
	<b>INFORME</b>	Código: FM-ECI-08
	<b>EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE</b>	Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	Fecha de publicación: 22/07/2019

<b>N° DE INFORME</b>	5.17.3
<b>TIPO DE INFORME</b>	SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO
<b>PROCESO</b>	N/A
<b>RESPONSABLES</b>	MARCELA CASTRO MACIAS
<b>EQUIPO AUDITOR</b>	
NANCY DEL SOCORRO GÓMEZ NARVÁEZ	
<b>1. OBJETIVO GENERAL</b>	
Realizar seguimiento al Plan de Austeridad del Gasto Público de la Agencia de Renovación del Territorio – ART. Conforme a las disposiciones normativas legales vigentes.	
<b>2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Verificar el envío del reporte de la información sobre las metas y medidas de austeridad en el gasto público, en la fecha establecida por la Presidencia de la República para la vigencia 2020.</li> <li>➤ Comparar la información cuantitativa sobre las medidas de austeridad en el gasto público, con el fin de determinar el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Decreto 1009 del 14 de julio de 2020.</li> </ul>	
<b>3. ALCANCE</b>	
De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría Interna vigencia 2020, el seguimiento abarca el periodo comprendido entre el 1° de enero al 30 de junio de 2020.	
<b>4. CRITERIOS (NORMATIVIDAD)</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Ley 87 de noviembre 29 de 1993 "por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones... en su Artículo 12, Literal g)".</li> <li>✓ Decreto 1068 de mayo 26 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, Título 4 Medidas de Austeridad del Gasto público".</li> <li>✓ Decreto 648 de abril 19 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública. Artículo 16 Adiciónese al Capítulo 4 del Título 21, Parte 2, Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, los siguientes artículos el Art 2.2.21.4.9 Informes Literal h. De austeridad en el gasto, de que trata el Artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015".</li> <li>✓ Ley 2008 del 27 de diciembre de 2019 "Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020".</li> <li>✓ Decreto 1009 del 14 de julio de 2020 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto".</li> </ul>	
<b>5. PERSONAL ENTREVISTADO</b>	
N/A	
<b>6. METODOLOGÍA</b>	

	<b>INFORME</b>	Código: FM-ECI-08
	<b>EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE</b>	Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	Fecha de publicación: 22/07/2019

Enviar memorando a la Secretaría General, Subdirección de Contratación y Oficina de Comunicaciones de la ART, solicitando el envío del reporte de la información sobre las metas y medidas de austeridad en el gasto público, con corte al primer semestre de 2020, que permita verificar la oportunidad en el envío de la información a la Presidencia de la República.

La métrica a utilizar en los veinticuatro (24) ítems - conceptos implícitos en el Decreto 1009 del 14 de julio de 2020 es de manera lineal con igual peso porcentual.

## 7. DESARROLLO

Se envió memorando por Orfeo N°20202400047693 el 13 de agosto de 2020 a la Secretaría General, con el texto: *“En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna 2020, de manera atenta le solicito enviar en formato digital al correo: Nancy.gomez@renovaciónterritorio.gov.co el reporte de la información relacionada con el asunto, el cual fue tramitado ante el Departamento Administrativo de la Presidencia – DAPRE, sobre las metas y medidas de Austeridad del Gasto con corte al 30 de junio de 2020, junto con el listado de obligaciones en el cual se observe qué obligación se asoció a cada concepto; esto con el fin de dar cumplimiento a los Artículos 19 y 20 del Decreto N°1009 del 14 de julio de 2020”.*

*De igual manera, solicito su colaboración en direccionar a los responsables el diligenciamiento del siguiente cuestionario: “Archivo en Excel con el nombre INFORMACIÓN AUSTERIDAD DEL GASTO”, con el fin de elaborar el informe semestral para el Representante Legal de Agencia de Renovación del Territorio. Lo anterior de conformidad con el Artículo 1 del Decreto 984 de 2012”.*

Recibiéndose respuesta por correo electrónico el día 19 de agosto de 2020, y el día 25 de agosto de 2020 se realizó comunicación por la plataforma Teams con la persona delegada por la Secretaría General con el fin de que se revisara la información suministrada en archivo Excel; recibiéndose la información corregida el mismo día.


Se envió memorando por Orfeo N°20202400047703 el 13 de agosto de 2020 a la Subdirección de Contratación, con el texto: *“En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna 2020, de manera atenta le solicito diligenciar el cuestionario: “Archivo en Excel con el nombre INFORMACIÓN AUSTERIDAD DEL GASTO”, con el fin de elaborar el informe semestral para ser presentado al Representante Legal de Agencia de Renovación del Territorio. Lo anterior de conformidad con el Artículo 1 del Decreto 984 de 2012”.*

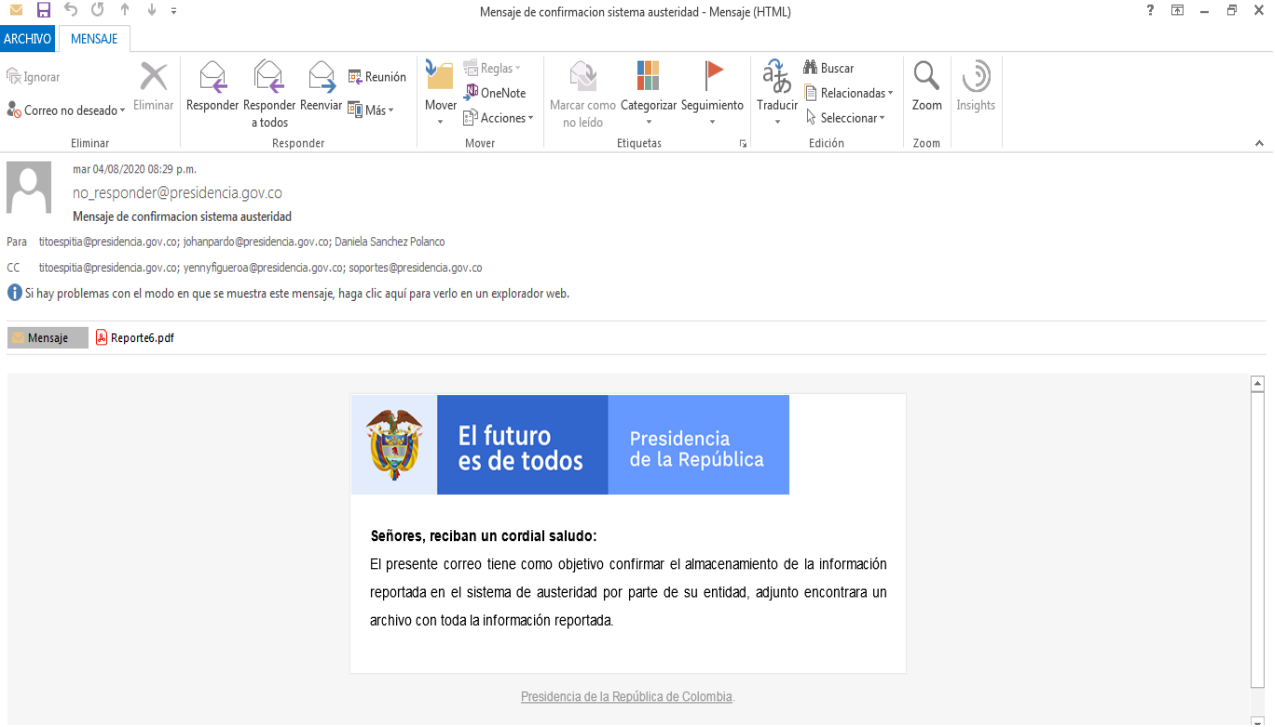
Recibiéndose respuesta por Orfeo N°20205200049533 el 20 de agosto de 2020, el día 21 de agosto de 2020, se envió correo electrónico haciendo unas observaciones con respecto a la información la cual fue corregida y enviada nuevamente el día 25 de agosto de 2020.

Se envió memorando por Orfeo N°20202400047713 el 13 de agosto de 2020 a la Oficina de comunicaciones, con el texto: *“En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna 2020, de manera atenta le solicito responder la siguiente pregunta ¿Se han celebrado contratos de publicidad y/o propaganda personalizada?”.*

Recibiéndose respuesta por Orfeo N°20202300048253 el 18 de agosto de 2020.

7.1. Se evidenció el envío oportuno por parte de la ART, sobre las metas y medidas de austeridad en el gasto público, al DAPRE.

	<b>INFORME</b>	Código: FM-ECI-08
	<b>EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE</b>	Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	Fecha de publicación: 22/07/2019



Mensaje de confirmación sistema austeridad - Mensaje (HTML)

ARCHIVO MENSAJE

mar 04/08/2020 08:29 p.m.  
no\_responder@presidencia.gov.co  
Mensaje de confirmación sistema austeridad

Para ttoespita@presidencia.gov.co; johanpardo@presidencia.gov.co; Daniela Sanchez Polanco  
CC ttoespita@presidencia.gov.co; yennyfigueroa@presidencia.gov.co; soportes@presidencia.gov.co

Si hay problemas con el modo en que se muestra este mensaje, haga clic aquí para verlo en un explorador web.

Mensaje Reporte6.pdf

**El futuro es de todos** Presidencia de la República

**Señores, reciban un cordial saludo:**

El presente correo tiene como objetivo confirmar el almacenamiento de la información reportada en el sistema de austeridad por parte de su entidad, adjunto encontrará un archivo con toda la información reportada.

[Presidencia de la República de Colombia](#)

Fuente: Secretaria General

7.2 Con la información recibida por la Secretaria General, la Subdirección de Contratación y la Oficina de Comunicaciones se procedió hacer el análisis de la información cuantitativa comparando las cifras reportadas con corte a 30 de junio de 2020 vs las cifras reportadas con corte a 30 de junio de 2019; se determinó la variación absoluta y la variación relativa con el fin de establecer el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Decreto 1009 de 2020.


En el Cuadro N°1 se observan 24 ítems de los cuales once (11) no hubo gasto, ocho (8) disminuyeron el gasto y cinco (5) aumentaron el gasto.

Los ítems (1, 8, 9, 10, 13, 15, 16, 18, 21, 22 y 23) que no hubo gasto con cargo a los recursos del presupuesto de la Agencia de Renovación del Territorio – ART., son por los conceptos de: Modificación de Planta de Personal, Estructura Administrativa y Gastos de Personal; Mantenimiento de Bienes Inmuebles; Cambio de Sede; Adquisición de Bienes Muebles; Delegaciones Oficiales; Eventos; Esquemas de Seguridad; Ahorro en Publicidad Estatal; Suscripción a Periódicos, Revistas, Publicaciones y Bases de Datos; Austeridad en Eventos y Regalos Corporativos, Souvenir o Recuerdos y Condecoraciones.

**CUADRO N°1**

DECRETO 14009/2020		AJUSTERIDAD DEL GASTO							ANÁLISIS
ÍTEM/S	CONCEPTOS	ÁREAS RESPONSABLES	CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2020	CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA			
Artículo 2	MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 3	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS NATURALES	SUBDIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN	\$ 13.386.387.784,00	\$ 10.984.778.893,00	\$ 2.401.609.071,00	22%	AUMENTO DE GASTO		
Artículo 3	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS JURÍDICAS	SUBDIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN	\$ 282.814.384,00	\$ 275.695.520,00	\$ 7.118.864,00	3%	AUMENTO DE GASTO		
Artículo 3	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS NATURALES	GIT DE CONTRATACIÓN	\$ 6.502.175.317,00	\$ 5.541.097.992,00	\$ 961.077.325,00	17%	AUMENTO DE GASTO		
Artículo 3	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS JURÍDICAS	GIT DE CONTRATACIÓN	\$ 112.227.572,00	\$ 536.486.833,00	\$ (424.259.361,00)	-79%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 4	HORAS EXTRAS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 12.878.187,00	\$ 21.358.171,00	\$ (8.479.984,00)	-40%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 4	VACACIONES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 15.186.144,00	\$ 99.690.246,00	\$ (84.504.102,00)	-85%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 5	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 5	CAMBIO DE SEDE	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 5	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 6	SUMINISTRO DE TÍQUETES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 251.178.908,00	\$ 445.856.355,00	\$ (194.677.447,00)	-44%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 7	RECONOCIMIENTO DE VÍATICOS	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 559.348.087,00	\$ 1.023.070.421,00	\$ (463.722.354,00)	-45%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 8	DELEGACIONES OFICIALES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 9	AUTORIZACIÓN PREVIA AL TRÁMITE DE COMISIONES AL EXTERIOR	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 6.230.080,00	\$ -	\$ 6.230.080,00	100%	AUMENTO DE GASTO		
Artículo 10	EVENTOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 11	ESQUEMAS DE SEGURIDAD	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 12	VEHICULOS OFICIALES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 8.051.214,00	\$ 13.119.773,00	\$ (5.068.559,00)	-39%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 13	AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL	OFICINA DE COMUNICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 14	PAPELERIA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 1.544.712,00	\$ 54.264,00	\$ 1.490.448,00	2747%	AUMENTO DE GASTO		
Artículo 14	TELEFONÍA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 30.994.592,00	\$ 51.710.830,00	\$ (20.716.248,00)	-40%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 15	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 16	AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS, SOUVENIR O RECUERDOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 17	CONDECORACIONES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 18	SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 49.934.472,00	\$ 52.151.029,00	\$ (2.216.557,00)	-4%	DISMINUCIÓN DE GASTO		

Fuente: Análisis GIT de Control Interno

	<b>INFORME</b>	Código: FM-ECI-08
	<b>EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE</b>	Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	Fecha de publicación: 22/07/2019

De acuerdo al Cuadro N°1 podemos observar que los ítems (5, 6, 7, 11, 12, 17, 20 y 24) tuvieron una disminución en el gasto y corresponden a los conceptos de:

La contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Jurídicas del GIT de Contratación por valor de \$112.227.572 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$536.486.933 presentándose una disminución de \$424.259.361 que representa un valor porcentual de 79%.

Horas extras del GIT de Servicios Administrativos por valor \$ 12.878.187 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$21.358.171 presentándose una disminución de \$8.479.984 que representa un valor porcentual 40%.

Vacaciones del GIT de Talento Humano por valor \$15.186.144 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$99.690.246 presentándose una disminución de \$84.504.102 que representa un valor porcentual 85%.

Suministro de Tiquetes del GIT de Talento Humano por valor \$251.178.908 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$445.856.355 presentándose una disminución de \$194.677.447 que representa un valor porcentual 44%.

Reconocimiento de viáticos del GIT de Talento Humano por valor \$559.348.067 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$1.023.070.421 presentándose una disminución de \$463.722.354 que representa un valor porcentual 45%.

Vehículos oficiales del GIT de Servicios Administrativos por valor \$8.051.214 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$13.119.773 presentándose una disminución de \$5.068.559 que representa un valor porcentual 39%.


Telefonía del GIT de Servicios Administrativos por valor \$30.994.582 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$51.710.830 presentándose una disminución de \$20.716.248 que representa un valor porcentual 40%.

Sostenibilidad ambiental del GIT de Servicios Administrativos por valor \$49.934.472 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$52.151.029 presentándose una disminución de \$2.216.557 que representa un valor porcentual 4%.

Los ítems (2, 3, 4, 14, y 19) tuvieron un aumento en el gasto y corresponden a los conceptos de:

La contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Naturales de la Subdirección de Contratación por valor de \$13.386.387.764 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$10.984.778.693 presentándose un aumento de \$2.401.609.071 que representa un valor porcentual de 22%.

La contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Jurídicas de la Subdirección de Contratación por valor de \$282.814.384 correspondiente al

	<b>INFORME</b>	Código: FM-ECI-08
	<b>EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE</b>	Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	Fecha de publicación: 22/07/2019

primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$275.695.520 presentándose un aumento de \$7.118.864 que representa un valor porcentual de 3%.


La contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Naturales del GIT de Contratación por valor de \$6.502.175.317 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$5.541.097.992 presentándose un aumento de \$961.077.325 que representa un valor porcentual de 17%.

Autorización previa al trámite de comisiones al exterior del GIT de Talento Humano por valor de \$6.230.080 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$0 presentándose un aumento de \$6.230.080 que representa un valor porcentual de 100%.

Papelería del GIT de Servicios Administrativos por valor \$1.544.712 correspondiente al primer semestre de 2020 y en el mismo semestre del año anterior \$54.264 presentándose un aumento de \$1.490.448 que representa un valor porcentual 2.747%.



Fuente: Análisis GIT de Control Interno

	<b>INFORME</b>	Código: FM-ECI-08
	<b>EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE</b>	Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	Fecha de publicación: 22/07/2019

## 8. OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO

A continuación se relacionan los **HALLAZGOS** identificados con la letra “H” y las **OBSERVACIONES** identificadas con la letra “O”

N°	TIPO	DESCRIPCIÓN
		N/A



## 9. RECOMENDACIÓN

- Se recomienda seguir implementando acciones efectivas, que aporten en la disminución del gasto público con el fin de mejorar los resultados relacionados con la optimización de los recursos públicos.

## 10. CONCLUSIONES

- La Agencia de Renovación del Territorio - ART, da cumplimiento al envío oportuno del reporte de la información sobre las metas y medidas de austeridad en el gasto público, de acuerdo a la directriz establecida por la Presidencia de la República.
- Analizados los veinticuatro (24) Ítems - conceptos que determinan el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Decreto 1009 del 14 de julio de 2020; con corte a 30 de junio de 2020 el 46% no hubo gasto con cargo a los recursos del presupuesto de la Agencia de Renovación del Territorio – ART., el 33% hubo disminución de gasto y el 21% hubo aumento de gasto, lo que indica que el 79% de la austeridad del gasto de ART se ajusta a la normatividad vigente.

## 11. FIRMAS RESPONSABLES

<b>Auditor:</b>  	<b>Vo. Bo</b>  
<b>NANCY del SOCORRO GÓMEZ NARVÁEZ</b> <b>Analista</b>	<b>DAIRO VLADIMIR COY CRUZ</b> <b>Coordinador GIT de Control Interno</b>
<b>FECHA DE INFORME:</b>	<b>27 DE AGOSTO DE 2020</b>