

	La paz con legalidad es de todos	Agencia de Renovación del Territorio	<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>Nº DE INFORME</b>	5.17.4
<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 septiembre 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 correo electrónico 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 30 de septiembre de 2021 vs al corte del 30 de septiembre 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 por 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	<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

## 7. DESARROLLO

Se envió memorando por ORFEO N°20211010072483 el 01 de octubre de 2021 a la secretaría general, recibiéndose respuesta a la información solicitada el día 08 de octubre de 2021 y correo electrónico el 11 de octubre de 2021 a la oficina de comunicaciones, recibiéndose respuesta por correo electrónico el 13 de octubre 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 septiembre de 2021 vs las cifras reportadas del 01 de enero al 30 de septiembre 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, cuatro (4) disminuyó el gasto y seis (6) aumento 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 con el Cuadro N°1 podemos observar que los ítems (3, 5, 17 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 \$122.725.200 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$215.899.372 presentándose una disminución de \$93.174.172 que representa un valor porcentual 43%.

Vacaciones del GIT de Talento Humano por valor \$28.186.775 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$29.663.149,00 presentándose una disminución de \$1.476.374 que representa un valor porcentual 5%.

Papelería del GIT de Servicios Administrativos por valor \$103.177.420,93 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$160.375.862 presentándose una disminución de \$57.198.441,07 que representa un valor porcentual 36%.

Telefonía del GIT de Servicios Administrativos por valor \$16.349.495 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$22.688.213 presentándose una disminución de \$6.338.718 que representa un valor porcentual 28%.

Los Ítems (2, 4, 9, 10, 15 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 \$13.275.151.094 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$11.583.357.738 presentándose un aumento de \$1.691.793.356 que representa un valor porcentual 15%.



**INFORME**  
**EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE**

Código: FM-ECI-08

Versión: 01

Fecha de publicación:  
22/07/2019**CUADRO N°1****AUSTERIDAD DEL GASTO**

DECRETO 371/2021	ITEMS	CONCEPTOS	AUSTERIDAD DEL GASTO		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	ANÁLISIS
			DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020			
Artículo 2	1	MODIFICACIÓN DE PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL	\$ -	\$ -	\$ -	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	\$ 13.275.151.094,00	\$ 11.583.357.738,00	\$ 1.691.793.356,00	15%	AUMENTO DE GASTO
Artículo 3	3	CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN CON PERSONAS JURÍDICAS	\$ 122.725.200,00	\$ 215.899.372,00	\$ (93.174.172,00)	-43%	DISMINUCIÓN DE GASTO
Artículo 4	4	HORAS EXTRAS	\$ 17.666.361,00	\$ 12.878.187,00	\$ 4.788.174,00	37%	AUMENTO DE GASTO
Artículo 4	5	VACACIONES	\$ 28.186.775,00	\$ 29.663.149,00	\$ (1.476.374,00)	-5%	DISMINUCIÓN DE GASTO
Artículo 5	6	MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	\$ 34.320.654,00	\$ -	\$ 34.320.654,00	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 5	7	CAMBIO DE SEDE	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 5	8	ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 7	9	SUMINISTRO DE TIQUETES	\$ 545.515.294,00	\$ 215.813.881,00	\$ 329.701.413,00	153%	AUMENTO DE GASTO
Artículo 8	10	RECONOCIMIENTO DE VÍATICOS	\$ 1.646.599.265,40	\$ 541.425.988,79	\$ 1.105.173.276,61	204%	AUMENTO DE GASTO
Artículo 9	11	DELEGACIONES OFICIALES	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 10	12	AUTORIZACIÓN PREVIA AL TRÁMITE DE COMISIONES AL EXTERIOR	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 11	13	EVENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 12	14	ESQUEMAS DE SEGURIDAD	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 13	15	VEHICULOS OFICIALES	\$ 10.731.948,00	\$ 8.267.559,00	\$ 2.464.389,00	30%	AUMENTO DE GASTO
Artículo 14	16	AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 15	17	PAPELERIA	\$ 103.177.420,93	\$ 160.375.862,00	\$ (57.198.441,07)	-36%	DISMINUCIÓN DE GASTO
Artículo 15	18	TELEFONIA	\$ 16.349.495,00	\$ 22.688.213,00	\$ (6.338.718,00)	-28%	DISMINUCIÓN DE GASTO
Artículo 16	19	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 17	20	AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS, SOUVENIR O RECUERDOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 18	21	CONDECORACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO
Artículo 19	22	SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	\$ 109.123.757,00	\$ 72.906.352,00	\$ 36.217.405,00	50%	AUMENTO DE GASTO

Fuente: Análisis GIT del Control Interno.

Horas extras del GIT de Servicios Administrativos por valor \$17.666.361 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$12.878.187 presentándose un aumento de \$4.788.174 que representa un valor porcentual 37%.

Suministro de Tiquetes del GIT de Talento Humano por valor \$545.515.294 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$215.813.881 presentándose un aumento de \$329.701.413 que representa un valor porcentual 153%.

Reconocimiento de viáticos del GIT de Talento Humano por valor \$1.646.599.265,40 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$541.425.988,79 presentándose un aumento de \$1.105.173.276,61 que representa un valor porcentual 204%.

Vehículos oficiales del GIT de Servicios Administrativos por valor \$10.731.948 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$8.267.559,00 presentándose un aumento de \$2.464.389 que representa un valor porcentual 30%.

Sostenibilidad ambiental del GIT de Servicios Administrativos por valor \$109.123.757 correspondiente al tercer trimestre de 2021 vs el tercer trimestre del año 2020 por \$72.906.352 presentándose un aumento de \$36.217.405 que representa un valor porcentual 50%.



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
----	------	-------------

	La paz con legalidad es de todos	Agencia de Renovación del Territorio	<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

	N/A
<b>9. RECOMENDACIÓN</b>	
➤	Se recomienda seguir implementando las 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.
<b>10. CONCLUSIÓN</b>	
➤	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 septiembre de 2021, el 55% no hubo gasto con cargo a los recursos del presupuesto de la Agencia de Renovación del Territorio – ART., el 18% hubo disminución de gasto y el 27% hubo aumento de gasto, lo que indica que el 73% de la austeridad del gasto de ART se ajusta a la normatividad vigente.
➤	Es importante mencionar que el concepto de “Reconocimiento de viáticos” y el concepto de “Suministro de tiquetes” mostraron un aumento porcentual significativo del 204% y 153%, esto debido a que en el año 2020 no se viajó por motivos de pandemia.
<b>11. FIRMAS RESPONSABLES</b>	
Auditor:	Vo. Bo
NANCY DEL SOCORRO GÓMEZ NARVÁEZ. Analista.	DAIRO VLADIMIR COY CRUZ. Coordinador GIT de Control Interno.
FECHA DE INFORME.	15 DE OCTUBRE DE 2021