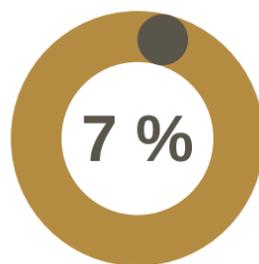
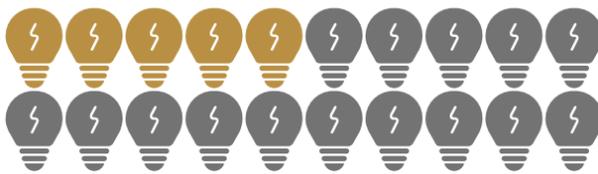




Objetivo: Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto público impartidas por el Gobierno Nacional durante el segundo trimestre 2024-2023.

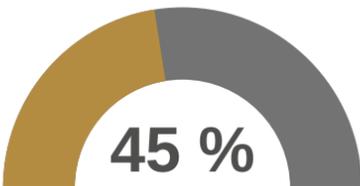


Incremento del gasto del MHCP
Segundo Trimestre de 2024 -2023.

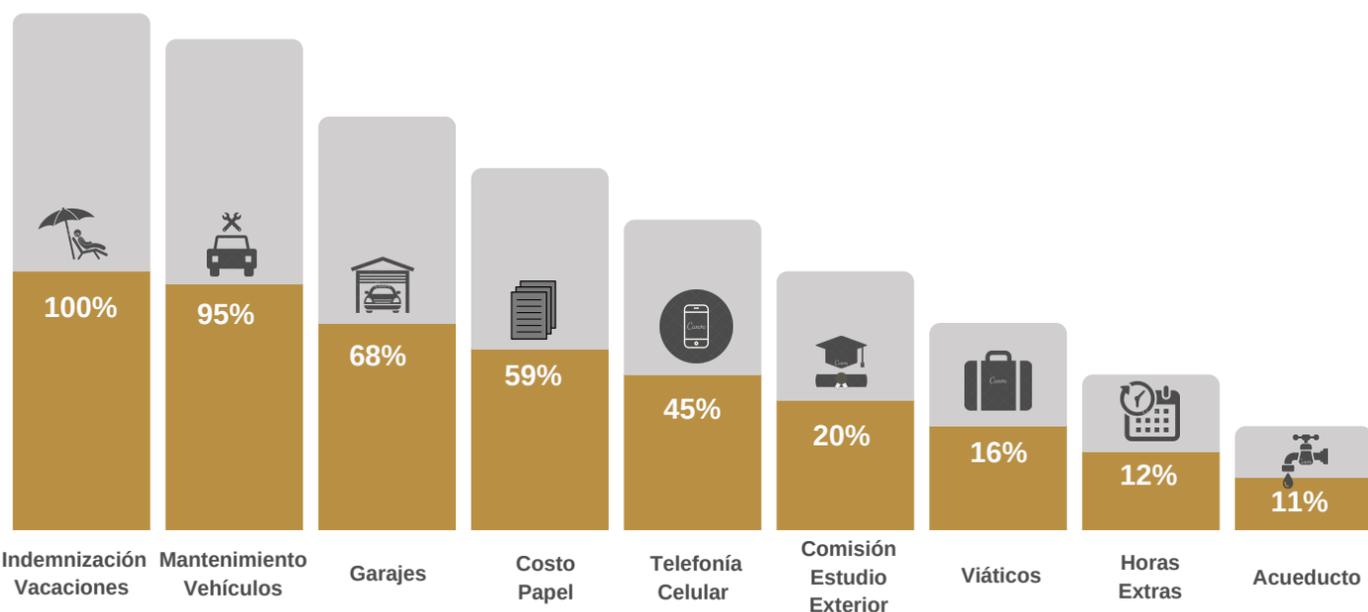


- Planta de Personal
- Horas Extras
- Vacaciones
- Contratación
- Tiquetes Aéreos y Viáticos
- Esquema de Seguridad Vehículos Oficiales
- Mantenimientos
- Papelería y Telefonía
- Sostenibilidad Ambiental

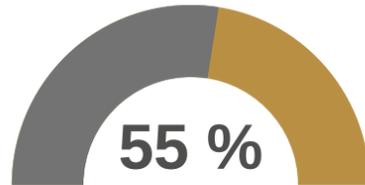
Disminuciones en el Gasto



Conceptos de gastos que presentaron disminuciones



Incrementos en el Gasto



Conceptos de gastos que presentaron incrementos

Factores Externos

Aseo Actualización indicador volumen de facturación	77%
Publicaciones Actos administrativos que se deben publicar	73%
Energía Aumento precio del kilovatio	15%
Servicio de Vigilancia Aumento en las tarifas	12%
Combustible Incremento precio por galón	11%
Telefonía Fija Incremento anual de tarifas	8%
Gastos de Personal Incremento salarial	7%



Otros Factores

Mantenimiento Planta y Muebles Mantener la infraestructura	55%
Tiquetes Aéreos Aumento comisiones al exterior	53%
Esquema Seguridad En el 2023 no estuvo completo el esquema	8%
Contratación Servicios de Apoyo a la Gestión Carencia de personal de planta	0,41%



Plantilla de Personal



Horas Extras



Vacaciones



Contratación



Tiquetes Aéreos y Viáticos



Esquema de Seguridad Vehículos Oficiales



Mantenimientos



Papelería y Telefonía



Sostenibilidad Ambiental



Observaciones y Acciones SMGI

Como resultado de este seguimiento no se observaron aspectos que requieran la suscripción de un plan de mejoramiento interno.



Oportunidades de Mejora y Recomendaciones

- **Acumulación de periodos de vacaciones:** Al 30 de junio de 2024, se registraron funcionarios con periodos de vacaciones acumulados. El 19% de los funcionarios (401 personas) tiene entre 3 y 4 periodos acumulados. Se **recomendó** adoptar acciones efectivas que permitan reducir la acumulación de periodos de vacaciones, priorizando los funcionarios con 3 y 4 periodos pendientes.
- **Incrementos en la contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión:** el valor de las contrataciones a cargo de los rubros de funcionamiento e inversión se incrementaron el 73% y 35%, respectivamente. Se **recomendó** aplicar controles rigurosos para garantizar que los contratos de servicios profesionales y de apoyo a la gestión sean estrictamente necesarios.
- **Reembolsos pendientes de tramitar a conductores por garajes y/o parqueaderos:** los reembolsos de garajes y/o parqueaderos correspondientes a los meses de mayo y junio de 2024, están en proceso de legalización. Se **recomendó** fortalecer el Grupo de Logística y Servicios Especiales, con el fin de lograr los objetivos y ejecutar las actividades, según las funciones asignadas a la dependencia.
- **Error en la aplicación del reintegro:** se detectó que el reintegro 10724 del 2 de agosto de 2024, por valor de \$2.420.294, se aplicó de forma errónea. Se **recomendó** fortalecer los controles o implementar otros mecanismos de revisión y validación para mitigar los riesgos asociados a errores en la aplicación de reintegros.



Conclusiones

El MHCP aplicó controles y medidas de austeridad del gasto, lo anterior, permitió el cumplimiento de forma razonable a las directrices del Gobierno Nacional.

Para conceptos en particular, se presentaron variaciones positivas del gasto. Lo anterior, se originó por factores externos a esta entidad, tales como, el incremento salarial y aumento en las tarifas, entre otros.



- Variaciones positivas del gasto representativas
- Variaciones positivas o negativas de bajo impacto en el gasto e incrementos por factores externos
- Variaciones negativas del gasto representativas

Lista de Siglas:

MHCP: Minsiterio de Hacienda y Crédito Público