

INFORME DE AUSTRERIDAD 2018-2019

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 Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al año 2019 comparado con el año 2018, 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, 984 del 14 de mayo de 2012, y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014). Así mismo, lo definido en el art. 104 de la ley 1815 de diciembre 7 de 2016

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por el proceso contable, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros.

ADMINISTRACION DE PERSONAL

1.1 Planta de Personal

Se muestran en el cuadro adjunto los cargos y el número de ellos, aprobados por la Junta Directiva de la Corporación en la nómina de la Corporación Ruta N Medellín

DENOMINACION DEL CARGO	APROBADOS	OCUPADOS
Director Ejecutivo	1	1
Director Centro C4RI	1	1
Desarrollador De Soluciones CT+i Nivel 5	2	2
Desarrollador De Soluciones CT+i Nivel 4	7	5
Jefe Control Interno	1	1
Desarrollador De Soluciones CT+i Nivel 3	38	35
Desarrollador De Soluciones CT+i Nivel 2	8	8
Desarrollador De Soluciones CT+i Nivel 1	8	7
TOTAL	66	60

Fuente: Informe de Costos y Personal-Contaduría General de la Nación-2019

Dentro de los gastos más representativos en la nómina, se detallan las variaciones del año de 2019, comparado con la vigencia 2018:

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
NÓMINA	6.717.192.180	7.487.280.445	770.088.265	11%
SUELDOS DE PERSONAL	3.318.344.661	3.837.903.043	519.558.382	16%
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	74.211.601	39.937.249	-34.274.352	-46%
VACACIONES	26.989.241	202.950.114	175.960.873	652%
BONIFICACIONES NO CONST SALA	713.776.114	731.360.000	17.583.886	2%
BONIFICACIÓN CONSTIT SALARIO	0	0	0	0%
CESANTÍAS	22.096.959	402.335	-21.694.624	-98%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	605.004	2.898	-602.106	-100%
PRIMA DE SERVICIO	269.977.017	283.655.643	13.678.626	5%
PRIMA EXTRALEGAL NO CONSTITUTIVA DE SALARIO	0	67.175.999	67.175.999	100%
OTRAS PRIMAS	0	14.427.483	14.427.483	100%
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	0	0	0%
OTROS GASTOS PERSONALES	0	0	0	0%
INDEMNIZACIONES	0	0	0	0%
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES	580.763.332	570.797.371	-9.965.961	-2%
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	322.044.380	334.038.819	11.994.439	4%
ARL	18.019.900	18.870.300	850.400	5%
CAJAS DE COMPENSACIÓN	145.522.400	145.535.900	13.500	0%
APORTES AL ICBF	109.146.900	105.090.800	-4.056.100	-4%
APORTES AL SENA	72.782.000	76.870.400	4.088.400	6%
SUELDOS DE PERSONAL	1.042.912.671	1.058.262.091	15.349.420	1%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

En los rubros Prima Extra Legal No Constitutiva de Salario y Otras Primas, se presenta una ejecución del 100% debido a que en el 2019 se pagaron 2 primas extralegales: 1 al personal de procesos transversales como adición a la bonificación aprobada por Junta y la segunda como una prima de atracción de talento que aplica para personas contratadas que vivían en el exterior, caso de la Directora de Operaciones.

El rubro de Sueldos de Personal; se presenta una ejecución de más en el 16% de un año (2018) a otro (2019) debido al incremento de salarios anuales a todo el personal de la Corporación y a la incorporación del salario del Director del CARI.

Finalmente, la variación registrada en el rubro de entidades promotoras de salud y ARL corresponden al incremento salarial de un año a otro, que en consecuencia incrementa el IBC para cotizar en estas entidades, lo mismo sucede con Sena y la Caja de Compensación, entre otros.

Se resalta cómo la ejecución comparada frente al año 2018 y para el año 2019 (11%), estuvo muy por encima del valor del IPC para dicho año que fue del 3,8%.

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
BIENESTAR	313.364.841	141.099.568	-172.265.273	-55%
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	5.000.000	9.117.200	4.117.200	82%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	135.385.993	124.573.263	-10.812.730	-8%
UTENSILIOS DE CAFETERÍA	0	0	0	0%
SERVICIO DE CAFETERÍA Y RESTAURANTE	3.095.650	5.549.105	2.453.455	79%
TRANSPORTE	2.153.452	1.860.000	-293.452	-14%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	768.946	0	-768.946	-100%
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	0	0	0	0%
ELEMENTOS PARA ESTIMULOS	420.000	0	-420.000	-100%
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1.925.330	0	-1.925.330	-100%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	902.135	0	-902.135	-100%
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	163.713.335	0	-163.713.335	-100%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

Dentro del rubro de bienestar para el año 2019 se compró la dotación de Mouse, Teclado y Bases para PC para el personal con el suministro de los nuevos equipos

de cómputo; lo que originó una ejecución del 82% en comparación con el año 2018; año en que no se hizo ninguna compra.

El servicio de cafetería y restaurante; se incrementó ya que en el año 2018 todos los eventos se contrataron con un proveedor y para el año 2019; tanto el día de la madre, día de padre, amor y amistad y otras actividades se contrataron en forma independiente dentro de este rubro.

Sin embargo, la ejecución de este rubro presenta una ejecución muy favorable en el año 2019 por debajo del 55% comparada frente al año 2018.

1.2 Honorarios

El pago de honorarios por la prestación de servicios tuvo el siguiente comportamiento en los años 2018 y 2019; así:

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
HONORARIOS	781.429.368	1.130.434.328	349.004.960	45%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	781.429.368	1.128.063.451	346.634.083	44%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA		2.370.877	2.370.877	100%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

Para el primer rubro; la diferencia está en el incremento de honorarios para el año 2019 con base en el incremento del IPC y al inicio del proyecto C4IR que requirió de la vinculación de un número importante de contratistas. El segundo rubro creado para 2019 obedece a dos pagos del contrato para la implementación de un ERP, para la gestión administrativa y financiera, que permita hacer seguimiento y control, así como generar informes de los recursos financieros que maneja la Corporación.

La ejecución en el año 2019 (45%) comparada frente al año 2018, estuvo muy por encima del valor del IPC para dicho año que fue del 3,8%

1.3 Vacaciones

Por política general; las vacaciones no se compensan y tampoco se acumulan; sin embargo, existe la posibilidad del disfrute de las mismas a lo largo del año, de acuerdo con las necesidades del servicio; sin embargo, en el año 2019 se presentó una gran coyuntura por la acumulación de más de dos periodos de vacaciones de los empleados de la Corporación; esto por las necesidades del servicio y la atención de los proyectos. Así en el cuadro general de los gastos de nómina se observa una variación muy representativa del 652% ya que en el año 2018 los empleados de la Corporación tenían hasta dos periodos de vacaciones acumulados y se tomó la decisión que para 2019 se normalizarán las mismas para todos los empleados de la Corporación; remunerando las vacaciones de quienes no las podían disfrutar efectivamente.

1.4 Horas extras

La Corporación Ruta N Medellín, por política general de gastos; no reconoce el gasto por horas extras en su gestión.

1.5 Viáticos y Gastos de representación

Atendiendo lo establecido en la Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016, los viáticos y gastos de representación están a cargo de los diferentes proyectos de inversión que desarrolla la Corporación. Su evolución, ha sido por demás satisfactoria al disminuir para el año 2019 en el 52% equivalente a un valor de \$ 1.052.000 en los gastos de representación; en el 100% los viáticos y gastos de viajes al exterior y al interior. Presenta así mismo tres gastos que superaron ampliamente la ejecución del año 2018 y los cuales se explican por la impresión de del Informe de Gestión de la Corporación, transportes aéreos y la afiliación a entidades internacionales de innovación Su comportamiento se muestra de la siguiente manera:

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
DIRECCIÓN EJECUTIVA	74.373.814	54.222.446	- 20.151.368	-27%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2.197.667	1.052.000	-1.145.667	-52%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	31.800.065	21.346.841	-10.453.224	-33%
EQUIPO DE SISTEMAS	5.558.649	2.783.536	-2.775.113	-50%
PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	0	9.113.720	9.113.720	100%
SERVICIO DE CAFETERÍA Y RESTAURANTE	13.238.519	6.693.042	-6.545.477	-49%
TRANSPORTE	112.298	12.130.202	12.017.904	10702%
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	1.103.105	1.103.105	100%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.016.260	0	-1.016.260	-100%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	13.662.897	0	-13.662.897	-100%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	6.787.459	0	-6.787.459	-100%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

No obstante, la ejecución de este rubro presenta una ejecución comparada frente al año 2018, muy favorable en el año 2019 por debajo del 27% con respecto a la ejecución de este rubro en el año 2018

2. SERVICIOS PÚBLICOS

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.358.866.561	6.034.993.318	676.126.757	13%
IMPUESTO PREDIAL	13.717.637	26.171.827	12.454.190	91%
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	4.263.054.301	4.818.421.747	555.367.446	13%
SERVICIO DE ASEO	107.500.000	187.861.401	80.361.401	75%
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	30.047.095	39.253.707	9.206.612	31%
ENERGÍA	846.285.515	867.031.836	20.746.321	2%
INTERNET	98.262.013	96.252.800	-2.009.213	-2%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

De acuerdo con el cuadro de variación, se observa de manera general un incremento en los rubros de Impuesto Predial (91%) debido a la actualización de avalúos sobre el lote de propiedad de la Corporación. Los incrementos en los rubros de Mantenimiento de Bienes Inmuebles (13%), Servicio de Aseo (75%) y Servicio de Seguridad y Vigilancia (31%); se explican por el incremento de honorarios para el año 2019 con base en el incremento del IPC y adicionalmente en los dos últimos por la puesta en funcionamiento de Ruta Naranja. En el rubro de Energía; se registra un leve incremento en la ejecución en el 2019 por la cesión de la torre C por parte de la Alcaldía de Medellín.

En el año 2019 (13%), la ejecución comparada frente al año 2018 estuvo muy por encima del valor del IPC para dicho año que fue del 3,8%

2.1 Telefonía Móvil: En el periodo evaluado se presentó una notable variación hacia arriba del 137% de la vigencia 2018 a la vigencia 2019.

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
CONECTIVIDAD	107.445.616	111.222.778	3.777.162	4%
TELEFONÍA MÓVIL CELULAR	9.917.420	23.529.098	13.611.678	137%
INTERNET	97.528.196	87.693.680	-9.834.516	-10%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

El incremento obedece a la actualización de los planes y a la activación de servicios adicionales nacionales e internacionales del operador a los empleados de la Corporación que cuentan con este servicio.

Para el año 2019 (4%), la ejecución comparada estuvo muy cercana al valor del IPC para dicho año que fue del 3,8%

3. GASTOS GENERALES

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
GASTOS GENERALES	28.607.073	24.975.236	-3.631.837	-13%
IMPUESTO DE VEHÍCULO	504.400	449.100	-55.300	-11%
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	13.519.128	0	-13.519.128	-100%
LICENCIAS DE SOFTWARE	5.364.382	1.458.999	-3.905.383	100%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	3.205.433	5.070.121	1.864.688	58%
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACIÓN Y TRANSPORTE	0	6.218.483	6.218.483	100%
CORREO-MENSAJERÍA	4.079.730		-4.079.730	-100%
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1.934.000	5.848.993	3.914.993	202%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	0	5.929.540	5.929.540	100%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

Las ejecuciones en Combustible y lubricantes (58%) y Mantenimiento equipo de navegación y transporte (100%) se deben a la necesidad de mantenimiento, cambio de repuestos al vehículo asignado a la Dirección Ejecutiva; así mismo el pago de la afiliación a la Asociación Internacional de Parques de Ciencias y áreas de Innovación (IASP) (202%). Para el rubro de viáticos y gastos de viaje al exterior; se imputaron los gastos de viaje del C4IR

Capacitaciones: En los periodos analizados; este gasto, tuvo una evolución muy favorable mostrando austeridad en el gasto; disminuyendo en un 30% para un valor de \$ 49.179.324

Seguros: En los periodos analizados; este gasto tuvo una sobre ejecución notable; aumentando en más del 1.519% equivalentes a \$ 173.781.304 debido a la dinámica de la adquisición de las pólizas por la Corporación las cuales en su mayoría tiene un periodo de octubre de 2018 a octubre de 2019. Durante el año 2018 solo se pagaron los meses correspondiente a octubre, noviembre y diciembre de cada una de ellas, para la vigencia 2019 se pagaron el resto de los meses de la vigencia de la póliza adquirida en 2018. Adicionalmente se pagó en el mes de octubre, toda la vigencia de las mismas para el periodo octubre 2019 - octubre 2020 de acuerdo con la vinculación de la Corporación al plan de pólizas del Conglomerado Publico de la Alcaldía de Medellín.

En el año 2019 (1519%), la ejecución comparada frente al año 2018 estuvo muy por encima del valor del IPC para dicho año que fue del 3,8%

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
SEGUROS	11.443.731	185.225.035	173.781.304	1519%
TODO RIESGO	8.412.316	129.779.586	121.367.270	1443%
CUMPLIMIENTO	-	-	-	0%
ADMINISTRADORES	2.396.465	31.108.158	28.711.693	1198%
EQUIPOS ELÉCTRICOS	-	-	-	0%
RESPONSABILIDAD CIVIL	634.950	17.355.258	16.720.308	2633%
FLOTA EQUIPO Y TRANSPORTE	-	-	-	0%
OTROS SEGUROS	-	6.982.033	6.982.033	100%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

Los rubros que presentaron disminuciones de 2018 a 2019 fueron:

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.358.866.561	6.034.993.318	676.126.757	13%
INTERNET	98.262.013	96.252.800	-2.009.213	-2%
ARRENDAMIENTOS	1.056.993.661	1.169.632.244	112.638.583	11%
BIENESTAR	313.364.841	141.099.568	-172.265.273	-55%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	135.385.993	124.573.263	-10.812.730	-8%
TRANSPORTE	2.153.452	1.860.000	-293.452	-14%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	768.946	0	-768.946	-100%
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	0	0	0	0%
ELEMENTOS PARA ESTIMULOS	420.000		-420.000	-100%
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1.925.330	0	-1.925.330	-100%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	902.135		-902.135	-100%
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	163.713.335		-163.713.335	-100%
CAPACITACIÓN	164.615.470	115.436.146	-49.179.324	-30%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	0	0	0	0%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	902.135	0	-902.135	-100%
SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	163.713.335	115.436.146	-48.277.189	-29%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	0	0	0	0%
COMPRAS	27.481.981	27.793.109	311.128	1%
UTENSILIOS DE CAFETERÍA	4.110.096	303.450	-3.806.646	-93%
TRANSPORTE	347.220	286.602	-60.618	-17%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	1.300.520	0	-1.300.520	-100%
CONECTIVIDAD	107.445.616	111.222.778	3.777.162	4%
INTERNET	97.528.196	87.693.680	-9.834.516	-10%
DIRECCIÓN EJECUTIVA	74.373.814	54.222.446	-20.151.368	-27%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2.197.667	1.052.000	-1.145.667	-52%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	31.800.065	21.346.841	-10.453.224	-33%
EQUIPO DE SISTEMAS	5.558.649	2.783.536	-2.775.113	-50%
SERVICIO DE CAFETERÍA Y RESTAURANTE	13.238.519	6.693.042	-6.545.477	-49%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.016.260	0	-1.016.260	-100%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	13.662.897	0	-13.662.897	-100%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	6.787.459	0	-6.787.459	-100%
GASTOS GENERALES	28.607.073	24.975.236	-3.631.837	-13%
IMPUESTO DE VEHÍCULO	504.400	449.100	-55.300	-11%
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	13.519.128	0	-13.519.128	-100%
LICENCIAS DE SOFTWARE	5.364.382	1.458.999	-3.905.383	100%
CORREO-MENSAJERÍA	4.079.730		-4.079.730	-100%
MANTENIMIENTOS	284.307.244	102.592.240	-181.715.004	-64%
TRÁMITES Y LICENCIAS	0	0	0	0%
MOBILIARIO Y ENSERES	91.262.861	17.128.219	-74.134.642	-81%
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	193.044.383	85.464.021	-107.580.362	-56%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%
NÓMINA	6.717.192.180	7.487.280.445	770.088.265	11%
INCAPACIDADES Y LICENCIA DE MATERNIDAD	74.211.601	39.937.249	-34.274.352	-46%
BONIFICACIÓN CONSTIT SALARIO	0	0	0	0%
CESANTÍAS	22.096.959	402.335	-21.694.624	-98%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	605.004	2.898	-602.106	-100%
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	0	0	0%
OTROS GASTOS PERSONALES	0	0	0	0%
INDEMNIZACIONES	0	0	0	0%
FONDOS ADMINISTRADORES DE PENSIONES	580.763.332	570.797.371	-9.965.961	-2%
APORTES AL ICBF	109.146.900	105.090.800	-4.056.100	-4%
SEGUROS	11.443.731	185.225.035	173.781.304	1519%
CUMPLIMIENTO	0	0	0	0%
EQUIPOS ELÉCTRICOS	0	0	0	0%
FLOTA EQUIPO Y TRANSPORTE	0	0	0	0%
SELECCIÓN E INCORPORACIÓN	4.496.800	4.343.178	-153.622	-3%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

Los rubros que presentaron aumentos de 2018 a 2019 fueron:

NOMBRE RUBRO	2018	2019	DIFERENCIA	VARIACION
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.358.866.561	6.034.993.318	676.126.757	13%
IMPUESTO PREDIAL	13.717.637	26.171.827	12.454.190	91%
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	4.263.054.301	4.818.421.747	555.367.446	13%
SERVICIO DE ASEO	107.500.000	187.861.401	80.361.401	75%
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	30.047.095	39.253.707	9.206.612	31%
ENERGÍA	846.285.515	867.031.836	20.746.321	2%
ARRENDAMIENTOS	1.056.993.661	1.169.632.244	112.638.583	11%
BIENESTAR	313.364.841	141.099.568	-172.265.273	-55%
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	5.000.000	9.117.200	4.117.200	82%
UTENSILIOS DE CAFETERÍA	0	0	0	0%
SERVICIO DE CAFETERÍA Y RESTAURANTE	3.095.650	5.549.105	2.453.455	79%
COMPRAS	27.481.981	27.793.109	311.128	1%
EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA OFICINA	0	1.200.000	1.200.000	100%
PRODUCTOS DE ASEO Y LIMPIEZA	0	0	0	0%
PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	7.686.649	10.674.330	2.987.681	39%
SERVICIO DE CAFETERÍA Y RESTAURANTE	13.930.396	14.852.727	922.331	7%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	107.100	476.000	368.900	344%
CONECTIVIDAD	107.445.616	111.222.778	3.777.162	4%
TELEFONÍA MÓVIL CELULAR	9.917.420	23.529.098	13.611.678	137%
DIRECCIÓN EJECUTIVA	74.373.814	54.222.446	-20.151.368	-27%
PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	0	9.113.720	9.113.720	100%
TRANSPORTE	112.298	12.130.202	12.017.904	10702%
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0	1.103.105	1.103.105	100%
GASTOS DE COMPUTADOR	18.419.342	457.473.865	439.054.523	2384%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	0	457.473.865	457.473.865	100%
AUDIOVISUALES Y ACCESORIOS	4.035.212	0	-4.035.212	-100%
EQUIPO DE SISTEMAS	11.548.116	0	-11.548.116	-100%
LICENCIAS DE SOFTWARE	2.297.138	0	-2.297.138	-100%
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES	351.875	0	-351.875	-100%
ARRENDAMIENTO DE LICENCIAS DE SOFTWARE	187.001	0	-187.001	-100%
GASTOS FINANCIEROS	142.791.108	164.491.223	21.700.115	15%
COMISIONES BANCARIAS	2.049.586	2.370.877	321.291	16%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	46.042	100.000	53.958	117%
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	140.695.480	162.020.346	21.324.866	15%
GASTOS GENERALES	28.607.073	24.975.236	-3.631.837	-13%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	3.205.433	5.070.121	1.864.688	58%
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACIÓN Y TRANSPORTE	0	6.218.483	6.218.483	100%
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1.934.000	5.848.993	3.914.993	202%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	0	5.929.540	5.929.540	100%
HONORARIOS	781.429.368	1.130.434.328	349.004.960	45%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	781.429.368	1.128.063.451	346.634.083	44%
HONORARIOS Y ASISTENCIA TÉCNICA	0	2.370.877	2.370.877	100%
NÓMINA	6.717.192.180	7.487.280.445	770.088.265	11%
SUELDOS DE PERSONAL	3.318.344.661	3.837.903.043	519.558.382	16%
VACACIONES	26.989.241	202.950.114	175.960.873	652%
BONIFICACIONES NO CONST SALA	713.776.114	731.360.000	17.583.886	2%
PRIMA DE SERVICIO	269.977.017	283.655.643	13.678.626	5%
PRIMA EXTRALEGAL NO CONSTITUTIVA DE SALARIO	0	67.175.999	67.175.999	100%
OTRAS PRIMAS	0	14.427.483	14.427.483	100%
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	322.044.380	334.038.819	11.994.439	4%
ARL	18.019.900	18.870.300	850.400	5%
CAJAS DE COMPENSACIÓN	145.522.400	145.535.900	13.500	0%
APORTES AL SENA	72.782.000	76.870.400	4.088.400	6%
SUELDOS DE PERSONAL	1.042.912.671	1.058.262.091	15.349.420	1%
SEGUROS	11.443.731	185.225.035	173.781.304	1519%
TODO RIESGO	8.412.316	129.779.586	121.367.270	1443%
ADMINISTRADORES	2.396.465	31.108.158	28.711.693	1198%

Fuente: Presupuestos de ejecución 2018 y 2019

Es importante resaltar que, debido a la implementación de estrategias y control permanente por parte del Portafolio Gestionar, en el periodo evaluado, se presentan notables esfuerzos por cumplir con las medidas del Plan de Austeridad que desde la Presidencia de la Republica buscan generar ahorros adicionales en gastos generales aprobado en la Ley de Presupuesto. Sin embargo, es muy importante resaltar que dicho Portafolio durante gran parte del año 2019; ha estado sin el respectivo Gestor del Portafolio que orientara adecuadamente la ejecución de los recursos de administración y operación de la Corporación.

Sin embargo, se resalta que La Corporación Ruta N; además de atender las instrucciones que en ella se imparten; ha emprendido acciones para alcanzar ahorros significativos en los gastos de funcionamiento.

Sin embargo, es importante reiterar que al inicio del proyecto C4IR se hizo muy necesario asumir gastos adicionales en honorarios igualmente la decisión de compensar las vacaciones pendientes por disfrutar, la necesidad de aperturar nuevas pólizas de seguros por la cesión de la propiedad de la torre C a la Corporación por parte de la Alcaldía de Medellín fueron los gastos que impactaron fuertemente la necesaria austeridad en la ejecución de los gastos de 2018 a 2019.

Se muestra en forma general un aumento en la ejecución de los gastos ejecutados del 14% y que equivalen a \$ 2.119.386.369 para el año 2019.



Luis Fernando Hoyos Estrada
Jefe Oficina de Control Interno
Mayo 5 de 2020