	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

INFORME	PERIODO EVALUADO	FECHA
Informe de seguimiento a la Austeridad del Gasto - Sector Central de la Gobernación de Cundinamarca	IV Trimestre Vigencia 2022	Enero 31 de 2023

SECRETARÍA:	SECRETARIA GENERAL y SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
OBJETIVO:	Realizar seguimiento a la aplicación del cumplimiento de la normatividad y medidas establecidas y adoptadas tendientes a la Austeridad, Eficiencia y Racionalización del Gasto Público en el Departamento de Cundinamarca
ALCANCE:	Cuarto Trimestre de la Vigencia 2022

1 NORMATIVIDAD APLICABLE

Con el Decreto 1737 de 1998 se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se modifican mediante los Decreto 2209 de 1998; DECRETO 212 de 1999; DECRETO 950 de 1999; DECRETO 2445 de 2000; DECRETO 2465 de 2000; Decreto 1094 de 2001; Decreto 2672 de 2001; DECRETO 134 de 2001; Decreto 3667 de 2006; DECRETO 3668 de 2006; Decreto 1598 de 2011; DECRETO 2785 de 2011; Decreto Nacional 984 de 2012; Decreto 1068 de 2015; la Ley 1473 de 2011 y la Ley 1474 de 2011

Decreto Departamental 238 de 2021 *“Por el cual se establecen y adoptan medidas tendientes a la Austeridad, Eficiencia y racionalización del gasto Público en el departamento de Cundinamarca.”*

Ordenanza 070 sancionada el 30 de noviembre de 2021, *“Por la cual se ordena el Presupuesto General de Rentas y Recursos de Capital y de Apropriaciones del Departamento de Cundinamarca para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022”.*

Decreto 493 del 15 de diciembre de 2021 *“Por el cual se liquida el Presupuesto anual de rentas, recursos de capital y de apropiaciones del Departamento para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y se dictan otras disposiciones”*

Decreto Ministerio de Hacienda 397 de 2022 *“Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”*

2 CONTEXTO


De acuerdo con la información y las evidencias suministradas por el sector central de la entidad y específicamente de los datos proporcionados por las Secretarías: General y Función Pública se procedió a realizar los análisis correspondientes lo que nos permitió ejecutar el seguimiento de los diferentes gastos que conforman el Informe de Austeridad del Gasto correspondiente al cuarto trimestre de 2022 adicionalmente se realizó una comparación del comportamiento acumulado entre las vigencias 2022 y 2021.

3 ANÁLISIS Y RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

3.1 EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

3.1.1. SECRETARIA GENERAL

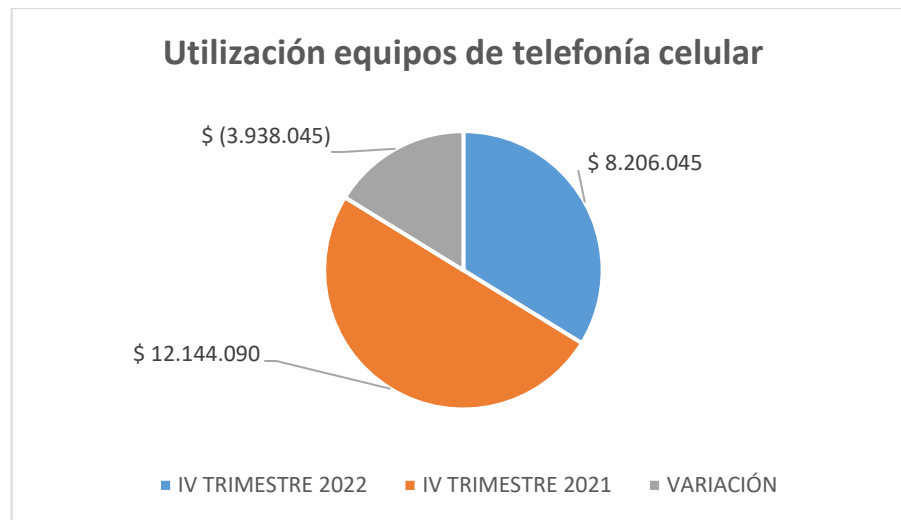
1. Utilización equipos de telefonía celular

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Versión 05
		Fecha de Aprobación: 19/08/2022

Como se refleja en la tabla los gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presenta una disminución de \$ -3.938.045 equivalente al -32% por pagos efectuados en servicio de comunicación celular a la empresa Comcel S.A., la Secretaría General durante el IV trimestre de 2022 pago oportuna y efectivamente 5 facturas por este servicio realizó correspondientes a los meses de octubre a diciembre.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Utilización equipos de telefonía celular									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
1	\$ 563.948	3	\$ 7.078.149	1	\$ 563.948	\$ 8.206.045	\$ 12.144.090	\$ -3.938.045	-32%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

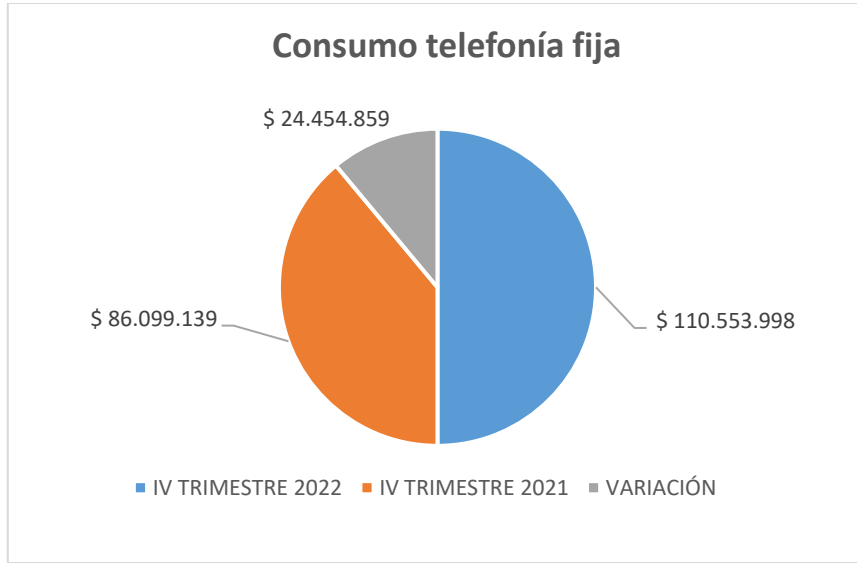


2. Consumo de telefonía fija

Como se refleja en la tabla los gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presenta un incremento de \$24.454.859 equivalente al 28% por pagos efectuados en servicio de telefonía fija a las empresas ETB, Empresa Inmobiliaria de Cundinamarca y Movistar, la Secretaría General pago efectivamente 15 facturas durante el 4to. trimestre por este servicio.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Consumo telefonía fija									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
2	\$ 58.651.030	4	\$ 29.346.369	3	\$ 22.556.599	\$ 110.553.998	\$ 86.099.139	\$ 24.454.859	28%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

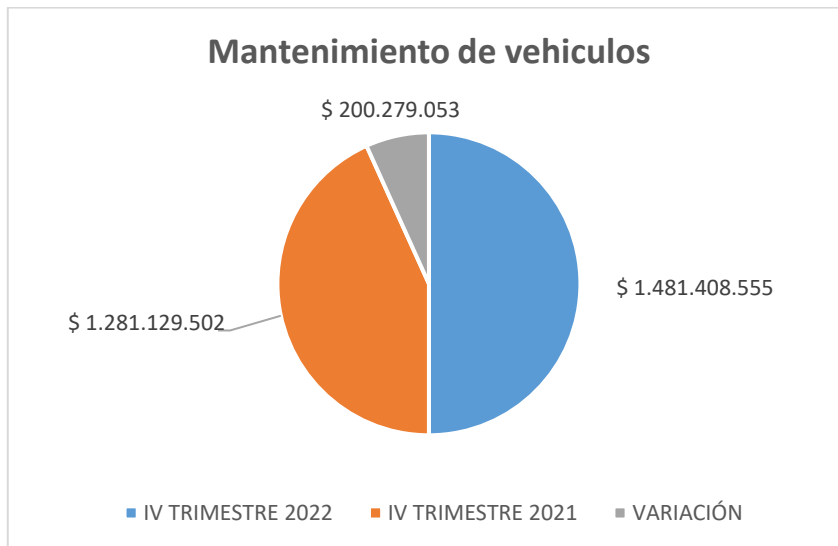



3. Mantenimiento de vehículos

Como se refleja en la tabla los gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presenta un incremento de \$200.279.053 equivalente al 16%, correspondiente a 6 pagos efectuados por servicio de mantenimiento de vehículos en cumplimiento del Contrato SG-LP-483-2022 celebrado con Centro Integral de Mantenimiento Autocars SAS, mente 15 facturas durante el 4to. trimestre por este servicio.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Mantenimiento de vehiculos									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
163	\$ 335.902.950	64	\$ 201.755.933	219	\$ 943.749.672	\$ 1.481.408.555	\$ 1.281.129.502	\$ 200.279.053	16%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



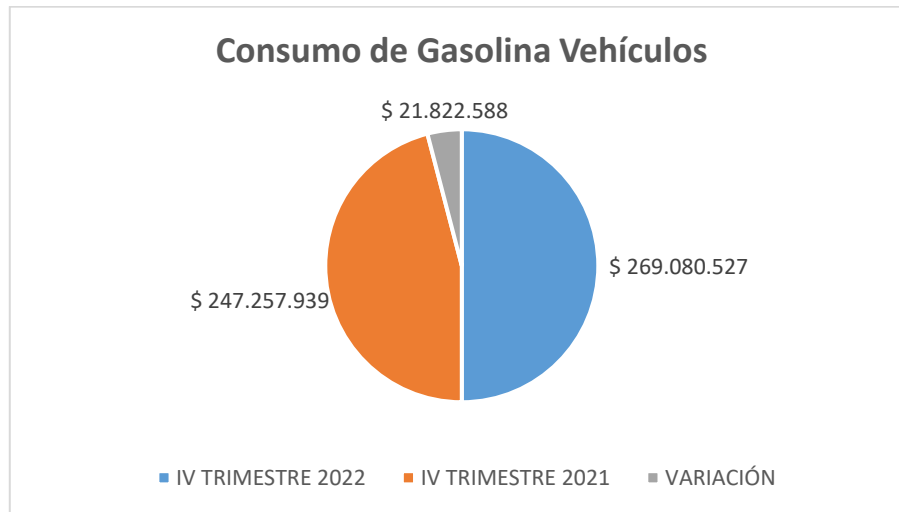
	EVALUACION Y SEGUIMIENTO				Código: EV-SEG-FR-032	
					Versión 05	
	INFORME DE CONTROL INTERNO				Fecha de Aprobación: 19/08/2022	

4. Consumo de Gasolina vehículos.

Los valores que se reflejan en la tabla de gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presenta un incremento de \$21.822.588 equivalente al 9% por consumo facturado en el periodo, los galones facturados durante este periodo son 27.848 galones. Es necesario aclarar que se realizaron pagos en trimestre por la suma de \$163.860.534 correspondientes a facturas de periodos anteriores.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Consumo de Gasolina, vehiculos									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
9624	\$ 92.635.329	9964	\$ 96.632.663	7084	\$ 68.604.014	\$ 269.080.527	\$ 247.257.939	\$ 21.822.588	9%
152	\$ 1.423.559	276	\$ 2.515.229	748	\$ 7.269.733				

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca




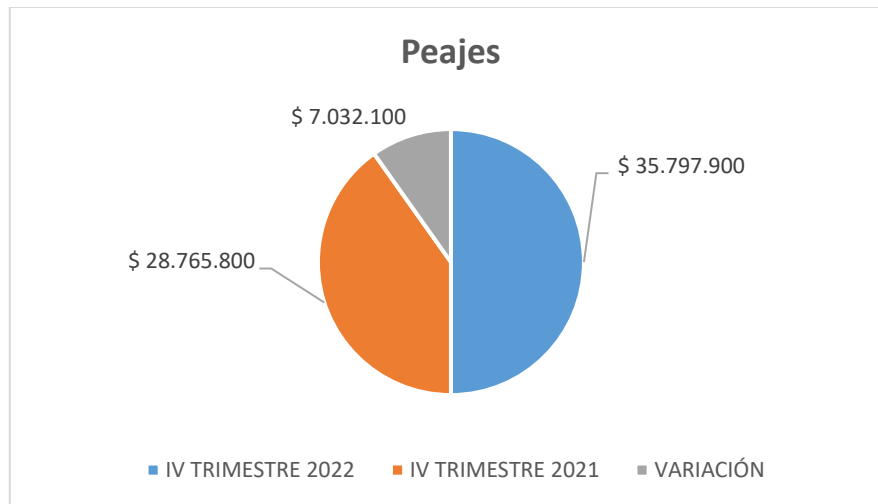
5. Peajes

Como se refleja en la tabla los gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presenta un incremento de \$7.032.100 equivalente al 24% por pagos efectuados por peajes en el desplazamiento de las comisiones asignadas por las dependencias del sector central de la Gobernación de Cundinamarca. Cabe mencionar que el incremento se debe a desplazamientos para atender situaciones causadas por la ola invernal y el desarrollo del evento de Expo Cundinamarca.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Peajes									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
1260	\$ 14.590.700	1158	\$ 13.212.700	701	\$ 7.994.500	\$ 35.797.900	\$ 28.765.800	\$ 7.032.100	24%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Versión 05
		Fecha de Aprobación: 19/08/2022

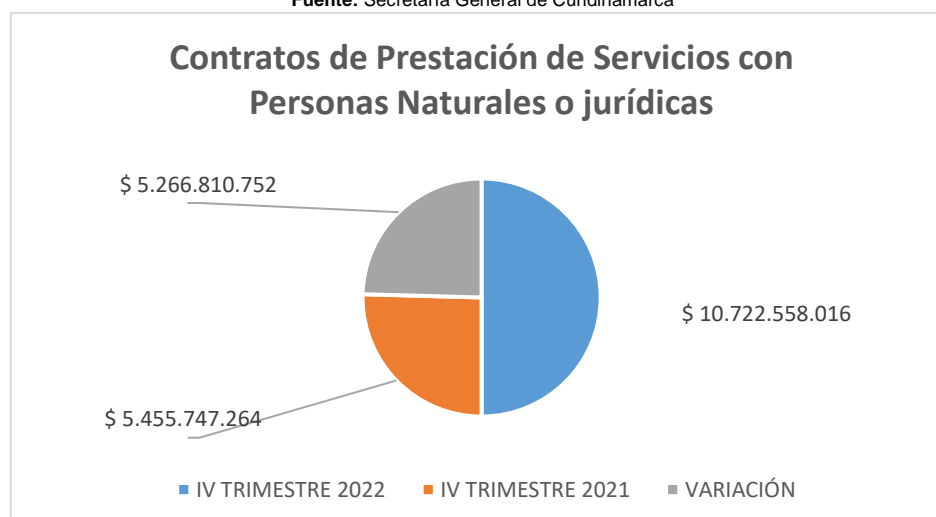



6. Contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, celebrados cuando no exista personal para realizarlas.

Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre de 2021, se presenta una disminución de \$-5.424.736.557 equivalente al 99%. Se precisa aclarar que para el 4to. trimestre del año 2022 se suscribieron 117 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, mientras que en el mismo periodo en el año 2021 se celebraron 150 contratos. En la siguiente tabla se detallan las facturas giradas y registradas en el aplicativo SAP, evidenciándose el cumplimiento de lo previsto en el Art. 32 de la ley 80 de 1993 y de los seguimientos cargados en el aplicativo SUPERVISA por parte de los supervisores de los contratos.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Contratos de Prestación de Servicios con personas naturales o jurídicas, celebrados cuando no exista personal para realizarlas									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
47	\$ 2.191.016.770	53	\$ 3.015.069.190	17	\$ 5.516.472.056	\$ 10.722.558.016	\$ 5.455.747.264	\$ 5.266.810.752	97%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

7. Contratos de Publicidad con cargo a los recursos de la Gobernación.

La Secretaría General no presenta ejecución de gastos por este concepto en el IV trimestre de las vigencias 2022 y 2021, en atención al Art. 6 del Decreto 1737 de 1998, Modificado por el Decreto Nacional 2209 de 1998, Modificado por el Art. 1. Decreto Nacional 212 de 1999, Modificado por el Art.1 y Decreto Nacional 1094 de 2001, quedará así:

“Está prohibida la celebración de contratos de publicidad con cargos a los recursos del Tesoro Público, con excepción de los contratos de las empresas industriales y comerciales del Estado que tienen por objeto la comercialización de bienes y servicios en competencia con particulares...”

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Contratos de publicidad con cargo a los recursos de la Gobernación.									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
	\$ -		\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%

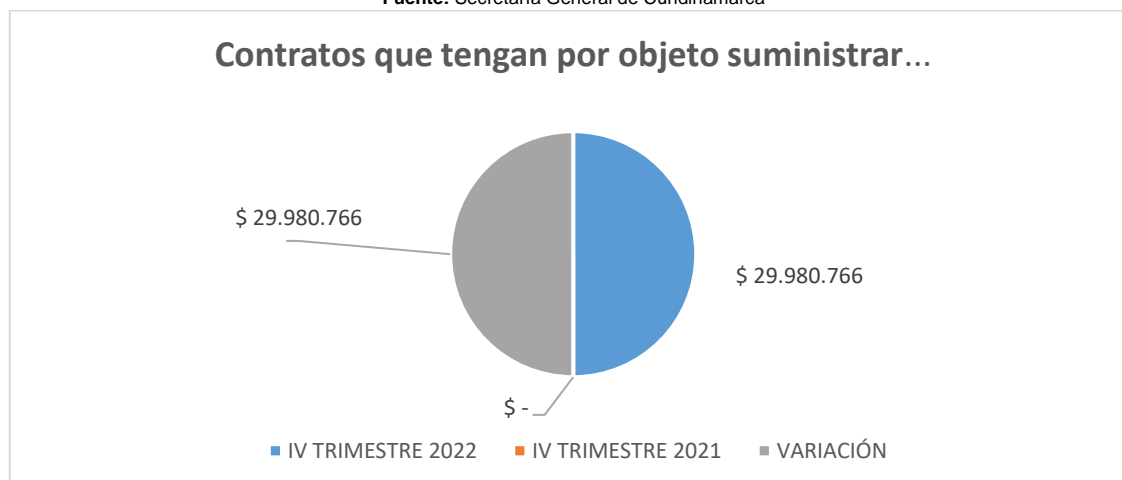
Fuente: Secretaría General de Cundinamarca


8. Contratos que tengan por objeto suministrar alojamiento, alimentación o asistencia logística

Como se refleja en la tabla los gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presenta un incremento de \$29.980.766 equivalente al 100%. Se celebó el Contrato identificado con el número SG-CMC-823-2022 con INDUHOTEL SAS, cuyo objeto es contratar el suministro de desayunos, almuerzos, cenas, coffee break, refrigerios y pasabocas para atender las reuniones de trabajo del gobernador según programación de agenda establecida por la secretaría privada, por un valor de 30.000.000 este contrato fue firmado en el mes de diciembre a cargo del presupuesto del Despacho del Gobernador. El pago se realizó por un valor de 29.980.766, de acuerdo al recibo a satisfacción y el acta de liquidación allegados por la supervisora, liberando un saldo a favor de la entidad por un valor de 19.234.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Contratos que tengan por objeto suministrar alojamiento, alimentación o asistencia logística									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
	\$ -		\$ -	1	\$ 29.980.766	\$ 29.980.766	\$ -	\$ 29.980.766	100%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



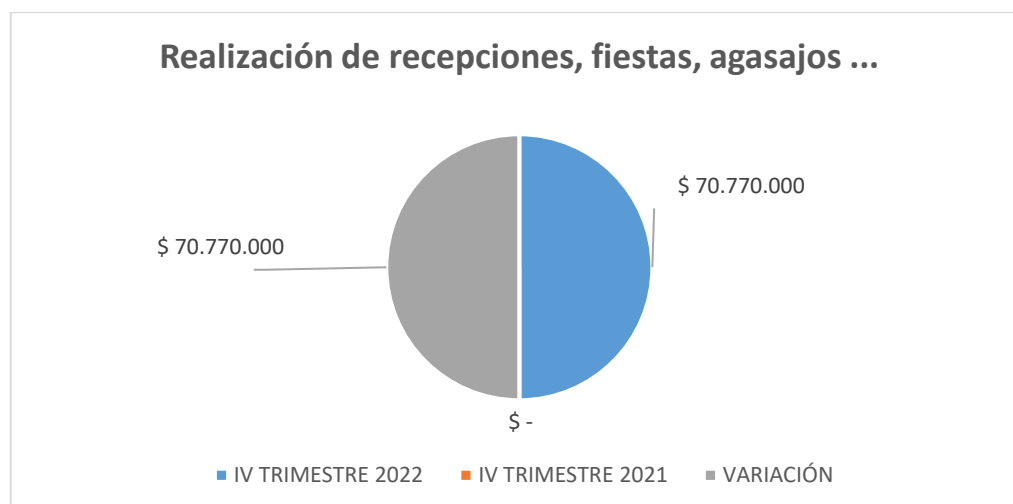
	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

9. Realización de recepciones, fiestas, agasajos o celebraciones con cargo a recursos de la Institución.

Como se refleja en la tabla los gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presenta un incremento de \$70.770.000 equivalente al 100% por la celebración del Contrato identificado con el número SG-CMC-717-2022 celebrado con GRANADOS Y CONDECORACIONES en el mes de octubre y cuyo objeto es adquisición de condecoraciones, pergaminos y demás artículos requeridos para los diferentes actos protocolarios que adelanta el departamento de Cundinamarca, este contrato está a cargo del presupuesto del Despacho del Gobernador. El pago se realizó en el mes de diciembre de acuerdo con los soportes allegados por la supervisora.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Realización de recepciones, fiestas, agasajos o celebraciones con cargo a recursos de la Institución.									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
	\$ -		\$ -	1	\$ 70.770.000	\$ 70.770.000	\$ -	\$ 70.770.000	100%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca




10. Impresión o suministro o utilización de tarjetas de navidad o de presentación.

La Secretaría General no presenta ejecución de gastos por este concepto en el tercer trimestre de las vigencias 2022 y 2021, en atención al Art. 13 del Decreto 1737 de 1998, que establece: "Está prohibido a los organismos, entidades, entes públicos y entes autónomos que utilizan recursos públicos, la impresión, suministro y utilización, con cargo a dichos recursos, de tarjetas de navidad, tarjetas de presentación o tarjetas de conmemoraciones..."

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Impresión o suministro o utilización de tarjetas de navidad o de presentación.									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
	\$ -		\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

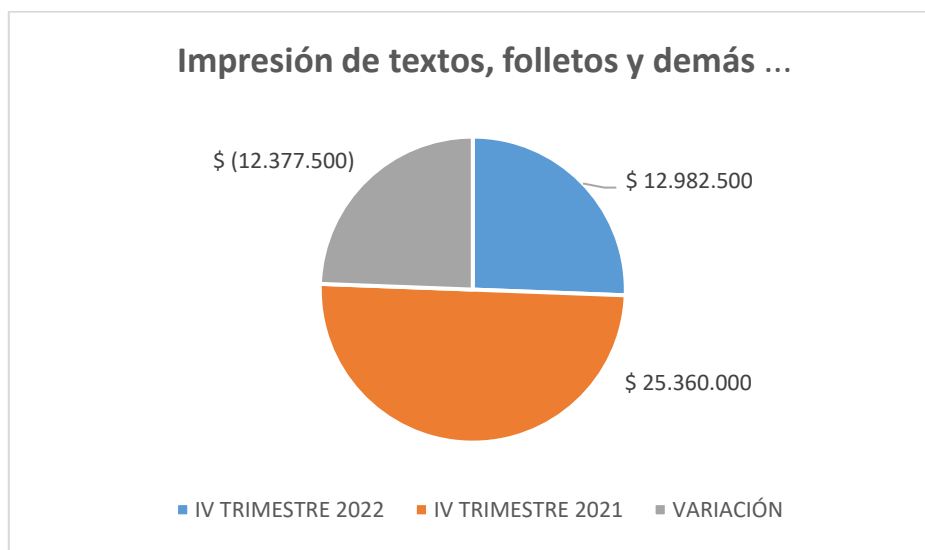
	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

11. Impresión de textos, folletos y demás publicaciones institucionales, y/o impresiones o ediciones de lujo.

Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, presenta una disminución \$12.377.500 equivalente al 49%, la entidad para el 4to. trimestre de 2022 celebro contratos SG-CD-815-2022 con la revista Semana y SG-CD-821-2022 El Tiempo y adicionalmente se pagó lo referente al contrato Interadministrativo SG-CDCTI-023-2021 suscrito con la IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA S.A en la vigencia 2021.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Impresión de textos, folletos y demás publicaciones institucionales, y/o impresiones o ediciones de lujo.									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
	\$ -	1	\$ 6.672.500	2	\$ 6.310.000	\$ 12.982.500	\$ 25.360.000	\$ -12.377.500	-49%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

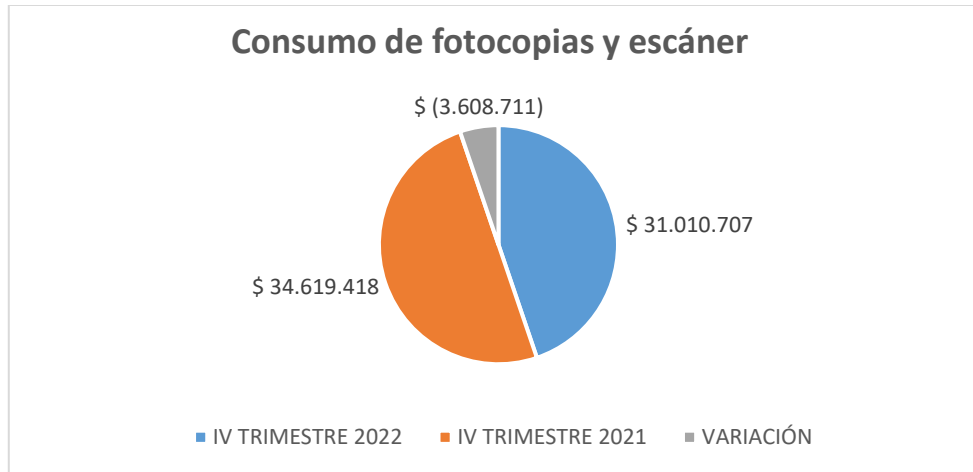


12. Consumo de fotocopias

El valor de consumo fotocopias y escáner del IV trimestre de 2022 ascendió a la suma de \$31.010.707 correspondiente a 106.469 fotocopias y 15.535 escáner para un total de 122.004 documentos, para efectos de la comparación respecto del 4to. trimestre de las vigencias 2021 y 2022 se toman los valores facturados durante el trimestre los que se reflejan en la tabla de gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presentando una disminución de \$-3.608.711 equivalente al -10% por este rubro en el periodo. Es necesario aclarar que se realizaron pagos en trimestre por la suma de \$21.763.627 correspondientes a facturas de periodos anteriores.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Consumo de fotocopias y escáner									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
38856	\$ 9.247.078	37126	\$ 9.131.470	46022	\$ 12.632.159	\$ 31.010.707	\$ 34.619.418	\$ -3.608.711	-10%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

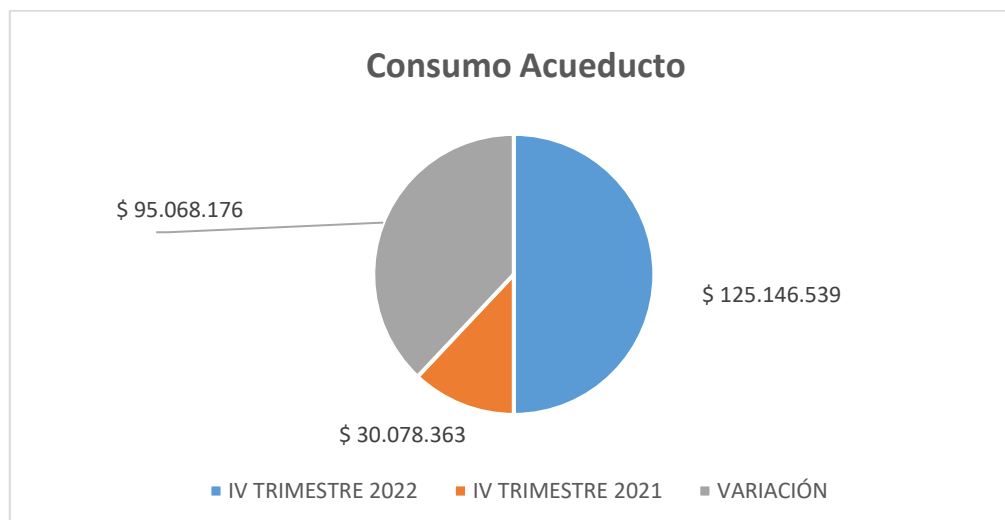



13. Consumo Acueducto

Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, presenta un incremento de \$95.068.176 equivalente al 316%, presentando pagos a las Empresas: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Limpieza Metropolitana S.A.E .S.P y Empresa Inmobiliaria de Cundinamarca, esto debido a que para este vigencia la periodicidad de cobro es mensual y también a que se normalizó la presencialidad de los funcionarios y contratistas en las diferentes dependencias y la afluencia de visitantes a aumentado.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Consumo Acueducto									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
8	\$ 1.251.470	8	\$ 33.326.354	7	\$ 90.568.715	\$ 125.146.539	\$ 30.078.363	\$ 95.068.176	316%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



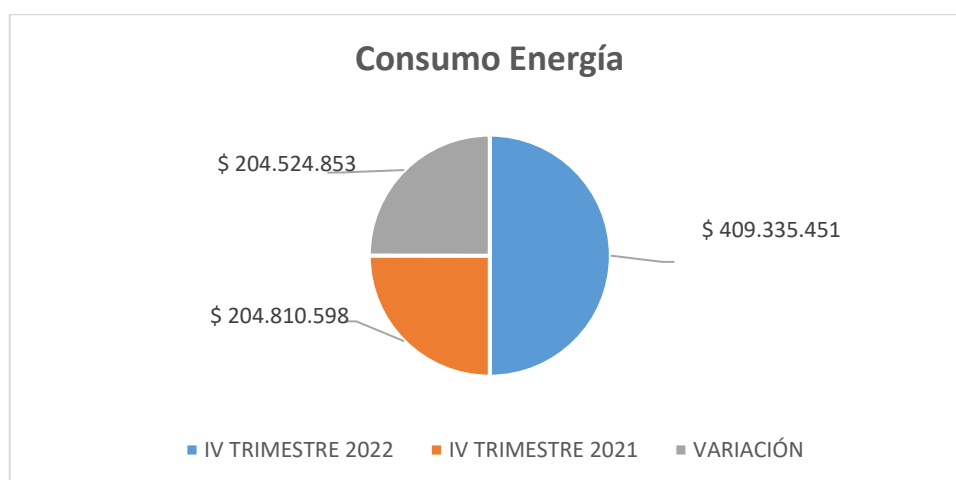
	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

14. Consumo Energía

Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, presenta un incremento del 100% por un valor de 204.523.853, de presencialidad y que los eventos que se desarrollaron en la Gobernación de Cundinamarca, reportando la dependencia pagos a las Empresas: Enel S.A. E.S.P., Inmobiliaria y de Servicios Logísticos de Cundinamarca los cuales fueron revisados en su totalidad.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Consumo Energía									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
4	\$ 156.992.846	5	\$ 206.004.335	5	\$ 46.338.270	\$ 409.335.451	\$ 204.810.598	\$ 204.524.853	100%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



15. Impuesto Predial Distrital


Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, para el cuarto trimestre de las vigencias 2022 y 2021 la Gobernación no reporto pago de impuesto predial distrital

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Impuesto Predial - Distrital									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

16. Impuesto Predial Departamental

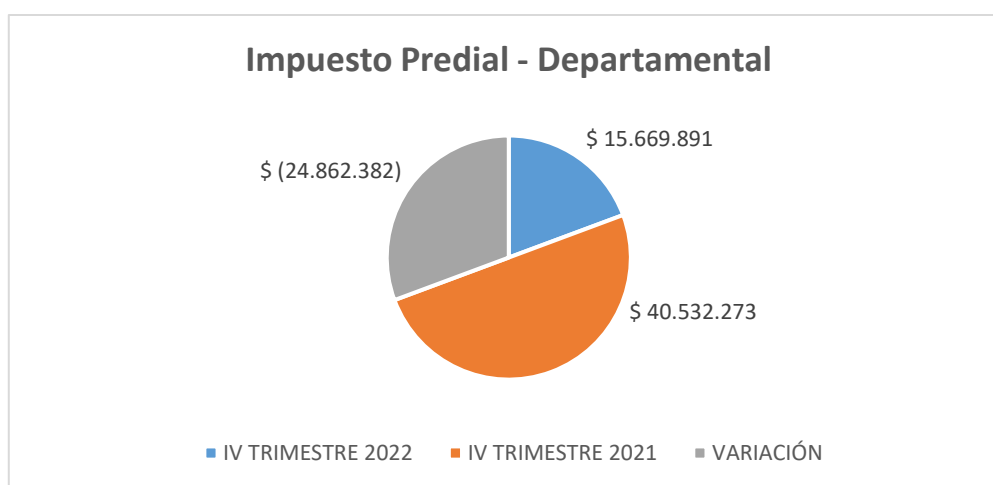
Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, presenta una disminución de \$-24.862.382 equivalente al -61%or impuesto predial departamental, se pagaron impuestos prediales en los municipios de Sasaima para las vigencias 2015 y 2016 y en Subachoque para las vigencia 2020 y 2021, con el pago de estos impuestos se cumple al 100% con el plan propuesto de poner al día

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

lo correspondiente a las moras que se tenían por este impuesto en los municipios del departamento de Cundinamarca.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Impuesto Predial - Departamental									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
0	\$ -	2	\$ 15.669.891	0	\$ -	\$ 15.669.891	\$ 40.532.273	\$ -24.862.382	-61%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca




17. Elementos de oficina e insumos de computadores

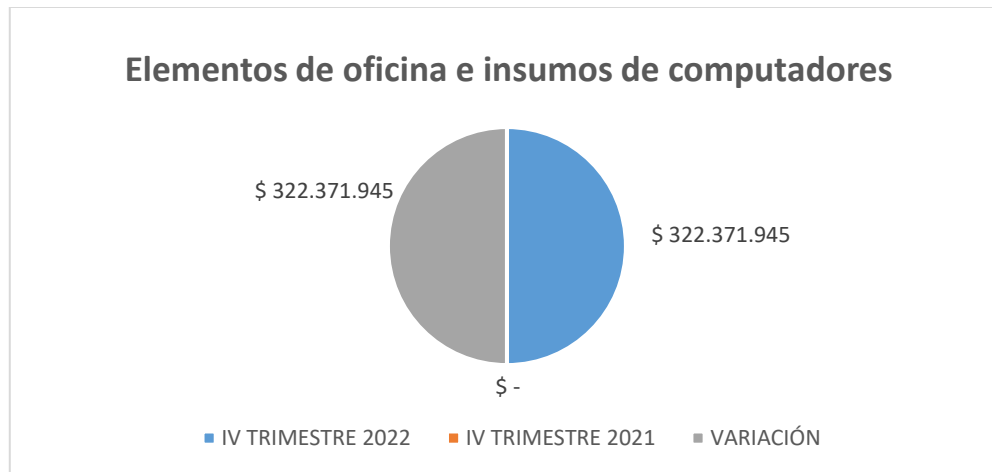
El valor de consumo de elementos de oficina e insumos de computadores del nivel central de la Gobernación de Cundinamarca del IV trimestre de 2022 ascendió a la suma de \$322.371.945 para efectos de la comparación se reflejan en la tabla de gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presentando un incremento de \$322.371945 equivalente al 100% por este rubro en el periodo.

Es importante continuar con las estrategias que permitan las reducciones, realizando recomendaciones y demás acciones tales como: circulares, estrategias de cero papeles, videos, sensibilizaciones, reuniones y demás gestiones que generen valor en materia de racionalización y austeridad del Gasto.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Elementos de oficina e insumos de computadores									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
9813	\$ 49.852.185	7190	\$ 121.412.966	13156	\$ 151.106.794	\$ 322.371.945	\$ -	\$ 322.371.945	100%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022



18. Insumos de suministros de elementos de oficina y cafetería

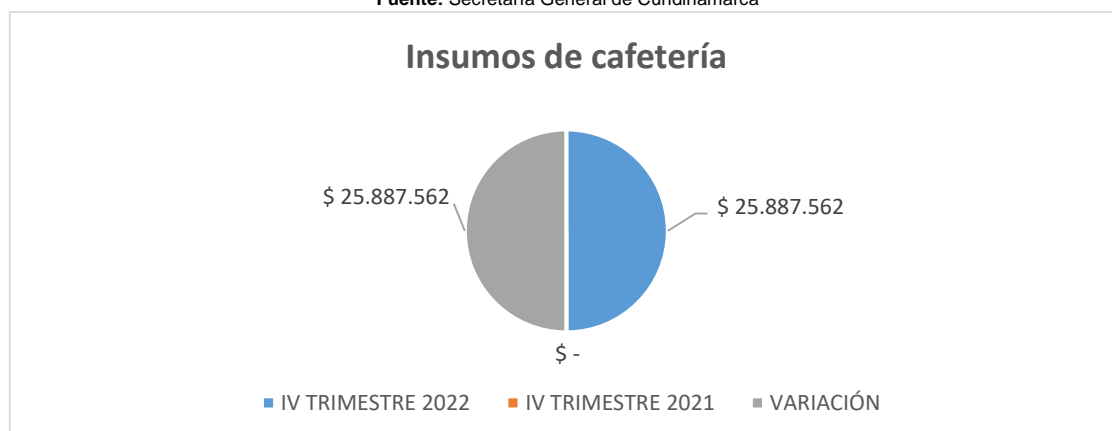
El valor de consumo de insumos de cafetería del nivel central de la Gobernación de Cundinamarca del IV trimestre de 2022 ascendió a la suma de \$25.887.562 para efectos de la comparación se reflejan en la tabla de gastos del IV Trimestre de 2022 comparado con el IV Trimestre de 2021, presentando un incremento de \$25.887.562 equivalente al 100% por este rubro en el periodo.


Este comportamiento obedece a que el trabajo presencial en las instalaciones administrativas del Nivel Central está al 100%, así mismo también al alto número de reuniones realizadas por las diferentes dependencias del Nivel Central, así como a actividades, eventos y programas realizados por las secretarías del nivel central en las instalaciones del Departamento.

Es importante continuar con las estrategias que permitan las reducciones, realizando recomendaciones y demás acciones tales como: circulares, estrategias de cero papeles, videos, sensibilizaciones, reuniones y demás gestiones que generen valor en materia de racionalización y austeridad del Gasto

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Insumos de cafetería									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
1448	\$ 8.305.980	1301	\$ 7.555.975	1753	\$ 10.025.607	\$ 25.887.562	\$ -	\$ 25.887.562	100%

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



	EVALUACION Y SEGUIMIENTO				Código: EV-SEG-FR-032	
					Versión 05	
	INFORME DE CONTROL INTERNO				Fecha de Aprobación: 19/08/2022	

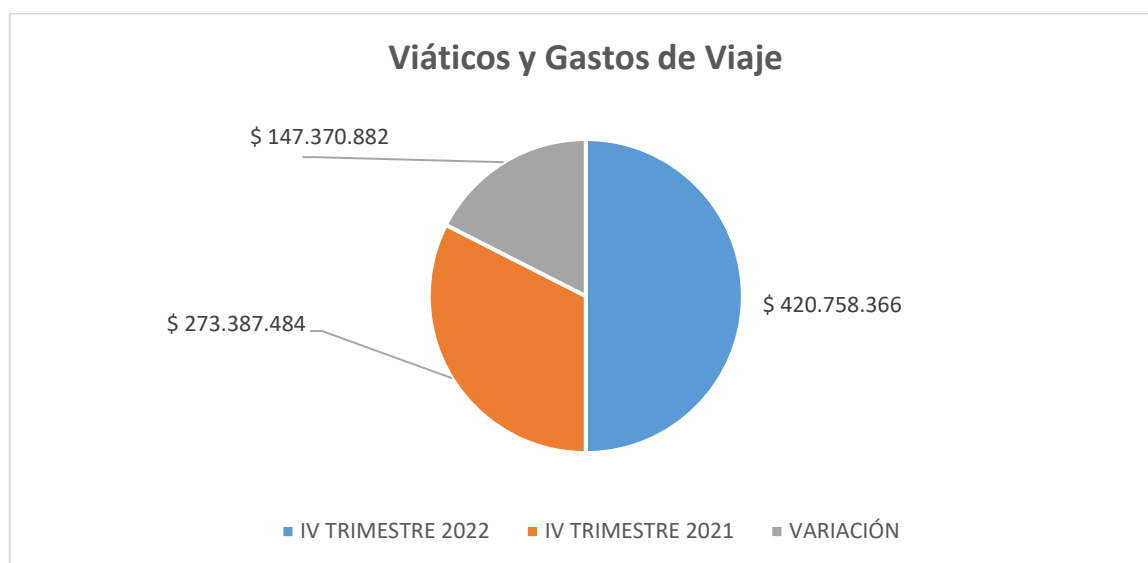
3.1.2. SECRETARIA FUNCIÓN PÚBLICA

19. Viáticos y Gastos de Viaje

Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, presenta un incremento de \$147,370,882 equivalente al 54%, El aumento de los gastos de viáticos y comisiones respecto al año anterior se debe a los compromisos de la diferentes secretarías y el cumplimiento de las metas.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Viáticos y Gastos de Viaje									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
401	\$ 182.264.374	373	\$ 179.286.469	203	\$ 59.207.523	\$ 420.758.366	\$ 273.387.484	\$ 147.370.882	54%

Fuente: Secretaría de la Función Pública de Cundinamarca




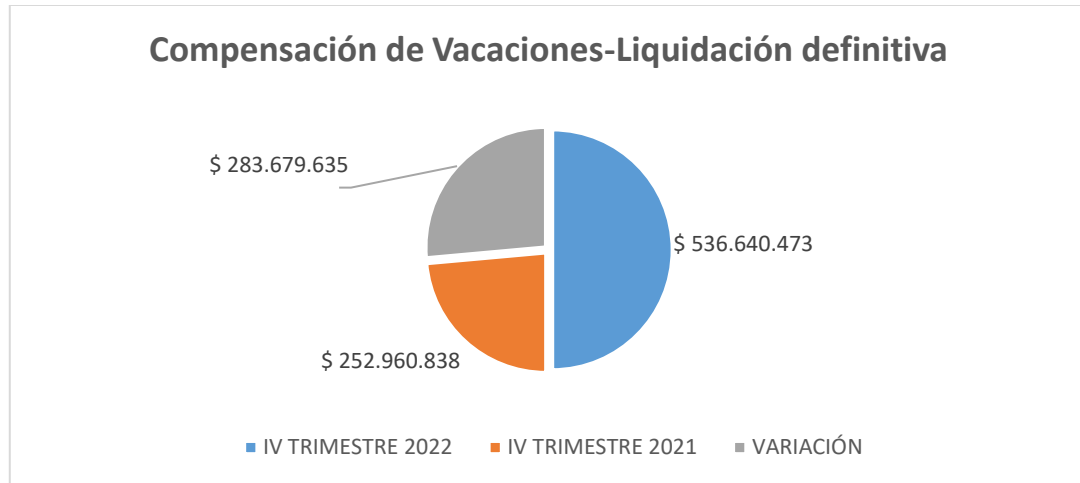
20. Compensación de Vacaciones - Liquidación definitiva

Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, presenta un incremento de \$283,679,635 equivalente al 112%, La Compensación de vacaciones definitivas aumento con respecto al 4to trimestre del año anterior, esto obedeció a que en el año 2021 se retiraron menos funcionarios comparados con el presente trimestre.

GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Compensación de Vacaciones - Liquidación definitiva									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
13	\$ 109.821.711	35	\$ 391.805.833	11	\$ 35.012.929	\$ 536.640.473	\$ 252.960.838	\$ 283.679.635	112%

Fuente: Secretaría de la Función Pública de Cundinamarca

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

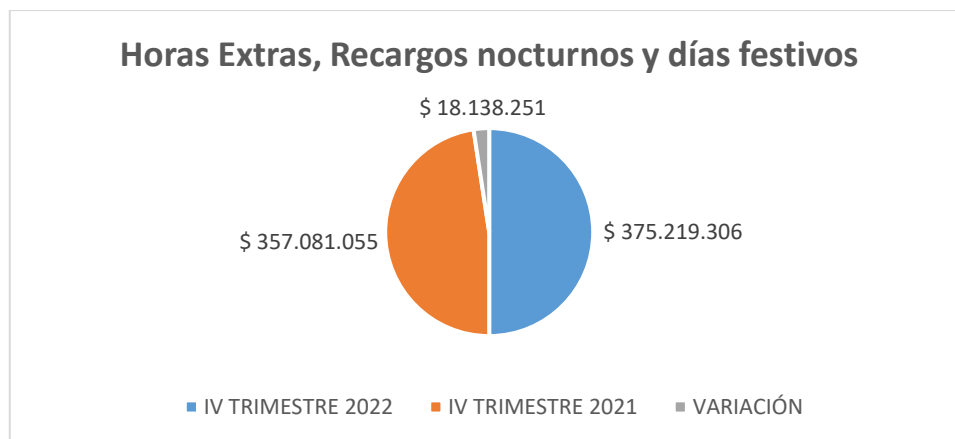


21. Horas Extras, Recargos nocturnos y días festivos

Como se refleja en la tabla los gastos del IV trimestre de 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, presenta un incremento en \$18,138,251 equivalente al 5%, sustentado en que: En el presente 4to. trimestre 2022 el valor del trabajo suplementario a la jornada laboral aumento.


GASTOS EFECTUADOS IV TRIMESTRE 2022 - Horas extras, Recargos Nocturnos y días festivos									
OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO TOTAL			En pesos	En porcentaje
104	\$ 128.792.468	105	\$ 126.327.218	102	\$ 120.099.620	\$ 375.219.306	\$ 357.081.055	\$ 18.138.251	5%

Fuente: Secretaría de la Función Pública de Cundinamarca



COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2022 Vs. 2021

En la siguiente tabla se presenta el porcentaje (%) de variación del IV trimestre del año 2022 comparado con el IV trimestre del año 2021, con un resultado de: Tres (3) Ítems NO PRESENTAN GASTO, Cuatro (4) Ítems presentan DISMINUCIÓN, Catorce (14) Ítems presentan AUMENTO.

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
		Versión 05
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

🕒 Tres (3) ítems NO PRESENTAN GASTO:


SECRETARÍAS: GENERAL Y FUNCIÓN PÚBLICA					
INFORME CONSOLIDADO DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2022					
No. ítem	CONCEPTO DEL GASTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
				En pesos	En porcentaje
7	Contratos de publicidad con cargo a los recursos de la	\$ -	\$ -	\$ -	0%
10	Impresión o suministro o utilización de tarjetas de	\$ -	\$ -	\$ -	0%
15	Impuesto Predial - Distrital	\$ -	\$ -	\$ -	0%

🕒 Cuatro (4) ítems presentan DISMINUCIÓN:

SECRETARÍAS: GENERAL Y FUNCIÓN PÚBLICA					
INFORME CONSOLIDADO DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2022					
No. ítem	CONCEPTO DEL GASTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
				En pesos	En porcentaje
1	Utilización equipos de telefonía celular	\$ 8.206.045	\$ 12.144.090	\$ -3.938.045	-32%
11	Impresión de textos, folletos y demás publicaciones	\$ 12.982.500	\$ 25.360.000	\$ -12.377.500	-49%
12	Consumo de fotocopias	\$ 31.010.707	\$ 34.619.418	\$ -3.608.711	-10%
16	Impuesto Predial - Departamental	\$ 15.669.891	\$ 40.532.273	\$ -24.862.382	-61%

🕒 Catorce (14) ítems presentan AUMENTO:


SECRETARÍAS: GENERAL Y FUNCIÓN PÚBLICA					
INFORME CONSOLIDADO DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2022					
No. ítem	CONCEPTO DEL GASTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2022	TOTAL IV TRIMESTRE 2021	Variación 2022 vs 2021	
				En pesos	En porcentaje
2	Consumo telefonía fija	\$ 110.553.998	\$ 86.099.139	\$ 24.454.859	28%
3	Mantenimiento de vehículos, atención de las indicaciones de la secretaría general.	\$ 1.481.408.555	\$ 1.281.129.502	\$ 200.279.053	16%
4	Consumo de Gasolina, vehículos	\$ 269.080.527	\$ 247.257.939	\$ 21.822.588	9%
5	Peajes	\$ 35.797.900	\$ 28.765.800	\$ 7.032.100	24%
6	Contratos de Prestación de Servicios con Personas Naturales o jurídicas, celebrarlos cuando no exista personal de Planta para realizarlas, y las demás consideraciones normativas para el tema	\$ 10.722.558.016	\$ 5.455.747.264	\$ 5.266.810.752	97%
8	Contratos que tengan por objeto suministrar alojamiento,	\$ 29.980.766	\$ -	\$ 29.980.766	100%
9	Realización de recepciones, fiestas, agasajos o	\$ 70.770.000	\$ -	\$ 70.770.000	100%
13	Consumo Acueducto	\$ 125.146.539	\$ 30.078.363	\$ 95.068.176	316%
14	Consumo Energía	\$ 409.335.451	\$ 204.810.598	\$ 204.524.853	100%
17	Elementos de oficina e insumos de computadores	\$ 322.371.945	\$ -	\$ 322.371.945	100%
18	Insumos de cafetería	\$ 25.887.562	\$ -	\$ 25.887.562	100%
19	Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 420.758.366	\$ 273.387.484	\$ 147.370.882	54%
20	Compensación de Vacaciones-Liquidación definitiva	\$ 536.640.473	\$ 252.960.838	\$ 283.679.635	112%
21	Horas Extras, Recargos Nocturnos y días festivos	\$ 375.219.306	\$ 357.081.055	\$ 18.138.251	5%

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Versión 05
		Fecha de Aprobación: 19/08/2022

3.2 EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS

Tabla 1. Evaluación de Riesgos

	Proceso	Riesgo	Control	Evaluación del Control
1	Gestión de Recursos Físicos	Posibilidad de afectación económica por Sanciones, multas o intereses; realizados por las diferentes entidades debido al no pago oportuno del impuesto predial en las fechas establecidas, y la no aplicación correcta del porcentaje de la propiedad	La auxiliar administrativa grado 04 realiza solicitud semestral por medio de oficio y/o correo electrónico a los municipios del envío de paz y salvo del pago de impuesto predial, el cual se encuentra relacionado en el indicador de eficiencia en la oportunidad de gestión para el pago de impuestos	En este periodo no se tiene la obligación de enviar correos para solicitar paz y salvos de prediales, sin embargo, se verificaron los correspondientes a los pagos realizados en noviembre de 2022
2	Gestión de Recursos Físicos	Posibilidad de afectación económica por Sanciones, multas o intereses; realizados por las diferentes entidades debido al no pago oportuno del impuesto predial en las fechas establecidas, y la no aplicación correcta del porcentaje de la propiedad	La auxiliar administrativa grado 04 realiza solicitud semestral por medio de oficio y/o correo electrónico a los municipios del envío de paz y salvo del pago de impuesto predial, el cual se encuentra relacionado en el indicador de eficiencia en la oportunidad de gestión para el pago de impuestos	Verificadas las evidencias de soportes correspondientes al 4to. trimestre 2022, en cuanto a la eficiencia en la oportunidad de gestión para el pago de impuestos se denota un nivel alto en la ejecución de este control, toda vez que, han adelantado al 100 el plan de pagos para las vigencias anteriores, así mismo se actualizó el indicador de eficiencia en la plataforma <i>isolucion de la Gobernación</i>
3	Gestión de Recursos Físicos	Posibilidad de afectación económica por Sanciones, multas o intereses; realizados por las diferentes entidades debido al no pago oportuno del impuesto predial en las fechas establecidas, y la no aplicación correcta del porcentaje de la propiedad	La auxiliar administrativa grado 04 realiza un Informe trimestral del ahorro por pronto pago de impuestos con la finalidad de identificar los predios y/o municipios a los cuales se les realizó el pago y el valor que se logró ahorrar por dicho concepto	Una vez verificadas las evidencias para el 4to. trimestre 2022, se observa que el impuesto predial de vigencias anteriores ha tenido un comportamiento de pago en un porcentaje del 100%. Con lo anterior se puede evaluar la ejecución del control en un nivel alto
4	Gestión de Recursos Físicos	Posibilidad de afectación económica y reputacional por falencias en la información presentada en los formatos de chequeo semanal antes de la marcha del vehículo, debido a que la información no coincide con el kilometraje real del vehículo, el equipo de carretera y el estado mecánico del mismo.	El profesional especializado grado 08, gestiona trimestralmente la documentación del parque automotor propiedad del departamento, revisando el 25% del total del parque automotor activo. A través de la revisión de las carpetas de los vehículos, buscando que las carpetas de los vehículos estén actualizadas.	Una vez verificadas las evidencias para el 4to. trimestre 2022, se observa formatos de chequeo semanales y por vía <i>whats app</i> control a los conductores solicitando información del kilometraje a más del 25% de los vehículos y validando frente a la información suministrada por la estación de combustible, la cual realizan mensualmente. Con lo anterior se puede evaluar la ejecución del control en un nivel alto
5	Gestión de Recursos Físicos	Posibilidad de afectación económica y reputacional por falencias en la información presentada en los formatos de	El profesional especializado grado 08, realiza la construcción de una matriz trimestral con	Verificadas las evidencias de soportes correspondientes al 4to. trimestre 2022, se observa por parte del área encargada


	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Versión 05
		Fecha de Aprobación: 19/08/2022

		chequeo semanal antes de la marcha del vehículo, debido a que la información no coincide con el kilometraje real del vehículo, el equipo de carretera y el estado mecánico del mismo.	relación a las solicitudes enviadas a través del correo	que realizan trimestralmente en una matriz las solicitudes enviadas por correo electrónico institucional notando por parte del grupo evaluador un nivel alto en la ejecución del control.
6	Gestión de Recursos Físicos	Posibilidad de afectación económica y reputacional por falencias en la información presentada en los formatos de chequeo semanal antes de la marcha del vehículo, debido a que la información no coincide con el kilometraje real del vehículo, el equipo de carretera y el estado mecánico del mismo.	El profesional especializado grado 08, realiza un informe mensual del seguimiento al diligenciamiento de formatos de preinspecciones antes de la marcha del vehículo y botiquín mensual, la trazabilidad de las revisiones se puede evidenciar en el indicador de porcentaje de vehículos inspeccionados.	Verificadas las evidencias de soportes correspondientes al 4to. trimestre 2022, se observa revisión y seguimiento por parte del área encargada a los vehículos en cuanto a preinspecciones, kilometraje, equipo de carretera, botiquín mensual, entre otros, antes de la marcha del vehículo esto lo realizan trimestralmente. Se destaca el control en un nivel alto en su ejecución.
7	Gestión del Bienestar y Desempeño del talento humano	Posibilidad de pérdida reputacional y económica por el retraso o no reconocimiento en el proceso para el pago de viáticos debido a la radicación del certificado de permanencia, en razón a falsedad o error del diligenciamiento de la información y/o demora en la legalización del certificado de permanencia por parte de la Secretaría a la que pertenece o del comisionad	De manera diaria el auxiliar administrativo de la Dirección de Administración del Talento Humano de la Secretaría de la Función Pública verifica los certificados de permanencia entregados por los funcionarios que realizan la comisión de servicios con el fin de que se encuentren bien diligenciados al encontrar desviaciones Se realiza la devolución cuando el error de diligenciamiento es subsanable de lo contrario procede al no reconocimiento monetario como evidencia queda el Certificado de permanencia	Verificado en campo evidencias (certificados de permanencia) del procedimiento de viáticos para el 4to. trimestre de 2022, se pudo constatar que los certificados de permanencia entregados por los funcionarios para el pago de viáticos y comisiones son revisados por parte del área responsable; así mismo a diario la funcionaria encargada verifica los registros en el aplicativo Nom Plus, y en caso de no conformidades realiza la devolución para que sea subsanado el error en su diligenciamiento. De acuerdo con lo anterior se evalúa en un nivel alto el control con esta actividad.

3.3 EVALUACIÓN DE LOS CRITERIOS DIFERENCIALES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)

Tabla 2. Criterios evaluados

Componente evaluado	Criterio diferencial	Resultado	Detalle del resultado
Actividades de Control	Establecer responsabilidades para la ejecución de las actividades de control y asegurar que personas competentes y con autoridad suficiente, efectúen dichas actividades con diligencia y oportunidad.	Cumple	Mediante visita presencial a las Secretarías General y de la Función Pública, se verifica el paso a paso de los procedimientos insumo para la austeridad del gasto y se aprecia que ejecutan actividades de control a cada procedimiento auditado. Cumple.

	EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: EV-SEG-FR-032
	INFORME DE CONTROL INTERNO	Fecha de Aprobación: 19/08/2022

Actividades de Control	Verificar que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.	Cumple	Una vez indagado a los funcionarios responsables en la segunda línea de defensa para la verificación de cómo llevan a cabo las actividades para el cumplimiento de controles que tienen para los procedimientos correspondientes para la austeridad del gasto, se puede evaluar que para el 4to. trimestre de 2022, sí se están ejecutando actividades como son comités primarios (actas) en las cuales llevan a cabo la verificación de controles como los han diseñado en cada una de las Secretarías de la Función Pública y General. Cumple
Actividades de Control	Verificar que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados, analizando: los responsables y su adecuada segregación de funciones, propósito, periodicidad, tratamiento en caso de desviaciones, forma de ejecutar el control y evidencias de su ejecución, y efectuar las recomendaciones a que haya lugar ante las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica).	Cumple	Para el 4to. trimestre de 2022 y una vez verificadas las evidencias, se puede concluir que hay efectividad en la ejecución de las actividades de controles y se evidencia su ejecución, actividades insumo para la austeridad del gasto; se evidencian correos electrónicos institucionales respondiendo a los requerimientos por parte de las Secretarías auditadas. Cumple

4 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

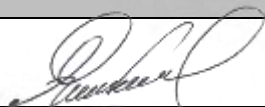
4.1. CONCLUSIONES

- El plan de pago de impuesto predial de vigencias anteriores alcanzo el 100% de cumplimiento, de igual forma se evidencia el seguimiento y manejo de los recursos asignados a los rubros que se analizan en el informe con un alto nivel de efectividad y eficiencia. Se verifica la aplicación de la normatividad y medidas establecidas y adoptadas tendientes al cumplimiento de la Austeridad, Eficiencia y Racionalización del Gasto Público en el Departamento de Cundinamarca lo que nos permite concluir que las Secretarías General y de Función Pública cumplen con la normatividad, la aplicación de controles y realizan los seguimientos a los controles de acuerdo con el monitoreo del Sistema de Control Interno en el cuarto trimestre 2022.

4.2 RECOMENDACIONES

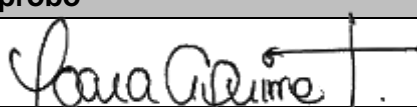
- Mantener y fortalecer los controles diseñados, y realizar el seguimiento oportuno, así como continuar con la política de uso racional y eficiente de los rubros que conforman el presente informe, promoviendo el desarrollo de eventos mediante la modalidad virtual, con el fin de racionalizar y reducir los gastos de estos rubros de acuerdo con los lineamientos del Decreto 238 de 2021 de la Gobernación de Cundinamarca y el Decreto 397 de 2022.

Elaboró



Nombre: Ruby Nelcy Romero Hernández
Profesional Universitario

Aprobó



Yoana Marcela Aguirre Torres
Jefe Oficina de Control Interno