



|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

| INFORME   | PERIODO EVALUADO            | FECHA                 |
|---|-----------------------------|-----------------------|
| Informe de seguimiento a la austeridad del gasto - Sector Central de la Gobernación de Cundinamarca | III Trimestre Vigencia 2022 | 31 de octubre de 2022 |

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>SECRETARÍA:</b> | <b>SECRETARIA GENERAL y SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</b>  |
| <b>OBJETIVO:</b>   | Realizar seguimiento a la aplicación del cumplimiento de la normatividad y medidas establecidas y adoptadas tendientes a la Austeridad, Eficiencia y Racionalización del Gasto Público en el Departamento de Cundinamarca |
| <b>ALCANCE:</b>    | Tercer Trimestre de la Vigencia 2022  |

## TABLA DE CONTENIDO

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | NORMATIVIDAD APLICABLE .....   | 2  |
| 2     | CONTEXTO .....   | 3  |
| 3     | ANÁLISIS Y RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO .....                           | 3  |
| 3.1   | EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN .....   | 3  |
| 3.1.1 | SECRETARIA GENERAL .....   | 3  |
| 3.1.2 | SECRETARIA FUNCIÓN PÚBLICA .....   | 14 |
| 3.2   | COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2022 Vs. 2021 .....                                    | 16 |
| 3.3   | EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS .....                                 | 17 |
| 3.4   | EVALUACIÓN DE LOS CRITERIOS DIFERENCIALES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI) ..... | 20 |
| 4     | CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES .....   | 21 |

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

## 1 NORMATIVIDAD APLICABLE

**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”

**Decreto 2209 de 1998** “Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998” Artículos 3°, 4°, 6, 8°. 11°, 12°, 15° y 17°.

**DECRETO 212 de 1999** “Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998” Art. 6° y Art. 8°.”

**DECRETO 950 de 1999** “Por el cual se modifica el artículo 8° del Decreto 1737 de 1998.”

**DECRETO 2445 de 2000** “Por el cual se modifican los artículos 8°, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998”.

**DECRETO 2465 de 2000** “Por el cual se modifica el artículo 8° del Decreto 1737 de 1998”.

**Decreto 1094 de 2001** “Por el cual se modifica parcialmente el Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998” Art. 6°.

**Decreto 2672 de 2001** “Por el cual se modifica el artículo 9° del Decreto 1737 de 1998”.

**DECRETO 134 de 2001** “Por el cual se crea una excepción al Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998”.

**Decreto 3667 de 2006** “Por el cual se modifica el artículo 8° del Decreto 1737 de 1998”.

**DECRETO 3668 de 2006** “Por el cual se adiciona el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”.

**Decreto 1598 de 2011** “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998”.

**DECRETO 2785 de 2011** “Por medio del cual se modifica parcialmente el artículo 4° del Decreto 1737 de 1998”

**Ley 1473 de 2011** “Por medio de la cual se establece una regla fiscal y se dictan otras disposiciones”

**Ley 1474 de 2011** “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”

**Decreto Nacional 984 de 2012** “Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”, quedando así:


*“Artículo 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.*

*Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo.*

*En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.*

*El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.*

**Decreto 1068 de 2015** “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público” **ARTÍCULO 2.8.4.1.2. MEDIDAS PARA LAS ENTIDADES**

|   |                                 |                                 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b> | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   |                                 | Versión 05                      |
| <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b>   |                                 | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

**TERRITORIALES** Las entidades territoriales adoptarán medidas equivalentes a las aquí dispuestas en sus organizaciones administrativas (Art. 2 Decreto 1737 de 1998).

**Decreto Departamental 238 de 2021** "Por el cual se establecen y adoptan medidas tendientes a la Austeridad, Eficiencia y racionalización del gasto Público en el departamento de Cundinamarca."

**Ordenanza 070 sancionada el 30 de noviembre de 2021**, "Por la cual se ordena el Presupuesto General de Rentas y Recursos de Capital y de Apropriaciones del Departamento de Cundinamarca para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022".

**Decreto 493 del 15 de diciembre de 2021** "Por el cual se liquida el Presupuesto anual de rentas, recursos de capital y de apropiaciones del Departamento para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y se dictan otras disposiciones"

**Decreto Ministerio de Hacienda 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"

## 2 CONTEXTO

De acuerdo con la información y las evidencias suministradas por el sector central de la entidad y específicamente de los datos proporcionados por las Secretarías: General y Función Pública se procedió a realizar los análisis correspondientes lo que nos permitió ejecutar el seguimiento de los diferentes gastos que conforman el Informe de Austeridad del Gasto correspondiente al tercer trimestre de 2022 adicionalmente se realizó una comparación del comportamiento acumulado entre las vigencias 2022 y 2021.

## 3 ANÁLISIS Y RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO


### 3.1 EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

#### 3.1.1 SECRETARIA GENERAL

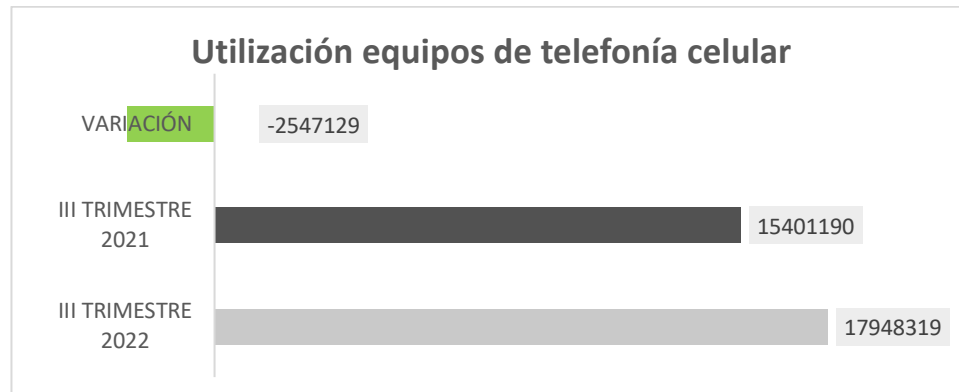
##### 3.1.1.1 Utilización equipos de telefonía celular

Como se refleja en la tabla los gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presenta una incremento de \$2.547.229 equivalente al 17% por pagos efectuados en servicio de comunicación celular a la empresa Comcel S.A., la Secretaría General que durante el III trimestre de 2022 pago efectivamente 7 facturas por este servicio realizó 2 pagos en los meses de julio y agosto fuera de tiempo; cabe aclarar que esta situación no generó mora ni incremento en los valores a pagar, mientras que en el III Trimestre de 2021 se pagaron 5 facturas pagadas oportunamente.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Utilización equipos de telefonía celular |              |          |              |            |              |                          |                          |                        |               |
|---|--------------|----------|--------------|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |              | AGOSTO   |              | SEPTIEMBRE |              | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL  | CANTIDAD | COSTO TOTAL  | CANTIDAD   | COSTO TOTAL  |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 2   | \$ 5.222.980 | 2        | \$ 7.188.860 | 3          | \$ 5.536.579 | \$ 17.948.419            | \$ 15.401.190            | \$ 2.547.229           | 17%           |

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

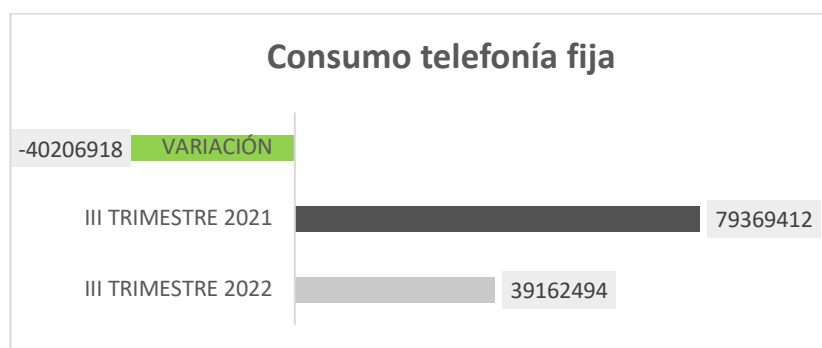


### 3.1.1.2 Consumo de telefonía fija

Como se refleja en la tabla los gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presenta una disminución de \$-40.206.918 equivalente al -51% por pagos efectuados en servicio de telefonía fija a las empresas ETB, Empresa Inmobiliaria de Cundinamarca y Movistar, la Secretaría General pago efectivamente 6 facturas durante el 3er. trimestre por este servicio, mientras que en el mismo trimestre de 2021 pago 10 facturas. Esta disminución obedece a que se utiliza la telefonía celular en mayor proporción a la fija.


| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Consumo telefonía fija |              |          |               |            |              |                          |                          |                        |               |
|---|--------------|----------|---------------|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |              | AGOSTO   |               | SEPTIEMBRE |              | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL  | CANTIDAD | COSTO TOTAL   | CANTIDAD   | COSTO TOTAL  |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 2   | \$ 9.488.846 | 2        | \$ 20.807.726 | 2          | \$ 8.865.922 | \$ 39.162.494            | \$ 79.369.412            | \$ -40.206.918         | -51%          |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



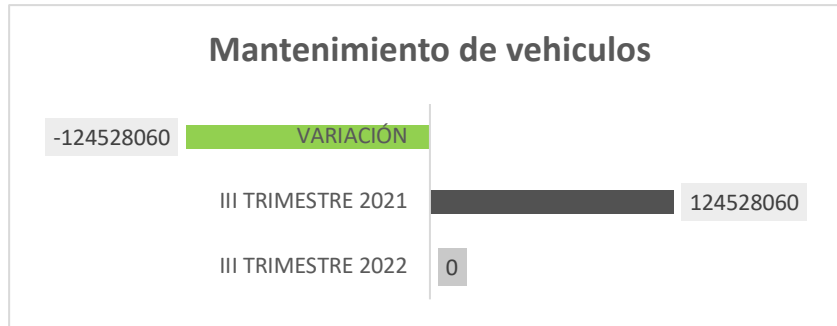
### 3.1.1.3 Mantenimiento de vehículos

Como se refleja en la tabla los gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presenta una disminución de \$-124.528.060 equivalente al -100% por pagos efectuados en servicio de mantenimiento a los vehículos de la Gobernación de Cundinamarca, Sin embargo, es necesario aclarar que sí se efectuaron mantenimientos, pero por estar en revisión por parte del área encargada, la Secretaría General no ha autorizado pagos.

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Versión 05                      |
|   |                                   | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Mantenimiento de Vehiculos |             |          |             |            |             |                          |                          |                        |               |
|---|-------------|----------|-------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |             | AGOSTO   |             | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL | CANTIDAD | COSTO TOTAL | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
|   | \$ -        |          | \$ -        |            | \$ -        | \$ -                     | \$ 124.528.060           | \$ -124.528.060        | -100%         |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca

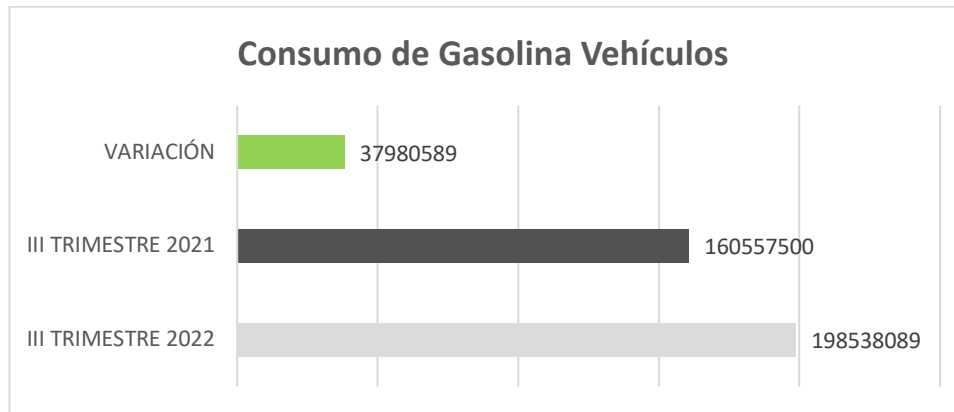



### 3.1.1.4 Consumo de Gasolina vehículos.

El valor de lo facturado por consumo del III trimestre de 2022 ascendió a la suma de \$198.530.089 correspondiente a 20.722 galones de combustible, valores que se reflejan en la tabla de gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presentando un incremento de \$37.980.589 equivalente al 24% por consumo facturado en el periodo.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Consumo de Gasolina, vehiculos |               |                    |               |                    |               |                          |                          |                        |               |
|---|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |               | AGOSTO             |               | SEPTIEMBRE         |               | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL   | CANTIDAD           | COSTO TOTAL   | CANTIDAD           | COSTO TOTAL   |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 4.936 Gal   | \$ 47.260.273 | 8.630 Gal          | \$ 90.509.684 | 6.147 Gal          | \$ 57.990.445 | \$ 198.538.089           | \$ 160.557.500           | \$ 37.980.589          | 24%           |
| 205 Gal Ticket Cars   | \$ 1.820.226  | 78 Gal Ticket Cars | \$ 708.987    | 26 Gal Ticket Cars | \$ 248.474    |                          |                          |                        |               |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca



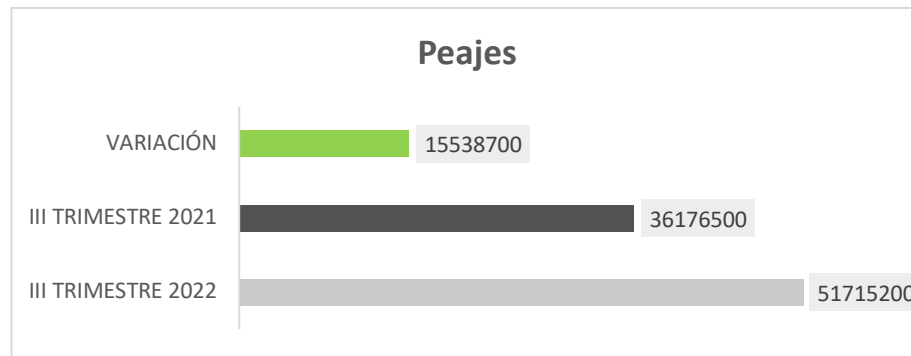
|   |                                   |  |                                 |  |
|---|-----------------------------------|--|---------------------------------|--|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   |  | Código: EV-SEG-FR-032           |  |
|   |                                   |  | Versión 05                      |  |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> |  | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |  |

### 3.1.1.5 Peajes

Como se refleja en la tabla los gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presenta un incremento de \$15,538,700 equivalente al 43% por pagos efectuados por peajes en el desplazamiento de las comisiones asignadas por las dependencias del sector central de la Gobernación de Cundinamarca. Cabe mencionar, que el incremento se debe a desplazamientos para atender situaciones causadas por la ola invernal y los preparativos para el evento de Expo Cundinamarca.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Peajes |               |          |               |            |               |                          |                          |                        |               |
|---|---------------|----------|---------------|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |               | AGOSTO   |               | SEPTIEMBRE |               | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD                                      | COSTO TOTAL   | CANTIDAD | COSTO TOTAL   | CANTIDAD   | COSTO TOTAL   |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 1142  | \$ 13.136.600 | 1785     | \$ 20.426.100 | 1549       | \$ 18.152.500 | \$ 51.715.200            | \$ 36.176.500            | \$ 15.538.700          | 43%           |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca




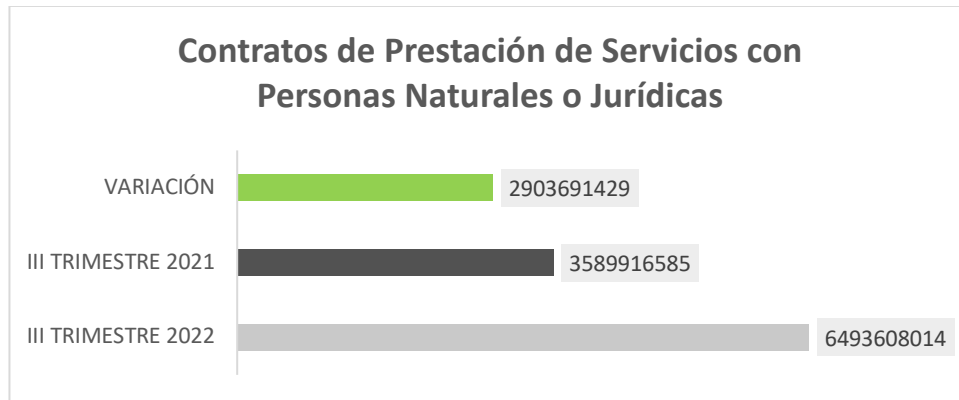
### 3.1.1.6 Contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, celebrados cuando no exista personal para realizarlas.

Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre de 2021, se presenta un incremento de \$2.903.691.429 equivalente al 81%. Se precisa aclarar que para el 3er. trimestre del año 2022 se suscribieron 162 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, mientras que en el mismo periodo en el año 2021 se celebraron 37 contratos, esto debido a variaciones en cuanto a la periodicidad por ley de garantías. En la siguiente tabla se detallan las facturas giradas y registradas en el aplicativo SAP, evidenciándose el cumplimiento de lo previsto en el Art. 32 de la ley 80 de 1993 y de los seguimientos cargados en el aplicativo SUPERVISA por parte de los supervisores de los contratos.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Contratos de Prestación de Servicios con personas naturales o jurídicas, celebrados cuando no exista personal para realizarlas |               |                          |               |                           |               |                          |                          |                        |               |
|---|---------------|--------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |               | AGOSTO                   |               | SEPTIEMBRE                |               | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL   | CANTIDAD                 | COSTO TOTAL   | CANTIDAD                  | COSTO TOTAL   |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| Cont 0<br>Ord. Pago 438   | 2.125.836.568 | Cont 39<br>Ord. Pago 468 | 2.353.878.055 | Cont 123<br>Ord. Pago 421 | 2.013.893.391 | \$ 6.493.608.014         | \$ 3.589.916.585         | \$ 2.903.691.429       | 81%           |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |



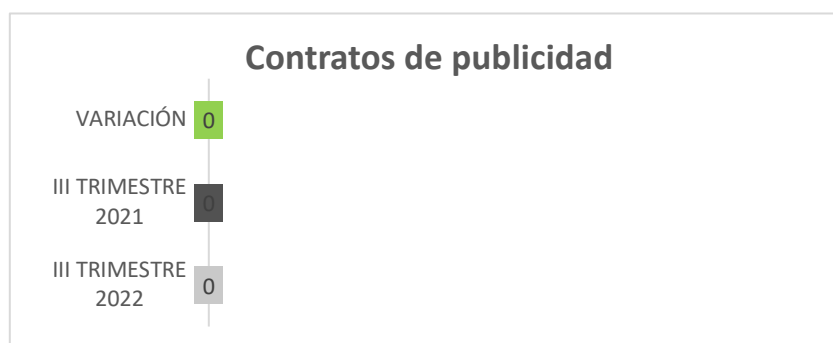
### 3.1.1.7 Contratos de Publicidad con cargo a los recursos de la Gobernación.

La Secretaría General no presenta ejecución de gastos por este concepto en el III trimestre de las vigencias 2022 y 2021, en atención al Art. 6 del Decreto 1737 de 1998, Modificado por el Decreto Nacional 2209 de 1998, Modificado por el Art. 1. Decreto Nacional 212 de 1999, Modificado por el Art.1 y Decreto Nacional 1094 de 2001, quedará así:

*“Está prohibida la celebración de contratos de publicidad con cargos a los recursos del Tesoro Público, con excepción de los contratos de las empresas industriales y comerciales del Estado que tienen por objeto la comercialización de bienes y servicios en competencia con particulares...”*


| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Contratos de publicidad con cargo a los recursos de la Gobernación. |             |          |             |            |             |                          |                          |                        |               |
|--|-------------|----------|-------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO  |             | AGOSTO   |             | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD   | COSTO TOTAL | CANTIDAD | COSTO TOTAL | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 0  | \$ -        | 0        | \$ -        | 0          | \$ -        | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                   | 0%            |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca



### 3.1.1.8 Contratos que tengan por objeto suministrar alojamiento, alimentación o asistencia logística

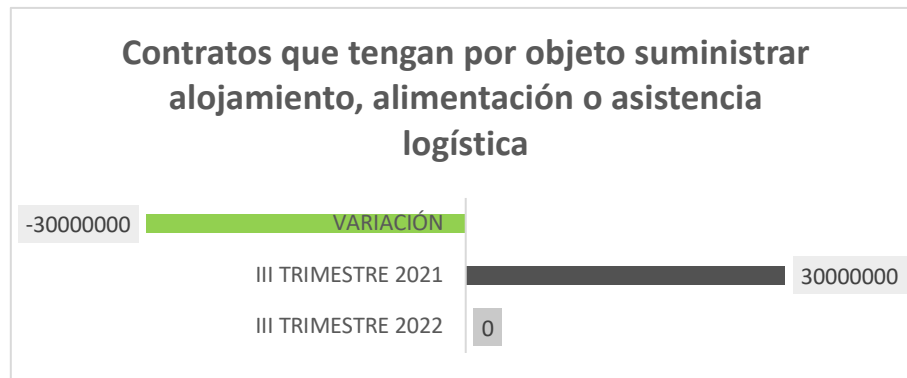
Como se refleja en la tabla de gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presenta una disminución de \$-30.000.000 equivalente al -100% por pagos efectuados en la vigencia 2021 por adquisición de bonos intercambiables por productos que cubran las necesidades del

|   |                                   |  |  |  |                                 |  |
|---|-----------------------------------|--|--|--|---------------------------------|--|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   |  |  |  | Código: EV-SEG-FR-032           |  |
|   |                                   |  |  |  | Versión 05                      |  |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> |  |  |  | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |  |

despacho del gobernador de Cundinamarca producto de la gestión en oficina y el territorio departamental según Contrato SG-CMC-263-2021.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Contratos que tengan por objeto suministrar alojamiento, alimentación o asistencia logística |             |          |             |            |             |                          |                          |                        |               |
|---|-------------|----------|-------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |             | AGOSTO   |             | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL | CANTIDAD | COSTO TOTAL | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 0   | \$ -        | 0        | \$ -        | 0          | \$ -        | \$ -                     | \$ 30.000.000            | \$ -30.000.000         | -100%         |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

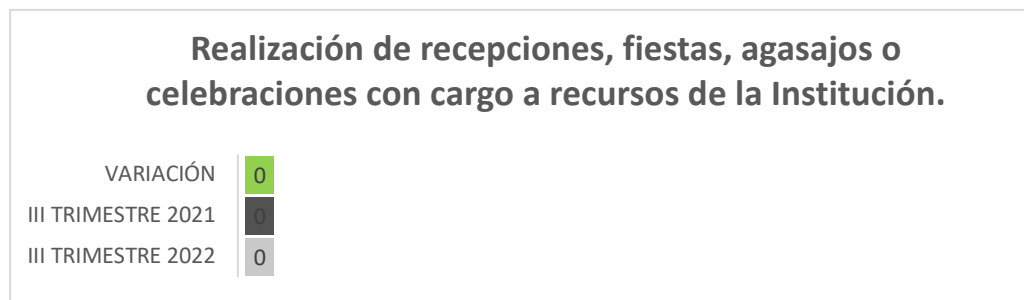


### 3.1.1.9 Realización de recepciones, fiestas, agasajos o celebraciones con cargo a recursos de la Institución.


La Secretaría General no presenta ejecución de gastos por este concepto en el 3er. trimestre de las vigencias 2022 y 2021, en atención al Art. 12 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto Nacional 2209 de 1998, modificado por el artículo 2 del Decreto Nacional 2445 de 2000, ARTÍCULO 2º. Modificase el artículo 12 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el artículo 6º del Decreto 2209 de 1998, que en adelante quedará así: "Está prohibida la realización de recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones de las entidades con cargo a los recursos del Tesoro Público...."

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Realización de recepciones, fiestas, agasajos o celebraciones con cargo a recursos de la Institución. |             |          |             |            |             |                          |                          |                        |               |
|--|-------------|----------|-------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO  |             | AGOSTO   |             | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD   | COSTO TOTAL | CANTIDAD | COSTO TOTAL | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 0  | \$ -        | 0        | \$ -        | 0          | \$ -        | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                   | 0%            |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca





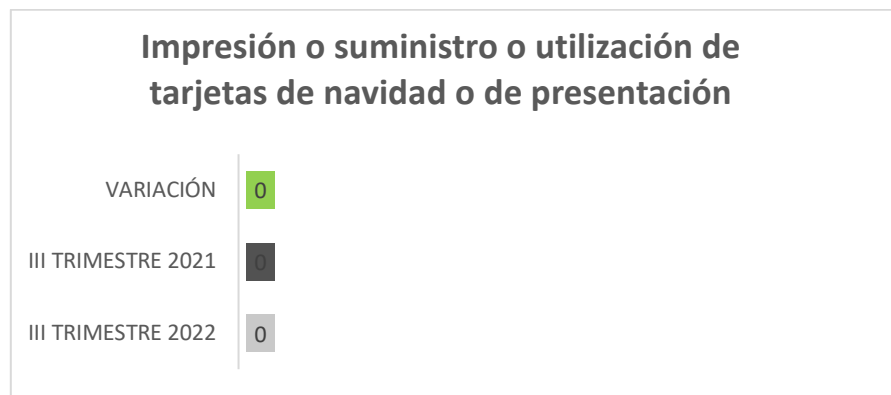
|   |                                   |  |                                 |  |
|---|-----------------------------------|--|---------------------------------|--|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   |  | Código: EV-SEG-FR-032           |  |
|   |                                   |  | Versión 05                      |  |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> |  | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |  |

### 3.1.1.10 Impresión o suministro o utilización de tarjetas de navidad o de presentación.

La Secretaría General no presenta ejecución de gastos por este concepto en el tercer trimestre de las vigencias 2022 y 2021, en atención al Art. 13 del Decreto 1737 de 1998, que establece: "Está prohibido a los organismos, entidades, entes públicos y entes autónomos que utilizan recursos públicos, la impresión, suministro y utilización, con cargo a dichos recursos, de tarjetas de navidad, tarjetas de presentación o tarjetas de conmemoraciones..."

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Realización de recepciones, fiestas, agasajos o celebraciones con cargo a recursos de la Institución. |             |          |             |            |             |                          |                          |                        |               |
|--|-------------|----------|-------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO  |             | AGOSTO   |             | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD   | COSTO TOTAL | CANTIDAD | COSTO TOTAL | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 0  | \$ -        | 0        | \$ -        | 0          | \$ -        | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                   | 0%            |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca




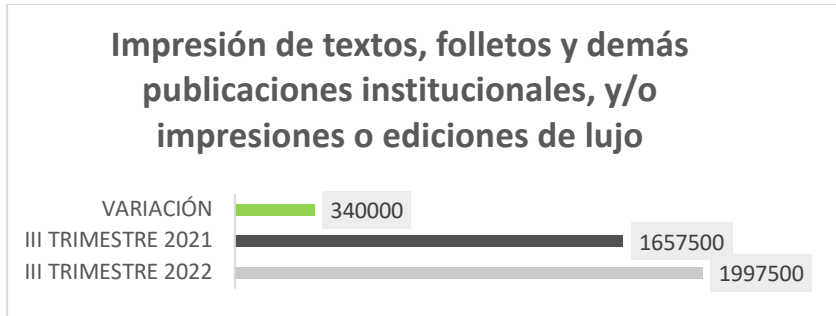
### 3.1.1.11 Impresión de textos, folletos y demás publicaciones institucionales, y/o impresiones o ediciones de lujo.

Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, presenta un incremento de \$340.000 equivalente al 21%, la entidad para el 3er. trimestre de 2022 no celebró ningún contrato con esta descripción, se aclara que en la actualidad tiene un contrato Interadministrativo N°SG-CDCTI-023-2021 suscrito con la IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA S.A en la vigencia 2021, el cual cuenta con una reserva presupuestal y prorroga hasta el 31 de octubre de 2022. En referencia a los pagos se generó un pago en el mes de agosto por el valor de \$1.997.500.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Impresión de textos, folletos y demás publicaciones institucionales, y/o impresiones o ediciones de lujo. |             |          |              |            |             |                          |                          |                        |               |
|--|-------------|----------|--------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO  |             | AGOSTO   |              | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD   | COSTO TOTAL | CANTIDAD | COSTO TOTAL  | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 0  | \$ -        | 0        | \$ 1.997.500 | 0          | \$ -        | \$ 1.997.500             | \$ 1.657.500             | \$ 340.000             | 21%           |

Fuente: Secretaría General de Cundinamarca

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   |                                   | Versión 05                      |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

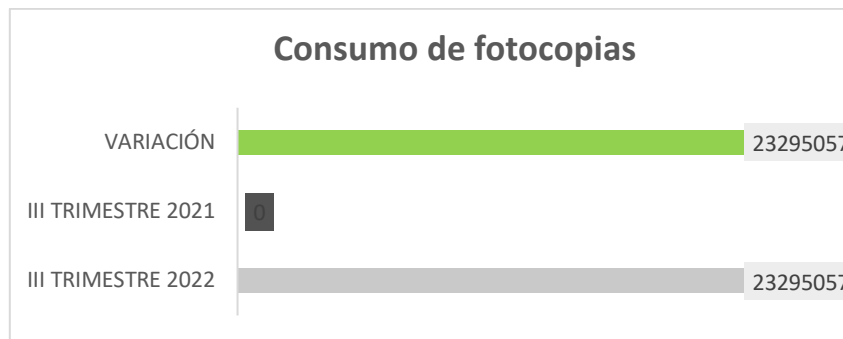


### 3.1.1.12 Consumo de fotocopias

El valor de consumo fotocopias y escáner del III trimestre de 2022 ascendió a la suma de \$23,295,058 correspondiente a 78,804 fotocopias y 22,117 escáner para un total de 100.921 documentos, para efectos de la comparación respecto del 3er. trimestre de las vigencia 2021 y 2022 se toman los valores facturados durante el trimestre los que se reflejan en la tabla de gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presentando un incremento de \$23.295.058 equivalente al 100% por este rubro en el periodo. Es necesario aclarar que se realizaron pagos en trimestre por la suma de \$31.801.735 correspondientes a facturas de periodos anteriores.


| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Consumo de fotocopias |               |          |              |            |             |                          |                          |                        |               |
|--|---------------|----------|--------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO  |               | AGOSTO   |              | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD   | COSTO TOTAL   | CANTIDAD | COSTO TOTAL  | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 61554  | \$ 14.045.297 | 39367    | \$ 9.249.761 | 0          | \$ -        | \$ 23.295.058            | \$ -                     | \$ 23.295.058          | 100%          |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca



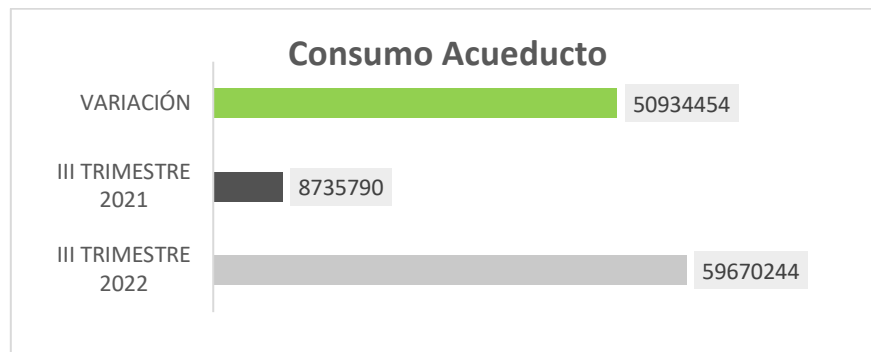
### 3.1.1.13 Consumo Acueducto

Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, presenta un incremento de \$50.934.454 equivalente al 583%, presentando pagos a las Empresas: Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Limpieza Metropolitana S.A.E .S.P y Empresa Inmobiliaria de Cundinamarca, esto debido a que para este vigencia la periodicidad de cobro es mensual y también a que se normalizó la presencialidad de los funcionarios y contratistas en las diferentes dependencias y la afluencia de visitantes a aumentado.

|   |                                   |  |                                 |
|---|-----------------------------------|--|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   |  | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   |                                   |  | Versión 05                      |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> |  | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Consumo Acueducto |               |          |              |            |               |                          |                          |                        |               |
|--|---------------|----------|--------------|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO  |               | AGOSTO   |              | SEPTIEMBRE |               | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD   | COSTO TOTAL   | CANTIDAD | COSTO TOTAL  | CANTIDAD   | COSTO TOTAL   |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 3  | \$ 19.126.242 | 4        | \$ 2.587.070 | 5          | \$ 37.956.932 | \$ 59.670.244            | \$ 8.735.790             | \$ 50.934.454          | 583%          |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca



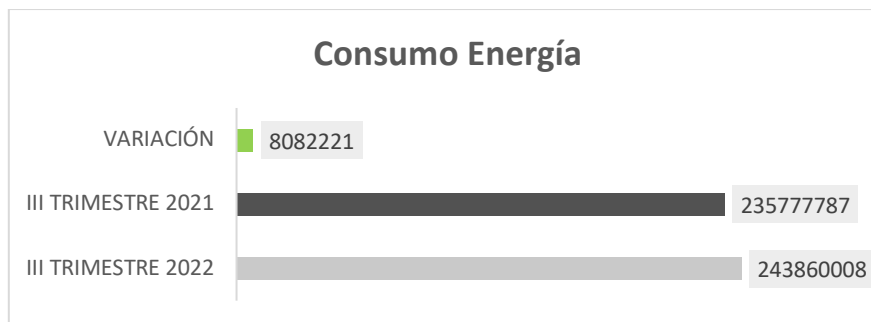
### 3.1.1.14 Consumo Energía


Como se refleja en la tabla los gastos del 3er. trimestre de 2022 comparado con el 3er. trimestre del año 2021, presenta un incremento del 3% por un valor de \$8.082.221, reportando la dependencia pagos a las Empresas: Codensa S.A. E.S.P., Inmobiliaria y de Servicios Logísticos de Cundinamarca los cuales fueron revisados, esto debido a que se tenían en alquiler tres (3) bodegas en el municipio de Funza y fueron entregadas a sus propietarios.

Cabe anotar que en este rubro se ha incurrido en pagos por mora por valor de \$199,072 equivalente al 0,082% del pago total del trimestre, sin embargo, el control (Matriz de control de recibos – Correo electrónico para el recibo de estos) no fue efectivo.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Consumo Energía |               |          |                |            |               |                          |                          |                        |               |
|--|---------------|----------|----------------|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO  |               | AGOSTO   |                | SEPTIEMBRE |               | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD   | COSTO TOTAL   | CANTIDAD | COSTO TOTAL    | CANTIDAD   | COSTO TOTAL   |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 2  | \$ 35.236.880 | 5        | \$ 175.522.958 | 2          | \$ 33.100.170 | \$ 243.860.008           | \$ 235.777.787           | \$ 8.082.221           | 3%            |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca



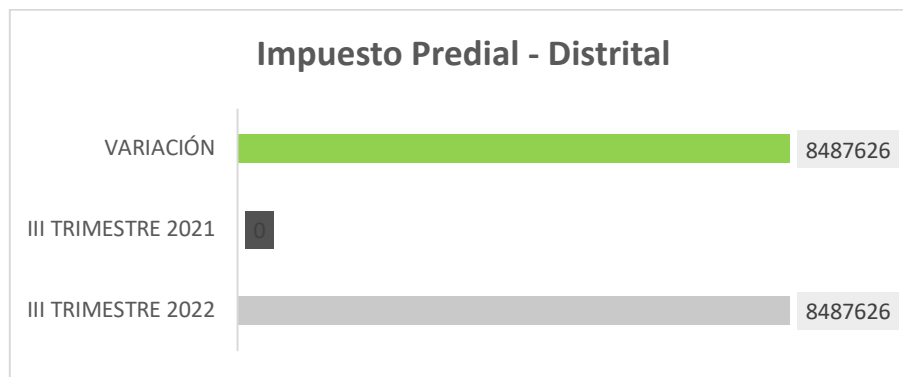
|   |                                   |  |                                 |
|---|-----------------------------------|--|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   |  | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   |                                   |  | Versión 05                      |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> |  | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

### 3.1.1.15 Impuesto Predial Distrital

Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, se presenta un incremento del 100% por un valor de \$8.487.626, durante 3er trimestre de 2022 se cancelaron 4 impuestos prediales de los predios ubicados en Bogotá D.C., correspondientes a las vigencias 2021 y 2022.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Impuesto Predial - Distrital |             |          |              |            |             |                          |                          |                        |               |
|---|-------------|----------|--------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |             | AGOSTO   |              | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL | CANTIDAD | COSTO TOTAL  | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 0   | \$ -        | 1        | \$ 8.487.626 | 0          | \$ -        | \$ 8.487.626             | \$ -                     | \$ 8.487.626           | 100%          |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca




### 3.1.1.16 Impuesto Predial Departamental

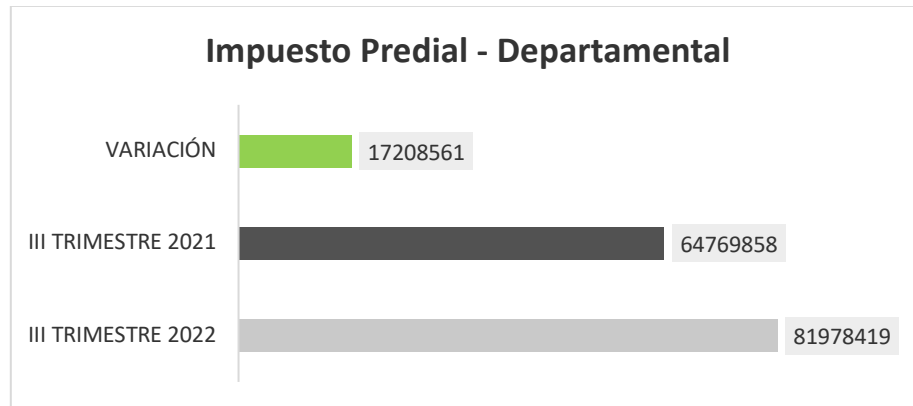
Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, se presenta un incremento de \$17.208.561 equivalente al 27%, durante el 3er. trimestre de 2022 se cancelaron 21 impuestos prediales de los predios ubicados en 9 municipios del departamento de Cundinamarca, correspondientes a las vigencias 2017 - 2108 - 2019 - 2020 - 2021 - 2022.

Cabe aclarar que se han venido pagando impuestos prediales de vigencias anteriores cumpliendo así lo plasmado en el plan de mejoramiento producto de un hallazgo de la de Contraloría de Cundinamarca y de las recomendaciones de la oficina de Control Interno del I trimestre de la vigencia 2021.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Impuesto Predial - Departamental |               |          |               |            |             |                          |                          |                        |               |
|---|---------------|----------|---------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |               | AGOSTO   |               | SEPTIEMBRE |             | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL   | CANTIDAD | COSTO TOTAL   | CANTIDAD   | COSTO TOTAL |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 4   | \$ 37.143.588 | 5        | \$ 44.834.831 | 0          | \$ -        | \$ 81.978.419            | \$ 64.769.858            | \$ 17.208.561          | 27%           |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |



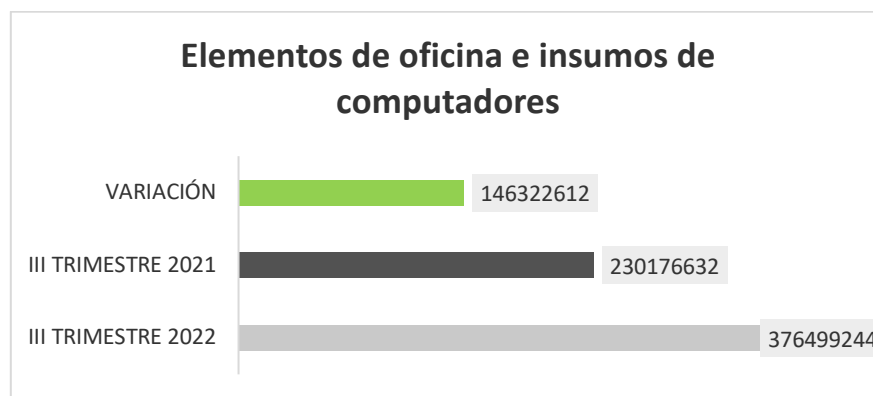
#### 3.1.1.17 Elementos de oficina e insumos de computadores


El valor de consumo de elementos de oficina e insumos de computadores del nivel central de la Gobernación de Cundinamarca del III trimestre de 2022 ascendió a la suma de \$376.499.244 para efectos de la comparación se reflejan en la tabla de gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presentando un incremento de \$146.322.612 equivalente al 64% por este rubro en el periodo.

Es importante continuar con las estrategias que permitan las reducciones, realizando recomendaciones y demás acciones tales como: circulares, estrategias de cero papeles, videos, sensibilizaciones, reuniones y demás gestiones que generen valor en materia de racionalización y austeridad del Gasto.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Elementos de oficina e insumos de computadores |                |          |                |            |                |                          |                          |                        |               |
|---|----------------|----------|----------------|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |                | AGOSTO   |                | SEPTIEMBRE |                | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL    | CANTIDAD | COSTO TOTAL    | CANTIDAD   | COSTO TOTAL    |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 4928  | \$ 103.289.408 | 11037    | \$ 144.819.422 | 13686      | \$ 128.390.414 | \$ 376.499.244           | \$ 230.176.632           | \$ 146.322.612         | 64%           |

**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca



|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   |                                   | Versión 05                      |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

### 3.1.1.18 Insumos de suministros de elementos de oficina y cafetería

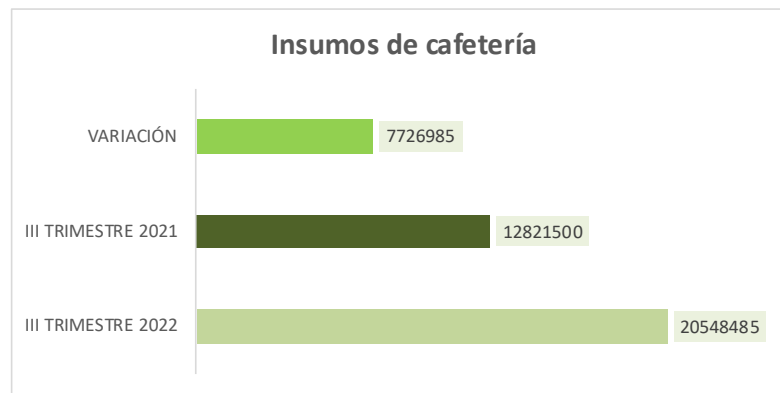
El valor de consumo de insumos de cafetería del nivel central de la Gobernación de Cundinamarca del III trimestre de 2022 ascendió a la suma de \$20.548.485 para efectos de la comparación se reflejan en la tabla de gastos del III Trimestre de 2022 comparado con el III Trimestre de 2021, presentando un incremento de \$7.726 equivalente al 60% por este rubro en el periodo.

Este comportamiento obedece a que se está retomado el trabajo presencial en las instalaciones administrativas del Nivel Central así mismo también al alto número de reuniones realizadas por las diferentes dependencias del Nivel Central, así como a actividades, eventos y programas realizados por las secretarías del nivel central en las instalaciones del Departamento.

Es importante continuar con las estrategias que permitan las reducciones, realizando recomendaciones y demás acciones tales como: circulares, estrategias de cero papeles, videos, sensibilizaciones, reuniones y demás gestiones que generen valor en materia de racionalización y austeridad del Gasto

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Insumos de cafetería |              |          |              |            |              |                          |                          |                        |               |
|---|--------------|----------|--------------|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |              | AGOSTO   |              | SEPTIEMBRE |              | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL  | CANTIDAD | COSTO TOTAL  | CANTIDAD   | COSTO TOTAL  |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 1329  | \$ 3.030.931 | 1354     | \$ 7.655.987 | 1790       | \$ 9.861.567 | \$ 20.548.485            | \$ 12.821.500            | \$ 7.726.985           | 60%           |


**Fuente:** Secretaría General de Cundinamarca



### 3.1.2 SECRETARIA FUNCIÓN PÚBLICA

#### 3.1.2.1 Viáticos y Gastos de Viaje

Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, presenta un incremento de \$170.385.193 equivalente al 69%, el valor de las comisiones aumento debido a los programas realizados por las diferentes secretarías.

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   |                                   | Versión 05                      |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Viáticos y Gastos de Viaje |               |          |                |            |                |                          |                          |                        |               |
|---|---------------|----------|----------------|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |               | AGOSTO   |                | SEPTIEMBRE |                | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL   | CANTIDAD | COSTO TOTAL    | CANTIDAD   | COSTO TOTAL    |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 285   | \$ 80.447.641 | 347      | \$ 119.816.409 | 398        | \$ 216.417.907 | \$ 416.681.957           | \$ 246.296.764           | \$ 170.385.193         | 69%           |

**Fuente:** Secretaría de la Función Pública de Cundinamarca

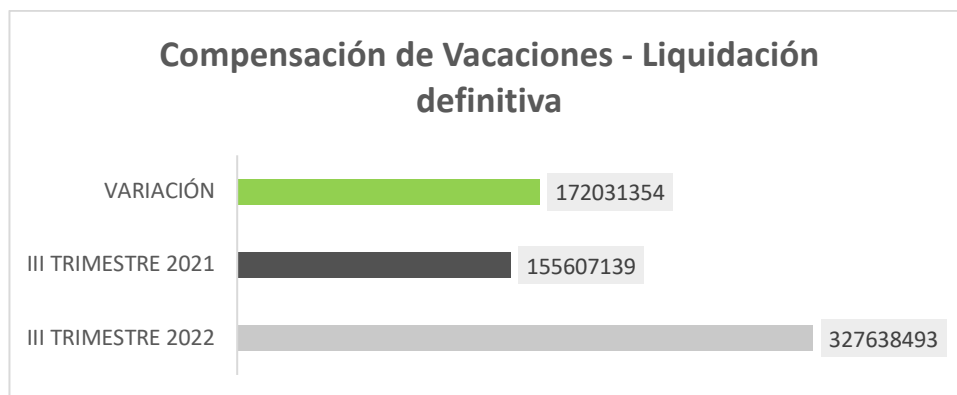



### 3.1.2.2 Compensación de Vacaciones - Liquidación definitiva

Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, presenta un incremento de \$172.031.354 equivalente al 111%, La Compensación de vacaciones definitivas aumentó con respecto al 3er trimestre del año anterior, esto obedeció a que en el año 2021 se retiraron menos funcionarios comparados con el presente trimestre.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 Compensación de Vacaciones- Liquidación definitiva |                |          |                |            |               |                          |                          |                        |               |
|---|----------------|----------|----------------|------------|---------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |                | AGOSTO   |                | SEPTIEMBRE |               | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL    | CANTIDAD | COSTO TOTAL    | CANTIDAD   | COSTO TOTAL   |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 21  | \$ 136.153.582 | 21       | \$ 145.329.423 | 12         | \$ 46.155.488 | \$ 327.638.493           | \$ 155.607.139           | \$ 172.031.354         | 111%          |

**Fuente:** Secretaría de la Función Pública de Cundinamarca



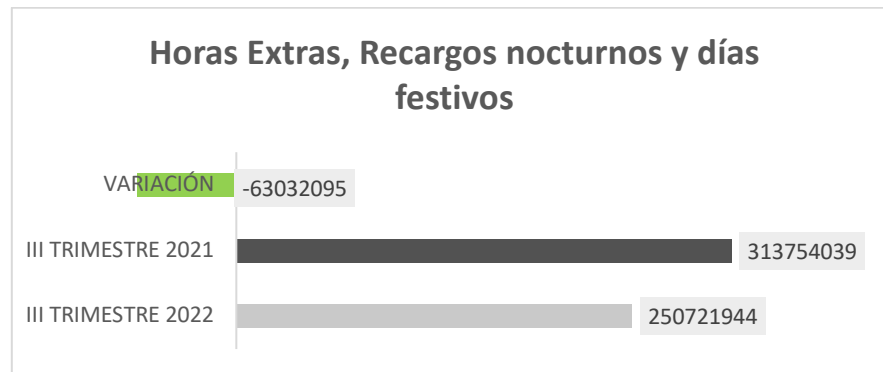
|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   |                                   | Versión 05                      |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

### 3.1.2.3 Horas Extras, Recargos nocturnos y días festivos

Como se refleja en la tabla los gastos del III trimestre de 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, presenta un incremento en \$59.591.941 equivalente al 19%, sustentado en que: En el presente 3er. trimestre 2022 el valor del trabajo suplementario asumento que hay mas funcionarios devengando por este concepto respecto del mismo periodo del año anterior.

| GASTOS EFECTUADOS III TRIMESTRE 2022 - Horas extras, Recargos Nocturnos y días festivos |                |          |                |            |                |                          |                          |                        |               |
|---|----------------|----------|----------------|------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
| JULIO   |                | AGOSTO   |                | SEPTIEMBRE |                | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |               |
| CANTIDAD  | COSTO TOTAL    | CANTIDAD | COSTO TOTAL    | CANTIDAD   | COSTO TOTAL    |                          |                          | En pesos               | En porcentaje |
| 107   | \$ 122.624.036 | 116      | \$ 122.928.212 | 116        | \$ 127.793.732 | \$ 373.345.980           | \$ 313.754.039           | \$ 59.591.941          | 19%           |

**Fuente:** Secretaría de la Función Pública de Cundinamarca




### 3.2 COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2022 Vs. 2021

En la siguiente tabla se presenta el porcentaje (%) de variación del III trimestre del año 2022 comparado con el III trimestre del año 2021, con un resultado de: Tres (3) Ítems NO PRESENTAN GASTO, Cinco (5) Ítems presentan DISMINUCIÓN, Trece (13) Ítems presentan AUMENTO.

🕒 **Tres (3) ítems NO PRESENTAN GASTO:**

| SECRETARÍAS: GENERAL Y FUNCIÓN PÚBLICA                             |   |                          |                          |                        |             |                   |
|--|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|-------------------|
| INFORME CONSOLIDADO DE AUSTRERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE 2022 |   |                          |                          |                        |             |                   |
| No. ítem   | CONCEPTO DEL GASTO  | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |             |                   |
|  |   |                          |                          | En pesos               | En porcenta | Comportamiento    |
| 7  | Contratos de publicidad con cargo a los recursos de la Gobernación.                                   | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                   | 0%          | NO PRESENTA GASTO |
| 9  | Realización de recepciones, fiestas, agasajos o celebraciones con cargo a recursos de la Institución. | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                   | 0%          | NO PRESENTA GASTO |
| 10   | Impresión o suministro o utilización de tarjetas de navidad o de presentación.                        | \$ -                     | \$ -                     | \$ -                   | 0%          | NO PRESENTA GASTO |

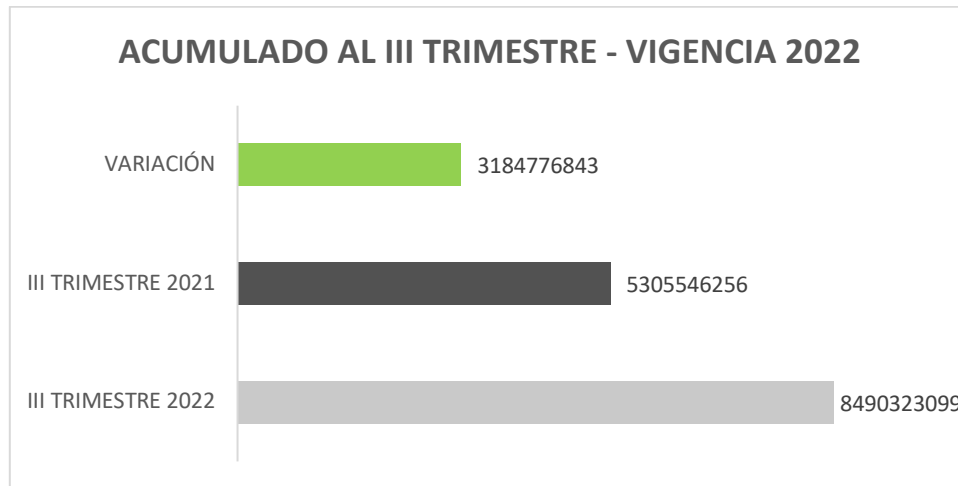


|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

🕒 **Cinco (5) ítems presentan DISMINUCIÓN:**

| SECRETARIAS: GENERAL Y FUNCIÓN PÚBLICA                             |  |                          |                          |                        |             |                |
|--|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------|----------------|
| INFORME CONSOLIDADO DE AUSTRERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE 2022 |  |                          |                          |                        |             |                |
| No. ítem   | CONCEPTO DEL GASTO   | TOTAL III TRIMESTRE 2022 | TOTAL III TRIMESTRE 2021 | Variación 2022 vs 2021 |             |                |
|  |  |                          |                          | En pesos               | En porcenta | Comportamiento |
| 2  | Consumo telefonía fija   | \$ 39.162.494            | \$ 79.369.412            | \$ -40.206.918         | -51%        | DISMINUYE      |
| 3  | Mantenimiento de vehículos, atención de las indicaciones de la secretaría general.           | \$ -                     | \$ 124.528.060           | \$ -124.528.060        | -100%       | DISMINUYE      |
| 8  | Contratos que tengan por objeto suministrar alojamiento, alimentación o asistencia logística | \$ -                     | \$ 30.000.000            | \$ -30.000.000         | -100%       | DISMINUYE      |
| 19   | Viáticos y Gastos de Viaje   | \$ 200.264.050           | \$ 246.296.764           | \$ -46.032.714         | -19%        | DISMINUYE      |
| 21   | Horas Extras, Recargos Nocturnos y días festivos   | \$ 250.721.944           | \$ 313.754.039           | \$ -63.032.095         | -20%        | DISMINUYE      |

🕒 **Trece (13) Ítems presentan AUMENTO:**




### 3.3 EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS


Para realizar la evaluación de la administración de riesgos, se revisó el mapa de riesgos de la vigencia 2022, con el fin de entender qué controles se deberían aplicar para mitigar la materialización de los riesgos. Durante el seguimiento se evaluó la gestión de seis (2) riesgos del Proceso de Gestión de Recursos Físicos y uno (1) del proceso Gestión del Bienestar y Desempeño del talento humano, obteniendo los siguientes resultados:

Tabla 1. Evaluación de Riesgos


| No | Proceso                     | Riesgo   | Control   | Evaluación del Control  |
|----|-----------------------------|--|---|---|
| 1  | Gestión de Recursos Físicos | Posibilidad de afectación económica por Sanciones, multas o intereses; realizados por las diferentes entidades debido al no pago oportuno del impuesto predial en las fechas establecidas, y la no | La auxiliar administrativa grado 04 realiza solicitud semestral por medio de oficio y/o correo electrónico a los municipios del envío de paz y salvo del pago de impuesto | Una vez revisados los soportes correspondientes al 3er. Trimestre de la vigencia 2022, se evidenciaron correos electrónicos solicitando paz y salvos y así mismo se evidenciaron paz y salvos |

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Versión 05                      |
|   |                                   | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

|   |                             |  |  |   |
|---|-----------------------------|--|--|---|
|   |                             | aplicación correcta del porcentaje de la propiedad   | predial, el cual se encuentra relacionado en el indicador de eficiencia en la oportunidad de gestión para el pago de impuestos   | de impuesto predial a nombre del Departamento. Con lo anterior el control se está ejecutando en un nivel <b>alto</b> .  |
| 2 | Gestión de Recursos Físicos | Posibilidad de afectación económica por Sanciones, multas o intereses; realizados por las diferentes entidades debido al no pago oportuno del impuesto predial en las fechas establecidas, y la no aplicación correcta del porcentaje de la propiedad  | La auxiliar administrativa grado 04 realiza solicitud semestral por medio de oficio y/o correo electrónico a los municipios del envío de paz y salvo del pago de impuesto predial, el cual se encuentra relacionado en el indicador de eficiencia en la oportunidad de gestión para el pago de impuestos | Verificadas las evidencias de soportes correspondientes al tercer trimestre 2022, en cuanto a la eficiencia en la oportunidad de gestión para el pago de impuestos se denota un nivel <b>alto</b> en la ejecución de este control, toda vez que, han adelantado bastantes pagos de impuestos de vigencias anteriores, así mismo actualizado el indicador de eficiencia en la plataforma Isolución de la Gobernación |
| 3 | Gestión de Recursos Físicos | Posibilidad de afectación económica por Sanciones, multas o intereses; realizados por las diferentes entidades debido al no pago oportuno del impuesto predial en las fechas establecidas, y la no aplicación correcta del porcentaje de la propiedad  | La auxiliar administrativa grado 04 realiza un Informe trimestral del ahorro por pronto pago de impuestos con la finalidad de identificar los predios y/o municipios a los cuales se les realizó el pago y el valor que se logró ahorrar por dicho concepto  | Una vez verificadas las evidencias para el III trimestre 2022, se observa que el impuesto predial de vigencias anteriores ha tenido un comportamiento de pago en gran porcentaje. Con lo anterior se puede evaluar la ejecución del control en un nivel <b>alto</b>   |
| 4 | Gestión de Recursos Físicos | Posibilidad de afectación económica y reputacional por falencias en la información presentada en los formatos de chequeo semanal antes de la marcha del vehículo, debido a que la información no coincide con el kilometraje real del vehículo, el equipo de carretera y el estado mecánico del mismo. | El profesional especializado grado 08, gestiona trimestralmente la documentación del parque automotor propiedad del departamento, revisando el 25% del total del parque automotor activo. A través de la revisión de las carpetas de los vehículos, buscando   | Una vez verificadas las evidencias para el III trimestre 2022, se observa formatos de chequeo semanales y por vía WhatsApp control a los conductores solicitando información del kilometraje a más del 25% de los vehículos y validando frente a la información suministrada por la estación de combustible, la cual  |

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

|   |  |   |   |   |
|---|--|---|---|---|
|   |  |   | que las carpetas de los vehículos estén actualizadas.   | realizan mensualmente. Con lo anterior se puede evaluar la ejecución del control en un nivel <b>alto</b>  |
| 5 | Gestión de Recursos Físicos                          | Posibilidad de afectación económica y reputacional por falencias en la información presentada en los formatos de chequeo semanal antes de la marcha del vehículo, debido a que la información no coincide con el kilometraje real del vehículo, el equipo de carretera y el estado mecánico del mismo.                        | El profesional especializado grado 08, realiza la construcción de una matriz trimestral con relación a las solicitudes enviadas a través del correo   | Verificadas las evidencias de soportes correspondientes al tercer trimestre 2022, se observa por parte del área encargada que realizan trimestralmente en una matriz las solicitudes enviadas por correo electrónico institucional notando por parte del grupo evaluador un nivel <b>alto</b> en la ejecución del control.  |
| 6 | Gestión de Recursos Físicos                          | Posibilidad de afectación económica y reputacional por falencias en la información presentada en los formatos de chequeo semanal antes de la marcha del vehículo, debido a que la información no coincide con el kilometraje real del vehículo, el equipo de carretera y el estado mecánico del mismo.                        | El profesional especializado grado 08, realiza un informe mensual del seguimiento al diligenciamiento de formatos de preinspecciones antes de la marcha del vehículo y botiquín mensual, la trazabilidad de las revisiones se puede evidenciar en el indicador de porcentaje de vehículos inspeccionados. | Verificadas las evidencias de soportes correspondientes al tercer trimestre 2022, se observa revisión y seguimiento por parte del área encargada a los vehículos en cuanto a preinspecciones, kilometraje, equipo de carretera, botiquín mensual, entre otros, antes de la marcha del vehículo esto lo realizan trimestralmente. Se destaca el control en un nivel <b>alto</b> en su ejecución. |
| 7 | Gestión del Bienestar y Desempeño del talento humano | Posibilidad de pérdida reputacional y económica por el retraso o no reconocimiento en el proceso para el pago de viáticos debido a la radicación del certificado de permanencia, en razón a falsedad o error del diligenciamiento de la información y/o demora en la legalización del certificado de permanencia por parte de | De manera diaria el auxiliar administrativo de la Dirección de Administración del Talento Humano de la Secretaría de la Función Pública verifica los certificados de permanencia entregados por los funcionarios que realizan la comisión de servicios con el fin de que se encuentren                    | Verificado en campo evidencias (certificados de permanencia) del procedimiento de viáticos para el III trimestre de 2022, se pudo constatar que los certificados de permanencia entregados por los funcionarios para el pago de viáticos y comisiones son revisados por parte del área responsable; así mismo a diario la funcionaria   |

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

|  |  |   |   |   |
|--|--|---|---|---|
|  |  | la Secretaría a la que pertenece o del comisionad | bien diligenciados al encontrar desviaciones Se realiza la devolución cuando el error de diligenciamiento es subsanable de lo contrario procede al no reconocimiento monetario como evidencia queda el Certificado de permanencia | encargada verifica los registros en el aplicativo Nom Plus, y en caso de no conformidades realiza la devolución para que sea subsanado el error en su diligenciamiento. De acuerdo con lo anterior se evalúa en un nivel <b>alto</b> el control con esta actividad. |
|--|--|---|---|---|


### 3.4 EVALUACIÓN DE LOS CRITERIOS DIFERENCIALES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)

Como indica la ley 87 de 1993 artículo 6 Responsabilidades del control interno: “El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del control interno, también será de responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos”.

Por lo tanto, es importante aclarar que el sistema de control interno cuenta con 5 componentes: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Monitoreo y Supervisión. Para este informe se realizó la evaluación de tres (3) criterios de Actividades de Control.

Tabla 2. Criterios evaluados


| Componente evaluado    | Criterio diferencial   | Resultado     | Detalle del resultado   |
|------------------------|--|---------------|---|
| Actividades de Control | Establecer responsabilidades para la ejecución de las actividades de control y asegurar que personas competentes y con autoridad suficiente, efectúen dichas actividades con diligencia y oportunidad. | <b>Cumple</b> | Mediante visita presencial a las Secretarías General y de la Función Pública, se verifica el paso a paso de los procedimientos insumo para la austeridad del gasto y se aprecia que ejecutan actividades de control a cada procedimiento auditado. Cumple.  |
| Actividades de Control | Verificar que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados.   | <b>Cumple</b> | Una vez indagado a los funcionarios responsables en la segunda línea de defensa para la verificación de cómo llevan a cabo las actividades para el cumplimiento de controles que tienen para los procedimientos correspondientes para la austeridad del gasto, se puede evaluar que para el tercer trimestre de 2022, sí se están |

|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

|                        |  |               |  |
|------------------------|--|---------------|--|
|                        |  |               | ejecutando actividades como son comités primarios (actas) en las cuales llevan a cabo la verificación de controles como los han diseñado en cada una de las Secretarías de la Función Pública y General. Cumple  |
| Actividades de Control | Verificar que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados, analizando: los responsables y su adecuada segregación de funciones, propósito, periodicidad, tratamiento en caso de desviaciones, forma de ejecutar el control y evidencias de su ejecución, y efectuar las recomendaciones a que haya lugar ante las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica). | <b>Cumple</b> | Para el tercer trimestre de 2022 y una vez verificadas las evidencias, se puede concluir que hay efectividad en la ejecución de las actividades de controles y se evidencia su ejecución, actividades insumo para la austeridad del gasto; se evidencian correos electrónicos institucionales respondiendo a los requerimientos por parte de las Secretarías auditadas. Cumple |

#### 4 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Verificado el seguimiento y la aplicación de la normatividad y medidas establecidas y adoptadas tendientes al cumplimiento de la Austeridad, Eficiencia y Racionalización del Gasto Público en el Departamento de Cundinamarca podemos concluir que las Secretarías General y de Función Pública cumplen con la normatividad, la aplicación de controles y realizan los seguimientos a los controles de acuerdo con el sistema de control interno en el III trimestre 2022.
- Es importante informar, que el comportamiento de variables contenidas en gastos de Consumo de combustibles, peajes, consumos de fotocopias, acueducto, energía, elementos de oficina e insumos de computador e insumos de cafetería; se incrementaron en atención al retorno de los servidores públicos a la presencialidad.
- Los gastos por pago del Impuesto predial se han incrementado debido a las actividades de actualización y pago de impuestos de otras vigencias pendientes de pago que viene adelantando la Dirección Administrativa - Secretaría General en el cual se ha visto un avance del 92%.
- Es necesario tener en cuenta que las variables objeto de estudio generadas en 2022 y 2021 obedecen a un comportamiento atípico con ocasión a la crisis social económica y sanitaria derivada del Covid-19, situación que enmarca una diferencia significativa en la comparación del comportamiento de los rubros para los dos periodos de referencia.
- Mantener y fortalecer los controles diseñados, encaminados a reducir el gasto por concepto de horas extras y viáticos.
- Continuar realizando seguimiento al disfrute oportuno de las vacaciones con el fin de que no se generen impactos importantes ante el retiro de los funcionarios en el rubro de indemnización de vacaciones.

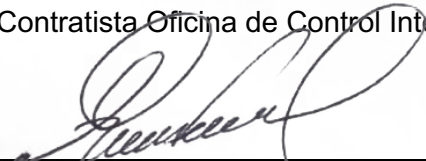
|   |                                   |                                 |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|
|  | <b>EVALUACION Y SEGUIMIENTO</b>   | Código: EV-SEG-FR-032           |
|   | <b>INFORME DE CONTROL INTERNO</b> | Fecha de Aprobación: 19/08/2022 |

- Continuar con la política de uso racional y eficiente de los servicios de energía que genere un proceso de sensibilización en la aplicación de buenas prácticas como: el manejo de los equipos de cómputo, aprovechamiento al máximo de la luz natural, contribuyendo de esta manera, con la sostenibilidad ambiental.
- Continuar promoviendo el desarrollo de eventos mediante la modalidad virtual, con el fin de racionalizar y reducir los gastos de estos rubros de acuerdo con los lineamientos del Decreto 238 de 2021 de la Gobernación de Cundinamarca y el Decreto 397 de 2022.
- Continuar el manejo de las comunicaciones privilegiando los servicios de internet, racionalizando la utilización de llamadas en telefonía fija y celular.
- Revisar los periodos de facturación y registro de obligaciones, de tal manera que los gastos sean reconocidos contablemente en el mes en el que se generan y así evitar se incurra en moras, sanciones o multas.

**Elaboró**



María Victoria Quijano Quijano  
Contratista Oficina de Control Interno



Nombre: Rubi Nelcy Romero Hernández  
Profesional Universitario

**Aprobó**



Yoana Marcela Aguirre Torres  
Jefe Oficina de Control Interno

**Revisó**



Nombre: Yuly Andrea Huertas Alonso  
Contratista Oficina de Control Interno



Nombre: Ludy Rocío Vargas Vargas  
Contratista Oficina de Control Interno