

	INFORME DE AUDITORÍA	PR-EC-001-FR-006
		VERSIÓN: 05

AUSTERIDAD DEL GASTO III TRIMESTRE 2021

Remitido a:

CLARA ISABEL VEGA RIVERA
Secretaria General

FLOR MARIA MORALES GUERRA
Vicepresidenta de Soporte Corporativo

ELVER OVIEDO CERON
Encargado funciones Dirección Nacional Seguridad Postal

MARIA YANETH GALINDO B
Directora Nacional de Gestión Humana

JUAN CARLOS SANCHEZ
Director Nacional de Infraestructura E

RUBIELA EDITH ROMERO PARDO
Directora Nacional Financiera

OSCAR HERNAN ORTIZ
Jefe Nacional de Presupuesto

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
21 Diciembre 2021

TABLA DE CONTENIDO

I.	Objetivo	3
II.	Alcance	3
III.	Metodología	3
IV.	Criterios de Seguimiento	3
V.	Resultados de Auditoría	3
VI.	CONCLUSIONES	18

I. Objetivo

Verificar el cumplimiento de la Directiva Presidencial N°. 09 de 2018, y Directiva Presidencial 05 Del 17 de Junio De 2021 correspondiente al tercer trimestre 2021. Austeridad del Gasto en Servicios Postales Nacionales S.A

II. Alcance

Análisis de la información correspondiente al tercer trimestre 2021 comparado con tercer trimestre de 2020 de la información recibida por la Jefatura Nacional de Presupuesto y de las áreas según concepto que reportan

III. Metodología

Para lograr el objetivo de esta auditoría se realizaron las siguientes fases: Planear, Hacer, Verificar y Actuar.

Solicitud de Información a las áreas respecto de los parámetros de la Directiva Presidencial No. 09 de 2018

Recepción y análisis de información.

Mesas de trabajo con las áreas.

Otras pruebas requeridas.

IV. Criterios de Seguimiento

- ✓ Directiva Presidencial No. 09 de 2018, Directrices de Austeridad
- ✓ Directiva Presidencial 05 del 17 de Junio De 2021
- ✓ Decreto 984 de 2012: «Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998»

V. Resultados de Auditoría

Criterios Para Evaluar de acuerdo con la Directiva Presidencial **No. 09 de 2018**, Directrices de Austeridad y Directiva Presidencial **05 del 17 de 2021**, austeridad en arrendamiento y comodato de bienes inmuebles.

1. Modificación de plantas de personal, estructuras administrativas y gastos de personal.
2. Comisiones de Servicios, Tiquetes Aéreos Y Viáticos
3. Eventos - Capacitaciones
4. Esquemas de Seguridad Y Vehículos Oficiales
5. Ahorro en Publicidad Estatal
6. Papelería y Telefonía
7. Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de Datos.
8. austeridad en eventos y regalos corporativos
9. Sostenibilidad Ambiental
10. Acuerdos Marco De Precios.
11. Arrendamiento de bienes inmuebles. (Directiva Presidencial **05 del 17 de 2021**)

La Oficina Asesora de Control Interno evidencio que de acuerdo con los parámetros establecidos en la Directiva Presidencial No. 09 de 2018, Directrices de Austeridad, Servicios Postales Nacionales S.A en

Informe Final Auditoria Austeridad del Gasto III Trimestre 2021
Diciembre 21 de 2021

los Ítems 1 y 2 en los resultados y análisis de la información se encuentra desagregada de la siguiente manera:

- ✓ Personal de Planta
- ✓ Personal Contratos Externos
- ✓ Personal Administrativo
- ✓ Personal Empresas Temporales

DEFINICIONES Y ABREVIATURAS

SPN: Servicios Postales Nacionales S. A.
OACI: Oficina Asesora de Control Interno.
DNGH: Dirección Nacional de Gestión Humana
DNI: Dirección Nacional de Infraestructura
DNF: Dirección Nacional Financiera.

Análisis de la Información Reportada por la Dirección Nacional de Gestión Humana.

1. MODIFICACIÓN DE LAS PLANTAS DE PERSONAL, ESTRUCTURAS ADMINISTRATIVAS Y GASTOS DE PERSONAL

En este criterio se evalúa por modalidad de vinculación en planta de personal.

1.1. PLANTA DE PERSONAL

LA OACI, en el análisis de la información suministrada por la Dirección Nacional de Gestión Humana, en referencia a la planta de personal que hace parte de Servicios Postales Nacionales S.A a corte de 30 de Septiembre de 2021:

Tabla No. 1 Detalle del Personal SPN por modalidad de Vinculación III Trimestre 2020/2021

Información presentada por DN Gestión Humana												
Mes	Personal de Planta		Evaluación OACI	Personal Contratos Externos		Evaluación OACI	Personal Administrativo		Evaluación OACI	Personal Empresas Temporales		Evaluación OACI
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021		III Trimestre 2020	III Trimestre 2021		III Trimestre 2020	III Trimestre 2021		III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	
Julio	134	126	-8	2226	2518	292	1710	2039	329	552	553	1
agosto	133	124	-9	2257	2532	275	1771	2041	270	517	544	27
Sep	133	125	-8	2188	2438	250	1808	2031	223	484	521	37
Total	400	375	-25	6671	7488	817	5289	6111	822	1553	1618	65

Tabla No. 2 Personal SPN III Trimestre 2020/2021

Mes	Resumen Total Personal SPN		Evaluación OACI	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Variación	
julio	4622	5236	614	13%
agosto	4678	5241	563	12%
septiembre	4613	5115	502	11%
Total	13913	15592	1679	12,1%

Fuente Tabla 1 y 2: Información DN Gestión Humana Respuesta: CIEC 204 e-2021 Solicitud de Información- Auditoria Austeridad del Gasto Tercer Trimestre 2021 vs Tercer Trimestre 2020

Análisis de OACI

De Acuerdo con el análisis de la Información del III trimestre Evidencio un aumento del 12,1 % en comparación con el trimestre del año anterior, lo anterior corresponde a una vinculación de 1679 nuevo personal.

Se solicitó a la DNGH, relación de datos y regional y tipo de cargos y tipo de contratos al que esté vinculado si aplica de los 1679 del personal vinculado a la entidad que corresponde a tercer Trimestre de 2021.

La Dirección Nacional de gestión Humana, informó que *“la variación de aumento del personal corresponde a las nómina administrativa y (Clientes) Contratos Externos, para el cubrimiento de las necesidades del personal en la Vicepresidencia de Operaciones y la contratación del personal de los clientes, de igual manera por la terminación del contrato comercial en algunos casos el cliente solicita vincular al mismo personal bajo otro contrato comercial por lo que genera el retiro — ingreso y esto genera un gran impacto en el índice de contratación de personal”*

1.2. HORAS EXTRAS

En este criterio se evalúan los valores de los conceptos de horas extras, pagadas en tercer trimestre de 2021, comparado con los valores pagados en Tercer trimestre de 2020.

Personal Planta

Tabla No. 3 Personal Planta SPN III Trimestre 2020/2021

Personal Planta	Información presentada por DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Horas Extras		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$0	\$0	\$0	0
agosto	\$0	\$0	\$0	0
septiembre	\$0	\$0	\$0	0
Total	\$0	\$0	\$0	0

Personal Contratos Externos

Tabla No. 4 Personal Contratos Externos SPN III Trimestre 2020/2021

Personal Contratos Externos	Valor Gastos Horas Extras		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
	\$24.080.574	\$11.886.234	-\$12.194.340	-51%
agosto	\$15.023.507	\$8.361.664	-\$6.661.844	-44%
septiembre	\$21.604.139	\$6.781.530	-\$14.822.609	-69%
Total	\$60.708.220	\$27.029.428	-\$33.678.792	-55%

Personal Administrativo

Tabla No. 5 Personal Administrativo SPN III Trimestre 2020/2021

Personal Administrativo	Valor Gastos Horas Extras		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$22.407.564	\$55.993.274	\$33.585.710	150%
agosto	\$40.254.292	\$56.080.219	\$15.825.927	39%
septiembre	\$55.961.028	\$48.514.323	-\$7.446.704	-13%
Total	\$118.622.884	\$160.587.816	\$41.964.932	35%

Personal Empresas Temporales

Tabla No. 6 Personal Empresas Temporales SPN III Trimestre 2020/2021

Personal Empresas Temporales	Valor Gastos Horas Extras		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$17.373.243	\$10.475.380	-\$6.897.863	-40%
agosto	\$25.527.429	\$14.738.779	-\$10.788.650	-42%
septiembre	\$33.401.238	\$11.442.912	-\$21.958.326	-66%
Total	\$76.301.910	\$36.657.071	-\$39.644.840	-52%

Total, Gastos Horas Extras III Trimestre de SPN

Tabla No.7 Total Gastos Horas Extras III Trimestre de SPN

HORAS EXTRAS	Según DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Horas Extras		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$63.861.380	\$78.354.887	\$14.493.506	23%
agosto	\$80.805.229	\$79.180.662	-\$1.624.567	-2%
septiembre	\$110.966.405	\$66.738.766	-\$44.227.640	-40%
Gran total	\$255.633.014	\$224.274.315	-\$31.358.700	-12%

Fuente Tablas 3,4,5 y 6: Información DN Gestión Humana Respuesta: CIEC 204 e-2021 Solicitud de Información- Auditoría Austeridad del Gasto Tercer Trimestre 2021 vs Tercer Trimestre 2020

Análisis de OACI

Se observó disminución de los gastos de Horas extras del tercer trimestre 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020 por (\$-31.358.700), equivalente al -12%.

1.3. INDEMNIZACION DE VACACIONES

En este criterio se evalúan los valores por concepto de indemnización pagadas por vacaciones (valores compensados en dinero), durante el tercer trimestre de 2021, comparado con los valores pagados en Tercer trimestre de 2020.

Personal Planta

Tabla No.8 Total Gastos Horas Extras III Trimestre de SPN

Personal Planta	Información presentada por DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Indemnizaciones Vacaciones		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$10.968.370	\$24.789.808	\$13.821.438	126%
agosto	\$4.807.923	\$12.381.294	\$7.573.371	158%
septiembre	\$0	\$53.612.284	\$53.612.284	#¡DIV/0!
Total	\$15.776.293	\$90.783.386	\$75.007.093	475%

Personal Contratos Externos

Tabla No.9 Gastos Indemnizaciones Vacaciones III Trimestre de SPN

Personal Contratos Externos	Valor Gastos Indemnizaciones Vacaciones		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$70.038.854	\$39.870.938	-\$30.167.916	-43%
agosto	\$50.201.350	\$50.767.779	\$566.429	1%
septiembre	\$34.920.687	\$141.628.414	\$106.707.727	306%
Total	\$155.160.891	\$232.267.131	\$77.106.240	50%

Personal Administrativo

Tabla No.10 Gastos Indemnizaciones Vacaciones III Trimestre de SPN

Personal Administrativo	Valor Gastos Indemnizaciones Vacaciones		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$16.673.158	\$53.419.874	\$36.746.716	220%
agosto	\$32.019.493	\$49.093.550	\$17.074.057	53%
septiembre	\$19.785.569	\$37.846.075	\$18.060.506	91%
Total	\$68.478.220	\$140.359.499	\$71.881.279	105%

Personal Empresas Temporales

Las Empresas Temporales para el tercer trimestre de 2021 no presento datos de Gastos Indemnizaciones Vacaciones, lo anterior de acuerdo con la información suministrada por la DNGH.

Total, de pago Indemnización Vacaciones – Tercer Trimestre 2021 de SPN

Tabla No.11 Gastos Indemnizaciones Vacaciones III Trimestre de SPN

INDEMNIZACIÓN VACACIONES	Según DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Indemnizaciones Vacaciones		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$97.680.382	\$118.080.620	\$20.400.238	21%
agosto	\$87.028.766	\$112.242.623	\$25.213.857	29%
septiembre	\$54.706.256	\$233.086.773	\$178.380.517	326%
Gran total	\$239.415.404	\$463.410.016	\$223.994.612	94%

Fuente Tablas 7,8,9, 10 y 11: Información DN Gestión Humana Respuesta: CIEC 204 e-2021 Solicitud de Información- Auditoría Austeridad del Gasto Tercer Trimestre 2021 vs Tercer Trimestre 2020

Análisis de OACI

De acuerdo con la información reportada se observó un incremento del 94% de los gastos pagados por concepto de Indemnización de vacaciones durante el tercer trimestre 2021 en comparación con el mismo periodo con la vigencia 2020 por \$223.994.612.

Por lo anterior se solicitó a la Dirección de Gestión Humana la relación de las vacaciones pagadas relacionando cargo. Justificación del pago por este concepto del porque no se concedieron vacaciones, en cambio fueron pagadas por pago de liquidaciones finales de prestaciones sociales por retiro definitivo del trabajador, por alto índice de rotación del personal, ya que no se paga vacaciones en dinero a personal vinculado, principalmente en liquidaciones de personal asignado a clientes en los contratos comerciales.

2. GASTOS DE TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

VIÁTICOS -

Tabla No.12 Gastos Indemnizaciones Vacaciones III Trimestre de SPN

VIÁTICOS	Según DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Tiquetes Aéreos		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
Julio	\$0	\$28.650.615	\$28.650.615	0%
Agosto	\$391.913	\$26.592.909	\$26.200.996	6685%
Septiembre	\$24.067.153	\$23.705.872	-\$361.281	-2%
Gran total	\$24.459.066	\$78.949.396	\$54.490.330	223%

Fuente Tablas 12,13,14, y 15: Información DN Gestión Humana Respuesta: CIEC 204 e-2021 Solicitud de Información- Auditoría Austeridad del Gasto Tercer Trimestre 2021 vs Tercer Trimestre 2020

Análisis de OACI

De acuerdo con la información suministrada, y al realizar el comparativo del tercer trimestre de 2021 con el tercer trimestre de 2020 se evidencio un incremento de \$54.490.330 que equivale al 223%. La Dirección Nacional de Gestión Humana, justifica este aumento de los gastos por este concepto por motivo de la emergencia de salud pública COVID-19 con las medidas de restricción impartidas por el Gobierno Nacional, suspensión de los viajes y desplazamientos a nivel nacional hasta la reactivación de las actividades económicas.

2.1 TIQUETES AÉREOS

Se realizó análisis de la información del Personal Planta, Personal Contratos Externos, Personal Administrativo, Personal Empresas Temporales.

Personal Planta

Tabla No. 13 Gastos Pasajes Aéreos III Trimestre 2020/2021

Personal Planta	Información presentada por DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Tiquetes Aéreos		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$0	\$9.516.325	\$9.516.325	#iDIV/0!
agosto	\$0	\$4.734.607	\$4.734.607	#iDIV/0!
septiembre	\$2.024.101	\$144.235	-\$1.879.866	-93%
Total	\$2.024.101	\$14.395.167	\$12.371.066	611%

Personal Contratos Externo

Tabla No. 14 Gastos Tiquetes Aéreos III Trimestre 2020/2021

Personal Contratos Externos	Valor Gastos Tiquetes Aéreos		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
Julio	\$0	\$2.834.530	\$2.834.530	#iDIV/0!
agosto	\$0	\$2.808.710	\$2.808.710	#iDIV/0!
septiembre	\$5.006.402	\$978.425	-\$4.027.977	-80%
Total	\$5.006.402	\$6.621.665	\$1.615.263	32%

Personal Administrativo

Tabla No. 15 Gastos Tiquetes Aéreos III Trimestre 2020/2021

Personal Administrativo	Valor Gastos Tiquetes Aéreos		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$0	\$3.340.350	\$3.340.350	#iDIV/0!
agosto	\$0	\$5.071.675	\$5.071.675	#iDIV/0!
septiembre	\$694.058	\$978.425	\$284.367	41%
Total	\$694.058	\$9.390.450	\$8.696.392	1253%

Personal Empresas Temporales

Las Empresas Temporales para el tercer trimestre de 2021 no presento datos de Gastos Tiquetes Aéreos, lo anterior de acuerdo con la información suministrada por la DNGH.

Informe Final Auditoria Austeridad del Gasto III Trimestre 2021
Diciembre 21 de 2021

Tabla No. 16 Gastos Tiquetes Aéreos III Trimestre 2020/2021

TIQUETES AÉREOS	Según DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Tiquetes Aéreos		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	\$0	\$15.691.205	\$15.691.205	-
agosto	\$0	\$12.614.992	\$12.614.992	-
septiembre	\$7.724.561	\$2.101.085	-\$5.623.476	-73%
Gran total	\$7.724.561	\$30.407.282	\$22.682.721	294%

Análisis de OACI

De acuerdo con la información suministrada, y al realizar el comparativo del tercer trimestre de 2021 con el tercer trimestre de 2020 se evidencio un incremento que equivale al 74,6% por \$22.682.721, justificado este aumento de los gastos por este concepto *por el comportamiento atípico que se presentó durante la vigencia 2020, por motivo de la emergencia de salud pública COVID-19 con las medidas de restricción impartidas por el Gobierno Nacional, suspensión de los viajes y desplazamientos a nivel nacional hasta la reactivaron de las actividades económicas en la vigencia 2021 con normalización de desplazamientos entre regionales y sede principal, temas comerciales, lanzamiento emisiones filatélicas, visitas de seguimiento y control de operación y de la presidencia a las regionales, mantenimientos de la infraestructura, entre otros.*

3. EVENTOS - CAPACITACIONES

Tabla No.17 Gastos Capacitación III Trimestre 2020/2021

Capacitación	Información presentada por DN Gestión Humana			
	Valor Gastos Capacitación		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
julio	0	0		-
agosto	0	0		-
septiembre	0	27.528.874		-
Total	\$0	\$27.528.874	\$0	-

Análisis de OACI

La OACI observó, solo se tiene datos del tercer trimestre de 2021, no se logró cotejar la información con el reporte del tercer trimestre de 2020 del gasto por concepto de Capacitaciones; en el mes de Septiembre 2021 por valor de \$27.528.874, justifica los gastos por este concepto por ejecución del *plan de capacitación para el III trimestre de 2021 con la ejecución de \$16.626.561 curso de certificación RISK para los colaboradores de la gerencia de riesgos y por \$ 10.902:313 patrocinio académico del colaborador Uriel Giovanni Rodriguez profesional junior el cual fue aprobado mediante Comité de Gestión de Talento Humano.*

Análisis de la Información Reportada por la Dirección Nacional de Seguridad Postal

4. ESQUEMAS DE SEGURIDAD

La DNGH, de acuerdo con la información de Esquema de Seguridad se presentó un aumento del 5% que corresponde \$ 5.266.102 durante el tercer trimestre de 2021 comparado con el gasto del tercer trimestre de 2020.

Tabla No. 18 Esquema de Seguridad a Funcionarios II Trimestre 2020/2021

Esquema Seguridad a Personal de SPN SA	Información presentada por DN Seguridad Postal			
	Valor Esquema Seguridad a Personal de SPN SA		Variación	
	III Trimestre 2020	III Trimestre 2021	Absoluta \$	Relativa %
Julio	\$39.196.662	\$21.702.765	-\$17.493.897	-45%
Agosto	\$19.683.813	\$40.630.752	\$20.946.939	106%
Septiembre	\$38.447.972	\$40.261.032	\$1.813.060	5%
Gran total	\$97.328.447	\$102.594.549	\$5.266.102	5%

Fuente: Correo 21 de Dic 2021 de Dirección Nacional de Seguridad Postal

Información Reportada por la Dirección Nacional de Infraestructura

4.1 VEHÍCULOS OFICIALES - Parque Automotor de Servicios Postales Nacionales S.A.

Análisis de OACI

La Entidad cuenta con 48 vehículos tipo Camioneta, detallado en la siguientes manera por placa y Conductor designado

Tabla No. 19 Parque Automotor SPN S.A. II Trimestre 2021

Parque Automotor SPN S.A.			Información DN Infraestructura			Área Asignada
			II Trimestre 2021			
Ord	Tipo de vehículo	Placas	Dependencia responsable	Ciudad	Nombre del Conductor	
1	CAMIONETA	GKP152	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	CALIXTO VERA DIAZ	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
2	CAMIONETA	GKP153	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JUAN CARLOS BRICEÑO BOBADILLA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
3	CAMIONETA	GKP154	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JHON JAIRO RIAÑO MANRIQUE	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
4	CAMIONETA	GKP155	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	IVAN STIVEN POSADA MEDINA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
5	CAMIONETA	GKP156	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JOSE LUIS HERNANDEZ MORENO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
6	CAMIONETA	GKP157	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	VICTOR MANUEL OLARTE VARGAS	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
7	CAMIONETA	GKP158	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	DONAY RUEDA GALINDO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
8	CAMIONETA	GKP159	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	DANIEL RICARDO LARA VARGAS	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES

Informe Final Auditoria Austeridad del Gasto III Trimestre 2021
Diciembre 21 de 2021

9	CAMIONETA	GKP160	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JULIO CESAR ROMERO LEMUS	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
10	CAMIONETA	GKP161	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	HECTOR FUENTES MORENO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
11	CAMIONETA	GKP162	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	LUIS EDUARDO VASQUEZ BEJARANO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
12	CAMIONETA	GKP163	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	RAUL MARTIN TUSO FORERO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
13	CAMIONETA	GKP164	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	EDWIN DANILO CASTRO GERENA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
14	CAMIONETA	GKP165	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	MIGUEL ANGEL BERNAL RODRIGUEZ	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
15	CAMIONETA	GKP166	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	DAIRO ANTONIO AMAYA MORON	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
16	CAMIONETA	GKP167	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JOSE BELISARIO GÓMEZ MORATO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
17	CAMIONETA	GKP168	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	WILMAR YESID CESPEDES HERRERA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
18	CAMIONETA	GKP169	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	VICTOR ALFONSO RIVERA DÍAZ	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
19	CAMIONETA	GKP170	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	NELSON ALONSO GÓMEZ MÉNDEZ	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
20	CAMIONETA	GKP171	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	HECTOR DARIO PATIÑO MACHADO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
21	CAMIONETA	GKP172	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	CAMILO ANDRES BERMUDEZ LAVERDE	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
22	CAMIONETA	GKP173	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JOHAN MAURICIO BARRERO ORJUELA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
23	CAMIONETA	GKP174	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JONNY WILFREDO TAVERA SANTANA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
24	CAMIONETA	GKP175	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JORGE ELICER RODRIGUEZ MARQUEZ	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
25	CAMIONETA	GKP176	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JOHAN MONROY	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
26	CAMIONETA	GKP177	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	GERMAN ENRIQUE ROMERO MILLÁN	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
27	CAMIONETA	GKP178	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JESUS FERNEY RUBIANO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
28	CAMIONETA	GKP179	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JOSE GUIOVANNY GAVILAN VELOZA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
29	CAMIONETA	GKP180	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	YOAN MANUEL SALCEDO SOLANO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
30	CAMIONETA	GKP181	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	ANDRES ALVAREZ DAZA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
31	CAMIONETA	GKP182	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JUAN ALBERTO SALAZAR PEDRAZA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
32	CAMIONETA	GKP183	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JORGE EDUARDO ALBA RIVERA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
33	CAMIONETA	GKP184	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JESUS FERNEY RUBIANO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
34	CAMIONETA	GKP185	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	HERNANDO ROMERO CASTRO	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
35	CAMIONETA	GKP186	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	CESAR STEVEN GIRALDO MORALES	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
36	CAMIONETA	GKP187	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	FRANCISCO RENDON SUAREZ	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
37	CAMIONETA	GKP188	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	NELSON YESID MORA OSPINA	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
38	CAMIONETA	GKP189	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JOSE MANUEL LOZANO LINARES	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
39	CAMIONETA	GKP190	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	YOSCYD ESNEYDER VEGA TEJEDOR	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
40	CAMIONETA	GKP191	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	OSCAR ANDRES GUTIERREZ MARTINEZ	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES

Informe Final Auditoria Austeridad del Gasto III Trimestre 2021
Diciembre 21 de 2021

41	CAMIONETA	GKP192	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	JAIME ATANACIO MUÑOZ SALVADOR	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
42	CAMIONETA	GKP193	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	KELDYS RAFEL DIAZ VILLEGAS	JEFATURA NACIONAL DE TRANSPORTES
43	CAMIONETA	IEM002	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	PABLO ENRIQUE PINEDA CHAVEZ	PRESIDENCIA
44	CAMIONETA	WLV023	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	SIN ASIGNAR	SIN ASIGNAR
45	CAMIONETA	WLV024	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	SIN ASIGNAR	SIN ASIGNAR
46	CAMIONETA	WLV025	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	SIN ASIGNAR	SIN ASIGNAR
47	CAMIONETA	WLV026	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	SIN ASIGNAR	SIN ASIGNAR
48	CAMIONETA	WLV164	JEFATURA NACIONAL DE SERVICIOS GENERALES	BOGOTÁ	SIN ASIGNAR	SIN ASIGNAR

Por otra parte, no se evidencio pagos durante el tercer trimestre de 2021 por concepto de Multas y Sanciones por Infracciones de Tránsito a Servicios Postales Nacionales.

Análisis de la Información Reportada por la Dirección Nacional Financiera

4.2 COMBUSTIBLE DEL PARQUE AUTOMOTOR

Análisis de OACI

Se observo incremento en los gastos por concepto de Combustible en el tercer trimestre 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020 por \$41.962.792, equivalente al 92%, detallados mensualmente así:

Tabla No. 20 Gastos Combustibles III Trimestre 2020/2021

TERCER TRIMESTRE 2020				TERCER TRIMESTRE 2021			Análisis OACI
CONCEPTO	PROPIACION	OMPROMISOS	OBLIGACIONES	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	
Combustible	\$ 63.778.479	\$ -	\$ 3.791.412	\$ 879.299.113	\$ -	\$ 45.754.204	\$41.962.792
JULIO		\$ -	\$ 828.647		\$ -	\$ 11.221.057	92%
AGOSTO		\$ -	\$ 1.718.898		\$ -	\$ 22.201.216	
SEPTIEMBRE		\$ -	\$ 1.243.867		\$ -	\$ 12.331.930	

La Dirección Nacional de Infraestructura justifico este incremento por el *bajo consumo en el trimestre de la vigencia 2020 por la emergencia sanitaria, COVID 19 con Teletrabajo -menor unos de los vehículos, el mayor consumo de combustible se debe con la adquisición de 42 vehículos a GNV y Gasolina corriente para la operación y distribución de última milla de los envíos, están desarrollando actividades de entregas de todas las piezas postales en el perímetro urbano de la ciudad de Bogotá D.C estos iniciaron operación el 1 de junio de 2021, Vehículos administrativos (6) y plantas eléctricas en normal Funcionamiento, bajo consumo, dado que los vehículos Renault Duster no se encuentran prestando servicio de transporte en este periodo, por traslado de servicio público a particular, estos con los siguientes contratos:*

Informe Final Auditoria Austeridad del Gasto III Trimestre 2021
Diciembre 21 de 2021

No. Contrato	Contratista	Valor	Detalle
64243-2021	ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	\$44.000.000	Gasolina corriente y ACP – Camionetas administrativas y planta eléctrica
098 – 2021	GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S.	\$782.600.000	42 camionetas de la operación

5. AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL

Análisis de OACI

Se observó incremento en los gastos por concepto de Publicidad en el tercer trimestre 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020 por \$16.850.000, equivalente al 99%, detallados mensualmente así:

Tabla No. 21 Gastos Publicidad III Trimestre 2020/2021

TERCER TRIMESTRE 2020				TERCER TRIMESTRE 2021			Análisis OACI
CONCEPTO	APROPIACION	OMPROMISOS	OBLIGACIONES	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	
Publicidad	\$ 1.500.100.000	\$ 150.000	\$ 150.000	\$ 1.106.199.999	\$ 17.000.000	\$ 17.000.000	\$ 16.850.000
JULIO		\$ 150.000	\$ -		\$ 17.000.000	\$ -	99%
AGOSTO		\$ -	\$ 150.000		\$ -	\$ 17.000.000	
SEPTIEMBRE		\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	

Este incremento se justifica por la Jefatura de Marketing porque en la vigencia 2020 *la directriz del momento en plena pandemia era no hacer gastos de publicidad, con la transformación digital...*

6. GASTOS DE PAPELERÍA

Análisis de OACI

Se observó incremento en los gastos por concepto de Papelería en el tercer trimestre 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020 por \$186.079.726, equivalente al 74%, detallados mensualmente así:

Tabla No. 22 Gastos Papelería III Trimestre 2020/2021

TERCER TRIMESTRE 2020				TERCER TRIMESTRE 2021			Análisis OACI
CONCEPTO	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	
Papelería	\$ 2.738.077.227	\$ 178.967.799	\$ 66.842.745	\$ 2.361.807.856	\$ 1.124.801.128	\$ 252.922.471	\$ 186.079.726
JULIO		\$ 154.811.099	\$ 3.631.906		\$ 1.120.495.524	\$ 118.794.507	74%
AGOSTO		\$ 2.827.028	\$ 45.538.974		\$ 1.456.877	\$ 68.725.016	
SEPTIEMBRE		\$ 21.329.672	\$ 17.671.865		\$ 2.848.727	\$ 65.402.948	

Este incremento se justifica por “Durante el período comprendido de Julio a Septiembre del año 2020 no se contaba con el contrato de suministro de TÓNER, el cual se adjudicó con registro presupuestal 23.518 del 09/11/2020 CONTRATO 229 DE 2020 // SUMINISTRO CONSUMIBLES DE IMPRESION - HASTA ENERO 31 DE 2021, recibiendo el suministro a partir del mes de Noviembre a diferencia de la

Informe Final Auditoria Austeridad del Gasto III Trimestre 2021
Diciembre 21 de 2021

vigencia 2021 que si se contaba con el contrato con registro presupuestal 50.005 del 12/07/2021 CONTRATO 168 DE 2021 // SUMINISTRO DE CONSUMIBLES DE IMPRESIÓN OPERATIVO Y CLIENTES - HASTA FEBRERO 28 DE 2022 y los suministros fueron entregados cada mes en la cifra que corresponde con la diferencia presentada en el incremento observado de la siguiente manera:

CONCEPTO	RUBRO	LIBRE DEL	FECHA	TIPO	VALOR	TERCERO	DESCRIPCION
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	27/07/2021	OBLIGACION	3.273.827	830144572	FV.AFAB5102 QTECH SAS SUMINISTRO DE CONSUMIBLES
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	27/07/2021	OBLIGACION	13.846.073	830144572	FV.AFAB5102 QTECH SAS SUMINISTRO DE CONSUMIBLES
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	29/07/2021	OBLIGACION	9.978.155	830144572	FV. AFAB5101 QTECH SUMINISTRO DE TONER REMANUFAC
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	29/07/2021	OBLIGACION	42.200.845	830144572	FV. AFAB5101 QTECH SUMINISTRO DE TONER REMANUFAC
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	30/07/2021	OBLIGACION	86.053	830144572	FV. AFA85151 QTECH SUMINISTRO DE TONER REMANUFAC
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	30/07/2021	OBLIGACION	363.947	830144572	FV. AFA85151 QTECH SUMINISTRO DE TONER REMANUFAC
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	27/08/2021	OBLIGACION	12.012.700	830144572	FV.EFAB 5270 Q TECH SAS SUMINISTROS DE IMPRESION TO
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	31/08/2021	OBLIGACION	48.305.000	830144572	FV.EFAB 5272 QTECH SAS SUMINISTRO DE TONER REMANUF
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	20/09/2021	OBLIGACION	46.071.000	830144572	FV.EFAB-5543 QTECH SAS SUMINISTRO DE TONER MANUF
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	24/09/2021	OBLIGACION	2.104.000	830144572	FV.EFAB 5603 QTECH SAS SUMINISTRO DE CONSUMIBLES
PAPELERIA	B0501010030	Otros artículos	28/09/2021	OBLIGACION	7.878.400	830144572	FV.EFAB 5544 QTECH SAS SUMINISTRO DE CONSUMIBLES
186.120.002							

Lo anterior, justifica los gastos por este concepto por ejecución del tóner y ausencia de contrato en el periodo de 2020.

6.1 TELEFONÍA

Análisis de OACI

Se observo disminución en los gastos por concepto de Telefonía en el tercer trimestre 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020 por \$154.351.126, equivalente al -26%, detallados mensualmente así:

Tabla No. 23 Gastos Telefonía III Trimestre 2020/2021

TERCER TRIMESTRE 2020				TERCER TRIMESTRE 2021			Análisis OACI
CONCEPTO	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	
Telefonía	\$ 2.503.757.763	\$ 598.885.825	\$ 599.082.112	\$ 3.121.730.054	\$ 680.508.113	\$ 444.730.986	\$154.351.126
JULIO		\$181.847.067	\$163.533.939		\$ 135.199.963	\$ 136.873.156	-26%
AGOSTO		\$144.538.083	\$163.792.204		\$ 340.755.386	\$ 103.320.985	
SEP		\$272.500.675	\$271.755.969		\$ 204.552.764	\$ 204.536.845	

7. SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS.

Suscripción a Periódicos y Revistas, Publicaciones y Bases de datos, no presento gastos durante el Tercer Trimestre de 2020 ni el Tercer Trimestre de 2021.

8. AUSTERIDAD REGALOS CORPORATIVOS

Este numeral de la Directiva Presidencial No. 09 de 2018 no aplica para Servicios Postales Nacionales S.A. 4-72 ya que por su objeto social compite con empresas del sector privado.

9. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL - ENERGIA ELECTRICA y ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO.

ENERGÍA

Análisis de OACI

Los gastos por concepto de Energía para el segundo trimestre de 2021 presentaron incremento por \$26.379.613 equivalente al 7%, detallados mensualmente así:

Tabla No. 25 Gastos Energía II Trimestre 2020/2021

TERCER TRIMESTRE 2020				TERCER TRIMESTRE 2021			Análisis OACI
CONCEPTO	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	
Energía	\$ 1.721.192.610	\$ 317.378.792	\$ 315.635.803	\$ 2.290.678.273	\$ 337.174.801	\$ 342.015.416	\$ 26.379.613
JULIO		\$123.575.221	\$118.266.645		\$ 120.487.079	\$ 127.658.580	7%
AGOSTO		\$ 82.104.908	\$ 82.960.364		\$ 109.250.392	\$ 106.931.972	
SEP		\$111.698.663	\$114.408.794		\$ 107.437.330	\$ 107.424.864	

Este incremento se justifica por la Dirección Nacional Financiera en las restricciones y dificultades propias de la pandemia en el trámite y pago de la facturación presentada durante este periodo, así mismo el incremento del personal en la vigencia 2021 con la presencialidad y levantamiento de restricciones afecta el consumo del servicio en el desarrollo de las actividades administrativas y operativas de la Entidad.

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

Análisis de OACI

Los gastos por concepto de Acueducto y Alcantarillado para el tercer trimestre de 2021 presentaron incremento por \$37.813.263 equivalente al 39%, detallados mensualmente así:

Tabla No. 26 Gastos Acueducto y Alcantarillado II Trimestre 2020/2021

TERCER TRIMESTRE 2020				TERCER TRIMESTRE 2021			análisis OACI
CONCEPTO	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	APROPIACION	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	
Acueducto y Alcantarillado	\$ 269.000.000	\$ 59.078.091	\$ 59.009.472	\$ 370.236.947	\$89.698.170	\$ 96.822.735	\$37.813.263
JULIO		\$ 22.400.172	\$ 21.402.974		\$ 44.987.422	\$ 52.697.096	39%
AGOSTO		\$ 21.468.533	\$ 20.596.226		\$ 23.051.692	\$ 22.662.033	
SEPTIEMBRE		\$ 15.209.386	\$ 17.010.272		\$ 21.659.056	\$ 21.463.606	

Este incremento se justifica por la Dirección Nacional Infraestructura "en el consumo debido al mal estado del medidor por encontrarse sobre registrando por desgaste en el eje de la turbina, adjuntaron un Derecho de Petición con recurso de Reposición y en Subsidio de Apelación con cargo al Contrato No. 11443124, con el fin de que se revoque la decisión tomada por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá – E.S.P. – E.A.A.B.-E.S.P. y normalice la facturación. También con la instalación de un nuevo medidor donde se normalizó el consumo".

Análisis de la Información Reportada por la Dirección Nacional de Infraestructura

CUMPLIMIENTO DE LA DIRECTIVA 05 DEL 17 DE JUNIO DE 2021

La Oficina Asesora de Control Interno, en cumplimiento Directiva 05 de 2021 de la República De Colombia, realizó solicitud de consulta de aplicabilidad para Servicios Postales Nacionales S.A. de lo anterior la Dirección Nacional de Infraestructura indica lo siguiente:

(...)

De acuerdo con el requerimiento de información, sobre el cumplimiento de la Directiva 05 del 17 de junio de 2021, le comunico que la Dirección Nacional de Infraestructura (DNI) solicitó un concepto sobre aplicación de la Directiva 05 del 17 de junio de 2021 a la Oficina Asesora Jurídica, quien en su respuesta indica "(...) teniendo en cuenta lo establecido en la Directiva Presidencial No. 05 del 17 de junio de 2021, se puede ver que esta va dirigida a todas las entidades públicas de la Rama Ejecutiva del orden nacional, con lo cual, de conformidad con la normatividad ya vista, se debe dar aplicación en su totalidad al interior de Servicios Postales Nacionales S.A.)"

Lo anterior resuelve su aplicación y en consecuencia su implementación corresponderá a la revisión y análisis de cada punto en concreto de los elementos que caracterizan la Entidad de la siguiente manera:

PUNTO	OBSERVACIÓN	ACCIÓN
1.1. Se deberá limitar la suscripción de nuevos contratos de arrendamiento de bienes inmuebles, a aquellos inmuebles que sean indispensables para el funcionamiento del servicio público y la realización de sus actividades.	Bajo el contexto del contrato de concesión para la prestación del servicio de correo y las actividades conforme a las reglas de derecho privado, con las excepciones que consagre específicamente la ley y bajo condiciones de competencia no existe un límite determinado comercialmente.	Es necesario dar alcance respecto al límite de Puntos de Venta (Comerciales), Puntos Operativos, Bodegas, proyectos especiales (Gestión documental) entre otros con el fin de determinar el límite, en virtud con la prestación del servicio y su naturaleza y actividades comerciales.
PUNTO	OBSERVACIÓN	ACCIÓN
1.2. Para nuevos contratos o ampliación de plazo de los vigentes, se debe considerar, en el marco de los análisis y condiciones previstas en el ordenamiento jurídico para el arrendamiento de inmuebles, una evaluación que permita determinar la necesidad del contrato o su ampliación, de acuerdo con el funcionamiento y operación de las áreas de cada entidad.	Se da cumplimiento en el marco del manual de contratación vigente, documentación que se encuentra en la Dirección de Contratación desde el nacimiento de los procesos de arrendamiento, sus prorrogas y adiciones, justificadas para el funcionamiento de sus actividades de concesión, comerciales y operativas, bajo el régimen jurídico de los actos y contratos previsto en el manual de contratación de la Entidad.	

Informe Final Auditoria Austeridad del Gasto III Trimestre 2021
Diciembre 21 de 2021

PUNTO	OBSERVACIÓN	ACCIÓN
2. BIENES EN COMODATO (...) las entidades públicas deberán verificar la existencia de inmuebles disponibles entre ellas, y principalmente con Central de Inversiones S.A. CISA, que puedan suplir las necesidades de la entidad(...)	A partir de la fecha y considerando que se tiene proyectado realizar nuevos contratos de arrendamiento, se realizarán las gestiones con CISA para conocer la disponibilidad de inmuebles de acuerdo con los requerimientos y necesidades de SPN	El Área de Almacen, como apoyo a la gestión de contratación, realizara la búsqueda al momento de requerirse un predio nuevo, de acuerdo con los lineamientos de la presente Directiva.

PUNTO	OBSERVACIÓN	ACCIÓN
3. REPORTE DE INFORMACIÓN "(...)Los contratos y medidas que se adopten en cumplimiento de la presente directiva deberán ser reportados al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, mediante el "Aplicativo(...)"	La entidad deberá adoptar medidas de austeridad con el fin de ser reportadas, por lo anterior y relacionado con el punto 1.1. limitar el mismo en número o presupuestalmente con el fin de ser comparado en el informe.	Es necesario dar alcance respecto al límite en cantidad o presupuestalmente con el fin de prestación del informe comparado con el resultado de la austeridad.

VI. CONCLUSIONES

De acuerdo con la información del tercer trimestre 2021 comparado con el mismo trimestre de 2020 conforme a la Directiva presidencial No. 09 de 2018, se concluye lo siguiente:

Se presentó incremento justificado generalmente por la emergencia COVID-19, de lo siguiente:

La planta de personal, estructuras administrativas y gastos de personal presento para III trimestre un aumento del 12,1 % en comparación con el trimestre del año anterior, lo anterior corresponde a una vinculación de 1679 nuevo personal.

En relación con pago indemnización de vacaciones por \$223.994.612, equivalente al 94%, este justificado por las liquidaciones finales de prestaciones sociales por retiro definitivo del trabajador y alta rotación de personal.

Para el rubro de viáticos por \$54.490.330 equivalente al 64%.

SPN en el rubro de publicidad por \$16.850.000, equivalente al 99%.

Se presentó disminución en los siguientes rubros:

- ✓ En el criterio de horas extras spn presento disminución de los gastos de pago de horas extras del tercer trimestre 2021 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2020 por (\$-31.358.700), equivalente al -12%.

Cordialmente,

JOSEFINA DEL PILAR RODRIGUEZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyecto: Jennifer Parra – Profesional Exp. Nivel 1 - Control Interno
Revisó: Mildred Rodriguez – Líder Nivel 1 -Rol Auditor
Revisó y Aprobó: Josefina del Pilar Rodriguez- Jefe Oficina Asesora de Control Interno
TRD: 130.2.1 – Auditorías Internas – Auditoría Austeridad del Gasto III Trimestre 2021