



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

IGAC
INSTITUTO GEOGRÁFICO
AGUSTÍN CODAZZI



Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

II 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 segundo 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 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 junio 2021	A junio 2020		
CARRERA ADMINISTRATIVA	251	252	-1	-0.40
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	18	19	-1	-5.3
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	80	83	-3	-3.7
CARGOS VACANTES	68	49	19	39
Totales	417	403	14	3.47

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 2021	A junio 2020		
CARRERA ADMINISTRATIVA	345	404	-59	-15
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	22	20	-2	10
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	202	164	-38	-23
CARGOS VACANTES	68	63	-5	8
Totales	637	651	-14	-2

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 14 cargos para el segundo trimestre del 2021, comparado con el mismo periodo del 2020.

De la planta de personal de las Direcciones Territoriales, se observa una baja en 14 cargos 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 suministrada por el GIT Talento Humano, al igual que 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. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril	\$1.489.197.774	\$1.826.588.538	-\$337.390.774	-18.47
mayo	\$1.670.026.309	\$1.456.275.344	\$213.750.965	14.68
junio	\$2.914.922.182	\$2.905.285.046	\$9.637.136	0.33
Totales	\$6.074.146.265	\$6.188.148.928	-\$114.002.663	-3.46

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

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril	\$1.633.194.669	\$1.560.581.267	\$72.613.402	4.65
mayo	\$1.828.324.850	\$1.780.148.612	\$48.176.238	2.71
junio	\$2.999.647.491	\$3.122.092.434	-\$1.122.444.943	-3.92
Totales	\$6.461.167.010	6.462.822.313	-\$1.655.303	2.44

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

Es de precisar que, para el segundo trimestre de 2021 comparado con el mismo periodo de 2020, la variación respecto al valor obligado por gasto de personal fue de **2.44%** en Direcciones Territoriales. Para Sede Central el **-3.46%** indicando disminución en este gasto.

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. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril	\$2.499.835	\$2.979.543	-\$479.708	-16.10
mayo	\$1.242.450	\$0	\$1.242.450	100.00
junio	\$1.618.471	\$0	\$1.618.471	100.00
Totales	\$5.360.756	\$2.979.543	\$2.381.213	80

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

En el segundo trimestre de 2021, se presenta 80% más de lo gastado para el mismo periodo en 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 segundo trimestre de 2021 y comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020 así:

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NIVEL NACIONAL				
Periodo	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
abril a junio	\$362.426.201	\$154.905.248	207.520.953	134

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, aumentó en un 134% en el segundo trimestre del 2021, con respecto al mismo periodo del 2020.

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 2021	A Junio 2020		
DIRECCIÓN GENERAL	7	17	-10	-59
OFIC CENTRO INVESTIG DE INF. GEO	12	15	-3	-20
SECRETARIA GENERAL	9	29	-20	-69
SUBDIR GEOGRAFIA Y CARTOGRAFIA	18	130	-112	-86
SUBDIRECCION DE AGROLOGIA	2	66	-64	-97
SUBDIRECCION DE CATASTRO	49	8	41	512.5
Totales	97	265	-168	-181.5

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	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
abril	\$2.188.839.904	\$3.307.615.175	-\$1.118.775.271	-34
mayo	\$1.209.527.720	\$2.820.043.933	-\$1.610.516.213	-57
junio	\$707.841.627	\$1.791.140.682	-\$1.083.299.054	-60
Totales	\$4.106.209.251	\$7.918.799.790	-\$3.812.590.538	-48

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

Durante el segundo trimestre de 2021 se celebraron 97 contratos de prestación de servicios en Sede Central, en el mismo periodo del 2020 se realizaron 265 contratos de prestación de servicios, lo que evidencia una disminución del -181.5%.

De misma manera, en el periodo evaluado del 2021, se registró gastos por valor de \$4.106.209.251 correspondiente a los pagos de contratos de prestación de servicios, y en la vigencia del 2020 el valor fue de \$7.918.799.790, por lo cual se observa una disminución del -48% en el gasto.

2.3. Contratos Prestación de Servicios Dirección Territorial

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES			
Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
A Junio 2021	A Junio de 2020		
122	181	-59	-32

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	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa %
abril	\$1.145.425.012	\$1.306.951.610	\$-161.526.598	-12
mayo	\$527.572.354	\$1.204.335.134	\$676.762.780	-56
junio	\$210.715.142	\$799.125.090	-\$588.409.948	-74
Totales	\$1.883.712.508	\$3.960.902.056	-\$1.426.699.326	-43

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 122 contratos por prestación de servicios, y en el 2020 un total de 181, presentando una disminución -59, equivalente a un porcentaje del -32%.

Las obligaciones pagadas, por este concepto en el mismo periodo del 2021 ascienden a \$1.883.712.508 y en el 2020 el valor fue de \$3.960.902.056, correspondiente al -43% del gasto.

3.GASTOS GENERALES

3.1. Telefonía Fija y Celular

TELEFONIA FIJA Y CELULAR				
Periodo	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril	\$27.044.910	\$4.341.059	\$22.703.859	523
mayo	\$20.733.868	\$35.094.133	-\$14.360.265	-41
junio	\$32.262.170	\$17.278.888	\$14.983.282	26.4
Totales	\$80.040.948	\$56.714.080	\$23.326.868	41

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

Para el segundo trimestre del 2021 se registra un incremento en el consumo del servicio de telefonía fija y móvil de un 41%.

3.2. Alcantarillado y aseo

ALCANTARILLADO Y ASEO				
Periodo	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril	\$4.842.051	\$1.325.847	\$3.516.204	265
mayo	\$1.785.608	\$2.436.738	-\$651.125	-26
junio	\$3.962.939	\$1.753.849	\$2.209.090	126
Totales	\$10.590.598	\$ 5.516.434	\$5.064.164	92

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación II

De acuerdo con la tabla de variaciones, se evidencia un incremento en los pagos de los servicios alcantarillado y aseo por \$5.064.164, correspondiente al 92%, no obstante, seguimos en la pandemia declarada por el Gobierno Nacional desde marzo de 2020.

3.3. Servicio de Energía y acueducto

ENERGIA Y ACUEDUCTO				
Periodo	II I Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril	\$129.004.834	\$ 155.148.508	-\$26.143.674	-17
mayo	\$135.226.200	\$ 137.482.410	-\$2.256.210	-2
junio	\$128.335.165	\$ 135.929.305	-\$7.594.140	-6
Totales	\$392.566.199	\$ 428.560.223	-\$35.994.024	-8

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación II

De los resultados anteriores se puede observar que, para el segundo trimestre del 2021 se presentó austeridad en el gasto del -8% del consumo, con respecto al mismo período del año 2020.

3.4. Vehículos-Mantenimiento

Mantenimiento vehículos Sede Central				
Periodo	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril a junio	\$110.217.103	\$1.048.999	109.168.104	105%

Fuente de información: SIF 2021

Para el segundo trimestre 2021, respecto del mismo período analizado para 2020 se incrementó el gasto en un 105%.

3.5. Seguros

SEGUROS Sede Central				
Periodo	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril a junio	\$159.439.779	\$123.920.486	35.519.290	29

Fuente de información: SIF 2021

Se realizó el pago correspondiente a la póliza a todo riesgo, para la vigencia del 2021, presentando un incremento del 29%, con respecto al pago en el 2020.

3.6. Combustible

Combustible				
Periodo	II Trim. 2021	II Trim. 2020	Variación absoluta	Variación relativa
abril	\$6.114.307	\$0	\$6.114.307	0
mayo	\$5.312.674	\$6.940.000	-\$1.627.326	-23.44
junio	\$5.784.417	\$1.428.247	\$4.356.170	305
Totales	\$17.211.398	\$8.368.247	\$8.843.151	106

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIF Nación II

En el segundo trimestre de 2021, se presenta un incremento del 106% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020.

4. ACUERDOS MARCO DE PRECIOS

Acuerdos Marco de Precios				
IITRIMESTRE DE 2020				
No. Orden de compra	No. de contrato	Dependencia o D.T.	Nombre contratista	Objeto
67770	24682	Subdir geografía y cartografía	Procalcúlo Prosis s.a.s	Capturar y/o adquirir imágenes para la producción cartográfica de proyectos específicos del IGAC.
68097	24694	Secretaría general	Panamericana librería y papelería sa	Adquisición de elementos de papelería e insumos.
68608	24711	Secretaría general	Unión temporal automotriz 2020	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo, correctivo y suministro e instalación de repuestos, para los vehículos livianos y unidades móviles del parque automotor del IGAC a nivel nacional.
68642	24712	Secretaría general	Auto inversiones Colombia s.a Autoinvercol	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo, correctivo y suministro e instalación de repuestos, para los vehículos livianos y unidades móviles del parque automotor del IGAC a nivel nacional.
68641	24713	Secretaría general	Centro integral de mantenimiento Atocars sas	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo, correctivo y suministro e instalación de repuestos, para los vehículos livianos y unidades móviles del parque automotor del IGAC a nivel nacional.
68901	24723	Secretaría general	Sumimas sas	Adquisición de productos derivados del papel, cartón y corrugado en colombia
69579	24735	Secretaría general	Unión temporal Automotriz 2020	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo, correctivo y suministro e instalación de repuestos, para los vehículos livianos y unidades móviles del parque automotor del IGAC a nivel nacional.
69543	24739	Secretaría general	Cencosud	Adquisición de elementos de seguridad industrial
69546	24740	Secretaría general	Panamericana librería y papelería sa	Adquisición de elementos de seguridad industrial
69544	24741	Secretaría general	Proveer institucional sas	Adquisición de elementos de seguridad industrial
69545	24742	Secretaría general	Almacenes éxito s a	Adquisición de elementos de seguridad industrial
70034	24750	Secretaría general	Centro integral de mantenimiento Atocars sas	Prestación de servicios para el mantenimiento preventivo, correctivo y suministro e instalación de repuestos, para los vehículos livianos y unidades móviles del parque automotor del IGAC a nivel nacional.

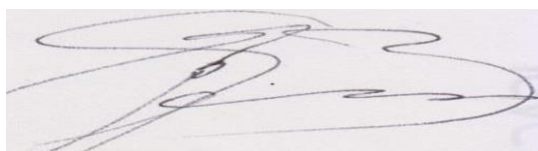
Información generada del Sistema de Interno de Contratación SICO-fecha de corte 30 de junio de 2021.

5. CONCLUSIONES

1. 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.
2. En los siguientes ítems se observó aumento del gasto: nómina direcciones territoriales, horas extras sede central, viáticos y gastos de viaje a nivel nacional, telefonía fija y celular, alcantarillado y aseo, vehículos-mantenimiento, seguros y combustible.
3. En cuanto a los Contratos suscritos bajo la modalidad de Prestación de Servicios de Sede Central y direcciones territoriales, en el segundo trimestre de 2021 se presentó austeridad.

6. RECOMENDACIONES

1. Implementar labores de control y seguimiento más efectivos de las actividades determinadas en la normatividad de austeridad del gasto público, con el fin de disminuir los gastos.
2. Es imperioso seguir trabajando, en campañas y estrategias de ahorro de la nómina direcciones territoriales, horas extras sede central, viáticos y gastos de viaje a nivel nacional, telefonía fija y celular, alcantarillado y aseo, vehículos-mantenimiento, seguros y combustible, para minimizar el porcentaje de crecimiento del gasto.
3. Mantener las buenas prácticas en austeridad, contractual observada en este período.



ESPERANZA GARZÓN BERMÚDEZ
Jefe Oficina de Control Interno (E)

Proyecto y revisó: Esperanza Garzón Bermúdez/José Fernando Reyes Giraldo/Carlos Arturo Serrano Ávila