



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

**INFORME DE SEGUIMIENTO
AUSTERIDAD - TERCER
TRIMESTRE DE 2018**

25/10/2018

 <p>IDEAM Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales</p>	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 2 de 22

TABLA DE CONTENIDO

1.	DATOS GENERALES	3
2.	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	3
3.	ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	3
4.	CRITERIOS DE AUDITORÍA	4
5.	METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA	4
6.	FORTALEZAS	21
7.	NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES DETECTADAS	22
8.	CONCLUSIONES.....	22
9.	EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS	22
10.	HISTORIAL DE CAMBIOS	22

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 3 de 22

Auditoría N° ISAST-2018-32		
Fecha		
Día	Mes	Año
25	10	2018

1. DATOS GENERALES

PROCESO(S) AUDITADO	GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO, GESTIÓN JURÍDICA, GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		
LIDER(ES) DE PROCESO	COORDINADORES GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO, GESTIÓN JURÍDICA, GESTIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS - ÁREAS OPERATIVAS.	CARGO	LIDERES DE PROCESOS
AUDITOR LÍDER	FARID MILENA RAMIREZ BARRERA	CARGO	CONTADOR CONTRATISTA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

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

FECHA DE APERTURA AUDITORIA	No aplica
FECHA DE CIERRE DE LA AUDITORIA	No aplica

2. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Evaluar el cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, sobre las medidas de austeridad del gasto público.

3. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Verificar el cumplimiento de las disposiciones señaladas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público para el período comprendido entre 1° de junio al 30 de septiembre de 2018, de conformidad con el



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 4 de 22

Artículo 83 de la Ley 1873 de 2017, el Artículo 86 del Decreto 2236 de 2017, el Decreto 1068 de 2015 y la Directiva Presidencial N° 01 de 2016, sobre las medidas de austeridad del gasto público.

4. CRITERIOS DE AUDITORÍA

Con el objetivo de dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 TÍTULO 4, ARTÍCULO 2.8.4.8.2, el cual establece “Verificación de cumplimiento de disposiciones. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo.”

Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual se imparten instrucciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.

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

Ley 1873 de 2017 “Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018”, artículo 83 “Plan de Austeridad del Gasto”.

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

5. METODOLOGÍA Y DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA

Para realizar la evaluación al cumplimiento de las disposiciones, se procedió a revisar y analizar los gastos de funcionamiento tomando como fuente de información el SIF Nación, a partir de los valores de las órdenes de pago para los meses de julio, agosto y septiembre de 2018; de igual manera la información suministrada por parte del proceso de Gestión del Desarrollo del Talento Humano, en cuanto a la administración de personal.

De acuerdo con la información analizada, los pagos de gastos de funcionamiento acumulados en el tercer trimestre de 2018, comparado con el segundo trimestre de 2018, pasaron de \$9.745.648.480 en el segundo trimestre a \$11.749.726.146 en el tercer trimestre, presentando una variación absoluta de \$1.404.077.666, equivalente a un incremento del 14.41%.



INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 5 de 22

A continuación, la Oficina de Control Interno presenta las cuentas de gastos de funcionamiento acumulados del tercer trimestre de 2018 y segundo trimestre de 2018, las diferencias absoluta y relativa; así como las variaciones que existen al comparar los dos trimestres.

TABLA 1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	Pesos			
	GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018	GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
1, TOTAL GASTOS DE PERSONAL	7.095.561.629	7.168.288.332	-72.726.703	-1,01
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	4.363.289.359	4.642.638.767	-279.349.408	-6,02
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	2.814.492.570	3.042.423.262	-227.930.692	-7,49
PRIMA TECNICA	163.301.178	160.942.607	2.358.571	1,47
OTROS	902.549.752	994.665.868	-92.116.116	-9,26
HORAS EXTRAS DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	482.945.859	444.607.030	38.338.829	8,62
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.028.442.306	1.049.988.973	-21.546.667	-2,05
HONORARIOS	942.150.777	963.837.444	-21.686.667	-2,25
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	86.291.529	86.151.529	140.000	0,16
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.703.829.964	1.475.660.592	228.169.372	15,46
ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PRIVADO	686.506.200	689.190.100	-2.683.900	-0,39
ADMINISTRADAS POR EL SECTOR PUBLICO	1.017.323.764	786.470.492	230.853.272	29,35
TOTAL GASTOS GENERALES	4.030.163.677	2.577.360.148	1.452.803.529	56,37
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	157.681	-157.681	-100,00
COMPRA DE EQUIPO	7.926.587	6.543.697	1.382.890	21,13
ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	9.725.169	1.560.000	8.165.169	523,41
MATERIALES Y SUMINISTROS	769.986.995	13.318.250	756.668.745	5.681,44
MANTENIMIENTO	1.537.614.230	1.223.841.048	313.773.183	25,64
COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	237.492.461	314.785.658	-77.293.197	-24,55
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	688.900	-688.900	-100,00
SERVICIOS PUBLICOS	177.862.139	177.778.567	83.573	0,05
SEGUROS	390.384.260	4.679.597	385.704.663	8.242,26
ARRENDAMIENTOS	803.486.071	792.648.183	10.837.888	1,37
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	45.158.261	39.321.572	5.836.689	14,84
GASTOS JUDICIALES	0	0	0	0,00
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	39.757.221	0	39.757.221	100,00
COMISIONES BANCARIAS	3.259.262	93.855	3.165.407	3.372,66
OTROS GASTOS POR ADQUISICION DE SERVICIOS	7.511.021	1.943.141	5.567.880	286,54
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.000.840	0	24.000.840	100,00
CONTRIBUCION VOLUNTARIA (LEY 304/96)	14.693.000	0	14.693.000	100,00
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	9.307.840	0	9.307.840	100,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11.149.726.146	9.745.648.480	1.404.077.666	14,41

Fuente: SIIF - Reporte de Ejecución Presupuestal

Realizó: Farid Milena Ramirez Barrera - Contratista de Control Interno

Del cuadro anterior, Control Interno presenta el análisis porcentual de las variaciones más significativas durante el tercer trimestre de 2018 comparado con el segundo trimestre de 2018 así:

1) GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal presentaron una disminución del -1.01%, en el tercer trimestre, respecto al segundo trimestre, con una variación absoluta de \$ -72.726.703. La variación más representativa se refleja en el rubro presupuestal de Sueldos de Vacaciones, dado que, para el segundo trimestre, se concedieron y pagaron vacaciones a 185 funcionarios por valor de \$212.372.862 y para el tercer trimestre a 49 funcionarios por valor de \$93.836.100.

De los pagos realizados por el rubro presupuestal Gastos de Personal, las variaciones más representativas se debieron a que, para el segundo trimestre de 2018, se realizó el pago de la prima de junio para los funcionarios que fueron incorporados del Himat y del Inderena, así como la bonificación de dirección pagada al Director del Instituto, como se detalla en la siguiente tabla:

TABLA 2 OTROS - GASTOS DE PERSONAL

CONCEPTO	Pesos			
	GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018	GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	92.076.785	136.000.840	-43.924.055	-32,30
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	11.372.105	18.877.170	-7.505.065	-39,76
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	34.160.511	34.517.519	-357.008	-1,03
AUXILIO DE TRANSPORTE	26.010.485	24.602.050	1.408.435	5,72
PRIMA DE SERVICIO	510.099.184	11.422.673	498.676.511	4.365,67
PRIMA DE VACACIONES	122.720.221	208.686.687	-85.966.466	-41,19
PRIMA DE NAVIDAD	12.300.955	2.574.747	9.726.208	377,75
QUINQUENIOS	23.720.348	49.040.694	-25.320.346	-51,63
PRIMAS EXTRALEGALES	774	410.729.185	-410.728.411	-100,00
PRIMA DE COORDINACIÓN	70.088.384	69.120.803	967.581	1,40
BONIFICACION DE DIRECCION	0	29.093.500	-29.093.500	-100,00
TOTAL OTROS	902.549.752	994.665.868	-92.116.116	-9,26

Fuente: SIF - Reporte de Ejecución Presupuestal

Realizó: Farid Milena Ramirez Barrera - Contratista de Control Interno

De acuerdo con información la suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano, para el tercer trimestre de 2018, el Instituto cuenta con (410) funcionarios, se realizaron 2 vinculaciones y se retiraron 9 funcionarios, como se muestra en las siguientes imágenes:



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 8 de 22

SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
SISTEMA DE NÓMINA Y PERSONAL
LISTADO INGRESOS DE FUNCIONARIOS
DE 01-07-2018 A 30-09-2018

Fecha : 17-10-2018 06:12

Dependencia

Regimen **NUEVO REGIMEN**

Nombres	Cédula	Numero Acto	Ingreso	Salario	Prima Técnica	Gastos Represen	Prima Antigua	Prima Secret	Cargo	Grado	Tipo Ingreso
CARDENAS GOMEZ ALEXA VIVIANA	53091124	1403	01-08-2018						SECRETARIO EJECUTIVO	24	NOMBRAMIENTO
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA	52077790	1708	11-08-2018						DIRECTOR GENERAL	23	NOMBRAMIENTO



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

SISTEMA DE NÓMINA Y PERSONAL

LISTADO DE RETIROS 01-07-2018 A 30-09-2018

Fecha : 17-10-2018 06:14

Regimen **NUEVO REGIMEN**

Nombres	Cédula	Numero Acto	Ingreso	Retiro	Sueldo	Prima Técnica	Prima Antiquedad	Cargo	Grado	Tipo Retiro
JAIMES GOMEZ LUIS NELSON	79285032	1081	13-06-2013	01-07-2018	1,626,935			4103	19	RENUNCIA
FRANCO TORRES OMAR	6778546	0000	01-03-2013	23-07-2018	9,697,833	0		15	23	RENUNCIA
ESTEVEZ AMAYA SONIA DEL PILAR	52828094	2161	07-03-2016	19-09-2018	2,234,101			4210	24	RENUNCIA
PORTILLO TRUJILLO ADRIANA YAZMIN	65778396	2259	15-04-2013	24-09-2018	7,979,288	3,988,843		37	21	RENUNCIA
ALONSO TRIANA NANY HEIDI	20876010	2197	04-04-2016	20-09-2018	6,754,835	3,377,418		1020	12	RENUNCIA
VARGAS PADILLA IVONNE MARITZA	40341550	2310	20-05-2016	24-09-2018	5,881,981	2,940,991		1020	09	RENUNCIA
BECERRA RAMIREZ MARIA TERESA	36526474	2313	15-06-2017	24-09-2018	7,158,182			40	19	RENUNCIA
FONSECA RAMOS JOSE MAURICIO	79518651	2080	10-08-2018	10-09-2018	1,047,274			4084	09	RENUNCIA
AGUILAR DIAZ DANIEL	79951691	1403	28-01-2018	01-08-2018	1,677,482			4044	20	INSUBSISTENCIA

Dado que, para el tercer trimestre de 2018, el rubro de vacaciones disminuyó significativamente con respecto al segundo trimestre de 2018 en \$212.008.293; en las Tablas 3 y 4, se presenta el detalle de los pagos realizados por concepto de Sueldo de Vacaciones, Prima de Vacaciones y Bonificación de Recreación, correspondiente al segundo y tercer trimestre de 2018, observando que la disminución se debió a que para el segundo trimestre se concedieron y pagaron vacaciones a 105 funcionarios y para el tercer trimestre a 49 funcionarios:

TABLA No 3. RELACIÓN PAGOS VACACIONES SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018

MES	RESOLUCION	FUNCIONARIOS	SUELDO DE VACACIONES	PRIMA DE VACACIONES	BONIFICACION DE RECREACION
ABRIL	0816 DEL 04 DE ABRIL	9	18.906.082	22.270.380	2.069.346
TOTAL ABRIL		9	18.906.082	22.270.380	2.069.346
MAYO	1052 DEL 03 DE MAYO	52	105.748.326	108.813.846	9.153.145
	1086 DEL 10 DE MAYO	2			
TOTAL MAYO		54	105.748.326	108.813.846	9.153.145
JUNIO	1309 DEL 07 DE JUNIO	38	87.718.454	77.602.461	7.654.679
	1343 DEL 13 DE JUNIO	3			
	1391 DEL 19 DE JUNIO	1			
TOTAL JUNIO		42	87.718.454	77.602.461	7.654.679
TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE		105	212.372.862	208.686.687	18.877.170

Fuente: Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano

TABLA No 4. RELACIÓN PAGOS VACACIONES TERCER TRIMESTRE DE 2018

MES	Resolución	No de Funcionarios	Sueldo de Vacaciones	Prima de Vacaciones	Bonificación de Recreación
JULIO	1553	15	29.024.425	54.947.965	5.086.909
TOTAL JULIO		15	29.024.425	54.947.965	5.086.909
AGOSTO	1801	15	32.640.627	33.454.034	3.476.735
TOTAL AGOSTO		15	32.640.627	33.454.034	3.476.735
SEPTIEMBRE	2126	19	32.171.048	34.318.222	2.808.461
TOTAL SEPTIEMBRE		19	32.171.048	34.318.222	2.808.461
TOTAL TERCER TRIMESTRE		49	93.836.100	122.720.221	11.372.105

Fuente: Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano



- **Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones**

TABLA No 5. CONSOLIDADO HORAS EXTRAS TERCER TRIMESTRE DE 2018

Meses	Horas Extras	Recargos Nocturnos	Total Pagado Tercer Trimestre
Julio	50.618.434	84.658.773	135.277.207
Agosto	57.208.159	96.808.183	154.016.342
Septiembre	53.802.124	92.329.358	146.131.482
Total Pagado Horas Extras y Recargos tercer trimestre			435.425.031

Fuente: Gestión del Desarrollo del Talento Humano humanos

El pago por concepto de indemnización de vacaciones se debe a que, para el tercer trimestre de 2018, se pagaron las vacaciones, causadas y no disfrutadas a funcionarios retirados, por valor de \$47.520.828.

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos por servicios personales indirectos, afectados en el segundo trimestre de 2018, comparados con la ejecución del tercer trimestre de 2018:

TABLA 6 – SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

CONCEPTO	GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018	GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
GRUPO DE COMUNICACIONES	62.700.000	62.700.000	0	0,00
GRUPO DE CONTABILIDAD	75.000.000	75.000.000	0	0,00
GRUPO DE PRESUPUESTO	45.000.000	45.000.000	0	0,00
GRUPO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	138.266.240	150.666.240	-12.400.000	-8,23
SECRETARIA GENERAL	64.716.240	64.716.240	0	0,00
GRUPO DE ADMINISTRACIÓN Y DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	102.400.000	101.400.000	1.000.000	0,99
GRUPO DE TESORERIA	33.833.333	30.000.000	3.833.333	12,78
OFICINA ASESORA JURIDICA	271.319.964	280.139.964	-8.820.000	-3,15
CONTROL INTERNO	51.000.000	51.000.000	0	0,00
GRUPO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL	40.815.000	40.815.000	0	0,00
GRUPO DE CONTROL DISCIPLINARIO INTERNO	36.000.000	36.000.000	0	0,00
OFICINA DE INFORMÁTICA	10.600.000	15.900.000	-5.300.000	-33,33
GRUPO DE ATCIÓN AL CIUDADANO	10.500.000	10.500.000	0	0,00
TOTAL	942.150.777	963.837.444	-21.686.667	-2,25

Fuente: SIIF – Reporte de Ejecución Presupuestal
Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

Los servicios personales indirectos presentaron una disminución del -2.225%, respecto al segundo trimestre de 2018, con una variación absoluta de \$21.686.667; situación que obedece a que durante el tercer trimestre se finalizaron contratos, por lo que mientras se surtía el proceso de cesión, esos días no se generó cobro.



2) GASTOS GENERALES

Para el tercer trimestre de 2018 se realizaron pagos por valor \$4.030.163.677, frente a \$2.577.360.148 del segundo trimestre de 2018, presentándose un incremento de \$1.452.803.529, equivalente al 56.37%.

A continuación, se presenta el comportamiento durante el tercer trimestre de 2018 de los rubros que presentaron variaciones importantes:

- MATERIALES Y SUMINISTROS**

Durante el tercer trimestre de 2018, los pagos realizados por la entidad por concepto de Materiales y Suministros se incrementaron en \$756.668.745, con respecto del segundo trimestre de 2018.

El seguimiento realizado por rubro se presenta así:

TABLA 7 – MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	TERCER TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
Combustibles y Lubricantes	7.609.900	9.086.325	-1.476.425	-16,25
Dotación	113.903.855	0	113.903.855	0,00
Otros Materiales y Suministros	648.473.240	4.231.925	644.241.315	15.223,36
Papelera, Útiles de escritorio y Oficina	0	0	0	0,00
TOTAL	769.986.995	13.318.250	756.668.745	5.681,44

Fuente: Grupo de Servicios Administrativos
Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

- GASTO DE COMBUSTIBLE**

El parque automotor del Instituto está conformado por 12 vehículos; siendo 8 carros y 4 motos, los cuales se encuentran en servicio, así:

VEHÍCULOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017					
ÍTEM	PLACA	MARCA	CLASE DE VEHÍCULO	MOD.	UBICACIÓN
1	OBF 926	TOYOTA	CAMIONETA	2006	DIRECCION GENERAL
3	OSM 003	CHEVROLET	CAMPERO	2005	SECRETARIA GENERAL
4	OBG 216	TOYOTA	CAMIONETA	2008	SECRETARIA GENERAL
5	OBI 781	MAZDA	CAMIONETA	2011	SUB DIRECCION DE ECOSISTEMAS
6	OBF 566	TOYOTA	CAMIONETA	2007	SUB DIRECCION DE ESTUDIOS AMBIENTALES
7	OBG 228	TOYOTA	CAMIONETA	2008	SUB DIRECCION DE HIDROLOGIA
8	OBI 780	MAZDA	CAMIONETA	2011	SUB DIRECCION DE METEOROLOGIA
9	OBF 565	TOYOTA	CAMIONETA	2007	SECRETARIA GENERAL
10	BUT74	HONDA	MOTOCICLETA	2008	
11	BUT75	HONDA	MOTOCICLETA	2008	
12	LRD39A	YAMAHA	MOTOCICLETA	2004	
13	BUT76	HONDA	MOTOCICLETA	2008	



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 12 de 22

En la siguiente tabla se muestra el comportamiento del consumo de combustible durante el tercer trimestre de 2018:

TABLA 8 – CONSUMO COMBUSTIBLE TERCER TRIMESTRE DE 2018

CONDUCTOR MECANICO	DEPENDENCIA	PLACA	CONSUMO
GILBERTO ALVARADO MORA	DIRECCION GENERAL	OBF 926	596.997
MARIO QUINTERO GARCES	DIRECCION GENERAL	OBG 229	600.108
MARIO QUINTERO GARCES	SECRETARIA GENERAL	OBG 216	1.045.234
MARIO QUINTERO GARCES	SECRETARIA GENERAL	OSM 003	317.756
JOSE GERMAN SALAZAR ROJAS	SUBDIRECCION DE ESTUDIOS AMBIENTALES	OBF 566	1.053.054
GILBERTO ALVARADO MORA	SUBDIRECCION DE HIDROLOGIA	OBG 228	1.017.689
CARLOS JULIO ARDILA BOHORQUEZ	SUBDIRECCION DE METEOROLOGIA	OBI 780	1.234.105
JAIRO ANTONIO FLECHAS CAMARGO	SUBDIRECCION DE ECOSISTEMAS E INFORMACION AMBIENTAL	OBI 781	851.020
JOSE SAUL MALAGON MORALES	SECRETARIA GENERAL	OBF 565	1.172.298
PLANTA ELECTRICA	SECRETARIA GENERAL	MAES76	-
TOTAL CONSUMO COMBUSTIBLE			7.888.261

Fuente: Grupo de Servicios Administrativos

Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

• DOTACIÓN

Durante el tercer trimestre, la entidad realizó pagos por concepto de dotación para los servidores que por su labor la requieren y aquellos que devengan menos de dos salarios mínimos para el primero, segundo y tercer cuatrimestre, donde se adquirieron Elementos de Protección Personal, Calzado y Vestidos por valor de \$113.903.855.

• OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS

Los pagos por este concepto, en el tercer trimestre de 2018, aumentaron en la suma de \$644.241.315, frente a los pagos realizados en el segundo trimestre de 2018, los cuales fueron por valor de \$4.231.925

A continuación, se relacionan los conceptos de pagos durante el tercer trimestre de 2018:

Fecha de pago	Nombre Razon Social	Pago	Objeto del Compromiso
16/07/2018	APCYTEL S.A.S. APLICACIONES CIBERNETICAS Y TELECOMUNICACIONES	62.802.250	Negociación operación mercado abierto no 31969253.0 compra de globos meteorológicos
9/07/2018	BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	1.599.551	Compensación y liquidación IVA operación mercado abierto no. 31969253.0 compra de globos meteorológicos, helio y otros gases
9/07/2018	CORREAGRO S A	1.284.292	Comisión IVA peración mercado abierto no. 31969253.0 compra de globos meteorológicos, helio y otros gases
31/08/2018	DATUM INGENIERIA SAS	466.165.421	Adquirir radiosondas para determinar el estado de la atmósfera
22/08/2018	DIACRILICOS S A S	17.171.046	Adquisición e instalación de señalización para el IDEAM con sistema braille y lenguaje de señas.
16/07/2018	GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A.	94.010.000	Negociación operación mercado abierto no. 31969328.0 compra de helio y otros gases
19/07/2018	GESCOM SAS	5.440.680	Adquisición de insumos para la impresora de etiquetas de marca zebra gk420t e insumos para la impresora zebra zm 400
Total Pagos Otros Materiales y Suministros		648.473.240	

• **MANTENIMIENTO**

Para el tercer trimestre de 2018, los pagos por concepto de mantenimiento registraron un incremento de \$ 313.773.183, equivalente al 25.64%, como se observa en la siguiente Tabla:

TABLA 9 – MANTENIMIENTO Y SERVICIO DE ASEO

CONCEPTO	GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018	GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES	78.563.033	51.468.942	27.094.091	100,00
MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES, EQUIPOS Y ENSERES	416.500	0	416.500	0,00
MANTENIMIENTO EQUIPO COMUNICACIONES Y COMPUTACION	264.043.278	132.745.536	131.297.742	100,00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE NAVEGACION Y TRANSPORTE	6.882.750	6.512.170	370.580	100,00
SERVICIO DE ASEO	231.121.425	180.010.507	51.110.919	28,39
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	4.380.464	467.723.924	-463.343.460	-99,06
SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	342.594.886	78.743.962	263.850.924	100,00
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	609.611.894	306.636.007	302.975.887	98,81
TOTAL	1.537.614.230	1.223.841.048	313.773.183	25,64

Fuente: SIIF – Reporte de Ejecución Presupuestal
Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

A continuación, se presenta el comportamiento durante el tercer trimestre de 2018 de los rubros que presentaron variaciones importantes:

– **Mantenimiento de Bienes Inmuebles:**

El valor pagado por este concepto corresponde a contratos celebrados por la entidad para el mantenimiento de los siguientes Bienes Inmuebles:

Fecha de Pago	Nombre Razon Social	Valor Pesos	Objeto del Compromiso
21/08/2018	CONSTRUCTORA LA DIANA LTDA	16.071.543	Realizar la construcción de la placa complementaria de contrapiso a la bodega 17 del parque industrial de occidente en la localidad de Fontibón de la ciudad de Bogotá D.D.
23/08/2018	ENERGEX S.A.	2.133.373	Prestar el servicio para el mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de refrigeración principal del Datacenter System 2100 15 tr, ubicado en la sala de informática del edificio principal del IDEAM
19/09/2018	GAITAN GUAJE YUDY JIMENA	1.596.504	Realizar el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo al sistema Hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del IDEAM Bogotá D.C., con suministro de repuestos.
19/07/2018	INGENIERIA Y SOLUCIONES EN CONTROL AUTOMATIZACION Y DISEÑO S A S	2.182.289	Contratar el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa de repuestos al sistema de extracción de baños ubicado en la sede principal del IDEAM
16/07/2018	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA S A S	4.664.324	Prestar el servicio de mantenimiento incluido repuestos de los ascensores ubicados en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C
21/08/2018	PROYECTOS CIVILES, AMBIENTALES Y DE PETROLEOS S.A.S	49.165.000	Contratar el mantenimiento del inmueble en donde funciona el área operativa no. 01 del IDEAM en la ciudad de Medellín.
19/09/2018	UNIVERSAL DE PRODUCTOS Y SERVICIOS LTDA UNIPRODUCTOS	2.750.000	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa repuestos a la red contra incendio ubicada en la sede principal del IDEAM, calle 25 d n° 96 b - 70 de
Total Pagos Tercer Trimestre Mantenimiento de Inmuebles		78.563.033	



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 14 de 22

– Mantenimiento Equipo Comunicaciones y Computación:

Durante el tercer trimestre de 2018, el Instituto realizó renovación de extensión de garantías, actualización y soporte para servidores de la entidad, por valor de \$264.043.278, de acuerdo con el siguiente detalle:

Fecha de pago	Nombre Razon Social	Pago	Objeto del Compromiso
27/07/2018	BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	588.012	Renovación de extensión de garantías, actualización y soporte para sistemas de almacenamiento y respaldo
27/07/2018	COMISIONISTAS FINANCIEROS AGROPECUARIOS	1.375.870	Renovación de extensión de garantías, actualización y soporte para sistemas de almacenamiento y respaldo
19/07/2018	COMWARE S.A.	91.250.000	Renovación de extensión de garantías, actualización y soporte para servidores (sistema de almacenamiento - software red hat)
27/07/2018	GAMMA INGENIEROS S.A.S.	38.972.500	Renovación de extensión de garantías, actualización y soporte para servidores (sistema de almacenamiento - fortinet y aerohive)
27/07/2018	GREEN SERVICES AND SOLUTIONS SAS	130.662.000	Renovación de extensión de garantías, actualización y soporte para sistemas de almacenamiento y respaldo
18/07/2018	MIGUEL QUIJANO Y COMPAÑIA S A	1.194.896	Renovación de extensión de garantías, actualización y soporte para servidores (sistema de almacenamiento - software red hat, fortinet y aerohive)
Total Pagos Otros Materiales y Suministros		264.043.278	

– Mantenimiento Equipo de Navegación y Transporte:

Para el tercer trimestre de 2018, el Instituto realizó pagos por valor de \$6.882.750, con el objeto de realizar el mantenimiento preventivo a los vehículos de propiedad del IDEAM:

TABLA 10 – MANTENIMIENTO VEHICULOS

VEHUCULO	TERCER TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
OBF 565	0	1.992.150	-1.992.150	-100,00
OBF 566	280.840	1.163.900	-883.060	-75,87
OBF 926	0	97.580	-97.580	-100,00
OBG 216	89.250	467.750	-378.500	-80,92
OBG 228	471.240	1.670.840	-1.199.600	-71,80
OBG 229	0	515.350	-515.350	-100,00
OBI 781	19.040	604.600	-585.560	-96,85
OBI 780	6.022.380	0	6.022.380	100,00
TOTAL	6.882.750	6.512.170	370.580	5,69

Fuente: SIIF – Reporte de Ejecución Presupuestal

Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

Por lo anterior se relacionan los conceptos que dieron origen al pago durante el segundo y tercer trimestre de 2018, por cada vehículo:



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 15 de 22

PAGOS MANTENIMIENTO VEHICULOS IDEAM SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018

FRA Nº	Fecha	Vehiculo	Concepto	Valor
26216	16/03/2018	OBF 565	Bombillo H4 , Aditivo Combustible	261.800
26795	25/04/2018	OBF 565	Filtro de combustible, Aceite motor, filtro de aire, filtro de aceite, Valvulina, Kit de Clutch, Liquido de frenos. Lavado general, Revisión A/C	1.730.350
26214	16/03/2018	OBF 566	Bateria y Aditivo Combustible	702.100
26797	25/04/2018	OBF 566	Filtro de aire, Filtro de Aceite, Filtro de Combustible, Aceite Motor, Arandela Tapon Carter	461.800
26217	16/03/2018	OBF 926	Juego de Pilotos y Fusibles	97.580
26798	25/04/2018	OBG 216	Filtro de aire, Filtro de Aceite, Filtro de Combustible, Aceite Motor, Arandela Tapon Carter, Filtro A/C Micropolen	467.750
26215	16/03/2018	OBG 228	Pilas controles, Alternador, Limpiador eléctrico, Bombillo H1	1.268.540
26793	25/04/2018	OBG 228	Filtro de aire, Filtro de aceite, Aceite motor, arandela Tapon carte, Balanceo ruedas.	402.300
26794	24/04/2018	OBG 229	Filtro de aire, Filtro de aceite, Filtro micropolen A/C , Filtro Combustible, aceite Motor, arandela Tapon carter. Lavado general.	515.350
26796	25/04/2018	OBI 781	Filtro de aire, Filtro de Aceite, Filtro de Combustible, Aceite Motor, Bombillo H4 Arandela Tapon Carter	604.600
TOTAL PAGOS MANTENIMIENTO VEHICULOS IDEAM SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018				6.512.170

PAGOS MANTENIMIENTO VEHICULOS IDEAM TERCER TRIMESTRE DE 2018

FRA Nº	Fecha	Vehiculo	Concepto	Valor
27094	13/06/2018	OBF 566	Revisión general de frenos, lavado general, Cambio pastillas frenos y líquido de frenos	280.840
27094	13/06/2018	OBI 780	Revisión general de frenos, Revisión de luces, alinear dirección, Cambio Guaya frenos, Filtro de aire, filtro de aceite, aceite motor, Filtro de combustible y líquido de frenos	622.380
27698	15/08/2018	OBI 780	D/M Sistema de Inyección, Prueba de inyectores, Prueba de bomba, Prueba de descontaminación, Barrido electrónico, Válvula MPROPET y Válvula Control retorno riel.	5.400.000
27096	13/06/2018	OBG 228	Revisión Exploradoras, rollo de cinta y conector de bombillo 9006	69.020
27097	13/06/2018	OBG 228	Revisión general de frenos, Cambio bombillo unidad derecho, Cambio pastillas frenos delanteras, Bombillo H4 y Líquido de frenos	321.300
27098	13/06/2018	OBG 228	Alinear dirección, Balanceo ruedas, Despinchada	80.920
27099	13/06/2018	OBI 781	Servicio de Despinche	19.040
27100	13/06/2018	OBG 216	Revisar Bombillos y bombillo H4	89.250
TOTAL PAGOS MANTENIMIENTO VEHICULOS IDEAM TERCER TRIMESTRE DE 2018				6.882.750

– Servicios de Aseo:

Para el tercer trimestre de 2018, los pagos por este rubro se incrementaron en \$51.110.919 con respecto al segundo trimestre de 2018, los cuales fueron por valor de \$180.01.507, debido a que se acumularon los pagos de los servicios prestados de los meses de abril y mayo; lo anterior, en cumplimiento de la circular 005 del 1 de febrero de 2018, la cual da a conocer los criterios que deben tener en cuenta todas las dependencias para la buena gestión de los recursos asignados al Instituto, donde se indicó, como acción de mejora, que para la programación mensual de PAC, debe ser única y exclusivamente con la factura.

A continuación, en la tabla 11, se muestran los pagos realizados por concepto de servicios de aseo durante el tercer trimestre de 2018:

TABLA 11 – SERVICIO DE ASEO

Nombre Razon Social	Objeto del Compromiso	Valor Pesos
ASEOVIL LTDA	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM área operativa no. 10	2.560.323
CENTRO ASEO MANTENIMIENTO PROFESIONAL S.A.S.	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM aeropuertos	2.633.545
CLEANER S.A.	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la AO 06	11.537.664
CONSERJES INMOBILIARIOS LTDA	prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la AO 04-05-07-08-09- 10 laboratorio	73.083.790
MR CLEAN S.A.	prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM área operativa no 2 - 3- 5	20.263.510
N&R INTEGRAL SERVICE COMPANY S.A.S.	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM área operativa no. 6	2.772.893
SERVI LIMPIEZA S.A.	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM área operativa no.4	2.570.367
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y MANTENIMIENTO INS	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM área operativa no. 8	5.284.443
UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la AO 01	7.639.032
UNION TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2016	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería para la sede del IDEAM	102.775.858
TOTAL PAGOS SERVICIOS DE ASEO TERCER TRIMESTRE DE 2018		231.121.425

Fuente: SIIF – Reporte de Ejecución Presupuestal

Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

– **Servicio de Seguridad y Vigilancia:**

Durante el tercer trimestre de 2018, se realizaron pagos por concepto de seguridad y vigilancia por valor de \$ 346.975.350, frente a \$ 546.467.886, del segundo trimestre de 2018, presentándose una disminución de \$199.492.536, con respecto al segundo trimestre de 2018, debido a que para el segundo trimestre se realizaron los pagos de los meses de febrero, marzo, abril y mayo y para el tercer trimestre los meses de junio, julio y agosto.

– **Mantenimiento de Software**

Los gastos de mantenimiento de Software presentaron un incremento de \$302.975.887, con respecto al segundo trimestre de 2018. La variación entre los trimestres obedece principalmente, a que, para el segundo trimestre de 2018, se pagaron las facturas de los meses de marzo y abril y para el tercer trimestre de 2018 los meses de mayo a junio por concepto de soporte, administración y operación de la plataforma tecnológica del IDEAM.

• **IMPRESOS Y PUBLICACIONES**

Para el tercer trimestre de 2018, la entidad no realizó pagos por este rubro.

• **SERVICIOS PÚBLICOS**

Los servicios públicos durante el tercer trimestre de 2018 disminuyeron con respecto al segundo trimestre de 2018 en \$83.573.

En la Tabla N^a12 se presenta el pago por cada concepto de servicios públicos para el tercer trimestre de 2018, comparado con el segundo trimestre del mismo año:

TABLA 12 –SERVICIOS PÚBLICOS

RUBRO	TERCER TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO	15.289.626	18.146.158	-2.856.532	-15,74
ENERGIA	126.452.800	122.118.156	4.334.644	3,55
GAS NATURAL	429.521	492.534	-63.013	-12,79
TELEFONIA MOVIL CELULAR	10.617.374	10.750.278	-132.903	-1,24
TELEFONIA FIJA	25.072.818	26.271.441	-1.198.623	-4,56
TOTAL	177.862.139	177.778.567	83.573	0,05

Fuente: SIIF- Ordenes de Pago

Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

- **SEGUROS**

El 25 de julio de 2018, el Instituto suscribió la Adición y Prorroga N°1 del Contrato de seguros 282 – 2017 por valor de \$374.412.463, por medio del cual se efectuó la continuación de los seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM , para un periodo de 4 meses y 15 días contados desde el día 1 de agosto de 2018 hasta el 15 de diciembre de 2018, para los siguientes seguros:

Ramo	Póliza	Valor	Vigencia
Todo Riesgo Daños Materiales	706538921	216.099.532	1 de agosto al 15 de diciembre de 2018
Manejo Global Entidades Estatales	706538868	23.449.521	1 de agosto al 15 de diciembre de 2018
Transporte De Valores	706538819	53.599	1 de agosto al 15 de diciembre de 2018
Responsabilidad civil Extracontractual	706538974	8.933.151	1 de agosto al 15 de diciembre de 2018
Infidelidad Y Riesgos Financieros	706538930	39.850.418	1 de agosto al 15 de diciembre de 2018
Responsabilidad civil servidores Públicos	706539003	85.758.247	1 de agosto al 15 de diciembre de 2018
Seguro de Transporte de Mercancia	8001304536	267.995	1 de agosto al 15 de diciembre de 2018
Total Adición Contrato 282-2017		374.412.463	

El incremento reflejado para el tercer trimestre de 2018, con respecto al segundo trimestre de 2018, por valor de \$385.704.663, se debe a que de conformidad con la cláusula cuarta de la Adición y Prorroga N°1 del Contrato de Seguros 282 – 2017, se debía cancelar el valor total correspondiente a la adición.

- **ARRENDAMIENTOS**

Para el mes de mayo, la entidad realizó la modificación número 5 al contrato de arrendamiento N° 350 de 2014, correspondiente a la sede ubicada en Calle 25D No 96 b 70, con el fin de adicionar y prorrogar la ejecución del contrato de arrendamiento desde el 1 de agosto de 2018 hasta el 15 de diciembre de 2018 por un valor de \$ 1.210.341.652, con un canon mensual de \$ 208.800.000.

A continuación, se presenta el comportamiento de los pagos por arrendamientos para el tercer trimestre de 2018, comparado con el segundo trimestre de 2018:



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Código: C-EM-F003

Versión: 05

Fecha: 29/09/2017

Página 18 de 22

TABLA 13 –ARRENDAMIENTOS

CONCEPTO	GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018	GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
Arriendo 2 inmuebles a) bodega N° 17 y b) bodega N° 18	0	9.152.658	-9.152.658	-100,00
Arriendo sede área operativa N° 3 del IDEAM - Villavicencio	16.500.000	16.500.000	0	0,00
Arriendo sede área operativa N° 5 del IDEAM - Santa Marta	10.445.976	10.445.976	0	0,00
Arriendo sede central del IDEAM en Bogotá	753.140.095	733.149.549	19.990.546	2,73
Arriendo sede del área operativa N° 9 del IDEAM - Cali	23.400.000	23.400.000	0	0,00
TOTAL OTROS	803.486.071	792.648.183	10.837.888	1,37

Fuente: SIIF- Ordenes de Pago

Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

- **VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE**

Los pagos por viáticos y gastos de viaje para el tercer trimestre de 2018 ascendieron a la suma de \$45.158.261, frente a \$39.321.572 del segundo trimestre de 2018; lo cual representa un incremento del 14.84%.

A continuación, se refleja el detalle de los pagos por viáticos y gastos de viaje, que para el segundo trimestre correspondieron a 24 comisiones y para el tercer trimestre se ordenó el pago de 22 comisiones al interior para funcionarios y contratistas del IDEAM y el pago de suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales a funcionarios y contratistas.

TABLA 14 –VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO	GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018	GASTOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
Viaticos al Exterior	0	4.478.938	-4.478.938	-100,00
Viaticos al Interior	45.158.261	35.450.205	9.708.056	27,39
TOTAL OTROS	45.158.261	39.929.143	5.229.118	13,10

Fuente: SIIF- Ordenes de Pago

Elaboró: Farid Milena Ramirez Barrera

- **CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS.**

Durante el tercer trimestre la entidad realizó pagos por valor de \$39.757.221, para la compra de bonos o tarjetas canjeables en cine o en actividades recreativas y/o culturales para los funcionarios del IDEAM, en cumplimiento del incentivo establecido en el plan de bienestar social para la vigencia 2018.

- **TRANSFERENCIAS CORRIENTES.**

Para el tercer trimestre de 2018, la Entidad realizó un pago por valor de \$14.693.000, a nombre del Instituto Interamericano para la Investigación del Cambio Global -IAI- Contribución Voluntaria (Ley 304/96).

Así mismo, por este rubro la entidad pago por concepto de conciliación extrajudicial a la sociedad ACUASERVICIOSS.A. S, el valor de \$9.307.840, atendiendo lo establecido en la Resolución 1546 del 6 de julio de 2018, la cual resuelve:

“Artículo 1º: AUTORIZAR a la Coordinación del Grupo de Tesorería del IDEAM, efectuar el pago a la empresa ACUASERVICIOS S.A.S., identificada con NIT 900.476.402-5, de la conciliación extrajudicial Rad. 94670 137 286-2017 del 12 de octubre de 2017, celebrada entre la parte convocante ACUASERVICIOS S.A.S., y la parte convocada INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM, según el contenido del acta del 7 de marzo de 2018, correspondiente a la audiencia celebrada ante la Procuraduría 137 Judicial II para Asuntos Administrativos de Bogotá, por valor de NUEVE MILLONES TRECIENTOS SIETE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS (\$9.307.840), el cual se encuentra amparado con el certificado de disponibilidad presupuestal No. 63418 del 28 de junio de 2018, expedido por el Grupo de Presupuesto del Instituto, a la cuenta corriente número 640-010955, perteneciente al banco BBVA COLOMBIA, previa radicación en la entidad de la documentación necesaria para generar el respectivo pago.”


SEGUIMIENTO LEY 1873 de 2017, "Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones"

Artículo 83. Plan de Austeridad del Gasto	Actividades del Instituto
<p>Celebrar contratos de prestación de servicios con personas naturales y jurídicas. Sólo procederá la contratación cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que serán contratadas.</p>	<p>En el tercer trimestre de 2018, el Instituto cuenta con (188) contratos de prestación de servicios con personas naturales, teniendo en cuenta que la planta de personal existente en la entidad es insuficiente para satisfacer las necesidades de los objetos contractuales, de acuerdo con la certificación expedida por el Grupo de Desarrollo de Talento Humano.</p>
<p>Realizar publicaciones impresas cuando se cuente con espacio web para realizarlas; en caso de hacerlo no serán a color y papeles especiales, y demás características que superen el costo mínimo de publicación y Presentación.</p>	<p>En el tercer trimestre de 2018, la entidad cuenta con el contrato No 179 de 2018, con la Imprenta Nacional de Colombia, con el objeto de realizar la publicación de actos administrativos y avisos que de conformidad con el ordenamiento jurídico requieren de su publicación en el diario oficial, por el sistema de precios unitarios fijos e impresión de la papelería técnica para la red de estaciones hidrometeorológicas, de acuerdo con los requerimientos establecidos por el IDEAM, por valor de Cuarenta y tres millones novecientos noventa y tres mil seiscientos cincuenta y cinco pesos m/cte. (\$43.993.655).</p> <p>Para el tercer trimestre no se realizaron pagos por concepto de publicaciones e impresos.</p>
<p>Iniciar cualquier tipo de contratación que implique mejoras suntuarias, tales como el embellecimiento, la ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos de bienes inmuebles.</p> <p>El mantenimiento de bienes inmuebles, solo procederá cuando de no hacerse se ponga en riesgo la seguridad de los funcionarios públicos.</p>	<p>Durante el trimestre objeto de revisión del presente informe, el Instituto realizó las siguientes contrataciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mantenimiento preventivo y correctivo al sistema de refrigeración principal del Datacenter System 2100 15 tr, ubicado en la sala de informática del edificio principal del IDEAM • Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo al sistema Hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del IDEAM Bogotá D.C., con suministro de repuestos. • Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa de repuestos al sistema de extracción de baños ubicado en la sede principal del IDEAM.

	<ul style="list-style-type: none"> • Mantenimiento incluido repuestos de los ascensores ubicados en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C • Mantenimiento del inmueble en donde funciona el área operativa no. 01 del IDEAM en la ciudad de Medellín. • Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa repuestos a la red contra incendio ubicada en la sede principal del IDEAM.
Adquirir vehículos automotores	Durante el tercer trimestre, la Entidad no adquirió vehículos.
Adquirir bienes muebles no necesarios para el normal funcionamiento de las instituciones tales como neveras, televisores, equipos audiovisuales, video beam, computadores portátiles, tableros interactivos, calentadores, hornos, etc.	Durante el período de revisión, la Entidad no adquirió bienes muebles no necesarios para su normal funcionamiento.
Cambiar de sedes. Solo procederá cuando no genere impacto presupuestal o su necesidad haga inaplazable su construcción.	Durante el período de revisión, la Entidad no realizó cambios de sedes.
Realizar recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones de las entidades con cargo a los recursos del Tesoro Público. Otorgar condecoraciones de cualquier tipo.	Durante el tercer trimestre, la Entidad no realizó recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones de las entidades con cargo a los recursos del Tesoro Público.
Adquirir regalos corporativos, souvenir o recuerdos	Durante el tercer trimestre, la entidad no adquirió regalos corporativos, souvenir o recuerdos.
Se deberá justificar la necesidad de los gastos de viaje y viáticos, los cuales solo serán en clase económica, excepto los señalados en el artículo 2.2.5.1.1.5 de Decreto 1083 de 2015.	Para el normal desarrollo de las funciones asignadas al Instituto, se requiere la ejecución de trabajos especializados, en diferentes sitios del territorio nacional, lo cual, hace necesario conferir comisiones de servicios a sus funcionarios y contratistas los cuales solo se realizan en clase económica; viajes que cuentan con la debida justificación.

6. FORTALEZAS

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

	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Código: C-EM-F003
		Versión: 05
		Fecha: 29/09/2017
		Página 22 de 22

La Entidad cuenta con información, que permite realizar el análisis de la aplicación de los parámetros de austeridad definidos en el Decreto 1068 de 2015 – Título 4.

7. NO CONFORMIDADES Y OBSERVACIONES DETECTADAS

NC	OBS	DESCRIPCIÓN (Debe contener criterio afectado)	RECOMENDACIONES
	X	Se observó que se continúa realizando en la liquidación de impuestos para los pagos por concepto de mantenimiento del parque automotor del Instituto, retenciones por honorarios y no por servicios de mantenimiento.	Realizar verificación de las retenciones practicadas a las facturas expedidas por el proveedor, que realiza el mantenimiento preventivo y correctivo al parque automotor del Instituto.

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

8. CONCLUSIONES

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

Se evidenció el cumplimiento de las políticas de austeridad para el tercer trimestre de 2018, en cuanto a la contratación administrativa, administración de personal, contratación de servicios personales, publicidad y publicaciones y servicios administrativos.

9. EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS

10. HISTORIAL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN
01	30/10/2012	Creación del documento
02	19/11/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
03	05/12/2014	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.
04	27/04/2015	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso, en donde se suprime el ítem de recomendaciones.
05	29/09/2017	Revisión y ajustes identificados en el desarrollo de la autoevaluación del proceso.

MEPJ

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