



INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

PRIMER TRIMESTRE DE 2022

RESPONSABLES:

**LÍDERES DE LOS PROCESOS RESPONSABLES DEL
CUMPLIMIENTO DE LA AUSTERIDAD DEL GASTO**

ELABORADO POR:

FANELY PAEZ MOLINA

**GRUPO DE TRABAJO DE APOYO AL CONTROL INTERNO
FISCAL**



TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. OBJETIVOS	3
2.1. Objetivo General.....	3
2.2. Objetivos Específicos	3
3. ALCANCE DEL INFORME	3
4. MARCO NORMATIVO.....	4
5. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO.....	4
5.1. DESARROLLO	4
5.2 ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN.....	4
1. LA PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL	5
2. CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN.	5
3. HORAS EXTRAS Y VACACIONES.....	6
2. EVENTOS	9
3. ESQUEMAS DE SEGURIDAD	9
4. VEHÍCULOS OFICIALES	9
5. AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL.....	10
6. PAPELERÍA (PAPELERÍA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA- FOTOCOPIADORA).....	10
7. SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS	10
8. AUSTERIDAD EN EVENTOS Y OPERADORES LOGISTICOS	10
9. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL (SERVICIOS PÚBLICOS).....	10
10. APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES (FONDO).....	11
6. CONCLUSIONES.....	12
7. RECOMENDACIONES	13



1. INTRODUCCIÓN

En ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b el cual establece que “Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, el artículo 12 de la misma Ley “Funciones de los auditores internos”, así, como lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2 y según el Decreto No.397 del 17 de marzo 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”. Este informe se presenta de acuerdo con las normas legales vigentes y rendir a la administración de la entidad un informe trimestral. Así mismo se realiza el presente informe teniendo como referencia la evaluación y verificación de la aplicación de los procesos que en desarrollo del mandato Constitucional y legal se tiene implementados en la Unidad Administrativa Especial Dirección Nacional de Derecho de Autor, para la gestión de Austeridad de Gasto.

2. OBJETIVOS

2.1. Objetivo General

Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones del Grupo de Trabajo de Apoyo al Control Interno Fiscal, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad.

2.2. Objetivos Específicos

El objetivo específico es verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para lo cual del Grupo de Trabajo de Apoyo al Control Interno Fiscal presenta informe de los gastos realizados durante el primer trimestre de la vigencia 2022. Este análisis se elaboró con base en la información presentada por las Subdirecciones Administrativa, Talento Humano y los registros efectuados por la Subdirección Financiera a través del SIIF.

3. ALCANCE DEL INFORME

El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad, durante el **primer trimestre de 2022**, periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2022.



4. MARCO NORMATIVO

- Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.4.8.2 “Se Verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; se enviará al representante legal de la entidad, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. En todo caso, será responsabilidad de la Subdirección Administrativa, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten del Grupo de Trabajo de Apoyo al Control Interno Fiscal podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares.”
- Decreto No. 397 del 17 de marzo de 2022. Por la cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

5. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

5.1. DESARROLLO

Para el desarrollo del presente informe de seguimiento, se solicitó mediante correo electrónico a la Subdirección Administrativa, Subdirección Recursos Humanos, de acuerdo con los parámetros establecidos en el Decreto No. 397 del 17 de marzo de 2022. Por la cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

Cabe aclarar que el diseño de este informe se basó en el “Anexo Técnico para el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público”, diseñado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; el cual se ha ajustado utilizando el documento denominado “Asistencia Técnica para la Adopción del Catálogo de Clasificación Presupuestal” con el que se registra en el Sistema de Información Financiera SIIF – Nación, también del Ministerio de Hacienda.

5.2. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

1. PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL.

La planta de personal autorizada para la entidad es de 53 funcionarios



conforme lo establece el Decreto 1874 de 2015 y la nómina en el primer trimestre 2022, estaba conformada por 42 funcionarios activos en la entidad.

2. CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN.

Primer trimestre 2021: no se realizaron contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión en el primer trimestre 2021.

Primer trimestre 2022: se suscribieron cinco (5) contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión los cuales se relacionan a continuación:

Concepto	Cuenta contable afectada Gastos Honorarios	Cuenta Presupuestal	IV Trimestre 2021	I Trimestre 2022 Presupuesto Ejecutado	Variación Porcentual
Tres (3) con cargo al presupuesto de inversión bajo el rubro C-3706-1000-2-0-3706005-02-Adquisición De Bienes Y Servicios - Servicio De Divulgación En Derechos De Autor - Fortalecimiento Y Divulgación De Las Herramientas Que Favorecen El Funcionamiento Del Sistema De Derecho De Autor Y Conexos,	511180001	A-02-02-02-008-002	-	\$11.721.430	
Dos (2) con cargo al presupuesto de gastos de funcionamiento bajo el rubro Servicios Jurídicos Y Contables, con un presupuesto ejecutado	511180001	A-02-02-02-008-002	-	\$25.899.149	
TOTAL				\$ 37.620.579	

Fuente SIF Nación Subdirección Financiera

3. HORAS EXTRAS Y VACACIONES.

El pago de horas extras realizado en los periodos mencionados fueron los siguientes:



Concepto	Cuenta Presupuestal	Cuenta contable	2021	2022	Variación relativa	Variación Porcentual
HORAS EXTRAS	A 01 01 01 001 08	510103001	\$ 538.031	\$ 1.910.830	\$ 1.372.799	255%

Donde los rubros afectados fueron los siguientes:

A-01-01-01-001-008 horas extras, dominicales, festivos y recargos.

Cuenta contable:

510103001 horas extras y festivos.

Dentro del cual se refleja un aumento significativo en el gasto, debido a que durante la vigencia 2021, se trabajó la mayor parte del tiempo en casa, en cumplimiento de la emergencia sanitaria generada por el COVID 19, y en el año 2022 se retorna de manera progresiva a la presencialidad, generando un aumento en la jornada laboral del conductor para cumplir con sus funciones asignadas por la entidad.

CUADRO COMPARATIVO VACACIONES IV T 2021 Vs I T 2022

Concepto	Cuenta Presupuestal	Cuenta contable	2021	2022	Variación relativa	Variación Porcentual
VACACIONES PAGADAS	A 01 01 03 001 002	510701001	\$47.383.168,80	\$ 31.321.612	- \$ 16.061.557	-34%
PRIMA DE VACACIONES	A-01-01-01-001-010	510704001				
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	A-01-01-03-001-003	510707001				

De acuerdo con la variación reflejada en los dos periodos mencionados, se efectúa una disminución en pagos de vacaciones de los funcionarios, debido a que se tiene menos personal activo en la entidad en el 2022, con un 70% de la planta de personal contratada en las diferentes modalidades (carrera administrativa, provisional y libre nombramiento y remoción), motivo por el cual se refleja menos personal disfrutando periodos vacacionales en la vigencia 2022.

Donde los rubros afectados fueron los siguientes:

A-01-01-03-001-001 VACACIONES



A-01-01-01-001-010 PRIMA DE VACACIONES
A-01-01-03-001-003 BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN

Cuentas contables afectadas

510701001 vacaciones
510704001 prima de vacaciones
510707001 bonificación especial de recreación

II. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR

1. COMISIONES DE SERVICIOS, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS

Concepto	Cuenta Presupuestal	Cuenta contable	IV Trimestre 2021	I Trimestre 2022	Variación relativa	Variación Porcentual
TIQUETES AEREOS Y VIÁTICOS	A 02 02 02 10	511119001	0	0	0	0%
	A 02 02 02 06 04					

Fuente SIIF Nación Subdirección Financiera

En el primer trimestre de la vigencia 2021, no se presentaron gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje.

2. EVENTOS

Durante estos periodos, no se generaron gastos por eventos públicos presenciales en el primer periodo del año 2021 -2022, por temas de emergencia sanitaria.

3. ESQUEMAS DE SEGURIDAD

La entidad no genera gastos por conceptos de esquemas de seguridad a ningún funcionario debido a que no son personas que tengan un elevado nivel de riesgo de seguridad identificado, que evidencie la necesidad de asignación de esquemas de protección personal.

4. VEHÍCULOS OFICIALES



Concepto	Trimestre	2021	2022	Variación Relativa	Variación Porcentual
COMBUSTIBLE	Primer trimestre	\$ 482.200	\$ 463.016,55	-\$ 19.183,45	96%
	Segundo trimestre	\$240.000	\$1.403.098.70	\$1.163.098	585%

2021

RUBRO PRESPUETSAL

A-02-02-01-003-008 Otros bienes transportables

CUENTA PRESUPUESTAL 151037001 Muebles y Enseres

2022

RUBRO PRESUPUESTAL

A-02-02-01-003-003 Productos de refinación de petróleo y combustible nuclear

CUENTA PRESUPUESTAL 151423001

Combustibles y Lubricantes

De acuerdo con el cuadro anterior, el cual refleja un aumento significativo en el consumo de combustible en los vehículos de propiedad de la entidad, debido a que en la vigencia 2021, su utilización disminuyó de manera significativa por estar trabajando desde casa y su utilización se dio de manera excepcional y para la vigencia 2022 con el retorno a la presencialidad laboral, el consumo mensual del combustible se regularizó nuevamente.

Combustibles y Lubricantes

De acuerdo con el cuadro anterior, el cual refleja un aumento significativo en el consumo de combustible en los vehículos de propiedad de la entidad, debido a que en la vigencia 2021, su consumo disminuyó de manera significativa por estar trabajando desde casa y su utilización se dio de manera excepcional. Para la vigencia 2022 con el retorno a la presencialidad laboral, el consumo mensual del combustible se regularizó nuevamente.

5. AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL

Para este rubro no se presentaron gastos por concepto de publicidad para el primer trimestre de 2022 al igual que para el mismo periodo del 2021, por lo que el ahorro es del 100%.

6. PAPELERÍA (PAPELERÍA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA-FOTOCOPIADORA).

En el periodo a evaluar primer trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del

F:\AUSTERIDAD EN EL GASTO\INFORME PRIMER TRIMESTRE 2022\Informe Austeridad en el Gasto Publico DNDA E.ROBLES F.PAEZ julio 12 de 2022.docx



2021, no se realizaron gastos por concepto de papelería.

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

En el periodo a evaluar primer trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del 2021, no se realizaron gastos por concepto de suscripción de periódicos y revistas.

8. AUSTERIDAD EN EVENTOS Y OPERADORES LOGISTICOS.

En el periodo a evaluar primer trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del 2021, no se generaron gastos por concepto de eventos públicos que requiriera la contratación de operadores logísticos.

9. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL (SERVICIOS PÚBLICOS)

CUADRO COMPARATIVO SERVICIOS PUBLICOS IV T 2021 Vs I T 2022

Concepto	Cuenta Presupuestal	2021	2022	Variación Relativa	Variación Porcentual
SERVICIOS PUBLICOS	A 02 02 02 009 04 01	12,338,655,99	15,613,693,50	3,275,036,51	79%

DESGLOSE					
Concepto	SERVICIO	2021	2022	VARIACION Relativa	Variación Porcentual
SERVICIOS PUBLICOS	NETPHONE	7,849,537,50	7,849,537,50	-	100%
	CLARO	538,217,49	531,114	7,103,490	101%
	EN EL CODENSA	2,444,410	5,726,550	3,282,140	43%
	ETB	1,504,470	1,504,470	-	100%

De acuerdo con el cuadro anterior, solo se tuvo un aumento en el servicio de energía, debido a que en el periodo 2021, la mayoría de los funcionarios de la entidad trabajó desde casa, en cumplimiento a los protocolos de bioseguridad de COVID 19, en la vigencia 2022 se dio inicio al retorno a la presencialidad laboral.



10. APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES (FONDO)

En el periodo a evaluar primer trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del 2021, no se generaron gastos por pago a personas naturales por el concepto anterior.

III. REUNIONES VIRTUALES

Según la información que les reporte la Unidad de Sistemas del aplicativo de Office 365 (aplicativo Teams) y dando cumplimiento al **Decreto 397 del 17 de marzo 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 en su **Artículo 6. Prelación de encuentros virtuales**. La entidad presentó para el I trimestre de 2022, un gran número de reuniones de coordinación laboral en cada una de las áreas u oficinas que componen la entidad:

Actividad virtual	Total
Reuniones virtuales Por Teams	683
Llamadas Virtuales por Teams	540
Total, actividad virtual	1.223

Fuente Microsoft Office 365Teams

6. CONCLUSIONES

En cumplimiento del marco normativo señalado en el numeral 4 del presente informe, se concluye que:

- Se verificó el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, con base en la información presentada por la Subdirección Administrativa, Subdirección Financiera, generada en los reportes del aplicativo SIIF y de Recursos Humanos.
- De igual manera se generaron disminuciones en los siguientes rubros, Tiquetes aéreos y viáticos -100%, Vehículos (Combustible) 96%, Papelería útiles de escritorio y fotocopiadora – 100% (Concepto de Fotocopiadora), Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos - y apoyo a la gestión con una disminución del 100%.
- Para el rubro de servicios públicos, este se incrementó en un 79% por el regreso a la presencialidad del personal a las instalaciones de la Entidad.
- Por último, como resultado al seguimiento al cumplimiento de las

F:\AUSTERIDAD EN EL GASTO\INFORME PRIMER TRIMESTRE 2022\Informe Austeridad en el Gasto Publico DNDA E.ROBLES F.PAEZ julio 12 de 2022.docx



directrices de austeridad por parte de la Unidad Administrativa Dirección Nacional de Derecho de Autor, durante el primer trimestre de la vigencia 2022, se concluye que aun continuamos con un tiempo atípico, por causa de la emergencia sanitaria Covid-19, así mismo, se evidencia una disminución en los ítems de tiquetes aéreos y viáticos, papelería y fotocopiado, suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos. Aunque se continua en alternancia para laborar, las anteriores disminuciones se presentan por el cierre y la apertura de la nueva vigencia (2021-2022), al igual que a los diferentes compromisos adquiridos de acuerdo con los diferentes programas que realizó la Entidad durante el I trimestre de 2022.

- Se observa un aumento ostensible en el combustible debido a la variación del precio de la gasolina, y con respecto al pago de horas extras, como se ha retornado de forma progresiva a la presencialidad, se ha generado un aumento en la jornada laboral del conductor para cumplir con las funciones asignadas por la Alta Dirección de la entidad.

7. RECOMENDACIONES

Se recomienda continuar con las campañas de socialización y divulgación de todas las medidas tomadas para cumplir con los puntos mencionados en el Decreto 397 del 17 de marzo 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”*, al igual que dar total cumplimiento.