

103-072-17

Bogotá D.C., 28 de Julio 2017

INTERNA	CONSULTA INTERNA
Pra Rad: 081624	Radicado: 17081624
Folios: 3	Clave: 120254
De: OFICINA DE CONTROL INTERNO	
Para: DIRECCION GENERAL	
Fecha: 2017/08/01 15:40	ngarcia

Doctor
JAVIER HUMBERTO GUZMÁN CRUZ
 Director General
 INVIMA

ASUNTO: Informe de Austeridad del Gasto, II Trimestre de 2017.

La Oficina de Control Interno dando cumplimiento a lo ordenado en el *Decreto 1737 de 1998* y al *Decreto 984 del 14 de Mayo de 2012*, Directiva Presidencial 01 de del 10 de febrero de 2016, presenta el informe del seguimiento a la Austeridad del Gasto, correspondiente al II Trimestre de 2017. Este seguimiento corresponde al Componente de Autoevaluación Institucional "Módulo de Evaluación - MECI.

OBJETIVO DEL INFORME: Verificar el cumplimiento de las normas relacionadas con la Austeridad del Gasto en la gestión del INVIMA, en los meses de Abril, Mayo y Junio de 2017.

OBJETIVO ESTRATÉGICO RELACIONADO: Fomentar y promover la excelencia en la prestación de los servicios, para afianzar la confianza de la población y el reconocimiento Nacional e Internacional.

ALCANCE: Decreto 1737 de 1998, Decreto 0984 de 2012, Directiva Presidencial 01 del 10 Febrero 2016, del período correspondiente al II trimestre del 2017.

1.- AUSTERIDAD DEL GASTO II TRIMESTRE 2017

RECURSOS POR CONCEPTO, COMPROMETIDOS SEGUNDO TRIMESTRE DE 2017								
No.	RUBRO	CONCEPTO	APROPIACION INICIAL	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	%
1	A-2-0-4-4-1	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	50.000.000	0	0	0	-	0%
TOTAL			50.000.000	-	-	-	-	0%
2	A-2-0-4-4-15	PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	421.000.000	129.582.660	0	28.013.052	157.595.712	37%
TOTAL			421.000.000	129.582.660	-	28.013.052	157.595.712	37%
3	A-2-0-4-8-5	TELEFONIA MOVIL CELULAR	18.000.000	1.066.485	1.187.678	1.081.331	3.335.494	19%
3	A-2-0-4-8-6	TELEFONO, FAX Y OTROS	330.000.000	19.954.017	22.907.443	21.572.732	64.434.192	20%
TOTAL			348.000.000	21.020.502	24.095.121	22.654.063	67.769.686	19%
4	A-2-0-4-8-1	ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	250.000.000	1.561.651,00	21.011.230,00	14.973.371,00	37.546.252	15%
4	A-2-0-4-8-2	ENERGIA	614.633.000	36.109.028,00	57.300.291,00	55.426.848,00	148.836.167	24%
4	A-2-0-4-8-3	GAS NATURAL	5.000.000	16.766,00	36.216,00	19.847,00	72.829	1%
4	A-2-0-4-8-7	OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	4.000.000	651.800,00	325.900,00	325.900,00	1.303.600	33%
TOTAL			873.633.000	38.339.245	78.673.637	70.745.966	187.758.848	21%
5	A-2-0-4-7-5	SUSCRIPCIONES		0	0	0		0%

		120.000.000						
	TOTAL	120.000.000	-	-	-	-	-	0%
	TOTALES	1.812.633.000	188.942.407	102.768.758	121.413.081	413.124.246		23%

Fuente, SIIF Nación

Para los servicios públicos relacionados, durante el segundo trimestre de 2017 se comprometieron \$187.758.848 correspondiente al 21% de la apropiación inicial. En comparación con el I trimestre de 2017 se observa una disminución del 9% (\$19.653.435) y con el mismo periodo del 2016 se observa un incremento del 19% (\$29.673.436). Igualmente con el mismo periodo del 2016 discriminado por servicio se observa que en acueducto alcantarillado y aseo tuvo un aumento del 99%, en energía un aumento del 8%, en gas natural una disminución del 38%. Esto se debe que en el mes de mayo de 2017 las tarifas de acueducto y energía tuvieron incremento. Se está haciendo el seguimiento correspondiente para evidenciar el porqué del incremento, sobre todo en acueducto y alcantarillado.

Dentro de los otros servicios está el servicio de televisión por suscripción con la empresa Directv, estos están ubicados en la Dirección General, Sala de juntas de la Dirección General, Oficina Asesora de la Dirección, Secretaría General, Oficina de Comunicaciones y cafetería de la sede Cra 68D # 17 – 11 Montevideo Bogotá.

Con relación a telefonía fija y celular, se comprometieron \$67.769.686 correspondiente al 19% de la apropiación inicial. En comparación con el I trimestre del 2017 se comprometieron \$70.495.250, evidenciándose una disminución del 4% (\$2.725.564), y en el mismo periodo de 2016 se observa una disminución del 2% (\$1.139.773).

En cuanto al rubro de papelería, útiles de escritorio y oficina, lo comprometido durante el II trimestre de 2017 fue de \$157.595.712 correspondiente al 37% de la apropiación inicial de \$ 421.000.000. En el mismo periodo del año 2016 se observa una disminución del 16% equivalente a \$21.699.216. El suministro de papelería se realiza cuando la existencia de elementos se encuentra agotados o están para agotarse. No se realiza compra para el año por falta de bodega.

De acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Gestión Administrativa, el consumo de combustible por vehículos durante el segundo trimestre de 2017 fue el siguiente:

CONSUMO DE COMBUSTIBLE ACOMULADO A LA FECHA 2° TRIMESTRE 2017									
COLOMBIA COMPRA EFICIENTE TERPEL									
No	Vehículo	Ubicación del vehículo	Valor Autorizado	Abril	Mayo	Junio	Consumo Total	Valor Promedio Mensual	% de Consumo
1	MOTOCICLETA AVU51D	INVIMA - MENSAJERIA	100.000	Parqueadero	Parqueadero	Parqueadero	-	-	0%
2	TOYOTA PRADO BKQ	GESTION ADMINISTRATIVA	600.000	383.640	480.480	479.280	1.343.400	447.800	75%

	855								
3	TOYOTA RAV BXE 537	GESTION ADMINISTRATIVA	400.000	120.473	94.540	Taller	215.013	71.671	18%
4	AVEO OCJ 972	DISPOSITIVOS MEDICOS	500.000	Taller	91.183	Taller	91.183	30.394	6%
5	AVEO OCJ 973	DIRECCION ALIMENTOS	500.000	234.114	318.968	414.349	967.431	322.477	64%
6	AVEO OCJ 974	DIRECCION DE OPERACIONES	500.000	113.655	231.684	374.702	720.041	240.014	48%
7	AVEO OCJ 975	DIRECCION DE COSMETICOS	500.000	173.952	256.256	245.614	675.822	225.274	45%
8	CAPTIVA OCJ 976	SECRETARIA GENERAL	900.000	396.415	514.587	527.632	1.438.634	479.545	53%
9	HYUNDAI I25 OCK 396	DIRECCIOS DE MEDICAMENTOS	500.000	102.633	164.843	231.464	498.940	166.313	33%
10	HYUNDAI I25 OCK 397	RESPONSABILIDA D SANITARIA	500.000	254.827	251.815	249.428	756.070	252.023	50%
11	HYUNDAI SANTAFE OCK 398	DIRECCION GENERAL	1.100.000	105.344	544.285	446.045	1.095.674	365.225	33%
12	CAMION CHEVROLE OCK 546	ALMACEN GENERAL	400.000	180.360	262.275	285.285	727.920	242.640	61%
13	PLANTAS ELECTRICAS	SEDES BOGOTA	1.000.000	-	210.194	207.806	418.000	139.333	14%
			7.500.000	2.065.413	3.210.916	3.253.799	8.948.128	2.843.376	38%

Fuente: Gestión Administrativa

Durante el II trimestre el consumo de combustible fue de \$8.948.128. En el mismo periodo del 2016 fue de \$ 10.909.45, se observa una disminución del 18%. Así mismo en el I semestre se realizaron pagos por \$18.950.040 equivalente al 38% del total, evidenciando una ejecución menor al 50% en la mitad del año.

En cuanto al suministro de tiquetes aéreos en el periodo comprendido del 1 de abril al 15 de junio se ejecutaron \$723.070.187, correspondientes al 19% del total de \$3.818.460.311, distribuido así: funcionamiento \$238.903.587, Inversión \$484.166.600. Lo ejecutado desde el 1 de enero al 15 de junio de 2017 son \$1.461.935.388, correspondientes al 38%.

2.- GASTOS DE NÓMINA Y CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PERSONALES: Planta de Personal. El comportamiento de la planta de personal durante el II trimestre de 2017 es:

TOTAL VINCULADOS*NIVEL (ACUMULADO MES) II trimestre 2017			
NIVEL	Abril	Mayo	Junio
ASESOR	16	16	17
ASISTENCIAL	62	62	61
DIRECTIVO	13	13	13
PROFESIONAL	1.016	1.013	1.004
TECNICO	186	185	187
TOTAL	1.293	1.289	1.282

Fuente: Talento Humano

Durante el II trimestre del año 2017 por concepto de nómina y horas extras, y días festivos presentaron pagos por \$15.065.675.290 millones:

CONCEPTO	Abril	Mayo	Junio
NOMINA	\$ 4.019.062.626	\$ 4.847.581.075	\$ 5.993.518.782
HORAS EXTRAS, NOCTURNOS Y DIAS FESTIVOS	\$ 61.997.785	\$ 49.601.845	\$ 93.913.177
TOTAL	\$ 4.081.060.411	\$ 4.897.182.920	\$ 6.087.431.959

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo Contractual los contratos vigentes y suscritos durante el II trimestre de 2017 se evidenció lo siguiente:

	Abril	Mayo	Junio
Contratos de prestación del mes	139	168	176
Contratos de prestación de servicios suscritos en el mes	7	41	17

Fuente: Grupo Gestión Contractual

3.- VACACIONES. De acuerdo con la información suministrada por Talento Humano, disfrutaron de sus vacaciones durante el II trimestre del 2017, 373 funcionarios, así: en Abril 64, Mayo 50, y en Junio 259. A la fecha se observa que no hay funcionarios con dos periodos o más pendientes por disfrutar, cumpliendo con la Directiva Presidencial No.01 de 2016.

4.- COLOMBIA COMPRA EFICIENTE. En el II trimestre del 2017 el Instituto realizó las siguientes órdenes de compra con los acuerdos marco de precios:

II TRIMESTRE 2017						
OBJETO O ACTIVIDAD	ACUERDO MARCO	FECHA	ORDEN DE COMPRA	PROVEEDOR	VALOR	VIGENCIA DE LA ORDEN DE COMPRA
Adquisición de consumibles para las impresoras de las diferentes dependencias del INVIMA a nivel nacional	Consumibles de Impresión	18/04/2017	16267	Sumimas S.A.S	\$ 100.515.730,00	18/04/2017 hasta 17/05/2017
Adquisición de consumibles para las impresoras de las diferentes dependencias del INVIMA a nivel nacional	Consumibles de Impresión	18/04/2017	16266	Sumimas S.A.S	\$ 18.992.637,20	18/04/2017 hasta 17/05/2017
Adquisición de consumibles para las impresoras de las diferentes dependencias del INVIMA a nivel nacional	Consumibles de Impresión	18/04/2017	16265	Sumimas S.A.S	\$ 10.074.292,48	18/04/2017 hasta 17/05/2017
Adquisición de SOAT para los vehículos oficiales asignados al personal directivo de la entidad y para los vehículos recibidos en destinación provisional, incluida la moto del mensajero del INVIMA	SOAT	09/05/2017	17064	La Previsora S.A.	\$ 4.577.870,00	9/05/2017 hasta 31/05/2017
Adquisición de dotación de vestuario y calzado para los servidores públicos del INVIMA, Mujeres que tengan una asignación básica mensual menor a dos salarios mínimos legales vigentes. (Calzado)	Dotaciones de Vestuario II	30/05/2017	17616	Confecciones Páez S.A	\$ 657.022,80	30/05/2017 hasta 29/06/2017
Adquisición de dotación de vestuario y calzado para los servidores públicos del INVIMA, Hombres que tengan una asignación básica mensual menor a dos salarios mínimos legales vigentes. (Calzado)	Dotaciones de Vestuario II	30/05/2017	17615	Dgerard Mg S.A.S	\$ 529.022,16	30/05/2017 hasta 29/06/2017

Adquisición de dotación de vestuario y calzado para los servidores públicos del INVIMA, Mujeres que tengan una asignación básica mensual menor a dos salarios mínimos legales vigentes. (Vestuario)	Dotaciones de Vestuario II	30/05/2017	17614	Confecciones Páez S.A	\$ 1.373.636,04	30/05/2017 hasta 29/06/2017
Adquisición de dotación de vestuario y calzado para los servidores públicos del INVIMA, Hombres que tengan una asignación básica mensual menor a dos salarios mínimos legales vigentes. (Vestuario)	Dotaciones de Vestuario II	30/05/2017	17613	Dgerard Mg S.A.S	\$ 1.715.525,89	30/05/2017 hasta 29/06/2017
Prestación de servicios de conectividad (MPLS, Internet) para todas las sedes del INVIMA a nivel nacional	Conectividad II	30/05/2017	17612	Level 3 Colombia S.A.	\$ 483.660.625,00	30/05/2017 hasta 31/12/2017
Renovación del Software Assurance para licencias de productos Microsoft del Invima	Microsoft	15/06/2017	18084	Controles Empresariales	\$ 247.296.698,04	15/06/2017 hasta 31/07/2017

Durante el segundo trimestre del 2017, por medio de acuerdos marco de precios se realizaron órdenes de compra por valor de \$ 869.393.059.

La Oficina de Control Interno del Invima realizó seguimiento a la Austeridad del Gasto Institucional de manera mensual, dando cumplimiento a la Ley 1815 de 2016, Artículo 104, observando en el II trimestre de 2017 que los contratos de prestación de servicios suscritos por el Instituto fueron celebrados por la necesidad descrita en los estudios previos.

5.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

Se recomienda retomar campañas de ahorro y uso racional en el consumo de los servicios públicos (Acueducto, Alcantarillo, Aseo, Energía, Gas Natural y otros Servicios), ya que se evidenció un incremento del 19% en comparación con el mismo periodo del año 2016, donde se presentó un ahorro como resultado de las campañas realizadas durante ese periodo.

Se sugiere la revisión del porcentaje del pago del consumo de los servicios públicos con el Instituto Nacional de Salud que es del 19.71%, del total de la factura para disminuir costos.

Si bien se observa una disminución en el servicio telefónico del 4% lo comprometido en comparación con el primer trimestre de 2017, y del 2% con el mismo periodo del 2016, es importante mantener campañas para el uso racional del servicio telefónico dentro del Instituto, como también la implementación de controles en el uso de este.

Se está utilizando la plataforma Colombia Compra Eficiente: Durante el II trimestre de 2017 se realizaron 10 órdenes de compra, por valor de \$869.393.059.

Se está dando cumplimiento con la Directiva Presidencial 01 de 2016, numeral 3, literal B “Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas, solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero”.

En cuanto al suministro de tiquetes aéreos en el periodo comprendido del 1 de abril al 15 de junio se ejecutaron el 19% del total. Lo ejecutado desde el 1 de enero al 15 de junio de 2017 es de \$1.461.935.388, correspondiente al 38%, Se observa una ejecución menor al 50%, es importante analizar esta cifra frente a los resultados de ejecución de la vigencia 2016.

Cordialmente,



NORMA CONSTANZA GARCÍA RAMÍREZ
Jefe Oficina de Control Interno

C.C. Digital: Jesús Alberto Namén Chávarro, Secretario General

Proyectó: Carlos Andrés Gutierrez T, Profesional Oficina de Control Interno