

MEMORANDO

20231510117773



01-11-2023

Bogotá D.C.

PARA: WILLIAM FERNANDO CAMARGO TRIANA
Ministro de Transporte

DE: JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

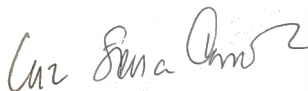
ASUNTO: Informe Austeridad del Gasto - comparativo 3er trimestre de 2023

De conformidad con la normatividad de austeridad en gasto público y en especial con el Decreto 0984 de 2012 y Directiva Presidencial 008 de septiembre 17 de 2022, la Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento de los lineamientos de austeridad del gasto, realizando un comparativo de gastos acumulados por el tercer trimestre de las vigencias 2023 y 2022.

Por lo anterior remito para su conocimiento el informe de Austeridad en el Gasto Público, en el cual se realizó un análisis del comportamiento de las dos vigencias, identificándose algunos rubros que requieren reforzar medidas de control para que se ajusten a las normas de austeridad en el gasto.

La información soporte es obtenida a través de las evidencias aportadas por las dependencias y por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, la cual está supeditada a los cierres autorizados por la Contaduría General de la Nación.

Cordialmente,



LUZ STELLA CONDE ROMERO

Anexo: Informe 13 folios

CC Karoll García Vargas - Secretaria General

Elaboró: Luis Orlando Chinome Barrera
Revisó: Luz Stella Conde Romero



MINISTERIO DE TRANSPORTE OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO
COMPARATIVO ACUMULADO TERCER TRIMESTRE
Vigencias 2023 vs 2022

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en atención a la normatividad en materia de austeridad y eficiencia del Gasto Público y teniendo en cuenta los compromisos pactados en el plan de gestión de esta Oficina, las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, el Decreto 0984 de 2012 por el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737, el Decreto 1068 de 2015, la Ley 1815 de 2016, el Decreto 2170 de 2016, Decreto 371 de 2021, Decreto 397 de 2022, Decreto 444 de 2023, circular externa 019 de 2022 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, decreto 905 de junio 2 2023 por el cual se fija la remuneración de los empleos de la rama ejecutiva, memorando 20233410022393 de 2023 suscrito por Secretaria General. Se verificó el cumplimiento de dichas normas y realizó un comparativo entre el acumulado al tercer trimestre de las vigencias 2023 y 2022.

2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento razonable de la normatividad y las políticas, en el marco del plan de austeridad y eficiencia en el gasto público direccionado por el Gobierno Nacional. Así mismo, analizar el comportamiento del gasto público y las medidas de austeridad aplicadas por este Ministerio y como resultado exponer situaciones y hechos que puedan servir como base para la toma de decisiones y efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

3. ALCANCE

El presente informe tiene como alcance el análisis y comparación de la implementación de las medidas de austeridad del gasto señaladas en la ley, correspondiente al tercer trimestre de las vigencias 2023 y 2022.

4. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

Es importante resaltar que a través de la Resolución 20233040000035 del 2 de enero de 2023, el Ministerio dio apertura a cuatro cajas menores por un total \$103.000.000 para cubrir gastos de funcionamiento tanto de la Sede Central como de las Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales. La siguiente es la distribución asignada en cajas menores por dependencia ejecutora:

Rubro presupuestal	Valor total
CAJA MENOR DESPACHO MINISTRA	\$8.500.000.00
CAJA MENOR PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$47.000.000.00
CAJA MENOR SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	\$46.300.000.00
CAJA MENOR JURÍDICA	\$1.200.000.00
TOTAL CAJA MENORES	\$103.000.000.00

Para el desarrollo del presente informe se procedió a revisar y analizar los conceptos de gastos de funcionamiento tomando como fuente de información oficial del SIF Nación el catalogo presupuestal con usos presupuestales, el valor de las obligaciones incluyendo las tramitadas como reserva presupuestal, la suministrada por parte de la Subdirección Administrativa y Financiera, a través de sus grupos de trabajo y la información enviada por la Subdirección de Talento Humano y el Grupo de Contratos de la Oficina Jurídica.

En cuanto al nivel de gastos, a continuación se realiza un análisis para determinar el comportamiento individual en aquellos rubros que evidencian incremento, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto y las medidas de control que se han establecido. El resultado de este análisis es el siguiente:

1. Sueldos de personal

Total Acumulado a SEP._30_2023	Total Acumulado a SEP._30_2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$22.468.887.334.	\$20.500.401.295.	\$1.968.486.039.	9.60%

Se presenta una variación racional ajustada a las políticas de austeridad dictadas por el gobierno, toda vez que para el mes de junio se canceló el incremento salarial con su correspondiente retroactividad atendiendo lo estipulado en el decreto 095 de junio 2 de 2023 de Por el cual "se fijan las remuneraciones de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible". Igualmente se presentó incremento en los rubros de sueldos de personal, prima técnica salarial, auxilio de transporte, prima de vacaciones e indemnización de vacaciones.

La planta de personal de la entidad con corte a 30 de septiembre 2023 estaba conformada de la siguiente manera:

MINISTERIO DE TRANSPORTE

PLANTA DE PERSONAL	NO. DE CARGOS	PLANTA PROVISTA	VACANTES	VACANTES TEMPORALES
CARGOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA	650	358	125	72
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	95	88	7	
PROVISIONALES		95	0	
TOTAL	745	541	132	72

FUENTE SUNDRECCION DE TALENTO HUMANO

Es importante señalar que el Ministerio mediante el acuerdo 058 de marzo 10 de 2022 con la Comisión Nacional del Servicio Civil convocó y se estableció las reglas del proceso de selección, en las modalidades de ascenso y abierto para proveer empleos en vacancia definitiva pertenecientes al sistema de carrera administrativa de la planta de personal – Proceso selección entidades del Orden Nacional 2247 de 2022 - y que a la fecha se encuentra en curso

2. Horas extras

El comportamiento de pagos efectuados por este concepto durante lo corrido de la presente vigencia respecto a su similar de la vigencia anterior, fue el siguiente:

TOTALES HORAS EXTRAS 2022						
MES	DIURNAS	FESTIVAS	NOCTURNAS	TOTALES	RESOLUCION No.	MONTO RESOLUCION
ENERO	843	291	1406	2.540	202234100110004	\$28.208.690.00
FEBRERO	932	195	1896	3.023	220223410031803	\$33.844.233.00
ABRIL	763	157	2081	3.001	20223410039003	\$40.895.811.00
MAYO	831	323	1652	2.806	20223410051483	\$33.747.691.00
JUNIO	730	363	1927	3.020	20223410062353	\$36.797.055.00
JULIO	710	333	1.969	3.012	20223410043765	\$37.029.316.00
AGOSTO	792	405	1.821	3.018	20223410052165	\$36.966.607.00
SEPTIEMBRE	575	262	1.898	2.826	20223410101543	\$34.733.819.00
TOTALES	6.176	2.329	14.741	23.246		\$282.223.222.00

FUENTE SUNDRECCION DE TALENTO HUMANO

TOTALES HORAS EXTRAS 2023						
MES	DIURNAS	DOMINICALES	NOCTURNAS	TOTALES	RESOLUCION No.	MONTO RESOLUCION
ENERO	574	244	1.497	2.315	20233040002955	\$28.691.004.
FEBRERO	653	177	2.144	2.974	20233410033973	\$36.729.076.
MARZO	528	223	2.363	3.114	20233040016455	\$38.895.418
ABRIL	723	418	1.969	3.110	20233040021605	\$38.423.662
MAYO	561	328	2.182	3.071	20233040027395	\$65.267.220
JUNIO	737	329	1.692	2.758	20233040032125	\$39.190.312.
JULIO	942	299	1.830	3.071	20233040092333	\$44.388.838.
AGOSTO	849	295	1.991	3.135	20233040041345	\$51.993.655.
TOTALES	5.567	2.313	15.668	23.548		\$343.579.185.

FUENTE SUNDRECCION DE TALENTO HUMANO

El comportamiento durante la vigencia fue:

Total Acumulado A SEP_30_2023	Total Acumulado A SEP_30_2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$343.579.185.	\$282.223.222.	\$61.355.963.	21.74%

Como se puede apreciar, hay un aumento de los gastos en un 21.74%, producto de los lineamientos dados por el Ministerio de Transporte para el retorno gradual a la presencialidad, teniendo en cuenta las directrices dadas por el Ministerio mediante el memorando 20181100177383 de 14 noviembre de 2018, acatamiento del Decreto 397 de 2022 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y memorando 20233410022393 de marzo 01 de 2023 suscrito por Secretaria General del Ministerio.

Si bien para el Ministerio se ha definido un límite de 80 horas extras mensuales para los conductores, es común que dadas las necesidades se autoricen un mayor número de horas extras, las cuales se constituyen para cancelar mediante modalidad de compensatorios, no obstante no se programan su disfrute, lo cual conlleva que al final del año se deben pagar afectando la ejecución presupuestal en funcionamiento.

De acuerdo con los lineamientos definidos en el Ministerio se establece "...*Quienes tengan compensatorios acumulados, sin excepción, deberán presentar a la Subdirección de Talento Humano la programación del tiempo a disfrutar.*" Situación que no se evidencia el cumplimiento a tal punto que para el tercer trimestre se identifica un número de horas pendientes de compensatorios acumulado de 7.481 horas para 34 funcionarios entre el Despacho y el Grupo de Transporte.

Se requiere establecer parámetros claros en cuanto al número máximo de compensatorios acumulados previo al disfrute, para evitar afectaciones presupuestales y falta de personal para prestar los servicios en el momento que se autorice el mismo.

3. Servicios Personales Indirectos Honorarios

Del análisis efectuado de lo ejecutado durante la vigencia 2023, de acuerdo con la información suministrada desde el Grupo de Contratos y de acuerdo con el reporte que mantienen en el aplicativo Sisco del Ministerio, el número de contratos de prestación de servicios profesionales, de apoyo a la gestión, consultoría individuos y relacionados, por concepto de **funcionamiento**, que se encuentran vigentes al 30 de septiembre de 2023 frente a su similar en la vigencia anterior se refleja a continuación:

CONTRATOS FUNCIONAMIENTO VIGENTES AL TERCER TRIMESTRE 2023

AÑO	# DE CONTRATOS VIGENTES	VALOR MENSUAL ESTIMADO
2022	31	\$ 181.325.621,00
2023	30	\$ 209.587.964,00
Variaciones	-1	\$28.262.343,00
Variación porcentual	-3,23%	15,59%

Como se puede apreciar se mantiene un número racional de contratos por este concepto y su valor se ve afectado por aspectos de inflación e incrementos salariales autorizados por el gobierno nacional. Por tanto, consideramos que los gastos por este concepto se ajustan racionalmente a los criterios de austeridad en el gasto.

Ahora bien, el Ministerio no solo realiza este tipo de contratación por rubros de funcionamiento, sino que además se realizan por conceptos de inversión y regalías. Es así que para el periodo analizado y teniendo en cuanto los contratos que se encuentran vigentes para el tercer trimestre de 2023, la totalidad de la contratación se refleja a continuación:

TOTAL CONTRATOS VIGENTES SUSCRITO PSP

AÑO	# DE CONTRATOS SUSCRITOS	VALOR CONTRATOS
2022	578	\$ 37.216.182.647,00
2023	610	\$ 27.147.919.198,54
Variaciones	32	-\$10.068.263.448,46
Variación porcentual	5,54%	-27,05%

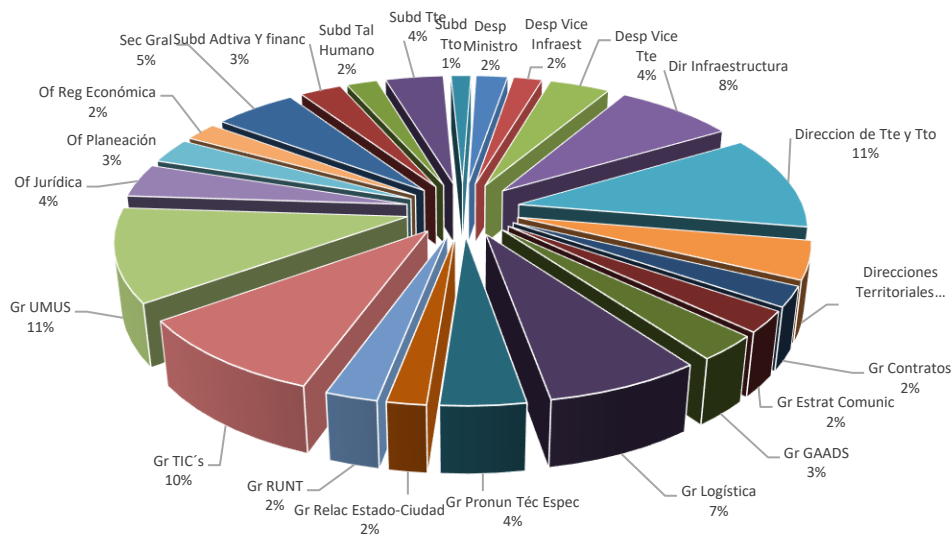
si bien se identifica un incremento frente al número de contratos vigentes con corte al tercer trimestre de 2023, se resalta que su valor se ha disminuido en 27,05%, ajustándose a los lineamientos del gobierno nacional en cuanto a austeridad en el gasto.

No obstante, es importante señalar como el número de contratistas, en este tipo de contratación, equivale al 112,75% de la planta provista, sobre lo cual se deben ajustar los lineamientos y las políticas sobre la materia, para disponer de esta contratación de manera más austera, evitando se constituya en nómina paralela.

La distribución de contratistas por dependencia de acuerdo con la ficha presupuestal se refleja a continuación:

DEPENDENCIAS	No CONTRATOS	VALOR CONTRATACIÓN	Participación %
Dirección de Tte. y Tto	103	3.034.032.214	11,18%
Gr UMUS	27	2.977.937.268	10,97%
Gr TIC's	52	2.595.432.421	9,56%
Dir. Infraestructura	39	2.152.071.421	7,93%
Gr Logística	21	1.985.193.600	7,31%
Sec Gral.	11	1.482.511.093	5,46%
Direcciones Territoriales	54	1.207.522.830	4,45%
Desp Vice Tte.	29	1.086.036.389	4,00%
Gr Pronun Téc Espec	15	1.079.335.840	3,98%
Of Jurídica	36	1.071.358.640	3,95%
Subd Tte	37	1.047.133.383	3,86%
Of Planeación	19	804.753.452	2,96%
Gr GAADS	20	803.003.923	2,96%
Subd Activa Y financ	23	749.855.753	2,76%
Gr Estrat Comunic	14	673.402.822	2,48%
Gr RUNT	16	664.434.330	2,45%
Gr Contratos	12	642.018.897	2,36%
Of Reg. Económica	20	589.859.633	2,17%
Desp Ministro	12	571.318.388	2,10%
Subd Tal Humano	13	553.316.666	2,04%
Desp Vice Infraest	6	518.492.792	1,91%
Gr Relac Estado-Ciudad	18	500.438.222	1,84%
Subd Tto	13	358.459.222	1,32%
Total general	610	27.147.919.199	100%

DISTRIBUCION CONTRATOS POR DEPENDENCIAS



Avenida La Esperanza (Calle 24) No. 62-49, Complejo Empresarial Gran Estación II, Costado Esfera, Pisos 9 y 10, Bogotá Colombia.
Teléfonos Línea de servicio al ciudadano: (57+1) 3240800 op. 2

Línea gratuita nacional 018000 112042

<http://www.mintransporte.gov.co> - PQRS-WEB: <http://gestiondocumental.mintransporte.gov.co/pqr/>

Atención al Ciudadano: Sede Central Lunes a Viernes de 8:30 a.m. - 4:30 p.m., Código Postal 111321

Recomendaciones:

- ✓ Acatar la normatividad existente frente a la contratación de prestación de servicios profesionales, específicamente en cuanto a que *“solo se celebrarán los contratos que sean estrictamente necesarios para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y fines de cada entidad, cuando dichas actividades no puedan realizarse con personal de planta o requieran conocimientos especializados”*.

4. Arrendamiento de bienes inmuebles

En la vigencia 2023 se suscribieron 18 contratos con fecha de finalización en diciembre de 2023 para las sedes donde el Ministerio no dispone de sede propia, tanto en inspecciones fluviales y direcciones territoriales.

Respecto al contrato de arrendamiento en donde funciona la sede principal del Ministerio, se suscribió el contrato 780 de 2022 con Colliers Internacional Colombia, por un valor de \$9.184.490.405.00 con fecha de finalización en diciembre de 2023 este contrato es el que más impacta la ejecución de este rubro toda vez que a la fecha de corte se han cancelado cuentas por un valor de \$7.046.591.067.00 Es importante tener en cuenta que por este concepto se incluye el pago de todas las administraciones de inmuebles donde el Ministerio tiene sede.

El comportamiento de pagos del rubro es el siguiente:

Total Acumulado A SEP. 30 2023	Total Acumulado A SEP. 30 2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$7.681.324.238.	\$6.784.534.752.	\$896.789.486.	13.21%

La variación porcentual corresponde a la presentación de las cuentas de cobro al cierre del trimestre.

5. Prelación de encuentros virtuales.

El Ministerio a través del memorando N. 2022300034383 de Abril 4 de 2022, en su numeral cuarto, promueve y da prelación a los encuentros virtuales y no presenciales para aquellas actividades que impliquen desplazamiento físico de los servidores. Dichos encuentros se realizan a través de las diferentes plataformas que ofrece el Ministerio

6. Reconocimiento de viáticos

Producto de la verificación de gastos, se encontró un incremento frente a la vigencia anterior por este concepto del 21.82%, fruto del desplazamiento de las directivas para el cumplimiento de sus actividades propias del cargo.

A nivel de pagos el comportamiento para el rubro de viáticos al interior, es el siguiente:

Total Acumulado A SEP._30_2023	Total Acumulado A SEP._30_2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$276.513.651.	\$226.971.235.	\$49.542.416.	21.82%

La Entidad expidió la Resolución 0095 de 18 de enero de 2019 mediante la cual se ajustó el valor a reconocer por concepto de viáticos. Por su parte, los pasajes se expiden en clase económica, de acuerdo con los lineamientos dados por el decreto 397 de 2022, memorando N. 20223000034383 de 2022 lineamientos de austeridad en el gasto y el memorando N. 2022300047493 de mayo 11 de 2022 de la Secretaria General.

En desarrollo de las funciones institucionales los principales objetivos de las comisiones fueron:

- Participación del Sr. Ministro en la audiencia pública citada por el congreso de la republica sobre el aeropuerto de Rionegro y temas de infraestructura del Departamento de Nariño para fortalecer el transporte terrestre automotor.
- Acompañamiento al Sr. Presidente de la Republica a la sanción del Plan Nacional de Desarrollo en la estrella Fluvial Guainía.
- Acompañamiento a la agenda del Sr. Presidente de la Republica a la agenda gobierno escucha en el Departamento de la Guajira, para seguimiento a compromisos del sector transporte, en el marco de la formación, seguimiento y evaluación e planes, programas y proyectos del sector.
- Avanzada y acompañamiento al Sr. Ministro a la ciudad de Duitama durante toda sus actividades en el lugar como parte del esquema de seguridad.
- Acompañamiento al sr. Presidente de la República Dr. Gustavo Petro a Verificar situación de derrumbe en la Vía Panamericana.
- Participación e intervención del Sr. Ministro de Transporte en el evento X asamblea general de la red académica de movilidad RAM Organizado por la Universidad del Sinú para presentar los retos del sector en movilidad segura y sostenible en el marco de la formulación, seguimiento y evaluación de planes, programas y proyectos del sector.
- Mesa de trabajo con gabinete nacional para problemática de San Vicente del Caguan. Seguimiento de compromisos.

- Acompañamiento al Sr. Presidente al encuentro de Pro Antioquia para revisión de proyectos de infraestructura en el Departamento. Luego participación en el congreso nacional de Departamentos y presentación de proyectos priorizados ante comisiones económicas, atención de medios de comunicación que asistan al evento.
- Participación en la cumbre de Fedemunicipios, atención medios de comunicación, encuentro con autoridades locales.
- Acompañamiento al Sr. Viceministro de Transporte en la reunión con los representantes del gobierno y transportadores ecuatorianos en la frontera.
- Recorrido por la vía panamericana con autoridades nacionales y departamentales para atender emergencia causada por la ola invernal.
- Acompañamiento al Sr. Viceministro de Transporte en la reunión con los representantes del gobierno y transportadores ecuatorianos en la frontera.
- Realizar visita operativa a la desintegradoras para realizar el proceso de desintegración a los vehículos que se encuentran para desintegrar.

Es importante tener en cuenta que Ministerio suscribió el contrato interadministrativo 015 de 2023 con Servicio Aéreo a Territorios Nacionales S.A. SATENA por un valor 409.000.000.00.

A septiembre 30 de 2023 se han efectuado pagos por \$405.068.409, en virtud del desplazamiento aéreo de los funcionarios a diferentes zonas del país en el cumplimiento de las funciones del cargo así mismo dichos pagos se han efectuado con cargo a rubros de funcionamiento e inversión.

7. Eventos

El Ministerio a través del memorando N. 2022300034383 de Abril 4 de 2022 en su numeral cuarto, promueve y da prelación a los encuentros virtuales. En casos en que excepcionalmente el evento sea presencial, como por ejemplo para las capacitaciones, se utilizan los espacios institucionales racionalizándose de esta forma costos de logística y provisión de refrigerios.

Es importante resaltar que el Ministerio prioriza el uso de sus herramientas de Tecnología de la información y las comunicaciones para racionalizar de esta forma el uso de papelería entre otros.

Para este rubro no se presentaron gastos por concepto de eventos para el tercer trimestre de 2023

8. Esquemas de Seguridad

El esquema de seguridad para el Ministro está regido por el contrato N. 789 de 2022 por un valor

de \$372.833.325.00 suscrito con la Unidad Nacional de Protección (UNP) cuyo objeto es Prestar el Servicio de protección al Ministro de Transporte y Viceministro de Transporte, y los demás funcionarios que lo requieran, previa realización del estudio de riesgo correspondiente.

La variación porcentual corresponde a la presentación de las cuentas de cobro al cierre del trimestre y a los diferentes ajustes al esquema de seguridad de los funcionarios del Ministerio. así:

Total Acumulado A SEP. 30 2023	Total Acumulado A SEP. 30 2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$183.804.076.	\$416.049.408.	\$-217.245.332.	-52.22%

9. Vehículos Oficiales

El Grupo de Transporte de la Subdirección Administrativa y Financiera es el responsable del manejo y administración del parque automotor del Ministerio. El coordinador del Grupo debe vigilar que los contratos suscritos por concepto de suministro de combustible y mantenimiento de vehículos se cumplan a cabalidad, teniendo en cuenta las políticas de austeridad que el Ministerio fije.

La distribución de los vehículos a los funcionarios está reglamentada por el Decreto 2445 de noviembre 23 de 2000, en el artículo 4 en donde se estipula a quiénes se les puede asignar vehículos exclusivamente. El Ministerio cuenta bajo la modalidad de comodato con el INVIAS, la UNP, y la ANI un total de 10 vehículos asignados básicamente al esquema de seguridad del Ministro.

Como resultado del análisis efectuado, se nota un incremento del 3.08%, denotando un manejo racional en el gasto por este concepto.

El comportamiento durante el periodo analizado fue:

Total Acumulado A SEP. 30 2023	Total Acumulado A SEP. 30 2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$152.781.540.	\$148.212.307.	\$4.569.233.	3.08%

10. Publicaciones

Este concepto está conformado por los siguientes rubros: edición de libros, revistas, escritos y trabajos tipográficos, suscripciones y otros gastos por impresos y publicaciones.

Es importante resaltar que el concepto que más afectó la ejecución presupuestal fue el contrato suscrito con la Imprenta Nacional para la publicación de los actos administrativos de carácter general expedidos por el Ministerio, cuyas obligaciones ascendieron a \$80.374.300 incluida la reserva, para el periodo analizado y en virtud del contrató 001 de 2023 por un valor de \$90.000.000.00.

El siguiente es el comportamiento de este concepto. Así:

4

Total Acumulado A SEP. 30 2023	Total Acumulado A SEP. 30 2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$80.374.300.	\$61.115.300.	\$19.259.000.	31.51%

Debemos recordar que todo gasto por este concepto se deberá enmarcar en el uso adecuado y eficiente de los recursos públicos destinados a la contratación, con el fin de evitar su uso excesivo, controlar el gasto y garantizar la austeridad.

11. Servicios Públicos

El Ministerio dadas sus sedes a nivel nacional incurre en gastos como se refleja a continuación, incluidas las acciones de austeridad que se están implementando:

Servicios	Total Acumulado A SEP. 30 2023	Total Acumulado A SEP. 30 2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
Acueducto Alcantarillado y Aseo	\$75.228.641.	\$64.496.478.	\$10.732.163.	16.63%
Energía	\$772.298.686.	\$701.304.698.	\$70.993.988.	10.12%
Telefonía Celular	\$44.784.618.	\$32.942.426.	\$11.842.192.	35.94%
Teléfono fax y otros	\$219.367.489.	\$181.022.451.	\$38.345.038.	21.18%

Las variaciones significativas de acueducto, alcantarillado y aseo se deben se debido al retorno a la presencialidad a las sedes del Ministerio aunado al incremento que por Ley se decreta año tras año.

A través de la plataforma de comunicaciones el Ministerio ha publicado campañas de racionalización del uso de servicios públicos tanto para Planta Central como Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales.

La Subdirección Administrativa y Financiera da algunas directrices a los Directores Territoriales e Inspectores Fluviales para el envío oportuno de las facturas para su cancelación a través de la caja menor dispuesta para tal fin y evitar con ello la generación de intereses de mora o el cobro por reconexión. Igualmente se hacen recomendaciones por cada servicio público tendientes al uso racional de los mismos.

12. Servicio de Aseo, cafetería y vigilancia

El Ministerio mantiene servicio de vigilancia y aseo en cada una de las sedes de la entidad e inclusive ha suscrito convenios de cooperación con el INVÍAS, a fin de disminuir los gastos por estos conceptos, repartiendo su pago en las sedes que se comparten.

La contratación para la prestación del servicio de aseo y cafetería a nivel nacional se realizó a través órdenes de compra y contratos suscritos durante la vigencia de 2023 y 2022, tales como: Serviaseo S.A., Unión Temporal Eminser Solo Aseo, Mundolimpieza Ltda., Aseos Colombianos Asecolba S.A., y Kios S.A.S.

En el caso del servicio de vigilancia se suscribe adición al contrato 619 de 2018 a nombre de la Unión Temporal Mintransporte CC 2018, para la prestación de servicio de vigilancia de los bienes muebles e inmuebles del Ministerio de Transporte a nivel nacional.

El comportamiento de pagos de los rubros es el siguiente, su variación corresponde a la variabilidad en la presentación de sus cuentas y ajustes autorizados por el Gobierno Nacional:

Rubro	Total Acumulado A SEP. 30 2023	Total Acumulado A SEP. 30 2022	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
Aseo y Cafetería	\$1.173.735.804.	\$1.020.144.891.	\$153.590.913.	15.05%
Vigilancia	\$3.137.659.642.	\$3.111.703.232.	\$25.956.410.	0.83%

RECOMENDACIONES

- ✓ Adelantar acciones que garanticen la implementación de los lineamientos dados por el Gobierno Nacional mediante el Decreto 444 de 2022, circular externa 019 de 2022 del MHCP y memorando 20233410022393 de 2023, por el cual se establece el plan de austeridad del gasto 2023 a fin de lograr una política de austeridad con eficiencia y efectividad en el uso de los recursos públicos.
- ✓ Reiterar la necesidad de que los supervisores exijan la presentación de cuentas de manera oportuna para regular el nivel de gastos de la Entidad y realizar una adecuada ejecución del PAC.
- ✓ Reiterar y fortalecer campañas de "cero de papel", aprovechando las herramientas tecnológicas disponibles en la Entidad.
- ✓ Fomentar la política de ahorro de energía, considerando las condiciones de la sede central, que involucra mayor consumo de ésta por el aire acondicionado.
- ✓ Mantener control permanente en el consumo de servicios públicos, promoviendo campañas de concientización ambiental para el ahorro de estos recursos y que tiendan a dar cumplimiento a la reglamentación de austeridad en el gasto.
- ✓ Continuar implementando medidas y controles que permitan optimizar el consumo por gastos generales en consideración con lo previsto en el marco normativo de austeridad, específicamente en aquellos gastos en los cuales, como resultado del análisis presentado en este informe, se evidenciaron incrementos.

- ✓ Dar traslado al Grupo Control Interno Disciplinario en caso que no se efectúe de manera oportuna la liquidación de los contratos, situación que conlleva a la elaboración de actas de cierre.

5. CONCLUSIONES

De acuerdo con el análisis de los resultados de los gastos, se refleja un comportamiento racional de los mismo para la vigencia 2023, donde se debe seguir reforzando las acciones frente a las políticas de austeridad, fomentando una cultura de ahorro, en concordancia con los criterios de austeridad promulgados por el Gobierno Nacional y en cumplimiento del plan de austeridad que formule la Entidad.

En desarrollo de la circular externa 019 de julio 15 de 2022 del Ministerio de Hacienda y crédito público, el Ministerio con fecha de transmisión julio 28 de 2023 ha dado cumplimiento con la transmisión del reporte de austeridad a través de la plataforma dispuesta para este fin de manera oportuna denotando el comportamiento de los gastos en el periodo analizado.

Se verificó el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, con base en la información presentada por la Subdirección Administrativa y Financiera, generada en los reportes del aplicativo SIIF, y por la Subdirección de Talento Humano.

Cordialmente,

Luis Orlando Chinome Barrera
Profesional Universitario

Germán Núñez Ibatá
Profesional Especializado