

**INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE
AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO EN LA AGENCIA NACIONAL DE
CONTRATACIÓN PÚBLICA - COLOMBIA COMPRA EFICIENTE**
Tercer trimestre de 2021

El Asesor(a) Experto(a) con Funciones de Control Interno, en concordancia con la Ley 87 de 1993, el Decreto 1068 de 2015 y el Decreto 371 de 2021 efectuó seguimiento a la gestión adelantada por la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente ANCP-CCE, con respecto al cumplimiento de las Directrices de Austeridad del Gasto Público correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2021.

A continuación, se detalla dicho seguimiento en los literales a) y b) de este informe.

a) Seguimiento al cumplimiento de la normatividad – Austeridad del Gasto

De acuerdo con la información reportada por la Secretaría General y la descargada del portal de Datos Abiertos; en seguida se presenta la tabla No. 1 que permite observar los criterios verificados a fin de determinar el cumplimiento de los lineamientos establecidos en materia de austeridad en el gasto público, contenidos en el Decreto 1068 de 2015, durante el segundo trimestre de la vigencia 2021:

Tabla 1. Criterios de verificación –Austeridad del Gasto

No.	Criterio de Verificación	Seguimiento Control Interno	Valores pagados en el periodo
1	Modificación de la planta de personal, estructura administrativa y gastos de personal	No se evidenciaron gastos efectuados bajo este concepto.	No aplica.
2	Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Naturales	Se observó que la Entidad celebró durante el tercer trimestre de 2021 nueve (9) contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. El valor de los contratos corresponde a \$ 218.866.186	\$ 2.474.318.557
3	Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Jurídicas	En el periodo tercer trimestre de 2021, no se suscribieron contratos con personas jurídicas. Se realizó el pago corresponde al contrato CCE-169-4H-2021 suscrito en el mes de junio 2021	\$ 158.633.355



No.	Criterio de Verificación	Seguimiento Control Interno	Valores pagados en el periodo
4	Horas extras y vacaciones	Se identificó que durante el periodo evaluado no se generaron gastos por pago de horas extras. Se reconoció el pago de indemnizaron de vacaciones a servidores públicos que se retiraron de la Entidad en el periodo evaluado.	\$ 4.973.239
5	Mantenimiento de bienes inmuebles, cambios de sede y adquisición de bienes muebles	De acuerdo con la información suministrada, se realizaron pagos por el contrato No. CCE-170-5-2021 cuyo objeto es "Prestación de servicios para realizar el mantenimiento (revisión y recarga) a todo costo de los extintores de la Agencia. Se realizaron gastos por caja menor durante el periodo evaluado.	\$ 876.000
6	Suministro de tiquetes	Para el periodo informado se generaron dos pagos por concepto de este rubro teniendo en cuenta la orden de compra No. 64788 de 2021 correspondiente a el proveedor NICKISIX360 S.A.S.	\$266.275
7	Reconocimiento de viáticos	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.
8	Delegaciones oficiales	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.
9	Autorización previa al trámite de comisiones al exterior	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.
10	Eventos (Racionalización de los gastos)	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.
11	Esquemas de Seguridad	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.



No.	Criterio de Verificación	Seguimiento Control Interno	Valores pagados en el periodo
12	Vehículos Oficiales - pagos Unidad de Protección de Víctimas	<p>Durante el periodo evaluado, se efectuaron pagos en cumplimiento del convenio celebrado con la Unidad Nacional de Protección UNP, la entidad no cuenta con vehículo propios.</p> <p>En el convenio se garantizan las medidas de protección, el protocolo de seguridad, el estudio de riesgos y el apoyo técnico y asistencias para la seguridad del Director de la Entidad, incluye dos hombres de protección, un vehículo y combustible para el funcionamiento de este.</p>	\$101.482.671
13	Publicidad estatal	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.
14	Papelería, útiles de escritorio y oficina	Para el periodo informado no se generaron pagos por este rubro y la obligación No. 128921, corresponde a los gastos efectuados por caja menor.	\$22.842
15	Telefonía	Para el tercer trimestre, se incluyen los gastos de telefonía correspondientes a los conceptos de troncal sip y redIn 800 Nacional con el proveedor UNE y servicio de celular y modem con el proveedor Movistar para la mesa de ayuda y apoyo para las capacitaciones que dicta la Agencia.	\$ 42.674.799
16	Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y base de datos	Durante el periodo evaluado, se efectuaron pagos en cumplimiento del convenio No. CCE-168-4C-2021 suscrito con la Imprenta Nacional de Colombia.	\$ 26.833.010
17	Eventos y regalos corporativos souvenir o recuerdos - prohibida	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.
18	Condecoraciones	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica.
19	Sostenibilidad Ambiental	Se observó que la Entidad realiza acciones relacionadas con el tema, durante el periodo evaluado no se generaron gastos bajo este concepto.	No aplica.

Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en la información reportada por la Secretaría General y lo consultado en el portal de Datos Abiertos – SECOP II.



De conformidad con lo presentado en la tabla anterior, con base en lo reportado por la Secretaría General y teniendo en cuenta los criterios evaluados, se observó que los recursos utilizados por la Entidad para el tercer trimestre de la vigencia 2021 se ejecutaron en armonía con su misionalidad, no se observaron desviaciones con relación al uso de los recursos.

Analizados los pagos realizados durante el tercer trimestre de 2021 de los aspectos objeto de austeridad del gasto descritos en la tabla No 1, se observó que el rubro que presentan mayor valor, al igual que en el periodo anterior, corresponde a “Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Naturales” por \$ 2.474.318.557, comparado este valor con la ejecución de gastos de personal del mismo periodo que es de \$3.448.998.669, el porcentaje cancelado por honorarios corresponde al 71,4% de los gastos de personal la Agencia.

Como se citó en el informe anterior, con relación al rubro con de contratos de prestación de servicio, si bien la Agencia Nacional de Contratación Pública Colombia Compra Eficiente ANCP-CCE no estableció meta de ahorro para la presente vigencia, si se señaló que *“La Agencia dará estricto cumplimiento a lo establecido en el Decreto 371 y sólo celebrará los contratos que sean necesarios para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y fines a cargo de la entidad”*, se requiere establecer controles para este tema.

Revisados aspectos relacionados con las vacaciones y de acuerdo con lo reportado por la Secretaría General, se cuenta con 112 servidores públicos incluidos los que presentan periodos de vacaciones vencidos, así:

Tabla 2. Funcionario y periodos de vacaciones acumulados septiembre de 2021

No de funcionarios	Periodos de Vacaciones acumulados	Observación
10	Más de 2 años	4 funcionarios programaron vacaciones para fin de año. Una persona se retiró de la entidad
53	1 año o más	

Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en la información reportada por la Secretaría General

En la tabla anterior se observa que se han acumulado más de dos (2) periodos de vacaciones, lo cual elude lo instado en el Artículo 13 del Decreto 1045 de 1978 que cita: *“Sólo se podrán acumular vacaciones hasta por dos años, siempre que ello obedezca a aplazamiento por necesidades del servicio”*, aspecto mencionado en el informe anterior.



b). Información reportada en el aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público – metas de ahorro 2021

Con la expedición del Decreto 371 del 8 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”, la ANCP-CEE remitió las siguientes metas de ahorro, a continuación, se presenta los resultados es estas, en el primer semestre de 2021:

Tabla 3. Metas de ahorro primer semestre 2021

Concepto	% Meta de Ahorro 2021	Ahorro Primer Semestre 2021	Observación Secretaría General	Observación Control Interno
Art. 4 - INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	1	\$ 13.605.956	El aplicativo no está mostrando las obligaciones que afectaron este concepto de gasto en el primer semestre de 2021 y que corresponde a funcionarios que se retiraron de la Entidad.	Se generó ahorro.
Art. 5 - MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	5	\$ 00.000	El aplicativo no está mostrando las obligaciones que afectaron este concepto de gasto de acuerdo al contrato de mantenimiento No. CCE-118-5-2021 suscrito por la Entidad.	No identificó el ahorro.
Art. 7 - TIQUETES	2	\$ 21.180.356	El gasto por suministro de tiquetes asciende a la suma de \$3.986.676, la suma de \$1.140.500 corresponden a gastos de transporte de mensajería asumidos por la caja menor por valor de \$140.500 y la constitución por valor de \$1.000.000.	Se generó ahorro.
Art. 8 - RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS	2	\$ 40.666.159	El gasto por reconocimiento de viáticos asciende a la suma de \$3.393.438, la suma de \$1.500.000 corresponden a la constitución de la caja menor.	Se generó ahorro.
Art. 11 - EVENTOS	10	-\$ 40.973.191	En el primer semestre de 2021 la Agencia no registró gasto alguno por este concepto. Así mismo, en el portal de transparencia económica no aparece reportada la Agencia en el gasto de eventos, por tanto, no se tiene referenciado a que corresponde el valor	Se acuerdo con la observación de la Secretaría General, el valor reportado no permite identificar el comportamiento de este rubro.



Concepto	% Meta de Ahorro 2021	Ahorro Primer Semestre 2021	Observación Secretaría General	Observación Control Interno
Art. 15 - PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	5	\$ 1.266.983	Las obligaciones en el primer semestre de 2021 ascendieron a \$63.600 y la suma de \$1.200.000 corresponden a la constitución de la caja menor.	Se generó ahorro.
Art. 19 - CONSUMO DE AGUA	1	-\$ 1.991.724	MINHACIENDA-DAPRE establecieron los % de determinados conceptos, como el servicio de alcantarillado con el criterio de Sostenibilidad Amb. sugerimos que deberían reportar lo correspondiente a 2020 para determinar si hubo ahorro frente al consumo de 2021.	Se generó ahorro.
Art. 19 - CONSUMO DE ENERGÍA	1	-\$ 19.280.800	primer semestre de 2020 inicio la emergencia sanitaria por el COVID-19, el 22 de marzo inició cuarentena total, esto generó trabajo en casa desde septiembre de 2020 se inició el retorno a la entidad, lo cual como es lógico generó un incremento en el gasto	Se generó ahorro.

Fuente: Elaboración propia equipo de Control Interno, con base en la información reportada por la Secretaría General

La tabla anterior, evidencia que no se generaron ahorros en la totalidad de los rubros definidos por la ANCP-CCE, la información suministrada por el portal de transparencia económica no permite realizar el análisis correspondiente.

La Secretaría General ha dado cumplimiento al Decreto 371 de 2021, realizando los reportes correspondientes dentro de los tiempos definidos.

RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

Conforme el seguimiento efectuado al cumplimiento de las directrices de austeridad en el gasto, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2021 el Asesor Experto con Funciones de Control Interno Control Interno recomienda, lo citado en el informe anterior:

1. Continuar ejecutando los controles definidos para cumplir las directrices emanadas en materia de Austeridad en el Gasto Público.
2. Establecer controles que permitan el cumplimiento de las metas de ahorro remitidas en el aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público para el año 2021.



3. Revisar los aspectos señalados frente a la acumulación de vacaciones, evitando que esta situación incumpla la norma citada.



JUDITH ESPERANZA GÓMEZ ZAMBRANO
Asesor Experto con Funciones de Control Interno

Elaboró, Revisó, Aprobó: Judith Esperanza Gómez Zambrano
Asesora Experta con Funciones de Control Interno

Octubre de 2021

Código Informe: 17-4



El futuro
es de todos

DNP
Departamento
Nacional de Planeación

Colombia Compra Eficiente

Tel. (+57 1)7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia



www.colombiacompra.gov.co