



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS CESANTÍAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado EI-00496-202102689-Sigef Id: 390037

Folios: 2 Anexos: 1 Fecha: 10-mayo-2021 17:09:06

Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

Destino: MARTHA LUCIA VILLA RESTREPO, ANGELICA MALAVER GALLEG0, JOHN JAIRO

BELTRAN QUIÑONES, CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTINEZ, CARLOS ENRIQUE FIERRO

SEQUERA, RAFAEL IGNACIO THOMAS BOHORQUEZ, MAGNOLIA VEGA RODRIGUEZ

Serie: 50.6 SubSerie: 50.6.2

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA: **MARTHA LUCÍA VILLA RESTREPO**
Directora General
ANGÉLICA MALAVER GALLEG0
Subdirectora Financiera y Administrativa
JOHN JAIRO BELTRÁN QUIÑONES
Subdirector Técnico de Prestaciones Económicas
CRISTIAN MAURICIO AMAYA MARTÍNEZ
Jefe Oficina Asesora de Planeación
CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA
Jefe Oficina Asesora Jurídica
RAFAEL IGNACIO THOMAS BOHÓRQUEZ
Jefe Oficina de Informática y Sistemas
MAGNOLIA VEGA RODRÍGUEZ
Asesora de Comunicaciones y Atención al Ciudadano

DE: **ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA**
Jefe Oficina de Control Interno.

ASUNTO: Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto primer trimestre de 2021

Cordial saludo,

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2021, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto establecidas en el Decreto Distrital 492 de 2019, resultados que se encuentran en el informe anexo a la presente comunicación.

A partir del seguimiento realizado para el primer trimestre de 2021 a las medidas de austeridad del gasto público, se observa que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, se presentan las siguientes recomendaciones para la mejora continua, así como para el cumplimiento de las disposiciones y metas internas establecidas:

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES



Fortalecer los controles en la generación y pago de los bonos navideños y cualquier otra actividad relacionada con el uso de los recursos públicos para el pago de las actividades de bienestar de la entidad.

Establecer la causa de los incrementos en el consumo en Kw de energía en el primer trimestre de 2021 y definir acciones para cumplir con la meta de ahorro de la vigencia.

Adelantar las acciones establecidas en el plan de austeridad en el gasto 2021, revisar permanentemente los indicadores de cumplimiento y establecer una estrategia que permita dar cumplimiento a las metas fijadas.




Continuar con los controles que se vienen aplicando para dar cumplimiento a las medidas de austeridad en el gasto, especialmente los relacionados con servicios públicos, vehículos y caja menor.

Continuar con la estrategia de sensibilización para el uso adecuado de los recursos.

Atentamente,



ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe de Oficina de Control Interno

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayúza Cartagena	Jefe Oficina	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Blanca Niriam Duque Pinto	Contratista	Oficina de Control Interno	
	Cesar Augusto Franco Vargas	Contratista	Oficina de Control Interno	
	Eduardo Santos Uribe	Contratista	Oficina de Control Interno	

Anexo: Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto primer trimestre de 2021

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2021

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento y verificación al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público, para el fortalecimiento al sistema de control interno, correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2021 en el FONCEP.

2. ALCANCE

Período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2021.

3. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DE AUDITORÍA

- Ley 1474 de julio de 2011 Congreso de la Republica “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.”
- Decreto 1737 de 1998 Presidencia de la República “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 492 de 2019 “Por el cual se expiden lineamientos generales sobre austeridad y transparencia del gasto público en las entidades y organismos del orden distrital y se dictan otras disposiciones”.
- Decreto 371 de 08 de abril de 2021 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación
- Acuerdo 719 del 25 de septiembre de 2018. Concejo de Bogotá “Por el cual se establecen lineamientos generales para promover medidas de austeridad y transparencia del gasto público en las entidades del orden Distrital, y se dictan otras disposiciones”.
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Presidencia de la Republica. “Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública”.
- Circular No. SFA 001 de 2019 “Estrategias Internas de Austeridad en el Gasto Público”
- Circular SFA-002 del 30 de agosto de 2018 “Por la cual se expide el reglamento y pautas internas para la utilización del parque automotor del FONCEP”
- Resolución DG-006 de 2021 “Por la cual se crea la caja menor del Fondo de Prestaciones, Cesantías y Pensiones FONCEP, para la vigencia fiscal 2021 y se reglamenta su función”.
- Resolución DG-009 del 23 de febrero de 2021 “Por la cual se modifica el responsable de la caja menor del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP y el monto anual para la vigencia 2021”

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

4. METODOLOGÍA

Para el seguimiento se aplicaron las normas internacionales para el ejercicio profesional de la auditoría interna, en el cual se incluyó: la planeación y elaboración del informe a partir de la observación, verificación y análisis de la información aportada por los responsables de proceso y la obtenida por la OCI por diferentes fuentes, para emitir las conclusiones y recomendaciones que permitan contribuir al mejoramiento del Sistema de Control Interno. Este informe se comunica a la representante legal de la entidad, en cumplimiento de las disposiciones vigentes.

5. RESULTADOS

Las conclusiones de este informe se basan en la documentación de las áreas de Talento Humano y Presupuesto remitida por la Subdirección Financiera y Administrativa mediante comunicación y correo electrónico del 20 de abril de 2021, así como en la información enviada por parte del área de Comunicaciones mediante correo electrónico del 12 de abril de 2021, con las cuales se verificó el cumplimiento de las disposiciones establecidas mediante Decreto 492 de 2019.

5.1 Contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión

Art. 3 *“...La inexistencia de personal suficiente deberá acreditarse por el jefe de la respectiva entidad u organismo distrital, o por el funcionario que tenga asignada o delegada tal función...”*.

La Oficina de Control Interno verificó en la auditoría al cumplimiento normativo en materia contractual realizada para el período noviembre 2020 a marzo de 2021, que los contratos de prestación de servicios suscritos en el primer trimestre contaran con certificación de insuficiencia o inexistencia de personal en planta, evidenciando en la muestra seleccionada, que todos cuentan con la certificación y se encuentra publicada en SECOP, para consulta de los órganos de control correspondiente.

5.2 Horas extras, dominicales y festivos

Art. 4 *“La autorización de horas extras sólo se hará efectiva cuando así lo impongan las necesidades del servicio, reales e imprescindibles, de las entidades y organismos distritales. Tendrán derecho al reconocimiento y pago de horas extras diurnas y nocturnas y de trabajo suplementario en dominicales y festivos, los servidores públicos que pertenezcan a los niveles técnico y asistencial autorizados normativamente para devengar horas extras, las cuales deberán estar previamente autorizadas...”* “El valor a para por horas extras no podrá exceder, en ningún caso, el 50% de la remuneración básica mensual o el límite máximo establecido en el régimen salarial en cada una de las entidades descentralizadas”.

Durante el primer trimestre de la vigencia 2021, el FONCEP, autorizó mediante acto administrativo, el pago y reconocimiento de horas extras de tres funcionarios del nivel asistencial, para lo cual se observaron los formatos de reconocimiento de horas extras y festivos y los desprendibles de pago mensuales.

Tabla 1 Reconocimiento y pago de horas extras I Trimestre 2021

Cargo	Acto administrativo		ABS	Valor pagado Horas Extras	%
Conductor: Código 480 - Grado salarial 16	SFA-0008	21 de enero de 2021	2.065.058	190.373	9,22%
Secretario ejecutivo: Código 425 - Grado salarial 26	SFA-0007	21 de enero de 2021	2.669.932	750.918	28,13%
	SFA-00019	22 de febrero de 2021		698.076	26,15%
	SFA-0039	23 de marzo de 2021		600.735	22,50%
Secretario ejecutivo: Código 425 - Grado salarial 19	SFA-00014	2 de febrero de 2021	2.281.093	929.070	40,73%
Total pagado por Horas Extras				3.169.172	

Fuente: Elaboración a partir de la información Actos administrativos- Área Talento Humano

Los pagos reconocidos por concepto de horas extras se realizaron a funcionarios de nivel asistencial y no se superó mensualmente el 50% de la asignación básica salarial, dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 492 de 2019.

5.3 Compensación por vacaciones

Art. 5. “Sólo se reconocerán en dinero las vacaciones causadas y no disfrutadas, en caso de retiro definitivo del servidor público...”

A partir de la información remitida por parte de Talento Humano y verificada por la OCI en resoluciones de pago y en los registros contables, durante el primer del trimestre del 2021 se realizó el pago el pago de compensación de vacaciones causadas y no disfrutadas a las siguientes personas, por desvinculación laboral en el periodo mencionado:

Tabla 2 Personas retiradas I Trimestre 2021

Cargo persona retirada	Resolución pago prestaciones sociales	Valor Resolución
Jefe de Oficina Código 06 - Grado 04 - Oficina de Informática y Sistemas	SFA - 00030 del 23 de febrero de 2021 SFA 068 del 27 de abril de 2021	\$3.121.471
Profesional Universitario Código 219 - Grado 17 - Subdirección Financiera y Administrativa	SFA - 00029 del 23 de febrero de 2021 SFA - 00067 del 27 de abril de 2021	\$1.615.316

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Cargo persona retirada	Resolución pago prestaciones sociales	Valor Resolución
Técnico Operativo Código 314 – Grado 11 - Subdirección de Prestaciones Económicas	SFA - 00027 del 23 de febrero de 2021	\$1.120.519
Secretaria Ejecutiva Código 425 – Grado 19 - Subdirección Financiera y Administrativa	SFA - 00026 del 23 de febrero de 2021	\$2.142.180
Profesional Universitario Código 219 - Grado 15 - Subdirección de Prestaciones Económicas	SFA - 00025 del 23 de febrero de 2021	\$1.117.505
Profesional Universitario Código 219 - Grado 18 - Subdirección de Prestaciones Económicas.	SFA - 0009 del 21 de enero de 2021 SFA – 00065 del 27 de abril de 2021	\$5.500.153
Auxiliar Administrativo Código 407 - Grado 16 – Subdirección Financiera y Administrativa	SFA - 00023 del 23 de febrero de 2021 SFA - 00066 del 27 de abril de 2021	\$1.063.242
Técnico Operativo Código 314 - Grado 19 - Subdirección Financiera y Administrativa	SFA - 00042 del 24 de marzo de 2021	\$2.263.413
Asesor Código 105 - Grado 04 - Área de Jurisdicción Coactiva y Cartera	SFA - 00028 del 23 de febrero de 2021	\$27.670.591
Total		\$45.614.390

Fuente: Elaboración a partir de la información Actos administrativos– Área Talento Humano

Los valores reportados por la Subdirección Financiera y Administrativa, por concepto de vacaciones fueron causados oportunamente y los pagos se encuentran registrados contablemente.

5.4 Bono navideño

Art. 6. “Los bonos navideños que en ejercicio de la autonomía administrativa y presupuestal de las entidades y organismos distritales, se pretenda entregar a los hijos de los empleados públicos, que a 31 de diciembre del año en curso sean menores de 13 años, no podrán superar el valor de seis (6) salarios mínimos diarios legales vigentes. Este beneficio, según lo decidido por la entidad u organismo distrital, se podrá extender a los hijos mayores de 13 años y menores de 18 años que se encuentren en condición de discapacidad y que adicionalmente, dependan económicamente de sus padres, siempre que se cuente con los recursos presupuestales para tal efecto”.

La responsable del proceso de Talento Humano mediante correo electrónico del 10 de mayo de 2021, remitió la relación de bonos navideños entregados a los funcionarios que tienen hijos menores de 13 años con corte al 31 de diciembre de 2020, en la cual se observa la relación de la entrega de 13 bonos a los hijos de 11 de sus funcionarios, en cumplimiento a la Circular 002 de 2014 expedida por la Alcaldía Mayor de Bogotá, cada uno por valor de \$100.000 pesos para un total de \$1.300.000 pesos.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Se observó en la plataforma SECOP II que el contrato 171 de 2020 tiene una factura electrónica por \$1.400.000 por concepto de: “*Bonos para hijos de los funcionarios menores de 13 años de acuerdo a la circular 002 2014 de la Alcaldía de Bogotá, contrato 171-2020*”, valor que no es consistente con la relación de bonos cargada en la macro del proveedor, de acuerdo con los correos electrónicos cruzados entre el profesional del área de talento humano y el enlace por parte del contratista. Adicionalmente, se observó orden de pago 1832 del 25 de marzo de 2021 por el valor facturado por el proveedor, situación que evidencia que la factura no fue corregida a partir de los bonos efectivamente generados.

Teniendo en cuenta que se trata de un tema relacionado con la ejecución contractual, la OCI configura un hallazgo en el informe de seguimiento al cumplimiento normativo del proceso contractual realizado con corte a 31 de marzo de 2021, no obstante, **se recomienda** fortalecer los controles en la generación y pago de los bonos navideños y cualquier otra actividad relacionada con el uso de los recursos públicos para el pago de las actividades de bienestar de la entidad.

5.5 Capacitación

Art. 7. Capacitación. El proceso de capacitación de servidores públicos se ceñirá a los lineamientos señalados en el Plan Institucional de Capacitación-PIC adoptado por la respectiva entidad u organismo, y por las disposiciones normativas vigentes. Para la definición del PIC, las entidades y organismos distritales deberán considerar e integrar la oferta transversal de otros entes públicos del orden distrital o nacional, en especial la del Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital -DASCD, buscando ahorrar costos y optimizar los recursos destinados al fortalecimiento de las competencias laborales y comportamentales de los servidores públicos (...).

A partir de la información remitida se observan las siguientes capacitaciones:

- Capacitación 24 de febrero de 2021: Directiva 003 de 2013, Derechos, deberes, prohibiciones, incompatibilidades, impedimentos, inhabilidades y conflicto de intereses del servidor público, haciendo énfasis en el cumplimiento del manual de funciones y de procedimientos y la pérdida de elementos y documentos públicos.
- Capacitación a una funcionaria del FONCEP, Aspectos Prácticos del Derecho Disciplinario.
- Capacitación Practicas Sostenibles 23 de marzo, Prácticas Sostenibles (Uso eficiente del agua y energía), Separación y Manejo de Residuos Sólidos).

Por otra parte, se han remitido, socializado y articulado desde el correo de Bienestar, las diferentes invitaciones para participar en charlas, talleres o conferencias en temáticas diversas:

- Competencias Digitales, curso en el cual participaron funcionarios públicos de FONCEP, específicamente de la Oficina de Informática y Sistemas.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

- Charla Prevención de acoso laboral y el acoso sexual laboral, 25 de marzo de 2021, para servidores públicos de entidades distritales.
- Capacitación “Estrategia de negociación, diálogo y concertación sindical en el Distrito Capital”

5.6 Bienestar

Art. 8. *“Para la realización de las actividades de bienestar en las entidades y organismos distritales deberá considerarse la oferta realizada por el DASCD, para promover la participación de los servidores públicos en estos espacios”. “En todo caso, las entidades y organismos distritales no podrán destinar recursos para la conmemoración del día de los secretarios y conductores como quiera que estas actividades se encuentran coordinadas por el DASCD...”*

Para el primer trimestre 2021, en el marco del contrato No, 171 de 2020 suscrito con la Caja de Compensación Familiar- COMPENSAR, el área de Talento Humano se adelantaron las siguientes actividades:

- Entrega de bonos a los funcionarios que cumplieron años durante los meses de enero, febrero y marzo.
- Educación Informal (cursos y talleres de educación informal) Curso virtual de Excel en los niveles I, II, III y IV, para servidores públicos del FONCEP.
- Clases grupales de Yoga, Pilates, Manejo Anti-estrés, dirigidas a todos los servidores públicos del FONCEP.
- Torneo virtual por categorías, dirigido a servidores públicos del FONCEP
- Charla Saludable y Entrega de KIT Saludable.

Por otra parte, se realizaron las siguientes actividades:

- Acciones de salario emocional: Se proyectó circular para otorgar el descanso compensado para la Semana Santa.
- Convocatoria y realización de proceso de votación para la elección de los representantes de la entidad para la conformación de la Comisión de Personal FONCEP 2021-2023.
- Día de cumpleaños: Otorgar un día de descanso por una única vez en el año, para disfrutar el día de su cumpleaños.
- Conmemoración fechas especiales: Durante el primer trimestre del año se conmemoraron en articulación con el DASCD, la Secretaría de la Mujer y FONCEP, el Día Internacional de la Mujer, día del Hombre.
- Juegos Deportivos Distritales: Se promovió la participación de los colaboradores de la entidad en la actividad promocionada y financiada por el DASCD.

5.7 Viáticos y gastos de viaje

Art. 12. “...Las comisiones de servicio que impliquen la asignación de viáticos y gastos de viaje al interior del país de los servidores públicos de cualquier nivel jerárquico serán conferidas por el jefe del órgano público respectivo...”

De acuerdo con la comunicación remitida mediante correo electrónico el 20 de abril del 2021 por parte de la Subdirectora financiera y administrativa: “Durante el primer trimestre 2021 no se gestionaron viáticos ni comisiones en la entidad”; situación que fue evidenciada mediante el informe de ejecución presupuestal de gastos a corte marzo de 2021, el cual no se refleja el rubro de *Viáticos y gastos de viaje*.

5.1 Telefonía celular

Art. 14. “Se podrá asignar el servicio de teléfono celular con cargo al presupuesto asignado para el nivel directivo que, en razón de las funciones desempeñadas requieren disponibilidad inmediata y comunicación ágil y permanente”. “En este sentido, las entidades y organismos propenderán por elegir la mejor opción de acuerdo con los planes disponibles en el mercado, por ello, pagarán y reconocerán los consumos mensuales de telefonía celular, hasta un máximo del cincuenta por ciento (50%) de un salario mínimo legal mensual vigente...”

Actualmente la entidad cuenta con el contrato No. 00045153F, para la prestación de servicios de telefonía móvil e internet móvil, con seis líneas asignadas a las áreas de Dirección, Subdirecciones Financiera y Administrativa y de Prestaciones Económicas y Oficinas Asesoras de Jurídica, Planeación y área de Comunicaciones, referencia de pago ****9814.

El total pagado durante el trimestre fue la suma de \$1.491.114, **se recomienda** verificar las alternativas del mercado para el tipo de líneas contratadas, teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 15 del decreto 371 de 2021 respecto a “e. *Propender por contratar planes corporativos de telefonía móvil o conmutada que generen ahorros a la entidad*”.

Tabla 3 Facturación telefonía móvil

Enero	Febrero	Marzo
\$ 499.915	\$495.599	\$495.600

Fuente: Recibos de telefonía mensuales

5.2 Telefonía fija

Art. 15. “Las entidades y organismos adoptarán modalidades de control para llamadas internacionales, nacionales y a teléfonos celulares, incluyendo la adopción de tecnología IP...” “El control del consumo corresponde estrictamente al jefe del área a la cual se asigna este tipo de servicio”.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Actualmente el FONCEP cuenta con tres líneas fijas con controles para el uso de los teléfonos y el servicio adicionales de local extendida, cobro revertido, larga distancia nacional asociados a restricciones de uso a personas con autorizaciones previas y servidores públicos relacionadas con la gestión propia del FONCEP lo que denota que el uso de las líneas fijas se encuentra restringido, habilitando en las áreas competentes, los funcionarios responsables.

Como parte de la mejora para la telefonía en la entidad y sobre todo prestar un mejor servicio a los grupos de valor, se realizó el contrato 185 de 2020 cuyo objeto fue “Adquisición, instalación, configuración, y puesta en funcionamiento de un Planta Telefónica IP para fortalecer la atención a los grupos de valor del FONCEP, esta planta se encontraba en etapa de instalación con corte a 31 de marzo de 2021.

De acuerdo con la facturación emitida por la empresa prestadora, durante el primer trimestre de la vigencia 2021, se cobraron a la entidad, \$10.667.226 por este concepto observando una disminución de \$78,584 frente al anterior trimestre cuyo valor fue de \$10.745.810 en todo caso, **se recomienda** continuar con los controles que se vienen aplicando y evitar los posibles costos adicionales que se puedan presentar teniendo en cuenta el trabajo en casa, adicionalmente seguir con todos los trámites del proceso contractual 185 de 2020 para dejar en completo funcionamiento la planta telefónica, que al corte de marzo no se encontraba instalada aún.

5.3 Vehículos oficiales

Art. 16. “Se podrán autorizar y asignar vehículos de uso oficial con cargo a recursos de la entidad, exclusivamente a servidores públicos del nivel directivo”. “Las entidades y organismos deberán implementar mecanismos de control a través de un chip o tecnología similar en los vehículos oficiales que registre el consumo diario de combustible...” “Se deberá establecer obligatoriamente un tope mensual de consumo de combustible, teniendo en cuenta la clase, modelo y cilindraje de cada vehículo, así como el promedio de kilómetros recorridos.”

La entidad da cumplimiento a la asignación del parque automotor, como se detalla en la siguiente tabla:

Tabla 4 Parque Automotor FONCEP

Vehículo	Placa	Asignación
Camioneta FORD ESCAPE Azul	OLM876	Dirección
Camioneta FORD ESCAPE Azul	OLM877	Subdirección Técnica de Prestaciones Económicas
Camioneta CHEVROLET DMAX Blanco	OLMM926	Subdirección Administrativa y Financiera

Fuente: Información suministrada área Administrativa I trimestre 2021

Se verificó por parte de la OCl que, la Entidad suscribió Orden de compra No. 47861 de 2020 con plazo inicial de ejecución de Ocho (08) meses y fecha de terminación hasta el 31 de diciembre de 2020, prorrogado por 3 meses inicialmente hasta el 31 de marzo de 2021 y

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

posteriormente por 9 meses hasta el 31 de diciembre de 2021 con el siguiente objeto: “Contratar la prestación del servicio de suministro de combustible (gasolina corriente y ACPM) para el parque automotor del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP”, por valor total de \$12.943.056 pesos (CRP No. 256 del 30 de abril de 2020), acorde con lo informado por la Subdirección Financiera y Administrativa en comunicación fechada del 21 de abril de 2021.

Adicionalmente, la Subdirección informó que *“La Entidad cuenta con el mecanismo de control a través de un chip instalado en los vehículos oficiales el cual registra el consumo diario de combustible en las estaciones autorizadas de TERPEL”*.

De acuerdo con la información suministrada, se observó que ninguno de los vehículos excedió el tope de consumo de los \$480.000 mensuales.

Tabla 5 Consumo de combustible I Trimestre 2021

Vehículo	Placa	Enero	Febrero	Marzo	Total
FORD ESCAPE 2018	OLM 876	\$ 72.590	\$ 184.905	\$ 157.910	\$415.405
FORD ESCAPE 2018	OLM 877	\$ 67.597	\$ 80.389	\$ 309.329	\$457.315
CHEVOLET DMAX	OLM 926	\$-	\$ 93.185	\$ 271.370	\$364.555
Total periodo		\$ 140.187	\$358.479	\$738.609	\$1.237.275

Fuente: Reporte consumo combustible mensual - Área Administrativa – Facturación del proveedor

Es de mencionar que, de acuerdo a la ejecución de gastos del año 2021 en el primer trimestre, se observó que el rubro de “productos de hornos de coque, de refinación de petróleo y combustible” no cuenta con giros asociados.

Respecto al mantenimiento del parque automotor, la entidad ejecuta actualmente el contrato 128 del mes de junio de 2020, con un plazo de seis (6) meses, por valor de \$23.221.953, con el objeto: “Contratar la prestación de servicio de los mantenimientos preventivos y correctivos de los vehículos automotores de propiedad del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones – FONCEP”, este contrato ha sufrido 2 modificaciones por lo cual ha resultado prorrogado hasta el 29 de julio de 2021 tal y como se refleja en el modificatorio de prorroga N° 2 del 24 de marzo del año en curso .

A partir de a lo anterior, se observó que se realizaron mantenimientos correctivos a los tres vehículos de acuerdo con la información suministrada por el área administrativa y las facturas 2704,2705,2706,2707,2708,2709 del 17 de febrero de 2021 que lo soportan, de acuerdo con las facturas no fue posible determinar el kilometraje de cada vehículo en el momento del mantenimiento.

Tabla 6 Valores de mantenimientos vehículos I Trimestre 2021

Vehículo	Placa	Enero	Febrero	Marzo	Total
FORD ESCAPE 2018	OLM 876	\$0	\$ 1.207.126	\$0	\$ 1.207.126
FORD ESCAPE 2018	OLM 877	\$0	\$ 1.449.050	\$0	\$ 1.449.050
DMAX	OLM 926	\$0	\$ 655.968	\$0	\$ 655.968
Valor Total		\$0	\$3.312.144,00	\$0	\$3.312.144,00

Fuente: Facturas Centro car 19

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

5.4 Fotocopiado, multicopiado e impresión

Art. 18. “Las entidades y organismos distritales establecerán los mecanismos tecnológicos que garanticen el uso racional de los servicios de fotocopiado, multicopiado e impresión, mediante los cuales se pueda realizar el seguimiento a nivel de áreas y por persona de la cantidad de fotocopias o impresiones que utilice” “... se prohíbe la impresión de informes o reportes a color, independientemente de su destinatario”.

Durante el primer trimestre de la vigencia, la entidad recibió el servicio de fotocopiado, digitalización e impresión a través de la ejecución del contrato 144 de 2020, cuyo objeto es: “Servicios integrales de apoyo a la gestión documental y correspondencia, con los equipos requeridos, así como reprografía y mensajería especializada que incluya motorizados y notificación electrónica certificada”, según la información suministrada por la SFA este contrato fue prorrogado hasta el 09 de abril de 2021 .

Se evidenciaron las planillas de “Control y Registro de Centro de Fotocopiado” de los meses de enero, febrero y marzo, las cuales se encuentran autorizadas mediante firma o correo electrónico de aprobación por las siguientes cantidades y valores.

Tabla 7 Servicio de reprografía I Trimestre 2021

Período Facturado	No. Factura	No. Folios según planilla y factura	Valor total incluido IVA
ENERO	1027	20420	\$2.602.23
FEBRERO	1032	7297	\$941.313
MARZO	1041	30215	\$3.897.735
Totales Enero, febrero, marzo		58002	\$7.441.278

Fuente: Información suministrada por el Área Administrativa

De acuerdo con lo verificado por la OCI se observó que se sigue manejando la planilla como mecanismo de control para formalizar las autorizaciones para la reprografía, adicionalmente se pudo evidenciar una disminución en el consumo frente al trimestre anterior.

5.5 Cajas menores

En cumplimiento a lo ordenado en el artículo 3 del Decreto Distrital 061 de 2007, “Por el cual se reglamenta el funcionamiento de las Cajas Menores y los Avances en Efectivo”, La entidad expidió la Resolución DG-0006 del 25 de enero de 2021, para la constitución y funcionamiento de la caja menor para la vigencia fiscal de 2021, “Por la cual se crea la Caja Menor del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP, para la vigencia fiscal 2021 y se reglamenta su funcionamiento”.

Mediante Resolución DG 0009 del 23 de febrero de 2021, se modificó el responsable de la caja menor del FONCEP y el monto anual para la vigencia 2021, la cual estará a cargo del Técnico Operativo código 314 Grado 19 de la Subdirección Financiera y Administrativa, el responsable de la caja menor institucional ejercerá las funciones asignadas, en cumplimiento

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

de lo dispuesto en la Resolución No. 0001 de mayo 12 de 2009, emitida por Secretaría de Hacienda y el Decreto 061 de febrero 14 de 2007 por el cual se reglamenta el funcionamiento y control de la caja menor expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá D.C.

Adicionalmente en esta Resolución se observa que se dictan otras disposiciones como el de Informar a la Compañía de Seguros, las funciones asignadas al funcionario encargado del manejo de la caja menor para incluirlo en la Póliza Global de Manejo, en cumplimiento al artículo 9 del Decreto 061 de 2007 que expresa...()... *“Estos recursos serán administrados por el funcionario facultado, debidamente asegurado”*. Se evidenció la Póliza de seguro No. 8001003839, con Axa Colpatria Seguros S.A. en la cual se incluye el funcionario con el cargo de técnico operativo código 314 grado 19. Los demás términos permanecen sin alteración alguna.

Tabla 8 rubros presupuestales y montos de la caja menor

Nombre del rubro	Código del rubro presupuestal	SMLV	Monto mensual asignado s/n salario SMLV 2021	Monto máximo anual
Pasta o pulpa, papel y productos de papel impreso y artículos relacionados	1310202010202	0,5	\$454.263	\$2.725.578
Otros productos químicos; fibras artificiales (otras fibras industriales hechas por el hombre)	1310202010205	0,5	\$454.263	\$2.725.578
Servicio de transporte de pasajeros	1310202020102	0,5	\$454.263	\$2.725.578
Servicios de parqueaderos	1310202020105	1,0	\$908.526	\$5.451.156
Servicios de documentación y certificación jurídica	131020202030201	0,5	\$454.263	\$2.725.578
Productos de caucho y plástico	1310202010206	0,1	\$72.682	\$872.184
Impuestos de vehículos	131030103	0,2	\$183.000	\$183.000
Total		3,28	\$2.981.260	\$17.408.652

Fuente: Resolución DG-0009

El Decreto 061 de 2007 en su artículo 5º. *“Del certificado de disponibilidad. Para la constitución y reembolso de las Cajas Menores, se deberá contar con el respectivo certificado de disponibilidad presupuestal previo, el cual debe expedirse por el monto correspondiente a la suma del valor de la apertura y la proyección del número de reembolsos que se pretendan realizar en el respectivo año, respetando los límites en las cuantías establecidas en el presente Decreto”*, en cumplimiento de lo anterior se observó que la entidad expidió el CDP No. 182 del 01 de marzo por valor de \$17.408.652

El día 10 de marzo de 2021, se expidió el CRP No. 152 por valor de \$2.981.260, con el objeto de apertura de la caja menor institucional en cumplimiento a lo establecido en el artículo 6. *“Del certificado de registro presupuestal (...) se debe expedir el respectivo registro presupuestal, afectando el certificado de disponibilidad emitido para constituir la respectiva caja menor”*.

De acuerdo con los auxiliares contables correspondientes al primer trimestre de 2021, no se evidenciaron erogaciones en el periodo objeto de revisión, razón por la cual no se ha presentado la necesidad de realizar arqueo de caja menor, no obstante, la OCI recomienda

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98

Edificio Condominio Parque Santander

Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

que en el momento de la utilización de la caja menor se tengan en cuenta los procedimientos vigentes, así como los lineamientos del Decreto Distrital 061 de 2007 *"Por el cual se reglamenta el funcionamiento de las Cajas Menores y los Avances en Efectivo"*, el Decreto 195 de 2007 *"Por el cual se reglamenta y se establecen directrices y controles en el proceso presupuestal de las Entidades Descentralizadas y Empresas Sociales del Estado"*, la Resolución No. DDC-000001 del 12 Mayo 2009 *"Por la cual se adopta el Manual para el Manejo y Control de Cajas Menores"* y demás normas reglamentarias que rigen el manejo del Efectivo.

5.6 Suministro del servicio de internet

Art. 21. *"Este servicio estará disponible exclusivamente para asuntos que correspondan a las necesidades de la entidad y organismo distrital, para lo cual las áreas de Sistemas o Tecnología de la Información propenderán por disponer de medidas de control y bloqueo o niveles de acceso. Las entidades y organismos distritales propenderán por elegir la mejor opción de acuerdo con los planes disponibles en el mercado"*.

Actualmente, la entidad ejecuta el contrato No. 120 del 06/05/2020, por \$208.616.413, con plazo de ejecución de nueve (9) meses, con el objeto: *"Prestar los servicios relacionados con la solución integral de tecnología de información, comunicaciones y servicios informáticos de data center colocación y conectividad de enlaces de comunicaciones para el FONCEP"*, en los documentos aportados por la SFA se evidenció una prórroga con modificatorio 1 del 5 de febrero de 2021 para el contrato 120-2020 por 4 meses y 15 días, hasta el 21 de junio de 2021.

Las medidas de control de FONCEP están documentadas en el Manual de modelo de seguridad y privacidad de la información código: MOI-APO-GST-001, la cual está activa en su tercera versión desde agosto de 2020 y que tiene por objeto: *"Establecer la política general de seguridad de la Información, alcance, condiciones generales y políticas adicionales, las cuales son de obligatorio cumplimiento para las personas que laboran en el FONCEP independiente de su tipo de vinculación, alineada con la estrategia de Gobierno Digital, adoptadas para salvaguardar la Información como activo fundamental de la Entidad."*

Dentro de las medidas que se toman para control, accesos y bloqueos encontramos entre las principales las siguientes:

- 6.2.10 Retiro de los derechos de acceso: Los derechos de acceso de todos los empleados, contratistas o usuarios de terceras partes a la información y a los servicios de procesamiento de información se retirarán al finalizar su contratación laboral, contrato o acuerdo o se deben ajustar después de un cambio o traslado del funcionario.
- 6.4.2.1. Políticas de uso generales
 - I. Los recursos informáticos, así como la información en ellos contenida es propiedad de la Entidad y su uso está restringido únicamente para propósitos

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

de su negocio, reservándose el derecho de monitorearlo en cualquier momento. Cualquier utilización, modificación o acceso no autorizado a los sistemas de información dará lugar a las acciones disciplinarias y/o legales que correspondan. El ingreso y utilización de estos sistemas implica su consentimiento con esta política.

- II. Es deber de los funcionarios, proveedores y terceros dar el uso apropiado a los recursos informáticos a los que tenga acceso y en ningún caso podrán ser utilizados para realizar actividades fuera de la ley, que afecte el buen nombre de la entidad y que maximice el riesgo de materializar una amenaza contra los activos de información.
- III. Todos los funcionarios, proveedores y terceros, deben conocer y apropiarse las políticas de uso aceptable de los recursos y dar un uso racional y eficiente de ellos.

5.7 Inventarios y stock de elementos

Art. 22. *“Los responsables de la administración de los inventarios y stock de elementos propenderán por controlar los límites adecuados, teniendo en cuenta los factores asociados como son: seguros, obsolescencia y almacenamiento. Se debe tener especial seguimiento a los elementos que presentan obsolescencia”.*

Como medida de control en la administración de los inventarios, la entidad tiene implementados los procedimientos para la adquisición, la incorporación y salida de bienes, así como para realizar la toma física de los bienes y sobre incidentes que afecten las respectivas pólizas. Dichos procedimientos se encuentran documentados en el proceso de *Gestión de Funcionamiento y Operación* y cuentan con puntos de control establecidos.

Tabla 9 Procedimientos control de bienes del FONCEP

Documento	Código, versión y fecha	Objetivo
Procedimiento: Adquisición, incorporación y salida de bienes	PDT-APO-GFO-002, versión 004 del mes de enero de 2020	Establecer las actividades a realizar para la incorporación de bienes adquiridos, reconocimiento contable, control, y baja de los bienes administrados por el FONCEP.
Procedimiento: Toma física de bienes e inventarios a cargo del FONCEP	PDT-APO-GFO-003, versión 003 del mes de diciembre de 2020	Definir actividades para manejo, control y registro oportuno de los bienes e inventarios como parte del propósito general de desarrollar mecanismos de gestión de los recursos públicos y conforme al progresivo avance de la reglamentación relacionada con el tema.
Procedimiento reporte y reclamación siniestros que afectan las pólizas del FONCEP	PDT-APO-GFO-005, versión 002, del mes de enero de 2020	Realizar la reclamación de indemnización por la ocurrencia de un siniestro en el programa de seguros del FONCEP.

Fuente: *Aplicativo Suite Visión Empresarial - Documentos*

Durante el periodo del presente informe no se han adelantado sesiones del Comité de inventarios, por lo cual no se han dado de baja elementos del inventario del FONCEP.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

5.8 Adquisición, mantenimiento o reparación de bienes inmuebles o muebles

Art. 23. *“Las entidades y organismos se abstendrán de realizar en sus inmuebles, cualquier tipo de contratación que implique mejoras suntuarias...”*

De acuerdo con la comunicación remitida mediante correo electrónico el 20 de abril del 2021 por parte de la Subdirectora financiera y administrativa referencia lo siguiente: “Para el presente periodo no se realizó ningún trámite de licitación, contrataciones directas o celebración de contratos, cuyo objeto sea la realización de cualquier trabajo material sobre bienes inmuebles, que implique mejoras suntuarias, tales como el embellecimiento, ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos de las propiedades a cargo de FONCEP”; información que fue verificada por parte de la OCI en el SECOP II y no se evidencian contratos para adelantar este tipo de acciones.

5.9 Edición, impresión, reproducción, publicación de avisos

Art. 24. *“Las entidades y organismos distritales no podrán patrocinar, contratar o realizar directamente la edición, impresión, reproducción o publicación de avisos, informes, folletos o textos institucionales, que no estén relacionados en forma directa con las funciones que legalmente cumplen”*

Mediante correo electrónico del 12 de abril del 2021 el área de Comunicaciones y Servicio al Ciudadano, informó que: *“(...) De acuerdo con la solicitud realizada mediante ID relacionado en el asunto, me permito informar que, en materia de austeridad y transparencia del gasto público, la Oficina de Comunicaciones y Servicio al Ciudadano:*

Para impresos, publicaciones y suscripciones

- *Durante el periodo mencionado, NO realizó erogaciones por concepto de publicidad.*
- *Durante el periodo mencionado, NO realizó erogaciones por concepto de impresión, suministro y utilización de tarjetas de navidad, tarjetas de presentación o tarjetas de conmemoraciones.*
- *Durante el periodo mencionado, NO realizó erogaciones por concepto de edición, impresión, reproducción o publicación.*

Otros Aspectos:

- *Durante el periodo mencionado NO se difundieron expresiones de aplauso, censura, solidaridad o similares, o se publicó o promovió la imagen de la Entidad o sus funcionarios. Así mismo, NO se gestionaron relaciones públicas para afiliación o pago de cuotas de servidores públicos a clubes sociales o para el otorgamiento y pago de tarjetas de crédito.”*

Situación verificada por la OCI frente a la ejecución presupuestal de la vigencia con corte 2021.

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

5.10 Suscripciones

Art. 25. “Se preferirán las suscripciones electrónicas a revistas y periódicos. En todo caso, las entidades y organismos solo contarán con las suscripciones a periódicos y revistas que estrictamente sean necesarias para el cumplimiento de sus funciones”.

Mediante correo electrónico del 12 de abril del 2021 el área de Comunicaciones y Servicio al Ciudadano, informó que: “Durante el periodo mencionado, NO realizó erogaciones por concepto de suscripciones”. La OCI evidenció que en el periodo objeto de revisión, se suscribió el contrato 106-2021 para la prestación del servicio de publicación de edictos emplazatorios, el cual es requerido para el desarrollo de las funciones misionales de la entidad.

5.11 Eventos y conmemoraciones

Art. 26 “Se restringe la realización o programación de recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones, y que además incluyan el servicio o suministro de alimentos, que impliquen en todo caso erogaciones con cargo al presupuesto asignado a cada entidad y organismo distrital, exceptuando aquellas actividades que estén definidas en los planes y programas de bienestar e incentivos para los servidores públicos, o aquellos relacionados con actos protocolarios que deban atenderse misionalmente por las entidades y organismos”.

La OCI evidenció de acuerdo al reporte de cuenta mensual, formulario CB-0012: Contractual, transmitido a la Contraloría de Bogotá, que durante el primer trimestre de la vigencia, la entidad no suscribió ningún tipo de contratación de servicios de alimentación u otro similar, ni se han realizado giros por caja menor al respecto.

5.12 Servicios públicos

Art. 27. “Las entidades y organismos distritales deberán realizar anualmente campañas de sensibilización que promuevan el uso eficiente y el ahorro en el consumo de los servicios públicos tales como: agua, energía eléctrica, gas natural y la gestión integral de los residuos sólidos y realizar el uso racional de los recursos naturales y económicos que tienen a disposición para el desarrollo de sus actividades diarias”.

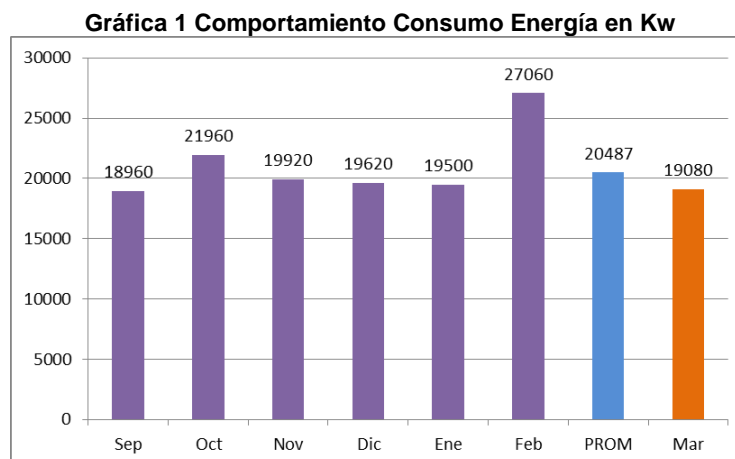
Frente al consumo de energía, el gasto en el trimestre fue el siguiente:

Tabla 10 Consumos energía I trimestre 2021		
Enero	Febrero	Marzo
\$14.652.840	\$10.754.430	\$15.466.350

Fuente: Facturas servicio público

En lo referente al consumo de energía hubo un incremento bastante significativo frente al trimestre anterior ya que en este trimestre el consumo fue \$ 40.873.620 frente a \$31.800.200 siendo la diferencia 9.073.420, lo que en KH significa casi un 30% más, tal como se muestra a

en la factura correspondiente febrero donde se ve un cambio en el consumo frente al mes de enero:



Fuente: Factura ENEL Codensa No.627058496-1

Al respecto, **se recomienda** establecer las causas de los incrementos y generar acciones que lleven al ahorro de energía en la entidad, de acuerdo con los compromisos adquiridos con la Secretaría Distrital de Ambiente.

En lo referente al servicio de acueducto según la Subdirección Financiera y Administrativa informó que los recibos están incluidos dentro del servicio de administración en la sede del centro, y en el contrato 01 de 2020 de arrendamiento de Álamos, y que se están fomentando las buenas prácticas de ahorro de los recursos públicos y del correcto uso de los elementos que generen un gasto asociado a estos recursos. Las facturas no fueron suministradas por el área administrativa.

Se verificó que se realizó inventario de sistemas ahorradores, el cual se ubica en 81% de sistemas ahorradores instalados, manteniéndose el porcentaje del seguimiento anterior. **Se recomienda** continuar con el cambio de equipos a los ahorradores, de acuerdo con lo establecido en el plan de acción institucional 2021.

En lo referente a sostenibilidad ambiental y de acuerdo con lo establecido en el artículo 19 del Decreto 371 de 2021, el FONCEP realizó una capacitación del cuidado de recursos naturales junto con la Secretaría Distrital de Ambiente el día 23 de marzo de 2021 donde se explicó y se dio pautas acerca del manejo de los recursos naturales, de los servicios públicos y el ahorro de los mismos sobre todo en este momento que la mayoría de los funcionarios están en trabajo en casa, adicionalmente se han enviado correos institucionales con pautas de ahorro de energía, invitación a simposios, apagón ambiental y otros para ayudar a concientizar a los funcionarios respecto al uso y ahorro de servicios y recursos públicos. Sin embargo y teniendo en cuenta las capacitaciones siguen existiendo altos consumos de energía en la entidad por lo que **se recomienda** tener en cuenta lo establecido en el artículo 19 del Decreto 371 de 2021 y tomar las medidas que permitan disminuir el consumo.

5.13 Funciones y responsabilidades

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

Art. 34. *“Para la elaboración del balance de resultados de la implementación de las medidas de austeridad y transparencia del gasto público en cada una de las entidades y organismos distritales, se deberán establecer funciones y responsabilidades para la consolidación de la información, el análisis respectivo y la presentación, en cada una de sus fases, tanto el de la entidad como en el consolidado del sector, para el balance que deberá remitirse al Concejo de Bogotá, D.C., según lo dispuesto en el artículo 5 del Acuerdo 719 de 2018”*

La Entidad formuló el Plan de austeridad 2021 cuyo objetivo es: *“Materializar las disposiciones legales en materia de austeridad y transparencia en el gasto público, fortaleciendo su uso racional y la aplicación de los lineamientos y controles que permitan al FONCEP ser una entidad eficiente, eficaz y responsable en la utilización de los recursos que le sean asignados”,* el cual se encuentra a cargo de la Subdirección Financiera y Administrativa de la entidad.

5.14 Planes de austeridad

Art. 28. *“Cada entidad y organismo distrital, atendiendo su naturaleza jurídica y actividad misional deberá definir, al inicio de cada vigencia fiscal, un plan de austeridad por vigencia, en virtud del cual hará una selección de gastos detallados en el rubro de adquisición de bienes y servicios a ahorrar (gastos elegibles) que sirva de línea base para implementar el indicador de austeridad de que trata el artículo siguiente y, con el cual, la entidad y organismo hará seguimiento y análisis de manera semestral a los ahorros generados por la estrategia de austeridad implementada. El plan deberá informar como antecedente los gastos elegidos en vigencias pasadas que fueron objeto de austeridad”.*

La entidad cuenta con un Plan de austeridad en el gasto 2021, remitido a la OCI mediante correo electrónico por parte de la Subdirección Financiera y Administrativa el 22 de abril de la vigencia en curso. El plan se encuentra compuesto por 12 categorías y un total de 49 actividades a desarrollar durante la vigencia 2021. De igual forma, presenta los antecedentes de los gastos elegidos en la vigencia 2020 que fueron objeto de austeridad.

Por otra parte, teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 28 del Decreto 492 de 2019, se realizará el seguimiento y reporte por parte del responsable del plan a la cabeza de sector de manera semestral, por lo anterior para el periodo del presente informe no se realiza verificación del cumplimiento del mismo.

5.15 Acuerdos marco de precios - Contratación de bienes y servicios

Art. 31. *Las entidades y organismos definidos en el artículo 1 del presente decreto, analizarán la conveniencia de hacer uso de los Acuerdos Marco de Precios diseñados por Colombia Compra Eficiente para la adquisición de los bienes y servicios definidos en el Plan Anual de Adquisiciones. Art. 32 Las entidades y organismos deberán realizar la contratación de servicios tales como vigilancia, aseo, cafetería, transporte, archivo, mensajería, etc., a través de procesos de selección objetiva previstos en la ley. De igual forma, deberán considerar la realización de multicompras para varias entidades y organismos de un mismo sector, lo cual facilita las adquisiciones por volumen, obtener precios favorables y mayores descuentos.*

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

La entidad durante el primer trimestre 2021 adelantó los siguientes procesos mediante acuerdos marco de precios en Colombia Compra Eficiente:

Tabla No. 13 Contratos Acuerdos marco de precios

Número de orden de compra	Objeto	Valor del contrato
64770	Contratar la actualización de licencias y soporte técnico - Software Update License & Support para Oracle WebLogic.	\$7.539.870
65993	Contratar la prestación del Servicio integral de Aseo y Cafetería en las instalaciones físicas de las diferentes sedes del FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES - FONCEP, incluyendo personal, máquinas, equipos e insumos.	\$316.174.672
66188	Prestar los servicios de centro de contacto de acuerdo con los requerimientos técnicos establecidos por el FONCEP.	\$1.101.239.454

Fuente: Base de contratos –corte marzo 2021

6. EVALUACIÓN DE LOS CONTROLES DE LOS RIESGOS

Revisada la plataforma Suite Visión Empresarial (SVE) y teniendo en cuenta del alcance del presente informe se evaluaron los siguientes riesgos:

Tabla 11 Riesgos asociados a las medidas de austeridad del gasto

Tipo de riesgo	Riesgo	Control
Operacional	Sobreestimación presupuestal de ingresos y/o subestimación del gasto	Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal mediante la matriz de conciliaciones
Operacional	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	Garantizar la identificación de necesidades de cada dependencia
		Realizar conciliación de los saldos de los bienes del FONCEP
		Realizar inspección a los recursos físicos no tecnológicos necesarios para la operación de la entidad

Fuente: Plataforma SVE

Revisada la información registrada en el Plataforma Suite Visión Empresarial (SVE) de los riesgos anteriormente enunciados, se observan el monitoreo realizado por el responsable de los procesos “Gestión de funcionamiento y operación” y “Gestión financiera” con los soportes de la ejecución de los controles. A partir de lo anterior, y con el seguimiento realizado en el presente informe, no se evidencian materializaciones de los riesgos.

7. SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO

Para el periodo del presente informe y una vez verificados, el Plan de mejoramiento de la Contraloría de Bogotá y el Plan de mejoramiento interno vigente, no existen acciones de

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES

mejora abiertas relacionadas con el incumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público en la entidad.



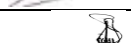

CONCLUSIONES

A partir del seguimiento realizado para el primer trimestre de 2021 a las medidas de austeridad del gasto público en el marco del Decreto Distrital 492 de 2019, se observa que el sistema de control interno es adecuado, no obstante, se presentan recomendaciones para la mejora continua así como para el cumplimiento de las disposiciones y metas internas establecidas.

Los resultados de la revisión documental realizada en este informe y las evidencias remitidas mediante la comunicación interna obtenidas de acuerdo con los criterios definidos, se refieren solo a los documentos examinados y no se hacen extensibles a otros soportes.

RECOMENDACIONES

- Fortalecer los controles en la generación y pago de los bonos navideños y cualquier otra actividad relacionada con el uso de los recursos públicos para el pago de las actividades de bienestar de la entidad.
- Establecer la causa de los incrementos en el consumo en Kw de energía en el primer trimestre de 2021 y definir acciones para cumplir con la meta de ahorro de la vigencia.
- Adelantar las acciones establecidas en el plan de austeridad en el gasto 2021, revisar permanentemente los indicadores de cumplimiento y establecer una estrategia que permita dar cumplimiento a las metas fijadas.
- Continuar con los controles que se vienen aplicando para dar cumplimiento a las medidas de austeridad en el gasto, especialmente los relacionados con servicios públicos, vehículos y caja menor.
- Continuar con la estrategia de sensibilización para el uso adecuado de los recursos.

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayaza Cartagena	Jefe de Oficina	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Blanca Niriam Duque Pinto	Contratista	Oficina de Control Interno	
	Cesar Augusto Franco Vargas	Contratista	Oficina de Control Interno	
	Eduardo Santos Uribe	Contratista	Oficina de Control Interno	

Sede Principal

Carrera 6 Nro. 14-98
Edificio Condominio Parque Santander
Teléfono: +571 307 62 00 || www.foncep.gov.co



FONDO DE
PRESTACIONES ECONÓMICAS,
CESANTÍAS Y PENSIONES