


| | | |
|---|--|----------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | Código: ME-GES-F1 |
| | GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO | Versión: V.2 |
| | FORMATO INFORME DE AUDITORIA | Fecha: 28-11-2016 |


| | | | | | | | | |
|------------------------------------|----|-------------------------------------|------------|----|------------|----|------------|------|
| Auditoría o seguimiento N°. | 03 | Fecha de Emisión del Informe | Día | 10 | Mes | 02 | Año | 2020 |
|------------------------------------|----|-------------------------------------|------------|----|------------|----|------------|------|

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2019

| | | | |
|-----------------------------|---|---------------------|---------|
| Proceso/Dependencia: | Planeación Estratégica | Líder: | Gerente |
| | | Responsable: | Gerente |
| Objetivo: | Verificar el cumplimiento en medidas de austeridad en el gasto impartidas por la dirección en cumplimiento de la normatividad aplicable. | | |
| Alcance: | Cuarto trimestre 2018 vs 2019 | | |
| Criterios: | Decreto 1737 de fecha 21 de agosto de 1998. Decreto 2209 de fecha 29 de octubre de 1998 Decreto 3667 de 2006- Impresión de informes y uso de policromía. Decreto 134 de 2001- asignación celulares y vehículos. Decreto 1094 de 2001- controlar rubro publicidad. Decreto 0984 de fecha 14 de mayo de 2012. Directiva Presidencial 09 de 2018 | | |
| Muestra (opcional): | | | |

PROCESO AUDITOR

De acuerdo con la normatividad vigente la oficina de Control Interno tomó como referencia la ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2019, información que fue suministrada por el Coordinador de Presupuesto y Contabilidad y el Plan de Austeridad con medición a 31 de diciembre de 2019 presentado por Planeación, el Plan de austeridad en el gasto fue aprobado en Comité de Gestión y Desempeño Institucional el 16 de agosto del año en curso.

| | | |
|---|--|----------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | Código: ME-GES-F1 |
| | GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO | Versión: V.2 |
| | FORMATO INFORME DE AUDITORIA | Fecha: 28-11-2016 |

1. RESULTADO SEGUIMIENTO PLAN DE AUSTERIDAD EN EL GASTO ENTIDAD

1.1. Modificaciones de planta de personas, estructuras administrativas y gastos de personal

| # | Área de la Directiva Presidencial | LINEAMIENTOS DIRECTIVA No. 09 2019 | Actividades | Meta: | 2018 | 2019 | Ahorro |
|---|--|--|--|-------|------------------|------------------|--------|
| 1 | Modificación de plantas de personal, estructuras administrativas y gastos de personal. | <p>Las entidades de la rama ejecutiva del orden nacional, deberán actuar en procura de la eliminación gradual y progresiva de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, ejecutando planes para proponer y realizar las reestructuraciones necesarias, sin afectar la prestación del servicio y el cumplimiento de los fines misionales de cada entidad.</p> <p>Deberá realizarse, en todas las entidades de la rama ejecutiva del orden nacional, una revisión previa y rigurosa de las razones que justifiquen la contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.</p> | Reestructuración necesaria, sin afectar la prestación del servicio y cumplimiento de los fines misionales de la entidad. | 10% | \$ 2,555,883,821 | \$ 1,495,198,284 | 41.50% |

Tabla 1.

De acuerdo con la tabla anterior, y con la revisión realizada a la ejecución presupuestal se está cumpliendo con la meta “reducción de gastos de contratos” de personal; a 31 de diciembre la disminución representa el 41.50%; que equivale a \$1.060.685.537.


1.2. Gastos de tiquetes y viáticos

| # | Área de la Directiva Presidencial | LINEAMIENTOS DIRECTIVA No. 09 2019 | Actividades | Meta: | 2018 | 2019 | Ahorro |
|---|-----------------------------------|--|---|-------|--------------|---------------|--------|
| 2 | Gastos de tiquetes y viáticos | <p>Programar los desplazamientos con suficiente anticipación para acceder a mejores tarifas de transporte y desarrollar otras estrategias que permitan ahorrar en la compra de tiquetes</p> <p>Los viajes nacionales se harán solamente en clase económica</p> | <p>Informe trimestral de austeridad comparativo 2018 de gastos de tiquetes</p> <p>Informe de saldos trimestrales a las dependencias</p> | 10% | \$ 8,699,524 | \$ 11,742,405 | 34.98% |

Tabla 2.

Observación:

De acuerdo con el cuadro anterior, ésta meta no se ha cumplido, dado el aumento de la producción de programas desde las regiones de cobertura. Es importante reformular la meta para la vigencia 2020, teniendo en cuenta la zona de cobertura de la entidad, y que para producir programas desde la región es necesario desplazarse a los departamentos de cubrimiento, lo que inevitablemente aumenta los gastos de tiquetes y viajes; lo mismo sucede con el desplazamiento a las estaciones de transmisión en los casos que se requiera. Este rubro presentó un aumento del 34.58%, que equivale a \$3.042.881.

| | | |
|---|---|------------------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | Código: ME-GES-F1 |
| | GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO | Versión: V.2 |
| | FORMATO INFORME DE AUDITORIA | Fecha: 28-11-2016 |

1.3. Eventos - capacitaciones

| # | Área de la Directiva Presidencial | LINEAMIENTOS DIRECTIVA No. 09 2019 | Actividades | Meta: | 2018 | 2019 | Ahorro |
|---|-----------------------------------|--|---|-------|------|------|--------|
| 3 | Eventos - Capacitaciones | Realizar únicamente los eventos que sean estrictamente necesarios para la entidad y privilegiar, en su organización y desarrollo, el uso de auditorios o espacios institucionales. | Informe trimestral de austeridad comparativo 2018 de gastos de eventos. | 10% | 0% | 0% | 0% |
| | | Limitar los costos de alimentación y solicitar las cantidades justas, procurando en todo momento racionalizar la provisión de refrigerios y almuerzos. | Informe trimestral de austeridad comparativo 2018 de gastos de alimentación y refrigerios.. | | | | |

Tabla 3.

A diciembre de 2019 no se realizó afectación presupuestal, dado que las capacitaciones ofrecidas a los colaboradores fueron gratuitas, teniendo en cuenta la gestión del proceso Gestión de Talento Humano y de los mismos colaboradores que se quisieron capacitar.


1.4. Gastos de Vehículos y combustibles

| # | Área de la Directiva Presidencial | LINEAMIENTOS DIRECTIVA No. 09 2019 | Actividades | Meta: | 2018 | 2019 | Ahorro |
|---|------------------------------------|--|--|-------|--------------|--------------|--------|
| 4 | Gastos de vehículos y combustibles | Racionalizar y hacer seguimiento a las horas extras de conductores y consumo de combustible. | Reducción en el consumo de combustible de los vehículos de los directivos autorizado en circular de austeridad | 5% | \$ 5,345,620 | \$ 5,605,824 | 4.87% |

Tabla 4.

Observación:

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección administrativa y Jurídica, a diciembre de 2019 se ha consumido en combustible \$5.605.824; \$260.204 más que en 2018, lo que representa un aumento del 4.8%. La justificación se basa en el aumento del valor del combustible. Por lo anterior, la meta de disminución del 5% no ha sido cumplida. Para 2020 se debe reformular la meta, teniendo en cuenta que posiblemente el valor del combustible aumentare.

| | | |
|---|---|------------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | Código: ME-GES-F1 |
| | GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO | Versión: V.2 |
| | FORMATO INFORME DE AUDITORIA | Fecha: 28-11-2016 |

1.5. Papelería y gastos de telefonía

| # | Área de la Directiva Presidencial | LINEAMIENTOS DIRECTIVA No. 09 2019 | Actividades | Meta: | 2018 | 2019 | Ahorro |
|---|-----------------------------------|---|---|-------|----------------|----------------|--------|
| 5 | Papelería | Utilizar medios digitales, de manera preferente, y evitar impresiones. En caso de realizar impresiones, racionalizar el uso de papel y de tinta | Reducción del 10% del consumo de impresiones. | 10% | 509.000 Copias | 469.980 Copias | 12.35% |
| | | Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina. | Socializar e incentivar a través de pregoneros, el uso adecuado de las resmas de papel, carpetas, lapiceros, etc. | 10% | \$ 17,378,689 | \$ 11,650,425 | 32.96% |
| | Gastos de telefonía | Promover el uso de aplicaciones (APP) soportadas en Internet que disminuyan consumo de y celular. | Mantener e incentivar el control de llamadas nacionales y celulares. | 10% | 0% | 0% | 0% |

Tabla 5.


Las metas de reducción de fotocopias y de implementos de papelería han sido cumplidas a diciembre de 2019.

1.6. Sostenibilidad ambiental

| # | Área de la Directiva Presidencial | LINEAMIENTOS DIRECTIVA No. 09 2019 | Actividades | Meta: | 2018 | 2019 | Ahorro |
|---|-----------------------------------|--|---|-------|----------------|----------------|--------|
| 5 | Sostenibilidad Ambiental | Fomentar una cultura de ahorro de agua y energía en cada entidad, a través del establecimiento de programas pedagógicos. | Sensibilización mediante comunicaciones internas, mensuales sobre el uso racional de agua | 10% | 0 | 2 | 100% |
| | | Instalar, en cuanto sea posible, sistemas de ahorro de energía, temporizadores y demás tecnologías que ayuden al ahorro de recursos. | Mantener e incentivar el ahorro de los servicios públicos (luz) | | 0 | 2 | 100% |
| | | Instalar, en cuanto sea posible, sistemas de ahorro de energía, temporizadores y demás tecnologías que ayuden al ahorro de recursos. | Mantener e incentivar el ahorro de los servicios públicos. | | \$ 223,849,122 | \$ 184,018,821 | 17.79% |

Tabla 6.

A diciembre de 2019 se realizaron dos (2) campañas para sensibilizar el buen y efectivo uso de los servicios de agua y luz en la entidad.


| | | |
|---|--|----------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | Código: ME-GES-F1 |
| | GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO | Versión: V.2 |
| | FORMATO INFORME DE AUDITORIA | Fecha: 28-11-2016 |



De acuerdo con la ejecución presupuestal a septiembre de 2019 se cumplió la meta de disminuir el consumo de servicios públicos, ya que se logró una disminución de \$39.830.301, que equivale al 17.79%.

a. CUMPLIMIENTO DIRECTIVA PRESIDENCIAL 009 DE 2018

| RESUMEN CUMPLIMIENTO DIRECTIVA PRESIDENCIAL TERCER TRIMESTRE | | |
|--|---|--|
| No. | MEDIDAS | SE CUMPLE |
| 1 | Modificaciones de estructuras administrativas y plantas de personal | A 31 de diciembre la disminución en contratos de prestación de servicios representa el 41.50%; que equivale a \$1.060.685.537. |
| 2 | Comisión de servicios, tiquetes aéreos y viáticos. | Aumentó en \$3.042.881, que equivale al |

| | | |
|---|--|----------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD | Código: ME-GES-F1 |
| | GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO | Versión: V.2 |
| | FORMATO INFORME DE AUDITORIA | Fecha: 28-11-2016 |

| | | |
|----|---|---|
| | | 34.58%. |
| 3 | Capacitaciones | Las que se han hecho a la fecha han sido gratuitas. |
| 4 | Esquema de seguridad y vehículos oficiales | Se cumple, el carro se utiliza para uso exclusivo de la Gerente. El gasto de combustible aumentó en 4.87%, dado el incremento del precio del galón de gasolina. |
| 5 | Ahorro en publicidad estatal | No se ha realizado publicidad con cargo a gastos de funcionamiento. |
| 6 | Papelería y telefonía | Se disminuyó en un 12.35% las fotocopias, y en 32.96% los gastos de papelería, la entidad no paga celular a ningún funcionario. |
| 7 | Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos | No se han hecho suscripciones. |
| 8 | Austeridad de eventos y regalos corporativos. | Se mantiene el gasto controlado, sólo lo que tiene que ver con el plan de bienestar. |
| 9 | Sostenibilidad Ambiental. | Se realizaron cuatro (4) campañas ambientales, dos (2) enfocadas al uso racional de papel higiénico y dos (2) enfocadas al ahorro de agua y energía. |
| 10 | Acuerdos de marco de precios. | Sí. |

Tabla 7.

2. ACCIONES RECOMENDADAS.

- a. Establecer estrategias para el componente de sostenibilidad ambiental.
- b. Revisar las metas para el plan de 2020, con el fin de que las metas de austeridad estén alineadas a las proyecciones de los planes de acción de cada perspectiva estratégica.

Firma:

Original firmado

YENIFFER LATORRE CASAS
Profesional de Control Interno