|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME** | **Día:** | 10 | **Mes:** | 05 | **Año:** | 2018 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Número de Informe** | | RLI4 | |
| **Nombre del Seguimiento** | | Informe Austeridad en el Gasto Trimestre 1 de 2018 |
| **Objetivo del Seguimiento** | | Verificar el cumplimiento de las medidas de Austeridad en el Gasto dictadas por el Gobierno Nacional, establecidas en los Decretos 26 y 1737 de 1998, en la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas, relacionando la situación actual de los mismos y realizando las recomendaciones a las que haya lugar. |
| **Alcance del Seguimiento** | | El presente informe compará el comportamiento de los conceptos de Austeridad en el Gasto del primer trimestre de las vigencias 2016 y 2017. |
| **Normatividad** | | * Decreto 1737 de 1998 * Decreto 26 de 1998 * Decreto 984 de 2012 * Circular Nº 2 del 29 de marzo de 2004 del Alto concejero Presidencial y Director del Departamento Administrativo de la Función Pública. * Circular Nº 002 del 03 de octubre de 2008 Directores Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica y Departamento Administrativo de la Función Pública * Directiva Presidencial Nº 10 de 20 de agosto de 2002 * Directiva Presidencial Nº 02 de 03 de diciembre de 2015 * Directiva Presidencial Nº 01 de 10 de febrero de 2016 |

|  |
| --- |
| **A. Análisis y Observaciones** |
| A continuación, se relacionan por cada uno de los capítulos de los Decretos que reglamentan la Austeridad en el Gasto, las diferentes situaciones encontradas y las recomendaciones realizadas por esta Oficina. Personal – Capitulo II del Decreto 1737 de 1998 Se observó la siguiente relación entre contratistas y profesionales de planta en la UARIV, evidenciando que la cantidad de contratistas de las áreas misionales y de apoyo es superior al personal de planta.   * 1. **Talento Humano.**  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Nº** | **Aspectos cuantitativos** | | | | |  | **Concepto** | **Valor pagado entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Valor pagado entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación del valor pagado enero - marzo de la vigencia 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | | 1 | **Servicios personales asociados a nomina** | 9.261.952.523 | 10.578.969.705 | 12.45% | | 2 | **Contribuciones inherentes a la nómina sector privado y público** | 2.636.505.497 | 3.614.798.917 | 27.6% | | **Totales $** | | **11.898.458.020** | **14.193.768.622** | 16.17% |   **Situaciones encontradas por la OCI**  En los **servicios personales de nómina** se encuentra un incremento de 12.45% por tres razones:  **1**. Para el primer trimestre de 2018 se encuentra reflejado en el incremento salarial del 8.2% por valor de $ 867.541.576 en el 2.018 que se realizó en el mes de marzo con retroactivo desde enero  **2**. Se incrementaron las incapacidades y licencias de maternidad en 0.96% en el 2.018.  **3.** El rubro vacaciones se incrementó en 0.59% con respecto a 2017, por liquidación y pago de este derecho a los empleados de la Unidad y con retroactivo.  Las **contribuciones inherentes a la nómina** sector privado y público muestran un incremento del 27.6% dado por: **1.** Se realizó la consignación de Cesantías acumuladas a Dic-31-2017 del personal de planta por valor de:     |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Nº** | **Aspectos cuantitativos** | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | |  | **Cantidad personal** | **Cantidad pagado entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad pagado entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | Se presenta una reducción de un cargo representado una variación de -1.38% en promedio, para la vigencia 2018, se dejó de reemplazar **9** cargos en comparación al año anterior de acuerdo a los soportes presentado por Talento Humano. | | 3 | **Personal vinculado de planta** | 807 | 796 | -1,38% |  * 1. **Contratos**      1. **Por funcionamiento**  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Nº | **Aspectos cuantitativos** | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | |  | **Cantidad personal** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de 2018**  **respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | Se observa una reducción de la cantidad de personal contratado para las áreas misionales y estratégicos, caso contrario para los procesos de apoyo y de seguimiento y control. Como resultado una reducción del personal contratado del 12.21 %.  Los datos reportados por el Fondo de Reparación a las Victimas para la vigencia 2018 fueron reportados directamente por la entidad, presentando una reducción del 1.03%. | | 1 | **Personal contratado Procesos Misionales** | 48 | 43 | -14.58% | | 2 | **Personal contratado Procesos Apoyo** | 66 | 36 | -54.54% | | 3 | **Personal contratado Procesos Estratégicos** | 3 | 7 | 133.33% | | 4 | **Personal contratado Procesos Seguimiento y Control** | 8 | 12 | 50% | | 5 | **Personal contratado Procesos Misionales (FRV)** | 97 | 96 | -1.03% | |  | **Total de personal Contratado** | **221** | **194** | **-12.21%** |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Nº | **Aspectos cuantitativos** | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | |  | **Concepto** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | No se presenta una reducción en la cantidad de servicios personales indirectos para este trimestre, presenta un incrementó económico del 9.69% lo pagado frente a este rubro respecto al año anterior. | | 6 | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** | 1.073.276.377 | 1.177.353.500 | 9.69% | |  | **TOTALES $** | 1.073.276.377 | 1.177.353.500 | 9.69% |  * + 1. **Servicios personales por inversión**  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Nº | **Aspectos cuantitativos** | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | |  | **Cantidad personal** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | Se observa un incremento general del 57.76%, siendo Procesos Estratégico en contratistas de prestación de servicios quien aumento en 5.7 veces el personal de apoyo a la gestión ya que para la vigencia enero a marzo 2018 incremento en **307** personas más en procesos estratégicos, **151** contratistas más en procesos misionales y **5** contratistas más en procesos de apoyo. | | 1 | **Personal contratado Procesos Misionales** | 551 | 704 | 27.76% | | 2 | **Personal contratado Procesos Apoyo** | 189 | 194 | 2.64% | | 3 | **Personal contratado Procesos Estratégicos** | 65 | 372 | 572.30% | | 4 | **Personal contratado Procesos Seguimiento y Control** | 0 | 0 | 0,00% | |  | **Total de personal Contratado** | **805** | **1.270** | **57.76%** |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Nº | **Aspectos cuantitativos** | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | |  | **Concepto** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | Hubo un incremento en el número de contratistas de 572.30% mostrado en el cuadro anterior, el rubro de servicios personales indirectos presenta un incremento económico de $ 2.377.7496, 98 equivalente a un 69.49% respecto al año anterior. | | 5 | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** | 3.421.261.982 | 5.799.011.680 | 69.49% | |  | **TOTALES $** | **3.421.261.982** | **5.799.011.680** | **69.49%** |  * + 1. **Personal contratado consolidado.**  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Nº | **Aspectos cuantitativos** | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | |  | **Cantidad personal** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | Se observa un incremento general consolidado del 16.46% con **463** asesores contratados para las áreas misionales, estratégicos y de seguimiento y control, caso contrario para los procesos de apoyo que presenta una disminución del 9.80% representados en **25** asesores,  Los datos reportados por el Fondo de Reparación a las Victimas para la vigencia 2018 fueron reportados directamente por la entidad, presentando una reducción del 1.03%. | | 1 | **Personal contratado Procesos Misionales** | 599 | 747 | 24.70% | | 2 | **Personal contratado Procesos Apoyo** | 255 | 230 | -9.80% | | 3 | **Personal contratado Procesos Estratégicos** | 68 | 379 | 557.35% | | 4 | **Personal contratado Procesos Seguimiento y Control** | 7 | 12 | 71.42% | | 5 | **Personal contratado Procesos Misionales (FRV)** | 97 | 96 | -1.03% | |  | **Total de personal Contratado** | **1.026** | **1.464** | **16.46%** |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Nº | **Aspectos cuantitativos** | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | |  | **Concepto** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | A nivel general se presenta un incremento del 39.30% distribuidos en: $1.744.595.065 equivalentes al 38.97% para personal de apoyo respecto al año anterior. El Fondo de Reparación a las Victimas presenta un incremento económico por $ 223.871.248 equivalentes al 42.09% | | 6 | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (apoyo)** | 4.476.029.666 | 6.220.624.731 | 38.97% | | 7 | **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (FRV)** | 531.869.251 | 755.740.499 | 42.09% | |  | **TOTALES $** | **5.007.898.917** | **6.976.365.230** | 39.30% |  * + 1. **Relación personal de planta vs personal contratado**  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Nº** | **Aspectos cuantitativos** | | | | | | **Situaciones encontradas por la OCI** | | **Concepto** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **% de la cantidad del personal entre enero - marzo de la vigencia 2017** | **Cantidad entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% de la cantidad del personal entre enero - marzo de la vigencia 2018** | **% Variación de la cantidad entre enero - marzo de 2017 respecto al mismo periodo de la vigencia 2018** | Se evidencia que la cantidad de contratistas de las áreas estratégicas, misionales y de apoyo es superior equivalente al 64.78%, y el personal de planta representa solamente el 35.22%. En general para la vigencia 2018 la mayor variación se da en personal de apoyo que se incrementa en el 42.69%, por el contrario personal de planta disminuye en -1.36%. | | 7 | **Total de personal contratado** | 1.026 | 56% | 1.464 | 64.78% | 42.69% | | 8 | **Total personal vinculado de planta** | 807 | 44% | 796 | 35.22% | -1.36% | | **Total Servidores Públicos de la UARIV (Planta + Contratistas)** | | **1.833** | **100%** | **2.260** | **100%** | **N/A** |  * 1. **Otros temas relacionados con personal.**  Los temas relacionados en la norma como son la certificación de no existencia de personal, vinculación y desvinculación de personal, remuneración servicios técnicos, supernumerarios, horas extras y comisiones son temas que se relacionan en la siguiente tabla en donde el Grupo de Gestión de Talento Humano y Contractual manifiesta que se cumple con la normatividad.  * 1. **Tiquetes comisiones al exterior.**   Los tiquetes para el exterior dando cumplimiento al Art. 1 del Decreto 2890 de 2005; a los comisionados al exterior se les podrá suministrar pasajes aéreos, marítimos o terrestres solo en clase económica, para la vigencia enero a marzo de 2018 la Unidad de Integración y Reparación para la Victimas no apropió recursos financieros para el rubro. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES Dando cumplimiento al capítulo III del Decreto de Austeridad (Decreto 1737 de 1998) y Art. 13 del capítulo IV, La Unidad para la Atentación y Reparación Integral a las Victimas para la vigencia enero a marzo de 2018 la Unidad de Integración y Reparación para la Victimas no apropió recursos financieros para el rubro de publicidad. 2.1. Otros temas relacionados con publicidad y publicaciones.En el cumplimiento del Art. 13 del Decreto 1737 de 1998 y del Art. 8 del Decreto 3667 de 2006, con cargo al Tesoro Público para la vigencia enero a marzo de 2018 la Unidad de Integración y Reparación para la Victimas no apropió recursos financieros para este rubro no apropió recursos financieros.SERVICIOS ADMINISTRATIVOS.  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Nº** | **Aspectos cuantitativos** | | | | |  | **Concepto** | **Valor pagado entre enero - marzo vigencia 2017** | **Valor pagado entre enero - marzo vigencia 2018** | **% Variación del valor pagado entre enero - marzo de 2018 respecto al mismo periodo de la vigencia 2017** | | 1 | ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO | 19.982.355,96 | 17.266.747.98 | -13.59% | | 2 | ENERGIA | 185.591.380,28 | 190.059.908.15 | 2.40% | | 3 | GAS NATURAL | 137.119,00 | 222.926,00 | 62.60% | | 4 | TELEFONIA MOVIL CELULAR | 6.237.016,05 | 6.496.522,40 | 4.16% | | 5 | TELEFONO, FAX Y OTROS | 17.240.123,49 | 17.580.025.58 | 1.97% | | 6 | OTROS SERVICIOS PÚBLICOS | 14.445.961,00 | 10.254.402,00 | -29.01% | | 7 | MANTENIMIENTO | 355.067.441,54 | 241.855.624,06 | -31.88% | |  | TOTALES $ | **757.422.833,48** | **483.735.933,71** | **-54.09%** |   Dando cumplimiento al Art. 14 a 16 Capitulo IV del Decreto1737 de 1998 en temas relacionados en servicios administrativos, telefonía y servicios públicos, se presenta la información remitida por Administrativa donde se relaciona los pagos por cada concepto y una breve explicación del mismo.  Al realizar el análisis del comportamiento en la variación de servicios públicos se observa que la entidad presentó una reducción y control equivalente al -**54.09%** en el consumo de cada uno de estos rubros, en donde hay incremento en el valor económico, este no es representativo.  Para la vigencia enero a marzo de 2018, es importante hacer referencia que el ítem de MANTENIMIENTO lo conforman según reporte de ejecución presupuestal SIIF los siguientes ítems:     |  | | --- | | **DESCRIPCIÓN**  MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES $ 1.000.000 | | SERVICIO DE ASEO $ 58.619.503 | | SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE $ 24.896.642 | | SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA $ 153.213.716 | | MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES $ 4.125.763 |  Vehículos. ­­­­Dando cumplimiento al Art. 17 a 19 Capitulo IV del Decreto1737 de 1998 en temas relacionados en servicios administrativos – vehículos, La Unidad para la Atentación y Reparación Integral a las Victimas para la vigencia enero a marzo de 2018 la Unidad de Integración y Reparación para la Victimas no apropió recursos financieros para el rubro de vehículos. Inmuebles y Mantenimiento. Dando cumplimiento al Art. 20 del Capítulo IV del Decreto1737 de 1998 en temas relacionados en servicios administrativos – inmuebles y mantenimiento, se presenta a continuación la tabla donde se relaciona los pagos por cada concepto.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Aspectos cuantitativos** | | | | | **Arrendamientos bienes inmuebles (1)** | 1.508.276.725 | 1.542.969.587 | 2.30% | | **TOTALES $** | **1.508.276.725** | **1.542.969.587** | **N/A** |  Para la vigencia enero a marzo de 2018 comparado con la misma vigencia para el 2017, se presenta un aumento en pesos por valor de $ 34.692.862 que representa un incremento del 2.30% **1.** La variación se presenta por incremento del IPC el cual fue del 4.09%, efectuado para los contratos con vigencias futuras.  **2.** Se realizan 15 nuevos contratos con vigencias futuras aprobadas a partir del 16 de diciembre de 2016 para las sedes que aún no tenían a nivel nacional con plazo de ejecución hasta Julio de 2018. (Afinsa pisos 2, 3, 11 y oficina 803; Parque Santander piso 4; Club Colombia piso 21; DT Antioquia; DT Bolívar; DT Norte de Santander; DT Magdalena Medio; DT Meta; Oficina Neiva - Huila; Oficina La Guajira- Riohacha.  **3.** Se contrató una nueva sede a partir de enero de 2017 para archivo.  **4.** Para los contratos (1415-2014, 1323-2014, 1425-2014, 1412- 2014); correspondiente a las sedes (CESAR, SANTANDER, MANIZALES Y BOGOTA CALLE REAL PISO 9) respectivamente se realizó el Registro Presupuestal a partir del mes de abril toda vez que no se contaba con los suficientes recursos en el momento para su registro. Otros temas relacionados con servicios administrativos. A continuación, se relaciona los temas relacionados en la norma como son celebraciones, conmemoraciones, agasajos públicos, gastos suntuarios y tarjetas de crédito. Las extensiones telefónicas tienen código o clave y los permisos a llamadas a celulares o exterior. En temas relacionados a papelería, erogaciones para afiliación clubes sociales, pagos por acciones, inscripciones, cuotas de sostenimiento o gastos para recepciones, invitaciones.CONCILIACIONES JUDICIALES Y OTRAS SOLUCIONES ALTERNATIVAS DE CONFLICTO.  Dando cumplimiento al Art. 6 Decreto 26 de 1998 en temas relacionados en conciliaciones judiciales y otras soluciones alternativas de conflicto, se presenta a continuación la tabla donde se relaciona los pagos por cada concepto y una breve explicación de la dependencia. Durante el periodo comprendido en el primer trimestre del año 2018, no se presentó ningún acuerdo conciliatorio por parte de la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas. |
| 1. **Conclusiones y/o Recomendaciones** |
| 1. Se solicita continuar con la ejecución de las medidas de control y seguimiento frente a los rubros de funcionamiento para la vigencia 2018. 2. Dar cumplimiento a las instrucciones de la directiva presidencial 01 de 2016 en materia de reducción de gastos generales, en promover acciones estratégicas e innovadoras para alcanzar ahorros significativos en los gastos de funcionamiento de la Unidad. 3. Revisada la información aportada, como los conceptos emitidos (Ministerio de Hacienda y Oficina Asesora Jurídica de la UARIV), la OCI recomienda establecer mecanismos de control en el trámite oportuno de las vigencias futuras así como el registro de la apropiación suficiente de los recursos, para atender los gastos de funcionamiento en lo referente a los pagos de arrendamiento de bienes inmuebles (Contratos Nos. 1415/2014, 1323/2014, 1425/2014 y 1412/2014). Lo anterior es un escenario que debe ser examinado en la matriz de riesgos del proceso a fin de minimizar y controlar potenciales pagos de mora en los contratos de arrendamiento. 4. Para futuros seguimientos, emitir respuesta clara y debidamente argumentada de las variaciones presentadas con sus respectivos soportes en los tiempos pactados por la OCI, por parte de los procesos fuentes de información 5. Estos datos fueron revisados frente al SIIF, encontrando coincidencia con los registros señalados. |

**ANEXO 1: CONTROL DE CAMBIOS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Versión** | **Ítem del cambio** | **Cambio realizado** | **Motivo del cambio** | **Fecha del cambio** |
| 02 |  | Se elimina la casilla fecha del informe. | Al revisar el formato se evidencia que la casilla fecha del informe esta repetida. | 09/03/2015 |