



Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

II 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 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

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 2018	A Junio 2019		
CARRERA ADMINISTRATIVA	209	257	48	22,97%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	19	18	-1	-5,26%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	141	76	-65	-46,10%
CARGOS VACANTES	34	51	17	50,00%
Totales	403	402	-1	-0,25%

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 2018	A Junio 2019		
CARRERA ADMINISTRATIVA	323	424	101	31,27%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	22	22	0	0,00%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	258	165	-93	-36,05%
CARGOS VACANTES	48	41	-7	-14,58%
Totales	651	652	1	0,15%

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

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. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 1.579.807.597	\$ 1.664.298.350	\$84.490.753	5,35%
Mayo	\$ 1.814.865.228	\$ 1.116.554.399	-\$698.310.829	-38,48%
Junio	\$ 2.752.343.673	\$ 2.812.586.325	\$60.242.652	2,19%
Totales	\$ 6.147.016.498	\$ 5.593.439.074	-\$553.577.424	-9,01%

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

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 1.539.039.600	\$ 1.451.360.849	-\$87.678.751	-5,70%
Mayo	\$ 1.747.372.556	\$ 1.699.585.867	-\$47.786.689	-2,73%
Junio	\$ 2.819.419.016	\$ 3.124.772.132	\$305.353.116	10,83%
Totales	\$ 6.105.831.172	\$ 6.275.718.848	\$169.887.676	2,78%

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

Es de precisar, que para el segundo trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018, la variación respecto al valor obligado por gasto de personal fue de -3.11% (promedio Sede Central y Territoriales), dicha disminución se debe al incremento de las liquidaciones definitivas en el segundo trimestre de 2018 producto de la Convocatoria 337 del IGAC.

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				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 3.770.421	\$ 4.158.145	\$387.724	0,00%
Mayo	\$ 6.136.733	\$ 3.677.071	-\$2.459.662	-40,08%
Junio	\$ 5.446.942	\$ 4.286.322	-\$1.160.620	-21,31%
Totales	\$ 15.354.096	\$ 12.121.538	-\$3.232.558	-21,05%

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

En el segundo trimestre de 2019, se presenta una disminución del 21.05% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, lo anterior debido a que se estableció el reconocimiento y pago máximo de 80 horas extras a los funcionarios con ese derecho.

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 2019 y comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 así:

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 238.434.209	\$ 118.358.178	-\$120.076.031	-50,36%
Mayo	\$ 460.578.597	\$ 305.333.523	-\$155.245.074	-33,71%
Junio	350.720.305	385.282.249	\$34.561.944	9,85%
Totales	\$ 1.049.733.111	\$ 808.973.950	-\$240.759.161	-22,94%

Fuente: SIIF Nación II

A nivel general, se puede concluir que la ejecución por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje decrecieron en un 22.94% debido a que para la vigencia 2019 se implementó el módulo de viáticos SIIF Nación, por lo cual las comisiones de servicios deben responder a una rigurosa planeación incluyendo tiempos y costos.

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

2.1. Contratos Prestación de Servicios

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
SUBDIRECCION O DEPENDENCIA	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
	A junio de 2018	A junio de 2019		
DIRECCION GENERAL	163	134	-29	-17,8
SECRETARIA GENERAL	229	144	-85	-37,1
SUBDIR GEOGRAFIA Y CARTOGRAFIA	326	178	-148	-45,4
SUBDIRECCION DE AGROLOGIA	196	130	-66	-33,7
SUBDIRECCION DE CATASTRO	211	137	-74	-35,1
OFICINA CIAF	165	61	-104	-63,0
Totales	1.290	784	-506	-39,22%

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES			
Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
A junio de 2018	A junio de 2019		
1.290	389	-901	-69,84%

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

2.2. Honorarios - Contratos Prestación de Servicios

CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 4.514.041.640	\$ 1.919.636.599	-\$2.594.405.041	-57,47%
Mayo	\$ 4.349.978.070	\$ 2.152.984.475	-\$2.196.993.595	-50,51%
Junio	\$ 4.440.941.427	\$ 3.686.990.134	-\$753.951.293	-16,98%
Totales	\$ 13.304.961.137	\$ 7.759.611.208	-\$5.545.349.929	-41,68%

Fuente: SIIF Nación II

CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS TERRITORIALES				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 2.105.518.501	\$ 288.230.869	-\$1.817.287.632	-86,31%
Mayo	\$ 1.959.756.542	\$ 579.637.958	-\$1.380.118.584	-70,42%
Junio	\$ 1.887.741.641	\$ 664.886.742	-\$1.222.854.899	-64,78%
Totales	\$ 5.953.016.684	\$ 1.532.755.569	-\$4.420.261.115	-74,25%

Fuente: SIIF Nación II

Para el segundo trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018, la variación respecto al valor de los contratos de prestación de servicios tuvo una disminución del 57.96% (promedio Sede Central y Territoriales) debido al alto volumen de contratación realizado en el primer mes de 2018 en razón a la ley de garantías.

3. GASTOS GENERALES

3.1. Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 0	\$ 2.755.159	\$2.755.159	0,00%
Mayo	\$ 679.000	\$ 317.100	-\$361.900	-53,30%
Junio	4.219.410	\$ 1.817.500	-\$2.401.910	-56,93%
Totales	\$ 4.898.410	\$ 4.889.759	-\$8.651	-0,18%

Fuente: SIIF Nación II

Se registran los gastos relacionados con la publicación de edictos en los distintos diarios de amplia circulación nacional, al igual que los avisos de prensa según lo requiera la entidad. Durante el segundo trimestre de 2019 no se presentó una variación significativa en relación con el mismo periodo del año 2018.

3.2. Telefonía Fija y Celular

TELEFONIA FIJA Y CELULAR				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 31.670.183	\$ 24.622.390	-\$7.047.793	-22,25%
Mayo	\$ 24.311.673	\$ 28.260.248	\$3.948.575	16,24%
Junio	\$ 11.010.743	\$ 22.711.369	\$11.700.626	106,27%
Totales	\$ 66.992.599	\$ 75.594.007	\$8.601.408	12,84%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

Para esta vigencia en cuanto al servicio telefónico fijo se realizaron varias reuniones con los operadores para analizar los contratos vigentes y sus nuevas tarifas y se solicitó disminuir la cantidad de líneas. Adicional se realizó una migración de la telefonía fija que se suministraba por cableado a fibra óptica lo cual mejoró la comunicación del servicio.

El aumento del 12.84% en el segundo trimestre del 2019 se debe a que se implementó el servicio del numeral corto 367 el cual remplazo la línea 018000 con los operadores Movistar, Claro y Tigo. Se continúa en el proceso de austeridad del gasto solicitando a los proveedores informes de consumos para bajar el costo de los planes en caso de ser necesario.

Igualmente, para el servicio de telefonía móvil se depuró la información de líneas existentes, determinado la cancelación de más de 40 líneas que no se estaban utilizando.

En cuanto a líneas Móviles, la entidad cuenta con las siguientes cuentas:

- Cuenta 12052797002 ETB MOVIL 1 línea
- Cuenta 17967084 Dirección General 7 líneas
- Cuenta 22745677 Directores Territoriales 22 líneas
- Cuenta 411586652 Numeral corto #367
- Cuenta 40251390 Cartografía Estaciones Geodésicas

3.3. Acueducto y Alcantarillado

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 17.200.439	\$ 13.494.772	-\$3.705.667	-21,54%
Mayo	\$ 6.350.171	\$ 2.631.269	-\$3.718.902	-58,56%
Junio	\$ 12.431.922	\$ 11.179.493	-\$1.252.429	-10,07%
Totales	\$ 35.982.532	\$ 27.305.534	-\$8.676.998	-24,11%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el segundo trimestre del 2019 se presenta un ahorro del 24.11% en el consumo de agua debido a la disminución en la contratación de prestación de servicios y además se han seguido realizando campañas sobre el uso eficiente del agua a nivel nacional.

3.4. Servicio de Energía

ENERGÍA				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 180.785.078	\$ 137.683.566	-\$43.101.512	-23,84%
Mayo	\$ 108.453.025	\$ 143.896.513	\$35.443.488	32,68%
Junio	\$ 65.431.184	\$ 141.650.351	\$76.219.167	116,49%
Totales	\$ 354.669.287	\$ 423.230.430	\$68.561.143	19,33%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En cuanto al servicio de energía se presenta un aumento del 19.33% debido a que para el segundo trimestre de 2018 no se realizaron a tiempo los pagos, debido a que las facturas no llegaron a tiempo, lo que causó una variación significativa.

3.5. Vehículos Mantenimiento Seguros

VEHICULOS MANTENIMIENTO SEGUROS SEDE CENTRAL				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 84.142.012	\$ 0	-\$84.142.012	-100,00%
Mayo	\$ 8.779.478	\$ 0	-\$8.779.478	-100,00%
Junio	0	\$ 0	\$0	0,00%
Totales	\$ 92.921.490	\$ 0	-\$92.921.490	-100,00%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el segundo trimestre de 2019 no se registran gastos por este concepto debido a que el proceso de contratación para mantenimiento de vehículos automotores inicio el 28 de junio de 2019 y los gastos de seguros (SOAT) se efectuaron en el primer trimestre de 2019.

3.6. Combustible

COMBUSTIBLE				
Periodo	II Trim. 2018	II Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Abril	\$ 8.178.275	\$ 3.192.700	-\$4.985.575	-60,96%
Mayo	\$ 10.725.291	\$ 13.575.106	\$2.849.815	26,57%
Junio	\$ 6.850.906	\$ 6.408.046	-\$442.860	-6,46%
Totales	\$ 25.754.472	\$ 23.175.852	-\$2.578.620	-10,01%

En el segundo trimestre de 2019, se presenta una disminución del 10.01% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, lo anterior se debió al cambio en la modalidad de contratación para el suministro de combustible.

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 el Instituto tiene vigentes los siguientes contratos bajo esta modalidad:

No. de contrato	Dependencia	Nombre contratista	Objeto
22150	Secretaría General	Organización Terpel S.A.	Servicio de abastecimiento de combustible para los vehículos del instituto geográfico Agustín Codazzi a nivel nacional
22325	Oficina Informática y Telecomunicaciones	Oracle Colombia limitada	Adquisición de software update license & support (suls)
22886	Dirección General	Panamericana Librería y Papelería S.A.	Adquisición de video cámara

5. CONCLUSIONES

- Podemos concluir que para el segundo trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018 hubo una disminución del gasto de 22.36%
- La implementación del módulo de viáticos SIIF Nación ha permitido que las comisiones de servicios de los funcionarios, permita establecer una rigurosa planeación de las mismas y que cumplan con los requerimientos de este sistema.
- En cumplimiento de la Directiva Presidencial 09 de noviembre de 2018, la Oficina de Control Interno, realizó seguimiento a las actividades y medidas tomadas con el fin de atender a las directrices establecidas en dicha Directiva.

En tal sentido, se solicitó a la Secretaría General, se informara a esta Oficina la fecha de la reunión programada para tratar los temas concretos referentes al cumplimiento de la Directiva y de la presentación del informe trimestral correspondiente.

Se convocó a reuniones los días 18 y 19 de julio del presente año, con la asistencia de servidores públicos delegados de la Secretaría General, Oficina Asesora de Planeación, GIT de Talento Humano y GIT Financiera.

Del resultado de las reuniones referidas anteriormente, la entidad viene adoptando políticas encaminadas a una eficaz y eficiente ejecución de los recursos públicos. Adicionalmente, es importante indicar que soportados en documentos como la circular 254 del 20 de septiembre de 2018, se establecen políticas ambientales, para un adecuado consumo y ahorro de recursos como agua, luz y papelería y la Resolución 653 del 10 de junio de 2019, mediante la cual, se fija la escala de viáticos y se establece el procedimiento y adecuada a las medidas del gasto conforme a las exigencias establecidas en la Directiva Presidencial N.9.

Se dio cumplimiento a la publicación del informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público del segundo trimestre de 2019, en el aplicativo dispuesto por el Departamento Administrativo de la Presidencia de la República el día 19 julio de 2019.

6. RECOMENDACIONES

- Realizar el debido análisis y planificación de la información que se debe reportar al Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica, de las directrices establecidas en la Directiva Presidencial 09 de noviembre de 2018.
- Implementar campañas de sensibilización para la optimización y utilización de los recursos.
- Fomentar la cultura de autocontrol y autoevaluación en todos y cada uno de los servidores públicos.
- Se recomienda continuar con las medidas de austeridad en cuanto a las estrategias de ahorro y uso eficiente del agua y la energía.



Jorge Armando Porras Buitrago
Jefe Oficina de Control Interno

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