

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**Comité Institucional Coordinador
de Control Interno
Diciembre de 2022**



PASTO
LA GRAN CAPITAL
ALCALDÍA MUNICIPAL

Orden del día

1. Llamado a lista y verificación del quórum
2. Aprobación del orden del día
3. Lectura del Acta No. 2 suscrita
4. Avance programa Anual de Auditorías vigencia 2022 (enero – noviembre)
5. Informe de Auditorías externas y seguimientos
6. Informe de seguimiento a riesgos segundo cuatrimestre (mayo – agosto) 2022
7. Ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2022
8. Evaluación por Gestión Dependencias enero- noviembre 2022
9. Informe de austeridad del gasto tercer trimestre (julio – septiembre) 2022
10. Proposiciones y varios

Desarrollo

1. Saludo, llamado a lista y verificación de quórum
2. Aprobación del Orden del día
3. Lectura del Acta 002 de 2022 suscrita



4. Avance programa anual de auditoria vigencia 2022 (enero- noviembre)

PLAN DE AUDITORÍA INTERNA 2022

LO PROGRAMADO

LO EJECUTADO

ACTIVIDADES PROGRAMADAS EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS 2022

EL NUMERO DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS PARA EL AÑO 2022 SON 73 QUE REPRESENTA EL 100% DE LAS ACTIVIDADES A CARGO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

| | ACTIVIDADES | NUMERO DE ACTIVIDADES | PORCENTAJE |
|---|---|-----------------------|------------|
| 1 | Actividades programadas (32 Auditorías+41 actividades) | 73 | 100% |
| 2 | Actividades cumplidas hasta noviembre de 2022 (27 Auditorías + 39 actividades) | 66 | 90% |
| 3 | Actividades pendientes (en ejecución o por ejecutarse durante el mes de diciembre del año 2022) | 7 | 10% |

Pendiente 10% de lo programado por no estar dentro del periodo de seguimiento

CUMPLIMIENTO PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS

32
Auditorías
programadas
para ejecutar
durante la
vigencia 2022

26 Dependencias de la Administración Municipal

1 a la UAESP Avante

5 Sistemas de Gestión

Para los meses de marzo hasta noviembre se programaron 27 auditorías a dependencias de la Alcaldía de Pasto, las cuales ya fueron cumplidas.

Del cronograma presentado en el CICI de febrero/2022, a la fecha presenta un avance del 100%, el cual se ha cumplido sin retrasos ni aplazamientos.

Se ha auditado el 100% del total de dependencias de la Administración Municipal.

AUDITORÍA INTERNA 2022

LO PROGRAMADO MARZO A NOV 2022

| DEPENDENCIA | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPT | OCT |
|---|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------|-----|
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTRATACION PUBLICA | | | | | | | | | | |
| OFICINA DE PLANEACIÓN DE GESTION INSTITUCIONAL | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA GENERAL | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE EDUCACIÓN | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y VALORIZACION | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE HACIENDA | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE GOBIERNO | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE SALUD | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE GESTIÓN AMBIENTAL | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE PLANEACIÓN | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE LAS MUJERES ORIENTACIONES SEXUALES E IDENTIDADES DE GENERO | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE CULTURA | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE DESARROLLO COMUNITARIO | | | | | | | | | | |
| DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE JUVENTUD | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE | | | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE AGRICULTURA | | | | | | | | | | |
| DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | | | | | | | | | | |
| DIRECCION ADMINISTRATIVA DE ESPACIO PUBLICO | | | | | | | | | | |
| DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE PLAZAS DE MERCADO | | | | | | | | | | |
| DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA PARA LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS Y DESASTRES | | | | | | | | | | |
| DIRECCION ADMINISTRATIVA DE FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES - FONPET | | | | | | | | | | |
| OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES | | | | | | | | | | |
| OFICINA DE COMUNICACIÓN SOCIAL | | | | | | | | | | |
| OFICINA ASESORA DE DESPACHO - OFICINA DE ASESORÍA JURÍDICA | | | | | | | | | | |
| UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO AVANTE | | | | | | | | | | |

Fuente: Oficina de Control Interno

LO EJECUTADO MARZO A NOV 2022

AUDITORÍAS EJECUTADAS EN CUMPLIMIENTO AL PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS PARA LOS MESES MARZO A NOVIEMBRE DE 2022

UNIVERSO AUDITABLE

DEPENDENCIA

MARZO - ABRIL

| | |
|---|---|
| 1 | DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTRATACION PUBLICA |
| 2 | OFICINA DE PLANEACIÓN DE GESTION INSTITUCIONAL |
| 3 | SECRETARIA GENERAL |
| 4 | SECRETARIA DE EDUCACIÓN |
| 5 | SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y VALORIZACIÓN |

MAYO - JUNIO

| | |
|----|---|
| 6 | SECRETARIA DE HACIENDA |
| 8 | SECRETARIA DE GOBIERNO |
| 9 | SECRETARIA DE SALUD |
| 7 | SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL |
| 10 | SECRETARIA DE GESTION AMBIENTAL |
| 11 | SECRETARIA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD |
| 12 | SECRETARIA DE PLANEACIÓN |

JULIO - AGOSTO

| | |
|----|--|
| 13 | SECRETARIA DE LAS MUJERES ORIENTACIONES SEXUALES E IDENTIDADES DE GENERO |
| 14 | SECRETARIA DE CULTURA |
| 15 | SECRETARIA DE DESARROLLO COMUNITARIO |
| 16 | DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE JUVENTUD |
| 17 | SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE |
| 18 | SECRETARIA DE AGRICULTURA |

SEPTIEMBRE - OCTUBRE

| | |
|----|---|
| 19 | DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO |
| 20 | DIRECCION ADMINISTRATIVA DE ESPACIO PUBLICO |
| 21 | DIRECCION ADMINISTRATIVA DE PLAZAS DE MERCADO |
| 22 | DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA PARA LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS Y DESASTRES |
| 23 | DIRECCION ADMINISTRATIVA DE FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES - FONPET |
| 24 | OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES |
| 25 | OFICINA DE COMUNICACIÓN SOCIAL |
| 26 | OFICINA ASESORA DE DESPACHO - OFICINA DE ASESORÍA JURIDICA |
| 27 | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO AVANTE |

EJECUTADO EL 100% DE LO PROGRAMADO

AUDITORÍA INTERNA 2022

EN EJECUCIÓN DICIEMBRE 2022

| SEGUIMIENTOS A LAS AUDITORIAS A LOS SISTEMAS DE GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL PROGRAMADAS PARA REALIZARSE EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2022 | | |
|---|--|-------------------|
| | UNIDAD AUDITABLE | MES |
| 28 | SEGUIMIENTO A AUDITORIA A SISTEMA DE CALIDAD - MIPG | DICIEMBRE DE 2022 |
| 29 | SEGUIMIENTO A AUDITORIA A SISTEMA DE SALUD Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO | |
| 30 | SEGUIMIENTO A AUDITORIA A SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL | |
| 31 | SEGUIMIENTO A AUDITORÍA DE GESTIÓN DOCUMENTAL | |
| 32 | SEGUIMIENTO A AUDITORIA A TICS | |

EJECUTADO EL 84,4% DE LAS AUDITORÍAS PROGRAMADAS PARA EL AÑO 2022

Fuente: Oficina de Control Interno

Experiencias exitosas encontradas durante el proceso auditor

La Oficina de Control Interno durante el proceso auditor, reconoce las experiencias exitosas encontradas en varias dependencias auditadas hasta el momento. Estas han sido consignadas en los informes finales entregados a las mismas, con la sugerencia de seguir impulsando estas acciones en aras del mejoramiento continuo y resultados óptimos para el servicio al ciudadano.

Algunas de estas experiencias exitosas son:

- ✓ Reconocimiento al mejor trabajador del mes
- ✓ Estrategia “Líder forma líder”
- ✓ Simplificación de trámites hasta la digitalización y avance en racionalización.
- ✓ Reactivación económica en eventos como Agro Pasto
- ✓ Estrategia “La Mascota del MIPG calidOSO”
- ✓ **Gestión de Recursos para la construcción del CEGIRD**
- ✓ **Apoyo psicológico a los operativos de la Dirección Administrativa de Espacio Público y campaña en colegios sobre el cuidado del espacio público.**
- ✓ **Gestión de recursos destinados para la construcción del centro de reclusión Transitorio**

Beneficios obtenidos durante el proceso auditor

La Oficina de Control Interno considera que es significativo el aporte del proceso auditor en avances de la gestión de la dependencia encontrados, como por ejemplo:

- ✓ Activación de comités dentro de las dependencias
- ✓ Mejoramiento de los reportes a plataformas como SIA Observa , Secop II, SPI.
- ✓ Avance en la atención a PQRDS.
- ✓ Mejoramiento de reportes internos como la herramienta de medición de avance de metas del Plan de Desarrollo actual, que sean coherentes con la realidad de los mismos.
- ✓ Se logró que las dependencias se sensibilicen en la actualización de procedimientos y formatos del sistema de gestión de calidad y se ha visto un aumento en el compromiso para la implementación y apropiación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- ✓ Activación de la interacción con los enlaces de cada dependencia con la Oficina de Control Interno.

Hallazgos Comunes en el Proceso Auditor (Vigencia 2021)

| Proceso Auditor a la Vigencia 2021 | | | |
|--|------------------|--------------------------------|---------------|
| Hallazgo | Tipo de Hallazgo | Segunda Línea de Defensa | Observación |
| Reporte en Plataformas Oficiales (Secop, SIA, SPI) | Transversal | DACP / OPGI | Seguimiento |
| Actualización Documental del SGC | Misional | OPGI | Seguimiento |
| Apropiación de la Política de Gestión del Riesgo Institucional | Transversal | OPGI | Aseguramiento |
| Consolidación de Expedientes Contractuales | Transversal | DACP / HACIENDA / SUPERVISORES | Seguimiento |
| Fortalecer Estudios Previos para Suscripción de Convenios | Misional | DACP Y DEPENDENCIAS | Aseguramiento |
| Revisión de Objetos Contractuales. | Misional | DACP | Aseguramiento |

Fuente: Oficina de Control Interno

SEGUIMIENTO PAAC (Ley 1474/2011) – SEGUNDO CUATRIMESTRE (MAYO-AGOSTO 2022)

| COMPONENTE | ACTIVIDADES PROGRAMADAS | ACTIVIDADES CUMPLIDAS | ACTIVIDADES EN EJECUCIÓN | ACTIVIDADES NO CUMPLIDAS |
|---|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. GESTIÓN DEL RIESGO DE CORRUPCIÓN – MAPA DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN | 15 | 10 | 5 | 0 |
| 2. RACIONALIZACIÓN DE TRÁMITES | 10 | 6 | 4 | 0 |
| 3. RENDICIÓN DE CUENTAS | 23 | 7 | 16 | 0 |
| 4. SERVICIO AL CIUDADANO | 18 | 1 | 13 | 4 |
| 5. TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN | 17 | 4 | 8 | 5 |
| 6. INICIATIVAS ADICIONALES | 4 | 0 | 3 | 1 |
| TOTAL | 87 | 28 | 49 | 10 |

Fuente: Oficina de Control Interno

Seguimiento Plan Anticorrupción y atención al ciudadano – actividades no cumplidas a 31 de agosto de 2022

| COMPONENTE 4. SERVICIO AL CIUDADANO | | | |
|---|---|---|----------|
| SUBCOMPONENTE | ACTIVIDADES PROGRAMADAS | RESPONSABLE | % AVANCE |
| 3. Fortalecimiento de los canales de atención | 2.5 Actualizar la señalética de atención al ciudadano. | Subsecretaría de Apoyo Logístico | 0 |
| 5. Relacionamiento con el ciudadano. | 5.1 Aplicar encuesta de satisfacción al usuario en el punto de atención a víctimas. | Unidad de Atención al Ciudadano. | 20 |
| | 5.2 Aplicar encuesta de satisfacción a usuarios. | Unidad de Atención al Ciudadano | 20 |
| | 5.3 Elaborar plan de mejoramiento con base en las peticiones, quejas, diagnósticos, y sugerencias. | Unidad de Correspondencia Unidad de Atención al Ciudadano Todas las dependencias | 20 |
| COMPONENTE 5. TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN | | | |
| 1. Lineamientos de transparencia activa. | 1.2 Realizar seguimiento a la publicación de información y aplicación de la resolución 1519 de 2020 de MINTIC en portales web alternos de la entidad. | Subsecretaría Sistemas de Información - Dependencias administradoras de portales web alternos | 30 |
| | 1.5 Implementar un mecanismo para pedir citas de atención presencial o virtual. | Subsecretaría Sistemas de Información Todas las dependencias | 30 |
| | 1.7 Implementar hoja de ruta para mejoramiento de la relación de la publicación financiera, contractual, proyectos y plan de desarrollo publicada en la sede electrónica. | Subsecretaría Sistemas de Información Secretaría de Hacienda Departamento Administrativo de Contratación Pública | 30 |
| | 1.8 Publicar calendario de actividades dirigidas a la comunidad en sede electrónica. | Todas la Secretarías y Direcciones OPGI | 30 |
| 3. Elaboración de instrumentos de gestión de la información. | 3.1 Actualizar instrumentos de información pública. | Subsecretaría Sistemas de Información Oficina de Archivo | 20 |
| COMPONENTE 6: INICIATIVAS ADICIONALES | | | |
| 3. Implementar canales tecnológicos de consulta y opinión adecuados para niñas, niños y adolescente | | Todos los procesos que ofrecen trámites Oficina de Comunicación Social - OPGI | 30 |

Fuente: Oficina de Control Interno



5. Informe Auditorias externas y seguimientos.

Planes de Mejoramiento Auditorías suscritos con Entes Externos

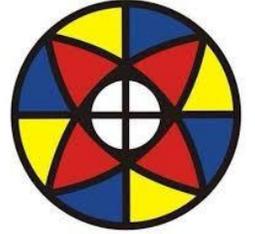


Contralorías Municipal y CGR

| PROCESO/DEPENDENCIA | AUDITORIA | 1. SEGUIMIENTO | | 2. SEGUIMIENTO | | 3. SEGUIMIENTO | | 4. SEGUIMIENTO | | ESTADO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO |
|-------------------------------------|---|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------------------|
| | | Fecha de seguimiento | % de avance | Fecha de seguimiento | % de avance | Fecha de seguimiento | % de avance | Fecha de seguimiento | % de avance | |
| CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PASTO | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO | nov-21 | 14,47% | feb-22 | 50,52% | may-22 | 70,26% | ago-22 | 98,15% | CERRADO |
| CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PASTO | AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2020 | dic-21 | 31,25% | mar-22 | 53,56% | jun-22 | 65,25% | sep-22 | 96,56% | CERRADO |
| CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA | RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES (SGP), EDUCACIÓN Y PROPÓSITO GENERAL | dic-21 | 52,27% | jun-22 | 97,27% | - | - | - | - | CERRADO |
| CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA | ACTUACION ESPECIAL AT-019-CAT 615 DE 2022- SEGUIMIENTO A LOS PROYECTOS FINANCIADOS CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS-SGR | - | - | - | - | - | - | - | - | ABIERTO |
| CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PASTO | AUDITORIA FINANCIERA VIGENCIA 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | ABIERTO |

Fuente: Oficina de Control Interno

SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO AGN



GENERALIDADES:

- No. de seguimiento presentados a plan de mejoramiento desde el 2019: **7**
- Fecha de presentación del 7 seguimiento por parte de la administración: **21 de Octubre de 2022**
- Porcentaje de avance reportado **93%**
- De los 7 hallazgos realizados por el AGN solo uno ha sido superado (**Programa de Gestión Documental**)

Estado Actual: Hasta la presente fecha el AGN no ha enviado reporte de evaluación

DETALLE DE HALLAZGOS AGN – SEGÚN INFORME MES DE OCT.

| NO. | HALLAZGO | PORCENTAJE REPORTADO | SUPERADO O NO SEGÚN AGN |
|-----|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | TABLAS DE RETENCIÓN DOCUMENTAL | 100% | NO |
| 2 | PROGRAMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL | 100% | SI |
| 3 | INVENTARIO UNICO DOCUMENTAL FUID | 100% | NO |
| 4 | UNIDAD DE CORESPONDENCIA Y ARCHIVO | 100% | NO |
| 5 | CONFORMACIÓN DE ARCHIVOS PUBLICOS TVD | 53% | NO |
| 6 | ORGANIZACIÓN DE ARCHIVOS DE GESTIÓN | 100% | NO |
| 7 | SISTEMA INTEGRADO DE CONSERVACIÓN SIC | 100% | NO |

ALTO GRADO DE CUMPLIMIENTO

FALTA TRABAJO PARA DAR POR SUPERDO EL HALLAZGO

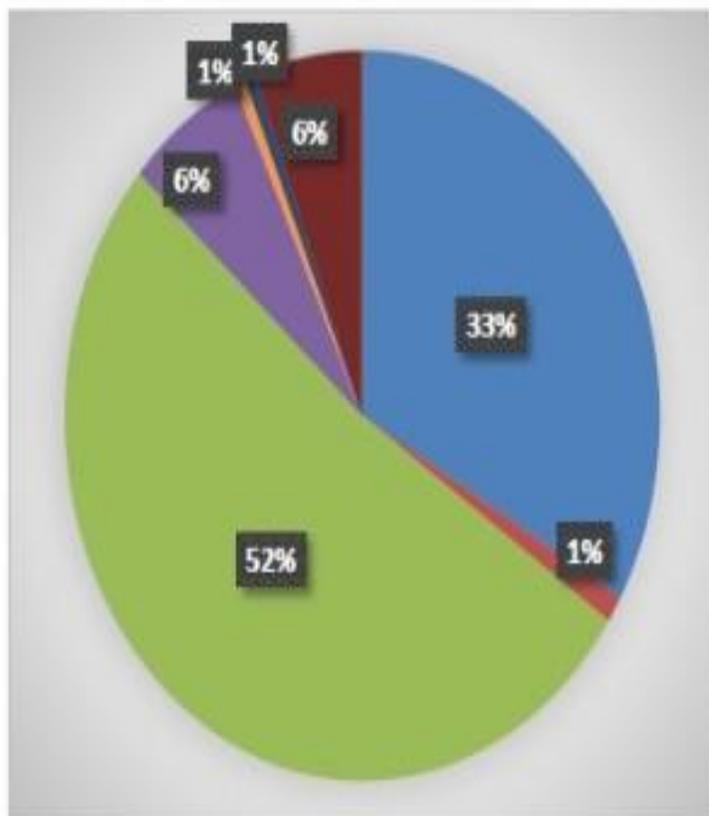
SUPERADO

Fuente: Oficina de Control Interno



6. Informe de seguimiento a riesgos segundo cuatrimestre (mayo-agosto) 2022

Representación gráfica de la clasificación de riesgos en la entidad para el año 2022



| CLASIFICACIÓN DE RIESGO | CANTIDAD | PORCENTAJE |
|--|----------|------------|
| CORRUPCIÓN | 57 | 33% |
| DAÑOS ACTIVOS FISICOS | 2 | 1% |
| EJECUCION Y ADMINISTRACION DE PROCESOS | 89 | 52% |
| FALLAS TECNOLOGICAS | 11 | 6% |
| FRAUDE EXTERNO | 0 | 0% |
| FRAUDE INTERNO | 1 | 1% |
| RELACIONES LABORALES | 1 | 1% |
| USUARIOS, PRODUCTOS Y PRACTICAS | 10 | 6% |
| TOTALES | 171 | 100% |

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión Institucional

Total Riesgos por proceso

| DEPENDENCIAS | NUMERO TOTAL DE RIESGOS | DEPENDENCIAS | NUMERO TOTAL DE RIESGOS |
|-----------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|
| Comunicaciones | 4 | Atención Social | 4 |
| Gestión Ordenamiento Territorial | 3 | Seguridad, Convivencia y Control | 14 |
| Planeación Estratégica | 5 | Participación Comunitaria | 7 |
| Salud Pública | 6 | Desarrollo Económico | 4 |
| Infraestructura | 8 | Relacionamiento con el Ciudadano | 4 |
| Competitividad y Productividad | 9 | Gestión del Talento Humano | 10 |
| Gestión Ambiental | 5 | Gestión Financiera | 3 |
| Educación | 12 | Contratación | 7 |
| Gestión Cultural y Artística | 5 | Gestión Documental | 3 |
| Gestión Integral del Riesgo | 9 | Gestión Tecnologías de la Información | 15 |
| Movilidad y Seguridad Vial | 11 | Gestión Jurídica | 7 |
| Apoyo Logístico | 5 | Mejora Continua | 2 |
| Evaluación Independiente | 5 | Control Interno Disciplinario | 2 |
| Asuntos Internacionales | 2 | TOTAL RIESGOS | 171 |

➤ **No. de procesos: 27**

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión Institucional

Resultados del segundo seguimiento de riesgos 2022

| PROCESOS CON EFECTIVIDAD EN SUS CONTROLES | OBSERVACIÓN GENERAL |
|---|--|
| Competitividad y Productividad | Se identificó un apropiado cumplimiento de controles en el proceso, los cuales se llevan de manera oportuna. |
| Asuntos Internacionales | |
| Seguridad, Convivencia y Control | |
| Educación | |
| Movilidad y Seguridad Vial | |
| Contratación | |
| Gestión del Talento Humano | |
| Comunicaciones | |
| Gestión Integral del Riesgo | |
| Evaluación Independiente | |
| Control Interno Disciplinario | |
| Gestión Documental | |
| Gestión Jurídica | |
| Mejora Continua | |

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión Institucional

Resultados del segundo seguimiento de riesgos 2022

| PROCESOS QUE REQUIEREN FORTALECER SUS CONTROLES | OBSERVACIÓN GENERAL |
|---|--|
| Desarrollo Económico | Los controles existentes no son pertinentes para las causas de los riesgos |
| Atención Social | |
| Gestión Cultural y Artística | |
| Gestión Tecnologías de la Información | |
| Participación Comunitaria | |

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión Institucional

Resultados del segundo seguimiento de riesgos 2022

| PROCESOS QUE REQUIEREN ACTUALIZACIÓN DE CONTROLES | OBSERVACIÓN GENERAL |
|---|--|
| Infraestructura | Se recomienda en el plan de acción incluir controles adicionales diferentes a los controles existentes. OBSERVACIÓN APOYO LOGÍSTICO: Uno de los riesgos, relacionados con hurto estuvo cerca de materializarse, pero resultado de la adecuada implementación de controles se logró mitigar |
| Salud Pública | |
| Planeación Estratégica | |
| Apoyo Logístico | |

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión Institucional

Resultados del segundo seguimiento de riesgos 2022

| PROCESOS SIN REPORTE DE RIESGOS | OBSERVACIÓN GENERAL |
|----------------------------------|----------------------------------|
| Gestión Financiera | No presentaron reporte a riesgos |
| Gestión Ordenamiento Territorial | |
| Gestión Ambiental | |
| Atención al Ciudadano | |

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión Institucional

CONCLUSIONES

- Se enfatiza en todos los procesos, la importancia de contar con los diferentes tipos de controles para cada riesgo, para evitar la probabilidad de la materialización de riesgos.
- Se reitera que los líderes de proceso, como responsables de la primera línea de defensa en el marco de la gestión de riesgos, no empoderan a los equipos de trabajo respectivo en la administración de riesgos y la ejecución de los controles,
- Resultado de este seguimiento a los riesgos de los procesos, se ha identificado falencias en la ejecución de controles de algunos procesos como Secretaría de Desarrollo Comunitario, Secretaría de Bienestar Social, Secretaría de Cultura y Secretaría General.

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión Institucional



7. Ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2022

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

| RUBRO | DESCRIPCION | PRESUPUESTO INICIAL | MODIFICACIONES | TOTAL PRESUPUESTO | RECAUDOS ACUMULADOS | POR RECAUDAR | % REC |
|------------|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
| 1 | Ingresos | 892.356.435.308 | 77.383.228.936 | 969.739.664.244 | 614.370.787.533 | 355.368.876.711 | 63 |
| 1.1 | Ingresos Corrientes | 760.517.547.921 | 26.797.804.793 | 787.315.352.714 | 490.432.084.141 | 296.883.268.573 | 62 |
| 1.1.01 | Ingresos tributarios | 153.770.820.396 | 3.721.633.474 | 157.492.453.870 | 128.645.179.762 | 28.847.274.108 | 82 |
| 1.1.02 | Ingresos no tributarios | 606.746.727.525 | 23.076.171.319 | 629.822.898.844 | 361.786.904.379 | 268.035.994.465 | 57 |
| 1.2 | Recursos de capital | 131.838.887.388 | 50.585.424.142 | 182.424.311.530 | 123.938.703.393 | 58.485.608.137 | 68 |
| 1.2.01 | Disposición de activos | - | - | - | 147.951.508 | (147.951.508) | - |
| 1.2.03 | Dividendos y utilidades por otras inversiones de capital | 2.800.000.000 | - | 2.800.000.000 | 1.813.366.102 | 986.633.898 | 65 |
| 1.2.05 | Rendimientos financieros | 1.576.596.465 | - | 1.576.596.465 | 1.830.616.834 | (254.020.369) | 116 |
| 1.2.07 | Recursos de crédito interno | 49.355.819.235 | - | 49.355.819.235 | 2.275.942.070 | 47.079.877.165 | 5 |
| 1.2.08 | Transferencias de capital | 4.620.763.106 | 11.317.597.636 | 15.938.360.741 | 2.778.723.821 | 13.159.636.921 | 17 |
| 1.2.09 | Recuperación de cartera - préstamos | 40.548.000 | - | 40.548.000 | 37.187.254 | 3.360.746 | 92 |
| 1.2.10 | Recursos del balance | 73.445.160.582 | 39.037.020.098 | 112.482.180.681 | 105.494.845.797 | 6.987.334.884 | 94 |
| 1.2.12 | Retiros FONPET | - | - | - | 8.909.203.528 | (8.909.203.528) | - |
| 1.2.13 | Reintegros y otros recursos no apropiados | - | 230.806.408 | 230.806.408 | 650.866.479 | (420.060.071) | 282 |

Fuente: Secretaria de Hacienda

ANALISIS

- Con corte 30 de septiembre de 2022, la ejecución presupuestal de ingresos presenta un porcentaje de recaudo del 63 %.
- Las modificaciones mas significativas presentadas, obedecen a adiciones de recursos de balance por superávit fiscal de libre destinación y destinación especifica, en los ingresos no tributarios lo correspondiente a recursos del Sistema de Seguridad Social Integral son los mas representativos.
- Del total de los ingresos recaudados el 80% proviene de ingresos corrientes y el 20% de recursos de capital.

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS E INVERSION A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

| RUBRO | NOMBRE | APROPIADO | MODIFICACION | TOTAL_APROPIADO | DISPONIBILIDADES_ABIERTAS | COMPROMISOS | % EJECUCION |
|------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| 2 | GASTOS | 892.356.435.308,45 | 77.383.228.935,59 | 969.739.664.244,04 | 154.152.663.071,45 | 577.569.281.752,06 | 59,56 |
| 2.1 | FUNCIONAMIENTO | 85.073.942.340,00 | 43.860.549,32 | 85.117.802.889,32 | 2.046.609.637,58 | 57.888.667.830,12 | 68,01 |
| 2.1.1 | Gastos de personal | 34.573.004.358,00 | (169.386.235,32) | 34.403.618.122,68 | - | 22.514.156.826,97 | 65,44 |
| 2.1.2 | Adquisición de bienes y servicios | 22.810.794.230,00 | 821.208.060,27 | 23.632.002.290,27 | 1.890.372.345,58 | 17.362.456.224,16 | 73,47 |
| 2.1.3 | Transferencias corrientes | 26.868.422.844,00 | (728.033.470,63) | 26.140.389.373,37 | 156.090.047,00 | 17.311.874.491,99 | 66,23 |
| 2.1.4 | Transferencias de capital | 1.000.000,00 | - | 1.000.000,00 | - | - | - |
| 2.1.7 | Disminución de pasivos | 614.520.908,00 | 50.000.000,00 | 664.520.908,00 | - | 466.481.447,00 | 70,20 |
| 2.1.8 | Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora | 206.200.000,00 | 70.072.195,00 | 276.272.195,00 | 147.245,00 | 233.698.840,00 | 84,59 |
| 2.2 | SERVICIO A LA DEUDA PUBLICA | 18.453.739.082,00 | (1.726.888.972,43) | 16.726.850.109,57 | - | 11.338.440.562,65 | 67,79 |
| 2.2.1 | Servicio de la deuda pública externa | 526.937.273,00 | - | 526.937.273,00 | - | 251.050.328,86 | 47,64 |
| 2.2.2 | Servicio de la deuda pública interna | 17.926.801.809,00 | (1.726.888.972,43) | 16.199.912.836,57 | - | 11.087.390.233,79 | 68,44 |
| 2.3 | INVERSION | 788.828.753.886,45 | 79.066.257.358,70 | 867.895.011.245,15 | 152.106.053.433,87 | 508.342.173.359,29 | 58,57 |
| 2.3.1 | Gastos de personal | 243.984.090.671,00 | (361.226.311,08) | 243.622.864.359,92 | 777.109.231,73 | 142.383.207.456,00 | 58,44 |
| 2.3.2 | Adquisición de bienes y servicios | 254.457.699.713,45 | 55.559.415.225,58 | 310.017.114.939,03 | 48.969.646.321,23 | 163.438.994.286,20 | 52,72 |
| 2.3.3 | Transferencias corrientes | 286.862.873.591,00 | 20.871.292.828,20 | 307.734.166.419,20 | 102.359.297.880,91 | 202.219.971.617,09 | 65,71 |
| 2.3.4 | Transferencias de capital | 3.524.089.911,00 | 2.996.775.616,00 | 6.520.865.527,00 | - | 300.000.000,00 | 4,60 |

Fuente: Secretaria de Hacienda

ANALISIS

- Con corte 30 de septiembre de 2022 , el presupuesto de gastos presenta una ejecución del 59,56%, teniendo en cuenta los compromisos frente a la apropiación final del presupuesto de la vigencia fiscal 2022, esta ejecución
- Del total de los compromisos el 10,02% corresponde a gastos de funcionamiento, el 1,96% al presupuesto del servicio de la deuda publica y el 88,01% a Inversión.
- Se presenta una adición por valor de \$77.383.228.935,59, destinadas en su mayoría a adquisición de bienes y servicios y transferencias corrientes



8. Evaluación de gestión por dependencias enero – noviembre 2022

| Mes reportado: OCTUBRE | 83,00% | AVANCE FÍSICO (Metas de producto) | | | AVANCE FINANCIERO (Fuente: Secretaría de Hacienda) | | |
|--|--------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|--|------------------------|--------------------|
| | | DEPENDENCIAS | METAS PROGRAMADAS | NIVEL DE CUMPLIMIENTO | % | TOTAL APROPIADO | TOTAL COMPROMETIDO |
| Secretaría de Salud | | 96 | 87 | 75,22% | 298.606.816.171 | 228.184.472.382 | 76,4% |
| Secretaría de Bienestar Social | | 59 | 53 | 74,56% | 18.309.389.842,23 | 9.134.924.769,79 | 49,9% |
| Secretaría de Educación Municipal | | 75 | 66 | 73,04% | 289.711.764.551,99 | 210.260.642.383,61 | 72,6% |
| Secretaría de la Mujer, Orientaciones Sexuales e Identidades de Género | | 18 | 14 | 64,56% | 850.000.000,00 | 813.899.120,00 | 95,8% |
| Dirección Administrativa de Juventud | | 8 | 8 | 83,00% | 1.300.000.000,00 | 1.294.600.000,00 | 99,6% |
| Secretaría de Gobierno-PAV | | 27 | 26 | 79,93% | 2.709.850.000,00 | 2.629.482.000,00 | 97,0% |
| Secretaría de Cultura | | 22 | 19 | 71,68% | 8.711.832.132 | 6.513.614.131 | 74,8% |
| Pasto Deporte | | 21 | 18 | 71,14% | 2.820.951.700,00 | 2.820.951.700,00 | 100,0% |
| Subsecretaría de Cultura Ciudadana | | 26 | 26 | 83,00% | 700.000.000,00 | 346.041.000,00 | 49,4% |
| INVIPASTO | | 11 | 8 | 60,36% | 3.466.957.963,00 | 3.338.720.000,00 | 96,3% |
| EMAS | | 2 | 2 | 83,00% | 8.514.732.276 | 7.099.864.073 | 83,4% |
| Secretaría de Gestión Ambiental | | 56 | 41 | 60,77% | 9.245.829.033 | 4.437.722.485 | 48,0% |
| EMPOPASTO S.A. E.S.P. | | 8 | 8 | 83,00% | 8.213.668.972 | 3.809.519.100 | 46,4% |
| AVANTE SETP | | 20 | 9 | 37,35% | 51.323.889.107,02 | 15.349.998.884,67 | 29,9% |
| Secretaría de Desarrollo Económico | | 49 | 36 | 60,98% | 4.129.336.173,13 | 2.670.621.872,08 | 64,7% |
| SEPAL | | 5 | 5 | 83,00% | 20.642.553.245,00 | 15.920.648.232,00 | 77,1% |
| Secretaría de Agricultura | | 11 | 7 | 52,82% | 5.967.979.938,00 | 4.241.613.106,00 | 71,1% |
| Dirección de Plazas de Mercado | | 16 | 14 | 72,63% | 10.490.974.946,30 | 8.047.119.513,54 | 76,7% |
| Secretaría de Tránsito y Transporte | | 24 | 17 | 58,79% | 29.048.287.055,00 | 9.100.558.879,60 | 31,3% |
| EMPOPASTO S.A. E.S.P. | | 3 | 3 | 83,00% | | | |
| Oficina de Comunicación Social | | 2 | 2 | 83,00% | 1.230.489.500,00 | 1.075.389.500,00 | 87,4% |
| Oficina de Control Interno | | 2 | 2 | 83,00% | 290.280.000,00 | 287.480.000,00 | 99,0% |
| Secretaría de Desarrollo Comunitario | | 24 | 20 | 69,17% | 1.208.400.000,00 | 1.023.616.025,00 | 84,7% |
| Secretaría de Gobierno | | 46 | 43 | 77,59% | 14.341.901.707,75 | 5.660.215.702,98 | 39,5% |
| Secretaría de Hacienda | | 4 | 3 | 62,25% | 699.000.000,00 | 693.500.000,00 | 99,2% |
| Secretaría de Infraestructura y Valorización | | 14 | 7 | 41,50% | 49.451.026.623 | 21.625.882.010 | 43,7% |
| Secretaría de Planeación | | 9 | 8 | 73,78% | 18.919.607.914 | 7.759.446.606 | 41,0% |
| Dirección para la Gestión del Riesgo de Desastres | | 12 | 9 | 62,25% | 2.912.692.394,13 | 1.394.635.946,07 | 47,9% |
| Oficina de Planeación de Gestión Institucional | | 7 | 7 | 83,00% | 792.000.000,00 | 733.941.000,00 | 92,7% |
| Oficina de Asuntos Internacionales | | 2 | 2 | 83,00% | 160.000.000,00 | 160.000.000,00 | 100,0% |
| Departamento de Contratación | | 1 | 1 | 83,00% | 535.000.000,00 | 530.200.000,00 | 99,1% |
| Oficina Jurídica del Despacho | | 4 | 2 | 41,50% | 225.000.000,00 | 203.460.000,00 | 90,4% |
| Dirección Administrativa de Control Interno Disciplinario | | 2 | 2 | 83,00% | 150.000.000,00 | 150.000.000,00 | 100,0% |
| Dirección Administrativa de Espacio Público | | 7 | 7 | 83,00% | 900.000.000,00 | 792.200.000,00 | 88,0% |
| Secretaría General | | 21 | 17 | 67,19% | 1.934.800.000,00 | 1.652.558.815,00 | 85,4% |
| Total general | | 714 | 599 | 69,63% | 868.515.011.245 | 579.757.539.237 | 66,8% |

Fuente: Oficina de Planeación y Gestión institucional

Cumplimiento Metas Plan de Desarrollo 2020-2023

>=83% - (corte a Oct. 2022)

AVANCE FINANCIERO

AVANCE FISICO

Departamento de Contratación
Dirección Administrativa de Control Interno Disciplinario
Dirección Administrativa de Espacio Público
Dirección Administrativa de Juventud
Oficina de Asuntos Internacionales
Oficina de Comunicación Social
Oficina de Control Interno
Oficina de Planeación de Gestión Institucional
Secretaría General - Almacén Bienes Inmuebles
Secretaría General - apoyo logístico (equipamento)
Secretaría General - Gestión Documental
Secretaría General - Sisbén
Subsecretaría de Cultura Ciudadana
EMAS
EMPOPASTO S.A. E.S.P.
SEPAL

Departamento de Contratación
Dirección Administrativa de Control Interno Disciplinario
Dirección Administrativa de Espacio Público
Dirección Administrativa de Juventud
Oficina de Asuntos Internacionales
Oficina de Comunicación Social
Oficina de Control Interno
Oficina de Planeación de Gestión Institucional
Oficina Jurídica del Despacho
Secretaría de Desarrollo Comunitario
Secretaría de Gobierno-PAV
Secretaría de Hacienda
Secretaría de la Mujer, Orientaciones Sexuales e Identidades de Género
Secretaría General - Unidad de Atención al Ciudadano
Secretaría General - Almacén Bienes Inmuebles
Secretaría General - Gestión Documental
Secretaría General - Sisbén
Subsecretaría de Sistemas de Información
Pasto Deporte
INVIPASTO
EMAS

>=60% y <83%

AVANCE FISICO

Dirección de Plazas de Mercado
Dirección para la Gestión del Riesgo de Desastres
Secretaría de Bienestar Social
Secretaría de Cultura
Secretaría de Desarrollo Comunitario
Secretaría de Desarrollo Económico
Secretaría de Educación Municipal
Secretaría de Gestión Ambiental
Secretaría de Gobierno
Secretaría de Gobierno-PAV
Secretaría de Hacienda
Secretaría de la Mujer, Orientaciones Sexuales e Identidades de Género
Secretaría de Planeación
Secretaría de Salud
Secretaría General
Subsecretaría de Sistemas de Información
Pasto Deporte
INVIPASTO

AVANCE FINANCIERO

Dirección de Plazas de Mercado
Secretaría de Agricultura
Secretaría de Cultura
Secretaría de Desarrollo Económico
Secretaría de Educación Municipal
Secretaría de Salud
Secretaría General
SEPAL

< =60%

AVANCE FISICO

Oficina Jurídica del Despacho
Secretaría de Agricultura
Secretaría de Infraestructura y Valorización
Secretaría de Tránsito y Transporte
Secretaría General - Unidad de Atención al Ciudadano
AVANTE SETP

AVANCE FINANCIERO

Dirección para la Gestión del Riesgo de Desastres
Secretaría de Bienestar Social
Secretaría de Gestión Ambiental
Secretaría de Gobierno
Secretaría de Infraestructura y Valorización
Secretaría de Planeación
Secretaría de Tránsito y Transporte
Secretaría General - apoyo logístico (equipamento)
Subsecretaría de Cultura Ciudadana
EMPOPASTO S.A. E.S.P.
AVANTE SETP

EVALUACION POR DEPENDENCIAS

| No. | DEPENDENCIA/OFICINA | No. De hallazgos 2021 | No. De hallazgos 2022 | DIFERENCIA | Estado plan de mejoramiento 2021 | | Estado plan de mejoramiento 2022 | |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|-------------|
| | | | | | Abierto (%) | Cerrado(%) | Abierto(%) | Cerrado (%) |
| 1 | DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE CONTRATACION PUBLICA | 13 | 8 | 5 | 89 | | 84 | |
| 2 | OFICINA DE PLANEACIÓN DE GESTION INSTITUCIONAL | 21 | 13 | 8 | 90 | | 29 | |
| 3 | SECRETARIA GENERAL | 25 | 14 | 11 | 33 | | 0 | |
| 4 | SECRETARIA DE EDUCACIÓN | 18 | 13 | 5 | 75 | | 33 | |
| 5 | SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y VALORIZACION | 15 | 10 | 5 | 70 | | 22 | |
| 6 | SECRETARIA DE HACIENDA | 15 | 9 | 6 | 60 | | 0 | |
| 7 | SECRETARIA DE GOBIERNO | 14 | 8 | 6 | 75 | | 0 | |
| 8 | SECRETARIA DE SALUD | 14 | 6 | 8 | 72 | | 0 | |
| 9 | SECRETARIA DE BIENESTAR SOCIAL | 8 | 8 | 0 | 58 | | 0 | |
| 10 | SECRETARIA DE GESTION AMBIENTAL | 17 | 8 | 9 | 77 | | 0 | |
| 11 | SECRETARIA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD | 11 | 8 | 3 | 48 | | 0 | |
| 12 | SECRETARIA DE PLANEACIÓN | 22 | 5 | 17 | 82 | | 49 | |
| 13 | SECRETARIA DE LAS MUJERES ORIENTACIONES SEXUALES E IDENTIDADES DE GENERO | 12 | 6 | 6 | 53 | | 0 | |
| 14 | SECRETARIA DE CULTURA | 12 | 5 | 7 | 88 | | 0 | |
| 15 | SECRETARIA DE DESARROLLO COMUNITARIO | 18 | 8 | 10 | 87 | | 0 | |

Fuente: Oficina de Control Interno

EVALUACION POR DEPENDENCIAS

| No. | DEPENDENCIA/OFICINA | No. De hallazgos 2021 | No. De hallazgos 2022 | DIFERENCIA | Estado plan de mejoramiento 2021 | | Estado plan de mejoramiento 2022 | |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|-------------|
| | | | | | Abierto (%) | Cerrado(%) | Abierto (%) | Cerrado (%) |
| 16 | DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE JUVENTUD | 7 | 5 | 2 | 71 | | 0 | |
| 17 | SECRETARIA DE TRANSITO Y TRANSPORTE | 19 | 5 | 14 | 73 | | 0 | |
| 18 | SECRETARIA DE AGRICULTURA | 11 | 7 | 4 | 45 | | 0 | |
| 19 | DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | 7 | 5 | 2 | 75 | | 0 | |
| 20 | DIRECCION ADMINISTRATIVA DE ESPACIO PUBLICO | 14 | 7 | 7 | 70 | | 0 | |
| 21 | DIRECCION ADMINISTRATIVA DE PLAZAS DE MERCADO | 12 | 7 | 5 | 61 | | 0 | |
| 22 | DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA PARA LA PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS Y DESASTRES | 15 | 4 | 11 | 65 | | 0 | |
| 23 | DIRECCION ADMINISTRATIVA DE FONDO TERRITORIAL DE PENSIONES - FONPET | 3 | 4 | -1 | | 100 | 0 | |
| 24 | OFICINA DE ASUNTOS INTERNACIONALES | 5 | 3 | 2 | 80 | | 0 | |
| 25 | OFICINA DE COMUNICACIÓN SOCIAL | 9 | 5 | 4 | 83 | | 0 | |
| 26 | OFICINA ASESORA DE DESPACHO | 6 | 4 | 2 | 75 | | 0 | |
| 27 | OFICINA DE ASESORÍA JURIDICA | 10 | 3 | 7 | 75 | | 0 | |
| 28 | SISTEMA ESTRATÉGICO DE TRANSPORTE PÚBLICO AVANTE | 7 | 9 | -2 | | 100 | 0 | |

Fuente: Oficina de Control Interno



9. Informe de austeridad del gasto tercer trimestre (julio - septiembre) 2022

Dependencias y gastos sometidos a la Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público 2022

Dependencias



DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

VIGENCIA 2021

- SECRETARÍA GENERAL
- SECRETARÍA DE HACIENDA
- SECRETARÍA DE EDUCACION
- SECRETARÍA DE SALUD
- SECRETARÍA DE TRANSITO

VIGENCIA 2022

- SECRETARÍA GENERAL
- SECRETARÍA DE HACIENDA
- SECRETARÍA DE EDUCACION
- SECRETARÍA DE SALUD
- SECRETARÍA DE TRANSITO
- SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONOMICO
- SECRETARÍA DE GOBIERNO

Gastos



GASTOS SOMETIDOS A LA POLÍTICA DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

VIGENCIA 2021 - 2022

| | |
|----|---|
| 1 | - ENERGÍA |
| 2 | - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO |
| 3 | - ASEO |
| 4 | - TELÉFONO FIJA (LOCAL, LARGA DISTANCIA, CELULAR) |
| 5 | - INTERNET |
| 6 | - ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA |
| 7 | - ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS |
| 8 | - COMBUSTIBLE |
| 9 | - USO, REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS |
| 10 | - VIÁTICOS |

Fuente: Oficina de Control Interno

Comparativo Informe Austeridad del Gasto 3° Trimestre 2021 y 2022

| N° | Concepto | 3° Trimestre 2021 | 3° Trimestre 2022 | Diferencia Absoluta | % | |
|--------------|---|--------------------|----------------------|---------------------|---------|---|
| 1 | Energia | 307.530.518 | 604.869.944 | 297.339.426 | 49,2 | ↓ |
| 2 | Acueducto y Alcantarillado | 90.444.572 | 180.707.273 | 90.262.701 | 49,9 | ↓ |
| 3 | Aseo | 55.091.741 | 56.245.967 | 1.154.226 | 2,1 | ↓ |
| 4 | Telefono Fija (Local, Larga Distancia, Celular) | 3.211.175 | 545.153 | (2.666.022) | 489,0 | ↑ |
| 5 | Internet | 14.110.835 | 333.161 | (13.777.674) | 4.135,4 | ↑ |
| 6 | Elementos de Aseo y Cafeteria | 151.129.200 | 53.242.861 | (97.886.339) | 183,8 | ↑ |
| 7 | Útiles, Papelería y Fotocopias | 60.087.181 | 111.385.528 | 51.298.347 | 46,1 | ↓ |
| 8 | Combustible | 40.941.504 | 65.785.844 | 24.844.340 | 37,8 | ↓ |
| 9 | Viáticos | 43.418.423 | 38.142.057 | (5.276.366) | 13,8 | ↑ |
| TOTAL | | 765.965.148 | 1.111.257.788 | 345.292.640 | | |

Fuente: DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

Comparativo Informe Austeridad del Gasto 2° Trimestre y 3° Trimestre 2022

| N° | Concepto | 2° Trimestre 2021 | 3° Trimestre 2022 | Diferencia Absoluta | % | |
|--------------|---|--------------------|----------------------|---------------------|---------|---|
| 1 | Energia | 370.787.432 | 604.869.944 | 234.082.512 | 39 | ↓ |
| 2 | Acueducto y Alcantarillado | 116.346.042 | 180.707.273 | 64.361.231 | 36 | ↓ |
| 3 | Aseo | 44.245.679 | 56.245.967 | 12.000.288 | 21 | ↓ |
| 4 | Telefono Fija (Local, Larga Distancia, Celular) | 2.347.713 | 545.153 | (1.802.560) | (331) | ↑ |
| 5 | Internet | 9.965.293 | 333.161 | (9.632.132) | (2.891) | ↑ |
| 6 | Elementos de Aseo y Cafeteria | 28.308.665 | 53.242.861 | 24.934.196 | 47 | ↓ |
| 7 | Útiles, Papelería y Fotocopias | 41.203.356 | 111.385.528 | 70.182.172 | 63 | ↓ |
| 8 | Combustible | 57.070.946 | 65.785.844 | 8.714.898 | 13 | ↓ |
| 9 | Viáticos | 22.415.080 | 38.142.057 | 15.726.977 | 41 | ↓ |
| TOTAL | | 692.690.205 | 1.111.257.788 | 418.567.583 | | |

Fuente: DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS EN EL INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

Conclusiones

1 - La información que se presenta en forma comparativa debe ser evaluada teniendo en cuenta que el gasto en la vigencia 2021, se vio afectado por las medidas adoptadas ante la contingencia provocada por el COVID 19, principalmente en lo referente al retorno de las actividades normales a nivel de la administración y del retorno a la presencialidad de estudiantes a las Instituciones Educativas.

2 - Buscar mecanismos que permitan la recepción de forma oportuna de la facturación por concepto de prestación de servicios de energía, Acueducto y Alcantarillado y servicio de aseo, que facilite llevar un control mensualizado y hacer el análisis respectivo de las variaciones presentadas por estos conceptos.

Recomendaciones

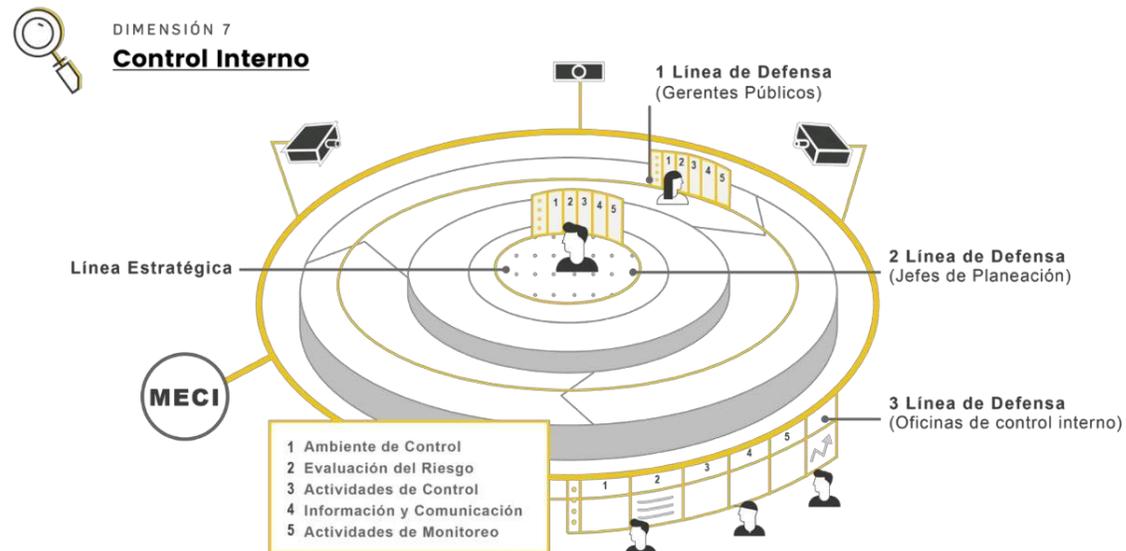
1. Procurar que los documentos necesarios para el trámite de las obligaciones se realizan en el tiempo más cercano a la recepción del bien o del servicio.
2. Actualmente la Alcaldía de Pasto se rige bajo los parámetros y políticas del plan de austeridad expedido por el Gobierno Nacional por medio del Decreto 397 del 17 de septiembre de 2022; sin embargo, es conveniente definir metas que permitan evidenciar la reducción o mantenimiento de los gastos.
3. Realizar un seguimiento exhaustivo a las variaciones en los gastos servicios de energía, acueducto y Alcantarillado, dado que presenta variaciones importantes en el tercer trimestre de la vigencia 2022, en las instituciones educativas a cargo de la Secretaría de Educación.
4. Dentro de las actividades de la Oficina de Control Interno, se visitaron tres Instituciones educativas: La Institución Educativa Normal, Institución educativa Municipal Libertad y La Institución Educativa Luis Delfín Insuasty INEM. Dentro de las cuales desconocen la facturación de las empresas prestadoras de servicios públicos (energía, acueducto y alcantarillado y aseo), es necesario que la Secretaría de Educación haga conocer la facturación y a la vez concientice a los rectores de las instituciones educativas para minimizar el consumo y control de servicios públicos con miras a disminuir el gasto y el impacto ambiental.
5. Mantener el monitoreo del consumo de energía y agua a nivel de la alcaldía de Pasto, concientizando, a los servidores de la Alcaldía de Pasto sobre la importancia del uso racional y eficiente de energía y reciclaje de agua, como mecanismos de responsabilidad colectiva frente al impacto ambiental.

Fuente: Oficina de Control Interno

10. Proposiciones y varios

Implementación de la política de control interno

Teniendo clara la estructura del MECI, las entidades a las que les aplica la Ley 87 de 1993, **deberán** implementar de manera simultánea y articulada, los dos elementos que hacen parte de dicha estructura, esto es los componentes de control y las líneas de defensa; para ello, podrán desarrollar las siguientes actividades:



Fuente: Manual operativo MIPG

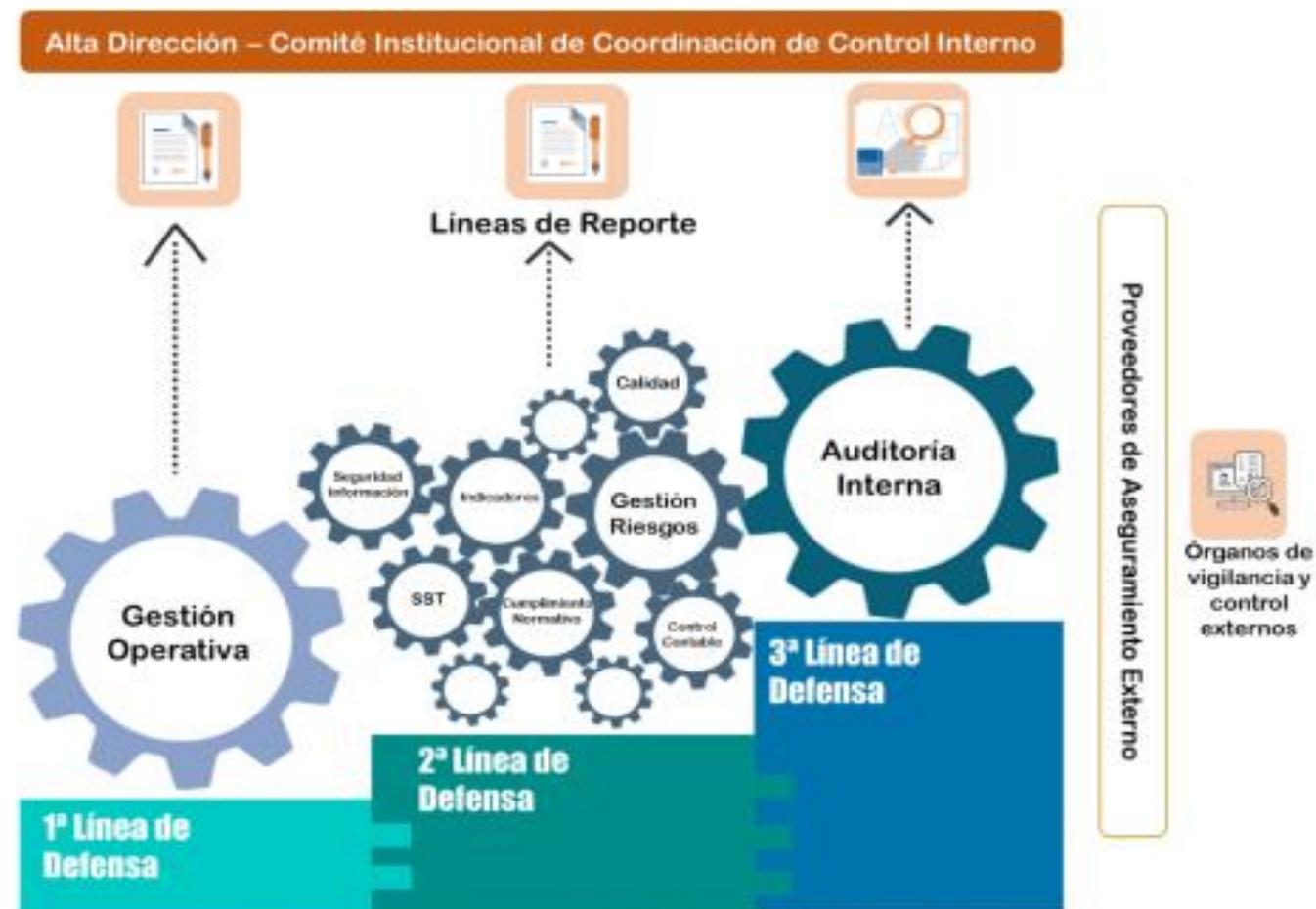
Componentes de la estructura del MECI



Fuente: adaptación MECI 2014 y COSO INTOSAI.

Fuente: Manual operativo MIPG

Líneas de defensa en el Modelo Estándar de Control Interno



Fuente: Adaptado del Instituto Auditores Internos (IIA) Global, Visión 2020 Desafíos de Auditoría Interna en el horizonte 2020 por la Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Función Pública, 2021

Fuente: Manual operativo MIPG

GRACIAS

