



El progreso
es de todos

Mincomercio

TRD OCI – 107 – 34,16

OCI – 010 - 2021

OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME FINAL DE
SEGUIMIENTO
AL GASTO Y AL CUMPLIMIENTO
DE NORMAS DE AUSTERIDAD
IV TRIMESTRE 2020

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME:

SEGUIMIENTO AL GASTO Y AL CUMPLIMIENTO DE NORMAS DE

AUSTERIDAD - IV TRIMESTRE DE 2020

BOGOTÁ D.C., MARZO 2021

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	4
2. Objetivos	4
3. ALCANCE	4
4. ARTICULACIÓN CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECI	4
5. CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO	4
6. EQUIPO AUDITOR	5
7. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO	5
7.1. Análisis General del Gasto	5
7.2. Análisis del Gasto de Personal	7
7.2.1. Sueldos y Salarios	7
7.2.1.1. Sueldos de Personal	7
7.2.1.1.1. Planta de Personal MinCIT	8
7.2.1.1.2. Vinculación de Personas con Discapacidad	9
7.2.1.2. Horas Extras	9
7.2.1.3. Gastos de Representación	11
7.2.1.4. Prima Técnica	12
7.2.1.5. Incapacidades	13
7.2.1.6. Contribuciones Efectivas	15
7.2.1.7. Aportes sobre la Nómina	15
7.2.1.8. Prestaciones Sociales	16
7.2.1.9. Vacaciones	16
7.2.1.9.1. Indemnización por Vacaciones	16
7.2.1.10. Honorarios	17
7.2.1.10.1. Contratación por Prestación de Servicios	18
7.2.1.10.2. Contratación por Prestación de Servicios Persona Natural	18
7.2.1.10.3. Contratación MinCIT	20
7.2.1.11. Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	21
7.2.1.11.1. Capacitaciones	22
7.2.1.12. Dotación y Suministro a Trabajadores	23
7.3. Gastos Generales	24
7.3.1. Estudios y Proyectos	25
7.3.2. Materiales y Suministros	28
7.3.2.1. Consumo de Papel en Resmas	30
7.3.3. Mantenimiento	31
7.3.4. Servicios Públicos	33

7.3.4.1.	Gasto por Telefonía Fija	34
7.3.4.2.	Gasto por Telefonía Móvil	35
7.3.4.3.	Consumo de Energía en KWh	36
7.3.4.4.	Consumo de Agua en Mts3	37
7.3.5.	Viáticos y Gastos de Viaje	38
7.3.5.1.	Comisiones	38
7.3.5.2.	Tiquetes Adquiridos	39
7.3.5.3.	Conciliación de Saldos	40
7.3.6.	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	41
7.3.7.	Contratos de Administración	42
7.3.8.	Combustibles y Lubricantes	43
7.3.8.1.	Topes Suministro de Combustibles	44
7.3.9.	Gasto por Concepto de Multas de Tránsito	45
7.3.10.	Vehículos Utilizados los Fines de Semana	45
7.3.11.	Servicios	45
7.3.12.	Acuerdo Marco Precios	48
7.3.13.	Presentación Información Contable Pública	49
7.3.14.	Reporte Semestral de Austeridad del Gasto al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República	49
8.	Otros	50
8.1.	Uso de la infraestructura de las entidades del estado	50
8.2.	Control Interno Disciplinario	51
9.	CONCLUSIONES	52

1. INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del Decreto Único Reglamentario No. 1068 de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público, en su Capítulo 7. “*Otras Disposiciones*”, Artículo 2.8.4.8.2 “*Verificación del cumplimiento de disposiciones*” el cual establece que: “*Las Oficinas de Control Interno, verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones...preparará y enviará al representante legal un informe trimestral... El informe de austeridad que presenten los jefes de control interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la Republica, a través del ejercicio de sus auditorías regulares... En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quien haga sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas*”, procede a presentar el Informe de seguimiento al cumplimiento de la normatividad relacionada con la Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

2. OBJETIVOS

- Verificar el cumplimiento de las normas vigentes de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público
- Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, respecto de los gastos generados por la Entidad, durante el IV trimestre de la vigencia fiscal 2020.

3. ALCANCE

El informe corresponde al seguimiento realizado a los gastos del IV trimestre del 2020, el cual se compara con el mismo trimestre de la vigencia 2019.

4. ARTICULACIÓN CON EL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECI

El seguimiento efectuado por la Oficina de Control Interno, como Tercera Línea de Defensa al cumplimiento de las disposiciones sobre Austeridad del Gasto del IV trimestre del 2020, se realiza bajo la 7ª Dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, denominada “*Control Interno*”, de conformidad con el Modelo Estándar de Control Interno - MECI, componente “*Actividades de Monitoreo*”; el informe se realizó teniendo en cuenta el cumplimiento de la normatividad relacionada con el uso eficiente de los recursos públicos. Para lo anterior, el seguimiento se centrará en la revisión de la gestión de la Segunda Línea de Defensa de la Entidad, conformada por los servidores responsables del monitoreo y evaluación de los controles.

5. CRITERIOS DEL SEGUIMIENTO

- Decreto Único Reglamentario No. 1068 del 26 de mayo de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público

- Decreto 2411 del 2019 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2020, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”
- Directiva Presidencial No. 09 del 9 de noviembre de 2018 “Directrices de austeridad”
- Circular 11 del 22 de agosto de 2019 “Medidas de Austeridad – Telefonía Móvil”

6. EQUIPO AUDITOR

Líder: Diego Gustavo Falla Falla - Jefe Oficina de Control Interno

Apoyo: Bibiana Stella Tijero Sánchez – Contratista

7. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

Este informe contiene el análisis sobre el comportamiento del gasto correspondiente al IV trimestre de 2020, el cual incluye los gastos de personal y generales de cada una de las unidades ejecutoras del Ministerio (35-01-01-000 - Gestión General, 35-01-02 - Dirección de Comercio, 35-01-01-006 Consejo Técnico de la Contaduría Pública y 35-01-01-008 BID Banco Interamericano de Desarrollo), unificados por conceptos, comparados con el mismo periodo en la vigencia anterior (a precios corrientes) y analizados con base en la información contable registrada en el Sistema SIIF Nación II para el periodo de octubre a diciembre de 2020.

En el informe se presentará el resultado al seguimiento al cumplimiento de las siguientes normas: Decreto 2411 de 2019 “Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2020...”, artículo 72 “Plan de Austeridad del Gasto” El Gobierno nacional reglamentará mediante Decreto un Plan de Austeridad del gasto durante la vigencia fiscal de 2020 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación. Dichos órganos presentarán un informe al respecto, de manera semestral, Directiva Presidencial No. 09 del 9 de noviembre del 2018 “DIRECTRICES DE AUSTERIDAD” y el Decreto 1068 de 2015 título 4 “Medidas de Austeridad del gasto público”.

7.1. Análisis General del Gasto

Realizada la comparación entre el IV trimestre de 2020 y el mismo periodo de 2019 de las cuentas que componen el gasto del MinCIT, se evidenció incremento del 1,63%, como se muestra a continuación en el cuadro N°1:

ANÁLISIS GENERAL DEL GASTO						
CUENTA	DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
51	De Administración y Operación	49.044.756.974,86	22,00%	57.777.870.232,05	(8.733.113.257,19)	-15,11%



ANÁLISIS GENERAL DEL GASTO						
CUENTA	DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	(250.395.288,23)	-0,11%	(7.083.662.946,09)	6.833.267.657,86	-96,47%
54	Transferencias y Subvenciones	30.933.395.449,05	13,88%	289.863.048.241,22	(258.929.652.792,17)	-89,33%
55	Gasto Público Social	22.187.600,00	0,01%	52.219.592,00	(30.031.992,00)	-57,51%
57	Operaciones Interinstitucionales	133.882.915.561,53	60,06%	51.036.713.427,34	82.846.202.134,19	162,33%
58	Otros Gastos	9.289.564.594,79	4,17%	(172.296.462.656,84)	181.586.027.251,63	-105,39%
TOTAL		222.922.424.892,00	100%	219.349.725.889,68	3.572.699.002,32	1,63%

Cuadro No 1 Gasto Total II trimestre MinCIT 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

En la vigencia del 2020, las cuentas contables “Transferencias y Subvenciones” y “Operaciones Interinstitucionales” presentan un impacto importante debido a las siguientes situaciones:

- En el mes de agosto de 2020 realizó el traslado de estas inversiones al Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP de acuerdo con lo dispuesto en el artículo primero del Decreto Legislativo 492 de 2020 para el fortalecimiento patrimonial del Grupo Bicentenario S.A.S.
- Realizaron el reintegro de recursos en Títulos de Tesorería – TES en diciembre de 2019 y del reintegro por excedentes de liquidez realizado en octubre de 2020, que los Patrimonios Autónomos en cumplimiento del artículo 36 de la ley 1955 de 2019.

Para efectos del presente informe, efectuaremos análisis detallado de las subcuentas que componen la cuenta mayor 51 “De Administración y Operación” asociados a los “Gastos de Personal” y “Gastos Generales”, que para el IV trimestre de 2020, presentó disminución del 15,11% comparado con el mismo periodo de 2019, es de anotar que se excluye la cuenta 5120 “Impuestos, Contribuciones y Tasas”, como se muestra en el cuadro N°2:

Adicionalmente, es importante resaltar que para “Gastos de Personal” se incluyen los gastos de la subcuenta 511179 “Honorarios” y se excluye la subcuenta 510810 “Viáticos” y en caso el de “Gastos Generales” se excluye los gastos de la subcuenta 51179 “Honorarios” y se incluye la subcuenta 510810 “Viáticos”.

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Gastos de personal	16.540.037.325,50	100,00%	16.467.299.193,64	72.738.131,86	0,44%
Gastos Generales	30.230.408.898,36	182,77%	40.566.908.284,41	(10.336.499.386,05)	-25,48%
SUB TOTAL	46.770.446.223,86	283%	57.034.207.478,05	(10.263.761.254,19)	-18,00%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.274.310.751,00	7,52%	743.662.754,00	1.530.647.997,00	205,83%
SUB TOTAL	49.044.756.974,86	296,52%	57.777.870.232,05	(8.733.113.257,19)	-15,11%
TOTAL CUENTA (51)	49.044.756.974,86	296,52%	57.777.870.232,05	(8.733.113.257,19)	-15,11%

Cuadro No 2 Gasto de Administración y Operación 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

7.2. Análisis del Gasto de Personal

Desglosando la variación de los Gastos de Personal, se evidenció incremento del 12,05% entre el IV trimestre de 2020 y el mismo periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°3.

GASTOS DE PERSONAL - 51						
CUENTA	NOMBRE	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
5101	Sueldos y salarios	6.641.560.898,71	24,54%	6.021.234.690,64	620.326.208,07	10,30%
5102	Contribuciones Imputadas	2.724.479,00	0,01%	15.336.851,16	(12.612.372,16)	-82,24%
5103	Contribuciones Efectivas	2.013.255.806,00	7,44%	4.627.336.115,26	(2.614.080.309,26)	-56,49%
5104	Aportes Sobre la Nómina	399.805.700,00	1,48%	366.525.700,00	33.280.000,00	9,08%
5107	Prestaciones Sociales	6.552.101.138,78	24,21%	5.825.571.803,45	726.529.335,33	12,47%
5108	Gastos de Personal Diversos	11.451.577.274,31	42,32%	7.295.609.400,20	4.155.967.874,11	56,97%
5	TOTAL	27.061.025.296,80	100,00%	24.151.614.560,71	2.909.410.736,09	12,05%

Cuadro No 3 Gastos de Personal 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

A continuación, se realizará el análisis detallado de las subcuentas pertenecientes a este grupo.

7.2.1. Sueldos y Salarios

La cuenta 5101 denominada “Sueldos y Salarios”, presentado incremento del 10,30% entre el IV trimestre de 2020 y el mismo periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°4.

SUELDOS Y SALARIOS						
CUENTA	DESCRIPCIÓN	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
510101	Sueldos	5.400.467.645,99	32,65%	4.875.372.958,32	525.094.687,67	10,77%
510103	Horas extras y festivos	150.383.533,00	0,91%	156.748.128,52	(6.364.595,52)	-4,06%
510105	Gastos de representación	102.361.146,87	0,62%	103.637.884,00	(1.276.737,13)	-1,23%
510110	Prima técnica	924.596.591,07	5,59%	849.266.456,76	75.330.134,31	8,87%
510123	Auxilio de transporte	21.489.629,79	0,13%	19.487.264,40	2.002.365,39	10,28%
510151	Estímulo a la eficiencia (¥)	25.257.539,00	0,15%	-	25.257.539,00	100,00%
510160	Subsidio de alimentación	17.004.812,99	0,10%	16.721.998,64	282.814,35	1,69%
	TOTAL	6.641.560.898,71	40,15%	6.021.234.690,64	620.326.208,07	10,30%

Cuadro No 4 Gasto de Sueldos de Personal 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación

(¥) Resolución 1305 del 14 de diciembre 2020 "Por la cual se proclaman los Mejores Equipos de Trabajo 2020 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo" para tres funcionarios por la suma de \$21.945.075 y la resolución 1277 del 11 de diciembre 2020 "Por la cual se otorga un Incentivo No Pecuniario" a un funcionario por valor de \$3.312.464.

En seguida se presentará el análisis de las subcuentas más representativas.

7.2.1.1. Sueldos de Personal

Al comparar los gastos del IV trimestre de 2020 con el mismo periodo de 2019, se presentó incremento del 4,96% en la subcuenta Sueldos de Personal 510101, como se muestra a continuación en el cuadro N°5:

SUELDOS DE PERSONAL - 510101					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	1.424.570.258,50	6,70%	1.412.227.413,14	12.342.845,36	0,87%
Febrero	1.709.902.857,00	8,04%	1.589.234.582,00	120.668.275,00	7,59%
Marzo	1.929.572.667,59	9,07%	1.563.399.998,00	366.172.669,59	23,42%
Abril	1.766.958.858,40	8,30%	1.548.917.087,20	218.041.771,20	14,08%
Mayo	1.837.601.240,60	8,64%	1.519.187.633,82	318.413.606,78	20,96%
Junio	1.821.518.627,00	8,56%	1.588.039.040,20	233.479.586,80	14,70%
Julio	1.792.875.036,00	8,43%	1.888.622.999,92	(95.747.963,92)	-5,07%
Agosto	1.799.510.501,00	8,46%	1.640.697.382,82	158.813.118,18	9,68%
Septiembre	1.794.165.434,00	8,43%	1.602.824.069,14	191.341.364,86	11,94%
Octubre	1.832.804.284,00	8,61%	1.674.313.453,07	158.490.830,93	9,47%
Noviembre	1.816.722.358,99	8,54%	1.636.330.229,71	180.392.129,28	11,02%
Diciembre	1.750.941.003,00	8,23%	1.564.729.275,54	186.211.727,46	11,90%
TOTAL	21.277.143.126,08	100,00%	19.228.523.164,56	2.048.619.961,52	10,65%
TOTAL TRIMESTRE	5.400.467.645,99	25,38%	4.875.372.958,32	525.094.687,67	10,77%

Cuadro No 5 Gasto de Sueldos de Personal 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

De acuerdo con lo informado por el Grupo Talento Humano el incremento en el gasto de “Sueldos de Personal” obedece a los nombramientos en periodo de prueba en desarrollo de la Convocatoria 428 de 2016 de la Comisión Nacional del Servicio Civil, así mismo, se dio terminación automática de vinculación de nombramiento provisional, así como, los nombramientos ordinarios y provisionales, al igual que los retiros por renuncia y por pensión.

7.2.1.1.1. Planta de Personal MinCIT

El Grupo de Talento Humano informó la distribución de la planta para el IV trimestre de 2020 comparada con la del 2019; para Cargos Vacantes se presentó disminución 9,84%, como se muestra en el cuadro N°6:

VINCULACIÓN	AÑO 2020				AÑO 2019			VARIACIÓN	
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	PART.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	No.	%
Servidores de Carrera Administrativa	283	283	278	55,16%	197	203	240	38	15,83%
Periodo de Prueba	9	10	9	1,79%	76	82	46	(37)	-80,43%
Libre Nombramiento y Remoción (LNR)	93	93	91	18,06%	93	93	93	(2)	-2,15%
Nombramiento Provisional	66	65	64	12,70%	70	70	70	(6)	-8,57%
Cargos Vacantes	53	53	62	12,30%	68	56	55	7	12,73%
TOTAL	504	504	504	100,00%	504	504	504	-	0,00%

Cuadro No 6 Planta de Personal MinCIT IV trimestre de 2020vs. 2018 – Fuente: Archivo Grupo Talento Humano

La nómina de personal corresponde a un total de 504 cargos; a diciembre de 2020 y a diciembre de 2019 la ocupación fue del 87,70% y 89,09% respectivamente; en el cuadro N°6 se puede evidenciar que el número de servidores de carrera administrativa incremento en un 15,83%, es decir, treinta y ocho (38) funcionarios; en cuanto a los funcionarios Provisionales se redujo en el 8,57%, que corresponde a seis

(6) funcionarios. Es importante precisar que en el incremento del gasto de sueldos influye el aumento salarial del 5.12% establecido en el Decreto 304 del 27 de febrero 2020.

7.2.1.1.2. Vinculación de Personas con Discapacidad

En relación con el cumplimiento del artículo 2.2.12.2.3 del Decreto 1083 de 2015, sobre el porcentaje mínimo de vinculación de personas en condición de discapacidad, el Grupo Talento Humano, relacionó el personal con discapacidad, como se muestra en el cuadro resumen N°7:

PGN				PERSONAS CON DISCAPACIDAD MinCIT				
Tamaño de la Planta	Porcentaje de la planta con participación de personas con discapacidad			PERIODO	PLANTA DE PERSONAL	No. PERSONAS CON DISCAPACIDAD	% PARTICIPACIÓN No. PERSONAS	TOTAL ASIGNACIÓN BÁSICA
	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2023	Al 31 de diciembre de 2027					
1. Plantas entre 1 y 1000 empleos	2%	3%	4%	2019	504	11	2,2%	40.351.411,00
2. Plantas entre 1001 y 3000 empleos	1%	2%	3%	2020	504	10	2,0%	37.007.477,42
3. Plantas mayores a 3001 empleos	0,5%	1%	2%					

Cuadro No 7 Personal con Discapacidad 2020 vs. 2019 – Fuente: Reporte GDTH

Conforme a la información suministrada por el Grupo de Talento Humano se da cumplimiento con el porcentaje mínimo establecido en el Decreto 1083 de 2015.

7.2.1.2. Horas Extras

Comparando los gastos de la subcuenta 510103 “Horas Extras” entre el IV trimestre de 2020 y el mismo periodo de 2019, se evidenció disminución del 4,06%, tal como se muestra en el cuadro N°8.

HORAS EXTRAS - 510103					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	-	0,00%	-	-	0,00%
Febrero	21.988.398,00	7,61%	17.880.732,00	4.107.666,00	22,97%
Marzo	25.986.435,00	9,00%	22.486.322,32	3.500.112,68	15,57%
Abril	22.229.993,00	7,70%	21.796.950,00	433.043,00	1,99%
Mayo	11.001.271,00	3,81%	22.302.620,00	(11.301.349,00)	-50,67%
Junio	11.979.338,00	4,15%	23.831.275,00	(11.851.937,00)	-49,73%
Julio	14.642.041,00	5,07%	26.651.773,30	(12.009.732,30)	-45,06%
Agosto	15.615.910,00	5,41%	21.218.633,00	(5.602.723,00)	-26,40%
Septiembre	15.054.028,00	5,21%	24.531.958,14	(9.477.930,14)	-38,64%
Octubre	17.670.759,00	6,12%	23.663.980,52	(5.993.221,52)	-25,33%
Noviembre	17.367.125,00	6,01%	22.734.677,00	(5.367.552,00)	-23,61%
Diciembre	115.345.649,00	39,93%	110.349.471,00	4.996.178,00	4,53%
TOTAL	288.880.947,00	100,00%	337.448.392,28	(48.567.445,28)	-14,39%
TOTAL TRIMESTRE	150.383.533,00	52,06%	156.748.128,52	(6.364.595,52)	-4,06%

Cuadro No 8 Gasto de Horas Extras 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

Verificada la resolución de liquidación de horas extras No. 265 de la Unidad Ejecutora Comercio Exterior y las resoluciones Nos. 1164, 1359 y 1377 de la Unidad Ejecutora Gestión General del MinCIT, se observó disminución del 4,06% en las horas extras laboradas durante el IV trimestre de 2020 frente a las laboradas en el IV trimestre de 2019 como se muestra en el cuadro N°9.

PERIODO	No. HORAS EXTRAS S/G RESOLUCIONES				
	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		No. HE	%
Enero	2.899,33	11,13%	2.059,83	839,50	40,76%
Febrero	3.291,94	12,64%	2.474,34	817,60	33,04%
Marzo	415,37	1,59%	2.407,36	(1.991,99)	-82,75%
Abril	1.640,27	6,30%	2.837,38	(1.197,11)	-42,19%
Mayo	1.834,72	7,04%	3.233,93	(1.399,21)	-43,27%
Junio	2.043,23	7,84%	2.789,79	(746,56)	-26,76%
Julio	2.172,20	8,34%	2.725,27	(553,07)	-20,29%
Agosto	2.168,69	8,32%	3.215,28	(1.046,59)	-32,55%
Septiembre	2.496,59	9,58%	3.044,97	(548,38)	-18,01%
Octubre	2.532,14	9,72%	2.820,58	(288,44)	-10,23%
Noviembre	2.686,49	10,31%	3.289,51	(603,02)	-18,33%
Diciembre	1.871,46	7,18%	2.446,26	(574,80)	-23,50%
TOTAL	26.052,43	100,00%	33.344,50	(7.292,07)	-21,87%
TOTAL TRIMESTRE	7.090,09	27,21%	8.556,35	(1.466,26)	-17,14%

Cuadro No 9 Gasto de Horas Extras 2020 vs. 2019 – Fuente: Resoluciones

Adicionalmente, de las 7.090,09 horas extras laboradas en el IV trimestre de 2020, para el cargo de “Conductor Mecánico” representa 74,12% del total de las horas extras, ver cuadro N°10.

CARGO	HORAS EXTRAS POR CARGO								
	IV TRIMESTRE 2020			IV TRIMESTRE 2019		VARIACIÓN			
	No. HE	VALOR	PART.	No. HE	VALOR	No. HE	VALOR	% HE	% VALOR
Auxiliar Administrativo	95,45	983.410,00	1,88%	155,53	1.619.074,00	(60,08)	(635.664,00)	-62,94%	-64,64%
Auxiliar de Servicios Generales	-	-	0,00%	61,30	531.249,00	(61,30)	(531.249,00)	0,00%	0,00%
Conductor Mecánico	5.565,77	38.834.065,00	74,12%	7.361,90	51.165.198,00	(1.796,13)	(12.331.133,00)	-32,27%	-31,75%
Secretario Ejecutivo	1.428,87	12.578.282,00	24,01%	977,62	13.089.838,00	451,25	(511.556,00)	31,58%	-4,07%
TOTAL	7.090,09	52.395.757,00	100,00%	8.556,35	66.405.359,00	(1.466,26)	(14.009.602,00)	-20,68%	-26,74%

Cuadro No 10 Gasto de Horas Extras 2020 vs. 2019 – Fuente: Resoluciones

Se efectuó la verificación del valor de las horas extras registras en aplicativo SIIF Nación con respecto a la información registrada en las resoluciones antes mencionadas como se ilustra en el cuadro N°11.

DESCRIPCIÓN PERIODO	UNIDAD	VERIFICACIÓN RESOLUCIONES VS. SIIF NACIÓN II					
		RESOLUCIÓN			SIIF NACIÓN II		DIFERENCIAS
		No.	FECHA	No. H.E	VALOR	VALOR	VALOR
H.E de OCTUBRE causadas y pagadas en noviembre	DGCE			-	-	-	-
	DGG	1164	20-nov-20	2.532,14	7.367.125	17.367.125	-
H.E de NOVIEMBRE causadas y pagadas en diciembre	DGCE			-	-	-	-
	DGG	1359	21-dic-20	2.686,49	18.337.957	18.337.957	-
	DGCE	265	21-dic-20	63,00	606.716	606.716	-

DESCRIPCIÓN PERIODO	UNIDAD	RESOLUCIÓN				VERIFICACIÓN RESOLUCIONES VS. SIIF NACIÓN II		DIFERENCIAS VALOR
		No.	FECHA	No. H.E	VALOR	SIIF NACIÓN II VALOR		
H.E de DICIEMBRE causadas y pagadas en diciembre	DGG	1377	22-dic-20	1.808,46	16.083.959	16.083.959	-	
TOTAL				7.090,09	52.395.757	52.395.757	-	

Cuadro No 11 Gasto de Horas Extras 2020 vs. 2019 – Fuente: Resoluciones y SIIF Nación II

El Grupo Talento Humano informó que la disminución del gasto se debe principalmente al aislamiento obligatorio decretado por el gobierno nacional por el COVID-19. Por lo anterior, se atiende la directiva presidencial No. 09 de 2019 en el numeral 1.7 literal a “Racionalizar las horas extras de todo el personal, ajustándolas a las estrictamente necesarias”, Decreto 1068 de 2018 - Artículo 2.8.4.4.3. y la proyección de ahorro estipulada por el Ministerio dentro de este rubro para el 2019, el cual se fijó en un porcentaje mínimo del 5%.

7.2.1.3. Gastos de Representación

Para la subcuenta 510105 “Gastos de Representación” se presentó disminución del 1,23% al comparar el IV trimestre de 2020 con el mismo periodo de 2019 como se muestra a continuación en el cuadro N°12:

GASTOS DE REPRESENTACIÓN - 510505					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	30.294.087,00	7,08%	30.023.994,40	270.092,60	0,90%
Febrero	35.699.012,00	8,34%	33.334.188,00	2.364.824,00	7,09%
Marzo	39.985.518,70	9,34%	33.334.188,00	6.651.330,70	19,95%
Abril	36.617.738,00	8,55%	33.334.188,00	3.283.550,00	9,85%
Mayo	36.617.738,00	8,55%	33.334.188,00	3.283.550,00	9,85%
Junio	36.617.738,00	8,55%	4.834.224,00	1.783.514,00	5,12%
Julio	36.617.738,00	8,55%	5.112.900,60	- 8.495.162,60	-18,83%
Agosto	36.617.738,00	8,55%	5.482.815,00	1.134.923,00	3,20%
Septiembre	36.617.738,00	8,55%	4.401.830,00	2.215.908,00	6,44%
Octubre	31.617.879,40	7,39%	4.834.224,00	- 3.216.344,60	-9,23%
Noviembre	36.617.738,00	8,55%	4.834.224,00	1.783.514,00	5,12%
Diciembre	34.125.529,47	7,97%	3.969.436,00	156.093,47	0,46%
TOTAL	428.046.192,57	100,00%	416.830.400,00	11.215.792,57	2,69%
TOTAL TRIMESTRE	102.361.146,87	23,91%	103.637.884,00	- 1.276.737,13	-1,23%

Cuadro No 12 Gastos de Representación 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

El incremento salarial para la vigencia 2019, fue de 4,5% y para el 2020 es de 5,12%; conforme al Decreto 1011 de 2019 y el Decreto 304 de 2020 respectivamente.

Conforme a lo indicado por el Grupo Talento Humano la variación obedece a licencias no remuneradas y retiros por renuncia.

Se evidencia que para el IV trimestre de 2020, se asignaron Gastos de Representación al Ministro, los tres Viceministros (de Comercio Exterior, de Desarrollo Empresarial y de Turismo) y al Negociador Internacional en los términos que establece el Decreto 304 de 2020 "Por el cual se fijan las escalas de asignación básica de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva...", como se describe en cuadro N°13.

DECRETO 304- GATOS DE REPRESENTACIÓN		MinCIT - GATOS DE REPRESENTACIÓN	
CARGO	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	No. FUNCIONARIOS POR CARGO	VALOR MENSUAL
Ministro del Despacho	9.345.782,00	1	9.345.782,00
Viceministros	6.817.989,00	3	20.453.967,00
Negociador Internacional Reguladora	6.817.989,00	1	6.817.989,00
TOTAL	32.327.544,00	5	36.617.738,00

Cuadro No 13 Gastos de Representación 2020 vs. 2019 – Fuente: Grupo Talento Humano

7.2.1.4. Prima Técnica

La subcuenta 510110 "Prima Técnica" se presentó un aumento del 8,87% al comparar el IV trimestre de 2020 con el mismo periodo de 2019, como se muestra a continuación en el cuadro N°14, es de anotar que esta subcuenta está compuesta por las subcuentas 510730003 y 510790004 "Prima Técnica Salarial" y "Prima Técnica no Salarial".

PRIMA TÉCNICA -510110					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	282.941.018,70	7,79%	175.911.146,40	107.029.872,30	60,84%
Febrero	299.485.899,19	8,25%	249.209.195,43	50.276.703,76	20,17%
Marzo	316.699.114,77	8,72%	252.964.499,98	63.734.614,79	25,20%
Abril	303.656.027,93	8,37%	257.147.158,31	46.508.869,62	18,09%
Mayo	296.872.417,61	8,18%	247.768.354,60	49.104.063,01	19,82%
Junio	301.946.962,00	8,32%	252.097.384,13	49.849.577,87	19,77%
Julio	301.044.662,00	8,29%	306.250.079,74	(5.205.417,74)	-1,70%
Agosto	310.532.863,47	8,55%	259.710.970,77	50.821.892,70	19,57%
Septiembre	292.256.036,87	8,05%	259.531.212,38	32.724.824,49	12,61%
Octubre	308.230.736,14	8,49%	278.482.934,86	29.747.801,28	10,68%
Noviembre	308.734.482,53	8,51%	281.832.885,30	26.901.597,23	9,55%
Diciembre	307.631.372,40	8,47%	288.950.636,60	18.680.735,80	6,47%
TOTAL	3.630.031.593,61	100,00%	3.109.856.458,50	520.175.135,11	16,73%
TOTAL TRIMESTRE	924.596.591,07	25,47%	849.266.456,76	75.330.134,31	8,87%

Cuadro No 14 Gastos por Prima Técnica 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

Frente al incremento al gasto de la prima técnica, el Grupo Talento Humano indica:

"... debido al cambio en los servidores que ocupan cargos de la entidad del nivel asesor y directivo se incrementó el valor global de la prima técnica asignada, toda vez que el porcentaje de la prima y el tipo de la misma (salarial o no salarial) responde a las condiciones personales e individuales de cada servidor.

De manera que, no obstante mantenerse de forma constante el número de servidores, su nivel jerárquico y grado salarial tiene una incidencia en monto total de la prima asignada de forma mensual. Adicionalmente, las situaciones administrativas de cada uno afectan el monto pagado, dependiendo si se encuentra en vacaciones, licencias, retiros, fallos judiciales, etc."

Con respecto a la información suministrada por el Grupo Talento Humano, se efectuó la verificación del gasto de la Prima Técnica con respecto al valor registrado en aplicativo SIIF Nación; identificando diferencia por valor de -\$52.744,00, como se ilustra en el cuadro N°15A.

PRIMA TECNICA					
PERIODO 2020	SALARIAL		NO SALARIAL		TOTAL
	CANT.	\$	CANT.	\$	\$
Enero	48	197.303.701,90	69	90.279.617,33	287.583.319,23
Febrero	48	194.622.809,90	69	104.577.734,29	299.200.544,19
Marzo	48	221.645.423,20	69	100.999.458,54	322.644.881,74
Abril	50	229.746.342,73	56	68.231.995,00	297.978.337,73
Mayo	50	218.673.278,80	56	75.829.758,00	294.503.036,80
Junio	50	218.673.279,00	56	73.081.631,00	291.754.910,00
Julio	50	218.673.279,00	57	83.499.890,00	302.173.169,00
Agosto	50	218.673.278,80	57	83.091.821,47	301.765.100,27
Septiembre	50	218.673.279,00	57	87.085.433,87	305.758.712,87
Octubre	50	218.673.279,00	57	89.483.060,14	308.156.339,14
Noviembre	50	218.673.279,00	58	91.782.614,53	310.455.893,53
Diciembre	50	218.673.279,00	57	87.363.823,40	306.037.102,40
TOTAL		2.592.704.509,33		1.035.306.837,57	3.628.011.346,90
TOTAL TRIMESTRE		656.019.837,00		268.629.498,07	924.649.335,07

Cuadro No 15 Gastos por Prima Técnica 2020 vs. 2019 – Fuente: Reporte GDTH

PERIODO	PRIMA TÉCNICA -510110	PRIMA TÉCNICA DOC. GDTH	
	2020	VR. REPORTE GDTH	DIFERENCIA
	VALOR	2020	
Octubre	308.230.736,14	308.156.339,14	74.397,00
Noviembre	308.734.482,53	310.455.893,53	- 1.721.411,00
Diciembre	307.631.372,40	306.037.102,40	1.594.270,00
TOTAL	924.596.591,07	924.649.335,07	(52.744,00)

Cuadro No 15A Gastos por Prima Técnica 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II vs. Reporte GDTH

Lo anterior fue objeto de observación por parte de la OCI, en los informes de Austeridad del Gasto del I trimestre de 2020 formulándose por parte del Grupo Talento Humano plan de mejoramiento que vincula las acciones No. **20-016A**, cuyo periodo de ejecución inicio el 01 de julio y terminará el 31 de diciembre de 2020, realizando conciliación trimestral con el Grupo de Contabilidad, verificado los valores de la prima técnica no salarial y salarial registrados en la cuenta "prima técnica".

7.2.1.5. Incapacidades

En la cuenta 5102 "Contribuciones Imputadas" se encuentra la subcuenta 510201 "Incapacidades" que presentó disminución del 82,24% para el IV trimestre de 2020 en comparación con el mismo periodo de

2019 (Ver cuadro N°16.), dichos movimientos se evidencian a raíz de las recomendaciones de la OCI, frente al adecuado registro de la referida cuenta.

INCAPACIDADES -510201					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	-	0,00%	2.662.124,00	(2.662.124,00)	-100,00%
Febrero	9.009.612,10	59,90%	-	9.009.612,10	0,00%
Marzo	3.354.831,00	22,31%	(2.662.124,00)	6.016.955,00	-226,02%
Abril	1.506.712,00	10,02%	-	1.506.712,00	0,00%
Mayo	466.071,00	3,10%	-	466.071,00	0,00%
Junio	1.432.347,00	9,52%	-	1.432.347,00	0,00%
Julio	2.579.620,00	17,15%	-	2.579.620,00	0,00%
Agosto	(5.929.715,00)	-39,42%	-	(5.929.715,00)	0,00%
Septiembre	(103.272,00)	-0,69%	-	(103.272,00)	0,00%
Octubre	1.423.552,00	9,46%	-	1.423.552,00	0,00%
Noviembre	183.145,00	1,22%	-	183.145,00	0,00%
Diciembre	1.117.782,00	7,43%	15.336.851,16	(14.219.069,16)	-92,71%
TOTAL	15.040.685,10	100,00%	15.336.851,16	(296.166,06)	-1,93%
-					
TOTAL TRIMESTRE	2.724.479,00	18,11%	15.336.851,16	(12.612.372,16)	-82,24%

Cuadro No 16 Gastos por Incapacidades 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

En la verificación del gasto de la subcuenta 510201 “Incapacidades”, se observa diferencia por valor de \$1.765.902,00 entre los valores registrado en SIIF Nación por mes y el archivo en Excel que presenta el Grupo Talento Humano como soporte detallado de los registros, Ver. cuadro N°17A.

INCAPACIDADES - GASTO A CARGO DEL EMPLEADOR											
MES	ALIANSA LUD	COMPENSA R	CRUZ BLANCA	SURA	FAMISANAR	MEDIMAS	POSITIVA	SALUD TOTAL	SANITAS	TOTAL	DIFERENCIA
Enero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Febrero	596.751	2.813.750	335.634	279.708	793.546	1.093.933	-	-	2.346.588	8.259.910	749.702
Marzo	-	2.370.690	-	-	-	-	-	-	984.141	3.354.831	-
Abril	-	305.335	-	572.498	-	-	-	-	330.220	1.208.053	298.659
Mayo	-	330.220	-	-	-	-	-	-	135.851	466.071	-
Junio	-	769.062	-	-	-	409.883	-	-	545.734	1.724.679	(292.332)
Julio	-	1.754.968	-	-	106.270	-	-	-	718.382	2.579.620	-
Agosto	-	713.816	-	-	-	-	-	-	483.435	1.197.251	(7.126.966)
Septiembre	-	338.968	-	-	-	-	-	384.958	409.883	1.133.809	(1.237.081)
Octubre	-	184.272	-	204.942	138.470	-	-	-	895.868	1.423.552	-
Noviembre	-	-	-	409.883	-	-	-	-	100.857	510.740	(327.595)
Diciembre	646.618	411.790	-	-	-	-	-	769.917	727.764	2.556.089	(1.438.307)
TOTAL	1.243.369	9.992.871	335.634	1.467.031	1.038.286	1.503.816	-	1.154.875	7.678.723	24.414.605	(9.373.920)
TOTAL TRIM.	646.618	596.062	-	614.825	138.470	-	-	769.917	1.724.489	4.490.381	(1.765.902)

Cuadro No 17 Gastos por Incapacidades 2020 vs. 2019 – Fuente: Reporte GDTH

PERIODO	INCAPACIDADES -510201	INCAPACIDADES GTH	DIFERENCIA
	2020	VR. REPORTE GDTH 2020	
Octubre	1.423.552,00	1.423.552,00	-
Noviembre	183.145,00	510.740,00	(327.595,00)
Diciembre	1.117.782,00	2.556.089,00	(1.438.307,00)
TOTAL TRIMESTRE	2.724.479,00	4.490.381,00	(1.765.902,00)

Cuadro No 17A Gastos por Incapacidades 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II vs. Reporte GDTH

Lo anterior fue objeto de observación por parte de la OCI, en los informes de Austeridad del Gasto del III trimestre de 2019 y de Estados Financieros a 30 de junio de 2019 formulándose por parte del Grupo Talento Humano plan de mejoramiento que vincula las acciones No. **19-103B, 19-128A, 19-128AB, 19-128AC y 128AD**, cuyo periodo de ejecución inicio el 01 de enero y terminará el 31 de julio de 2020, estableciendo la parametrización del Software de nómina para el registro y reconocimiento económico de las incapacidades e incorporación dentro del procedimiento de nómina la etapa del registro en el Software de nómina y lo concerniente a la gestión del cobro de las incapacidades. Así como, adelantar mensualmente las acciones del recobro ante la EPS, elaborar la conciliación con el Grupo Contabilidad y guía para el trámite de incapacidades.

7.2.1.6. Contribuciones Efectivas

La cuenta 5103 denominada “Contribuciones Efectivas” para el IV trimestre de 2020, presenta disminución del 56,49%, con respecto al mismo periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°18:

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS – 5103						
CUENTA	NOMBRE	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
510302	Aportes a Caja de Compensación Familiar	319.685.400,00	15,88%	293.110.300,00	26.575.100,00	9,07%
510303	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	618.508.830,00	30,72%	567.914.822,00	50.594.008,00	8,91%
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	37.903.700,00	1,88%	35.189.800,00	2.713.900,00	7,71%
510306	Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media	571.544.874,00	28,39%	3.287.264.776,26	(2.715.719.902,26)	-82,61%
510307	Cotizaciones a Entidades Administradoras de Ahorro Individual	465.613.002,00	23,13%	443.856.417,00	21.756.585,00	4,90%
TOTAL		2.013.255.806,00	100,00%	4.627.336.115,26	(2.614.080.309,26)	-56,49%

Cuadro No 18 Gastos por Contribuciones Efectivas 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

7.2.1.7. Aportes sobre la Nómina

La cuenta 5104 denominada “Aportes sobre la nómina” para el IV trimestre de 2020, presenta incremento del 9,08%, con respecto al mismo periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°19:

APORTES SOBRE LA NÓMINA -5104						
CUENTA	NOMBRE	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
510401	Aportes al ICBF	239.777.400,00	59,97%	219.837.200,00	19.940.200,00	9,07%
510402	Aportes al SENA	40.025.000,00	10,01%	36.682.100,00	3.342.900,00	9,11%
510403	Aportes a ESAP	40.025.000,00	10,01%	36.535.700,00	3.489.300,00	9,55%
510404	Aportes a Escuelas Técnicas e Institutos Tecnológicos	79.978.300,00	20,00%	73.470.700,00	6.507.600,00	8,86%
TOTAL		399.805.700,00	100,00%	366.525.700,00	33.280.000,00	9,08%

Cuadro No 19 Gastos de Aportes Sobre la Nómina 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

7.2.1.8. Prestaciones Sociales

La cuenta 5107 Prestaciones Sociales para el IV trimestre de 2020, presenta incremento del 12,47%, con respecto al mismo periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°20:

PRESTACIONES SOCIALES – 5107						
CUENTA	NOMBRE	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
510701	Vacaciones	753.455.867,80	11,50%	579.482.081,23	173.973.786,57	30,02%
510702	Cesantías	883.955.318,00	13,49%	807.688.987,00	76.266.331,00	9,44%
510704	Prima de Vacaciones	537.842.675,78	8,21%	485.810.562,66	52.032.113,12	10,71%
510705	Prima de Navidad	709.433.268,17	10,83%	633.257.565,13	76.175.703,04	12,03%
510706	Prima de Servicios	365.342.771,52	5,58%	272.842.289,77	92.500.481,75	33,90%
510790	Otras Primas	2.224.446.489,92	33,95%	2.197.811.231,52	26.635.258,40	1,21%
510795	Otras Prestaciones Sociales	1.077.624.747,59	16,45%	848.679.086,14	228.945.661,45	26,98%
TOTAL		6.552.101.138,78	100,00%	5.825.571.803,45	726.529.335,33	12,47%

Cuadro No 20 Gastos por Prestaciones Sociales 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

7.2.1.9. Vacaciones

En la cuenta 510701 “Vacaciones” presentó incremento del 30,02% para el IV trimestre de 2020 en comparación con el mismo periodo de 2019, como se ilustra en el cuadro N°21.

VACACIONES – 510701					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	143.476.932,93	7,13%	126.553.028,04	16.923.904,89	13,37%
Febrero	143.141.534,91	7,11%	126.336.226,28	16.805.308,63	13,30%
Marzo	145.963.474,37	7,25%	125.497.633,13	20.465.841,24	16,31%
Abril	147.163.822,69	7,31%	126.470.945,66	20.692.877,03	16,36%
Mayo	146.725.707,31	7,29%	-	146.725.707,31	0,00%
Junio	142.634.705,44	7,09%	256.663.232,45	(114.028.527,01)	-44,43%
Julio	142.751.294,71	7,09%	127.307.577,15	15.443.717,56	12,13%
Agosto	143.290.081,85	7,12%	132.616.228,10	10.673.853,75	8,05%
Septiembre	103.527.259,37	5,15%	132.374.070,19	(28.846.810,82)	-21,79%
Octubre	182.482.317,76	9,07%	134.683.312,26	47.799.005,50	35,49%
Noviembre	143.175.649,81	7,12%	100.150.357,69	43.025.292,12	42,96%
Diciembre	427.797.900,23	21,26%	344.648.411,28	83.149.488,95	24,13%
TOTAL	2.012.130.681,38	100,00%	1.733.301.022,23	278.829.659,15	16,09%
TOTAL TRIMESTRE	753.455.867,80	37,45%	579.482.081,23	173.973.786,57	30,02%

Cuadro No 21 Gastos por Incapacidades 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

7.2.1.9.1. Indemnización por Vacaciones

Las indemnizaciones por vacaciones registradas en el rubro presupuestal A-01-01-03-001-002 presentó disminución del 84,67% para el IV trimestre de 2020 en comparación con el mismo periodo del 2019, como se describe en cuadro N°22:

PERIODO	GASTOS POR CONCEPTO DE INDEMNIZACIÓN DE VACACIONES								
	2020 RUBRO A-01-01-03-001-002				2019 RUBRO A-1-0-1-9-3			Variación	
	DGG (35-01-01)	DDCE (35-01-02)	TOTAL	PART.	DGG (35-01-01)	DDCE (35-01-02)	TOTAL	\$	%
Enero	-	11.958.250,00	11.958.250,00	7,15%	100.581.689,55	10.367.635,10	110.949.324,65	(98.991.074,65)	-89,22%
Febrero	4.210.459,74	15.209.366,00	19.419.825,74	11,61%	18.552.888,89	60.973.278,49	79.526.167,38	(60.106.341,64)	-75,58%
Marzo	35.606.845,65	-	35.606.845,65	21,28%	6.354.069,28	3.692.512,35	10.046.581,63	25.560.264,02	254,42%
Abril	8.970.148,00	25.714.065,00	34.684.213,00	20,73%	52.342.443,48	4.808.083,52	57.150.527,00	(22.466.314,00)	-39,31%
Mayo	17.416.933,00	1.480.460,00	18.897.393,00	11,30%	20.726.504,61	-	20.726.504,61	(1.829.111,61)	-8,82%
Junio	-	6.618.988,00	6.618.988,00	3,96%	39.726.618,61	8.816.500,94	48.543.119,55	(41.924.131,55)	-86,36%
Julio	2.073.167,00	-	2.073.167,00	1,24%	(1.559.462,63)	2.675.691,41	1.116.228,78	956.938,22	85,73%
Agosto	780.437,00	3.196.671,00	3.977.108,00	2,38%	13.358.787,67	4.782.262,27	18.141.049,94	(14.163.941,94)	-78,08%
Septiembre	74.959,00	4.085.348,00	4.160.307,00	2,49%	11.914.705,05	1.904.658,77	13.819.363,82	(9.659.056,82)	-69,90%
Octubre	10.051.712,00	7.261.300,00	17.313.012,00	10,35%	36.699.158,22	14.927.529,35	51.626.687,57	(34.313.675,57)	-66,46%
Noviembre	3.378.050,00	-	3.378.050,00	2,02%	91.895.050,88	14.399.230,96	106.294.281,84	(102.916.231,84)	-96,82%
Diciembre	8.988.900,00	215.756,00	9.204.656,00	5,50%	30.239.661,60	6.896.652,31	37.136.313,91	(27.931.657,91)	-75,21%
TOTAL	91.551.611,39	75.740.204,00	167.291.815,39	100,00%	420.832.115,21	134.244.035,47	555.076.150,68	(387.784.335,29)	-69,86%
TOTAL TRIMESTRE	22.418.662,00	7.477.056,00	29.895.718,00	17,87%	158.833.870,70	36.223.412,62	195.057.283,32	(165.161.565,32)	-84,67%

Cuadro No 22 Gasto de Indemnización por Vacaciones 2020 vs. 2019 – Fuente: Ejecución Presupuestal, SIF Nación II

Conforme a la información reportada por el Grupo Talento Humano, el gasto por concepto de Indemnización por Vacaciones fue pagado únicamente al personal que se retiró del Ministerio, cumpliendo así lo estipulado en la meta de ahorro fijada en las medidas de austeridad que el MinCIT.

7.2.1.10. Honorarios

La subcuenta 511179 denominada “Honorarios”, para efectos de este informe, se llevará a cabo el análisis en el numeral de “Gastos de Personal” debido a erogaciones del personal contratado por prestación de servicios. Realizada la comparación entre el IV trimestre de 2020 con el mismo periodo de 2019, se evidenció incremento del 37,21% en relación a la causación del gasto del personal contratado, como se muestra en el cuadro N°23.

PERIODO	HONORARIOS				
	2020		2019		VARIACIÓN
	511179	PART.	511179	\$	%
Enero	143.434.089,00	0,63%	351.387.807,00	(207.953.718,00)	-59,18%
Febrero	463.013.651,00	2,03%	1.110.850.218,00	(647.836.567,00)	-58,32%
Marzo	2.012.005.734,37	8,82%	1.314.911.706,00	697.094.028,37	53,01%
Abril	796.456.373,00	3,49%	1.528.167.799,42	(731.711.426,42)	-47,88%
Mayo	1.776.385.381,50	7,79%	1.607.291.853,00	169.093.528,50	10,52%
Junio	1.927.204.158,10	8,45%	1.546.290.970,50	380.913.187,60	24,63%
Julio	2.096.662.297,10	9,19%	141.168.845,07	1.955.493.452,03	1385,22%
Agosto	1.710.654.279,00	7,50%	1.491.497.721,00	219.156.558,00	14,69%
Septiembre	1.355.835.718,50	5,95%	2.710.160.144,00	(1.354.324.425,50)	-49,97%
Octubre	3.277.115.054,00	14,37%	2.654.924.900,00	622.190.154,00	23,44%
Noviembre	1.820.326.590,00	7,98%	2.069.693.168,00	(249.366.578,00)	-12,05%
Diciembre	5.423.546.327,30	23,78%	2.943.353.599,07	2.480.192.728,23	84,26%
TOTAL	22.802.639.652,87	100,00%	19.469.698.731,06	3.332.940.921,81	17,12%
TOTAL TRIMESTRE	10.520.987.971,30	46,14%	7.667.971.667,07	2.853.016.304,23	37,21%

Cuadro No 23 Gasto por Honorarios 2020 vs. 2019 – Fuente: Ejecución Presupuestal, SIF Nación II

7.2.1.10.1. Contratación por Prestación de Servicios

De acuerdo con la información de la página institucional del Ministerio, el valor de la contratación de prestación de servicios de octubre a diciembre de 2020, fue por valor de \$1.074.855.809 correspondientes a 34 contratos celebrados, donde 4 contratos, es decir el 11,76% corresponden a personas jurídicas y 30 contratos que equivalen al 88,24% son de personas naturales, como se muestra en el cuadro N°24:

CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS						
MES	PERSONA JURÍDICA		PERSONA NATURAL		TOTALES	
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
Enero	5	1.014.267.631	123	9.392.507.270	128	10.406.774.901
Febrero	4	947.026.743	69	4.794.365.245	73	5.741.391.988
Marzo	3	236.404.493	35	2.168.814.731	38	2.405.219.224
Abril	1	166.600.000	8	456.321.590	9	622.921.590
Mayo	4	201.381.800	3	141.936.032	7	343.317.832
Junio	2	276.879.328	7	294.549.185	9	571.428.513
Julio	2	858.159.123	7	237.141.331	9	1.095.300.454
Agosto	3	404.494.106	11	409.963.075	14	814.457.181
Septiembre	5	2.095.501.549	14	486.085.046	19	2.581.586.595
Octubre	1	991.800	16	350.723.373	17	351.715.173
Noviembre	2	435.082.390	12	232.521.552	14	667.603.942
Diciembre	1	45.228.871	2	10.317.823	3	55.546.694
TOTAL	33	6.682.017.834	307	18.975.246.253	340	25.657.264.087
PART.	9,71%	26,04%	90,29%	73,96%	100,00%	100,00%
TRIMESTRE	4	481.303.061	30	593.562.748	34	1.074.865.809
PART. TRIM.	11,76%	44,78%	88,24%	55,22%	100,00%	100,00%

Cuadro No 24 Contratación de Prestación de Servicios, 2020 vs. 2019 – Fuente: Contratación, Pagina Institucional MinCIT

7.2.1.10.2. Contratación por Prestación de Servicios Persona Natural

Para el IV trimestre de 2020, se evidenció la suscripción de (30) contratos de prestación de servicios profesionales y apoyo a la gestión (personas naturales) por la suma de \$593.562.748, cuyo valor se obtiene de la consulta realizada a través de la plataforma de supervisión de contratos. Adicionalmente, se solicitó al Grupo Contratos muestra seleccionada de las carpetas, evidenciando las constancias de insuficiencia de personal debidamente firmadas por la coordinadora del Grupo Talento Humano y la Secretario General.

Las dependencias más representativas en número de contratos al corte de diciembre de 2020 son: La Oficina de Sistemas de Información con 31 contratos por valor de \$ 2.074.335.206 equivalentes al 19,93%, La Dirección de Productividad y Competitividad con 31 contratos por valor de \$2.396.424.463 equivalentes al 12,63%, y la Subdirección de Diseño, la Administración de Operaciones con 24 contratos \$1.095.305.773 equivalentes al 5,77%, la Dirección de Mipymes con 22 contratos por valor de \$1.857.360.264 equivalentes al 9,79% y el Despacho Viceministro de Turismo con 22 contratos por valor de \$1.209.854.256,00 equivalentes al 6,38%, como se ilustra en el cuadro N°25:

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

CONTRATACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS								
DEPENDENCIA	AÑO 2020			AÑO 2019		VARIACIONES		
	N°	VALOR	PART.	N°	VALOR	N°	\$	%
Despacho Ministro de Comercio	20	1.119.530.393,00	5,90%	21	1.326.355.576,00	(1)	(206.825.183,00)	-15,59%
Despacho Viceministro de Comercio Exterior	1	67.980.000,00	0,36%	2	135.223.307,00	(1)	(67.243.307,00)	-49,73%
Despacho Viceministro de Desarrollo Empresarial	3	337.481.286,00	1,78%	5	482.400.448,00	(2)	(144.919.162,00)	-30,04%
Despacho Viceministro de Turismo	22	1.209.854.256,00	6,38%	23	1.478.359.764,00	(1)	(268.505.508,00)	-18,16%
Dirección de Análisis Sectorial y Promoción	14	699.282.915,00	3,69%	11	763.536.548,00	3	(64.253.633,00)	-8,42%
Dirección de Calidad y Desarrollo Sostenible del Turismo	15	843.050.637,00	4,44%	13	697.279.915,00	2	145.770.722,00	20,91%
Dirección de Integración Económica	4	199.211.059,00	1,05%	3	164.133.343,00	1	35.077.716,00	21,37%
Dirección de Inversión Extranjera	5	355.586.322,00	1,87%	4	347.405.762,00	1	8.180.560,00	2,35%
Dirección de Mipymes	22	1.857.360.264,00	9,79%	28	2.242.590.980,00	(6)	(385.230.716,00)	-17,18%
Dirección de Productividad y Competitividad	31	2.396.424.463,00	12,63%	34	2.855.772.584,00	(3)	(459.348.121,00)	-16,08%
Dirección de Regulación	9	712.974.315,00	3,76%	12	801.324.986,00	(3)	(88.350.671,00)	-11,03%
Dirección de Regulación - Consejo Técnico de la Contaduría Pública	7	325.374.245,00	1,71%	-	-	7	325.374.245,00	0,00%
Dirección de Relaciones Comerciales	4	278.013.834,00	1,47%	4	281.899.595,00	-	(3.885.761,00)	-1,38%
Equipo Negociador	1	27.964.842,00	0,15%	-	-	1	27.964.842,00	0,00%
Grupo Administrativa	3	237.645.262,00	1,25%	5	247.723.713,00	(2)	(10.078.451,00)	-4,07%
Grupo Atención al Ciudadano	4	205.936.354,00	1,09%	-	-	4	205.936.354,00	0,00%
Grupo Calidad, Seguridad y Cooperación Internacional	-	-	0,00%	1	27.643.963,00	(1)	(27.643.963,00)	-100,00%
Grupo Comunicaciones	15	975.739.589,00	5,14%	9	666.553.895,00	6	309.185.694,00	46,39%
Grupo Contabilidad	4	179.889.343,00	0,95%	9	301.554.068,00	(5)	(121.664.725,00)	-40,35%
Grupo Contratos	4	328.813.937,00	1,73%	6	264.523.339,00	(2)	64.290.598,00	24,30%
Grupo Financiera	1	66.562.800,00	0,35%	2	64.444.568,00	(1)	2.118.232,00	3,29%
Grupo Gestión Documental	3	34.204.302,00	0,18%	3	114.685.941,00	-	(80.481.639,00)	-70,18%
Grupo Pasajes y Viáticos	1	37.900.000,00	0,20%	-	-	1	37.900.000,00	0,00%
Grupo Pasivo Pensional	1	79.302.275,00	0,42%	2	80.340.000,00	(1)	(1.037.725,00)	-1,29%
Grupo Planificación y Desarrollo Sostenible de Turismo	2	55.801.078,00	0,29%	2	81.091.265,00	-	(25.290.187,00)	-31,19%
Grupo Promoción Turística	-	-	0,00%	5	159.754.967,00	(5)	(159.754.967,00)	-100,00%
Grupo Protección al Turista	-	-	0,00%	13	360.506.003,00	(13)	(360.506.003,00)	-100,00%
Grupo Registro Nacional de Turismo	1	34.956.042,00	0,18%	1	30.852.640,00	-	4.103.402,00	13,30%
Grupo Sistemas Especiales Importación - Exportación y Comercializadoras Internacionales	1	27.946.927,00	0,15%	5	235.890.355,00	(4)	(207.943.428,00)	-88,15%
Grupo Talento Humano	3	174.351.816,00	0,92%	7	195.337.959,00	(4)	(20.986.143,00)	-10,74%
Grupo Zonas Francas y Bienes	1	101.647.260,00	0,54%	2	92.827.447,00	(1)	8.819.813,00	9,50%
Oficina Asesora de Planeación Sectorial	7	416.805.382,00	2,20%	10	401.972.811,00	(3)	14.832.571,00	3,69%
Oficina Asesora Jurídica	8	566.324.163,00	2,98%	4	139.794.767,00	4	426.529.396,00	305,11%
Oficina Asuntos Legales Internacionales	4	255.582.360,00	1,35%	3	217.170.414,00	1	38.411.946,00	17,69%
Oficina Control Interno	2	151.063.600,00	0,80%	3	137.491.316,00	(1)	13.572.284,00	9,87%
Oficina Estudios Económicos	9	514.144.921,00	2,71%	7	296.645.714,00	2	217.499.207,00	73,32%
Oficina Sistemas de Información	31	2.074.335.206,00	10,93%	10	642.442.926,00	21	1.431.892.280,00	222,88%
Oficinas en el Exterior	-	-	0,00%	1	200.000.000,00	(1)	(200.000.000,00)	-100,00%
Secretaría General	12	629.160.227,00	3,32%	5	167.612.855,00	7	461.547.372,00	275,37%
Subdirección de Diseño y Administración de Operaciones	24	1.095.305.773,00	5,77%	12	544.306.750,00	12	550.999.023,00	101,23%
Subdirección de Prácticas Comerciales	8	301.738.805,00	1,59%	3	128.733.843,00	5	173.004.962,00	134,39%
TOTAL	307	18.975.246.253,00	100,00%	290	17.376.184.327,00	17	1.599.061.926,00	9,20%

Cuadro No 25 Contratación de Prestación de Servicios, 2020 vs. 2019 – Fuente: Contratación, Pagina Institucional MinCIT

Los contratos de prestación de servicios persona natural y jurídica a 31 de diciembre de 2020 respecto al mismo corte de la vigencia 2019, presenta incremento en (17) contratos por valor de \$1.599.061.926 equivalente al 9,20%, por lo que se recomienda adoptar medidas que permitan dar cumplimiento a lo establecido en el numeral 1.6 de la Directiva Presidencial No. 09 de 2018, “Las entidades de la rama ejecutiva del orden nacional, deberán actuar en procura de la eliminación gradual y progresiva los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, ...”.

7.2.1.10.3. Contratación MinCIT

En la verificación de los contratos (398) suscritos por el Ministerio observamos las siguientes situaciones que ameritan ser revisadas por las dependencias responsables:

CONTRATACIÓN 2020				
	TIPO DE CONTRATO	AÑO 2020		
		CANT.	VALOR	PART.
1	SIN ASIGNAR	1	-	0,00%
2	ARRENDAMIENTO	1	-	0,00%
3	COMPRAVENTA	13	3.138.467.487,00	3,67%
4	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	1	3.086.720.000,00	3,61%
5	CONVENIO DE COOPERACIÓN	11	8.755.069.223,00	10,23%
6	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	16	43.118.569.352,00	50,39%
7	CONVENIO MARCO	1	10.998.000,00	0,01%
8	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12	1.663.125.394,00	1,94%
9	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO A LA GESTIÓN	340	25.657.264.087,00	29,99%
10	SEGUROS	1	132.823.562,00	0,16%
11	SUMINISTRO	1	870.000,00	0,00%
TOTAL		398	85.563.907.105,00	100,00%

a. Consecutivo Contrato:

Teniendo en cuenta que el contrato 397 de 2020 conforme donde el Grupo Contratos indica que *“Este contrato no fue suscrito toda vez que la persona a contratar el señor Camilo Emilio Benavides Arcos, al verificar sus medidas correctivas presentaba una multa pendiente, así la cosas se solicitó al área subsanar el inconveniente surgido (ANEXO MEMORANDO) y el no volvió a radicar la solicitud.”*

Así como fue suscrito en el mes de diciembre de 2020 el contrato 257, cuando, el consecutivo estaba para los que fueron firmados en el mes de abril del año 2020.

Recomendación: Verificar el consecutivo de los contratos con los reportes que genera el aplicativo y en caso de la anulación o suspensión de los consecutivos, justificar el caso.

b. Saldos en Contratos

De la muestra seleccionada de contratos se prestaron saldos a por pagar o a favor como es el caso de Nos. 12, 17, 46, 52 entre otros, que de acuerdo con lo manifestado por el Grupo Contratos *“fueron registrados dos veces en un mes en el aplicativo, y así las cosas se debe solicitar al supervisor de cada contrato que se ajuste estos pagos por parte de la central de cuentas, en vista que son ellos quienes saben que se debe pagar cada mes y la central de cuentas quien hace el cargue”*.

Recomendación: Informar y establecer reunión con las dependencias que interviene transversalmente en el proceso con el fin de subsanar la ocurrencia de estos saldos y determinaron

la responsabilidad de su verificación haciendo uso de los reportes que generan los aplicativos de contratos.

c. Reportes de Contratos

En la revisión de algunos contratos¹ en el reporte del aplicativo observamos diferencias en la fecha de terminación o en el valor de contrato con respecto a los datos incluidos en el PDF que es publicado mensualmente en la página del Ministerio, el Grupo Contratos de contratos subsano la situación en la plataforma.

Recomendación: Consolidar y unificar reportes con la información de los contratos, minimizando la digitación manual de la información que aumenta la posibilidad de error.

7.2.1.11. Capacitación, Bienestar Social y Estímulos

La subcuenta 510803 denominada “Capacitación, Bienestar Social y Estímulos” para el IV trimestre de 2020 presentó incremento del 32,90%, en comparación con el mismo periodo de 2019, ver cuadro N°26:

CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS -510803					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	-	0,00%	-	-	0,00%
Febrero	129.334.948,00	9,21%	-	129.334.948,00	100,00%
Marzo	160.764.161,00	11,45%	-	160.764.161,00	100,00%
Abril	65.770.286,00	4,68%	-	65.770.286,00	100,00%
Mayo	6.405.945,00	0,46%	-	6.405.945,00	100,00%
Junio	-	0,00%	-	-	0,00%
Julio	1.083.660,00	0,08%	37.531.484,00	(36.447.824,00)	-97,11%
Agosto	101.369.650,00	7,22%	1.920.000,00	99.449.650,00	5179,67%
Septiembre	28.242.963,00	2,01%	304.877.486,00	(276.634.523,00)	-90,74%
Octubre	103.716.699,00	7,38%	-	103.716.699,00	100,00%
Noviembre	91.300.483,00	6,50%	59.993.806,00	31.306.677,00	52,18%
Diciembre	716.622.083,00	51,02%	625.980.782,98	90.641.300,02	14,48%
TOTAL	1.404.610.878,00	100,00%	1.030.303.558,98	374.307.319,02	36,33%
TOTAL TRIMESTRE	911.639.265,00	64,90%	685.974.588,98	225.664.676,02	32,90%

Cuadro No 26 Gasto por Capacitación, Bienestar Social y Estímulos 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

Durante el trimestre las actividades más representativas fueron por medio de la ejecución Contrato No. 126 de 2020 suscrito con Compensar, Contrato 118 de 2020 suscrito con la Universidad Nacional de Colombia y Contrato 285 de 2020 suscrito con la Universidad Militar en cumplimiento del Plan Institucional de Bienestar Social de la vigencia 2020, para el IV trimestre de 2020, como se muestra en el cuadro N°26A.

¹ Contratos Nos. 354, 389 y 356 entre otros

Tercero	Conceptos	CAUSACIÓN 2020		
		Octubre	Noviembre	Diciembre
Compensar	Contrato 126 de 2020 - Actividades de Bienestar	35.136.699,00	-	455.508.669,00
Universidad Nacional	Contrato 118 de 2020 - Bilingüismo para funcionarios	68.580.000,00	-	56.642.000,00
Universidad Militar	Contrato 285 de 2020 - Capacitaciones varias	-	-	152.200.000,00
Resolución 1093 y 1134	BEE funcionarios	-	45.645.756,00	28.384.908,00
Resolución 1078 y 1134	BEE familias carrera administrativa	-	45.654.727,00	23.886.506,00
Total		103.716.699,00	91.300.483,00	716.622.083,00

Cuadro No 26A Gasto por Capacitación, Bienestar Social y Estímulos 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II y Reporte GDTH

De acuerdo con la información reportada por el Grupo Talento Humano, la variación el gasto por concepto de “Capacitación, Bienestar Social y Estímulos”, el incremento de los conceptos cargados a la cuenta contable durante este tiempo obedece principalmente al levantamiento de algunas restricciones generadas por la pandemia del COVID 19, y con ella la declaración de emergencia económica, social y ecológica contenida en el Decreto 417 de 2020. Así mismo, la asignación de recursos superiores en el programa de bilingüismo.

Por otro lado, una vez revisados los valores reportados en la cuenta contable, es importante tener en cuenta, que se reportan las actividades realizadas durante los meses agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre, de manera que la realización de la actividad no corresponde a la fecha en la cual se realiza el pago o causación contable.

7.2.1.11.1. Capacitaciones

El Grupo Talento Humano durante el IV trimestre de 2020, realizo las siguientes capacitaciones

NOMBRE DE LA CAPACITACIÓN/CURSO	PERIODO	MEDIO	INSTITUCIÓN	CONVOCADOS	No. ASISTENTES	VALOR	CON REFRIGERIO
Analítica Institucional Básica	oct-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	16	6.600.000	No
Capacitación Conflicto de Intereses	oct-20	Virtual	DNP	Abierto	-	-	No
Competitividad y Mercados Innovadores	oct-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	10	7.400.000	No
Escritura y Defensa Judicial	oct-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	8	6.600.000	No
Excel Básico	oct-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	4	4.600.000	No
Migración de Tablas de Retención Documental	oct-20	Virtual	MinCIT	Abierto	64	-	No
Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo	oct-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	14	6.600.000	No
Socialización de Audiolibro para Familiares de Víctimas de Desaparición Forzada	oct-20	Virtual	Unidad para la Atención de Víctimas y Reparación Integral a las Víctimas	Abierto	-	-	No
Analítica Institucional Avanzada	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	13	6.600.000	No
Capacitación Sobre BIG Data	nov-20	Virtual	ESAP	Abierto	-	-	No
Código y Procedimiento Disciplinario	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	7	5.600.000	No
Comercio Exterior	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	16	5.600.000	No
Excel Intermedio	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	7	8.400.000	No

NOMBRE DE LA CAPACITACIÓN/CURSO	PERIODO	MEDIO	INSTITUCIÓN	CONVOCADOS	No. ASISTENTES	VALOR	CON REFRIGERIO
Formalización y Sostenibilidad Turística	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	17	6.600.000	No
Humanización de la Atención al Ciudadano	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	16	5.600.000	No
Negociación Colectiva en El Sector Público	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	15	5.600.000	No
Reposición de Materias Primas en Los Sistemas Especiales de Importación y Exportación	nov-20	Virtual	MinCIT	Abierto	15	-	No
Sistema Integrado de Gestión	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	10	7.400.000	No
Supervisión y Liquidación de Contratos	nov-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	8	6.600.000	No
Entrega de Producto Ova Reinducción	dic-20	Virtual	Universidad Militar	Funcionarios	23	22.000.000	No
Programa de Bilingüismo	dic-20	Virtual	MinCIT - Universidad Nacional	Abierto	59	56.642.000	No
TOTAL						168.442.000	

Cuadro No 26B Gasto por Capacitación, Bienestar Social y Estímulos 2020 - Fuente: Reporte Grupo Talento Humano

Se evidencia la racionalización de la provisión de refrigerios y almuerzos en eventos y capacitaciones, cumpliendo con lo establecido en el numeral 3.3 de la Directiva Presidencial No. 9 del 9 de noviembre de 2018, que establece “Limitar los costos de alimentación y solicitar las cantidades justas, procurando en todo momento racionalizar la provisión de refrigerios y almuerzos”.

7.2.1.12. Dotación y Suministro a Trabajadores

La subcuenta 510804 “Dotación y Suministro a Trabajadores” para el IV trimestre de 2020 presentó incremento del 100%, en comparación con el mismo periodo de 2019, ver cuadro N°27:

DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES -510804					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	-	0,00%	-	-	0,00%
Febrero	-	0,00%	-	-	0,00%
Marzo	-	0,00%	-	-	0,00%
Abril	-	0,00%	-	-	0,00%
Mayo	-	0,00%	-	-	0,00%
Junio	-	0,00%	-	-	0,00%
Julio	-	0,00%	-	-	0,00%
Agosto	-	0,00%	-	-	0,00%
Septiembre	2.747.896,83	16,56%	-	2.747.896,83	0,00%
Octubre	-	0,00%	-	-	0,00%
Noviembre	35.000,00	0,21%	-	35.000,00	0,00%
Diciembre	13.815.621,87	83,23%	106.572.689,41	(92.757.067,54)	-87,04%
TOTAL	16.598.518,70	100,00%	106.572.689,41	(89.974.170,71)	-84,43%

TOTAL TRIMESTRE | 13.850.621,87 | 83,44% | 106.572.689,41 | (92.722.067,54) | -87,00%

Cuadro No 27 Gasto por Dotación y Suministro a Trabajadores 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

La causación de los gastos por concepto de “Dotación y Suministro a Trabajadores” fue a cargo de los siguientes terceros:

Unidad	Conceptos	Conceptos	CAUSACIÓN 2020	
			Noviembre	Diciembre
DCE	Sparta Shoes S.A.S	Contrato No. AM-OC49707 de 2020	-	793.836,86
DG	Sparta Shoes S.A.S	Contrato No. AM-OC49707 de 2020	-	3.847.055,00
DCE	Yubarta	Contrato No. AM-OC49705 de 2020	-	9.081.330,01
DG	Tendencias Promoda S.A.S.	Reclasificación CM	35.000,00	-
DG	Breccia Salud S.A.S - Locatel	Reclasificación CM – Tapabocas	-	93.400,00
Total			35.000,00	13.815.621,87

Cuadro No 27A Gasto por Dotación y Suministro a Trabajadores 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II y Reporte GDTH

A su vez, el Grupo Talento Humano suministra el detalle de los funcionarios con dicho derecho conforme a lo estipulado en Ley 70 de 1988 y el Decreto 1978 de 1989, ver cuadro N°28:

Total servidores	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Total PROYECCIÓN	Total PROYECCIÓN
Corte al 08-abr-20	Vinculación superior a 3 meses	SIN vinculación superior a 3 meses	Primera (1) Dotación	Segunda (2) Dotación		
	Proyección a 30-abr-20	Proyección a 30-abr-20	30-abr-20	30-dic-20		
73	46	27	2	-	73	75

Cuadro No 28 Gasto por Dotación y Suministro a Trabajadores 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II y reporte GDTH

Lo anterior fue objeto de observación por parte de la OCI, en los informes de Austeridad del Gasto del II trimestre de 2020 formulándose por parte del Grupo Talento Humano plan de mejoramiento que vincula la acción No. **20-030**, cuyo periodo de ejecución inicia el 01 de enero y terminará el 01 de abril de 2021, estableciendo un cronograma para la contratación del proveedor de dotación, en conjunto con el grupo de contratos que permita atender la oportunidad en la fecha de las dotaciones previstas en la ley.

7.3. Gastos Generales

Comparando el IV trimestre de 2020 con el mismo periodo de 2019, para la cuenta 5111 “Gastos Generales” se evidenció disminución del 40,06%. Las subcuentas más representativas son: “Estudios y Proyectos” con 38,15%, y “Servicios” con 28,25%; se detalla en el cuadro N°29:

CUENTA	NOMBRE	GASTOS GENERALES – 5111				
		IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
511106	Estudios y proyectos	7.519.704.023,17	38,15%	25.953.065.184,17	(18.433.361.161,00)	-71,03%
511113	Vigilancia y seguridad	465.113.519,60	2,36%	727.678.186,68	(262.564.667,08)	-36,08%
511114	Materiales y suministros	63.295.422,84	0,32%	169.699.280,85	(106.403.858,01)	-62,70%
511115	Mantenimiento	1.444.958.320,12	7,33%	2.295.623.218,28	(850.664.898,16)	-37,06%
511117	Servicios públicos	287.898.872,54	1,46%	225.079.757,50	62.819.115,04	27,91%
511118	Arrendamiento operativo	319.513.900,78	1,62%	290.928.506,01	28.585.394,77	9,83%
511119	Viáticos y gastos de viaje	242.546.374,04	1,23%	1.481.633.086,97	(1.239.086.712,93)	-83,63%

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

GASTOS GENERALES – 5111						
CUENTA	NOMBRE	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
		VALOR	PART.		\$	%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	94.535.489,66	0,48%	(10.523.643,25)	105.059.132,91	-998,32%
511122	Fotocopias	-	0,00%	(644.228,26)	644.228,26	-100,00%
511123	Comunicaciones y transporte	187.268.606,34	0,95%	334.026.116,00	(146.757.509,66)	-43,94%
511125	Seguros generales	296.666.732,82	1,51%	(588.601.097,49)	885.267.830,31	-150,40%
511127	Promoción y divulgación	-	0,00%	736.696,00	(736.696,00)	-100,00%
511140	Contratos de administración	308.402.113,00	1,56%	1.038.487.836,00	(730.085.723,00)	-70,30%
511146	Combustibles y lubricantes	57.438.462,39	0,29%	63.097.250,00	(5.658.787,61)	-8,97%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	230.617.370,57	1,17%	296.571.177,81	(65.953.807,24)	-22,24%
511150	Procesamiento de información	2.317.427.386,08	11,76%	(70.229,13)	2.317.497.615,21	-32999,09%
511154	Organización de eventos	299.483.036,14	1,52%	-	299.483.036,14	100,00%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	4.439.964,37	0,02%	-	4.439.964,37	100,00%
511159	Licencias	717.805,24	0,00%	109.153.355,00	(108.435.549,76)	-99,34%
511164	Gastos legales	-	0,00%	20.400,00	(20.400,00)	-100,00%
511166	Costas procesales	833.625,00	0,00%	18.427.498,00	(17.593.873,00)	-95,48%
511178	Comisiones	-	0,00%	(37.447.200,00)	37.447.200,00	-100,00%
511179	Honorarios ²	-	0,00%	-	-	0,00%
511180	Servicios	5.568.552.002,36	28,25%	515.651.766,20	5.052.900.236,16	979,91%
511190	Otros gastos generales	7.900,00	0,00%	-	7.900,00	100,00%
TOTAL		19.709.420.927,06	100%	32.882.592.917,34	(13.173.171.990,28)	-40,06%

Cuadro No 29 Gastos Generales 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación

A continuación, se analizarán las subcuentas con mayor participación.

7.3.1. Estudios y Proyectos

Al comparar los gastos de la subcuenta 511106 “Estudios y Proyectos” en el IV trimestre de 2020 con respecto al mismo periodo de 2019, se evidenció disminución del 71,03%, como se muestra en el siguiente cuadro N°30:

ESTUDIOS Y PROYECTOS – 511106					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	900.643.481,15	10,31%	736.132.261,94	164.511.219,21	22,35%
Febrero	11.591.882.902,87	132,71%	749.561.241,71	10.842.321.661,16	1446,49%
Marzo	6.733.963.528,76	77,09%	9.202.988.328,71	(2.469.024.799,95)	-26,83%
Abril	23.134.016.534,48	264,85%	590.263.330,01	22.543.753.204,47	3819,27%
Mayo	2.738.300.919,57	31,35%	13.783.473.094,21	(11.045.172.174,64)	-80,13%
Junio	(44.668.259.482,83)	-511,39%	6.888.669.437,10	(51.556.928.919,93)	-748,43%
Julio	(417.149.077,43)	-4,78%	15.952.121.045,62	(16.369.270.123,05)	-102,62%
Agosto	-	0,00%	6.163.403.755,03	(6.163.403.755,03)	-100,00%
Septiembre	1.201.553.890,67	13,76%	7.439.495.152,93	(6.237.941.262,26)	-83,85%
Octubre	2.057.566.667,00	23,56%	10.244.936.604,75	(8.187.369.937,75)	-79,92%
Noviembre	2.739.345.098,00	31,36%	9.044.042.097,41	(6.304.696.999,41)	-69,71%
Diciembre	2.722.792.258,17	31,17%	6.664.086.482,01	(3.941.294.223,84)	-59,14%
TOTAL	8.734.656.720,41	100,00%	87.459.172.831,43	(78.724.516.111,02)	-90,01%

² Para efectos del presente informe se retiraron los valores relacionados con la cuenta 511179 “Honorarios” (*), la cual se evaluó en el numeral de Gastos de Personal.

ESTUDIOS Y PROYECTOS – 511106					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
TOTAL TRIMESTRE	7.519.704.023,17	86,09%	25.953.065.184,17	(18.433.361.161,00)	-71,03%

Cuadro No 30 Gastos por Estudios y Proyectos 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

Respecto a la disminución de los gastos de estudios y proyectos conforme a lo indicado por el Grupo Contabilidad, obedece a la reclasificación de los gastos de los convenios que maneja el Ministerio ya que, según acuerdo en reunión con la Contaduría General, concluyeron que son programas de gobierno que tienen una destinación final y para el Ministerio es una SUBVENCIÓN puesto que no obtiene un beneficio solo giran los recursos de cada convenio.

Se relacionan las cifras que soportan el gasto que corresponde a la legalización de los convenios suscritos con el Ministerio³, verificados con los auxiliares detallado por PCI y contable por tercero de SIIF Nación II:

³ Los valores negativos corresponden a las reclasificaciones de los gastos de los convenios a la subcuenta de SUBVENCIÓN conforme a la reunión con la CGN y el Grupo Contabilidad.

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

TIPO DE CONVENIO	NO. DE CONVENIO	FECHA DE INICIO	FECHA DE FIN	VALOR	ENTIDAD	OBJETO CONVENIO	CAUSACIÓN 2020		
							OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Asociación	082/2013	19-abr-13	18-jul-21	68.328.000.000	PROIMAGENES COLOMBIA PROIMÁGENES	Mediante este convenio las partes aúnan esfuerzos, recursos, experiencias y actividades para que PROIMÁGENES COLOMBIA administre y ejecute los recursos del Fondo Fílmico Colombia FFC en los términos contenidos en la Ley 1556 de 2012 y en el Decreto 0437 de 2013.	416.666.667,00	-	(416.666.667,00)
Interadministrativo	426/ 2017	25-ene-18	24-ene-21	-	CENTRAL DE INVERSIONES S. A. - CISA	Comercializar los activos de propiedad de EL MINISTERIO donde operan las Zonas Francas Públicas relacionados en el Anexo 1, cuyos predios se encuentran identificados con los folios de matrícula inmobiliaria números 040-329656 (Barranquilla), 060-176309 Lote 1 Mamonal, 060-4670 Lote 2 Manga y 060-62565 Lote 3 Manga (Cartagena), 080-87192 Bodega 4G (Santa Marta) y 378-42835, 378-42836, 378-42839 y 378-42840 (Palmaseca), mediante las políticas y procedimientos internos de CISA y las instrucciones de EL MINISTERIO. Valor cuantía indeterminada	-	-	108.207.163,17
Asociación	288/2020	22-jul-20	15-dic-20	3.086.720.000	CONFEDERACIÓN COLOMBIANA DE CÁMARAS DE COMERCIO CONFECÁMARAS	Aunar esfuerzos para promover la productividad y la competitividad de las regiones de Colombia a través del mejoramiento de las capacidades técnicas operativas y de gobernanza de las comisiones regionales de competitividad e innovación - CRCI, el fortalecimiento de la red clúster Colombia y la promoción del modelo empresarial de sociedades de beneficio e interés colectivo BIC con el apoyo de las cámaras de comercio.	1.102.400.000,00	-	826.800.000,00
Cooperación	302/2020	31-ago-20	23-dic-20	1.448.025.742	CAMARA DE COMERCIO DE CALI	Aunar esfuerzos para implementar el programa de crecimiento empresarial para la formalización, dirigido a micro y pequeñas empresas a través de procesos de acompañamiento, formación y atención técnica especializada para mejorar la oferta de valor y el crecimiento empresarial con enfoque en la formalización.	-	506.809.010,00	434.407.723,00
Cooperación	303/2020	9-sep-20	23-dic-20	1.240.380.000	CAMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA	Aunar esfuerzos para implementar el programa de crecimiento empresarial para la formalización, dirigido a micro y pequeñas empresas, a través de procesos de acompañamiento, formación y atención técnica especializada para mejorar la oferta de valor y el crecimiento empresarial con enfoque en la formalización	-	434.133.000,00	372.114.000,00
Cooperación	306/2020	1-sep-20	23-dic-20	1.240.380.000	CAMARA DE COMERCIO DE BARRANQUILLA	Aunar esfuerzos para implementar el programa de crecimiento empresarial para la formalización, dirigido a micro y pequeñas empresas, a través de procesos de acompañamiento, formación y atención técnica especializada para mejorar la oferta de valor y el crecimiento empresarial con enfoque en la formalización.	-	434.133.000,00	372.114.000,00
Cooperación	316/2020	11-sep-20	23-dic-20	754.000.000	CÁMARA DE COMERCIO DE	Aunar esfuerzos para implementar el programa de crecimiento empresarial para la formalización, dirigido a micro y pequeñas	188.500.000,00	263.900.000,00	226.200.000,00

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

TIPO DE CONVENIO	NO. DE CONVENIO	FECHA DE INICIO	FECHA DE FIN	VALOR	ENTIDAD	OBJETO CONVENIO	CAUSACIÓN 2020		
							OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
					MEDELLÍN PARA ANTIOQUIA	empresas, a través de procesos de acompañamiento, formación y atención técnica especializada.			
Cooperación	319/ 2020	15-sep-20	15-dic-20	1.000.000.000	CÁMARA DE COMERCIO DE BOGOTÁ	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el MinCIT y la CCB para fomentar en el ecosistema empresarial colombiano la adopción de prácticas de sostenibilidad alineadas con el modelo de Sociedades BIC	350.000.000,00	400.000.000,00	250.000.000,00
Cooperación	335/ 2020	18-sep-20	15-dic-20	781.707.553	CONFEDERACION COLOMBIANA DE CAMARAS DE COMERCIO	Aunar esfuerzos para dar cumplimiento a la política de formalización empresarial, mediante la expansión de la Ventanilla Única Empresarial (VUE) a más ciudades y más servicios, facilitando de manera progresiva el proceso de creación, operación y/o cierre de empresas.	-	700.370.088,00	81.337.465,00
Reserva Presupuestal							-	-	468.278.574,00
TOTAL							2.057.566.667,00	2.739.345.098,00	2.722.792.258,17

7.3.2. Materiales y Suministros

La subcuenta 511114 denominada “Materiales y Suministros” al realizar la comparación del IV trimestre de 2020 contra el mismo periodo del 2019, se presentó disminución del 62,70%, como se muestra en el cuadro N°31:

PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
	Enero	-		0,00%	-
Febrero	2.170.226,00	1,96%	609.015,00	1.561.211,00	256,35%
Marzo	3.888.977,00	3,52%	10.366.342,37	(6.477.365,37)	-62,48%
Abril	3.964.963,45	3,59%	7.657.325,92	(3.692.362,47)	-48,22%
Mayo	1.859.573,00	1,68%	12.803.294,69	(10.943.721,69)	-85,48%
Junio	1.512.986,76	1,37%	8.827.162,49	(7.314.175,73)	-82,86%
Julio	17.028.204,00	15,42%	34.389.738,06	(17.361.534,06)	-50,48%
Agosto	12.319.604,00	11,15%	7.404.152,00	4.915.452,00	66,39%
Septiembre	4.410.845,00	3,99%	515.225,00	3.895.620,00	756,10%
Octubre	(1.304.344,00)	-1,18%	12.359.140,00	(13.663.484,00)	-110,55%
Noviembre	17.552.082,80	15,89%	15.019.234,97	2.532.847,83	16,86%
Diciembre	47.047.684,04	42,60%	142.320.905,88	(95.273.221,84)	-66,94%
TOTAL	110.450.802,05	100,00%	252.271.536,38	(141.820.734,33)	-56,22%
TOTAL TRIMESTRE	63.295.422,84	57,31%	169.699.280,85	(106.403.858,01)	-62,70%

Cuadro No 31 Materiales y Suministros 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

El Grupo Administrativa manifiesta que no se encuentra concordancia con los gastos presentados en el cuadro para indicar a que obedece la variación (disminución) del gasto por concepto de materiales y suministros. Por lo anterior, reiteramos **la importancia** de efectuar periódicamente la revisión de los gastos cargados a la cuenta contable producto de la ejecución de las Dependencias que los ejecutan, así como mantener constante comunicación con el Grupo Contabilidad para aclarar inquietudes, puesto que, la causación del gasto en la mayoría de los casos se realizan posterior a la ejecución, adicionalmente está actividad de control permite que las dependencias identifiquen si se están registrando adecuadamente, dónde, cómo y cuándo están registrando sus gastos en los Estados Financieros que son el reflejo del estado de la Entidad.

Revisado el reporte auxiliar contable por tercero del aplicativo SIIF Nación II de la subcuenta 511114 “Materiales y Suministros”, para el trimestre en revisión, se evidenciaron deficiencias en la clasificación de las cuentas, dado que se reconocen gastos de dotación, como se observa en el cuadro N°31A:

UNIDAD	ENTIDAD	CONCEPTO	CAUSACIÓN 2020		
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
DG	AMAZON TECHNOLOGIES COMPANY		-	-	640.063,51
DG	AMERICAN LIGHTS S A S	Reclasificación CM	-	32.000,00	-
DG	BACET GROUP SAS	Suministro de la dotación de vestuario y calzado para los funcionarios – GG	-	-	2.144.960,29
DCE	BACET GROUP SAS	Suministro de la dotación de vestuario y calzado para los funcionarios – DCE	-	-	2.502.453,62
DG	CAJAS DE CARTON COLOMBIA S.A.S.	Reclasificación CM	-	714.000,00	-
DG	CM ELECTRONICS S A S	Reclasificación CM	45.000,00	-	-
DG	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	Compra de impresora HP placa 10121489 según documento de ingreso 151, este activo no cumple la política de materialidad, por lo tanto, su control contable se realiza en la cuenta 831510.	-	-	1.319.800,00
DG	FUNDACION TEJIDO SOCIAL ORG	Compra de tapabocas desechables para los funcionarios del ministerio con el fin de asegurar la aplicación de medidas de prevención de contagio al covid-19.	-	674.000,00	-
DG	GIOVANNY TAPIAS	Reclasificación CM	-	650.000,00	-
DG	HELLER GERLEY DOMINGUEZ CLAROS	Reclasificación CM	-	-	450.000,00
DG	INVERSIONES SARHEM DE COLOMBIA S.A.S.	Dotación ropa masculina, funcionarios mincomercio – GG	-	10.806.161,52	20.629.944,52
DCE	INVERSIONES SARHEM DE COLOMBIA S.A.S.	Dotación ropa masculina, funcionarios mincomercio – DC	-	3.929.513,28	7.859.026,56
DG	JOSE ALEXANDER CONTRERAS FLOREZ		-	-	29.700,00
DG	MARIO OLMOS LOPEZ	Reclasificación CM	-	-	117.650,00
DG	NELSON OSBALDO ZARATE CARDENAS	Reclasificar compra de materiales, suministros, papelería y útiles de oficina realizados por caja menor	-	688.508,00	272.000,00
DG	ORFA INES ARISTIZABAL LOAIZA	Reclasificación CM	(1.349.344,00)	-	-
DG	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	Suministros, papelería y útiles de oficina realizados por caja menor	-	57.900,00	156.000,00
DG	PLASTICOS FENIX S.A.S.	Compra caretas visores (protector facial) para los funcionarios del ministerio con el fin de asegurar la aplicación de medidas de prevención de contagio al covid-19.	-	-	290.000,00

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

UNIDAD	ENTIDAD	CONCEPTO	CAUSACIÓN 2020		
			OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
DG	SODIMAC COLOMBIA S A	Adquisición papelería oficina ginebra	-	-	559.600,00
DCE	SPARTA SHOES SAS	Suministro de la dotación de vestuario y calzado para los funcionarios del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo para la vigencia 2020 DCE	-	-	671.708,11
DG	TECNIMAS DE COLOMBIA S.A.S.	Reclasificación CM	-	-	773.500,00
DG	TECNOLOGIA Y DATOS DE COLOMBIA S. A.	Reclasificación CM	-	-	847.280,00
DG	YUBARTA S.A.S	Suministro de la dotación de vestuario y calzado para los funcionarios – GG	-	-	7.783.997,43
TOTAL			(1.304.344)	17.552.083	47.047.684

Cuadro No 31A Materiales y Suministros 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

Lo anterior fue objeto de observación por parte de la OCI, en los informes de Austeridad del Gasto del II y III trimestre de 2019 formulándose por parte del Grupo Contabilidad plan de mejoramiento que vincula la acción No. **19-101A, 19-106A, 19-110A, 19-112A y 19-113A**, estableciendo Reunión con integrantes del Grupo de Contabilidad para unificar criterios en la selección de los gastos al registrar las cuentas por pagar, reforzar la importancia del autocontrol y la necesidad de análisis al interior del grupo.

7.3.2.1. Consumo de Papel en Resmas

En la subcuenta 511114 denominada “Materiales y Suministros” son causados los gastos de consumo de papel, para los que comparando los informes de consumos remitidos por el Grupo Administrativa entre el IV trimestre de 2020 respecto al mismo periodo de 2019, se evidenció disminución de 827 resmas correspondientes al 91,99%, como se ilustra en el cuadro N°32:

PERIODO	CONSUMO RESMAS DE PAPEL				
	PERIODO 2020		PERIODO 2019	VARIACIÓN	
	CANT.	PART.	CANT.	CANT.	%
Enero	39	17,11%	53	(14)	-26,42%
Febrero	59	25,88%	81	(22)	-27,16%
Marzo	25	10,96%	289	(264)	-91,35%
Abril	-	0,00%	22	(22)	-100,00%
Mayo	-	0,00%	59	(59)	-100,00%
Junio	6	2,63%	75	(69)	-92,00%
Julio	7	3,07%	126	(119)	-94,44%
Agosto	9	3,95%	111	(102)	-91,89%
Septiembre	11	4,82%	74	(63)	-85,14%
Octubre	9	3,95%	438	(429)	-97,95%
Noviembre	17	7,46%	35	(18)	-51,43%
Diciembre	46	20,18%	426	(380)	-89,20%
TOTAL	228	100,00%	1.789	(1.561)	-87,26%
TOTAL TRIMESTRE	72	31,58%	899	(827)	-91,99%

Cuadro No 32 Consumo de papel en resmas 2020 vs. 2019, Fuente: Reporte GA

Las dependencias que tuvieron mayor consumo durante el IV trimestre 2020, corresponden a la Oficina Asesora Jurídica, el Grupo Gestión Documental y el Despacho Viceministerio de Comercio Exterior. Ver cuadro N°33:

CONSUMO RESMAS DE PAPEL POR DEPENDENCIA	TOTAL RESMAS	PART.
Despacho Viceministerio de Comercio Exterior	9	12,50%
Dirección de Productividad y Competitividad	5	6,94%
Dirección de Calidad y Desarrollo Sostenible del Turismo	6	8,33%
Grupo Almacén	1	1,39%
Grupo Control Interno Disciplinario	4	5,56%
Grupo Gestión Documental	18	25,00%
Grupo Parque Automotor	1	1,39%
Oficina Asesora Jurídica	28	38,89%
TOTAL	72	100,00%

Cuadro No 33 Consumo de papel en dependencia 2020 vs. 2019

Se evidencia disminución total en consumo en resmas de papel debido a la emergencia sanitaria, cumpliendo así con lo establecido en el numeral 6.1 de la Directiva Presidencial No. 9 del 9 de noviembre de 2018, que establece “Utilizar medios digitales, de manera preferente y evitar impresiones. En caso de realizar impresiones, racionalizar el uso de papel y de tinta”.

7.3.3. Mantenimiento

Se presentó disminución del 37,06% para la subcuenta 511115 “Mantenimiento” al realizar la comparación del IV trimestre de 2020 con el mismo periodo del 2019, como se evidencia en el cuadro N°34:

PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
	Enero	-		0,00%	-
Febrero	75.498.129,36	2,23%	71.069.272,20	4.428.857,16	6,23%
Marzo	141.359.253,98	4,18%	196.509.097,50	(55.149.843,52)	-28,06%
Abril	243.641.019,49	7,20%	124.798.575,58	118.842.443,91	95,23%
Mayo	90.358.050,26	2,67%	167.210.466,24	(76.852.415,98)	-45,96%
Junio	485.724.313,91	14,35%	216.715.073,00	269.009.240,91	124,13%
Julio	137.414.210,14	4,06%	219.178.099,92	(81.763.889,78)	-37,30%
Agosto	385.298.368,64	11,38%	397.534.181,37	(12.235.812,73)	-3,08%
Septiembre	381.228.387,79	11,26%	148.139.578,11	233.088.809,68	157,34%
Octubre	235.273.698,87	6,95%	269.266.283,60	(33.992.584,73)	-12,62%
Noviembre	243.457.513,31	7,19%	(25.453.855,35)	268.911.368,66	-1056,47%
Diciembre	966.227.107,94	28,54%	2.051.810.790,03	(1.085.583.682,09)	-52,91%
TOTAL	3.385.480.053,69	100,00%	3.836.777.562,20	(451.297.508,51)	-11,76%
TOTAL TRIMESTRE	1.444.958.320,12	42,68%	2.295.623.218,28	(850.664.898,16)	-37,06%

Cuadro No 34 Mantenimiento 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

El incremento del gasto de mantenimiento corresponde según el Grupo Administrativa a gastos por caja menor relacionados con el mantenimiento de los vehículos y demás bienes que presentan algún

deterioro o una necesidad de mantenimiento preventivo. Así mismo se encuentra obligaciones relacionadas con mantenimiento a cargo de la Oficina de Sistemas, lo cual representa más de un 90% del valor que se muestra en esta subcuenta.

A su vez, el Grupo Administrativa indica que “una vez consultada la información en el SIIIF nación se encuentra que las obligaciones registradas y que son de directa injerencia al GRUPO ADMINISTRATIVA presentan los siguientes valores para el IV trimestre del 2020.”

SERVICIOS DE MANTENIMIENTO GRUPO ADMINISTRATIVA	
Periodo.	Valor reportado SIIIF
Octubre	\$ 21.569.015,2
Noviembre	\$ 34.749.351,0
Diciembre	\$ 1.145.155,7
TOTAL, TRIMESTRE	\$ 57.463.521,9

Por lo anterior, reiteramos **la importancia** de efectuar periódicamente la revisión de los gastos cargados a la cuenta contable producto de la ejecución de las Dependencias que los ejecutan, así como mantener constante comunicación con el Grupo Contabilidad para aclarar inquietudes, puesto que, la causación del gasto en la mayoría de los casos se realizan posterior a la ejecución, adicionalmente esta actividad de control permite que las dependencias identifiquen si se están registrando adecuadamente, dónde, cómo y cuándo están registrando sus gastos en los Estados Financieros que son el reflejo del estado de la Entidad, ver cuadro N°34A:

TERCERO	CONCEPTO	CAUSACIÓN 2020			DEPENDENCIA
		OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
EXPERTOS INGENIEROS S.A.S.	Mantenimiento aires acondicionados - Reclasificación CM	-	-	8.192.969,00	GA
ALL TECHNOLOGICAL SERVICES ATS S.A.S.	Reclasificación CM	-	-	8.929.000,00	GA
AXEDE S A	Servicio de manto. preventivo y correctivo con suministro de repuestos del sistema de comunicaciones de voz	5.180.778,00	5.180.778,00	10.361.556,00	OSI
CAPITOL DOCUMENT SOLUTIONS	Manto. Impresión oficina Washington	1.120.000,00	988.120,00	-	GA
CARCO SA	Servicio de manto. preventivo y correctivo, suministros repuestos originales y mano de obra	-	24.093.905,00	20.862.178,00	GA
COMSISTELCO S. A. S. – DG	Manto. Preventivo y correctivo a servidores	15.670.024,00	15.670.024,00	47.010.072,00	OSI
COMSISTELCO S. A. S. - DCE	Manto. Preventivo y correctivo a servidores	73.126.776,00	-	109.690.164,00	OSI
DIAGNOSTICENTRO INTEGRAL AUTOMOTRIZ D.I.A E.U.	Servicio de manto. certificado de vehículos	-	-	1.258.800,00	GA
DIESELES Y ELECTROGENOS S.A.S. DIESELECTROS S.A.S.	Reclasificación CM	-	-	2.351.738,00	GA
EUROMASTER	Manto. vehículo oficina Ginebra	1.821.175,56	(201.175,56)	-	GA
EXPERTOS INGENIEROS S.A.S.	Servicio de manto. preventivo y correctivo con suministro de repuestos de los equipos de aire acondicionado	1.747.128,25	-	-	GA
FABRICA DE EQUIPOS PARA MOVIMIENTO DE MATERIALES & CIA EU	Reclasificación CM	-	-	353.957,00	GA
HEINSOHN BUSINESS TECHNOLOGY S.A.	Servicio manto. preventivo y correctivo al módulo de inspección simultánea de la VUCE - DCE	25.625.212,00	-	174.211.926,00	OSI
INFORMATICA Y TECNOLOGIA S.A.S	Servicio de actualización y mantenimiento del software de nomina	-	32.136.783,00	40.241.635,00	GA
INVERSIONES EL NORTE SAS	Servicio de manto. preventivo y correctivo parque automotor Ministerio	11.691.937,00	6.318.699,00	37.502.155,00	GA
ISOLUCION SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTION S.A.	Servicio de Soporte y manto.	-	-	11.613.031,00	GA

TERCERO	CONCEPTO	CAUSACIÓN 2020			DEPENDENCIA
		OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
LADY DIANA MARTINEZ BALLEEN		-	-	4.123.826,00	GA
MOTOS EL CONDOR SAS	Mantenimiento Motos - Reclasificación CM	-	2.783.797,00	352.299,00	GA
SECURITAS DIRECT S.A.	Manto. sistema alarma, aseo oficina y servicio de mantenimiento oficina Ginebra	301.621,22	(19.019,03)	935.336,78	GA
SUPRATEC LTDA	Servicio recarga de extintores	-	-	31.608.450,00	GA
TECNIMAS DE COLOMBIA S.A.S.	Mantenimiento radio teléfonos - Reclasificación CM	-	1.552.950,00	-	GA
TMS CORPORATION S.A.S - DCE		26.458.443,00		197.487.202,00	OSI
TMS CORPORATION S.A.S - DG		-	10.295.880,00	53.881.772,00	OSI
UBS S.A. GINEBRA	Cobros bancarios de la Oficina de Ginebra – Recl. CM	-	-	308.724,25	GA
UNION TEMPORAL SP MIC – DCE	Manto. Preventivo y correctivo, repuestos portátiles	-	38.520.218,00	38.520.218,00	OSI
UNION TEMPORAL SP MIC – DG	Manto. Preventivo y correctivo, repuestos portátiles	44.940.255,00	44.940.255,00	89.880.510,00	OSI
UT INGECO – DCE	Manto. Preventivo y correctivo	-	34.447.314,00	22.964.876,00	OSI
UT INGECO – DG	Manto. Preventivo y correctivo	26.792.357,00	26.792.357,00	53.584.714,00	OSI
VM COMPUTER SARL	Manto. Informático -Oficina Washington	797.991,84	(43.372,10)	-	GA
		235.273.698,87	243.457.513,31	966.227.109,03	

7.3.4. Servicios Públicos

la subcuenta 511117 denominada “Servicios Públicos”, en el IV trimestre de 2020 presentó incremento del 27,91% en comparación con el mismo periodo del 2019, como se muestra en el cuadro N°35:

PERIODO	GASTO DE SERVICIOS PÚBLICOS - 511117				
	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	55.054.661,56	6,49%	72.043.302,84	(16.988.641,28)	-23,58%
Febrero	83.810.891,22	9,87%	61.796.834,22	22.014.057,00	35,62%
Marzo	46.325.996,77	5,46%	66.473.082,66	(20.147.085,89)	-30,31%
Abril	68.302.355,11	8,05%	58.071.571,48	10.230.783,63	17,62%
Mayo	71.055.953,59	8,37%	67.441.862,31	3.614.091,28	5,36%
Junio	59.639.395,77	7,03%	63.522.601,62	(3.883.205,85)	-6,11%
Julio	71.651.412,76	8,44%	66.640.541,17	5.010.871,59	7,52%
Agosto	36.463.144,08	4,30%	63.332.702,57	(26.869.558,49)	-42,43%
Septiembre	68.535.528,76	8,07%	61.238.843,97	7.296.684,79	11,92%
Octubre	57.519.454,94	6,78%	75.143.835,66	(17.624.380,72)	-23,45%
Noviembre	31.266.601,40	3,68%	67.000.844,11	(35.734.242,71)	-53,33%
Diciembre	199.112.816,20	23,46%	82.935.077,73	116.177.738,47	140,08%
TOTAL	848.738.212,16	100,00%	805.641.100,34	43.097.111,82	5,35%
TOTAL TRIMESTRE	287.898.872,54	33,92%	225.079.757,50	62.819.115,04	27,91%

Cuadro No 35 Gasto por Servicios Públicos 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIIF Nación II

Con respecto a la variación del gasto por concepto de Servicios Públicos, el Grupo Administrativa manifiesta que “Dentro de los archivos que reposan en el Grupo Administrativa no se registra el valor de \$199.11.816,20, al verificar lo obligado en diciembre para servicios públicos es la suma de \$76.177.432,95,95”. Por lo anterior, reiteramos **la importancia** de efectuar periódicamente la revisión de los gastos cargados a la cuenta contable producto de la ejecución de las Dependencias que los ejecutan, así como mantener constante comunicación con el Grupo Contabilidad para aclarar inquietudes, puesto que, la causación del gasto en la mayoría de los casos se realizan posterior a la ejecución, adicionalmente esta actividad de control permite que las dependencias identifiquen si se están registrando adecuadamente, dónde, cómo y cuándo están registrando sus gastos en los Estados Financieros que son el reflejo del estado de la Entidad.

A continuación, se presenta el comportamiento en el consumo de agua, energía, telefonía móvil y fija, para el IV trimestre de 2020 así:

7.3.4.1. Gasto por Telefonía Fija

Para el IV trimestre de 2020 se presentó disminución del 11,24% en el gasto por telefonía fija en comparación con el mismo periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°36:

CONSUMO TELEFONÍA FIJA							
OPERADOR	SEDE	SERVICIO	2020		2019	VARIACIÓN	
			TOTAL	PART.	TOTAL	\$	%
AVANTEL	Edificio CCI	Radioteléfonos	-	0,00%	2.402.436	(2.402.436)	-100,00%
TELEFÓNICA-MOVISTAR	Casa 7 Infantes Armenia - San Andres	Telefonía local:	2.968.798,00	7,10%	4.352.312	(1.383.514)	-31,79%
	Oficina San Andres - Armenia	Telefonía local:	381.648,00	0,91%	-	381.648	0,00%
	Casa 7 Infantes	Internet	759.501,00	1,82%	726.179	33.322	4,59%
	Oficina San Andres	Internet	72.457,00	0,17%	860.455	(787.998)	-91,58%
	Edificio CCI	Línea 01-8000	4.074.515,00	9,74%	2.121.950	1.952.565	92,02%
	Oficina Santa Marta	Internet	325.839,00	0,78%	115.876	209.963	181,20%
	Bodega Restrepo	Telefonía local	134.718,00	0,32%	519.777	(385.059)	-74,08%
	Casa de Pensamiento	Telefonía local	46.739,00	0,11%	-	46.739	0,00%
	Oficina Santa Marta	Telefonía local	301.977,00	0,72%	46.013	255.964	556,29%
UNE EPM	Edificio CCI	Línea 018000 VUCE	15.577.066,00	37,25%	34.582	15.542.484	44943,86%
	Edificio CCI	Telefonía local	6.623.111,00	15,84%	18.553.220	(11.930.109)	-64,30%
COLOMBIA MOVIL	Edificio CCI	Internet Inalámbrico	662.350,18	1,58%	247.629	414.721	167,48%
PEOPLEPHONE	Ginebra	Telefonía local	1.149.515,62	2,75%	999.244	150.271	15,04%
K-SYS	Ginebra	Internet	4.937.320,00	11,81%	1.583.968	3.353.352	211,71%
VIRFON	Washington	Telefonía	2.831.469,00	6,77%	2.311.014	520.455	22,52%
COMCAST	Washington	Internet	796.135,00	1,90%	3.710.044	(2.913.909)	-78,54%
UNE EPM -DCE	Edificio CCI	Telefonía larga distancia	172.412,00	0,41%	337.734	(165.322)	-48,95%
TOTAL			41.815.570,80	100,00%	47.111.904	(5.296.333)	-11,24%

Cuadro No 36 Gasto de Telefonía Fija 2020 vs. 2019 – Fuente: Informe Consumos, Grupo Administrativa

CONSUMO TELEFONÍA FIJA VIGENCIA 2020							
OPERADOR	SEDE	SERVICIO	I TRIMESTRE-20	II TRIMESTRE-20	III TRIMESTRE-20	IV TRIMESTRE-20	TOTAL 2020
AVANTEL	Edificio CCI	Radioteléfonos	2.402.436,00	1.477.921,00	-	-	3.880.357,00
TELEFÓNICA-MOVISTAR	Casa 7 Infantes Armenia - San Andres	Telefonía local:	5.556.399,68	3.023.476,00	2.911.743,00	2.968.798,00	14.460.416,68
	Oficina San Andres – Armenia	Telefonía local:		1.172.280,00	1.111.422,00	381.648,00	2.665.350,00
	Casa 7 Infantes	Internet	717.613,00	463.164,00	694.746,00	759.501,00	2.635.024,00
	Oficina San Andres	Internet	849.542,00	826.359,00	826.359,00	72.457,00	2.574.717,00
	Edificio CCI	Línea 01-8000	2.984.335,00	3.017.378,00	3.832.315,00	4.074.515,00	13.908.543,00
	Oficina Santa Marta	Internet	321.408,45	359.695,35	359.694,45	325.839,00	1.366.637,25
	Bodega Restrepo	Telefonía local		202.376,28	202.076,28	134.718,00	539.170,56
	Casa de Pensamiento	Telefonía local		202.376,10	202.074,10	46.739,00	451.189,20
	Oficina Santa Marta	Telefonía local	139.720,00	14.879,00	4.998,00	301.977,00	461.574,00
UNE EPM	Edificio CCI	Línea 018000 VUCE	909.016,00	761.817,00	932.669,00	15.577.066,00	18.180.568,00
	Edificio CCI	Telefonía local	11.274.941,50	13.787.909,25	15.564.629,00	6.623.111,00	47.250.590,75
COLOMBIA MOVIL	Edificio CCI	Telefonía local	7.546.331,00	1.113.504,19	6.596.193,00	-	15.256.028,19
	Edificio CCI	Internet Inalámbrico	247.386,00	3.006.212,00	74.487,00	662.350,18	3.990.435,18
PEOPLEPHONE	Ginebra	Telefonía local	1.095.293,98	5.345.483,50	945.408,53	1.149.515,62	8.535.701,63
K-SYS	Ginebra	Internet	700.320,24	15.747.286,00	1.141.997,30	4.937.320,00	22.526.923,54
VIRFON	Washington	Telefonía	2.851.214,00	6.789.897,00	4.950.660,00	2.831.469,00	17.423.240,00

CONSUMO TELEFONÍA FIJA VIGENCIA 2020							
OPERADOR	SEDE	SERVICIO	I TRIMESTRE-20	II TRIMESTRE-20	III TRIMESTRE-20	IV TRIMESTRE-20	TOTAL 2020
COMCAST	Washington	Internet	4.826.641,90	55.839,00	2.894.717,50	796.135,00	8.573.333,40
UNE EPM -DCE	Edificio CCI	Telefonía larga distancia	903.475,00	148.974,00	127.669,00	172.412,00	1.352.530,00
TOTAL			43.326.073,75	57.516.826,67	43.373.858,16	41.815.570,80	186.032.329,38

Cuadro No 36A Gasto de Telefonía Fija 2020 vs. 2019 – Fuente: Informe Consumos, Grupo Administrativa

7.3.4.2. Gasto por Telefonía Móvil

Para el IV trimestre de 2020 se presentó disminución del 3,42% en el gasto por telefonía móvil en comparación con el mismo periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°37. A la fecha el Ministerio cuenta con 14 líneas.

CONSUMO TELEFONÍA MOVIL							
NÚMERO DE LÍNEA	DEPENDENCIA	PLANES	2020		2019	VARIACIÓN	
			TOTAL	PART.	TOTAL	\$	%
315-8537097	Despacho del Ministro de Comercio	Voz: ilimitados Datos: 40GB	99.990,00	2,71%	794.942,00	(694.952,00)	-87,42%
310-4965302	Viceministro de Turismo	Plan Voz Ilimitado Datos: 30GB MxiP	105.414,00	2,86%	851.574,00	(746.160,00)	-87,62%
300-6203732	Viceministro de Desarrollo	Plan Voz Ilimitado Datos: 30GB MxiP	300.316,00	8,14%	515.798,00	(215.482,00)	-41,78%
323-2334968	Despacho del Ministro de Comercio	Plan Ilimitado EMP 10000MB IP	310.721,69	8,42%	304.583,13	6.138,56	2,02%
314-4704096	Viceministra de Comercio	Voz: Ilimitados Datos: 11GB	335.321,69	9,09%	629.367,81	(294.046,12)	-46,72%
310-2935947	Secretario General	Plan Voz Ilimitado Datos: 30GB MxiP	424.720,69	11,51%	510.018,31	(85.297,62)	-16,72%
310-2188133	Director Integración Económica	En 2019 NO se cuenta con esta línea	185.905,98	5,04%	-	185.905,98	0,00%
310-2421530	Despacho del Ministro de Comercio	Corp. Plus TD1000 Ili20MX2012	185.905,98	5,04%	200.303,11	(14.397,13)	-7,19%
310-2930439	Despacho del Ministro de Comercio	SeamosClaroCPlusTD1750Ili10MX	310.720,69	8,42%	514.644,42	(203.923,73)	-39,62%
314-4117386	Negociador Internacional	Plan Voz Ilimitado Datos: 8000MB	310.720,69	8,42%	304.583,13	6.137,56	2,02%
320-8230425	Secretaría General	SeaclarocplusTD300Ili10mx_Si17	185.905,98	5,04%	199.518,99	(13.613,01)	-6,82%
321-4570723	Despacho del Ministro de Comercio	Sin Limite Emp 10000MB IP	310.720,69	8,42%	304.821,37	5.899,32	1,94%
317-3319653	Despacho del Ministro de Comercio	Plan es EMPRESARIAL de 4GB, Minutos Ilimitados	312.051,11	8,46%	-	312.051,11	0,00%
313-4770699	Director de Comercio Exterior	Corp. Plus TD2720 Ili20MX2012	310.776,28	8,42%	465.071,25	(154.294,97)	-33,18%
320-2713339	Secretaría General	Corp. Plus TD2070 Ili20MX2012	-	0,00%	133.589,75	(133.589,75)	-100,00%
TOTAL			3.689.191,47	100,00%	5.728.815,27	(195.730,60)	-3,42%

Cuadro No 37 Gasto de Telefonía Móvil 2020 vs. 2019 – Fuente: Informe Consumos, Grupo Administrativa

CONSUMO TELEFONÍA MOVIL VIGENCIA 2020							
NÚMERO DE LÍNEA	DEPENDENCIA	PLANES	I TRIMESTRE-20 ⁴	II TRIMESTRE-20	III TRIMESTRE-20	IV TRIMESTRE-20	TOTAL 2020
315-8537097	Despacho del Ministro de Comercio	Voz: ilimitados Datos: 40GB	873.769,00	850.550,00	848.136,00	99.990,00	2.672.445,00
310-4965302	Viceministro de Turismo	Plan Voz Ilimitado Datos: 30GB MxiP	900.651,00	875.509,00	677.648,00	105.414,00	2.559.222,00
300-6203732	Viceministro de Desarrollo	Plan Voz Ilimitado Datos: 30GB MxiP	805.879,00	827.940,00	824.908,00	300.316,00	2.759.043,00
323-2334968	Despacho del Ministro de Comercio	Plan Ilimitado EMP 10000MB IP	310.776,42	310.776,42	310.776,28	310.721,69	1.243.050,81
314-4704096	Viceministra de Comercio	Voz: Ilimitados Datos: 11GB	374.760,09	310.776,42	310.776,28	335.321,69	1.331.634,48
310-2935947	Secretario General	Plan Voz Ilimitado Datos: 30GB MxiP	427.657,16	429.776,68	424.776,28	424.720,69	1.706.930,81
310-2188133	Director Integración Económica	En 2019 NO se cuenta con esta línea	204.380,61	171.977,13	182.777,42	185.905,98	745.041,14
310-2421530	Despacho del Ministro de Comercio	Corp. Plus TD1000 Ili20MX2012	204.380,61	171.977,13	182.777,42	185.905,98	745.041,14

⁴ Datos del I trimestre ajustados por el Grupo Administrativa

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

CONSUMO TELEFONÍA MOVIL VIGENCIA 2020							
NÚMERO DE LÍNEA	DEPENDENCIA	PLANES	I TRIMESTRE-20 ^a	II TRIMESTRE-20	III TRIMESTRE-20	IV TRIMESTRE-20	TOTAL 2020
310-2930439	Despacho del Ministro de Comercio	SeamosClaroCPlusTD1750Ilim10MX	472.598,57	374.281,57	310.776,28	310.720,69	1.468.377,11
314-4117386	Negociador Internacional	Plan Voz Ilimitado Datos: 8000MB	310.776,42	310.776,42	310.776,28	310.720,69	1.243.049,81
320-8230425	Secretaría General	SeaclarocplusTD300Ili10mx_Si17	204.380,61	171.977,13	182.777,42	185.905,98	745.041,14
321-4570723	Despacho del Ministro de Comercio	Sin Limite Emp 10000MB IP	411.026,87	1.211.288,28	310.776,28	310.720,69	2.243.812,12
317-3319653	Despacho del Ministro de Comercio	Plan es EMPRESARIAL de 4GB, Minutos Ilimitados	888.100,34	240.673,77	220.904,26	312.051,11	1.661.729,48
313-4770699	Director de Comercio Exterior	Corp. Plus TD2720 Ili20MX2012	478.217,30	310.776,42	310.776,28	310.776,28	1.410.546,28
TOTAL			6.867.354,00	6.569.056,37	5.409.362,48	3.689.191,47	22.5348.964,32

Cuadro No 37A Gasto de Telefonía Móvil 2020 – Fuente: Informe Consumos, Grupo Administrativa

Teniendo en cuenta los consumos de telefonía remitida por el Grupo Administrativa, EL Mincit estaría atendiendo la Circular 11 del 22 de agosto de 2019, emitida por la Secretaría General del MinCIT, en la cual, estipula una meta de ahorro del 15% en el gasto por telefonía móvil respecto al consumo del periodo anterior.

7.3.4.3. Consumo de Energía en KWh

De acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Administrativa el consumo de energía para el IV trimestre de 2020 fue de 169.416 KWh, el cual presenta incremento frente al mismo periodo de 9.116 KWH (\$5.144.979,99) equivalente 5,69%, como se ilustra en el cuadro N°38.

CONSUMO ENERGÍA											
EMPRESA	SEDE	PISO	2020			2019		VARIACIÓN			
			TOTAL			TOTAL		Wattios	\$	%Wattios	% \$
			Wattios	\$	PART.	Wattios	\$				
CODENSA	Edificio CCI	L1	810	405.515,11	0,60%	806	389.803,00	4	15.712,11	0,50%	4,03%
		L3	352	224.500,85	0,33%	415	240.772,00	(63)	(16.271,15)	-15,18%	-6,76%
		L4	2.269	1.362.582,32	2,01%	3.290	1.908.925,00	(1.021)	(546.342,68)	-31,03%	-28,62%
		2	2.560	1.281.201,46	1,89%	6.239	3.017.829,00	(3.679)	(1.736.627,54)	-58,97%	-57,55%
		3	1.795	958.839,82	1,41%	3.460	1.733.533,00	(1.665)	(774.693,18)	-48,12%	-44,69%
		4	707	353.838,73	0,52%	3.600	1.740.645,00	(2.893)	(1.386.806,27)	-80,36%	-79,67%
		5	766	383.357,20	0,57%	3.062	1.480.487,00	(2.296)	(1.097.129,80)	-74,98%	-74,11%
		6(*)	3.735	1.869.742,25	2,76%	8.413	4.068.160,00	(4.678)	(2.198.417,75)	-55,60%	-54,04%
		7	4.680	2.342.416,06	3,45%	6.831	3.306.469,00	(2.151)	(964.052,94)	-31,49%	-29,16%
		9	1.347	707.634,53	1,04%	3.963	1.916.118,00	(2.616)	(1.208.483,47)	-66,01%	-63,07%
		6(*)	2.964	1.483.708,52	2,19%	-	-	2.964	1.483.708,52	0,00%	0,00%
		16	3.680	2.233.737,38	3,29%	5.720	3.583.351,00	(2.040)	(1.349.613,62)	-35,66%	-37,66%
		18	459	274.010,43	0,40%	3.212	2.012.007,00	(2.753)	(1.737.996,57)	-85,71%	-86,38%
	Sótano	107.730	53.931.317,10	79,53%	77.520	37.494.635,00	30.210	16.436.682,10	38,97%	43,84%	
	Sub Total CCI	133.854	67.812.401,77	79,78%	126.531	62.892.734,00	7.323	4.919.667,77	5,79%	7,82%	
	Edificio Palma Real	Oficina501	350	187.972,64	1,32%	1.086	566.891,00	(736)	(378.918,36)	-67,77%	-66,84%
		Oficina502	4.204	2.256.859,53	15,90%	3.409	1.780.596,00	795	476.263,53	23,32%	26,75%
		Oficina601	7.990	4.291.155,44	30,23%	6.096	3.183.038,00	1.894	1.108.117,44	31,07%	34,81%
		Oficina602	6.739	3.619.065,08	25,49%	4.713	2.460.945,00	2.026	1.158.120,08	42,99%	47,06%
		Oficina801	895	480.687,70	3,39%	2.334	1.218.453,00	(1.439)	(737.765,30)	-61,65%	-60,55%
Oficina802		317	170.264,83	1,20%	295	154.067,00	22	16.197,83	7,46%	10,51%	
Oficina901		314	168.655,83	1,19%	1.123	586.118,00	(809)	(417.462,17)	-72,04%	-71,22%	
Oficina902		2.645	1.420.528,48	10,01%	2.229	1.163.808,00	416	256.720,48	18,66%	22,06%	
Piso9Medid oresAires	2.395	1.602.170,00	11,28%	-	-	2.395	1.602.170,00	0,00%	0,00%		

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

CONSUMO ENERGÍA											
EMPRESA	SEDE	PISO	2020			2019		VARIACIÓN			
			TOTAL			TOTAL		Wattios	\$	%Wattios	% \$
			Wattios	\$	PART.	Wattios	\$				
		Sub Total Palma Real	25.849	14.197.359,52	16,70%	21.285	11.113.916,00	4.564	3.083.443,52	21,44%	27,74%
	Casa Pensamiento		3.077	1.649.682,07	1,94%	1.510	788.256,00	1.567	861.426,07	103,77%	109,28%
	Casa Carrera16		1.524	929.437,98	1,09%	964	603.091,00	560	326.346,98	58,09%	54,11%
	Bodega Restrepo		757	406.444,47	0,48%	584	307.325,00	173	99.119,47	29,62%	32,25%
Total Codensa			165.061	84.995.325,82	100,00%	150.874	75.705.322,00	14.187	9.290.003,82	9,40%	12,27%
ELECTRIC	Casa 7 Infantes		3.457	2.291.730,00	93,76%	6.696	6.182.670,00	(3.239)	(3.890.940,00)	-48,37%	-62,93%
ARIBE	Oficina Santa Marta		134	152.650,00	6,24%	1.040	1.244.950,00	(906)	(1.092.300,00)	-87,11%	-87,74%
Total Electrocaribe			3.591	2.444.380,00	0,00%	7.736	7.427.620,00	(4.145)	(4.983.240,00)	-53,58%	-100,00%
SOPESA	San Andres	Oficina (203)	764	462.013,00	100,00%	1.691	1.511.618,00	(927)	(1.049.605,00)	-54,82%	-69,44%
Total Sopesa			764	462.013,00	100,00%	1.691	1.511.618,00	(927)	(1.511.618,00)	-54,82%	-100,00%
SIG-SERVICES INDUSTRIALES	Misión Permanente de Colombia ante la OMC	Residencia	-	967.999,00	51,28%	-	-	-	967.999,00	100,00%	100,00%
		Oficinas	-	919.822,17	48,72%	-	-	-	919.822,17	100,00%	100,00%
		Sub Total	-	1.887.821,17	2,10%	-	-	-	1.887.821,17	100,00%	100,00%
Total SIG-Services Industriels			-	1.887.821,17	2,10%	-	-	-	1.887.821,17	0,00%	0,00%
TOTAL			169.416	89.789.539,99	100,00%	160.301	84.644.560,00	9.116	5.144.979,99	5,69%	6,08%

Cuadro No 38 Consumo de energía en KWh 2020 vs. 2019 – Fuente: Informe Consumos, Grupo Administrativa

(*) El Grupo Administrativa, manifiesta que la facturación adicional del servicio de energía corresponde a la red regulada de la planta telefónica que se encuentra ubicada en ese piso.

7.3.4.4. Consumo de Agua en Mts3

Para el IV trimestre de 2020, no fue posible efectuar la comparación con el periodo 2019, ya que se cuenta con información parcial, no obstante, relacionamos la información del consumo del IV trimestre de 2020, como se ilustra en el cuadro N°39:

CONSUMO AGUA											
EMPRESA	SEDE	I TRIMESTRE 2020		II TRIMESTRE 2020		III TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2020		TOTAL 2020	
		m³	VALOR	m³	VALOR	m³	VALOR	m³	VALOR	m³	VALOR
EAAB	Edificio CCI	868,33	13.902.026,00	120,41	6.789.411,00	155,21	5.611.720,00	188,50	6.450.687,00	1.332,45	32.753.844,00
	Edificio Palma Real	189,03	6.751.671,76	85,46	3.303.171,92	69,70	2.007.121,00	43,70	2.559.250,00	387,89	14.621.214,68
	Bodega Restrepo	4,00	37.290,00	1,00	76.150,00	4,00	83.580,00	3,00	29.510,00	12,00	226.530,00
	Casa Cra. 16	10,00	114.690,00	9,00	106.410,00	19,00	181.370,00	4,00	55.660,00	42,00	458.130,00
	Casa del Pensamiento	20,00	126.460,00	43,00	155.140,00	95,00	526.910,00	30,00	179.860,00	188,00	988.370,00
AGUAS DE CARTAGENA	Casa 7 Infantes	20,00	168.183,00	17,00	148.194,00	17,00	193.158,00	32,00	370.532,00	86,00	880.067,00
	Oficina Santa Marta	-	10.420,00	-	-	-	-	-	-	-	10.420,00
(*)	Oficina San Andres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(*)	Misión Permanente de Colombia de la OMC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		1.111,36	21.110.740,76	275,87	10.578.476,92	359,91	8.603.859,00	301,20	9.645.499,00	2.048,34	49.938.575,68

Cuadro No 39 Consumo de agua Mts3 2020 vs. 2019 – Fuente: Informe Consumos, Grupo Administrativa

(*) El Grupo Administrativa, manifiesta que el servicio de agua de la Oficina San Andrés se cancela con la factura de la administración del edificio y para la Misión Permanente de Colombia de la OMC, el MinCIT no paga este servicio.

Para el Edificio Palma Real y el Edificio CCI, el consumo está inmerso en la Cuota de Administración y depende del coeficiente de propiedad, el cual corresponde a un 19,58%. Por lo que, el valor total pagado por el edificio a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá es prorrateado al coeficiente.

7.3.5. Viáticos y Gastos de Viaje

Analizada la información obtenida de SIIF Nación II, se presentó disminución del 83,81% para la subcuenta 511119 denominada “Viáticos y Gastos de Viaje” entre el IV trimestre de 2020 con respecto al periodo de 2019, como se muestra en el cuadro N°40:

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE - 511119					
PERIODO	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	49.589.328,84	10,70%	15.673.379,75	33.915.949,09	216,39%
Febrero	96.122.087,90	20,75%	41.042.377,30	55.079.710,60	134,20%
Marzo	60.963.524,29	13,16%	49.045.945,31	11.917.578,98	24,30%
Abril	20.078.385,48	4,33%	225.455.210,31	(205.376.824,83)	-91,09%
Mayo	52.388.560,00	11,31%	432.712.464,13	(380.323.904,13)	-87,89%
Junio	(59.524.616,25)	-12,85%	341.914.017,89	(401.438.634,14)	-117,41%
Julio	376.725,23	0,08%	257.427.337,19	(257.050.611,96)	-99,85%
Agosto	472.362,83	0,10%	287.121.165,25	(286.648.802,42)	-99,84%
Septiembre	254.098,84	0,05%	289.109.103,36	(288.855.004,52)	-99,91%
Octubre	21.898.635,17	4,73%	450.370.762,95	(428.472.127,78)	-95,14%
Noviembre	35.662.317,30	7,70%	108.090.263,50	(72.427.946,20)	-67,01%
Diciembre	184.985.421,57	39,93%	939.515.760,52	(754.530.338,95)	-80,31%
TOTAL	463.266.831,20	100,00%	3.437.477.787,46	(2.974.210.956,26)	-86,52%
TOTAL TRIMESTRE	242.546.374,04	52,36%	1.497.976.786,97	(1.255.430.412,93)	-83,81%

Cuadro No 40 Gastos de Viáticos y Gastos de Viaje 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

La disminución del gasto por concepto de viáticos y gastos de Viaje” según el Grupo de Pasajes y Viáticos es consecuencia de la emergencia sanitaria por la que está pasando el país por el Covid-19, razón por la cual no se ha generado el mismo gasto de viáticos y tiquetes que el año 2019 en el Cuarto Trimestre.

7.3.5.1. Comisiones

Las comisiones realizadas para el periodo objeto de análisis, según información remitida por el Grupo de Pasajes y viáticos corresponde a 220 comisiones por la suma de \$119.260.108,56. Para el IV trimestre de 2020 con respecto al periodo de 2019, se presentó disminución del 69,27%, como se muestra en el cuadro N°41:

VIÁTICOS								
PERIODO	DESTINO	IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019		VARIACIÓN		
		No. COMISIONES	VALOR	No. COMISIONES	VALOR	No. COMISIONES	VALOR	%
Enero	Nacionales	70	26.739.046,50	54	24.747.922,25	16	1.991.124,25	8,05%
	Internacionales	7	42.064.925,74	7	30.328.689,30	-	11.736.236,44	38,70%
SUB TOTAL		77	68.803.972,24	61	55.076.611,55	16	13.727.360,69	24,92%
Febrero	Nacionales	12	30.068.066,28	64	28.845.200,50	(52)	1.222.865,78	4,24%
	Internacionales	1	6.132.412,80	8	25.165.079,52	(7)	(19.032.666,72)	-75,63%
SUB TOTAL		13	36.200.479,08	72	54.010.280,02	(59)	(17.809.800,94)	-32,97%
Marzo	Nacionales	84	27.030.702,98	109	33.367.447,00	(25)	(6.336.744,02)	-18,99%
	Internacionales	5	11.004.049,13	22	62.379.966,48	(17)	(51.375.917,36)	-82,36%
SUB TOTAL		89	38.034.752,11	131	95.747.413,48	(42)	(57.712.661,38)	-60,28%
Abril	Nacionales	-	-	180	120.978.139,00	(180)	(120.978.139,00)	-100,00%
	Internacionales	-	-	6	23.672.628,00	(6)	(23.672.628,00)	-100,00%
SUB TOTAL		-	-	186	144.650.767,00	(186)	(144.650.767,00)	-100,00%
Mayo	Nacionales	-	-	243	172.173.522,00	(243)	(172.173.522,00)	-100,00%

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

PERIODO	DESTINO	VIÁTICOS						
		IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019		VARIACIÓN		
		No. COMISIONES	VALOR	No. COMISIONES	VALOR	No. COMISIONES	VALOR	%
	Internacionales	-	-	30	128.081.581,00	(30)	(128.081.581,00)	-100,00%
SUB TOTAL		-	-	273	300.255.103,00	(273)	(300.255.103,00)	-100,00%
Junio	Nacionales	-	-	205	147.701.581,00	(205)	(147.701.581,00)	-100,00%
	Internacionales	-	-	7	19.182.753,00	(7)	(19.182.753,00)	-100,00%
SUB TOTAL		-	-	212	166.884.334,00	(212)	(166.884.334,00)	-100,00%
Julio	Nacionales	16	606.188,56	230	78.619.569,25	(214)	(78.013.380,70)	-99,23%
	Internacionales	-	-	9	26.612.616,96	(9)	(26.612.616,96)	-100,00%
SUB TOTAL		16	606.188,56	239	105.232.186,21	(223)	(104.625.997,66)	-99,42%
Agosto	Nacionales	12	254.098,84	231	75.775.734,75	(219)	(75.521.635,91)	-99,66%
	Internacionales	-	-	11	5.722.628,61	(11)	(5.722.628,61)	-100,00%
SUB TOTAL		12	254.098,84	242	81.498.363,36	(230)	(81.244.264,52)	-99,69%
Septiembre	Nacionales	39	14.578.304,27	258	87.950.554,68	(219)	(73.372.250,42)	-83,42%
	Internacionales	-	-	11	43.910.784,40	(11)	(43.910.784,40)	-100,00%
SUB TOTAL		39	14.578.304,27	269	131.861.339,08	(230)	(117.283.034,82)	-88,94%
Octubre	Nacionales	74	25.957.485,95	214	83.278.628,65	(140)	(57.321.142,70)	-68,83%
	Internacionales	-	-	13	61.552.777,01	(13)	(61.552.777,01)	-100,00%
SUB TOTAL		74	25.957.485,95	227	144.831.405,66	(153)	(118.873.919,71)	-82,08%
Noviembre	Nacionales	69	35.974.754,59	302	107.202.084,52	(233)	(71.227.329,93)	-66,44%
	Internacionales	-	-	14	62.868.962,67	(14)	(62.868.962,67)	-100,00%
SUB TOTAL		69	35.974.754,59	316	170.071.047,19	(247)	(134.096.292,60)	-78,85%
Diciembre	Nacionales	77	57.327.868,02	157	58.978.140,75	(80)	(1.650.272,73)	-2,80%
	Internacionales	-	-	6	14.242.387,18	(6)	(14.242.387,18)	-100,00%
SUB TOTAL		77	57.327.868,02	163	73.220.527,93	(86)	(15.892.659,91)	-21,71%
TOTAL		399	262.299.311,99	1.641	1.204.747.489,82	(1.242)	(942.448.177,84)	-78,23%
TOTAL TRIM.		220	119.260.108,56	706	388.122.980,77	(486)	(268.862.872,21)	-69,27%

Cuadro No 41 Número de comisiones – Fuente: Informes de supervisión y Grupo Pasajes y Viáticos

Conforme a la información suministrada por el Grupo Pasajes y Viáticos, se evidencia que para el IV trimestre de 2020, no se presentaron comisiones para desplazamientos al exterior del país.

7.3.5.2. Tiquetes Adquiridos

Para el IV trimestre de 2020, según información remitida por el Grupo de Pasajes y viáticos se adquirieron 219 tiquetes por la suma de \$97.166.261. Para el IV trimestre de 2020 con respecto al periodo de 2019, se presentó disminución del 80,77%, como se muestra en el cuadro N°42:

PERIODO	DESTINO	TIQUETES						
		IV TRIMESTRE 2020		IV TRIMESTRE 2019		VARIACIÓN		
		No. TIQUETES	VALOR	No. TIQUETES	VALOR	No. TIQUETES	VALOR	%
Enero	Nacionales	49	28.701.769,00	52	37.013.059,00	(3)	(8.311.290,00)	-22,46%
	Internacionales	5	8.002.418,00	6	20.903.204,00	(1)	(12.900.786,00)	-61,72%
SUB TOTAL		54	36.704.187,00	58	57.916.263,00	(4)	(21.212.076,00)	-36,63%
Febrero	Nacionales	89	47.728.702,00	57	34.884.210,00	32	12.844.492,00	36,82%
	Internacionales	2	12.267.800,00	8	30.056.507,00	(6)	(17.788.707,00)	-59,18%
SUB TOTAL		91	59.996.502,00	65	64.940.717,00	26	(4.944.215,00)	-7,61%
Marzo	Nacionales	103	63.258.915,00	109	71.286.210,00	(6)	(8.027.295,00)	-11,26%
	Internacionales	5	10.607.881,00	24	91.976.521,00	(19)	(81.368.640,00)	-88,47%
SUB TOTAL		108	73.866.796,00	133	163.262.731,00	(25)	(89.395.935,00)	-54,76%
Abril	Nacionales	2	70.300,75	192	80.629.757,75	(190)	(80.559.457,00)	-99,91%
	Internacionales	-	-	6	21.233.640,00	(6)	(21.233.640,00)	-100,00%
SUB TOTAL		2	70.300,75	198	101.863.397,75	(196)	(101.793.097,00)	-99,93%

PERIODO	TIQUETES							
	IV TRIMESTRE 2020			IV TRIMESTRE 2019		VARIACIÓN		
	DESTINO	No. TIQUETES	VALOR	No. TIQUETES	VALOR	No. TIQUETES	VALOR	%
Mayo	Nacionales	5	493.323,00	288	113.746.776,75	(283)	(113.253.453,75)	-99,57%
	Internacionales	-	-	26	208.436.084,30	(26)	(208.436.084,30)	-100,00%
SUB TOTAL		5	493.323,00	314	322.182.861,05	(309)	(321.689.538,05)	-99,85%
Junio	Nacionales	3	242.899,50	11	35.656.375,65	(8)	(35.413.476,15)	-99,32%
	Internacionales	-	-	235	121.806.140,45	(235)	(121.806.140,45)	-100,00%
SUB TOTAL		3	242.899,50	246	157.462.516,11	(243)	(157.219.616,61)	-99,85%
Julio	Nacionales	-	-	230	131.677.742,00	(230)	(131.677.742,00)	-100,00%
	Internacionales	-	-	8	15.231.305,00	(8)	(15.231.305,00)	-100,00%
SUB TOTAL		-	-	238	146.909.047,00	(238)	(146.909.047,00)	-100,00%
Agosto	Nacionales	-	-	231	132.672.619,00	(231)	(132.672.619,00)	-100,00%
	Internacionales	-	-	7	27.958.858,00	(7)	(27.958.858,00)	-100,00%
SUB TOTAL		-	-	238	160.631.477,00	(238)	(160.631.477,00)	-100,00%
Septiembre	Nacionales	14	7.966.864,00	258	143.147.705,00	(244)	(135.180.841,00)	-94,43%
	Internacionales	-	-	9	31.204.684,00	(9)	(31.204.684,00)	-100,00%
SUB TOTAL		14	7.966.864,00	267	174.352.389,00	(253)	(166.385.525,00)	-95,43%
Octubre	Nacionales	74	19.618.402,00	214	119.694.312,00	(140)	(100.075.910,00)	-83,61%
	Internacionales	-	-	13	48.384.311,00	(13)	(48.384.311,00)	-100,00%
SUB TOTAL		74	19.618.402,00	227	168.078.623,00	(153)	(148.460.221,00)	-88,33%
Noviembre	Nacionales	69	24.468.323,00	302	168.148.898,00	(233)	(143.680.575,00)	-85,45%
	Internacionales	-	-	14	47.008.851,00	(14)	(47.008.851,00)	-100,00%
SUB TOTAL		69	24.468.323,00	316	215.157.749,00	(247)	(190.689.426,00)	-88,63%
Diciembre	Nacionales	76	53.079.536,00	157	100.001.841,00	(81)	(46.922.305,00)	-46,92%
	Internacionales	-	-	6	22.176.038,00	(6)	(22.176.038,00)	-100,00%
SUB TOTAL		76	53.079.536,00	163	122.177.879,00	(87)	(69.098.343,00)	-56,56%
TOTAL		482	268.540.269,25	1.720	1.373.042.736,91	(1.238)	(1.104.502.467,66)	-80,44%
TOTAL TRIM.		219	97.166.261,00	706	505.414.251,00	(487)	(408.247.990,00)	-80,77%

Cuadro No 42 Número de tiquetes adquiridos – Fuente: Informes de supervisión y Grupo Pasajes y Viáticos

De acuerdo con los anexos de los informes de supervisión se evidencio que los tiquetes no se adquirieron en clase ejecutiva, cumpliendo lo dispuesto en el artículo 2.2.5.11.5 del Decreto 1083 del 2015.

7.3.5.3. Conciliación de Saldos

Se revisó la conciliación de saldos efectuada por el Grupo Contabilidad y el Grupo de Pasajes y Viáticos para el IV trimestre, la cual hace parte de la acción de mejora producto de la formulación por parte de esta Oficina en el informe de Austeridad del Gasto del II trimestre de 2019, plan de mejoramiento que vincula la acción No. **19-100**, cuyo periodo de ejecución inicio el 26 de diciembre 2019 y terminó el 15 de febrero 2020. El cuadro N°43, resume la conciliación con fecha de elaboración 09 de marzo de 2021:

CONCILIACIÓN			
CONCEPTO	GRUPO CONTABILIDAD	GRUPO PASAJES Y VIÁTICOS	DIFERENCIA
	SALDO SIIF NACIÓN	SALDO MODULO	
Viáticos a funcionarios y Contratistas	282.655.397,20	282.655.397,20	-
Tiquetes SUBATOUR	180.611.434,00	180.611.434,00	-
Viáticos Otras Cajas Menores Funcionario	-	-	-
Cuentas por Pagar	-	-	-
Viáticos con Obligación Inicio periodo siguiente	-	-	-
Viáticos Otras Cajas Menores Personas Jurídicas	-	-	-

CONCILIACIÓN			
CONCEPTO	GRUPO CONTABILIDAD	GRUPO PASAJES Y VIÁTICOS	DIFERENCIA
	SALDO SIIF NACIÓN	SALDO MODULO	
Registro Manual Línea a Línea Convenios - FIDUCOLDEX	-	-	-
TOTALES	463.266.831,20	463.266.831,20	-

Cuadro No 43 Conciliación Viáticos y Gastos de Viaje – Fuente: Grupo de Pasajes y Viáticos

La conciliación no presenta diferencia, fueron plenamente identificada por las dependencias que intervienen en el proceso conciliatorio.

7.3.6. Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

La subcuenta 511121 “Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones” presentó incremento del 100.00% al realizar comparación entre el IV trimestre de 2020 y el mismo periodo de 2019, como se muestra a continuación en el cuadro N°44:

IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES - 511121					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	-	0,00%	8.403.243,51	(8.403.243,51)	-100,00%
Febrero	11.942.791,16	93,00%	4.642.121,61	7.300.669,55	157,27%
Marzo	899.558,95	7,00%	28.774.524,00	(27.874.965,05)	-96,87%
Abril	1.578.279,43	0,85%	59.091.317,00	(57.513.037,57)	-97,33%
Mayo	6.272.400,00	3,37%	7.452.800,00	(1.180.400,00)	-15,84%
Junio	15.685.383,24	8,43%	8.291.361,25	7.394.021,99	89,18%
Julio	42.080.610,91	40,34%	-	42.080.610,91	100,00%
Agosto	562.437,04	43,84%	951.300,00	(388.862,96)	-40,88%
Septiembre	12.470.670,08	47,34%	19.027.898,00	(6.557.227,92)	-34,46%
Octubre	476.292,66	0,26%	13.712.636,00	(13.236.343,34)	-96,53%
Noviembre	23.169.610,61	12,45%	(38.537.054,00)	61.706.664,61	160,12%
Diciembre	70.889.586,39	38,11%	14.300.774,75	56.588.811,64	395,70%
TOTAL	186.027.620,47	100,00%	126.110.922,12	59.916.698,35	47,51%
TOTAL TRIMESTRE	94.535.489,66	50,82%	(10.523.643,25)	105.059.132,91	100,00%

Cuadro No 44 Gasto por Impresos y publicaciones 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

Las reclasificación, entre subcuentas fue objeto de observación por parte de la OCI, en los informes de Austeridad del Gasto del II y III trimestre de 2019, así como de los Estados Financieros a 30 de junio de 2019, formulándose por parte del Grupo Contabilidad, plan de mejoramiento que vincula las acciones No. **19-097A, 19-101A, 19-106A, 19-110A, 19-112A y 19-113A**, cuyo periodo de ejecución inicio el 20 de febrero de 2020 y terminó el 02 de marzo de 2020, las acciones consistieron en reunir con integrantes del Grupo de Contabilidad para unificar criterios en la selección de los gastos al registrar las cuentas por pagar, reforzar la importancia del autocontrol y la necesidad de análisis al interior del grupo.

Para la subcuenta de *Impresos y publicaciones* se registró en el auxiliar contable por tercero los siguientes movimientos más representativos durante el trimestre:

- a. \$42.585.900,00 a cargo de la “IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA” por concepto de “Contrato Interadministrativo No. 109/2020/Servicio de Publicación de Actos Administrativos - Dirección General de Comercio Exterior”.
- b. \$46.500.000,00 a cargo del JUST SERVICES S.A.S. por concepto de reserva presupuestal del Contrato Compra Venta No. 369/2020 con el objeto “Suscripción anual a las Bases de datos del International Financial Reporting Standards, International Accounting Standards Committee Financial Accounting Standards Board, American Institute of Certified Public Accountants not for Profit • Informe de PWC, con destino al Consejo Técnico de la Contaduría Pública”.

7.3.7. Contratos de Administración

La subcuenta 511140 denominada “Contratos de Administración” presentó disminución del 70,30% en la comparación del IV trimestre de 2020 con respecto al periodo de 2019, como se presenta en el cuadro N°45:

CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN - 511140					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	85.345.618,00	6,88%	673.715.988,00	(588.370.370,00)	-87,33%
Febrero	121.223.329,00	9,78%	101.568.390,00	19.654.939,00	19,35%
Marzo	105.719.627,00	8,53%	757.900,00	104.961.727,00	13849,02%
Abril	103.333.221,00	8,33%	203.400.418,00	(100.067.197,00)	-49,20%
Mayo	104.370.285,00	8,42%	83.550.703,00	20.819.582,00	24,92%
Junio	104.470.834,00	8,42%	101.980.155,00	2.490.679,00	2,44%
Julio	102.309.203,00	8,25%	79.019.497,00	23.289.706,00	29,47%
Agosto	102.414.471,00	8,26%	22.402.325,00	80.012.146,00	357,16%
Septiembre	102.452.951,00	8,26%	198.806.947,00	(96.353.996,00)	-48,47%
Octubre	102.747.161,00	8,29%	193.034.750,00	(90.287.589,00)	-46,77%
Noviembre	101.300.878,00	8,17%	918.426.149,96	(817.125.271,96)	-88,97%
Diciembre	104.354.074,00	8,42%	(72.973.063,96)	177.327.137,96	-243,00%
TOTAL	1.240.041.652,00	100,00%	2.503.690.159,00	(1.263.648.507,00)	-50,47%
TOTAL TRIMESTRE	308.402.113,00	24,87%	1.038.487.836,00	(730.085.723,00)	-70,30%

Cuadro No 45 Gasto por contratos de administración 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

El gasto en referencia obedece a las cuotas de administración de la oficina de Ginebra, edificio BCH, Palma Real, Edificio Bread Fruit y Edificio CCI.

Con respecto a la variación del gasto por concepto de Contratos de Administración, el Grupo Administrativa manifiesta que “Dentro de los archivos que reposan en el Grupo Administrativa no se registra que para el cuarto trimestre del 2019 se hayan registrado esos valores, al verificar lo obligado en ese trimestre el valor es de \$309.082.208,00”. Por lo anterior, reiteramos **la importancia** de efectuar periódicamente la revisión de los gastos cargados a la cuenta contable producto de la ejecución de las

Dependencias que los ejecutan, así como mantener constante comunicación con el Grupo Contabilidad para aclarar inquietudes, puesto que, la causación del gasto en la mayoría de los casos se realizan posterior a la ejecución, adicionalmente está actividad de control permite que las dependencias identifiquen si se están registrando adecuadamente, dónde, cómo y cuándo están registrando sus gastos en los Estados Financieros que son el reflejo del estado de la Entidad.

7.3.8. Combustibles y Lubricantes

La Subcuenta 511146 denominada “Combustibles y Lubricantes” para el IV trimestre de 2020, se presentó disminución en el 8,97% con respecto al periodo de 2019, como se presenta el cuadro N°46:

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES -511146					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	-	0,00%	7.658.769,00	(7.658.769)	-100,00%
Febrero	26.195.164,33	17,37%	-	26.195.164	0,00%
Marzo	10.610.104,74	7,03%	18.401.278,00	(7.791.173)	-42,34%
Abril	13.563.844,47	8,99%	13.224.205,00	339.639	2,57%
Mayo	8.255.451,00	5,47%	17.616.085,00	(9.360.634)	-53,14%
Junio	750.159,04	0,50%	15.110.675,23	(14.360.516)	-95,04%
Julio	17.199.983,04	11,40%	5.226.530,65	11.973.452	229,09%
Agosto	8.195.828,00	5,43%	16.102.918,32	(7.907.090)	-49,10%
Septiembre	8.613.652,06	5,71%	842.785,04	7.770.867	922,05%
Octubre	8.412.703,07	5,58%	15.303.003,00	(6.890.300)	-45,03%
Noviembre	15.717.794,22	10,42%	17.957.867,00	(2.240.073)	-12,47%
Diciembre	33.307.965,10	22,08%	29.836.380,00	3.471.585	11,64%
TOTAL	150.822.649,07	100,00%	157.280.496,24	(6.457.847)	-4,11%
TOTAL TRIMESTRE	57.438.462,39	38,08%	63.097.250,00	(5.658.788)	-8,97%

Cuadro No 46 Gasto por combustibles y lubricantes 2020 vs. 2019 – Fuente: SIIF Nación II

Con respecto a la variación del gasto por concepto de consumo de Combustibles y Lubricantes, el Grupo Administrativa manifiesta que “una vez consultada la información en el SIIF nación se encuentra que las obligaciones registradas y que son de directa injerencia al GRUPO ADMINISTRATIVA presentan los siguientes valores para el IV trimestre del 2020”.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES A CARGO DEL GRUPO ADMINISTRATIVA	
Periodo.	Valor reportado SIIF
Octubre	\$ 8.489.203
Noviembre	\$ 15.740.474
Diciembre	\$ 14.615.626
TOTAL, TRIMESTRE	\$ 38.845.303

Por lo anterior, reiteramos **la importancia** de efectuar periódicamente la revisión de los gastos cargados a la cuenta contable producto de la ejecución de las Dependencias que los ejecutan, así como mantener constante comunicación con el Grupo Contabilidad para aclarar inquietudes, puesto que, la causación del gasto en la mayoría de los casos se realizan posterior a la ejecución, adicionalmente está actividad de control permite que las dependencias identifiquen si se están registrando adecuadamente, dónde,

cómo y cuándo están registrando sus gastos en los Estados Financieros que son el reflejo del estado de la Entidad. Ver cuadro N°46A:

TERCERO	CAUSACIÓN 2020				
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL	% PART.
ORGANIZACION TERPEL S.A.	5.290.314,00	9.213.483,00	18.843.261,00	33.347.058,00	58,06%
RECLASIFICACIONES CAJA MENOR	2.900.098,00	6.526.991,00	8.945.674,00	18.372.763,00	31,99%
DEVILLE MAZOUT SARL	-	-	5.292.738,15	5.292.738,15	9,21%
SHELL	222.291,07	(22.679,78)	226.291,95	425.903,24	0,74%
TOTAL	8.412.703	15.717.794	33.307.965	57.438.462	100,00%

Cuadro No 46 Gasto por combustibles y lubricantes 2020 vs. 2019 – Fuente: SIF Nación II

7.3.8.1. Topes Suministro de Combustibles

En el IV trimestre de 2020, se dio cumplimiento al tope de los 60 galones conforme al artículo 1 de la Resolución 2547 del 2008 “Por la cual se fija el tope mensual de suministro de combustible para los vehículos asignados a los despachos de los directores técnicos del ministerio de Comercio, Industria y Turismo”, se relaciona los consumos en el cuadro N°47:

DEPENDENCIA	CONSUMO EN GALONES DE COMBUSTIBLE POR DIRECCIONES						
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE 2020			
				NO. VEHICULOS	GALONES DE COMBUSTIBLE	FACTURACIÓN	PART. %
Dirección Análisis Sectorial	46,06	39,20	11	1	95,82	748.905	2,67%
Dirección Calidad y Turismo	48,83	40,90	47	1	136,52	1.064.942	3,80%
Dirección Comercio	9,58	9,30	50	1	68,50	534.779	1,91%
Dirección Integración	33,49	32,80	25	1	90,93	710.360	2,53%
Dirección Inversión Extranjera	59,83	44,10	26	1	129,74	1.013.058	3,61%
Dirección MiPymes	7,67	17,70	46	1	70,94	554.004	1,97%
Dirección Productividad	33,88	32,60	10	1	76,48	597.824	2,13%
Dirección Regulación	0,00	0,00	23	1	23,50	184.932	0,66%
Dirección Relaciones Comerciales	42,77	51,20	43	1	136,64	1.067.646	3,81%
Consumo Direcciones del MinCIT	282,10	267,80	279,17	9	829,07	6.476.450	23,08%

Cuadro No 47 Consumo de Gasolina por Direcciones - -Fuente: Grupo Administrativa

La situación descrita fue objeto de hallazgo por parte de la OCI, en el informe de Austeridad del Gasto del II trimestre de 2020, formulándose por parte del Grupo Administrativa, plan de mejoramiento que vincula la acción No. **19-102A**, cuyo periodo de ejecución inicio el 01 de abril de 2020 y terminará el 31 de diciembre de 2020, la acción consistió en anexar al estudio previo consignado en la plataforma de Colombia Compra Eficiente, incluir el apéndice “sistema de control” en el que se reporta los datos correspondientes al Parque Automotor de la Entidad, entre los cuales se informa el límite de galones por mes para cada vehículo y que a su vez esta restricción, está programada en la plataforma Rumbo Terpel, plataforma que administra el suministro y consumo de combustible para el Mincit.

7.3.9. Gasto por Concepto de Multas de Tránsito

Respecto al Gasto por concepto de multas de tránsito, el Grupo Administrativa informar que en el IV trimestre del 2020, no se presentaron gastos por concepto de multas por incumplimiento de normas de tránsito.

7.3.10. Vehículos Utilizados los Fines de Semana

El Grupo Administrativa informó que los vehículos autorizados mediante correo electrónico para ser utilizados los fines de semana durante el IV trimestre de 2020, se relaciona en el cuadro N°48 con el respectivo detalle.

	PLACA	No. AUTORIZACIONES	PART. %	No. DÍAS SIN USO
1	JKL-048	13	14,61%	0
2	OCK -322	12	13,48%	1
3	OCK-321	12	13,48%	1
4	OCK-726	12	13,48%	1
5	OBH 153	11	12,36%	2
6	OBE-913	9	10,11%	4
7	OBG-226	6	6,74%	7
8	OCK 725	5	5,62%	8
9	OBH-152	3	3,37%	10
10	OCK-727	3	3,37%	10
11	OBH 150	2	2,25%	11
12	OBG -222	1	1,12%	12
13	BOA 18	0	0,00%	13
14	OBG -223	0	0,00%	13
15	OBG 224	0	0,00%	13
16	OBG 225	0	0,00%	13
17	OBG-711	0	0,00%	13
18	OBH 320	0	0,00%	13
19	OBH 323	0	0,00%	13
20	OBH-322	0	0,00%	13
21	OBI -988	0	0,00%	13
22	UVF60C	0	0,00%	13

Cuadro No 48 Préstamo de Vehículos del MinCIT fines de semana. Fuente: Reporte GA

Teniendo en cuenta la justificación recibida por parte del Grupo Administrativa se confirma cumplimiento del numeral 4, apartado 3 de la Directiva Presidencia 09 de 2018 la cual establece: *“Los vehículos solo podrán ser utilizados de lunes a viernes, y su uso en fines de semana y festivos deberá ser justificado en necesidades del servicio o en razones de seguridad”*.

7.3.11. Servicios

La subcuenta 511180 “Servicios” tuvo incremento del 979,91% en el IV trimestre de 2020 con respecto al mismo periodo de 2019, como se ilustra en el cuadro N°49.

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

SERVICIOS - 511180					
PERIODO	2020		2019	VARIACIÓN	
	VALOR	PART.		\$	%
Enero	178.750,00	0,00%	292.566.814,95	(292.388.064,95)	-99,94%
Febrero	8.548.077,00	0,12%	36.692.475,60	(28.144.398,60)	-76,70%
Marzo	343.410.151,39	4,80%	229.432.337,61	113.977.813,78	49,68%
Abril	216.555.885,98	3,03%	489.971.260,99	(273.415.375,01)	-55,80%
Mayo	141.428.870,39	1,98%	610.071.325,17	(468.642.454,78)	-76,82%
Junio	209.900.615,00	2,93%	818.913.931,21	(609.013.316,21)	-74,37%
Julio	81.362.643,99	1,14%	848.701.587,87	(767.338.943,88)	-90,41%
Agosto	481.268.547,99	6,72%	217.994.694,89	263.273.853,10	120,77%
Septiembre	107.069.264,42	1,50%	408.287.755,53	(301.218.491,11)	-73,78%
Octubre	570.003.438,89	7,96%	867.986.747,17	(297.983.308,28)	-34,33%
Noviembre	386.435.950,14	5,40%	806.909.932,71	(420.473.982,57)	-52,11%
Diciembre	4.612.112.613,33	64,43%	(1.159.244.913,68)	5.771.357.527,01	-497,85%
TOTAL	7.158.274.808,52	100,00%	4.468.283.950,02	2.689.990.858,50	60,20%
TOTAL TRIMESTRE	5.568.552.002,36	77,79%	515.651.766,20	5.052.900.236,16	979,91%

Cuadro No 49 Gastos por Conceptos de Servicios – Fuente: SIIF Nación II

Se relacionan las cifras que soportan el gasto de la subcuenta 511180 “Servicios” que corresponde en su mayoría a contratos de prestación de servicios suscritos con el Ministerio, verificados con los auxiliares detallado por PCI y contable por tercero de SIIF Nación II, a su vez, observamos deficiencias en la clasificación de las cuentas, como se observa en el cuadro N°49AA:

UNIDAD	ENTIDAD	CONCEPTO	CAUSACIÓN TRIMESTRE
DG	AUROS COPIAS S.A.S		19.500,00
DG	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	CONTRATO No. 126/2020. Prestar servicios para la ejecución del plan de bienestar social hacer intervención y mejoramiento del clima y la cultura organizacional.	9.690.000,00
DCE	CAMERFIRMA COLOMBIA SAS	CONTRATO No. 363/2020. Adquisición de servicios de plataforma firma digital en la nube para la Ventanilla Única de Comercio Exterior - VUCE, acorde a las especificaciones técnicas mínimas y CONTRATO No. 273/2020. Adquisición de Certificados digitales para la Ventanilla Única de Comercio Exterior - VUCE, de acuerdo con las especificaciones técnicas, para el lote 1: Certificados Digitales en Token y/o firma centraliza, con vigencia de un (1) año y lote 2: Adquisición de cinco (5) certificados de sitio SSL - Tipo EV (Barra Verde) con 20 SAN	405.114.022,80
DG	CAPITOL DOCUMENT SOLUTIONS	20200479 SERVICIO DE IMPRESION EN LA OFICINA DE WASHINGTON. SCDP. 28520	912.065,00
DG	CIDATEL S.A.S.	CONTRATO No. 382/2020. Prestar servicios profesionales al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo en el fortalecimiento, desarrollo e implementación de plataformas en materia de Planeación Territorial y Gestión Catastral que permita la racionalización de procesos y mejore el clima para hacer negocios en el marco de la estrategia “Estado Simple, Colombia Ágil”	105.082.390,00
DG	COGNOX SAS	CONTRATO No. 378/2020. Prestación de servicios en el desarrollo integral, ajustes y soporte del aplicativo "simplifica" para el registro y simplificación de procesos y procedimientos en el marco de la estrategia Estado Simple, Colombia Ágil.	470.000.000,00
DG	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	RESOLUCION 11761/2020/USO DE LISTA DE ELEGIBLES CONVOCATORIA 428 DE 2016 PROVEER UNA VACANTE DEFINITIVA EN LA ENTIDAD.	322.877.802,00
DCE	COMPANIA DE INGENIEROS DE SISTEMAS ASOCIADOS - COINSA S.A.S	CONTRATO No. 311/2020. Adquisición de licenciamiento plataforma de la Ventanilla Única de Comercio Exterior – VUCE. Lote 1 Adquisición licencias de seguridad perimetral con Asistencia técnica de uso sin costo adicional al precio, por el término y en las condiciones establecidas en el formato 4A Especificaciones Técnicas Mínimas Lote 1 y Lote 2 Actualización y renovación licencias Vmware con Asistencia técnica de uso sin costo adicional al precio, por el término y en las condiciones establecidas en el formato 4B Especificaciones Técnicas Mínimas Lote 2	643.730.500,00

Informe Final de Seguimiento al gasto y al cumplimiento de normas de Austeridad -IV Trimestre 2020

UNIDAD	ENTIDAD	CONCEPTO	CAUSACIÓN TRIMESTRE
DCE	COMSISTELCO S. A. S.	CONTRATO No. 376/2018. EL CONTRATISTA se obliga para con EL MINISTERIO, a prestar el Servicio de Impresión y Escaneo con Suministro de Tóner para el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, de acuerdo con las especificaciones técnicas mínimas solicitadas, señaladas en el pliego de condiciones del Secop II del proceso de licitación Pública N° 03 de 2018.	11.430.514,00
DG	COMSISTELCO S. A. S.	CONTRATO No. 379/2018. EL CONTRATISTA se obliga para con EL MINISTERIO, a prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo, con cobertura total de repuesto, para los servidores, centro de cómputo, equipos de comunicación y centro de cableado del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo de acuerdo a las especificaciones técnicas solicitadas, en el pliego de condiciones del Secop II del proceso de Licitación Pública N° 04 de 2018	26.671.199,00
DCE	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	OC-33612/PRESTAR SERVICIO DE CANAL DEDICADO A INTERNET PARA LA VENTANILLA UNICA DE COMERCIO EXTERIOR - DCE/(CONTRATO No. 33612 TELMEX	24.869.615,53
DCE	CORPORACION COLOMBIA DIGITAL	CONTRATO No. 290/2020. Prestación de servicios especializados para asesorar y apoyar técnicamente en las actividades del proyecto de inversión "Fortalecimiento de los servicios brindados a los usuarios de comercio exterior a nivel nacional" para la Ventanilla Única de Comercio Exterior – VUCE en materia TIC's	130.710.000,00
DG	CYMA INGENIERIA LTDA	CONTRATO No. 349/2018. Prestar servicios profesionales y de apoyo a la gestión al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo en el fortalecimiento y expansión del Aplicativo de Radicación Electrónica que permita la racionalización de procesos y mejore el clima para hacer negocios en el marco de la estrategia Estado Simple, Colombia Ágil. Lo anterior en el marco del Convenio Interadministrativo de Cooperación suscrito con la Superintendencia de Notariado y Registro.	390.289.689,00
DG	DOUGLAS TRADE SAS	CONTRATO No. 348/2018. Prestar servicios de apoyo a la gestión del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo en la organización y realización de la Feria Virtual ExpoMincit 2020, en el marco de competencias del Grupo de Atención al Ciudadano.	50.000.000,00
DG	EDIFICIO CENTRO DE COMERCIO INTERNACIONAL	Carnetización Edificio CCI	314.072,00
DG	ENESIMA LTDA	CONTRATO No. 396/2018. Prestar servicios profesionales al Despacho del Ministro en el apoyo a la revisión e identificación de posibles mejoras a adelantar en trámites, barreras y mejora regulatoria conforme el indicador de competitividad	45.228.871,00
DG	ENTERPRISESOFT S.A.S.	CONTRATO No. 380/2020. EL CONTRATISTA se obliga para con EL MINISTERIO, a Desarrollar una herramienta de software para la determinación, consulta y generación de estudios de suelo, en el marco de la estrategia de Estado Simple, Colombia Ágil	102.625.600,00
DG	EUPHORIANET S.A.S	CONTRATO No. 324/2020. El contratista se obliga para con el ministerio a prestar el servicio de actualización de soporte técnico, mantenimiento apoyo grafico capacitación y nuevos desarrollos para lostios web que están con los CMS DE KENTICO, con que cuenta actualmente el ministerio de comercio, industria y turismo, mediante la modalidad de bolsa de horas.	600.777.640,00
DCE	EUPHORIANET S.A.S	CONTRATO No. 212/2020. El contratista se obliga con el ministerio a prestar el servicio de soporte de la plataforma de interoperabilidad entre el instituto colombiano agropecuario ICA, con la ventanilla única de comercio exterior - VUCE.	124.725.090,00
DG	GERALDINE JOHANNA GARCIA BERNAL		360.000,00
DG	GLOBALNEWS GROUP COLOMBIA SAS	Servicio de Monitoreo de Medios de Comunicación	27.675.924,00
DCE	GPSTRATEGY S.A.S.	CONTRATO No. 313/2020 - Adquisición de licenciamiento plataforma de la ventanilla única de comercio exterior VUCE, lote 6 actualización y renovación de licencias Qlikwieu. con asistencia técnica de uso sin costo adicional de precio, por el termino y en las condiciones establecidas en el formato 4 F especificaciones técnicas mínimas lote 6	117.250.691,00
DG	GPSTRATEGY S.A.S.	CONTRATO No. 313/2020 - Adquisición de licenciamiento plataforma de la ventanilla única de comercio exterior VUCE, lote 6 actualización y renovación de licencias Qlikwieu. con asistencia técnica de uso sin costo adicional de precio, por el termino y en las condiciones establecidas en el formato 4 F especificaciones técnicas mínimas lote 6	78.082.383,00
DG	GRUPO LABORAL OCUPACIONAL S.A.S	ACEPTACION OFERTA No. 370. CONTRATAR LOS SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL PARA LA REALIZACIÓN DE EVALUACIONES MÉDICAS OCUPACIONALES, VALORACIONES COMPLEMENTARIAS, ESTUDIOS DE ANÁLISIS DE PUESTOS DE TRABAJO PARA CALIFICACIÓN DE ORIGEN Y EVALUACIONES PSI	24.443.174,00

UNIDAD	ENTIDAD	CONCEPTO	CAUSACIÓN TRIMESTRE
DG	GRUPO TIEDOT SAS	CONTRATO No. 367/2020. Prestar el servicio de organización y digitalización de los documentos que reposan en el archivo central del Ministerio de Comercio Industria y Turismo.	53.000.000,00
DCE	IMAGE QUALITY OUTSOURCING S.A.S.	VF/OC42627/ SERVICIO DE CENTRO DE ATENCION DE LLAMADAS Y CHAT PARA USO EXCLUSIVO DE LA VENTANILLA UNICA DE COMERCIO EXTERIOR -DCE	178.506.066,03
DCE	INDENOVA SUCURSAL DE COLOMBIA	CONTRATO No. 267/2020. El contratista se obliga para con el ministerio a prestar el servicio de soporte técnico a la solución portafirmas de la ventanilla única de comercio exterior VUCE, de acuerdo a las especificaciones técnicas a que se refiere la cláusula segunda.	96.879.328,00
DCE	INDRA COLOMBIA S.A.S.	CONTRATO No. 342/2020. Prestación de servicios de análisis y diseño, desarrollo implementación y mantenimiento adaptativo y evolutivo de soluciones de SOFTWARE, para los servicios de la ventanilla única de comercio exterior VUCE.	1.496.384.504,00
DG	NOVASOFT S A S	GC358 - Contratar la implementación y puesta en funcionamiento de un software de gestión de nómina bajo la modalidad de arrendamiento saas (software as a service)	26.346.127,00
DCE	SERVIASEO S A	OC-43041/VF/SERVICIO INTEGRAL DE ASEO Y CAFETERIA - DIRECCION DE COMERCIO EXTERIOR	-
DG	SERVIMEDIOS S.A.S. - SAUL MELO FAJARDO	CONTRATO No. 249/2020. Prestar el servicio de publicación de edictos resoluciones avisos y demás documentos que por naturaleza requieran ser publicados en un diario de amplia circulación nacional generados por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.	1.808.800,00
DG	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	PAGO BENEFICIO ECONOMICO EDUCATIVO, SR. OSCAR RICARDO SOLANO	2.746.435,00
TOTAL			5.568.552.002,36

Cuadro No 49 Gastos por Conceptos de Servicios – Fuente: SIIF Nación II y Aplicativo de contratos

Las reclasificaciones, entre subcuentas fue objeto de observación por parte de la OCI, en los informes de Austeridad del Gasto del II y III trimestre de 2020, así como de los Estados Financieros a 30 de junio de 2019, formulándose por parte del Grupo Contabilidad, plan de mejoramiento que vincula las acciones No. **19-097A, 19-101A, 19-106A, 19-110A, 19-112A y 19-113A**, cuyo periodo de ejecución inicio el 20 de febrero de 2020 y terminó el 02 de marzo de 2020, las acciones consistieron en reunir con integrantes del Grupo de Contabilidad para unificar criterios en la selección de los gastos al registrar las cuentas por pagar, reforzar la importancia del autocontrol y la necesidad de análisis al interior del grupo.

7.3.12. Acuerdo Marco Precios

Teniendo en cuenta lo estipulado en el numeral 10 “**ACUERDOS MARCO DE PRECIOS**” de la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, se realizó verificación en la página institucional del MinCIT. Para el IV trimestre de 2020 se suscribieron (2) contratos de Acuerdos Marco de Precios, ver cuadro N°50:

NO. ORDEN DE COMPRA	PROVEEDOR	OBJETO	FECHA DE LA ORDEN	VALOR
OC – 59205	COMUNICACIÓN CELULAR S.A COMCEL S.	Prestar servicio de un canal dedicado de Internet y un enlace de comunicaciones de acuerdo con las especificaciones técnicas.	20-nov-20	37.508.800

NO. ORDEN DE COMPRA	PROVEEDOR	OBJETO	FECHA DE LA ORDEN	VALOR
OC - 56749 Mínima cuantía - Grandes superficies	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A Y/O ALKOSTO S.A.	Adquisición de un equipo de escritorio IMAC de acuerdo con las especificaciones técnicas.	19-oct-20	8.659.000

Cuadro No 50 Contratos Acuerdos Macro – Fuente: página MinCIT

El MinCIT durante la vigencia 2020, efectuó la adquisición de portátiles por medio de la AM-OC61548 NEX COMPUTER S A por valor de \$77.756.945, dicha compra fue justificada dando cumplimiento lo establecido en el Literal C del Artículo 5° del Decreto 1009 del 14 de julio de 2020, dentro de las medidas de austeridad tomadas por el Gobierno Nacional.

7.3.13. Presentación Información Contable Pública

Respecto de la información a reportar a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública-CHIP, se evidenció que se realizó la presentación el 15 de febrero de 2021. Ver imagen N°01.



Imagen No 01 Acuse de Recibo Información Contable – Fuente: E-mail GC

7.3.14. Reporte Semestral de Austeridad del Gasto al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República

Conforme al artículo 19 del Decreto 1009 de 2020, Las entidades de la Rama Ejecutiva del orden nacional reportarán al Departamento Administrativo de la Presidencia de la República, mediante el "Aplicativo de Mediación de la Austeridad del Gasto Público", las metas y medidas adoptadas para su cumplimiento de

las disposiciones. El reporte se efectuará semestralmente, con corte a junio y diciembre, al finalizar el mes de julio y enero, respectivamente. Se evidenció que se realizó la presentación el 29 de enero de 2021. Ver imagen N°02.



Imagen No 02 Acuse de Recibo Reporte Semestral Austeridad del Gasto – Fuente: E-mail GC

8. OTROS

8.1. Uso de la infraestructura de las entidades del estado

Durante el IV trimestre de 2020, se realizaron eventos y/o capacitaciones en las respectivas salas, dando cumplimiento al numeral 3.5 de la Directiva Presidencial N°9 del 2018, la cual estipula "*De ser posible, se deberá utilizar la infraestructura de las entidades del Estado para llevar a cabo las actividades de capacitación*", ver cuadro N°50:

UTILIZACIÓN DE SALAS DEL MINCIT NO. DE REUNIONES											
SEDE	IV TRIMESTRE 2020				IV TRIMESTRE 2019				VARIACIÓN		
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE	No.	%	
Auditorio Palma Real	-	-	1	1	21	21	16	58	(57)	-98,28%	
Casa 7 Infantes	1	-	-	1	-	2	1	3	(2)	-66,67%	
Centro de Pensamiento	-	-	-	-	1	-	-	1	(1)	-100,00%	
Sala 16 Palma Real (C.P.16)	-	-	-	-	27	14	15	56	(56)	-100,00%	
Sala 24 Palma Real (C.P.24)	-	-	-	-	20	23	10	53	(53)	-100,00%	
Sala 30 Palma Real (C.P.30)	4	4	1	9	19	19	13	51	(42)	-82,35%	
Sala de Esparcimiento	-	-	-	-	3	7	10	20	(20)	-100,00%	
TOTAL	5	4	2	11	91	86	65	242	(231)	-95,45%	

Cuadro No 51 Contratos Acuerdos Macro – Fuente: reportes GA

8.2. Control Interno Disciplinario

Mediante el memorando SG-2021-000006 del 12 de enero de 2021, la Secretaria General informa lo siguiente:

“De manera atenta, se remite el informe correspondiente al tercer trimestre de 2020, sobre Austeridad en el Gasto Público en relación con los procesos disciplinarios, teniendo en cuenta lo señalado en materia de austeridad en el gasto, el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 (Modificado por el artículo 1° del Decreto 984 de 2012), dispone:

"Las oficinas de Control Interno y Control Interno Disciplinario verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás restricciones del gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de las entidades, entre sus organismos respectivos, y a los organismos de fiscalización, un informe mensual, que determine el grado de cumplimiento de esas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales o quien haga sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas."

*En cumplimiento a la anterior disposición y a la Directiva Presidencial No. 09 de 2018, se informa que durante el cuarto trimestre de 2020 en la Secretaría General, que ejerce las funciones de Control Interno Disciplinario de acuerdo con lo previsto en el numeral 17 del artículo 30 del Decreto Ley 210 de 2003, no se ha iniciado ninguna investigación por presunto incumplimiento a las disposiciones legales que regulan las políticas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público. **Negrilla y subrayado fuera del texto.**"*

En cumplimiento a la anterior disposición, se informa que, durante el IV trimestre de 2020 en la Secretaría General, que ejerce las funciones de Control Interno Disciplinario de acuerdo con lo previsto en el numeral 17 del artículo 30 del Decreto Ley 210 de 2003, no se ha iniciado ninguna investigación por *presunto incumplimiento a las disposiciones legales que regulan las políticas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."*

9. CONCLUSIONES

De acuerdo con el análisis efectuado a las variaciones de los conceptos verificados en el cuarto trimestre de 2020 en comparación con igual periodo del año 2019 y teniendo en cuenta las disposiciones legales, se concluye:

- En este informe se consignan los resultados del seguimiento a las disposiciones relacionadas con austeridad del gasto establecidas en el Decreto 1068 de 2015, así mismo las relacionadas con el Plan de Austeridad Decreto 2411 de 2019 y la Directiva Presidencial 09 de 2018.
- La metodología de análisis se realiza a partir del registro contable de los gastos, la verificación de la información financiera en SIIF Nación y la información suministrada por las dependencias.
- El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo ha venido aplicando controles y medidas de austeridad que han permitido lograr ahorros y disminuciones, cumpliendo de forma razonable con las directrices y parámetros definidos normativamente.
- En virtud del Decreto 491 del 28 de marzo de 2020 y Circular Externa 001 de 2020 de la Contaduría General de la Nación, el Ministerio adoptó las medidas de Emergencia Económica, Social y Ecológica COVID-19 decretada por el Gobierno Nacional, como el aislamiento preventivo obligatorio a mediados del mes de marzo de 2020, factor que influyó en las estadísticas y variaciones de los conceptos como horas extras, viáticos y pasajes aéreos, consumo de papel entre otros, permitiendo obtener reducciones en el valor de los gastos y de los consumos.

SOPORTES Y PAPELES DE TRABAJO

No	Nombre del Documento	Ubicación Física o Magnético	Área Responsable	Firma del Responsable
1	Reporte SIIF consolidado para II trimestre 2020 y 2019	Archivo electrónico	Grupo Financiera	
2	Reporte Horas Extras, Prima Técnica y Planta del Ministerio	Archivo electrónico	Grupo Talento Humano	
3	Memorando Control Interno Disciplinario	Gestión Documental	Grupo Control Interno Disciplinario	
4	Informes mensuales de Contratación	Página Institucional	Grupo Contratos	
5	Informes de consumos de servicios públicos	Archivo electrónico	Grupo Administrativa	
6	Reporte consumo de combustible y asignación de vehículos - y de las líneas telefónicas	Archivo electrónico	Grupo Administrativa	
7	Plataforma Contratos	Página Web Intranet MinCIT	Grupo de Contratos	
8	Reporte detallado pasajes y viáticos II trimestre de 2019 y 2020	Archivo Excel	Grupo Pasajes y Viáticos	
9	Reporte de Litigios y Demandas	Archivo Excel	Grupo Contabilidad	

Información que se anexa al informe:

Nota: Los soportes y papeles de trabajo son las evidencias que se obtienen dentro del proceso auditor, con el fin de fundamentar razonablemente los hallazgos, observaciones y recomendaciones. Estos reposarán en la Oficina de Control Interno o en las áreas objeto de la auditoría correspondiente. Las evidencias se anexarán al informe cuando se considere necesario. Los papeles de trabajo y soportes son documentos públicos.