

	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

1. Objetivo

Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto de acuerdo con la normatividad vigente.

2. Requisitos legales aplicables

- ✓ Ley 2063 de 2020 por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.
- ✓ Decreto 371 del 8 de abril de 2021 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.
- ✓ Decreto 984 del 14 de mayo de 2012. *Por el cual modificó el artículo 22 del decreto 1737 de 1998 quedando así: "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".*
- ✓ Directiva Presidencial 09 de 09 de noviembre de 2018. Directrices de Austeridad.

3. Alcance

Para la elaboración de este informe se tuvieron en cuenta los pagos realizados por la UPRA en el periodo comprendido entre octubre y diciembre de 2021; se realizó el cálculo de la variación del valor pagado en la vigencia 2021 con respecto a la vigencia 2020, siendo positiva cuando aumenta el valor y negativa si este disminuye.

Este informe se realizó con datos suministrados por la Secretaria General en el informe de austeridad enviado a la Asesoría de Control Interno, los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web de la UPRA en la sección de presupuesto, información del SEA, SIGEP, informe SIIF pagos, Inpanut, rezago 2020-2021.

4. Seguimiento a las medidas de austeridad del gasto público

4.1 Contratación Administrativa

 El campo es de todos Minagricultura	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

4.1.1 Desembolsos sujetos al PAC

Descripción	Gastos de personal	Meta	Gastos generales	Meta
	INPANUT		INPANUT	
Octubre	7,06%	5%	14,38%	10%
Noviembre	6,84%		14,56%	
Diciembre	8,17%		4,1%	

Fuente-secretaria general – Ejecución Presupuestal - SIIF

Durante el cuarto trimestre de 2021, la entidad incumplió con el porcentaje permitido de INPANUT para los Gastos de Personal durante los meses de octubre a diciembre, así mismo, se observó incumplimiento para los gastos generales durante los meses de octubre y noviembre. Las principales razones de estos incumplimientos corresponden a aplazamientos realizados por la entidad durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021 que afectaron la ejecución del flujo de caja programado.

4.1.2 Contratos y convenios con terceros para la administración de recursos

No se observan al corte de este informe contratos para la administración de recursos suscritos en la UPRA.

4.1.3 Oferta más favorable

a) Dentro del periodo de medición (octubre, noviembre y diciembre) se encontró en la tienda virtual del estado colombiano (colombiacompra.gov.co), cuatro (4) órdenes de compra realizada por la UPRA (Acuerdo Marco de precios).

Orden de Compra	Entidad Estatal	Fecha de la orden	Estado	Instrumento	Total
77245	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2021-10-06 09:04:46	Emitido	Atención a Emergencias	\$816,000

Orden de Compra	Entidad Estatal	Fecha de la orden	Estado	Instrumento	Total
78413	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2021-10-26 16:41:03	Emitido	Conectividad III	\$43,169,809

Orden de Compra	Entidad Estatal	Fecha de la orden	Estado	Instrumento	Total
78724	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2021-10-29 14:40:58	Emitido	SOAT III	\$1,383,680

Orden de Compra	Entidad Estatal	Fecha de la orden	Estado	Instrumento	Total
80850	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2021-11-26 07:19:36	Emitido	Grandes Almacenes	\$23,707,180

 El campo es de todos Minagricultura	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

4.1.4 **Contratos con igual objeto**

Durante este periodo (octubre, noviembre y diciembre) de acuerdo con la información consultada en el SECOP II y la Base de Contratación UPRA 2021, no se han suscrito contratos con igual objeto.

4.2 **Administración de personal**

4.2.1 **Estado actual planta de personal**

Provisión de vacantes

De acuerdo con la información suministrada por Secretaría General, durante el periodo (octubre, noviembre y diciembre) se presentaron los siguientes ingresos de personal.

Cargo vacante/	Fecha de vinculación a la entidad	# de resolución
Secretaria general Código 0037 Grado 20.	04/11/2021	160 del 26 de octubre de 2021
Conductor Mecánico Código 4103 Grado 19	01/12/2021	184 del 30 de noviembre de 2021
Profesional Especializado Código 2028 Grado 22	23/12/2021	197 del 22 de diciembre de 2021

La información se verificó contra las actas de la entidad, relacionadas con ingresos de personal para la provisión de vacantes.

Desvinculación de cargos

De acuerdo con la información suministrada por Secretaría General, durante el periodo (octubre, noviembre y diciembre) se presentaron desvinculaciones de personal. La información se verificó contra las actas de la entidad, relacionadas con ingresos de personal para la provisión de vacantes.

Nombre Funcionario	Cargo	# Resolución desvinculación	Fecha	Observaciones
LIGIA ZORAIDA GUEVARA PARADA	Profesional Especializado Código 2028 Grado 22	162 del 28 de octubre de 2021	03/11/2021	Retiro voluntario
ALVARO ESTUPIÑAN MANRIQUE	Conductor Mecánico Código 4103 Grado 16	183 del 30 de noviembre de 2021	01/12/2021	Retiro voluntario
LUIS ENRIQUE HOMEZ GODOY	Profesional Especializado Código 2028 Grado 17	185 del 13 de diciembre de 2021	31/12/2021	Retiro voluntario

 El campo es de todos Minagricultura	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

ANDREA DEL PILAR MORENO REINA	Profesional Especializado Código 2028 Grado 20	196 del 22 de diciembre de 2021	23/12/2021	Retiro voluntario
SARA DUQUE ORTIZ	Profesional Especializado Código 2028 Grado 20	201 del 27 de diciembre de 2021	31/12/2021	Retiro voluntario

4.2.2 Vacaciones

El literal b) del numeral 1.7 de la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, menciona "Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero". Frente a esta directriz se revisaron las resoluciones emitidas para el cuarto trimestre de 2021, encontrando una (1) resolución que tienen como objeto la interrupción de vacaciones para un (1) funcionario público por necesidades en el servicio:

Funcionario	Resolución Asignación de vacaciones	Resolución de Interrupción de vacaciones	Días pendientes de disfrutar	Reanudación
Emiro José Díaz Leal	Res. 00129 del 22 de septiembre de 2021	Res. 00151 de octubre de 2021	14 días	20-06-2022

4.2.3 Horas Extras

El gasto por este concepto corresponde al tiempo extra laborado por el conductor asignado a la Dirección General. A continuación, se listan las horas extras para el periodo evaluado:

Nombre funcionario	Mes	# de horas extras			Valor pagado			Total	No. Resolución
		Diurnas	Nocturnas	Diurna/Nocturna Festiva	Diurnas	Nocturnas	Diurna/Nocturna Festiva		
Álvaro Estupiñán Manrique	Septiembre	25.3	15.3	0	\$ 226.894	\$ 193.082	0	\$ 419.976	18 del 16 nov de 2021
Álvaro Estupiñán Manrique	Octubre	25.3	15.3	0	\$ 226.894	\$ 193.082	0	\$ 419.976	166 del 16 nov de 2021
Álvaro Estupiñán Manrique	Noviembre	25.3	15.3	0	\$ 347.014	\$ 286.509	\$ 71.182	\$ 674.705	189 del 17 de dic de 2021
Álvaro Estupiñán Manrique	Diciembre	41.5	33	10	\$ 396.377	\$ 441.268	\$ 156.641	\$ 994.286	199 del 23 dic de 2021

Fuente: Resoluciones UPRA 2021 e Informe de Secretaría General del cuarto IV trimestre 2021.

Nota: La Entidad viene ejecutando los recursos de horas extras considerando las orientaciones de austeridad, en el trimestre evaluado se han retomado actividades y por eso se presentó incremento en las horas extras.

 El campo es de todos Minagricultura	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

A continuación, se detalla la variación del valor pagado por concepto de horas extras durante el cuarto trimestre de las vigencias 2021 - 2020:

Oct - Dic. 2021	Oct - Dic. 2020	VARIACION
\$2.508.943	\$ 363.519	590% 

La tabla anterior muestra un incremento del 590% en el pago de horas extras durante el cuarto trimestre de 2021 en relación con el mismo periodo durante el año 2020. Esto debido a que la UPRA presenta un cargo de conductor como vacante durante el cuarto trimestre de 2021.

Adicionalmente se verificó que, durante este trimestre, el servidor público no sobrepasó las 100 horas mensuales permitidas por el Decreto 1011 de 2019 art 14 parágrafo 2, verificando la respectiva planilla de control de la entidad GTH-FT-018.

4.2.4 Comisiones de servicios o Gastos de viaje

Durante el periodo revisado se realizaron las siguientes comisiones:

Radicado SEA	Funcionario	Fecha Salida	Fecha Regreso	Municipio Destino	Valor	Motivo viaje
2021-3-009732	Felipe Fonseca Fino	13/12/2021	14/12/2021	Cali	\$ 1.659.951	Asistir a la reunión de concertación y socialización del convenio y los compromisos y su articulación con la Secretaría de Planeación del departamento del Valle del Cauca.
2021-3-008748	Felipe Fonseca Fino	23/11/2021	24/11/2021	Pitalito	\$1.663.283	Asistir en representación de la Upra a la cumbre del macizo colombiano a realizarse en Pitalito, del 23 al 24 nov.
2021-3-009560	Álvaro Estupiñán Manrique	9/12/2021	10/12/2021	Aquitania	\$ 362.302	Trasladar al director general y otros funcionarios de la entidad al Encuentro interinstitucional por el fortalecimiento de la cadena productiva de cebolla junca en la cuenca del Lago de Tota, en el municipio de Aquitania
2021-3-009558	Felipe Fonseca Fino	9/12/2021	10/12/2021	Aquitania	\$ 890.283	Asistir al encuentro interinstitucional por el fortalecimiento de la cadena productiva de cebolla junca en la cuenca del Lago de Tota, el cual se llevará a cabo en municipio de Aquitania.
2021-3-009370	Felipe Fonseca Fino	3/12/2021	06/12/2021	Acacias	\$ 2.077.327	Suscribir el Pacto Territorial que busca el compromiso para la gestión territorial con el Paisaje Cacaotero de Agricultura Familiar de Piedemonte en Acacias, en el marco de la formulación en el marco de la Carta del paisaje agropecuario y realizar el reconocimiento del paisaje.
2021-3-009546	Álvaro Estupiñán Manrique	3/12/2021	06/12/2021	Acacias	\$ 736.138	Trasladar al señor director general y otros funcionarios a la reunión, " Suscribir el Pacto Territorial que busca el compromiso para la gestión territorial con el Paisaje Cacaotero de Agricultura Familiar de Piedemonte en Acacias, en el marco de la formulación
2021-3-009286	Felipe Fonseca Fino	1/12/2021	1/12/2021	Cali	\$ 296.761	Participar en el Consea del Valle del Cauca y reunión de firma convenio interadministrativo, Gobernación del Valle.
2021-3-008749	Felipe Fonseca Fino	18/11/2021	20/11/2021	San José del	\$1.483.805	Participar en el foro Juntos hacia un Guaviare ordenado y sostenible como panelista

 El campo es de todos Minagricultura	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

				Guaviare		presentación oferta institucional de la Upra
2021-3-008558	Álvaro Estupiñán Manrique	5/11/2021	7/11/2021	Tipacoque	\$ 558.170	Transportar al Director General y la Funcionaria Natalia Flórez a participar en representación del MADR y la UPRA en el Encuentro Interinstitucional por la reconversión productiva del cultivo del tabaco y el desarrollo agropecuario y rural Santander - Boyacá (Tipacoque-Boyacá).

Fuente: Órdenes de Pago SIIF Nación.

4.2.5 Vinculación de supernumerarios

La UPRA no ha realizado vinculación de supernumerarios en este periodo.

4.3 Servicios administrativos

Dentro del periodo de medición, no se adelantó ningún contrato con este objeto.

4.3.1 Eventos -capacitaciones

Dentro del periodo de medición, no se adelantó ningún contrato con este objeto.

4.3.2 Suscripciones a bases de datos electrónicas

Dentro del periodo de medición, no se adelantó ningún contrato con este objeto.

4.3.3 Asignación de Teléfonos celulares

Los celulares continúan siendo asignados según lo establece el Decreto 1068 de 2015 en su artículo 2.8.4.6.5. (Directores de Áreas Misionales) y estos cuentan con la activación de cargo fijo mensual.

El proveedor de servicios de telefonía móvil es COLOMBIA MOVIL S A E S P.

4.3.4 Asignación Código para llamadas nacionales e internacionales y a celular

Nombre del funcionario autorizado	Extensión	Área
Flor Stella Castellanos	1210	Secretaria General
Norella Peña	1300	Dirección general
Angélica González	1400	Oficina Tic
Sara Zabaleta	1310	Dirección Uso eficiente del suelo
Leidy Yamile Ramírez Poveda	1320	Dirección de ordenamiento

Durante el transcurso del periodo a reportar (octubre a diciembre de 2021) no han sido

 El campo es de todos Minagricultura	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

configuradas en la planta telefónica de la UPRA, nuevas extensiones para la realización de llamadas a celular y/o larga distancia nacional e internacional; esta posibilidad solamente se puede realizar desde las extensiones arriba mencionadas, cuyos códigos fueron suministrados en vigencias anteriores.

4.3.5 Vehículos operativos y asignación

Mes	Placa vehículo	Cargo a quien se asignado vehículo	Kilometraje	Consumo de gasolina	N° de factura	Valor pagado
Octubre	OCK 359	ALVARO ESTUPIÑAN	139.125 114.398	16,627 15,000	AR9018844442 AR9018852890	\$141.403 \$127.567
Noviembre	OCK 359	ALVARO ESTUPIÑAN	419.755	39.688	AR9018858880 AR9018867468	\$226.406 \$111.119
Diciembre	OCK 359	ALVARO ESTUPIÑAN	114.732 422.914	15,442 39,307	AR9018875123 AR9018875124	\$183.764 \$288.507

Nota: La camioneta placa OCK 360 no se encuentra en uso teniendo en cuenta que el cargo de conductor se encuentra vacante.

4.3.6 Racionalización uso papel

Durante el periodo evaluado se realizó un consumo de 7 resmas de papel. Se observó una variación ~~de~~ de 133% en el consumo respecto al mismo trimestre del 2020, situación generada por un retorno parcial / ocasional a las labores de forma presencial en la entidad para trimestre evaluado.

Consumo de Papel segundo trimestre (Octubre-Diciembre 2021)	
N° Resmas de papel consumidas carta y oficio	Área asignada
2	Talento humano
5	Financiera

Fuente: Secretaria General.

4.3.7 Modificación de plantas de personal, estructuras administrativas y gastos de personal.

Durante el periodo reportado la UPRA no ha realizado contrato relacionado con ~~mutación~~ mutación de plantas de personal. Sin embargo, de acuerdo con el PAA (Plan Anual

 El campo es de todos Minagricultura	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

de Adquisiciones de la entidad) se da inicio al contrato CO1.PCCNTR.2565786 (línea del PAA-2021, FUN-031-2021), cuyo objeto contractual es: “Realizar el estudio técnico, financiero y jurídico para la actualización y modernización la planta de personal de la UPRA con fundamento en el estudio de cargas laborales realizado en el año 2020”. La fecha de perfeccionamiento del contrato es 8/07/2021 y con acta de inicio de fecha 6/08/2021. Se observó factura electrónica N° ES01 56377 del 18/11/2021, mediante la cual se realizó el pago único del valor del contrato \$41.400.000.

4.3.8 Sostenibilidad Ambiental

En cuanto a la sostenibilidad ambiental, a continuación, se describen las actividades desarrolladas desde vigencias anteriores y que se mantienen como parte del desarrollo de los programas ambientales y las nuevas actividades y campañas de sensibilización realizadas.

Tabla. Actividades Cuarto Trimestre 2021		
Aspecto	Actividad desarrollada	Objetivo
Reciclaje de aguasy consumo mínimo de agua e instalación de ahorradores.	Buscando el consumo mínimo de agua, la UPRA cuenta con sistemas ahorradores de agua en su sede, para los lavamanos el sistema tipo push y para los sanitarios con un sistema que permite que sólo se consuman 1,6 gpf desde el año 2016. De forma constante se está revisando que estos funcionen de forma correcta para asegurar así el ahorro en la entidad, también se fortalece el consumo mínimo a través de la sensibilización de los usuarios de estos, es decir, los servidores públicos.	Reducir el consumo de agua en la entidad por medio del uso de sistemas ahorradores.
Programa de ahorro de agua y energía.	En el marco del programa de ahorro de agua, durante este cuarto trimestre se compartió una campaña de sensibilización, en el marco también del día interamericano del agua, en la cual se mencionaron acciones importantes a tomar en cuenta para lograr el ahorro y cuidado del recurso hídrico. En el marco del programa de ahorro de energía y del día mundial del ahorro de energía, este trimestre se compartió una campaña de sensibilización con tips para lograr el ahorro de energía. Por otro lado, se realizó el seguimiento al consumo de agua y energía en el segundo trimestre. En términos del consumo de agua se evidenció un aumento del 58% con respecto al mismo trimestre de 2020 debido a que en el último trimestre del año pasado la asistencia a la entidad fue baja. Con respecto al consumo de energía se encontró que el consumo se mantuvo igual con respecto al cuarto trimestre de 2020. Estas dinámicas se han presentado debido a la presencia del COVID-19 en el país que ha hecho que el trabajo se realice desde casa. No obstante, en el cuarto trimestre de 2021 se evidencia aun aumento en la asistencia de los servidores y por ende el aumento de consumo de agua y energía. Adicionalmente, el consumo de energía ha aumentado debido a que los computadores deben permanecer encendidos para que los funcionarios tengan acceso remoto a los archivos.	Sensibilizar al personal frente al consumo responsable y eficiente del recurso hídrico y energético.
Sistemas de ahorro de energía, temporizadores y demás tecnologías que ayuden al ahorro de	En este momento la entidad cuenta con el 100% de luminarias LED, las cuales permiten un ahorro debido a que son las de más bajo consumo en el mercado. Adicionalmente se cuenta con temporizadores en espacios como los baños para evitar así mantener encendidas las	Reducir el consumo de energía en la entidad por medio del uso de sistemas que permitan el ahorro de energía.

		INFORME N ° 02 - 2022	
		INFORME AUSTERIDAD	
		CUARTO TRIMESTRE DE 2021	
		ASESORIA DE CONTROL INTERNO	
recursos.	luces de forma innecesaria.		
Reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología.	Durante este cuarto trimestre se evidenció un aumento del 52,58% en la generación de residuos ordinarios y un aumento del 35% en la generación de residuos aprovechables, con respecto a lo reportado en el cuarto trimestre de 2020. Esto se debe a que en la vigencia pasada hubo poca asistencia de los servidores a la entidad, en esta vigencia la asistencia de los servidores a las instalaciones de la UPRA ha aumentado sustancialmente. Frente a esto es importante resaltar que se continúa con la recolección de botellas llenas de amor para poder mitigar el impacto de los residuos plásticos. Adicionalmente se realizan campañas de sensibilización para fortalecer la correcta separación en la fuente de los residuos y lograr un reciclaje de los elementos. Este trimestre se compartió una campaña donde se recuerda cómo hacer una correcta separación de los residuos en estas fiestas.	Reducción en la generación de residuos provenientes del desuso de elementos de oficina,	
Programas internos de fomento al uso de vehículos y medios de transporte ambientalmente sostenibles como bicicletas, transporte público, entre otros.	Para fomentar el uso de medios de transporte sostenibles la UPRA cuenta con una circular donde se estipulan los incentivos que reciben por utilizar este medio de transporte para funcionarios. Esta circular se encuentra enmarcada en la Ley 1811 de 2016. Por otro lado, en el marco del día internacional del aire puro se realizó la invitación a emplear medios de transporte sostenibles y limpios como la bicicleta para buscar una mejora en la calidad del aire.	Fomentar el uso de medios de transporte sostenibles.	

Fuente: Secretaria General

4.3.9 Campañas Ambientales UPRA

Evidencias de campañas Cuarto Trimestre 2021	
Día interamericano del agua (enviado al correo el 6 de octubre de 2021):	

	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Evidencias de campañas Tercer Trimestre 2021	
<p>Campaña día mundial del ahorro de energía (enviado al correo el 21 de octubre de 2021):</p>	
<p>Campaña día internacional del aire puro (enviado al correo el 17 de noviembre de 2021):</p>	
<p>Campaña de residuos (enviada al correo el 6 de diciembre de 2021):</p>	

Fuente: Secretaría General: P:\05.SECRETARIA_GENERAL\2.ADMINISTRATIVA\APOYO GESTIONAMBIENTAL\Informes de austeridad

	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

4.4 Pagos conciliaciones judiciales

En este periodo no se presentaron pagos por este concepto

5. Comparativo de gastos 2020 vs 2021 cuarto trimestre

RUBRO	Octub – Dic. 2021	Octub – Dic. 2020	VARIACION	
A-02-02-02-006 Servicios de Transporte	\$ 2.880.068	\$2.050.200	40%	↑
A-02-02-02-010 Viáticos de los funcionarios en comisión	\$ 7.670.752	\$ 1.733.705	342 %	↑
A-01-01-01-001-008 Horas Extras	\$ 2.538.943	\$ -	100%	↑
A-02-02-02-008 Servicios prestados por empresas Telefonía móvil	\$ 342.735	\$ 343.293	0%	
A-02-02-02-008 Servicios prestados por empresas Telefonía fija	\$ 3.748.500	\$ 3.748.500	0%	
A-02-02-02-006 Servicios de distribución de electricidad	\$ 19.523.505	\$ 17.858.270	9%	↑
A-02-02-02-009 Servicios para la comunidad, sociales y personales Acueducto y Aseo	\$ 1.013.947	\$ 1.370.015	-26%	↓
A-02-02-02-008 Servicios prestados por empresas de mantenimiento vehículos.	\$ 3.517.369	\$ 2.309.070	52%	↑
A-02-02-01-003 Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo) combustible.	\$ 1.078.769	\$ 238.101	353%	↓

Fuente Asesoría de Control interno datos SIIF Nación Ordenes de Pago Julio a septiembre, 2020 y 2021.

↑	Incremento del Gasto mayor al 10%
↑	Incremento del gasto entre el 1% y el 10%
↓	Disminución del gasto

Una vez revisado el comportamiento de los gastos para el mismo periodo tanto en el año 2020 como en el 2021 se observó un aumento significativo en los gastos por concepto de viáticos, horas extras (Rubro A-01-01-01-001-008) y servicios de telefonía móvil, electricidad, mantenimiento de vehículos y combustible; estas variaciones corresponden al tiempo adicional del conductor de la entidad para el traslado de funcionarios de la UPRA

	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

para atender actividades institucionales y al retorno gradual de la presencialidad en la entidad por parte de los funcionarios.

6. Comparativo de gastos 2020 vs 2021 (ANUAL)

RUBRO	2021	2020	VARIACION	
A-02-02-02-006 Servicios de Transporte.	\$4.323.268	\$ 8.565.320	-50%	↓
A-02-02-02-010 Viáticos de los funcionarios en comisión.	\$ 10.081.659	\$ 6.887.873	46 %	↑
A-01-01-01-001-008 Horas Extras.	\$ 5.319.505	\$ 3.493.393	52%	↑
A-02-02-02-008 Servicios prestados por empresas. telefonía móvil	\$ 1.372.092	\$ 1.352.247	0%	
A-02-02-02-008 Servicios prestados por empresas Telefonía fija.	\$ 16.247.980	\$ 19.961.300	-19%	↓
A-02-02-02-006 Servicios de distribución de electricidad	\$ 67.036.675	\$ 60.008.223	12%	↑
A-02-02-02-009 Servicios para la comunidad, sociales y personales Acueducto y Aseo.	\$ 2.747.847	\$ 3.571.840	-23%	↓
A-02-02-02-008 Servicios prestados por empresas de mantenimiento vehículos.	\$ 4.184.397	\$ 8.767.930	-52%	↓
A-02-02-01-003 Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo) combustible.	\$ 2.999.636	\$ 2.200.375	36%	↑

Fuente Asesoría de Control interno datos SIF Nación Ordenes Año 2020 y Año 2021.

Frente al comportamiento anual de los gastos, se observó una disminución significativa en los gastos de servicios de transporte, acueducto, telefonía fija, acueducto y mantenimiento de los vehículos. Igualmente, se observó un aumento significativo en los gastos de viáticos, horas extras, servicio de electricidad y combustible, variación que obedece al retorno gradual de los funcionarios a la sede física de la UPRA durante el segundo semestre de 2021.

7. Recomendaciones del informe anterior

Como resultado del seguimiento a las recomendaciones del Informe de austeridad N°21-2021 tercer trimestre, se recibió el memorando SEA N° 2022-3-001593, mediante el cual la Secretaria General lista las acciones adelantadas para atender las recomendaciones

	INFORME N ° 02 - 2022
	INFORME AUSTERIDAD
	CUARTO TRIMESTRE DE 2021
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

descritas en el informe referido. Frente al tema se la Asesoría de Control Interno invita a mantener el autocontrol en marco de la primera línea de defensa, con el fin de identificar oportunamente las debilidades que afecten el cumplimiento de la normatividad vigente para la entidad.

8. Recomendaciones

Se sugiere nuevamente generar acciones que permitan mantener controlado el INPANUT en la entidad, con el fin de mantener los márgenes permitidos, puesto que, para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021 se observó incumplimiento de este indicador para los gastos de personal e incumplimiento para los meses de octubre y noviembre en los gastos de funcionamiento.

9. Conclusiones

Como parte del seguimiento anual se identificaron aumentos significativos en los gastos relacionados con el funcionamiento de la sede UPRA como lo son las horas extras, los viáticos, la electricidad y el combustible; situación que está directamente relacionada con el regreso gradual de los funcionarios a la sede física y la participación por parte del Director General en reuniones oficiales en representación de la entidad.

La entidad mantiene el cumplimiento de los lineamientos de austeridad del gasto establecidos en la Directiva Presidencial 09 de 2018 y el Decreto 371 del 8 de abril de 2021 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 por parte de la UPRA.

Asesoría de Control Interno



El campo
es de todos

Minagricultura



INFORME N° 02-2022
INFORME AUSTERIDAD
2021 vs 2020
ASESORÍA DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto de acuerdo con la normatividad vigente.



SERVICIOS TRANSPORTE
DISMINUCIÓN 50%

AÑO 2021 \$ 4.323.268
AÑO 2020 \$ 8.565.320



VIÁTICOS DE LOS FUNCIONARIOS
EN COMISIÓN
AUMENTO 46%

AÑO 2021 \$ 10.081.659
AÑO 2020 \$ 6.887.873



HORAS EXTRAS
AUMENTO 52%

AÑO 2021 \$ 5.319.505
AÑO 2020 \$ 3.493.393



TELEFONÍA MÓVIL
SIN VARIACIÓN

AÑO 2021 \$ 1.372.092
AÑO 2020 \$ 1.352.247



TELEFONÍA FIJA
DISMINUCIÓN 19%

AÑO 2021 \$ 16.247.980
AÑO 2020 \$ 19.961.300



El campo
es de todos

Minagricultura



INFORME N° 02-2022
INFORME DE AUSTERIDAD
2021 vs 2020
ASESORÍA DE CONTROL INTERNO



ELECTRICIDAD
AUMENTO 12%

AÑO 2021 \$67.036.675

AÑO 2020 \$ 60.008.223



MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS
DISMINUCIÓN 52%

AÑO 2021 \$ 4.184.397

AÑO 2020 \$ 8.767.930



ACUEDUCTO Y ASEO
DISMINUCIÓN 23%

AÑO 2021 \$ 2.747.847

AÑO 2020 \$ 3.571.840



COMBUSTIBLE
AUMENTO 36%

AÑO 2021 \$2.999.636

AÑO 2020 \$2.200.375

CONCLUSIÓN

Como parte del seguimiento anual se identificaron aumentos significativos en los gastos relacionados con las horas extras, los viáticos, la electricidad y el combustible; situación que está directamente relacionada con el regreso gradual de los funcionarios a la sede física y la participación por parte del Director General en reuniones oficiales en representación de la entidad.

La entidad mantiene el cumplimiento de los lineamientos de austeridad del gasto establecidos en la Directiva Presidencial 09 de 2018 y el Decreto 371 del 8 de abril de 2021.