

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

## **INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE AUSTERIDAD EN EL GASTO TRIMESTRE I-2025**

### **1. Justificación y/o Antecedentes**

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorias 2025, se presenta informe de seguimiento correspondiente al Trimestre I-2025 justificado en la normatividad relacionada en el siguiente acápite, y verificar el cumplimiento razonable del Plan de Austeridad del Gasto en el marco de los lineamientos para elevar la eficiencia, equidad y economía del gasto público con base en los cuales se desarrolla la función administrativa.

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorias 2025, se presenta informe de seguimiento correspondiente al Trimestre I-2025 el cual se justifica en la normatividad relacionada en el siguiente acápite mediante el que se verifica el cumplimiento del Plan de Austeridad del Gasto en el marco de los lineamientos para elevar la eficiencia, equidad y economía del gasto público con base en los cuales se desarrolla la función administrativa.

#### **1.1 Criterio legal**

- Constitución Política Nacional 1991
- Decreto 1737 de 1998 Artículo 22 modificado por el Decreto 984 de 2012
- Decreto 984 de 2012
- Decreto 1068 de 2015
- Decreto 199 de 2024
- Directiva Presidencial 01 de 2024
- Directiva Presidencial 13 de 2024
- Ministerio de Hacienda - Circular Externa 005 enero 24 de 2023<sup>1</sup>
- Ministerio de Hacienda - Circular Externa 008 marzo 05 de 2025<sup>2</sup>
- Plan Interno de Austeridad 2025<sup>3</sup>

### **2. Metodología**

En aplicación del procedimiento de seguimiento, se utilizaron métodos de observación, análisis de la información presentada por la Entidad para la evaluación

<sup>1</sup> Criterios reporte semestral de austeridad en el gasto

<sup>2</sup> Seguimiento medidas de austeridad artículo 26 decreto 199 de 2024 comisiones y viáticos en SIIF Nación

<sup>3</sup> Publicado el 29 de mayo de 2025 en la página web de la entidad

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

y pruebas de cumplimiento. Así mismo, se manejó una muestra aleatoria de la información, por lo cual existe la incertidumbre al riesgo por la no verificación total al desempeño de la gestión.

La Oficina de Control Interno (OCI) efectuó solicitud de información general a través de correo electrónico el 23 de abril de 2025.

La Entidad dio respuesta a través de las siguientes comunicaciones:

- ✓ Secretaría General el 12 de mayo de 2025 según memorando 20252000081793 en cuyo numeral 1 se incluye el Plan de Austeridad en el Gasto 2025, numeral 2 se incorpora informe preparado por el Grupo de Servicios Administrativos y Numeral 3, se incluye información de SIIF Nación.
- ✓ La Secretaría General dio alcance a la anterior comunicación a través del memorando 20252000095873 de fecha 30 de mayo de 2025.

Como resultado de la información suministrada por la Entidad, la Oficina de Control Interno preparó el informe de seguimiento que se detalla a continuación.

### 3. Resultados y/o Análisis de resultados

#### 3.1. Evaluación existencia de Plan de Austeridad en el Gasto 2025.

La Entidad adoptó un Plan de Austeridad en el Gasto para la vigencia 2025 mediante la priorización de cinco rubros de gastos de funcionamiento a saber:

- Telefonía celular
- Sostenibilidad ambiental
- Horas extras y compensatorios
- Vacaciones
- Suministro de tiquetes

Así mismo, definió los rubros de gasto, estrategias y metas tal como se extracta a continuación del citado plan:

**Cuadro No.1 Plan de Austeridad en el Gasto 2025 del IDEAM**

| Rubro                    | Estrategias 2025                                          | Meta | Artículo del decreto |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|------|----------------------|
| (Gasto)                  |                                                           |      | que aplica           |
| Sostenibilidad ambiental | Mantener el consumo de energía en las sedes del instituto | 2%   | Artículo 23          |

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

| Rubro<br>(Gasto)         | Estrategias 2025                                                                                                                         | Meta                                        | Artículo del decreto<br>que aplica |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|
| Sostenibilidad ambiental | Mantener el consumo de agua en las sedes del instituto                                                                                   | 2%                                          | Artículo 23                        |
| Sostenibilidad ambiental | Continuar con la entrega de residuos aprovechables                                                                                       | 3%                                          | Artículo 23                        |
| Sostenibilidad ambiental | Incentivar el uso de transporte ambientalmente sostenibles en la entidad                                                                 | 10 usuarios                                 | Artículo 23                        |
| Sostenibilidad ambiental | Realizar la reducción del número de impresiones en la sede central                                                                       | 3 informes                                  | Artículo 23                        |
| Horas extras             | Reducir el pago de las horas extras                                                                                                      | Reducción 5%                                | Artículo 5                         |
| Horas extras             | Realizar la programación de los compensatorios acumulados de las y los funcionarios de la entidad                                        | Disfrute del 30% de los compensatorios      | Artículo 5                         |
| Vacaciones               | Supervisar de manera efectiva los periodos de vacaciones acumulados, asegurando que estén en conformidad con las normativas establecidas | 3 reportes                                  | Artículo 5                         |
| Suministro de tiquetes   | Realizar la expedición de tiquetes Aéreos en clase económica y flexible.                                                                 | 80% de tiquetes emitidos en clase económica | Artículo 8                         |
| Acciones adicionales     | Socializar a la alta dirección los resultados de austeridad en el gasto                                                                  | 2 socializaciones                           | Artículo 28                        |

**Fuente: Plan de Austeridad del Gasto 2025 publicado en la página web del IDEAM**

Dentro del plan se prioriza el gasto de funcionamiento correspondiente a telefonía celular del cual no se define meta alguna de austeridad.

Si se tiene en cuenta que el Plan de Austeridad que presenta la entidad para la vigencia 2025 titula en la segunda columna "estrategias 2025" para cada rubro de gasto priorizado, el contenido de lo planteado apunta más a la definición de un objetivo que a una estrategia toda vez que no se están especificando las acciones a seguir para alcanzar la meta.

Frente a los propósitos de las normas de austeridad en el gasto referidas a reducir los presupuestos obligados, se observa que la entidad incorpora metas no asociadas a recursos monetarios sino a gestiones de tipo administrativo (transporte, impresiones en la sede central, compensatorios, vacaciones, suministro de tiquetes, socialización de informes de austeridad).

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

Tal como se indica en la página 17 del Plan de Austeridad en el Gasto vigencia 2025, en documento independiente se anexa una matriz denominada como Plan de Acción que identifica el nombre de gasto priorizado, estrategia, actividad, meta, indicador de austeridad y los campos mes a mes para ser diligenciados como se muestra a continuación:

**Cuadro No.2 Matriz Plan de Acción**

| Nombre del gasto priorizado   | Estrategia                                                                                                                                                                          | Actividad                                                                                                                                                                | Meta                                                                                       | Indicador de sostenibilidad<br>$I_A = 1 - \frac{d_{t-1}}{d_t} \times 100$             | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Seguimiento Secretaría general |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|-------|-------|--------------------------------|
| Telefonía Celular             | Aplicar y hacer seguimiento a la resolución 1345 de fecha 04 de octubre de 2023, con el fin de cumplir con austeridad del gasto en equipos celulares y planes de telefonía celular. | Realizar reportes semestrales de seguimiento a la telefonía celular                                                                                                      | 2 Reportes                                                                                 | $I_A = -1 [Valor Telefonía c 2023 / Valor Telefonía c 2024] * 100$                    |       |         |       |       |                                |
| Sostenibilidad ambiental      | Disminuir el consumo de energía en las sedes del instituto                                                                                                                          | Realizar una campaña trimestral enfocada en los beneficios del ahorro y uso eficiente de agua dirigido a los colaboradores de la Entidad.                                | 3 campañas                                                                                 | $I_A = -1 [Consumo K/W energía 2023 / Consumo K/W energía 2024] * 100$                |       |         |       |       |                                |
|                               | Disminuir el consumo de agua en las sedes del instituto                                                                                                                             | Realizar una campaña trimestral enfocada en los beneficios del ahorro y uso eficiente de energía dirigido a los colaboradores de la Entidad.                             | 3 campañas                                                                                 | $I_A = -1 [Consumo mts agua 2023 / Consumo mts agua 2024] * 100$                      |       |         |       |       |                                |
|                               | Incentivar el uso de transportes ambientalmente sostenibles en la entidad                                                                                                           | Realizar una campaña semestralmente enfocada en el uso de vehículos y medios de transporte ambientalmente sostenibles, como bicicletas, transporte público, entre otros. | 2 campañas                                                                                 | $(\# \text{ de campañas realizadas} / \# \text{ campañas planeadas}) * 100$           |       |         |       |       |                                |
| Horas extras y compensatorios | Reducir en un 5% el pago de las horas extras y compensatorios de la entidad.                                                                                                        | Realizar campañas de sensibilización con los jefes de dependencia sobre la importancia de adoptar medidas de austeridad al autorizar horas extras.                       | 2 campañas                                                                                 | $I_A = -1 [Número de horas extras 2023 / Número de horas extras 2024]$                |       |         |       |       |                                |
|                               |                                                                                                                                                                                     | Hacer seguimiento a la implementación de la autorización de compensatorios por acumulación de horas extras.                                                              | 1 seguimiento semestral de la autorización de compensación por acumulación de horas extras | $(Número de seguimientos realizados / Número de seguimientos programados) \times 100$ |       |         |       |       |                                |
|                               |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                          |                                                                                            | $I_A = -1 [Austeridad en el gasto 2023 / Austeridad en el gasto 2024]$                |       |         |       |       |                                |

Plan\_accion

+

Accesibilidad: es necesario investigar

Accesibilidad: es necesario investigar

**Fuente: Información preparada por el Grupo de Servicios Administrativos**

Como se observa en la imagen anterior, la matriz se encuentra estructurada pero no está diligenciada, por lo que no está determinado el resultado que se persigue obtener de ella pese a que en la página No.15 del Plan de Austeridad en el Gasto Vigencia 2025 se manifiesta: *"la información que se genere a partir de este plan será tomada desde el inicio de la vigencia 2025"*.

Si bien al momento de emitirse el informe de austeridad en el gasto por parte del Grupo de Servicios Administrativos ya se había causado el trimestre I-2025, la falta de registro en la matriz podría explicarse en la frecuencia de seguimiento establecida por la Entidad que determinó hacerlo semestralmente, situación que no está alineada con lo descrito en el párrafo anterior ni con las marcas realizadas en la matriz que indican *"seguimiento secretaría general"* al finalizar abril, julio y octubre.

Con base en lo anterior, se presenta la observación No.1 en el capítulo No.6 observaciones.

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

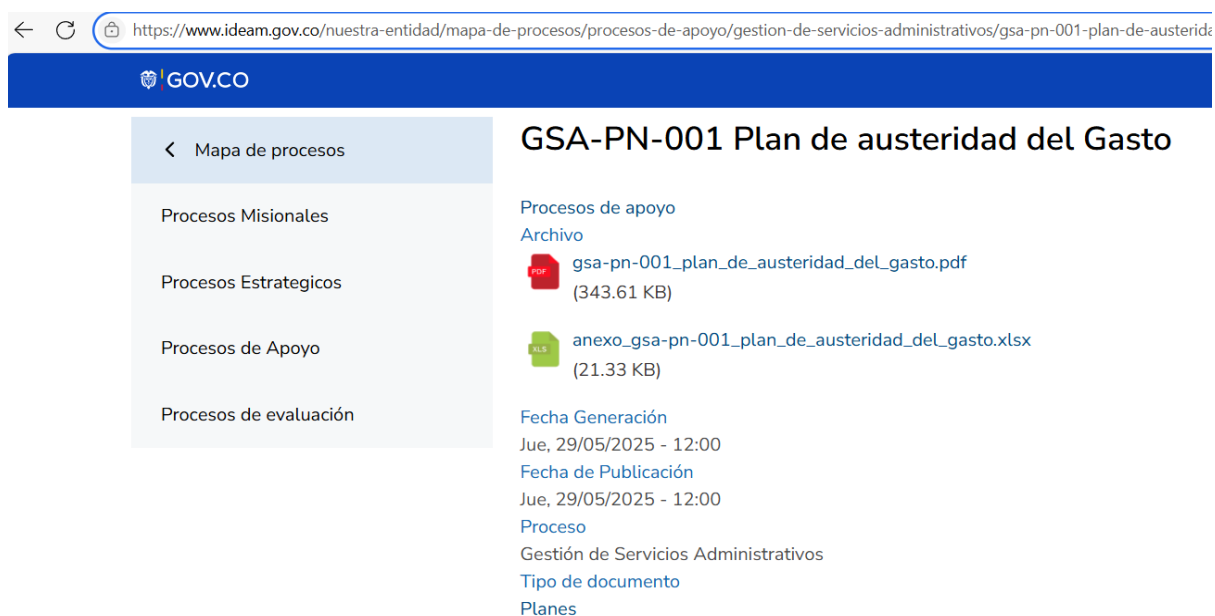
### 3.2. Publicación del Plan de Austeridad en el Gasto 2024 en la página web de la Entidad

El Plan de Austeridad en el Gasto 2025 se encuentra publicado en la página web de la Entidad con fecha 29 de mayo de 2025 en el siguiente enlace:

[https://www.ideam.gov.co/sites/default/files/mapa-de-procesos/gsa-pn-001\\_plan\\_de\\_austeridad\\_del\\_gasto.pdf](https://www.ideam.gov.co/sites/default/files/mapa-de-procesos/gsa-pn-001_plan_de_austeridad_del_gasto.pdf)

Al realizar prueba de acceso al enlace indicado arriba se obtuvo el siguiente resultado:

**Cuadro No.3 Imagen de publicación Página Web**



**Fuente: Publicación en la página web del IDEAM: Prueba de publicación Plan de Austeridad en el Gasto 2025**

A través de la mencionada publicación, la Entidad dio cumplimiento al parágrafo del artículo 23 decreto 199 de 2024.

### 3.3. Evaluación austeridad en el gasto trimestre I-2025

La Entidad a través del Grupo de Servicios Administrativos preparó un informe de austeridad en el gasto correspondiente al trimestre I-2025 bajo el radicado Orfeo 20252060068283 de fecha 21 de abril de 2025; el seguimiento a cargo de la Oficina de Control Interno se efectúa tomando como base tal documento, así como los soportes allegados del mismo.

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

Los conceptos de gasto seleccionados para seguimiento y su correspondiente análisis de detallan así:

"(...)

**1. ARRENDAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES, CAMBIO DE SEDE Y ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

**1.1. Contratos de Arrendamiento:**

En el primer trimestre no se suscribieron nuevos contratos de arrendamiento en las sedes se encuentran vigentes hasta el 31 de julio de 2026 los siguientes:

| SEDE                | CONTRATO    | VALOR          | INICIO    | TERMINO   | ARRENDADOR                         | CDP  | RP   |
|---------------------|-------------|----------------|-----------|-----------|------------------------------------|------|------|
| Santa Marta         | 371 de 2024 | 120,600,170    | 01-jul-24 | 31-jul-26 | Santa Marta Inmobiliaria SAS       | 125  | 125  |
| Bogotá Sede Central | 372 de 2024 | 10,018,316,190 | 01-jul-24 | 31-jul-26 | Alianza Fiduciaria SA Fideicomisos | 225  | 225  |
| Villavicencio       | 382 de 2024 | 178,694,608    | 01-ago-24 | 31-jul-26 | Inmobiliaria del Oriente Ltda.     | 5425 | 5325 |
| Cali                | 386 de 2024 | 267,333,396    | 01-ago-24 | 31-jul-26 | JM Inmobiliaria SAS                | 2325 | 2325 |
| Bucaramanga         | 387 de 2024 | 235,200,000    | 16-jul-24 | 31-jul-26 | Alianza Inmobiliaria SA            | 5525 | 5425 |

**1.2 Mejoras realizadas a los inmuebles:**

Durante el primer trimestre del año 2025, no se han suscrito contratos para realizar mejoras, adecuaciones o reparaciones a los inmuebles.

**1.3. Mantenimiento de bienes inmuebles propios y arrendados**

Durante el primer trimestre del año 2025, no se han suscrito contratos para realizar mejoras, adecuaciones o reparaciones a los inmuebles.

**1.4. Adquisición de bienes muebles**

Durante el primer trimestre del año no se han suscrito contratos para adquisición de bienes muebles.

**1.5. Acciones realizadas en las sedes propias que no se encuentren en uso y actividades que se estén desarrollando en sedes arrendadas:**

Durante el primer trimestre de 2025 no se han realizado acciones en las sedes que no están en uso ni en las sedes arrendadas."

## Análisis OCI:

En los anexos del informe de austeridad del trimestre I-2025 se incorpora el detalle del rubro de arrendamientos como se detalla a continuación:

**Cuadro No.4 Arrendamiento de bienes inmuebles**

| MES   | NUMERO FACTURA/CTA DE COBRO | VALOR FACTURA/CTA DE COBRO | VALOR PAGADO    | MES Y FECHA DE OBLIGACIÓN Y PAGO | OBSERVACIONES DE PAGO                      |
|-------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
| ENERO | ARFE - 598                  | \$ 7,429,412.00            | \$ 7,429,412.00 | 16/01/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO ENERO VILLAVICENCIO |
|       | 96684                       | \$ 4,794,491.00            | \$ 4,794,491.00 | 16/01/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO ENERO SANTA MARTA   |

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

| MES     | NUMERO FACTURA/CTA DE COBRO | VALOR FACTURA/CTA DE COBRO | VALOR PAGADO      | MES Y FECHA DE OBLIGACIÓN Y PAGO | OBSERVACIONES DE PAGO                           |
|---------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
|         | 665595<br>666032            | \$ 391,291,681.00          | \$ 391,291,681.00 | 16/01/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO ENERO BOGOTÁ             |
|         | FEMA184908                  | \$ 10,000,000.00           | \$ 10,000,000.00  | 16/01/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO ENERO BUCARAMANGA        |
|         | FV 244805                   | \$ 10,872,515.00           | \$ 10,872,515.00  | 07/02/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO ENERO CALI               |
| FEBRERO | FV 246578                   | \$ 10,872,515.00           | \$ 10,872,515.00  | 17/02/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO FEBRERO CALI             |
|         | ARFE - 614                  | \$ 7,429,412.00            | \$ 7,429,412.00   | 12/02/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO FEBRERO 01 AL 28 DE 2025 |
|         | 97783                       | \$ 4,794,491.00            | \$ 4,794,491.00   | 11/02/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO FEBRERO SANTA MARTA      |
|         | 667819<br>668470            | \$ 391,291,681.00          | \$ 391,291,681.00 | 13/02/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO FEBRERO BOGOTÁ           |
|         | FEMA189462                  | \$ 10,000,000.00           | \$ 10,000,000.00  | 12/02/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO FEBRERO BUCARAMANGA      |
| MARZO   | FV 248136                   | \$ 10,872,515.00           | \$ 10,872,515.00  | 18/03/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO MARZO CALI               |
|         | ARFE - 624                  | \$ 7,429,412.00            | \$ 7,429,412.00   | 19/03/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO MARZO VILLAVICENCIO      |
|         | 98790                       | \$ 4,794,491.00            | \$ 4,794,491.00   | 18/03/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO MARZO SANTA MARTA        |
|         | 669892<br>670547            | \$ 391,291,681.00          | \$ 391,291,681.00 | 18/03/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO MARZO BOGOTÁ             |
|         | FEMA193042                  | \$ 10,000,000.00           | \$ 10,000,000.00  | 18/03/2025                       | CANON DE ARRENDAMIENTO MARZO BUCARAMANGA        |

**Fuente:** Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

El informe preparado por la entidad no muestra el análisis de los presupuestos obligados por este concepto en el trimestre I-2025 y su comparativo con el mismo trimestre de la vigencia anterior.

Con base en lo anterior, se presenta la observación No.2 en el capítulo No.6 observaciones.

"(...)

## 2. SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS

En el año 2024, el Grupo de Servicios Administrativos realizó las actualizaciones del Procedimiento de tiquetes aéreos CODIGO: GSA-P008 VERSION: 04 y del Formato de solicitud de tiquetes aéreos CÓDIGO: GSA-F003 VERSIÓN. Estas actualizaciones tienen como fin la ejecución de acciones que permitan la reducción del gasto, teniendo en cuenta las

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

modificaciones que han implementado las diferentes aerolíneas en sus condiciones y clases tarifarias mediante las cuales el valor del ticket está directamente relacionado con los servicios que este incluya.

Por otra parte, se vienen adelantando desde la Secretaría General, con la colaboración de los Grupos de Servicios Administrativos y Comunicaciones, campañas de concientización a la planta de personal y contratistas, en estas se recalca la importancia de realizar las solicitudes de comisiones que requieran tickets aéreos con anticipación, lo anterior con el propósito de ubicar en la plataforma tarifas más económicas y así cumplir con las políticas de austeridad, para ello se envía a los correos institucionales mensualmente las recomendaciones para la solicitud de tickets aéreos."

## Análisis OCI:

Con base en los anexos del informe de austeridad en el gasto allegados por el Grupo de Servicios Administrativos se evidencian cargos por concepto de tickets aéreos en el mes de febrero de 2025 detallados así:

**Cuadro No.5 Tickets aéreos**

| FECHA FACTURA | FACTURA No. | VALOR TIQUETE          | FECHA SOLICITUD TIQUETE | FECHA DE VIAJE | CDP  | RECURSO                 | FUNCIONARIO                       |
|---------------|-------------|------------------------|-------------------------|----------------|------|-------------------------|-----------------------------------|
| 5/2/2025      | FE53145     | \$ 1,823,340           | 24/01/2025              | 28/01/2025     | 1525 | FUNCIONAMIENTO (NACION) | EDILIA ALEJANDRA PINZON BOBADILLA |
| 5/2/2025      | FE53144     | \$ 1,823,340           | 24/01/2025              | 28/01/2025     | 1525 | FUNCIONAMIENTO (NACION) | JUAN FERNANDO ACOSTA MIRKOW       |
| 5/2/2025      | FE53146     | \$ 587,320             | 27/01/2025              | 2/4/2025       | 1525 | FUNCIONAMIENTO (NACION) | GILBERTO ANTONIO RAMOS SUAREZ     |
| <b>TOTAL</b>  |             | <b>\$ 4,234,000.00</b> |                         |                |      |                         |                                   |

**Fuente:** Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

A efectos del análisis de austeridad en el gasto, la fecha de pago de bienes y servicios no presenta ninguna relevancia salvo que ésta sea la dinámica que se adopte para reportar presupuestos obligados que son diferentes de los pagados.

En tal sentido, las facturas reportadas por tickets en febrero muestran pago en marzo como se relaciona a continuación:

**Cuadro No.6 Tickets aéreos comparativo trimestre I-2025 / 2024**

| TIQUETES AEREOS PAGADOS EN EL MES DE | 1er trimestre 2025  | 1er trimestre 2024   | Variación absoluta    | Variación Relativa |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| ENERO                                | \$ -                | -                    | \$ -                  | #DIV/0!            |
| FEBRERO                              | \$ -                | \$ 9,388,510         | -\$ 9,388,510         | -100.00%           |
| MARZO                                | \$ 4,234,000        | \$ 16,872,600        | -\$ 12,638,600        | -74.91%            |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 4,234,000</b> | <b>\$ 26,261,110</b> | <b>-\$ 22,027,110</b> | <b>-83.88%</b>     |

**Fuente:** Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

Siguiendo esa dinámica, se estaría atribuyendo equivocadamente el análisis de austeridad, sobre el pago como se muestra en el cuadro anterior, mas no sobre los presupuestos obligados como lo establecen las normas de austeridad en el gasto.



|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

El informe preparado por la entidad no muestra el análisis de los presupuestos obligados por este concepto en el trimestre I-2025 y su comparativo con el mismo trimestre de la vigencia anterior.

Al tomar la información de los anexos del informe preparado por la entidad se tiene el siguiente resultado:

| Cuadro No.7 Tiquetes aéreos comparativo trimestre I-2025 / 2024 |                    |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TIQUETES AEREOS OBLIGADOS                                       | 1er trimestre 2025 | 1er trimestre 2024 | Variación absoluta | Variación Relativa |
| ENERO                                                           | \$ 4,234,000       | -                  | \$ 4,234,000       | #DIV/0!            |
| FEBRERO                                                         | \$ 15,396,000      | \$ 9,388,510       | \$ 6,007,490       | 63.99%             |
| MARZO                                                           | \$ 29,913,992      | \$ 16,872,600      | \$ 13,041,392      | 77.29%             |
| TOTAL                                                           | \$ 49,543,992      | \$ 26,261,110      | \$ 23,282,882      | 88.66%             |

Fuente: Análisis OCI con base en anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025

Así las cosas, el gasto por tiquetes aéreos en el trimestre I-2025, se desbordó 88.66% en relación con el mismo trimestre de la vigencia anterior.

"(...)

### 3. VIGILANCIA

En el año 2023, se suscribió por medio de la Bolsa Mercantil de Colombia, el siguiente contrato de Vigilancia a nivel nacional, con vigencias futuras aprobadas hasta el 31 de julio de 2026.

Contrato: 642 de 2023

Contratista: COMPAÑIA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTILLA LTDA.

COSER

Valor: \$9.135.659.209,21, incluyendo Costos de Bolsa Mercantil: Registro, Compensación y Comisionista en Bolsa

Inicio: 22-1 1-2023

Término: 31-07-2026"

## Análisis OCI:

Con base en los anexos del informe de austeridad en el gasto allegados por el Grupo de Servicios Administrativos, no se reportan cargos para el mes de enero de 2025 ni del mismo periodo de la vigencia 2024:

| Cuadro No.8 Vigilancia |                             |                            |                            |                   |               |                                                                                 |
|------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| MES                    | NUMERO FACTURA/CTA DE COBRO | VALOR FACTURA/CTA DE COBRO | ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL | VALOR PAGADO      | FECHA DE PAGO | OBSERVACIONES DE PAGO                                                           |
| ENE                    | N/A                         | N/A                        | N/A                        | \$ -              | N/A           | EN ENERO NO HUBO OBLIGACIÓN Y PAGO                                              |
| FEB                    | FACT 602                    | \$ 262,340,262.49          | 32063225                   | \$ 262,340,262.49 | 13/02/2025    | SERVICIO DE VIGILANCIA A NIVEL NACIONAL OPERACIÓN No 57396989.0 SERVICIO DEL 01 |

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

|     |          |                   |          |                   |            |                                                                                                          |
|-----|----------|-------------------|----------|-------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |          |                   |          |                   |            | AL 31 DE ENERO DE 2025                                                                                   |
| MAR | FACT 646 | \$ 262,340,262.49 | 71267625 | \$ 262,340,262.49 | 19/03/2025 | SERVICIO DE VIGILANCIA A NIVEL NACIONAL OPERACIÓN No 57396989.0 SERVICIO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2025 |

Fuente: Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

Al tratarse de la ejecución de un contrato de tracto sucesivo, no es razonable que en el periodo analizado se dejen de reconocer cargos por tal servicio con lo cual es insuficiente la observación presentada por la Entidad para el mes de enero de 2025 ya que no se suministra una explicación de las razones por las que no se efectuó el cargo del servicio de vigilancia en el periodo.

La situación evidenciada impacta la información financiera y al no estar debidamente explicada podría arrojar lecturas erradas de las cifras de austeridad en el gasto de la vigencia en curso y de su comparable en vigencias posteriores.

"(...)

#### 4. VEHICULOS OFICIALES

4.1. **Adquisición de vehículos nuevos:** Durante los meses de enero febrero y marzo no se compraron vehículos de uso oficial para el instituto.

4.2. **Consumo de combustible:** El Grupo de Servicios Administrativos, hace seguimiento mensual de la compra y consumo de combustible de los vehículos propiedad del IDEAM, y plantas eléctricas, utilizados en la ciudad de Bogotá. En cuadros anexos (Anexo B), se suministra información de lo consumido en el primer trimestre y los meses de obligación y pago. Igualmente se aporta la información de los períodos facturados y fechas de pago.

En diciembre de 2023, inició el nuevo contrato 728 de 2023 de combustibles con Organización Terpel S.A. con 37523 y RP: 908923 de 2023, contrato vigente hasta el 31 de julio de 2026, con vigencias futuras aprobadas. Para la vigencia 2024, contó con el CDP 3224 y el RP 3224. El valor total del contrato asciende a la suma de \$122.266.812,50. Para la vigencia 2025, cuenta con el CDP 4325 y el RP 4325

Cabe anotar, que, en atención a la solicitud formulada mediante comunicación del 21 de septiembre de 2023 por parte del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales - IDEAM, la Dirección General del Presupuesto Público Nacional autoriza cupo para la asunción de obligaciones con cargo a apropiaciones de vigencias futuras ordinarias del Presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la Entidad.

4.3. **Gasto de Mantenimiento:** El grupo de Servicios Administrativos, hace seguimiento mensual de los mantenimientos efectuados a los vehículos propiedad del IDEAM.

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

En diciembre de 2024 iniciaron nuevos contratos de mantenimiento de vehículos, con vigencias futuras aprobadas. Se relacionan los CDP y RP que amparan los contratos de la siguiente manera, incluyendo la vigencia 2025.

| CDP   | VALOR CDP        | RP     | VALOR RP         | N. cto.     | DESCRIPCIÓN PROCESO                       | F. INICIO  | F. FIN     | VALOR CONTRATO vigencia | CONTRATISTA - PROVEEDOR                     |
|-------|------------------|--------|------------------|-------------|-------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| 61424 | \$ 8.000.000,00  | 861124 | \$ 100.000,00    | 510 DE 2024 | VF 2025 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS MOTOS  | 01/12/2023 | 31/12/2023 | \$ 100.000,00           | OMAR CORTES - MOTO MUNDIAL                  |
| 1725  | \$ 5.310.492,00  | 1725   | \$ 5.310.492,00  |             | VF 2025 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS MOTOS  | 1/01/2024  | 30/11/2024 | \$ 5.310.492,00         | OMAR CORTES - MOTO MUNDIAL                  |
| 61424 | \$ 8.000.000,00  | 862124 | \$ 2.400.000,00  | 511 DE 2024 | VF 2025 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS Mazda  | 01/12/2024 | 31/12/2024 | \$ 2.400.000,00         | AUTO INVERSIONES COLOMBIA S.A. AUTOINVERCOL |
| 3125  | \$ 27.600.000,00 | 3125   | \$ 27.600.000,00 |             | VF 2025 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS Mazda  | 1/01/2025  | 30/11/2025 | \$ 27.600.000,00        | AUTO INVERSIONES COLOMBIA S.A. AUTOINVERCOL |
| 61424 | \$ 8.000.000,00  | 862224 | \$ 5.500.000,00  | 512 DE 2024 | MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS VF 2025 TOYOTA | 11/12/2024 | 31/12/2024 | \$ 5.500.000,00         | MORARCI GROUP SAS                           |
| 3625  | \$ 76.500.000,00 | 3625   | \$ 76.500.000,00 |             | MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS VF 2025 TOYOTA | 1/01/2025  | 30/11/2025 | \$ 76.500.000,00        | MORARCI GROUP SAS                           |

Es importante anotar que se presenta informe de los meses en que se realizaron los mantenimientos de los vehículos, los meses en que se tramitaron las facturas en el ciclo financiero y los valores que el Grupo de Contabilidad finalmente obliga para el pago en Tesorería. En archivo adjunto se encuentra soporte desde los mantenimientos realizados en este trimestre (Anexo C).

Vigencias futuras aprobadas 2024 – 2025

Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM.

Desde 1/12/2024 - 30/11/2025

Apalancamiento 2024 = \$8.000.000 Vigencia Futura 2025 \$112.410,492

Total Contratación \$120.410.492

4.4. Multas o infracciones de los conductores. El grupo de Servicios Administrativos, hace seguimiento mensual del estado de comparendos vehiculares a cargo del Instituto, reportados por el Ministerio de Transporte a través del SIMIT (Sistema Integrado de información sobre multas y Sanciones por Infracciones de Tránsito) en la página <https://fcm.org.colsimitl#lhome-public>.

Lo anterior con base en el parque automotor a cargo del Instituto relacionado a continuación•

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

| Placa   | Empleado                       | Descripción del vehículo                                                                                                  |
|---------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OBF 565 | JOSE SAUL MALAGON MORALES      | VEHICULO Marca: TOYOTA CAMIONETA<br>Serie:8XA33JV2579001043                                                               |
| OBF 566 | JOSE GERMAN SALAZAR ROJAS      | VEHICULO Marca: TOYOTA<br>CAMIONETA Serie:8XA33JV3579000954                                                               |
| OBF 926 | MARCO FIDEL PENAGOS            | VEHICULO Marca: TOYOTA<br>CAMIONETA Serie:8XA33NV2669000125                                                               |
| OBG 216 | MARIO QUINTERO GARCES          | VEHICULO Marca: TOYOTA HILUX<br>CAMIONETA Serie:2KD9985923                                                                |
| OBG 228 | GILBERTO ALVARADO MORA         | VEHICULO Marca: TOYOTA HILUX<br>CAMIONETA Serie:2KD6004942                                                                |
| OBG 229 | MARCO FIDEL PENAGOS TAUTIVA    | VEHICULO Marca: TOYOTA<br>CAMIONETA Serie:2KD9992727                                                                      |
| OBI 780 | CARLOS JULIO ARDILA BOHORQUEZ  | VEHICULO Marca: MAZDA<br>CAMIONETA Serie:WLAT1220768                                                                      |
| OBI 781 | QUINTILIANO GARCÍA             | VEHICULO Marca: MAZDA<br>CAMIONETA Serie:WLAT1213161                                                                      |
| BUT 76  | MANUEL HERNAN PRIETO TORRES    | MOTOCICLETA Marca: HONDA<br>Serie: MOTOR JC30E95625234                                                                    |
| LRD39A  | CARLOS EDUARDO URRIAGO CUELLAR | MOTOCICLETA Marca: YAMAHA<br>Serie:0                                                                                      |
| AQE68G  | ANGIE INES TAYLOR JAY          | MOTOCICLETA Marca: HONDA - TIPO ENDURO LINEA XR 150 COLOR ROJO BLANCO CHASIS 9FMKD0795NF009647, SERIE: MOTOR KD07E3060262 |

En el mes de febrero de 2023 el Ministerio de Transporte a través del SIMIT reportó el comparendo al vehículo con placas OBG228 por valor de DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS PESOS MICTE (\$267.800,00) este fue notificado el 28 de julio de 2011 de acuerdo con el reporte actualizado y revisado en la plataforma, por lo cual el acto administrativo y acción de cobro prescribió y no tendría impacto financiero para la entidad. Desde el Grupo de Servicios Administrativos se radicó memorando N° 20232060075823 el día 16 de mayo de 2023 dirigido a la Oficina Asesora Jurídica para solicitar la prescripción del comparendo, dicho proceso se encuentra en trámite por parte de la Oficina Asesora Jurídica ante la entidad correspondiente bajo el radicado N° 20231300047701 (Anexo D).

En la verificación mensual desarrollada durante el año 2025, sigue figurando el mismo comparendo y ante lo expuesto, se proyecta memorando a la Oficina Jurídica con número de radicación 20242060167603 solicitando información del resultado de la gestión en la que se solicitó la prescripción.

Es importante aclarar que debido a las actualizaciones que ha presentado la plataforma de consulta de comparendos, el comparendo mencionado no se vio reflejado con anterioridad sino hasta el mes de febrero de 2023. Los demás vehículos, no registran comparendos.(...)"

## **Análisis OCI:**

Aunque el gasto por combustible presenta un adecuado manejo en función de determinar la conformación del pago, no se observa control del kilometraje recorrido por vehículo, así como las bitácoras de recorrido.

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

Con base en los anexos del informe de austeridad en el gasto allegados por el Grupo de Servicios Administrativos, se presenta un incremento en la vigencia 2025 en el valor del gasto por mantenimiento así:

**Cuadro No.9 Mantenimiento vehículos**

| GASTO MANTENIMIENTO | 1er trimestre 2025   | 1er trimestre 2024  | Variación absoluta  | Variación Relativa |
|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ENERO               | \$ -                 | \$ -                | \$ -                | #DIV/0!            |
| FEBRERO             | \$ -                 | \$ -                | \$ -                | #DIV/0!            |
| MARZO               | \$ 11,762,736        | \$ 1,770,211        | \$ 9,992,525        | 564.48%            |
| <b>TOTAL</b>        | <b>\$ 11,762,736</b> | <b>\$ 1,770,211</b> | <b>\$ 9,992,525</b> | <b>564.48%</b>     |

**Fuente:** Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

El incremento se explica con base en los mantenimientos realizados a tres vehículos así:

**Cuadro No.10 Mantenimiento vehículos marzo 2025**

| OBLIGACIÓN Y PAGO EN MARZO DE 2025 |                                      |                            |                  |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------|
| VEHÍCULO                           | ASIGNACION                           | No. FACTURA                | VALOR FACTURA    |
| TOYOTA HILUX OBF 566               | SUBDIRECCION DE ESTUDIOS AMBIENTALES | FC - 158425<br>FC - 158426 | \$ 1,720,178.13  |
| TOYOTA HILUX OBF 565               | SUBDIRECCION DE METEOROLOGIA         | FC - 158424                | \$ 4,697,406.00  |
| MAZDA BT OBI 780                   | SECRETARIA GENERAL                   | APV 35109                  | \$ 5,345,152.01  |
|                                    | Total                                |                            | \$ 11,762,736.14 |

**Fuente:** Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

Para este caso es pertinente revisar si las intervenciones fueron correctivas o preventivas y si correspondieron a esta última, establecer si estaban dentro de lo presupuestado según el kilometraje de los vehículos.

"(...)

##### **5. PAPELERÍA, TELEFONÍA MOVIL O CONMUTADA**

5.1. Papelería y útiles de oficina Los elementos de papelería, útiles de escritorio y oficina, son fundamentales para la realización de actividades y documentos internos que soporten las funciones y permitan documentar el cumplimiento de las diligencias en cada dependencia, así mismo permiten el adecuado orden y mantenimiento de la información generada por las diferentes oficinas, por lo cual son necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y misionales de la entidad. La falta de los elementos objeto de la contratación en las diferentes dependencias del IDEAM podría generar traumatismos para el normal desarrollo y funcionamiento de la entidad, por esta razón resulta necesario adelantar el proceso de contratación con el propósito de garantizar la entrega oportuna de estos elementos, propender por la buena calidad de los mismos, para asegurar su utilidad y durabilidad y por ende garantizar que la continuidad de las labores diarias de las áreas misional y administrativa no se vean entorpecidas por falta de éstos. Con base en lo anterior, el IDEAM y con el fin de proporcionar las mejores condiciones de trabajo a los funcionarios y colaboradores que laboran en las diferentes sedes a nivel nacional, brindando los elementos necesarios a los usuarios que requieren del servicio que presta la entidad. El Grupo de Servicios Administrativos verifica el tipo de elementos requeridos y cantidades aproximadas de papelería, teniendo en cuenta los saldos existentes en el Almacén General y lo requerido por las diferentes dependencias del Instituto, (correos), lo que se evidencia en la certificación del Coordinador Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios. Teniendo en cuenta que los elementos de papelería, útiles de escritorio y oficina son bienes de consumo, no recuperables después de su uso, se hace necesario suscribir un contrato con el fin de adquirir estos

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

*elementos para garantizar el efectivo ejercicio de las funciones del Instituto. Durante el primer trimestre de la vigencia actual, no se ha suscrito contrato de papelería y útiles de oficina."*

## Análisis OCI

Dado que los anexos no reflejan consumo alguno en el trimestre de la vigencia actual ni de la anterior, al no haber contrato de suministro de estos bienes, se podría estar configurando una austeridad forzada si los almacenes de bienes de consumo no cuentan con los insumos de papelería necesarios para la operación de la Entidad.

"(...)

### 5.2. Telefonía fija

*El Grupo de Servicios Administrativos, hace seguimiento mensual de la utilización de las líneas fijas (Anexo E). No hay meta de ahorro, debido a que el consumo de estos servicios en su mayoría son cargos fijos, por lo que no se reflejan cambios significativos en su facturación. De hecho se han ido cancelando líneas fijas, reduciendo significativamente el valor mensual a pagar."*

## Análisis OCI:

El anexo que presenta la Entidad para sustentar las cifras se resume así:

**Cuadro No.11 – Telefonía fija**

| TELEFONIA FIJA | 1er trimestre 2025   | 1er trimestre 2024   | Variación absoluta   | Variación Relativa |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| ENERO          | \$ 592,132           | \$ 6,716,191         | -\$ 6,124,059        | -91.18%            |
| FEBRERO        | \$ 8,511,917         | \$ 6,906,838         | \$ 1,605,079         | 23.24%             |
| MARZO          | \$ 4,673,543         | \$ 7,204,242         | -\$ 2,530,699        | -35.13%            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 13,777,592</b> | <b>\$ 20,827,271</b> | <b>-\$ 7,049,679</b> | <b>-33.85%</b>     |

**Fuente: Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos**

Lo anterior, refleja una disminución efectiva del 33.85% de gasto, en donde si se cumple el argumento expresado por la Entidad correspondiente a reducción de líneas, vale revisar las razones por las que se disminuye la cantidad sin afectar la operación o si se origina por exceso de líneas contratadas en el pasado o porque mediante una racionalización en la operación ya no son requeridas.

"(...)

### 5.3. Telefonía Celular

*El Grupo de Servicios Administrativos, hace seguimiento mensual de la utilización de las líneas celulares (Anexo F). El día 01 de febrero del 2025 inicia nuevo convenio con 71 líneas facturadas por servicio de telefonía celular, con un descuento del 8% mensual, producto de la negociación, por el término de un (1) año, obteniendo beneficios de una bolsa de productos para equipos por reposición por valor de DIEZ MILLONES DE PESOS MICTE (61 0.000.000,00). El IVA lo asume la entidad."*

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

### Análisis OCI:

Dentro de los soportes incorporados en el anexo presentado por la entidad se encuentra la siguiente anotación:

**Observaciones de Enero 2025:** No se realizó pago de la factura por PAC. En enero la entidad no recibió los recursos solicitados al Ministerio de Hacienda, lo que significó obligación y pago en febrero

El tal sentido, la entidad incorpora el siguiente cuadro de análisis en donde en el mes de enero no se registra valor, lo cual indica, que la cuenta de enero no se obligó sino hasta febrero por falta de PAC como se observa a continuación:

**Cuadro No.12 - Telefonía fija trimestre I-2025**

| TELEFONIA MÓVIL | 1 TRIMESTRE 2025    | 1 TRIMESTRE 2024    | Variación absoluta  | Variación Relativa |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ENERO           | \$ -                | \$ 2,868,875        | \$ -                | -100.00%           |
| FEBRERO         | \$ 6,040,394        | \$ 2,992,501        | \$ -                | 101.85%            |
| MARZO           | \$ 2,604,422        | \$ -                | \$ 3,087,704        | #DIV/0!            |
| <b>TOTAL</b>    | <b>\$ 8,644,816</b> | <b>\$ 5,861,376</b> | <b>\$ 3,087,704</b> | <b>47.49%</b>      |

Fuente: Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

Si bien la obligación quedó incorporada en el trimestre de análisis, no es razonable que la cuenta se obligue solo en el mes en que se va a pagar ya que ésta debe ser llevada a cabo en el mes de prestación del servicio correspondiendo también con la causación contable del gasto.

Una versión ajustada del cuadro anterior en donde se actualiza la variación absoluta se presenta a continuación:

**Cuadro No.13 - Telefonía fija trimestre I-2025**

| TELEFONIA MÓVIL | 1 TRIMESTRE 2025 | 1 TRIMESTRE 2024 | Variación absoluta | Variación Relativa |
|-----------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| ENERO           | \$ -             | \$ 2,868,875.00  | -\$ 2,868,875.00   | -100.00%           |
| FEBRERO         | \$ 6,040,394.00  | \$ 2,992,501.00  | \$ 3,047,893.00    | 101.85%            |

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

|       |                 |                 |                 |         |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| MARZO | \$ 2,604,421.77 | \$ -            | \$ 2,604,421.77 | #DIV/0! |
| TOTAL | \$ 8,644,815.77 | \$ 5,861,376.00 | \$ 2,783,439.77 | 47.49%  |

Fuente: Análisis OCI con base en anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por la Entidad

De acuerdo con el resultado reportado en el trimestre de análisis, en donde se observa un incremento del 47.49% no se reporta por la entidad el cumplimiento del Plan de Austeridad en donde definió este rubro dentro de los gastos priorizados.

"(...)

#### 6. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL

6.1. **Consumo de Agua:** El Grupo de Servicios Administrativos, hace seguimiento mensual al servicio de agua. Se fijó como meta indicativa, una reducción anual en los consumos de agua del 2%. Cabe anotar que los costos unitarios por el consumo de la energía eléctrica se incrementan de manera mensual, dificultando el cumplimiento de una meta de ahorro en el valor a pagar por este servicio. Los casos excepcionales de las variaciones significativas deben estar soportados en el cuadro anexo por el porcentaje de variación del consumo y la observación correspondiente (Anexo G)." (subrayado fuera del texto)

### Análisis OCI:

Al referirse al consumo de agua se hace una referencia al costo unitario por consumo de energía eléctrica lo cual genera confusión al lector.

Los cuadros de soporte presentados por la entidad evidencian la siguiente situación de austeridad en el gasto:

**Cuadro No.14 – Consumo Agua**

| CONSUMO AGUA | 1er trimestre 2025 | 1er trimestre 2024 | Variación absoluta | Variación Relativa |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ENERO        | \$ 1,712,807.13    | \$ 2,763,918       | -\$ 1,051,110.93   | -38.03%            |
| FEBRERO      | \$ 1,441,932.47    | \$ 2,184,356       | -\$ 742,423.72     | -33.99%            |
| MARZO        | \$ 1,628,659.50    | \$ 1,942,157       | -\$ 313,497.87     | -16.14%            |
| TOTAL        | \$ 4,783,399.10    | \$ 6,890,432       | -\$ 2,107,032.52   | -30.58%            |

Fuente: Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

La información consignada en los anexos refleja una disminución en el gasto del 30.58%, situación totalmente atípica en donde no se especifica por parte de la entidad las razones de fondo de la disminución de una vigencia a otra.

El consumo en m3 la entidad lo reporta así:

**Cuadro No.15 – Consumo acueducto m3**

(se indica \$, corresponde a m3)



|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

| CONSUMO AGUA EN MT.3 | 1 trimestre 2025 | 1 trimestre 2024 | Variación absoluta | Variación Relativa |
|----------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| ENERO                | \$ 479           | 858              | -\$ 379.00         | -44.17%            |
| FEBRERO              | \$ 400           | 677              | -\$ 277.00         | -40.92%            |
| MARZO                | \$ 469           | 601              | -\$ 132.00         | -21.96%            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>\$ 1,348</b>  | <b>2,136</b>     | <b>-\$ 788.00</b>  | <b>-36.89%</b>     |

Fuente: Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

Aunque la disminución en el consumo es consistente con una variación de seis puntos porcentuales por encima de la reducción en el valor pagado, no están claramente explicadas las razones de esta.

"(...)

6.2. **Consumo de Energía:** El Grupo de Servicios Administrativos, hace seguimiento mensual al servicio de energía eléctrica. Se fijó como meta indicativa, una reducción anual en los consumos de los servicios de energía del 2%. Cabe anotar que los costos unitarios por el consumo de la energía eléctrica se incrementan de manera mensual: dificultando el cumplimiento de una meta de ahorro en el valor a pagar por este servicio. Los casos excepcionales de las variaciones significativas están soportados en el cuadro anexo por el porcentaje de variación del consumo y la observación correspondiente (Anexo H),

## Análisis OCI:

Los cuadros de soporte presentados por la entidad evidencian la siguiente situación de austeridad en el gasto:

Cuadro No.16 – Consumo energía

| CONSUMO ENERGIA | 1 trimestre 2025         | 1 trimestre 2024         | Variación absoluta       | Variación Relativa |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| ENERO           | \$ 68,416,728.84         | \$ 78,974,233.06         | -\$ 10,557,504.22        | -13.37%            |
| FEBRERO         | \$ 72,409,169.73         | \$ 77,327,294.28         | -\$ 4,918,124.55         | -6.36%             |
| MARZO           | \$ 73,688,962.44         | \$ 88,399,354.74         | -\$ 14,710,392.29        | -16.64%            |
| <b>TOTAL</b>    | <b>\$ 214,514,861.01</b> | <b>\$ 244,700,882.08</b> | <b>-\$ 30,186,021.06</b> | <b>-12.34%</b>     |

Fuente: Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

La información consignada en los anexos refleja una disminución en el gasto del 12.34%, situación totalmente atípica tratándose de servicios públicos cuyas tarifas tienden siempre al alza en donde no se especifica por parte de la entidad las razones de fondo de la disminución entre una vigencia a otra.

Cuadro No.16 – Consumo energía Kw

(se indica \$, corresponde a Kw)

| CONSUMO ENERGIA KW/HORA | 1 trimestre 2025 | 1 trimestre 2024 | Variación absoluta | Variación Relativa |
|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| ENERO                   | 86,320.00        | \$ 100,728.72    | - 14,408.72        | -14.30%            |

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

|              |                   |                      |                    |                |
|--------------|-------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| FEBRERO      | 89,514.00         | \$ 96,898.60         | - 7,384.60         | -7.62%         |
| MARZO        | 91,922.00         | \$ 102,067.24        | - 10,145.24        | -9.94%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>267,756.00</b> | <b>\$ 299,694.56</b> | <b>- 31,938.56</b> | <b>-10.66%</b> |

Fuente: Anexos del informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025 preparado por el Grupo de Servicios Administrativos

Aunque la disminución en el consumo es consistente con el valor pagado, al momento de reportar la información de austeridad en el gasto, es recomendable realizar una exposición de las buenas prácticas implementadas con el propósito de aminorar el consumo en kilovatios (Kw) de energía que originan un menor valor en el pago de este servicio público.

De otra parte, la Oficina Asesora Jurídica y el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano presentaron información que en términos generales corresponde a los siguientes conceptos y valores:

- Contratación personas naturales:

**Cuadro No.17 – Contratación personas naturales**

| Periodo | Concepto                        | Trimestre I-2025     | Trimestre I-2024     | Variación          | %          |
|---------|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| enero   | Contratación personas naturales | 190,080,558          | 157,125,847          | 32,954,711         | 21%        |
| febrero | Contratación personas naturales | 1,209,061,617        | 1,092,843,499        | 116,218,118        | 11%        |
| marzo   | Contratación personas naturales | 1,625,717,574        | 1,491,347,462        | 134,370,111        | 9%         |
|         | <b>Total</b>                    | <b>3,024,859,749</b> | <b>2,741,316,808</b> | <b>283,542,941</b> | <b>10%</b> |

Fuente: Anexo independiente informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025

Aunque las cifras de este concepto no se encuentran explicadas por cuenta de la entidad, de su análisis se evidencia un incremento del 10% al cierre del trimestre I-2025 comparado con el mismo trimestre de la vigencia anterior.

Si se tiene en cuenta que el índice de inflación en 2024 fue del 5.2%, el incremento del 10% consolidado en el rubro de contratación durante el trimestre I de 2025 representa un aumento efectivo del 4.8% en el gasto por tal concepto frente al mismo trimestre de la vigencia anterior, situación que al reflejar un aumento amerita un adecuado control que permita no exceder injustificadamente el gasto de este ítem por parte de la entidad.

- Gastos de personal:

**Cuadro No.18 – Gastos de personal**

| PERIODO | CÓDIGO PRESUPUESTAL | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO OBLIGADO TRIMESTRE I-2025 (A) | PRESUPUESTO OBLIGADO TRIMESTRE I-2024 (B) | DIFERENCIA (A)-(B) | % | EXPLICACIÓN |
|---------|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---|-------------|
|---------|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---|-------------|

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

|              |               |                    |                         |                         |                       |           |                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ENE          | A-01          | GASTOS DE PERSONAL | 2,720,784,778.00        | 2,247,292,619.00        | 473,492,159.00        | 21%       | La diferencia corresponde a que lo obligado en la vigencia 2024 no cuenta con incremento salarial correspondiente a esa vigencia                                                                 |
| FEB          | A-01          | GASTOS DE PERSONAL | 2,589,847,246.00        | 1,985,292,844.00        | 604,554,402.00        | 30%       | La diferencia corresponde a que lo obligado en la vigencia 2024 no cuenta con incremento salarial correspondiente a esa vigencia                                                                 |
| MAR          | A-01          | GASTOS DE PERSONAL | 2,641,314,489.00        | 3,308,352,863.00        | -667,038,374.00       | -20%      | La diferencia corresponde a que los aportes de seguridad social y parafiscales del mes de febrero de 2024 y lo correspondiente a reconocimiento de compensatorios se cancelaron en marzo de 2024 |
| <b>Total</b> | <b>Nomina</b> | <b>Nomina</b>      | <b>7,951,946,513.00</b> | <b>7,540,938,326.00</b> | <b>411,008,187.00</b> | <b>5%</b> |                                                                                                                                                                                                  |

Fuente: Anexo independiente informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025

A pesar de evidenciarse un aumento consolidado en el trimestre I-2025 por \$411 millones en los gastos de personal, éste se encuentra justificado en la inflación de la vigencia 2024 que como ya se dijo antes fue del 5.2%

Lo anterior, indica que pese a los incrementos de gasto en los meses de enero y febrero de 2025, en el mes marzo de 2025 se presenta disminución de la que se argumenta por la entidad pertenecer a los aportes de seguridad social y parafiscales de febrero de 2024 y compensatorios que se cancelaron en marzo de 2024, argumento que tiene asidero, si el citado pago corresponde con la fecha de la obligación toda vez que es sobre esta variable que se evalúa el resultado de austeridad en el gasto.

- Horas extras y vacaciones:

**Cuadro No.19 – Horas extras y vacaciones**

| PERIODO | CÓDIGO PRESUPUESTAL | DENOMINACIÓN                                   | PRESUPUESTO OBLIGADO TRIMESTRE I-2025 (A) | PRESUPUESTO OBLIGADO TRIMESTRE I-2024 (B) | DIFERENCIA (A)-(B) |      | EXPLICACIÓN ENTIDAD                                                                                                                                 |
|---------|---------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ENE     | A-01-01-01-001-008  | HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS | 234,893,366.00                            | 187,355,758.00                            | 47,537,608.00      | 25%  | La diferencia corresponde a que lo obligado en la vigencia 2024 no cuenta con incremento salarial correspondiente a esa vigencia                    |
| FEB     | A-01-01-01-001-008  | HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS | 166,460,096.00                            | 205,602,524.00                            | -39,142,428.00     | -19% | De acuerdo con circular 006 de enero de 2025 mediante la cual se toman medidas para el uso eficiente de horas extras en el IDEAM lo cual refleja un |

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

| PERIODO      | CÓDIGO PRESUPUESTAL | DENOMINACIÓN                                   | PRESUPUESTO OBLIGADO TRIMESTRE I-2025 (A) | PRESUPUESTO OBLIGADO TRIMESTRE I-2024 (B) | DIFERENCIA (A)-(B)    |            | EXPLICACIÓN ENTIDAD                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                     |                                                |                                           |                                           |                       |            | menor valor a pagar desde febrero                                                                                                                                                     |
| MAR          | A-01-01-01-001-008  | HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS | 134,299,650.00                            | 166,176,973.00                            | -31,877,323.00        | -19%       | De acuerdo con circular 006 de enero de 2025 mediante la cual se toman medidas para el uso eficiente de horas extras en el IDEAM lo cual refleja un menor valor a pagar desde febrero |
| <b>Total</b> | <b>Horas extras</b> | <b>Horas extras</b>                            | <b>535,653,112.00</b>                     | <b>559,135,255.00</b>                     | <b>-23,482,143.00</b> | <b>-4%</b> |                                                                                                                                                                                       |
|              |                     |                                                |                                           |                                           |                       |            |                                                                                                                                                                                       |
| ENE          | A-01-01-03-001-001  | VACACIONES                                     | 39,521,513.00                             | 34,906,884.00                             | 4,614,629.00          | 13%        | La diferencia corresponde a que lo obligado en la vigencia 2024 no cuenta con incremento salarial correspondiente a esa vigencia                                                      |
| FEB          | A-01-01-03-001-001  | VACACIONES                                     | 36,626,198.00                             | 39,529,616.00                             | -2,903,418.00         | -7%        | La variación se presenta en el mayor número de solicitudes de vacaciones tramitadas para este periodo de 2024                                                                         |
| MAR          | A-01-01-03-001-001  | VACACIONES                                     | 53,625,011.00                             | 58,402,521.00                             | -4,777,510.00         | -8%        | La variación se presenta en el mayor número de solicitudes de vacaciones tramitadas para este periodo de 2024                                                                         |
| <b>Total</b> | <b>Vacaciones</b>   | <b>Vacaciones</b>                              | <b>129,772,722.00</b>                     | <b>132,839,021.00</b>                     | <b>-3,066,299.00</b>  | <b>-2%</b> |                                                                                                                                                                                       |

Fuente: Anexo independiente informe de austeridad en el gasto trimestre I-2025

Los rubros de horas extras y vacaciones presentan disminución en la vigencia 2025 frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

Aunque estos dos rubros han sido priorizados dentro del Plan de Austeridad vigencia 2025 y de su resultado se observa una adecuada gestión en función de lograr disminuir los valores obligados, es recomendable documentar las distintas acciones llevadas a cabo para alcanzar el objetivo previsto.

#### 4. Verificación de Riesgos y controles

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

Como resultado de la verificación en los mapas de riesgos de gestión relacionados con el objeto del presente seguimiento, no se encontraron riesgos identificados.

Dado que actualmente está en desarrollo por parte de la Entidad un plan de mejoramiento para la identificación de riesgos y controles de los procesos de gestión, será en tal escenario donde se evalúe la pertinencia de planes de mitigación aplicables a los riesgos que se determinen con base en su análisis los cuales serán objeto de seguimiento por parte de esta Oficina de Control Interno.

## 5. Conclusiones

- Como resultado de la presente evaluación, la Oficina de Control Interno evidenció debilidades en la formulación, seguimiento y presentación del Plan de Austeridad en el Gasto que se encuentran relacionados al Sistema de Control Interno de la Entidad y que en consecuencia pueden impactar el cumplimiento de los objetivos institucionales y generar riesgos en la gestión de la Secretaría General.
- Aunque la entidad priorizó unos rubros de gasto para la vigencia 2025, no presentó el análisis y resultado consolidado de su gestión en materia de austeridad en el gasto.

## 6. Observaciones

### **Observación No.1:**

- El documento denominado Plan de Austeridad del Gasto 2025 registrado en el formato código GSA-PL-001 que presenta como objetivo "*Fomentar el uso racional y eficiente de los recursos públicos promoviendo al mismo tiempo practicas institucionales que fortalezcan la sostenibilidad ambiental y financiera*", dice definir una estrategia para cada gasto priorizado pero su contenido solo define los objetivos haciendo falta describir las acciones a seguir para alcanzar las metas fijadas e igualmente incorpora metas sobre las que no se establecen objetivos cuantificables en montos de ahorro de recursos financieros.
- La matriz denominada Plan de Acción que identifica el nombre de gasto priorizado, estrategia, actividad, meta, indicador de austeridad y los campos mes a mes para ser diligenciados se encuentra en blanco por lo que los objetivos perseguidos con su diligenciamiento no se cumplen.

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

- c) Los periodos de análisis definidos en el Plan de Austeridad vigencia 2025 no se encuentran alineados con lo descrito en la página No.15 del Plan de Austeridad en el Gasto Vigencia 2025 donde se manifiesta: *"la información que se genere a partir de este plan será tomada desde el inicio de la vigencia 2025"*; ni con las marcas realizadas en la matriz que indican *"seguimiento secretaría general"* al finalizar abril, julio y octubre.

Con base en lo anterior, se presenta la recomendación No.1 en el capítulo No.7 Recomendaciones.

### **Observación No.2:**

Dado que el ítem de arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles e inmuebles y tiquetes aéreos entre otros, tienen movimiento en el trimestre por cuenta del concepto de arrendamiento de inmuebles, y adquisición de tiquetes aéreos respectivamente, es menester reflejar en el informe de gestión de austeridad preparado por el Grupo de Servicios Administrativos, el monto de los presupuestos obligados por tal concepto.

Con base en lo anterior, se presenta la recomendación No.2 en el capítulo No.7 Recomendaciones.

### **Observación No.3:**

Aunque la entidad priorizó algunos rubros para desarrollar un Plan de Austeridad en el Gasto en la vigencia 2025, en el correspondiente a telefonía celular no se evidenciaron disminuciones en el gasto y los de horas extras, compensatorios y vacaciones entre otros, no fueron consolidados en el informe preparado por el Grupo de Servicios Administrativos, así como los no priorizados tales como contratación de personas naturales.

Con base en lo anterior, se presenta la recomendación No.3 en el capítulo No.7 Recomendaciones.

## **7. Recomendaciones**

### **Recomendación No.1:**

- a) Ajustar el Plan de Austeridad en el Gasto para la vigencia 2025 reflejando en un único documento las estrategias entendidas estas como las acciones a seguir para alcanzar las metas y especificando los ítems que se prioricen para obtener disminución de recursos, definiendo una meta cuantitativa de ahorro como lo estableció el artículo 24 del decreto 199 de 2024.

|                                                                                   |                                                                                                      |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  | <b>Informe de Seguimiento y Evaluación</b><br><br><b>Gestión Evaluación de Mejoramiento Continuo</b> | <b>Código:</b> EMC-F021     |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Versión:</b> 01          |
|                                                                                   |                                                                                                      | <b>Vigencia:</b> 03/02/2025 |

- b) En futuros seguimientos presentar la matriz Plan de Acción diligenciada y con el análisis de sus resultados consolidados incorporados en el informe de austeridad en el gasto preparado por el Grupo o área designada para tal fin.
- c) Unificar una frecuencia de seguimiento que permita maximizar los resultados con base en los esfuerzos realizados por los equipos involucrados en la información de austeridad en el gasto.

**Recomendación No.2:**

Incorporar en futuros informes de gestión de austeridad en el gasto, el análisis y conclusiones dentro del mismo informe toda vez que en esta ocasión la Entidad presentó los primeros en anexos independientes sin conclusión alguna de su análisis.

**Recomendación No.3:**

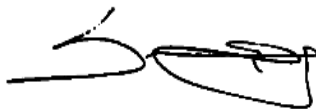
Consolidar en un solo informe los resultados de austeridad en el gasto clasificados mes por mes, toda vez que con dicho documento se podrá dar cumplimiento a la publicación en la página web de la Entidad del informe de gestión como lo establece el artículo 25 del decreto 199 de 2024.

**Recomendación No.4:**

Extractar de los análisis OCI reflejados a lo largo del actual informe desde el numeral 3.3. para que voluntariamente se adopten las acciones correctivas a las manifestaciones observadas en el presente seguimiento.

Dado a los 13 días del mes de junio de 2025.

Preparado por:



**GERMAN HERNANDEZ BENAVIDES**  
Auditor Contratista

**CONTROL DE CAMBIOS**

| <b>Versión</b> | <b>Fecha</b> | <b>Descripción</b>     |
|----------------|--------------|------------------------|
| 1              | 03/02/2025   | Creación del documento |