



DUVÁN AGUIRRE AGUIRRE
Jefe de Control Interno

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior, la Gerencia de la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ - AEROCAFE, presenta el informe de “*Austeridad y Eficiencia del Gasto Público*”, correspondiente al **Tercer Trimestre de 2022 (Julio, Agosto y Septiembre)** comparado con el Tercer Trimestre del 2021, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

Lo anterior de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998 y 984 del 14 de mayo de 2012 y la Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 (Que derogó la Directiva Presidencial 01 de 2016), la 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.” Así mismo, el Decreto departamental N° 0012 del 25 de enero de 2016 “Por el cual se adoptan medidas tendientes a la Austeridad, Eficiencia y Racionalización en el Gasto Público del Departamento de Caldas” su Decreto modificatorio N° 0171 del 27 de agosto de 2018, por el cual se modificó el artículo octavo de la misma, el cual fue igualmente modificado por el Decreto N° 0173 del 11 de julio de 2019, que aclaró el inciso segundo del artículo primero de éste, con la corrección de un error formal en una fecha y lo definido en el artículo 2.8.4.8.2. del Decreto 1068 de 2015 donde se estipula que la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces debe verificar el cumplimiento de la normatividad vigente sobre la austeridad del gasto público.

1. OBJETIVO DEL INFORME:

La oficina de CONTROL INTERNO en atención a la política de austeridad y eficiencia de los recursos públicos planteada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Gobernación de Caldas, a través de la normatividad vigente, presenta **INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO** entre el **Tercer Trimestre del año 2022 COMPARATIVO** con el **Tercer Trimestre del año 2021**, que permita verificar y evidenciar el grado de cumplimiento de las normas en materia de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.

Para el logro del objetivo se procederá a efectuar:

1. Verificar y evidenciar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de Austeridad en el Gasto.
2. Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.
3. Analizar el comportamiento del gasto comparativo del período analizado.

2. ALCANCE:

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ - AEROCAFE, en las vigencias del **Tercer Trimestre: 01 de Julio al 30**

de Septiembre del año 2022, tomando como referencia comparativa el Tercer Trimestre del año 2021, en el **marco de la Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público**. El análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones del presente informe se efectuó sobre el comportamiento del gasto público frente a los conceptos realizados de:

- Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales.
- Compensación de Vacaciones en Dinero
- Comunicaciones y Transporte (Mensajería y Vehículo Gerencia)
- Viáticos y Gastos de Viaje
- Impresos, Publicidad y Publicaciones.
- Materiales y Suministros
- Servicios Públicos (Internet, Teléfonos fijos y celulares).
- Servicios Públicos (Energía, acueducto y gas).

3. FUENTE DE LA INFORMACION:

El análisis del presente informe se proyectó con la información suministrada por la Coordinación Administrativa y Financiera, a través del Área de Presupuesto y Contabilidad (Coordinador Administrativo y Financiero y Auxiliar Contable y de Presupuesto).

4. RESULTADOS:

La información que se presenta a continuación da cuenta y refleja el comportamiento de los gastos efectuados en la vigencia del **Tercer Trimestre del año 2022** en los rubros enunciados y del comparativo de la ejecución de gastos del **Tercer Trimestre año 2021**, para cada uno de los conceptos a que hace referencia la Directiva Presidencial 09 de 2018, el Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014, y las medidas tendientes a la austeridad, eficiencia y racionalización en el gasto público del Departamento de Caldas, decretadas por el Gobernador del Departamento de Caldas en enero de 2016.

En cumplimiento de las mencionadas normas en materia de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público de la Asociación Aeropuerto del Café – AEROCAFE, para el presente informe se procede con la revisión de los gastos con la información suministrada por el Proceso Financiero como área responsable y que es el insumo para generar este informe, la Oficina de Control Interno ha revisado los presupuestos.

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros más representativos, correspondientes al Tercer Trimestre de la vigencia 2022.

PLANTA DE PERSONAL

Se relaciona los cargos y el número de cargos que a la fecha de corte del presente informe tiene la Asociación Aeropuerto del Café dentro de su planta de personal:

PLANTA DE PERSONAL DE LA ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE TERCER TRIMESTRE 2021-2022		
NIVEL	2021	2022
GERENTE	1	1
DIRECTOR	1	1
PROFESIONALES	8	6
TECNICOS	2	3
ASISTENCIALES	3	4
TOTAL	15	15

Fuente: Acuerdo No. 002-2015,

Como se observa en la tabla anterior, la planta de personal de la Asociación Aeropuertodel Café - AEROCAFE durante el Tercer Trimestre de la actual vigencia no presentó variación alguna.

De acuerdo con lo anterior, la Planta de Personal está conformada de la siguiente manera:

PLANTA DE PERSONAL DE LA ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE TERCER TRIMESTRE 2021-2022			
CANT	CARGO	2021	2022
1	GERENTE	X	X
1	DIRECTOR JURIDICO	X	X
1	COORDINADOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO	X	X
1	INGENIERO SUPERVISOR I	X	X
1	INGENIERO SUPERVISOR II	X	X
1	JEFE AREA SOCIAL Y DE COMUNICACIONES	X	X
1	JEFE CONTROL INTERNO	X	X
1	INGENIERO AUXILIAR	X	X
1	ASISTENTE JURIDICO	X	X
1	CONTADOR Medio Tiempo	X	X
1	AUXILIAR GESTION AMBIENTAL	X	X
1	AUXILIAR CONTABLE Y DE PRESUPUESTO	X	X
1	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	X	X
1	AUXIL al incumplimiento por parte de la firma Española IAR TECNICO	VACANTE	VACANTE

PLANTA DE PERSONAL DE LA ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE TERCER TRIMESTRE 2021-2022			
CANT	CARGO	2021	2022
1	SECRETARIA Sede Palestina	X	X

SUELDOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

INFORME DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS TERCER TRIMESTRE 2021-2022				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2021	2022	DIFEREN.	VARIACION %
SUELDOS DE PERSONAL	\$159.253.765	\$ 159.544.823	-\$ 291.058	- 0.18%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$185.376.535	\$ 70.641.530	\$ 114.735.005	162.42%

Fuente: Coordinación Administrativa y Financiera – Auxiliar Contable y de Presupuesto (Presupuesto 2022)

El valor pagado por concepto de SUELDOS DE PERSONAL en el Tercer Trimestre de Julio a Septiembre del año 2021 comparado con el Tercer Trimestre de la actual vigencia, tuvo un costo total de \$ 159.253.765 y para esta vigencia la suma de \$159.544.823, presentando un incremento del 0,18%, reflejado en el ingreso del Jefe de Control Interno durante el periodo de análisis. Con relación al concepto del rubro de SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS, se puede observar que para el Tercer Trimestre 2021 tuvo un costo total de \$185.376.535 y para el Segundo Trimestre de la actual vigencia el costo total fue de \$ 70.641.530, **vemos un decremento del 162,42%** equivalente a \$114.735.005, esto se debe principalmente a que se racionalizó el gasto en cuanto a la contratación y por la suspensión de las obras debido al incumplimiento de los trabajos en remoción de tierras contratado con la firma Española OHL

Es de anotar que los contratistas de apoyo a la Gestión que prestan sus servicios a la Asociación, con pagos de prestación de servicios, están justificados en la falta de personal de planta para realizar las actividades contratadas como apoyo a la Dirección Jurídica y a la Gestión Administrativa, que son necesarias para el cumplimiento de los objetivos misionales y de defensa judicial de la Asociación.

La Asociación Aeropuerto del Café no reconoció para los periodos objeto del análisis, Julio, Agosto y Septiembre del año 2021 y 2022, horas extras, ni recargos nocturnos, dominicales y festivos.

Tampoco se reconoció ni compensó vacaciones en dinero, salvo a los empleados cuyos contratos laborales terminaron y no habían hecho uso de vacaciones, por

la duración del contrato menor a un (1) año, por lo que su reconocimiento y pago se efectúa proporcionalmente al momento de la liquidación.

COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

GASTOS GENERALES – COMUNICACIONES Y TRANSPORTE				
TERCER TRIMESTRE 2021-2022				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2021	2022	DIFERENCIA	VARIACION %
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$ 10.613.097	\$ 20.563.400	-\$ 9.950.303	48,39%

Fuente: Coordinación Administrativa y Financiera – Auxiliar Contable y de Presupuesto (Presupuesto2022)

El proyecto en su estado de ejecución de obra de la etapa I en su primera fase de explanación y ante la suspensión de obra por parte de la firma Española OHL a partir del 13 de Julio del año en curso, ha requerido un mayor acompañamiento del Área Técnica de la entidad, un mayor control de los organismos Estatales encargados; y por ende se desató una campaña publicitaria, de concientización ciudadana por parte de la Asociación AEROCAFÉ, lo que lógicamente implicó directamente el desplazamiento continuo del personal hacia diferentes sitios del Departamento y que lógicamente se refleja en este aumento

Se puede evidenciar que al estar el vehículo asignado a la Gerencia contratado con un tercero no le genera ningún tipo de costo adicional a la Entidad, en lo pertinente a pagos de conductor, mantenimiento, repuestos, combustibles, lubricantes y seguros.

MATERIALES Y SUMINISTROS-EQUIPOS

GASTOS GENERALES – MATERIALES Y SUMINISTROS-EQUIPOS				
TERCER TRIMESTRE 2021- 2022				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2021	2022	DIFERENCIA	VARIACION %
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3.734.032	\$ 79.800	\$ 3.654.232	4.579,24%
EQUIPOS	\$ 5.697.018	\$ 1.199.700	\$ 4.497.318	374,87%

Fuente: Coordinación Administrativa y Financiera – Auxiliar Contable y de Presupuesto (Presupuesto 2022)

Para el tercer trimestre de la actual vigencia se percibe una austeridad en lo referente a Materiales y Suministros debido a que muchos de los implementos

adquiridos se conservan, estos gastos fueron efectuados a través de la Caja Menor. En cuanto a Equipos también se observa una disminución, lo que significa buen manejo y uso de los equipos.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

GASTOS GENERALES – VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE				
TERCER TRIMESTRE 2021- 2022				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2021	2022	DIFERENCIA	VARIACION %
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 2.358.088	\$ 14.051.313	-\$ 11.693.225	- 83,22%

Fuente: Coordinación Administrativa y Financiera – Auxiliar Contable y de Presupuesto (Presupuesto 2022)

Con respecto al rubro de Viáticos y Gastos de Viaje, de acuerdo con el cuadro anterior, se obtuvo un incremento significativo, pasando en el tercer Trimestre Julio-Septiembre de del 2021, al mismo Trimestre 2022 de \$ 2.358.088 a \$ 14.051.313, **para un 83,22% de aumento, equivalente a \$ 11.693.225 en el período objeto de análisis**, que se da como consecuencia de un mayor número de desplazamientos de la Gerente hacia Bogotá y demás personal hacia Palestina y otros municipios del Departamento, fenómeno ocasionado básicamente por la suspensión de la obra por parte de la firma Española OHL, que obligó al personal a la socialización del proyecto en otros municipios, especialmente región CENTRO-SUR del Departamento y que son situaciones inherentes a sus funciones y que están debidamente soportadas en las resoluciones respectivas..

INTERNET-TELEFONO

GASTOS GENERALES – INTERNET-TELEFONO				
TERCER TRIMESTRE 2021- 2022				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2021	2022	DIFEREN.	VARIA. %
PAQUETE INTERNET, TELEFONO FIJO (sede oficina Manizales)	\$ 2.655.307	\$ 2.832.753	-\$177.446	- 6,26%
MODEM DE INTERNET (sede oficina Palestina)	\$ 226.000	\$ 270.000	-\$ 44.000	- 16,30%
TELÉFONO PALESTINA	\$ 144.432	\$ 144.300	\$ 132	0,09%

Fuente: Coordinación Administrativa y Financiera – Auxiliar Contable y de Presupuesto (Presupuesto 2022)

Los gastos de Internet y Teléfono Fijo de la oficina con sede en la ciudad de Manizales, Presentaron un aumento del 6,26%, equivalente a \$177.446 esta alza corresponde a la ampliación de Megas del Internet que fueron requeridas debido al volumen de información e incremento de Reuniones virtuales, mientras que el Modem que se utiliza en la oficina del municipio de Palestina presenta un aumento del 16,30% equivalente a \$ 44.000 esto debido a un aumento en los megas de navegación.

SERVICIOS PUBLICOS – SEDE PALESTINA

TERCER TRIMESTRE 2021-2022				
GASTOS ADMINISTRATIVOS	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2021	2022	DIFERENCIA	VARIACI. %
ENERGIA	\$ 245.910	\$ 305.712	- \$ 59.802	-19,56%
ASEO, ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 115.997	\$ 198.470	- \$ 82.473	- 41,55%
TOTALSERVICIOS PUBLICOS	\$ 361.907	\$ 504.182	\$ - 142.275	- 28,22%

Fuente: Coordinación Administrativa y Financiera – Auxiliar Contable y de Presupuesto (Presupuesto 2022)

En la sede del Municipio de Palestina, Caldas, las empresas prestadoras de servicios domiciliarios son la Chec, Legón- (internet) Tigo Une (teléfono), y Empocaldas .En el Tercer Trimestre de Julio a Septiembre del 2021 fueron de \$361.907 y para el Tercer Trimestre 2022, fue de \$ 504.182; presentándose a nivel general un incremento del **28,22%**, básicamente debido a la suscripción del contrato de rescate arqueológico, que presta sus servicios en la misma sede de las oficinas de AEROCAFÉ en la sede Palestina, también a la suspensión de Obra en la primera etapa del Proyecto, lo que obligó a que el personal de la oficina de la sede principal se mantenga en continuo desplazamiento hacia la sede de Palestina incrementando lógicamente el consumo de los servicios públicos.

SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS – SEDE MANIZALES

Los servicios públicos de energía, acueducto y alcantarillado de la Oficina Principal de la Asociación Aeropuerto del Café ubicadas en el Piso 2 del Centro Administrativo Municipal de la ciudad de Manizales, los asume directamente la entidad propietaria del inmueble y/o el arrendador.

CONCLUSIONES

La variación porcentual permite comparar dos (2) periodos entre sí en términos de cantidades y porcentajes y determinar cuál fue el aumento o la disminución y/o el crecimiento o decrecimiento de valores de un periodo con respecto al otro.

Frente al informe consolidado de los gastos sometidos a políticas de austeridad,

para el Tercer Trimestre (Julio, Agosto y Septiembre) del año 2021 comparativo frente al Tercer Trimestre del año 2022, con las cifras suministradas, se tiene que la variación porcentual consolidada fue del **37,36%**, nos determina que se presentó un decremento de los gastos en el Tercer Trimestre de la misma vigencia, significa que realmente la Asociación viene implementando adecuadamente todas sus políticas y medidas constantes con miras a realizar un gasto más eficiente y eficaz que permita siempre la optimización de los recursos.

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ

INFORME RESUMEN AUSTERIDAD DEL GASTO

TERCER TRIMESTRE 2021- 2022

DETALLE	2021	2022	REDUCCION AUMENTO	VARIACION %
PLANTA DE PERSONAL (15 CARGOS)	Asignados 15	Asignados 15	-0-	0%
SUELDOS DE PERSONAL	\$ 159.253.765	\$ 159.544.823	- \$ 291.050	-0.18%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 185.376.535	\$ 70.641.530	\$114.735.005	162,42%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$10.613.097	\$20.563.400	-\$ 9.950.303	-48,39%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3.734.032	\$ 79.800	\$3.654.232	4.579,24%
EQUIPOS	\$5.697.018	\$ 1.199.700	\$4.497.318	374,87%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 2.538.088	\$14.051.313	- \$11.693.225	-83,22%
PAQUETE INTERNET, TELEFONO FIJO Y TV	\$2.655.307	\$2.832.753	- \$177.446	-6,26%
MODEM DE INTERNET	\$226.000	\$ 270.000	- \$44.000	-16,30%
ENERGIA	\$ 245.910	\$ 305.712	-\$59.802	-19,56%
ASEO, ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$115.997	\$198.470	-\$82.473	- 41,55%
CONSOLIDADO	\$ 370.455.749	\$ 269.687.501	\$100.768.248	37,36%

Cabe destacar que las directrices son las planteadas en la Directiva Presidencial No. 09 de 2018 y el Decreto Departamental N° 0012 del 25 de enero de 2016 y sus Decretos modificatorios N° 0171 del 27 de agosto de 2018 y N° 0173 del 11 de julio de 2019.

La OFICINA DE CONTROL INTERNO recomienda continuar dando cumplimiento para la vigencia, con la Directiva Presidencial para racionalizar los gastos de funcionamiento del estado en el marco del Plan de Austeridad y No. 04 del 3 de abril de 2012 *“Eficiencia Administrativa y Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública”*.

Igualmente, continuar promoviendo campañas al interior de la Asociación sobre *“La utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan reemplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades”*.

Así mismo, la de utilizar medios digitales, de manera preferente, y evitar impresiones. En caso de realizarlas, racionalizar el uso de papel y de tinta.

Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina.

Inculcar a los funcionarios y contratistas que al terminar la jornada laboral deberán verificar que las luces y equipos se encuentren apagados y desconectados.

Por último, hacer uso de los acuerdos marco de precios diseñados por Colombia Compra Eficiente para el plan de adquisiciones

Manizales, Octubre de 2022



JOSÉ DUVÁN AGUIRRE AGUIRRE
Jefe de Control Interno