
 <div> <p>La paz con legalidad es de todos</p> <p>Agencia de Renovación del Territorio</p> </div>	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	5.17.1
TIPO DE INFORME	EVALUACIÓN 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 evaluación 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 1009 del 14 de julio de 2020 Artículo 20.	
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 diciembre de 2020.	
4. CRITERIOS (NORMATIVIDAD)	
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Ley 87 de noviembre 29 de 1993 "<i>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</i>)". ✓ Decreto 1068 de mayo 26 de 2015 "<i>Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, Título 4 Medidas de Austeridad del Gasto público</i>". ✓ Decreto 648 de abril 19 de 2017 "<i>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</i>". ✓ Ley 2008 del 27 de diciembre de 2019 "<i>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</i>". ✓ Decreto 1009 del 14 de julio de 2020 "<i>Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto</i>". 	
5. PERSONAL ENTREVISTADO	
N/A	
6. METODOLOGÍA	
<p>Enviar memorando a la Secretaria 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 cuarto trimestre de 2020 vs al corte del cuarto trimestre del año 2019, con el fin de verificar las disposiciones contenidas en el Decreto 1009 de 2020 Artículo 20.</p> <p>La métrica a utilizar en los veintidós (22) ítems - conceptos implícitos en el Decreto 1009 del 14 de julio de 2020 es de manera lineal con igual peso porcentual.</p>	

 <div> <p>La paz con legalidad es de todos</p> <p>Agencia de Renovación del Territorio</p> </div>	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°20201010085153 el 22 de diciembre de 2020 a la Secretaria General, Recibiéndose respuesta a la información solicitada el día 26 de enero de 2021.

Se envió correo electrónico a la Oficina de Comunicaciones, el 22 de diciembre de 2020, recibiéndose respuesta el 23 de diciembre de 2020.

Con la información recibida se procedió hacer el análisis de la información cuantitativa comparando las cifras reportadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 vs las cifras reportadas del 01 de enero al 31 de diciembre 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 Artículo 20.

En el Cuadro N°1 se observan 22 ítems de los cuales once (11) no hubo gasto, ocho (8) disminuyó el gasto y tres (3) aumento el gasto.

Los Ítems (1, 6, 7, 8, 11, 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; 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, 5, 9, 10, 15, 17,18 y 22) tuvieron una disminución en el gasto y corresponden a los conceptos de:

Horas extras del GIT de Servicios Administrativos por valor \$18.121.539 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$44.354.285 presentándose una disminución de \$26.232.746 que representa un valor porcentual 59%.

Vacaciones del GIT de Talento Humano por valor \$31.214.202 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$135.036.454 presentándose una disminución de \$103.822.252 que representa un valor porcentual 77%.

Suministro de Tiquetes del GIT de Talento Humano por valor \$311.108.730 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$1.234.414.661 presentándose una disminución de \$923.305.931 que representa un valor porcentual 75%.

Reconocimiento de viáticos del GIT de Talento Humano por valor \$893.467.963 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$2.637.820.403 presentándose una disminución de \$1.744.352.440 que representa un valor porcentual 66%.

Vehículos oficiales del GIT de Servicios Administrativos por valor \$11.461.419 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$29.452.707 presentándose una disminución de \$17.991.288 que representa un valor porcentual 61%.

Papelería del GIT de Servicios Administrativos por valor \$200.142.426 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$208.875.516,54 presentándose una disminución de \$8.733.090,54 que representa un valor porcentual 4%.



La paz con
legalidad
es de todos

Agencia de
Renovación
del Territorio

INFORME

EVALUACIÓN Y CONTROL INDEPENDIENTE

Grupo Interno de Trabajo de Control Interno

Código: FM-ECI-08


Versión: 01

Fecha de publicación:
22/07/2019

CUADRO N°1

AUSTERIDAD DEL GASTO										
DECRETO 1009/2020	ÍTEM	CONCEPTOS	ÁREAS RESPONSABLES	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	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	\$ 18 034 566 676,00	\$ 15 919 125 582,00	\$ 2 115 441 094,00	13%	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	\$ 336 089 777,00	\$ 326 714 004,00	\$ 9 355 773,00	3%	AUMENTO DE GASTO		
Artículo 4	4	HORAS EXTRAS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 18 121 539,00	\$ 44 364 285,00	\$ (26 232 746,00)	-59%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 4	5	VACACIONES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 31 214 202,00	\$ 135 036 454,00	\$ (103 822 252,00)	-77%	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 8	9	SUMINISTRO DE TIQUETES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 311 108 730,00	\$ 1 234 414 661,00	\$ (923 305 931,00)	-75%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 7	10	RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 893 467 963,00	\$ 2 637 820 403,00	\$ (1 744 352 440,00)	-66%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 8	11	DELEGACIONES OFICIALES	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 9	12	AUTORIZACIÓN PREVIA AL TRÁMITE DE COMISIONES AL EXTERIOR	GIT DE TALENTO HUMANO	\$ 3 656 530,00	\$ -	\$ 3 656 530,00	100%	AUMENTO DE GASTO		
Artículo 10	13	EVENTOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 11	14	ESQUEMAS DE SEGURIDAD	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 12	15	VEHICULOS OFICIALES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 11 461 419,00	\$ 29 452 707,00	\$ (17 991 288,00)	-61%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 13	16	AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL	OFICINA DE COMUNICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 14	17	PAPELERÍA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 200 142 426,00	\$ 208 875 516,54	\$ (8 733 090,54)	-4%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 14	18	TELEFONÍA	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 28 279 934,00	\$ 42 660 104,00	\$ (14 370 170,00)	-34%	DISMINUCIÓN DE GASTO		
Artículo 15	19	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 16	20	AUSTERIDAD EN EVENTOS Y REGALOS CORPORATIVOS, SOUVENIR O RECUERDOS	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 17	21	CONDECORACIONES	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NO HUBO GASTO		
Artículo 18	22	SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	GIT DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 103 953 255,00	\$ 124 417 346,00	\$ (20 464 091,00)	-16%	DISMINUCIÓN DE GASTO		

Fuente: Análisis GIT de Control Interno.

 <div> La paz con legalidad es de todos </div> <div> Agencia de Renovación del Territorio </div>	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 \$28.279.934 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$42.650.104 presentándose una disminución de \$14.370.170 que representa un valor porcentual 34%.

Sostenibilidad ambiental del GIT de Servicios Administrativos por valor \$103.953.255 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$124.417.346 presentándose una disminución de \$20.464.091 que representa un valor porcentual 16%.

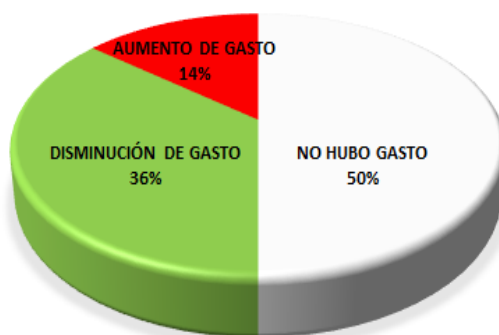
Los Ítems (2, 3, y 12) tuvieron un aumento en el gasto y corresponden a los conceptos de:

La contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con Personas Naturales del GIT Contratación Misional y GIT Contratación de Funcionamiento por valor de \$18.034.566.676 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$15.919.125.582 presentándose un aumento de \$2.115.441.094 que representa un valor porcentual 13%.

La 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 \$336.069.777 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$326.714.004 presentándose un aumento de \$9.355.773 que representa un valor porcentual 3%.

Autorización previa al trámite de comisiones al exterior del GIT de Talento Humano por valor de \$3.656.530 correspondiente al cuarto trimestre de 2020 vs el cuarto trimestre del año 2019 por \$0 presentándose un aumento de \$3.656.530 que representa un valor porcentual 100%.

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

 <div> La paz con legalidad es de todos </div> <div> Agencia de Renovación del Territorio </div>	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 1009 del 14 de julio de 2020 Artículo 20; con corte al 31 de diciembre de 2020 el 50% no hubo gasto con cargo a los recursos del presupuesto de la Agencia de Renovación del Territorio – ART., el 36% 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:		05 DE FEBRERO DE 2021	