



## INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2023

La Gerencia de Auditoría Interna en cumplimiento del marco legal vigente, da a conocer al Señor Gobernador y a los ordenadores del gasto, el Informe de Austeridad en el Gasto en el Departamento de Antioquia (nivel Central), para el período comprendido entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre de 2023.

Las cifras se presentan en pesos colombianos, acompañados de la sigla COP. Los incrementos y reducciones en los lineamientos evaluados fueron obtenidos al comparar los datos del cuarto trimestre de 2023 contra los del cuarto trimestre de 2022.

### Normatividad:

- Decreto 1737 de 1998, “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”.
- Decreto 2209 de 1998, “por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”.
- Decreto 984 de 2012, “por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”.
- Decreto 1045 de 1978 “Por el cual se fijan las reglas generales para la aplicación de las normas sobre prestaciones sociales de los empleados públicos y trabajadores oficiales del sector nacional.
- Decreto 002894 de 2014, “por la cual se regula la autorización, el reconocimiento y el pago de las horas extras, dominicales y festivos en la Administración Departamental, Nivel Central”.
- Decreto D2023070002026 de 2023 “por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público y se dictan otras disposiciones”.
- Decreto D2022070005131 de 2022 “Por el cual se fija las escalas de viáticos y se establecen otras disposiciones para los empleados públicos y trabajadores oficiales del Departamento de Antioquia y sus entidades descentralizadas” (vigente hasta el 19 de noviembre de 2023).
- Decreto D2023070005126 de 2023 “Por el cual se fija las escalas de viáticos y se establecen otras disposiciones para los empleados públicos y trabajadores oficiales del Departamento de Antioquia y sus entidades descentralizadas” (vigente desde el 20 de noviembre de 2023).
- Circular K2020090000301 de 2020, la cual da lineamientos sobre la autorización y reconocimiento de horas extras a los servidores públicos.





# 1. Contratación de Servicios Personales y administración de Personal

## 1.1 Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión

Se observó la suscripción de 22 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, por un valor total de 5.639.533.514 COP, lo que representa una reducción del 75,28% en cantidad y un 69,46% en cuantía, frente al mismo periodo de 2022.

Los contratos suscritos con persona natural representaron el 81,82% del total de contratos. En éstos, se encontró una reducción del 74,65% en la cantidad, al pasar de 71 a 18 contratos y, una reducción del 85,73% en la cuantía. Se evidenció la existencia de la certificación sobre la no disponibilidad de personal (Decreto Departamental D2016070003287 de 2016) y el valor de honorarios mensuales de los contratos dentro de los montos máximos definidos por la Entidad (Decreto Departamental 000242 de 2014 y Circular Departamental K 2023090000003 de 2023).

Los contratos suscritos con persona jurídica significaron el 96,52% de la cuantía total contratada en el periodo. Se presentó una reducción del 77,78% en la cantidad, al pasar de 18 a 4 contratos y, una reducción del 68,16% en la cuantía.

## 1.2 Horas Extras dominicales y festivos

En comparación con el cuarto trimestre de 2022, se observó una disminución del 8,95% en las horas extras pagadas por la división GANT, y una reducción del 5,67% en la división SALUD, lo que se tradujo en una disminución del 4,3% del total de horas extras pagadas por la entidad.

En las divisiones GANT y SALUD, se identificó en el trimestre bajo análisis, el pago de horas extras laboradas desde el mes de abril de la vigencia 2023. Estas horas extras quedan dentro del periodo contable.

En ambas divisiones, las horas extras pagadas en el último trimestre del 2023 de los servidores públicos cuyos cargos otorgan derecho a 50, 80 y 100 horas extras por mes, se observaron conforme.

## 1.3 Compensación de vacaciones

En el periodo de análisis, en las divisiones GANT y SALUD, no se evidenció la compensación de vacaciones en dinero.





## 2. Publicidad y publicaciones

### 2.1 Contratos de publicidad

En el trimestre, se observó en ejecución 7 contratos con actividades de publicidad por un valor suscrito total de 35.452.448.561 COP, lo que representó disminución del 8,30% respecto al valor suscrito en el IV trimestre de 2022. Los contratos bajo análisis presentaron una ejecución financiera del 98,73%.

### 2.2 Información de publicidad de la entidad

Se evidenció en el menú de transparencia del sitio web [www.antioquia.gov.co](http://www.antioquia.gov.co), la publicación de la información del contratista, número del contrato y número de búsqueda en SECOP II, de los contratos que asocian actividades de publicidad con corte a diciembre 31 de 2023. El link de consulta de la información es el siguiente:

[Contratos actividades publicidad octubre - diciembre de 2023](#)

### 2.3 Informes, folletos o textos institucionales

El Centro de Documentación del Departamento Administrativo de Planeación informó que tramitó el registro del ISBN para 37 textos, gestionados desde los siguientes organismos:

Despacho del Gobernador:

- Emergencia climática: Hacia un futuro sostenible para Antioquia
- 100 Hechos: 2020-2023
- Parques de río Antioquia: lugares para la vida y la equidad
- Corregimientos de vida
- Atlas de Antioquia: Distritos, municipios, corregimientos y veredas

Departamento Administrativo de Planeación:

- Plan Departamental de Agroecología de Antioquia
- RPG Región Aeroportuaria Oriente
- Región de planificación y gestión – “RPG de Occidente”
- Plan Especial Macrorregión Antioquia Pacífica Biodiversa
- Instrumento para el seguimiento y monitoreo de la inversión pública de las entidades territoriales
- Plan especial Macrorregión Antioquia Norte Caribe
- Región administrativa y de planificación - RAP del agua y la montaña
- Región administrativa y de planificación - RAP de los dos mares
- Región administrativa y de planificación - RAP de la paz, la vida y la No violencia
- Macroprocesos territoriales
- Macrorregión Médula





**GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA**  
República de Colombia

**Secretaría de Educación:**

- Guía educativa para el uso pedagógico de la bicicleta en la escuela
- Prácticas educativas en la escuela. Volumen III
- Mirada situada a la escuela. Voces de maestros y maestras de Antioquia
- Voces que germinan en la cotidianidad de las escuelas. Volumen II
- Historia y perspectivas de las Escuelas Normales Superiores en Antioquia
- Escrituras desde el aula. Volumen III
- Plan Curricular de Educación Artística y Cultural
- Plan de Área de Humanidades e Idioma Extranjero Inglés
- Plan curricular Humanidades Lengua Castellana
- Plan curricular de Preescolar
- Plan Curricular de Educación Física, Recreación y Deportes
- Plan Curricular de Educación Religiosa Escolar
- Plan Curricular de Ética y Valores Humanos
- Plan Curricular de Filosofía
- Plan Curricular de Ciencias Económicas y Políticas
- Plan Curricular de Ciencias Sociales, Historia, Geografía, Constitución Política y Democracia
- Plan Curricular de Tecnología e Informática
- Plan Curricular de Ciencias Naturales y Educación Ambiental
- Plan curricular de Matemáticas

**Secretaría de Infraestructura Física:**

- Túnel Guillermo Gaviria Echeverri. A través de la cordillera, el mar
- Secretaría de obras públicas departamentales. 40 años: Apuntes para su historia 1947 – 1987

Desde la Gerencia de Auditoría Interna se invitó a los jefes de los organismos a verificar el envío de los ejemplares de acuerdo con la normativa en materia de depósito legal.

Se recibió de la Oficina de Comunicaciones los oficios remisorios y la constancia de envío a las diferentes bibliotecas de las siguientes publicaciones:

- Cartilla: Apréndelo fácil manejo de libros de tesorería e inventario de los organismos comunales de Antioquia
- Cartilla: Organizaciones comunales alma de la participación comunitaria
- Revista: UNIDOS Conglomerado Público Gobernación de Antioquia, una visión de largo plazo en beneficio de las comunidades
- Revista: UNIDOS Conglomerado Público Gobernación de Antioquia, una visión buena práctica al servicio de lo público.
- Revista: Orientaciones para la evaluación de resultados del análisis de situación de salud (ASIS)



**Centro Administrativo Departamental José María Córdova (La Alpujarra)**  
Calle 42 B No. 52 - 106 - Línea de Atención a la Ciudadanía: 604 409 9000  
Medellín - Colombia.



SC4887-1



## 2.4 Suscripciones

En el trimestre bajo análisis no se evidenció la suscripción de nuevos contratos a medios de información (prensa). Es de mencionar que los contratos con el periódico “El Colombiano”, “El Espectador” y “El tiempo”, tienen un año de plazo contractual e iniciaron en el tercer trimestre de 2023.

# 3. Servicios administrativos

## 3.1 Clubes sociales y tarjetas de crédito

La Gerencia de Auditoría Interna recibió los oficios 2024020001120 del 11 de enero de 2024, 2024020001375 del 12 de enero de 2024 y el 2024020001980 del 18 de enero de 2024, donde se informó que en el cuarto trimestre de 2023, no se efectuaron desembolsos por conceptos de afiliación y pago de cuotas a clubes sociales o de tarjetas de crédito a servidores públicos, ni se encuentran gastos causados durante la vigencia 2023.

## 3.2 Alojamiento y alimentación

Se observó en ejecución un contrato, suscrito el 02 de junio de 2023 por valor de 7.696.000.000 COP que terminó con una ejecución financiera del 99,69% con corte al 22 de diciembre de 2023.

## 3.3 Tarjetas y regalos corporativos

Durante el trimestre no se observó adquisición de tarjetas o regalos corporativos.

## 3.4 Programa de incentivos

La Secretaría de Talento Humano y Desarrollo Organizacional mediante radicado 202402003017 del 25 de enero de 2024 informó que en el periodo, la ejecución de gastos relacionados con el plan de bienestar de 2023 ascendió a 22.355.391.004 COP. Se evidenció:

- Los desembolsos de los préstamos para compra de vivienda totalizaron 20.220.742.909 COP, lo que representó el 90,45% de la ejecución de gastos del programa de incentivos.





**GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA**  
República de Colombia

- El fondo de calamidad realizó desembolsos por 31.464.029 COP que corresponde al 0,14% de los recursos ejecutados del programa de incentivos.
- Los desembolsos por aprovechamiento de tiempo libre totalizaron 359.117.351 COP corresponde al 1,60% de los recursos ejecutados del programa de incentivos.
- El ítem “otras actividades de bienestar” comprendió las acciones que se ejecutan a través del contrato con COMFAMA y que sumaron 184.634.204 COP y, las actividades tales como día del mensajero, día de la familia, encuentro jubilados y mi animal amigo ejecución mes de octubre, obsequio navidad, preparación retiro laboral ejecución mes de noviembre y pregón navideño, vacaciones recreativas y estampado obsequio ejecutado en el mes de diciembre, contrato por valor de 1.559.432.511 COP.

El valor total de ejecución de este rubro es de 1.744.066.715 COP y su participación con el total del de la ejecución del programa de incentivos es del 7,80%.

Se evidencio que las actividades realizadas por la Secretaría de Talento Humano y Desarrollo Organizacional, durante el periodo octubre a diciembre del 2023 estuvieron enmarcadas dentro del programa de incentivos mencionado en el artículo 17 del Decreto 2023070002026 de 2023 que da los lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público y buscaron la creación de condiciones favorables al buen desempeño, al desarrollo del trabajo y la calidad de vida laboral de los servidores y servidoras”.

### 3.5 Telefonía Celular

A partir de la información aportada por la supervisión del contrato, se observó un incremento del 2,80% respecto al cuarto trimestre de 2022, al pasar de 16.949.833 COP a 17.424.196 COP. Durante el período no hubo reposición de equipos.

### 3.6 Telefonía fija

En la división GANT, se observó una disminución del 19,53% en los valores pagados por el servicio de telefonía fija al pasar de 66.727.659 COP en el cuarto trimestre de 2022 a 53.697.622 COP en el trimestre bajo análisis.

En la división SALUD se encontró una disminución del 13,68% al pasar de 4.361.566 COP en el cuarto trimestre de 2022 a 3.765.033 COP en el cuarto trimestre de 2023.

### 3.7 Servicios Públicos

En la división GANT, se encontró:



**Centro Administrativo Departamental José María Córdova (La Alpujarra)**  
Calle 42 B No. 52 - 106 - Línea de Atención a la Ciudadanía: 604 409 9000  
Medellín - Colombia.



SC4887-1



**GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA**  
República de Colombia

- Incremento del 13% en los pagos por el servicio de acueducto y alcantarillado, asociado al consumo de 7897 (m<sup>3</sup>), que representa un incremento del 0,73% en el consumo de agua frente al trimestre equivalente de 2022. Informó la Dirección de Servicios Generales que este incremento se debe a las actividades propias del mantenimiento y sostenimiento de las edificaciones realizadas por la dependencia responsable.
- Incremento del 0,74% en los pagos por el servicio de energía eléctrica y el consumo asociado en (KW/h) fue de 1.072.876, en el periodo de análisis.
- Incremento de 39,33% en los pagos por el servicio de energía térmica.

Se indicó por parte de la Dirección de Servicios Generales que en los últimos meses, se ha incrementado la demanda de caudal de agua (GPM) y las toneladas de refrigeración (TR) en las instalaciones del CAD, lo que ha incrementado los valores mensuales. Es de anotar que, la demanda aumenta en vista de diferentes factores como las condiciones climáticas (ola de calor), la ineficiencia de los equipos de refrigeración de la entidad (superaron su vida útil y no existen proyectos de cambio), la carga térmica producto del aumento de equipos de cómputo y de personal, la baja automatización de los equipos (funcionan de forma continua), así mismo las condiciones de confort de los empleados ha desmejorado, por tanto, no se están apagando los equipos el fin de semana con el fin de que el edificio se "enfríe" los fines de semana.

En la división SALUD, se obtuvo:

- Incremento del 47,72% en los pagos por el servicio de acueducto y alcantarillado derivado de un consumo de 7897 m<sup>3</sup> de agua, durante el período octubre - diciembre de este año
- Incremento del 22,40% en los pagos por el servicio de energía asociado a un consumo de 2447 (KW/h).

El valor cobrado por los servicios públicos de los espacios del CAD arrendados o en comodato fue de 113.615.072 COP que, comparado con el mismo periodo de 2022 (181.405.545 COP), representa una disminución del 37,36%.

En la auditoría realizada por el ICONTEC al Sistema de Gestión Ambiental durante el mes de diciembre del 2023, como resultado, el equipo auditor declaró la conformidad y eficacia de este y hace la siguiente anotación, basado en el muestreo realizado: "4.1 Hallazgos que apoyan la conformidad del sistema de gestión con los requisitos."

#### *Servicios generales - Mantenimiento*

- *La planificación del cambio de los aires acondicionados con gases refrigerantes R-22, minimizando el impacto negativo a la capa de ozono.*
- *La implementación de la ISO 50001, con un avance significativo, ya con la primera auditoría interna de eficiencia energética, demostrando compromiso con la prestación del servicio con sostenibilidad".*



**Centro Administrativo Departamental José María Córdova (La Alpujarra)**  
Calle 42 B No. 52 - 106 - Línea de Atención a la Ciudadanía: 604 409 9000  
Medellín - Colombia.



SC4887-1



## 4. Tiquetes aéreos, viáticos y comisiones

### 4.1. Tiquetes aéreos

En el IV trimestre de 2023 se observó pago de tiquetes aéreos por valor de 662.523.618 COP y 433.013.365 COP cuarto trimestre de 2022, observándose un incremento del 53%. Las entidades donde se observó un mayor incremento fueron:

Secretaría de Infraestructura Física, Secretaría de Educación, Secretaría de las Mujeres, Secretaría de Hacienda, Secretaría de Talento Humano y Desarrollo Organizacional, Secretaría de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones los organismos que presentaron una mayor reducción fueron así: Secretaría de Seguridad y Justicia y la Gerencia de Servicios Públicos.

### 4.2. Viáticos

En la división GANT se identificó durante este trimestre el pago de viáticos de vigencias anteriores así: un servidor con gastos de la vigencia 2021 y otro de la vigencia 2022. Se evidenció 205 excepciones, las cuales se reportaron a la dirección de compensación y sistema pensional para su análisis y tratamiento.

Los viáticos del trimestre bajo análisis totalizaron 1.879.183.410 COP, lo que se traduce en un incremento del 31,05% con respecto al cuarto trimestre del 2022. Este incremento es un reflejo del aumento de las actividades del último año del Gobierno Unidos, donde se aumentaron las programaciones en territorio donde confluyen varias dependencias del CAD.

Los organismos en los que se observó mayores incrementos fueron: Secretaría de Asuntos institucionales, paz y Noviolencia, Secretaría de Tecnologías de Información y las Comunicaciones, Seres de Desarrollo Territorial, Seres de Desarrollo Humano Integral. El Seres de Desarrollo Económico y la Gerencia de municipios presentaron reducciones.

### 4.3. Comisiones

La Oficina Privada mediante oficio con radicado N° 202402005659 del 06 de febrero de 2024, relacionó 17 comisiones al exterior que fueron autorizadas por el Consejo de Gobierno Estratégico a los empleados de la rama ejecutiva de la administración departamental.







## 5. Vehículos

### 5.1 Parque automotor

En el periodo, la Dirección de Servicios Generales reportó en operación 88 vehículos propiedad de la Gobernación de Antioquia, distribuidos así: 31 son de representación (35,23%), 44 vehículos asignados a Servicios Generales (50%), 9 son del esquema de seguridad del Gobernador (10,23%) y 4 dados en comodato a la Asamblea Departamental (4,55%).

### 5.2 Pernetas

Para el trimestre bajo análisis, la Secretaría de Suministros y Servicios informó que no se autorizaron pernotas a ningún vehículo.

### 5.3 Consumo de combustible

En el trimestre bajo análisis, se observó un incremento del 33,30% en el valor pagado por combustible, al pasar de 187.443.369 COP en el cuarto trimestre 2022 a 249.854.859 COP en el cuarto trimestre 2023. Durante la verificación del cuarto trimestre del 2023 se evidenció el incremento de las actividades realizadas en el territorio por parte de diferentes dependencias en cumplimiento de las actividades del último año para cumplir con el plan de desarrollo.

Se autorizó por el director de Servicios Generales taqueos extras de combustible a los vehículos de placa LIK398 (Secretaría Ambiente y Sostenibilidad), LIK 385 y OLN 600 (Secretaría Participación y Cultura Ciudadana), ODR 332 (Secretaría de Inclusión Social y Familia) y ODR 331 (Secretaría de Turismo)

### 5.4 Siniestro de vehículos

Para el cuarto trimestre de 2023, la Dirección de Servicios Generales informó el siniestro de 14 vehículos, los cuales se encuentran en trámite de reclamación.

Se mantuvo la causa común de la siniestralidad y los daños en las camionetas 4x4 por objetos en la vía debido a las condiciones del terreno.





## 6. Helicópteros y aeronaves

La Oficina Privada informó mediante el oficio con radicado N° 2024020005659 del 06 de febrero de 2024, que el Helicóptero Bell 412 matrícula HK 3578G adscrito al despacho del Gobernador realizó 25 vuelos y, la Secretaría de Salud y Protección Social con oficio radicado N° 2024020001230 del 11 de enero de 2024 reportó 42 vuelos en el Helicóptero Bell 407 HK 4213G y 15 vuelos del Avión Cessna 208B matrícula HK 5116G.

En el trimestre se suscribió el contrato 4600016613 con objeto “Servicio de transporte helicoportado para apoyar la Gestión del Riesgo de Desastres y la atención de emergencias en el departamento de Antioquia” por valor 116.000.000 COP. Se observó una ejecución de 79.520.066 COP (corresponde al 68,55%) asociados a la realización de 6 vuelos.

## 7. Control de consumo de recursos ambientales y sostenibilidad ambiental

### 7.1 Cultura del ahorro

La Dirección de Servicios Generales informó continuidad con el fomento de la cultura del ahorro del agua y energía con el desarrollo las siguientes actividades: Capacitación al personal de aseo y cafetería del uso y ahorro de energía, se continuó fortaleciendo los mantenimientos preventivos a equipos (dispositivos ahorradores de agua en baterías sanitarias y lavamanos) y, en el marco de Sistema de Gestión de Basura Cero se reportó el reciclaje de 12574 kilos y el aprovechamiento de 1979 kilos de ripio de café para compostaje.

### 7.2 Servicio de impresión

Para los servicios de impresión, fotocopias y escáner se observó una disminución en los pagos del 38,29%, al pasar de 333.598.172 COP en el cuarto trimestre de 2022 a 205.853.361 COP en el cuarto trimestre en el 2023.

La Entidad efectuó 2.106.746 impresiones, lo que representa un incremento del 2,98% frente a la cantidad del trimestre equivalente de 2022. Del total de impresiones del periodo el 75,53% fueron a doble cara y el 24,47% a una cara.

Por concepto de pago de la reproducción de documentos del Archivo Histórico de Antioquia, se informó recaudo en el trimestre por 638.714 COP, lo que representa un incremento del 37,01% respecto al trimestre octubre - diciembre de 2022 que fue por valor de 466.152 COP.





## 8. Contratación y otros

### 8.1 Bienes inmuebles

Respecto a las actividades en bienes inmuebles, se observó en ejecución dos contratos de la vigencia 2022 por valor de 714.029.956 COP con una ejecución financiera promedio de 91,05% y, siete (7) contratos de 2023 que totalizaron 4.536.664.078 COP con un avance financiero del 54,34%.

Estos contratos corresponden a mantenimiento en ascensores y el sistema de aire acondicionado, remodelación y adecuación de consultorios médicos, patio interior sótano interno, sala de conductores y otros espacios del Centro Administrativo Departamental (CAD), construcción de pérgola en la plazoleta exterior (costado SUR) del CAD. Así como adecuaciones locativas al Fondo Rotatorio de Estupefacientes de la Secretaría de Salud, mantenimiento de la Casa Antioquia (Bogotá) y de otras sedes externas y, contratos de interventorías de dos de las obras; contrataciones que se sustentaron en la necesidad de proporcionar a los servidores públicos espacios que permitan el balance entre el trabajo y la interacción social, así como, la conservación de los bienes inmuebles.

### 8.2 Bienes muebles

En el cuarto periodo de 2023 se observó compras de bienes muebles por valor de 2.337484.772 COP con una ejecución financiera del 80%. Esto reflejó una reducción del 65% respecto al cuarto trimestre de 2022.

Se observó en ejecución 20 contratos de mantenimiento de bienes muebles, de los cuales 2 por valor de 3.427.479.056 COP vienen de la vigencia 2022 y presentaron una ejecución financiera promedio del 87,78%. De la vigencia 2023, se observó en ejecución 18 contratos que totalizaron 2.223.141.484 COP con una ejecución financiera promedio del 65,94%.

Los contratos fueron sustentados en la necesidad de mantener en buenas condiciones de funcionamiento los bienes muebles propiedad de la Entidad que:

- se utilizan como medios de transporte (motos, vehículos y aeronaves)
- se usan para el desplazamiento interno de las personas con movilidad reducida
- soportan funciones misionales (equipos del Laboratorio Departamental)
- hacen parte del sistema integrado de seguridad física
- son parte del sistema de aire acondicionado del centro de cómputo del CAD
- se utilizan en el gimnasio de los servidores públicos





### 8.3 Suministro de elementos de consumo y devolutivos

Los contratos que dentro de su objeto incluyeron el suministro de papelería, elementos de oficina, café especial, consumibles de impresión, herramientas de ferretería y material para construcción totalizaron 808.920.963 COP y presentaron una ejecución financiera promedio del 79,63%. Por ejecución financiera se observó un incremento del 11% respecto al mismo periodo de 2022.

En los valores pagados en el trimestre asociados al contrato de prestación del servicio integral de aseo, cafetería y mantenimiento general y que incluye el suministro de insumos y elementos, se observó un incremento del 9,6%.

### 8.4 Acuerdo Marco de Precios

De acuerdo a los datos que arroja la página [www.colombiacompra.gov.co](http://www.colombiacompra.gov.co), en el cuarto trimestre de 2023 el Departamento de Antioquia gestionó 7 órdenes de compras a través de la Tienda Virtual del Estado Colombiano (TVEC) por valor de 4.683.188.614 COP, en comparación con el cuarto trimestre de 2022, representó una disminución del 73,43% en cuantía y reducción del 78,79% pasando de 33 órdenes de compra de compra a siete órdenes de compra.

### 8.5 Cajas menores

Al comparar los gastos totales de las cajas menores de la Entidad, se observó en la vigencia 2022 un total de 115.474.657 COP y en la vigencia 2023 115.626.621 COP, lo que representa un incremento del 0,13%. La participación porcentual del total del gasto en 2023 por dependencia es la siguiente:

- Oficina de comunicaciones – Despacho del Gobernador 46,40%
- Casa Antioquia – Despacho del Gobernador 33,26%
- Secretaría de Educación 13,48%
- Dirección de Servicios Generales - Secretaría de Suministros y Servicios 5,78%
- Dirección de Defensa Jurídica – Secretaría General 0,29%,
- Dirección de Bienes y Seguros – Secretaría de Suministros y Servicios 0,28%,
- Gerencia Auditoría Interna 0,26%
- Secretaría Talento Humano 0,25%

Los fondos de las cajas menores de la vigencia 2023 fueron reembolsadas al cierre del periodo contable quedando sus saldos en cero, lo cual se verificó en las cuentas asociadas a cajas menores en el sistema SAP y, se evidenció su legalización con corte a 31 de diciembre del 2023. Se evidenció el cierre de los fondos de las cajas menores de la Secretaría Seccional de Salud y Protección Social de Antioquia.





## 8.6 Suministro de Internet

La Secretaría de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC) mediante oficio radicado 2024020003390 del 30 de enero de 2024 informó las categorías que reportaron bloqueos por el dispositivo Firewall Palo Alto Network contratado, que para el trimestre bajo análisis totalizaron 1.569.334 eventos. Respecto a los eventos de seguridad informática, se calculó un incremento del 16,13% al pasar de 30914 en el trimestre IV de 2022 a 35901 en el periodo de análisis.

Mediante oficio con radicado 2023021116048 del 19 de diciembre de 2023, la Secretaría de TIC informó las actividades desarrolladas en pro de la cultura de la seguridad en la vigencia 2023, entre ellas 29 piezas comunicacionales que incluyen noticias, videos y cuñas y, seis charlas dirigidas a nuevos servidores de la Entidad, practicantes y contratistas.

## 9. Plan de Austeridad

El artículo 50° del Decreto D2023070002026 del 03 de mayo de 2023 establece que a partir de las metas de ahorro definidas por los ordenadores del gasto para los rubros incluidos en el plan de austeridad, se deben generar los siguientes indicadores:

- El indicador de austeridad, que se define como el porcentaje de ahorro que se obtiene en un período (t) con respecto a un período (t-1).
- El indicador de cumplimiento, que representa el nivel de desempeño del Indicador de Austeridad frente a la meta definida en el Plan de Austeridad.

El Plan de Austeridad de la vigencia 2023 reunió metas para 33 rubros por un total de 798.894.407 COP. La Entidad alcanzó la meta de los Indicadores de Austeridad y de Cumplimiento en 6 rubros (18,18%) (ver Anexo 1). El ahorro observado fue de 18.940.427 COP (2,37%).

## 10. Recomendaciones

Se observó que, el 44,74% de las obras (libros, folletos, revistas y otros), gestionados en el cuarto trimestre de 2023, quedaron bajo la responsabilidad de contratistas que ya no cuentan con relación con la Entidad; por lo cual, sería importante estandarizar las actividades y diseñar controles en los procesos involucrados (adquisición de bienes y servicios, comunicación pública y gestión documental, entre otros), con los cuales se dé cumplimiento al envío de los ejemplares dentro de los plazos establecidos en la normatividad en materia de depósito legal. Es conveniente que la Oficina de





Comunicaciones confirme el registro de las publicaciones seriadas (cartillas y revistas), toda vez que el Centro de Documentación del Departamento Administrativo de Planeación informó que las mismas no se encontraron en el catálogo de la Biblioteca Nacional bajo el usuario de la Gobernación de Antioquia.

En la vigencia 2023 se identificó recibos de caja menor no causados en el periodo contable correspondiente a la erogación del gasto, e impuestos con falencias en su liquidación y presentadas fuera del plazo tributario; por lo que se recomienda capacitar a los funcionarios responsable de las cajas menores en los organismos del Departamento de Antioquia durante la vigencia 2024, en aspectos básicos contables y tributarios a considerar en las facturas recibidas por compras realizadas con estos fondos y sean reportadas, causadas en el correspondiente periodo contable. Persiste la necesidad de actualización del decreto que reglamenta el funcionamiento y control de las cajas menores a partir de los ajustes en controles.

A fin de garantizar la liquidación de viáticos a partir de los lineamientos dados en el Decreto D2023070005126 de 2023 y posteriores, se considera necesario establecer los siguientes controles en el sistema de información Kactus:

- Parametrizar los municipios de destino iniciando con los del departamento de Antioquia y los de mayor frecuencia de pago.
- En el módulo de captura de viáticos, incluir un campo para seleccionar el municipio de destino, a fin de disminuir inconsistencias en el ingreso de la información y, un campo para ingresar la fecha de autorización de la comisión de servicios, ya que éste permite validar la escala de viáticos aplicada.

## 11. Conclusiones

En la consolidación del informe de austeridad en el gasto en el Departamento de Antioquia – Nivel Central, se utilizaron técnicas de auditoría como: revisión documental, inspección y recálculo de datos a partir de la información recibida de los diferentes organismos y supervisores de contratos, así como la obtenida directamente de los sistemas de información Kactus y Xenco y, de las páginas web <https://www.colombiacompra.gov.co/secop-ii> y <https://siaobserva.auditoria.gov.co>.

En el periodo se observó disminución del gasto respecto al cuarto trimestre de 2022, en: los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión tanto en el número de contratos como en la cuantía suscrita, horas extras pagadas (divisiones GANT y SALUD), en el valor suscrito de los contratos con acciones de publicidad; pagos realizados por el servicio de telefonía fija (ambas divisiones) y el servicio de impresión, por compra de





**GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA**  
República de Colombia

bienes muebles, elementos de consumo y devolutivos y, en las compras vía acuerdo marco de precios.

Se evidenció incremento en los pagos realizados por: servicio de telefonía celular, servicios públicos de energía, acueducto y alcantarillado y, energía térmica; tiquetes aéreos, viáticos y combustibles.

*Original Firmado*

**LILIANA ANDREA LÓPEZ NOREÑA**  
Gerente de Auditoría Interna

	<b>NOMBRE</b>	<b>FIRMA</b>	<b>FECHA</b>
Elaboraron	Janeth Fda. Llano Saavedra Profesional Universitaria	<i>Original Firmado</i>	27/02/2024
	Gloria Elena López Muñoz (Viáticos) Profesional Universitaria	<i>Original Firmado</i>	27/02/2024
	John Jairo Posada Vélez Profesional Universitario	<i>Original Firmado</i>	27/02/2024
	Gilberto Alexander Garrido Henao Profesional Universitario	<i>Original Firmado</i>	27/02/2024
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustados las normas y disposiciones legales vigentes y, por lo tanto nuestra responsabilidad lo presentamos para la firma			



**Centro Administrativo Departamental José María Córdova (La Alpujarra)**  
Calle 42 B No. 52 - 106 - Línea de Atención a la Ciudadanía: 604 409 9000  
Medellín - Colombia.



SC4887-1



**GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA**  
República de Colombia

**Anexo 1. Indicador de austeridad e indicador de cumplimiento vigencia 2023**

Organismo	PosPre (# Rubro) (Gastos Elegibles)	Descripción del Rubro	Indicador de Austeridad a Dic de 2023	Indicador de cumplimiento a Dic 2023
Secretaría General	2-1-2-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	●	●
Secretaría General	2-1-1-01-01-001-02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	●	●
Gerencia de Municipios	2-1-1-01-01-001-02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	●	●
Gerencia de Municipios	2-1-2-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	●	●
Gerencia de Servicios Públicos	2-1-2-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	●	●
Gerencia de Servicios Públicos	2-1-1-01-01-001-02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	●	●
Gerencia de Servicios Públicos	2-1-2-02-02-008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	●	●
Secretaría de Infraestructura	2-1-2-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	●	●
Secretaría de Infraestructura	2-1-1-01-01-001-02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	●	●
Secretaría de Infraestructura	2-1-2-02-02-006	Servicio de Alojamiento, suministro de comidas y bebidas servicios de transporte	●	●
Secretaría de Participación y Cultura Ciudadana	2-1-2-02-02-010	Viáticos y gastos de viaje, peajes	●	●
Secretaría de Participación y Cultura Ciudadana	2-1-1-01-01-001-02	Horas extras	●	●
Secretaría de Participación y Cultura Ciudadana	2-1-2-02-02-006	Servicio de Alojamiento, suministro de comidas y bebidas servicios de transporte (Tiquetes aéreos)	●	●
Secretaría de Asuntos Institucionales Paz y Noviolencia	2-1-2-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	●	●
Secretaría de Asuntos Institucionales Paz y Noviolencia	2-1-2-02-02-006	Servicio de Alojamiento, suministro de comidas y bebidas servicios de transporte (Combustible y Tiquetes)	●	●
Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural	2-1-2-02-02-006 2-1-2-02-02-010	Servicio de Alojamiento, suministro de comidas y bebidas servicios de transporte (Combustible y peajes)	●	●
Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural	2-1-2-02-01-003 2-1-2-02-02-006	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo). Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte	●	●
Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural	2-1-2-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	●	●



**Centro Administrativo Departamental José María Córdova (La Alpujarra)**  
Calle 42 B No. 52 - 106 - Línea de Atención a la Ciudadanía: 604 409 9000  
Medellín - Colombia.



SC4887-1





**GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA**  
República de Colombia

Organismo	PosPre (# Rubro) (Gastos Elegibles)	Descripción del Rubro	Indicador de Austeridad a Dic de 2023	Indicador de cumplimiento a Dic 2023
Secretaría de Agricultura y Desarrollo Rural	2-1-1-02-03-001-01	Vacaciones	●	●
Secretaría de Talento Humano y Desarrollo Organizacional	2-1-1-01-03-001-01	Vacaciones en dinero	●	●
Secretaría de Talento Humano y Desarrollo Organizacional	2-1-1-01-01-001-02	Horas extras, dominicales, festivos y recargos	●	●
Secretaría de Suministros y Servicios	2-1-2-02-02-006	Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte (Combustible)	●	●
Secretaría de Suministros y Servicios	2-1-2-02-02-006	Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte (Servicios públicos - Energía)	●	●
Secretaría de Suministros y Servicios	2-1-2-02-02-006	Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte (Servicios públicos - Acueducto)	●	●
Secretaría de Suministros y Servicios	2-1-2-02-02-006	Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte (Telefonía Celular)	●	●
Secretaría de Turismo	2-1-2-02-02-006	Servicios de alojamiento, servicios de suministros	●	●
Secretaría de Turismo	2-1-2-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	●	●
Secretaría de Ambiente	2-1-2-02-02-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro	●	●
Secretaría de Hacienda	2-1-1-01-01-001-02	Horas Extras	●	●
Secretaría de Hacienda	2-1-2-02-02-010	Viáticos, gastos de viaje y gastos de desplazamiento	●	●
Secretaría de Hacienda	2-1-1-01-03-001-01	Vacaciones	●	●
Secretaría de Hacienda	2-1-2-02-02-008	Publicaciones, publicidad y eventos institucionales (Corresponde al contrato con Activa y Teleantioquia)	●	●
Secretaría de Hacienda	2-1-2-02-02-006	Tiquetes aéreos	●	●

Fuente: Gerencia de Auditoría Interna a partir de los datos del informe de cierre de gastos de la vigencia 2023 y la información reportada por los organismos.

●	Ahorro en el gasto
●	Mayor ejecución en el rubro
●	Desempeño positivo en el indicador de austeridad
●	Desempeño negativo en el indicador de austeridad



**Centro Administrativo Departamental José María Córdova (La Alpujarra)**  
Calle 42 B No. 52 - 106 - Línea de Atención a la Ciudadanía: 604 409 9000  
Medellín - Colombia.



SC4887-1