

INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

I y II TRIMESTRE 2023

IGAC

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Agosto 2023

PRESENTACIÓN

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 I y II Trimestre de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1737 de 1998, Decreto 984 de 2012, Decreto 1068 de 2015 y Decreto 444 de 2023.

OBJETIVO

Efectuar seguimiento al comportamiento de los gastos de la Entidad, teniendo en cuenta la normatividad, las directrices de la entidad y el cumplimiento del marco normativo relacionado con el rol de la Oficina de Control Interno, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral de las directrices de austeridad y eficiencia del gasto público.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

1. GASTOS DE PERSONAL

1.1. Planta de Personal

PLANTA DE PERSONAL - SEDE CENTRAL (# de funcionarios)				
FORMA DE PROVISIÓN DEL EMPLEO	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
	I Semestre 2022	I Semestre 2023		
CARRERA ADMINISTRATIVA	225	209	-16	-7,1%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	31	33	2	6,5%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	72	101	29	40,3%
CARGOS VACANTES	148	133	-15	-10,1%
Totales	476	476	0	0,0%

PLANTA DE PERSONAL – TERRITORIALES (# de funcionarios)				
FORMA DE PROVISIÓN DEL EMPLEO	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
	I Semestre 2022	I Semestre 2023		
CARRERA ADMINISTRATIVA	301	280	-21	-7,0%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	20	21	1	5,0%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	236	271	35	14,8%
CARGOS VACANTES	92	77	-15	-16,3%
Totales	649	649	0	0,0%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Estratégica de Personas.

1.2. Obligaciones por concepto de gastos de nómina

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA SEDE CENTRAL				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
NOMINA SEDE CENTRAL	\$ 14.341.970.216	\$ 17.740.599.397	\$ 3.398.629.181	23,70%

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA DIRECCIONES TERRITORIALES				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
NOMINA DIRECCIONES TERRITORIALES	\$ 13.248.980.659	\$ 14.780.511.412	\$ 1.531.530.753	11,56%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Estratégica de Personas.

Para la provisión de planta durante la vigencia 2022 se llevó a cabo el proceso de selección, en las modalidades de Ascenso y Abierto, para proveer los empleos en vacancia definitiva pertenecientes al Sistema General de Carrera Administrativa de la planta de personal del INSTITUTO GEOGRÁFICO AGUSTÍN CODAZZI-IGAC.

En el proceso de selección en la modalidad abierto, se ofertarán 360 vacantes definitivas de empleos de carrera administrativa y en el proceso de selección en la modalidad ascenso, se ofertarán 154 vacantes definitivas de empleos de carrera administrativa.

Durante la vigencia 2022 se llevaron a cabo tres procesos de encargos, con los cuales se lograron proveer 78 empleos. Cabe resaltar que a diciembre 31 se encontraba en curso el proceso de Selección Entidades del Orden Nacional No. 2246 de 2022.

1.3. Horas Extras

HORAS EXTRAS				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
Horas Extras	\$ 35.065.111	\$ 34.697.329	-\$ 367.782	-1%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Estratégica de Personas.

El comportamiento de las horas extras es normal, teniendo en cuenta el registro de novedades y el cambio de vigencia.

1.4. Vacaciones

INDEMNIZACIÓN VACACIONES				
Concepto	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa
	I Semestre 2022	I Semestre 2023		
Indemnización vacaciones	\$ 154.038.356	\$ 105.159.456	-\$ 48.878.900	-32%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Estratégica de Personas.

El comportamiento de indemnizaciones de vacaciones tuvo una disminución de un periodo a otro de un 32%, teniendo en cuenta el número de retiros y el cambio de vigencia.

1.5. Contratación de personal prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión

NUMERO DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN SEDE CENTRAL				
Por ordenador del gasto o Subdirección	I Semestre 2022	I Semestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
DIRECCIÓN GENERAL	72	81	9	12,5%
SECRETARIA GENERAL	74	111	37	50,0%
DIRECCION DE GESTION DE INFORMACION GEOGRAFICA	292	521	229	78,4%
DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PROSPECTIVA	17	52	35	205,9%
DIRECCIÓN DE REGULACIÓN Y HABILITACIÓN	8	18	10	125,0%
DIRECCION DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	72	75	3	4,2%
SUBDIRECCION GENERAL	0	67	67	-
DIRECCION GESTIÓN CATASTRAL	405	34	-371	-91,6%
Totales	940	959	19	2,02%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

HONORARIOS CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta	Variación relativa %
Valor Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Sede Central	\$ 45.569.001.042	\$ 32.853.013.077	-\$ 12.715.987.965	-28%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

La variación del 2.02% en la cantidad de contratos en sede central radica en la asignación presupuestal para el primer semestre del 2023 respecto a 2022.

NUMERO DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN DIRECCIONES TERRITORIALES				
Concepto	I Semestre 2022	I Semestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
CUNDINAMARCA	22	26	4	18%
BOLIVAR	10	12	2	20%
BOYACA	10	38	28	280%
CORDOBA	9	33	24	267%
NARIÑO	14	36	22	157%
RISARALDA	6	16	10	167%
SUCRE	9	11	2	22%
ATLANTICO	14	8	-6	-43%
CAUCA	13	30	17	131%

NUMERO DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN DIRECCIONES TERRITORIALES				
Concepto	I Semestre 2022	I Semestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
CESAR	10	14	4	40%
HUILA	13	16	3	23%
META	22	59	37	168%
QUINDIO	5	28	23	460%
TOLIMA	11	19	8	73%
VALLE	3	4	1	33%
MAGDALENA	9	15	6	67%
SANTANDER	13	17	4	31%
NORTE STDER	8	11	3	38%
CALDAS	21	28	7	33%
LA GUAJIRA	14	17	3	21%
CAQUETA	8	7	-1	-13%
CASANARE	10	55	45	450%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

HONORARIOS CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS DIRECCIONES TERRITORIALES				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta	Variación relativa %
Valor Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Territoriales	\$ 6.069.287.983	\$ 6.249.635.024	\$ 180.347.041	3%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

No se dio una variación importante debido a la asignación presupuestal para las entidades territoriales sometidas a ley de garantías.

2. GASTOS ADMINISTRATIVOS

2.1. Arrendamientos

ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES FISICAS				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta	Variación relativa %
Arrendamiento de instalaciones físicas	\$ 316.642.983	\$ 370.753.682	\$ 54.110.699	17%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

El aumento corresponde al incremento anual de los cánones de arrendamiento vigentes.

2.2. Mantenimiento de bienes inmuebles de propiedad de las entidades

En el primer semestre de 2023 la entidad no realizó mantenimiento o adquisición de bienes muebles.

2.3. Reconocimiento de viáticos

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NIVEL NACIONAL				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta	Variación relativa %
Viáticos y gastos de viaje nivel nacional	\$ 1.835.254.553	\$ 1.263.439.263	-\$ 571.815.291	-31%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Se evidencia una disminución del 31% en el rubro de viáticos con respecto al mismo periodo del 2022, debido a la coyuntura del proceso de contratación por un periodo de cuatro meses.

2.4. Vigilancia.

Para el primer semestre de la vigencia 2023, se contempló en el contrato de prestación de servicio de vigilancia y seguridad privada a nivel nacional, la utilización de cámaras y alarmas.

2.5. Vehículos oficiales

Durante las vigencias 2022 y 2023 la entidad no adquirió vehículos automotores para la realización de sus labores.

2.6. Combustible

COMBUSTIBLE				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta	Variación relativa %
Consumo Combustible	\$ 39.272.530	\$ 33.612.429	-\$ 5.660.101	-14%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Se logra un ahorro del 14%, debido a que el consumo del segundo semestre de 2022 corresponde a un contrato de reserva presupuestal.

2.7. Ahorro en publicidad estatal

La entidad no llevó a cabo contratos relacionados con este rubro para la vigencia objeto del informe.

2.8. Papelería

PAPELERIA				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
Gasto de Papelería	\$ 147.482.316	\$ 51.994.400	-\$ 95.487.916	-65%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Se realiza control en el consumo de papelería y se realizan actividades relacionadas con la cultura de cero papel.

2.9. Telefonía

TELEFONÍA				
Concepto	I Semestre 2022 \$	I Semestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
Gasto de Telefonía	\$ 108.975.218	\$ 98.408.008	-\$ 10.567.210	-10%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Se presenta una disminución por este concepto debido a que se realizaron negociaciones en cuanto al total de las bolsas de minutos de algunos planes de las líneas con #.

2.10. Publicidad estatal

Para el periodo objeto de seguimiento no se evidencian gastos en este rubro.

3. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL.

REPORTE CONSUMO DE RESMAS DE PAPEL				
Consumo de Resmas de Papel	I Semestre 2022	I Semestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Sede Central	518	266	-252	-48,6%
Direcciones Territoriales	1524	780	-744	-48,8%
Totales	2042	1046	-996	-48,78%

Fuente: Información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación – Subsistema de Gestión Ambiental.

Se puede observar que durante el primer semestre de 2023 hubo una disminución del consumo de papel en un 48.78%, esto se debe a la implementación de prácticas sostenibles entre los funcionarios de sede central y direcciones territoriales, como por ejemplo la eliminación de varias impresoras en una misma área.

3.1. Acciones implementadas sostenibilidad ambiental

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi, en el marco de la sostenibilidad ambiental tiene implementado el Sistema de Gestión Ambiental bajo los lineamientos de la ISO 14001;2015, desarrollando diferentes acciones en pro de prevenir y mitigar los impactos ambientales.

Durante el periodo 2023 se han desarrollado las siguientes acciones:

- Implementar sistemas de reciclaje de aguas e instalación de ahorradores: El IGAC cuenta con sistemas ahorradores tipo push en los baños, cocinas y áreas de aseo en las instalaciones de la sede central y diferentes direcciones territoriales.
- Fomentar una cultura de ahorro de energía y agua en cada entidad a través del establecimiento de programas pedagógicos: El Sistema de Gestión Ambiental cuenta con un plan de trabajo, donde, se establecen actividades pedagógicas y de participación a los funcionarios promoviendo el uso y ahorro sostenible de agua y energía. Estas actividades se desarrollan de manera presencial y mediante los diferentes medios de comunicación del Instituto.

c) Instalar en cuanto sea posible, sistemas de ahorro de energía y temporizadores que ayuden a optimizar estos recursos. La entidad cuenta con el 100% de bombillas ahorradoras dentro de la Sede Central y Direcciones Territoriales, además, cuenta en algunas áreas con sensores de apagado y encendido automático por movimiento.

d) Implementar políticas de reutilización y reciclaje de elementos de oficina, maximización de la vida útil de las herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología, con el fin de dar cumplimiento a la normatividad ambiental relacionada con la gestión integral de residuos.

El IGAC implementó un acuerdo de corresponsabilidad con la Asociación de recicladores "Crecer sin Fronteras" a la cual se le entrega todo el material con potencial reciclable generado en las instalaciones. De la misma manera, cuenta con contratos para el transporte, tratamiento y disposición final de los residuos peligrosos.

e) Crear programas intermedios de fomento al uso de vehículos y medios de transporte ambientalmente sostenibles, como bicicletas, transporte público, entre otros: El IGAC actualmente cuenta con un programa de movilidad, donde, se implementan acciones que promueven la movilidad sostenible entre los funcionarios, tales como; la puesta en marcha de la Ley 1811 de 2016 "Por la cual se otorgan incentivos para promover el uso de la bicicleta en el territorio nacional y se modifica el Código Nacional de Tránsito", otorgando incentivos a los funcionarios que utilizan la bicicleta como medio de transporte.

CONCLUSIONES

Se evidencia el cumplimiento de la normatividad vigente relacionada con la austeridad en el gasto, contribuyendo a la eficiencia y transparencia administrativa.

RECOMENDACIONES

1. Continuar con el fortalecimiento de las medidas y acciones de control establecidas por la entidad para seguir dando cumplimiento a las directrices dadas por el Gobierno Nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.
2. Se recomienda continuar con los controles establecidos y analizar nuevas estrategias que contribuyan a minimizar la acumulación de periodos de vacaciones de los funcionarios de la entidad.



ESPERANZA GARZÓN BERMÚDEZ
Jefe Oficina de Control Interno (E)

Proyectó: *Didier Moreno Ariza – Profesional Contratista OCI*
Revisó: *Esperanza Garzón Bermúdez – Jefe Oficina de Control Interno (E)*