

MEMORANDO  
\*20202000020023\*

No. 20202000020023  
Bogotá, 26-02-2020

Para: **Carmen Ligia Valderrama Rojas**  
Superintendente de Transporte  
**María Pierina González Falla**  
Secretaria General

De: Jefe Oficina Control Interno

Asunto: Comunicación Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de Austeridad del Gasto Público, cuarto trimestre de la vigencia 2019.

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría previsto para la vigencia 2020 y de conformidad con lo establecido en la Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones" en especial en su artículo 2 "Objetivos del sistema de control interno". Literal b "Garantizar la eficacia, la eficiencia 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", del artículo 81 de la Ley 1940 de 2018 que dispone que "las Oficinas de Control Interno verificarán en forma trimestral el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente artículo" y Directiva Presidencial No.09 del 09 de noviembre de 2019, directrices de austeridad.

La Oficina de control interno procedió a realizar el presente seguimiento, teniendo en cuenta lo contemplado en el aplicativo de medición de austeridad del gasto de la Presidencia de la República y la verificación de los registros del SIIF y soportes que reposan en la Dirección Financiera, producto de ésta se detallan las siguientes situaciones evidenciadas:

1. El aplicativo del informe de austeridad de la página de la Presidencia de la República, contempla diferentes rubros presupuestales, al respecto no se observó un detalle de las cuentas que conforman cada uno de los conceptos en el mencionado aplicativo, dificultando realizar por parte de la auditora, un comparativo de los datos registrados en el aplicativo Vs la información del SIIF y lo reportado por la Dirección Financiera.
2. El presente informe se generó con los soportes suministrados por la Dirección Administrativa y lo registrado en el aplicativo de austeridad del gasto de la presidencia, con información de las cuentas presupuestales, tomados del SIIF.
3. Según evidencia presentada por la Directora Administrativa, cuadro en Excel denominado "Reporte cuarto trimestre 2019.xlsx" se observó el porcentaje que se

15-DIF-05  
V2



Portal web: [www.supertransporte.gov.co](http://www.supertransporte.gov.co)  
Oficina Administrativa: Calle 63 No. 9A-45, Bogotá D.C.  
PBX: 352 67 00  
Correspondencia: Calle 37 No. 28B-21, Bogotá D.C.  
Línea Atención al Ciudadano: 01 6000 915615

comprometió la Supertransporte a ahorrar por cada rubro para la vigencia 2019, los cuales se tomaron aplicándolos a los valores Recursos Obligados 2018, registrados en el aplicativo para establecer la austeridad en la vigencia 2019, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

@supertransporte

15-DIF-05  
V2

AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA 2019										
ITEM	CONCEPTO	VIGENCIA	TRIMESTRE	Resultado de la vigencia fiscal (A + B)	COMPROMISO % AHORRO ANUAL	COMPROMISO DE AHORRO ANUAL	Tope máximo compromisos según ahorro	Vigencia	A. Recursos Obligados Acumulados 2019	CUMPLIMIENTO O COMPROMISO % DE AHORRO ANUAL
1	HORAS EXTRAS	2018	4	44.566.531,00	18%	8.021.976	36.544.555,42	2019	53.410.985	Superó el valor de ahorro que se comprometió la ST.
	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	2018	4	137.128.995,00	18%	24.683.219	112.445.775,90	2019	72.167.815	cumplió
2	COMISIONES, TRANSPORTE Y VIÁTICOS	2018	4	535.125.235,00	27%	144.483.813	390.641.421,55	2019	1.044.392.907	Superó el valor de ahorro que se comprometió la ST.
3	CAPACITACIONES	2018	4	20.000.000,00	0%	-	20.000.000,00	2019	108.333.750	
4	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y SEGURIDAD	2018	4	339.637.918,00	0%	-	339.637.918,00	2019	376.160.014	Superó el valor de ahorro que se

**AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA 2019**

ITEM	CONCEPTO	VIGENCIA	TRIMESTRE	Resultado de la vigencia fiscal (A + B)	COMPRO MISO % AHORRO ANUAL	COMPROMISO DE AHORRO ANUAL	Tope máximo compromisos según ahorro	Vigencia	A. Requisitos Obligados Acumulados 2019	CUMPLIMIENTO O COMPROMISO % DE AHORRO ANUAL
5	VEHÍCULOS (COMBUSTIBLE )	2018	4	23.505.397,00	10%	2.350.540	21.154.857,00	2019	00,00	comprometió la ST.
6	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y/O ESPACIOS PUBLICITARIOS	2018	4	00,00	46,20%	-	-	2019	00,00	
7	PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	2018	4	336.148.112,00	21%	70.591.104	265.557.008,48	2019	161.038.744	cumplió
8	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASE DE DATOS	2018	4	1.588.500,00	46,20%	733.887	854.613,00	2019	00,00	cumplió

**AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA 2019**

ITEM	CONCEPTO	VIGENCIA	TRIMESTRE	Resultado de la vigencia fiscal (A + B)	COMPROMISO % AHORRO ANUAL	COMPROMISO DE AHORRO ANUAL	Tope máximo compromisos según ahorro	Vigencia	A. Recursos Obligados Acumulados 2019	CUMPLIMIENTO O COMPROMISO % DE AHORRO ANUAL
9	EVENTOS OPERADORES LOGISTICOS	2018	4	00,00	0%	-	-	2019	00,00	
10	SERVICIOS PÚBLICOS	2018	4	650.236.134,00	27%	175.563.756	474.672.377,82	2019	344.147.362	Cumplió
11	SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	2018	4	00,00	2%	-	-	2019	00,00	
12	APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES	2018	4	13.364.008.993,00	18%	2.405.521.619	10.958.487.374,26	2019	8.427.794.323	Cumplió
	APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS JURIDICAS	2018	4	769.242.124,00	18%	138.463.582	630.778.541,68	2019	1.968.725.969	Superó el valor de ahorro que se comprometió la ST.

Fuente: Dirección Administrativa, información enviada vía correo electrónico, verificación realizada por parte de la auditora de la OCI.

AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA Vs INFORMACIÓN DIRECCIÓN FINANCIERA CUARTO TRIMESTRE 2019			
ITEM	CONCEPTO	Recursos Obligados 4 Trim.2019	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA DIRECCIÓN FINANCIERA. 4to. TRIM.2019
1	HORAS EXTRAS	20.848.766,00	20.848.766 <p>De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue <i>"racionalizar las horas extras de todo el personal que tenga derecho por ese concepto, reconocer solamente las estrictamente necesarias - 1 Se autorizó única y estrictamente las horas extras necesarias prestadas por quienes desempeñan los cargos de conductores mecánicos, reconociendo igualmente los días compensatorios"</i></p> <p>Verificada la información de Horas Extras, registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó valores iguales en el cuarto trimestre de 2019</p>
	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	26.443.976,00	26.443.976 <p>De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue <i>"Indemnizar las vacaciones únicamente al personal que se retira. (no indemnización a funcionarios activos) - Indemnizar únicamente a los funcionarios que se han desvinculado de la entidad, con periodos pendientes de disfrutar. Otra medida (describa) - Cumplir con la programación de vacaciones establecida por cada dependencia para la presente vigencia, evitando el acumulamiento de periodos por disfrutar"</i></p> <p>Verificada la información de Indemnización por Vacaciones, registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó valores iguales en el cuarto trimestre de 2019</p>
2	COMISIONES, TRANSPORTE Y VIÁTICOS	478.503.827,00	369.154.280 <p>De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue <i>"1-Disminuir el porcentaje a reconocer a funcionarios y contratistas, tanto en viáticos al Interior como al exterior - Tramitar los tiquetes y viáticos relacionados con la misionalidad de la entidad y el cumplimiento de las metas de cada Delegatura, haciendo presencia institucional en las regiones en concordancia con el Plan Nacional de</i></p>

@supertransporte

AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA Vs INFORMACIÓN DIRECCIÓN FINANCIERA CUARTO TRIMESTRE 2019									
ITEM	CONCEPTO	Recursos Obligados 4 Trim.2019	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA DIRECCIÓN FINANCIERA. 4to. TRIM.2019						
			<p><i>Desarrollo y los objetivos institucionales para la vigencia, haciendo presencia en más de 25 ciudades del País. 2 - Obtener mejores tarifas en los costos de los tiquetes - Continua en ejecución orden de compra con Subatours a través de la plataforma Colombia Compra Eficiente para obtener mejores tarifas en tiquetes aéreos. Se autorizan máximo dos funcionarios por destino. 3- Promover el uso de videoconferencias - Se realizan videoconferencias con los contratistas regionales y externos a costo cero "</i></p> <p>Información suministrada por la Dirección Financiera:</p> <table border="0"> <tr> <td>SATENA Y SUBATOURS</td> <td>\$160.191.119</td> </tr> <tr> <td>GASTOS DE TRANSPORTE</td> <td>\$60.129.294</td> </tr> <tr> <td>VIATICOS</td> <td>\$148.833.867</td> </tr> </table> <p>Verificada la información de Comisiones, Transporte y Viáticos, registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó un mayor valor registrado en el aplicativo por \$109.349.547 en el cuatro trimestre de 2019.</p>	SATENA Y SUBATOURS	\$160.191.119	GASTOS DE TRANSPORTE	\$60.129.294	VIATICOS	\$148.833.867
SATENA Y SUBATOURS	\$160.191.119								
GASTOS DE TRANSPORTE	\$60.129.294								
VIATICOS	\$148.833.867								
3	CAPACITACIONES	52.379.750,00	<p>De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue "Se ejecutaron las capacitaciones contempladas en el Plan Institucional de Capacitación."</p> <p>Información suministrada por la Dirección Financiera:</p> <p>PIC Universidad Nacional.</p> <p>Verificada la información de Capacitaciones, registrada en el aplicativo de Austeridad y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó un menor valor registrado en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República por \$39.206.250 en el cuatro trimestre de 2019.</p>						

@Supertransporte

AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA Vs INFORMACIÓN DIRECCIÓN FINANCIERA CUARTO TRIMESTRE 2019			
ITEM	CONCEPTO	Recursos Obligados 4 Trim.2019	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA DIRECCIÓN FINANCIERA. 4to. TRIM.2019
4	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y SEGURIDAD	125.286.831,00	93.628.164  De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue "1 - Revisar los esquemas de seguridad y ajustarlos a lo estrictamente necesario. - Se continua con el esquema de seguridad de la Superintendente conforme recomendación dada por la Unidad Nacional de Protección. Otra medida (describa) - El contrato de vigilancia se mantiene en su costo."  Estatal Verificada la información de Servicios de Investigación y Seguridad, registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó valores iguales en el cuatro trimestre de 2019.
5	VEHÍCULOS (COMBUSTIBLE)	00,00	15.152.617  De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, No registra información de medida.  AUTOGAS Verificada la información de Vehículos (Combustible), registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó que el aplicativo registra valor cero y la Dirección Financiera registro un valor de \$15.152.617
6	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y/O ESPACIOS PUBLICITARIOS	00,00	-  De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, No registra información de medida.  Verificada la información de Servicios de Publicidad y/o Espacios Publicitarios, se registró en cero en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera también registro cero.  Durante el periodo objeto del presente informe, no se observaron pagos cuyo concepto corresponda al enunciado

@supertransporte



AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA Vs INFORMACIÓN DIRECCIÓN FINANCIERA CUARTO TRIMESTRE 2019			
ITEM	CONCEPTO	Recursos Obligados 4 Trim.2019	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA DIRECCIÓN FINANCIERA. 4to. TRIM.2019
7	PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	11.332.569,00	<p>8.224.566</p> <p>De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue "1 Implementar campañas de sensibilización a los funcionarios en el uso racional de papel y tinta - limitación en las impresiones. - El 15 de octubre de 2019, se realizó campaña denominada <i>Uso racional del papel</i> 2 - Promover el uso de medios electrónicos para la presentación de informes y otros documentos. 2 La entrega e intercambio de información entre dependencias en alto porcentaje se envía a través de correo electrónico. Otra medida (describa) - Se continúa la medición de impresiones por usuario y se comparten impresoras entre áreas y se lleva registro de las resmas de papel asignadas mensualmente por dependencia."</p> <p>Panamencana</p> <p>Verificada la información de Papeiería, Útiles de Escritorio y Oficina registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó un mayor valor registrado en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República por \$ 3.108.003 en el cuarto trimestre de 2019</p>
8	SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASE DE DATOS	00,00	<p>Verificada la información de Suscripción a Periódicos y Revistas, Publicaciones y Base de Datos, se registró en cero en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera también registro cero</p> <p>Durante el periodo objeto del presente informe, no se observaron pagos cuyo concepto corresponda al enunciado</p>
9	EVENTOS OPERADORES LOGÍSTICOS	00,00	<p>Verificada la información de Eventos Operadores Logísticos se registró en cero en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera también registro cero</p> <p>Durante el periodo objeto del presente informe, no se observaron pagos cuyo concepto corresponda al enunciado</p>

@Supertransporte

AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA Vs INFORMACIÓN DIRECCIÓN FINANCIERA CUARTO TRIMESTRE 2019			
ITEM	CONCEPTO	Recursos Obligados 4 Trim.2019	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA DIRECCIÓN FINANCIERA. 4to. TRIM.2019
10	SERVICIOS PÚBLICOS	90.926.284,00	<p>82.051.884</p> <p>De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue "1- <i>Ajustar los planes corporativos a los promedios de consumo y mejores tarifas en los mismos - Se tiene plan corporativo con Movistar operador que ofrece mejores tarifas en el mercado</i> 2- <i>Implementar campañas de apagado de los equipos de cómputo, electrodomésticos y bombillos en horario no requerido. Se realizaron las siguientes campañas 15 de octubre de 2019, uso racional del papel. 13 de noviembre de 2019 Ahorra Agua. 10 de diciembre de 2019 apaga el computador al terminar tus labores.</i>"</p> <p>Codensa, Acueducto, Colombia Telecomunicaciones, ETB</p> <p>Verificada la información de Servicios Públicos, registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó un mayor valor registrado en el aplicativo por \$8.874.400 en el cuatro trimestre de 2019.</p>
11	SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL	00,00	<p>-</p> <p>Verificada la información de Sostenibilidad Ambiental se registro en cero en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera también registro cero</p> <p>Durante el periodo objeto del presente informe, no se observaron pagos cuyo concepto corresponda al enunciado.</p>
12	APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES	3.543.653.323,00	<p>2.076.979.898</p> <p>De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue "1- <i>Reducir el número de contratos en la vigencia. - Se suscriben contratos únicamente para proyectos de inversión en cumplimiento de la misionalidad de la entidad</i>"</p> <p>Contratos por Funcionamiento e inversión</p> <p>Verificada la información de Apoyo a la Gestión Personas Naturales, registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó un mayor valor</p>

@supertransporte

AUSTERIDAD DEL GASTO - REPORTADO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA, APLICATIVO PRESIDENCIA Vs INFORMACIÓN DIRECCIÓN FINANCIERA CUARTO TRIMESTRE 2019			
ITEM	CONCEPTO	Recursos Obligados 4 Trim.2019	INFORMACIÓN SUMINISTRADA POR LA DIRECCIÓN FINANCIERA. 4to. TRIM.2019
			registrado en el aplicativo por \$1.466.673.425 en el cuarto trimestre de 2019.
	APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS JURÍDICAS	1.638.682.567,00	1.299.665.989 De acuerdo con lo reportado por la Dirección Administrativa de los meses octubre a diciembre de 2019, la medida de austeridad fue "1- Reducir el número de contratos en la vigencia - Se suscribieron 4 contratos con personas jurídicas en el último trimestre" Américas, 472, Abogados, Brillaseo Verificada la información de Apoyo a la Gestión Personas Jurídicas, registrada en el Aplicativo de Medición de la Austeridad en el Gasto Público de la Presidencia de la República y lo reportado por la Dirección Financiera, se observó un mayor valor registrado en el aplicativo por \$339.016.573 en el cuarto trimestre de 2019.

Fuente: Direcciones Administrativa y Financiera, información enviada vía correo electrónico, verificación realizada por parte de la auditora de la CCI.

### RECOMENDACIONES:

- Contar con la capacitación por parte de la Presidencia y el Ministerio de Hacienda con el fin de tener criterios claros al momento de registrar y evaluar el cumplimiento en el marco normativo definido por la Presidencia de la República en todo el tema de Austeridad en el Gasto.
- Continuar implementando medidas y controles que permitan optimizar el consumo por gastos generales en consideración con lo previsto en el marco normativo de austeridad, específicamente, en aquellos en los que, como resultado del análisis presentado en este informe, se observó que presentaron variación.
- Asignar a la Oficina de Control Interno un profesional en Contaduría Pública, acorde con lo indicado en el párrafo 2. "El auditor interno, o quien haga sus veces, contará con el personal multidisciplinario que le asigne el jefe del organismo o entidad, de acuerdo con la naturaleza de las funciones del mismo....", art. 8 de la 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", que permita asegurar la consistencia y la generación de valor agregado en los informes

contables y financieros, dada la carga operativa de la Oficina y el conocimiento técnico requerido para tal fin.

## CONCLUSIÓN:

Al cierre de la vigencia 2019, se presentaron debilidades en la información que reporta el aplicativo, pues se evidencian diferencias contra la verificación de la ejecución de obligaciones presupuestales, ejemplo de ello son los rubros de comisiones, transporte y viáticos, capacitaciones, servicios de investigación y seguridad, vehículos (combustible), papelería, útiles de escritorio y oficina, apoyo a la gestión personas naturales, apoyo a la gestión personas jurídicas.

Cordialmente,



Alba Enidia Villamil Muñoz

Copia: Jennifer Bendek, Directora Administrativa; María Pierna Gonzalez Falla - Secretaria General; Omar Enrique Hanggi Valoyes, Jefe Oficina Asesora de Planeación; María del Rosario Oviedo Rojas, Jefe Oficina Asesora Jurídica (e); Oscar Quintero Porras - Asesora de Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones; Álvaro Ceballos Suárez, Superintendente Delegado de Puertos; Wilmer Arley Salazar Arias, Superintendente Delegado de Concesiones; Camilo Pabon Almanza, Superintendente Delegado de Tránsito y Transporte; Adriana Tapiero, Superintendente Delegado para la Protección de Usuarios del Sector Transporte.

Jaime Alberto Rodríguez Marín - Director Financiero

Proyectó y verificó: Martha C. Quijano B., Profesional Especializado - OCI. *MHC*

C:\Users\marthaquijano\Desktop\200\_OCI\_2019\200\_29 EVAL Y SEGUIM\_19\200\_29\_03 SEGUIMIENTO\_19\AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLIC\_2019\AUSTERIDAD GASTO Diciem2019\Informe Austeridad Gasto Diciem2019\_21feb2020.docx