

|                                                                                   |                                                         |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|  | <b>MODELO INTEGRADO PLANEACION<br/>Y GESTION (MIPG)</b> | <b>Código: CES-R-02-07</b>              |
|                                                                                   | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>                           | <b>Fecha Aprobación:<br/>julio 2022</b> |
|                                                                                   |                                                         | <b>Versión: 03</b>                      |
|                                                                                   |                                                         | <b>Página: 1 de 1</b>                   |

TRD. G-3.15-048



**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD  
EN EL GASTO PÚBLICO DEL INFIHUILA  
SEGUNDO TRIMESTRE  
ABRIL-JUNIO 2022**

|                                                                                   |                                                         |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|  | <b>MODELO INTEGRADO PLANEACION<br/>Y GESTION (MIPG)</b> | <b>Código: CES–R–02-07</b>              |
|                                                                                   | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>                           | <b>Fecha Aprobación:<br/>julio 2022</b> |
|                                                                                   |                                                         | <b>Versión: 03</b>                      |
|                                                                                   |                                                         | <b>Página: 2 de 1</b>                   |

## INTRODUCCIÓN

La oficina de control interno, en cumplimiento de las funciones establecidas en la ley 87 de 1993, de la ley 1474 de 2011, presenta el informe de austeridad y eficiencia del gasto público correspondiente al segundo trimestre de 2022, con el fin de determinar que en el ejercicio de las funciones del instituto financiero para el desarrollo del Huila “INFIHUILA”, se estén aplicando normas referentes a la austeridad en el gasto público de acuerdo con lo establecido en los decretos No 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, directiva presidencial no. 09 de 2018 y directiva presidencial, 04 de mayo 29 de 2020.

## OBJETIVO

Evaluar la austeridad y eficiencia en el gasto público del segundo trimestre de la vigencia 2022, verificando el cumplimiento normativo interno y externo basados en el análisis comparativo de los gastos generados por la entidad para el segundo trimestre 2021 y 2022 con el fin de mostrar situaciones que puedan servir como base para la toma de decisiones de la entidad pública y tener una mejora continua.

## MARCO LEGAL

- Directiva Presidencial 09 de 2018 “Directrices de Austeridad”.
- resolución 661 de 2016.
- Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, art. 104 – Plan de austeridad del gasto.
- Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”.
- Decretos 1737 de 1998 “por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia”.
- Decreto 0984 del 14 de marzo de 2012 “por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 111 de 1996 “ley Nacional de presupuesto público”.

|                                                                                   |                                                     |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|  | <b>MODELO INTEGRADO PLANEACION Y GESTION (MIPG)</b> | <b>Código: CES-R-02-07</b>              |
|                                                                                   | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>                       | <b>Fecha Aprobación:<br/>julio 2022</b> |
|                                                                                   |                                                     | <b>Versión: 03</b>                      |
|                                                                                   |                                                     | <b>Página: 3 de 1</b>                   |

- Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Decreto Nacional No.2209 de 1998 (Modifica artículo 1° de Decreto No.1737/98).

## PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS

La planta global del instituto financiero para el desarrollo del Huila-INFIHUILA, el mes de junio de 2022 estaba conformada por 18 cargos distribuida de la siguiente manera:

| TIPO DE VINCLACION            | GERENCIA | JEFE DE OFICINAS | PROFESIONAL UNIVERSITARIO | AUXILIAR ADMINISTRATIVO | ASESORES | TOTAL     |
|-------------------------------|----------|------------------|---------------------------|-------------------------|----------|-----------|
| Libre Nombramiento y Remision | 1        |                  |                           |                         |          | 1         |
| Jefe de Oficinas              |          | 3                |                           |                         |          | 3         |
| Profesionales                 |          |                  | 10                        |                         |          | 10        |
| Auxiliar Administrativo       |          |                  |                           | 2                       |          | 2         |
| Asesores                      |          |                  |                           |                         | 2        | 2         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1</b> | <b>3</b>         | <b>10</b>                 | <b>2</b>                | <b>2</b> | <b>18</b> |

|                           |             |             |
|---------------------------|-------------|-------------|
| <b>PLANTA PERSONAL</b>    | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| (cargos ocupados a junio) | 18          | 17          |

|                                              |    |    |
|----------------------------------------------|----|----|
| <b>CONTRATOS</b>                             | 20 | 20 |
| Prestación de servicios (Apoyo a la gestión) |    |    |

En el primer trimestre de la vigencia 2022, no se presentó variación en la planta del personal. En la vigencia 2021 en el mes de abril y mayo se realizó cambio de dos cargos de provisionalidad.

Durante el segundo trimestre del 2022 no se incrementaron los contratos por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. Frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

En la tabla siguiente se logra observar los conceptos básicos del personal en comparación del segundo trimestre de la vigencia 2021 y 2022, en donde se evidencia que el porcentaje con mayor incremento es el de viáticos donde se puede

|                                                                                   |                                                     |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|  | <b>MODELO INTEGRADO PLANEACION Y GESTION (MIPG)</b> | <b>Código: CES-R-02-07</b>              |
|                                                                                   | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>                       | <b>Fecha Aprobación:<br/>julio 2022</b> |
|                                                                                   |                                                     | <b>Versión: 03</b>                      |
|                                                                                   |                                                     | <b>Página: 4 de 1</b>                   |

concluir que esto se debe a que el año pasado el departamento aun se encontraba con restricciones por el covid-19, para la vigencia 2022 los funcionarios han logrado dar cumplimiento al cronograma de visitas que se tiene previsto.

Se puede observar en general que el incremento es el adecuado por el cambio de vigencia.

| CONCEPTO GASTOS DE PERSONAL | SEGUNDO TRIMESTRE 2022 | SEGUNDO TRIMESTRE 2021 | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACIÓN RELATIVA |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldo básico               | 672.650.901,00         | 606.176.935,00         | 66.473.966,00      | 11%                |
| Prima técnica               | 5.166.000,00           | 10.332.000,00          | -5.166.000,00      | -50%               |
| Bonificación por servicio   | 9.602.000,00           | 23.790.622,00          | -14.188.622,00     | -60%               |
| Indemnización de vacaciones | 0,00                   | 0                      | 0,00               |                    |
| Vacaciones                  | 38.045.104,00          | 40.937.013,00          | -2.891.909,00      | -7%                |
| Prima de vacaciones         | 29.772.126,00          | 27.141.110,00          | 2.631.016,00       | 10%                |
| Bonificación por recreación | 3.018.026,00           | 23.790.622,00          | -20.772.596,00     | -87%               |
| Prima navidad               | 351.864,00             | 4.547.264,00           | -4.195.400,00      | 100%               |
| Viáticos- de funcionarios   | 18.602.497,00          | 8.902.154,00           | 9.700.343,00       | 109%               |
| Pasantías                   | 0,00                   | 454.260,00             | -454.260,00        | 100%               |
| Honorarios                  | 237.527.338,00         | 177.571.156,00         | 59.956.182,00      | 34%                |
| Bienestar social            | 0,00                   | 1.078.525,00           | -1.078.525,00      | 100%               |

## VACACIONES

De acuerdo con la información suministrada por la oficina de gestión de Talento Humano de las vacaciones se realizó la verificación, con la oficina de presupuesto, del pago de estas.

2021 \$40.937.013 Variación absoluta - \$2.891.909

2022 \$ 38.045.104 Variación Relativa -7%

|                                                                                   |                                                     |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|  | <b>MODELO INTEGRADO PLANEACION Y GESTION (MIPG)</b> | <b>Código: CES-R-02-07</b>              |
|                                                                                   | <b>INFORME DE SEGUIMIENTO</b>                       | <b>Fecha Aprobación:<br/>julio 2022</b> |
|                                                                                   |                                                     | <b>Versión: 03</b>                      |
|                                                                                   |                                                     | <b>Página: 5 de 1</b>                   |

## SERVICIOS PUBLICOS

De acuerdo con la siguiente tabla de variaciones, se observa de manera general un aumento mínimo en el pago de los servicios públicos del 5%, y un 41% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.

| CONCEPTO<br>SERVICIOS PUBLICOS      | SEGUNDO<br>TRIMESTRE 2022 | SEGUNDO<br>TRIMESTRE 2021 | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Energía                             | 16.716.390,00             | 17.572.900,00             | -856.510,00           | -5%                   |
| Telecomunicaciones                  | 7.284.789,46              | 6.946.182,00              | 338.607,46            | 5%                    |
| Acueducto,<br>alcantarillado y aseo | 1.103.000,00              | 784.000,00                | 319.000,00            | 41%                   |

Se logra evidenciar que el servicio de la energía ha disminuido para la vigencia 2022, esto se debe a que los funcionarios al momento de culminar las funciones apagan los computadores y se ha dado un mejor uso al aire acondicionado.

El instituto cuenta con dos puntos ecológicos ubicados en cada piso de la entidad (3er y 4to piso), actualizado según el código de colores de la Resolución No. 2184 de 2019. La recolección de las basuras se realiza todos los días y está a cargo de la empresa CIUDAD LIMPIA S.A.S.

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se requiere que la oficina administrativa realice jornadas de capacitación sobre la separación en la fuente; como también recordar a los funcionarios el uso adecuado y eficiente de los servicios públicos.

### Original Firmado

HUGO ALBERTO LLANOS PABÓN  
Asesor de control interno