



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales


**INFORME DE SEGUIMIENTO
AUSTERIDAD CUARTO
TRIMESTRE 2018**

20/04/2019

 <p>IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales</p>	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 2 de 19

TABLA DE CONTENIDO

1. DATOS GENERALES.....	3
2. OBJETIVO DE LA AUDITORIA	3
3. ALCANCE DE LA AUDITORIA	4
4. CRITERIOS DE AUDITORÍA	4
5. METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA	4
6. FORTALEZAS.....	5
7. NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES DETECTADAS.....	17
8. CONCLUSIONES.....	17
9. EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS	18
10. HISTORIAL DE CAMBIOS.....	18

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 3 de 19

Auditoría N°ISACT-2019-10		
Fecha		
Día	Mes	Año
20	04	2019

1. DATOS GENERALES

PROCESO(S) AUDITADO	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO, GESTIÓN JURÍDICA, GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		
LIDER(ES) DE PROCESO	COORDINADORES GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO, GESTIÓN JURÍDICA, GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS – ÁREAS OPERATIVAS	CARGO	LIDERES DE PROCESO
AUDITOR LÍDER	AMPARO FAJARDO VELASQUEZ	CARGO	CONTADOR OFICINA DE CONTROL INTERNO

OBSERVADORES Y/O ACOMPAÑANTES.	
NOMBRE:	CARGO:
NOMBRE:	CARGO:
NOMBRE:	CARGO:

FECHA DE APERTURA AUDITORIA	NO APLICA
FECHA DE CIERRE DE LA AUDITORIA	NO APLICA

2. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Evaluar el cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, sobre las medidas de austeridad del gasto público, del cuarto y tercer trimestre de 2018, las diferencias absolutas y relativas; así como las variaciones frente a los períodos comparativos.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 4 de 19

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Verificar el cumplimiento de las disposiciones señaladas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público para el período comprendido entre 1° de octubre al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con el Artículo 83 de la Ley 1873 de 2017, Decreto 2236 de 2017, artículo 86 Plan de Austeridad, Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.4.8.2 y la Directiva Presidencial N° 09 de 2018.

4. CRITERIOS DE AUDITORÍA

Con el objetivo de dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 TÍTULO 4, ARTÍCULO 2.8.4.8.2, el cual establece “Verificación de cumplimiento de disposiciones. 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.”

Directiva Presidencial No.09 del 09 de noviembre de 2018. Por la cual se imparten directrices para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.

Decreto 2236 de 2017 “Por el cual se liquida el presupuesto general de la nación para la vigencia fiscal 2018, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”, artículo 86 “Plan de Austeridad del Gasto”.

Ley 1873 de 2017 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018”, artículo 81 “Plan de Austeridad del Gasto”.

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

5. METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA

Para realizar la evaluación al cumplimiento de las disposiciones, se procedió a revisar y analizar los gastos de funcionamiento generados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, teniendo en cuenta el reporte de órdenes de pago para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018; de igual manera se verificó la información suministrada por parte del proceso de Gestión del Desarrollo del Talento Humano, en cuanto a la administración de personal.

A continuación, la Oficina de Control Interno presenta las cuentas de gastos de funcionamiento acumulados



	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 5 de 19

Tabla No.1- GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	GASTOS CUARTO TRIMESTRE 2018	GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	8.220.103.470	7.095.561.629	1.124.541.841	15,85
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	5.389.565.677	4.363.289.359	1.026.276.318	23,52
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	3.001.872.187	2.814.492.570	187.379.617	6,66
PRIMA TECNICA	122.070.400	163.301.178	-41.230.778	(25,25)
OTROS	1.794.378.880	902.549.752	891.829.128	98,81
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	471.244.210	482.945.859	-11.701.649	(2,42)
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.284.997.242	1.028.442.306	256.554.936	24,95
HONORARIOS	1.169.937.229	942.150.777	227.786.452	24,18
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	115.060.013	86.291.529	28.768.484	33,34
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.545.540.551	1.703.829.964	-158.289.413	(9,29)
ADMINSITRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	628.897.065	686.506.200	-57.609.135	(8,39)
ADMINSITRADAS POR EL SECTOR PUBLICO	916.643.486	1.017.323.764	-100.680.278	(9,90)
TOTAL GASTOS GENERALES	3.998.284.335	4.030.163.677	-31.879.342	(0,79)
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-	-	0	-
COMPRA DE EQUIPO	3.000.347	7.926.587	-4.926.240	(62,15)
ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	9.628.034	9.725.169	-97.135	(1,00)
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.078.420.511	769.986.995	308.433.516	40,06
MANTENIMIENTO	1.272.461.487	1.537.614.230	-265.152.743	(17,24)
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	300.818.705	237.492.461	63.326.244	26,66
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	59.538.659	-	59.538.659	100,00
SERVICIOS PUBLICOS	187.111.105	177.862.139	9.248.966	5,20
SEGUROS	652.060	390.384.260	-389.732.200	(99,83)
ARRENDAMIENTOS	686.396.572	803.486.071	-117.089.499	(14,57)
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	71.044.351	45.158.261	25.886.090	57,32
GASTOS JUDICIALES	0	0	0	-
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	90.598.701	39.757.221	50.841.480	127,88
COMISIONES BANCARIAS	193.467	3.259.262	-3.065.795	(94,06)
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	238.420.337	7.511.021	230.909.316	3.074,27
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12.218.387.805	11.149.726.146	1.068.661.659	9,58

Fuente: Reporte SIF Ejecución Presupuesto

De la tabla No.1 se analiza el porcentaje de las variaciones más significativas durante el cuarto trimestre de 2018 comparado con el tercer trimestre del mismo año, así:

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 6 de 19

1. GASTOS DE PERSONAL

De acuerdo a lo evidenciado en la tabla No.1, los gastos de personal presentaron un aumento del 15,85% en el cuarto trimestre, respecto al tercer trimestre, con una variación absoluta de \$1.124.541.841. La variación más representativa se refleja en el rubro presupuestal de Sueldos de Vacaciones, dado que, para el tercer trimestre, se concedieron y pagaron vacaciones a 49 funcionarios por valor de \$93.836.100 y para el cuarto trimestre la suma de \$303.667.308, lo anterior debido a la demanda que se presenta para este último trimestre.

De los pagos realizados por el rubro presupuestal Gastos de Personal, las variaciones más representativas se presentaron por el pago de la prima de navidad para los funcionarios, como se detalla a continuación.

Tabla No.2 - Gastos De Personal – Rubro Otros

Concepto	Gastos Cuarto Trimestre 2018	Gastos Tercer Trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Bonificación Por Servicios Prestados	86.558.063	92.076.785,00	- 5.518.722,00	- 5,99
Bonificación Especial De Recreación	29.958.510	11.372.105,00	18.586.405,00	163,44
Subsidio De Alimentación	33.969.972	34.160.511,00	- 190.539,00	- 0,56
Auxilio De Transporte	27.127.825	26.010.485,00	1.117.340,00	4,30
Prima De Servicio	8.282.332	510.099.184,00	- 501.816.852,00	- 98,38
Prima De Vacaciones	316.407.403	122.720.221,00	193.687.182,00	157,83
Prima De Navidad	1.195.997.981	12.300.955,00	1.183.697.026,00	9.622,81
Quinquenios	27.327.070	23.720.348	3.606.722,00	15,21
Primas Extralegales Provisionadas	-	774	- 774,00	- 100,00
Prima De Coordinación	68.749.724	70.088.384	- 1.338.660,00	- 1,91
Bonificación De Direccion	-	-	-	-
TOTAL OTROS	1.794.378.880	902.549.752	891.829.128,00	98,81

Fuente: Reporte SIF Nación II- Ejecución Presupuestal

De acuerdo con información suministrada por el Grupo de Talento Humano, para el último trimestre del año 2018, el Instituto tenía 404 funcionarios, vinculó 11 empleados para la planta de personal y retiró 11, tal como se muestra en el siguiente detalle.



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 7 de 19

SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS SISTEMA DE NÓMINA Y PERSONAL LISTADO INGRESOS DE FUNCIONARIOS DE 01-10-2018 A 31-12-2018

Fecha : 28-03-2019 03:14

Dependencia

Regimen **NUEVO REGIMEN**

Nombres	Cédula	Numero Acto	Ingreso	Salario	Prima Técnica	Gastos Represen	Prima Antigua	Prima Secret	Cargo	Gra do	Tipo Ingreso
BELTRAN RODRIGUEZ OSCAR DANIEL	1014184328	2258	03-12-2018						PROFESIONAL ESPECIALIZADO	15	NOMBRAMIENTO
BERNAL VASQUEZ ANA MARIA	1026256709	2334	09-10-2018						PROFESIONAL UNIVERSITARIO	06	NOMBRAMIENTO
CASAS VARGAS JUAN FERNANDO	79942999	2389	08-10-2018						ASESOR	09	NOMBRAMIENTO
CORTÉZ SÁNCHEZ OMAR	79130517	2248	04-10-2018						SECRETARIO EJECUTIVO	20	NOMBRAMIENTO
CRUZ HERRERA ANA MARIA	52150103	2247	08-10-2018						SECRETARIO EJECUTIVO	20	NOMBRAMIENTO
DIÁZ ALMANZA ELECER DAVID	78380402	3072	10-12-2018						SUBDIRECTOR GENERAL	19	NOMBRAMIENTO
FERNANDEZ PORRAS MERY ESPERANZA	52050136	2442	11-10-2018						JEFE OFICINA	19	NOMBRAMIENTO
GALVIS BAUTISTA GILBERTO	91007271	2821	13-11-2018						SECRETARIO GENERAL	21	NOMBRAMIENTO
GONZALEZ AFANADOR EDITH	41545147	2297	09-10-2018						SUBDIRECTOR GENERAL	19	NOMBRAMIENTO
MONTH PARRA TELLY DE JESUS	00031904	2796	09-11-2018						JEFE OFICINA	10	NOMBRAMIENTO
VELEZ RODRIGUEZ MONICA	52830176	2323	04-10-2018						TECNICO ADMINISTRATIVO	15	NOMBRAMIENTO



INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES GRUPO DE ADMINISTRACION Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO SISTEMA DE NÓMINA Y PERSONAL

LISTADO DE RETIROS 01-10-2018 A 31-12-2018

Fecha : 28-03-2019 03:15

Regimen **ANTIGUO HIMAT**

Nombres	Cédula	Numero Acto	Ingreso	Retiro	Sueldo	Prima Técnica	Prima Antigüedad	Cargo	Grado	Tipo Retiro
MORALES FLOREZ VICTOR MANUEL	5977553	3096	01-03-1995	11-11-2018	1,515,625			3132	09	MUERTE

Regimen **NUEVO REGIMEN**

Nombres	Cédula	Numero Acto	Ingreso	Retiro	Sueldo	Prima Técnica	Prima Antigüedad	Cargo	Grado	Tipo Retiro
ROZO FRETO CAROLINA	52219728	2902	07-04-1995	23-11-2018	1,677,482			4210	16	RENUNCIA
ELSCATEGUI COLLAZOS CHRISTIAN FELIPE	79518904	2406	19-12-1997	09-10-2018	7,158,182	3,579,091		2044	09	RENUNCIA
CODIGILLO KERIGULEN GASTON EMILIO	10936902	2675	03-06-2015	31-10-2018	2,281,502			2044	08	RENUNCIA
LOBO TORRES JUAN CARLOS ARTURO	13496781	2781	03-08-2015	08-11-2018	6,116,514	3,058,257		1945	10	RENUNCIA
URREA HERNANDEZ CARLOS DANIEL	9736379	2773	08-09-2015	07-11-2018	2,360,946			2044	06	INSUBSISTENCIA
AGUDELO ACOSTA OSCAR GERARDO	80830320	2248	07-03-2016	01-10-2018	1,677,482			4169	11	RENUNCIA
LARA MENDOZA EDNA MAGALY	40031370	2813	02-09-2016	13-11-2018	6,754,835	3,377,418		1020	12	RENUNCIA
TORRES MENDOZA BIBIANA	52124807	2489	27-10-2017	19-10-2018	3,976,265			2028	15	RENUNCIA
FONSECA RAMOS JOSE MAURICIO	79518651	2343	10-08-2018	01-10-2018	1,047,274			4064	09	INSUBSISTENCIA
SELVA RAYO ROSALBA	51973284	2247	10-08-2018	08-10-2018	1,047,274			4064	09	INSUBSISTENCIA


	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 8 de 19

Tabla No.3 - Relación Pagos Vacaciones Cuarto y Tercer Trimestre De 2018

A continuación se detallan los pagos realizados por concepto de Sueldo de Vacaciones, Prima de Vacaciones y Bonificación de Recreación, correspondiente al tercero y cuarto trimestre de la vigencia 2018:

CUARTO TRIMESTRE					TERCER TRIMESTRE				
MES	SUELDOS DE VACACIONES	PRIMA DE VACACIONES	BONIFICACIÓN DE RECREACIÓN	TOTAL TRIMESTRE	MES	SUELDOS DE VACACIONES	PRIMA DE VACACIONES	BONIFICACIÓN DE RECREACIÓN	TOTAL TRIMESTRE
OCTUBRE	34.303.234	38.935.711	3.592.908	76.831.853	JULIO	29.024.425	54.947.965	5.086.909	89.059.299
NOVIEMBRE	188.001.503	224.172.803	20.992.502	433.166.808	AGOSTO	32.640.425	33.454.034	3.476.735	69.571.194
DICIEMBRE	81.362.571	53.298.889	5.373.100	140.034.560	SEPTIEMBRE	32.171.048	34.318.222	2.808.461	69.297.731
TOTAL	303.667.308	316.407.403	29.958.510	650.033.221	TOTAL	93.835.898	122.720.221	11.372.105	227.928.224

Fuente: Grupo Talento Humano

De lo anterior, se observa para el cuarto trimestre de 2018, el rubro de vacaciones aumento con respecto al tercer trimestre de 2018 en \$422.104.997, evidenciando que el incremento se dio por que se concedieron y pagaron el disfrute de las vacaciones a 164 funcionarios, los cuales, se encuentran relacionados en las siguientes Resoluciones No.2419 de octubre 2018, No.2837 del 14 de noviembre del mismo año y No.3058 del 6 de diciembre de 2018, frente a lo pagado para el tercer trimestre que correspondió a 49 funcionarios por valor de \$93.836.100.

Tabla No.4 – Consolidado Horas Extras – dominicales y festivos

Periodo	Horas extras diurnas	Variación absoluta	Variación relativa %	Recargos Nocturnos	Variación absoluta	Variación relativa %
Tercer Trimestre	161.628.717	1.352.676	0,84	273.796.314	-34.622.508	-12,65
Cuarto Trimestre	162.981.393			239.173.806		


Fuente: Grupo de Talento Humano

En el cuadro No.4, se puede observar un incremento del 0,84%, que corresponde a \$1.352.676; de los pagos efectuados en cuarto trimestre de la vigencia 2018, por concepto de horas extras diurnas y con respecto a los recargos nocturnos se presentó una disminución del 12,65% frente a lo pagado para el tercer trimestre.

Tabla No. 5 - Rubro Indemnización Vacaciones

Concepto	Cuarto Trimestre	Tercer Trimestre	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Indemnización Vacaciones	69.089.011	47.520.828	21.568.183	45,39

Fuente: Grupo de Talento Humano

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 9 de 19

El pago por concepto de indemnizaciones presenta un incremento del 45.39%, con relación al tercer trimestre, debido a que, para el cuarto trimestre de 2018, se pagaron las vacaciones, causadas y no disfrutadas a funcionarios retirados, por valor de \$69.089.011.

Tabla No.6- Servicios Personales Indirectos

Concepto	MESES	Gastos Cuarto Trimestre	Gastos Tercer Trimestre	Variación Absoluta	Variación Relativa %
HONORARIOS	OCTUBRE	302.325.815	317.379.148	(15.053.333)	- 4,74
	NOVIEMBRE	308.685.814	319.469.148	(10.783.334)	- 3,38
	DICIEMBRE	558.925.600	305.302.481	253.623.119	83,07
TOTAL		1.169.937.229	942.150.777	227.786.452	24,18

Fuente: Reporte SIF Nación II- Ejecución presupuestal

Los servicios personales indirectos presentan un aumento del 83,07%, específicamente para el mes de diciembre, con respecto al tercer trimestre de 2018, que corresponde a la suma de \$253.623.119; lo anterior debido a que para los meses de octubre y noviembre finalizaron contratos y se adelantó, la nueva contratación para el 2019 con vigencias futuras, por necesidades del servicio de la Entidad.

2. GASTOS GENERALES

En la tabla No.1, se evidenció para el cuarto trimestre el pago por concepto de gastos generales por valor de \$3.998.284.335, frente a \$4.030.163.677 del tercer trimestre de 2018, presentándose una disminución de un 0.79% que equivale a la suma de \$31.879.342.


A continuación, se detalla el comportamiento durante el cuarto trimestre de 2018, de los rubros que presentaron variaciones.

Tabla No.7- Materiales y Suministros

Concepto	Cuarto Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Combustible Y Lubricantes	8.116.247	7.609.900	506.347	6,65
Dotación	116.574.781	113.903.855	2.670.926	2,34
Materiales Reactivos De Laboratorio Y Químicos	47.776.026	0	47.776.026	100
Papelería, Útiles De Escritorio Y Oficina	19.999.951	0	19.999.951	100
Otros Materiales Y Suministros	885.953.506	648.473.240	237.480.266	36,62
TOTAL	1.078.420.511	769.986.995	308.433.516	40,06

Fuente: Reporte SIF Nación II - Ejecución Presupuestal

De lo observado en la tabla No.7 para el cuarto trimestre de 2018 los pagos realizados por el IDEAM, por concepto de Materiales y Suministros se incrementaron en \$308.433.516, respecto al tercer trimestre es decir en un 40,06%, a continuación, se analiza las variaciones más significativas.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 10 de 19

- **Gasto de Combustible**

Tabla No.8 - Consumo de Combustible Cuarto Trimestre 2018

A continuación, se detalla el consumo de combustible, por dependencia y por vehículo

No.	Dependencia	Placa	Marca	Clase de Vehículo	Valor del consumo
1	IDEAM	MAES 76	-	Planta	2.192.563


No.	Dependencia	Placa	Marca	Clase de Vehículo	Valor del consumo
1	Subdirección de Meteorología	OBI 780	Mazda	Camioneta	1.083.935
2	Subdirección de Ecosistemas	OBI 781	Mazda	Camioneta	324.055
3	Subdirección de Hidrología	OBG 228	Toyota	Camioneta	910.471
4	Subdirección de Estudios Ambientales	OBF 566	Toyota	Camioneta	798.663
5	Grupo De Servicios Administrativos	OBF 565	Toyota	Camioneta	374.475
6	Dirección General	OBG 229	Toyota	Camioneta	830.385
7	Secretaría General	OBG 216	Toyota	Camioneta	1.027.184
8	Secretaría General	OSM 003	Chevrolet	Campero	1.007.478
SUB- TOTAL					6.356.646
GRAN TOTAL					\$ 8.549.209

De acuerdo con la tabla No.7 y 8, el consumo de combustible presentó una variación de \$506.347 es decir un incremento del 6.65%; al respecto y de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Servicios Administrativos, esta situación se dio en razón a que, el día 3 de octubre de 2018, se prendió la planta eléctrica de la sede central, debido a un daño en un transformador de la zona, motivo por el cual, la planta duró en funcionamiento 18 horas seguidas, generando un consumo aproximado de 80 galones de a.c.p.m.

- **Dotación**

Durante el cuarto trimestre, el Instituto tuvo gastos por \$116.574.781; por concepto de dotación de elementos para el desempeño de su labor, por este concepto se observa un incremento de \$2.670.926 que corresponde a 2.34%, detallados así.

Fecha de pago	CONCEPTO	Nombre Razón Social	Valor Pesos	Objeto del Compromiso
2018-10-17	DOTACION	D GERARD M G S A S	14.906.055	Compra de calzado y vestido labor para los funcionarios del IDEAM de conformidad con la normatividad vigente. (primer, segundo y tercer periodo)
2018-10-19		UNION TEMPORAL CHARLESTON-PAPI	4.998.000	Compra de calzado y vestido labor para los funcionarios del IDEAM conformidad con la normatividad vigente. (primer, segundo y tercer periodo)
2018-10-19		INVERSIONES SARHEM DE COLOMBIA S.A.S.	4.804.430	Compra de calzado y vestido labor para los funcionarios del IDEAM conformidad con la normatividad vigente. (primer, segundo y tercer periodo)
2018-10-19		INVERSIONES SARHEM DE COLOMBIA S.A.S.	231.929	Compra de calzado y vestido labor para los funcionarios del IDEAM conformidad con la normatividad vigente. (primer, segundo y tercer periodo)

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 11 de 19

Fecha de pago	CONCEPTO	Nombre Razón Social	Valor Pesos	Objeto del Compromiso
2018-10-19		DOTACION INTEGRAL S.A.S.	1.464.694	Compra de calzado y vestido labor para los funcionarios del IDEAM conformidad con la normatividad vigente. (primer, segundo y tercer periodo)
2018-12-14		MULTIREPUESTOS BOSA INTERNACIONAL S.A.S.	9.129.628	Negociación operación mercado abierto no 32279929.0 compra de los elementos de protección personal para los funcionarios del IDEAM
2018-12-14		MULTIREPUESTOS BOSA INTERNACIONAL S.A.S.	75.011.575	Negociación operación mercado abierto no 32279929.0 compra de los elementos de protección personal para los funcionarios del IDEAM
2018-12-14		AGROBOLSA S.A. COMISIONISTA DE BOLSA	955.501	Comision-iva operación mercado abierto no 32279929.0 compra de los elementos de protección personal para los funcionarios del IDEAM
2018-12-28		UNION TEMPORAL CHARLESTON-PAPI	5.072.970	Compra de calzado y vestido labor para los funcionarios del IDEAM de conformidad con la normatividad vigente. (primer, segundo y tercer periodo)
TOTAL			116.574.781	

Fuente: Reporte SIIF NACION II – Ejecución

- **Otros Materiales y Suministros**

Tal como lo demuestra la tabla No.7, los pagos por este concepto en el cuarto trimestre de 2018, aumentaron en la suma de \$237.480.266, frente a lo pagado en el tercer trimestre, que corresponde a un incremento del 36,62%, a continuación, se relaciona el detalle de los pagos.

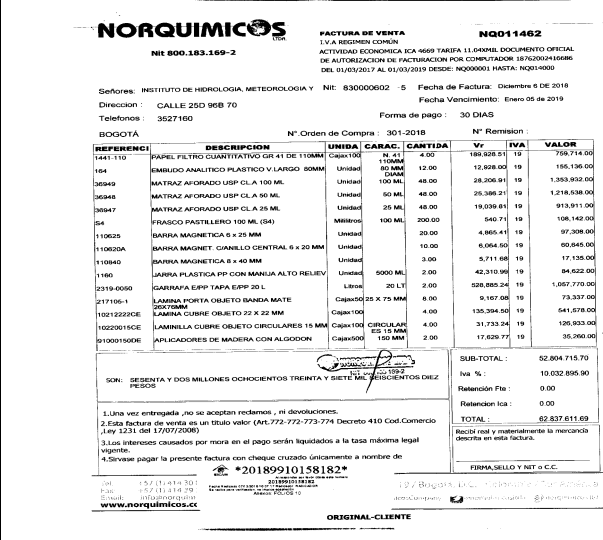
Fecha de pago	Nombre Razón Social	Valor Pesos	Objeto del Compromiso
09/10/2018	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	815.650	Por la cual se realiza reembolso para la caja menor del instituto de hidrología, meteorología y estudios ambientales, IDEAM caja menor consecutivo SIIF 118–vigencia 2018, solicitud de reembolso 218
22/10/2018	Datum Ingenieria Sas	57.738.000	Actualización y soporte licencias ERDAS IMAGINE expansión PACK (desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018. Factura No. DATQ 12426, DATUM.
20/11/2018	Datum Ingeniería Sas	763.972.573	Adquirir radiosondas para determinar el estado de la atmósfera
21/11/2018	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	49.277	Compensación y liquidación- IVA operación mercado abierto no. 31969253.0 compra de globos meteorológicos
21/11/2018	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	70.395	Servicio registro-IVA operación mercado abierto no 31969253.0 compra de globos meteorológicos
11/21/2018	Correagro S A	96.089	Comisión-IVA operación mercado abierto no 31969253.0 compra de globos meteorológicos
14/12/2018	Nor Quimicos Ltda	62.837.612	Adquirir insumos y reactivos para el desarrollo de las técnicas analíticas en el laboratorio
21/12/2018	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	373.910	Por la cual se realiza reembolso para la caja menor del instituto de hidrología, meteorología y estudios ambientales IDEAM caja menor consecutivo SIIF 118–vigencia 2018, solicitud de reembolso 718
Total Pagos Otros Materiales y Suministros		885.953.506	

Fuente: Reporte SIIF NACION II – Ejecución

De acuerdo a lo observado anteriormente, el incremento mayor para el concepto de Otros Materiales y Suministros, se debió a que, la Entidad mediante contrato No.177 de 2018, adquirió Radiosondas RS41-SG- VAISALA; para determinar el estado de la Atmósfera, por un valor total del contrato que asciende a la suma de \$1.287.876.005, al respecto se pudo establecer que, el Instituto para el mes de noviembre del

año 2018, pago la factura N° DATQ 12426 por valor de \$ 57.738.000 y en diciembre del mismo año, pago el saldo de la factura N° DATQ- 12563 por valor de \$763.972.537.

Respecto a los pagos realizados a **Nor Quimicos Ltda**, por valor de \$62.837.612 y para **Blamis Dotaciones Laboratorios S A S**, por la suma de \$47.776.026, se evidenció que, corresponden a la adquisición de los siguientes elementos, así:



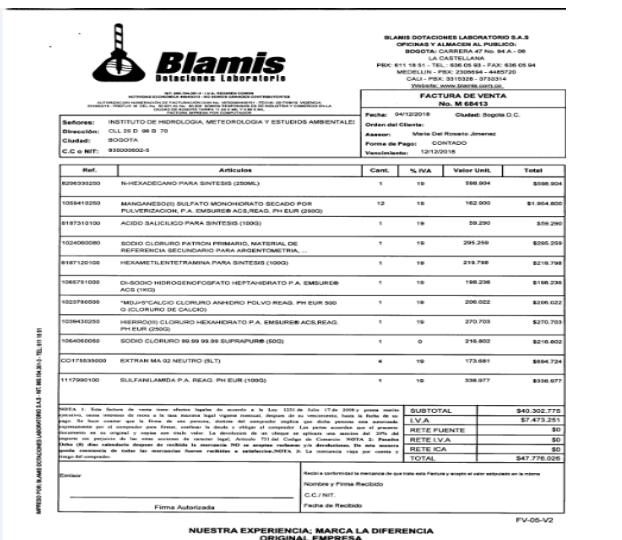



Tabla No.9 - Mantenimiento y Servicios de Aseo

Concepto	Gastos Cuarto Trimestre 2018	Gastos Tercer Trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Mantenimiento De Bienes Inmuebles	16.170.411	78.563.033	(62.392.622)	-79,42
Mantenimiento De Bienes Muebles Equipos y Enseres	15.429.280	416.500	15.012.780	3604,51
Mantenimiento Equipo Comunicaciones y Computacion	-	264.043.278	(264.043.278)	-100,00
Mantenimiento Equipo De Navegacion y Transporte	7.845.000	6.882.750	962.250	13,98
Servicio De Aseo	233.375.337	231.121.425	2.253.912	0,98
Servicio De Seguridad y Vigilancia	1.580.030	4.380.464	(2.800.434)	-63,93
Servicio De Seguridad y Vigilancia	496.632.981	342.594.886	154.038.095	44,96
Mantenimiento De Software	501.428.448	609.611.894	(108.183.446)	-17,75
Total	1.272.461.487	1.537.614.230	(265.152.743)	-17,24

Fuente: Reporte SIF ejecución presupuestal

• **Mantenimiento de Bienes Inmuebles**

El valor pagado por concepto Mantenimiento de Bienes Inmuebles corresponde a contratos celebrados por el Instituto para el mantenimiento de los siguientes Bienes Inmuebles.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 13 de 19


Fecha	Nombre Razón Social	Valor	Objeto del Compromiso
2018-10-16	Otis Elevator Company Colombia S A S	2.332.162	Prestar el servicio de mantenimiento incluido repuestos de los ascensores ubicados en la sede principal del IDEAM, en la ciudad de Bogotá D.C.
2018-10-16	Ingeniería Y Soluciones En Control Automatización Y Diseño S A S	1.884.789	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de repuestos a los sistemas de detección
2018-10-18	Gaitan Guaje Yudy Jimena	319.158	Prestar el servicio para el mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de refrigeración principal del datacenter system 2100 15 tr, ubicado en la sala de informática del edificio principal del IDEAM
2018-11-23	Energex S.A.	915.705	Prestar el servicio de mantenimiento incluido repuestos de los ascensores ubicados en la sede principal del IDEAM, en la ciudad de Bogotá D.C.
2018-12-12	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.166.081	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa repuestos a la red contra incendio ubicada en la sede principal del IDEMA, calle 25 d n° 96 b - 70 de
2018-12-13	Universal De Productos Y Servicios Ltda Uniproductos	2.750.000	Prestar el servicio para el mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de refrigeración principal del datacenter system 2100 15 tr, ubicado en la sala de informática del edificio principal del IDEAM
2018-12-13	Energex S.A.	915.705	Contratar el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa de repuestos al sistema de extracción de baños ubicado en la sede principal del IDEAM
2018-12-21	Ingeniería Y Soluciones En Control Automatización Y Diseño S A S	148.705	Realizar el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo al sistema hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del IDEAM Bogotá D.C, con suministro de repuestos.
2018-12-21	Gaitan Guaje Yudy Jimena	408.408	Prestar el servicio para el mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de refrigeración principal del datacenter system 2100 15 tr, ubicado en la sala de informática del edificio principal del IDEAM
2018-12-21	Energex S.A.	1.831.410	Prestar el servicio para el mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de refrigeración principal del datacenter system 2100 15 tr, ubicado en la sala de informática del edificio principal del IDEAM
2018-12-21	Otis Elevator Company Colombia S A S	2.332.162	Prestar el servicio de mantenimiento incluido repuestos de los ascensores ubicados en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C..
2018-12-27	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.166.081	Prestar el servicio de mantenimiento incluido repuestos de los ascensores ubicados en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C..
Total Pagos Cuarto Trimestre Mantenimiento de Inmuebles		16.170.366	

Fuente: Reporte SIIF NACION II – Ejecución

- **Mantenimiento de Bienes Muebles Equipos y Enseres**

Para el cuarto trimestre de 2018, la Entidad tuvo un incremento por valor de \$15.012.780, por concepto de mantenimiento Bienes Muebles Equipos y Enseres, respecto al tercer trimestre de 2018, tal como observa en la tabla No.9.

Fecha de pago	Nombre Razón Social	Valor Pagado	Objeto del Compromiso
2018-11-16	Gps Electronics Ltda	535.500	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo a la planta eléctrica de 430 kva del IDEAM con suministro de bolsa de repuestos
2018-11-22	Expertos Group S.A.S	3.432.995	Realizar el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo al sistema de control de acceso del IDEAM, incluida bolsa de repuestos.

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 14 de 19

2018-12-27	Expertos Group S.A.S	1.106.700	Realizar el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo al sistema de control de acceso del IDEAM, incluida bolsa de repuestos.
2018-12-27	Jd Aires Ingeniería S.A.S.	10.354.085	Contratar el desmonte, mantenimiento e instalación de aires acondicionados en las áreas operativas del IDEAM
TOTAL		15.429.280	

Fuente: Reporte SIIF NACION II – Ejecución

El incremento se dio por la contratación del desmonte, mantenimiento e instalación de aires acondicionados en las áreas operativas del IDEAM, valor que ascendió a \$ 10.354.085.

- **Mantenimiento Equipo de Navegación y Transporte**

Para el cuarto trimestre de 2018, tabla No.9, se evidenció pagos por concepto de mantenimiento preventivo a los vehículos del IDEAM, por la suma de \$7.845.000, así:


No.	Placa	Cuarto Trimestre	Tercer Trimestre	Variación Absoluta	Variación Relativa %
1	OBF 926	0	0	0	0
2	OBI 780	993.230	6.022.380	-5.029.150	- 83,51
3	OBG 219	1.316.860	0	1.316.860	100
4	OBI 781	1.024.780	19.040	1.005.740	5.282,25
5	OBG 228	1.141.980	471.240	670.740	142,34
6	OBF 566	894.850	280.840	614.010	218,63
7	OBF 565	862.840	0	862.840	100
8	OBG 229	0	0	0	-
9	OBG 216	562.260	89.250	473.010	529,98
	OSM 003	1.048.200		1.048.200	100
TOTAL		7.845.000	6.882.750	1.280.590	18,61

Fuente: Reporte SIIF- Ejecución Presupuestal

- **Servicio de Aseo**

Tal como se observa en la tabla No.7, para el cuarto trimestre de 2018, el pago por este rubro se incrementó en \$2.253.912, es decir un 0,98%, con respecto al tercer trimestre del mismo año, en la siguiente tabla se presenta los pagos por concepto de servicios de aseo durante este trimestre.

Razón Social	Objeto del compromiso	Valor Pagado
Cleaner S.A.	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para el área operativa No. 06	13.393.668
Compañía de Aseos Aseocar Ltda	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para el área operativa No. 02	13.410.840
Conserjes Inmobiliarios Ltda	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM laboratorio y áreas operativas 09-05-08-10-04-07	92.873.517
Mr.Clean S.A	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para el área operativa 03	14.011.521

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 15 de 19

Razón Social	Objeto del compromiso	Valor Pagado
Unión Temporal Aseo Colombia	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para el área operativa 01	7.318.372
Unión Temporal Eminser	Prestar el servicio integral de seo y cafetería para la sede del IDEAM	92.367.419
TOTAL		233.375.337

Fuente: REPORTE SIIF Ejecución Presupuestal

- **Servicio de Seguridad y Vigilancia**

Durante el cuarto trimestre del año 2018, se realizaron pagos por concepto de seguridad y vigilancia por valor de \$496.632.981, frente a \$342.594.886 del tercer trimestre, con una variación de \$154.038.095, respecto al tercer trimestre de 2018, debido a que para el cuarto trimestre se realizó el pago de la factura No. F01-124, correspondiente al mes de septiembre, la cual fue radicada el día 4 de octubre de 2018; se cobra mes vencido.

- **Impresos y Publicaciones**

Para el cuarto trimestre de 2018, la entidad reportó pago de publicaciones por valor de \$59.538.659, por concepto de publicaciones de Actos Administrativos en el Diario Oficial e Impresiones de papelería Técnica para la red de estaciones, de acuerdo con los requerimientos establecidos por el IDEAM, a continuación, se relacionan los pagos de acuerdo a los compromisos.

RAZÓN SOCIAL	VALOR	OBJETO DEL COMPROMISO
Imprenta Nacional de Colombia	371.500	Realizar la publicación de actos administrativos y avisos que de conformidad con el ordenamiento jurídico requieren de su publicación en el diario oficial, por el sistema de precios unitarios fijos.
	39.901.176	Impresión de la papelería técnica para la red de estaciones hidrometeorológicas, de acuerdo con los requerimientos establecidos por el IDEAM
	1.092.480	Impresión de la papelería técnica para la red de estaciones hidrometeorológicas, de acuerdo con los requerimientos establecidos por el IDEAM
	5.101.292	Adición al Contrato 184-2018. impresión de la papelería técnica para la red de estaciones hidrometeorológicas, de acuerdo con los requerimientos establecidos por el IDEAM
	12.700.712	Adición al contrato 184-2018. impresión de la papelería técnica para la red de estaciones hidrometeorológicas, de acuerdo con los requerimientos establecidos por el IDEAM
	371.500	Realizar la publicación de actos administrativos y avisos que de Conformidad con el ordenamiento jurídico requieren de su publicación en el diario oficial, por el sistema de precios unitarios fijos
TOTAL	59.538.659	

Fuente: Reporte SIIF NACION II – Ejecución

- **Servicios Públicos**


	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 16 de 19

Tabla No.10 – Servicios Públicos

En la tabla No. 10, se presenta el pago por cada concepto de servicios públicos para el cuarto trimestre de 2018, comparado con el tercer trimestre del mismo año.

Concepto	Cuarto Trimestre 2018	Tercer Trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación relativa %
Acueducto alcantarillado y aseo	21.925.915	15.289.626	6.636.289	43,40
Energía	136.407.275	126.452.800	9.954.475	7,87
Gas natural	400.470	429.521	(29.051)	(6,76)
Telefonía Movil celular	6.964.298	10.617.374	(3.653.076)	(34,41)
Telefonía fax y Otros	21.413.147	25.072.818	(3.659.671)	(14,60)
TOTAL	187.111.105	177.862.139	9.248.966	5,20

Fuente: Reporte SIIF- órdenes de pago

Los servicios públicos durante el cuarto trimestre de 2018, se incrementaron con respecto al tercer trimestre en \$9.248.966, es decir en un 5,20%; en razón a que, para el ultimo trimestre se realizaron instalaciones eléctricas en la sede de Puente Aranda, para la implementación de un nuevo laboratorio; y el servicio de instalación, se cobra en las facturas mensuales del recibo de pago.

- **Viáticos y Gastos de Viaje**


Durante el cuarto trimestre de 2018, la Entidad pagó por viáticos y gastos de viaje, la suma de \$71.056.320, discriminados así:

Tabla No.11 – Viáticos y Gastos De Viaje

Concepto	Gastos Cuarto Trimestre	Gastos Tercer Trimestre	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Viáticos y Gastos de Viaje al Exterior	0	0	0	0
Viáticos y Gastos de Viaje al Interior	71.056.320	45.158.261	25.898.059	57,35
TOTAL	71.056.320	45.158.261	25.898.059	57,35

Fuente: Reporte SIIF- órdenes de pago

En el detalle de los pagos de viáticos y gastos de viaje, se evidenció que para el tercer trimestre corresponde a 22 comisiones y para el cuarto trimestre se ordenó el pago de 30 comisiones y el suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales para funcionarios y contratistas del IDEAM, de acuerdo a lo evidenciando e informado por el Grupo de Servicios Administrativos, el incremento se presentó por situaciones como el cambio de administración, que hacía necesario el desplazamiento en el proceso de empalme y conocimiento del estado de la Entidad; también se incluye situaciones como Hidroituango, que requería de la asistencia permanente en la zona

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 17 de 19

afectada, tanto de la Dirección General, como de otros funcionarios y/o contratista expertos en el tema.

- **Capacitación Bienestar Social y Estímulos**

Durante el cuarto trimestre la entidad realizó pagos por valor de \$90.598.701, para compra de uniformes, para los funcionarios del IDEAM, que les permita realizar la práctica de actividades deportivas y contratar la prestación de servicios de apoyo a la gestión para el desarrollo de las actividades contenidas en el plan de bienestar social del IDEAM sede central y áreas operativas, para la vigencia 2018.

6. FORTALEZAS

En el proceso de auditoría, fueron detectadas las siguientes fortalezas:

1. Se evidenció que el grupo de servicios administrativos realiza seguimiento a los gastos de vehículos y combustible, mediante base de datos en Excel, la cual contiene datos como; comprobante, fecha, hora, centro de costos, placa, volumen, kilometraje, producto, estación de servicios, lo que permite llevar el control del consumo por cada uno de los vehículos.
2. Para el último trimestre de 2018 y teniendo en cuenta el cambio de administración gerencial en el Instituto y las nuevas disposiciones en materia de austeridad del Gobierno Nacional, la Alta Dirección ha impartido nuevas medidas de control al equipo de trabajo, necesarias para contribuir y dar cumplimiento a las citadas disposiciones; las cuales, se espera ver reflejadas durante la vigencia 2019.

7. NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES DETECTADAS


NC	OBS	DESCRIPCIÓN (Debe contener criterio afectado)	RECOMENDACIONES

Nota: Tanto las No Conformidades como las Observaciones identificadas se encuentran establecidos como "hallazgos de auditoría".

8. CONCLUSIONES

Describir de manera breve los aspectos a rescatar de la auditoría Interna y/o los cambios que afecte a la organización

1. El IDEAM, ha dado cumplimiento a las normas que regulan la autoridad del gasto: Decreto 2236 de 2017, Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.4.8.2

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 18 de 19

<p>2. Se recomienda al Instituto, continuar con las medidas que reduzcan el consumo de energía, como las previstas en la Directiva Presidencial No. 9 de 2018, ya que para el cuarto trimestre de 1028, se presentó incremento en 7.87%; para el concepto de energía.</p>
<p>3. Se recomienda tener en cuenta los lineamientos dados por las normas legales vigentes sobre austeridad frente al tema de indemnización de vacaciones - Decreto Ley 1045 de 1978, artículo 20.</p>
<p>4. Se recomienda atender lo dispuesto en la Directiva Presidencial 02 de 2015, Numeral 2. Instrucciones permanentes de ahorro de energía eléctrica y agua. Establecer metas cuantificables y verificables de ahorro de energía eléctrica y agua, y deberán realizarse evaluaciones mensuales de su cumplimiento.</p>
<p>5. Se evidenció que la Entidad, para el concepto de viáticos y gastos de viaje; incrementó en 8 comisiones, que corresponde a un aumento de \$25.898.059; es decir, un 57.35%, al respecto se recomienda tener en cuenta las directrices del artículo 2.8.4.2.3 del Decreto 1068 de 2015 y la Directiva Presidencial 09 de 2018.</p>
<p>6. Se recomienda de igual manera continuar con las contrataciones por el portal de Colombia Compra Eficiente por concepto de optimización de recursos. Adicionalmente, tener en cuenta las nuevas disposiciones en materia de contratación definidas en la Directiva Presidencial 09 de 2018, en términos de lograr una reducción importante frente a este concepto.</p>
<p>7. Finalmente se recomienda formular una política de austeridad de acuerdo a lo establecido por la Directiva Presidencial No. 09 de 2018.</p>

AUTORIZACIÓN PARA COMUNICAR ESTE INFORME:


Este informe se comunicará después de la auditoría y posterior a la revisión por parte del Auditor Líder, aplicará únicamente a los procesos involucrados y no será divulgado a terceros sin su autorización.

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Nombre: AMPARO FAJARDO Cargo: Contratista Oficina de Control Interno	Auditor Líder	
Nombre: COORDINADORES GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO, GESTIÓN JURÍDICA, GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS – ÁREAS OPERATIVAS Cargo:	Líder del Proceso	

9. EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS

10. HISTORIAL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN
01	30/10/2012	Creación del documento
02	19/11/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.

 <p>IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales</p>	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 19 de 19

03	05/12/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
04	27/04/2015	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso, en donde se suprime el ítem de recomendaciones.
05	29/09/2017	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.

MEPJ-08-05-2019

ELABORÓ: María Eugenia Patiño Jurado Jefe Oficina Control Interno.	REVISÓ: Sirley Corredor Monsalve Profesional de Calidad de la Oficina Asesora de Planeación.	APROBÓ: Juan Carlos Lobo T. Jefe Oficina Asesora de Planeación.
---	--	--