

1150-0102-18

Bogotá D.C., 31 de octubre de 2018

Doctor
JULIO CESAR ALDANA BULA
Director General
INVIMA

INTERNA CONSULTA INTERNA
Pra Rad: 000000 Radicado 20183011191
Folios: 3 Clave: 773183
De: OFICINA DE CONTROL INTERNO
Para: DIRECCIÓN GENERAL
Fecha: 2018/11/08 17:38 ngarcia

ASUNTO: Informe de Austeridad del Gasto, III Trimestre de 2018.

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 III Trimestre de 2018. Este seguimiento corresponde a la Tercera Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión: Gestión con Valores para el Resultado, y gestión de la tercera línea de defensa en cuanto a la efectividad de la primera y segunda línea con relación al gasto público.

Se debe continuar con la programación de vacaciones a funcionarios que tienen el año cumplido para su disfrute, buscando la no acumulación de vacaciones, según la Directiva Presidencial N° 01 de 2016, numeral 3 literal B que indica que: "las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero.", y en pro del presupuesto institucional en el caso de retiro del personal por provisión de cargos, como consecuencia de la Convocatoria No. 428 de 2016, para evitar que las vacaciones sean reconocidas en dinero, afectando el presupuesto de funcionamiento. Se destaca que hay nueve (9) funcionarios con más de 2.5 períodos de vacaciones como se puede evidenciar en el cuadro anexo.


En cuanto a la ejecución del presupuesto es necesario contra acreditar para adicionar a los rubros de servicios públicos que no tienen suficiente apropiación, tales como: energía y gas natural, con el fin de cumplir con las obligaciones en el último trimestre del 2018.

Se recomienda a los directivos que tienen a cargo vehículos oficiales el uso racional de estos, especialmente cuando se tienen comisiones, con desplazamiento de la vivienda al aeropuerto y viceversa, durante los fines de semana y días festivos, esto con el fin de racionalizar gastos en combustible y horas extras.

Cordialmente,



NORMA CONSTANZA GARCÍA RAMÍREZ
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Informe de seguimiento, ocho (3) folios 
Anexo personal que lleva dos o más periodos acumulados



INFORME

1.- ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

A continuación, se muestra el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2018.

1.1.- Planta de Personal. De acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Talento Humano, el comportamiento de la planta de personal durante el III trimestre de 2018 es:

TOTAL VINCULADOS NIVEL (ACUMULADO MES) III trimestre 2018			
Nivel	Número Funcionarios Julio	Número Funcionarios Agosto	Número Funcionarios Septiembre
Asesor	14	14	13
Asistencial	64	63	63
Directivo	15	15	15
Profesional	1.005	996	1.004
Técnico	184	182	181
TOTAL	1.282	1.270	1.276

Fuente: Talento Humano

Para el III trimestre del año 2018 por concepto de nómina y horas extras, y días festivos presentaron pagos por \$ 15.670.235.699,74 millones: PAGOS NOMINA				
Concepto	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 6.821.588.029,19	\$ 4.300.330.989,36	\$ 4.548.316.681,19	\$ 15.670.235.699,74
HORAS EXTRAS, NOCTURNOS Y DIAS FESTIVOS	\$ 64.887.733,00	\$ 70.652.983,00	\$ 71.258.841,00	\$ 206.799.557,00

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo Contractual, sobre los contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión vigentes y suscritos durante el III trimestre de 2018, se observó lo siguiente:

Contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión			
Concepto	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Contratos de prestación vigentes	249	239	234
Contratos de prestación de servicios suscritos en el mes	1	1	5

Fuente: Grupo Gestión Contractual

1.2.- Vacaciones: De acuerdo con la información reportada por el Grupo de Talento Humano, disfrutaron de sus vacaciones durante el III trimestre del 2018, 333 funcionarios, así: en Julio 144, Agosto 138, y Septiembre 51. A la fecha del presente seguimiento 26 funcionarios tienen acumulados de 2.0 a 2.75 periodo de vacaciones (Ver Anexo).

1.3.- Gastos de Viaje. Por concepto de suministro de tiquetes aéreos (Orden de Compra N° 24492 de 2018), en el III trimestre de 2018, se ejecutaron \$903.636.587 correspondientes al 20.57% del total de \$ 4.392.430.000 del suministro. Quedando por ejecutar en la vigencia el valor de \$1.617.409.499 correspondiente al 36.82%. Así mismo los tiquetes aéreos son en clase económica atendiendo la Directiva Presidencial 01 de 2016.



2. Servicios públicos

Concepto	Apropiación vigente	Julio	Agosto	Septiembre	Total III trimestre 2018
Acueducto y Alcantarillado	227.541.530,00	11.666.163,61	20.498.928,10	4.321.170,90	36.486.262,61
Energía	694.928.000,00	53.908.472,54	63.788.220,02	67.162.334,89	184.859.027,45
Gas Natural	1.011.000,00	38.118,88	46.101,08	26.714,56	110.934,52
Otros servicios	4.572.000,00	375.094,40	375.094,40	375.094,40	1.125.283,20
Total	928.052.530,00	65.987.849,43	84.708.343,60	71.885.314,75	222.581.507,78
Telefonía móvil celular	18.906.000,00	1.273.605,26	1.111.184,99	1.130.916,27	3.515.706,52
Telefonía, fax y otros	269.666.000,00	20.995.232,05	21.835.666,77	21.429.539,91	64.260.438,73
Total	288.572.000,00	22.268.837,31	22.946.851,76	22.560.456,18	67.776.145,25
Totales	1.216.624.530,00	88.256.686,74	107.655.195,36	94.445.770,93	290.357.653,03

Fuente: Reporte pagos SIIF

2.1.- Telefonía: Para el III trimestre de 2018 el Invima pagó la suma de \$ 67.776.145,25 correspondiente al 23.46% de la apropiación vigente por concepto de telefonía móvil celular y teléfono, fax y otros. La variación de gasto por este concepto frente al mismo periodo del 2017, en el cual se pagaron \$72.463.032.20 evidenciándose una disminución del 14.74% (\$4.686.886.95). El comportamiento durante el año tenemos:

Concepto	Apropiación Vigente	Pago Telefónico				Total pagado 2018	Apropiación por ejecutar	% por ejecutar
		I trimestre 2018	II trimestre 2018	III trimestre 2018	Total pagado 2018			
Telefonía móvil celular	18.906.000,00	3.912.850,47	5.585.196,12	3.515.706,52	13.013.753,11	5.892.246,89	31,17%	
Telefonía, fax y otros	269.666.000,00	66.688.712,60	64.336.532,87	64.260.438,73	195.285.684,20	74.380.315,80	27,58%	
Total	288.572.000,00	70.601.563,07	69.921.728,99	67.776.145,25	208.299.437,31	80.272.562,69	27,82%	

En relación a los servicios de telefonía móvil y fija sumando los III trimestres y sacando el promedio para el IV trimestre de 2018, podemos analizar que la apropiación vigente es suficiente para suplir las obligaciones a 31/12/2018.

2.2.- Servicios Públicos. En cuanto a los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, energía, gas natural y otros servicios públicos (Servicio de DIRECTV), se presentó el siguiente comportamiento.

Concepto	Apropiación Vigente	Pagos Servicios Públicos				Total Pagos 2018	Apropiación por ejecutar	% por ejecutar 2018
		I trimestre 2018	II trimestre 2018	III trimestre 2018	Total Pagos 2018			
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	227.541.530,00	27.897.570,77	27.889.917,46	36.486.262,61	92.273.750,84	135.267.779,16	59,45%	
ENERGÍA	694.928.000,00	170.958.416,31	176.945.636,97	184.859.027,45	532.763.080,73	162.164.919,27	23,34%	
GAS NATURAL	1.011.000,00	128.989,52	549.053,60	110.934,52	788.977,64	222.022,36	21,96%	
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	4.572.000,00	1.123.788,00	1.125.283,20	1.125.283,20	3.374.354,40	1.197.645,60	26,20%	
Total	928.052.530,00	200.108.764,60	206.509.891,23	222.581.507,78	629.200.163,61	298.852.366,39	32,20%	

Por lo que se refiere a los servicios públicos sumando los III trimestres y sacando el promedio para el IV trimestre y de acuerdo con la apropiación vigente, los rubros de energía y gas natural no tienen suficientes recursos para suplir con las obligaciones para el último trimestre, el rubro de acueducto alcantarillado y aseo, cuenta con el 59% de la apropiación vigente para ejecutar en el IV trimestre, los otros servicios (DIRECTV), cuentan con recursos para cumplir con la obligación al fin de la vigencia.



Concepto	Apropiación Vigente	Pagos esperado a 31/12/2018, promediando el 4 trimestre 2018	Lo que puede faltar o sobrar a 31/12/2018
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	227.541.530,00	123.031.667,79	104.509.862,21
ENERGIA	694.928.000,00	710.350.774,31	(15.422.774,31)
GAS NATURAL	1.011.000,00	1.051.970,19	(40.970,19)
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	4.572.000,00	4.499.139,20	72.860,80
Total	928.052.530,00	838.933.551,48	89.118.978,52

3.- CONSUMO DE COMBUSTIBLE. De acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Gestión Administrativa, el consumo de combustible por vehículos durante el tercer trimestre de 2018 fue el siguiente:

CONSUMO DE COMBUSTIBLE ACOMULADO A LA FECHA 3° TRIMESTRE 2018									
COLOMBIA COMPRA TERPEL									
N o.	Vehículo	UBICACIÓN DEL VEHICULO	Valor Autorizado mensual	Julio	Agosto	Septiembre	Consumo Total del III Trimestre 2018	Valor Promedio Mensual del trimestre	% de Consumo del trimestre vs autorizado
1	MOTOCICLETA AVU51D	INVIMA - MENSAJERIA	100.000,00	Parqueadero	Parqueadero	Parqueadero	N/A	N/A	N/A
2	TOYOTA PRADO BKO 855	GESTION ADMINISTRATIVA	600.000,00	Parqueadero	Parqueadero	Parqueadero	0,00	0,00	0%
3	TOYOTA RAV BXE 537	GESTION ADMINISTRATIVA	400.000,00	Parqueadero	Parqueadero	Parqueadero	0,00	0,00	0%
4	AVEO OCJ 972	DISPOSITIVOS MEDICOS	500.000,00	158.103,00	364.210,00	396.692,00	919.005,00	306.335,00	61%
5	AVEO OCJ 973	DIRECCION ALIMENTOS	500.000,00	387.648,00	335.620,00	441.994,00	1.165.262,00	388.420,67	78%
6	AVEO OCJ 974	DIRECCION DE OPERACIONES	500.000,00	287.749,00	331.035,00	247.166,00	865.950,00	288.650,00	59%
7	AVEO OCJ 975	DIRECCION DE COSMETICOS	500.000,00	162.688,00	363.340,00	375.758,00	901.786,00	300.595,33	60%
8	CAPTIVA OCJ 976	SECRETARIA GENERAL	900.000,00	554.885,00	705.410,00	162.152,00	1.422.447,00	474.149,00	53%
9	HYUNDAI I25 OCK 396	DIRECCIONES DE MEDICAMENTOS	500.000,00	334.554,00	535.463,00	512.311,00	1.382.328,00	460.776,00	92%
10	HYUNDAI I25 OCK 397	RESPONSABILIDAD SANITARIA	500.000,00	153.030,00	543.993,00	531.469,00	1.228.492,00	409.497,33	82%
11	HYUNDAI SANTAFE OCK 398	DIRECCION GENERAL	1.100.000,00	146.401,00	342.816,00	434.141,00	923.358,00	307.786,00	28%
12	CAMION CHEVROLET OCK 546	ALMACEN GENERAL	400.000,00	196.600,00	245.751,00	199.120,00	641.471,00	213.823,67	53%
13	CHEVROLET VITARA OBH 639	GGA VEHICULO DE REPLAZO	500.000,00	117.642,00	134.088,00	202.884,00	454.614,00	151.538,00	30%
14	PLANTAS ELECTRICAS	SEDES BOGOTA	1.000.000,00	-	-	237.983,00	237.983,00	79.327,67	8%
TOTAL			8.000.000,00	2.499.300,00	3.901.726,00	3.741.670,00	10.142.696,00	3.380.898,67	

Fuente: Gestión Administrativa

Para el III trimestre de 2018 el consumo de combustible fue de \$10.142.696. El consumo en el mismo periodo de 2017 fue de \$9.985.835, se evidencia un aumento del 2% equivalente a \$156.861. El consumo de combustible de enero a septiembre de 2018 es de \$27.493.760 del total de \$50.000.000, faltando por ejecutar \$22.506.240 correspondiente al 45.01%. Los vehículos asignados a las Direcciones de Medicamentos y Productos Biológicos y Responsabilidad Sanitaria presentaron el mayor porcentaje de consumo de combustible. Se sugiere mantener campañas con relación al uso racional de los vehículos en aras del ahorro de combustible y además cabe de recordar que el uso es únicamente para actividades oficiales.

4.- GASTOS GENERALES. En cuanto a Papelería, Útiles de Escritorio y Oficina, lo comprometido durante el III trimestre de 2018 fue de \$ 54.857.804,16, en la adquisición de cinta para backup como respaldo para la plataforma tecnológica del Invima y el suministro de papelería y útiles de escritorio para las diferentes dependencias del Invima a nivel nacional.



5.- CONTRATACIONES BAJO LA MODALIDAD DE ACUERDOS MARCO DE PRECIOS COLOMBIA COMPRA EFICIENTE. Durante el III trimestre del 2018 el Instituto realizó la siguiente orden de compra por un valor de \$ 272.417.619 con los acuerdos marco de precios:

III TRIMESTRE DE 2018						
OBJETO O ACTIVIDAD	ACUERDO MARCO	FECHA	ORDEN DE COMPRA	PROVEEDOR	VALOR	VIGENCIA DE LA ORDEN DE COMPRA
Adquisición y renovación del Software Assurance de licencias de los productos Microsoft para el Invima	Microsoft II	13/07/2018	29893	UT Soft-IG	\$ 272.417.620	13/07/2018 hasta 27/08/2018

Fuente: Grupo de Adquisiciones

6.- CONTROLES. Se evidencia que se mantienen controles para el pago oportuno de los servicios públicos. También se controla el consumo de combustible con el fin de verificar que no se excedan los topes aprobados.

7.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

- Continuar con la programación de vacaciones dando prioridad a los casos donde se presentan más de dos periodos acumulados, lo que ocurre actualmente con 26 servidores públicos que están pendientes por disfrutarlas.
- Replantear la continuidad o cambio de operador, y si no se decide cambio de operador, una revisión de la necesidad de contar con el servicios de Direct tv. En los puntos de ubicación donde se encuentran actualmente.
- Es importante mantener campañas de ahorro dentro del Instituto para el buen uso de los servicios públicos de acueducto alcantarillado, y aseo, energía, gas natural, telefonía móvil celular y teléfono fijo.
- Recordar el uso racional y la utilización de los vehículos del Instituto, solo para las actividades oficiales del Invima, lo anterior de acuerdo con la Directiva Presidencial 01 de 2016.
- Continuar con las campañas de uso responsable de la papelería, impresiones y fotocopias.
- Se recomienda a los directivos que tienen a cargo vehículos oficiales el uso racional de estos, especialmente cuando se tienen comisiones, con desplazamiento de la vivienda al aeropuerto y viceversa, durante los fines de semana y días festivos, esto con el fin de racionalizar gastos en combustible y horas extras.

Quedamos pendientes de las sugerencias o requerimientos por parte de la administración, de posibles seguimientos relacionados con el tema de austeridad del gasto en el Instituto.

Cordialmente,


NORMA CONSTANZA GARCÍA RAMÍREZ
 Jefe Oficina de Control Interno

C.C. Digital: Iván Alexander Carvajal Sánchez Secretario General
Proyectó: Carlos Andrés Gutierrez T, Profesional universitario Oficina de Control Interno *carvajal*



ANEXO

CEDULA	NOMBRE	No PERIODOS PENDIENTES
53.108.133	FULA ARGUELLO ANGELICA GINNETH	2,75
52.535.924	MONTIEL GAITAN SANDRA MILENA	2,75
13.715.650	RUEDA PARRA OTTO FERNANDO	2,75
52.361.101	AREVALO VARGAS MARCELA LILIANA	2,67
79.642.545	GUERRA BARON FERNANDO ANTONIO	2,67
51.984.538	ISAZA ROMERO MONICA LUCIA	2,67
52.421.578	RUBIO VARGAS ROCIO DEL PILAR	2,67
78.674.601	ORTEGA ORDOSGOITIA MARLON SIMON	2,50
15.675.461	REYES BRUN SERVIO TULIO	2,50
37.841.463	CADENA VELASCO ALEXANDRA MILENA	2,42
32.649.524	JASSIR MURAD LILIANA	2,42
1.018.420.047	OSORIO HERNANDEZ SEBASTIAN	2,33
40.442.704	RODRIGUEZ OSPINA NADIA PATRICIA	2,25
40.039.128	VELASCO BERNAL NUVIA YASMIN	2,25
52.902.690	ANAYA ALONSO AMIRA CECILIA	2,17
35.473.181	CASTRO PAEZ BERTHA PATRICIA	2,17
52.096.921	CORREA GOMEZ EUGENIA	2,17
52.192.245	CUADRA ABRIL YVONNE AYDEE	2,17
3.348.438	OTALVARO CIFUENTES ELKIN HERNAN	2,17
65.588.144	OYUELA MORENO SANDRA EYICED	2,17
51.592.263	ARIAS ORTIZ MAGALY	2,08
74.371.615	MEDINA NIÑO DALADIER	2,08
79.474.218	MUÑOZ MONCADA IVAN ROBERTO	2,08
1.049.612.824	RUEDA MONTOYA ANGELA LORENA	2,08
53.107.602	GORDILLO ALARCON LUZ ANDREA	2,00
1.985.286	OCHOA DELGADO SAHIN OSWALDO	2,00

Fuente: Talento Humano