

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

III Trimestre 2021

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INTRODUCCIÓN

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 del Instituto Geográfico Agustín Codazzi”, correspondiente al tercer trimestre de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a la política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos No. 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012 y Directiva Presidencial 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 de febrero de 2016). Así mismo, lo definido en la Ley 1815 del 07 de diciembre de 2016, Art. 104 “Plan de Austeridad del Gasto”.

1. GASTOS DE PERSONAL

1.1. Planta de personal

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi cuenta con una planta personal permanente distribuida de la siguiente manera:

PLANTA DE PERSONAL - SEDE CENTRAL				
FORMA DE PROVISIÓN DEL EMPLEO	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa
	A Septiembre 2021	A Septiembre 2020		
CARRERA ADMINISTRATIVA	233	254	-21	-8,27%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	20	18	2	11,11%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	14	65	-51	-78,46%
CARGOS VACANTES	209	61	148	242,62%
Totales	476	398	78	19,60%

Fuente: Planta Personal – Base de Datos Subdirección Talento Humano

PLANTA DE PERSONAL – TERRITORIALES				
FORMA DE PROVISIÓN DEL EMPLEO	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa
	A Septiembre 2021	A Septiembre 2020		
CARRERA ADMINISTRATIVA	359	391	-32	-8,18%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	22	22	0	0,00%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	65	182	-117	-64,29%
CARGOS VACANTES	203	61	142	232,79%
Totales	649	656	-7	0,00%

Fuente: Planta Personal – Base de Datos Subdirección Talento Humano

Se observó en la planta de personal de Sede Central, una disminución en la vinculación de colaboradores al Instituto para el tercer trimestre de 2021, comparado con el mismo periodo del 2020, esta disminución se presenta de forma significativa en el nombramiento provisional con 51 cargos.

En las Direcciones Territoriales se presenta una disminución de 32 cargos de carrera administrativa, comparando las cifras del III trimestre del 2021 y 2020, correspondiente a una disminución del 8,18%.

Los cargos de nombramiento provisional disminuyeron en 117, para un porcentaje de variación de 64,29%, en el III Trimestre del 2021 con relación al mismo periodo del 2020.

1.2. Obligaciones por concepto de gastos de nómina

A continuación, se presenta la comparación de los valores por concepto de Gastos de Nómina, según la información tomada del reporte de ejecución presupuestal agregada del SIIF Nación II para los periodos objeto de verificación:

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA SEDE CENTRAL				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 1.545.284.803	\$ 1.640.014.593	-\$ 94.729.790	-5,78%
Agosto	\$ 2.024.657.528	\$ 1.353.293.637	\$ 671.363.891	49,61%
Septiembre	\$ 1.486.611.660	\$ 1.395.672.067	\$ 90.939.593	6,52%
Totales	\$ 5.056.553.991	\$ 4.388.980.297	\$ 667.573.694	+15,21%

Fuente: Reporte Ejecución Presupuestal - SIIF Nación Tercer Trimestre 2021

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 1.740.850.889	\$ 1.709.056.905	\$ 31.793.984	1,86%
Agosto	\$ 2.059.831.002	\$ 1.629.095.586	\$ 430.735.416	26,44%
Septiembre	\$ 1.881.327.286	\$ 1.738.022.013	\$ 143.305.273	8,25%
Totales	\$ 5.682.009.177	\$ 21.477.126.337	\$ 605.834.673	2,82%

Fuente: Reporte Ejecución Presupuestal - SIIF Nación Tercer Trimestre 2021

CONSOLIDADO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 3.286.135.692	\$ 3.349.071.498	-\$ 62.935.806	-1,88%
Agosto	\$ 4.084.488.530	\$ 2.982.389.223	\$ 1.102.099.307	36,95%
Septiembre	\$ 3.367.938.946	\$ 3.133.694.080	\$ 234.244.866	7,48%
Totales	\$ 10.738.563.168	\$ 9.465.154.801	\$ 1.273.408.367	13,45%

Fuente: Reporte Ejecución Presupuestal - SIIF Nación Tercer Trimestre 2021

Es de precisar que, para el tercer trimestre de 2021 comparado con el mismo periodo de 2020, el valor obligado por gasto de personal presenta un incremento de 13,45% (Sede Central y Territoriales), el cual es moderado, teniendo en cuenta que, en la Sede Central y Direcciones Territoriales en el mes de agosto, se realizó la liquidación de los provisionales debido a la modernización y la nueva estructura del Instituto.

1.3. Horas Extras

Teniendo la información tomada del reporte de ejecución presupuestal agregada del SIIF Nación, el gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por funcionarios de la Sede Central presentada en el periodo evaluado así:

HORAS EXTRAS SEDE CENTRAL				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 1.740.850.889	\$ 1.709.056.905	\$ 31.793.984	1,86%
Agosto	\$ 2.059.831.002	\$ 1.629.095.586	\$ 430.735.416	26,44%
Septiembre	\$ 1.881.327.286	\$ 1.738.022.013	\$ 143.305.273	8,25%
Totales	\$ 5.682.009.177	\$ 5.076.174.504	\$ 605.834.673	11,93%

Fuente: Reporte Ejecución Presupuestal - SIIF Nación Tercer Trimestre 2021

En el tercer trimestre de 2021, se presenta un incremento del 11,93% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020; es de resaltar que el mayor incremento se presenta durante el mes de agosto.

1.4. Viáticos y Gastos de Viaje

Con base en la información concerniente a los viáticos y gastos de viaje, se procedió a determinar el valor de las erogaciones por estos conceptos que se efectuaron en el tercer trimestre de 2021 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020 así:

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NIVEL NACIONAL				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
Julio	\$ 241.302.867	\$ 70.512.882	\$ 170.789.985	242,21%
Agosto	\$ 282.492.950	\$ 106.299.472	\$ 176.193.478	165,75%
Septiembre	\$ 274.984.953	\$ 236.823.343	\$ 38.161.610	16,11%
Totales	\$ 798.780.770	\$ 413.635.697	\$ 385.145.073	93,11%

Fuente: Listado de Ejecución de Viáticos por tercero de Sistema SIIF Nación.

A nivel general, se puede concluir que la ejecución por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje, presenta un incremento del 93,11% en el tercer trimestre del 2021, con respecto al mismo periodo del 2020, variación que obedece al avance en el Plan Nacional de Vacunación y la posibilidad de llevar a cabo comisiones dentro del territorio nacional a diferencia de lo ocurrido en la vigencia 2020 donde se había limitado este tipo de gastos debido a las medidas adoptadas por el gobierno nacional con ocasión de la pandemia por COVID-19.

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

2.1. Contratos Prestación de Servicios Sede Central

**CONTRATOS SUSCRITOS BAJO LA MODALIDAD DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS
SEDE CENTRAL**

Por ordenador del gasto o Subdirección	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
	Julio a Septiembre 2021	Julio a Septiembre 2020		
Dirección General	2	12	-10	-83%
Secretaría General	9	31	-22	-71%
Subdirección Geografía y Cartografía	4	59	-55	-93%
Subdirección de Agrología	3	21	-18	-86%
Subdirección de Catastro	22	20	2	10%
Ofic Centro Investiga Des Inf. Geo	3	13	-10	-77%
Dirección de Gestión Catastral	23	0	23	0%
Dirección de Gestión de Información Geográfica	11	0	11	0%
Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	4	0	4	0%
Totales	81	156	-75	-48%

Fuente: Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO septiembre 30 de 2021

2.2. Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Sede Central

OBLIGACIONES CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
SEDE CENTRAL				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
Julio	\$ 839.281.185	\$ 1.679.057.516	-\$ 839.776.331	-50%
Agosto	\$ 362.159.559	\$ 1.225.082.796	-\$ 862.923.237	-70%
Septiembre	\$ 290.965.481	\$ 664.677.000	-\$ 373.711.519	-56%
Totales	\$ 1.492.406.225	\$ 3.568.817.312	-\$ 2.76.411.087	-58%

Fuente: Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO septiembre 30 de 2021

Durante el tercer trimestre de 2021 se celebraron ochenta y uno (81) contratos de prestación de servicios en Sede Central, en el mismo periodo del 2020 se realizaron 156 contratos de prestación de servicios, se observa una disminución del 48%.

De otra parte, en el periodo evaluado del 2021, se registran gastos por valor de \$ 1492.406.225 correspondiente a los pagos de contratos de prestación de servicios, y en la vigencia del 2020 el valor fue de \$ 3.568.817.312, observándose una disminución del 58%.

2.3. Contratos Prestación de Servicios Direcciones Territoriales

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES			
Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
A Setiembre 2021	A Septiembre 2020		
258	170	88	51,76%

Fuente: Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO septiembre 30 de 2021

2.4 Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Direcciones Territoriales

OBLIGACIONES CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS DIRECCIONES TERRITORIALES				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
Julio	\$ 698.549.534	\$ 991.017.968	-\$ 292.468.434	-30%
Agosto	\$ 1.358.854.176	\$ 738.448.343	\$ 620.405.833	84%
Septiembre	\$1.063.185.092	\$ 255.016.994	\$ 808.168.098	317%
Totales	\$ 3.120.588.802	\$ 1.984.483.305	\$ 1.136.105.497	57%

Fuente: Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO septiembre 30 de 2021

En las Direcciones Territoriales se evidencia que, en el tercer trimestre del 2021, se efectuaron 258 contratos por prestación de servicios, y en el 2020 un total de 170, presentándose un incremento de 88 contratos, equivalente a un aumento en la contratación del 51,76%

Las obligaciones pagadas por este concepto en la vigencia 2021 ascienden a \$ 3.120.588.802 y en el 2020 el valor fue de \$ 1.984.483.305 presentando un aumento porcentual del 57%.

3. GASTOS GENERALES

3.1 Telefonía Fija y Celular

TELEFONIA FIJA Y CELULAR				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 24.782.940	\$ 18.545.317	\$ 6.237.623	33,6%
Agosto	\$ 21.459.268	\$ 17.607.941	\$ 3.851.327	21,9%
Septiembre	\$ 25.614.863	\$ 35.917.249	-\$ 10.302.386	-28,7%
Totales	\$ 71.857.072	\$ 72.070.507	\$ 213.435	26,8%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIFF Nación II 2020

Para el tercer trimestre del 2021 se registra una disminución en el consumo del servicio de telefonía fija y móvil de un 26,8%, teniendo en cuenta que se han implementado las dos modalidades de atención, teletrabajo y asistencia a las instalaciones del Instituto a nivel central y territorial en momentos específicos.

3.2 Acueducto y Alcantarillado

ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 5.932.027	\$ 1.515.571	\$ 4.416.456	291,4%
Agosto	\$ 4.518.016	\$ 2.443.991	\$ 2.074.025	84,9%
Septiembre	\$ 5.947.266	\$ 1.353.279	\$ 4.593.987	339,5%
Totales	\$ 16.397.309	\$ 5.312.841	\$ 11.084.468	208,6%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación II

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general el incremento en el pago del servicio de acueducto alcantarillado y aseo en un 208,6%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020. La variación más representativa se reporta en el mes de septiembre con un incremento del 339,5%, teniendo en cuenta el retorno gradual de los funcionarios al Instituto.

3.3 Servicio de Energía

ENERGIA				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 128.608.887	\$ 119.403.876	\$ 9.205.011	7,71%
Agosto	\$ 137.181.068	\$ 116.114.644	\$ 21.066.424	18,14%
Septiembre	\$ 143.562.697	\$ 129.379.713	\$ 14.182.984	10,96%
Totales	\$ 409.352.652	\$ 364.898.233	\$ 44.454.419	12,2%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación 2020

De los resultados anteriores se puede observar que, para el tercer trimestre del 2021 se presentó un incremento del 12,2% en promedio del consumo de energía, con respecto al mismo período del año 2020. Siendo significativa la variación relativa del mes de agosto que presenta un incremento del 18,14%, lo anterior teniendo en cuenta que los funcionarios han venido desarrollando sus labores de manera presencial en las instalaciones de la entidad.

3.4 Vehículos, Mantenimiento

Mantenimiento Vehículos Sede Central				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 0	\$ 788.000	-\$ 788.000	- 100%
Agosto	\$ 4.275.644	\$ 11.028.841	-\$ 6.753.197	-61,23%
Septiembre	\$ 77.361.219	\$ 2.580.000	\$ 74.781.219	2898,50%
Totales	\$ 81.636.863	\$ 14.396.841	\$ 67.240.022	467,05%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación 2020

De acuerdo con lo anterior, se puede observar que se presenta un incremento del 467,05% en el mantenimiento de vehículos debido a que durante la vigencia 2020 no se habían programado mantenimientos a la totalidad de la flota salvo a algunos vehículos.

3.5 Seguros

SEGUROS Sede Central				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 6.209.847	\$ 123.920.486	-\$ 117.710.639	-95,0%
Agosto	\$ 1.473.728		-\$ 122.446.758	-98,8%
Septiembre	\$ 866.277		-\$ 123.054.209	-99,3%
Totales	\$ 8.549.852	\$ 123.920.486	-\$ 115.370.634	-93,1%

Fuente de información: SIIF 2020

Para el tercer trimestre de 2021 se presenta una disminución en el valor de la póliza todo riesgo dado que en la vigencia 2020 se realizó el pago correspondiente a la póliza todo riesgo, para el año completo, presentando una disminución porcentual del 93,1%.

3.6 Combustible

Combustible				
Periodo	III Trim. 2021	III Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	-	-	-	-
Agosto	\$ 9.280.250	\$ 5.208.242	\$ 4.072.008	78,18%
Septiembre	\$ 25.614.863	\$ 10.897.029	\$ 14.717.834	135,06%
Totales	\$ 34.895.114	\$ 16.105.271	\$ 18.789.843	116,67%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el tercer trimestre de 2021, se presenta un incremento de los desplazamientos de los vehículos del 116,67% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, debido a que la mayoría de los automóviles han estado en uso y retomando las comisiones a diferentes municipios en labores de campo propias del quehacer misional.

4. ACUERDOS MARCO DE PRECIOS

Los Acuerdos o Convenios Marco de Precios son una herramienta para que el Estado agregue demanda, coordine y optimice el valor de las compras de bienes, obras o servicios de las Entidades Estatales para:

- Producir economías de escala;
- Incrementar el poder de negociación del Estado; y
- Compartir costos y conocimiento entre las diferentes agencias o departamentos del Estado.

Para el tercer trimestre del 2021 se suscribieron los siguientes contratos bajo esta modalidad:

Acuerdos Marco de Precios				
IV TRIMESTRE DE 2020				
No. Orden de compra	No. de contrato	Dependencia o D.T.	Nombre contratista	Objeto

73372	24808	Secretaria General	Inversiones Sarhem De Colombia Sas	Adquisición de dotación de vestuario de calle para los funcionarios a nivel nacional
73373	24809	Secretaria General	Inversiones Sarhem De Colombia Sas	Adquisición de dotación de vestuario de calle para los funcionarios a nivel nacional
73374	24810	Secretaria General	Dotación Integral S.A.S.	Adquisición de dotación de vestuario de calle para los funcionarios a nivel nacional
73375	24811	Secretaria General	Sparta Shoes Sas	Adquisición de dotación de vestuario de calle para los funcionarios a nivel nacional
74167	24826	Dirección General	Ocp Tech Colombia S.A.S	Contratar los servicios de soporte tecnico proactivo, reactivo, de configuración, actualización, afinamiento y parametrización para productos Oracle con los que cuenta el IGAC.
74466	24830	Dirección General	Union Temporal Dell Emc	Adquisición de productos y servicios Microsoft

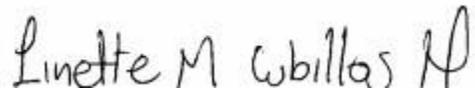
Fuente: Información generada del Sistema de Interno de Contratación SICO 30 de septiembre 2021

CONCLUSIONES

- El presente informe se realizó mediante la información suministrada por las dependencias: Subdirección del Talento Humano, Secretaría General, Servicios Administrativos, Gestión Financiera, Gestión Contractual; lo que permitió un adecuado análisis y seguimiento al cumplimiento normativo sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos No. 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012 y Directiva Presidencial 09 de noviembre de 2018.
- A nivel general, en el tercer trimestre de 2021 se observa, un incremento del gasto, principalmente en los ítems de viáticos y gastos de viaje, teléfono, acueducto, energía y alcantarillado, vehículos y mantenimiento de los mismos; dicho aumento obedece a que las labores se vienen realizando de manera presencial en las instalaciones del Instituto, por el avance en el cumplimiento del Plan Nacional de Vacunación.
- Cabe mencionar que la planta de personal del Instituto ha disminuido tanto en la Sede Central como en las Direcciones Territoriales, la vinculación de carrera administrativa y nombramientos provisionales, lo anterior obedece al proceso de modernización que se viene adelantado en la entidad por lo que los cargos vacantes se han incrementado considerablemente.

RECOMENDACIONES

- Se sugiere continuar dando impulso a los procesos para suplir los cargos vacantes que permitan dar apoyo a las áreas que así lo requieran, especialmente en las Direcciones Territoriales donde se observa un incremento considerable de cargos pendientes por cubrir.
- Se recomienda realizar campañas y estrategias de ahorro de servicios públicos que, junto a los esfuerzos de la Política del sistema de Gestión ambiental promuevan la responsabilidad social en el uso consciente de cada uno de los servicios públicos con que cuenta la entidad.
- Se sugiere la actualización pronta del inventario de vehículos, con el fin de identificar los que se encuentran fuera de servicio por complicaciones mecánicas y se dé solución de fondo, esto con el fin de evitar averías y gastos adicionales.
- Dar continuidad al seguimiento, control y evaluación de cada uno de los procesos a cargo de la entidad, con el fin de lograr que la información solicitada por esta dependencia sea enviada de manera oportuna.



Linette Magerly Cubillos Hernández
Jefe Oficina de Control Interno (E)

Elaboró: *Linette Cubillos Hernández – Profesional Especializado OCI,*
Martha Patricia Ramírez - Profesional Especializado OCI