Oficina de Control Interno

**Informe de Austeridad en el Gasto**

**III trimestre 2019**

**Mes Octubre**

**Año 2019**

En cumplimiento al marco legal vigente y las directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, la Oficina de Control Interno, presenta el Informe correspondiente al tercer trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018.

Fuente normativa:

* Ley 1940 de 2018 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019”, art 81. Plan General del Gasto.
* Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
* Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
* Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.
* Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016).
* Circular Interna 004 de 2014 del Departamento Administrativo de la Función Pública, en la cual se imparten lineamientos en los siguientes aspectos: vacaciones, permisos, licencias, comisiones y horarios.
* Circular Interna 003 de 2019 sobre medidas de austeridad relacionadas con la solicitud de comisiones de servicios o desplazamientos, reconocimiento de viáticos y gastos de viaje o manutención y compra de tiquetes aéreos, en Función Pública.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: El reporte de obligaciones, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes estadísticos, entre otros; todo ello suministrado por los Grupos de Gestión Humana, Gestión Contractual, Gestión Administrativa y los registros efectuados por el Grupo de Gestión Financiera a través del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF.

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos de la Función Pública, correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2019.

1. **ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES**
	1. **Planta de personal**

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a septiembre de 2019, laboraban en Función Pública:

**30 empleos**(planta temporal)

1 vacante

**186 empleos**(planta global)

4 vacantes

**40**

**Libre Nombramiento y Remoción**

**15**

**TICS**

**40**

**Carrera Administrativa**

**102**

**Provisionales**

**14**

**Políticas Públicas**

 *Fuente: Nómina - Grupo de Talento Humano –septiembre 2019*

La planta temporal fue creada desde el año 2013 para apoyar la ejecución de los Proyectos de Inversión denominados: “Mejoramiento Fortalecimiento de la Capacidad Institucional para el Desarrollo de las Políticas Públicas Nacional” y “Mejoramiento de la Gestión de las Políticas Públicas a través de las Tecnologías de Información – TICS”.

Mediante Decreto 2156 de diciembre de 2017, se prorrogó parcialmente la planta de empleos temporales del Departamento Administrativo de la Función Pública y se suprimieron veinte y siete (27) cargos.

* 1. **Prestaciones Sociales**

A continuación, se detallan los gastos más representativos en el ítem prestaciones sociales y las variaciones presentadas en el tercer trimestre de 2019, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018:

|  |
| --- |
| Prestaciones sociales |
| Concepto | **III trimestre 2019** | **III trimestre 2018** | **Variación absoluta** | **Variación relativa** |
| Sueldo de personal | 2.028.977.604 | 2.163.438.320 | -134.460.716 |  (6,22) |
| Horas Extras | 16.209.350 | 14.803.504 | 1.405.846 |  9,50  |
| Prima Técnica | 330.082.572 | 226.353.386 | 103.729.186 |  45,83  |
| Bonificación por servicios | 48.184.142 | 31.703.024 | 16.481.118 |  51,99  |
| Indemnización vacaciones | 3.636.326 | 38.670.836 | -35.034.510 |  (90,60) |
| Sueldo por vacaciones | 154.600.043 | 40.561.818 | 114.038.225 |  281,15  |
| Prima de Vacaciones | 110.638.152 | 56.233.687 | 54.404.465 |  96,75  |
| Prestaciones sociales |
| Concepto | **III trimestre 2019** | **III trimestre 2018** | **Variación absoluta** | **Variación relativa** |
| Bonificación por recreación | 11.843.863 | 5.018.017 | 6.825.846 |  136,03  |
| Prima Navidad | 13.373.151 | 21.354.990 | -7.981.839 |  (37,38) |

*Fuente: Reporte SIIF obligaciones*

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de sueldo por vacaciones y bonificación por recreación; estas variaciones se presentan por el disfrute de vacaciones de algunos servidores y por el pago de liquidación de prestaciones sociales a ex servidores de Función Pública.

**Prestación de Servicios**

Atendiendo lo establecido en la Ley 1815 de 2016 (Ley de Presupuesto), la cual establece los lineamientos en materia de gastos; durante el tercer trimestre de 2019 se celebraron quince (15) contratos de prestación de servicios y prestación de servicios profesionales, mediante las modalidades de contratación directa y contratación de mínima cuantía.

De otra parte, en el periodo evaluado se registró gasto por valor de $ 248.871.385 correspondiente a los pagos de contratos de prestación de servicios.

**Vacaciones**

Según lo establecido en las Directivas Presidenciales números 06 de 2014: “*Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario. El funcionario encargado de otorgar las vacaciones debe reconocerlas de oficio si no le son solicitadas dentro de un término prudencial una vez que se causen”* y lo dispuesto en el literal b) del numeral 1.7 de la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, que establece “*Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero”*. Igualmente, la Circular Interna Nº 004 de 2014 emitida por Función Pública, adoptó las mismas medidas de las anteriores disposiciones.

De acuerdo con lo anterior y teniendo en cuenta lo reportado por el Grupo de Gestión Humana, los siguientes servidores presentan dos (2) o más periodos de vacaciones pendientes por disfrutar:

|  |
| --- |
| SERVIDORES CON DOS (02) PERIODOS DE VACACIONES CAUSADOS CON CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 |
|
| Servidor | **Periodo causación 1** | **Periodo causación 2** | **Observación**  |
| ESCOVAR PLATA CAMILO  | 01/03/2017 | 28/02/2018 | 01/03/2018 | 28/02/2019 | Tiene programación periodo 2017-2018 para diciembre de 2019 |
| CEBALLOS ARROYAVE JOSE FERNANDO | 13/03/2017 | 12/03/2018 | 13/03/2018 | 12/03/2019 | Tiene programación periodo 2017-2018 para diciembre de 2019 |
| SERVIDORES CON DOS (02) PERIODOS DE VACACIONES CAUSADOS CON CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 |
|
| Servidor | **Periodo causación 1** | **Periodo causación 2** | **Observación**  |
| PINEDA PANTANO LUIS ALBERTO | 30/01/2017 | 29/01/2018 | 30/01/2018 | 29/01/2019 | Tiene programación periodo 2017-2018 para diciembre de 2019 |
| PATIÑO JURADO LUZ STELLA | 15/06/2017 | 14/06/2018 | 15/06/2018 | 14/06/2019 | Tiene programación periodo 2017-2018 para septiembre de 2020 |
| FAJARDO SUÁREZ VIVIANA MARCELA | 04/08/2017 | 03/08/2018 | 04/08/2018 | 03/08/2019 | Tiene programación periodo 2017-2018 para diciembre de 2019 |
| OSORIO VALENCIA MARY LUZ | 12/07/2017 | 11/07/2018 | 12/07/2018 | 11/07/2019 | Sin programación vigencias 2017-2018 y 2018-2019 |

*Fuente: Grupo de Talento Humano – septiembre de 2019*

La Secretaria General y el Grupo de Gestión Humana, continúan adelantando las gestiones pertinentes con los servidores, con el fin de asegurar el cumplimiento de las directivas antes enunciadas.

**Horas extras**

El gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por la secretaria de la Dirección General y los conductores de Función Pública. A continuación, se reporta la variación presentada en el periodo evaluado:

|  |
| --- |
| Horas Extras |
| Concepto | **III trimestre 2019** | **III trimestre 2018** | **Variación absoluta** | **Variación relativa** |
| Horas Extras | 16.209.350,00 | 14.803.504,00 | 1.405.846 |  9,50  |
| Número de horas | 1.550,00 | 1.479,45 |   |

*Fuente: Reporte pagos SIIF –tercer trimestre 2019*

En el tercer trimestre de 2019, se presenta un incremento de 9.50%, no representativo, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018.

**Comisiones, Transporte y Viáticos**

El gasto en el tercer trimestre de 2019 por concepto de comisiones, transporte y viáticos fue de $ 67.348.152 (según reporte SIIF- obligaciones con usos).

Con ocasión de la auditoría al Proceso de Acción Integral en la Administración Pública Nacional y Territorial efectuada por la Oficina de Control Interno, mediante una muestra de veinte ocho (28) comisiones se pudo verificar el cumplimiento de los lineamientos establecidos por la Secretaria General en los siguientes aspectos: aprobación de la solicitud de comisión de servicios, creación, validación y autorización en SIIF y resolución del otorgamiento de la comisión de servicio o autorización de desplazamiento.

1. **Servicios Públicos**

|  |
| --- |
|  |
| Concepto | **III trimestre 2019** | **III trimestre 2018** | **Variación absoluta** | **Variación relativa** |
| Energía | 29.754.690 | 28.709.592 | 1.045.098 |  3,64  |
| Telefonía  | 19.935.379 | 21.444.104 | -1.508.725 |  (7,04) |
| Acueducto y Alcantarillado | 1.975.442 | 2.271.992 | -296.550 |  (13,05) |
| Total | *51.665.511* | *52.425.688* | *-760.177* |  *(1,45)* |

*Reporte SIIF-obligaciones Tercer Trimestre 2019*

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general disminución en el pago de los servicios públicos (1.45%).

A continuación, se presentan los resultados de avances en el del Plan de Gestión Ambiental, correspondientes al tercer trimestre de la presenta vigencia:

**2.1 Energía – Meta:** Reducir el consumo de energía (kWh) en un 15% respecto al año 2018, teniendo en cuenta la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y pasantes.

De acuerdo con los indicadores definidos en el Plan de Gestión Ambiental, en el siguiente cuadro se presenta el comparativo consolidado de consumo de energía, correspondiente al tercer trimestre de 2019 frente al mismo periodo de la vigencia 2018:

|  |
| --- |
| Energía  |
| Objetivo: Diseñar un programa de ahorro y uso eficiente del recurso energético en el Departamento Administrativo de la Función Pública. |
| Meta: Reducir el consumo de energía (Kwh) en un 15% respecto al año 2018 teniendo en cuenta la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y pasantes. |
| Indicador:  | FORMULA:1. A: Consumo Actual del trimestre2. B: No. Usuarios Actual del trimestre3. C:Consumo Anterior de trimestre del año anterior4. D: No. Usuarios Anterior del trimestre del año anterior5. A/B= E6. C/D=F7. E-F=G8. H: (G/F)\*(-1) % de variación el en consumo del trimestre = H\*100$\left(\frac{∑Consumo trimestre actual \left(\frac{kW}{h}\right)  - ∑Consumo trimestre anterior\left(\frac{kW}{h}\right)}{ ∑ Consumo trimestre anterior \left(\frac{kW}{h}\right)}\right)×100$ |
| Concepto | **Consumo KWh** | **Consumo per cápita KWh** |  **Resultado indicador** |
| Consumo Actual del trimestre  | **75810** | **215.37** | **27.30****0.15** | **14.51%** |
| Usuarios Actual del trimestre | **352** |
| Consumo Anterior del trimestre | **74100** | **188.07** |
| Usuarios Anterior del trimestre | **394** |

*Fuente: Informe y matriz de Gestión Ambiental del Grupo de Gestión Administrativa tercer trimestre 2019*

De los resultados anteriores se puede observar que, para el tercer trimestre de 2019 se presentó un incremento del 15.51% del consumo per cápita, con respecto al mismo período del año 2018.

* 1. **Telefonía - Meta:** Reducir el consumo en un 15% respecto al año 2018

**Indicador telefonía móvil:** Consumo del periodo actual telefonía Móvil/consumo del periodo anterior proporcionalmente al No. de móviles y Ipac1.

|  |
| --- |
| Telefonía móvil  |
| Objeto | Definir medidas de gestión que permitan racionalizar las llamadas a celular y la reducción de los costos |
| Meta | Reducir el consumo en un 15% respecto al año 2018 |
| Indicador | FORMULA:1. A: Consumo Actual del trimestre2. B: No. Usuarios Actual del trimestre3. C:Consumo Anterior de trimestre del año anterior4. D:No.Usuarios Anterior del trimestre del año anterior5. A/B= E6. C/D=F7. E-F=G8. H: (G/F)\*(-1) % de variación el en consumo del trimestre = H\*100$\left(\frac{∑Consumo trimestre actual \left(\frac{kW}{h}\right)  - ∑Consumo trimestre anterior\left(\frac{kW}{h}\right)}{ ∑ Consumo trimestre anterior \left(\frac{kW}{h}\right)}\right)×100$ |
| Concepto | **Valor** | **Resultado indicador %** |
| Consumo Actual del trimestre  | **$** **2.914.172**  | **323.796.89** | **-$140.308** |
| Usuarios Actual del trimestre | **9** |
| Consumo Anterior del trimestre | **$ 4.176.944** | **464.104.89** | **-0.30** |
| Usuarios Anterior del trimestre | **9** | **-30.23%** |

 *Fuente: Informe y matriz de Gestión Ambiental del Grupo de Gestión Administrativa tercer trimestre 2019*

El servicio de telefonía móvil disminuyó en el tercer trimestre en un 30.23%, respecto al mismo periodo de la vigencia 2018.

**Indicador telefonía Fija:** Consumo del periodo actual telefonía Fija/consumo del periodo anterior proporcionalmente al No. de usuarios en los dos (2) periodos:

|  |
| --- |
| Telefonía Fija  |
| Objeto | Definir medidas de gestión que permitan racionalizar las llamadas a celular y la reducción de los costos |
| Meta | Reducir el consumo en un 15% respecto al año 2018 |
| Indicador | La misma fórmula de telefonía móvil$\left(\frac{∑Consumo trimestre actual \left(\frac{kW}{h}\right)  - ∑Consumo trimestre anterior\left(\frac{kW}{h}\right)}{ ∑ Consumo trimestre anterior \left(\frac{kW}{h}\right)}\right)×100$ |
| Concepto | **Valor** | **Resultado indicador %** |
| Consumo Actual del trimestre  | **$ 17.021.207** | **$ 48.355.70** | **$4.530.42** |
| Usuarios Actual del trimestre | **352** |
| Telefonía Fija  |
| Consumo Anterior de trimestre | **$ 17.267.160** | **$ 43.825.28** | **0** |
| Usuarios Anterior del trimestre | **394** | **10.34%** |

 *Fuente: Informe y matriz de Gestión Ambiental del Grupo de Gestión Administrativa tercer trimestre 2019*

El servicio de telefonía fija aumento en el tercer trimestre en un 10.34%, frente al mismo periodo de la vigencia 2018.

**2.3 Acueducto y Alcantarillado – meta:** Reducir el consumo de agua en un 2%, respecto al consumo anual del año 2018, acorde con la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y pasantes.

|  |
| --- |
| Acueducto y Alcantarillado |
| Objetivo: Diseñar un programa de Uso Eficiente y Ahorro de Agua en Función Pública. |
| Meta: Reducir el consumo de agua en 2% respecto al consumo anual del año 2018 teniendo en cuenta la proporcionalidad de funcionarios, contratistas y pasantes. |
| Indicador:  | FORMULA:1. A: Consumo Actual del trimestre2. B: No. Usuarios Actual del trimestre3. C:Consumo Anterior de trimestre del año anterior4. D: No. Usuarios Anterior del trimestre del año anterior5. A/B= E6. C/D=F7. E-F=G8. H: (G/F)\*(-1) % de variación el en consumo del trimestre = H\*100$\left(\frac{∑Consumo trimestre actual \left(\frac{kW}{h}\right)  - ∑Consumo trimestre anterior\left(\frac{kW}{h}\right)}{ ∑ Consumo trimestre anterior \left(\frac{kW}{h}\right)}\right)×100$ |
| Concepto | **Consumo en m3** | **Consumo per cápita (m3)** |  **Resultado indicador** |
| Consumo Actual del trimestre  | **348** | **0.99** | **0.03****0.03** | **3.32%** |
| Usuarios Actual del trimestre | **352** |
| Consumo Anterior del trimestre | **377** | **0.96** |
| Usuarios Anterior del trimestre | **394** |

*Fuente: Informe y matriz de Gestión Ambiental del Grupo de Gestión Administrativa tercer trimestre 2019*

Como se observa en el cuadro anterior, el consumo de agua aumento en el 3.32%, frente al mismo periodo de la vigencia 2018.

1. **GASTOS GENERALES**

**3.1. Papelería – Meta**: Reducir el consumo de papel en un 3% respecto del año 2018.

|  |
| --- |
| Papelería  |
| Objeto | Reducir el consumo de papel utilizado por los funcionarios del Departamento Administrativo de la Función Pública mediante la implementación de buenas prácticas y sensibilización sobre el ahorro del recurso. |
| Meta | Reducir el consumo de papel en un 3% respecto del año 2018 |
| Papelería |
| Indicador | $\% Consumo de papel =\left(\frac{∑Consumo trimestre actual (Cant.  resmas) -   ∑Consumo trimestre anterior  (Cant.  resmas)}{ ∑ Consumo trimestre anterior }\right)$$\left(\frac{∑Consumo trimestre actual \left(\frac{kW}{h}\right)  - ∑Consumo trimestre anterior\left(\frac{kW}{h}\right)}{ ∑ Consumo trimestre anterior \left(\frac{kW}{h}\right)}\right)×100$ |
| Concepto | **Consumo resmas** | **Resultado indicador %** |
| Consumo Actual del trimestre  | **145** | **0.41** | **0.27** |
| Usuarios Actual del trimestre | **352** |
| Consumo Anterior de trimestre | **270** | **0.69** | **0.40** |
| No Usuarios Anterior del trimestre | **394** | **-39.89%** |

*Fuente: Matriz Gestión Ambienta GGA*

Frente al concepto de papelería entregada a las áreas, se observa una disminución en el periodo evaluado del 39.89%%.

Fotocopias: En el siguiente cuadro, se presenta el total de fotocopias de tamaño carta y oficio del tercer trimestre de la vigencia 2019, comparado con el mismo periodo del año 2018:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Fotocopias tercer trimestre** **2019** | **Fotocopias tercer trimestre****Vigencia 2018** | **Diferencia** |
| 5452 | 14714 | **-9262** |

*Fuente:Matriz e Informe Gestión Ambiental GGA*

Del cuadro anterior se advierte una disminución en el suministro de fotocopias, al pasar de 14714 en el tercer trimestre de 2018 a 5452 en el 2019

 **3.2. Impresos y Publicaciones:** Para el periodo objeto de seguimiento no se reportó gasto por este concepto

 **4. VEHÍCULOS - Combustible**

En el periodo evaluado Función Pública cuenta con ocho (8) vehículos oficiales asignados a la Dirección General, la Subdirección, la Secretaría General y las Direcciones Técnicas; estos además son utilizados para las diligencias oficiales, transporte de funcionarios a eventos inherentes al Departamento y distribución o recibo de correspondencia, entre otros.

El gasto de combustible durante el tercer trimestre de la vigencia 2019, fue de $ 5.277.324 (según reporte SIIF- obligaciones con usos).

De acuerdo con los indicadores definidos en el Plan de Gestión Ambiental, a continuación, se presenta el comparativo consolidado del consumo de combustible del tercer trimestre vigencias 2018 – 2019.

|  |
| --- |
| Consumo combustible |
| Objeto | Reducir el consumo de combustibles fósiles requeridos para la movilización de los vehículos de la entidad al igual que hacer parte de la disminución en emisiones de dióxido de Carbono (CO2). |
| Meta | Mantener el consumo de combustible respecto al año 2018 proporcionalmente al No. de vehículos |
| Indicador | $$\% Consumo de combustible =\left(\frac{∑Consumo trimestre actual \left(Galones\right)  - ∑Consumo trimestre  anterior\left(Galones\right)}{∑ Consumo trimestre anterior \left(Galones\right)}\right)×100$$ |
| Concepto | **Consumo galones** | **Resultado indicador %** |
| Consumo Actual del trimestre  | **1299** | **162.38** | **35.88** |
| Usuarios Actual del trimestre - vehículos | **8** |
| Consumo Anterior de trimestre | **1012** | **126.50** | **0.28** |
| Usuarios Anterior del trimestre- vehículos | **8** | **28.36%** |

*Fuente: Informe tercer trimestre 2019- Grupo de Gestión Administrativa.*

De acuerdo con la anterior gráfica, se observa un incremento en el consumo de combustible de 287 galones, durante el tercer trimestre de la vigencia 2019 (1299 galones), en relación con el consumo en el año 2018 (1012 galones). Se reportó un incremento del 28.36%.

**5. CONTRATACIONES BAJO LA MODALIDAD DE ACUERDOS MARCO DE PRECIOS**

En cumplimiento de la Directiva Presidencial No. 09 de 2018, se evidenció que Función Pública en el periodo evaluado, elaboró tres (3) contratos mediante acuerdo marco de precios, con el objeto de adquirir productos y servicios Microsoft (2) y obtener la póliza de Responsabilidad Civil de vehículos para la protección de los automóviles pertenecientes al parque automotor de Función Pública.

**CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

1. Se observa la gestión llevada a cabo en el registro y cuantificación de los residuos ordinarios y aprovechables generados en la entidad durante el tercer trimestre. Efectuado el comparativo entre trimestres se reporta disminución del 15.60% en la generación total de residuos sólidos producidos entre vigencias, pasando de 3608 Kg en el 2018 a 3045 Kg en la presente vigencia.

Igualmente, se ha establecido realizar una adecuada separación de residuos en la fuente, que permite recuperar todo el material aprovechable, el cual se separa de acuerdo a su tipo, es decir residuos de papel y cartón, o residuos de plástico y vidrio; de este material la Asociación Cooperativa de Recicladores de Bogotá ha llevado a cabo cuatro (4) recolecciones en el trimestre evaluado.

Frente a la generación de los residuos peligrosos (balastos, luminarias y tóner), se reporta una disminución del 18.98% pasando de un peso total de 45.3 kilogramos en el tercer trimestre de la vigencia 2018 a 36.7 kilogramos en el mismo periodo de la presente vigencia.

1. Según los resultados de los indicadores establecidos en el del Plan de Austeridad y Gestión Ambiental, es importante continuar fortaleciendo las estrategias que permitan las reducciones, propuestas para la vigencia 2019. Lo anterior por cuanto en el trimestre se presentaron los siguientes incrementos: energía 14.51%, telefonía fija 10.34%, agua 3.32% y combustible 28.36%.

Cordialmente,

**Luz Stella Patiño Jurado**

Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Esneda Gamboa M.

Revisó: Luz Stella Patiño J.