

8150-OFICI-

Bogotá, D.C, 13 de mayo de 2019

GESDOC 13-05-2019 14:16
Al Contestar Cite Este No: 2019IE00085180 Fol:1 Anex:0 FA:0
ORIGEN 8150- OFICINA DE CONTROL INTERNO / JEFERSON BRAZO ESCOBAR
DESTINO 8500- DIRECCION DE GESTION CORPORATIVA / JOSE NEMESIO MORENO RODRIGUEZ
ASUNTO INFORME EJECUTIVO AUSTERIDAD DEL GASTO
OBS

2019IE00085180 

Señor
JOSÉ NEMESIO MORENO RODRÍGUEZ
Director de Gestión Corporativa
Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC
Ciudad

RECIBIDO

13 MAY 2019

02:41



Asunto: Informe Ejecutivo Austeridad del Gasto

Cordial saludo,

Por medio de la presente me permito remitir informe ejecutivo de seguimiento y evaluación al cumplimiento de los lineamientos definidos sobre la austeridad y eficiencia del gasto público de la Dirección General, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2018.

A continuación se resaltan los temas más relevantes durante el periodo mencionado.

Servicios publicos

Para la vigencia 2018 en el anteproyecto de presupuesto se proyectaron Gastos generales por valor de \$224.000 millones incluida en esta cifra la necesidad de los servicios publicos por valor de \$76.000 millones de pesos, teniendo en cuenta las deudas pendiente de pago de los establecimientos de reclusión, el presupuesto aprobado para gastos generales fue de \$133.261 millones asimismo fue reasignado el gasto de servicios publicos por \$59.000 millones, apropiación que no alcanza a dar respaldo total de la necesidad proyectada inicialmente, por tal razón el Instituto viene con un deficit presupuestal para este gasto, deudas pendientes de servicios publicos las cuales estan generando intereses de mora por el no pago oportuno.

La ejecución de los recursos asignados a los rubros de gasto de servicios publicos fue la siguiente:

Descripcion rubro	Apropiación	Compromisos	Obligaciones	Pagos	% Eje comp/apr o vigente	% Eje obl/apro vigente	% Eje pagos/oblig
Acueducto, alcantarillado y aseo	34.640	34.628	33.014	33.014	99.97%	95.31%	95.31%
Energía	21.782	21.782	21.522	21.522	100%	98.81%	98.81%

Descripcion rubro	Apropiación	Compromisos	Obligaciones	Pagos	% Eje comp/apro vigente	% Eje obl/apro vigente	% Eje pagos/oblig
Gas Natural	1.114	1.114	1.106	1.106	100%	99.28%	99.28%
Telefonia Movil Celular	221	221	221	221	100%	100%	100%
Telefonia, fax y otros	831	828	811	811	99.70%	97.70%	97.70%

Fuente: aplicativo SIIF Nacion

De acuerdo a la informacion anterior, se determina que la ejecucion de los recursos asignados al gasto de servicios publicos alcanzaron un porcentaje positivo, sin embargo el Instituto sigue moroso con el pago de facturas a nivel nacional, deuda que asciende a \$39.797 millones de pesos, como se relaciona en el siguiente cuadro:

DEUDA DE SERVICIOS PÚBLICOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO SERVICIO PUBLICO	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	ENERGÍA	GAS	TELEFONÍA
SUBUNIDAD EJECUTORA				
Total Regional Central	5.824.730.039,00	3.589.899.723,21	54.923.720,00	26.297.179,00
Total Regional Occidente	4.026.467.454,32	2.016.938.803,68	60.499.658,00	50.099.852,00
Total Regional Norte	2.584.274.061,00	1.400.243.697,00	-	-
Total Regional Oriente	9.706.238.285,49	882.198.563,00	59.508.522,00	15.050.120,00
Total Regional Noroeste	3.947.205.476,40	1.231.423.269,44	130.990.286,34	18.086.868,00
Total Regional Viejo Caldas	2.959.885.008,00	1.041.083.199,00	63.569.658,00	-
ESCUELA PENITENCIARIA NACIONAL "ENRIQUE LOW MURTRA"	50.846.680,00	-	-	-
EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVA	10.812.933,00	-	-	-
INPEC GESTIÓN GENERAL	18.517.810,00	-	-	28.136.420,00
TOTAL	29.128.977.747,21	10.161.787.255,33	369.491.844,34	137.670.439,00
TOTAL DEUDA SERVICIOS PÚBLICOS				39.797.927.285,88

Fuente: informacion suministrada por la Direccion de Gestion Corporativa

Contratacion por servicios personales

CONCEPTO GASTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
HONORARIOS	185.900.000,00	225.154.207,94	39.254.207,94
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	2.210.862.701,03	2.369.317.373,01	158.454.671,98

Fuente: aplicativo SIIF Nacion

De acuerdo a la informacion del cuadro anterior se determina que en la vigencia 2018 se registró un aumento en la remuneracion de servicios tecnicos del 7%, observando que no hubo racionalizacion en la contratacion de personal.

Viaticos y gastos de viaje

CONCEPTO GASTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	34.706.177,40	7.504.730,55	(27.201.446,85)
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	1.164.817.806,67	1.494.185.106,00	329.367.299,33

Para el gasto de viaticos al exterior se registró una disminucion equivalente al 78%, con respecto al año anterior, sin embargo el gasto de viaticos al interior genero un incremento de gastos del 28%, observando que no hubo recorte a esta erogación en la vigencia 2018 teniendo en cuenta lo ejecutado en la vigencia 2017.

Combustible

CONCEPTO GASTO	AÑO 2017	AÑO 2018	VARIACIÓN
COMBUSTIBLE	1.443.856.166,31	1.416.962.882,23	(26.893.284,08)

Se registro en este gasto una disminucion del 2%, referente a la vigencia anterior.

Por lo anterior, esta oficina emite los resultados del seguimiento a la gestión de los recursos públicos asignados al Instituto y por consiguiente las recomendaciones pertinentes, en cumplimiento a lo establecido en la Directiva Presidencial No. 01 de 2016, **indicando en el numeral 5** lo siguiente: *"Al interior de cada entidad, el seguimiento a la adecuada implementación y avance en el cumplimiento de las instrucciones impartidas en Directiva estará a cargo del secretario general con el acompañamiento del jefe de control interno o quien haga sus veces.(..)"*,

Cordialmente,



Mayor (RA) JEFFERSON ERAZO ESCOBAR
 Jefe Oficina de Control Interno

Revisado por: Nelson Javier Acosta Naranjo
 Elaborado por: Leydi Camacho Rubio
 Fecha Elaboración: 13/05/2019

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL
CUMPLIMIENTO DE LOS LINEAMIENTOS
DEFINIDOS PARA LA AUSTERIDAD EN EL GASTO**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

CUARTO TRIMESTRE VIGENCIA 2018

2019

INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el Informe de Austeridad del Gasto Público, del cuarto trimestre de 2018.

OBJETIVO

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público en el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario - INPEC.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

1. Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad del gasto.
2. Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de recursos.
3. Analizar el comportamiento del gasto en el cuarto trimestre de 2018.

ALCANCE

Por los cuales se establecen la forma, términos y procedimientos para la rendición y la presentación del Informe de Austeridad del Gasto.

Referentes Nacionales	Referentes Normativos Internos
<ul style="list-style-type: none"> • Decreto 1737 de 1998 • Decreto 2209 de 1998 • Decreto 26 de 1998 • Decreto 212 de 1999 • Decreto 2465 de 2000 • Decreto 2445 de 2000 • Decreto 1094 de 2001 • Decreto 134 de 2001 • Decreto 3668 de 2006 • Decreto 4561 de 2006 • Decreto 3667 de 2006 • Decreto 4863 de 2009 • Decreto 1598 de 2011 • Decreto 2785 de 2011 • Decreto 984 de 2012 • Circular 002 del Alto consejero presidencial y DAFP • Directiva presidencial 10 de 2002 • Resolución Orgánica 5242 de 	<ul style="list-style-type: none"> • Directiva permanente 000015 de 15 de septiembre de 2011 • Instructivo 00001 del 28 de marzo de 2011 • Circular 000019 de julio de 2012 • Directiva Permanente 000021 de 2013 • Circular 000009 de marzo de 2016 Cumplimiento directiva presidencial No.01 plan de austeridad 2016

Referentes Nacionales	Referentes Normativos Internos
2001 <ul style="list-style-type: none"> • Resolución orgánica 5289 de 2001 • Directiva Presidencial 02 de 2015 • Directiva Presidencial 01 de 2016 • Art. 104 Ley 1815 de 2016 	

ALCANCE

De acuerdo con la normatividad vigente detallada anteriormente, se realizó el análisis de la información que esta señala, con el fin de evaluar el nivel de eficacia, eficiencia y efectividad que mantiene el Instituto en cuanto a austeridad en el gasto público, para esta labor se tuvo en cuenta lo registrado en el sistema SIIF Nación II en el cuarto trimestre de 2018.

METODOLOGIA

Se procedió a consolidar, analizar y comparar la información del cuarto trimestre de 2018, según los conceptos que se refieren al gasto como son: Gastos de personal, Mantenimiento y Arrendamiento, Comunicación y Transporte, Viáticos y Gastos de Viaje, Impresos, Publicidad y Publicaciones, Combustible y Lubricantes y Servicios Públicos, a fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

RESULTADOS

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados por periodos señalados durante la vigencia 2018 en los rubros enunciados y del comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior por cada uno de los conceptos que hace referencia dicho informe.

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL -- HONORARIOS

1. GASTOS DE PERSONAL					
CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL	
	2017	2018			
1 HORAS EXTRAS	\$5.146.985,00	\$5.301.805,00	\$154.820,00	3%	

1. GASTOS DE PERSONAL				
CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
	2017	2018		
2 INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	\$ 146.644.768,50	\$ 243.352.008,00	\$96.707.239,50	66%
2. SERVICIOS TÉCNICOS - HONORARIOS				
CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
	2017	2018		
3 REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	\$749.976.286,00	\$ 836.732.748,67	86.756.462,70	12%
4 HONORARIOS	\$228.376.004,34	\$225.684.918,06	(\$-2.691.086,28)	1-%

Fuente: reportes aplicativo SIIF

En los gastos por concepto de **Horas Extras**, se evidencia un aumento con respecto al cuarto trimestre de la vigencia anterior del 12%.

En cuanto al rubro de **Indemnización por Vacaciones**, se observa un aumento de los pagos con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, este concepto corresponde a los pagos por reconocimiento de prestaciones sociales realizados a exfuncionarios que terminaron su vinculación con el Instituto.

En lo concerniente a la **Remuneración por Servicios Técnicos**, se observa un incremento del 12% (\$86.756.462,70), en el último trimestre se contrataron seis (6) personas y se efectuaron prorrogas a otros contratos, por otra parte, para el rubro de **HONORARIOS**, se evidencia disminución del 1% (-\$2.691.086,28), en el análisis al presente rubro, se observan algunos pagos por honorarios de contratos firmados y que según lo verificado en los reportes del aplicativo SIIF, han sido pagados durante el presente trimestre, como por ejemplo el contrato interadministrativo No 089 "prestación de servicios para el proceso de evaluación y certificación de la calidad en el proceso estadístico y su producto en estadísticas penitenciarias y carcelarias a cargo del inpec-norma técnica de calidad estadística", con el FONDO ROTATORIO DEL DANE FONDANE, en el cual se observan pagos por un total de \$15.618.590.

2. MANTENIMIENTO Y ARRENDAMIENTO

CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
	2017	2018		
1 MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	\$0,00	\$143.212.406,30	\$143.212.406,30	100%

CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
	2017	2018		
2 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	\$198.486.039,00	\$250.176.860,00	\$51.690.821,00	26.04%
3 ARRENDAMIENTOS	\$ 318.017.180,52	\$379.881.865,97	\$61.864.685,45	19.45%

Fuente: reportes aplicativo SIIF

Con respecto al **Mantenimiento de Inmuebles** se observa un aumento del 100%, en comparación al mismo periodo del año 2017, el gasto efectuado durante el periodo analizado, corresponde a pagos por servicios mantenimiento realizados en la Sede Central INPEC y en la Oficina de Control Único Disciplinario.

Para el concepto de **Mantenimiento de Vehículos** se observa aumento en los gastos del presente rubro, en relación con el mismo periodo del año 2017, la apropiación de los recursos asignados en la vigencia 2018 para el mencionado gasto se ejecutaron en los dos últimos trimestres, los cuales se destinaron para el mantenimiento preventivo y correctivo del parque automotor de la Sede Central.

En el gasto por concepto de **Arrendamientos** se evidencia un aumento del 19%, dichos recursos se utilizan para el pago por concepto de Arrendamientos de Bienes Inmuebles que utiliza la Entidad como el establecimiento de reclusión de Zipaquirá, bodega archivo central del INPEC, inmueble calle 34 no 29-38 dependencias de la Dirección General, bodega ubicada en el 12 #27-29/31 funcionamiento grupo manejo de bienes muebles e inmuebles.

3. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
	2017	2018		
1 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$ 273.124.315,00	\$325.192.520,00	\$52.068.205,00	19%
2 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	\$ 10.658.144,80	\$0,00	\$0,00	-100%

Fuente: reportes aplicativo SIIF

En el rubro de **Viáticos y Gastos de Viaje al Interior** se evidencia un aumento del 19% con respecto al periodo del año anterior, aclarando que de los \$325 millones de pesos, \$60 millones corresponden a los pagos efectuados a la Agencia de viajes y Turismo Goldtour S.A.S del contrato No. 095/18 de suministro de tiquetes, y lo demás corresponde al reconocimiento y pago de viáticos de funcionarios, es de resaltar que durante este trimestre se canceló traslados por necesidad de

servicio a la Regional Norte por un valor de \$10.536.177,00, según acto administrativo No. 2735.

Por otra parte, en lo referente al pago por concepto de **Viáticos y Gastos de Viaje al Exterior** no hubo pago por este concepto.

4. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

	CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
		2017	2018		
1	PUBLICACIONES	\$ 1,347,100.00	\$ 0,00	(\$- 1,347,100.00)	-100%
2	FOTOCOPIAS Y/O DUPLICADOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N/A
3	MATERIALES E IMPRESIONES	\$ 6.901.654,00	\$ 0,00	(\$- 6.901.654,00)	-100%
4	AVISOS PUBLICITARIOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N/A
5	SUSCRIPCIONES	\$3.385.903,00	\$3.641.400,00	\$ 255.497,00	7.54%
6	ADQUISICIONES DE REVISTAS Y LIBROS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N/A
7	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	N/A

Fuente: reportes aplicativo SIIF

Como se puede observar, para el concepto de **SUSCRIPCIONES**, se observa un incremento del 7.54% del gasto, con respecto al mismo periodo del año anterior, este valor corresponde a seis (6) pagos a la empresa SERVIMEDIOS S.A.S, por concepto de publicación de edictos en un diario de circulación nacional, esto como medio de notificación de actos administrativos por diferentes conceptos que emite el Instituto. Hogaño

5. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

	CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
		2017	2018		
1	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 76.145.487,00	\$ 88.327.905,00	\$12.182.418,00	15.99%

Fuente: reportes aplicativo SIIF

En el rubro de **Combustibles y Lubricantes** se observa un aumento del 15% (\$12.182.418,00), en relación con el mismo periodo, registrando para trimestre seis (6) pagos a la Organización Terpel S.A, por el suministro de combustible para la planta eléctrica, parque automotor se la Sede Central y Grupos especiales .

6. SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE	DIFERENCIA	VARIACION MES ANTERIOR CON ACTUAL
	2017	2018		
1 ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	\$824.046.229,88	\$1.252.258.046,73	\$ 428.211.816,85	52%
2 ENERGIA	\$1.415.602.473,08	\$800.855.387,00	(\$ 614.747.086,08)	-43%
3 TELEFONIA MOVIL CELULAR	\$55.524.389,00	56.241.365,00	\$ 716.976,00	1%
4 TELEFONIA FIJA	\$272.533.122,53	71.190.610,00	(\$ 201.342.512,53)	-74%

Fuente: reportes aplicativo SIIF

Con respecto a los Servicios Públicos, como ha sido reiterativo por parte de la Oficina de Control Interno en otros informes de seguimiento a las políticas de austeridad, no se evidencian metas cuantificables y verificables de reducción en el consumo de Energía y Acueducto en el Instituto, incumpléndose lo enunciado en la Directiva Presidencial 02 de 2015.

Por otra parte, se presenta el siguiente análisis de los pagos por este concepto realizados desde el nivel central:

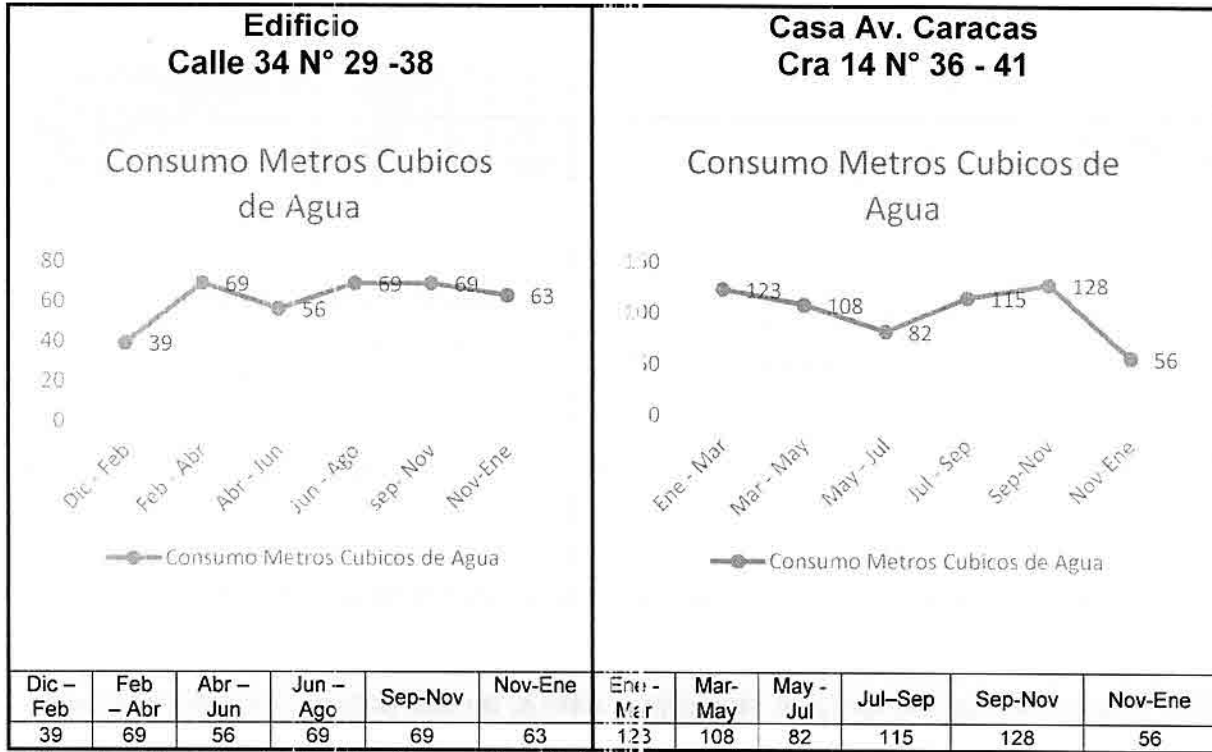
- **Acueducto - Alcantarillado y Aseo**

Mes	Lugar	Valor	Interés de Mora	Total
Octubre/18	Centro de Monitoreo Electrónico – Regional Central	\$ 99.237	-	\$ 99.237
Noviembre/18		\$ 99.237	-	\$ 99.237
Diciembre/18				
Oct-Dic/18	Edificio Calle 34 N° 29 -38	\$595.865	\$12.585	\$608.450
Sep-Nov/18	Casa AV Caracas Cra 14 N° 36 - 41	\$683.020	-	\$683.020
Nov/18 – Ene/19		\$309.570	-	\$309.570
Sep-Nov/18	Sede Central	\$1.072.040	-	\$1.072.040
Nov/18 – Ene/19	Bodega INPEC	\$999.420	-	\$999.420
Sep-Nov/18	Sede Central Edificio INPEC	\$2.768.150	-	\$2.768.150
Nov/18 – Ene/19		\$1.295.080	-	\$1.295.080
Sep-Nov/18	Almacén General INPEC	\$200.640	-	\$200.640
Nov/18 – Ene/19		\$211.020	-	\$211.020

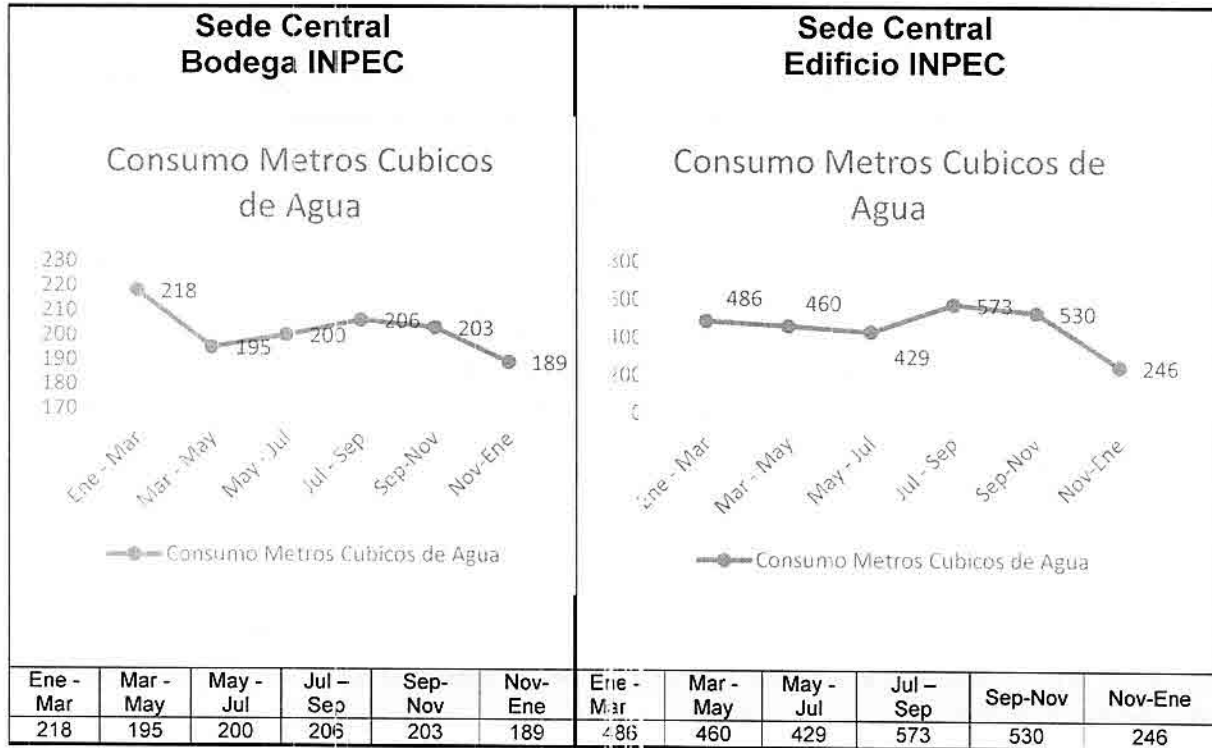
Fuente: Dirección de Gestión Corporativa INPEC

Con respecto a los pagos realizados por acueducto, alcantarillado y aseo, se observa que para el centro de monitoreo se generaron costos adicionales por intereses de mora.

Con respecto a las demás sedes, se observa un comportamiento decreciente si realizamos un comparativo de consumo por metros cúbicos (M3) de dichos sitios, observamos lo siguiente:



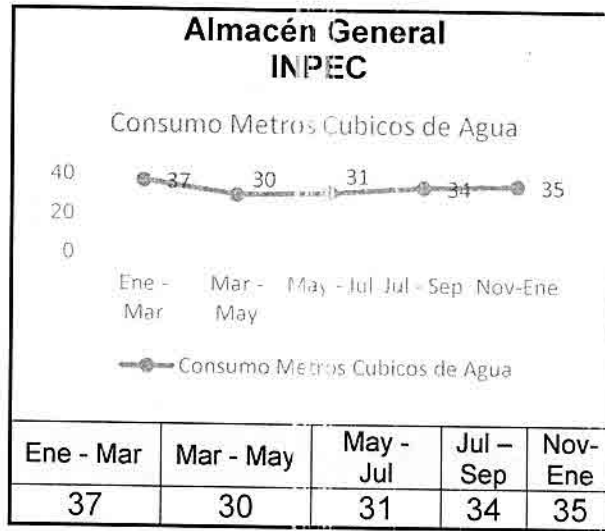
Fuente: Dirección de Gestión Corporativa INPEC



Fuente: Dirección de Gestión Corporativa INPEC

Como se puede observar, el consumo en metros cúbicos de agua tiene una tendencia baja durante el último periodo de consumo.

Sin embargo algunas facturas registran en otros cobros deuda anterior pendiente de pago y con cargo a esta obligación intereses de mora.



Fuente: Dirección de Gestión Corporativa INPEC

Esta misma situación se observa, un poco mas leve en el Almacén General del INPEC.

- **Energía**

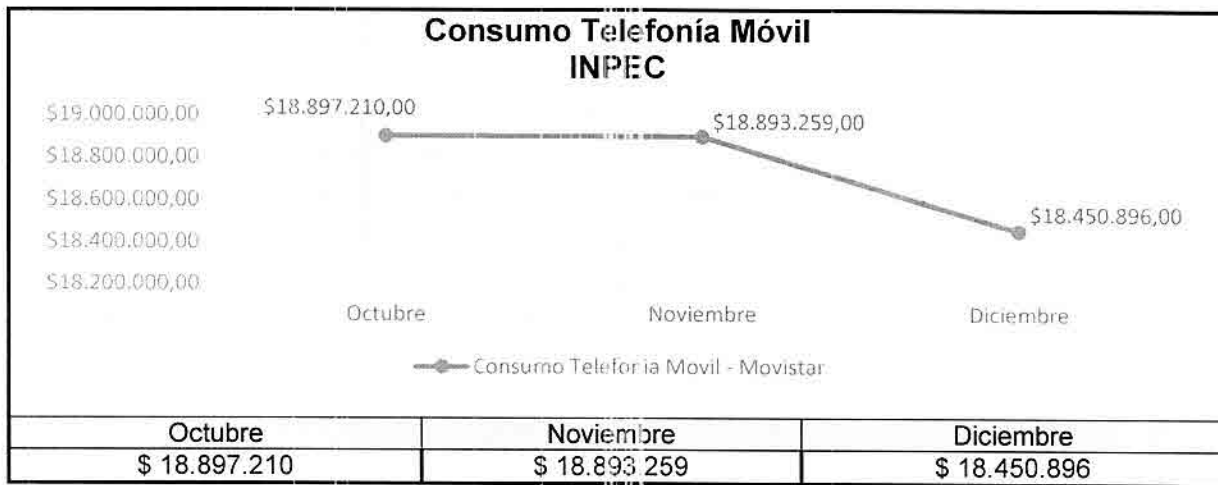
Con respecto al consumo de Energía, para el último trimestre se efectuaron pagos por valor total de 813 millones en los pagos efectuados desde la Sede Central se observa pagos realizados a establecimientos carcelarios de la Dirección Regional Norte, vale la pena mencionar que en documento de numero radicado 2018IE0163550 del 20 de diciembre de 2018, se solicita por parte del Director de la dirección de gestión corporativa al grupo de presupuesto la expedición del certificado de disponibilidad presupuestal CDP, para el pago de servicios públicos, específicamente Energía, por valor de \$ 233.446.343,00 correspondiente al periodo agosto – septiembre de 2018 para la Dirección General, Almacén General, Centro de Monitoreo, EPCAMS la Picota, EC la Modelo, RM Bogotá, Casa Libertad, Escuela Penitenciaria, EPC Zipaquirá, EPC Ubaté y el Centro Vacacional Los Arrayanes.

PERIODO	EMPRESA	
	CODENSA S.A ESP	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P.
OCTUBRE	43.047.060,00	3.327.530,00
NOVIEMBRE	43.795.350,00	24.989.600,00
DICIEMBRE	273.569.513,00	425.222.570,00
TOTAL	360.412.523,00	453.539.700,00

Se observó en la relación de pagos de la subunidad ejecutora gestión general el pago de facturas de servicio de energía con el rubro de gastos de ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO a la empresa ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P.,

• **Telefonía Móvil**

Con respecto al presente ítem, se realizó comparativo de los pagos del consumo facturado por parte de la Empresa Movistar durante el presente trimestre, evidenciándose que:



Fuente: Dirección de Gestión Corporativa INPEC

El valor se ha mantenido estable, durante estos meses.

RECOMENDACIONES

1. Realizar una desagregación razonable del presupuesto de gastos, teniendo en cuenta las necesidades esenciales del Instituto, con el fin de propiciar un mayor uso eficiente de los recursos asignados.
2. Implementar medidas para la reducción de gastos generales en la presente vigencia, entre estas la celebración de contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, salvo cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar dichas actividades, recortar los gastos de viáticos teniendo como base lo ejecutado el año anterior, racionalizar y hacer seguimiento al uso de los vehículos y el consumo del combustible.
3. Desagregar el pago de los servicios prestados por la empresa ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P., toda vez que se observó el

pago de servicio de energía con el rubro de gasto ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO en la vigencia 2018.

4. Registrar oportunamente los gastos incurridos con cargo especialmente a los rubros de combustibles, lubricantes y llantas, repuestos y accesorios, esto con el fin de reflejar la realidad presupuestal y financiera de los establecimientos de reclusión, facilitando la toma de decisiones y verificación de la trazabilidad de los recursos apropiados.
5. Como ha sido reiterativo en informes anteriores, se requiere definir de manera urgente la elaboración del plan de metas de reducción de consumo en lo que corresponde a los Servicios de Energía y Acueducto, esto en cumplimiento de la Directiva Presidencial 02 de 2015
6. implementar medidas inmediatas que permitan el ahorro en el consumo del agua en la sede central, en donde según las cifras de gasto por metros cúbicos enunciadas anteriormente, el consumo esta en sus niveles mas altos de la presente vigencia.
7. Hacer seguimiento y tomar las acciones correctivas, con respecto a los vencimientos de la facturación de los servicios públicos, en especial aquellas reseñadas en el presente informe que le han generado al INPEC pagos adicionales por concepto de intereses de mora.

Cordialmente.



Mayor (RA) JEFERSON ERAZO ESCOBAR
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro: Leydi Camacho Rubio
Archivo: C:\control interno\vigencia 2019\informe austeridad en el gasto

