

	La paz con legalidad es de todos	Agencia de Renovación del Territorio	<b>INFORME</b> <b>EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE</b>	Código: FM-ECI-08 Versión: 01				
			Grupo Interno de Trabajo de Control Interno	Fecha de publicación: 22/07/2019				
<b>Nº DE INFORME</b>	5.17.3							
<b>TIPO DE INFORME</b>	SEGUIMIENTO							
<b>PROCESO</b>	N/A							
<b>RESPONSABLE</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. OBJETIVO ESPECÍFICO</b>								
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.								
<b>3. ALCANCE</b>								
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 30 de junio de 2021.								
<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 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".</li> <li>✓ 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".</li> </ul>								
<b>5. PERSONAL ENTREVISTADO</b>								
N/A								
<b>6. METODOLOGÍA</b>								
Enviar memorando a la Secretaría 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 segundo trimestre de 2021 vs al corte del segundo 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.								



**INFORME  
EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE**

Código: FM-ECI-08

Versión: 01

Grupo Interno de Trabajo de Control Interno

Fecha de publicación:  
22/07/2019

## 7. DESARROLLO

Se envió memorando por Orfeo N°20211010046993 el 23 de junio de 2021 a la Secretaría General, Recibiéndose respuesta a la información solicitada el día 12 de julio de 2021.

Se envió memorando por Orfeo N°20211010047033 el 23 de junio de 2021 a la Oficina de Comunicaciones, recibiéndose respuesta por correo electrónico el 13 de julio de 2021.

Con la información recibida se procedió hacer el análisis de la información cuantitativa comparando las cifras reportadas del 01 de enero al 30 de junio de 2021 vs las cifras reportadas del 01 de enero al 30 de junio 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 doce (12) no hubo gasto, tres (3) disminuyó el gasto y siete (7) aumentó el gasto.

Los ítems (1, 6, 7, 8, 11, 12, 13, 14, 16, 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; 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 (4, 15, y 18) tuvieron una disminución en el gasto y corresponden a los conceptos de:

Horas extras del GIT de Servicios Administrativos por valor \$9.121.957 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$12.878.187 presentándose una disminución de \$3.756.230 que representa un valor porcentual 29%.

Vehículos oficiales del GIT de Servicios Administrativos por valor \$5.852.321 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por 8.051.214 presentándose una disminución de \$2.198.893 que representa un valor porcentual 27%.

Telefonía del GIT de Servicios Administrativos por valor \$11.228.957 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$30.994.582 presentándose una disminución de \$19.765.625 que representa un valor porcentual 64%.

Los ítems (2, 3, 5, 9, 10, 17, 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 \$7.510.903.581 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$6.614.402.889 presentándose un aumento de \$896.500.692 que representa un valor porcentual 14%.



**INFORME  
EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE**

Código: FM-ECI-08

Versión: 01

**Grupo Interno de Trabajo de Control Interno**

Fecha de publicación:  
22/07/2019

**CUADRO N°1**

DECRETO 371/2021	ITEMS	CONCEPTOS	ÁREAS RESPONSABLES	AUSTERIDAD DEL GASTO		ANALISIS	
				DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020		
Artículo 2	1	MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 3	2	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS NATURALES	GIT CONTRATACIÓN MISIONAL FUNCIONAMIENTO	\$ 7.510.903.581,00	\$ 6.614.402.889,00	\$ 896.500.682,00	14%
Artículo 3	3	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS JURÍDICAS	GIT CONTRATACIÓN MISIONAL FUNCIONAMIENTO	\$ 59.789.200,00	\$ 12.878.187,00	\$ 46.911.013,00	364%
Artículo 4	4	HORAS EXTRAS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 9.121.957,00	\$ 12.878.187,00	\$ (3.766.230,00)	-29%
Artículo 4	5	VACACIONES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 24.767.669,00	\$ 15.186.144,00	\$ 9.581.525,00	63%
Artículo 5	6	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 5	7	CAMBIO DE SEDE	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 5	8	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 7	9	SUMINISTRO DE TIQUETES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 304.739.129,00	\$ 232.911.804,00	\$ 71.827.325,00	31%
Artículo 8	10	RECONOCIMIENTO DE VÍATICOS	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 781.112.947,00	\$ 528.110.000,00	\$ 253.002.947,00	48%
Artículo 9	11	DELEGACIONES OFICIALES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 10	12	AUTORIZACIÓN PREVIA AL TRÁMITE DE COMISIÓNES AL EXTERIOR	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 11	13	EVENTOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 12	14	ESQUEMAS DE SEGURIDAD	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 13	15	VEHICULOS OFICIALES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5.852.321,00	\$ 8.051.214,00	\$ (2.198.893,00)	-27%
Artículo 14	16	AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL	OFICINA DE COMUNICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 15	17	PAPELERIA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 14.137.970,00	\$ 1.544.712,00	\$ 12.593.258,00	815%
Artículo 15	18	TELEFONIA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 11.226.057,00	\$ 30.994.582,00	\$ (19.765.625,00)	-64%
Artículo 16	19	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 17	20	AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS, SOUVENIR O RECUERDOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 18	21	CONDECORACIONES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Artículo 19	22	SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 71.892.184,00	\$ 54.104.770,00	\$ 17.787.414,00	33%



**INFORME  
EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE**

Código: FM-ECI-08

Versión: 01

Grupo Interno de Trabajo de Control Interno

Fecha de publicación:  
22/07/2019

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 \$59.789.200 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$12.878.187 presentándose un aumento de \$46.911.013 que representa un valor porcentual 364%.

Vacaciones del GIT de Talento Humano por valor \$24.767.669 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$15.186.144 presentándose un aumento de \$9.581.525 que representa un valor porcentual 63%.

Suministro de Tiquetes del GIT de Talento Humano por valor \$304.739.129 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$232.911.804 presentándose un aumento de \$71.827.325 que representa un valor porcentual 31%.

Reconocimiento de viáticos del GIT de Talento Humano por valor \$781.112.947 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$528.110.000 presentándose un aumento de \$253.002.947 que representa un valor porcentual 48%.

Papelería del GIT de Servicios Administrativos por valor \$14.137.970 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$1.544.712 presentándose un aumento de \$12.593.258 que representa un valor porcentual 815%.

Sostenibilidad ambiental del GIT de Servicios Administrativos por valor \$71.892.184 correspondiente al segundo trimestre de 2021 vs el segundo trimestre del año 2020 por \$54.104.770 presentándose un aumento de \$17.787.414 que representa un valor porcentual 33%.

**ANÁLISIS DE CIFRAS**





La paz con  
legalidad  
es de todos

Agencia de  
Renovación  
del Territorio

## INFORME EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE

Código: FM-ECI-08

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"

Nº	TIPO	DESCRIPCIÓN
1	O	Sería pertinente revisar el concepto de "Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Jurídicas" y el concepto de "Papelería" ya que al corte del 30 de junio de 2021, se muestra un aumento porcentual significativo, hecho que con lleva aumentar el gasto público de la Agencia fuera de lo normal.

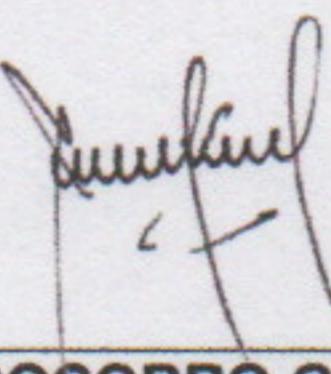
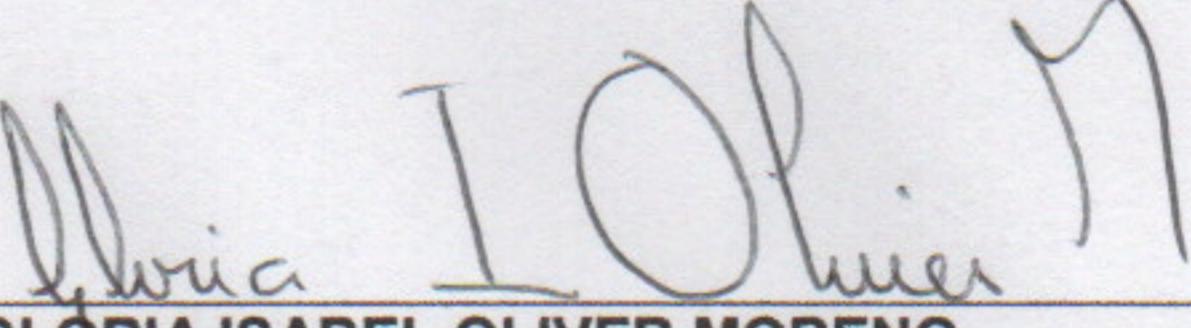
### 9. RECOMENDACIÓN

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

### 10. CONCLUSIÓN

- 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 30 de junio de 2021 el 54% no hubo gasto con cargo a los recursos del presupuesto de la Agencia de Renovación del Territorio – ART., el 14% hubo disminución de gasto y el 32% hubo aumento de gasto, lo que indica que el 68% 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.	GLORIA ISABEL OLIVER MORENO. Coordinadora (E) GIT de Control Interno.
FECHA DE INFORME:	27 DE JULIO DE 2021