	EVALUACIÓN Y CONTROL	Código: FO-EC-001
	INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO	Versión:01
		Fecha:22/07/2024

INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Nombre: *Seguimiento a las Directrices de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público - Segundo trimestre de 2024.*

CODIFICACIÓN DE ACUERDO CON EL PAA	IL-9-2024
FECHA DE ELABORACIÓN:	23 de agosto de 2024

La Asesoría de control interno de la Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte – UPIT, como tercera línea de defensa en el marco del esquema de líneas de defensa, y en cumplimiento del artículo 26 del Decreto 199 de 2024, realizó seguimiento y verificación al cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Decreto en mención y de la directiva presidencial 01 del 01 de abril del 2024. Para lo anterior, realizó las siguientes actividades: I) Revisar la normatividad vigente y aplicable que haya surgido durante el segundo trimestre de la vigencia 2024. II) revisión del Plan Interno de Austeridad de la UPIT publicado en página Web versión 2. III) revisión de la matriz de seguimiento del Plan Interno de Austeridad y las respectivas evidencias.

1. OBJETIVO:


Verificar el cumplimiento y las acciones relacionadas con Austeridad del Gasto en la Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte – UPIT, correspondientes al segundo trimestre de la vigencia 2024, en relación con los recursos asignados por el Presupuesto General de la Nación.

2. ALCANCE Y/O CORTE:

El seguimiento a las Directrices de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público se realizó a la Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte – UPIT para el segundo trimestre de la vigencia 2024 que comprende los meses de abril a junio.

3. CRITERIO(S) / NORMA(S):

- Constitución Política de Colombia 1991 artículos 209 y 331.
- Ley 2294 de 2023 "Por medio de la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2022 – 2026 Colombia Potencia Mundial de la Vida".
- Ley 87 de noviembre 29 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones".
- Decreto 984 de 2012 "Por la cual se modifica el artículo 22 de Decreto 1737 de 1998"


	EVALUACIÓN Y CONTROL	Código: FO-EC-001
	INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO	Versión:01
		Fecha:22/07/2024

- Decreto 1068 de 2015 *"Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público."* Título 4 Medidas de Austeridad del Gasto Público. Artículo 2.8.4.8.2. *"Verificación de cumplimiento de disposiciones"*.
- Decreto 648 de 2017 *"Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública"*.
- Ley 2155 de 2021 *"Por medio de la cual se expide la Ley de Inversión Social y se dictan otras disposiciones."* Título III. Austeridad y Eficiencia en el Gasto. Artículo 19. *"Plan de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público."*
- Resolución 110 del 16-04-2024 *"Por la cual se reglamenta el procedimiento para la autorización, reconocimiento y pago de viáticos y gastos de desplazamiento a los servidores públicos y autorización de desplazamiento para contratistas de la Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte – UPIT"*
- Decreto 199 de 2024 *"Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación"*
- Directiva Presidencial No. 1 del 01 de abril de 2024, la cual tiene como asunto reglamentar buenas prácticas para el ahorro.
- Circular externa 019 del 12 de julio de 2024 del Ministerio de Hacienda y Crédito público relacionada con: *"Reportes sobre Austeridad del gasto - Artículo 19 Ley 2155 de 2021, Decreto 199 de 2024 -Primer semestre de 2024."*
- Resolución 202 de 19 de diciembre de 2023 *"Por la cual se implementa la modalidad de teletrabajo en la Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte – UPIT y se dictan otras disposiciones"*
- Circular interna de buenas prácticas para el ahorro de energía y agua No 19 del 22 de abril de 2024
- Circular interna habilitación de trabajo en casa para el ahorro de agua y energía No 24 del 28 de mayo de 2024
- Demás normatividad aplicable

4. DESARROLLO Y COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

La Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte –UPIT para dar cumplimiento al *"Plan de Austeridad del Gasto 2024"* conforme de los artículos 23 y 24 del Decreto 0199 del 20 de febrero de 2024 publicó en su página web en la pestaña *"Transparencia y acceso a la información"* el Plan de austeridad de Gasto versión 2 del 15 de abril de 2024, el cual contiene las estrategias que como entidad se han emprendido para dar cumplimiento a la normatividad vigente en materia de austeridad del Gasto, incluida la directiva presidencial 1 de abril del 2024.

Es preciso señalar que, aunque la entidad comenzó sus actividades en el último trimestre de la vigencia 2021 y que se encuentra en una etapa de estructuración y madurez organizacional, se han emprendido acciones en pro de generar ahorro en el gasto. De esta forma, la vinculación de funcionarios se ha dado de manera gradual y teniendo en cuenta

	EVALUACIÓN Y CONTROL	Código: FO-EC-001
	INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO	Versión:01
		Fecha:22/07/2024

las necesidades operativas y misionales de la UPIT se ha dado la vinculación de personas en modalidad de contratos de prestación de servicios, motivo por el cual se ve un crecimiento en este rubro.

5.1 CONDICIÓN ACTUAL, ESTADO, AVANCES Y/O LOGROS

El Plan de Austeridad del Gasto contempla una alineación estratégica con los planes operativos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG y tiene un alcance para la vigencia 2024. Establece estrategias y actividades en los temas en donde el Gobierno Nacional promueve que se genere ahorro desde las entidades. No obstante, teniendo en cuenta que la UPIT se encuentra en un proceso de madurez y fortalecimiento institucional se identifica un incremento gradual de algunos gastos los cuales se encuentran justificados.

El plan contempla estrategias de austeridad para los siguientes puntos:

a) Horas extras y vacaciones:

Al respecto, la UPIT no hace reconocimiento de horas extras a los servidores públicos de la Entidad, por cuanto no se causa este derecho en la Entidad, dado que la mayoría de los servidores vinculados a la Unidad son de nivel profesional, asesor y para quienes se podría aplicar ese derecho actualmente no se genera, para esto se controla los horarios de los conductores con planillas de seguimiento.

Vacaciones:

Se realiza programación de vacaciones de los funcionarios y se generan alertas para evitar la acumulación de más de dos periodos.


b) Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión:

Se fomenta la realización de una planeación adecuada para desarrollar dichas contrataciones, y se dé la optimización de los recursos asignados para estos procesos contractuales.

Para garantizar que la contratación obedece a una necesidad, se realiza la emisión de certificaciones de insuficiencia e inexistencia en planta para cada contrato.

c) Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles y adquisición de bienes muebles:

La UPIT no cuenta con una sede propia, razón por la cual debe tomar el servicio de contrato de arrendamiento.

	EVALUACIÓN Y CONTROL	Código: FO-EC-001
	INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO	Versión:01
		Fecha:22/07/2024

A fin de garantizar las condiciones adecuadas para la entidad se realiza análisis de mercado buscando la mejor oferta.

d) Suministro de tiquetes y reconocimiento de viáticos:

Para controlar este rubro se implementan las siguientes estrategias:

- Realizar seguimiento mensual de la ejecución del rubro de viáticos
- Actualizar la información de la resolución y socializarla con los servidores.
- Registrar la información del consumo de tiquetes
- Promover el uso de plataformas tecnológicas para el desarrollo de reuniones, para que se reduzcan los desplazamientos físicos.

e) Vehículos oficiales

Respecto a los vehículos oficiales se implementaron las siguientes estrategias:

- Realizar mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos institucionales.
- Realizar sensibilización de seguridad vial y demás temas relacionados con el desarrollo de sus funciones, lo que permita el respeto en todo momento de las disposiciones de tránsito.

f) Combustible:

Para el consumo de combustible por parte de los vehículos oficiales se realiza seguimiento quincenal y se planteó la siguiente estrategia:


- Controlar los gastos de combustible de los vehículos institucionales de propiedad de la Entidad, con el fin de verificar el ahorro en los gastos de combustible y uso eficiente de los vehículos que están al servicio de la UPIT.

g) Eventos:

Se promueve el desarrollo y asistencia de eventos virtuales por medio del uso de herramientas tecnológicas.

h) Papelería:

La UPIT ha implementado estrategias de racionalización del consumo de papel transitando al menor consumo posible a través de campañas de sensibilización en donde se imprima únicamente lo necesario.

	EVALUACIÓN Y CONTROL	Código: FO-EC-001
	INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO	Versión:01
		Fecha:22/07/2024

i) Sostenibilidad ambiental:

En atención a la directiva presidencial 01 del 1 de abril de 2024 la entidad estableció 6 estrategias:

- Registrar la información del consumo en KW de cada mes y registrar el número de colaboradores para establecer el consumo Per cápita.
- Diseñar campañas de uso eficiente de la energía.
- Registrar la información del consumo en metros cúbicos de cada mes y el número de colaboradores para establecer el consumo Per cápita.
- Diseñar campañas de uso eficiente del agua.
- Diseñar herramientas que fomenten el uso de medios de transporte ambientalmente sostenibles.
- Diseñar, implementar y ajustar los esquemas de trabajo en casa para todo el personal de planta y contratistas.


5.2 FORTALEZAS, RIESGOS OBSERVADOS, Y/O RETOS:

FORTALEZAS:

1. La entidad cuenta con los criterios normativos tanto externos como internos para el control de cada rubro relacionado con la austeridad del gasto. Se evidencia en el proceso del GIT de Talento Humano para el seguimiento y control de las horas extras y vacaciones. Así mismo, el proceso de contratación por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por parte del GIT de Contratación. Igualmente, desde la secretaria general – Gestión Administrativa se realiza seguimiento a las estrategias de sostenibilidad ambiental y lo relacionado con el arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles, adquisición de bienes muebles, suministro de tiquetes y reconocimiento de viáticos, vehículos oficiales, combustible, eventos, papelería, entre otros.
2. La UPIT elaboró y publicó en la página web el Plan de Austeridad del Gasto conforme a lo establecido en la norma y realiza seguimiento en los tiempos establecidos a cada estratégica, objetivo y meta o producto. Así mismo, cuenta con un repositorio en share point donde se realiza el cargue de evidencias por parte de los responsables.

RETO:

Teniendo en cuenta la normatividad vigente frente a los rubros que son objeto de austeridad del gasto, se observó que cada una de las áreas responsables de las estrategias en el plan de austeridad ha establecido como primera línea de defensa los controles y

	EVALUACIÓN Y CONTROL	Código: FO-EC-001
	INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO	Versión:01
		Fecha:22/07/2024

seguimientos que les permite registrar el comportamiento de las cifras con la evidencia correspondiente. Sin embargo, de acuerdo con el crecimiento gradual de la planta y vinculación de nuevos colaboradores, el reto está en que a pesar de que los gastos en algunos rubros se incrementen, se mantenga un impacto y efectividad en los procesos de austeridad del gasto.

5.3 RECOMENDACIONES Y/O OPORTUNIDADES DE MEJORA

RECOMENDACIÓN:

1. En la matriz de seguimiento en donde se relacionan las estrategias y actividades del Plan Austeridad del Gasto 2024, se incluye un ítem que corresponde a "*Hacer seguimiento a la amortización de los bienes muebles*", aunque su fecha de cumplimiento es en el mes de diciembre, se recomienda realizar un seguimiento que permita presentar resultados parciales en pro de detectar desviaciones y tomar decisiones con oportunidad y control de acuerdo con la norma vigente.
2. Considerando el nivel de madurez de la entidad en su estructura organizacional, se sugiere transitar paulatinamente a mecanismos de control sistematizados reduciendo la posibilidad de registrar la información manualmente.

OPORTUNIDAD DE MEJORA:

La matriz de seguimiento establece para cinco (5) estrategias en el producto/meta tableros de control para el monitoreo y seguimiento de estas. No obstante, técnicamente un tablero de control es una herramienta que se utiliza para visualizar y monitorizar información clave sobre un proceso, sistema o negocio. Generalmente, se presenta en forma de una interfaz gráfica que muestra datos relevantes a través de gráficos, indicadores, y métricas. Su objetivo es proporcionar una visión clara y concisa del rendimiento y el estado de las operaciones, facilitando la toma de decisiones. En este orden, los soportes que se presentan como evidencias para las cinco estrategias no permiten observar tableros de control sino archivos en excel con registros de información que se van alimentando periódicamente.

Por lo anterior, se sugiere para próximos reportes aclarar el alcance de la evidencia frente a lo establecido en las metas/productos del plan de austeridad del gasto.

5.4 VERIFICACIÓN DEL ESTABLECIMIENTO Y EFECTIVIDAD DE CONTROLES

Para el control y seguimiento del Plan de Austeridad del Gasto la dirección administrativa de la Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte - UPIT ha establecido una "Matriz de Seguimiento" en donde se establecen las estrategias, objetivos, actividades y porcentaje de cumplimiento de acuerdo con la meta propuesta. En esta matriz se registra el avance de cumplimiento de cada estrategia de acuerdo con las fechas programadas lo



EVALUACIÓN Y CONTROL
INFORME/SEGUIMIENTO Y/O
ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Código: FO-EC-001

Versión:01

Fecha:22/07/2024

cual permite la toma de decisiones con oportunidad. Para el trimestre de abril a junio de 2024 el resultado presentado por la administración fue el siguiente:

Avance al 30 de junio de 2024 Plan Austeridad del Gasto

Actividades	Objetivo	Cumplimiento Meta o Producto	Observaciones Administrativa
a. Horas extras y vacaciones	Establecer un plan anual de vacaciones	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta la matriz con el control de los periodos de vacaciones de los funcionarios de la UPIT y se hace seguimiento a esta información. A la fecha no se cuenta con servidores que tengan 2 o más periodos acumulados
a. Horas extras y vacaciones	Seguimiento de los horarios de los conductores de la entidad	100%	La entidad no tiene en su planta de personal, empleos susceptibles de reconocimiento de horas extras, conforme las disposiciones salariales vigentes. Se realiza seguimiento a las horas de descanso compensado a que tienen derecho los conductores. Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta informe semestral de horas y días acumulados para compensación conductores.
b. Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.	Revisar las necesidades de los contratos de prestación de servicios	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta matriz de elaboración y verificación certificados de insuficiencia, así como informe de GIT de Contratación con reporte de los contratos suscritos.



EVALUACIÓN Y CONTROL

Código: FO-EC-001

INFORME/SEGUIMIENTO Y/O
ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Versión:01

Fecha:22/07/2024

Actividades	Objetivo	Cumplimiento Meta o Producto	Observaciones Administrativa
b. Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.	Sensibilización sobre el ejercicio de la supervisión	100%	Se realiza capacitación con información detallada sobre las responsabilidades inherentes a la función de supervisión por parte del Grupo Interno de Trabajo de Contratos.
c. Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles y adquisición de bienes muebles.	Reducir el costo del metro cuadrado por arrendamiento	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta estudio de mercado realizado para obtener el valor del metro cuadrado más adecuado para la entidad.
c. Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles y adquisición de bienes muebles.	Hacer seguimiento a la amortización de los bienes muebles	N/A	El avance de la actividad está programado para diciembre.
d. Suministro de tickets y reconocimiento de viáticos.	Hacer seguimiento al reconocimiento de viáticos	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta control de viáticos con el cual se hace seguimiento mensual.
d. Suministro de tickets y reconocimiento de viáticos.	Realizar actualización de la resolución de viáticos	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta Resolución actualizado N° 110 16-04-204.
d. Suministro de tickets y reconocimiento de viáticos.	Tickets	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta tablero de control de tickets.



EVALUACIÓN Y CONTROL

Código: FO-EC-001

INFORME/SEGUIMIENTO Y/O
ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Versión:01

Fecha:22/07/2024

Actividades	Objetivo	Cumplimiento Meta o Producto	Observaciones Administrativa
d. Suministro de tiquetes y reconocimiento de viáticos.	Incentivar la racionalización del reconocimiento de viáticos	100%	Se da cumplimiento con la meta y producto ya que el área adjunta soportes de capacitaciones de funcionamiento de los elementos de auditorio y salas de reuniones, promoviendo el uso de las plataformas tecnológicas.
d. Vehículos oficiales	Establecer mecanismos para el adecuado uso de los vehículos institucionales	100%	Se da cumplimiento con la meta y producto ya que el área adjunta ficha técnica de los vehículos de la entidad.
d. Vehículos oficiales	Fortalecer los conocimientos y competencias de los servidores públicos que tienen asignados vehículos	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta certificados de asistencia y aprobación de capacitación de Curso Manejo Defensivo Seguridad Vial de los dos conductores de la entidad.
e. Combustible	Hacer seguimiento y control al consumo de combustible	100%	Se da cumplimiento con la meta y producto ya que el área adjunta tablero de control de consumo de combustible
f. Eventos	Impulsar el uso de la virtualidad en el desarrollo de los eventos	100%	Se da cumplimiento con la meta y producto ya que el área adjunta soportes de capacitaciones de funcionamiento de los elementos de auditorio y salas de reuniones, promoviendo el uso de las plataformas tecnológicas.



EVALUACIÓN Y CONTROL


Código: FO-EC-001

INFORME/SEGUIMIENTO Y/O
ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Versión:01

Fecha:22/07/2024

Actividades	Objetivo	Cumplimiento Meta o Producto	Observaciones Administrativa
g. Papelería	Hacer seguimiento y racionalizar el consumo de papel en la entidad	100%	Se da cumplimiento con la meta y producto ya que el área adjunta tablero de control de consumo de papel
g. Papelería	Incentivar a los colaboradores en el ahorro del papel	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta pieza de socialización enviada a los servidores para ahorro de papel.
h. Sostenibilidad ambiental	Realizar seguimiento al consumo de energía	100%	Se da cumplimiento con la meta y producto ya que el área adjunta tablero de control de consumo de energía
h. Sostenibilidad ambiental	Incentivar a los colaboradores en el ahorro del consumo de energía	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta pieza de socialización enviada a los servidores para ahorro de energía.
h. Sostenibilidad ambiental	Realizar seguimiento al consumo de agua	100%	Se da cumplimiento con la meta y producto ya que el área adjunta tablero de control de consumo de agua
h. Sostenibilidad ambiental	Incentivar a los colaboradores en el ahorro del consumo de Agua	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta pieza de socialización enviada a los servidores para ahorro de agua.

	EVALUACIÓN Y CONTROL	Código: FO-EC-001
	INFORME/SEGUIMIENTO Y/O ACTUACIÓN DE CONTROL INTERNO	Versión:01
		Fecha:22/07/2024

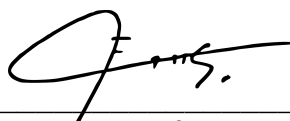
Actividades	Objetivo	Cumplimiento Meta o Producto	Observaciones Administrativa
h. Sostenibilidad ambiental	Incentivar los medios de transporte ambientalmente sostenibles	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta pieza de socialización enviada a los servidores de la entidad e incentivo otorgado a un funcionario por utilizar transportes ambientalmente sostenibles.
h. Sostenibilidad ambiental	Esquemas de trabajo en casa para contribuir con el ahorro de energía eléctrica y agua	100%	Se da cumplimiento con la meta o producto ya que el área adjunta Circular 24 25-05-2024 remitida a los servidores y contratista sobre la habilitación del trabajo en casa para el ahorro de agua y energía.

Fuente: Información extraída de la tabla de seguimiento – Plan de Austeridad de Gasto Versión 2 - 2024

6. CONCLUSIÓN

La Asesoría de Control Interno en su rol de evaluación y seguimiento, verificó el cumplimiento de las acciones planes y objetivos establecidas sobre Austeridad del Gasto de 2024, de la Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte - UPIT, para el segundo trimestre de la vigencia 2024, observando que se desarrollan actividades tendientes a la observación integral de la norma, y se realiza control y seguimiento de los planes y objetivos propuestos, según se muestran en las recomendaciones de este informe.

Elaboro:



Eduardo González Romero
Asesor Control Interno



Lina Paola Cárdenas Coronado
Contratista de Control Interno