



# Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público

## III 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 tercer 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 Septiembre 2018	A Septiembre 2019		
CARRERA ADMINISTRATIVA	225	251	26	11,56%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	17	20	3	17,65%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	119	76	-43	-36,13%
CARGOS VACANTES	41	55	14	34,15%
<b>Totales</b>	<b>402</b>	<b>402</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

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 Septiembre 2018	A Septiembre 2019		
CARRERA ADMINISTRATIVA	367	402	35	9,54%
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	22	20	-2	-9,09%
NOMBRAMIENTO PROVISIONAL	221	185	-36	-16,29%
CARGOS VACANTES	42	45	3	7,14%
<b>Totales</b>	<b>652</b>	<b>652</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

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	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 1.347.379.742	\$ 1.356.708.271	\$9.328.529	0,69%
Agosto	\$ 1.352.583.959	\$ 1.393.856.021	\$41.272.062	3,05%
Septiembre	\$ 1.366.113.833	\$ 1.428.145.447	\$62.031.614	4,54%
<b>Totales</b>	<b>\$ 4.066.077.534</b>	<b>\$ 4.178.709.739</b>	<b>\$112.632.205</b>	<b>2,77%</b>

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

OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA TERRITORIALES				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 2.022.030.078	\$ 1.662.741.481	-\$359.288.597	-17,77%
Agosto	\$ 1.902.834.388	\$ 1.635.630.074	-\$267.204.314	-14,04%
Septiembre	\$ 2.103.033.760	\$ 1.658.773.595	-\$444.260.165	-21,12%
<b>Totales</b>	<b>\$ 6.027.898.226</b>	<b>\$ 4.957.145.150</b>	<b>-\$1.070.753.076</b>	<b>-17,76%</b>

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

CONSOLIDADO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE GASTOS DE NÓMINA				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 3.369.409.820	\$ 3.019.449.752	-\$349.960.068	-10,39%
Agosto	\$ 3.255.418.347	\$ 3.029.486.095	-\$225.932.252	-6,94%
Septiembre	\$ 3.469.147.593	\$ 3.086.919.042	-\$382.228.551	-11,02%
<b>Totales</b>	<b>\$ 10.093.975.760</b>	<b>\$ 9.135.854.889</b>	<b>-\$958.120.871</b>	<b>-9,49%</b>

Es de precisar, que para el tercer trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018, la variación respecto al valor obligado por gasto de personal fue de -9.49% (Sede Central y Territoriales), dicha disminución se debe al incremento de las liquidaciones definitivas en el segundo y tercer 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 SEDE CENTRAL				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 4.261.293	\$ 2.685.665	-\$1.575.628	0,00%
Agosto	\$ 4.614.318	\$ 5.214.706	\$600.388	13,01%
Septiembre	\$ 4.485.612	\$ 3.932.680	-\$552.932	-12,33%
<b>Totales</b>	<b>\$ 13.361.223</b>	<b>\$ 11.833.051</b>	<b>-\$1.528.172</b>	<b>-11,44%</b>

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

En el tercer trimestre de 2019, se presenta una disminución del 11,44% 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 tercer trimestre de 2019 y comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 así:

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 407.185.254	\$ 320.552.956	-\$86.632.298	-21,28%
Agosto	\$ 340.106.417	\$ 532.167.040	\$192.060.623	56,47%
Septiembre	260.452.570	731.413.860	\$470.961.290	180,82%
<b>Totales</b>	<b>\$ 1.007.744.241</b>	<b>\$ 1.584.133.856</b>	<b>\$576.389.615</b>	<b>57,20%</b>

Fuente: SIIF Nación II

A nivel general, se puede concluir que la ejecución por concepto de Viáticos y Gastos de Viaje, aumentó en un 57,20% con respecto al mismo periodo del 2018, debido a la entrada en ejecución de los proyectos catastrales a nivel nacional en el tercer trimestre de la vigencia 2019.

## 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 Septiembre de 2018	A Septiembre de 2019		
DIRECCION GENERAL	17	165	148	870,6
SECRETARIA GENERAL	325	178	-147	-45,2
SUBDIR GEOGRAFIA Y CARTOGRAFIA	334	224	-110	-32,9
SUBDIRECCION DE AGROLOGIA	201	188	-13	-6,5
SUBDIRECCION DE CATASTRO	268	174	-94	-35,1
OFIC CENTRO INVESTIG DES INF. GEO	172	76	-96	-55,8
<b>Totales</b>	<b>1.317</b>	<b>1.005</b>	<b>-312</b>	<b>-23,69%</b>

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

NÚMERO DE CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES			
Periodo		Variación absoluta	Variación relativa %
A Septiembre de 2018	A Septiembre de 2019		
1.634	1008	-626	-38,31%

Fuente: GIT Gestión Contractual - Sistema Interno de Contratación SICO

Los contratos de prestación de servicios decrecieron de un periodo a otro en promedio (Sede Central y Direcciones Territoriales) en un 31%, donde a nivel territorial se presentó mayor disminución.

### 2.2. Honorarios - Contratos Prestación de Servicios

CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS SEDE CENTRAL				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 4.225.786.302	\$ 3.330.242.560	-\$895.543.742	-21,19%
Agosto	\$ 3.948.516.685	\$ 3.367.828.655	-\$580.688.030	-14,71%
Septiembre	\$ 3.449.435.635	\$ 3.548.673.023	\$99.237.388	2,88%
<b>Totales</b>	<b>\$ 11.623.738.622</b>	<b>\$ 10.246.744.238</b>	<b>-\$1.376.994.384</b>	<b>-11,85%</b>

Fuente: SIIF Nación II

CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS TERRITORIALES				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 1.537.813.020	\$ 703.116.230	-\$834.696.790	-54,28%
Agosto	\$ 587.235.518	\$ 780.876.649	\$193.641.131	32,98%
Septiembre	\$ 480.120.864	\$ 1.142.419.070	\$662.298.206	137,94%
<b>Totales</b>	<b>\$ 2.605.169.402</b>	<b>\$ 2.626.411.949</b>	<b>\$21.242.547</b>	<b>0,82%</b>

Fuente: SIIF Nación II

Para el tercer trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de 2018, la variación respecto al valor de los honorarios por prestación de servicios tuvo una disminución del 11.03% (Sede Central y Territoriales) debido a la disminución de la contratación descrita en el numeral anterior.

### 3. GASTOS GENERALES

#### 3.1. Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 9.370.306	\$ 978.903	-\$8.391.403	-89,55%
Agosto	\$ 3.287.910	\$ 1.300.000	-\$1.987.910	-60,46%
Septiembre	0	\$ 4.486.000	\$4.486.000	0,00%
<b>Totales</b>	<b>\$ 12.658.216</b>	<b>\$ 6.764.903</b>	<b>-\$5.893.313</b>	<b>-46,56%</b>

Fuente: SIIIF 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 tercer trimestre de 2019 se presentó una disminución en relación con el mismo periodo del año 2018 del 46,56%.

#### 3.2. Telefonía Fija y Celular

TELEFONIA FIJA Y CELULAR				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 21.490.250	\$ 23.276.311	\$1.786.061	8,31%
Agosto	\$ 10.395.384	\$ 19.577.321	\$9.181.937	88,33%
Septiembre	\$ 33.448.175	\$ 19.821.623	-\$13.626.552	-40,74%
<b>Totales</b>	<b>\$ 65.333.809</b>	<b>\$ 62.675.255</b>	<b>-\$2.658.554</b>	<b>-4,07%</b>

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIIF Nación II

Para el tercer trimestre del 2019 se registra una disminución en el consumo del servicio de telefonía fija y móvil de un 4,07 % 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.

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 ALCANTARILLADO Y ASEO				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 4.379.694	\$ 5.432.351	\$1.052.657	24,03%
Agosto	\$ 16.147.263	\$ 14.418.724	-\$1.728.539	-10,70%
Septiembre	\$ 4.554.911	\$ 11.156.463	\$6.601.552	144,93%
<b>Totales</b>	<b>\$ 25.081.868</b>	<b>\$ 31.007.538</b>	<b>\$5.925.670</b>	<b>23,63%</b>

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIIF Nación II

En el periodo objeto del informe se evidencia un incremento del 23,63%, esto a causa de un pago por adelantado realizado en mes de septiembre. Con respecto a los periodos julio y agosto en promedio, no se obtiene una variación absoluta significativa, además se han seguido realizando campañas sobre el uso eficiente del agua a nivel nacional.

### 3.4. Servicio de Energía

ENERGIA				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 197.026.155	\$ 130.482.495	-\$66.543.660	-33,77%
Agosto	\$ 138.447.504	\$ 152.866.258	\$14.418.754	10,41%
Septiembre	\$ 146.525.129	\$ 149.081.543	\$2.556.414	1,74%
<b>Totales</b>	<b>\$ 481.998.788</b>	<b>\$ 432.430.296</b>	<b>-\$49.568.492</b>	<b>-10,28%</b>

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

Con respecto al pago y consumo de energía a nivel nacional, para el trimestre de 2019 se observa una disminución del 10,28% donde la variación más significativa se presentó en el mes de julio en las Direcciones Territoriales.

### 3.5. Vehículos, Mantenimiento y Seguros

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

Fuente: GIT de Servicios Administrativos

Mantenimiento y Seguros Sede Central				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 0	\$ 273.276.240	\$ 273.276.240	100,00%
Agosto	\$ 147.370.835	\$ 30.026.400	-\$117.344.435	-79,63%
Septiembre	\$ 113.726.781	\$ 26.400	-\$113.700.381	-99,98%
<b>Totales</b>	<b>\$ 261.097.616</b>	<b>\$ 303.329.040</b>	<b>\$42.231.424</b>	<b>16,17%</b>

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el tercer trimestre de 2019 el aumento fue de un 16,17% que corresponde a servicios de seguros de avión, vehículos, transporte de mercancías, todo riesgo, responsabilidad, cumplimiento de contratos y manejo global. Para el mantenimiento de vehículos en el tercer trimestre de la vigencia 2018 no se tenía contrato y no se estaban realizando mantenimientos.

### 3.6. Combustible

Combustible				
Periodo	III Trim. 2018	III Trim. 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Julio	\$ 8.632.694	\$ 3.311.332	-\$5.321.362	-61,64%
Agosto	\$ 7.196.668	\$ 14.350.870	\$7.154.202	99,41%
Septiembre	\$ 6.030.413	\$ 2.945.139	-\$3.085.274	-51,16%
<b>Totales</b>	<b>\$ 21.859.775</b>	<b>\$ 20.607.341</b>	<b>-\$1.252.434</b>	<b>-5,73%</b>

Fuente: Cuentas de usos presupuestales SIIF Nación II

En el tercer trimestre de 2019, se presenta una disminución del 5,73% 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:

Acuerdos Marco de Precios			
III TRIMESTRE DE 2019			
No. de contrato	Dependencia o D.T.	Nombre contratista	Objeto
1881	DIRECCION TERRITORIAL DEL CAUCA	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A.	Adquisición del combustible de los vehículos pertenecientes al IGAC territorial cauca
22923	DIRECCION GENERAL	PRODUCTOS DE SEGURIDAD S.A.	Adquisición, mantenimiento preventivo y recarga de los extintores y servicios complementarios del instituto geográfico Agustín Codazzi (IGAC) en el territorio nacional.
22967	DIRECCION GENERAL	EFORCERS S.A.	Prestación de servicios y productos google para el IGAC al amparo del acuerdo marco.
22993	DIRECCION GENERAL	COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S.A.	Prestación de servicios de nube privada al amparo del acuerdo marco de Colombia compra eficiente para el IGAC.
23042	DIRECCION GENERAL	ORGANIZACION TERPEL S.A.	suministro de combustible para el funcionamiento de los vehículos del instituto geográfico Agustín Codazzi a nivel nacional

#### 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.
- 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.
- Se informó que en reuniones con Secretarios Generales de distintas entidades estatales, se alertó de las deficiencias en el reporte de la información a nivel general, por tal motivo se incluyeron tres (3) casillas más en el cuadro o matriz a través del cual se reporta la información, como son: Valor reportado entidad, Diferencias y Justificación.
- El coordinador del GIT Financiera, manifiesta que para poder realizar un mejor análisis se debe consultar o aclarar de qué fuente de información provienen los recursos si son del balance, de contabilidad o de lo ejecutado.



## 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 políticas de austeridad y puntos de control en procesos y procedimientos, orientados a una mayor eficiencia y economía en todas las dependencias de la administración del nivel central.
- 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.*