



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

IGAC
INSTITUTO GEOGRÁFICO
AGUSTÍN CODAZZI



Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

IV Trimestre 2019

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 cuarto 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 Diciembre 2019	A Diciembre 2018		
CARRERA ADMINISTRATIVA	251	240	11	4,58%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	18	16	2	12,50%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	75	96	-21	-21,87%
CARGOS VACANTES	59	51	8	15,68%
Totales	403	403	0	0,00%

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 Diciembre 2019	A Diciembre 2018		
CARRERA ADMINISTRATIVA	400	403	-3	-0,74%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	21	22	-1	-4,54%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	190	177	13	7,34%
CARGOS VACANTES	40	49	-9	-18,36%
Totales	651	651	0	0,00%

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	IVTrim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 1.130.743.775	\$ 1.130.673.658	\$70.117	0,006%

Noviembre	\$ 1.178.413.503	\$ 1.114.408.494	\$64.005.009	5,74%
Diciembre	\$ 2.335.621.682	\$ 2.286.578.529	\$49.043.153	2,14%
Totales	\$ 4.644.778.960	\$ 4.531.660.681	\$113.118.279	2,50%

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

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 1.692.171.833	\$ 1.372.607.227	\$319.564.606	23,28%
Noviembre	\$ 1.711.855.847	\$ 1.367.696.976	\$344.158.871	25,16%
Diciembre	\$ 3.368.994.426	\$ 2.755.932.911	\$613.061.515	22,24%
Totales	\$ 6.773.022.106	\$ 5.496.237.114	\$1.276.784.992.00	23,23%

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

CONSOLIDADO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 2.822.915.608	\$ 2.503.280.885	\$319.634.723	12,77%
Noviembre	\$ 2.890.269.350	\$ 2.482.105.470	\$408.193.880	16,44%
Diciembre	\$ 5.704.616.108	\$ 5.042.511.440	\$662.104.668	13,13%
Totales	\$ 11.417.801.066	\$ 10.027.897.795	\$1.389.903.271	13,86%

Es de precisar, que para el cuarto trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018, la variación respecto al valor obligado por gasto de personal fue de 13,86% (Sede Central y Territoriales), el incremento en el cuarto trimestre, se debe al nombramiento de cargo en provisionalidad, para cubrir unos cargos vacantes y de carrera.

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	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 4.048.737	\$ 1.622.962	\$2.425.775	149,46%
Noviembre	\$ 3.978.372	\$ 3.402.497	\$575.875	16,92%
Diciembre	\$ 7.287.749	\$ 7.740.761	-\$453.012	-5,85%
Totales	\$ 15.314.858	\$ 12.766,220	\$2.548.638	19,96%

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

En el cuarto trimestre de 2019, se presenta un incremento del 19,96% 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 cuarto trimestre de 2019 y comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 así:

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 442.823.994,21	\$ 370.852.156,50	\$71.971.837,71	19,40%
Noviembre	\$ 370.091.777,81	\$ 220.409.736,50	\$149.682.041,31	67,91%
Diciembre	\$552.578.656,80	\$140.171.940,50	\$412.406.716,30	294,21%
Totales	\$1.365.494.428,82	\$ 731.433.833,50	\$634.060.595,32	87,68%

Fuente: SIIF Nación II

A nivel general, se puede concluir que la ejecución por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje, aumentó en un 87,68% con respecto al mismo periodo del 2018, en el cuarto trimestre se giraron viáticos y gastos de comisión para cumplir con las labores misionales y administrativas a nivel nacional. En la vigencia 2019, en el periodo analizado, se estaban terminando los trabajos de los procesos de actualización, que fueron mayores a los realizados en el 2018.

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

2.1 Contratos Prestación de Servicios

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Subdirección o dependencia	Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
	A Diciembre de 2019	A Diciembre de 2018		
Dirección General	9	5	4	80,00%
Secretaria General	1	7	-6	-85,70%
Subdirección de Geografía y Cartografía	20	16	4	25,00%
Subdirección de Agrología	25	52	-27	-51,92%
Subdirección de Catastro	2	5	-3	-60,00%
Oficina centro investigación	16	9	7	77,8%
Totales	73	94	-21	-22,34%

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO



NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES			
Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
A Diciembre 2019	A Diciembre de 2018		
311	147	64	111,56%

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

Los contratos de prestación de servicios comparando el cuarto trimestre del 2018 y 2019, el total de contratos realizados a nivel nacional que en el 2018 fueron 241 y en el 2019 un total de 384, se evidencia una variación absoluta de 143 contratos, y un incremento del 59,33%. Determinado por el personal que se necesitó para cumplir con los trabajos misionales en actualización y conservación del IGAC.

2.2 Honorarios - Contratos Prestación de Servicios

CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$3.965.106.174,80	\$3.296.909.786,33	\$668.196.388,47	20,26%
Noviembre	\$ 4.359.807.964,60	\$ 3.310.521.891,00	\$1.049.286.073,60	31,69%
Diciembre	\$ 7.343.435.997,09	\$ 2.641.648.666,34	\$4.701.787.330,75	177,98%
Totales	\$ 15.668.350.136,49	\$ 9.249.080.343,67	\$6.419.269.792,82	69,40%

Fuente: SIIF Nación II

CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 1.704.016.373,50	\$772.085.045,84	\$931.931.327,66	120,70%
Noviembre	\$ 2.061.499.230,00	\$ 755.019.773,16	\$1.306.479.456,84	173,03%
Diciembre	\$ 4.713.326.751,94	\$ 1.583.986.049,00	\$3.129.340.702,94	197,56%
Totales	\$ 8.748.842.355,44	\$ 3.111.090.868,00	\$5.367.751.487,44	172,53%
Total Sede Central +Territoriales	\$24.417.192.491	\$12.360.171.211	\$12,057.021.280	97,54%

Fuente: SIIF Nación II

Para el cuarto trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018, se observó un incremento del 97,54%, en el pago de honorarios a nivel nacional, es importante, revisar si a nivel de la planta de personal, se encuentran vacantes que se puedan cubrir a nivel de las Direcciones Territoriales, que permita minimizar el pago de honorarios por prestación de servicios.

3 GASTOS GENERALES

3.1 Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 1.640.000,00	\$ 2.203.100,00	-\$563.100,00	-25,55%
Noviembre	\$ 2.551.700,00	\$ 614.600,00	\$1.937.100,00	315,18%
Diciembre	\$228,765,601,00	\$ 0,00	\$228.765.601	100,00%
Totales	\$ 232,957,301,00	\$ 2.817.700,00	\$230.139.601,00	8.167,64%

Fuente: SIIF Nación II

El incremento en impresos y publicaciones del mes de diciembre, se debe al pago de los contratos suscritos con la Imprenta Nacional para la publicación de los actos administrativos, pagos suscripción a Legis, pro cálculo adquisición de imágenes satelitales.

3.2 Telefonía Fija y Celular

TELEFONIA FIJA Y CELULAR				
Periodo	IVTrim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 25.209.884,00	\$ 37.616.363,00	-\$12.406.479,00	-32,98%
Noviembre	\$ 23.971.679,00	\$ 17.403.688,00	\$6.567.991,00	37,74%
Diciembre	\$ 25.793.025,00	\$ 21.678.315,00	\$4.114.710,00	18,98%
Totales	\$ 74.974.588,00	\$ 76.698.366,00	-\$1.723.778,00	-2,25%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

Para el cuarto trimestre del 2019 se registra una disminución en el consumo del servicio de telefonía fija y móvil de un 2,25 % teniendo en cuenta que el GIT de Servicios Administrativos ha venido realizando seguimiento y adicionalmente se están reevaluando las negociaciones con los operadores para disminuir el consumo de este servicio, a través del cambio de perfil de telefonía y aprovechamiento de los diferentes canales de comunicación como: Internet, chat, video llamada y correos electrónicos.

3.3 Acueducto y Alcantarillado

ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 15.155.198,00	\$ 13.059.593,00	\$2.095.605,00	16,00%
Noviembre	\$ 8.278.576,00	\$ 7.629.627,00	\$648.949,00	9,00%
Diciembre	\$ 13.577.970,00	\$ 13.507.834,00	\$70.136,00	1,00%
Totales	\$ 37.011.744,00	\$ 34.197.054,00	\$2.814.690,00	8,00%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el periodo objeto del informe se evidencia un incremento del 8%, siendo significativo en el mes de octubre con un 16% de la variación relativa, generado por la realización y ejecución de contratos de obra en la Sede Central, que ocasionaron un mayor gasto en el servicio.

3.4 Servicio de Energía

ENERGIA				
Periodo	IVTrim. 2019	IVTrim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 158.183,368,00	\$ 136.347.129,00	\$21.836.239,00	16%
Noviembre	\$ 144,477,307,00	\$ 131.681.268,00	\$12,796.039,00	10%
Diciembre	\$ 150.027.798,00	\$ 108.955.801,00	\$41.071.997,00	38%
Totales	\$ 452.688.473,00	\$ 376.984.198,00	\$75.704.275	20%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

Con respecto al pago y consumo de energía a nivel nacional, para el cuarto trimestre de 2019, comparado con el 2018, se observó un incremento del 20% donde la variación más significativa se presentó en el mes de diciembre, debido a la realización y ejecución de contratos de obra en la Sede Central y diferentes eventos institucionales.

3.5 Vehículos, Mantenimiento y Seguros

Flota de Vehículos	Periodo		Variación Absoluta	Variación Relativa %
	A Diciembre 2019	A Diciembre 2018		
SEDE CENTRAL	46	48	-2	-4%
TERRITORIALES	55	55	0	0%
TOTAL	101	103	-2	-2%

Fuente: GIT de Servicios Administrativos

Mantenimiento Sede Central				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$81.621.238,00	\$ 0,00	\$81.621.238,00	100,00%
Noviembre	\$ 57.744.026,00	\$ 0,00	\$ 57.744.026,00	100,00%
Diciembre	\$ 58.500.000,00	\$ 0,00	\$ 58.500.000,00	100,00%
Totales	\$ 197.865.264,00	\$ 0,00	\$ 197.865.264,00	100,00%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

Los datos del último trimestre del año 2019 en cuanto a mantenimiento de vehículos en la sede central, corresponde al contrato No. 22910, suscrito con la firma Unión Temporal; cuya ejecución se realizó a partir del mes de julio del 2019.

En el cuarto trimestre del 2018, no se efectuó mantenimiento de vehículos.

3.6 Seguros

SEGUROS Sede Central				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre a Diciembre	\$30.980.121,60	\$21,500,455,00	\$9.479.666,60	44,09%

Por la siniestralidad, que se presentó en el 2018, se incrementó el valor de las pólizas para la vigencia del 2019.

3.7 Combustible

Combustible				
Periodo	IV Trim. 2019	IV Trim. 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Octubre	\$ 9.446.729,00	\$ 7.747.280,00	\$1.699.449,00	22%
Noviembre	\$ 8.513.505,00	\$ 5.241.209,00	\$3.272.296,00	62%
Diciembre	\$ 8.362.680,00	\$ 7.160.567,00	\$1,202.113,00	17%
Totales	\$ 26.322.914,00	\$ 20.149.056,00	\$6.173,858,00	31%

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el cuarto trimestre de 2019, se presenta un incremento del 31 % comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, lo anterior se debió al desplazamiento de funcionarios en el parque automotor propio, para cumplir con labores misionales en diferentes sitios del país.

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:



Acuerdos Marco de Precios			
IVTRIMESTRE DE 2019			
No. de contrato	Dependencia o D.T.	Nombre contratista	Objeto
23174	Dirección General	Sumimas SAS	Adquisición de consumibles de impresión a nivel nacional, para el IGAC.
23176	Dirección General	Sumimas SAS	Adquisición de consumibles de impresión a nivel nacional, para el IGAC
23177	Dirección General	Uniples S.A	Adquisición de consumibles de impresión a nivel nacional, para el IGAC
23179	Dirección General	Distribuidora de Papel S.A Desapapel	Adquisición de productos derivados del papel, cartón y corrugados en Colombia
23180	Dirección General	Panamericana Librería y Papelería	Adquisición de papelería y útiles de oficina.
23211	Dirección General	Sumimas SAS	Adquisición de consumibles de impresión a nivel nacional, para el IGAC
23213	Secretaría General	Panamericana Librería y Papelería	Adquisición de etiquetas de transferencia y cintas en cera,
23214	Secretaría General	Panamericana Librería y Papelería	Adquisición de impresoras de stickers
23215	Secretaría General	Panamericana Librería y Papelería	Adquisición de lectores de códigos de barras.
23217	Subdirección de Agrología	Panamericana Librería y Papelería	Adquisición de cámara fotográficas digitales y tarjetas de memoria, para las labores de campo.
23227	Dirección General	Subatours Ltda	Suministro de tiquetes aéreos nacionales e internacionales para el IGAC.

5. CONCLUSIONES

- El presente informe se realizó con la información suministrada por las dependencias: GIT Gestión del Talento Humana, GIT Servicios Administrativos, GIT Gestión Financiera 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.

- En el proceso del suministro de la información por parte de los diferentes GIT, se presentó demora, porque no se cuenta con el personal que en el 2019, manejó la información, y se observó falta de conocimiento por parte de las personas que actualmente se encuentran en cada proceso.
- No se tiene claridad de las fuentes de información que se deben consultar para suministrar las cifras para este reporte,
- A nivel general se observó, que el cambio más representativo se dio en el proceso de contratación, que refleja una variación significativa, con respecto al cuarto trimestre del 2018, generado por la necesidad de personal, para desarrollar los procesos misionales, de actualización y conservación.

6. RECOMENDACIONES

- Realizar el debido análisis y planificación de la información que se debe reportar al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República y de los lineamientos establecidos en la Directiva Presidencial 09 de noviembre de 2018.
- Establecer claramente en cada GIT, los datos que se deben registrar y sustentarlos con las evidencias respectivas, de donde se generó la información.
- Realizar capacitación de fomento de manejo de los recursos en la entidad, con los nuevos grupos de trabajo que se conformen, de tal forma que tengan un conocimiento de las medidas que deben aplicarse, con respecto a las estrategias de ahorro y uso eficiente de los recursos, encaminados a cumplir con lo dispuesto en la normatividad, sobre la evolución de los gastos sometidos a políticas de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos No 1737 de 1998, 964 del 14 de mayo de 2012 y Directiva Presidencial 09 de noviembre del 2018.



Jorge Armando Porras Buitrago
Jefe de Oficina de Control Interno

Proyecto: María Consuelo Arias – Oficina de Control Interno
Revisó: Dr. Jorge Armando Porras