via/611600/">https://telemedellin.tv/los-balsos-cierres-viales-horarios-via/611600/</a>	\$ 2.891.700
3/03/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	El Metro.com	Freepress	<a href="https://elmetro.com.co/habra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/">https://elmetro.com.co/habra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/</a>	\$ 2.891.700
3/03/2023	Televisión	Cierre nocturno Balsos	TeleAntioquia - Noticiero H13	Freepress	<a href="https://www.youtube.com/watch?v=q5pmP5ax55c">https://www.youtube.com/watch?v=q5pmP5ax55c</a>	\$ 2.891.700
3/03/2023	Televisión	Cierre nocturno Balsos	TeleAntioquia - Noticiero H13	Freepress	<a href="https://www.h13n.com/6-marzo-habra-cierre-total-nocturno-los-balsos/173569/">https://www.h13n.com/6-marzo-habra-cierre-total-nocturno-los-balsos/173569/</a>	\$ 2.891.700
3/03/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Análisis Urbano - agencia	Freepress	<a href="https://analisisurbano.org/a-partir-de-este-lunes-6-de-marzo-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/264399/">https://analisisurbano.org/a-partir-de-este-lunes-6-de-marzo-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/264399/</a>	\$ 1.379.310
3/03/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Análisis Urbano - agencia	Freepress	<a href="https://www.youtube.com/watch?v=GW_4y6oSLag">https://www.youtube.com/watch?v=GW_4y6oSLag</a>	\$ 1.379.310
3/03/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Totus Noticias	Freepress	<a href="https://www.totusnoticias.com/des-de-el-lunes-6-de-marzo-habra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/">https://www.totusnoticias.com/des-de-el-lunes-6-de-marzo-habra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/</a>	\$ 1.379.310
3/03/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Sucesos metropolitanos	Freepress	<a href="https://www.sucesosmetropolitanos.com/a-partir-de-este-lunes-6-de-marzo-por-rehabilitacion-de-la-via-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/">https://www.sucesosmetropolitanos.com/a-partir-de-este-lunes-6-de-marzo-por-rehabilitacion-de-la-via-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/</a>	\$ 1.379.310
3/04/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	IFM Noticias	Freepress	<a href="https://ifmnoticias.com/a-partir-de-este-lunes-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/">https://ifmnoticias.com/a-partir-de-este-lunes-se-tendra-cierre-total-nocturno-en-los-balsos/</a>	\$ 1.379.310
3/04/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Vivir en el Poblado	Freepress	<a href="https://vivirenelpoblado.com/la-via-los-balsos-en-el-poblado-estara-cerrada-en-las-noches/">https://vivirenelpoblado.com/la-via-los-balsos-en-el-poblado-estara-cerrada-en-las-noches/</a>	\$ 1.379.310
3/04/2023	Digital	Cierre nocturno Balsos	Q Hubo	Freepress	<a href="https://www.qhubomedellin.com/ul-timas-noticias/transito/los-balsos-cierres-viales/">https://www.qhubomedellin.com/ul-timas-noticias/transito/los-balsos-cierres-viales/</a>	\$ 1.379.310
3/09/2023	Televisión	Cobro coactivo y beneficio tributario	Consejo de Redacción - Teleantioquia	Freepress	<a href="https://www.youtube.com/watch?v=r0rJFag7Hs">https://www.youtube.com/watch?v=r0rJFag7Hs</a>	\$ 2.891.700
					<b>TOTAL</b>	<b>\$39.232.030</b>



**Balance:**

Ítem	Cantidad
Nro de salidas en medios	22 salidas
Nro de salidas patrocinadas	1 salida
Valor nota patrocinada	\$2.891.700
Nro de salidas free press	21 salidas
Valor total de salidas en medios	\$42.123.739
Valor salidas por free press	\$39.232.030

Teniendo en cuenta lo anterior, la entidad tuvo una participación en medios de comunicación por un valor total de \$42 millones; de los cuales, \$39 millones fueron por concepto de salidas en medios de comunicación en modalidad free press, lo que representa un ahorro importante para la entidad.

Dichas gestiones han permitido que el presupuesto del proceso de comunicaciones pueda ser invertido en acciones cuyo porcentaje de retorno sea mayor y aporte al cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad, teniendo en cuenta los parámetros establecidos desde el Gobierno Nacional y desde el Plan de Desarrollo Medellín Futuro.

Papelería

De acuerdo con la Política de Austeridad en el Gasto, la entidad tiene el compromiso de divulgar y desarrollar lineamientos internos para el uso racional de papel y promover en el personal el cumplimiento de las políticas de eficiencia administrativa y cero papeles, fomentando el sentido de responsabilidad con el medio ambiente y el desarrollo sostenible.

Por lo anterior, FONVALMED realizó campañas ECOCIUDADANO a través del canal institucional de WhatsApp y correo electrónico de la entidad, la cual pretende generar conciencia a los usuarios internos del uso y de la práctica de la regla de las 3Rs (reducir, reusar, reciclar).

*Imagen 1.*



**GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Servicio de transporte

Como el FONVALMED no cuenta con vehículos propios, cada periodo debe contratar el servicio de transporte para la ejecución de actividades innatas a la entidad. A partir del mes de febrero se celebró el contrato con la empresa Transportes y Viajes Turiscar S.A.S. para el servicio especial de transporte de pasajeros; durante el primer trimestre de 2023, los gastos totales por concepto de servicio de transporte fueron de \$9 millones, que comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior \$36 millones, representa un ahorro del 75% en este rubro equivalente a la suma de \$27 millones respecto al mismo periodo del 2022.

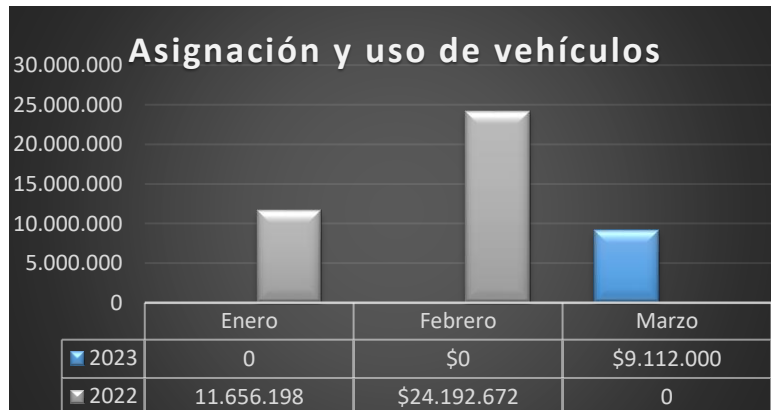
Cuadro 5.

**ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS**

MES	2023	2022	VARIACIÓN	
			Valor	%
Enero	\$ 0	\$ 11.656.198	\$ - 11.656.198	-100%
Febrero	\$ 0	\$ 24.192.672	\$ - 24.192.672	0%
Marzo	\$ 9.112.000	\$ 0	\$ 9.112.000	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.112.000</b>	<b>\$ 35.848.870</b>	<b>\$ - 26.736.870</b>	<b>- 75%</b>

Analizando el comportamiento mensual del primer trimestre de 2023 por este concepto, podemos observar que el mes de enero no se presentaron gastos dado que aun no se contaba con el contrato, y para el mismo periodo del 2022 se contabilizó el servicio no solo de enero y febrero, sino que también se incluyó el mes de diciembre del 2021, toda vez que no se había pagado en ese periodo, lo que distorsiona los valores del trimestre en un alto porcentaje.

Gráfico 4



El servicio de transporte se solicita de acuerdo con la programación diaria, mediante el contrato No 2023-02076 que provee los servicios de transporte de pasajeros de la entidad. A través de la mesa de ayuda de transporte, se realiza la planeación diaria por parte de los usuarios internos, lo que permite solicitar los vehículos estrictamente necesarios. Además, sigue en firme la circular No2022-19, la cual dispone de los ANS del servicio de transporte.

Servicio de mantenimiento

En el primer trimestre, FONVALMED incurrió en gastos de mantenimiento por valor de \$149 mil, mientras que para el mismo periodo del 2021 el gasto fue de \$55 mil.

Cuadro 6.

**SERVICIO DE MANTENIMIENTO**

MES	2022	2021	VARIACIÓN	
			Valor	%
Enero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Febrero	\$ 0	\$ 44.610	\$ - 44.610	-100%
Marzo	\$ 149.250	\$ 10.725	\$ 138.525	1292%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 149.250</b>	<b>\$ 55.335</b>	<b>\$ 93.915</b>	<b>170%</b>

El valor de \$149 mil corresponden al mantenimiento del dispensador de agua de la oficina de la Alta Dirección y mantenimiento de la Greca; en el mismo periodo del 2021 se compraron elementos de ferretería para arreglo de la oficina de la dirección general.

Gráfico 5



Dentro de la política de Austeridad en el Gasto formulado por la entidad, se tiene establecido realizar mantenimiento a los bienes muebles de manera preventiva para garantizar el correcto funcionamiento a fin de no generar un impacto presupuestal a largo plazo; en el eventual caso de no realizarse y esto genere un riesgo en la seguridad y/o se afecten las condiciones de salud ocupacional de las personas, deberá quedar expresa constancia y justificación de su necesidad, de acuerdo a lo estipulado en el decreto 397 del 2022.

De acuerdo con lo establecido en la política de austeridad en el gasto, se llevaron a cabo algunas campañas que invitan a los usuarios internos que conforman los procesos del FONVALMED a realizar un cuidado consiente de los enseres (Ver imagen 2); así mismo, se dispuso de la herramienta formulario Reporte de daños y mantenimiento para identificar y realizar los correctivos que den lugar (ver imagen 3), para el primer trimestre 2023 no hubo reporte de daños. ([Evidencias de las solicitud reporte daños o mantenimiento \( para 2023 no hubo solicitudes\) .xlsx \(sharepoint.com\)](#))

Imagen 2.



Imagen 3.



**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 2023 y a la aplicación de la política de austeridad en el gasto formulada por la entidad:

Cuadro 7.

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE GASTOS				
RUBRO	2023	2022	Variación	
GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS	\$ 816.141.812	\$ 967.062.341	-16%	
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 12.531.748	\$ 16.128.614	-22%	
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 3.084.837	\$ 667.469	362%	
ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS	\$ 9.112.000	\$ 35.848.870	-75%	
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	\$ 149.250	\$ 55.335	170%	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 841.019.647</b>	<b>\$ 1.019.762.629</b>	<b>- 18%</b>	

De acuerdo con el resumen de movimiento de gastos y de conformidad al cuadro anterior, se evidencia que el FONVALMED tuvo una disminución total de 18% para el primer trimestre de 2023 respecto al periodo del 2022; evidenciando un ahorro en:

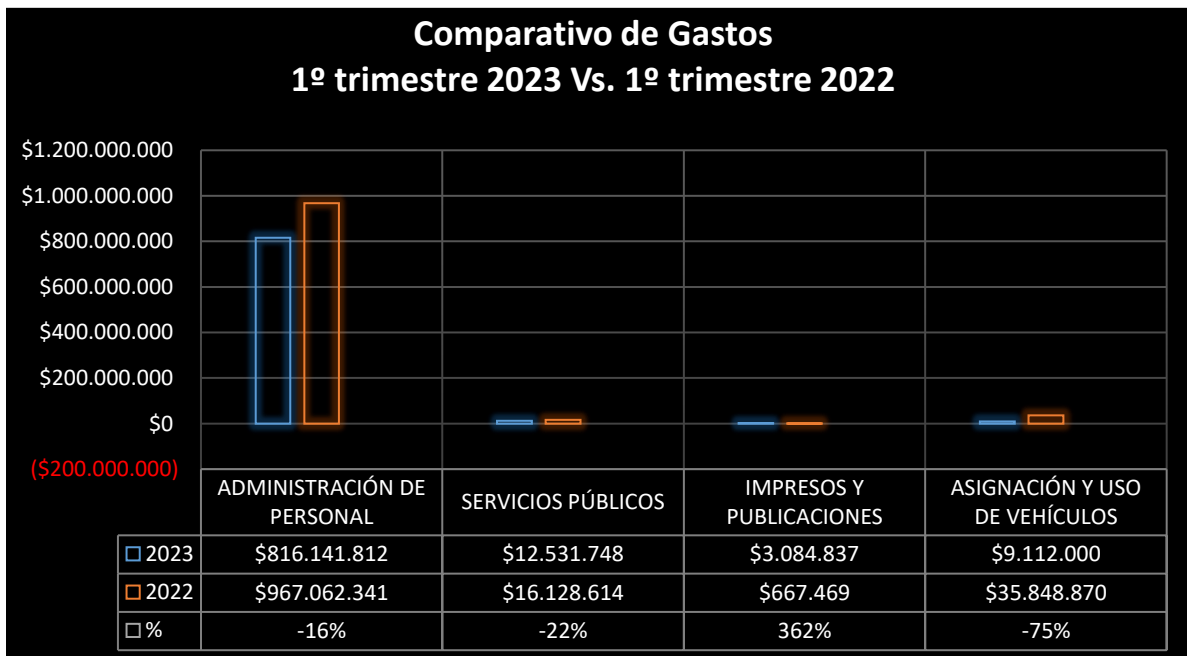
- Gastos de personal y servicios profesionales, un ahorro del 16%
- Servicios públicos, un ahorro del 22%
- Asignación de vehículos, un ahorro del 75%;



Por su parte, los rubros de impresos y publicaciones, al igual que el rubro de mantenimiento, presentaron un incremento en su ejecución presupuestal, tal y como se evidencia en los ítems ya abordados.

Según los referido anteriormente, el ahorro en el rubro gastos de personal y servicios profesionales y técnicos, obedece a la contratación de menos personal para el 2023 de acuerdo con las necesidades de la entidad para llevar a cabo su objeto social; la disminución del rubro de servicios públicos se presenta por el cruce con los saldos a favor que se tiene con la empresa Tigo UNE; el aumento en el rubro de Impresos y publicaciones obedece a la contabilización del servicio de impresión de folletos correspondiente al 2022; respecto al rubro de uso de vehículo, esta disminución se presentó porque el servicio de transporte inició a partir del mes de febrero por lo que solo se contabilizó un mes y en el 2022 se incluyeron los servicios de transporte correspondiente al mes de diciembre de 2021 en ese periodo; el mantenimiento por su parte se vio incrementado debido a los arreglos locativos de la oficina de la dirección general y mantenimiento de la greca.

Gráfico 6



Es importante destacar la labor que ha venido desarrollando la entidad en pro de dar cumplimiento a la política de austeridad en el gasto, la cual a través de sus campañas ECOCIUDADANO y del cuidado de los bienes y recursos, pretende concientizar a los usuarios internos sobre el uso y buenas prácticas para la preservación de los bienes y recursos recibidos para el desarrollo de las actividades dentro de la entidad.

También se destaca el ahorro de \$39 millones obtenido a través de la participación de la entidad en medios de

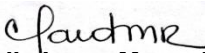



comunicación bajo la modalidad de Free press, ahorro importante donde se informó a la comunidad noticias verdaderamente significativas de FONVALMED sin tener que incurrir en gasto alguno.

Adicionalmente, se observa el ahorro en el rubro de personal que como se mencionó anteriormente, obedece a la evaluación objetiva realizada que permitió determinar el número de contratista requerido para llevar a cabo el logro de los objetivos institucionales, dando así cumplimiento a la política de austeridad en el gasto.

### RECOMENDACIONES

- Dar cumplimiento a la política de austeridad en el gasto, formulada por la entidad y realizar seguimiento permanente a sus actividades.
- Continuar con el desarrollo de campañas para el buen manejo de los recursos, estableciendo metas de ahorro encaminadas a la eficiencia de estos recursos.
- Aclarar con TIGO UNE el valor del saldo a favor que tiene FONVALMED y los servicios a los cuales se les debe aplicar, con el fin de establecer aquellos servicios que debe asumir la entidad.
- Procurar por la causación de los gastos ejecutados dentro del periodo al cual fue recibido el bien o servicio, con el fin de no afectar la ejecución con valores que no corresponden al periodo y que podrían distorsionar la información.

FECHA DE INFORME	AUDITOR (ES)
Abril 2023	 <b>Claudia Ivone Monsalve Rojas</b> Profesional de Auditoria, Control Interno
 <b>Aldemar Andrés Tabares Arenas</b> Líder Control Interno	