

INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

III TRIMESTRE 2023

IGAC

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Noviembre 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 tercer 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 %
	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023		
CARRERA ADMINISTRATIVA	221	208	-13	-5,9%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	26	35	9	34,6%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	71	103	32	45,1%
CARGOS VACANTES	158	130	-28	-17,7%
Totales	476	476	0	0,0%

PLANTA DE PERSONAL – TERRITORIALES (# de funcionarios)				
FORMA DE PROVISIÓN DEL EMPLEO	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023		
CARRERA ADMINISTRATIVA	298	277	-21	-7,0%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	20	21	1	5,0%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	231	269	38	16,5%
CARGOS VACANTES	100	82	-18	-18,0%
Totales	649	649	0	0,0%

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

Con relación a la planta de personal no hubo ninguna variación de acuerdo con la provisión de las vacantes en la Entidad.

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.

1.2. Obligaciones por concepto de gastos de nómina

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA				
SEDE CENTRAL				
Concepto	3er Trimestre 2022 \$	3er Trimestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
NOMINA SEDE CENTRAL	\$ 6.461.280.971	\$ 7.658.821.350	\$ 1.197.540.379	18,53%

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA				
DIRECCIONES TERRITORIALES				
Concepto	3er Trimestre 2022 \$	3er Trimestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
NOMINA SEDE CENTRAL	\$ 5.582.812.366	\$ 6.786.781.874	\$ 1.203.969.508	21,57%

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

- 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.
- La variación refleja el comportamiento normal por el pago de salarios y aportes al Sistema de Seguridad Social por la provisión de las vacantes en la Entidad.

3.1. Horas Extras

HORAS EXTRAS				
Concepto	3er Trimestre 2022 \$	3er Trimestre 2023 \$	Variación absoluta \$	Variación relativa %
Horas Extras	\$ 17.230.975	\$ 20.801.208	\$ 3.570.233	21%

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

El comportamiento de las horas extras es normal, teniendo en cuenta el incremento de los salarios para la vigencia 2023.

3.2. Vacaciones

INDEMNIZACIÓN VACACIONES				
Concepto	Periodo		Variación absoluta \$	Variación relativa \$
	3er Trimestre 2022 \$	3er Trimestre 2023 \$		
Indemnización vacaciones	\$ 52.574.453	\$ 67.367.281	\$ 14.792.828	28%

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

El comportamiento de indemnizaciones de vacaciones corresponde al incremento por el retiro de servidores en la Entidad.

3.3. 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	3er Trimestre 2022	3erTrimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
DIRECCIÓN DE GESTIÓN CATASTRAL	188	355	167	88,8%
DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE INFORMACIÓN GEOGRÁFICA	25	338	313	1.252,0%
DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y PROSPECTIVA	7	146	139	1.985,7%
DIRECCIÓN DE REGULACIÓN Y HABILITACIÓN	0	12	12	12.000,0%
DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	23	58	35	152,2%
DIRECCIÓN GENERAL	2	72	70	3.500,0%
SECRETARÍA GENERAL	3	63	60	2.000,0%
SUBDIRECCIÓN GENERAL	0	71	71	71.000,0%
Totales	248	1115	867	349,60%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

VALOR HONORARIOS CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Concepto	3er Trimestre 2022	3erTrimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Valor Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Sede Central	\$ 3.640.931.616	\$ 27.151.094.457	\$ 23.510.162.841	646%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

NUMERO DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN DIRECCIONES TERRITORIALES				
Concepto	3er Trimestre 2022	3erTrimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Valor Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Territoriales	312	807	495	159%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

VALOR HONORARIOS CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS DIRECCIONES TERRITORIALES				
Concepto	3er Trimestre 2022	3erTrimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Valor Honorarios - Contratos Prestación de Servicios Territoriales	\$ 2.598.054.250	\$ 8.236.455.623	\$ 5.638.401.373	217%

Fuente: Información suministrada por el proceso de Gestión Contractual.

Existe una variación creciente en el periodo correspondiente a la vigencia 2022 con respecto a la del 2023, debido a la adición presupuestal a nivel institucional, para la

contratación de prestación de servicios para cumplir con los compromisos adquiridos por la entidad en los diferentes temas misionales.

4. GASTOS ADMINISTRATIVOS

4.1. Arrendamientos

ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES FÍSICAS				
Concepto	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Arrendamiento de instalaciones físicas	\$ 126.247.368	\$ 187.293.171	\$ 61.045.803	48%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

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

4.2. Mantenimiento de bienes inmuebles de propiedad de las entidades

MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES				
Concepto	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Mantenimiento de bienes inmuebles	\$ 243.866.378	\$ 62.258.297	-\$ 181.608.081	-74%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Se evidencia una disminución del -74% en los objetos de gasto de mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles con respecto al mismo periodo del 2022, ya que el Instituto no cambio de sede, ni realizó adquisición de bienes muebles en este periodo.

4.3. Tiquetes Aéreos

TIQUETES AÉREOS				
Concepto	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Tiquetes aéreos	\$ 581.302.735	\$ 621.952.338	\$ 40.649.603	7%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Los gastos por concepto de Tiquetes Aéreos presentaron incremento por \$40.649.603 correspondiente al 7%, esto debido a la necesidad de desplazamiento de funcionarios y contratistas de la Sede Central y Direcciones Territoriales para cumplir con actividades propias de su labor especialmente en los departamentos de Guainía, Sucre, Cesar, Magdalena y Bolívar.

4.4. Reconocimiento de viáticos

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NIVEL NACIONAL				
Concepto	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Viáticos y gastos de viaje nivel nacional	\$ 591.870.395	\$ 1.416.992.973	\$ 825.122.578	139%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Los gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje presentaron incremento por \$825.122.578, correspondiente 139% debido a que durante este trimestre 2023 se iniciaron múltiples proyectos de la Dirección de Información Geográfica en el área de Cartografía y Geodesia a nivel nacional, con importante presencia en los departamentos de Guainía, Sucre, Cesar y Magdalena, lo que ha requerido un mayor desplazamiento presencial por parte de funcionarios a desempeñar dichas labores.

4.5. Vigilancia.

VIGILANCIA				
Concepto	3er Trimestre 2022	3erTrimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Vigilancia	\$ 798.577.172	\$ 1.213.753.926	\$ 415.176.755	52%

Los gastos por concepto de gastos de vigilancia presentaron un incremento correspondiente al 52%, esto debido a que cada vigencia cuenta con un nuevo contrato, lo cual puede variar de acuerdo con los cambios en el aumento de salarios.

4.6. Vehículos oficiales

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

4.7. Combustible

COMBUSTIBLE				
Concepto	3er Trimestre 2022	3erTrimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Consumo Combustible	\$ 85.122.105	\$ 171.209.478	\$ 86.087.373	101%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Los gastos por concepto de combustible presentaron incremento correspondiente al 101% debido a los aumentos graduales que ha hecho el Gobierno nacional al precio de la gasolina en lo corrido del 2023. De acuerdo con a lo publicado por la Comisión de Regulación de Energía y Gas (CREG), con corte a septiembre, en nueve meses el combustible ha subido 3.711 pesos, lo que ha impactado significativamente a la entidad en este objeto de gasto, ya que el IGAC cuenta con 61 vehículos los cuales funcionan con combustible, no existen vehículos eléctricos, ni funcionan con otras fuentes alternativas de energía.

4.8. Ahorro en publicidad estatal

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

4.9. Papelería

PAPELERIA				
Concepto	3er Trimestre 2022	3erTrimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Gasto de Papelería	\$ 1.555.506.022	\$ 104.912.967	-\$ 1.450.593.055	-93%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Se evidencia una disminución del -93% en papelería con respecto al mismo periodo del 2022, ya que actualmente se realiza control en el consumo de papel y se realizan actividades relacionadas con la cultura de cero papeles.

4.10. Telefonía

TELEFONÍA				
Concepto	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Gasto de Telefonía	\$ 82.701.839	\$ 146.053.844	\$ 63.352.005	77%

Fuente: Información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera.

Los gastos por concepto de Gastos de Telefonía presentaron un incremento del al 77%, esto debido a la puesta en funcionamiento del Call Center CTO-27494-3-FACT-CNCB129313-SERVICIO DE BOP, al amparo del acuerdo marco de Colombia Compra Eficiente.

4.11. Publicidad estatal

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

5. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL.

REPORTE CONSUMO DE RESMAS DE PAPEL				
Consumo de Resmas de Papel	3er Trimestre 2022	3er Trimestre 2023	Variación absoluta	Variación relativa %
Sede Central	348	425	77	22,1%
Direcciones Territoriales	1.266	1.359	93	7,3%
Totales	1.614	1.784	170	10,53%

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

Se puede observar un aumento en el consumo de resmas de papel del 22.1% en la Sede Central y de un 7.3% en las direcciones territoriales, esto debido al aumento de solicitudes catastrales y de atención al usuario y a la implementación de proyectos a nivel nacional.

5.1. 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:

a) Se implementaron 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.

b) Se fomentó la 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) Se implementaron 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) Se fomentaron programas intermedios para el 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

De acuerdo con la información de austeridad y eficiencia del gasto público para el tercer trimestre 2023, se observa que algunos de los gastos se han mantenido y otros aumentaron en proporción a la adición presupuestal requerida para el cumplimiento de la misionalidad de la entidad, además, se insta a las dependencias para que hagan el respectivo seguimiento y actividades necesarias para promover el ahorro en la entidad teniendo en cuenta los artículos señalados por el Decreto 444 del 2023.

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 a la Subdirección Administrativa realizar seguimiento a los rubros que generan un comportamiento de mayor gasto entre los periodos a evaluar.
3. Implementar medidas adicionales que se consideren pertinentes para hacer prevalecer la austeridad en el gasto público y los principios de economía y eficiencia de la administración pública como lo indica el Artículo 23 del Decreto 444 de 2023.



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)*