**INSTITUTO PARA LA INVESTIGACIÓN EDUCATIVA Y EL DESARROLLO PEDAGÓGICO – IDEP**

**INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO**

**CUARTO TRIMESTRE 2022**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Bogotá, D.C – Febrero de 2023.**

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE 2022**.

**1. OBJETIVO.**

Verificar el grado de cumplimiento frente a las medidas adoptadas por el Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico – IDEP tendientes a la austeridad y racionalización y eficiencia del gasto público, de conformidad con las normas distritales y nacionales aplicables, según lo dispuesto en el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015 y el Decreto Distrital 492 de 2019.

**2. ALCANCE.**

El seguimiento se enfoca en las actividades desarrolladas y medidas adoptadas por la Entidad en materia de austeridad en el gasto por parte de la Entidad, en el periodo comprendido del 01 de octubre al 30 de diciembre de 2022 comparativo con el mismo periodo del año anterior.

**3. CRITERIOS DE AUDITORÍA:**

● Ley 1474 de julio de 2011, *“Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.”*

● Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 *“Por el cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda”*

● Decreto Distrital 492 de 2019 *“Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones.”*

● Decreto 061 del 14 de febrero de 2007, emanado de la Alcaldía Mayor, reglamentó el funcionamiento de las cajas menores y los avances en efectivo.

● Acuerdo 719 del 26 septiembre de 2018 *“Por el cual se establecen lineamientos generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del orden distrital, y se dictan otras disposiciones”.*

**4. RESULTADOS DEL ANÁLISIS DE INFORMACIÓN, DATOS Y EVIDENCIAS:**

La fuente de información para el seguimiento proviene de la solicitada por parte de esta Oficina a por correo electrónico; la información fue allegada en formato excel y se validó con las órdenes de pago por rubro presupuestal y los soportes remitidos.

**4.1. Planta de personal (Nómina).**

De acuerdo con la información suministrada por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera a 31 de diciembre de 2022, la planta de personal de la Entidad se encuentra proveída por un total de 35 funcionarios de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AÑO** | **CARRERA ADMINISTRATIVA** | **PROVISIONALES** | **LIBRE NOMBRAMIENTO**  | **PERIODO DE PRUEBA** | **PERIODO FIJO** | **TOTAL**  |
| **2022** | **21** | **1** | **10** | **2** | **1** | **35** |
| **2021** | 20 | 5 | 10 | 0 | 1 | **36** |

***Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera y de CID.***

La Oficina de Talento Humano informa lo siguiente: *“Que el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital, mediante oficio radicado No. 2-2022-4018 del 26 de agosto de 2022 emitió concepto técnico favorable para la creación del empleo Jefe de Oficina de Control Interno Disciplinario, la modificación del empleo del nivel asesor denominado: Jefe de Oficina Asesora Jurídica, código 115, grado 02 al empleo del nivel directivo denominado Jefe de Oficina Código 006 grado 03 y la correspondiente modificación de la estructura organizacional, la planta de empleos y la escala salarial. En este sentido la planta de personal del IDEP está conformada por 38 empleos”*

**4.2. Servicios personales asociados a la nómina.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.**  | **VAR %**  |
| Bonificación por Recreación |  1.453.139,00  |  2.224.139,00  |  (771.000,00) | -35% |
| Bonificación por servicios prestados |  11.619.401,00  |  5.830.647,00  |  5.788.754,00  | 99% |
| Gastos de representación |  99.322.438,00  |  86.147.652,00  |  13.174.786,00  | 15% |
| Horas Extras |  2.719.693,00  |  796.568,00  |  -  | 241% |
| Indemnización por vacaciones |  77.458.668,00  |  23.551.745,00  |  53.906.923,00  | 229% |
| Beneficios a los empleados |  14.977.640,00  |  12.607.417,00  |  2.370.223,00  | 19% |
| Prima de Navidad  |  249.385.758,00  |  270.840.939,00  |  (21.455.181,00) | -8% |
| Prima de servicios  |  -  |  1,00  |  (1,00) |   |
| Prima de Vacaciones |  66.849.770,00  |  26.452.262,00  |  40.397.508,00  | 153% |
| Prima Técnica |  175.978.985,00  |  164.717.592,00  |  11.261.393,00  | 7% |
| Sueldo de personal |  557.976.257,00  |  499.865.382,00  |  58.110.875,00  | 11,6% |
| **TOTAL**  |  **1.257.741.749**  |  **1.093.034.344**  |  **164.707.405,00**  | **15%** |

***Fuente: Subdirección Administrativa y Financiera vs OP de pago - GOOBI.***

Del cuadro comparativo anterior y con base en la información suministrada por Talento Humano, se informa que las variaciones o los aumentos más representativos se presentaron en los siguientes conceptos, así:

*“****Horas Extras****: La variación a este rubro se presenta por levantamiento de medidas decretadas por el gobierno naciones a fin de evitar la propagación de COVID 19. (Alternancia y presencialidad).*

***Bonificación por Servicios Prestados****: La variación a este rubro se presenta por liquidación y pago de vacaciones de funcionarios que cumplen su beneficio en el mes de enero y por el pago de prestación de una funcionaria en periodo de prueba que trae antigüedad del Distrito cumplimiento 1 de diciembre)*

***Prima de Vacaciones:*** *La variación de este rubro se da por liquidaciones definitivas de siete (07) ex servidores de libre nombramiento y remoción, un (01) Profesional y un (01) asistencial.*

***Indemnización por vacaciones:*** *La variación de este rubro se da por liquidaciones definitivas de siete (07) ex servidores de libre nombramiento y remoción, un (01) Profesional y un (01) asistencial.”*

 **4.3. Contratos de prestación de servicios**.

En atención a lo dispuesto en el Decreto 1068 de 2015 y el Decreto Distrital 492 de 2019, los contratos de prestación de servicios solo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que contratarán; el Instituto cuenta con 35 funcionarios de planta los cuales no son suficientes para atender las actividades que se requieren en las diferentes áreas, de acuerdo a la información suministrada por parte de la Oficina Asesora Jurídica durante el reporte evaluado se presenta la siguiente contratación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **MODALIDAD DE CONTRATACIÓN** |  **CUARTO TRIMESTRE** |  **CUARTO TRIMESTRE** |
| **2022** | **2021** |
| **No.**  | **Valor**  | **No.**  | **Valor**  |
| PRESTACIÓN DE SS ASOCIADOS AL PROYECTO MISIONAL | 10 | 90.909.025 | 16 | 195.650.900 |
| PRESTACIÓN DE SS ASOCIADOS AL PROYECTO FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 4 | 57.420.444 | 1 | 5.500.000 |
| PRESTACIÓN DE SS ASOCIADOS AL PROYECTO MISIONAL MIXTO CON FUNCIONAMIENTO  |   |   | 0 | 0 |
| **TOTAL**  | **14** | **148.329.469** | **17** | **201.150.900** |

 ***Fuente****: Oficina Asesora Jurídica – Plan anual de adquisiciones cuarto trimestre de 2022.*

**4.4. Capacitación:**

En la página web de la Entidad se encuentra publicado el Plan Institucional de Capacitación en el link: <http://www.idep.edu.co/sites/default/files/PL-GTH-13-01%20Plan%20Institucional%20de%20Capacitaci%C3%B3n%20Vigencia%202022.pdf>.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.**  | **VAR %**  |
| Capacitación | 5.988.086 | 5.484.400 | 503.686. | 9% |

La variación corresponde al calendario de actividades programado en el contrato 046 de 2022.

**4.5. Bienestar e incentivos:**

En la página web de la Entidad se encuentra publicado el Plan de Bienestar e Incentivos en el link: http://www.idep.edu.co/sites/default/files/PL-GTH-13-03%20Plan%20Bienestar%20e%20Incentivos%202022.pdf

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.**  | **VAR %**  |
| Bienestar e incentivos  | 23.035.350 | 24.362.530 | (1.327.180,00) | -5% |

Para este periodo se presenta una disminución del 5% con respecto al periodo anterior.

**4.6. Dotación:**

Durante el periodo evaluado no se presentan pagos por este concepto.

**4.7. Estudios técnicos de rediseño institucional:**

Durante el período evaluado no se presentan pagos por este concepto.

**4.8. Viáticos y gastos de viaje:**

Durante el periodo evaluado no se presentan pagos por este concepto.

**4.9. Servicios Públicos**:

Para el trimestre evaluado se presenta los siguientes desembolsos por concepto de servicios públicos:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Servicio de distribución de agua por tubería.  | 518.140 | 80.173 | 437.967,00 | 546% |
| Servicios de alcantarillado y tratamiento de aguas residuales | 42.220 | 236.110 | (193.890,00) | -82% |
| Servicios de distribución de electricidad (a comisión o por contrato) | 24.457.290 | 8.260.830 | 16.196.460,00 | 196% |
| Telefonía Fija  |  | 2.696.672 | (2.696.672,00) | -100% |
| **TOTAL**  | **25.017.650** | **11.273.785** | **13.743.865,00** | **122%** |

***Fuente****: Información reportada por la SAF - OP generadas en GOOBI.*

Se presenta un incremento considerable en el pago de servicios públicos del 122%, para el trimestre evaluado se presentan las siguientes variaciones de acuerdo a lo manifestado por parte de la SAF:

|  |  |
| --- | --- |
| ***CONCEPTO*** | ***ANÁLISIS VARIACIÓN*** |
| *1. Acueducto y Alcantarillado - Aseo* | *En este servicio se observa un aumento en el valor de los servicios de aseo y acueducto en la sede de San Luis en la transversal 22A No. 61B-14 el cual ya se está reflejando el consumo normal en esta nueva sede del IDEP y se han venido cancelando los servicios públicos de acuerdo a los días.* |
| *2. Energía* | *Se observa un aumento en el valor con relación a la vigencia 2022, pero se debe tener en cuenta que durante este periodo ENEL CODENSA ya había efectuado el cambio del medidor, el cual ya se encuentra en funcionamiento y se reflejó el consumo real en el último trimestre de la vigencia 2022, el cual la empresa ENEL hizo el cobro retroactivo de los meses que no se hizo el cobro real aproximado desde el mes de marzo a septiembre que por daño en el contador no había facturado del servicio de energía en la sede del IDEP de San Luis de la transversal 22A No. 61B-14 el cual ya se esta reflejando el consumo normal en esta nueva sede del IDEP y se han venido cancelando los servicios públicos de acuerdo a los días.* |
| *3. Servicios de telefonía fija* | *A la fecha el proceso de instalación en la nueva sede las líneas telefónicas por parte de la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB ya dejo en el cuarto de servidores par que la entidad la ponga en funcionamiento desde la Oficina Asesora de Planeación.*  |

**4.10. Servicios de telecomunicaciones a través de internet:**

Para este rubro se registran los valores registrados en las órdenes de pago del sistema GOOBI.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **CUARTO TRIMESTRE 2022** | **CUARTO TRIMESTRE 2021** | **VARABS.** | **VAR%.** |
| Servicios de telecomunicaciones a través de internet |  4.000.000 |  10.222.556.  |  (6.222.556) | -61% |

***Fuente****: Ordenes de pago GOOBI*

Se informa por parte de la OAP que: *“El valor de $4.000.000 correspondiente al cuarto trimestre del 2022 frente al valor de $9.790.726 correspondiente al cuarto trimestre del 2021 para contar con los servicios de conectividad a la comunidad científica y de tecnología avanzada y la conectividad avanzada (internet 1:1 sin reúso + atributos de redes académicas), presenta una variación en conectividad del -18,3%, el pago de la conectividad se realiza bimensual*

*Contrato 71-2021 a 12 meses por un Total:$57.317.961 se incluyó la herramienta DOI*

*Contrato 74-2022 a 8 meses por un Total:$39.647.913 NO se incluyó la herramienta DOI”*

**4.11. Vehículos Oficiales:**

El parque automotor se encuentra conformado por dos (02) vehículos de propiedad de la Entidad, no presenta variación para el cuarto trimestre de 2022.

**4.12**. **Adquisición de vehículos y maquinaria.**

De acuerdo con el Plan Anual de Adquisiciones para la vigencia 2022 de la Entidad, no se programó proceso para la adquisición o reposición de vehículos y/o maquinaria.

**4.13. Plan de Mantenimiento -Servicio de mantenimiento y reparación de maquinaria.**

Durante el periodo evaluado se presentan pagos por valor de $230.000.00

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR%** |
| Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte (vehículos automotores) | 230.000 | 0 | 230.000 | 100% |

**4.14. Derechos de uso de productos de propiedad intelectual y otros productos similares.**

Para este rubro se registran los valores registrados en las órdenes de pago del sistema GOOBI.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  | **CUARTO** **TRIMESTRE 2021**  | **VAR****ABS.** | **VAR %** |
| Derechos de uso de productos de propiedad intelectual y otros productos similares  | 82.583.880.00 | 84.391.719.00 |  (1.807.839.00) | -2% |

***Fuente: Ordenes de pago GOOBI***

Se informa por parte de la OPA: *“De la variación presentada en disminución de forma genérica, obedece a que durante el IV Trimestre no se realizaron todos los pagos causados durante el período los cuales se realizaran en el mes de febrero 2023. Respecto de los costos totales del año reflejaran un incremento dado que los contratos del presente rubro en su mayoría son la adquisición de licencias que se costean en dólares y el valor para este último cuatrimestre del año 2022 presentó un crecimiento en la TRM”*

**4.15. Elementos de consumo**.

**Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados.**

Durante el periodo evaluado no se presentan pagos por este concepto.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  | **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados | - | 2.048.028 | (2.048.028) | -100% |

Para el periodo evaluado no se presentaron pagos.

**4.16. Productos de horno de coque de refinación de petróleo y combustible.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  | **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Suministro de Combustible - Productos de horno de coque de refinación de petróleo y combustible | 1.502.719 | 0 | 1.5012.719 | 100% |

Para el periodo evaluado se presentaron pagos por $1.502.719.

**4.15. Servicio de arrendamiento.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  | **CUARTO** **TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Servicio de arrendamiento de bienes inmuebles a comisión o por contrata |  80.137.800 |  118.725.448  |  (38.364.672) | -32% |

De acuerdo a lo informado por la SAF se indica: “*En el IV Trimestre se observa una disminución con referencia a la vigencia 2021 y obedece a que en la vigencia 2022 con ocasión al traslado a la nueva sede teniendo en cuenta que no tenemos gastos de administración como en la vigencia 2021”*

**4.16. Servicio de Protección.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Servicios de protección – Vigilancia |  29.053.728  |  |   29.053.728  | **100%** |

Se informa por parte de la SAF “*En el IV Trimestre se observa una disminución con referencia a la vigencia 2021 y obedece a que en la vigencia 2022 con ocasión al traslado a la nueva sede teniendo en cuenta que no tenemos gastos de administración como en la vigencia 2021” .*se verifica por parte de esta Oficina los soportes de pago correspondiente al trimestre evaluado; este contrato no incluye la vigilancia del parqueadero de los vehículos.

**4.14. Servicio de Limpieza general-**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Servicio de Limpieza |  13.595.384   |  11.144.552   |  2.450.832   | 22% |

La SAF informa que: “*En el IV Trimestre se observa una aumento del valor con referencia a la vigencia 2021, toda vez que ya para la vigencia 2022, se ha normalizado el retorno al trabajo presencial y se solicitan los insumos contratados.”*

No obstante, lo anterior, esta Oficina recomienda efectuar análisis comparativo de los insumos requeridos con ocasión del traslado de Sede.

**4.15. Servicio de mensajería.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Servicio de mensajería  | 519.300 |  547.500  | -28.200 | -5% |

Se presenta una disminución del 5%.

**4.16. Servicio de Impresión (Fotocopias, multicopiado e impresión**)-

Para el periodo evaluado no se presentan pagos por este concepto.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Servicios de impresión  |  |  83.799  |  83.799  | -100% |

**4.17. Edición, impresión, reproducción, publicación de avisos**.

Durante el periodo evaluado no se presentan pagos por este concepto.

**4.18. Suscripciones.**

Durante el periodo evaluado no se presentan pagos por este concepto.

**4.19. Eventos y conmemoraciones.**

No existe en el Instituto rubro asignado para estos conceptos.

**4.20. Seguros.**

Una vez verificadas las órdenes de pago en el aplicativo Goobi del segundo trimestre se evidencia que no se efectuaron pagos por este concepto.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  | **CUARTO****TRIMESTRE 2022**  | **CUARTO TRIMESTRE 2021**  | **VARABS.** | **VAR %** |
| Seguros  | 837.903 | 0 |  839.903 | 100% |

En el IV Trimestre se expidió y se pagó el SOAT de la camioneta MAZDA OBG425 de propiedad del IDEP.

**4.21. Cajas Menores.**

El Instituto atendiendo las disposiciones legales, reglamentó el manejo de la Caja Menor mediante Resolución No.021 del 17 de febrero de 2022 *“Por la cual se constituye la Caja Menor del Instituto para la Investigación Educativa y el Desarrollo Pedagógico – IDEP para la vigencia fiscal 2022 y se dictan directrices para su manejo"*, enmarcados dentro de las políticas de racionalización del gasto y dando cumplimiento a la normatividad aplicable, a continuación se detalla los gastos del tercer trimestre de 2022:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2022**  |  **CUARTO TRIMESTRE 2021**  |  **VARABSOLUTA**  | **VAR %**  |
| Servicios de transporte de pasajeros  |  326.200,0  |  324.600,0  |  1.600  | 0% |
| Servicios de impresión  |  -  |  -  |  -  | #¡DIV/0! |
| Servicios de reparación muebles |  -  |  -  |  -  | #¡DIV/0! |
| Otros productos químicos: fibras artificiales (o fibras industriales hechas por el hombre) |  -  |  -  |  -  | #¡DIV/0! |
| Servicios de mantenimiento y reparación de productos metálicos elaborados, excepto maquinaria y equipo. |  -  |  -  |  -  | #¡DIV/0! |
| Maquinaria y aparatos eléctricos |  -  |  100.000,0  |  (100.000) | -100% |
| Servicio de parqueaderos |  -  |  80.000,0  |  (80.000) | -100% |
| **TOTALES** |  **326.200,0**  |  **504.600,0**  |  **(178.400)** | **-35%** |

Se reporta por parte de la Subdirección Administrativa gastos por $326.200.00 por concepto de transporte.

**4.22. Plan de austeridad en el gasto 2022.**

Se verificó las actividades formuladas en el Plan de Austeridad en el gasto para la vigencia

2022, se presenta por parte de la SAF el siguiente avance para el cuarto trimestre:

|  |
| --- |
| **9. DESCRIPCIÓN PLAN DE AUSTERIDAD - GASTOS ELEGIBLES** |
| **Línea / Gasto** | **Actividades** | **Meta** | **Evidencia o producto** | **Fecha inicio** | **Fecha final** | **Responsable del cumplimiento y seguimiento** | **Indicador** | **Seguimiento IV trimestre** |
| **Control del Consumo de los Recursos Naturales y Sostenibilidad Ambiental / Servicios Públicos** | Realizar semestralmente el seguimiento y análisis del consumo de agua y energía eléctrica de las oficinas de la entidad, con el fin de comparar los consumos promedios del instituto. | Dos (2) seguimientos de consumos de agua y energía eléctrica | Informe de seguimiento presentados en el comité de gestión y desempeño | 15/1/2022 | 15/12/2022 | Profesional Contratista SAFYCD | (Número de informes realizados/ número de informes programados)\*100 | En el comité Institucional de Gestión y Desempeño del 10 de noviembre se presentó el seguimiento y análisis de los consumos de agua y energía. |
| Divulgar trimestralmente prácticas sostenibles para el uso eficiente del agua | Cuatro (4) prácticas divulgadas | Piezas de comunicación, boletines, charlas | 15/1/2022 | 15/12/2022 | Profesional Contratista SAFYCD | (Número de prácticas sostenibles divulgadas / número de prácticas sostenibles programadas)\*100 | Conforme lo programado se elaboraron y divulgaron practicas sostenibles para el uso eficiente del agua a través de piezas gráficas; estas fueron remitidas el 12, 13, 14 y 29 de diciembre. |
| Divulgar trimestralmente prácticas sostenibles para el uso eficiente de la energía | Cuatro (4) prácticas divulgadas | Piezas de comunicación, boletines, charlas | 15/1/2022 | 15/12/2022 | Profesional Contratista SAFYCD | (Número de prácticas sostenibles divulgadas / número de prácticas sostenibles programadas)\*100 | Conforme lo programado se elaboraron y divulgaron practicas sostenibles para el uso eficiente de la energía a través de piezas gráficas; estas fueron remitidas el 06, 07, 09, 23 y 29 de diciembre. |
| Realizar una inspección cada cuatro meses de los puntos hidrosanitarios ubicados en las oficinas 402B (cocineta), 805 (Baño) y 806 (cocineta), con el fin de detectar posibles daños y evitar pérdidas del recurso. | Tres (3) inspecciones de los puntos hidrosanitarios | Formatos de inspección | 15/1/2022 | 15/12/2022 | Profesional Contratista SAFYCD | (Número de inspecciones ejecutadas / número de inspecciones programadas)\*100 | El 29 de diciembre se realizó la inspección documentada del tercer cuatrimestre, no obstante, de forma permanente se verifica el correcto funcionamiento de las instalaciones. |

**CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Una vez revisados los resultados sobre los gastos para el cuarto trimestre de 2022, se puede concluir que el resultado del análisis efectuado a cada uno de los componentes de este informe refleja que la Entidad viene dando cumplimiento a las medidas de austeridad en el gasto conforme a la normatividad vigente.

Para el componente de gastos de personal nómina se observa un incremento del 15% con respecto al trimestre del año anterior, se observa que los rubros más representativos corresponden a indemnización por vacaciones y prima de vacaciones; variaciones que se originan por el retiro de exfuncionarios de la Entidad.

Se recomienda con ocasión al cierre de administración, generar las acciones necesarias para que los funcionarios disfruten el periodo de vacaciones una vez se haya cumplido el periodo laborado, lo anterior con el fin de disminuir el rubro de pago por indemnización de vacaciones.

Para el rubro de servicios públicos se presenta un incremento del 122% con una variación de $13.743.865.00, donde la variación más representativa corresponde al servicio de electricidad que refleja un incremento del 196%, al pasar de $8.260.830 a $24.457.290; es importante resaltar que para el último trimestre de la vigencia 2021 el IDEP se encontraba funcionando en modalidad de Teletrabajo.

De otra parte, es pertinente señalar que para el periodo evaluado no se cuenta con servicio de telefonía fija por lo que este servicio presenta una disminución del 100%.

En cuanto al rubro de arrendamiento se presenta disminución del 32% por valor de $38.364.672 y por servicio de vigilancia para el trimestre evaluado se canceló un valor de $29.053.728; al realizar un comparativo con el trimestre del año anterior se observa la siguiente variación:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PAGO ARRENDAMIENTO ARRECIFE + ADMINISTRACIÓN** | **PAGO ARRENDAMIENTO SAN LUIS + VIGILANCIA** | **VARIACIÓN ABSOLUTA** | **% VARIACIÓN RELATIVA** | **DISMINUCIÓN MENSUAL** |
|  118.502.472  |  109.191.528  |  9.310.944  | 9% |  3.103.648,00  |

Es importante resaltar que el servicio de vigilancia no incluye el lote donde funciona el parqueadero del IDEP.

El Servicio de Limpieza General se incremento en un 22% con respecto al periodo evaluado del año anterior.

 Se recomienda por parte de esta Oficina tener en cuenta la Directiva Presidencia 02 de 2022 *“DIRECTRICES DE AUSTERIDAD HACIA UN GASTO PÚBLICO EFICIENTE”, del 17 de septiembre de 2022.,* donde se *insta a las entidades a establecer medidas de austeridad en ítems como indemnización por vacaciones, vigilancia, combustible, servicios públicos, arrendamientos de sedes; entre otros.*

**HILDA YAMILE MORALES LAVERDE**

Jefe de Control Interno