

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AUSTERIDAD DEL GASTO

TERCER TRIMESTRE 2024

AÑO	SEGUIMIENTO No.	PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD	ÁREA RESPONSABLE
2024	S29	Seguimiento a la Austeridad del Gasto	Dirección Administrativa y Financiera – Logística, Dirección de Talento Humano, Oficina Asesora de Comunicaciones, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información, Secretaría General

PERIODO DE SEGUIMIENTO	FECHA DE INFORME
Tercer trimestre 2024	29 de noviembre de 2024

Informe elaborado por:
Oscar Alonso Chamath Palacios
Myriam Cala Castro
Oficina de Control Interno

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	Código: E201PR01F01
		Versión: 01
		Fecha: 25/07/2024
		Página 2 de 17

INTRODUCCIÓN

Se elabora el presente informe en ejercicio de las funciones legales de la Oficina de Control Interno contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 12, así como lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2 y el Decreto 0199 del 20 de febrero del 2024 *“Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”*.

Con base en lo mencionado anteriormente y con la información proporcionada por la Dirección Administrativa y Financiera – Logística, la Dirección de Talento Humano, la Oficina Asesora de Comunicaciones, la Oficina de Tecnología y Sistemas de Información y la Secretaría General, a través de correos electrónicos, se ha recopilado la información requerida por la Oficina de Control Interno sobre los consumos reales de los rubros de funcionamiento contemplados en el Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024, que establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos del Presupuesto General de la Nación.

1. OBJETIVO

Analizar y evaluar el cumplimiento de las políticas, deficiencias y austeridad en el gasto público de rubros específicos de funcionamiento del ministerio de conformidad con la normatividad vigente, en el periodo del 1 de julio al 30 de septiembre de 2024.

2. ALCANCE

Comprende el Seguimiento y Evaluación al cumplimiento de lo establecido en materia Austeridad del Gasto durante el tercer trimestre del año 2024.

3. METODOLOGÍA

Con el fin de dar cumplimiento al seguimiento y evaluación de la austeridad en el gasto, se realizaron las siguientes actividades:

- Solicitud de Información a la Dirección Administrativa y Financiera – Logística, Dirección de Talento Humano, Oficina Asesora de Comunicaciones, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información y Secretaría General que servirá de soporte para realizar las pruebas y verificar el cumplimiento de las actividades que se identifican en el Decreto 0199 del 20 de febrero del 2024, *por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación*

- Análisis de la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera – Logística, Dirección de Talento Humano, Oficina Asesora de Comunicaciones, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información y Secretaría General, como soporte para evaluación del Plan de Austeridad del Gasto 2024, correspondiente al tercer trimestre de 2024.
- Validación de la información puesta a disposición por la Dirección Administrativa y Financiera – Logística, Dirección de Talento Humano, Oficina Asesora de Comunicaciones, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información y Secretaría General, evaluando su pertinencia frente a la eficacia de la utilización de rubros contemplados en el Plan de Austeridad del Gasto 2024.
- Evaluación de la efectividad de la gestión adelantada por la Dirección Administrativa y Financiera – Logística, Dirección de Talento Humano, Oficina Asesora de Comunicaciones, Oficina de Tecnología y Sistemas de Información y Secretaría General, conforme a las directrices establecidas en el Plan de Austeridad del Gasto 2024.

4. SEGUIMIENTO A LA APLICACIÓN DE AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO DURANTE EL PERIODO OBJETO DEL SEGUIMIENTO

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, correspondiente al **tercer trimestre** del año 2024, comparados con el mismo periodo del año 2023, de acuerdo con la información suministrada por cada una de las áreas responsables:

4.1 CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION:

En el periodo de seguimiento, del 1 de julio al 30 de septiembre de 2024, el Ministerio celebró contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, a través de la modalidad directa con personas naturales y jurídicas, así:

Tabla 1. Contratación de Personal Prestación de Servicios Profesionales

Prestación de servicios y apoyo	Valores 3er trimestre		Variación	
	2023	2024	Pesos (\$)	%
Julio	\$ 603.466.176	\$ 5.583.111.113	\$ 4.979.644.937	825%
Agosto	\$ 892.988.391	\$ 3.814.010.286	\$ 2.921.021.895	327%
Septiembre	\$ 1.244.019.224	\$ 903.808.507	-\$ 340.210.717	-27%
Totales	\$ 2.740.473.791	\$ 10.300.929.906	\$ 7.560.456.115	276%

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

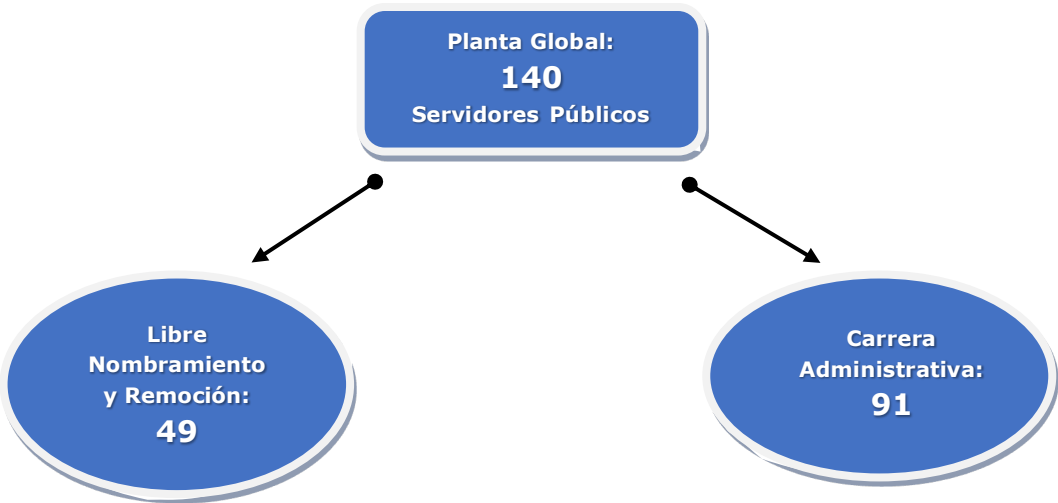
Se observa un incremento de \$7.560.456.115 que corresponde al 276% en la contratación de personal para prestación de servicios profesionales y apoyo a la gestión en comparación con el tercer trimestre del año anterior. Esto obedece a que las dependencias del Ministerio han visto la necesidad de contratar profesionales y técnicos, para el desarrollo de las actividades a su cargo y con ello, han justificado y solicitado a la Secretaria General del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación la necesidad de suscripción de contratos de prestación de servicios para el ejercicio de las actividades y responsabilidades asignadas, las cuales han venido incrementando respecto de las anteriores vigencias, en las que aún se encontraba en consolidación la estructura naciente del Ministerio.

4.2 MODIFICACIÓN DE LA ESTRUCTURA, LA PLANTA DE PERSONAL Y GASTOS DE PERSONAL

4.2.1 Planta de Personal

De acuerdo con el decreto 1450 del 3 de agosto de 2022 "Por el cual se suprime la planta de personal del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación y se adopta la planta de empleos del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación", la planta de personal del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, con corte al 30 de septiembre de 2024, está conformada de la siguiente manera:

Gráfico 1. Planta de Personal Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación según Decreto 1450 del 2022



De acuerdo con la información reportada por la Oficina de Talento Humano, se informa que la planta autorizada al 30 de septiembre del año 2024 presentaba la siguiente ocupación:

Tabla 2. Planta de Personal

PLANTA DE PERSONAL A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024		
TIPO DE NOMBRAMIENTO	TOTAL CARGOS PLANTA	No. CARGOS OCUPADOS
Libre Nombramiento y Remoción	49	36
CARRERA ADMINISTRATIVA	91	72
Carrera Administrativa		44
Encargo		12
Provisionales		13
Periodo de Prueba		3
TOTAL CARGOS	140	108

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

De lo anterior se puede concluir que del total de la planta autorizada (140), se encuentran ocupados 108 cargos, es decir, 32 cargos se encuentran vacantes al cierre del 30 de septiembre de 2024, situación que debe ser revisada por la dependencia encargada de la política de Talento Humano en la Entidad. **(Esta situación genera la recomendación número 1 mencionada en el numeral 13 del presente informe).**

4.2.2 Horas extras

Según lo determinado en el Decreto 0199 del 20 de febrero del 2024, por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, se deben implementar acciones que permitan racionalizar el reconocimiento y pago de las horas extras y ajustarlas a las estrictamente necesarias. A continuación, se relaciona el gasto por concepto de horas extras, correspondiente al tiempo extra laborado de los seis (6) conductores de la entidad; y se muestran las variaciones frente al mismo periodo de la vigencia 2023:

Tabla 3. Horas Extras

HORAS EXTRAS				
PERIODO	2023		2024	
	Cantidad	Valor (\$)	Cantidad	Valor (\$)
Tercer Trimestre	1.671,5	\$ 22.659.215	1.527	\$22.308.412
Diferencia horas extras	- \$350.803			
Porcentaje de variación	- 1,5%			

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Al comparar los gastos por horas extras del tercer trimestre de 2024 con los del mismo período en 2023, se observa una disminución de \$350.803, lo que equivale al 1,5%.

4.2.3 Nómina

Estos gastos representan todos aquellos desembolsos que la entidad realiza para remunerar a los empleados.

Tabla 4. Nómina

NOMINA		
PERIODO	2023	2024
	Valor (\$)	Valor (\$)
Tercer Trimestre	\$ 3.841.103.509	\$ 2.518.556.191
Diferencia de NÓMINA	- \$ 1.322.547.318	
Porcentaje de variación	- 34,43%	

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

La comparación de los gastos de personal en nómina del tercer trimestre de 2024 con el mismo periodo de 2023 muestra una disminución de \$1.322.547.318, equivalente al 34,43%. La variación observada se atribuye principalmente a la dinámica inherente a la planta de personal.

4.2.4 Relación de vacaciones.

4.2.4.1 Pago de Indemnización por vacaciones sin disfrute de tiempo.

Se relaciona a continuación el comparativo del pago de indemnización de vacaciones:

Tabla 5. Indemnización por Vacaciones

INDEMNIZACION POR VACACIONES				
PERIODO	3er TRIMESTRE 2023		3er TRIMESTRE 2024	
	No. Servidores	Valor	No. Servidores	Valor
TOTAL	60	\$ 163.621.197	13	\$ 95.531.431
Diferencia	- \$ 68.089.766			
Porcentaje de Variación	- 42%			

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Al comparar el tercer trimestre de 2024 respecto al mismo trimestre de 2023, se presenta una disminución del 42% en el pago de indemnización por vacaciones, como lo muestra la tabla anterior. Si bien se presenta una disminución del gasto por indemnización de vacaciones de la planta de personal, se destaca que aún 13 funcionarios percibieron indemnización, situación que debe ser revisada por el líder de la política de Talento Humano; toda vez que las vacaciones son un derecho social del trabajador y tienen como objetivo garantizar el descanso y su recuperación.

Es relevante destacar que, la Dirección de Talento Humano del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, solo procede a la indemnización de vacaciones en caso de retiro definitivo del servidor público, siempre y cuando no haya disfrutado de las vacaciones generadas hasta la fecha de su desvinculación, conforme a lo establecido en el Decreto 1045 de 1978, artículo 20, literal b; el cual establece que *“Cuando el empleado público o trabajador oficial quede retirado definitivamente del servicio sin haber disfrutado de las vacaciones causadas hasta entonces”*.

Conforme lo anterior, la Dirección de Talento Humano aclara que los trece (13) casos identificados, obedecen a causales fácticas o normativas que exceden el control de esta Dirección Técnica, argumentando lo siguiente:

- Siete (07) casos corresponden a exservidores públicos que no cumplieron un (01) año continuo de servicios, contado desde la fecha de su ingreso y hasta el día de su desvinculación. Por lo anterior, en sintonía con el literal b) del artículo 20 del Decreto Ley 1045 de 1978, el artículo 1 de la Ley 995 de 2005 y el artículo 1 del Decreto 404 de 2006, las entidades públicas deben compensar proporcionalmente y en dinero las vacaciones de todos aquellos funcionarios que se retiren sin haber

causado un período completo de vacaciones por prestación continua de servicios durante un (01) año desde su vinculación.

- Dos (02) casos corresponden a exservidoras públicas que se retiraron del servicio (por causal de pensión) y que cumplieron el período de 1 año para la causación de las vacaciones el día inmediatamente anterior a su desvinculación. Así las cosas, teniendo en cuenta que las servidoras se retiraron del servicio un (01) día después de causadas sus vacaciones, la Entidad debe compensar las vacaciones causadas en dinero, en cumplimiento del literal b) del artículo 20 del Decreto Ley 1045 de 1978, el artículo 1 de la Ley 995 de 2005 y el artículo 1 del Decreto 404 de 2006.
- Tres (03) casos corresponden a exservidores públicos que, habiendo programado o concertado el disfrute de sus vacaciones, posteriormente presentaron su renuncia o fueron declarados insubsistentes (lo cual ocurrió, en todo caso, antes de la fecha prevista para el disfrute de las vacaciones). Por lo anterior, en cumplimiento del literal b) del artículo 20 del Decreto Ley 1045 de 1978, el artículo 1 de la Ley 995 de 2005 y el artículo 1 del Decreto 404 de 2006, la Entidad debe compensar en dinero las vacaciones causadas y que no fueron disfrutadas al momento del retiro.
- Un (01) caso corresponde a un servidor público que programó un periodo de vacaciones para disfrutar en julio de 2024, pero posteriormente desistió de su solicitud debido a necesidades del servicio tal como lo establece el literal b del artículo 20 del Decreto 1045 de 1978 y el artículo 4o del Decreto 0199 de 2024, esta decisión se tomó para realizar el empalme con el director del área, según consta en el radicado No. 20240005317R, del 18 de junio de 2024, con visto bueno del Director de Ciencia.

4.2.4.2 Pago de vacaciones con disfrute de tiempo.

Teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 4 del Decreto 0199 de 2024, por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario. Solo por necesidades del servicio previa disponibilidad presupuestal o retiro podrán ser compensadas en dinero. Teniendo en cuenta lo anterior, se presenta a continuación la variación de pago de vacaciones con disfrute de tiempo para el periodo objeto de seguimiento:

Tabla 6. Pago de Vacaciones con Disfrute de Tiempo

PAGO DE VACACIONES CON DISFRUTE DE TIEMPO				
	3er Trimestre 2023		3er Trimestre 2024	
	Cantidad Personas	Valor (\$)	Cantidad Personas	Valor (\$)
	14	\$ 71.326.820	14	\$55.340.071
Diferencia	- \$ 15.986.749			
Porcentaje de variación	- 22%			

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

De lo anterior se observa una reducción del 22% en los gastos asociados a vacaciones, que corresponde un valor de \$15.986.749. Esta disminución se atribuye principalmente a la diferencia en el nivel jerárquico de los servidores públicos que disfrutaron sus vacaciones en los dos periodos analizados, siendo de un nivel menor en el tercer trimestre de 2024.

4.3. COMISIONES DE SERVICIO


Al comparar los dos periodos objeto de análisis, se evidencia un crecimiento representativo en el número de comisiones tramitadas, como se puede evidenciar en el siguiente cuadro:

Tabla 7. Comisiones de Servicios

COMISIONES DE SERVICIO				
PERIODO	2023		2024	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Tercer Trimestre	116	\$ 76.946.568	313	\$288.832.440
Diferencia	\$ 211.885.872			
Porcentaje de Variación	275%			

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Al comparar el tercer trimestre de 2023 y 2024, se evidenció un incremento de 275% en el número de comisiones de servicio, pasando de 116 a 313 solicitudes. Este aumento se refleja también en un incremento del valor total de las comisiones en \$211.885.872, lo que representa un crecimiento de 275%. Es importante destacar que esta variación se explica principalmente por el mayor número de solicitudes, lo cual sugiere una mayor

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	Código: E201PR01F01
		Versión: 01
		Fecha: 25/07/2024
		Página 10 de 17

dinamización en las actividades institucionales que requieren la movilización del personal a territorio nacional e internacional.

4.4. CAPACITACIONES E INCENTIVOS

4.4.1 Plan Institucional de Capacitación:

Durante el periodo analizado, se implementaron diez (10) acciones formativas contempladas en el PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN (PIC) 2024. Gracias a la participación de talleristas internos y alianzas estratégicas, se logró optimizar los recursos destinados al desarrollo del talento humano, sin incurrir en gastos adicionales. En cuanto al tema de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano, se otorgó un apoyo económico por valor de \$ 2.099.500.

4.4.2 Plan de Bienestar e Incentivos:

En el periodo evaluado se cumplió con las actividades programadas en el Plan de Bienestar e Incentivos, las cuales fueron ejecutadas por el equipo de Talento Humano, con una erogación por valor de \$1.315.591. Adicionalmente, se contó con la participación de talleristas internos y externos, logrando de esta manera optimizar los recursos y ofrecer diferentes actividades que contribuyen a mejorar el bienestar y la motivación del personal.

5. VEHÍCULOS OFICIALES Y DEL ESQUEMA DE SEGURIDAD

5.1 USO DE VEHÍCULOS Y COMBUSTIBLE

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera, para el periodo de seguimiento, la entidad cuenta con 18 vehículos oficiales distribuidos así: 15 de la entidad y 3 del esquema de seguridad, de este último el vehículo de placa NIY432, prestó sus servicios al Ministerio hasta el 2 de agosto de 2024. Dichos vehículos son utilizados para las diligencias oficiales, transporte de funcionarios a eventos inherentes al Ministerio, entre otros.

En la siguiente tabla, se relacionan los valores obligados por concepto de combustible para el período objeto de análisis, con sus respectivas variaciones porcentuales:

Tabla 8. Variación Consumo Combustible

Combustible	2023		2024		Variación			
	Galones	Valor	Galones	Valor	PESOS		GALONES	
					\$	%	Gal	%
3er Trimestre	852,35	\$11.244.134	1.063	\$16.618.382	\$5.374.248	48%	210,65	25%

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Durante el tercer trimestre de 2024, el consumo de combustible del parque automotor presenta un incremento del 48% en comparación con el mismo periodo del año anterior, alcanzando un consumo de 1.063 galones, el gasto total en combustible ascendió a \$16.618.382. Lo anterior obedece al mayor consumo de combustible para el periodo de seguimiento y a la variación del precio de la gasolina. **(Esta situación genera la recomendación número 2 mencionada en el numeral 13 de este informe).**

5.2. MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS


El Ministerio de Ciencia. Tecnología e Innovación suscribió la aceptación de oferta No. 515 de 2024 con la empresa Autos Monguí SAS para “Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo, incluyendo el suministro de repuestos nuevos y originales, mano de obra y accesorios, para los vehículos del Ministerio”. De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera-DAF, para el tercer trimestre del 2024 en comparación con el año inmediatamente anterior, se generaron los siguientes pagos por concepto de mantenimiento de los vehículos de la Entidad:

Tabla 9. Variación Mantenimiento de Vehículos

Mantenimiento	2023	2024	Variación	
	Valor (\$)	Valor (\$)	\$	%
3er Trimestre	\$0	\$28.747.514	\$28.747.514	100%

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Para el periodo de la vigencia del año 2023, no se realizaron mantenimientos a los vehículos del Ministerio, sin embargo, para el tercer trimestre del 2024, se evidencia una ejecución para el mantenimiento de vehículos de \$28.747.514, conforme a la cobertura establecida en la oferta 515 de 2024, cuyo objeto es *“Prestación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo, incluyendo el suministro de repuestos nuevos y originales, mano de obra y accesorios, para los vehículos que conforman el parque automotor del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación – MINCIENCIAS”*.

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	Código: E201PR01F01
		Versión: 01
		Fecha: 25/07/2024
		Página 12 de 17

Es importante mencionar que en el período objeto de análisis, la entidad adquirió vehículos mediante las órdenes de compra:

- ODC 131232: por valor de \$389.484.008, para la adquisición de 2 camionetas eléctricas, el cual incluye mantenimiento preventivo, adecuaciones y accesorios adicionales.
- ODC 131303: por valor de \$363.805.645, para la adquisición de 5 automóviles convencionales, el cual incluye mantenimiento preventivo, adecuaciones y accesorios adicionales.

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera, la adquisición obedece al proceso de renovación del parque automotor de la entidad, el cual cuenta con vehículos modelo 2009, 2014 y 2016; dando cumplimiento con lo establecido en el artículo 14 del Decreto 0199 de 2024 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación únicamente podrán adquirir vehículos automotores, cuando el automotor presente una obsolescencia mayor a seis (6) años, contados a partir de la matrícula del vehículo". La renovación del parque automotor garantiza la seguridad para los actores viales y reduce los gastos de mantenimiento preventivos y correctivos dada la obsolescencia de los vehículos existentes; adicionalmente, cabe resaltar que se requiere garantizar el servicio de transporte para los Directivos del Ministerio.

5.3 INGRESO Y SALIDA DE VEHÍCULOS OFICIALES

De acuerdo con la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera-DAF, durante el periodo evaluado, no se registraron solicitudes de autorización de salida de vehículos para fines de semana.

5.4 ESQUEMA DE SEGURIDAD MINISTRA

En virtud de temas de austeridad en el gasto, se observa que, en materia del esquema de seguridad de la Ministra, actualmente cuenta con dos (2) vehículos convencionales y un (1) vehículo blindado, que fue suministrado mediante el convenio 520 de 2024 al esquema de seguridad de la Sra. Ministra, proferido por la Unidad Nacional de Protección-UNP.

6. COMPRA DE PERIÓDICOS Y/O REVISTAS, SUSCRIPCIÓN A BASES DE DATOS ESPECIALIZADAS

La Oficina Asesora de Comunicaciones no ha incurrido en gastos de publicidad, publicaciones a color ni suscripciones a periódicos o revistas para el tercer trimestre del 2024. Esta oficina hace toda su gestión de difusión a través de free press (In House), piezas de diseño y promoción a través de canales digitales propios del Ministerio.

Así mismo, no se cuenta con suscripciones a periódicos o revistas, ni con procesos de contratación para la adquisición de servicios de publicidad, publicaciones y difusión de las gestiones del Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación.

7. CONSUMO DE PAPELERÍA Y TELEFONÍA

7.1 COMPRA DE PAPELERÍA

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera, para el periodo de seguimiento, no se realizaron compras correspondientes a papelería.

Por otra parte, se destaca la realización de actividades en el marco de la implementación de cinco (5) lineamientos de la Política de Uso Eficiente del Papel - PUEP- a cargo de la Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información-OTSI, establecidos en el anexo de la Resolución 0474 de 2020.

Con el objetivo de analizar las tendencias de consumo, se midió el uso de papel de impresión y resmas durante el tercer trimestre de 2023 y 2024. Los resultados obtenidos se presentan a continuación:

Tabla 10. Variación Consumo Papelería

PAPELERIA 3er TRIMESTRE	2023		2024		Variación Porcentual	
	Consumo de hojas	Resma	Consumo de hojas	Resma	Consumo de hojas	Resma
	51.425	102,9	8.894	17,8	- 83%	- 83%

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Los resultados obtenidos en la tabla anterior muestran una reducción del 83% en el consumo de resmas de papel respecto al trimestre anterior, lo cual es muy significativo. Se sugiere continuar implementando las medidas adoptadas para mantener este nivel de ahorro, especialmente considerando la política de cero papel.

7.2 TELEFONÍA FIJA

Tabla 11. Variación Telefonía Fija

Telefonía Fija	2023	2024	Variación	
			\$	%
3er Trimestre	\$19.142.884	\$ 12.064.684	- \$ 7.078.200	- 37%

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Comparando con el tercer trimestre del año 2024 con el mismo periodo del año anterior, se presenta una disminución de \$7.078.200 que corresponde a 37%, que incluyen los servicios de consumo local, consumo a móvil, larga distancia Nacional, larga distancia Internacional con la empresa ETB, y una línea específica de atención al ciudadano, con la empresa Movistar.

7.3 TELEFONÍA MÓVIL

Tabla 12. Variación Telefonía Móvil

Telefonía Móvil	2023	2024	Variación	
			\$	%
3er Trimestre	\$ 2.090.209	\$ 650.650	- \$ 1.439.559	- 69%

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Según el informe de la Dirección Administrativa y Financiera, se registró una disminución del 69% en el gasto de telefonía móvil durante el periodo evaluado, equivalente a \$1.439.559. Mediane la verificación, se confirmó que estos ahorros son resultado de medidas de optimización, como la contratación de planes más económicos y la cancelación de una línea que ya no era necesaria.

8. SERVICIOS PÚBLICOS

8.1 ENERGÍA

A continuación, en la tabla se relacionan los consumos de servicio de energía para el periodo analizado en 2024 comparado con el mismo en 2023:

Tabla 13. Variación Energía

Energía 3er trimestre	2023	2024	Variación	
			\$/cant kw	%
Valor	\$ 69.280.380	\$ 63.387.050	- \$ 5.893.330	- 9%

Consumo KW	87.440	72.840	- 14.600	- 17%
-------------------	--------	--------	----------	-------

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024

Para el periodo de seguimiento, se observa una disminución de \$5.893.330 equivalente al 9%; y una disminución de 14.600 KW en consumo de energía, en comparación con el tercer trimestre del año inmediatamente anterior.

8.2 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

A continuación, se relacionan los consumos de agua y alcantarillado para el periodo del tercer trimestre 2023 y 2024:

Tabla 14. Variación Acueducto y Alcantarillado

Acueducto y Alcantarillado 3er trimestre	2023	2024	Variación	
			\$/cant	%
Precio	\$ 3.142.040	\$ 4.508.300	\$ 1.366.260	43%
Consumo M³	435	451	16	4%

Fuente. Tabla construida por el auditor a partir de información suministrada por la dependencia 2024


Comparando los consumos en las facturas del tercer trimestre 2024 con el mismo periodo del año inmediatamente anterior, se evidencia un aumento en el consumo de 16 metros cúbicos (M³), equivalentes a 4%, de igual manera presenta un aumento en valor de \$1.366.260, correspondientes a 43%. **(Esta situación genera la recomendación número 3 mencionada en el numeral 13 de este informe).**

9. EQUIPOS AUDIOVISUALES

La Oficina de Tecnología y Sistema de Información, informó que revisada la gestión contractual durante el periodo objeto de seguimiento, se realizó la suscripción del contrato 988-2024 con Tecno Outlet S.A.S, para la Renovación de los equipos de cómputo de la Oficina Asesora de Comunicaciones del Ministerio. Se adquirieron 6 equipos y el valor del mencionado contrato fue de \$75.652.636,44. Esta adquisición de equipos era necesario para asegurar la continuidad y prestación adecuada y oportuna de los servicios que ofrece la Oficina de comunicaciones y a la obsolescencia tecnológica que estaba presentando esta dependencia.

10. CONTRATACIÓN BIEN INMUEBLE

De acuerdo con la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera, no se adquirieron bienes inmuebles ni se contrató sede adicional, como tampoco se realizaron

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	Código: E201PR01F01
		Versión: 01
		Fecha: 25/07/2024
		Página 16 de 17

mejoras suntuarias a la infraestructura física del Ministerio para el periodo objeto de seguimiento.

11. COMPRA DE BIEN MUEBLE

De acuerdo con la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera, en el tercer trimestre de 2024 no se presentaron adquisiciones de bienes muebles para la entidad.

12. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

De acuerdo con la información reportada por la Dirección Administrativa y Financiera, durante el tercer trimestre de 2024, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

- Difusión de la campaña de sensibilización sobre la importancia del reciclaje en el ministerio, a través de los medios internos con los cuales cuenta la entidad.
- Difusión de la campaña de sensibilización sobre la importancia de ahorro de servicios públicos, a través de los medios internos con los cuales cuenta la entidad.
- También se realizaron actividades en el marco de la implementación de cinco (5) lineamientos de la Política de Uso Eficiente del Papel - PUEP- a cargo de la Oficina de Tecnologías y Sistemas de Información-OTSI, establecidos en el anexo de la Resolución 0474 de 2020.

Estas acciones no demandaron la asignación de recursos presupuestales, ya que se realizaron con apoyo de la Oficina Asesora de Comunicaciones, a través de los medios de difusión internos con los cuales cuenta la entidad.

13. RECOMENDACIONES

De conformidad con lo expuesto en el presente informe, se solicita tener en cuenta las siguientes recomendaciones para la mejora continua:

1. Conforme lo expuesto en el numeral 4.2.1 del presente informe, se recomienda implementar un plan de acción para cubrir de manera oportuna y eficiente las 32 vacantes existentes en la actual planta de personal que evite afectar la operatividad y el cumplimiento de los objetivos institucionales.
2. De acuerdo con lo identificado en el numeral 5.1. observable en la tabla No.8, se recomienda fortalecer el seguimiento y monitoreo de consumo de combustible de los vehículos que prestan el servicio al Ministerio, con el fin de identificar oportunidades que permitan generar ahorros económicos.

	INFORME DE AUDITORÍA, SEGUIMIENTO O EVALUACIÓN	Código: E201PR01F01
		Versión: 01
		Fecha: 25/07/2024
		Página 17 de 17

3. Con base en la tabla número 14 observable en el numeral 8.2, se recomienda implementar un programa de concienciación y sensibilización para incentivar a los colaboradores a adoptar hábitos responsables y sostenibles en el uso de los recursos institucionales, con el objetivo de lograr una reducción en el consumo de acueducto y alcantarillado.

En relación con el contenido plasmado en el presente informe, es necesario aclarar que los resultados de las pruebas practicadas y la evidencia obtenida refieren sólo a las muestras seleccionadas y a los registros y/o documentos examinados, es decir, no se hacen extensibles como conclusión general de aspectos no contemplados a lo largo del documento.

[ORIGINAL FIRMADO]

OSCAR ALONSO CHAMATH PALACIOS

Profesional Oficina de Control Interno

[ORIGINAL FIRMADO]

MYRIAM CALA CASTRO

Contratista Oficina de Control Interno

[ORIGINAL FIRMADO]

VICTOR OSMAR VERGARA TORRES

Jefe Oficina de Control Interno