



140

Doctor

MAURICIO PERFETTI DEL CORRAL

Director

DANE

Asunto: Informe de Austeridad en el Gasto, correspondiente al Cuarto Trimestre de 2016
DANE Y FONDANE.

1. OBJETIVO

Comprobar el cumplimiento por parte de DANE y FONDANE, de las medidas de austeridad y eficiencia, establecidas en:

- Directiva Presidencial No. 01 de 2016.
- Directiva Presidencial No. 04 del 3 de abril de 2012
- Decreto 2209 de 1998: "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998".
- Decreto 2445 del 23 de noviembre de 2000 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
- Decreto 1598 del 17 de mayo de 2011
- Resolución Interna 427 del 28 de Febrero de 2014.
- Circular Externa No. 002 de 2008 del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.
- Circular Interna No 004 y 005 de 2015 del Departamento Administrativo Nacional de Estadística - DANE.
- Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016 –Artículo 104 "Plan de Austeridad del Gasto".

2. ALCANCE

Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, en el periodo comprendido entre el 1 de octubre al 31 de diciembre de 2016 de DANE y FONDANE.



3. GRADO DE CUMPLIMIENTO A DISPOSICIONES DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO

La Oficina de Control Interno verificó los pagos realizados por funcionamiento del cuarto trimestre de 2016, en cumplimiento a las disposiciones en materia de austeridad del gasto vigentes.

4. METODOLOGÍA

Se consolido, comparo y analizo, la información de los pagos por funcionamiento del cuarto trimestre de 2016, en relación a los desembolsos del mismo periodo en la vigencia anterior, tomando los valores registrados en el aplicativo del Sistema de Información Financiera – SIIF Nación para las entidades DANE y FONDANE, de acuerdo con los conceptos Gastos de personal y Gastos Generales.

5. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO

En el seguimiento efectuado a los pagos por concepto de Gastos de Personal y Gastos Generales del Presupuesto de Funcionamiento de DANE y FONDANE; se verificó que para este IV Trimestre de 2016, se canceló \$22.008.102.470 millones de pesos y en el mismo periodo de la vigencia 2015 \$21.226.580.199 millones, respectivamente, presentando un incremento de \$781.522.271, los cuales se comparan así:

5.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

5.1.1 Sueldos de Personal de Nomina

Cuadro 1- Comparativo Sueldos de Personal de Nomina
2015 – 2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	10.000.556.871	10.954.743.988	954.187.117	9.54
Sueldos	9.150.626.543	9.917.992.887	767.366.344	8.39
Sueldos de Vacaciones	821.376.449	939.919.458	118.543.009	14.43
Incapacidades y Licencia de Maternidad	28.553.879	96.831.643	68.277.764	239.12

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

El rubro de sueldos se incrementó en este cuarto trimestre de 2016 en \$767.366.344 es decir en 8.39%, valor que corresponde a los nombramientos provisionales y encargos de empleo.



El Sueldo de Vacaciones aumentó en 14.43%, es decir en \$118.543.009, debido a que la entidad está dando cumplimiento con la Directiva Presidencial No. 01 del 10 de Febrero de 2016, que establece en su Numeral 3 “b” “Como regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrá ser compensadas en dinero”.

5.1.2 Prima Técnica

Cuadro 2- Comparativo Prima Técnica
2015 – 2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	246.252.981	273.654.179	27.401.198	11.13
Prima Técnica no Salarial	219.664.006	243.417.707	23.753.701	10.81
Prima Técnica Salarial	26.588.975	30.236.472	3.647.497	13.72

Fuente: SIIF Nación -IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

La Prima Técnica no salarial aumentó en \$23.753.701 correspondiente al incremento salarial del 7.77% según Decreto 229 del 12 de febrero de 2016, en el año 2015 eran 31 funcionarios y en el 2016 son 32.

La prima técnica salarial correspondiente a dos funcionarios, se incrementó en \$3.647.497, por motivo del aumento salarial.

5.1.3 Otros.

Cuadro 3- Comparativo Rubro Otros
2015 – 2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	4.531.849.732	5.250.053.088	718.203.356	15.85
Gastos de Representación	34.869.997	35.291.738	421.741	1.21
Bonificación por Servicios Prestados	238.730.630	282.459.957	43.729.327	18.32
Bonificación Especial de Recreación	69.948.723	83.337.267	13.388.544	19.14
Subsidio de Alimentación	26.987.344	27.956.568	969.224	3.59
Auxilio de Transporte	23.183.579	28.504.307	5.320.728	22.95
Prima de Servicio	602.522	-738.422	-1.340.944	-222.55
Prima de Vacaciones	573.575.618	680.697.464	107.121.846	18.68
Prima de Navidad	3.393.552.116	3.920.649.872	527.097.756	15.53
Prima de Riesgo	430.618	413.305	-17.313	-4.02
Prima de Coordinación	169.968.585	191.481.032	21.512.447	12.66

Fuente: SIIF Nación -IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016



Se constituyó cuentas por pagar en el rubro prima de navidad por la suma de \$4.112.750.

5.1.4 Horas Extras.

Cuadro 4- Comparativo del rubro Horas Extras

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	92.942.154	84.859.003	-8.083.151	-8.70
Horas Extras	24.301.147	22.639.734	-1.661.413	-6.84
Indemnización por Vacaciones	68.641.007	62.219.269	-6.421.738	-9.36

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

Si bien se refleja una disminución para este trimestre en horas extras de \$1.661.413 con respecto al mismo periodo del año 2015, se observa que quedaron cuentas por pagar por un valor de \$12.818.540.

Se recomienda dar cumplimiento a la Directiva Presidencial No 01 del 10 de febrero de 2016, en el numeral 3 –Gastos de nómina y reducción de contratación por servicios personales en el ítem b donde manifiesta: “Como general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero”, en donde se evidenció que se le cancelaron vacaciones a los siguientes funcionarios que a la fecha están activos en la entidad:

Nombre	Apellidos	Valor	Concepto
José Gabriel	Tafur	1.336.311	Activo - DIMPE
Carlos Eduardo	Restrepo Villada	608.614	Activo –DT. Manizales
Viviana Andrea	Guzman Rojas	356.152	Activo DIG
Jorge	Cabezas Zabala	1.602.936	Activo Censos y Demografía
Total		3.904.013	

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2016 y GTH

5.1.5 Servicios Personales Indirectos.

Cuadro 5- Comparativo Remuneración de Servicios Técnicos 2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	274.598.433	109.799.340	-164.799.093	-60.01
Honorarios	246.429.346	104.706.600	-141.722.746	-57.51
Remuneración Servicios Técnicos	28.169.087	5.092.740	-23.076.347	-81.92

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016



Se observó una reducción en los desembolsos realizados en los rubros de Honorarios y Remuneración de Servicios Técnicos en \$164.799.093 y la constitución de cuentas por pagar por estos dos ítems de \$42.983.109.

5.1.6 Contribuciones Inherentes a la Nómina Sector Privado y Público

Al comparar el periodo de octubre a diciembre de 2016, con respecto al mismo periodo del año 2015, disminuyó en un 60.01%, es decir en \$164.799.093, debido a que no se realizaron desembolsos en los meses de octubre y noviembre de 2016 al Fondo Nacional del Ahorro y además en Diciembre de 2015 se realizó un anticipo al FNA, por la suma de \$1.290.138.075, valor que hace disminuir las contribuciones, pero los demás rubros si aumentaron

Cuadro 6- Comparativo Contribuciones Inherentes a la Nomina 2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Contribuciones Inherentes a la Nómina Sector Privado y Público	4.232.071.420	3.905.367.556	-326.703.864	-7.72

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

5.2 GASTOS GENERALES DANE Y FONDANE

5.2.1 Materiales y Suministros

Cuadro 7- Comparativo Materiales y Suministros - 2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	91.236.699	37.681.293	-53.555.406	-58.70
Combustible y Lubricantes	15.344.304	8.398.598	-6.945.706	-45.27
Papelería y Útiles de Escritorio	9.711.884	2.109.284	-7.602.600	-78.28
Repuestos	25.372.065	1.593.051	-23.779.014	-93.72
Otros Materiales y Suministros	7.401	7.041.784	7.034.383	95.046.39
Productos de Aseo y Limpieza	21.660.908	10.898.920	-10.761.988	-49.68
Productos de Cafetería y Restaurante	19.140.137	7.639.656	-11.500.481	-60.09

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

En otros materiales y suministros se incrementaron en este cuarto trimestre de 2016 en \$7.034.383, correspondiente a la compra de elementos básicos de protección personal y de seguridad en el trabajo en el Nivel Central y la constitución de cuentas por pagar en el Nivel Central por la suma de \$3.691.250.



En combustibles y lubricantes constituyeron cuentas por pagar por la suma de \$6.065.356 en el Nivel Central y Direcciones Territoriales Barranquilla, Bucaramanga, Cali, Manizales, Medellín y Bogotá.

El rubro de repuestos constituyó cuentas por pagar en las Direcciones Territoriales Barranquilla en \$5.067.931 y Bogotá \$2.140.342.

La Dirección Territorial Barranquilla constituyó cuentas por pagar en productos de cafetería y restaurante en \$4.149.701 y productos de aseo y limpieza \$2.584.781.

5.2.2 Mantenimiento

Cuadro 8- Comparativo Mantenimiento - DANE
2015 -2016

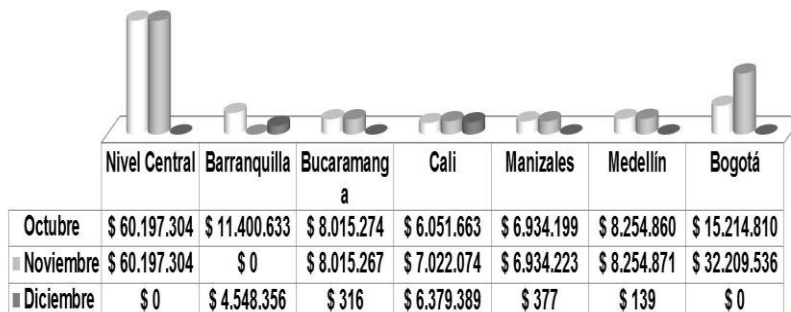
Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	698.453.654	471.178.887	-227.274.767	-32.54
Mantenimiento de Bienes Inmuebles	19.445.441	11.764.591	-7.680.850	-39.50
Mantenimiento de Bienes Muebles, Equipos Y Enseres	16.091.885	6.391.934	-9.699.951	-60.28
Mantenimiento Equipo de Navegación y Transporte	10.030.894	456.058	-9.574.836	-95.45
Servicio de Aseo	388.112.576	249.630.595	-138.481.981	-35.68
Servicio de Cafetería y Restaurante	-1.197.362	999.995	2.197.357	-183.52
Servicio de Seguridad y Vigilancia	265.970.220	201.935.714	-64.034.506	-24.08

Fuente: SIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

En el rubro de mantenimientos presenta una disminución del 32.54% es decir de \$227.274.767 correspondiente al cuarto trimestre de 2016 en relación al mismo periodo del 2015.

Se constituyeron cuentas por pagar en mantenimiento bienes inmuebles por \$5.114.452 en el Nivel Central; mantenimiento equipo de navegación por \$8.443.707 en el Nivel Central y Direcciones Territoriales Cali y Medellín; servicio de aseo por la suma de \$177.794.890 y servicio de seguridad y vigilancia por la suma de \$195.705.227.

Gráfica 1 – Pagos de Servicio de Aseo cuarto trimestre de 2016



Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2016

El Nivel Central representa el 41%, seguida de la Dirección Territorial Barranquilla con el 14.73%, y Bogotá el 13%.

5.2.3 Comunicaciones y Transportes

Cuadro 9- Comparativo Comunicaciones y Transporte - DANE
2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	126.548.136	80.425.380	-46.122.756	-36.45
Correo	119.495.067	75.782.357	-43.712.710	-36.58
Servicios de Transmisión de Información	4.950.567	3.671.523	-1.279.044	-25.84
Transporte	2.102.502	971.500	-1.131.002	-53.79

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

En este trimestre de 2016 se observa una disminución con respecto al mismo periodo del año pasado, en los rubros de servicios de transmisión de información, transporte y correo en \$46.122.756 y además se constituyó como cuentas por pagar en el rubro de correo por la suma de \$7.710.969 y transporte \$175.000 en la Dirección Territorial Bucaramanga y Medellín.

5.2.4 Impresos y Publicaciones.

Cuadro 10- Comparativo Impresos y Publicaciones - DANE
2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	6.849.769	2.998.456	-3.851.313	-56.23
Otros Gastos por Impresos y Publicaciones	-214.558	422.456	637.014	-297
Suscripciones	7.064.327	2.576.000	-4.488.327	-64

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016



*Otros gastos por impresos y publicaciones corresponden a reembolsos del mes de septiembre, octubre y noviembre de 2016.

*Suscripciones: En diciembre de 2016 se desembolsó \$2.576.000 para contratar cuatro suscripciones al periódico el Espectador y cuatro suscripciones a la revista Semana con destino a las diferentes oficinas del Nivel Central, por doce meses, se recomienda dar cumplimiento a la Directiva Presidencial No 01 de 2016 en el ítem. g “otros” “ Limitar las suscripciones a revistas y periódicos a los despachos de ministros, gerentes y directores de entidades y oficinas de comunicaciones” y la constitución de cuentas por pagar por \$8.466.000.

5.2.5 Servicios Públicos

Se observa un incremento en el cuarto trimestre de 2016 con relación al mismo periodo del año pasado en el rubro de Acueducto y Alcantarillado y Energía.

Cuadro 11- Comparativo Servicios Públicos - DANE
2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	332.854.140	437.126.061	104.271.921	31.33
Acueducto Alcantarillado y Aseo	23.505.561	46.733.038	23.227.477	98.82
Energía	127.370.349	254.412.472	127.042.123	99.74
Telefonía Móvil Celular	5.414.399	4.877.224	-537.175	-9.92
Teléfono, Fax y Otros	176.563.831	131.103.327	-45.460.504	-25.75

Fuente: SIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

Gráfica 2 – Pagos de Acueducto y Alcantarillado cuarto trimestre de 2016

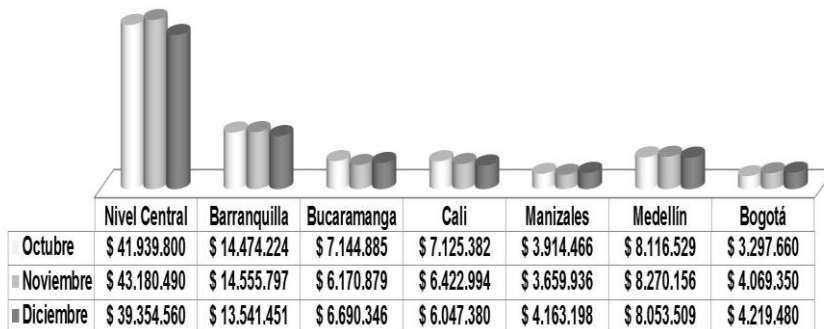
	Nivel Central	Barranquilla	Bucaramanga	Cali	Manizales	Medellín	Bogotá
Octubre	\$ 436.270	\$ 797.186	\$ 450.354	\$ 1.226.793	\$ 866.765	\$ 805.411	\$ 200.005
Noviembre	\$ 29.925.630	\$ 588.605	\$ 753.420	\$ 1.221.147	\$ 792.373	\$ 797.685	\$ 2.252.160
Diciembre	\$ 409.500	\$ 612.966	\$ 739.320	\$ 1.174.771	\$ 1.399.206	\$ 769.570	\$ 513.901

Fuente: SIF Nación Cuarto Trimestre 2016

En el Nivel Central en el mes de noviembre de 2016 se canceló \$29.925.630 correspondiente al pago de servicio de acueducto y alcantarillado por el periodo facturado del 22 de julio al 19 de septiembre de 2016 y de aseo de junio –agosto y representa el 66% del gran total de \$46.733.038.y se constituyó cuentas por pagar en la Dirección Territorial Medellín por \$408.556.



Gráfica 3 – Pagos de Energía cuarto trimestre de 2016



Fuente: SIIF Nación Cuarto Trimestre 2016

El Nivel Central representa en este cuarto trimestre de 2016 el 49% del gran total de \$254.412.472, seguida de la Dirección Territorial Barranquilla con el 17%, Medellín con el 10%, Bucaramanga y Cali con el 8%, Manizales y Bogotá con el 5%.

Se constituyó cuentas por pagar en la Dirección Territorial Medellín por la suma de \$4.042.136.

5.2.6 Arrendamientos.

Cuadro 23- Comparativo Arrendamientos - DANE
2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales	334.680.456	268.551.773	-66.128.683	-19.76
Arrendamientos Bienes Inmuebles	307.586.418	236.154.374	-71.432.044	-23.22
Arrendamientos Bienes Muebles	27.094.038	32.397.399	5.303.361	19.57

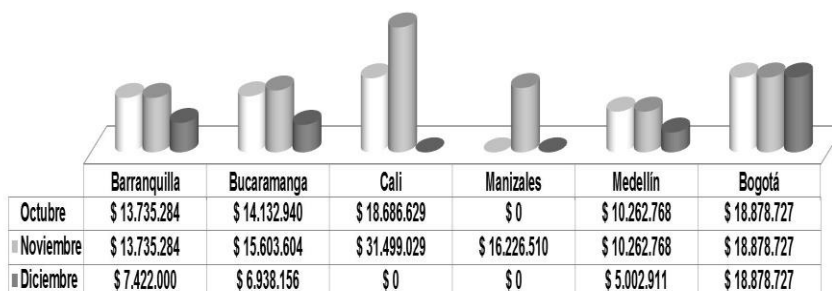
Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

Para arrendamiento Bienes Muebles, se canceló la suma de \$32.397.399, valor que corresponde al Contrato Interadministrativo No. 001 de 2016, suscrito con la Unidad Nacional de Protección – UNP, cuyo objeto es, “Aunar esfuerzos, recursos físicos, humanos, administrativos, tecnológicos, financieros, capacidades y métodos entre la Unidad Nacional de Protección” y se constituyó como cuentas por pagar la suma de \$86.711.181.

En arrendamiento de Bienes Inmuebles se incrementó en \$5.303.361 correspondiente al cuarto trimestre de 2016 con respecto al mismo periodo del 2015 en 19.57%, la Dirección Territorial Bogotá representa el 26%, seguida de Cali con el 23%, Bucaramanga el 17%, Medellín el 12% y Manizales con el 7%.



Gráfica 4 – Pagos de Arrendamiento cuarto trimestre de 2016



Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

Se constituyeron cuentas por pagar en las Direcciones Territoriales Barranquilla, Bucaramanga, Cali, Manizales, Medellín y Bogotá por la suma de \$130.374.517.

5.2.7 Viáticos y Gastos de Viaje al Interior

Cuadro 34- Comparativo Viáticos y Gastos de Viaje al Interior - DANE
2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales				
Viáticos y Gastos de Viaje al Interior	109.584.747	84.646.364	-24.938.383	-22.76

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

En este mes, se observa una disminución del 22.76% en el rubro de Viáticos y Gastos de Viaje con respecto al mismo período del año 2015, valores que corresponden abonos realizados a Unión Temporal Novatours, por la suma de \$60.276.370 para adelantar el proceso de adquisición del suministro de tiquetes aéreos en rutas Nacionales e Internacionales para los funcionarios contratistas y colaboradores del DANE y la constitución de cuentas por pagar por \$11.403.669.

5.2.8 Otros Gastos por Adquisición de Servicios.

Cuadro 15-4 Comparativo Otros Gastos por Adquisición de Servicios - DANE
2015 -2016



Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales				
Otros Gastos por Adquisición de Servicios	8.618.811	3.889.956	-4.728.855	-54.87

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

Si bien presenta una disminución de \$4.728.855 en este trimestre con respecto al cuarto trimestre de 2015, se observa la constitución de cuentas por pagar por \$11.603.596.

5.2.9 Otros Servicios para Capacitación, Bienestar Social y Estímulos.

Cuadro 16-5 Comparativo Otros Servicios para Capacitación, Bienestar Social y Estímulos - DANE 2015 -2016

Descripción del Gasto	IV Trimestre 2015	IV Trimestre 2016	Variación	Variación %
Totales				
Otros Servicios Para Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	139.482.196	43.127.146	-96.355.050	-69.08

Fuente: SIIF Nación - IV Trimestre 2015 – IV Trimestre 2016

Este rubro presenta una disminución de \$96.355.050 en el cuarto trimestre de 2016 con respecto al mismo periodo del año 2015, en donde se observa que en el mes de diciembre de 2016, no se realizaron pagos por este concepto y además la constitución de cuentas por pagar por la suma de \$93.881.596.

6. RECOMENDACIONES

Se recomienda dar cumplimiento a la Directiva Presidencial No 01 del 10 de febrero de 2016, con respecto al numeral 3 –Gastos de nómina y reducción de contratación por servicios personales en el ítem a “Racionalizar las horas extras de todo personal, ajustándolas a las estrictamente necesarias y b donde manifiesta: “Como general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero” y en el numeral 2 “Reducción de Gastos Generales” ítem. g “otros” “Limitar las suscripciones a revistas y periódicos a los despachos de ministros, gerentes y directores de entidades y oficinas de comunicaciones”.

Se recomienda fortalecer las campañas de sensibilización y los controles del ahorro de los servicios públicos de Acueducto y energía a los funcionarios del Nivel Central y Direcciones Territoriales, dado que se observa un incremento en estos ítems, con el fin de asegurar el cumplimiento a la Directiva Presidencial No 01 de 2016.



DANE
Para tomar decisiones

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADÍSTICA

****20171400007963****

contestar por favor cite estos datos:

Radicado No.: *20171400007963*

Fecha: jueves, 2 de febrero de 2017*



Se recomienda implementar mecanismos para reducir el pago del servicio de aseo en el Nivel Central y las Direcciones Territoriales y subsedes.

Se recomienda tomar acciones para minimizar el pago de Arrendamientos, donde se observa que la Dirección Territorial Cali en el mes de noviembre de 2016 con respecto al mismo mes del año pasado, presenta un incremento de \$7.997.269.

Atentamente,


JAMES LIZARAZO BARBOSA
Jefe Oficina de Control Interno

Realizó: Carola Malaver H.