



ALCALDÍA MAYOR

BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO 02-2016-0001  
Al Contestar Cite este Nro.:2016IE290 O 1 Fol:11 Anex:1  
Origen: Sd:4 - OFICINA DE CONTROL INTERNO/RAMIREZ ARDILA DIANA CONSTANZA  
Destino: DIRECCION GENERAL/VARGAS HERNANDEZ RICHARD ALBERTO  
Asunto: INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE DE 2015  
Observ.:

### COMUNICACIÓN INTERNA

**PARA** RICHARD ALBERTO VARGAS HERNANDEZ  
Director General

**DE** DIANA CONSTANZA RAMIREZ  
Jefe de Control Interno

**ASUNTO** informe austeridad del gasto IV trimestre 2015

**Fecha** Febrero 2 de 2016

Cordial saludo Doctor Vargas

En cumplimiento del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, que modificó el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998,

*“Artículo 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al Jefe del organismo”*

Teniendo en cuenta que el propósito de la norma es desarrollar una política permanente de austeridad, control y racionalización del gasto público, se solicitó información del cuarto trimestre de 2015 a las áreas que incurren en gastos sometidos a austeridad por efectos de la Ley, con cargo al presupuesto IDIGER específicamente en los gastos definidos en la Resolución N. 0834 de 2011, así:

- Personal de nómina
- Servicios personales indirectos (contratación de servicios personales)
- Impresos, publicaciones y suministros de oficina
- Asignación y uso de teléfonos fijos y celulares
- Asignación y uso de vehículos, gastos de combustible

Alex  
Febrero 02.15  
4:45pm

Diagonal 47 No. 77A - 09 Interior 11  
Conmutador: 4292801 Fax:4292833  
www.idiger.gov.co

Código Postal: 111071



Certificado N° SA - CER366134  
Certificado N° CO - SA CER366134

Coordinación, orientación y consolidación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático -SDGR-CC y promoción, gestión y ejecución de políticas, normas, planes, programas y proyectos de gestión de riesgos y cambio climático para la transformación cultural, social y territorial del Distrito Capital.

BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.

AMBIENTE

Instituto Distrital de Gestión de Riesgos  
y Cambio Climático

- Arrendamiento de inmuebles, mejoras y mantenimientos
- Gastos de servicios públicos: agua, energía

En el informe y de acuerdo al análisis realizado se presentan conclusiones y recomendaciones para su evaluación e implementación según se considere pertinente.

Cordialmente,

DIANA CONSTANZA RAMIREZ ARDILA

Proyecto. Manuel Armando Arteaga Patiño  
Revisó. Diana Constanza Ramirez Ardila



INFORME  
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL  
GASTO

SEC-FT-29 V1



## 1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, que modificó el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998,

*“Artículo 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al Jefe del organismo”*

Teniendo en cuenta que el propósito de la norma es desarrollar una política permanente de austeridad, control y racionalización del gasto público, se solicitó información del cuarto trimestre de 2015 a las áreas que incurren en gastos sometidos a austeridad por efectos de la Ley, con cargo al presupuesto IDIGER específicamente en los gastos definidos en la Resolución N. 0834 de 2011, así:

- Personal de nómina
- Servicios personales indirectos (contratación de servicios personales)
- Impresos, publicaciones y suministros de oficina
- Asignación y uso de teléfonos fijos y celulares
- Asignación y uso de vehículos, gastos de combustible
- Arrendamiento de inmuebles, mejoras y mantenimientos
- Gastos de servicios públicos: agua, energía

## 2. DESARROLLO

### 2.1. GASTOS DE PERSONAL.

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes:

CUADRO 1. RELACIÓN PLANTA GLOBAL

| Tipo de Vinculación          | Provistos  | Vacantes | Total      |
|------------------------------|------------|----------|------------|
| Carrera Administrativa       | 0          | 0        | 0          |
| LNR                          | 12         | 1        | 13         |
| Provisionalidad              | 139        | 5        | 144        |
| <b>Total Planta Personal</b> | <b>151</b> | <b>6</b> | <b>157</b> |

Fuente: Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios

La variación del gasto de personal no ha sido relevante comparando los dos últimos trimestres de 2015, incremento de 2.95% en el pago de asignaciones básicas y 1.95% en gastos de representación

## INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

**CUADRO 2. EVOLUCION DE GASTOS DE PERSONAL**

| CODIGO       | CONCEPTO                 | JULIO A              | OCTUBRE A            | VAR          |
|--------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|              |                          | SEPTIEMBRE           | DICIEMBRE            | Sep - Dic    |
| 3-1-1-01-01  | Asignación básica        | 1.170.785.270        | 1.205.291.978        | 2,95         |
| 3-1-1-01-04  | Gastos de Representación | 62.654.620           | 63.874.830           | 1,95         |
| 3-1-1-01-15  | Prima técnica            | 433.496.590          | 387.451.898          | -10,62       |
| <b>TOTAL</b> |                          | <b>1.666.936.480</b> | <b>1.656.618.706</b> | <b>-0,62</b> |

FUENTE. Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios 31 Dic 2015. Cálculos: Oficina de Control Interno

La reducción en el pago de prima técnica se explica por el pago del retroactivo de junio de 2015 en julio del mismo año.

### 2.2. CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

En el último trimestre de 2015 se suscribieron 50 contratos nuevos de prestación de servicios con personas naturales; 10 en noviembre y 40 en diciembre, por un monto total de \$1.705.363.846 distribuidos \$ 894.400.000 en noviembre y \$810.963.846 en diciembre

**CUADRO 3. IDIGER. VALOR DE CONTRATOS POR PROYECTO CUARTO TRIMESTRE 2015**

| IMPUTACION<br>PRESUPUESTAL | MESES              |                    | TOTAL                |
|----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                            | NOVIEMBRE          | DICIEMBRE          |                      |
| 203                        | 786.000.000        | 622.373.873        | 1.408.373.873        |
| 780                        |                    | 66.500.000         | 66.500.000           |
| 785                        | 18.400.000         | 36.400.000         | 54.800.000           |
| 790                        | 18.000.000         | 6.900.000          | 24.900.000           |
| 793                        |                    | 35.999.973         | 35.999.973           |
| 906                        | 18.000.000         | 24.790.000         | 42.790.000           |
| 970                        | 54.000.000         | 18.000.000         | 72.000.000           |
| <b>Total</b>               | <b>894.400.000</b> | <b>810.963.846</b> | <b>1.705.363.846</b> |

FUENTE. Oficina Jurídica. 2015

Nota: En el mes de octubre no se suscribieron contratos de prestación de servicio.

El mayor valor se registra en el mes de noviembre a pesar de que se suscribieron un menor número de contratos que en diciembre, esta situación se explica por el contrato 419 suscrito con Omar Darío Cardona, imputado por FONDIGER, por valor de \$750.000.000. Al respecto cabe anotar que mediante Comunicado Interno del 10 de diciembre de 2015, la Oficina de Control Interno señaló que "En el proceso de este contrato no se establece ninguno de los parámetros anotados excepto el de experiencia existiendo en el mercado

INFORME  
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL  
GASTO

SEC-FT-29 V1



*una gran cantidad de expertos en el tema contratado como la Facultad de Estudios Ambientales y Rurales, Pontificia Universidad Javeriana y personas naturales como Campos, A., Díaz, C., Rubiano, D., Costa, C., Ramírez O., Wilches, G., Mansilla, E., Ramírez, F., Ruiz, F, entre otros.*

*Al respecto se recomienda que la entidad tenga la justificación técnica – jurídica que permita esta contratación sin considerar otros probables oferentes o en su defecto asumir el riesgo de investigaciones por entes de control como resultado de sus procesos de control correspondiente.*

Además, es relevante el número de contratos para el tema de comunicaciones, donde el 428, 429, 430, 431, 432, 437 y 464, que suman \$190.300.000, se celebraron y pagaron como contratos de prestación de servicios con personas naturales y fueron de ejecución instantánea, para la obra "Vicacha: El resplandor del agua en la oscuridad" con el objeto de sensibilizar la ciudadanía alrededor de la gestión de riesgos y el cambio climático, frente al tema no se conoce el impacto generado que se debería medir con un antes de la obra y un después, esto es la rentabilidad social del gasto.

En cuanto al número de contratos vigentes a 31 de diciembre de 2015 se encuentra que se incrementaron en un 15.31% con respecto a los vigentes en 30 de septiembre de 2015, por los proyectos IDIGER, presentándose el mayor incremento en el 785, correspondiente a "Optimización de la capacidad del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo en el manejo de emergencias y desastres"

Debe tenerse en cuenta que los contratos de prestación de servicios, de acuerdo con el artículo 32 de la Ley 80 de 1993, tienen por objeto el desarrollo de actividades relacionadas con la administración o el funcionamiento de la entidad. El contrato de prestación de servicios se celebra por el Estado en aquellos eventos en que la función de la administración no puede ser suministrada por personas vinculadas con la entidad o cuando requiere de conocimientos especializados, para lo cual se establecen las siguientes características: a. La prestación de servicios versa sobre una obligación de hacer para la ejecución de labores en razón de la experiencia, capacitación y formación profesional de una persona en determinada materia, con la cual se acuerdan las respectivas labores profesionales. b. La autonomía e independencia del contratista desde el punto de vista técnico y científico, constituye el elemento esencial de este contrato. c. La vigencia del contrato es temporal y, por lo tanto, su duración es por tiempo limitado y el indispensable para ejecutar el objeto contractual convenido.

## INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

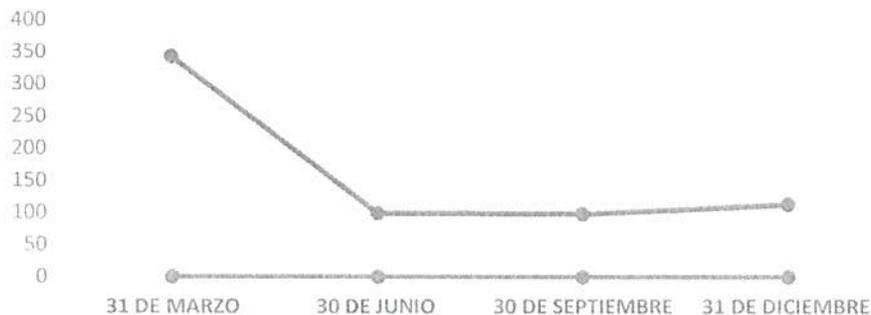
CUADRO 4. IDIGER: NÚMERO DE CPS POR PROYECTO. 2015

| PROYECTO S           | 30 DE MARZO | 30 DE JUNIO | % VAR Mar Vs Jun | 30 DE SEPTIEMBR E | % VAR Jun Vs Sep. | 31 DE DICIEMBR E | % VAR Sep Vs Dic |
|----------------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 812                  | 1           | 0           | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                |
| 970                  | 11          | 1           | -90,91           | 2                 | 100               | 6                | 200              |
| 788                  | 45          | 3           | -93,33           | 4                 | 33,3              | 4                | 0,00             |
| 780                  | 52          | 5           | -90,38           | 5                 | 0                 | 7                | 40,00            |
| 785                  | 60          | 5           | -91,67           | 5                 | 0                 | 11               | 120,00           |
| 789                  | 36          | 7           | -80,56           | 6                 | -14,3             | 6                | 0,00             |
| 793                  | 12          | 10          | -16,67           | 8                 | -20               | 10               | 25,00            |
| 729                  | 20          | 13          | -35              | 13                | 0                 | 12               | -7,69            |
| 790                  | 44          | 16          | -63,64           | 17                | 6,3               | 18               | 5,88             |
| 906                  | 62          | 39          | -37,1            | 38                | -2,6              | 39               | 2,63             |
| <b>TOTAL</b>         | <b>343</b>  | <b>99</b>   | <b>-71,14</b>    | <b>98</b>         | <b>-1</b>         | <b>113</b>       | <b>15,31</b>     |
| <b>FONDIGER(203)</b> |             |             |                  |                   |                   | <b>100</b>       |                  |

FUENTE. Oficina Jurídica. 2015. Cálculos: Oficina de Control Interno

En este orden de ideas se observa que en el último trimestre 2015 están vigentes a 31 de diciembre, 15 contratos más que al 30 de septiembre de 2015, lo cual se debe a nuevos contratistas y a la recontractación de las personas que terminaron en esos periodos

EVOLUCION DE LOS CONTRATOS PRESTACION DE  
SERVICIOS PERSONALES - IDIGER

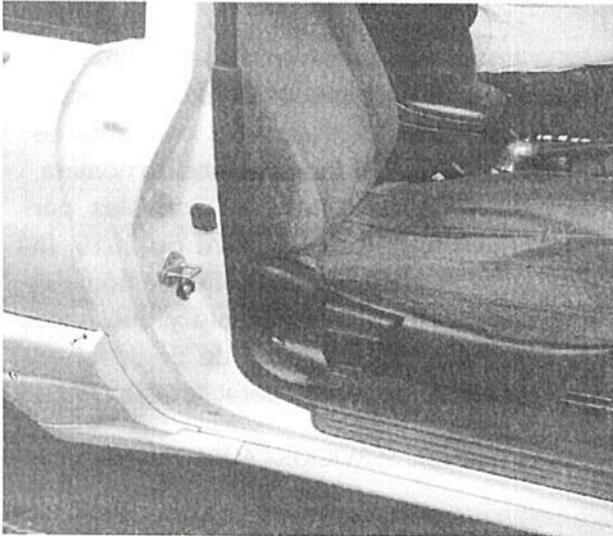


El objeto general de FONDIGER, es "obtener, recaudar, administrar, invertir, gestionar y distribuir los recursos necesarios para la operación del Sistema Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático, bajo esquemas interinstitucionales de cofinanciación, concurrencia y subsidiaridad para el desarrollo de los procesos de gestión de riesgos y cambio climático, conforme al artículo 13 del Decreto 546 de 2013" por lo cual es necesario



### 2.3. CONSUMO COMBUSTIBLE

Para controlar los gastos de combustible de cada unidad y conductor al eliminar la entrega de efectivo o vales a los empleados encargados de vehículos se ha implementado el sistema de Chip anclado a cada vehículo, el chip está personalizado con las placas del auto.



Con esta solución se puede precisar los productos autorizados que pueden ser cargados a la factura (Gasolina o ACPM) asimismo especifica los límites en el monto de carga y el número máximo de cargas por día, que es de 6 galones excepto el carro del Director donde la autorización es ilimitada.

Actualmente la entidad cuenta con 24 vehículos activos, en el IV trimestre de 2015 consumieron 3073.8 galones y recorrieron 67.513 kilómetros.

Fuente: Oficina de Control Interno Enero 2016

Dado que existen diferentes tipos de vehículos un análisis del consumo debe realizarse teniendo en cuenta la clasificación en motocicleta, camión, campero, camioneta.

La mayor eficiencia está en las motocicletas y la menor en los camiones. En camionetas el mayor rendimiento es de OBI 616 con 25.15 kilómetros por galón y el menor rendimiento es del vehículo OBI 611 con 15.24 kilómetros por galón. Tres camperos presentan rendimiento por encima de los 30 kilómetros por galón en tanto que el OCK 382 rinde 20.50 kilómetros por galón.

INFORME  
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL  
GASTO

SEC-FT-29 V1

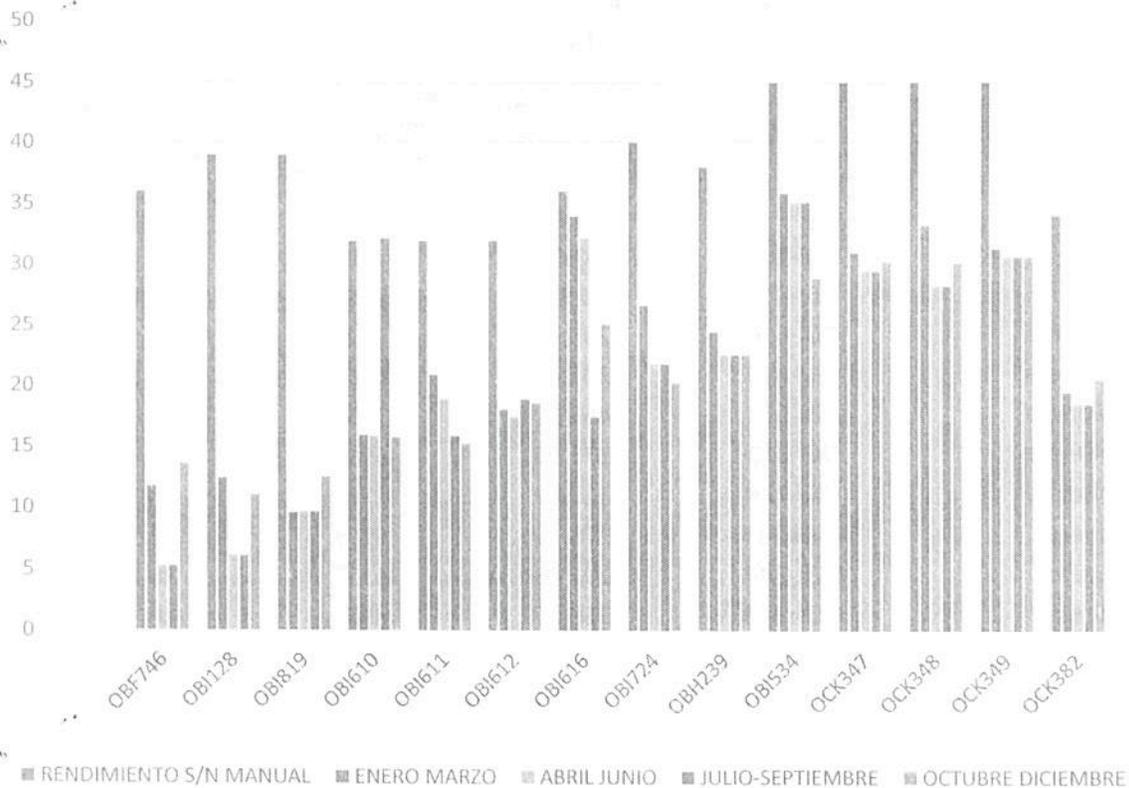


CUADRO 5. IDIGER: CONSUMO COMBUSTIBLE EN VEHICULOS AUTOMOTORES  
CUARTO TRIMESTRE DE 2015

| TIPO DE VEHICULO | PLACAS  | CONSUMO/<br>COMBUSTIBLE<br>TRIMESTRE<br>Galones | KILOMETROS<br>RECORRIDOS<br>TRIMESTRE | EFICIENCIA<br>(KIMTS/GALON) |
|------------------|---------|---|---------------------------------------|-----------------------------|
| Camión           | OBF-746 | 50,00   | 679                                   | 13,58                       |
| Camión           | OBI-128 | 30,00   | 332                                   | 11,07                       |
| Camión           | OBI-819 | 72,00   | 903                                   | 12,54                       |
| Camioneta        | OBI-616 | 295,23  | 7426                                  | 25,15                       |
| Camioneta        | OBI-610 | 301,65  | 4767                                  | 15,80                       |
| Camioneta        | OBI-611 | 462,90  | 7054                                  | 15,24                       |
| Camioneta        | OBI-612 | 375,96  | 6998                                  | 18,61                       |
| Camioneta        | OBI-724 | 112,02  | 2269                                  | 20,26                       |
| Campero          | OBH-239 | 278,15  | 6278                                  | 22,57                       |
| Campero          | OCK-347 | 202,69  | 6129                                  | 30,24                       |
| Campero          | OCK-348 | 230,56  | 6941                                  | 30,10                       |
| Campero          | OCK-349 | 214,35  | 6571                                  | 30,66                       |
| Campero          | OCK-382 | 245,63  | 5036                                  | 20,50                       |
| Campero          | OBI-534 | 198,66  | 5740                                  | 28,89                       |
| Motocicleta      | AFQ-22C | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | BJE-73  | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | BJE-74  | 2,00  | 265                                   | 132,50                      |
| Motocicleta      | OLS-82B | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | OLS-83B | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | GTW-35C | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | GTW-36C | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | GTW-37C | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | GTW-38C | 0,00  | 0                                     |                             |
| Motocicleta      | GTW-39C | 2,00  | 125                                   | 62,50                       |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015. Cálculos. Oficina de Control Interno.

**RENDIMIENTO POR VEHICULO**



Se denota un mejoramiento del rendimiento en general en el último trimestre de 2015, excepto en los vehículos OBI724 y OBI611.

De otra parte, se encuentra que los rendimientos en todos los casos están por debajo del rendimiento establecido en el manual de cada vehículo, siendo el OBI616 el de mejor rendimiento en el acumulado del año, seguido de todos los camperos. Los camiones presentan rendimientos excesivamente bajos

Es pertinente anotar que el rendimiento de combustible de un vehículo depende de muchos factores, como por ejemplo, el tipo de ruta, el estilo de manejo del piloto, el tráfico, las subidas, bajadas, peso llevado en el carro, entre otros. Y es un dato muy importante para los consumidores, pero que los manuales no lo indican justamente por ser variable.

INFORME  
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL  
GASTO

SEC-FT-29 V1



CUADRO 6. RENDIMIENTO ACUMULADO DE LOS VEHICULOS EN 2015  
COMPARADO FRENTE AL MANUAL

| TIPO      | PLACA  | RENDIMIENTO PROMEDIO /AÑO | PORCENTAJE RENDIMIENTO FRENTE AL MANUAL |
|-----------|--------|---------------------------|---|
| Camión    | OBF746 | 9                         | 25%                                     |
| Camión    | OBI128 | 9                         | 23%                                     |
| Camión    | OBI819 | 10                        | 27%                                     |
| Camioneta | OBI610 | 20                        | 62%                                     |
| Camioneta | OBI611 | 18                        | 55%                                     |
| Camioneta | OBI612 | 18                        | 57%                                     |
| Camioneta | OBI616 | 27                        | 76%                                     |
| Camioneta | OBI724 | 23                        | 57%                                     |
| Campero   | OBH239 | 23                        | 61%                                     |
| Campero   | OBI534 | 34                        | 75%                                     |
| Campero   | OCK347 | 30                        | 67%                                     |
| Campero   | OCK348 | 30                        | 67%                                     |
| Campero   | OCK349 | 31                        | 68%                                     |
| Campero   | OCK382 | 19                        | 56%                                     |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

Sin embargo la Entidad puede establecer ciertos parámetros, lo más homogéneo posibles, para obtener una referencia y aplicar pruebas de rendimiento

#### 2.4. CONTRATACION DE SERVICIO DE VEHICULOS.

El IDIGER por las características de la entidad y los servicios que presta requiere disponibilidad de vehículos para el cumplimiento de las actividades realizadas tanto por funcionarios como contratistas, dado que la flota de que dispone no es suficiente. El contrato vigente es el número 376 de 2015 que inicio el 19 de agosto de 2015 y cuya fecha de terminación está pactada para el 18 de septiembre de 2016 o antes si el monto se agota.

En el trimestre de análisis se utilizaron 676 vehículos, siendo el mes de noviembre el de mayor requerimiento con 241. El valor acumulado cargado al contrato en el trimestre octubre a diciembre de 2015 es \$ 106.838.671 dos meses antes de su vencimiento cronológico, de iniciarse un nuevo proceso contractual este debe empezar en abril o proceder con el aumento del monto por aproximadamente \$70.000.000 de pesos.

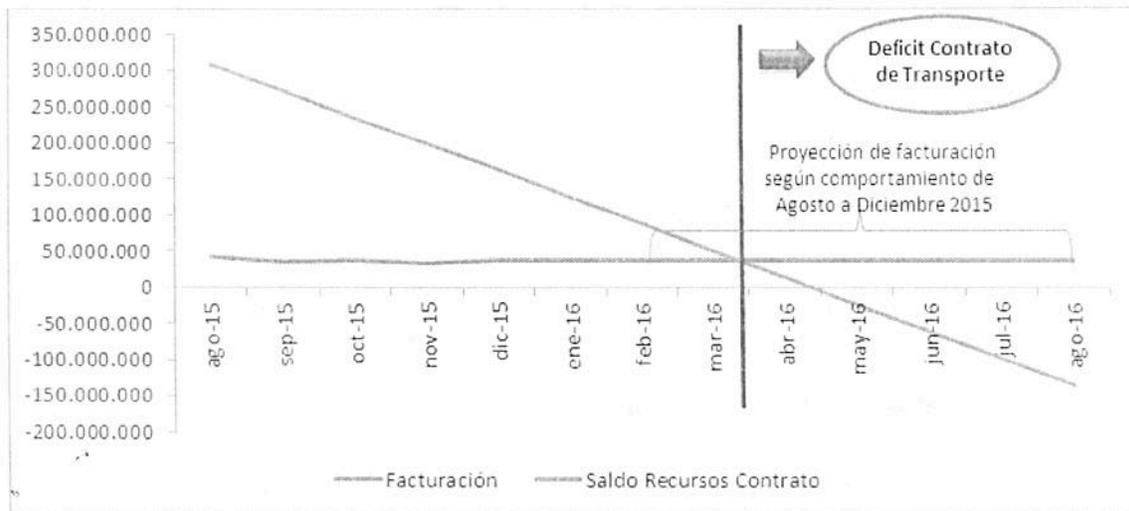
Manteniendo un consumo promedio de \$35.000.000 mes como el de este trimestre el contrato por monto se proyecta terminar en el mes de junio de 2016.

**CUADRO 7. IDIGER: EJECUCION CONTRATO DE VEHICULOS**

| PERIODO                       | VALOR                | SALDO                 | NÚMERO DE VEHICULOS UTILIZADOS | NUMERO DE PERSONAS MOVILIZADAS |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>VALOR INICIAL CONTRATO</b> | <b>\$350.000.000</b> | <b>\$ 200.687.659</b> |                                |                                |
| OCTUBRE                       | 35.847.452           | 271.678.878           | 230                            | 690 (aprox)                    |
| NOVIEMBRE                     | 38.030.642           | 233.648.236           | 241                            | 720 (aprox)                    |
| DICIEMBRE                     | \$32.960.577         | \$200.687.659         | 205                            | 620 (aprox)                    |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

**Gráfica. Facturación y proyección del Contrato de Transporte**



**ADOPCION MEDIDAS DE AUSTERIDAD**

Se reitera por parte de la Oficina de Control Interno la Implementación de una política de uso de transporte y la adopción de medidas de austeridad en este gasto.

**2.5 PAPELERIA IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.**

Los gastos en papelería fotocopias y elementos de oficina suman un acumulado del año de \$36.327.636 para un promedio mensual de \$3.027.302,98

Los gastos causados por este concepto en el último trimestre presentan un mayor valor en materiales y suministros, pero llama la atención que las Fotocopias se estén pagando con cargo a reservas, en el último trimestre de 2015 con presupuesto del 2014.

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

**INFORME**  
**SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL**  
**GASTO**

SEC-FT-29 V1



Establece la Subdirección Corporativa que “Como medida para la disminución en consumo de papel de impresión, la entidad se encuentra estructurando una estrategia de cero (0) papel, que implique el trámite de los documentos y remisión de los mismos escaneados”

De otra parte, no se remitió información por el área de Comunicaciones respecto a gastos publicitarios (folletos, pendones, camisetas, gorras, espacios radio televisión, contratistas, etc.), información que se recomienda se solicite en el acta de informe de gestión de la coordinadora saliente.

**CUADRO 8. PAPELERIA IMPRESOS, PÚBLICIDAD Y PUBLICACIONES IV TRIMESTRE 2015**

| CODIGO PRESUPUESTO                                  | RUBRO               | VALOR CAUSADO CON CARGO A RESERVAS 2014 | VALOR CAUSADO CON CARGO A PRESUPUESTO 2015 | VALOR ACUMULADO | OBSERVACIONES                                       |
|---|---------------------|---|--|-----------------|---|
| 3.1.2.01.04.00.00<br>00.00 Materiales y suministros | COMPRA DE PAPELERIA |   | \$ 3.041.508                               | \$ 5.259.836    | Valor solamente en compra de papel.                 |
| 3-3-1-14-03-31-0906-235                             | FOTOCOPIAS          | \$ .422.000                             |  | \$ 4.999.989    | Arrendamiento de fotocopiadoras                     |
| 3.1.2.01.04.00.00<br>00.00 Materiales y suministros | OTROS               |   | \$ 5.539.318                               | \$ 16.067.811   | Útiles de escritorio y otros elementos de papelería |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

Con respecto al trimestre anterior se evidencia una reducción en este tipo de gasto de un 60.52% siendo el más notorio el de materiales y suministros con un 70.83%.

**CUADRO 9. GASTO POR TRIMESTRE PAPEL, MATERIALES Y SUMINISTROS FOTOCOPIAS 2015**

| CODIGO                  | RUBRO                    | III TRIMESTRE        | IV TRIMESTRE         | VARIACION     |
|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 3.1.2.01.04.00.0000.01  | MATERIALES Y SUMINISTROS | 18.990.832           | \$ 5.539.318         | -70,83        |
| 3.1.2.01.04.00.0000.00  | IMPRESIONES              | 2.082.742,00         | \$ 1.422.000         | -31,72        |
| 3-3-1-14-03-31-0906-235 | PAPEL                    | 4.266.000,00         | \$ 3.041.508         | -28,70        |
| <b>TOTAL</b>            |                          | <b>25.339.574,00</b> | <b>\$ 10.002.827</b> | <b>-60,52</b> |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

## INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

### 2.6. TELEFONOS FIJOS

La entidad cuenta con 12 líneas fijas. En el cuarto trimestre se mantiene los mismos niveles de consumo del tercer trimestre, terminándose el año con un incremento del 17% con respecto al primer trimestre

**CUADRO 9. GASTO EN TELEFONIA FIJA POR TRIMESTRE**

| No.                | Bodegas | VALOR<br>ENERO<br>MARZO | VALOR<br>ABRIL<br>JUNIO | VAR         | VALOR<br>JULIO<br>SEPTIEMBRE | VAR        | VALOR<br>OCTUBRE<br>DICIEMBRE | VAR          |
|--------------------|---------|-------------------------|-------------------------|-------------|------------------------------|------------|-------------------------------|--------------|
| 4292800            | 7 y 11  | 5.471.620               | 5.621.314               | 2,7         | 6.339.806                    | 12,8       | 6.318.461                     | -0,34        |
| 4363137            | 7 y 11  | 2.783.077               | 2.427.621               | -12,8       | 2.427.621                    | 0,0        | 2.427.621                     | 0,00         |
| 4109014            | 7 y 11  | 83.774                  | 102.900                 | 22,8        | 102.900                      | 0,0        | 102.900                       | 0,00         |
| 4109036            | 7 y 11  | 83.774                  | 102.900                 | 22,8        | 102.900                      | 0,0        | 102.900                       | 0,00         |
| 4297401            | 7 y 11  | 83.774                  | 102.900                 | 22,8        | 102.900                      | 0,0        | 102.900                       | 0,00         |
| 4297402            | 7 y 11  | 62.343                  | 65.059                  | 4,4         | 65.194                       | 0,2        | 65.194                        | 0,00         |
| 4297403            | 7 y 11  | 62.073                  | 65.059                  | 4,8         | 65.194                       | 0,2        | 65.194                        | 0,00         |
| 4297404            | 7 y 11  | 62.073                  | 65.059                  | 4,8         | 65.059                       | 0,0        | 65.059                        | 0,00         |
| 4297405            | 7 y 11  | 83.774                  | 102.900                 | 22,8        | 102.900                      | 0,0        | 102.900                       | 0,00         |
| 6609951            | 7 y 11  | 62.699                  | 65.999                  | 5,3         | 65.999                       | 0,0        | 65.999                        | 0,00         |
| 67522573<br>8 C-19 | 12      | 271.720                 | 831.720                 | 206,1       | 831.720                      | 0,0        | 831.720                       | 0,00         |
| 4105013            | 7 y 11  | 266.610                 | 806.610                 | 202,5       | 806.610                      | 0,0        | 806.610                       | 0,00         |
| <b>TOTAL</b>       |         | <b>9.377.311</b>        | <b>10.360.041</b>       | <b>10,5</b> | <b>11.078.803</b>            | <b>6,9</b> | <b>11.057.459</b>             | <b>-0,19</b> |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

### 2.7. TELEFONIA CELULAR

Los planes adquiridos son cargos fijos mensuales, con minutos LIMITADOS, el consumo refleja la comunicación a celulares, entre avételes y comunicación inmediata (PTT), para algunos planes la comunicación por PTT es ilimitada.

**CUADRO 10. CONSUMO EN TELEFONIA MOVIL**

| NO DE<br>TELÉFONO | MINUTOS<br>SEGÚN<br>PLAN | MINUTOS<br>UTILIZADOS<br>JULIO-SEPT | % DE USO<br>JULIO-SEPT | MINUTOS<br>USADOS<br>OCT. DICIEM | % DE USO<br>OCT. DICIEM |
|-------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| 3508401823        | 100                      | 27                                  | 27%                    | 10                               | 10%                     |
| 3503813621        | 1.400                    | 269                                 | 19%                    | 215                              | 15%                     |
| 3503813869        | 1.200                    | 47                                  | 4%                     | 200                              | 17%                     |
| 3503813679        | 1.400                    | 332                                 | 24%                    | 341                              | 24%                     |
| 3503813553        | 1.200                    | 318                                 | 27%                    | 359                              | 30%                     |
| 3503128433        | 1.200                    | 194                                 | 16%                    | 423                              | 35%                     |

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

INFORME  
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL  
GASTO

SEC-FT-29 V1



|            |       |       |      |       |      |
|------------|-------|-------|------|-------|------|
| 3508401830 | 1.200 | 416   | 35%  | 449   | 37%  |
| 3503128434 | 1.200 | 180   | 15%  | 583   | 49%  |
| 3503813547 | 1.200 | 577   | 48%  | 655   | 55%  |
| 3503813619 | 1.400 | 786   | 56%  | 786   | 56%  |
| 3508401833 | 1.200 | 1.430 | 119% | 1.656 | 138% |
| 3503813671 | 1.400 | 756   | 54%  | 853   | 61%  |
| 3503813474 | 1.400 | 241   | 17%  | 832   | 59%  |
| 3503128432 | 1.200 | 629   | 52%  | 1.026 | 86%  |
| 3508401834 | 1.200 | 1.149 | 96%  | 1.171 | 98%  |
| 3503128436 | 1.200 | 1.098 | 92%  | 1.289 | 107% |
| 3503813535 | 1.400 | 618   | 44%  | 1.513 | 108% |
| 3508401832 | 1.200 | 587   | 49%  | 1.327 | 111% |
| 3503128440 | 1.200 | 37    | 3%   | 1.394 | 116% |
| 3508401825 | 100   | 290   | 290% | 127   | 127% |
| 3503813635 | 1.400 | 1.156 | 83%  | 1.870 | 134% |
| 3508401837 | 1.400 | 2.057 | 147% | 2.404 | 172% |
| 3503813884 | 1.400 | 477   | 34%  | 2.002 | 143% |
| 3508401829 | 1.200 | 1.016 | 85%  | 1.719 | 143% |
| 3508401835 | 1.200 | 744   | 62%  | 916   | 76%  |
| 3503813883 | 1.200 | 1.642 | 137% | 1.775 | 148% |
| 3503813497 | 1.400 | 2.724 | 195% | 3.273 | 234% |
| 3503813562 | 1.200 |       |      | 1.842 | 154% |
| 3503813568 | 1.400 | 1.228 | 88%  | 2.158 | 154% |
| 3508401828 | 1.400 | 276   | 20%  | 2.191 | 157% |
| 3503813616 | 1.400 | 1.085 | 78%  | 2.191 | 157% |
| 3508401811 | 1.200 | 1.619 | 135% | 1.972 | 164% |
| 3503813475 | 1.200 | 1.327 | 111% | 2.016 | 168% |
| 3503128439 | 1.200 | 999   | 83%  | 2.032 | 169% |
| 3508401818 | 100   | 295   | 295% |       | 0%   |
| 3508401818 | 100   |       |      | 173   | 173% |
| 3503128429 | 1.200 | 1.405 | 117% | 1.792 | 149% |
| 3503813565 | 1.400 | 543   | 39%  | 2.463 | 176% |
| 3508401833 | 1200  |       |      | 2.144 | 179% |
| 3508401821 | 100   | 120   | 120% | 184   | 184% |
| 3503813570 | 1.400 | 1.125 | 80%  | 2.604 | 186% |
| 3503128430 | 1.200 | 1.786 | 149% | 2.249 | 187% |
| 3503128431 | 1.200 | 1.817 | 151% | 2.256 | 188% |
| 3503128435 | 1.200 | 616   | 51%  | 2.293 | 191% |
| 3503813468 | 1.400 | 1.783 | 127% | 2.692 | 192% |
| 3503813673 | 100   | 209   | 209% | 212   | 212% |
| 3508401836 | 1.400 | 1.300 | 93%  | 2.424 | 173% |
| 3503813590 | 1.400 | 1.908 | 136% | 3.613 | 258% |
| 3508401822 | 100   | 18    | 18%  | 264   | 264% |
| 3508401819 | 100   | 271   | 271% | 311   | 311% |

## INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

|            |       |       |      |       |      |
|------------|-------|-------|------|-------|------|
| 3503813556 | 100   | 250   | 250% | 330   | 330% |
| 3503813538 | 1.200 | 1.736 | 145% | 4.493 | 374% |
| 3508401826 | 100   | 170   | 170% | 383   | 383% |
| 3508401831 | 100   |       |      | 408   | 408% |
| 3503813893 | 100   | 293   | 293% | 418   | 418% |
| 3508401813 | 100   |       |      | 451   |      |
| 3508401820 | 100   | 444   | 444% | 476   | 476% |
| 3508401827 | 100   | 321   | 321% | 515   | 515% |
| 3508401817 | 100   | 385   | 385% | 565   | 565% |
| 3508401824 | 100   | 325   | 325% | 679   | 679% |
| 3508401814 | 100   | 333   | 333% | 719   | 719% |

FUENTE Oficina TICS. 2015

Fueron reasignados los siguientes teléfonos 3508401813, 3508401831, 3503813562, 3503813593 aumentando los porcentajes de uso con respecto al trimestre, sin embargo la reasignación no obedece a una política de austeridad porque en el cuarto trimestre de 2015 se evidencia una sobreutilización en 20.581 minutos más a lo contratado en los planes.

**CUADRO 12. PORCENTAJE DE USO DE MINUTOS FRENTE AL PLAN\_ IV TRIMESTRES 2015**

| PLANES<br>POR<br>MINUTOS | #<br>TELEFONOS<br>POR PLAN | MINUTOS<br>DISPONIBLES | MINUTOS<br>USADOS<br>TERCER<br>TRIMESTRE | % DE USO     | MINUTOS<br>USADOS<br>CUARTO<br>TRIMESTRE | % DE USO   |
|--------------------------|----------------------------|------------------------|--|--------------|--|------------|
| 100                      | 17                         | 1700                   | 4.316,00                                 | 253,88       | 5.774,00                                 | 240        |
| 1200                     | 26                         | 31200                  | 23.878,00                                | 76,53        | 38.031,00                                | 122        |
| 1400                     | 18                         | 25200                  | 18.664,00                                | 74,06        | 34.876,00                                | 138        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>61</b>                  | <b>58.100,00</b>       | <b>46.858,00</b>                         | <b>80,65</b> | <b>78.681,00</b>                         | <b>135</b> |

FUENTE Oficina TICS. 2015

Es necesario reasignar los celulares y reconstruir los planes dado que mientras algunos se utilizan en altos porcentajes por encima de los planes otros se utilizan muy por debajo de los planes. También es necesario un control de facturas para que no se estén utilizando en uso particular o implementar control de llamadas a números preasignados.

En el siguiente cuadro se observa aumento en el uso de minutos por encima de 1500 minutos, cuando el plan más alto es de 1400 minutos, en 26 equipos se usó más de 1500 minutos.

INFORME  
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL  
GASTO

SEC-FT-29 V1



CUADRO 13. IDIGER: RANGO DE USO DE MINUTOS POR NÚMERO DE CELULARES

| PLANES POR MINUTOS | Rango de Minutos | Cantidad de Teléfonos asignados según Plan | No. Teléfonos según cantidad de minutos usados Trimestre 3 | No. Teléfonos según cantidad de minutos usados Trimestre 4 |
|--------------------|------------------|--|--|--|
| 100                | 0 a 100          | 17   | 4  | 1  |
| 1200               | 101 a 600        | 25   | 27   | 21   |
|                    | 601 a 1200       |  | 14   | 9  |
| 1400               | 1201 a 1500      | 18   | 6  | 3  |
|                    | 1501 a 2000      |  | 9  | 26   |
| <b>Total</b>       |                  | <b>60</b>                                  | <b>60</b>  | <b>60</b>  |

FUENTE Oficina TICS. 2015. Cálculos: Ofician de Control Interno

## 2.8 SERVICIOS PUBLICOS

Los consumos de servicios públicos, agua potable y energía eléctrica, se mantuvieron constantes en términos globales durante los meses de octubre noviembre y diciembre de 2015.

CUADRO 14 IDIGER. GASTO EN SERVICIOS PUBLICOS. CUARTO TRIMESTRE 2015

| CONCEPTO                 | OCTUBRE         | NOVIEMBRE       | DICIEMBRE       | TOTAL         |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>AGUA POTABLE</b>      |                 |                 |                 |               |
| BODEGA 7                 |                 | \$ 252.840,00   |                 | \$ 252.840,00 |
| BODEGA 11                |                 | \$ 724.990,00   |                 | \$ 724.990,00 |
| CER                      |                 | \$ 147.900,00   |                 | \$ 147.900,00 |
| BODEGA 12                |                 | \$ 106.490,00   |                 | \$ 106.490,00 |
| <b>ENERGIA ELECTRICA</b> |                 |                 |                 |               |
| BODEGA 7                 | \$ 8.226.000,00 | \$ 9.310.760,00 | \$ 9.580.180,00 | 27.116.940,00 |
| BODEGA 11                | \$ 2.528.310,00 | \$ 2.323.100,00 | \$ 1.957.170,00 | 6.808.580,00  |
| CER                      | \$ 118.070,00   | \$ 138.060,00   | \$ 147.010,00   | 403.140,00    |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

Se presenta en el cuarto trimestre una notable disminución en el consumo de agua potable, cercano al 50%, igualmente se disminuyó el consumo de energía eléctrica en las bodegas 11 y CER pero debe tomarse medidas sobre el continuo aumento de consumo de energía eléctrica en la bodega 7 en donde existen menos puestos de trabajo que en la 11.

**CUADRO 15. IDIGER. GASTO EN SERVICIOS PUBLICOS POR TRIMESTRE**

| LUGAR                    | II TRIMESTRE  | II ITRIMESTRE | VARIACION | IV TRIMESTRE  | VARIACION |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| <b>AGUA POTABLE</b>      |               |               |           |               |           |
| BODEGA 7                 | 231.940,00    | 484.940,00    | 109,1     | 252.840,00    | -47,86    |
| BODEGA 11                | 1.469.100,00  | 1.437.990,00  | -2,1      | 724.990,00    | -49,58    |
| CER                      | 147.640,00    | 302.400,00    | 104,8     | 147.900,00    | -51,09    |
| BODEGA 12                | 1.366.900,00  | 200.713,00    | -85,3     | 103.490,00    | -48,44    |
| <b>ENERGIA ELECTRICA</b> |               |               |           |               |           |
| BODEGA 7                 | 5.282.490,00  | 25.472.510,00 | 382,2     | 27.116.940,00 | 6,46      |
| BODEGA 11                | 18.086.940,00 | 7.971.200,00  | -55,9     | 6.808.580,00  | -14,59    |
| CER                      | 147.828,00    | 330.710,00    | 123,7     | 403.140,00    | 21,90     |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

## 2.9. MANTENIMIENTO DE INMUEBLES Y ARRENDAMIENTOS.

El artículo 83 del Decreto 1510 de 2013, prevé: "*Artículo 83. Arrendamiento de bienes inmuebles. Las entidades estatales pueden alquilar o arrendar inmuebles mediante contratación directa para lo cual deben seguir las siguientes reglas:*

1. *Verificar las condiciones del mercado inmobiliario en la ciudad en la que la entidad estatal requiere el inmueble.*
2. *Análizar y comparar las condiciones de los bienes inmuebles que satisfacen las necesidades identificadas y las opciones de arrendamiento, análisis que deberá tener en cuenta los principios y objetivos del sistema de compra y contratación pública."*

De conformidad con estos parámetros y por necesidad de disponer instalaciones adecuadas para el cumplimiento misional de la entidad se han arrendado cuatro bodegas donde IDIGER tiene oficinas propias y en sector cercano a estas.

El valor del último trimestre en arrendamiento equivale a \$88.960.205, en el cual se incluyen mayores costos respecto al tercer trimestre 2015 por la inclusión de la bodega para Subdirección de emergencias, con un pago de \$47.500.000 en el trimestre, además incluye un incremento de \$167.340/mes en la Bodega 12

Por concepto de mantenimiento de inmuebles se cuenta con un auxiliar operativo incluido en el contrato de Aseo y cafetería

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

INFORME  
SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL  
GASTO

SEC-FT-29 V1



CUADRO 16. IDIGER. MANTENIMIENTO Y ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES

| CODIGO PRESUPUESTAL | CONCEPTO                     | PAGADO EN EL TRIMESTRE 3 | PAGADO EN EL TRIMESTRE 4 | VALOR ACUMULADO AÑO   |
|---------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                     | 2.MANTENIMIENTO DE INMUEBLES |                          | \$ 4.600.000             | \$ 23.400.000         |
| 3.1.2.02.01         | 3.ARRENDAMIENTOS             | 1.953.909,00             | \$ 2.106.825             | \$ 8.427.300          |
| 0906-235            | 3.ARRENDAMIENTOS             | 4.000.000,00             | \$ 12.000.000            | \$ 48.000.000         |
| 0780-199            | 3.ARRENDAMIENTOS             | 14.751.360,00            | \$ 14.751.360            | \$ 59.005.440         |
| 0906-235            | 3.ARRENDAMIENTOS             | 7.500.000,00             | \$ 8.002.020             | \$ 32.008.080         |
| 0906-235            | 3.ARRENDAMIENTOS             |                          | \$ 47.500.000            | \$ 47.500.000         |
| <b>TOTALES</b>      |                              | <b>28.205.269,00</b>     | <b>\$ 88.960.205</b>     | <b>\$ 218.340.820</b> |

FUENTE. Subdirección Corporativa. 2015

Frente a este ítem de arrendamientos es importante realizar una evaluación del costo beneficio de arrendar 4 bodegas, frente a la posibilidad de comprar o alquilar solo una, donde se pueda tener la capacidad que requiere el Instituto, ya que se está pagando aproximadamente 29.000.000 millones mensuales en arrendamiento que al año sumaría 348.000.000.



# INFORME SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO

Periodo  
IV TRIMESTRE 2015

## 3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se presentó aumento en la contratación de prestación de servicios. A 31 de diciembre de 2015 hay 213 contratos de prestación de servicios vigentes, 113 por IDIGER y 100 por FONDIGER.

La causación por contratos de prestación de servicios del IDIGER en el cuarto trimestre suma \$1.289.753.833, aumentando un 4.25% con respecto al tercer trimestre de 2015 que corresponde a \$52.581.333,33 más. El valor causado por contratos de prestación de servicios con cargo a IDIGER es equivalente al 78% de los gastos de nómina, tomando en consideración la contratación de prestación de servicios personales por FONDIGER que causó un gasto de \$ 380.461.211, en el último trimestre de 2015, la contratación por prestación de servicios en la entidad es el 1% más del valor de la nómina.

En servicios públicos se denota la reducción del consumo excepto en la bodega 7 donde aumento el consumo de energía eléctrica.

### Se reitera recomendaciones de los informes anteriores:

En referencia a los vehículos, es imperativo que se implemente una política de uso de los vehículos que asegure medidas de austeridad en este servicio, por cuanto en la proyección realizada si la facturación mensual sigue el comportamiento actual, el contrato quedara en déficit a mediados de abril siendo su fecha de terminación en el mes de Agosto y lo que generara como consecuencia una adición al contrato lo cual denotaría mala planificación, más cuando el monto de esta contratación ha subido año a año.

Así mismo se denota un bajo rendimiento en kilómetros por galón de combustible en los camiones. Se encuentra que los rendimientos están por debajo del rendimiento que presentan en el manual de cada vehículo. Es pertinente anotar que el rendimiento de combustible de un vehículo depende de diferentes factores.

Los arrendamientos se incrementaron en un 100% por el canon de la bodega para la Subdirección de Resiliencia y emergencias, es importante evaluar el costo beneficio de seguir teniendo 4 bodegas arrendadas a comprar o alquilar una sola con un mejor costo y control.

### También se recomienda

1. Revisar la contratación de prestación de servicios personales por FONDIGER aplicada esa prestación a los proyectos IDIGER ya que presuntamente no encuadra dentro del objeto general del FONDO.

**INFORME**  
**SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL**  
**GASTO**

SEC-FT-29 V1



2. Realizar la programación de vehículos considerando el valor del contrato y duración, realizando simulaciones de gastos mes a mes. Los valores programados sirven como referentes de seguimiento y las desviaciones deben sumarse o restarse del periodo siguiente según sea el caso. Algo similar a un flujo de caja donde los saldos son acumulativos y así evitar prorrogas o adiciones al contrato vigente
3. Revisar y determinar las causas del bajo rendimiento de algunos vehículos en referencia a kilómetros recorridos por galón de combustible
4. Establecer parámetros, lo más homogéneo posibles, para obtener una referencia .para aplicar pruebas de rendimiento a los vehículos de la entidad
5. Promover la implementación del proyecto de Gobierno en Línea, disminuyendo el uso de papel. Haciendo publicaciones digitales de los documentos internos.
6. Se recomienda solicitar en el acta de informe de gestión de la Asesora de comunicaciones saliente un informe del gasto por publicidad y su impacto.
7. Realizar una evaluación de la pertinencia de la cantidad de líneas móviles, dado que algunos planes están por encima otros están por debajo de los minutos contratados. También es necesario un control de facturas para que no se estén utilizando en uso particular o implementar control de llamadas a números pre asignados
8. La entidad proceda a recobrar los minutos demás utilizado transfiriendo el cargo a los responsables.
9. En cuanto a telefonía celular aunque se denota ajustes en la asignación se presentan mayores consumos a los autorizados que términos globales están el orden del 35% más, en este ítem es imperativo evaluar si la cantidad de teléfonos móviles si son necesarios o se pueden disminuir.

**10. APROBACIÓN.**

  
Elaborado por

MANUEL ARMANDO ARTEAGA PATIÑO

Fecha: Enero 28 de 2016

  
Revisado y Aprobado por

DIANA CONSTANZA RAMIREZ ARDILA

Fecha: 02-Feb-2016

