

# Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

## I Trimestre 2019

OFICINA DE CONTROL INTERNO

## INTRODUCCIÓN

El sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de la 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 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

Con corte a 30 de Marzo de 2019 la planta de personal permanente del IGAC es la siguiente:

PLANTA DE PERSONAL				
	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa
	Marzo 2018	Marzo 2019		
Sede Central	385	367	-18	-4,68%
Territoriales	603	587	-16	-2,65%
<b>Totales</b>	<b>988</b>	<b>954</b>	<b>-34</b>	<b>-3,44%</b>

Fuente: Reporte GIT Gestión del Talento Humano – primer trimestre 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 para los periodos objeto de verificación:

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA SEDE CENTRAL				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 862.624.383	\$ 935.299.219	\$ 72.674.836	8,42%
Febrero	\$ 1.014.462.948	\$ 978.297.259	(\$ 36.165.689)	-3,57%
Marzo	\$ 1.122.809.934	\$ 1.024.802.491	(\$ 98.007.443)	-8,73%
<b>Totales</b>	<b>\$ 2.999.897.265</b>	<b>\$ 2.938.398.969</b>	<b>(\$ 61.498.296)</b>	<b>-2,05%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 996.499.470	\$ 995.581.611	(\$ 917.859)	-0,09%
Febrero	\$ 1.145.705.125	\$ 1.123.856.188	(\$ 21.848.937)	-1,91%
Marzo	\$ 1.280.387.896	\$ 1.164.292.261	(\$ 116.095.635)	-9,07%
<b>Totales</b>	<b>\$ 3.422.592.491</b>	<b>\$ 3.283.730.060</b>	<b>(\$ 138.862.431)</b>	<b>-4,06%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

Es de precisar, que para el I trimestre de 2019 comparado con el I trimestre de 2018, la variación respecto al valor obligado por gasto de personal fue del -3,05% (promedio Sede Central y Territoriales), la variación de la planta de personal no ha sido significativa.

### 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. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
Febrero	\$ 4.551.826	\$ 2.825.095	(\$ 1.726.731)	-37,93%
Marzo	\$ 5.064.085	\$ 3.110.637	(\$ 1.953.448)	-38,57%
<b>Totales</b>	<b>\$ 9.615.911</b>	<b>\$ 5.935.732</b>	<b>(\$ 3.680.179)</b>	<b>-38,27%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

En el primer trimestre de 2019, se presenta una disminución de 38.27% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, lo anterior debido al cambio de administración en razón a que se reportó una disminución en el número de horas extras a cargo de los conductores asignados a los directivos.

#### 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 2019 y comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018. A continuación, se presenta el resultado obtenido:

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 94.287.498	\$ 6.570.702	(\$ 87.716.796)	-93,03%
Febrero	\$ 461.437.388	\$ 93.398.087	(\$ 368.039.301)	-79,76%
Marzo	869.633.978	82.697.771	(\$ 786.936.208)	-90,49%
<b>Totales</b>	<b>\$ 1.425.358.864</b>	<b>\$ 182.666.560</b>	<b>(\$ 1.242.692.305)</b>	<b>-87,18%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

A nivel general, se puede concluir que la ejecución por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje decrecieron en un 87.18% debido a que para la vigencia 2019 hubo una disminución del 20% del presupuesto para la Subdirección de Catastro y la ordenación del gasto quedó centralizada en esta Subdirección a nivel nacional, por tal motivo se autorizan estrictamente comisiones que sean priorizadas.

## 2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

### 2.1. HONORARIOS

CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 279.208.113	\$ 0	(\$ 279.208.113)	-100,00%
Febrero	\$ 3.178.005.776	\$ 41.847.251	(\$ 3.136.158.525)	-98,68%
Marzo	\$ 5.482.229.519	\$ 586.722.084	(\$ 4.895.507.435)	-89,30%
<b>Totales</b>	<b>\$ 8.939.443.408</b>	<b>\$ 628.569.335</b>	<b>(\$ 8.310.874.073)</b>	<b>-92,97%</b>

CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 29.829.210	\$ 0	(\$ 29.829.210)	-100,00%
Febrero	\$ 845.675.057	\$ 0	(\$ 845.675.057)	-100,00%
Marzo	\$ 2.770.810.436	\$ 4.269.404	(\$ 2.766.541.032)	-99,85%
<b>Totales</b>	<b>\$ 3.646.314.703</b>	<b>\$ 4.269.404</b>	<b>(\$ 3.642.045.299)</b>	<b>-99,88%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

Para el I trimestre de 2019 comparado con el I trimestre de 2018, la variación respecto al valor de los contratos de prestación de servicios fue del -96-42% (promedio Sede Central y Territoriales), lo anterior debido a que la contratación de prestación de servicios en su gran mayoría se realizó en los meses de febrero y marzo de 2019 y los pagos empezaron a efectuarse en el mes siguiente.

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	1302	86	-1216	-93,39%
Febrero	0	319	319	0,00%
Marzo	0	225	225	0,00%
<b>Totales</b>	<b>1302</b>	<b>630</b>	<b>-672</b>	<b>-51,61%</b>

Fuente: Reporte GIT Gestión Contractual

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	1230	0	-1230	-100,00%
Febrero	0	94	94	0,00%
Marzo	0	229	229	0,00%
<b>Totales</b>	<b>1230</b>	<b>323</b>	<b>-907</b>	<b>-73,74%</b>

Fuente: Reporte GIT Gestión Contractual

### 3. GASTOS GENERALES

#### 3.1. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Impresos y Publicaciones				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
Febrero	\$ 996.700	\$ 0	(\$ 996.700)	-100,00%
Marzo	3.685.200	\$ 0	(\$ 3.685.200)	-100,00%
<b>Totales</b>	<b>\$ 4.681.900</b>	<b>\$ 0</b>	<b>(\$ 4.681.900)</b>	<b>-100,00%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

De conformidad con lo consultado en el reporte de ejecución presupuestal del SIIF Nación, se evidenció que no se apropiaron recursos con cargo al rubro impresos y publicaciones para el periodo objeto de evaluación.

#### 3.2. TELÉFONO MÓVIL CELULAR

TELEFONIA CELULAR				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 3.869.921	\$ 0	(\$ 3.869.921)	-100,00%
Febrero	\$ 3.869.921	\$ 6.789.660	\$ 2.919.739	75,45%
Marzo	\$ 13.465.783	\$ 2.523.370	(\$ 10.942.413)	-81,26%
<b>Totales</b>	<b>\$ 21.205.625</b>	<b>\$ 9.313.030</b>	<b>(\$ 11.892.595)</b>	<b>-56,08%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

TELEFONIA FIJA				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 14.058.403	\$ 5.469.438	(\$ 8.588.965)	-61,09%
Febrero	\$ 28.610.348	\$ 29.937.128	\$ 1.326.780	4,64%
Marzo	\$ 43.415.134	\$ 18.584.123	(\$ 24.831.011)	-57,19%
<b>Totales</b>	<b>\$ 86.083.885</b>	<b>\$ 53.990.689</b>	<b>(\$ 32.093.196)</b>	<b>-37,28%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

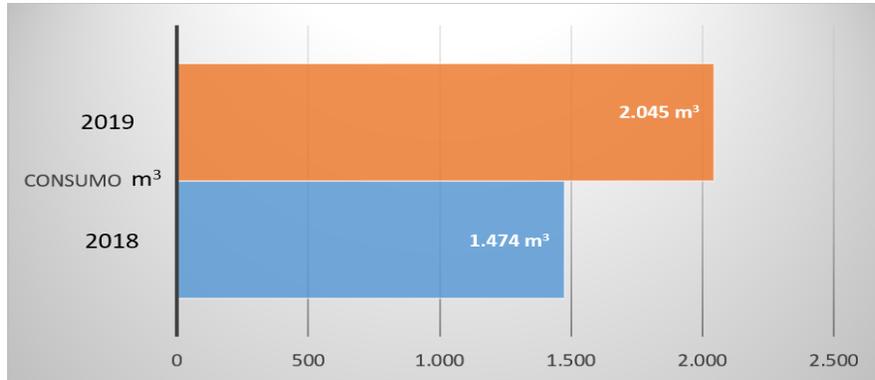
En el comparativo, el servicio de telefonía celular presenta una disminución del 56.08% debido a la disminución en el número de líneas telefónicas.

### 3.3. ACUEDUCTO ALCANTARILLADO

Ubicación	I Trim. 2018			I Trim. 2019		
	Consumo m <sup>3</sup>	**Tarifa m <sup>3</sup>	VALOR PAGADO	Consumo m <sup>3</sup>	**Tarifa m <sup>3</sup>	VALOR PAGADO
Sede Central	1.237	\$4.856,62	\$6.209.390	1.866	\$5.215,52	\$9.751.380
Edificio CIAF	237		\$1.204.760	179		\$952.790
<b>TOTAL</b>	<b>1.474</b>	<b>4.856,62</b>	<b>\$7.414.150</b>	<b>2.045</b>	<b>\$5.215,52</b>	<b>\$10.704.170</b>

Fuente: Tomado de la facturación del servicio público de agua en el período del 12 enero al 11 marzo de 2018 y 2019.

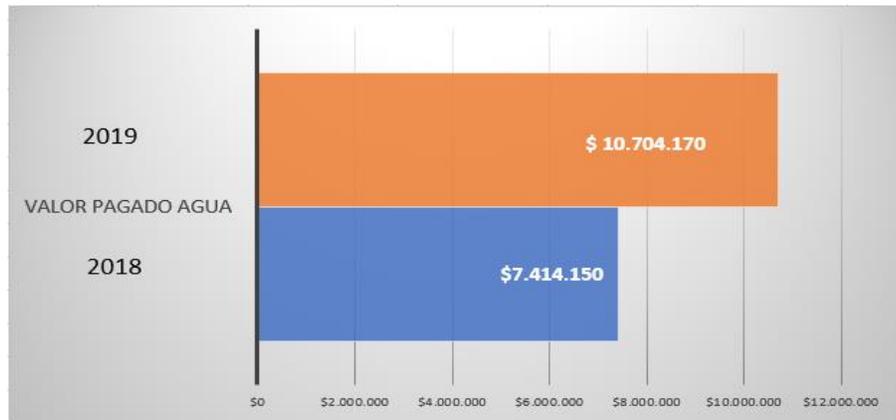
De acuerdo con lo anterior se puede observar que tanto el consumo del servicio de acueducto y el valor del m<sup>3</sup> han incrementado y es de aclarar que el valor establecido para la tarifa o costo la da la Empresa Prestadora del Servicio Público.



**Gráfico 1.** Consumo Agua 1er Trimestre de 2018 vs. 1er Trimestre 2019.

Al observar el Gráfico 1 se puede evidenciar que para el año 2018 durante el primer trimestre facturado se consumieron 1.474 m<sup>3</sup> de agua, mientras que, para el mismo periodo de facturación del 2019, se registra un incremento de 571 m<sup>3</sup> equivalente al 38,74%.

Por otra parte, se observa que la tarifa (costo) del m<sup>3</sup> del 2019 incrementó en un 7,38% equivalente a \$358,9; y el valor total pagado del consumo aumentó en un 44,37% para el año 2019.



**Gráfico 2.** Valor Pagado Servicio de Agua 1er trimestre de 2018 y de 2019.

El incremento en el consumo del agua del primer trimestre de 2019 en comparación con el primer trimestre de 2018, se debe a la ejecución de las obras de mantenimiento de la infraestructura que se llevan a cabo en el edificio de la Dirección Territorial Cundinamarca bajo los contratos No- 20275 de 2017 y 21733 de 2018.

### 3.4. SERVICIO DE ENERGIA

ENERGIA				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 68.670.650	\$ 76.312.731	\$ 7.642.081	11,13%
Febrero	\$ 139.688.209	\$ 191.775.803	\$ 52.087.594	37,29%
Marzo	257.015.962	\$ 123.477.938	(\$ 133.538.024)	-51,96%
<b>Totales</b>	<b>\$ 465.374.821</b>	<b>\$ 391.566.472</b>	<b>(\$ 73.808.349)</b>	<b>-15,86%</b>

Fuente: Reporte GIT Gestión de Servicios Administrativos

El ahorro en el consumo energético, se debe a la sustitución de las fuentes lumínicas llevadas a cabo en áreas como: Geografía y Cartografía, Financiera, Difusión y mercadeo, entre otras, en concordancia con lo establecido en el Programa de Ahorro y Uso Eficiente de la Energía y Plan de infraestructura institucional.

### 3.5. VEHÍCULOS MANTENIMIENTO SEGUROS

Vehículos Mantenimiento Seguros				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
Febrero	\$ 61.902.352	\$ 160.739.236	\$ 98.836.884	159,67%
Marzo	32.489.405	\$ 120.000	(\$ 32.369.405)	-99,63%
<b>Totales</b>	<b>\$ 94.391.757</b>	<b>\$ 160.859.236</b>	<b>\$ 66.467.479</b>	<b>70,42%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

El aumento del 70.42% determinado para el primer trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018, se debió a la adquisición de pólizas de todo riesgo y seguro SOAT.

### 3.6. COMBUSTIBLE

Combustible				
Periodo	I Trim. 2018	I Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Enero	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0,00%
Febrero	\$ 4.644.413	\$ 1.416.598	(\$ 3.227.815)	-69,50%
Marzo	\$ 15.718.545	\$ 4.900.206	(\$ 10.818.339)	-68,83%
<b>Totales</b>	<b>\$ 20.362.958</b>	<b>\$ 6.316.804</b>	<b>(\$ 14.046.154)</b>	<b>-68,98%</b>

Fuente: Reporte pagos SIIF

En el primer trimestre de 2019, se presenta una disminución de 68.98% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, lo anterior debido a la disminución en el número de horas extras a cargo de los conductores asignados a los directivos y algunos vehículos de la sede central se encontraban en mantenimiento.

## 4. CONCLUSIÓN

Podemos concluir que para el primer trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018 hubo una disminución del gasto de 55.90%

## 5. RECOMENDACION

- Se recomienda continuar con las medidas de austeridad en cuanto al cumplimiento de las metas de ahorro de agua y energía.

Jorge Armando Porras Buitrago  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Didier Moreno Ariza – Contratista Oficina de Control Interno.