

**UNIDAD DE PLANEACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE**

**CONTROL INTERNO**

**INFORME PRELIMINAR DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO**

**PERIODO EVALUADO:  
CUARTO TRIMESTRE 2022**

**Elaborado:  
Marzo de 2023**



## CONTENIDO

|   |    |
|---|----|
| INFORMACIÓN GENERAL.....                                  | 4  |
| MARCO LEGAL.....  | 4  |
| ALCANCE.....  | 4  |
| METODOLOGÍA.....  | 5  |
| RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.....                           | 6  |
| 1. ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL.....                       | 6  |
| 2. SERVICIOS INDIRECTOS (FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN)..... | 11 |
| 3. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....                          | 14 |
| 4. GASTOS DE INVERSIÓN.....                               | 16 |
| 5. CONCLUSIONES.....                                      | 17 |
| 6. RECOMENDACIONES.....                                   | 17 |

## ÍNDICE DE TABLAS

|   |    |
|---|----|
| Tabla 1 Servicios Personales Asociados a la Nomina.....                     | 7  |
| Tabla 2 Detalle de funcionarios con periodos de vacaciones acumuladas ..... | 10 |
| Tabla 3 Detalle por concepto Contribuciones Inherentes a la nomina .....    | 11 |
| Tabla 4 Contratación por funcionamiento.....                                | 11 |
| Tabla 5 Contratación por Inversión .....                                    | 12 |
| Tabla 6 Detalle Servicios Administrativos - Funcionamiento .....            | 14 |
| Tabla 7 Detalle facturación servicio de Cafetería y Aseo .....              | 14 |
| Tabla 8 Detalle consumo servicio Acueducto, Alcantarillado y Aseo .....     | 14 |
| Tabla 9 Detalle Pago de Energía .....                                       | 15 |
| Tabla 10 Detalle Compra equipos de computación .....                        | 16 |

## ÍNDICE DE GRAFICAS

|   |    |
|---|----|
| Gráfica 1 Variación consumo de agua en m <sup>3</sup> tercer trimestre Vs. cuarto trimestre de 2022 ..... | 15 |
| Gráfica 2 variación consumo de energía en KWH segundo trimestre vs cuarto trimestre del 2022.....         | 16 |

## INFORMACIÓN GENERAL

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| Tipo de Informe       | : | Informe de ley  |
| Destinatarios         | : | Miriam Pantoja Otero – <b>Directora General</b><br>Johanna Mateus - <b>Secretaria General</b> |
| Fuente de información | : | Información remitida por oficina jurídica   |
| Emitido por           | : |   |
| Elaboró-Auditor       | : | Gina Yameth Loaiza Rivera-Contratista   |

## MARCO LEGAL

- Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.
- Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”, y todas aquellas normas que la modifican o la complementan.
- Decreto 984 de 2012. “Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 1009 de 14 de julio de 2020” Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto”
- Directiva 09 de 2018 Presidencia de la Republica.
- Decreto Presidencial 397 de 2022 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”
- Directiva 08 de 2022 Presidencia de la Republica. Circular externa 019 de 20 de julio de 2022, Dirección General Presupuesto Público Nacional de Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Reporte sobre austeridad del gasto – Artículo

## ALCANCE

El reporte de las acciones y avances de la entidad, en materia de austeridad del gasto, se presenta para el período 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022, en las siguientes temáticas: administración del personal, servicios indirectos, otros gastos de funcionamiento y gastos de inversión, entre otras.

## METODOLOGÍA

1. Se realizó solicitud de información mediante correo electrónico el día 04 de enero de 2023 por parte de Control Interno.
2. La jefe de la oficina Jurídica remitió la información el día 19 de enero del 2023 a la funcionaria Melissa, teniendo en cuenta que en ese momento no se contaba con personal en control interno.
3. El día 15 de marzo de 2023 se recibe información a control interno.
4. Se remitirá el informe preliminar para revisión y observaciones.
5. Se recibirán las observaciones al preliminar, se analizarán, y se realizarán los ajustes pertinentes.
6. Se comunicará el informe final.

## RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

### 1. ADMINISTRACIÓN DEL PERSONAL

- **Planta de Personal**

De acuerdo con la información aportada por el Grupo de Gestión de Talento Humano, al cierre del cuarto trimestre del 2022, la UPIT cuenta con 88 cargos en su planta. De ellos, 24 funcionarios vinculados en provisionalidad, 9 vinculados en empleos de libre nombramiento y remoción, y 55 vacantes. El siguiente es el comportamiento de la planta de personal de servidores públicos de la UPIT para el cuarto trimestre del 2022, comparado con el cuarto trimestre del 2022:

Tabla 1 Comparativo Planta de Personal UPIT IV Trimestre Vs. III Trimestre 2022

| Variable                    |                           | Nº TOTAL DE CARGOS OCUPADOS TERER TRIMESTRE 2022 | Nº RETIROS DE FUNCIONARIOS CUARTO TRIMESTRE 2022 | Nº INGRESO DE FUNCIONARIOS CUARTO TRIMESTRE 2022 | Nº TOTAL DE CARGOS OCUPADOS CUARTO TRIMESTRE 2022 | CARGOS VACANTES CUARTO TRIMESTRE 2022 | TOTAL CARGOS POR NIVEL JERÁRQUICO |
|-----------------------------|---------------------------|--|--|--|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| PROVISIONALIDAD             | Profesional especializado | 17   | 3  | 4  | 18  | 19                                    | 37                                |
|                             | Profesional universitario | 1  | 0  | 0  | 1   | 6                                     | 7                                 |
|                             | Técnico Administrativo    | 3  | 0  | 0  | 3   | 1                                     | 4                                 |
|                             | Secretario Ejecutivo      | 1  | 0  | 0  | 1   | 4                                     | 5                                 |
|                             | Auxiliar Administrativo   | 0  | 0  | 0  | 0   | 2                                     | 2                                 |
|                             | Conductor Mecánico        | 0  | 0  | 1  | 1   | 3                                     | 4                                 |
| LIBRE NOMBRAMIENTO REMOCIÓN | Director General          | 1  | 0  | 1  | 1   | 0                                     | 1                                 |
|                             | Secretaria General        | 1  | 1  | 1  | 1   | 0                                     | 1                                 |
|                             | Subdirector               | 0  | 0  | 1  | 1   | 1                                     | 2                                 |
|                             | Jefe de Oficina           | 0  | 0  | 0  | 0   | 1                                     | 1                                 |
|                             | Asesor                    | 2  | 0  | 2  | 4   | 13                                    | 17                                |
|                             | Jefe de Oficina Asesora   | 1  | 0  | 0  | 1   | 0                                     | 1                                 |
| LIBRE NOMBRAMIENTO REMOCIÓN | Profesional especializado | 0  | 0  | 0  | 0   | 2                                     | 2                                 |
|                             | Profesional universitario | 0  | 0  | 0  | 0   | 1                                     | 1                                 |
|                             | Secretario Ejecutivo      | 1  | 0  | 0  | 1   | 0                                     | 1                                 |
|                             | Auxiliar Administrativo   | 0  | 0  | 0  | 0   | 1                                     | 1                                 |
|                             | Conductor Mecánico        | 0  | 0  | 0  | 0   | 1                                     | 1                                 |
|                             | <b>Total servidores</b>   | <b>28</b>  | <b>4</b>   | <b>10</b>  | <b>33</b>   | <b>55</b>                             | <b>88</b>                         |

Al cierre del cuarto trimestre 2022 la UPIT contaba con veinte (20) cargos vacantes en la planta de personal, tal como se detalla en el cuadro anterior. Por otra parte, y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Talento Humano, no se han realizado modificaciones a la planta de personal.

- **Gastos de Personal**

De acuerdo con lo reportado por el Grupo de Talento Humano respecto del cuarto trimestre de la vigencia 2022, se pudo observar la relación de pagos por concepto de sueldos y demás factores salariales, de los funcionarios vinculados a la planta de personal de la UPIT.

Tabla 1 Servicios Personales Asociados a la Nomina

| CONCEPTO                             | TERCER TRIMESTRE 2022 | CUARTO TRIMESTRE 2022 | VARIACIÓN ABSOLUTA    | VARIACIÓN PORCENTUAL | VECTOR |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------|
| Sueldo de Personal                   | \$ 552.807.093        | \$ 568.637.175        | \$ 15.830.082         | 3%                   | ▲      |
| Sueldo de Vacaciones                 | \$ 0                  | \$ 0                  | \$ 0                  | 0%                   | —      |
| Subsidio de Alimentación             | \$ 0                  | \$ 87.299             | \$ 87.299             | 100%                 | ▲      |
| Prima de Servicio                    | \$ 0                  | \$ 6.083.117          | \$ 6.083.117          | 100%                 | ▲      |
| Prima de Vacaciones                  | \$ 0                  | \$ 23.352.558         | \$ 23.352.558         | 100%                 | ▲      |
| Prima de Navidad                     | \$ 0                  | \$ 201.038.245        | \$ 201.038.245        | 100%                 | ▲      |
| Bonificación por Servicios Prestados | \$ 7.984.388          | \$ 36.388.886         | \$ 28.404.498         | 53%                  | ▲      |
| Bonificación Especial de Recreación  | \$ 0                  | \$ 2.245.171          | \$ 2.245.171          | 100%                 | ▲      |
| Bonificación de Dirección            | \$ 0                  | \$ 0                  | \$ 0                  | 0%                   | —      |
| Prima de Coordinación                | \$ 0                  | \$ 0                  | \$ 0                  | 0%                   | —      |
| Prima Técnica Salarial               | \$ 39.926.143         | \$ 40.351.346         | \$ 425.203            | 1%                   | ▲      |
| Prima Técnica no Salarial            | \$ 0                  | \$ 1.855.165          | \$ 1.855.165          | 100%                 | ▲      |
| Indemnización por Vacaciones         | \$ 0                  | \$ 35.045.714         | \$ 35.045.714         | 100%                 | ▲      |
| Horas Extras                         | \$ 0                  | \$ 0                  | \$ 0                  | 0%                   | —      |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 600.717.624</b> | <b>\$ 915.084.676</b> | <b>\$ 314.367.052</b> | <b>52%</b>           |        |

Del cuadro comparativo anterior y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, la razón principal del aumento reflejado entre el tercer y cuarto trimestre del 2022 (52%), se asocian principalmente por cada uno de los siguientes conceptos:

- **Sueldo de Personal**

Se presentó en el cuarto trimestre del 2022 un aumento de \$15.830.082 con una variación porcentual de 3% por concepto de sueldo de personal, el aumento en este concepto, y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano obedece a los nombramientos efectuados en el periodo.

- **Sueldo de Vacaciones**

De acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano de la UPIT, para este rubro y para el período informado no había vacaciones autorizadas para incluir en la nómina de la entidad.

- **Subsidio de Alimentación**

Para el período informado de la vigencia 2022 nos comunica que en noviembre de 2022 fue vinculado en planta un Conductor Mecánico, que causó el derecho a percibir Subsidio de Alimentación de conformidad con lo señalado en el Decreto 473 de 2022

- **Prima de Servicios**

En el cuarto trimestre de la vigencia de 2022 un aumento de \$6.083.117 correspondiente al 100%, y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, el aumento corresponde al pago de cuatro liquidaciones definitivas por retiro de la entidad

- **Prima de Vacaciones**

En el cuarto trimestre de la vigencia de 2022 un aumento de \$23.352.558 correspondiente al 100%, y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, el aumento corresponde al pago de cuatro liquidaciones definitivas por retiro de la entidad

- **Prima de Navidad**

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2022 se presentó un aumento de \$201.038.245 correspondiente al 100%, y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, el incremento corresponde al pago de liquidaciones de prestaciones por retiro de la entidad, así como, el pago de esta prestación causada por los funcionarios activos en la UPIT, de conformidad con el Decreto 1045 de 1978 y 473 de 2022

- **Bonificaciones por Servicios Prestados**

Se presenta un aumento de \$28.404.498 con una variación porcentual del 356%, el incremento corresponde al pago de liquidaciones de prestaciones por retiro de la entidad,



así como, el pago de esta prestación causada por los funcionarios activos en la UPIT, de conformidad con el Decreto 1045 de 1978 y 473 de 2022

- **Bonificación Especial de Recreación.**

Se presentó para el cuarto trimestre del 2022 un aumento de \$2.245.71 con una variación porcentual del 100% en bonificaciones especiales de recreación, y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, el incremento corresponde al pago de liquidaciones de prestaciones por retiro de la entidad, así como, el pago de esta prestación causada por los funcionarios activos en la UPIT, de conformidad con el Decreto 1045 de 1978 y 473 de 2022

- **Bonificaciones de Dirección**

De acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, y según concepto del DAFP el director de la UPIT no tiene el derecho para recibir pagos por este concepto.

- **Prima de Coordinación**

Según lo reportado por el Grupo de Gestión Talento Humano, es que aún no se han creado grupos de trabajo en la UPIT, por lo tanto, no hay pagos por este concepto.

- **Prima Técnica Salarial**

Para el cuarto trimestre del año 2022, hubo un aumento de \$425.203 con una variación del 1% en prima técnica salarial, el incremento corresponde a los nombramientos de personal directivo a quienes les fue reconocida esta prestación

- **Prima Técnica no Salarial**

La entidad informa que, para el cuarto trimestre de 2022, hubo un aumento de \$1.855.165 con una variación del 100%, debido a que se presentó un pago proporcional en noviembre de 2022, dado al nombramiento en propiedad de la Directora de la UPIT, posteriormente le fue reconocida la prima factor por lo tanto no volvió a pagarse en el período

- **Indemnización por vacaciones**

Se presentó en el cuarto trimestre del 2022 un aumento de \$35.045.714 con una variación del 100% en la indemnización por vacaciones, el incremento corresponde al pago de liquidaciones de prestaciones por retiro de la entidad.

- **Horas extras**

De acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, para el período informado no había personal vinculado en planta que causara el derecho a horas extras.

- **Funcionarios con Vacaciones Acumuladas**

Según lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano a la fecha del corte de este informe, se presentaba un total de doce (12) funcionarios con periodos de vacaciones acumuladas, como se observa a continuación:

Tabla 2 Detalle de funcionarios con periodos de vacaciones acumuladas

| Dependencia                              | No de Periodos Pendientes | Valor de las vacaciones acumuladas | Valor de la prima de vacaciones acumuladas | Valor de la Bonificación por recreación acumuladas | Observación frente a la programación de vacaciones   |
|--|---------------------------|------------------------------------|--|--|--|
| Planeación                               | 1                         | \$ 6.115.217                       | \$ 3.988.185                               | \$ 483.052   | Mediante memorando 022-150-082-3 del 12 de julio de 2022, se solicitó a todos los servidores que causaban su derecho a vacaciones entre septiembre y diciembre de 2022, informar a más tardar el 22 de julio de 2022 a la Secretaría General sobre la programación de las mismas |
| Subdirección de Formulación y Evaluación | 1                         | \$ 6.115.217                       | \$ 3.988.185                               | \$ 483.052   |  |
| Oficina Asesora Jurídica                 | 1                         | \$ 6.115.217                       | \$ 3.988.185                               | \$ 483.052   |  |
| Oficina Asesora Jurídica                 | 1                         | \$ 14.800.518                      | \$ 9.552.512                               | \$ 781.651   |  |
| Dirección General                        | 1                         | \$ 2.218.331                       | \$ 1.446.738                               | \$ 180.070   |  |
| Secretaria General                       | 1                         | \$ 5.582.275                       | \$ 3.641.266                               | \$ 452.214   |  |
| Oficina de Gestión de la Información     | 1                         | \$ 6.115.217                       | \$ 3.988.185                               | \$ 483.052   |  |
| Secretaria General                       | 1                         | \$ 6.115.217                       | \$ 3.988.185                               | \$ 483.052   |  |
| Oficina de Gestión de la Información     | 1                         | \$ 5.582.275                       | \$ 3.641.266                               | \$ 452.214   |  |
| Secretaria General                       | 1                         | \$ 6.115.217                       | \$ 3.988.185                               | \$ 483.052   |  |
| Oficina de Gestión de la Información     | 1                         | \$ 2.468.662                       | \$ 1.763.330                               | \$ 219.441   |  |
| Secretaria General                       | 1                         | \$ 2.468.662                       | \$ 1.763.330                               | \$ 219.441   |  |

De lo anterior la entidad informa que, mediante memorando 022-150-082-3 del 12 de julio de 2022, se solicitó a todos los servidores que causaban su derecho a vacaciones entre septiembre y diciembre de 2022, informar a más tardar el 22 de julio de 2022 a la Secretaría General sobre la programación de estas. Sin embargo, no se recibió programación de ninguno de ellos y las necesidades del servicio dificultan la posibilidad de autorizar el disfrute de estas en la presente vigencia, teniendo en cuenta el cierre de año y la llegada de la nueva administración en el mes de noviembre que requiere total compromiso por parte de los funcionarios, más cuando la planta aún no ha sido provista en su totalidad.

- Contribuciones Inherentes a la nomina**

Corresponden a las contribuciones legales que hace la UPIT por concepto de parafiscales.

Tabla 3 Detalle por concepto Contribuciones Inherentes a la nomina

| CONCEPTO              | TERCER TRIMESTRE 2022 | CUARTO TRIMESTRE 2022 | VARIACIÓN ABSOLUTA   | VARIACIÓN PORCENTUAL | VECTOR   |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Aportes a pensión     | \$ 72.075.480         | \$ 77.223.899         | \$ 5.148.419         | 7%                   | ▲        |
| Aportes a salud       | \$ 51.035.940         | \$ 54.908.250         | \$ 3.872.310         | 8%                   | ▲        |
| Aportes ARL           | \$ 3.136.900          | \$ 3.372.500          | \$ 235.600           | 8%                   | ▲        |
| Auxilio de cesantías  | \$ 54.995.244         | \$ 71.097.458         | \$ 16.102.214        | 29%                  | ▲        |
| Cajas de Compensación | \$ 26.359.100         | \$ 28.492.900         | \$ 2.133.800         | 8%                   | ▲        |
| Aportes al ICBF       | \$ 19.769.500         | \$ 21.607.300         | \$ 1.837.800         | 9%                   | ▲        |
| Aportes al SENA       | \$ 13.181.800         | \$ 14.012.100         | \$ 830.300           | 6%                   | ▲        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>\$ 240.553.964</b> | <b>\$ 270.714.407</b> | <b>\$ 30.160.443</b> | <b>12,54%</b>        | <b>▲</b> |

Se presentó un aumento de \$30.160.443 de contribuciones inherentes a la nómina con una variación equivalente al 12,54%, y de acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Talento Humano, el incremento se debe al pago de liquidaciones de prestaciones sociales por retiro de la entidad y la causación de prestaciones como bonificaciones por servicios y prima de navidad que constituyen ingreso base de cotización para los aportes patronales.

## 2. SERVICIOS INDIRECTOS (FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN)

Tabla 4 Contratación por funcionamiento

| Fuente         | CONCEPTOS  | Nº | Tercer Trimestre 2022 | Nº | Cuarto Trimestre 2022 | Variación absoluta    | VECTOR |
|----------------|--|----|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|--------|
| FUNCIONAMIENTO | Contratos Nuevo Persona Jurídica (Funcionamiento)          |    | \$ 29.456.157         |    | \$ 517.956.962        | \$ 488.500.805        | ▲      |
|                | Contratos Nuevo Persona Natural (Funcionamiento)           |    | \$ 38.000.000         |    | \$ 8.500.000          | -\$ 29.500.000        | ▼      |
|                | Compraventa (Funcionamiento)                               |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
|                | Contrato Interadministrativo (Funcionamiento)              |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
|                | Contrato Interadministrativo (Adición)                     |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
|                | Contratos de Bienes y Servicios (Funcionamiento)           |    | \$ 10.743.981         |    | \$ 0                  | -\$ 10.743.981        | ▼      |
|                | Adición Contratos Prestación de Servicios (Funcionamiento) |    | \$ 32.400.000         |    | \$ 5.800.000          | -\$ 26.600.000        | ▼      |
|                | Adición Contratos de Bienes y Servicios (Funcionamiento)   |    | \$ 12.306.392         |    | \$ 120.309            | -\$ 12.186.083        | ▼      |
|                | Orden de Compra (Funcionamiento)                           |    | \$ 0                  |    | \$ 225.332.872        | \$ 225.332.872        | ▲      |
|                | Adición Orden de Compra (Funcionamiento)                   |    | \$ 1.761.795          |    | \$ 21.962.674         | \$ 20.200.879         | ▲      |
| <b>TOTAL</b>   |  |    | <b>\$ 124.668.325</b> |    | <b>\$ 779.672.816</b> | <b>\$ 655.004.491</b> |        |

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Gestión de Talento Humano, Control Interno realizó el comparativo entre el tercer y cuarto trimestre del 2022 de los contratos realizados con recursos de funcionamiento así:

- **Contratos nuevos persona natural:** la entidad reporta para el cuarto trimestre que se suscribieron contratos por valor de \$8.500.000, los cuales corresponden a Dirección General.
- **Contratos nuevos persona jurídica:** Para el cuarto trimestre la entidad reporta que se suscribieron contratos por valor de \$517.956.962, los cuales corresponden a Secretaría General.
- **Contratos de bienes y servicios:** en el cuarto trimestre de la presente vigencia se suscribieron contratos por valor de \$225.332.872 por funcionamiento, los cuales corresponden a Secretaría General.
- **Adición contrato Prestación de Servicios:** en el cuarto trimestre de la presente vigencia se suscribieron adiciones por valor de \$5.800.000 por funcionamiento, los cuales corresponden a Secretaría General.
- **Adición contrato Bienes y Servicios:** Para el cuarto trimestre se suscribieron contratos por valor de \$120.309, los cuales corresponden a Secretaría General.
- **Adición Orden de compra:** Para el cuarto trimestre se suscribieron contratos por valor de \$21.962.674, los cuales corresponden a Secretaría General.

Tabla 5 Contratación por Inversión

| Fuente       | CONCEPTOS  | Nº | Cuarto Trimestre 2022 | Nº | Cuarto Trimestre 2022 | Variación absoluta    | VECTOR |
|--------------|--|----|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|--------|
| INVERSIÓN    | Contratos Nuevo Persona Natural (Inversión)              |    | \$ 202.500.000        |    | \$ 24.000.000         | -\$ 178.500.000       | ▼      |
|              | Contratos Nuevo Persona Jurídica (Inversión)             |    | \$ 0                  |    | \$ 343.399.105        | \$ 343.399.105        | ▲      |
|              | Consultoría (Inversión)                                  |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
|              | Orden de Servicio (Inversión)                            |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
|              | Contratos de Obra (Inversión)                            |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
|              | Prorroga y Adición Contratos Persona Natural (Inversión) |    | \$ 25.083.333         |    | \$ 0                  | -\$ 25.083.333        | ▼      |
|              | Adición Contratos Prestación de Servicios (Inversión)    |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
|              | Contratos de Bienes y Servicios (Inversión)              |    | \$ 0                  |    | \$ 0                  | \$ 0                  | —      |
| <b>TOTAL</b> |  |    | <b>\$ 124.668.325</b> |    | <b>\$ 779.672.816</b> | <b>\$ 655.004.491</b> |        |

En lo que corresponde a recursos de inversión se presentaron para el cuarto trimestre del 2022 los siguientes contratos, así:

- **Contratos de prestación de servicios personas naturales:** para el cuarto trimestre del 2022 se suscribieron contratos por valor de \$24.000.000, representados a la Dirección General y la Subdirección de Estudios y Modelación.

- **Contratos de prestación de servicios personas jurídicas:** para el cuarto trimestre del 2022 se suscribieron contratos por valor de \$343.399.105, representados principalmente a Secretaría General - Grupo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones Subdirección de Estudios y Modelación.

- **Tiquetes y Comisiones y Viáticos**

De acuerdo con lo reportado por el Grupo de Talento Humano respecto del cuarto trimestre de la vigencia 2022, se pudo observar la relación de pagos por concepto de Tiquetes y Comisiones y Viáticos de los funcionarios vinculados a la planta de personal de la UPIT.

| COMPARATIVO TIQUETES III TRIMESTRE 2022 Vs IV TRIMESTRE 2022 |                       |                       |                      |                      |          |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Áreas  | Tercer Trimestre 2022 | Cuarto Trimestre 2022 | Variación Absoluta   | Variación Porcentual | Vector   |
| Dirección General  | \$ 0                  | \$ 18.616.756         | \$ 18.616.756        | 100%                 | ▲        |
| Otras Áreas  | \$ 0                  | \$ 280.000            | \$ 280.000           | 100%                 | ▲        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 0</b>           | <b>\$ 18.896.756</b>  | <b>\$ 18.896.756</b> | <b>100%</b>          | <b>▲</b> |

Se presenta un aumento de \$18.896.756, debido a cada uno de los eventos en los cuales estaban programados por parte de la Presidencia de la República, en donde requerían la asistencia de funcionarios de áreas misionales de la Entidad.

| COMPARATIVO VIÁTICOS III TRIMESTRE 2022 Vs IV TRIMESTRE 2022 |                       |                       |                      |                      |          |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| Áreas  | Tercer Trimestre 2022 | Cuarto Trimestre 2022 | Variación Absoluta   | Variación Porcentual | Vector   |
| Dirección General  | \$ 0                  | \$ 14.739.969         | \$ 14.739.969        | 100%                 | ▲        |
| Otras Áreas  | \$ 0                  | \$ 15.019.969         | \$ 15.019.969        | 100%                 | ▲        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 0</b>           | <b>\$ 29.759.938</b>  | <b>\$ 29.759.938</b> | <b>100%</b>          | <b>▲</b> |

Se presenta el aumento de \$29.759.938 en Comisiones y Viáticos, dado que se requería la asistencia a los Diálogos Regionales por parte de las Entidades públicas (Barranquilla, Pasto, Santa Marta, Turbo y Puesto Carreño), asistencia al XIX Congreso Nacional de Infraestructura, y participación en la entrega del proyecto de transporte en Pasto.

### 3. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Tabla 6 Detalle Servicios Administrativos - Funcionamiento

| VARIABLE                           | TERCER TRIMESTRE 2022 VALOR | CUARTO TRIMESTRE 2022 VALOR | VARIACIÓN ABSOLUTA  | VARIACIÓN PORCENTUAL | VECTOR |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|--------|
| Combustible y lubricantes          | \$ 0                        | \$ 312.113                  | \$ 312.113          | 100%                 | ▲      |
| Servicio de seguridad y vigilancia | \$ 0                        | \$ 0                        | \$ 0                | 0%                   | —      |
| Productos de cafetería y Aseo      | \$ 12.495.051               | \$ 12.201.759               | -\$ 293.292         | -2%                  | ▼      |
| Telefonía Móvil Claro              | \$ 0                        | \$ 0                        | \$ 0                | 0%                   | —      |
| Telefonía Fija ETB                 | \$ 0                        | \$ 0                        | \$ 0                | 0%                   | —      |
| Acueducto, alcantarillado y aseo   | \$ 652.424                  | \$ 584.705                  | -\$ 67.719          | -10%                 | ▼      |
| Energía                            | \$ 2.705.290                | \$ 3.968.365                | \$ 1.263.075        | 47%                  | ▲      |
| <b>Total</b>                       | <b>\$ 15.852.765</b>        | <b>\$ 17.066.942</b>        | <b>\$ 1.214.177</b> | <b>8%</b>            |        |

A continuación, se muestra un análisis de los gastos más representativos:

- **Servicio de Cafetería y Aseo**

Tabla 7 Detalle facturación servicio de Cafetería y Aseo

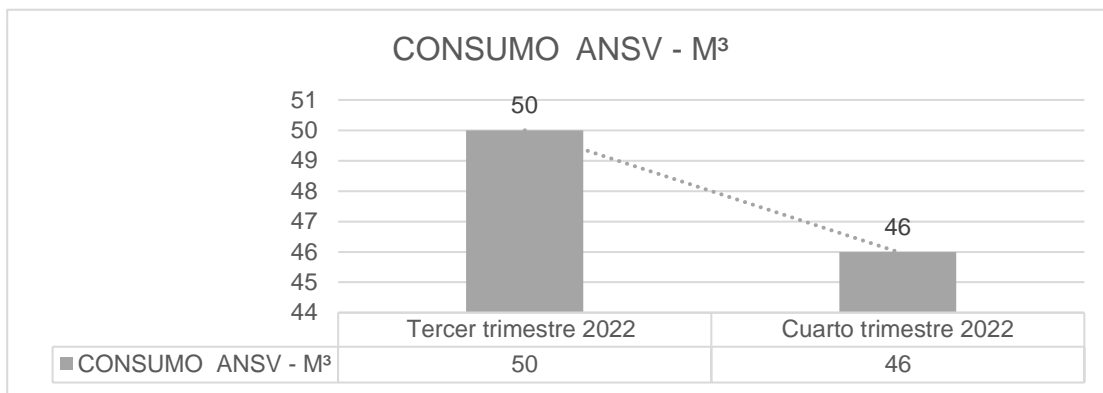
| III TRIMESTRE 2022       |             |               | IV TRIMESTRE 2022       |                   |               | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACIÓN PORCENTUAL |
|--------------------------|-------------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| MES                      | Nº FACTURAS | VALOR         | MES                     | Nº FACTURAS       | VALOR         |                    |                      |
| Jul                      | FE5775      | \$ 4.557.792  | Oct                     | FE6677            | \$ 4.139.245  | -\$ 418.547        | -9,2%                |
| Ago                      | FE5845      | \$ 4.338.970  | Nov                     | FE6792            | \$ 4.085.071  | -\$ 253.899        | -5,9%                |
| Sep                      | FE6397      | \$ 3.598.289  | Dic                     | FE7021 y UTE32302 | \$ 3.977.444  | \$ 379.154         | 10,5%                |
| Total III Trimestre 2022 |             | \$ 12.495.051 | Total IV Trimestre 2022 |                   | \$ 12.201.759 | -\$ 293.292        | -2,3%                |

De acuerdo con la información remitida por el Grupo de servicios administrativos, se calcularon los valores registrados en el cuadro comparativo del gasto de servicio de cafetería y aseo del cuarto trimestre de 2022, en el cual se observó una disminución de \$293.292 equivalente al -2,3% comparado con el trimestre anterior, correspondientes a reducción de unidades de café y rollos de papel

- **Acueducto, Alcantarillado y Aseo**

Tabla 8 Detalle consumo servicio Acueducto, Alcantarillado y Aseo

| III TRIMESTRE 2022 |                | IV TRIMESTRE 2022 |                |
|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
| MES                | M <sup>3</sup> | MES               | M <sup>3</sup> |
| Jul                | 26             | Oct               | 25             |
| Ago                | 0              | Nov               | 0              |
| Sep                | 24             | Dic               | 21             |
| <b>TOTAL</b>       | <b>50</b>      | <b>TOTAL</b>      | <b>46</b>      |



Gráfica 1 Variación consumo de agua en m<sup>3</sup> tercer trimestre Vs. cuarto trimestre de 2022

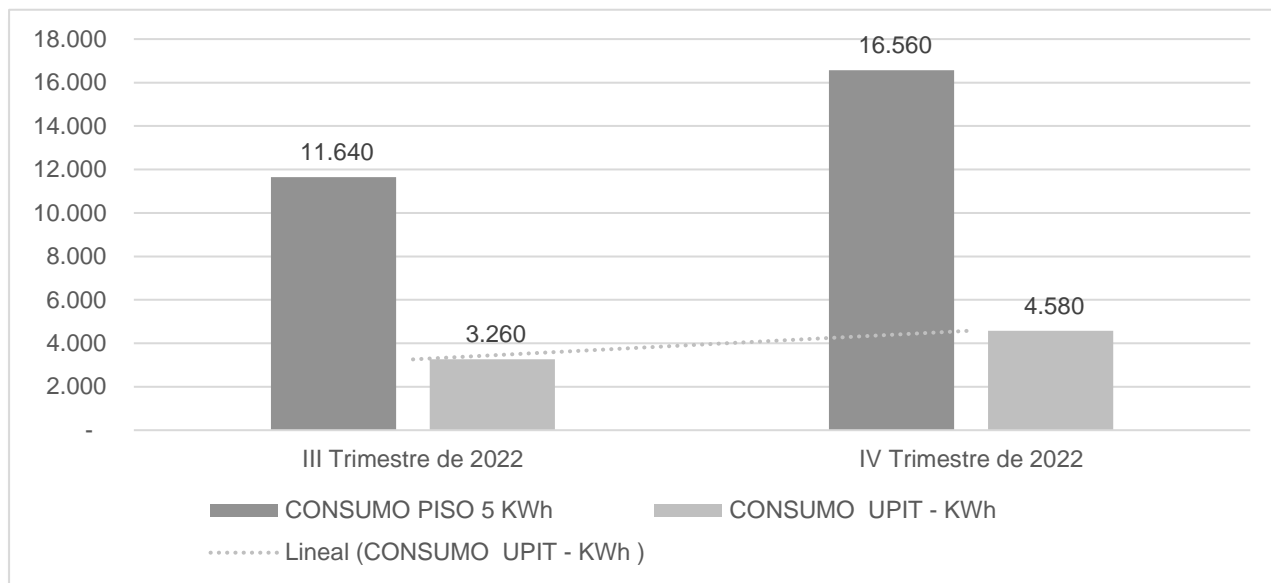
De acuerdo con la información reportada por la entidad, el cuarto trimestre año 2022, se reporta que el consumo de agua promedio mes corresponde a 15,3 m<sup>3</sup>, (Octubre 25,0 m<sup>3</sup>, Noviembre 0 m<sup>3</sup>, Diciembre 21 m<sup>3</sup>), se observa una disminución de 1,4 m<sup>3</sup> respecto al promedio del tercer trimestre de 16,7 m<sup>3</sup>, información que concuerda con lo expuesto por el área encargada, quienes informaron que se evidenció una disminución correspondiente a las campañas realizadas para el ahorro de agua.

- Energía**

A continuación, se pueden observar los pagos de energía correspondientes al cuarto trimestre del 2022 y el tercer trimestre del 2022, así:

Tabla 9 Detalle Pago de Energía

| III TRIMESTRE 2022 |               |              | IV TRIMESTRE 2022 |               |              |
|--------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|
| MESES              | PISO 5        | UPIT         | MESES             | PISO 5        | UPIT         |
| Abr                | 3.420         | 1.020        | Oct               | 4.500         | 1.100        |
| May                | 3.600         | 1.080        | Nov               | 5.760         | 1.100        |
| Jun                | 4.620         | 1.160        | Dic               | 6.300         | 2.380        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>11.640</b> | <b>3.260</b> | <b>TOTAL</b>      | <b>16.560</b> | <b>4.580</b> |



Gráfica 2 variación consumo de energía en KWH segundo trimestre vs cuarto trimestre del 2022.

En el comportamiento registrado en la gráfica anterior, se puede observar que en el cuarto trimestre del 2022 se presentó un aumento en el consumo de energía en la entidad UPIT, correspondiente a 1.320 kWh y por valor de \$1.263.075

#### 4. GASTOS DE INVERSIÓN

De acuerdo con lo informado por el Grupo de Gestión Financiero y Administrativo, los conceptos de compra equipo de computación, se presentó el siguiente movimiento:

Tabla 10 Detalle Compra equipos de computación

| Documento de compra       | Fecha de adquisición | Descripción  | Cantidad | Valor unitario | Valor total     |
|---------------------------|----------------------|--|----------|----------------|-----------------|
| Factura ITELCO IT No 5094 | 20/11/2022           | Computador portátil Marca Acer Travelmate Modelo P214-53. Procesador Intel Core I5 11va Generación, Disco Duro 512SSD, Memoria RAM 16 GB, Pantalla 14 pulgadas | 12       | \$3.520.020,00 | \$42.240.240,00 |



## 5. CONCLUSIONES

En cumplimiento al marco normativo señalado en el presente informe se concluye que:

- **Administración del personal:** Las variaciones más representativas corresponden a, sueldo de vacaciones, prima de servicios, prima de vacaciones, prima de navidad, bonificación de dirección, prima de coordinación.
- **Servicios indirectos:** Se presentó un aumento en la contratación de prestación de servicios por (Inversión y funcionamiento) y prórroga y/o adición en los contratos de prestación de servicio por inversión, en comparación al trimestre anterior.
- **Productos de cafetería y aseo:** se evidencia una disminución con lo reportado en el trimestre anterior.
- **Los gastos de inversión por compra de tiquetes aéreos y reconocimiento de comisión y viáticos** presentaron un aumento por los eventos en los cuales estaban programados por parte de la Presidencia de la República, en donde requerían la asistencia de funcionarios de áreas misionales de la Entidad.

## 6. RECOMENDACIONES

Como consecuencia de las conclusiones anteriormente mencionadas, y en desarrollo del rol de liderazgo estratégico, enfoque hacia la prevención y de evaluación y seguimiento que le confiere la normativa vigente, Control Interno presenta las siguientes recomendaciones, para que se analice la viabilidad de acogerlas, a fin de contribuir con el mejoramiento continuo de la entidad en la materia:

- Se recomienda continuar dando cumplimiento estricto a las disposiciones establecidas en el decreto 397 del 2022, “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”
- Dar continuidad a las gestiones que permitan garantizar el uso eficiente y pertinente de los recursos públicos frente al valor cancelado por concepto de prima técnica automática, acorde al marco legal que regula la materia.
- Continuar con el cumplimiento a la normativa vigente frente a la programación de vacaciones de los servidores públicos, con el fin, de evitar que se acumulen periodos de vacaciones y potenciales incumplimientos normativos en la materia, e incremento de gastos laborales en el momento de liquidación de prestaciones sociales. Por lo cual, se invita a definir y aplicar controles frente al estricto cumplimiento de la programación y goce de los periodos de vacaciones, para evitar asumir pagos por liquidación de periodos acumulados.

- Se recuerda de manera respetuosa que es responsabilidad de los Secretarios Generales velar por el estricto cumplimiento de las normas sobre austeridad y eficiencia en el gasto público expedidas por el Gobierno Nacional, no obstante, todos los servidores públicos deben dar cumplimiento a los criterios legales en la materia.
- Analizar la viabilidad de documentar y ejecutar un plan que permita sostener el cumplimiento de las disposiciones del decreto 397 de 2022.

Atentamente,



GINA YAMET LOAIZA RIVERA

Contratista de Control Interno