

## INFORME DE LEY – CONTROL INTERNO

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-05  
 VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

### INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO EN LA AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - COLOMBIA COMPRA EFICIENTE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DE 2024

El Asesor(a) Experto(a) con Funciones de Control Interno, en cumplimiento de lo ordenado por la Ley 87 de 1993, en concordancia con los Decretos 1068 de 2015 y Decreto 0199 de 2024 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 del primer trimestre, vigencia 2024.

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; la Tabla No. 1 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 y el Decreto 0199 de 2024, durante el primer trimestre de la vigencia 2024:

Tabla 1. Criterios de verificación - Austeridad del Gasto

No.	Rubros	Seguimiento Control Interno	Obligado	Pagado
1	Modificación de la planta de personal, estructura administrativa y gastos de personal	La entidad no ha realizado modificación de planta en este periodo.	N/A	N/A
2	Contratos de personal de apoyo a la Gestión Personas Naturales	De acuerdo la información suministrada por la Secretaría General, en el periodo evaluado se suscribieron 167 contratos, por valor de \$15.156.270.313	\$ 905.485.928	\$ 905.485.928
	Contratos Apoyo a la Gestión Personas Jurídicas	Durante el periodo evaluado, la ANCP-CCE suscribió cuatro (4) contratos de apoyo a la gestión con personas jurídicas, se pagaron los que se encuentran en ejecución y sin pago a la fecha del presente informe.  El valor de los contratos corresponde a \$ 934.073.603	\$ 0	\$ 0
3	Horas extras y vacaciones	En el primer trimestre de 2024 se realizaron pagos por concepto de indemnización de vacaciones a funcionarios que se retiran de la Entidad.	\$ 45.223.428	\$ 45.223.428
4	Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles, cambios de sede y adquisición de bienes muebles	Para el periodo informado se generaron pagos por concepto de este rubro teniendo, en cuenta los contratos de arrendamiento No. CCE-341- 2023, CCE-342-2023, CCE-343- 2023, CCE-344-2023 y CCE-	\$ 445.728.527	\$ 445.728.527



Departamento Nacional de Planeación - DNP

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente  
 Tel. [601]7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia

[WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO](http://WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO)

## INFORME DE LEY – CONTROL INTERNO

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-05

VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

No.	Rubros	Seguimiento Control Interno	Obligado	Pagado
		396-2023, y el contrato de mantenimiento CCE-400-2023.		
5	Suministro de tiquetes	Durante el primer trimestre de 2024 se realizaron pagos por este concepto. SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A. Se generaron obligaciones para el pago del contrato CCE-397-2023 por un valor de \$ 2,538,651,36 la cual pagada en la vigencia 2024.	\$ 28.638.100	\$ 28.638.100
6	Reconocimiento de viáticos	En el periodo informado se generaron las comisiones del personal.	\$ 26.600.380	\$ 26.600.380
7	Delegaciones oficiales	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto.	No aplica	No aplica
8	Autorización previa al trámite de comisiones al exterior	Para el periodo evaluado, se generó comisión al exterior con la resolución 069 - 16.02.2024, cuyo objeto fue "Comisión a Paraguay del 19 al 24 feb 2024 participar en la XVIII conferencia anual de la RICG"	\$ 2.064.422	\$ 2.064.422
9	Eventos (Racionalización de los gastos)	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto	No aplica	No aplica
10	Esquemas de Seguridad	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto	No aplica	No aplica
11	Vehículos Oficiales - pagos Unidad de Protección de Víctimas	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto	No aplica	No aplica
12	Ahorros en Publicidad estatal	Para el periodo evaluado, no se efectuaron gastos por este concepto	No aplica	No aplica
13	Papelería, útiles de escritorio y oficina	Durante el primer trimestre de 2024, se constituyó la caja menor 124 Resolución 036 "Por la cual se constituye la caja menor para adquisición de Bienes y Servicios en la ANCP-CCE - vigencia fiscal 2024	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
	Telefonía	La entidad realizó pagos correspondientes al pago de los servicios de Troncal SIP con el proveedor UNE Telecomunicaciones.	\$ 56.847.866	\$ 56.847.866



Departamento Nacional de Planeación - DNP

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente

Tel. [601]7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia

[WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO](http://WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO)

VERSIÓN: 01

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-05

FECHA:

01 DE JULIO DE 2021

PÁGINA 2 DE 7

## INFORME DE LEY – CONTROL INTERNO

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-05  
 VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

No.	Rubros	Seguimiento Control Interno	Obligado	Pagado
14	Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y base de datos	La entidad no generó pagos por este concepto durante el periodo reportado	No aplica	No aplica
15	Eventos y regalos corporativos souvenir o recuerdos - prohibida	La entidad no generó pagos por este concepto durante el periodo reportado	No aplica	No aplica
16	Condecoraciones	La entidad no generó pagos por este concepto durante el periodo reportado	No aplica	No aplica
17	Sostenibilidad Ambiental	Se observó que la Entidad realiza acciones relacionadas con el tema, durante el periodo evaluado no se generaron gastos bajo este concepto.  En cumplimiento del artículo 22 del Decreto 0199 de 2024, en aspectos de gestión ambiental, se encuentra en proceso para ejecución el literal "d) Implementar políticas de reutilización y reciclaje de elementos de oficina, maximización de la vida útil de las herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología."	No aplica	No aplica

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

De acuerdo con lo descrito en la tabla anterior, el rubro que presenta mayor valor en la ejecución de recursos es el de "Contratos de Prestación de Servicios Personas Naturales" por valor de \$905.485.928, en contraste con el rubro de "Papelería, útiles de escritorio y oficina" que presentó menor valor por \$ 2.000.000.

Al igual que en el periodo anterior, cuarto trimestre de 2023, el rubro de "Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Naturales" por valor de \$905.485.928 presenta mayor ejecución, comparada esta cifra con la ejecución de gastos de personal del mismo periodo que es de \$3.738.821.175, el porcentaje cancelado por honorarios corresponde al 24% de los gastos de personal de la Agencia.

Revisados aspectos relacionados con las vacaciones y de acuerdo con lo reportado por la Secretaría General, se cuenta con 103 servidores públicos con periodos de vacaciones vencidos, así:

Tabla 2. Funcionario y periodos de vacaciones acumulados a marzo de 2024

No. de funcionarios	Periodos de Vacaciones acumulados
7	3
24	2
72	1

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

En la tabla anterior, se observa que, a la fecha del presente informe, se encuentran siete (7) servidor públicos que acumulan tres (3) 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



Departamento Nacional de Planeación - DNP

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente  
 Tel. [601]7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia

[WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO](http://WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO)

**INFORME DE LEY – CONTROL INTERNO**

**CÓDIGO:** CCE-EVI-FM-05  
**VERSIÓN:** 01 DEL 01/07/2021

que ello obedezca a aplazamiento por necesidades del servicio.”

Comparados los rubros enmarcados en las normas de austeridad del gasto, del primer trimestre de 2024 con al primer trimestre de 2023, se observó lo siguiente en la Tabla No. 3.

*Tabla 3. Comportamiento del Gasto primer trimestre 2024 en contraste con el primer trimestre de 2023. (Pagos)*

<b>Criterio de Verificación</b>	<b>Primer trimestre 2023</b>	<b>Primer trimestre 2024</b>	<b>Porcentaje variación</b>
Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Naturales	\$ 1.041.782.392	\$ 905.485.928	-13,08%
Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Jurídicas	\$ 83.196.774	0	-100,00%
Horas extras y vacaciones	\$ 101.358.892	\$ 45.223.428	-55,38%
Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles, cambios de sede y adquisición de bienes muebles	\$ 354.702.655	\$ 445.728.527	25,66%
Suministro de tiquetes	\$ 10.382.902	\$ 28.638.100	175,82%
Reconocimiento de viáticos	\$ 20.322.840	\$ 26.600.380	30,89%
Telefonía	\$ 43.096.162	\$ 56.847.866	31,91%
Papelería, útiles de escritorio y oficina	0	\$ 2.000.000	100%

*Fuente:* Elaboración propia de Control Interno, con base en la información reportada por la SG

El rubro que presentó mayor incremento es el de “Suministro de tiquetes” con el 175,82%, y “Telefonía” con el 31,91%, en contraste con el que disminuyó su valor “Horas extras y vacaciones” con el -55,382%.

*Tabla 4. Comportamiento de los contratos suscritos de apoyo persona natural y personas Jurídicas primer trimestre 2024 frente al primer trimestre de 2023.*

<b>Rubro</b>	<b>Primer Trimestre 2023</b>	<b>Primer trimestre de 2024</b>	<b>Porcentaje variación</b>
Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Naturales	No. de contratos 168 \$9.845.785.423	No. de contratos 167 \$ 15.156.270.313	54%
Contratos de Apoyo a la Gestión Personas Jurídicas	No. de contratos 3 \$630.580.645	No. de contratos 4 \$ 934.073.603	48%

*Fuente:* Elaboración propia de Control Interno, con base en la información reportada por la SG

La tabla anterior, permite observar que los contratos suscritos por la agencia con personas naturales y jurídica, presentan variación porcentual al alza comparados con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

## INFORME DE LEY – CONTROL INTERNO

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-05

VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

### b). Información sobre el reporte Austeridad del gasto – Decreto 0199 de 2024

En cumplimiento de la Circular Externa 004 del 26 de enero de 2024 emitida por el Director (E) General del Presupuesto Público Nacional, el plazo para reportar la información del Decreto 444 de 2023 correspondiente al segundo semestre de 2023 venció el 16 de febrero del año en curso, la ANCP-CCE diligenció el formulario correspondiente el 14 de febrero de 2024, en término.

Revisada la información enviada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del cuestionario definido para el reporte, se observó en el ítem de “Observaciones Generales” la entidad señaló que en el rubro en donde se reportó ahorro del 20% es Arrendamientos.

En el informe publicado en la página web de la ANCP-CCE, en Word, sin firmas, con fecha 1 de marzo de 2024, denominado “Informe Plan de Austeridad 2023.”, señala en las conclusiones lo siguiente:

“Es importante destacar que, si bien **no se alcanzaron las metas de ahorro** establecidas para el año 2023...”.

Revisado el Plan de Austeridad 2023, como lo señaló el equipo de Control Interno en el informe correspondiente al tercer trimestre de 2023, en donde cita: “No se observó que el plan interno de austeridad 2023 tenga efectos presupuestales concretos, no se presenta porcentajes claros de ahorro.”.

Lo anterior para señalar, que no se definieron metas cuantificables para el año 2023, lo que genera incertidumbre sobre cuales metas no se cumplieron, si no estaban definidas en el plan de austeridad 2023.

Se actualizó y aprobó el Plan de Austeridad del Gasto 2024 en la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño CIDG del 21 de marzo de 2024, en cumplimiento del Decreto 0199 de 2024, en dicho documento se observó lo siguiente:

1. Revisado el contenido del Plan de Austeridad del Gasto 2024, no se observó que se haya definido el porcentaje de ahorro, en los rubros objeto de austeridad del gasto ni los mecanismos para lograrlo como lo cita el Artículo 24 del Decreto 0199 de 2024, que señala:

“Artículo 24. Contenido Mínimo de los Planes Internos de Austeridad. Los planes internos de austeridad deben definir una meta cuantitativa de ahorro para la vigencia 2024, y mecanismos para su cumplimiento.”

2. No se evidenció que en el Plan de Austeridad del Gasto 2024, que se haya integrado con las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y Control Interno del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y las normas correspondientes, de acuerdo con el Artículo 23 del Decreto 0199 de 2024:

“Adicionalmente, cada entidad debe integrar sus planes y estrategias propias de Austeridad 2024 con la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, según lo dispuesto por las normas correspondientes, especialmente en las dimensiones de Direccionamiento Estratégico, Evaluación de Resultados y Control Interno.”

3. En numeral “6. DIAGNÓSTICO DE LA AUSTERIDAD DEL GASTO”, se relacionan los rubros con la cifras reportadas para el año 2023, pero no se evidencia el “Diagnóstico”. En ese mismo numeral en el literal



Departamento Nacional  
de Planeación - DNP

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente  
Tel. [601]7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia

WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO

VERSIÓN: 01

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-05

FECHA:

01 DE JULIO DE 2021

PÁGINA 5 DE 7

## INFORME DE LEY – CONTROL INTERNO

**CÓDIGO:** CCE-EVI-FM-05  
**VERSIÓN:** 01 DEL 01/07/2021

“a. Cifras reportadas para la vigencia 2023”, se incluyen las cifras del Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público; de acuerdo con la información suministrada por el área Administrativa, quien elabora el informe de Austeridad del Gasto, se presentan diferencias entre la cifras de 2023 reportes por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, frente a la ejecución real del año 2023 ejecutada por la Agencia.

Tabla 5. Ahorros año 2023 versus año 2022 - diferencias Información ANCP-CCE

Categoría	Información Ministerio de Hacienda				Información ANCP-CCE		
	2022	2023	Ahorro	Variación	CCE Vigencia 2023	Diferencia	Ahorro CI
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	1.614.728.934	1.486.616.824	128.112.110	-8%	1.805.202.088	318.585.264	12%
CONSUMO DE AGUA	2.676.910	3.080.993	-40408%	15%	2.664.461	-416.532	0%
CONSUMO DE ENERGÍA	106.360.024	126.855.211	-20.495.188	19%	122.353.700	-4.501.511	15%
CONTRATACION DE PERSONAL PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN	14.373.523.877	15.801.010.862	-1.427.486.985	10%	15.692.737.861	-108.273.001	9%
ESQUEMAS DE SEGURIDAD	80.127.175	0%	80.127.175	-100%	0	0	-100%
EVENTOS	104.512.857	165.964.726	-61.451.869	59%	0	-165.964.726	-100%
HORAS EXTRAS Y VACACIONES	419.774.853	289.911.371	129.863.482	-31%	289.911.371	0	-31%
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES, CAMBIO DE SEDE Y ADQUISIÓN DE BIENES MUEBLES	28.747.713	57.187.585	-28.439.872	99%	0	-57.187.585	-100%
PAPELERÍA Y TELEFONÍA	173.847.614	179.510.900	-5.663.285	3%	202.785.689	23.274.789	17%
RECONOCIMIENTO DE VIÁTICOS	71.828.630	256.294.641	-184.466.011	257%	224.097.088	-32.197.553	212%
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	80.127.176	0%	80.127.176	-100%	0	0	-100%
SUMINISTRO DE TIQUETES	50.061.889	175.783.477	-125.721.587	251%	242.252.908	66.469.431	384%
SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS	48.576.340	42.174.531	6.401.809	-13%	15.057.400	-27.117.131	-69%

Fuente: Elaboración propia de Control Interno, con base en la información reportada por la SG

En tabla anterior, se presentan diferencia en los datos de ahorro suministrados por el Ministerio de Hacienda y Crédito público, las cuales no se ajustaron en el numeral 6. Literal a. Cifras reportadas para la vigencia 2023, del Plan de Austeridad del Gasto 2024.

De acuerdo con la estructura del cuestionario definido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la información suministrada por la Secretaría General, en el contexto de este reporte, no se logró realizar comparativo sobre metas de ahorro del año 2023 frente al 2024, relacionados con los rubros objeto de los Decretos 1068 de 2015 y 0199 de 2024.

En el maco del presente informe, se realizó el arqueo a la Caja Menor constituida con la resolución No. 036 de 2024 por valor de \$11.570.000, encargada de su ejecución al Coordinador del Grupo Interno de Administrativa, evidenciando el cumplimiento de las directrices y políticas contables respectivas.

### RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

Conforme el seguimiento efectuado al cumplimiento de las directrices de austeridad en el gasto, correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2024 el Asesor Experto con Funciones de Control Interno Control Interno, recomienda:

1. Se reitera, establecer y ejecutar los controles para cumplir las directrices emanadas en materia de Austeridad en el Gasto Público, de acuerdo con la meta de ahorro definida para el año 2024.
2. Revisar los valores de los contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión institucional



Departamento Nacional de Planeación - DNP

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente  
Tel. [601]7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia

[WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO](http://WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO)

**INFORME DE LEY – CONTROL INTERNO**

**CÓDIGO:** CCE-EVI-FM-05  
**VERSIÓN:** 01 DEL 01/07/2021

de personas naturales y jurídicas suscritos por la ANCP-CCE, para establecer si permite generar ahorros, acorde con las normas citadas en el presente informe, debido a que son los rubros en donde se ejecutan mayores recursos.

3. Revisar los aspectos señalados frente a la acumulación de vacaciones, evitando que esta situación incumpla la norma citada.
4. Revisar que el Plan de Austeridad del Gasto 2024, cumpla con los criterios señalados Decreto 0199 de 2024, en la integración con la dimensiones de MIPG y las metas cuantitativas de ahorro.
5. Revisar las cifra que se publican en el Plan de Austeridad del Gasto 2024, en donde aclaren las que corresponden a la ejecución presupuestal de la ANCP-CCE, en los periodos que se analicen.

Aprobó	Judith Esperanza Gómez Zambrano
Revisó	Judith Esperanza Gómez Zambrano
Elaboró	Judith Esperanza Gómez Zambrano
Fecha:	Abril 2024
Código de informe:	17-2

CONTROL DE CAMBIOS DEL DOCUMEN TO					
VERSION	AJUSTES	FECHA	VERSIÓN ACTUAL		01
01	Creación y estandarización de formato	01/07/2021	<b>Elaboró</b>	Judith Gómez	Asesora Experta con funciones de Control Interno
			<b>Revisó</b>	Judith Gómez	Asesora Experta con funciones de Control Interno
			<b>Aprobó</b>	Judith Gómez	Asesora Experta con funciones de Control Interno