

	<b>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL</b>	CÓDIGO: FOEC08
		VERSIÓN:02
		FECHA: 09/08/2019

NOMBRE DEL INFORME	Austeridad en el Gasto 4to trimestre 2021	FECHA DE ELABORACIÓN DEL INFORME		
		Día	Mes	Año
		26	01	2022
RESPONSABLE PROCESO AL QUE SE REALIZA EL SEGUIMIENTO	Secretaría General			
PERIODO DEL SEGUIMIENTO	FECHA INICIAL: 01-10-2021			
	FECHA FINAL: 31-12-2021			
OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO	<p>La oficina de control interno en concordancia con las políticas nacionales en materia de austeridad y de acuerdo con lo establecido en los Decretos 1737 de 1998, 1068 de 2015, Decreto 648 de 2017, Decreto 2467 de 2018, Ley 1815 de 2016 - Artículo 104 y Directiva Presidencial 09 del 9 de noviembre de 2018, Decreto 1009 de 2020, elaboró el siguiente informe en el que se presentan los resultados obtenidos en el manejo de los recursos de la entidad y la eficacia de las medidas adoptadas.</p> <p>El objetivo del informe es la evaluación del comportamiento de los gastos de funcionamiento y de inversión de acuerdo con los recursos ejecutados en el cuarto (4to) trimestre de 2021.</p>			
<b>DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO</b>				
<p>Se constituyen fuente de información del presente informe los datos suministrados por las diferentes dependencias, como Talento Humano, Servicios Administrativos, Financiera, y las Sub direcciones de Promoción y Desarrollo, Gestión Educativa.</p> <p>La información relacionada con Contratación, fue tomada de lo reportado por el Proceso de Gestión de la Contratación, mediante SIRECI.</p> <p>La metodología utilizada en el desarrollo del presente informe, contiene el cálculo y análisis en la variación de cifras comparativas entre los dos periodos (4 trimestre y 3 trimestre de 2021) relacionados con la administración de personal, contratación de servicios, uso de teléfonos fijos y celulares, viáticos y gastos de viaje, servicios públicos, materiales y suministros, midiendo el grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente.</p> <p>La Oficina de Control Interno - OCI con base en la información suministrada y una vez efectuado el análisis respectivo, presenta el siguiente informe con las observaciones y recomendaciones pertinentes:</p>				

**1 GASTOS DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES**

**Cuadro N° 1**

DESCRIPCION	3 TRIMESTRE 2021	4 TRIMESTRE 2021	VARIACION % 4 Trim 2021 Vs 3Trim -2021
<b>VALOR PAGADO NOMINA</b>	638,494,833	637,668,610	-0.13%
<b>HORAS EXTRA</b>	0	513,240	0.00%
<b>BONIFICACIONES</b>	21,548,094	48,733,971	126.16%
<b>PRIMAS</b>	221,161,749	396,094,029	79.10%
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA</b>	323,688,902	293,216,737	-9.41%
<b>TOTALES</b>	1,204,893,578	1,376,226,587	

Fuente: Información suministrada por el Proceso de Gestión del talento Humano

El cuadro N° 1 presenta los gastos por concepto de servicios personales Asociados a Nomina, comparando el monto de los pagos del 4 Trimestre frente a los del 3 Trimestre-2021, se puede observar en cuanto al valor pagado de nómina, disminuyó en un 0,13% debido al retiro de un funcionario el cual se encontraba nombrado en el Cargo Profesional Universitario 2044-08.

Horas extra: "Este ítem se activó en el cuarto trimestre, toda vez que la camioneta del INSOR se encuentra en servicio a partir del mes de septiembre del 2021, y su conductor reportó horas extras en el último trimestre de 2021 así: 29,25 horas diurnas Total de \$236.488 pesos y 24,45 horas nocturnas: Total de \$276.752 pesos, para un valor total reportado de \$513.240 pesos."

Bonificaciones: Este rubro presenta un aumento teniendo en cuenta que se paga la bonificación de dirección, adicionalmente, se cancela la bonificación de servicios prestados a 23 funcionarios, en los que se incluye la bonificación de un funcionario del nivel directivo y quien tiene asignada una prima técnica por formación y experiencia altamente calificada la cual es factor salarial.

Primas: Este rubro presenta aumento debido al pago de la prima de navidad en el mes de noviembre, así mismo se presentó el pago de liquidaciones de prestaciones sociales correspondiente a un profesional grado 06, dos profesionales grado 08, conductor mecánico, y auxiliar de servicios generales.

Contribuciones Inherentes: Este rubro disminuye al presentarse la desvinculación de un funcionario; así mismo, al encontrarse el 40% de funcionarios de la planta en vacaciones, disminuye el valor por ARL.

## CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES

**Cuadro N° 2**

Descripción	3er Trimestre		4to Trimestre	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Número de contratos	26	592,365,494	22	182,778,048

*Fuente: Información tomada de lo reportado por el Proceso Gestión de la Contratación, mediante SIRECI*

De acuerdo con la información de SIRECI, el Cuadro N° 2 relaciona la cantidad de contratos suscritos por prestación de servicios profesionales, durante el periodo no se observó una variación significativa en el número de contratos con respecto al trimestre anterior, sin embargo, la diferencia en el costo, se generó por el valor de los saldos presupuestales.

Igualmente se observó que el valor de los honorarios contratados, no superan la remuneración total mensual del jefe de la entidad, conforme a lo dispuesto en el Decreto Nacional 2785 de 2011, "Por medio del cual se modifica parcialmente el artículo 4° del Decreto 1737 de 1998", que en su artículo 1° estableció:

Artículo 1°, Modifíquese el artículo 4° del Decreto 1737 de 1998 modificado por el artículo 2° del Decreto 2209 de 1998, el cual quedará así:

"Artículo 4°. Está prohibido el pacto de remuneración para pago de servicios personales calificados con personas naturales, o jurídicas, encaminados a la prestación de servicios en forma continua para atender asuntos propios de la respectiva entidad, por valor mensual superior a la remuneración total mensual establecida para el jefe de la entidad".

## 2.VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Al examinar el rubro presupuestal "A-02-02-02-010-003 Viáticos y gastos de viaje al interior" en la información suministrada por el área financiera para el informe de austeridad Enel gasto, no se observaron registros durante la vigencia 2021, sin embargo, al indagar con la Coordinadora del Grupo Interno de Trabajo Financiero, se identificó que se realizaron 69 comisiones (gastos de viáticos y gastos de viaje) de funcionarios a nivel nacional durante el IV trimestre de 2021, los cuales no fueron incluidos en el reporte enviado a la Oficina de Control Interno, dado que esta información contempla solo gastos de funcionamiento registrados presupuestalmente por el rubro de inversión, razón por la cual no fueron incluidos en el informe de austeridad del gasto. Adicionalmente, se precisa que el valor ejecutado se encuentra registrado en la cuenta contable 511119001- Viáticos y gastos de viaje por valor de \$23.574.248, los cuales se ejecutaron así:

## FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL

CÓDIGO: FOEC08

VERSIÓN:02

FECHA: 09/08/2019

**Cuadro N° 3**

Viáticos ejecutados IV trimestre 2021				
Subdirección	monto autorizado	Monto ejecutado	Saldo	Comisiones realizadas
Promoción y Desarrollo	5,000,000	3,777,332	1,222,668	1,222,668
Gestión Educativa	27,426,343	19,796,916	7,629,427	62
Total Comisiones 2021	32,426,343	23,574,248	69	69

*Fuente: Información suministrada por el Proceso de Gestión de Bienes y servicios.*

De acuerdo con lo anteriormente descrito, se evidencia que se incumplen los lineamientos del Decreto 1009 de 2020, respecto al reporte de viáticos y gastos de viaje en el informe de austeridad de el gasto, por lo que se recomienda revelar la información contable y financiera de acuerdo con la naturaleza de los hechos económicos, atendiendo los lineamientos del Decreto 1009 de 2020.

### 3. SERVICIOS PUBLICOS.

**Cuadro N° 4**

SERVICIOS PUBLICOS	3 TRIMESTRE 2021	4 TRIMESTRE 2021	VARIACION % 4 Trim 2021 Vs 3 Trim -2021
ENERGIA	14,067,360	15,004,900	6.66%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	179,320	4,912,120	2639.30%
TELEFONIA FIJA	5,146,510	3,849,070	-25.21%
TELEFONIA MOVIL	725,462	725,461	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>20,118,652</b>	<b>24,491,551</b>	

*Fuente: Información suministrada por el Proceso de Gestión de Bienes y servicios.*

El cuadro N° 3, presenta el pago de consumos por los diferentes servicios públicos con que cuenta la entidad, para el caso de la energía, presenta con el incremento del 6,66% en comparación al trimestre anterior, teniendo en cuenta que se mantiene el trabajo en casa por la contingencia de la pandemia COVID-19; no hay un ahorro de energía debido a que se hace necesario mantener encendidos los 123 computadores, equipos y máquinas que mantienen un consumo de energía constante para garantizar el trabajo remoto y el funcionamiento del instituto. Durante este trimestre se efectuaron actividades de mantenimiento a los equipos y al mobiliario de la sede del INSOR, lo que implicó un mayor consumo de energía eléctrica con el uso de las herramientas para hacer dichos

## FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL

CÓDIGO: FOEC08

VERSIÓN:02

FECHA: 09/08/2019

mantenimientos. Adicionalmente como resultado de los mantenimientos de los equipos de bombeo de la entidad, se restableció su funcionamiento quedando operativos y uso continuo para el semestre de agua de la entidad generando así un mayor consumo de energía necesario para su funcionamiento.

**ACUEDUCTO:** Para el trimestre se dio una variación con el incremento lavado de tanques que generó un consumo de agua mayor Se debe tener en cuenta las siguientes consideraciones:

1. Se pago factura en el mes de octubre por valor de 184.570 y en el mes de diciembre se pagó factura por valor \$282.830, lo que refleja un incremento en el consumo esto se debe a que en el mes de octubre se realizó manteamiento y lavado de los tanques aéreos y subterráneas de la entidad, lo que implicó un mayor consumo de agua.

2. Durante el cuarto trimestre se efectuó el pago del contrato AO 125 de 2021, que tuvo por objeto: Compra de equipos para el monitoreo y control de las condiciones ambientales del Archivo Central del INSOR por valor de \$ 4.300.000 correspondiente a la factura FE 513 por el rubro A-02-02-02-009-004 SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL.

3. Durante este trimestre se efectuó el pago de la segunda factura del contrato AO 101 2021 que tuvo por objeto: Contratar el servicio de recolección, transporte y disposición final de los residuos peligrosos existentes y los que se generen en el Instituto Nacional para Sordos - INSOR" por valor de: \$144.720,00 correspondiente a la factura FES 1457184 por el rubro A-02-02-02-009-004 SERVICIOS DE ALCANTARILLADO, RECOLECCIÓN, TRATAMIENTO Y DISPOSICIÓN DE DESECHOS Y OTROS SERVICIOS DE SANEAMIENTO AMBIENTAL

**TELEFONIA:** Para este trimestre se presentó una variación con una disminución de 25%, teniendo en cuenta que luego de la revisión y ajuste de los ítems relacionados en la factura frente a la Oferta Comercial aprobada por la entidad, se generó una reducción en la facturación realizada por ETB

#### 4. MANTENIMIENTO DE VEHICULOS

**Cuadro N° 5**

DESCRIPCION	3 TRIMESTRE 2021	4 TRIMESTRE 2021	VARIACION % 4 Trim 2021 Vs 3 Trim -2021
Mantenimiento	-	9,999,686.56	100.00%
Combustible	-	710,454.92	100.00%
<b>TOTALES</b>	-	10,710,141	

*Fuente: Información suministrada por el Proceso de Gestión de Bienes y servicios.*

## FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL

CÓDIGO: FOEC08

VERSIÓN:02

FECHA: 09/08/2019

El Cuadro N° 4 identifica los gastos de mantenimiento y combustible del Vehículo de placas OCK-350 asignado a la Entidad. Mantenimiento de Vehículo, si bien no se presenta variación en el servicio, es preciso señalar que durante este trimestre se efectuó el pago de la orden de compra N° 72217 -2021 que tiene por objeto: Servicio de mantenimiento del vehículo de propiedad del INSOR, por valor de \$9.999.686,56 correspondientes a las facturas: CIM 4371 y CIM 4770

Combustible: Si bien no se presenta variación teniendo en cuenta que en el trimestre pasado el vehículo no fue movilizado, durante este trimestre se realizó el nombramiento del conductor de la camioneta y, por lo tanto, se movilizó el vehículo y se efectuó el pago del suministro de combustible por valor de \$710.454,92 correspondientes a las facturas: AR9018837484, AR9018843354 y AR9018865480

### 5. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

De acuerdo con la información reportada en SIRECI por los responsables, para este periodo no se observó la suscripción de contratos asociados a temas de impresión de piezas de comunicación o correspondientes a los gastos de publicidad contratados en desarrollo de contratos de operación logística.

### 6. MATERIALES Y SUMINISTROS

**Cuadro N° 6**

DESCRIPCION	3 TRIMESTRE 2021	4 TRIMESTRE 2021	VARIACION % 4 Trim 2021 Vs 3 Trim -2021
PAPELERIA	0	1,084,320	0.00%
ASEO Y CAFETERIA	294,009	1,786,690	507.70%
<b>TOTALES</b>	294,009	2,871,010	

*Fuente: Información suministrada por el Proceso de Gestión de Bienes y servicios.*

Para el rubro A-02-02-01-003-002 Pasta o pulpa, papel y productos de papel; impresos y artículos relacionados, se registra la órdenes de pago N° 270161321; 289449121; 331055921 que corresponden los gastos generados con la legalización del reembolso mediante resoluciones: N° 158 del 7 de octubre de 2021 por valor de \$552.160,00; N° 168 del 26 de octubre de 2021 por valor \$552.160,00 y N° 177 del 25 de noviembre de 2021 por valor de \$410.000,00 y durante el mes de diciembre se registra el valor \$430.000 negativo que corresponde al reintegro por cierre de la caja menor de la vigencia 2021.

Para aseo y cafetería se registra el pago de elementos de consumo. Se presentó un incremento teniendo en cuenta que ingresaron insumos que cubrirán las necesidades de la entidad en cuanto

aseo y cafetería durante el primer trimestre del año 2022.

## 7. CONSUMO DE PAPEL

**Cuadro N° 7**

DESCRIPCION	3 TRIMESTRE 2021	4 TRIMESTRE 2021	VARIACION % 4 Trim 2021 Vs 3 Trim - 2021
NUMERO DE RESMAS UTILIZADAS	45	16	-64.44%
VALOR CONSUMO RESMAS DE PAPEL	431,595	155,099	-64.06%

*Fuente: Información suministrada por el Proceso de Gestión de Bienes y servicios.*

El consumo de papel presentó una disminución debido a que, durante este periodo se realizaron actividades de mantenimiento y adecuación a las instalaciones de la sede del INSOR; por lo anterior, se restringió el trabajo presencial y por ende se disminuyó el uso de las impresoras. Se realizaron 8405 impresiones en el trimestre con 10 usuarios.

## 8. REPORTE EN EL APLICATIVO DE MEDICIÓN DE LA AUSTRERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO AL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA.

En concordancia con lo establecido en el Decreto 1009 de 2020, el reporte en el "Aplicativo de Mediación de la Austeridad del Gasto Público" se realizará de manera semestral, con corte a junio y diciembre, al finalizar el mes de julio y enero, respectivamente.

Con relación al reporte de el aplicativo de austeridad del gasto, de conformidad con el Decreto 1009 de 020, la entidad a la fecha no lo ha realizado el reporte respectivo, ya que la fecha de presentación es del 01 al 10 de febrero de 2022, en el próximo informe se presentará la fecha del reporte.

## 9. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

Las actividades ejecutadas en la videncia 2021 dan cuenta de la gestión y el avance de la implementación del sistema de gestión ambiental que permiten contribuir con el compromiso que todos los colaboradores tenemos frente al medio ambiente; durante los meses de octubre a diciembre se desarrollaron las actividades propuestas dando un cumplimiento del 100% del plan operativo del sistema.

**Monitoreo del uso de la bicicleta.** El 10% de las personas que acuden a la entidad para trabajo presencial hacen uso de este medio de transporte, como opción y medida de prevención, para así evitar contagio del SARS COVID-19.

**Capacitaciones.** Se realizaron dos talleres con el personal de aseo y cafetería para sensibilizarlos

## FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL

CÓDIGO: FOEC08

VERSIÓN:02

FECHA: 09/08/2019

en la clasificación y disposición de los residuos sólidos y el manejo de sustancias químicas, rotulados, manipulación y disposición de envases de dichas sustancias.

**Actualizar la matriz legal.** Se verifica la legislación colombiana para la gestión ambiental. Se identifica que no hay cambio normativo para el trimestre.

**Actualizar plan de gestión integral de residuos peligrosos:** Se realizó la actualización del documento y se solicitó el trámite para la publicación en el aplicativo del sistema de gestión de calidad.

**Residuos peligrosos 20/10/2021:** Se realiza la identificación de los residuos peligrosos de la entidad y se hace el pesaje para tramites de disposición de los mismos.

**sustancias químicas 09/11/2021:** Con apoyo del grupo de trabajo de aseo y cafetería se rotularon todos los envases de sustancias químicas que utilizan para limpieza y desinfección de la sede del INSOR.

**Baños de directivos 20/10/2021:** El proceso de gestión de bienes y servicios reemplaza los flotadores y realizó mantenimiento a los push de los lavamanos de los dos baños, los cuales ya se encuentran en funcionamiento

**Evaluación de sesiones de inducción y/o reinducción cuarto trimestre.** Se realizó la divulgación de las actividades realizadas como: capacitaciones, inspecciones, indicadores y presupuesto ejecutados en la en la vigencia 2021, a todos los colaboradores por medio de un informe y se presentó esto mismos resultados a la alta dirección.

**Divulgación de los programas (ahorro de energía, ahorro de agua, cero papel y residuos)**  
Con el apoyo del proceso de comunicaciones se realizó mes a mes la divulgación de los diferentes temas del SGA, clasificación de residuos en las oficinas, buenas prácticas de impresión, esta información se da a conocer en el boletín ENTERATE, en el están planeta seguro.

**Política y objetivos del SGA actualizada y comunicada.** La política integral se aprobó en el comité de gestión, al no presentar cambios en el documento se deja la política firmada de la vigencia 2020.

### RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES

Evaluar la posibilidad de implementar el uso de servidores en la nube, esto con el fin de tener la información en la nube y así evitar tener los equipos de cómputo encendidos todo el tiempo mientras los funcionarios desarrollan sus labores por teletrabajo, así mismo, se mejora el resguardo de la información evitando su pérdida por daño en los equipos.

Implementar las acciones adicionales que se considere pertinentes, adoptando medidas para que las decisiones de gasto se ajusten a criterios de eficacia, eficiencia y economía, con el fin de racionalizar el uso de los recursos.

Para el grupo de Gestión de Bienes y Servicios, se recomienda que previo al envío de información a

	<b>FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL</b>	CÓDIGO: FOEC08
		VERSIÓN:02
		FECHA: 09/08/2019

la Oficina de Control Interno, la misma sea verificada y conciliada con la información reportada por el Grupo Financiero.

Finalmente, como resultado de la verificación, se concluye en términos generales que el INSOR, cumple de manera adecuada con los lineamientos establecidos en el marco de la normatividad, acorde con la política de Austeridad y Eficiencia en el gasto público, con excepción del registro presupuestal de los Viáticos y gastos de viaje, los cuales fueron registrados por el rubro de Inversión.

**ASESOR DE CONTROL INTERNO**

**Firma.** 

**Nombre: Cilia Inés Guio Pedraza**

*Informe proyectado por: Wilson Arley Zea S*