	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°.	25	Fecha de Emisión del Informe	Día	18	Mes	11	Año	2019
------------------------------------	----	-------------------------------------	------------	----	------------	----	------------	------

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER 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:	Tercer 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 30 de septiembre de 2019, información que fue suministrada por el Coordinador de Presupuesto y Contabilidad y el Plan de Austeridad con medición a 30 de septiembre 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.

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	Actividades	Indicador	Meta:	2018	2019	Ahorro	Seguimiento Resultado
Modificación de plantas de personal, estructuras administrativas y gastos de personal.	Reestructuración necesaria, sin afectar la prestación del servicio y cumplimiento de los fines misionales de la entidad.	% de reducción gasto de contratos 2019	10%	\$ 2,552,280,248	\$ 1,489,334,997	41.65%	A tercer trimestre de 2019 se redujo la contratación en un 41,65% con respecto al mismo periodo de 2018 equivalente a una diferencia de \$ 1,062,945,251 millones en contratos, remuneración de servicios y honorarios.

Tabla 1.

	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 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 30 de septiembre la disminución representa el 41.63%.

1.2. Gastos de tiquetes y viáticos


Área de la Directiva Presidencial	Actividades	Indicador	Meta:	2018	2019	Ahorro	Seguimiento Resultado
Gastos de tiquetes y viáticos	Informe trimestral de austeridad comparativo 2018 de gastos de tiquetes	% de reducción gasto de tiquetes sobre ejecución 2019	10%	\$ 6,390,670	\$ 10,778,442	68.66%	A tercer trimestre de 2019 se comprometieron \$4.387.772 pesos más en tiquetes y viáticos respecto al mismo periodo del año 2018, presentando un incremento del 68,66%. La relación de estos viajes son los siguientes: Viajes de mantenimientos para subestaciones Neiva y Yopal, autorización para cubrimiento de bicentenario Bogotá - Montería para 4 personas, 1 viaje Bogotá - Medellín para dar cubrimiento a una audiencia.
	Informe de saldos trimestrales a las dependencias						

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.

1.3. Eventos - capacitaciones

Área de la Directiva Presidencial	Actividades	Indicador	Meta:	2018	2019	Ahorro	Seguimiento Resultado
Eventos - Capacitaciones	Informe trimestral de austeridad comparativo 2018 de gastos de eventos.	% de reducción Eventos y capacitaciones 2019	10%	0%	0%	0%	Durante esta vigencia no se han utilizado recursos para eventos y capacitaciones.
	Informe trimestral de austeridad comparativo 2018 de gastos de alimentación y refrigerios..						

	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

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


1.4. Gastos de Vehículos y combustibles

Área de la Directiva Presidencial	Actividades	Indicador	Meta:	2018	2019	Ahorro	Seguimiento Resultado
Gastos de vehículos y combustibles	Reducción en el consumo de combustible de los vehículos de los directivos autorizado en circular de austeridad	Reducción del consumo de gasolina mensuales por vehículo sobre el consumo de 2019	5%	\$ 3,835,986	\$ 3,981,923	3.80%	A tercer trimestre de 2019 aumento el consumo de combustibles en \$ 145.937 frente al mismo periodo del año 2018 presentando un aumento de 3,80% debido al aumento de la tarifa del combustible principalmente.

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección administrativa y Jurídica, a septiembre de 2019 se ha consumido en combustible \$3.981.923; \$145.937 más que en 2018, lo que representa un aumento del 3.8%. 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.

1.5. Papelería y gastos de telefonía

Área de la Directiva Presidencial	Actividades	Indicador	Meta:	2018	2019	Ahorro	Seguimiento Resultado
Papelería	Reducción del 10% del consumo de impresiones.	% de reducción fotocopias.	10%	405000 Copias	355000 Copias	12.35%	A septiembre de 2019 se han ahorrado 50.000 copias en comparación con el mismo periodo de 2018
	Socializar e incentivar a través de pregoneros, el uso adecuado de las resmas de papel, carpetas, lapiceros, etc.	% de reducción de implementos de papelería.	10%	\$ 17,378,689	\$ 11,650,425	32.96%	A tercer trimestre de 2019 se han ahorrado 32.96% en comparación al mismo periodo de de 2018 en útiles de papelería equivalente a \$ 5.728.264
Gastos de telefonía	Mantener e incentivar el control de llamadas nacionales y celulares.	% de reducción de gasto de telefonía celulares	10%	0%	0%	0%	Todas las líneas telefónicas celular fueron canceladas desde el año 2018.

	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

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

1.6. Sostenibilidad ambiental


Área de la Directiva Presidencial	Actividades	Indicador	Meta:	2018	2019	Ahorro	Seguimiento Resultado
Sostenibilidad Ambiental	Sensibilización mediante comunicaciones internas, mensuales sobre el uso racional de agua	% de reducción de gasto de servicios públicos sobre la meta establecida en los indicadores	10%	0%	0%	0%	Para el cuarto trimestre se realizarán diferentes campañas de sensibilización en compañía del proceso de comunicaciones.
	Mantener e incentivar el ahorro de los servicios públicos (luz)			0	0	0%	Para el cuarto trimestre se realizarán diferentes campañas de sensibilización en compañía del proceso de comunicaciones.
	Mantener e incentivar el ahorro de los servicios públicos.			\$ 160,585,776	\$ 134,399,245	16.31%	A tercer trimestre de 2019 disminuyó el consumo de servicios públicos en \$ 26.186.531 frente al mismo periodo del año 2018 representando un ahorro del 16.31%.

A septiembre de 2019 no se realizaron campañas para sensibilizar el buen y efectivo uso de los servicios de agua y luz en la entidad.

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 reducción de \$26.166.531, que equivale al 16.31%.

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	No se ha realizado
2	Comisión de servicios, tiquetes aéreos y viáticos.	No se han presentado.
3	Capacitaciones	Las que se han hecho a la fecha han sido gratuitas.

	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

4	Esquema de seguridad y vehículos oficiales	No se usa los fines de semana el carro de la entidad, se parquea fuera de la entidad para no generar costos adicionales.
5	Ahorro en publicidad estatal	No se ha realizado publicidad con cargo a gastos de funcionamiento.
6	Papelería y telefonía	Se mantiene el consumo controlado.
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.	Los procesos de divulgación de acuerdo con el plan se realizaran en el cuarto trimestre.
10	Acuerdos de marco de precios.	Sí.

Tabla 3.

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