



Medellín, 30 de abril de 2016

Doctora:

OFELIA ELCY VELASQUEZ HERNANDEZ

Gerente
BENEDAN

Referencia: Informe de Austeridad del Gasto del Primer trimestre del año 2016 comparado con el primer trimestre del año 2015

Respetado Doctora Ofelia:

En cumplimiento de lo establecido en el decreto 984 de 2012, y la Resolución No. 107 del 3 de agosto de 2011 de la Beneficencia de Antioquia, me permito presentar informe de Austeridad en el Gasto Público para su conocimiento y fines pertinentes.

A continuación se presenta las variaciones más significativas en gastos de funcionamiento, tomando como fuente de información de este análisis los pagos efectivos registrados, comparando el primer trimestre del año 2016 con el primer trimestre del 2015.





COMPARATIVO DE GASTOS 1MER TRIMESTRE 2016 VS 1MER TRIMESTRE 2015

| RUBRO | 1T_2016 | 1T_2015 | Variación | % |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| HONORARIOS Y COMISIONES | 104.692.643 | 216.202.970 | -111.510.327 | -52 |
| HORAS EXTRAS Y FESTIVOS | 1.632.545 | 60.143 | 1.572.402 | 2.614 |
| REMUNER. SERVICIOS TECNICOS | 6.407.226 | 18.866.727 | -12.459.501 | -66 |
| MANTENIMIENTO | 4.271.488 | 30.564.488 | -26.293.000 | -86 |
| TRANSPORTE/ VIATICOS | 22.657.732 | 18.866.727 | 3.791.005 | 20 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | - | 1.565.443 | -1.565.443 | -100 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 22.124.636 | 45.521.115 | -23.396.479 | -51 |
| COMUNICACION Y TRANSPORTE | 6.630.673 | - | 6.630.673 | |

FUENTE: Coordinación de Contabilidad

NOTA: Los datos son aproximados puesto que no se ha realizado el cierre contable definitivo.

HORAS EXTRAS Y FESTIVOS: Este rubro presento un aumento del 2.614%%, frente al primer trimestre del año 2015, esta aumento se debe a que se le pago a 29 trabajadores que están cobijados por la convención colectiva firmada el 13 de noviembre de 2015, en su clausula decima, donde se aprobó recargos nocturnos los cuales suman \$1.632.545.

MANTENIMIENTO: Este rubro presento una disminución del **-86 %**, Esta disminución se debe a que en esta trimestre solo se han llevado a cabo cuatro mantenimientos de los vehículos y el mantenimiento de los balotas para el sorteo.

SERVICIOS PÚBLICOS: Este rubro presento una disminución del **-51%**; esta disminución se debe a que durante este primer trimestre la entidad no cuenta con el servicio de telefonía en la mayoría de las oficinas solo existe en algunas direcciones. Además hubo una disminución en la factura de energía.





COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES: Este rubro presento una disminución del **100%**, el suministro de gasolina se está llevando a través de un convenio de administración delegada y se ha generado una disminución en el consumo de la gasolina.

HONORARIOS Y COMISIONES: Este rubro presento una disminución del **- 52%**, esto se debe a que para el primer trimestre del 2015 se pagaron 16 contratos por honorarios y comisiones y para el primer trimestre del 2016 se cancelaron 13 contratos, adicional para la el primer trimestre del 2016 no se tiene contratado la empresa para el apoyo en la implementación de la norma internacional NIIF.

COMUNICACIONES Y TRANSPORTE: Este rubro presento un aumento del 6.630.673, este aumento se debe a que en el primer trimestre del año 2015 no se causo gastos por este rubro en el cual fue dado por el servicio de mensajería.

REMUNERACIÓN SERVICIOS TECNICOS: Este rubro presento una disminución del **66%** , esta disminución se debe a que para el año 2015, se contrato una empresa para el servicio de aseo y cafetería por todo el año y en la vigencia 2016 no se ha contratado este servicio.

VIATICOS Y TRANSPORTE: Este rubro presentó un incremento del **20%**, este aumento se debe a que se registro un avance para tóner por valor de \$6.699.000, a la empresa C&S TECNOLOGIA S.A, se debe reclasificar esta cuenta y con esta reclasificación se puede ver que hubo una disminución en gastos de Viáticos y transporte.

RECOMENDACIONES:

- ✓ De acuerdo con el análisis realizado se puede concluir que se ha venido cumpliendo con las medidas de austeridad en los gastos.
- ✓ Se viene generando una cultura de ahorro en la entidad a través del autocontrol en la reutilización del papel, uso del correo electrónico, apagar las luces y los aires acondicionados, reducción en el uso de celulares de algunos funcionarios.





- ✓ Se debe realizar la reclasificación contable en la cuenta de viáticos y transporte.
- ✓ Se debe revisar y modificar la Resolución de Austeridad del gasto

Cordialmente,

ANA PATRICIA PINEDA RAMIREZ

Directora de Control Interno

