

8150-OFICI

Bogotá D.C., 11 de marzo de 2021

INPEC 11-03-2021 15:47
Al Contestar Cite Este No.: 2021E0049348 Fol:9 Anex:0 FA:0
ORIGEN 81502-GRUPO DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO / CARLOS AUGUSTO RESTREPO
CARDONA
DESTINO 600*-DIRECCION REGIONAL VIEJO CALDAS. / CLARAHIBEL IDROBO MORALES
ASUNTO INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO IV TRIMESTRE
OBS

2021E0049348



Coronel (RA) **Clarahibel Idrobo Morales**
Directora Regional Viejo Caldas
Pereira - Risaralda

Asunto: Informe Austeridad del Gasto Público - trimestre IV 2020.

Cordial saludo.

Me permito remitir informe de seguimiento y evaluación al cumplimiento de los lineamientos definidos sobre la austeridad y eficiencia del gasto público de la Dirección Regional Viejo Caldas y establecimientos adscritos, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2020

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

Atentamente,



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

Anexo: Informe de austeridad del gasto en nueve (9) folios

Revisado por: Mayor (Ra) Jeferson Erazo Escobar – Jefe de la Oficina de Control Interno
Elaborado por: Carlos Augusto Restrepo Cardona– Control Interno - COINT Regional Viejo Caldas
Fecha de elaboración: 11 de marzo de 2021

Archivo: D:\2020\Informes de Ley - nforme de Austeridad del Gasto\Oficio Remisorio Austeridad - Dirección Regional Viejo Caldas 2020.docx

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

OFICINA DE CONTROL INTERNO

IV TRIMESTRE VIGENCIA 2020

2021

La Oficina de Control Interno en atención a su rol de evaluación y seguimiento, presenta el Informe de Austeridad del Gasto Público, del IV trimestre de 2020 de la Dirección Regional Viejo Caldas.

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 ESPECÍFICOS

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 IV trimestre de 2020.

SOPORTE LEGAL

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 	<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
<ul style="list-style-type: none"> ● 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 2001 ● Resolución orgánica 5289 de 2001 ● Directiva Presidencial 02 de 2015 ● Directiva Presidencial 01 de 2016 ● Art. 104 Ley 1815 de 2016 ● Directiva Presidencial 09 de 2018 ● Decreto 1009 del 14 de julio de 2020 	

ALCANCE

De acuerdo con la normatividad vigente detallada anteriormente, se realizó el análisis de la información que ésta 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 IV trimestre de 2020 para la Regional Viejo Caldas.

METODOLOGÍA

Se procedió a consolidar, analizar y comparar la información del IV trimestre de 2020, según los conceptos que se refieren al gasto como son: Mantenimiento y Arrendamiento, 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 2020 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. MANTENIMIENTO VEHÍCULOS, COMBUSTIBLE Y ARRENDAMIENTO.

Cuadro: 01 Mantenimiento de vehículos, lubricante y combustible – arrendamiento.

CONCEPTO	VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	DIFERENCIA	% VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL
	III TRIMESTRE 2020	IV TRIMESTRE 2020		
1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	\$ 190.008.213,00	\$ 115.401.193,12	(-\$ 74.607.019,88)	-39,27%
2 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$ 95.838.902,13	\$ 115.826.189,93	\$ 19.987.287,80	20,86%
3 ARRENDAMIENTO	\$ 44.625.000,00	\$ 29.750.000,00	(\$ 14.875.000,00)	-33,33%

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

Para el concepto de **Mantenimiento de Vehículos** se observa una disminución del 39,27% con referencia al III trimestre del año 2020, el valor cancelado esta vigencia está conformado de la siguiente manera:

Cuadro: 1.1. Detalle Mantenimiento Vehículos

No	COD	ESTABLECIMIENTO	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	% DE PARTICIPACIÓN
			VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
1	600	DIRECC. REG. VIEJO CDS	-	0,00%
2	601	EPMSC MANIZALES	9.028.000,00	5,81%
3	602	EPMSC ANSERMA	3.153.000,00	2,03%
4	603	EPMSC AGUADAS	1.200.000,00	0,77%
5	607	EPMSC PACORA	1.200.000,00	0,77%
6	608	EPMSC PENNSILVANIA	-	0,00%
7	609	EPMSC RIOSUCIO	1.200.000,00	0,77%
8	610	EPMSC SALAMINA	2.652.666,12	1,71%
9	611	RM MANIZALES	-	0,00%
10	612	EPMSC CALARCA	8.555.050,00	5,51%

			MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	% DE PARTICIPACIÓN
No	COD	ESTABLECIMIENTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
11	613	EPMSC ARMENIA	33.600,00	0,02%
12	615	RM ARMENIA	2.751.214,00	1,77%
13	616	EPMSC PEREIRA (ERE)	7.677.685,00	4,94%
14	617	EPMSC SANTA ROSA DE CABAL	1.208.000,00	0,78%
15	620	RM PEREIRA	6.944.087,00	4,47%
16	623	EC ARMERO GUAYABAL	18.548.435,00	11,94%
17	626	EPMSC FRESNO	-	0,00%
18	628	EPMSC HONDA	5.041.000,00	3,24%
19	629	EPMSC LIBANO	7.092.739,00	4,56%
20	633	EPMSC PUERTO BOYACA	3.500.000,00	2,25%
21	637	EPAMS LA DORADA	35.123.170,00	22,60%
22	639	COIBA	40.492.547,00	26,06%
TOTAL			155.401.193,12	100,00%

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

Para el IV trimestre de 2020 presenta erogación del gasto en todos los meses por un valor total de \$ 155.401.193,12, para lo cual COIBA presenta la mayor representación en el gasto con \$40.492.547,00 equivalente al 26,06% (establecimiento con mayor número de vehículos); seguidamente EPAMS La Dorada con una erogación de \$35.123.170,00 y EPMSC Armero Guayabal de \$18.548.435,00 - equivalente al 22,60 % y 11,94%; respectivamente.

2. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Cuadro: 2. Combustibles y Lubricantes

CONCEPTO		VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	DIFERENCIA	% VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL
		III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE		
		2020	2020		
1	Combustible y Lubricantes	\$ 95.838.902,13	\$ 115.826.189,93	\$ 19.987.287,80	20,86%

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

En el rubro de **Combustibles y Lubricantes** se observa un incremento del 20,86% (\$19.987.287,80), con relación al III trimestre del año 2020.

Cuadro: 2.1. Combustibles y Lubricantes

			COMBUSTIBLE	% DE PARTICIPACIÓN
No	COD	NOMBRE	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE	IV TRIMESTRE
1	600	DIRECC. REG. VIEJO CDS	696.920,00	0,60%
2	601	EPMSC MANIZALES	29.790.389,00	25,72%
3	602	EPMSC ANSERMA	3.073.141,00	2,65%
4	603	EPMSC AGUADAS	-	0,00%
5	607	EPMSC PACORA	-	0,00%
6	608	EPMSC PENSILVANIA	567.800,00	0,49%
7	609	EPMSC RIOSUCIO	-	0,00%
8	610	EPMSC SALAMINA	4.212.199,88	3,64%
9	611	RM MANIZALES	972.704,00	0,84%
10	612	EPMSC CALARCA	4.568.338,00	3,94%
11	613	EPMSC ARMENIA	4.421.855,00	3,82%
12	615	RM ARMENIA	1.399.887,00	1,21%
13	616	EPMSC PEREIRA (ERE)	5.958.292,00	5,14%
14	617	EPMSC SANTA ROSA DE CABAL	2.188.055,00	1,89%
15	620	RM PEREIRA	1.902.247,00	1,64%
16	623	EC ARMERO GUAYABAL	3.008.092,00	2,60%
17	626	EPMSC FRESNO	1.226.727,00	1,06%
18	628	EPMSC HONDA	4.388.877,05	3,79%
19	629	EPMSC LIBANO	2.777.425,00	2,40%
20	633	EPMSC PUERTO BOYACA	5.505.000,00	4,75%
21	637	EPAMS LA DORADA	14.254.500,00	12,31%
22	639	COIBA	24.913.741,00	21,51%
TOTAL			115.826.189,93	100,00%

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

Durante el IV trimestre de 2020 se canceló por combustible y lubricantes valor total de \$115.826.189,93 y se encuentra concentrado en los establecimientos EPMSC Manizales, COIBA y EPAMS La Dorada; equivalente al 25,72% , 21,51% y 12,31%; respectivamente.

3. Arrendamiento

Cuadro 3. Arrendamiento

CONCEPTO	VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	DIFERENCIA	% VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL
	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE		
	2020	2020		
3 ARRENDAMIENTO	\$ 44.625.000,00	\$ 29.750.000,00	(\$ 14.875.000,00)	-33,33%

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

Solo la Dirección Regional Viejo Caldas por este concepto pagó \$29.750.000,00

4. SERVICIOS PÚBLICOS

Cuadro: 4. Servicios Públicos

CONSOLIDADO PAGO SERVICIOS PUBLICOS DIRECCION REGIONAL VIEJO CALDAS-CONSUMO IV TRIMESTRE DE 2020						
CODIGO	ESTABLECIMIENTO	ENERGIA	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	TELEF.	GAS	TOTAL PAGADO
		VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	
600	DIRECC. RE. VIEJO CALDAS	\$ 4.827.473	\$ 0		\$ 23.693	\$ 4.851.166
601	EPMSC MANIZALES	\$ 47.217.085	\$ 148.060.820		\$ 0	\$ 195.277.905
602	EPMSC ANSERMA	\$ 7.907.289	\$ 15.254.856		\$ 0	\$ 23.162.145
603	EPMSC AGUADAS	\$ 4.344.037	\$ 4.526.892		\$ 0	\$ 8.870.929
607	EPMSC PACORA	\$ 4.438.235	\$ 1.130.400		\$ 0	\$ 5.568.635
608	EPMSC PENNSILVANIA	\$ 6.164.548	\$ 420.476		\$ 0	\$ 6.585.024
609	EPMSC RIOSUCIO	\$ 5.074.910	\$ 9.008.116		\$ 0	\$ 14.083.026
610	EPMSC SALAMINA	\$ 9.262.211	\$ 7.561.743		\$ 0	\$ 16.823.954
611	RM MANIZALES	\$ 5.645.850	\$ 11.090.272		\$ 0	\$ 16.736.122
612	EPMSC CALARCA	\$ 32.353.525	\$ 169.436.568		\$ 0	\$ 201.790.093
613	EPMSC ARMENIA	\$ 21.223.939	\$ 55.745.758		\$ 0	\$ 76.969.697
615	RM ARMENIA	\$ 7.100.974	\$ 10.146.234		\$ 0	\$ 17.247.208
616	EPMSC PEREIRA	\$ 88.682.775	\$ 180.257.194		\$ 0	\$ 268.939.969
617	EPMSC SANTA ROSA CABAL	\$ 7.432.452	\$ 27.226.159		\$ 0	\$ 34.658.611
620	RM PEREIRA	\$ 19.634.710	\$ 56.015.977		\$ 230.643	\$ 75.881.330
623	EPMSC ARMERO-GUAYABAL	\$ 8.713.000	\$ 2.129.400		\$ 0	\$ 10.842.400
626	EPMSC FRESNO	\$ 4.069.327	\$ 228.000		\$ 0	\$ 4.297.327
628	EPMSC HONDA	\$ 28.280.868	\$ 8.756.223		\$ 0	\$ 37.037.091
629	EPMSC LIBANO	\$ 2.831.559	\$ 2.799.300		\$ 0	\$ 5.630.859
633	EPMSC PUERTO BOYACA	\$ 0	\$ 12.971.854		\$ 0	\$ 12.971.854

CONSOLIDADO PAGO SERVICIOS PUBLICOS DIRECCION REGIONAL VIEJO CALDAS-CONSUMO IV TRIMESTRE DE 2020						
CODIGO	ESTABLECIMIENTO	ENERGIA	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	TELEF.	GAS	TOTAL PAGADO
		VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	VALOR PAGADO	
637	EPAMS DORADA	\$ 214.628.242	\$ 209.681.930		\$ 4.759.232	\$ 429.069.404
639	COMPLEJO COIBA-PICALÉÑA	\$ 450.257.579	\$ 394.813.174		\$ 3.828.312	\$ 848.899.065
TOTAL		\$ 980.090.588	\$ 1.327.261.346	\$0	\$ 8.841.880	\$ 2.316.193.815

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

Durante el IV trimestre de 2020 el total pagado por servicios públicos fue de \$2.316.193.815,00

Cuadro: 4.1. Total pagado Servicios Públicos

CONCEPTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE	VALOR PAGADO IV TRIMESTRE	% VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL
	2020	2020	
Total Pagado Servicios Públicos	\$ 2.167.764.286,00	\$ 2.316.103.815,00	6,84%

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

El total pagado de Servicios Públicos en el IV trimestre se observa un incremento del 6,84% por valor de \$148.339.529,00, con relación al III trimestre del año 2020.

Cuadro: 4.2. Servicios Públicos

CONCEPTO	VALOR PAGADO III TRIMESTRE	VALOR PAGADO IV TRIMESTRE	% VARIACIÓN TRIMESTRE ANTERIOR CON ACTUAL
	2020	2020	
2 ENERGÍA	\$ 1.000.438.672,00	\$ 980.090.588,00	-2,03%
1 ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	\$ 1.158.356.328,00	\$ 1.327.261.346,00	14,58%
3 GAS NATURAL	\$ 8.969.286,00	\$ 8.841.880,00	-1,42%

Fuente: Información suministrada por Regional Viejo Caldas y Establecimientos adscritos

En el rubro de **Energía** se observa una disminución del 2,03% por valor de \$20.348.084,00, con relación al III trimestre de 2020.

Durante el IV trimestre de 2020 se canceló por Energía un valor total de \$980.090.588,00; se encuentra concentrados en los establecimientos COIBA y EPAMS La Dorada.

En el rubro de **acueducto, alcantarillado y aseo** se observa un aumento del 14,58% por valor de \$168.905.018,00, con relación al III trimestre del año 2020.

Durante el IV trimestre de 2020 se canceló por Acueducto, Alcantarillado, Aseo (AAA) un valor total de \$1.327.261.346,00; se encuentra concentrado en los establecimientos COIBA, EPAMS La Dorada y EPMSC Calarcá.

En el rubro de **Gas Natural** se observa una disminución del 1,42% por valor de \$127.406,00, con relación al III trimestre del año 2020.

Durante el IV trimestre de 2020 se canceló por Gas Natural un valor total de \$8.841.880,00; se encuentra concentrado en los establecimientos COIBA y EPAMS La Dorada.

5. RECOMENDACIONES

- 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 los establecimientos con mayor número de internos, que involucra mayor consumo de servicios públicos.
- Mantener control permanente en el consumo de servicios públicos, promoviendo campañas de concientización ambiental para un menor consumo de estos recursos y que tiendan a dar cumplimiento a la reglamentación de austeridad en el gasto.
- Pese a que en el presente informe no se analizó el comportamiento de los intereses moratorios en los pagos de servicios públicos durante el IV trimestre, se recomienda desarrollar con las empresas prestadoras de dichos servicios acuerdos de entendimiento en procura de condonar dichos montos mediante acuerdos de pago razonables para la Entidad.

Cordialmente.



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

Revisado por: Mayor (Ra) Jeferson Erazo Escobar – Jefe de la Oficina de Control Interno
Elaborado por: Carlos Augusto Restrepo Cardona– Control Interno - COINT Regional Viejo Caldas
Fecha de elaboración: 10 de marzo de 2021
Archivo: D:\2020\Informe de Austeridad del Gasto\Regionales\Informe de Austeridad Regional Viejo Caldas IV Trimestre 2020.docx