

Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

II Trimestre 2020

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”, correspondiente al segundo trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, 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

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 Junio 2020	A Junio 2019		
CARRERA ADMINISTRATIVA	241	252	-11	-4,37%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	20	19	1	5,26%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	67	80	-13	-16,25%
CARGOS VACANTES	71	52	19	36,54%
Totales	399	403	-4	- 1,0%

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 Junio 2020	A Junio 2019		
CARRERA ADMINISTRATIVA	396	405	-9	-2,22%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	21	21	0	0,00%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	186	173	13	7,51%
CARGOS VACANTES	52	52	0	0,00%
Totales	655	651	4	0.61%

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

Se observó en la planta de personal de Sede Central, un incremento de 19 cargos vacantes para el segundo trimestre de 2020, comparado con el mismo periodo del 2019, correspondiente a una variación del 36,54% de los cuales 11 corresponden a cargos de carrera administrativa, 1 de libre nombramiento y remoción y 13 de nombramiento provisional.

En las Direcciones Territoriales se presenta una disminución de 9 cargos, comparando las cifras del II trimestre del 2020 y 2019, correspondiente a una disminución del 2,22%.

Los cargos de nombramiento provisional aumentaron en 13, para un porcentaje de variación de 7,51%, en el II Trimestre del 2020 con relación al mismo periodo del 2019.

Se observó en el segundo trimestre de 2020 una reducción de los empleos de carrera administrativa en las Direcciones Territoriales de 9 cargos, para un porcentaje de variación del -2,22%, con relación al mismo periodo de 2019.

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	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 1.826.588.538	\$ 1.664.298.350	\$ 162.290.188	9,75%
Mayo	\$ 1.456.275.344	\$ 1.120.231.470	\$ 336.043.874	30%
Junio	\$ 2.905.285.046	\$ 2.812.586.325	\$ 92.698.721	3,30%
Totales	\$ 6.188.148.928	\$ 5.597.116.145	\$ 591.032.783	10,55%

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

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 1.560.581.267	\$ 1.451.360.849	\$ 109.220.418	7,53%
Mayo	\$ 1.780.148.612	\$ 1.699.685.867	\$ 80.562.745	4,74%
Junio	\$ 3.122.092.313	\$ 3.124.772.132	-\$ 2.679.698	-0,09%
Totales	\$ 6.462.822.313	\$ 6.275.718.848	585.608.645	9,33%

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

CONSOLIDADO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 3.387.169.805	\$ 3.115.659.199	\$ 271.510.606	8,71%
Mayo	\$ 3.236.423.956	\$ 2.819.917.337	\$ 416.506.619	14,77%
Junio	\$ 6.027.377.359	\$ 5.937.358.457	\$ 90.018.902	1,52%
Totales	\$ 12.650.971.120	\$ 11.872.934.993	\$ 778.036.127	6,55%

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

Es de precisar, que, para el segundo trimestre de 2020 comparado con el mismo periodo de 2019, el valor obligado por gasto de personal presenta un incremento de 6,55% (Sede Central y Territoriales), el cual es moderado, porque a nivel de Sede Central se incrementó el número de cargos vacantes (19) y a nivel de las Direcciones Territoriales disminuyó (9) cargos.

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	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 2.979.543	\$ 4.158.145	-\$ 1.178.602	-28,34%
Mayo	\$ 0	\$ 3.677.071	-\$ 3.677.071	-100%
Junio	\$ 0	\$ 4.286.322	-\$ 4.286.322	-100%
Totales	\$ 2.979.543	\$ 5.935.732	-\$ 2.956.189	-49,8%

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

En el segundo trimestre de 2020, se presenta una disminución del 49.8%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019; se observa una disminución en el reporte y pago de las horas extras.

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 segundo trimestre de 2020 y comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019 así:

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NIVEL NACIONAL				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa %
Abril	\$ 0,00	\$ 118.358.178	-\$ 118.358.178	-100%
Mayo	\$ 0,00	\$ 305.333.523	-\$ 305.333.523	-100%
Junio	\$ 1,041,590	\$ 385.282.249	-\$ 384.240.659	-99,7%
Totales	\$ 1.041.590	\$ 808.973.950	-\$ 807.932.360	-99,8%

Fuente: Ejecuciones presupuestales generadas mes a mes en el sistema SIF 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 99,8% en el segundo trimestre del 2020, con respecto al mismo periodo del 2019. Esta variación obedece a las medidas adoptadas por la pandemia 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 junio 2020	A Junio 2019		
DIRECCIÓN GENERAL	17	23	-6	-26,1
OFIC CENTRO INVESTIG DES INF. GEO	15	11	4	36,4
SECRETARIA GENERAL	29	56	-27	-48,2
SUBDIR GEOGRAFIA Y CARTOGRAFIA	130	76	54	71,1
SUBDIRECCIÓN DE AGROLOGIA	66	23	43	187,0
SUBDIRECCIÓN DE CATASTRO	8	35	-27	-77,1
Totales	265	224	41	18,3

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

2.2. Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Sede Central

OBLIGACIONES CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
SEDE CENTRAL				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa %
Abril	\$ 2.493.217.079	\$ 1.919.636.599	\$ 573.580.480	30%
Mayo	\$ 3.230.150.759	\$ 2.152.984.472	\$ 1.077.166.284	50%
Junio	\$ 2.306.064.042	\$ 3.636.990.134	-\$1.330.926.092	-37%
Totales	\$ 8.029.431.880	\$7.759.611.208	\$ 269.820.672	3%

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

Durante el segundo trimestre de 2020 se celebraron doscientos sesenta y cinco (265) contratos de prestación de servicios en Sede Central, en el mismo periodo del 2019 se realizaron 224 contratos de prestación de servicios, se observa un incremento del 18,3%.

De otra parte, en el periodo evaluado del 2020, se registran gastos por valor de \$8.029.431.880,00 correspondiente a los pagos de contratos de prestación de servicios, y en la vigencia del 2019 el valor fue de \$ 7.759.611.208,00, observando incremento del 3%.

2.3. Contratos Prestación de Servicios Dirección Territorial

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES			
Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
A Junio 2020	A Junio de 2019		
181	79	102	129%

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

2.4. Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Direcciones Territoriales

OBLIGACIONES CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa %
Abril	\$ 2.493.217.079	\$ 919.636.599	\$ 573.580.480	30%
Mayo	\$ 3.230.150.759	\$ 2.152.984.475	\$ 1.077.166.284	50%
Junio	\$ 2.306.064.042	\$ 3.686.990.134	-\$ 1.380.926.092	-37%
Totales	\$ 8.029.431.880	\$ 7.759.611.208	\$ 269.820.672	3%

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 2020 se efectuaron 181 contratos por prestación de servicios, y en el 2019 un total de 79, presentando un incremento de 102 contratos, mostrando un aumento en la contratación del 129 %.

Las obligaciones pagadas, por este concepto en el mismo periodo del 2020 ascienden a \$ 8.029.431.880,00, y en el 2019 el valor fue de \$ 7.759.611.208,00, presentando un aumento

porcentual de 3%, comparando los dos valores trimestrales; situación que se presenta, porque a nivel nacional, se incrementaron los contratos de prestación de servicios.

3. GASTOS GENERALES

3.1. Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa %
Abril	\$ 0	\$ 2.755.159	-\$ 2.755.159	-100%
Mayo	\$ 0	\$ 317.100	-\$ 317.100	-100%
Junio	\$ 0	\$ 1.817.500	-\$ 1.817.500	-100%
Totales	\$ 0	\$ 4.889.759	-\$ 4.899.759	-100%

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

La disminución de impresos y publicaciones en el segundo trimestre del 2020 fue del 100%, con relación al mismo periodo del 2019.

3.2. Telefonía Fija y Celular

TELEFONIA FIJA Y CELULAR				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 14.950.112	\$ 24.530.680	-\$ 9.580.568	-39%
Mayo	\$ 24.322.574	\$ 27.851.303	-\$ 3.528.729	-13%
Junio	\$ 18.683.079	\$ 25.963.196	-\$ 7.280.117	-28%
Totales	\$ 57.955.765	\$ 78.345.179	-\$ 20.389.414	-26%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación II

Para el segundo trimestre del 2020 se registra una disminución en el consumo del servicio de telefonía fija y móvil de un 26 %, teniendo en cuenta que por las condiciones de salud pública y la pandémica COVID-19, los funcionarios de sede central y sedes territoriales se encuentran realizando sus labores desde sus casas.

3.3. Acueducto y Alcantarillado

ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 2.901.181	\$ 6.349.576	-\$ 3.448.395	-54%
Mayo	\$ 891.178	\$ 1.658.210	\$ 767.032	86%
Junio	\$ 3.434.590	\$ 5.435.002	-\$ 2.000.412	-37%
Totales	\$ 7.993.981	\$ 12.675.756	-\$ 4.681.775	-36,93%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación II

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general disminución en el pago del servicio (36,93%), comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019. La variación más representativa se reporta en el mes de abril con una baja del 54%, debido al inicio del periodo de aislamiento preventivo obligatorio medida adoptada por el gobierno a nivel nacional frente a la pandemia COVID- 19.

3.4. Servicio de Energía

ENERGIA				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 127.058.767	\$ 137.683.566	-\$ 10.624.799	-8%
Mayo	\$ 109.342.752	\$ 143.896.513	-\$ 34.553.761	-24%
Junio	\$ 112.784.903	\$ 141.650.351	-\$ 28.865.448	-20%
Totales	\$ 349.186.422	\$ 423.230.430	- \$ 74.044.008	-17%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

De los resultados anteriores se puede observar que, para el segundo trimestre del 2020 se presentó una disminución del 17% en promedio del consumo de energía, con respecto al mismo período del año 2019. Siendo significativa la variación relativa del mes de mayo que presenta una disminución del 24%, lo anterior teniendo en cuenta que los funcionarios han venido desarrollando sus labores desde sus casas.

3.5. Vehículos, Mantenimiento

Flota de Vehículos	Periodo		Variación Absoluta	Variación Relativa %
	A Junio 2020	A Junio 2019		
CENTRAL Y TERRITORIALES	107	107	0	0
TOTAL	107	107	0	0

Fuente: GIT de Servicios Administrativo- Plan Estratégico de Seguridad Vial

Del total de vehículos, durante el segundo trimestre se realizó una validación con las direcciones territoriales, se verificó que se encuentran 64 carros y 5 motocicletas activos durante el segundo trimestre de 2020. Los demás vehículos están fuera de servicio debido a condiciones técnicas o en procesos de chatarrización.

Mantenimiento Vehículos Sede Central				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 0	\$ 649.771	-\$ 649.771	-100%
Mayo	\$ 0	\$ 3.104.983	-\$ 3.104.983	-100%
Junio	\$ 820.000	\$ 3.158.331	-\$ 2.338.331	-74%
Totales	\$ 820.000	\$ 6.913.085	\$ -6.093.085	-88%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

De acuerdo con lo anterior se puede observar que para los meses de abril y mayo no se realizan pagos por este concepto en la sede central, y en el mes de junio se realizan algunas reparaciones de componentes de los vehículos.

3.6. Seguros

SEGUROS Sede Central				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril a Junio	\$ 123.920.486	\$ 160.739.236	-\$36.818.750	-22,90%

Fuente de información: SIIF 2020

Se realizó el pago correspondiente a la póliza todo riesgo, para la vigencia del 2020, presentando una disminución porcentual del 22,90%, con respecto al pago en el 2019.

3.7. Combustible

Combustible				
Periodo	II Trim. 2020	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 292.835	\$ 8.866.496	-\$ 8.573.661	-97%
Mayo	\$ 0	\$ 18.516.387	-\$18.516.387	-100%
Junio	\$ 2.696.420	\$ 22.901.727	-\$20.205.307	-88%
Totales	\$ 2.989.255	\$ 8.098.804	-\$ 5.100.549	-62%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el segundo trimestre de 2020, se presenta una disminución del 94% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019, en el mes de junio se presenta un ligero incremento en este rubro debido al movimiento en el perímetro urbano de algunos de los vehículos de la entidad, sin embargo, la mayoría de los automóviles estuvieron sin moverse acatando las medidas de aislamiento preventivo obligatorio establecidas por el gobierno nacional.

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.

De acuerdo con lo anterior, para el II trimestre de 2020 no se realizaron adquisiciones por esta modalidad.

CONCLUSIONES

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

- A nivel general en el segundo trimestre de 2020 se observa, una disminución del gasto, principalmente en los ítems de viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, teléfono, acueducto, energía y alcantarillado, vehículos y mantenimiento de los mismos; dicha disminución obedece a que las labores se vienen realizando desde los hogares del personal vinculado al Instituto teniendo en cuenta las medidas adoptadas para hacer frente a la pandemia COVID-19.
- En relación con el reporte de vehículos, se tiene en cuenta las motocicletas y vehículos a nivel nacional que se encuentran en funcionamiento, según informe suministrado por administrativo son: 5 motos y 64 vehículos para un total de 69; dado que en los activos se presentan 107, es importante continuar formalizando los procesos de chatarrización y en los casos en que sea viable realizar el mantenimiento y reparaciones respectivas.
- Cabe mencionar, que el personal de planta durante el segundo trimestre de 2020 en la sede central ha disminuido, por lo que se presenta un incremento en los cargos vacantes, es de resaltar que durante estos meses se han presentado nuevas vinculaciones.

RECOMENDACIONES

- Se sugiere revisar y efectuar, los procesos necesarios para suplir los cargos vacantes, que permitan dar apoyo a las áreas que lo requieran.
- Es fundamental reinvertir parte de los ahorros generados en campañas y estrategias de ahorro de servicios públicos con el propósito de generar consciencia en los colaboradores para el uso adecuado de estos recursos en el momento en que se retoman las actividades en el Instituto.
- Revisar el incremento de los contratos de prestación de servicios en la sede central y direcciones territoriales, y el cumplimiento de las obligaciones contractuales teniendo en cuenta que por la situación actual y las medidas adoptadas por el gobierno nacional, existen restricciones para la movilidad y el acercamiento con comunidades para el desarrollo de actividades propias que implican desplazamiento.
- Realizar gestiones correspondientes para concluir los procesos de chatarrización de los vehículos que lo ameriten.



Jorge Armando Porras Buitrago

Elaboró: *Linette Maggerly Cubillos Hernández – Profesional Especializado OCI*
Revisó: *Didier Moreno Ariza – Contratista Oficina de Control Interno OCI*