

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	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 2159 del 12 de noviembre de 2021 *"Por la cual se decreta el Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y Ley de Apropriaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2022"*.
- ✓ Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021 *"Por medio de la cual se expide la ley de inversión social y se dictan otras disposiciones"*. Artículo 19.
- ✓ Decreto 147 de 2022, *"Por el cual se el cual se adiciona el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2022 y se efectúa la respectiva liquidación."*
- ✓ Decreto 397 del 17 de marzo 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."*
- ✓ Decreto 1068 de 2015, *Capítulo I Medidas de Austeridad del Gasto.*
- ✓ Directiva Presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022. *Directrices de Austeridad.*
- ✓ Directiva Presidencial 09 de 09 de noviembre de 2018. *Directrices de Austeridad.*
- ✓ Circular externa 019 del 15 de julio de 2022 – *"Reportes sobre Austeridad del gasto- Artículo 19 Ley 2155 de 2021"*.
- ✓ Circular externa 020 de 2018 – Ministerio de Hacienda (Administración de SIIF Nación). *Nuevas Transacciones Gestión de Viáticos. Informa nuevas funcionalidades para el registro, control y proceso de pago masivo de las comisiones autorizadas, y solicitud, liquidación y autorización de viáticos.*
- ✓ 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"*.

3. Alcance

Para la elaboración de este informe se tuvieron en cuenta los pagos realizados por la UPRA relacionados con gastos de funcionamiento durante el periodo comprendido entre julio y septiembre de 2022; se realizó el cálculo de la variación del valor pagado en la vigencia 2022 con respecto al mismo período de la vigencia 2021, siendo positiva, cuando aumenta el valor y negativa si este disminuye.

Este informe se realiza con datos suministrados por la secretaria general en el informe de

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

austeridad enviado a la Asesoría de Control Interno, los informes de ejecución presupuestal publicados en la página web de la UPRA en la sección Gestión Financiera / presupuesto, información del SEA, SIGEP, informe SIIF pagos, indicador INPANUT.

4. Seguimiento a las medidas de austeridad del gasto público

4.1 Contratación Administrativa

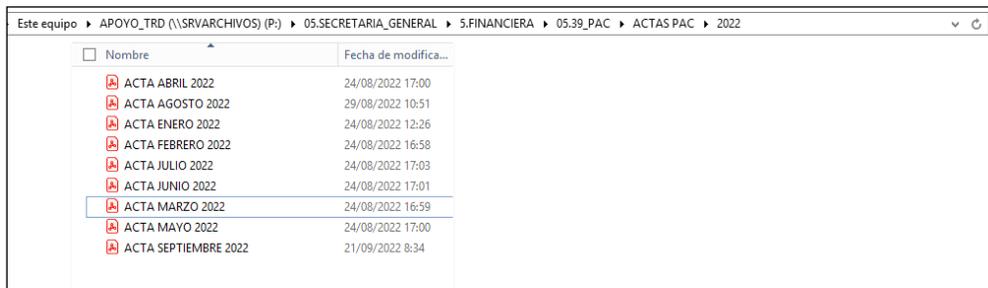
4.1.1 Desembolsos sujetos al PAC

Descripción	Gastos de personal		Margen permitido	Gastos generales		Margen permitido
	INPANUT			INPANUT		
Julio	2,86%	Dentro del margen permitido	5%	0,42%	Dentro del margen permitido	10%
Agosto	4,47%	Dentro del margen permitido		10.98%	Excede en 0.98%	
Septiembre	3.89%	Dentro del margen permitido		2.06%	Dentro del margen permitido	

Fuente-Secretaria General – Ejecución Presupuestal - SIIF

Durante el tercer trimestre del año 2022, se observó en general un cumplimiento sostenido, sin embargo, se presentó únicamente un incumplimiento del INPANUT durante el mes de agosto de 2022, el cual sobrepasó en un 0.98% porcentaje permitido. De acuerdo con lo descrito en el Informe de Ejecución Presupuestal para el mes de agosto de 2022, se precisó que este PAC no utilizado de \$16.913.310, corresponde al valor pendiente de pago del proveedor ASIC SAS; pago por un valor de \$ 11.153.200 que fue radicado sobre el tiempo y presentó errores en los valores facturados y la diferencia corresponde a un valor de \$5.760.110 que fue aplazado para el mes de septiembre de 2022.

La Asesoría de Control Interno realizó seguimiento en el repositorio de la entidad, para validar la existencia de acciones de seguimiento al PAC. Se observó en la Ruta: P:\05.SECRETARIA_GENERAL\5.FINANCIERA\05.39_PAC\ACTAS PAC\2022 las actas PAC suscritas durante el periodo enero a septiembre de 2022.



Nombre	Fecha de modifica...
ACTA ABRIL 2022	24/08/2022 17:00
ACTA AGOSTO 2022	29/08/2022 10:51
ACTA ENERO 2022	24/08/2022 12:26
ACTA FEBRERO 2022	24/08/2022 16:58
ACTA JULIO 2022	24/08/2022 17:03
ACTA JUNIO 2022	24/08/2022 17:01
ACTA MARZO 2022	24/08/2022 16:59
ACTA MAYO 2022	24/08/2022 17:00
ACTA SEPTIEMBRE 2022	21/09/2022 8:34

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Las aclaraciones específicas respecto a la Ejecución Presupuestal y al INPANUT, se encuentran en la página web de la entidad, en los informes correspondientes a los meses de julio, agosto y septiembre 2022. (<https://www.upra.gov.co/web/guest/presupuesto-y-pac>).

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 (julio, agosto y septiembre), se encuentra en la tienda virtual del estado colombiano, cinco (5) órdenes de compra realizadas por la UPRA, información que es coincidente con la base de datos de contratación 2022.

Orden de Compra	Entidad Estatal	Fecha de la orden	Estado	Instrumento	Total
96210	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2022-09-19 07:49:07	Emitido	Atención a Emergencias	\$496,960
95342	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2022-08-30 15:56:57	Emitido	Nube Privada III	\$878,526
95330	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2022-08-30 12:25:53	Emitido	IAD Software I - Microsoft	\$180,705,600
94998	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2022-08-22 20:51:36	Emitido	Dotaciones de Vestuario III	\$410,564
94997	UNIDAD DE PLANIFICACION DE TIERRAS RURALES, ADECUACION DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS	2022-08-22 20:51:29	Emitido	Dotaciones de Vestuario III	\$1,017,555

Fuente: Imagen tomada de la página web <https://www.colombiacompra.gov.co/tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/>

No.	Línea del P.A.A. 2022	Numeración SECOP II y TVEC	Radicación Elaboración del Contrato	Fecha Radicación Elaboración Contrato	Codificación Clasificación UNSPSC	Modalidad de Contratación	Objeto	Valor Inicial	Plazo (Días)
281	FUN-010-2022	94997	2022-3-006522	22/08/2022	53101502 53101602 53101802 53101902 53102501 53102501	Acuerdo Marco: SA-AM - Tienda Virtual	Suministrar la dotación de labor para los funcionarios de la UPRA que adquieren derecho a esta prestación para la vigencia 2022 - Vestuario	\$ 1.017.555,16	114
282	FUN-010-2022	94998	2022-3-006522	22/08/2022	53101502 53101602 53101802 53101902 53102501 53102501	Acuerdo Marco: SA-AM - Tienda Virtual	Suministrar la dotación de labor para los funcionarios de la UPRA que adquieren derecho a esta prestación para la vigencia 2022 - Calzado	\$ 410.564,03	114
283	FOR-TIC-011-2022	95330	2022-3-006762	26/08/2022	81112100 81161600	Acuerdo Marco: SA-AM - Tienda Virtual	Renovar la suscripción de servicios de uso de software para correo electrónico al amparo del Acuerdo Marco de Precios	\$ 180.705.600,00	30
284	FOR-TIC-012-2022	95342	2022-3-006743	24/08/2022	43233205	Acuerdo Marco: SA-AM - Tienda Virtual	Adquirir el certificado sitio seguro SSL para los dominios UPRA, AGRONET y SIGRA	\$ 878.526,12	30
285	FUN-008-2022	96210	2022-3-007368	16/09/2022	46191600 46191506 72101516	Acuerdo Marco: SA-AM - Tienda Virtual	Mantenimiento preventivo y correctivo de extintores de la entidad	\$ 496.960,00	30

Fuente: Información tomada del repositorio institucional

P:\05.SECRETARIA_GENERAL\3.CONTRACTUALAPOYO_GESTIOMBASES_CONTRATACION2022

4.1.4 Contratos con igual objeto

Dentro del periodo descrito, se suscribieron necesidades profesionales iguales, de conformidad con la ejecución del Plan anual de auditoría establecido para el año 2022.

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Línea del P.A.A. 2022	Numeración SECOP II y TVEC	Objeto
FOR-022-2022	CO1.PCCNTR.3840013	Prestar servicios profesionales para apoyar la asesoría de control interno en la ejecución del Plan anual de Auditorías en 2022
FOR-021-2022	CO1.PCCNTR.3913763	Prestar servicios profesionales para apoyar a la asesoría de control interno en la ejecución del Plan anual de Auditorías en 2022

Fuente Secop II – y Base de datos Contratación UPRA 2022.

4.2 Administración de personal

4.2.1 Estado actual planta de personal

Provisión de Vacantes

Como resultado del concurso de méritos que adelantó la Comisión Nacional del Servicio Civil (Proceso de selección No.1431 de 2020) para proveer las vacantes de Carrera Administrativa en la entidad; se nombraron durante el tercer trimestre de 2022 un total de 35 funcionarios, de los cuales 10 se vincularon durante el tercer trimestre de 2022 (Julio – agosto – septiembre):

Nombre del funcionario	Cargo	Fecha de vinculación a la entidad	N ° de resolución
Elizabeth Cubides Cuellar	Profesional Especializado 2028-17	01/09/2022	092-2022 Agosto 16 de 2022
Omar Yezid barrera León	Profesional Especializado 2028-20	01/09/2022	094-2022 Agosto 16 de 2022
Carlos Esteban Pinzón Salamanca	Profesional Especializado 2028-22	01/09/2022	095-2022 Agosto 16 de 2022
Niyireth Sánchez Hastamorir	Profesional Especializado 2028-22	02/09/2022	096-2022 Agosto 16 de 2022
Oscar Pedraza Manrique	Profesional Especializado 2028-22	02/09/2022	098-2022 Agosto 16 de 2022
Claudia Patricia Guerrero Herreño	Profesional Especializado 2028-17	05/09/2022	106-2022 Agosto 16 de 2022
Luz Fany Lizarazo Molina	Profesional Especializado 2028-17	02/09/2022	109-2022 Agosto 16 de 2022
Daniel Alfonso Chavarro Rodríguez	Profesional Especializado 2028-17	13/09/2022	112-2022 Agosto 16 de 2022
Eduin Yezid Carrillo Vega	Profesional Especializado 2028-22	02/09/2022	117-2022 Agosto 16 de 2022
Martha Lucía Mahecha Silva	Profesional Especializado 2028-22	01/09/2022	118-2022 Agosto 16 de 2022

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Desvinculación de cargos

Nombre del funcionario	Cargo	Resolución de Desvinculación	Fecha	Observaciones
Jessica Rossana Rocero Marrugo	Secretaria General Código 0037 Grado 20	Resolución N°86	A partir del 4 de agosto de 2022.	Oficio con radicado No 2022-3-006016
Diana Blanca Díaz Grijalba	Profesional Especializado Código 2028 Grado 20.	Resolución N° 146	A partir del 6 septiembre.	Oficio con radicado No 2022-3-003321
Sandra Yaneth Cortés Gamba	Profesional Especializado Código 2028 Grado 20	Resolución N° 170	A partir del 27 de septiembre.	Oficio con radicado No 2022-3-007781
Claudia Guerrero Tavera	Técnico Administrativo Código 3124 Grado 16	Resolución N° 173	A partir del 29 de septiembre de 2022.	Oficio con radicado No 2022-3-007916
Fernando Antonio Castillo Jiménez	Profesional Especializado Código 2028 Grado 20	Resolución N° 174	A partir del 30 de septiembre de 2022.	Oficio con radicado No 2022-3-007936

4.2.2 Vacaciones

El literal b) del numeral 1.7 de la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018¹, menciona “Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero”.

En este ítem se revisaron las resoluciones emitidas para el tercer trimestre de 2022, encontrando una (1) resolución con el objeto de interrupción de vacaciones por necesidades en el servicio y una (1) resolución de reanudación de vacaciones;

Funcionario	Resolución Asignación de vacaciones	Resolución de Interrupción de vacaciones	Días pendientes de disfrutar	Reanudación
Emiro José Díaz Leal	Interrumpidas: Resolución N° 151 (19 de octubre de 2021)	Resolución N° 91 (agosto 15 de 2022) <i>Aplazamiento de Reanudación de Vacaciones interrumpidas.</i>	Catorce (14) días hábiles	16 de noviembre de 2022
Nelson Javier Neva Díaz	Resolución N° (10 de mayo de 2022)	Resolución N° 089 (agosto 5 de 2022)	Nueve (09) días hábiles	8 de agosto de 2022

¹ Normatividad derogada por la Directiva presidencial N° 08 a partir del 17 septiembre de 2022, razón por la cual, para el informe en relación será tenida en cuenta con corte del 1 de julio al 16 de septiembre de 2022.

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

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 analizado:

Funcionario	Mes	Valor	N° de Horas	Resolución
Álvaro Estupiñán Manrique	Julio	\$ 603.412	48,5	Res. 081 (julio 21 de 2022)
	Agosto	\$ 481.500	44	Res. 127 (agosto 24 de 2022)
	Septiembre	\$ 1.149.453	97	Res. 166 (septiembre 26 de 2022)

Fuente: Resoluciones radicadas en SEA (Sistema de Eficiencia Administrativa).

A continuación, se detalla la variación de horas extras pagadas durante el tercer trimestre para las vigencias 2022 vs 2021:

Julio – Sep 2022	Julio - Sep 2021	VARIACION
\$ 2.234.365	\$ 1.934.359	16 % 

La tabla anterior muestra un incremento en el pago de horas extras durante este tercer trimestre del año 2022, en relación con el mismo periodo durante el año 2021, situación que es coherente con la reactivación del trabajo de manera presencial en la entidad.

Se verificó igualmente que, durante este trimestre, el servidor público no sobrepasó las 100 horas mensuales permitidas por el Decreto 1011 de 2019 art 14 parágrafo 2, de acuerdo con los registros de la planilla de control de la entidad GTH-FT-018.

4.2.4 Vinculación de supernumerarios

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

4.3 Gastos Generales

4.3.1 Eventos -capacitaciones

Dentro del periodo de revisión, no se adelantó ningún contrato con este objeto para gastos de funcionamiento.

4.3.2 Suscripciones a bases de datos electrónicas

Dentro del periodo de revisión, la UPRA no adelantó ningún contrato con este objeto.

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

4.3.3 Viáticos a funcionarios en comisión

Nombre Funcionario	Valor Actual	Objeto
FONSECA FINO FELIPE	954.918	Atender la Convocatoria Reunión conjunta para dar cumplimiento a los requerimientos del Tribunal Administrativo de Boyacá en el marco de la Acción Popular No. 2013-00354, dentro de la cual se emite fallo primero (1º) de junio de dos mil veinte (2022).
ESTUPIÑAN MANRIQUE ALVARO	244.985	Trasladar al señor Director General y al señor Director Técnico de Uso del Suelo y Adecuación de tierras a la ciudad de Aquitania, Boyacá, para atender la Convocatoria Reunión conjunta para dar cumplimiento a los requerimientos del Tribunal Administrativo.
FONSECA FINO FELIPE	318.306	Atender la invitación del señor Ministro de Agricultura y Desarrollo Rural al lanzamiento del sistema nacional de identificación e información de Ganado Bovino - SINIGAN en la ciudad de Montería.
FONSECA FINO FELIPE	318.306	Atender la invitación de Corpoboyacá: Obligaciones fallo judicial acción popular 5001-23-33-0002013-00354-02, en la ciudad de Tunja
PIÑAN MANRIQUE ALVARO	81.662	Trasladar al señor Director General a la ciudad de Tunja para atender la invitación de Corpoboyacá: Obligaciones fallo judicial acción popular 5001-23-33-0002013-00354-02
FONSECA FINO FELIPE	954.918	Asistir como moderador "La nueva visión del seguro agropecuario" en la Convención Internacional de Seguros 2022, "protegemos el futuro del país"(Fasecolda) en la ciudad de Cartagena
FONSECA FINO FELIPE	954.918	Asistir a la reunión por invitación del presidente de Asocaña, tratar tema de tierras, la cual se llevará a cabo en las instalaciones de Cenicaña en Florida Valle del Cauca
ESTUPIÑAN MANRIQUE ALVARO	734.954	Trasladar al señor director general y otros funcionarios a la reunión con representantes de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Económico del Meta para revisar avances del convenio con dicho departamento y participar en el Consejo Nacional de
REITA RAMIREZ JOSE RICARDO	907.535	Asistir en representación de la UPRA a la reunión organizada por el DNP y Presidencia de la República denominada "Diálogos Regionales Vinculantes para la Construcción del Plan Nacional de Desarrollo".
FONSECA FINO FELIPE	1.591.530	Asistir en representación de la UPRA a la reunión organizada por el DNP y Presidencia de la República denominada "Diálogos Regionales Vinculantes para la Construcción del Plan Nacional de Desarrollo".
REITA RAMIREZ JOSE RICARDO	907.535	Participar, en representación de la UPRA, en los talleres de los Diálogos Regionales Vinculantes para la construcción del próximo Plan Nacional de Desarrollo
FONSECA FINO FELIPE	2.864.754	Asistir Reunión con representantes de la Secretaría de Agricultura y Desarrollo Económico del Meta para revisar avances del convenio con dicho departamento y participar en el Consejo Nacional de secretarios de Agricultura-Consa, el director realizará
REITA RAMIREZ JOSE RICARDO	363.014	Por cancelación vuelo directo a Aguachica por parte de Satena, se hizo necesario el cambio de ruta por Bucaramanga adicionando un día de comisión, además el valor de transporte terrestre
AREVALO SANCHEZ LUZ MARINA	544.521	Participar, en representación de la UPRA, en los talleres de los Diálogos Regionales Vinculantes para la construcción del próximo Plan Nacional de Desarrollo.
REITA RAMIREZ JOSE RICARDO	544.521	Participar, en representación de la UPRA, en los talleres de los Diálogos Regionales Vinculantes para la construcción del próximo Plan Nacional de Desarrollo.

Fuente: Informe SIIF – Listado de compromisos (julio -septiembre 2022) e Informe remitido por Secretaría General

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

4.3.4 Tiquetes aéreos

EL rubro presentó un incremento del 100% durante el tercer trimestre 2022, en comparación con el mismo trimestre año 2021. El valor corresponde al pago de \$ \$2.595.161 del contrato CO1.PCCNTR.3854702 suscrito el 29 de julio de 2022 con el tercero Festival Tours S.A.S.

4.3.5 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. y estos cuentan con la activación de cargo fijo mensual.

Tercer trimestre de 2022				
Cargo de quien tiene asignado el celular	Tipo de plan	Consumo Trimestre min	N° de factura	Valor facturado
Ing. Daniel Aguilar Dirección de Uso 304-5903522	SPONSOR 8950635543- VOZ- y SMS TD infinitos, ATP CORPORATIVO - 8GB WA + Mail FB P1.	Son minutos ilimitados	BCBT29333791	\$114.245
Ing. Dora Inés Rey Dirección de Ordenamiento 301-3782549				

Fuente de información: Secretaría General -Administrativa

4.3.6 Asignación Código para llamadas nacionales e internacionales y a celular

Nombre del funcionario autorizado	Extensión	Área
Flor Stella Castellanos	1210	Secretaría 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

Fuente de información: Secretaría General -Administrativa

Durante el transcurso del periodo de revisión (tercer trimestre del año 2022), no fueron configuradas nuevas extensiones para la realización de llamadas a Celular y/o Larga Distancia Nacional e Internacional en la planta telefónica de la UPRA; esta actividad solamente se puede realizar desde las extensiones arriba relacionadas, cuyos códigos fueron suministrados en vigencias anteriores.

Nota: El código que se cambia es la contraseña que habilita las llamadas a larga distancia a los diferentes destinos.

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

4.3.7 Consumo de llamadas desde planta UPRA

Mes de pago	CARGO FIJO MENSUAL FACTURADO	LLAMADAS CELULAR	LLAMADAS LD	FACTURA No.	VALOR TOTAL A CANCELAR
Julio	\$1.308.730,00	\$0	\$2.468	EB000305771716	\$1.311.200
Agosto	\$1.308.730,00	\$736	\$0	EB000303875499	\$1.309.460
Septiembre	\$1.308.730,00	\$0	\$0	EB 000307673184	\$1.309.290

4.3.8 Racionalización uso papel

Durante el periodo evaluado se presentó un consumo de veintidós (22) resmas de papel frente a diez (10) del mismo periodo del año 2021 (tercer trimestre); esta variación representa un incremento en el consumo de un período a otro, situación generada por el incremento de las labores de forma presencial en la entidad para el trimestre evaluado.

Tabla Consumo de Papel impresiones 2022 Tercer trimestre (Julio a septiembre)	
N° Resmas de papel consumidas	Área asignada
4	Dirección General
5	secretaría General (despacho)
0	Contratación
0	Correspondencia
2	Talento humano
2	Recursos físicos (almacén)
4	Gestión documental
2	Financiera
1	Dirección de Uso
0	Dirección de ordenamiento
1	Oficina TIC
0	Asesoría de Planeación
1	Asesoría de Control Interno
0	Asesoría de Comunicaciones
0	Asesoría jurídica
0	Asesoría Técnica

Fuente: Secretaría General.

A la fecha, la entidad no cuenta con un software que permita gestionar o contabilizar el número de copias o impresiones realizadas por los equipos de impresión de la entidad, ni que dependencia o funcionario las realiza.

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

4.3.9 Consumo de Agua

Periodo	Valor trimestre	N° de factura/Cuenta de cobro	Valor pagado
Tercer trimestre 2022	\$ 870.954	SETT11707	\$302.840
		SETT11809	\$285.020
		SETT11918	\$283.094
Tercer trimestre 2021	\$ 589.303	004	\$214.176
		005	\$199.237
		006	\$175.890

Existe una variación (incremento) de 47,8 % del tercer trimestre del año 2022 con respecto al tercer trimestre del año 2021; incremento que esta relacionado con la reactivación de la presencialidad en la entidad.

4.3.10 Consumo de Energía

Periodo	Consumo de energía	Valor trimestre	N° de factura	Valor pagado
Tercer Trimestre 2022	9400	\$ 24.860.960	689060736-0	\$ 7.948.740
	9800		692764989-9	\$8.286.990
	10000		696481553-1	\$8.625.230
Tercer Trimestre 2021	9200	\$18.292.000	641356907-0	\$6.148.600
	9100		644982467-5	\$6.073.270
	9900		648652539-3	\$6.662.410

Existe un aumento en el consumo de energía del 32% variación que se genera principalmente por el aumento en el valor del kWh en un 24% comparado con el tercer trimestre de 2021.

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

Durante el periodo reportado, la UPRA no ha realizado contratos relacionados con modificación de la planta de personal. No obstante, de acuerdo con el PAA 2022 (Plan Anual de Adquisiciones de la entidad) se incluyó la contratación de un estudio técnico financiero, para la propuesta de manual de funciones y preparación de decreto y justificación técnica, para la ampliación de la planta de personal de la UPRA, para realizarse durante esta vigencia.

4.3.12 Sostenibilidad Ambiental

En cuanto a sostenibilidad ambiental, a continuación, se describen las actividades que se han venido desarrollando desde vigencias anteriores y que se mantienen como parte del

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

desarrollo de los programas ambientales y las nuevas actividades y campañas de sensibilización realizadas.

Tabla. Actividades Tercer Trimestre 2021		
Aspecto	Actividad desarrollada	Objetivo
Reciclaje de aguas y consumo mínimo de agua e instalación de ahorradores.	En la actualidad la entidad cuenta con sistemas ahorradores tanto en sanitarios como en grifos, lo cual ha permitido un ahorro frente a los sistemas convencionales. No obstante, se busca continuar fortaleciendo la cultura del ahorro de agua en la entidad por lo cual constantemente se realizan campañas de sensibilización frente al tema.	Reducir el consumo de agua en la entidad por medio del uso de sistemas ahorradores.
Programa de ahorro de agua y energía.	<p>Este trimestre se compartió una campaña de sensibilización en el marco de los programas de ahorro de agua. En esta se compartieron algunas acciones que se pueden implementar a diario para reducir el desperdicio. Con respecto al programa de ahorro de energía, este trimestre no se compartió ninguna campaña ya que se hizo énfasis en la gestión correcta de residuos principalmente.</p> <p>Realizando el seguimiento mensual correspondiente al consumo de agua y energía, y comparándolo con el consumo del mismo trimestre de 2021 se halla que, el consumo de energía presentó una disminución del 16%. Por su parte, el consumo de agua presentó un aumento importante del 352,73%. Se debe resaltar que este aumento se presenta debido a la asistencia y funcionamiento de manera normal de la sede de la UPRA, a diferencia de 2021 donde asistían pocas personas. La energía no presentó aumento ya que durante 2021 se mantuvieron encendidos los computadores completamente para asegurar el acceso remoto de los servidores públicos.</p>	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 recursos.	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 luces de forma innecesaria.	Reducir el consumo de energía en la entidad por medio del uso de sistemas que permitan el ahorro de energía.
Reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología.	<p>Durante este tercer trimestre se evidenció un aumento del 296,7% en la generación de residuos ordinarios con respecto a lo reportado en el tercer trimestre de 2021. Por su parte, este trimestre de 2022 presentó generación de residuos aprovechables, a diferencia de 2021 donde en el 3er trimestre no se generaron residuos de este tipo. Las dinámicas anteriores se deben a que en la vigencia pasada la asistencia de los servidores a la entidad era baja y en esta vigencia ya se cuenta con una presencia permanente de los servidores públicos de la UPRA. 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.</p> <p>Buscando mejorar la separación en la fuente de los residuos generados en la UPRA durante este trimestre se compartieron tres campañas de sensibilización. La primera de ellas fue en el marco del día internacional libres de bolsas de plástico, en la cual se mencionan alternativas amigables con el ambiente para reemplazar las bolsas de plástico. La segunda campaña se realizó en el día interamericano de la calidad del aire, en esta campaña se enfatizó en la relación que existe entre la generación de residuos y la calidad del aire. La última campaña constó en recordarle a los servidores públicos de la entidad la forma correcta de separar los residuos en la fuente.</p>	Reducción en la generación de residuos provenientes del desuso de elementos de oficina.

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Tabla. Actividades Tercer Trimestre 2021		
Aspecto	Actividad desarrollada	Objetivo
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.	Fomentar el uso de medios de transporte sostenibles.

Fuente: Secretaria General.

4.3.13 Campañas Ambientales UPRA

Evidencias de campañas tercer trimestre de 2022
<p>Día internacional libre de bolsas plásticas (enviado por el correo institucional el 3 de julio)</p> 
<p>Campaña día interamericano de la Calidad del Aire (enviado por el correo institucional el 16 de agosto)</p> 

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Campaña ahorro de agua
(enviado por el correo el 24 de agosto)



Campaña reciclaje
(enviado por el correo el 27 de septiembre)



Fuente: Secretaría General:
P:\05.SECRETARIA_GENERAL\2.ADMINISTRATIVA\APOYO GESTION\AMBIENTAL\2022\Informes trimestrales

4.4 Pagos conciliaciones judiciales

En este periodo no se presentaron pagos por este concepto

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

5. Comparativo de gastos 2022 vs 2021 (tercer trimestre)

RUBRO	Julio - Sept 2022	Julio - Sept 2021	VARIACION	
A-02-02-02-006 Servicios de transporte	5.283.442	662.100	698%	↑
A-02-02-02-010 Viáticos de los funcionarios en comisión	4.916.423	1.112.955	342%	↑
A-01-01-01-001-008 Horas Extras	2.234.365	1.981.054	13%	↑
A-02-02-02-008 Servicios prestados a las empresas Telefonía móvil	114.245	228.778	-50%	↓
A-02-02-02-008 Servicios prestados a las empresas Telefonía fija	3.929.390	3.749.330	5%	↑
A-02-02-02-006-009 Servicios de distribución de electricidad (energía)	24.860.960	18.884.280	32%	↑
A-02-02-02-009-004 Servicios de alcantarillado, recolección, tratamiento y disposición de desechos y otros servicios de saneamiento ambiental	999.694	786.439	27%	↑
A-02-02-02-008 Servicios prestados a las empresas mantenimiento vehículos.	7.175.611	666.977	976%	↑

Fuente Asesoría Control Interno - SIIF Nación Inf, Ordenes de Pago Julio a septiembre - vigencia 2022 y 2021.

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

La tabla anterior muestra un incremento significativo durante el tercer trimestre de 2022 para los gastos correspondientes a servicios de transporte, viáticos de funcionarios y mantenimiento de vehículos comparado con el tercer trimestre de 2021. Los aumentos en los gastos se derivan de la reactivación de actividades presenciales por parte de la entidad, para las cuales el director y funcionarios en desarrollo de sus funciones asisten a reuniones convocadas por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y a citaciones de procesos judiciales.

6. Recomendaciones del informe anterior (Informe Trimestre 2 de 2022 - Asesoría de Control Interno radicado 2022-3-006089)

Recomendación informe anterior: *“Se mantiene la recomendación (Informe 2 trimestre de 2022) en el sentido de realizar seguimientos oportunos y generar acciones que permitan mantener controlado el INPANUT en la entidad, manteniéndose dentro de los márgenes permitidos.”.*

La Asesoría de Control Interno realizó seguimiento en el repositorio de la entidad, para validar la existencia de acciones de seguimiento al PAC. Se observó en la Ruta: P:\05.SECRETARIA_GENERAL\5.FINANCIERA\05.39_PAC\ACTAS PAC\2022 las actas PAC suscritas durante el periodo enero a septiembre de 2022.

Igualmente, se revisaron los seguimientos realizados al PAC por parte de Secretaria General, los cuales están anexos al radicado 2022-3-008246.

 MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	INFORME N ° 20-2022
	INFORME AUSTERIDAD
	3° TRIMESTRE DE 2022 (Julio, agosto y septiembre)
	ASESORIA DE CONTROL INTERNO

Recomendaciones:

- 6.1 Se recuerda que actualmente se tiene pendiente la publicación en la página web del informe semestral sobre el cumplimiento del Decreto 397 de 2022, de acuerdo con lo mencionado por la *Circular Externa del Ministerio de Hacienda N ° 019 del 15 de julio de 2022*.
- 6.2 Continuar con la difusión de la política de ahorro de agua y energía de manera que genere un proceso de sensibilización permanente en la aplicación de buenas prácticas como: el manejo de los equipos de cómputo, aprovechamiento al máximo de la luz natural, entre otros.

7. Conclusiones

Durante el tercer trimestre del 2022 se observó un aumento significativo en los rubros de transporte, viáticos de funcionarios en comisión y servicios de mantenimiento de vehículos, los cuales están relacionados con la participación por parte del Director General y otros funcionarios de la entidad, en reuniones oficiales en representación de la entidad. A pesar de esto la entidad mantiene la prelación por los encuentros virtuales, tal como lo establece el Artículo 6 del Decreto 397 del 17 de marzo de 2022 por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022.

Igualmente, se observó un incremento en el rubro de electricidad, el cual fue generado por las alzas en las tarifas establecidas por el prestador del servicio.

En relación con las vacaciones, se sigue manteniendo un bajo nivel de interrupción de vacaciones, lo cual ayuda a mantener la regularidad del disfrute de vacaciones de forma anual y se continua con la programación anual establecida.

Se identificaron que los gastos de funcionamiento de la Entidad guardan coherencia con la reactivación de la presencialidad por parte de los funcionarios, razón por la cual han tenido incrementos relacionados con las necesidades del servicio.