

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	1 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

## **INFORME DE SEGUIMIENTO**

### **AUSTERIDAD EN EL GASTO CUARTO TRIMESTRE 2021**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**BOGOTÁ D.C., FEBRERO DE 2022**

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud</p>	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	2 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

## 1. INTRODUCCIÓN

En virtud del artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, compilado en Decreto 1068 de 2015; Acuerdo Distrital 719 del 10 de diciembre de 2018, expedido por el Concejo de Bogotá D.C., "Por el cual se establecen lineamientos generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del orden distrital, y se dictan otras disposiciones" y el Decreto 492 de 2019, de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., "Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las Entidades y Organismos de orden distrital y se dictan otras disposiciones", la Oficina de Control Interno del Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud –IDIPRON-, presenta este informe con corte a 31 de diciembre de 2021, sobre el seguimiento efectuado a la Austeridad en el Gasto, realizado a través del análisis de la ejecución y consumo de los siguientes ítems: servicios públicos, consumo en fotocopias, gastos de mantenimiento de vehículos, papelería, Caja Menor, combustible y telefonía celular, arriendos, publicidad, publicaciones, suscripciones, afiliaciones y gastos de viáticos, cuya información fue suministrada por la Subdirección Técnica Administrativa y Financiera en sus distintas dependencias y áreas, así como Gastos de Personal y horas extras, cuyos datos fueron suministrados por la Subdirección Técnica de Desarrollo Humano y área Jurídica respecto a Contratación.

Adicionalmente, en el presente seguimiento se registra el seguimiento a las metas planteadas en el Plan de Austeridad formulado por el Instituto para la vigencia 2021.

## 2. CRITERIOS

- Decreto 1068 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público", capítulo 7, artículo 2.8.4.8.2.
- Decreto 492 de agosto 15 de 2019, "Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las Entidades y Organismos de orden distrital y se dictan otras disposiciones".
- Acuerdo Distrital 719 del 10 de diciembre de 2018, "Por el cual se establecen lineamientos generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del orden distrital, y se dictan otras disposiciones"
- Decreto 1737 de agosto 21 de 1998, "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.
- Decreto 984 de 2012, Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- Plan de Austeridad en el Gasto 2021, del IDIPRON, presentado ante la Secretaría de Integración Social

## 3. OBJETIVO

Determinar el grado de cumplimiento el cumplimiento de las disposiciones normativas y medidas de austeridad del gasto y eficiencia, implementadas en el IDIPRON durante el cuarto trimestre de 2021.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	3 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

#### 4. ALCANCE

Efectuar seguimiento al cumplimiento de las medidas de Austeridad del Gasto en el IDIPRON, durante el cuarto trimestre de 2021 de los servicios públicos (agua, energía y gas), consumo en fotocopiado, gastos de mantenimiento de vehículos, combustible, gastos de personal y horas extras, arriendos, publicidad, publicaciones, suscripciones, afiliaciones y gastos de viáticos, contratos de prestación de servicios, en el marco normativo que lo regula y la Política de Austeridad del Gasto definida por las autoridades competentes y las medidas adoptadas en el Instituto.

#### 5. EQUIPO DE TRABAJO

<b>ROLES EN LA AUDITORÍA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>COMPETENCIAS</b>
AUDITOR	Franklin Augusto Serrano Rojas	Recopilación y análisis de la información reportada de consumos y gastos del cuarto trimestre de 2021

#### 6. METODOLOGÍA APLICADA

Se realizó solicitud de información a las subdirecciones mencionadas, para proceder a realizar el análisis del comportamiento del cuarto trimestre del año 2021. Se realiza el proceso de consolidación de los pagos reportados, para así contrastarlo con el mismo período reportado de la vigencia anterior, así como el contraste de las vigencias 2020 versus 2021, en relación con los ítems de gastos a los cuales se viene haciendo seguimiento, incluidos los relacionados con las metas del Plan de Austeridad.

#### 7. CONTEXTO DEL PROCESO

IDIPRON como entidad distrital de naturaleza pública descentralizada, se encuentra sujeta a acatar el Acuerdo 719 de 2018 y el Decreto 492 de 2019, con el fin de orientar los recursos hacia el logro de los resultados esperados por los bogotanos y atendiendo criterios de racionalidad y austeridad del gasto público. Por esta razón y en cumplimiento de las funciones y los roles que le corresponden la Oficina de Control Interno realiza seguimiento a la Austeridad en el Gasto del Instituto.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	4 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

## 8. RECOMENDACIONES

- 8.1 Publicar el Plan de Austeridad, así como socializarlo y sensibilizar a todos los funcionarios y colaboradores del IDIPRON. De conformidad con lo previsto en el artículo 36 del Decreto 492 de 2019.
- 8.2 Continuar avanzando en la implementación de estrategias y acciones tendientes a una mayor rotación de los elementos de oficina y uso racional del papel, en observancia lo estipulado en el Decreto 492 de 2019 en relación con los gastos de papelería.
- 8.3 Seguir avanzando en la revisión y redistribución de los terminales y planes de telefonía móvil asignados, para seguir avanzando en la depuración de este componente y garantizar que estén asignados a funcionarios deal nivel directivo y a servidores públicos de otros niveles que en razón de sus funciones deban atender situaciones de emergencia o hacer seguimiento de forma permanente a la operación del servicio.
- 8.4 Programar y ejecutar desde el PIGA actividades dirigidas a funcionarios, contratistas y población NNAJ, para la sensibilización frente al uso racional de los servicios de Energía y Agua, así como también del ahorro de Gas Natural y Propano.
- 8.5 Implementar acciones de control y seguimiento a la acumulación de períodos de vacaciones de los funcionarios, con el fin de mitigar la necesidad de compensación de vacaciones en dinero.
- 8.6 Se recomienda la observancia al principio de devengo o acumulación mediante el registro oportuno de los hechos económicos; revisar, en relación con la política contable de arrendamientos operativos del Instituto, lo concerniente a reconocimiento de pasivos y los correspondientes gastos.
- 8.7 Realizar la formulación del Plan de Austeridad 2022, en articulación con las áreas responsables de su cumplimiento, en pro de la consistencia, utilidad y viabilidad de los objetivos y metas que se planteen en el mismo plan; de conformidad con los criterios establecidos por el Decreto 492 de 2019.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	02
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	5 de 26
			VIGENTE DESDE	21/12/2018

## 9. CONCLUSIONES

### 9.1. CUARTO TRIMESTRE DE 2021

Para este seguimiento, del cuarto trimestre de 2021 se observa, respecto a los gastos a los cuales se hizo seguimiento de austeridad, un incremento en el gasto de \$3.374.979.752, equivalente al 24,06% con referencia al mismo período de 2020.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020	CUARTO TRIMESTRE 2021	Ahorro / Aumento (\$)	Ahorro/Aumento en Gastos evaluados (%)
	GASTO (\$)	GASTO (\$)		
ENERGÍA	\$ 157.226.325,00	\$ 194.159.741,00	\$ 36.933.416,00	23,49%
ACUEDUCTO	\$ 137.917.562,00	\$ 131.768.870,00	-\$ 6.148.692,00	-4,46%
ASEO	\$ 28.979.642,00	\$ 71.449.104,00	\$ 42.469.462,00	146,55%
GAS NATURAL	\$ 7.775.884,00	\$ 6.878.891,00	-\$ 896.993,00	-11,54%
GAS PROPANO	\$ 92.553.547,00	\$ 118.418.239,00	\$ 25.864.692,00	27,95%
MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	\$ 86.754.481,78	\$ 179.555.792,69	\$ 92.801.310,91	106,97%
COMBUSTIBLE	\$ 47.883.234,00	\$ 51.900.239,00	\$ 4.017.005,00	8,39%
FOTOCOPIADO	\$ 61.042.626,01	\$ 57.587.890,97	-\$ 3.454.735,04	-5,66%
TELEFONÍA CELULAR	\$ 23.123.769,00	\$ 9.119.900,00	-\$ 14.003.869,00	-60,56%
TELEFONÍA FIJA E IP	\$ 100.816.244,00	\$ 0,00	-\$ 100.816.244,00	-100,00%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 0,00	\$ 2.508.794,00	\$ 2.508.794,00	100,00%
IMPRESIONES, SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	\$ 4.516.749,00	\$ 2.873.426,00	-\$ 1.643.323,00	-36,38%
PAPELERÍA Y ELEMENTOS DE OFICINA	\$ 44.987.579,82	\$ 1.545.084,00	-\$ 43.442.495,82	-96,57%
GASTOS POR RELIQUIDACIÓN DE VACACIONES	\$ 431.905,00	\$ 548.033,00	\$ 116.128,00	26,89%
GASTOS POR CAPACITACIÓN	\$ 41.695.800,00	\$ 107.000.000,00	\$ 65.304.200,00	156,62%
BONOS CINE	\$ 16.454.801,00	\$ 0,00	-\$ 16.454.801,00	-100,00%
BONOS EMPLEADOS	\$ 17.075.940,00	\$ 11.738.925,00	-\$ 5.337.015,00	-31,25%
DESEMBOLSOS CRÉDITOS ICETEX	\$ 4.400.900,00	\$ 0,00	-\$ 4.400.900,00	-100,00%
GASTOS DE CONTRATACIÓN CPS	\$ 12.818.220.762,00	\$ 16.344.201.598,00	\$ 3.525.980.836,00	27,51%
INTERNET	\$ 306.354.728,00	\$ 439.857.860,00	\$ 133.503.132,00	43,58%
ARRENDAMIENTOS	\$ 26.389.482,00	\$ 34.901.020,00	\$ 8.511.538,00	32,25%
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 14.024.601.961,61</b>	<b>\$ 17.766.013.407,66</b>	<b>\$ 3.374.979.752,00</b>	<b>24,06%</b>

En términos absolutos el mayor incremento se observó en el gasto por Contratación de Prestación de Servicios, con \$3.525.980.836, mientras que el mayor ahorro se presentó en el gasto por telefonía, con \$100.816.244. Por otro lado, un ítem al cual se debe prestar una atención especial para la vigencia 2022 es a los gastos de mantenimiento de vehículos, pues registro un incremento de \$92.801.310,91, equivalente al 106%.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	6 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

## 9.2. COMPARATIVO ANUAL VIGENCIAS 2020 - 2021

En cuanto al comportamiento anual de los gastos monitoreados por la Oficina de Control Interno, se registraron las siguientes cifras:

CONCEPTO GASTO	2020	2021	AHORRO/DES AHORRO 2021 (\$)	AHORRO/DE SAHORRO 2021 (\$)
ENERGÍA	\$ 603.971.705	\$ 651.529.818	\$ 47.558.113	7,87%
ACUEDUCTO	\$ 496.887.679	\$ 437.964.842	-\$ 58.922.837	-11,86%
ASEO	\$ 80.146.900	\$ 99.465.704	\$ 19.318.804	24,10%
GAS NATURAL	\$ 29.696.044	\$ 21.605.710	-\$ 8.090.334	-27,24%
GAS PROPANO	\$ 386.727.161	\$ 432.006.963	\$ 45.279.802	11,71%
TELEFONÍA FIJA E IP	\$ 149.831.151	\$ 5.490.921	-\$ 144.340.230	-96,34%
TELEFONÍA MOVIL	\$ 86.434.123	\$ 51.867.816	-\$ 34.566.307	-39,99%
FOTOCOPIADO	\$ 94.124.167	\$ 244.789.171	\$ 150.665.004	160,07%
MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	\$ 297.044.317	\$ 374.016.405	\$ 76.972.088	25,91%
COMBUSTIBLE	\$ 171.768.430	\$ 185.115.830	\$ 13.347.400	7,77%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 0	\$ 2.508.794	\$ 2.508.794	100,00%
IMPRESIONES, SUSCRIP Y PUBLICACIONES	\$ 19.101.010	\$ 29.174.980	\$ 10.073.970	52,74%
PAPELERÍA Y ELEM DE OFICINA	\$ 102.041.607	\$ 40.722.904	-\$ 61.318.703	-60,09%
GASTOS RELIQUIDACIÓN VACACIONES	\$ 431.905	\$ 2.016.942	\$ 1.585.037	366,99%
GASTOS CAPACITACIÓN	\$ 41.695.800	\$ 214.000.000	\$ 172.304.200	413,24%
BONOS CINE	\$ 16.454.801	\$ 11.422.752	-\$ 5.032.049	-30,58%
BONOS NAVIDEÑOS	\$ 17.075.940	\$ 72.778.283	\$ 55.702.343	326,20%
DESEMBOLSOS CRÉDITOS ICETEX	\$ 17.523.236	\$ 6.745.180	-\$ 10.778.056	-61,51%
CONTRATOS -CPS	\$ 43.245.303.569	\$ 43.245.722.782	\$ 419.213	0,00%
INTERNET	\$ 708.133.785	\$ 1.239.398.381	\$ 531.264.596	75,02%
ARRIENDOS	\$ 119.818.025	\$ 163.975.765	\$ 44.157.740	36,85%
GASTOS CAJA MENOR 1	\$ 5.634.673	\$ 1.610.802	-\$ 4.023.871	-71,41%
GASTOS CAJA MENOR 2	\$ 1.876.880	\$ 1.725.274	-\$ 151.606	-8,08%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 46.691.722.908</b>	<b>\$ 47.535.656.019</b>	<b>\$ 843.933.111</b>	<b>1,81%</b>

El gasto correspondiente a internet presento un incremento de \$531.264.596, equivalente y a un crecimiento del 75,02%, en tanto que la telefonía con tecnología IP, se eliminó para la vigencia 2021 se recomienda adoptar una estrategia reduccionista para el gato de internet, mediante la contratación de planes eficientes y económicos existentes en el mercado actual.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	7 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

De otra parte, se observa que continúa el incremento en el gasto por concepto de gas propano, se recomienda controlarlo y generar estrategias de ahorro, pues su crecimiento fue del 27,27%, al pasar de \$386.727.161 en 2020, a \$ \$432.006.963 en 2021. El gas natural redujo su consumo en el 27,24%, equivalente a \$8.090.334.

Persiste la necesidad de registrar oportunamente los gastos por concepto de todos los servicios que recibe efectivamente el Instituto, con el fin de que éstos sean reflejados de manera uniforme a lo largo de la vigencia, ya que es esta falencia la que genera fluctuaciones en el gasto que debe ser fijo como es el caso de arriendos y de suscripciones. En este sentido, se debe velar por el reconocimiento integral y completo de las transacciones del IDIPRON, observando el principio de devengo o causación.

Respecto de la telefonía móvil, es perentoria la necesidad de que la Entidad continúe con la revisión y/o justificación de las líneas celulares asignadas a funcionarios no pertenecientes al nivel directivo.

Realizado el análisis de cumplimiento del plan de austeridad 2021, se detectó que no se cumplieron las metas de reliquidación de vacaciones, gastos de capacitación, combustible y fotocopias.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	8 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

## ANEXO DE LA AUDITORÍA

### 10 ANÁLISIS GENERAL DEL GASTO

#### 10.1 SERVICIOS PÚBLICOS

Los servicios públicos que, según criterio del Instituto, están constituidos: por energía eléctrica, agua, acueducto, alcantarillado y recolección de residuos, así como gas natural, gas propano y telefonía fija e IP.

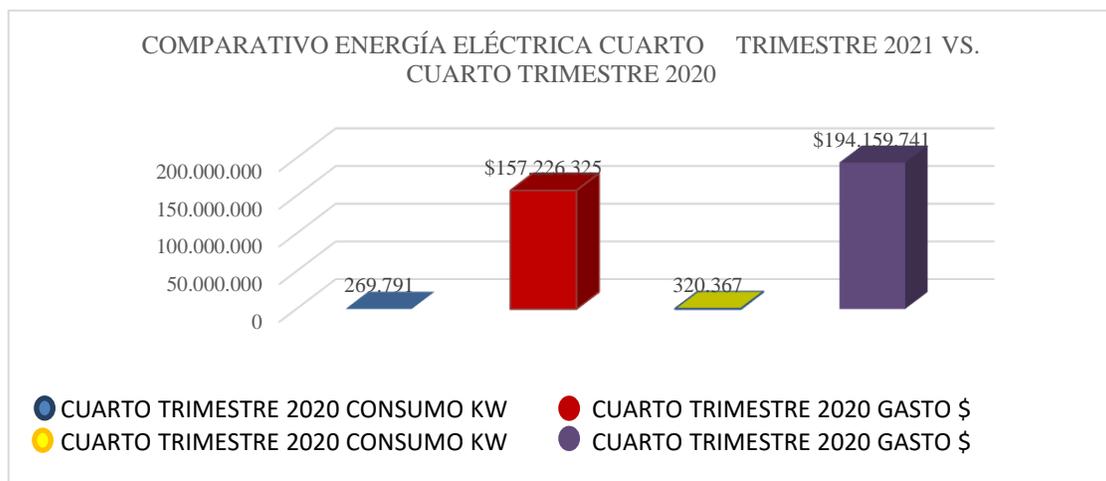
En este orden de ideas el Instituto formuló dentro de su Plan de Austeridad para el año 2021, una meta de reducción de consumo del 0%, es decir mantener el nivel de consumo logrado en 2020.

A lo largo del año se han realizado campañas de ahorro de energía y agua, emprendidas por el área de Gestión Ambiental, mediante representaciones teatrales apoyándose en jóvenes del Instituto y piezas comunicativas remitidas a través de correos electrónicos masivos a todo el personal de la entidad. De igual manera se han realizado cambios de luminarias tradicionales por luminarias de bajo consumo de energía e instalaciones de sistemas hidrosanitarios ahorradoras de agua.

#### 10.1.1 SERVICIO DE ENERGÍA

En el siguiente cuadro se ilustra el gasto por concepto de energía, generado entre octubre y diciembre de 2021, en relación con el mismo período de 2020, encontrándose un importante aumento para este trimestre del 23,49%.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020		CUARTO TRIMESTRE 2021		Ahorro/desahorro Consumo KVA	Ahorro/desahorro (%) Consumo KVA	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%)
	CONSUMO KW	GASTO (\$)	CONSUMO KW	GASTO (\$)				
ENERGÍA	269.791	\$ 157.226.325	320.367	\$ 194.159.741	50.576	18,75%	\$ 36.933.416	23,49%



	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	9 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

### 10.1.2 SERVICIO DE ACUEDUCTO

En el gasto por servicio de agua y alcantarillado se logró un ahorro del 6,19% de octubre a diciembre de 2021, en comparación con el cuarto trimestre de 2020.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020		CUARTO TRIMESTRE 2021		Ahorro/desahorro Consumo M³	Ahorro/desahorro (%) Consumo M³	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%)
	CONSUMO M³	GASTO (\$)	CONSUMO M³	GASTO (\$)				
AGUA	25.183	\$ 140.462.399	22.838	\$ 131.768.870	-2.345	-9,31%	-\$ 8.693.529	-6,19%

En el cuarto trimestre se presentó una disminución del 6% en el consumo, que corresponde a temas de facturación ya que se han realizado programas con enfoque en la sostenibilidad ambiental, desde diferentes programas como el ahorro del agua, con lo cual se busca reducir el consumo y que van dirigidas a todos los funcionarios, contratistas y NNAJ de la entidad.

### 10.1.3 SERVICIO ASEO

Se observa para la vigencia 2021 una variación significativa de 213% por encima del consumo de 2020, lo anterior, por temas de facturación de Promoambiental y de Lime, ya que registran dobles pagos en la vigencia 2021, dado que se solicitó en el periodo de octubre y noviembre abono a facturación y normalización de cuentas contrato.

Se presenta un aumento en el consumo debido a la demanda de recolección de residuos peligrosos por parte de las Unidades de Protección Integral y sedes administrativas, lo cual va acorde con la facturación.

Es importante mencionar que los valores de consumo en M3 reportados están incompletos y no se observó coherencia en los mismos, por lo cual no fue posible determinar el resultado de la variación de los residuos recolectados.



	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	10 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020		CUARTO TRIMESTRE 2021		Ahorro/desahorro Consumo M <sup>3</sup>	Ahorro/desahorro (%) Consumo M <sup>3</sup>	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%)
	CONSUMO M <sup>3</sup>	GASTO (\$)	CONSUMO M <sup>3</sup>	GASTO (\$)				
ASEO	468	\$ 27.138.141	1.467	\$ 72.318.804	999	213,46%	\$ 45.180.663	166,48%

### 10.1.4 GAS NATURAL

El servicio de gas natural que se encuentra instalado en la sede administrativa Calle 63, Liberia, Molinos, Conservatorio Javier de Nicoló (anterior conservatorio La Favorita), Normandía, y Comedor Usme, para este cuarto trimestre de 2021 presenta un ahorro del 29,73% con referencia al mismo periodo del año anterior.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020		CUARTO TRIMESTRE 2021		Ahorro/desahorro Consumo M <sup>3</sup>	Ahorro/desahorro (%) Consumo M <sup>3</sup>	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%)
	CONSUMO M <sup>3</sup>	GASTO (\$)	CONSUMO M <sup>3</sup>	GASTO (\$)				
GAS NATURAL	6.060	\$ 9.789.884	3.820	\$ 6.878.891	-2.240	-36,96%	-\$ 2.910.993	-29,73%

### 10.2 SERVICIO DE GAS PROPANO

El servicio de gas propano, que se presta en la mayoría de las unidades y sedes del Instituto, presenta para este trimestre un gasto por \$118.418.239, lo que representa un incremento del del 27,95%.

A razón de que en algunas Unidades de Protección Integral del IDIPRON no se cuenta con el servicio de gas natural, se hace necesario contar con el servicio del gas propano, por lo cual se presenta los pagos efectuados del cuarto trimestre de 2020 respecto al mismo periodo del 2021, de la siguiente manera:

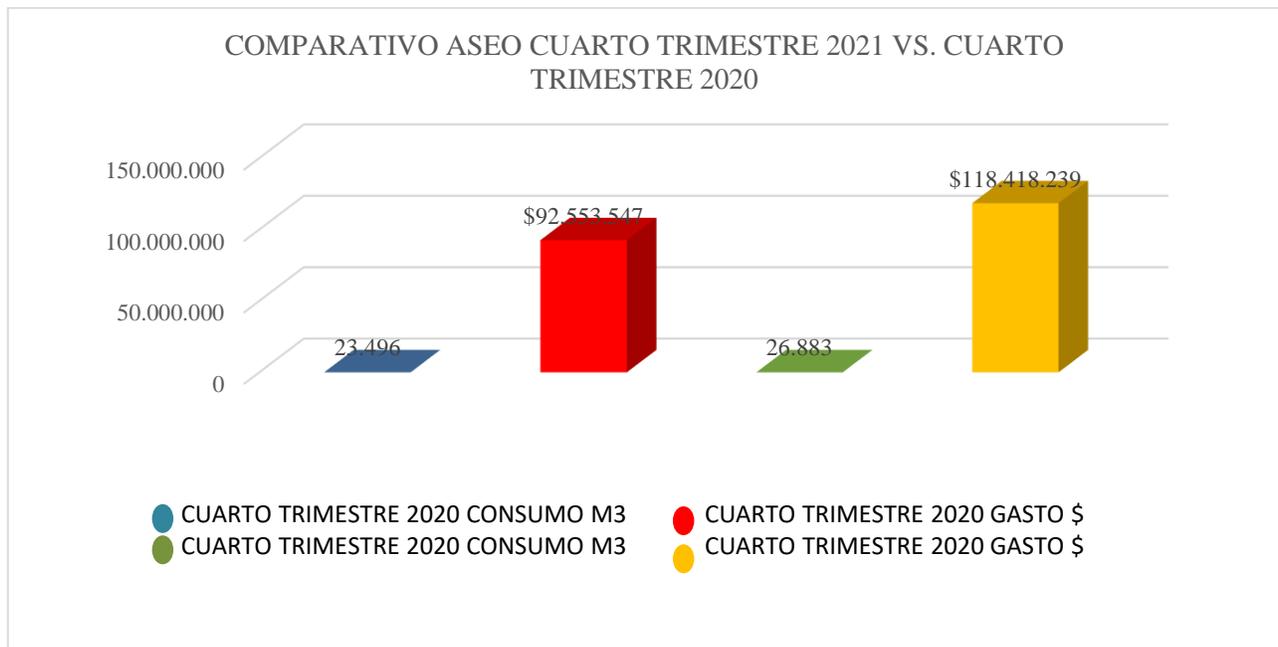
CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020		CUARTO TRIMESTRE 2021		Ahorro/desahorro Consumo M <sup>3</sup>	Ahorro/desahorro (%) Consumo M <sup>3</sup>	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%)
	CONSUMO M <sup>3</sup>	GASTO (\$)	CONSUMO M <sup>3</sup>	GASTO (\$)				
GAS PROPANO	23.496	\$ 92.553.547	26.883	\$ 118.418.239	3.387	14,42%	\$ 25.864.692	27,95%

Teniendo en cuenta la información anterior, se evidencia que en la vigencia 2021 se presenta un incremento en el consumo del gas propano frente al 2020, debido a que la vigencia anterior algunas Unidades de Protección Integral no se encontraban en operación y en el 2021 con el regreso a las actividades presenciales del personal y la permanencia de los NNAJ en las unidades, por lo que se aumenta el consumo de gas propano; así mismo, en la vigencia 2021 se retomaron las jornadas de territorialización, las cuales implican las actividades de servicio alimentario que se realizan en las Unidades.

Por otro lado, y sumado a las justificaciones anteriores, es necesario tener en cuenta que los pagos efectuados en la vigencia 2021 son mayores a razón del aumento en el kilogramo del gas propano, de

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	11 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

acuerdo con la regulación y las tarifas determinadas por la Comisión de Regulación de Energía y Gas – CREG, en el cual en el mes de septiembre se realiza un ajuste al valor del kilogramo, pasando de \$4,088 a \$4,398.



### 10.3 SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA E IP

No se cuenta con información de este rubro, para el cuarto trimestre de 2021

### 10.4 SERVICIO DE TRANSPORTE

El Instituto cuenta con un equipo de transporte constituido por 30 vehículos, por los cuales se incurre en gastos de combustible y mantenimiento preventivo y correctivo. No se ha adquirieron vehículos durante 2021. Cuatro (4) vehículos se tienen asignados a la Dirección y a las Subdirecciones del Instituto, los veintiséis (26) restantes se encuentran disponibles para las demás necesidades del Instituto.

Mediante el seguimiento a través de GPS, contratado con la empresa VISATEL, el IDIPRON controla las rutas y rendimiento del combustible. Adicionalmente, se promueve el uso compartido de los vehículos, a fin de optimizar este recurso.

El combustible es suministrado por TERPEL quien cuenta con una plataforma llamada RUMBO TERPEL a través de la cual se registra el rendimiento del combustible en los vehículos del Instituto.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	12 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

#### 10.4.1 TRANSPORTE CONSOLIDADO MANTENIMIENTOS PREVENTIVO Y CORRECTIVO

Las variaciones a los mantenimientos de los vehículos durante el cuarto trimestre de la vigencia 2020 y el cuarto trimestre de la vigencia 2021 obedece a optimizaciones en el tipo de mantenimientos realizados a la flota del instituto, donde se realizaron mantenimiento específicos de la siguiente manera: Se repararon 5 sistemas de inyección, 2 motores, se arreglaron 3 furgones para obtener la certificación sanitaria, se instaló el punto de carga solar del aula móvil y se realizó la conversión a híbrido del aula móvil para cumplir con la resolución 007 del 2020, adicional a los mantenimientos preventivos y correctivos del periodo del parque automotor.

CONTRATISTA	CONCEPTO	AÑO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL DEL TRIMESTRE	DISMINUCION DEL COSTO EN EL TRIMESTRE
TALLERES EL NORTE, DORADAUTOS	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	2020	\$ 22.519.411	\$32.548.986	\$31.686.085	\$86.754.482	\$(92.801.310,69)
		2021	\$72.150.702	\$39.862.267	\$67.542.824	\$179.555.793	

#### 10.4.2 CONSUMO DE COMBUSTIBLE

Comportamiento del consumo del combustible para el cuarto trimestre de 2021.

CONTRATISTA	CONCEPTO	AÑO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL DEL TRIMESTRE	DISMINUCION DEL COSTO EN EL TRIMESTRE
TERPEL	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE	2020	\$15.603.554	\$15.222.543	\$17.057.137	\$47.883.234	\$(4.017.005)
		2021	\$15.028.227	\$17.710.008	\$19.162.004	\$51.900.239	

Analizando el cuadro comparativo, dentro del cuarto trimestre de la vigencia el 2020 y el cuarto trimestre de la vigencia 2021, se evidencia un aumento en los consumos efectivamente pagados de \$4.017.005, justifica este aumento de consumo, por la mayor cobertura de los recorridos del área de territorio para cubrir los servicios con motivo del incremento de habitante de calle en la ciudad, el aumento de NNAJ en el externado Lunapark, y el funcionamiento de 3 vehículos que iniciaron operaciones.

#### 10.4.3 TRANSPORTE ESPECIAL

Para el cuarto trimestre de 2021 se ha optimizado la prestación de los servicios, debido a la mayor utilización de la flota propia, respecto al mismo periodo de tiempo de la vigencia 2020, optimizando los recursos físicos con los que cuenta el IDIPRON, como se observa a continuación:

CONTRATISTA	CONCEPTO	AÑO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL DEL TRIMESTRE	DISMINUCION DEL COSTO EN EL TRIMESTRE
U.T. IDIPRON SOCIAL, KV 2021 Y TAXIS	TRANSPORTE ESPECIAL	2020	\$105.578.579	\$108.658.558	\$150.000.000	\$364.237.137	\$79.600.005
		2021	\$88.385.772	\$82.976.126	\$113.275.234	\$284.637.132	

Analizando el cuadro comparativo para el cuarto trimestre de la vigencia 2020 y el cuarto trimestre de la

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	13 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

vigencia 2021, se obtuvo una disminución en los consumos efectivamente pagados de \$79.600.005.

Asignación de vehículos:

El inventario de vehículos de transporte de pasajeros se encuentra asignado directamente al proceso de transportes de la Subdirección Técnica, Administrativa y Financiera, desde donde se efectúa el control, programación y administración de los vehículos.

Actualmente se encuentran asignadas 3 camionetas a las subdirecciones y una a la dirección del instituto, durante el trimestre objeto de análisis no hubo adquisiciones ni bajas de vehículos.

## 10.5 SERVICIO DE FOTOCOPIADO

El IDIPRON adelantó el proceso de contratación para el outsourcing de fotocopiado, escáner e impresión, el cual permite tener beneficios de control en el consumo del papel y los toners; se proyecta que con este servicio se tenga una cobertura eficiente de los servicios en todas las sedes

El valor facturado corresponde a un total de 634.418 folios entre escaneados, impresiones y fotocopiados.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020		CUARTO TRIMESTRE 2021		Ahorro/desahorro Consumo Copias	Ahorro/desahorro (%) Consumo Copias	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%) \$
	CONSUMO N° COPIAS	GASTO (\$)	CONSUMO N° COPIAS	GASTO (\$)				
FOTOCOPIADO	368.607	\$ 67.316.821	634.418	\$ 57.587.891	265.811	72,11%	-\$ 9.728.930	-14,45%

Como se puede evidenciar, el consumo de copias aumentó en la vigencia 2021, debido a las siguientes razones:

- En la vigencia 2020, el número de copias disminuyó a gran escala debido a la Emergencia Sanitaria declarada en el país por el COVID 19, por lo cual la mayoría de los funcionarios se encontraban realizando sus funciones y obligaciones en modalidad de teletrabajo. En el año 2021, al encontrarse más controlado el tema del COVID 19, la reapertura de la ciudad y la atención en las unidades y las sedes administrativas, el consumo aumentó y por ende el gasto de copias e impresiones es mayor.
- En la vigencia 2021, se realizaron dos adiciones para convenios y comedores comunitarios, por ende, aumentó significativamente el consumo de copias del contrato 1494 del 2021.
- No obstante, el pago efectuado en el cuarto trimestre del 2021 es menor comparado con el mismo periodo del 2020, debido a que en el 2021 se presentó una disminución del 14,4% en el valor pagado en la vigencia 2020, esto se debe a que la entidad adjudicó un contrato para el año 2021 con un valor inferior del 48% en el costo de unidad por copia e

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	14 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

impresión.

## 10.6 SERVICIO DE TELEFONÍA MÓVIL E INTERNET

### TELEFONÍA MÓVIL

Con el fin de implementar controles a los costos que asume la entidad por concepto de pago de servicio de telefonía móvil, desde la misma contratación del servicio que se realizó con la firma COLOMBIA TELECOMUNICACIONES – MOVISTAR S.A., mediante “Contrato de Servicios de Telecomunicaciones Móviles No. 00255581” y su anexo de Oferta de Negociación Especial, se contrataron planes de telefonía móvil cerrados, los cuales se ajustan a la normatividad vigente en cuanto a las cuantías máximas establecidas y de igual manera se ajustan a las exigencias actuales de conectividad que requiere la entidad en cuanto a Tecnologías de la Información y la Comunicación.

Así mismo, se reitera a los responsables de las líneas móviles, las recomendaciones para el uso austero y racional de la Telefonía Móvil en el IDIPRON.

La siguiente es la información:

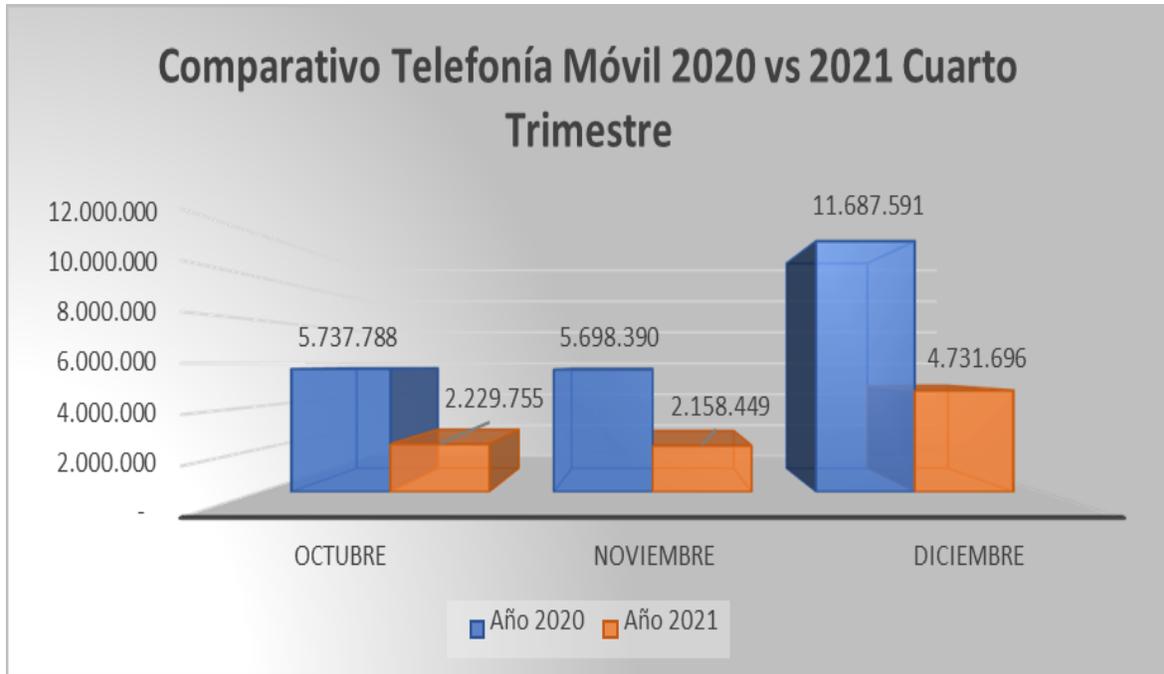
<b>AÑO</b>	<b>OCTUBRE</b>	<b>NOVIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Año 2020</b>	5.737.788	5.698.390	11.687.591	23.123.769
<b>Año 2021</b>	2.229.755	2.158.449	4.731.696	9.119.900
<b>DIFERENCIA</b>	- 3.508.033	- 3.539.941	- 6.955.895	- 14.003.869
<b>PORCENTAJE</b>	<b>-61%</b>	<b>-62%</b>	<b>-60%</b>	<b>-61%</b>

En la tabla de datos anterior, se observa que se presentó una disminución en la facturación en el cuarto trimestre de 2021 respecto al mismo periodo de 2020. Lo anterior, debido a la nueva negociación que adelantó la entidad con COLOMBIA TELECONUNICACIONES MOVISTAR mejorando las condiciones y el valor del plan de telefonía móvil.

Cabe resaltar que anticipando el cierre de año y evitando cobros por mora o posible suspensión del servicio, se solicitaron dos (2) volantes de pago como adición a las facturas EC-248298818 por valor de \$50.000 y EC-248438163 por valor de \$2.400.000 para el mes de diciembre de 2021, todo esto debido a que en el mes de enero de 2022 la entidad no realiza ningún giro por apertura de año.

Con el fin de complementar lo anterior se adjunta el cuadro comparativo de los consumos entre el cuarto trimestre de 2020 vs 2021, de la siguiente manera:

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> INTEGRACIÓN SOCIAL <small>Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud</small>	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	15 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>



De otra parte, se relacionan los consumos del cuarto trimestre de 2021:

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
octubre 2021,	EC-248592307	27/ago/2021 al 26 /sep/2021	Comedores	33.624,00	1.014,00	272,00	1.286,00	32.338,00	5/10/2021
<b>TOTAL</b>				<b>33.624,00</b>	<b>1.014,00</b>	<b>272,00</b>	<b>1.286,00</b>	<b>32.338,00</b>	

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
noviembre 2021,	EC-248731790	27/sep/2021 al 26 /oct/2021	Comedores	33.624,00	1.012,00	272,00	1.284,00	32.340,00	8/11/2021
<b>TOTAL</b>				<b>33.624,00</b>	<b>1.012,00</b>	<b>272,00</b>	<b>1.284,00</b>	<b>32.340,00</b>	

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
Diciembre 2021,	EC-248884934	27/oct/2021 al 26 /nov/2021	Comedores	33.624,00	1.012,00	272,00	1.284,00	32.340,00	10/12/2021
<b>TOTAL</b>				<b>33.624,00</b>	<b>1.012,00</b>	<b>272,00</b>	<b>1.284,00</b>	<b>32.340,00</b>	

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
Diciembre 2021,	EC-248298818	27/nov/2021 al 26 /dic/2021	Comedores	50.000,00	1.800,00	483,00	2.283,00	47.717,00	21/12/2021
<b>TOTAL</b>				<b>50.000,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>483,00</b>	<b>2.283,00</b>	<b>47.717,00</b>	

 <b>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> <small>INTEGRACIÓN SOCIAL</small> <small>Instituto Distrital para la Protección de la Mujer y la Juventud</small>	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	16 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

### CUENTA CLIENTE 43419810 - 63 LINEAS RECURSOS DISTRITO

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
oct-21	EC-248592536	27/ago/2021 al 26 /sep/2021	FUNCIONAMIENTO	557.744,00	16.810,00	4.511,00	21.321,00	536.423,00	5/10/2021
			PROY 1106	1.324.647,00	39.924,00	10.713,00	50.637,00	1.274.010,00	
			PROY 1104	313.740,00	9.455,00	2.537,00	11.992,00	301.748,00	
<b>TOTAL</b>				<b>2.196.131,00</b>	<b>66.189,00</b>	<b>17.761,00</b>	<b>83.950,00</b>	<b>2.112.181,00</b>	

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
nov-21	EC- 248732039 - EV - 16594165	27/sep/2021 al 26 /oct/2021	FUNCIONAMIENTO	538.112,00	16.214,00	4.351,00	20.565,00	517.547,00	8/11/2021
			PROY 1106	1.284.016,00	38.691,00	10.382,00	49.073,00	1.234.943,00	
			PROY 1104	302.697,00	9.121,00	2.447,00	11.568,00	291.129,00	
<b>TOTAL</b>				<b>2.124.825,00</b>	<b>64.026,00</b>	<b>17.180,00</b>	<b>81.206,00</b>	<b>2.043.619,00</b>	

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
dic-21	EC- 248885184 - EV - 16628780	27/oct/2021 al 26 /nov/2021	FUNCIONAMIENTO	569.408,00	17.161,00	4.605,00	21.766,00	547.642,00	10/12/2021
			PROY 1106	1.358.363,00	40.938,00	10.985,00	51.923,00	1.306.440,00	
			PROY 1104	320.301,00	9.654,00	2.590,00	12.244,00	308.057,00	
<b>TOTAL</b>				<b>2.248.072,00</b>	<b>67.753,00</b>	<b>18.180,00</b>	<b>85.933,00</b>	<b>2.162.139,00</b>	

Tramitado en el mes de	Factura	Periodo Factura	Distribución IDIPRON		Estampillas (3,6%)	Ica (9,66/100)	Total, Descuentos	Valor Consignado	Fecha De Pago
dic-21	EC- 248438163	27/nov/2021 al 26 /dic/2021	FUNCIONAMIENTO	700.000,00	25.200,00	6.762,00	31.962,00	668.038,00	21/12/2021
			PROY 1106	1.400.400,00	50.414,00	13.528,00	63.942,00	1.336.458,00	
			PROY 1104	299.600,00	10.786,00	2.894,00	13.680,00	285.920,00	
<b>TOTAL</b>				<b>2.400.000,00</b>	<b>86.400,00</b>	<b>23.184,00</b>	<b>109.584,00</b>	<b>2.290.416,00</b>	

En conclusión, se puede indicar que, en la totalidad del gasto del cuarto trimestre, se observa un mayor valor de ejecución del año 2020 de \$23.123.769, respecto al año 2021 con una ejecución de \$9.119.900, lo que indica un ahorro del 61%.

#### INTERNET

Según las necesidades de conectividad en el Instituto identificadas por el proceso de Gestión Tecnológica y de la Información, se ha suministrado la conectividad a internet, a través de un proveedor de este servicio. A continuación, se presentan los datos correspondientes al cuarto trimestre de la vigencia 2020 y su comparativo con el mismo periodo de la vigencia 2021:

#### INTERNET Y WIFI

CONCEPTO	2020	2021
<b>GASTO</b>	\$ 104.553.896	\$ 124.784.963
<b>IVA</b>	\$ 19.865.240	\$ 23.709.143
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 124.419.136</b>	<b>\$ 148.494.106</b>

Se evidencia un aumento en el periodo de la vigencia 2021, debido a que en el 2021 el IDIPRON contaba con el servicio de WIFI en 23 sedes con velocidad total de (221 Mbps) mejorando los medios de conexión y servicio de navegación segura en el 100% de las sedes. Para el período 2020 se prestaba el servicio de WIFI en 20 sedes con una velocidad total de (113 Mbps).

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	17 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

## CANAL DEDICADO

CONCEPTO	2020	2021
<b>GASTO</b>	\$ 152.887.052	\$ 244.843.491
<b>IVA</b>	\$ 29.048.540	\$ 46.520.263
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 181.935.592</b>	<b>\$ 291.363.754</b>

Para el período reportado en la vigencia 2021 el IDIPRON contaba con el servicio de canales dedicados en 31 sedes, con velocidad total de (812 Mbps) y canales de backup pasivos para las sedes administrativas Calle 63 y Calle 61 de 300 y 90 Mbps, con sus respectivos canales de backup pasivos de 512 y 90 Mbps respectivamente, así como canal de internet de 200 Mbps y canal de backup de internet de 100 Mbps para la sede calle 63 donde se encuentra el Centro de Cómputo. Así mismo, cuenta con una herramienta de monitoreo para 54 puntos. En la vigencia 2020 se tenían 30 sedes con servicio de canales dedicados con velocidad total de (536 Mbps), canales de backup pasivos para las sedes administrativas Calle 63 y Calle 61 de 200 y 32 Mbps con canales de backup pasivos de 200 y 30 Mbps respectivamente, así como canal de internet de 200 Mbps y canal de backup de internet de 100 Mbps para la sede calle 63. Por lo anterior, se evidencia aumento en el consumo del 2021.

### 10.7 GASTOS DE NÓMINA

Con corte a 31 de diciembre de 2021, el Instituto cuenta con un total de 195 personas de planta. El valor del total pagado por concepto de nómina del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2021 Vs. 2020.

Año	2020	2021	variación
<b>Nomina</b>	\$7,012,902,273	\$4,302,889,055	-\$ 2,710,013,218

Nota: La variación corresponde a la terminación de la planta temporal el 31 de diciembre de 2020.

Composición de la Planta, del 01 de octubre de 2021 al 31 de diciembre de 2020 y entre el 01 de octubre de 2020 al 31 de diciembre del 2021.

2020			
CONCEPTO	31 DE OCTUBRE DE 2020	30 DE NOVIEMBRE DE 2020	31 DE DICIEMBRE DE 2020
<b>PLANTA PERMANENTE TITULAR</b>	130	131	138
<b>PROVISIONAL</b>	63	63	55
<b>PLANTA TEMPORAL</b>	105	101	96

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	18 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

<b>2021</b>			
<b>CONCEPTO</b>	<b>31 DE OCTUBRE DE 2021</b>	<b>30 DE NOVIEMBRE DE 2021</b>	<b>31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>
<b>PLANTA PERMANENTE TITULAR</b>	156	157	157
<b>PROVISIONAL</b>	38	38	38
<b>PLANTA TEMPORAL</b>	0	0	0

El IDIPRON no pagó horas extras en ninguna de las dos vigencias.

Relación de funcionarios que tienen dos o más períodos pendientes por disfrute de vacaciones y períodos programados para el disfrute.

<b>CON DOS PERIODOS PENDIENTES DE DISFRUTAR</b>				
<b>IDENTIFICACION</b>	<b>APELLIDOS Y NOMBRES</b>	<b>PERIODO</b>		<b>OBSERVACIONES</b>
		<b>DE</b>	<b>A</b>	
20685033	CORREA MORENO RUBBY ESPERANZA	10/11/2019	9/11/2020	Vacaciones programadas para el 2022
		10/11/2020	9/11/2021	Todavía no se han programado para el disfrute.
27003234	DIAZ DAZA NELVIS LEONOR	23/08/2019	22/08/2020	Vacaciones programadas para el 2022
		23/08/2020	22/08/2021	Todavía no se han para el disfrute. programado vacaciones
51922611	ROBAYO BARACALDO HILDA GRACIELA	1/11/2019	30/10/2020	Vacaciones programadas para el 2022
		1/11/2020	30/10/2021	Todavía no se han para el disfrute. programado vacaciones

Pagos por concepto de Reliquidación de vacaciones en el período del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2021 y 01 de octubre al 31 de diciembre del 2020.

<b>Reliquidación de Vacaciones</b>		
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Variación</b>
\$431,905	\$548,033	\$116,128

Relación de funcionarios que han presentado interrupción de vacaciones del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2021. No se ha reprogramado la fecha para completar el disfrute.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	19 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

LISTADO DE FUNCIONARIOS CON NOVEDADES DE VACACIONES					
IDENTIFICACION	APELLIDOS Y NOMBRES	PERIODO		FECHA DE DISFRUTE Y OBSERVACIONES	CASO Y ACTO ADMINISTRATIVO
		DE	A		
52422912	BARRERA PIRAMANRIQUE CONSTANZA	16/01/2020	15/01/2021	Pendiente 15 días 17 /06/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 605 de 2021
27003234	DIAZ DAZA NELVIS LEONOR	23/08/2019	22/08/2020	Pendiente 14 días 24 /01/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 550 de 2021
80729847	FONTECHA ARIZA FREDY	01/10/2020	30/09/2021	Pendiente 15 días 21 /06/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 607 de 2021
28308619	GONZALEZ GONZALEZ LIBIA ESPERANZA	25/06/2020	24/06/2021	Pendiente 14 días 01/02/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 439 de 2021
39533437	MARIN CALA CARLOS ENRIQUE	09/01/2020	08/01/2021	Pendiente 10 días No se tiene fecha programada	Interrupción necesidad del servicio. Decreto 208 de 11 de Junio 2021
1032373118	TRIANA CORDOBA HECTOR LEANDRO	23/08/2020	22/08/2021	Pendiente 14 días 01/03/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 440 de 2021
53075274	VASQUEZ PEREZ MARIA ISABEL	19/07/2020	18/07/2021	Pendiente 15 días 21 /06/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 606 de 2021
27003234	DIAZ DAZA NELVIS LEONOR	23/08/2019	22/08/2020	Pendiente 14 días 24 /01/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 550 de 2021
80729847	FONTECHA ARIZA FREDY	01/10/2020	30/09/2021	Pendiente 15 días 21 /06/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 607 de 2021
28308619	GONZALEZ GONZALEZ LIBIA ESPERANZA	25/06/2020	24/06/2021	Pendiente 14 días 01/02/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 439 de 2021
39533437	MARIN CALA CARLOS ENRIQUE	09/01/2020	08/01/2021	Pendiente 10 días No se tiene fecha programada	Interrupción necesidad del servicio. Decreto 208 de 11 de Junio 2021
1032373118	TRIANA CORDOBA HECTOR LEANDRO	23/08/2020	22/08/2021	Pendiente 14 días 01/03/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 440 de 2021
53075274	VASQUEZ PEREZ MARIA ISABEL	19/07/2020	18/07/2021	Pendiente 15 días 21 /06/2022	Interrupción necesidad del servicio. Resolución No 606 de 2021

## BONOS NAVIDEÑOS

Respecto a los datos de los agasajos de los periodos solicitados, se informa:

Para el periodo 01 de octubre y 31 de diciembre de 2021, se llevaron a cabo las siguientes actividades en las que se contemplaron agasajos y entrega de bonos a los servidores públicos.

VIGENCIA 2021	
ACTIVIDAD	Total
Celebremos el día de la y el servidor publico	\$29.482.143
Celebremos y compartamos con nuestros hijos e hijas	\$5.051.041
Semana de retos y juegos	\$4.875.312
Bono de navidad para nuestros hijos e hijas	\$11.738.925

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	20 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

Encuentro Fraterno	\$23.304.393
Mejores Empleados	\$9.085.260
Actividad de integración	\$23.865.891
Premio Javier de Nicoló	\$3.071.336
Liderazgo del compromiso individual al éxito colectivo	\$2.452.811
Disfruta el proceso previo a tu pensión	\$6.799.562
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 119.726.674</b>

VIGENCIA 2020					
ACTIVIDAD	Funcionamiento	Proyecto 7720	Proyecto 7726	Proyecto 7727	TOTAL
A Compartir en familia IDIPRON	7.372.311	2.521.101	229.191	1.107.757	11.230.360
Reconocimiento día de la y el servidor publico	15.398.173	5.265.696	478.700	2.313.715	23.456.284
Encuentro Fraterno	26.831.788	9.427.385	870.220	4.061.027	41.190.420
Vamos a Cine	10.801.961	3.693.935	335.812	1.623.093	16.454.801
Bono de navidad para nuestros hijos e hijas	11.749.500	2.663.220	469.980	2.193.240	17.075.940
Celebrar en familia	32.395.050	11.078.100	1.007.100	4.867.650	49.347.900
Incentivos no pecuniarios	5.250.000	N/A	N/A	N/A	5.250.000
<b>TOTAL</b>	<b>109.798.783</b>	<b>34.649.437</b>	<b>3.391.003</b>	<b>16.166.482</b>	<b>164.005.705</b>

Celebraciones no contempladas en Plan de Bienestar

El área de Desarrollo Humano no reporta celebraciones, agasajos o similares realizados por fuera de lo establecido mediante el Plan Bienestar Social e Incentivos 2021.

## 10.8 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

De acuerdo con información de la Oficina Asesora Jurídica, a cuyo cargo se encuentra la contratación, se reporta que entre octubre y diciembre de 2021 se gestionó pago a un total de 1.710 contratos de prestación de servicios, contra 1.241 del mismo período del año anterior. Esto indica un incremento en la cantidad de contratos del 37,13%; esto obedece a una variación en necesidades presentadas por las diferentes dependencias.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	21 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

Así mismo se observa un incremento en el valor pagado por este concepto en relación con el cuarto trimestre de 2020.

	CUARTO TRIMESTRE 2020		CUARTO TRIMESTRE 2021					
CONCEPTO	NÚMERO DE OPS	VR. PAGADO	NÚMERO DE OPS	VR. PAGADO	Disminución / Aumento OPS	Ahorro/desahorro (%) Número de OPS	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%) OPS
OPS	1.247	\$ 12.589.287.119	1.710	\$ 16.344.201.598	463	37,13%	\$ 3.754.914.479	29,83%

La Oficina de Control Interno verificó y recalculó los indicadores de este rubro.

El personal contratado mediante Contrato de Prestación de Servicios a diciembre 31 de 2021 corresponde al 90%, del total en el Instituto, en 2020 el porcentaje era de 81%. Para todo el personal contratado se realiza justificación de necesidad del cargo y se certifica la inexistencia del personal para dicho cargo dentro de la planta del Instituto.

	2020	2021
<b>TOTAL PLANTA</b>	289	195
<b>TOTAL CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	1.247	1.710

## 10.9 PUBLICIDAD, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

A continuación, se relacionan los reportes generados por el Área de Contabilidad, respecto al comportamiento durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021 respecto al mismo periodo de 2020:

CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
<b>AÑO 2020</b>				
CXP 20201113776- Directv- Unidades y Dependencias - periodo del 1 de octubre al 30 de noviembre	0	2.953.749	0	<b>4.516.749</b>
CXP 20201215169- Directv- Unidades y Dependencias - periodo del mes de diciembre	0	0	1.563.000	
<b>TOTAL</b>	-	<b>2.953.749</b>	<b>1.563.000</b>	<b>4.516.749</b>
<b>AÑO 2021</b>				
CXP 20201013771- Directv- Unidades y Dependencias - periodo del 1 al 30 de noviembre	1.305.200	0	0	<b>2.873.426</b>
CXP 20211115619- Directv- Unidades y Dependencias - periodo del 1 al 31 de diciembre	0	1.488.226	0	
CXP 20211115177 solution copy -	0	80.000	0	
<b>TOTAL</b>	<b>1.305.200</b>	<b>1.568.226</b>	<b>0</b>	<b>2.873.426</b>

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	22 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

Con relación a esta información, se evidencia una disminución en el concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones en la vigencia 2021, toda vez que, el servicio de Direct tv se cancela mes anticipado, por lo cual la facturación del mes de diciembre se canceló en el mes de octubre. En el mes de noviembre de la vigencia 2020, por motivos de programación de pagos, se efectuó la cancelación del servicio de los meses de octubre y noviembre.

### 10.10 ARRIENDOS

Los gastos de arriendo, para el cuarto trimestre de 2021, corresponden a las Unidades Calera y de Molinos.

	<b>CUARTO TRIMESTRE 2020</b>	<b>CUARTO TRIMESTRE 2021</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>GASTO (\$)</b>	<b>GASTO (\$)</b>	<b>Ahorro/desahorro (\$)</b>	<b>Ahorro/desahorro (%)</b>
ARRIENDO	\$ 26.389.482	\$ 34.901.020	\$ 8.511.538	32,25%

La variación se debe a que no todos los meses se registran en la contabilidad los gastos correspondientes de arrendamiento, encontrando meses sin registro y meses donde se registran dos cánones.

### 10.11 GASTOS DE VIÁTICOS

Para el periodo, se evidencia un gasto en el concepto de viáticos y gastos de viaje en el 2021, toda vez que, se llevó a cabo el VII Congreso de Compra Pública en la ciudad de Cartagena, en el cual asistió el Subdirector Técnico y Administrativo y le jefe de la Oficina Asesora Jurídica.

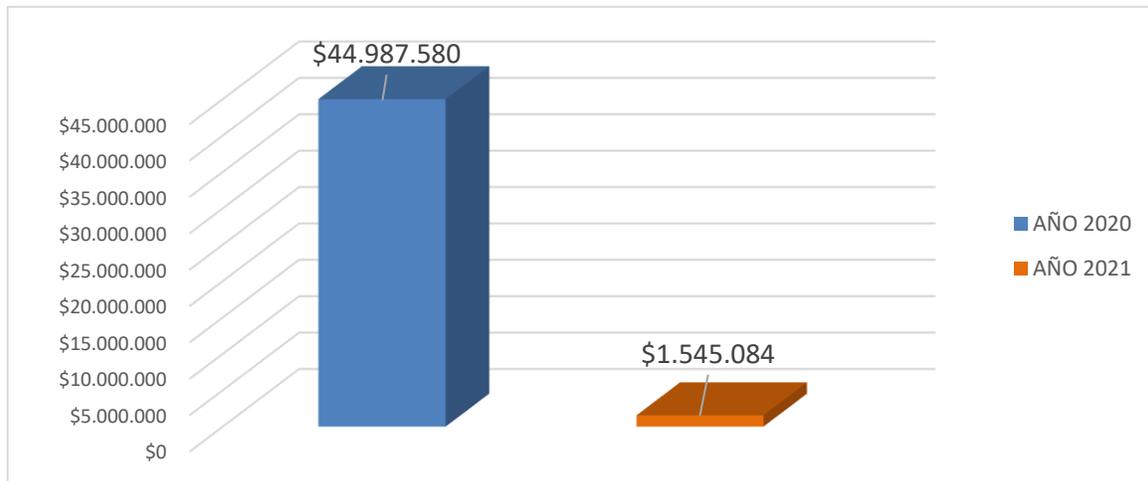
<b>PERIODO</b>	<b>OCTUBRE</b>	<b>NOVIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>TOTAL TRIMESTRE</b>
<b>AÑO 2020</b>	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>AÑO 2021</b>	\$ 2.508.794	\$ 0	\$ 0	\$ 2.508.794

### 10.12 PAPELERÍA Y ELEMENTOS DE OFICINA

Para el cuarto trimestre año 2021 en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2020, respecto de los egresos de elementos de papelería entregados a los diferentes proyectos, se observa que se presentó una variación de -97%, con lo cual se evidencia disminución en las cantidades distribuidas con destino al funcionamiento de la gestión misional, administrativa y operativa del IDIPRON, evidenciando un menor consumo y, por tanto, una apropiada gestión de austeridad con respecto a la vigencia anterior.

Con relación al consumo de papel solicitado por parte de las diferentes dependencias del Instituto durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021, no se presentó consumo, esto debido a que se realizó contrato de servicio de impresión y fotocopiado.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	23 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>



	CUARTO TRIMESTRE 2020	CUARTO TRIMESTRE 2021		
<b>CONCEPTO</b>	<b>GASTO (\$)</b>	<b>GASTO (\$)</b>	<b>Ahorro/desahorro (\$)</b>	<b>Ahorro/desahorro (%)</b>
PAPEERÍA Y ELEM DE OFICINA	\$ 44.987.580	\$ 1.545.084	\$ 43.442.496	96,57%

Se evidencia un comportamiento de disminución del 96,57% en el rubro de papelería.

### 10.13 ANÁLISIS GASTOS AÑO 2021 Vs. AÑO 2020 FRENTE AL PLAN DE AUSTERIDAD 2021

A continuación, se realiza un análisis del comportamiento de los gastos a los cuales la Oficina de Control Interno ha venido haciendo seguimiento.

Se realiza un contraste de los gastos de 2021 frente a los de 2020, respecto de los conceptos contemplados en el Plan de Austeridad, formulado por el Instituto para la vigencia 2021.

### RELIQUIDACIÓN DE VACACIONES

En este aspecto, el Instituto trazó como meta en su Plan de Austeridad para la vigencia 2021 una reducción del 1% en las reliquidaciones provenientes interrupción de vacaciones en los empleados.

CONCEPTO	2020	2021	Ahorro/desahorro (\$)	Ahorro/desahorro (%)
RELIQUIDACIÓN VACACIONES	\$ 8.183.737	\$ 22.042.245	\$ 13.858.508	169,34%

Durante el segundo trimestre de 2021, se presentaron pagos a quince funcionarios por concepto de vacaciones compensadas en dinero por \$21.494.212; en tanto que para el segundo trimestre de 2020 fue por \$7.751.832 a cuatro funcionarios. Dichos pagos se realizaron por terminación de la relación laboral, para ambos periodos.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	24 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

Durante el cuarto trimestre de 2021, se presentaron pagos por concepto de reliquidación de vacaciones, en cuantía de \$548.033, por incremento del salario, por los diferentes cargos de los funcionarios y número de funcionarios que se reliquidaron, en tanto que para el mismo trimestre de 2020 el valor de la reliquidación fue de \$431.905.

La meta no se cumplió, presentando un importante incremento; se recomienda replantear, para el Plan de Austeridad 2022, el indicador o la estrategia para el ahorro.

### BONOS NAVIDEÑOS

El Instituto planteó como meta, la entrega de los bonos navideños para los hijos de los servidores ajustándose a los límites establecidos para el valor de cada bono, de manera que no superara los seis salarios mínimos legales diarios, equivalentes a \$181.705, siendo el gasto total \$11.738.925, pero no se cuenta con información que permita establecer cuál fue el valor de cada bono.

### GASTOS DE CAPACITACIÓN

Dentro de las metas del Plan de Austeridad del Instituto se determinó disminuir en un 2% el gasto en capacitaciones en el rubro de funcionamiento, para la vigencia 2021, sin embargo, los pagos por este concepto durante esta vigencia se incrementaron en 156,62% y no se reportó explicación sobre el comportamiento de este indicador.

CONCEPTO GASTO	2020	2021	AHORRO / DESAHORRO 2020(%)	AHORRO / DESAHORRO 2020 (\$)
<b>GASTOS CAPACITACIÓN</b>	\$ 41.695.800	\$ 107.000.000	\$ 65.304.200	156,62%

### TELEFONÍA MÓVIL

CONCEPTO GASTO	2020	2021	AHORRO / DESAHORRO 2021(%)	AHORRO / DESAHORRO 2021 (\$)
<b>TELEFONÍA MOVIL</b>	\$86.431.123	\$51.867.816	-\$ 34.563.307	-39,99%

De acuerdo con el Plan de Austeridad, se esperaba reducir los gastos de telefonía móvil en un 10% respecto al año anterior. El comportamiento de este gasto fue de un ahorro del 39,99%

Este fue el comportamiento del gasto del año 2021, frente a 2020:

Se recomienda continuar con esta tendencia ahorradora, revisando la asignación de líneas al personal que realmente lo requiera.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	25 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

## COMBUSTIBLE

CONCEPTO GASTO	2020	2021	AHORRO / DESAHORRO 2021(%)	AHORRO / DESAHORRO 2021 (\$)
COMBUSTIBLE	\$171.768.430	\$185.115.830	\$ 13.347.400	7,77%

En este cuadro comparativo, de las vigencias 2020 y 2021, se evidencia un aumento en los consumos efectivamente pagados de \$13.347.400, explicado, este aumento de consumo, por la mayor cobertura de los recorridos del área de territorio para cubrir los servicios con motivo del incremento de habitante de calle en la ciudad, el aumento de NNAJ en el externado Lupanark, y el funcionamiento de 3 vehículos que iniciaron operaciones.

Se recomienda revisar la estrategia de ahorro, ya que no se cumplió la meta de reducción del gasto de combustible, del 1%, planteada en el plan de Austeridad 2021.

## FOTOCOPIADO

CONCEPTO GASTO	2020	2021	AHORRO / DESAHORRO 2020(%)	AHORRO / DESAHORRO 2020 (\$)
FOTOCOPIADO	\$ 106.642.662	\$ 244.789.171	\$ 138.146.509	129,54%

Aun cuando el comportamiento de este gasto tubo un ahorro de más del 14% en el cuatro trimestre de 2021, para agregado anual se registra un incremento de \$138.146.509, equivalente al 129,54%. Si bien este rubro no fue considerado en el Plan de Austeridad 2021, es recomendable monitorear y controlar este gasto, emprendiendo acciones efectivas de ahorro.

## CAJA MENOR

CONCEPTO GASTO	2020	2021	AHORRO / DESAHORRO 2021(%)	AHORRO / DESAHORRO 2021 (\$)
GASTOS CAJA MENOR 1	\$ 5.634.673	\$ 1.610.802	-\$ 4.023.871	-71,41%
GASTOS CAJA MENOR 2	\$ 1.876.880	\$ 1.725.274	-\$ 151.606	8,08%
REDUCCIÓN NETA EN GASTOS DE CAJAS MENORES	\$ 7.511.553	\$ 3.336.076	-\$ 4.175.477	-55,59%

Durante la vigencia, se logró un ahorro del 55,59% en los gastos por caja menor. Se recomienda mantener el nivel de gasto.

	<b>PROCESO</b>	<b>SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>S-SEG-FT-007</b>
			<b>VERSIÓN</b>	<b>02</b>
	<b>FORMATO</b>	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>PÁGINA:</b>	26 de 26
			<b>VIGENTE DESDE</b>	<b>21/12/2018</b>

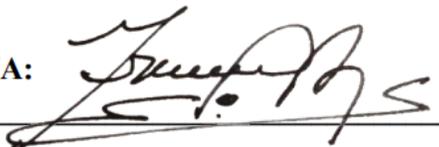
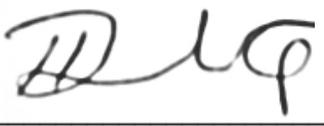
## SERVICIOS PÚBLICOS

En relación con el Plan de Austeridad la Oficina de Planeación reportó en su seguimiento, según reporte de Servicios Administrativos una reducción de consumo del 20%, durante 2020, superando el 3% establecido como meta en dicho Plan.

El análisis que se muestra a continuación hace referencia al gasto monetario e incluye telefonía fija con tecnología IP.

CONCEPTO GASTO SERVICIOS	2020	2020	AHORRO / DESAHORRO 2020(%)	AHORRO / DESAHORRO 2020 (\$)
ENERGÍA	\$ 603.971.705	\$ 603.971.705	-\$ 15.040.132	-2,43%
ACUEDUCTO	\$ 496.887.679	\$ 496.887.679	-\$ 42.093.745	-7,81%
ASEO	\$ 80.146.900	\$ 99.465.704	-\$ 43.627.927	-35,25%
GAS NATURAL	\$ 29.696.044	\$ 29.696.044	\$ 4.715.207	18,88%
TELEFONÍA FIJA EIP	\$ 149.831.151	\$ 149.831.151	\$ 38.809.040	34,96%
<b>TOTAL SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>\$ 1.417.771.036</b>	<b>\$ 1.360.533.479</b>	<b>-\$ 57.237.557</b>	<b>-4,04%</b>

Finalmente, es importante considerar que los comportamientos de las vigencias analizadas, en algunos casos son atípicos, debido a los cambios en la prestación de los servicios ocasionados por la emergencia sanitaria por COVID 19, sin embargo, para algunos rubros se logró importantes reducciones de gasto, pero en otros se presentaron incrementos significativos, lo que implica continuar aunando esfuerzos para lograr las metas de austeridad propuestas.

<b>V°B° Auditor (a) Líder</b>	<b>Aprobación jefe Oficina de Control Interno</b>
<b>FIRMA:</b> 	<b>FIRMA:</b> 
<b>NOMBRE:</b> Franklin Augusto Serrano Rojas	<b>NOMBRE:</b> Marcela Delgado Guarnizo