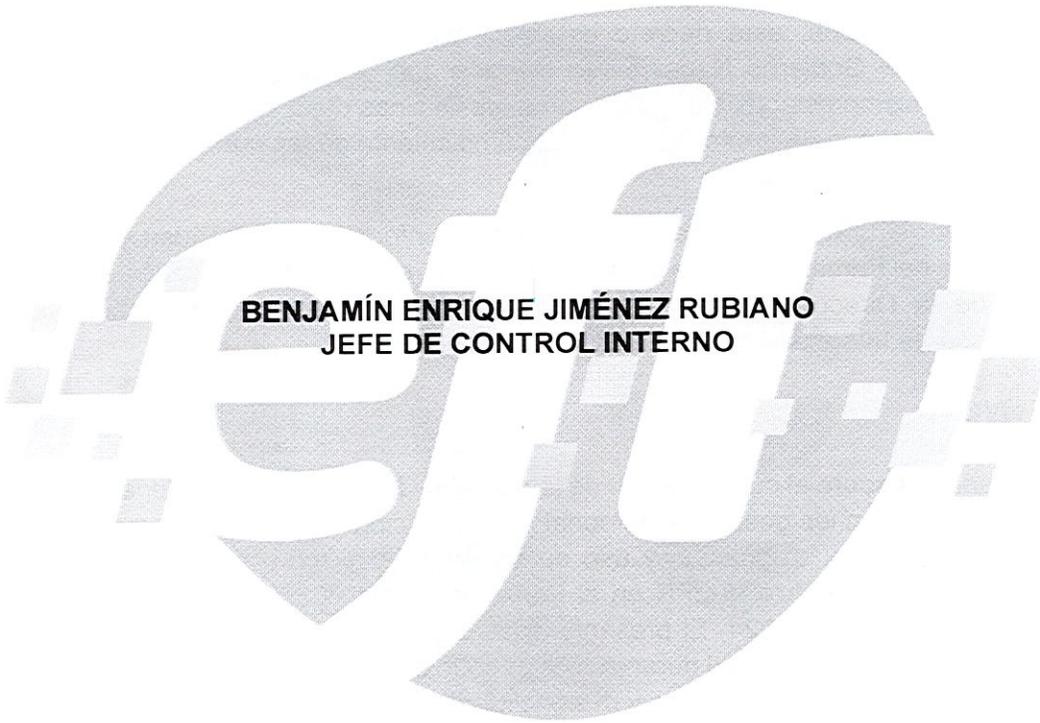


**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
I TRIMESTRE DE 2025**



**BENJAMÍN ENRIQUE JIMÉNEZ RUBIANO
JEFE DE CONTROL INTERNO**

PERIODO ENERO – MARZO 2025



**Gobernación de
Cundinamarca**

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

 empresaferrearegional  @efrcundinamarca  @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de LA EMPRESAS FÉRREA REGIONAL S.A.S. – EFR, en ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b el cual establece que *“Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, el artículo 12 de la misma Ley “Funciones de los auditores internos”, así, como lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2.*

De conformidad con el Decreto 0984 de mayo 14 de 2012 (Modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998), y el Decreto 0199 del 20 febrero de 2024, el cual, establece el Plan de Austeridad del Gasto 2025, dirigido a todos los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación; este decreto **establece los criterios de austeridad** que fueron adoptados por el Gobierno Nacional, **en relación con el uso eficiente y efectivo** de los recursos. Así mismo **establece la obligación a las Oficinas de Control Interno** de realizar un informe trimestral que **determine el grado de cumplimiento de las medidas de “Austeridad y eficiencia del gasto público”**.

Por lo anterior **esta oficina se permite** presentar el informe de **austeridad y eficiencia del gasto público del Primer Trimestre del año fiscal 2025**, elaborado con **base en la información** recibida de la **Dirección Administrativa y Financiera, Dirección de Contratación y la Subdirección de Integridad, Sostenibilidad y Entorno.**

OBJETIVO

Realizar análisis sobre el cumplimiento de la **normatividad vigente en materia de austeridad del gasto**, como son los gastos de **personal y contratación de servicios personales**, gastos de servicios públicos, **asignación** y uso de **teléfono fijo y móvil celular** y demás gastos administrativos que realizó la **EFR en el Primer trimestre 2025** comparado con el primer trimestre de la vigencia 2024. El presente **informe permite evidenciar** la utilización de los recursos asignados a la entidad durante **este periodo de enero, febrero y marzo del presente año**, en cumplimiento de su función y **misionalidad**.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Empresa férrea Regional S.A.S. durante el periodo enero a marzo de 2025, en el marco de la política de austeridad del gasto.

METODOLOGÍA

Se procedió a revisar y analizar las directrices de austeridad del gasto a las que hace referencia el Decreto 0199 del 20 febrero de 2024, efectuando el seguimiento y evaluación a la información suministrada por Dirección Administrativa y Financiera, Dirección de Contratación y la Subdirección de Integridad, Sostenibilidad y Entorno de la Empresa Férrea Regional.



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

empresaferrearegional @efrcundinamarca @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

La Oficina de Control Interno, como responsable de la presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, procedió a revisar, analizar, consolidar y comparar la información del primer trimestre de la vigencia 2024 frente a primer trimestre de la actual vigencia, de acuerdo con los conceptos del gasto, como son: gastos de personal y contratación de servicios personales, gastos de servicios públicos, asignación y uso de teléfono fijo y móvil celular, y demás gastos administrativos; a fin de determinar su grado de cumplimiento de acuerdo a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

ANALISIS DE LA INFORMACIÓN

Planta de Personal

De acuerdo con lo establecido en la Resolución 0019 de 2016, hasta el 19 de diciembre de 2019, la estructura interna de la Empresa estuvo compuesta por 11 empleos a saber: Gerente General, Asesor de Gerencia, secretaria ejecutiva, Conductor/Mecánico, jefe de Oficina de Control Interno, Subgerente General, director Administrativo y Financiero, Auxiliar director de Asuntos Legales y Corporativos.

La Junta Directiva de la EFR en sesión del 19 de diciembre de 2019, aprobó la implementación de un rediseño institucional, habida cuenta de la necesidad imperante de fortalecer y robustecer la planta de personal, para atender de forma adecuada los retos provenientes del estado actual de los proyectos misionales en los que la EFR actúa como Ente Gestor.

El rediseño institucional da cuenta de una planta de personal integrada por 17 empleados públicos de libre nombramiento y remoción y 48 trabajadores oficiales. La planta de personal de la EFR SAS fue establecida mediante el Acuerdo 7 de 2019, emitido por la Junta Directiva de la entidad. A 31 de marzo de 2025, se encontraba conformada de la siguiente manera:

CONFORMACION PLANTA DE PERSONAL EFR S.A.S. 2025			
PERIODO	31/03/2025		
DENOMINACIÓN	LIBRE	TRABAJADORES	TOTAL
NIVEL	NOMBRAMIENTO	OFICIALES	
Directivo	11		11
Asesor	3		3
Profesional	1	46	47
Técnico	1	1	2
Asistencial		1	1
Conductor	1		1
Total general	17	48	65

Fuente: Anexo Planta De Personal EFR (31-marzo -2025)



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

f empresaferreregional @efrcundinamarca @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

Como se puede observar en la tabla anterior se dio cumplimiento la EFR al acuerdo 7 de 2019, ampliando la planta de personal a los 65 cargos establecidos, que comparada con el mismo periodo de 2024 solo se encontraba establecida 18 cargos como se muestra a continuación:

CONFORMACION PLANTA DE PERSONAL EFR S.A.S. 2024			
PERIODO	31/03/2024		
DENOMINACIÓN	LIBRE NOMBRAIMIENTO	TRABAJADORES OFICIALES	TOTAL
NIVEL			
Directivo	11		11
Asesor	3		3
Profesional	1		1
Técnico	1		1
Asistencial		1	1
Conductor	1		1
Total general	17	1	18

Fuente: Informe de Austeridad en el Gasto - I Trimestre de 2024 (Pág. 4)

Por lo anterior la EFR a formalizando el empleo de las personas en función de sus méritos y capacidades.

Administración de Personal y Gastos Generales:

Durante el primer trimestre del año 2025, La Empresa Férrea Regional S.A.S. incurrió en gastos de nómina y gastos de personal por valor de \$2.454.721.718,00, para atender los gastos de la planta de personal antes descrita.

GASTOS DE PERSONAL AÑO 2025	
Concepto	Trimestre I
Sueldos de Nómina	1.626.334.873
Horas Extras	4.056.447
Prestaciones	764.789.630
Otros Gastos de Nómina	59.540.768
Total General	2.454.721.718

Fuente: Estados Financieros

Frente al primer trimestre del año 2024 los gastos de nómina fueron por valor de \$1.438.803.094 como se muestra a continuación:



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

[f](https://www.efr-cundinamarca.gov.co/) empresaferreregional [t](https://www.efr-cundinamarca.gov.co/) @efrcundinamarca [c](https://www.efr-cundinamarca.gov.co/) @efrcundinamarca

<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



Gastos de Personal Año 2024	
Concepto	Trimestre I
Sueldos de Nómina	620.806.660
Horas Extras	4.226.515
Prestaciones	408.429.909
Otros Gastos de Nómina	405.340.010
TOTALES	1.438.803.094

Fuente: Informe de Austeridad en el Gasto - I Trimestre de 2024 (Pág. 4)

Como se puede evidenciar se incrementaron los gastos de nómina por valor de \$1.015.918.624,00, que corresponde a un 41.39%, esto obedece a un aumento en la planta de personal, pasando de 18 cargos en los diferentes niveles en el primer trimestre de 2024 a 65 en el presente trimestre, especialmente en el nivel profesional que el primer trimestre del 2024 contaba con 1 cargo a 47 cargos en el primer trimestre del 2025. Como ya se había indicado en renglones arriba, este incremento está justificado en lo establecido mediante el Acuerdo 7 de 2019, y el incremento salarial establecido por el gobierno nacional.

Honorarios por Prestación de Servicios

Con el fin de garantizar el cumplimiento de sus obligaciones como Ente Gestor de los proyectos "Extensión de Transmilenio al Municipio de Soacha en sus fases II y III" y la "Implantación del RegioTram de Occidente", y de las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Departamental, y como quiera que la Empresa Férrea Regional S.A.S, aún no cuenta con el personal de planta suficiente para adelantar y asumir las actividades de apoyo y asesoría requeridas para el avance y desarrollo de dichos proyectos, requiere contratar con los servicios de personal especializado.

Durante el primer trimestre de 2025, los gastos por concepto de honorarios ascendieron a \$4.806.107.323 correspondientes a 73 contratos suscritos y 2 adicionados en el periodo evaluado.

HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2025			
	PRIMER TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO
No. Contratos Suscritos	64	6	3
Valor	\$ 4.338.246.090,00	\$ 381.591.305,00	\$ 68.000.000,00
No. Contratos Adicionados	-	-	2
Valor			\$ 18.269.928,00
VALOR TOTAL	\$ 4.806.107.323		

Fuente: Anexo Archivo Excel Hoja 1 "1_honorarios (Contratación)"





empresa férrea regional

Para el primer trimestre del 2024, los gastos por concepto de honorarios fueron de \$1.323.795.681 correspondientes a 87 contratos suscritos y 6 adicionados en el periodo evaluado.

HONORARIOS POR PRESTACION DE SERVICIOS 2024			
	PRIMER TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO
No. Contratos Suscritos	78	6	3
Valor	\$ 680.498.322,00	\$ 48.712.000,00	\$ 512.465.267,00
No. Contratos Adicionados	-	4	2
Valor		73.520.354,00	\$ 8.599.738,00
VALOR TOTAL			1.323.795.681

Fuente: Informe de Austeridad en el Gasto - I Trimestre de 2024 (Pág. 5)

Comparados el **número de contratos**, se puede **evidenciar** que hubo una disminución pasando de **87 en el primer trimestre de 2024** a **73 en el primer trimestre de 2025** teniendo una **disminución de 14 contratos que equivale al 16%**, situación **que se presenta por el aumento de la planta de personal de la entidad**.

Así mismo, por cambio de nueva **administración**, la cual se **posesiono en el mes de enero de 2024**, se realizaron **contratos transitorios trimestrales en el 2024**, mientras que, para el primer trimestre del 2025, se realizaron **contratos con periodos más largos (6 y 11 meses)** por lo cual el **valor contratado es superior en la presente vigencia**, situación que vera disminuida en el **próximos trimestres**, aunado a lo anterior el **incremento del valor mensual de honorarios en la tabla en un 5.2% para la vigencia 2025**

Elementos de Papelería, Útiles de Escritorio, Implementos de Cafetería, Impresos y Publicaciones.

Durante el primer trimestre de la vigencia 2025, se registraron gastos en papelería, aseo y cafetería, y otros gastos de caja menor por concepto de suministros por un total \$33.698.499,21

SUMINISTROS 2025	
CONCEPTO	TRIM. I
Papelería, Aseo y Cafetería	28.661.130,21
Otros Materiales y suministros (Caja Menor)	5.037.369,00
Suministro de Combustible	-
Dotación y suministro a trabajadores	-
Total	33.698.499,21

Fuente: Estados Financieros



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

f empresaferreregional @efrcundinamarca @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>



empresa férrea regional

Para la vigencia primer trimestre de la vigencia 2024, se registraron gastos de caja menor por concepto de suministros por \$27.599.741,00

SUMINISTROS 2024	
CONCEPTO	TRIM. I
Papelería, Aseo y Cafetería	-
Otros Materiales y suministros (Caja Menor)	27.599.741,00
Suministro de Combustible	-
Dotación y suministro a trabajadores	-
Total	27.599.741,00

Fuente: Informe de Austeridad en el Gasto - I Trimestre de 2024 (Pág. 5)

Comparadas las cifras totales en relación con los suministros entre las vigencias 2024 y 2025 para el primer trimestre de cada vigencia, se evidencia un incremento de \$6.098.758,21 que representa un 18.10%, dado en primera medida por el incremento en los precios del año 2025 y aumento de la planta de personal de la EFR.

Frente al tema de publicaciones la EFR realiza y difunde la publicación de piezas comunicativas, guías y documentos en general, de manera preferente en la página web de la entidad y los correos institucionales, para evitar las impresiones en papel.

Telefonía e Internet.

El valor total del gasto por concepto de telefonía fija y acceso a internet en el primer trimestre de 2025 fue de \$8.817.687. A la fecha, la Empresa Férrea Regional SAS no ha adquirido ninguna línea de celular.

GASTOS TELEFONOS E INTERNET 2025			
Teléfono e Internet	PRIMER TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO
	\$ 2.939.229	\$ 518.161	\$ 5.360.297
VALOR TOTAL	8.817.687		

Fuente: Estados Financieros

Frente a los gastos de telefonía fija y acceso a internet en el primer trimestre de 2024 fue de \$6.180.506

GASTOS TELEFONOS E INTERNET 2024			
Teléfono e Internet	PRIMER TRIMESTRE		
	ENERO	FEBRERO	MARZO
	\$ 3.556.127	\$ 511.345	\$ 2.113.034
VALOR TOTAL	6.180.506		

Fuente: Informe de Austeridad en el Gasto - I Trimestre de 2024 (Pág. 5)



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

f empresaferrearegional @efrcundinamarca @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

Comparadas las cifras totales de los gastos de telefonía fija y acceso a internet entre las vigencias 2024 y 2025 para el primer trimestre de cada vigencia, se evidencia un incremento de \$ 2.637.181 que representa un 29.91%, dado en primera medida por descuentos en promociones de afiliación por la empresa prestadora en el servicio en el primer trimestre de 2024 y por el incremento en los precios del año 2025.

Servicios Públicos.

En el primer trimestre de 2025, el valor del gasto por concepto de servicios públicos ascendió a \$ 15.787.230

CONSUMO DE ENERGIA Y ACUEDUCTO 2025			
SERVICIO	UNIDAD DE MEDIDA	TRIM. I	Vr Facturas \$
Energía	KWH	13.440	13.851.710
Acueducto y Alcantarillado	M ³	148	1.935.520
TOTAL			15.787.230

Fuente: Estados Financieros

Frente a los gastos de energía y acueducto en el primer trimestre de 2024 fue de \$17.263.580

CONSUMO DE ENERGIA Y ACUEDUCTO 2024			
SERVICIO	UNIDAD DE MEDIDA	TRIM. I	Vr Facturas \$
Energía	KWH	15.640	16.312.380
Acueducto y Alcantarillado	M ³	79	951.200
TOTAL			17.263.580

Fuente: Informe de Austeridad en el Gasto - I Trimestre de 2024 (Pág. 6)

Contrastadas las cifras totales de los gastos de energía entre las vigencias 2024 y 2025 para el primer trimestre de cada vigencia, se evidencia una disminución de \$ 2.460.670 que representa un 16,37% de ahorro, con respecto al consumo de agua, el incremento reflejado corresponde a dos periodos facturados (4 meses) toda vez que la factura de diciembre llegó en el mes de enero, pero el consumo promedio por mes es 37 Mtrs³, en los cuales ha venido disminuyendo en los últimos meses debido a la gestión realizada por la Subdirección de Integración, Sostenibilidad y Entorno, quien realizó campañas de ahorro de agua y energía al interior de la Entidad durante el primer trimestre de 2025, las cuales se describen a continuación:

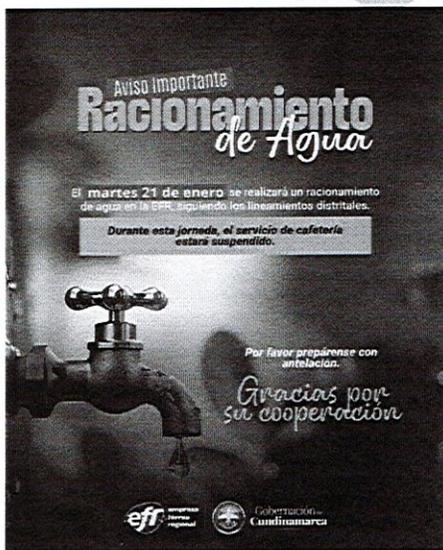
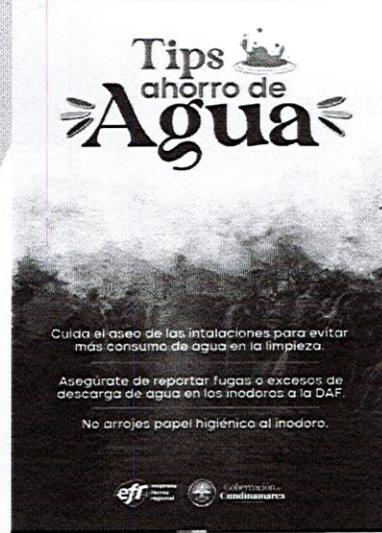
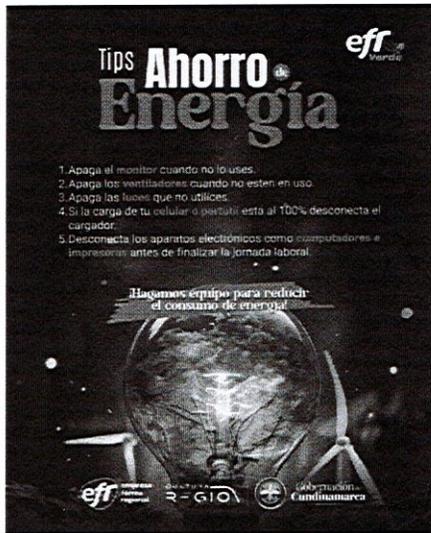




empresa férrea regional

CAMPAÑA	FECHA
Concientización para el uso eficiente de la energía	28 de febrero de 2025
Concientización para uso eficiente de agua.	27 de febrero de 2025.
Piezas de racionamiento de agua en la oficina.	21 de enero de 2025
	30 de enero de 2025
	17 de febrero de 2025
	26 de febrero de 2025
	7 de marzo de 2025
	25 de marzo de 2025

Fuente: Anexo Campañas Internas Primer Trimestre de 2025



Gobernación de Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

f empresaferrearegional @efrcundinamarca @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>

Servicios de Arrendamiento, Administración y seguros.

La Empresa Férrea Regional S.A.S suscribió un contrato de arrendamiento con el fin de mejorar su funcionamiento al contar con una sede más amplia, que permitiera brindar a sus trabajadores un mejor ambiente laboral y contar con instalaciones cómodas para mejorar la atención al ciudadano.

Durante el primer trimestre de 2024, no se realizó pago por este ítem, toda vez que existió modificación al contrato en la cláusula de forma de pago. Se evidenció la adquisición de pólizas de seguros para la entidad, las cuales, en dicho trimestre ascendieron a \$470.994.212. y tienen una vigencia de fecha del 24-01-2024 0:00 horas hasta el 23-07-2025 00:00 horas.

SERVICIO DE ARRENDAMIENTO OFICINAS 2024 Y SEGUROS DE LA EFR - PRIMER TRIMESTRE		
SERVICIO	Vr Facturas \$	TOTAL en \$
Arrendamiento y Administración	\$ -	\$ -
Seguros	\$ 450.138.243	\$ 450.138.243
TOTAL	\$ 450.138.243	\$ 450.138.243

Fuente: Informe de Austeridad en el Gasto - I Trimestre de 2024 (Pág. 6)

Durante el primer trimestre del 2025, la EFR realizó gastos por concepto de arrendamiento, valor que incluye el concepto de administración por un total de \$ 202.106.092 y no se han adquirido pólizas toda vez que están vigentes.

SERVICIO DE ARRENDAMIENTO OFICINAS 2025 Y SEGUROS DE LA EFR - PRIMER TRIMESTRE		
SERVICIO	Vr Facturas \$	TOTAL en \$
Arrendamiento y Administración	\$ 202.106.092	\$ 202.106.092
Seguros	\$	\$
TOTAL	\$ 202.106.092	\$ 202.106.092

Fuente: Estados Financieros





empresa férrea regional

CONCLUSIONES

1. Durante el año 2024 se incrementó la planta de personal en un 72%, pasando de 18 cargos a 65, dando cumplimiento al Acuerdo 7 de 2019, emitido por la Junta Directiva de la entidad, situación que llevo a un incremento racional y gradual en el consumo de bienes y servicios. Ahora bien, comparado el consumo Per Cápita para el primer trimestre de 2025, es inferior con lo registrado en el mismo periodo de 2024
2. Se han realizado campañas incentivando continuamente el ahorro y las medidas de optimización en la utilización de los recursos disponibles.
3. La EFR presenta un buen comportamiento respecto al primer trimestre de 2025, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.

RECOMENDACIONES

1. Fortalecer el uso de correo electrónico, drive y cualquier otro medio tecnológico, para evitar, en lo posible, la impresión de documentos.
2. Fortalecer las jornadas de sensibilización virtuales y presenciales, dirigido al personal de la entidad, con el fin de fomentar el ahorro de energía y agua, así como a la separación en la fuente de residuos sólidos y reciclaje.
3. Desarrollar los instrumentos necesarios para adoptar las modalidades de teletrabajo y trabajo en casa.

Cordialmente,



BENJAMIN ENRIQUE JIMÉNEZ RUBIANO
Jefe de Control Interno



Gobernación de
Cundinamarca

Av. Calle 26 # 57- 83 Ciudad Empresarial Sarmiento
Angulo - Oficina P7-T8 , Bogotá D.C. – Colombia
Código Postal: 110931

 empresaferrearegional  @efrcundinamarca  @efrcundinamarca
<https://www.efr-cundinamarca.gov.co/>