

 La paz con legalidad es de todos Agencia de Renovación del Territorio	INFORME		Código: FM-ECI-08
	EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE		Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno		Fecha de publicación: 22/07/2019

N° DE INFORME	5.17.2
TIPO DE INFORME	SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO.
PROCESO	N/A
RESPONSABLES	MARCELA CASTRO MACIAS
EQUIPO AUDITOR	
NANCY DEL SOCORRO GÓMEZ NARVÁEZ	
1. OBJETIVO GENERAL	
Realizar seguimiento al Plan de Austeridad del Gasto Público de la Agencia de Renovación del Territorio – ART. Conforme a las disposiciones normativas legales vigentes.	
2. OBJETIVO ESPECÍFICO	
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 371 del 08 de abril de 2021 Artículo 21.	
3. ALCANCE	
De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría Interna vigencia 2021, el seguimiento abarca el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de marzo de 2021.	
4. CRITERIOS (NORMATIVIDAD)	
✓ 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)". ✓ 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". ✓ 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". ✓ Ley 2063 del 28 noviembre de 2020, "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 2021". ✓ Decreto 371 del 08 de abril de 2021 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación".	
5. PERSONAL ENTREVISTADO	
N/A	
6. METODOLOGÍA	
Enviar memorando a la Secretaria General y memorando a la Oficina de Comunicaciones de la ART, solicitando la información sobre las metas y medidas de austeridad en el gasto público, correspondiente al corte del primer trimestre de 2021 vs al corte del primer trimestre del año 2020, con el fin de verificar las disposiciones contenidas en el Decreto 371 del 08 de abril de 2021 Artículo 21. La métrica a utilizar en los veintidós (22) ítems - conceptos implícitos en el Decreto 371 del 08 de abril de 2021 es de manera lineal con igual peso porcentual.	

 La paz con legalidad es de todos Agencia de Renovación del Territorio	INFORME		Código: FM-ECI-08
	EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE		Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno		Fecha de publicación: 22/07/2019

7. DESARROLLO

Se envió memorando por Orfeo N° 20211010025733 el 26 de marzo de 2021 a la Secretaría General, Recibiéndose respuesta a la información solicitada el día 15 de abril de 2021.

Se envió memorando por Orfeo N° 20211010028703 el 13 de abril de 2021 a la Oficina de Comunicaciones, recibiéndose respuesta el 19 de abril de 2021.

Con la información recibida se procedió hacer el análisis de la información cuantitativa comparando las cifras reportadas del 01 de enero al 31 de marzo de 2021 vs las cifras reportadas del 01 de enero al 31 de marzo de 2020; se determinó la variación absoluta y la variación relativa con el fin de establecer el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Decreto 371 de 2021 Artículo 21.

En el Cuadro N°1 se observan 22 ítems de los cuales trece (13) no hubo gasto, seis (6) disminuyo el gasto y tres (3) aumento el gasto.

Los ítems (1, 6, 7, 8, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 19, 20 y 21) 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; Autorización Previa al Trámite de Comisiones al Exterior, Eventos; Esquemas de Seguridad; Ahorro en Publicidad Estatal; Papelería, Suscripción a Periódicos, Revistas, Publicaciones y Bases de Datos; Austeridad en Eventos y Regalos Corporativos, Souvenir o Recuerdos y Condecoraciones.

De acuerdo al Cuadro N°1 podemos observar que los ítems (3, 4, 5, 10, 15, y 18) tuvieron una disminución en el gasto y corresponden a los conceptos de:

Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Jurídicas del GIT Contratación Misional y GIT Contratación de Funcionamiento por valor de \$14.160.600 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$34.653.457 presentándose una disminución de \$20.492.857 que representa un valor porcentual 59%.

Horas extras del GIT de Servicios Administrativos por valor \$4.319.212 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$12.491.669 presentándose una disminución de \$8.172.457 que representa un valor porcentual 65%.

Vacaciones del GIT de Talento Humano por valor \$0 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$10.586.727 presentándose una disminución de \$10.586.727 que representa un valor porcentual 100%.

Reconocimiento de viáticos del GIT de Talento Humano por valor \$340.505.360 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$493.877.578 presentándose una disminución de \$153.372.218 que representa un valor porcentual 31%.

Vehículos oficiales del GIT de Servicios Administrativos por valor \$2.553.604 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$7.718.192 presentándose una disminución de \$5.164.588 que representa un valor porcentual 67%.

 La paz con legalidad es de todos Agencia de Renovación del Territorio	INFORME		Código: FM-ECI-08
	EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE		Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno		Fecha de publicación: 22/07/2019

CUADRO N°1									
AUSTERIDAD DEL GASTO									
DECRETO 371/2021	ÍTEMS	CONCEPTOS	ÁREAS RESPONSABLES	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	ANÁLISIS	
Artículo 2	1	MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 3	2	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS NATURALES	GIT CONTRATACIÓN MISIONAL GIT CONTRATACIÓN DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2.013.714.077,00	\$ 1.947.115.261,00	\$ 66.598.816,00	3%	AUMENTO DE GASTO	
Artículo 3	3	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS JURÍDICAS	GIT CONTRATACIÓN MISIONAL GIT CONTRATACIÓN DE FUNCIONAMIENTO	\$ 14.160.600,00	\$ 34.653.457,00	\$ (20.492.857,00)	-59%	DISMINUCIÓN DE GASTO	
Artículo 4	4	HORAS EXTRAS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 4.319.212,00	\$ 12.491.669,00	\$ (8.172.457,00)	-65%	DISMINUCIÓN DE GASTO	
Artículo 4	5	VACACIONES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ 10.586.727,00	\$ (10.586.727,00)	-100%	DISMINUCIÓN DE GASTO	
Artículo 5	6	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 5	7	CAMBIO DE SEDE	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 5	8	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 7	9	SUMINISTRO DE TIQUETES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 105.978.565,00	\$ 104.165.144,00	\$ 1.813.421,00	2%	AUMENTO DE GASTO	
Artículo 8	10	RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 340.505.360,00	\$ 493.877.578,00	\$ (153.372.218,00)	-31%	DISMINUCIÓN DE GASTO	
Artículo 9	11	DELEGACIONES OFICIALES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 10	12	AUTORIZACIÓN PREVIA AL TRÁMITE DE COMISIONES AL EXTERIOR	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 11	13	EVENTOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 12	14	ESQUEMAS DE SEGURIDAD	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 13	15	VEHICULOS OFICIALES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 2.553.604,00	\$ 7.718.192,00	\$ (5.164.588,00)	-67%	DISMINUCIÓN DE GASTO	
Artículo 14	16	AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL	OFICINA DE COMUNICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 15	17	PAPELERÍA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 15	18	TELEFONÍA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5.598.300,00	\$ 10.467.668,00	\$ (4.869.368,00)	-47%	DISMINUCIÓN DE GASTO	
Artículo 16	19	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 17	20	AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS, SOUVENIR O RECUERDOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 18	21	CONDECORACIONES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO	
Artículo 19	22	SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 31.792.243,00	\$ 27.354.704,00	\$ 4.437.539,00	16%	AUMENTO DE GASTO	
Fuente: Análisis GIT de Control Interno.									

 La paz con legalidad es de todos Agencia de Renovación del Territorio	INFORME		Código: FM-ECI-08
	EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE		Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno		Fecha de publicación: 22/07/2019

Telefonía del GIT de Servicios Administrativos por valor \$5.598.300 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$10.467.668 presentándose una disminución de \$4.869.368 que representa un valor porcentual 47%.

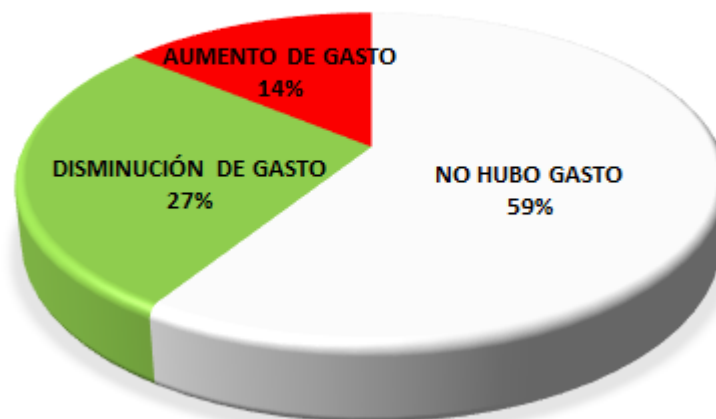
Los Ítems (2, 9, y 22) tuvieron un aumento en el gasto y corresponden a los conceptos de:

Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Naturales del GIT Contratación Misional y GIT Contratación de Funcionamiento por valor de \$2.013.714.077 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$1.947.115.261 presentándose un aumento de \$66.598.816 que representa un valor porcentual 3%.

Suministro de Tiquetes del GIT de Talento Humano por valor \$105.978.565 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$104.165.144 presentándose un aumento de \$1.813.421 que representa un valor porcentual 2%.

Sostenibilidad ambiental del GIT de Servicios Administrativos por valor \$31.792.243 correspondiente al primer trimestre de 2021 vs el primer trimestre del año 2020 por \$27.354.704 presentándose un aumento de \$4.437.539 que representa un valor porcentual 16%.

ANÁLISIS DE CIFRAS



Fuente: Análisis GIT de Control Interno

8. OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO

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

Nº	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 paz con legalidad es de todos Agencia de Renovación del Territorio	INFORME		Código: FM-ECI-08
	EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE		Versión: 01
	Grupo Interno de Trabajo de Control Interno		Fecha de publicación: 22/07/2019

Analizados los veintidós (22) Ítems - conceptos que determinan el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Decreto 371 del 08 de abril de 2021 Artículo 21; con corte al 31 de marzo de 2021 el 59% no hubo gasto con cargo a los recursos del presupuesto de la Agencia de Renovación del Territorio – ART., el 27% hubo disminución de gasto y el 14% hubo aumento de gasto, lo que indica que el 86% de la austeridad del gasto de ART se ajusta a la normatividad vigente.

11. FIRMAS RESPONSABLES

Auditor: 		Vo. Bo 	
NANCY DEL SOCORRO GÓMEZ NARVÁEZ Analista		DAIRO VLADIMIR COY CRUZ Coordinador GIT de Control Interno	
FECHA DE INFORME:		30 DE ABRIL DE 2021	