



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

IGAC
INSTITUTO GEOGRÁFICO
AGUSTÍN CODAZZI



Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

I Trimestre 2021

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”, correspondiente al primer 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 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

La planta de personal permanente del IGAC es la siguiente:

PLANTA DE PERSONAL - SEDE CENTRAL				
FORMA DE PROVISIÓN DEL EMPLEO	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa
	A Marzo 2021	A Marzo 2020		
CARRERA ADMINISTRATIVA	242	252	-10	-3.97
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	19	19	0	0
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	65	83	-18	-21
CARGOS VACANTES	70	49	21	42.86
Totales	396	403	-7	-1.74

Fuente: Reporte bases de datos de personal - GIT Gestión del Talento Humano

PLANTA DE PERSONAL – TERRITORIALES				
FORMA DE PROVISIÓN DEL EMPLEO	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa
	A Marzo 2021	A Marzo 2020		
CARRERA ADMINISTRATIVA	368	404	-36	-8.91
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	22	20	2	10
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	198	164	34	20.73
CARGOS VACANTES	70	63	7	11.11
Totales	658	651	7	1.08

Fuente: Reporte bases de datos de personal - GIT Gestión del Talento Humano

Se observó en la planta de personal de Sede Central, una disminución de 10 funcionarios en carrera administrativa, al igual que 18 en nombramiento provisional y un incremento de 21 cargos vacantes en el primer trimestre del 2021, comparado con el mismo periodo del 2020.

De la planta de personal de las Direcciones Territoriales, se observa un incremento de 2 cargos de libre nombramiento y remoción, 34 nombramientos provisionales y 7 cargos vacantes, correspondientes al periodo analizado del año 2021 con respecto al 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	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$1.601.815.129	\$1.479.929.938	\$121.885.191	8.24
Febrero	\$1.551.392.451	\$1.658.515.908	-\$107.123.457	-6.46
Marzo	\$1.463.553.369	\$1.445.590.664	\$17.962.715	1.24
Totales	\$4.616.760.959	\$4.584.036.510	\$32.724.449	0.71

Fuente: Reporte GIT Gestión del Talento Humano - SIIF Nación II

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$1578.591.305	\$1.543.097.698	\$35.493.607	2.30
Febrero	\$1.690.015.927	\$1.597.186.299	\$92.829.528	5.81
Marzo	\$1.700.355.720	\$1.849.142.165	-\$148.786.445	-8.05
Totales	\$4.968.962.852	4.989.426.162	\$20.463.310	0.41

Fuente: Reporte GIT Gestión del Talento Humano - SIIF Nación II

Es de precisar que, para el primer trimestre de 2021 comparado con el mismo periodo de 2020, la variación respecto al valor obligado por gasto de personal fue de 0.41% Territoriales y de Sede Central el 0.71%.

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	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$0	\$0		0
Febrero	\$1.106.919	\$5.288.619	-\$4.181.700	-79.07
Marzo	\$1.349.557	\$4.168.622	-\$2.819.065	-67.63
Totales	\$2.456.476	\$9.457.241	-\$7.000.765	-74.03

Fuente: Reporte GIT Gestión del Talento Humano - SIIF Nación II

En el primer trimestre de 2021, se presenta una disminución de -74.03%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020.

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 primer trimestre de 2021 y comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020 así:

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NIVEL NACIONAL				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
Enero a marzo	\$20.398.262	\$154.905.248	-134.506.986	-86.83

Fuente: Ejecuciones presupuestales generadas mes a mes en el sistema SIIF Nación del Ministerio de Hacienda.

A nivel general, se puede concluir que la ejecución por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje, disminuyó en un -8.72% en el primer trimestre del 2021, con respecto al mismo periodo del 2020. En el primer trimestre del presente año, se presenta esta disminución debido a la emergencia del 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 %
	A MARZO 2021	AMARZO 2020		
DIRECCIÓN GENERAL	98	92	6	6.52
OFIC CENTRO INVESTIG DES INF. GEO	19	10	9	90.00
SECRETARIA GENERAL	72	66	6	9.09
SUBDIR GEOGRAFIA Y CARTOGRAFIA	144	9	135	1.500.00
SUBDIRECCION DE AGROLOGIA	56	20	36	180.00
SUBDIRECCION DE CATASTRO	80	42	38	90.48
Totales	469	239	230	96.23

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

2.2. Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Sede Central

OBLIGACIONES CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
Enero	\$7.940.087.084	\$3.617.827.758	\$4.322.259.326	119
Febrero	\$19.954.618.446	\$6.495.356.204	\$13.459.262.242	207
Marzo	\$4.441.548.973	\$3.170.551.747	\$1.270.997.226	40
Totales	\$32.336.254.503	\$13.283.735.709	\$19.052.518.794	143.43

Fuente: Ejecuciones presupuestales generadas mes a mes en el sistema SIIF Nación del Ministerio de Hacienda.

Durante el primer trimestre de 2021 se celebraron 469 contratos de prestación de servicios en Sede Central, en el mismo periodo del 2020 se realizaron 239 contratos de prestación de servicios, correspondientes a 230 contratos más, lo que evidencia un aumento del 96.23%.

De la misma manera, en el periodo evaluado del 2021, se registró gastos por valor de \$32.336.254.503 correspondiente a los pagos de contratos de prestación de servicios, y en la vigencia del 2020 el valor fue de \$13.283.735.709, correspondientes a una diferencia de \$19.052.518.794 más, por lo cual se observa un incremento del 143.43%.

2.3. Contratos Prestación de Servicios Dirección Territorial

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES			
Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
A Marzo 2021	A Marzo de 2020		
374	200	174	87

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

2.4 Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Direcciones Territoriales

OBLIGACIONES CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS TERRITORIALES				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
Enero	\$0	\$0	0	0
Febrero	\$3.767.845.217	\$1	\$3.767.845.216	376.78
Marzo	\$2.938.457.767	\$3.960.902.055	-\$1.022.444.288	-26
Totales	\$6.706.302.984	\$3.960.902.056	\$2.745.400.928	69.31

Fuente: ejecuciones presupuestales generadas mes a mes en el sistema SIIF Nación del Ministerio de Hacienda.

En las Direcciones Territoriales se evidencia que, en el periodo analizado, en la vigencia del 2021 se efectuaron 374 contratos por prestación de servicios, y en el 2020 un total de 200, presentando una diferencia de 174 contratos más, equivalente a un porcentaje del 87%.

Las obligaciones pagadas, por este concepto en el mismo periodo del 2021 ascienden a \$6.706.302.984 y en el 2020 el valor fue de \$3.960.902.056, correspondiente a una diferencia de \$2.745.400.928 más, equivalentes al 69.31%.

3. GASTOS GENERALES

3.1. Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
Enero a marzo	0	650.000	650.000	100

Fuente: Ejecuciones presupuestales generadas mes a mes en el sistema SIIF Nación del Ministerio de Hacienda.

Según lo observado en la ejecución presupuestal, en el primer trimestre de 2021 este rubro presupuestal no presenta ejecución, en comparación con el gasto en el primer trimestre de 2020.

3.2. Telefonía Fija y Celular

TELEFONIA FIJA Y CELULAR				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$11.529.263	\$ 4.341.059	\$7.188.204	165.59
Febrero	\$16.225.293	\$35.094.133	-\$18.868.840	-53.77
Marzo	\$35.522.945	\$17.278.888	\$18.244.057	105.59
Totales	\$63.277.501	\$56.714.080	\$6.563.421	11.57

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

Para el primer trimestre del 2021 se registra un incremento en el consumo del servicio de telefonía fija y móvil de un 11.57%, correspondiente a \$63.277.501 en el período 2021 y para el mismo periodo en 2020 \$56.714.080, para una diferencia de \$6.563.421.

3.3. Acueducto y Alcantarillado

ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$1.306.049	\$1.325.847	\$19.798	-1.49
Febrero	\$3.550.483	\$2.436.738	\$1.113.745	45.71
Marzo	\$1.453.558	\$1.753.849	-\$300.291	-17.12
Totales	\$6.310.090	\$ 5.516.434	\$793.656	14.39

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

De acuerdo con la tabla de variaciones, se evidencia un incremento en los pagos de los servicios acueducto, alcantarillado y aseo por \$793.656, correspondiente al 14.39%.

3.4. Servicio de Energía

ENERGIA				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$80.615.954	\$ 155.148.508	-\$74.532.554	-48.04
Febrero	\$201.372.950	\$ 137.482.410	\$63.890.540	46.71
Marzo	\$120.786.497	\$ 135.929.305	-\$15.142.808	-11.14
Totales	\$402.775.401	\$ 428.560.223	-\$25.784.822	-6.02

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

De los resultados anteriores se puede observar que, para el primer trimestre del 2021 se presentó una disminución del -6.02% del consumo, con respecto al mismo período del año 2020.

3.5. Vehículos, Mantenimiento

Mediante correo electrónico del 9 de abril de 2021 se informa que para el primer trimestre 2021 no se ha contratado servicio y mantenimiento de vehículos.

3.6. Seguros

SEGUROS Sede Central				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero a Marzo	\$1.048.949.696	\$123.920.486	\$925.029.210	746.47

Fuente de información: SIIF 2020

Se realizó el pago de la póliza a todo riesgo, para la vigencia del 2021, por la suma de \$1.048.949.696, y para la vigencia 2020 del mismo período fue de \$123.920.486, para una diferencia de \$925.029.210, correspondiente a un incremento del 746.47%.

3.7. Combustible

Combustible				
Periodo	I Trim. 2021	I Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$0	\$0	0	0
Febrero	\$4.773.197	\$6.940.000	-\$2.166.803	-31.22
Marzo	\$6.114.307	\$1.428.247	\$4.686.060	328.10
Totales	\$10.887.504	\$8.368.247	\$2.519.257	30.10

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el primer trimestre de 2021, el valor pagado por este concepto fue de \$10.887.504, para el mismo periodo de 2020 fue de \$8.368.247, presentando una diferencia de \$2.519.257, correspondiente a un incremento del 30.10%.

4. ACUERDOS MARCO DE PRECIOS

Mediante correo electrónico del 6 de abril de 2021, se comunica que a la fecha el Instituto no celebró convenios marco de precios.

5. CONCLUSIONES

El presente informe se realizó con la información suministrada por las dependencias: GIT Gestión del Talento Humano, GIT Servicios Administrativos, y GIT 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.

Es de anotar que, la información solicitada al Git de Gestión Financiera no fue suministrada, a la fecha de realización del informe.

A nivel general en el primer trimestre se observó, un aumento del gasto, en:

* **Honorarios-Contratos Prestación de Servicios Sede Central**, con la celebración de 469 contratos de prestación de servicios, en el primer trimestre de 2021 y 239 en el mismo periodo del 2020, correspondientes a una diferencia de 230 contratos más; y 96.23%. Así mismo, se observa en el periodo evaluado del 2021 gastos de \$32.336.254.503, y en 2020 \$13.283.735.709, correspondientes a una diferencia de \$19.052.518.794, y un 143.43%. En **Direcciones Territoriales**, se valida que, en el primer trimestre de 2021 se efectuaron 374 contratos y en 2020 un total de 200, presentando una diferencia de 174 contratos más, equivalente al 87% y obligaciones pagadas, en 2021 por \$6.706.302.984 y en 2020 \$3.960.902.056, con una diferencia de \$2.745.400.928 más, y 69.31%.

* **Telefonía fija y celular**, para el trimestre se registra un incremento en el consumo del 11.57%, correspondiente a \$63.277.501 y para el mismo periodo en 2020 \$56.714.080, para una diferencia de \$6.563.421.

* **Acueducto, alcantarillado y aseo**, se evidencia un incremento en los pagos por \$793.656, correspondiente al 14.39%.

* **Seguros**, se observa el pago de la póliza a todo riesgo, por la suma de \$1.048.949.696, y para 2020 del mismo trimestre \$123.920.486, para una diferencia de \$925.029.210, correspondiente a un incremento del 746.47%.

* **Combustible**, presenta un valor pagado de \$10.887.504 y en 2020, \$8.368.247 con una diferencia de \$2.519.257, correspondiente a un incremento del 30.10%.

De acuerdo al análisis anterior, es importante tener en cuenta que, en el primer trimestre de la vigencia 2020 el gobierno nacional declaró la emergencia sanitaria por COVID 19 a finales de marzo y para el mismo periodo de 2021 estuvimos en plena pandemia lo que pudo generar un menor gasto.

6. RECOMENDACIONES

Se recomienda evaluar la posibilidad de ocupar los cargos vacantes de la planta de personal con las listas de elegibles para suplir la contratación.

Analizar, evaluar e implantar estrategias efectivas de control y seguimiento a las actividades que están determinadas en la normatividad de austeridad del gasto público, con el fin de dar uso eficiente a los recursos públicos de la institución y minimizar el porcentaje de crecimiento del gasto.



Harvey Hernando Mora Sánchez
Jefe de Oficina de Control Interno (e)

Proyecto: Esperanza Garzón Bermúdez/José Fernando Reyes Giraldo/Carlos Arturo Serrano Ávila
Revisó: Harvey Hernando Mora Sánchez