



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO SETP TRANSFEDERAL S.A.S. CUARTO TRIMESTRE 2025

El área de Control Interno, en aras de dar cumplimiento al marco normativo en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de octubre a 31 de diciembre de 2025.

MARCO NORMATIVO Y ORIGEN JURIDICO

- Artículo 209 de la Constitución política de Colombia “La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.”
- Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- Decreto 26 de 1998. “por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Artículo 1 del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 que reza así:

“Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedaría así:

ARTÍCULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo.

En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares".

- Decreto 397 de 2022 de la Presidencia de la República de Colombia (17 de marzo), "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General/ de la Nación."

OBJETIVO:

Elaborar el informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público de la Entidad SISTEMA ESTRATEGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO (SETP), verificando la aplicación de las normas externas anteriormente mencionadas. El cotejo de las cifras se basa en el análisis comparativo de los gastos incurridos por la Entidad con corte acumulativo al cuarto (4to) trimestre del año 2025.

ALCANCE:

El presente informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público de la Entidad SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO (SETP), se basó en las operaciones realizadas y registradas en el software Financiero, el cual acumula las cifras de las obligaciones de cada gasto/costo objeto del presente informe a lo largo de la actual vigencia 2025, el Periodo Evaluado corresponde al cúmulo de los gastos y/o costo con corte al cuarto (4) trimestre de 2025 (del 01 de octubre al 30 de septiembre).

PROCEDIMIENTO:

- Se realizó solicitud de la información correspondiente al cuarto (04) trimestre de 2025 por medio de correo electrónico al área Financiera y de Contabilidad.
- Se cotejaron las cifras acumuladas al corte del 31 de diciembre de 2025 del Balance de prueba generado por el Software Contable de los gastos relacionados en la normativa presidencial frente a los mismos conceptos del total ejecutado en la vigencia anterior 2024.
- Se establecieron las variaciones porcentuales de las cifras al corte del 4to trimestre 2025 respecto a las cifras del cierre de vigencia anterior (31 de diciembre 2024).
- Las cifras o valores obtenidos del Balance se acumularon y ordenaron acorde al tipo de gasto analizado. Las cuentas 5 (gastos) y 7 (costos) fueron objetos de análisis teniendo en cuenta la característica acumulativa de dichas cuentas.



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



- Con base en las disposiciones normativas de Austeridad 2023, para el análisis en los gastos "De Personal" se extrajo y comparó por separado del Balance las cifras relacionadas con los gastos "vacaciones".

Es preciso indicar que los gastos identificados y observados corresponden a los costos y gastos necesarios para el normal desarrollo del funcionamiento de la Empresa; además se realizó comparación del Presupuestal con corte a 31 de diciembre.

GASTOS GENERALES			
DETALLE	VLR. TOTAL DE LA VIGENCIA 2024	VLR. TOTAL DE LA VIGENCIA 2025	%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	13,855,733	14,270,680	103%
SERVICIOS PÚBLICOS	18,340,000	0	0%
ARRENDAMIENTOS / ADMINISTRACIÓN	18,818,181	17,743,896	94%
TOTAL	51,013,914	32,014,576	62.76%

TABLA No.1 / FUENTE: Sistema Contable / ELABORACIÓN: Propia

Para la vigencia 2025 se evidencia una reducción significativa del 37,24% en los gastos generales frente a 2024, pasando de 51,013,914 a 32,014,576. Esta disminución no responde a una contracción operativa, sino principalmente a una gestión administrativa del gasto, que permitió que las oficinas del Sistema Estratégico de Transporte Público (SETP) continúen ubicadas en las instalaciones del Centro de Control de Tráfico, 2do piso de la Central Minorista de Neiva "MERCANEIVA" Carrera 5A No. 38 – 61 bajo la modalidad de comodato; aclarando que el concepto Arrendamiento/Administración hace referencia a un aporte que se ha estipulado y reconocido como "administración" pagada a la Central Minorista.

Analizando de forma independiente, los gastos directamente controlados (viáticos) presentan un comportamiento estable y acorde con la operación.





Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN

GASTOS DE PERSONAL			
DETALLE	VLR. TOTAL DE LA VIGENCIA 2024	VLR. TOTAL DE LA VIGENCIA 2025	%
PLANTA DE PERSONAL Y GASTOS DE PERSONAL	52,063,256	0	0%
VACACIONES	8,182,276	0	0%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN	387,436,663	405,665,897	105%
TOTAL	447,682,195	405,665,897	90.61%

TABLA No.2 / FUENTE: Sistema Contable / ELABORACIÓN: Propia

El detalle del concepto Gastos de Personal están diferenciados por ser servicios personales, los cuales se distinguen por la naturaleza jurídica/contractual; el personal de planta por nómina y de los colaboradores vinculados en la modalidad de prestación de servicios para los servicios profesionales por honorarios y de apoyo a la gestión.

Acorde a la información suministrada por el área de gestión Administrativa y Financiera de la entidad a la fecha no se han causado gastos en lo que comprende el rubro de personal con vinculación a través de contrato de trabajo ya que las operaciones se desarrollaron con personal que se encuentra vinculado por Contratación de prestación de servicios, sin afectar el rubro que aquí se analiza.

En tabla No. 2 se observa claramente que, aunque el gasto total en personal disminuye en la vigencia 2025, se observa una reorientación del presupuesto hacia la contratación de servicios profesionales y de apoyo, mientras que los costos asociados a la planta de personal y obligaciones laborales se mantienen estables. Esto podría indicar una estrategia de mayor flexibilidad operativa mediante contratación externa, en lugar de expansión de la planta permanente.





Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6

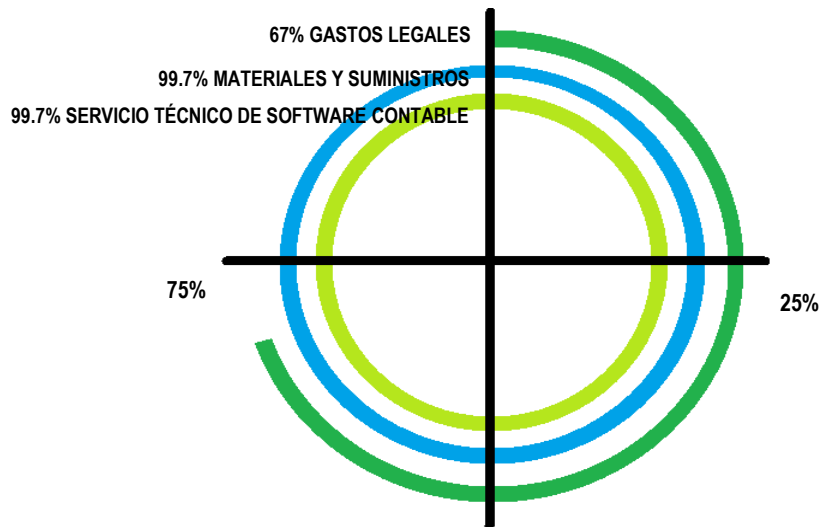


GASTOS GENERALES

En la siguiente tabla se observa el comportamiento de los rubros de Gastos Generales. Los valores positivos significan aumento y los valores negativos disminución del gasto.

GASTOS GENERALES					
DETALLE	VALOR PRESUPUESTADO	VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	AVANCE AL CORTE	% MAX ESPERADO	VARIACIÓN
SERVICIO TECNICO SOFTWARE CONTABLE	29,700,000	29,610,000	99.70%	100%	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,700,000	29,610,000	99.70%	100%	0%
GASTOS LEGALES	2,500,000	1,670,100	66.80%	100%	33%
TOTAL	61,900,000	60,890,100	98.37%		-98%

TABLA No.3 / FUENTE: Sistema Contable / ELABORACIÓN: Propia



El análisis de los **Gastos Generales** muestra un alto nivel de ejecución presupuestal, con un avance total del 98,37% al corte del 31 de diciembre de 2025, lo que evidencia una adecuada planeación y control del gasto.



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



El valor total ejecutado asciende a \$60.890.100 frente a un presupuesto de \$61.900.000, generando una variación favorable del 1,63%, equivalente a una economía presupuestal cercana a \$1.009.900.

En términos generales, la entidad demuestra una gestión financiera eficiente y controlada en los Gastos Generales, con un cumplimiento casi total del presupuesto aprobado. La subejecución identificada en Gastos Legales representa una oportunidad para optimizar la reasignación de recursos o fortalecer la planeación de este rubro en futuras vigencias.

DETALLE	VLR PRESUPUESTO	VLR. EJECUTADO	%
PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO	1,332,204,954	881,168,645	66%
PRESUPUESTO DE LA DEUDA PÚBLICA	8,035,037,986	3,335,852,899.00	42%
TOTAL	9,367,242,940	4,217,021,544	45.02%

TABLA No.4 / FUENTE: Sistema Contable / ELABORACIÓN: Propia

El análisis de la ejecución presupuestal refleja un nivel de cumplimiento del 45,02% sobre el presupuesto total aprobado, evidenciando una ejecución parcial de los recursos durante el periodo evaluado.

Comportamiento por tipo de presupuesto

- Presupuesto de Funcionamiento
Registra una ejecución de \$881.168.645 frente a un presupuesto de \$1.332.204.954, equivalente a un 66% de ejecución. Este resultado indica un avance moderado y acorde con las necesidades operativas de la entidad.
- Presupuesto de la Deuda Pública
Presenta una ejecución de \$3.335.852.899 sobre un presupuesto de \$8.035.037.986, lo que corresponde a un 42% de ejecución. Este nivel sugiere una ejecución más conservadora, posiblemente asociada a la programación de pagos de la deuda en periodos posteriores.

Resultado global

El presupuesto total aprobado asciende a \$9.367.242.940, de los cuales se han ejecutado \$4.217.021.544, alcanzando un 45,02% de ejecución global.



Municipio de Neiva

**SISTEMA ESTRATÉGICO DE
TRANSPORTE PÚBLICO DE NEIVA**
SETP TRANSFEDERAL S.A.S
Nit. 900.651.344-6



La ejecución presupuestal muestra un mayor dinamismo en el gasto de funcionamiento, mientras que la deuda pública presenta una ejecución más baja, lo cual impacta el resultado global. Este comportamiento puede responder a estrategias de manejo de caja, cronogramas de pago o a la necesidad de optimizar la ejecución financiera en los periodos restantes.

CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES:

- Durante el periodo evaluado, el SETP TRANSFEDERAL S.A.S. dio cumplimiento a las disposiciones legales y normativas vigentes en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, evidenciando una gestión financiera responsable y alineada con los principios de economía, eficiencia y racionalización del gasto.
- Se evidencia una disminución del 37,24% en los gastos generales respecto a la vigencia 2024, resultado de decisiones administrativas orientadas a la contención del gasto, destacándose el uso de instalaciones en modalidad de comodato, sin afectar la operación misional de la entidad.
- En relación con los gastos de personal, se observa una reducción global, acompañada de una reorientación del gasto hacia la contratación por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, permitiendo flexibilidad operativa sin incremento de obligaciones laborales permanentes.
- La ejecución de los gastos generales alcanzó el 98,37% del presupuesto aprobado, reflejando una adecuada planeación, seguimiento y control presupuestal, así como una economía en la ejecución de recursos.
- La ejecución presupuestal total del 45,02% muestra un mayor avance en el presupuesto de funcionamiento frente al presupuesto de la deuda pública, comportamiento que obedece a la programación financiera y a la estrategia de manejo de recursos de la entidad.

Elaboró:

GABRIEL ARGÜELLO MARTÍNEZ

Contratista Control Interno

SETP TRANSFEDERAL S.A.S

Aprobó:

STEFANNY TAVERA POLANIA

Líder Control Interno

SETP TRANSFEDERAL S.A.S