



FONCEP-FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS CESANTÍAS Y PENSIONES

Al contestar cite Radicado EI-02510-202205645-Sigef Id: 480457

Folios: 2 Anexos: 1 Fecha: 10-agosto-2022 14:53:58

Dependencia: OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Origen: ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA

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

BELTRAN QUIÑONES, CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA, LINA VIVIANA RODRIGUEZ

TORRES, WILSON BARRIOS DELGADO, MAGNOLIA VEGA RODRIGUEZ

Serie: 50.6 SubSerie: 0

COMUNICACIÓN INTERNA

PARA: **MARTHA LUCÍA VILLA RESTREPO**
Directora General
ANGÉLICA MALAVER GALLEGO
Subdirectora Financiera y Administrativa
JOHN JAIRO BELTRÁN QUIÑONES
Subdirector Técnico de Prestaciones Económicas
CARLOS ENRIQUE FIERRO SEQUERA
Subdirector Jurídico
LINA VIVIANA RODRÍGUEZ TORRES
Jefe Oficina Asesora de Planeación (E)
WILSON BARRIOS DELGADO
Jefe Oficina de Informática y Sistemas
MAGNOLIA VEGA RODRÍGUEZ
Asesora Comunicaciones y servicio 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 segundo trimestre de 2022

Cordial saludo,

En cumplimiento al plan anual de auditorías de la vigencia en curso, 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 del segundo trimestre de 2022 de las medidas de austeridad del gasto público, se observa que el sistema de control interno es adecuado, sin embargo, se presentan recomendaciones para la mejora continua, así como para el cumplimiento de las

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**



disposiciones y metas internas establecidas:

Realizar actividades encaminadas al ahorro y manejo de impresiones al interior de la entidad y avanzar con el cumplimiento de las políticas de cero papel.

Verificar las razones de los incrementos del consumo de energía y realizar actividades que permitan el cumplimiento de las metas institucionales de gestión ambiental, ya que no hay metas asociadas a este servicio en el Plan de Austeridad

Continuar con las prácticas y metodologías que permitan el ahorro de agua y energía, toda vez que no hay meta asociada en el plan de austeridad de la presente vigencia.

Dar aplicación estricta a las disposiciones internas y externas que rigen el uso de la caja menor.

Publicar el informe semestral enviado a la Secretaría Distrital de Hacienda correspondiente al primer semestre de 2022 en la página web en el vínculo correspondiente.


Continuar con la gestión realizada para seguir cumpliendo con las metas de austeridad establecidas para la vigencia.

En caso de tener observaciones al contenido del presente informe, se solicita sean comunicadas dentro de los 3 días hábiles siguientes a la radicación; de no recibirse respuesta alguna, se dejará en firme el informe y se procederá a su publicación.

Atentamente,



ALEXANDRA YOMAYUZA CARTAGENA
Jefe de Oficina de Control Interno

Actividad	Nombre	Cargo	Dependencia	Firma
Revisó y aprobó	Alexandra Yomayuzza Cartagena	Jefe Oficina	Oficina de Control Interno	
Proyectó	Cesar Augusto Franco V	Contratista	Oficina de Control Interno	

Anexo: Informe de seguimiento al cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto segundo trimestre de 2022

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 PRELIMINAR DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2022

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 segundo trimestre de la vigencia 2022 en el FONCEP.

2. ALCANCE

Período comprendido del 1 de abril al 30 de junio de 2022.

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 Distrital 192 del 02 de junio de 2021, “Por el cual se reglamenta el Estatuto Orgánico de presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones”.
- 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”.
- 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 4 del 3 de abril de 2012. Presidencia de la Republica. “Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública”.
- Circular FONCEP No. SFA-001 de 2019 “Estrategias Internas de Austeridad en el Gasto Público”
- Circular FONCEP No. SFA-002 de 2018 “Por la cual se expide el reglamento y pautas internas para la utilización del parque automotor del FONCEP”
- Resolución FONCEP No. DG-006 del 18 de febrero de 2022 “Por la cual se crea la caja menor del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP se delega la ordenación del gasto de la misma para la vigencia fiscal 2022 y se reglamenta su funcionamiento”

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 y a los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en cumplimiento de las disposiciones vigentes.

5. RESULTADOS

Las conclusiones de este informe se basan en la documentación de las áreas de Talento Humano, Administrativa y Presupuesto remitida por la Subdirección Financiera y Administrativa (SFA) radicada mediante comunicación ID: 476011 del 19 de Julio de 2022, así como la respuesta de la Oficina Asesora de Planeación radicada mediante ID: 476049 del 21 de julio de 2022, y correo electrónico emitido por el Área de Comunicaciones del 01 de agosto, con las cuales se verificó el cumplimiento de las disposiciones establecidas en el 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 mediante el informe de auditoría al cumplimiento normativo en materia contractual realizada para el período 1 de octubre del 2021 al 28 de febrero de 2022 con radicado con el ID: 457856 del 4 de abril de 2022, que los contratos de prestación de servicios suscritos en el periodo según muestra establecida, 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. Por otra parte se encuentra programada en el Plan Anual de Auditoría en el segundo semestre 2022 la segunda auditoría al proceso contractual.

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 pagar 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 segundo trimestre de la vigencia 2022, 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 actos administrativos en los que se reconocieron los siguientes valores:

Tabla 1 Reconocimiento y pago de horas extras II trimestre 2022

Cargo	Acto administrativo		ABS	Total \$ HE	%
Secretaria Ejecutiva - Nivel Asistencial - Código 425 - Grado 26	No. SFA - 00049	del 23 de Mayo de 2022	2.760.710	429.923	15,57%
	No. SFA - 00076	del 14 de Junio de 2022		465.869	16,88%
Conductor: Código 480 -Grado salarial 16	No. SFA - 00041	del 22 de Abril de 2022	2.135.270	293.599	13,75%
	No. SFA - 00048	del 23 de Mayo de 2022		273.581	12,81%
	No. SFA - 00077	del 14 de Junio de 2022		175.715	8,23%
Conductor: Código 480 -Grado salarial 16	No. SFA - 00042	del 22 de Abril de 2022	2.135.270	13.346	0,63%
	No. SFA - 00050	del 23 de Mayo de 2022		78.961	3,70%
	No. SFA - 00075	del 14 de Junio de 2022		92.306	4,32%
Total				1.823.300	

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 (ABS), 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 la SFA mediante ID: 476011 del 19 de julio de 2022 y verificada por la OCI en resolución de pago y en los registros contables de la cuenta 25110101 Beneficios a los empleados a corto plazo - planta, durante el segundo trimestre del 2022 se realizó el pago de compensación de vacaciones causadas y no disfrutadas a las siguientes personas, por desvinculación laboral en el periodo mencionado:

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

Tabla 2 Personas retiradas II Trimestre 2022

Cargo persona retirada	Resolución pago prestaciones sociales	Valor Resolución
Profesional Especializado - Código 222 – Grado 19	No. SFA - 00030 del 23 de Marzo de 2022	\$574.618
Profesional Universitario - Código 219 – Grado 15	No. SFA - 00027 del 17 de Marzo de 2022	\$10.049
Total		\$584.667

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

Adicionalmente, se procedió a revisar los registros contables observando que estos valores se encuentran causados y cuentan con el respectivo registro de cancelación, dando así cumplimiento a las políticas de operación establecidas en el procedimiento “CÓDIGO: PDT-APO-GFI-023 PARA LA CAUSACIÓN DE NÓMINA ADMINISTRATIVA DEL FONCEP, APORTES PARAFISCALES Y PATRONALES V1”.

5.4 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 por Talento Humano se observan las siguientes capacitaciones realizadas en el segundo trimestre de 2022:

- Convocatoria Diseño de Iniciativas Innovadoras III, 17 de mayo de 2022
- Sostenibilidad y Gestión Ambiental, 13 al 17 de junio de 2022
- Capacitación cambios en materia de Contratación Pública – Decreto 1860 de 2021, 26 de abril de 2022
- Competitividad e Innovación, 12 de mayo de 2022
- Capacitación “Taller Traslado Régimen Pensional”
- Conferencia “Brechas de Género y Desarrollo Económico Universidad Javeriana, 19 de mayo de 2022
- Capacitación Herramienta Power APPS, 29 de abril de 2022
- Capacitación Colaboración en TEAMS – Aliado Informático Microsoft, 17 de mayo de 2022
- Tips Reuniones Efectivas – Aliado Informático Microsoft, 23 de mayo de 2022
- Herramienta SHAREPOINT – Aliado Informático Microsoft, 9 de junio de 2022

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

- Herramienta ONEDRIVE – Aliado Informático Microsoft, 22 de junio de 2022
- Taller dirigido a funcionarios(as) y contratistas del FONCEP sobre Acoso Laboral y Acoso laboral Sexual, 28 de junio de 2022
- Capacitación Valores Institucionales “El Compromiso”, 13 de mayo de 2022
- Capacitación Módulo SIDEAP Conflicto de Intereses y Movilidad Laboral, 26 de mayo de 2022

Por otra parte, se remitió mediante correo electrónico la oferta distrital de los siguientes cursos, talleres capacitaciones:

- Teletrabajo
- Programa de Educación Financiera con la Superintendencia Financiera de Colombia
- Socialización Capacitación “Introducción a las Políticas Públicas” Dirección Distrital de Calidad y Servicio de la Alcaldía Mayor de Bogotá
- Curso Virtual Formación de Competencias en Supervisión de Contratos Estatales
- Curso Gobernanza Pública: Contextualización desde los pilares de la transparencia, participación y colaboración
- Curso virtual “*Empoderamiento de las mujeres en cargos directivos*”
- Espacio Público de Diálogo Ciudadano con el Servicio Civil, Política Pública de Gestión Integral de Talento Humano y Rendición de Cuentas

5.5 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 segundo trimestre 2022, en el marco del contrato No, 142 de 2021 suscrito con la Caja de Compensación Familiar, el área de Talento Humano se adelantaron las siguientes actividades:

- Entrega de bonos premiación actividad fomento de control: Corre y conéctate con la cultura del control
- Entrega de bono de cumpleaños junio

5.6 Estudios técnicos de rediseño institucional

Art. 10. *“Cuando las entidades y organismos planeen adelantar procesos de modificación de estructuras organizacionales y/o plantas de personal que puedan incrementar su presupuesto de gastos de funcionamiento o inversión, previo a la contratación de consultorías para la*

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

realización de los estudios técnicos de que trata el artículo 46 de la Ley 909 de 2004, modificado por el artículo 228 del Decreto Ley 019 de 2012, deberán realizar reuniones técnicas con la Dirección Distrital de Presupuesto de la Secretaría Distrital de Hacienda y con el DASCD, para establecer de manera preliminar la viabilidad técnica y financiera de la propuesta de modificación de las plantas de personal. Esto con el fin de evitar la contratación de estudios de rediseño institucional que no se materialicen en actos administrativos de modificación de planta o estructura organizacional. En todo caso, las entidades y organismos podrán adelantar estudios técnicos de rediseño a través de la conformación de equipos técnicos multidisciplinarios, conformados con personal de su propia planta y, con la asesoría del DASCD”

Mediante comunicación interna ID: 476011 del 19 de julio de 2022, la SFA indicó: “El Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones -FONCEP, no ha considerado en la vigencia 2022 adelantar estudios de rediseño ni las contrataciones previas requeridas para ello. La Subdirección Financiera y Administrativa y el área de Talento Humano como responsable del análisis y reporte de las actividades contempladas en el Plan de Acción Institucional (PAI) referente a la meta 9 del proyecto de inversión 7592: “Rediseñar el 100% de la estructura organizacional, perfiles y funciones de la entidad priorizados de acuerdo con el plan estratégico institucional”, solicitó inhabilitar las acciones referentes a dicha meta toda vez que no se efectuara la contratación de un tercero para llevar a cabo la elaboración del estudio de rediseño institucional en las vigencias 2021 y 2022.”

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...”

Teniendo en cuenta la respuesta realizada por la SFA mediante comunicación interna ID: 476011 del 19 de julio de 2022 indicó: “En el segundo trimestre del año 2022 no se autorizó pago de viáticos a ningún funcionario de la Entidad.”

5.8 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... De acuerdo con las necesidades estrictamente justificadas por el jefe de la respectiva entidad y organismo, se podrá otorgar uso de telefonía celular, a los servidores públicos del nivel asesor que se desempeñen directamente en el Despacho, o a los jefes de oficina asesora jurídica, o de planeación, o de prensa, o de comunicaciones, así como a aquellos servidores públicos de otros niveles que en razón de sus funciones deban atender situaciones de emergencia o hacer seguimiento de forma permanente a la operación del 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

En lo que respecta a este servicio, la Subdirección Financiera y Administrativa indicó que la empresa COMCEL S.A.(CLARO) es la que presta el servicio a la entidad bajo la cuenta maestra N° 822***, contando en total con siete líneas de servicios de telefonía móvil e internet móvil, asignadas a la Dirección (1), a las Subdirecciones Financiera y Administrativa (1) y de Prestaciones Económicas (1), jefes de Oficina (3) y al Área de Comunicaciones (1).

En los meses de abril y mayo se observó una disminución en el valor del servicio el cual fue explicado por parte de la SFA como resultado de los reclamos correspondientes al incremento del valor del mes de marzo de 2022.

El total pagado durante el segundo trimestre de 2022 por el servicio de las siete líneas fue la suma de \$1.071.597 frente a \$1.779.923 que se había cancelado durante el primer trimestre observándose la reducción por los sobre costos del mes de marzo.

Tabla 3 Facturación telefonía móvil

ABRIL	MAYO	JUNIO
\$377.757	\$289.100	\$404.740

Fuente: Facturas de telefonía mensuales

Adicionalmente se verifico en el presente seguimiento un beneficio para la entidad por parte de la empresa proveedora el cual se ve reflejado en el ID: 467201 del 31 de mayo de 2022, indicando que se otorga el beneficio del 30% de descuento en las facturaciones mensuales desde el 19 de mayo de 2022 hasta el 19 de mayo de 2023 es decir un año.

5.9 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”.

Frente a la prestación de este servicio la Subdirección financiera y administrativa informó que actualmente FONCEP cuenta con un sistema troncal SIP con una línea de arranque que es la línea general de un PBX “3076200” y se compone de 30 líneas telefónicas en total, las cuales funcionan como líneas telefónicas tecnología IP, utilizando el protocolo SIP, siendo el equivalente moderno a las troncales T1. (Sistema telefónico antiguo). Para estas líneas la OCI observó que se mantienen controles como limitación a llamadas nacionales y a líneas celulares las cuales se encuentran asociados a restricciones de uso a personas con autorizaciones previas mediante clave que generalmente solo conocen los jefes de área relacionadas con la gestión propia de la Entidad. Adicionalmente se informó que en la actualidad se tiene autorizada 10 extensiones telefónicas para realizar llamadas locales, nacionales y a celular con destino a los grupos de valor (Pensiones, Cesantías, Cartera Hipotecaria y Bonos y Cuotas Partes) sin permitir llamadas internacionales, y que los mecanismos establecidos para controlar las llamadas de la nueva planta telefónica los solicito comunicaciones a la oficina de Informática y Sistemas, requiriendo que se habilitará la opción a las extensiones del Área de Servicio al Ciudadano debido a la necesidad de contactar a los afiliados de la entidad.

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 acuerdo con la facturación emitida por la empresa prestadora, durante el segundo trimestre de la vigencia 2022, se cobraron a la entidad, por este concepto la suma de \$10.666.080 observando un aumento de \$156.360 frente al anterior trimestre, cuyo valor fue de \$10.509.720.

Por otro lado y teniendo en cuenta la reiteración de solicitud de información de la OCI respecto al trámite para conseguir la tarifa fija con ETB en el informe de austeridad IV-2021 y I-2022, la SFA indicó: “que la ETB da respuesta al subdirección mediante el ID 470768 de fecha 17 de junio de 2022 expresando que revisará las condiciones iniciales del contrato sobre las cuales fueron adquiridos los servicios y que revisará posibilidad de un cambio de plan que le permita mejorar tecnología y posiblemente mejorar la tarifa actual. Que por lo tanto la entidad está a la espera de la respuesta por parte de ETB con relación a la reducción de las tarifas siendo este un aspecto a considerar por cuanto esta reducción es una opción facultativa por parte de esta empresa prestadora del servicio. Al respecto **se reitera la recomendación** de continuar con las gestiones para validar la aplicación de la tarifa fija y buscar las mejores condiciones para la entidad, adicionalmente mantener los controles establecidos para evitar los posibles costos adicionales que se puedan presentar.

5.10 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.”

Según lo observado por la OCI la asignación de los vehículos se encuentra establecida de la siguiente forma:

Tabla 4 Parque Automotor FONCEP

Vehículo	Placa	Asignación
Camioneta FORD ESCAPE Azul	OLM876	Dirección
Camioneta FORD ESCAPE Azul	OLM877	Subdirección Financiera y Administrativa
Camioneta CHEVROLET DMAX Blanco	OLM926	Subdirección Técnica de Prestaciones Económicas

Fuente: Información suministrada área Administrativa

En la verificación de la OCI se observó que actualmente el servicio de combustible es suministrado mediante la orden de compra No. 84107 del 11 de enero de 2022, la cual tiene vigencia hasta el 31 de diciembre del mismo año por un valor de \$11.930.764, sobre esta la subdirección informa que no hay modificaciones ni refrendaciones.

De igual manera la OCI observó que como mecanismos de control para los vehículos se tienen implementados Chips de rastreo satelital que tienen los vehículos monitoreados las 24 horas del día y los 7 días de la semana, y estos permiten conocer la ubicación de los

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

vehículos en tiempo real sin importar factores climáticos o topográficos, este servicio esta soportado por la Orden de Compra No. 226 de 17 de diciembre de 2021.

En lo que corresponde al segundo trimestre de 2022, la OCI observó que ninguno de los vehículos excedió el tope de consumo de combustible de los \$480.000 mensuales, establecido como meta del plan de austeridad de la vigencia.

Tabla 5 Consumo de combustible II Trimestre 2022

Vehículo	Placa	Abril	Mayo	Junio	Total
FORD ESCAPE 2018	OLM 876	\$54.619	\$216.538	\$119.566	\$390.723
FORD ESCAPE 2018	OLM 877	\$88.563	\$159.631	\$193.518	\$441.712
CHEVOLET DMAX	OLM 926	\$-	\$129.725	\$237.619	\$367.344
Total periodo		\$143.182	\$505.894	\$550.703	\$1.199.779

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

Por otra parte, respecto al mantenimiento del parque automotor, se observó que fue suministrado para los meses de abril, mayo y junio de 2022 mediante la orden de compra No. 75594 cuyo objeto es “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 termino su segunda prorrogas el día 30 de junio de 2022.

Los mantenimientos realizados durante el segundo trimestre de 2022 en los tres vehículos están soportados mediante las facturas: FC-82280, FC-82282, FC-82283, FC-82284, FC-82285, FC-82286, FC-82287, FC-82289, FC-82290, FC-82291, FC-82292, FC-84025, FC-84026, FC-84027, FC-84028, FC-84029, FC-84030 y FC-84037.

Tabla 6 Valores de mantenimientos vehículos II Trimestre 2022

Vehículo	Placa	Abril	Mayo	Junio	Total
FORD ESCAPE 2018	OLM 876	\$144.228	-----	\$78.897	\$223.125
FORD ESCAPE 2018	OLM 877	\$89.845	-----	\$53.907	\$143.752
DMAX	OLM 926	\$220.507	-----	\$764.981	\$985.488
Valor Total		\$454.580	-----	\$897.785	\$1352.365

Fuente: Facturas Centro car 19 y Facturas proveedor

De acuerdo con lo informado por la subdirección se realizó proceso de contratación para el segundo semestre de 2022 cuyo objeto es “Contratar la prestación del servicio de los mantenimientos preventivos y correctivos de los vehículos automotores de propiedad del Fondo de Prestaciones Económicas – FONCEP” para esta contratación se llevó a cabo el contrato 179 de 2022 por valor de \$13.929.000 cuya acta de inicio es del 12 de julio y fecha de terminación 31 de diciembre de 2022.

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

5.11 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 segundo trimestre de la vigencia de 2022, la entidad continuo recibiendo el servicio de fotocopiado, digitalización e impresión en el marco de la ejecución del contrato No. 121 del 9 de abril de 2021 y cuyo objeto es “Contratar servicios integrales de apoyo a la gestión documental y correspondencia, así como reprografía y mensajería especializada que incluya motorizados, notificación electrónica certificada y alquiler de equipos para el proceso de Gestión Documental del FONCEP”, por un valor total de \$1.934.241.300, con vigencias futuras”.

Se evidenciaron las planillas de “Control y Registro de Centro de Fotocopiado” de los meses de abril, mayo y junio de 2022, las cuales se encuentran autorizadas mediante firma o correo electrónico de aprobación, por las siguientes cantidades y valores:

Tabla 7 Servicio de reprografía II Trimestre 2022

Período Facturado	Factura	No. Folios Según Planilla	Valor Total Incluido IVA
ABRIL	BGT1770	43.811	\$ 8.017.413
MAYO	BGT1832	63.284	\$ 11.580.972
JUNIO	BGT1919	56.732	\$ 10.381.956
Totales		163.287	\$ 29.980.341

Fuente: Elaborada a partir de la Información suministrada en las facturas

La OCI observó con respecto al trimestre anterior una disminución de 406 folios y la suma de \$74.298 pesos, sin embargo, se evidencia que el consumo sigue siendo alto con respecto a los trimestres anteriores, tal como se observa en el segundo trimestre de 2021 cuando el consumo fue de 42.842 folios, es decir, 120.445 folios menos que en el mismo trimestre de 2022.

De igual manera, se observó por parte de la OCI que se realizó un modificatorio y adición número 2 cargado en la página del SECOP II el día 24 de mayo del contrato 121 en el ítem número 2 se agregó un valor por reprografía por \$20.000.000 teniendo en cuenta como causas: “1. Por solicitud de la Gerencia de Bonos y Cuotas Partes Pensionales, las comunicaciones dirigidas a Colpensiones se deben entregar en físico tanto el oficio como los adjuntos ya que no reciben medios magnéticos. 2. Atención de los requerimientos efectuados por la Contraloría de Bogotá D.C., en el proceso de auditoría, en la cual se tuvo la necesidad de imprimir, digitalizar o fotocopiar (según cada caso) los respectivos oficios, soportes y anexos con el fin de dar respuesta dentro de los términos a cada uno de los requerimientos solicitados en físico, por el ente de control. 3. Impresión de documentos generados durante la Emergencia Sanitaria decretada por el Gobierno Nacional para la completitud de los expedientes físicos por parte de las diferentes dependencias de la entidad”.

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

Por otra parte la SFA indicó que se siguen manteniendo los siguientes controles: Atención de solicitudes de documentos y/o expedientes mediante los archivos que ya se tienen digitalizados y en algunos casos cargados en el gestor documental; orientación a los usuarios para que consulten los documentos digitales; se continua con el control del servicio de reprografía por usuario a través de un software instalado para tal fin, la entidad continua con avances importantes en la implementación del nuevo SGDEA “Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo”, cuyo apoyo funcional está a cargo de la Subdirección Financiera y Administrativa; avances en la implementación para la producción y gestión de documentos electrónicos y de archivo mediante sensibilización a los referentes documentales de cada dependencia, durante el desarrollo de las actividades de la meta estratégica de documentos electrónicos; así como la aplicación de buenas prácticas en materia de archivo en el espacio asignado por sistemas en un servidor de la entidad; se validó la aplicación de la activación de clave para el uso de las impresoras de modo que cada usuario deba ingresarla para imprimir o realizar cualquier otra actividad, y de esta manera evitar el envío de documentos errados a imprimir.

Teniendo en cuenta que las acciones planteadas por la SFA no han sido suficientes para reducir el fotocopiado o impresión, **se recomienda** fortalecer las actividades encaminadas al ahorro y manejo de impresiones al interior de la entidad.

5.12 Condiciones para contratar elementos de consumo.

Art. 19. “Toda solicitud de elementos de consumo y devolutivos deberá estar registrada en el Plan Anual de Adquisiciones- PAA de cada entidad y organismo distrital. En el suministro de papelería y elementos de oficina debe priorizarse la contratación de proveeduría integral que incluya entregas según pedido y niveles de consumo, con el fin de reducir costos por almacenaje, obsolescencia y desperdicio. Respecto al consumo de papelería, se deberá reducir el uso de papel mediante la impresión de solo aquellos documentos estrictamente necesarios para el desarrollo de las labores diarias, la utilización de las dos (2) caras de las hojas y el empleo de papel reciclable. De igual forma, la revisión de documentos o proyectos de respuestas deberá realizarse por medios electrónicos, evitando la impresión y gasto en papel que luego sufrirá modificaciones en su texto. Todo lo anterior, para garantizar progresivamente la aplicación de procedimientos tendientes a reducir el consumo de papel en las entidades y organismos distritales.”

Frente a este ítem se observó que, de acuerdo con el Plan Anual de Adquisiciones, la programación para adquirir estos insumos está programada para los meses de julio a septiembre, adicionalmente la SFA informó que no se han realizado contrataciones por este concepto durante el segundo trimestre.

Por otra parte, frente a la política cero papel el Área Administrativa indicó: “La entidad continua con avances importantes en la implementación del nuevo SGDEA cuyo apoyo funcional está a cargo de la Subdirección Financiera y Administrativa, avances en la implementación para la producción y gestión de documentos electrónicos y de archivo mediante sensibilización a los referentes documentales de cada dependencia durante el desarrollo de las actividades de la meta estratégica de documentos electrónicos, así como la aplicación de buenas prácticas en materia de archivo en el espacio asignado por sistemas en un servidor de la entidad”; sin embargo el consumo de

impresiones no disminuyó tal y como se observó en el numeral anterior, por lo que **se recomienda** verificar las políticas internas asociadas a cero papel para evitar el consumo innecesario de este recurso.

5.13 Caja menor

El Decreto 492 de 2019 en su Art. 20. Indica que: *“El responsable y ordenador del manejo de la caja menor en cada entidad y organismo distrital deberá ceñirse estrictamente a los gastos que tengan carácter de imprevistos, urgentes, imprescindibles e inaplazables y enmarcados dentro de las políticas de racionalización del gasto. Con los recursos de las cajas menores no se podrá realizar el fraccionamiento de compras de un mismo elemento y/o servicio, ni adquirir elementos cuya existencia esté comprobada en almacén o se encuentre contratada, así como tampoco realizar ninguna de las operaciones descritas en el artículo 8 del Decreto Distrital 61 de 2007. Los representantes legales de las entidades y organismos distritales deberán reglamentar internamente las cajas menores, de tal manera que se reduzcan sus cuantías y su número no sea superior a dos (2) por entidad, salvo excepciones debidamente justificadas ante la Secretaría Distrital de Hacienda. Las entidades y organismos distritales deberán abstenerse de efectuar contrataciones o realizar gastos con los recursos de caja menor, para atender servicios de alimentación con destino a reuniones de trabajo.”*

En cumplimiento a lo ordenado en el artículo 57 del Decreto Distrital 192 de 2021, *“Por medio del cual se reglamenta el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital y se dictan otras disposiciones”* y que a su vez compila el Decreto Distrital 61 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 18 de febrero de 2022, para la constitución y funcionamiento de la caja menor para la vigencia fiscal de 2022, *“Por la cual se crea la Caja Menor del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP, se delega la ordenación del gasto de la misma para la vigencia fiscal 2022 y se reglamenta su funcionamiento”*.

La entidad maneja una caja menor dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 192 de 2021 en el artículo 56. *“Monto y número de cajas menores. El monto de las cajas menores será determinado por el representante legal de la entidad distrital de conformidad con los lineamientos fijados en este Decreto. El número de cajas menores no podrá ser superior a dos (2) por cada entidad y los representantes legales de cada entidad deberán reglamentar internamente las cajas menores, de tal manera que se haga un uso razonable de las mismas, siguiendo lineamientos de austeridad y transparencia en el gasto público”*.

La OCI observó que durante el periodo objeto de revisión se realizó un arqueo a la caja menor el día 26 de abril, incumpliendo lo establecido en las políticas de operación del procedimiento CÓDIGO: PDT-APO-GFI-035 V2 Administración y manejo de la caja menor, que indica que *“Cada mes al cierre se deberá efectuar un arqueo de los fondos”*. Por lo anterior se reitera la **recomendación** de dar estricto cumplimiento a las políticas allí establecidas.

Adicionalmente es importante mencionar que en el transcurso del seguimiento se recibió un arqueo realizado el 5 de julio de 2022, en el cual se refleja registro por \$3.018,54 con el concepto valor rendimientos cuenta corriente, los cuales no se especifica a que periodo corresponden.

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 que en el mes de abril se legalizó el valor de \$70.000 por concepto de “transportes a la feria de servicios” solicitados por la Asesora de comunicaciones, los cuales se soportaron para su reintegro con el certificado de registro presupuestal número 286 de 2022. No obstante, se registró que la entrega de los recursos se hizo a un funcionario del área Administrativa, y el recibido a satisfacción fue firmado por la Asesora de Comunicaciones.

Al respecto la OCI mediante ID479421 del 05/08/2022 solicitó aclaración a la Subdirección Financiera y Administrativa, quien informó que:

“Dentro del proceso, los recursos fueron entregados a un funcionario del área administrativa, previa autorización del jefe de área y la ordenadora del gasto (...)

Los recursos fueron entregados para dar cumplimiento al requerimiento, ahora bien, se realizó la entrega del efectivo a un funcionario del grupo administrativo en calidad de área de servicio que presta apoyo a las gestiones administrativa. Así mismo una vez atendida la solicitud, el grupo de comunicaciones procedió a entregar las evidencias de la ejecución del gasto.

Es de anotar que en el procedimiento no se estipula que no pueda ser recibido los recursos por un funcionario diferente a quien ejecuta la gestión, caso contrario si se puntualiza que deben proceder a realizar el control del gasto como efectivamente se hizo”

La OCI recalca que el procedimiento de administración y manejo de caja menor PDT APO GFI 035 V2, en la actividad 12 “elaborar el recibo provisional o de transporte” y su descripción “El técnico operativo debe elaborar el recibo provisional para la firma del solicitante y entregar los recursos” en ningún momento especifica que se autorice a un tercero, así como tampoco se puede justificar que un funcionario diferente a quien solicitó los recursos o utilizó el servicio, preste su nombre para legalizar el uso de recursos de la caja menor, razón por la cual, se deberá dar aplicación estricta a las disposiciones internas y externas que rigen el uso de la caja menor.

Modificaciones a la caja menor

Mediante Resolución DG00023 del 9 de junio de 2022, se realiza modificación a la caja menor así: “Por la cual se modifica la Resolución DG- 006 del 18 de febrero 2022, liquidando unos rubros, modificando el código de un rubro y ajustando el monto mensual y máximo anual de la caja menor del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP, para la vigencia fiscal 2022” Lo anterior teniendo en cuenta entre otras las siguientes consideraciones:

- ✓ *Por error de digitación presenta incompleto el código del rubro Pastas o pulpas de otras fibras n.c.p. en el campo “CODIGO DEL RUBRO PREDIS”; razón por la cual corresponde aclarar y ajustar al código correcto el cual es: 2102020100300023211599.*
- ✓ *Que se hace necesario realizar la liquidación parcial de la caja menor para la vigencia 2022, en el rubro presupuestal artículos de caucho n.c.p. con código en SAP 02120201003063627099 Código en PREDIS 2102020100300063627099, por valor de CUARENTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE (\$45.000), gasto que no da lugar a reembolso.*

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 se hace necesario realizar la liquidación total en el rubro presupuestal Impuesto sobre vehículos automotores con código en SAP 02180151 código en PREDIS 210801510000000000000000, por un valor de **DOSCIENTOS SEIS MIL PESOS (\$206.000) M/CTE**, monto requerido para la apropiación de recursos por este concepto para la vigencia 2022, pero que de los cuáles se gastaron **DOSCIENTOS UNMIL PESOS (\$201.000) M/CTE**, requiriéndose la liberación del saldo por valor de **CINCO MIL PESOS (\$5.000) M/CTE** del CRP expedido para la apertura N° 225 calendado del 21 de febrero de 2022 y CDP N° 239 calendado del 18 de febrero de 2022
- ✓ Que se requiere liberar **SEIS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$6.000.000)**, del valor aforado en el rubro servicios de parqueaderos con código en SAP 021202020060767430 código en PREDIS 2102020200600070067430, teniendo en cuenta que dicho rubro no ha tenido ejecución en el primer semestre del año, dejando una disponibilidad de recurso que no se ejecutará en su totalidad para la vigencia.

Los rubros presupuestales y valores que se manejarán por caja menor tal como se especifica en la siguiente tabla así:

NOMBRE DEL RUBRO	CÓDIGO DEL RUBRO SAP	CÓDIGO DEL RUBRO PREDIS	MONTO MENSUAL	MONTO MÁXIMO ANUAL
Pastas o pulpas de otras fibras n.c.p. para papel	02120201003023211599	2-1-02-02-01-003-002	544.800	5.448.000
Servicio de transporte terrestre especial local de pasajeros	021202020060464114	2-1-02-02-02-006-0004-0064114	222.000	1.998.000
Servicios de Parqueaderos	021202020060767430	2-1-02-02-02-006-0007-0064730	871.333	5.228.000
Servicios de documentación y certificación jurídica	021202020080282130	2-1-02-02-02-008-0002-0282130	312.000	2.808.000
Artículos de caucho n.c.p.	02120201003063627099	2-1-02-02-01-003-0006-3627099	55.000	55.000
Servicios de mantenimiento y reparación de equipo de oficina y de contabilidad (excepto computadores y equipos)	02120202008078712001	2-1-02-02-02-008-0007-8712001	500.000	1.000.000
Otros servicios de publicidad	021202020080383619	2-1-02-02-02-008-003-0083619	89.000	89.000
TOTAL			2.594.133	16.626.000

Adicionalmente con la Resolución No. DG-0031 del 23 de junio de 2022 “Por la cual se encarga temporalmente el responsable de la caja menor del Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP” con ocasión del disfrute de vacaciones de su titular”, observando que se dio cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 70 del Decreto 192 de 2021 el cual indica que: “Cuando el responsable de la caja menor se encuentre en vacaciones, licencia o comisión, el jefe de la entidad que haya constituido la respectiva caja menor, podrá mediante resolución, encargar a otro servidor público debidamente afianzado, para el manejo de la misma, mientras subsista la situación, para lo cual sólo se requiere de la entrega de los fondos y documentos mediante arqueo, al recibo y a la entrega de la misma, lo que deberá constar en el libro respectivo”.

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

Por otra parte, la OCI en los comprobantes allegados por parte del responsable y revisados los auxiliares contables evidenció cumplimiento al Artículo 62 del Decreto 192 de 2021 el cual indica que: *“No se podrán realizar con los recursos de las cajas menores las siguientes operaciones:*

- 1. Fraccionar compras de un mismo elemento y/o servicio.*
- 2. Adquirir elementos cuya existencia esté comprobada en almacén o se encuentre contratada.*
- 3. Realizar desembolsos para sufragar gastos con destino a órganos diferentes de su propia organización.*
- 4. Efectuar pagos de contratos.*
- 5. Reconocer y pagar gastos por concepto de servicios personales y las contribuciones que establece la ley sobre la nómina, cesantías y pensiones.*
- 6. Cambiar cheques o efectuar préstamos.*
- 7. Efectuar contrataciones o realizar gastos para atender servicios de alimentación con destino a reuniones de trabajo.*

Así mismo, se observó que la entidad realiza el manejo del dinero de caja menor mediante la cuenta corriente No. ***9904 del Banco Davivienda, a nombre del FONCEP en cumplimiento a lo establecido en el artículo 63 del Decreto 192 de 2021, el cual indica que: *“El manejo del dinero de caja menor se hará a través de una cuenta corriente de acuerdo con las normas legales vigentes. No obstante, se podrá manejar en efectivo hasta una cuantía no superior a cinco salarios mínimos legales mensuales vigentes. Estos recursos serán administrados por el funcionario facultado, debidamente asegurado”.*

Mediante la Resolución DG 00029 del 16 de junio de 2022, por la cual se efectúa modificación al presupuesto se realiza la liberación de \$6 millones teniendo en cuenta que no se han ejecutado durante la vigencia, disminuyendo los rubros de servicios de apoyo al transporte y servicios de parqueadero.

Lo anterior en cumplimiento al acuerdo de Junta Directiva FONCEP No. 004 del 18 de mayo de 2017, artículo segundo, se delegó a la Directora general del FONCEP *“la aprobación de las modificaciones al interior del presupuesto de gastos de funcionamiento inferiores o iguales a 100 S.M.LM.V., que no impliquen adición o disminución de los montos aprobados en el Decreto de liquidación del presupuesto de cada vigencia fiscal”.*

5.14 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”.*

Frente a este servicio la Oficina de Control Interno observo que a partir del 13 de diciembre de 2021 se inició con el contrato 216 de 2021 para la prestación de este servicio cuyo objeto es *“Contratar el servicio integral de conectividad, hosting y servicios de comunicación y custodia de cintas que sean requeridos en el campo de las tecnologías de la información del*

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

Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías Y Pensiones –FONCEP” por valor de \$173.945.455 con pagos mensuales de \$34.789.491, pagadero en mensualidades fijas, este contrato fue prorrogado y adicionado por 2 meses y 15 días, hasta el 27 de julio de 2022 y valor por \$ 86.973.728.

Las medidas de control que continúan implementadas son controles para el acceso con contraseñas que se cambian cada 45 días, lineamientos de privilegios especiales, lineamientos para intercambio de información, entre otras, estas restricciones se encuentran documentadas en el Manual de modelo de seguridad y privacidad de la información código: MOI-APO-GST-001 V4 de diciembre de 2021.

5.15 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 8 Procedimientos control de bienes del FONCEP

Documento	Código, versión y fecha	Objetivo
Procedimiento de almacén	PDT-APO-GFO-002, versión 006 del mes de febrero de 2022	Establecer las actividades a realizar por el almacén para la incorporación, control, gestión, reconocimiento contable y baja de 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 febrero de 2021	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

Se observa la sesión del Comité de Inventarios del 16 de junio de 2022, en donde se presentó la solicitud y aprobación de baja de los elementos presentados en la sesión y registrados en el acta.

La entidad cuenta con póliza 12117 de todo riesgo daño material debidamente constituida y con la cobertura requerida acorde con el valor asegurado. La póliza se encuentra con una vigencia hasta el 01/01/2023.

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

5.16 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...”*

Teniendo en cuenta la respuesta de la SFA mediante comunicación interna ID: 476011 del 19 de julio de 2022, se informó que: “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.

5.17 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”*

Teniendo en cuenta la respuesta de la SFA mediante comunicación interna ID: 476011 del 19 de julio de 2022 indicó: Durante el segundo trimestre de 2022, la Oficina de Comunicaciones y Servicio al Ciudadano NO ha suscrito contratos o realizado pagos para patrocinar, contratar o realizar directamente la edición, impresión, reproducción o publicación de avisos, informes, folletos o textos institucionales, que no esté relacionados en forma directa con las funciones que legalmente cumplen; de igual forma, el Área de Comunicaciones mediante correo electrónico del día 01 de agosto de 2022, ratificó que no se realizaron contratos o pagos relacionados con este concepto, información verificada por la OCI en los contratos relacionados en el archivo de cuenta mensual de contratación remitido a la Contraloría de Bogotá D.C.

Se observó que en el mes de abril se suscribió el contrato 174 de 2022 cuyo objeto es *“Prestar el servicio de publicación de edictos emplazatorios, de acuerdo con la ley y las normas vigentes”* por valor de \$24.000.000 con plazo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2022, para atender publicaciones misionales.

5.18 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”*.

Teniendo en cuenta la respuesta de la SFA mediante comunicación ID: 476011 del 19 de julio de 2022 indicó: *“Durante el segundo trimestre de 2022, la Oficina de Comunicaciones y Servicio al Ciudadano, No ha realizado suscripciones a periódicos y revistas.”*; el Área de Comunicaciones mediante correo electrónico del día 01 de agosto de 2022, ratificó que no se realizaron contratos o pagos relacionados con este concepto, información verificada por la

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

OCI en los contratos relacionados en el archivo de cuenta mensual de contratación remitido a la Contraloría de Bogotá D.C.

5.19 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”.

Teniendo en cuenta la respuesta de la SFA mediante comunicación interna ID: 476011 del 19 de julio de 2022 indicó, informó que: “Durante el segundo trimestre de 2022, la Subdirección Financiera y Administrativa No ha realizado eventos o conmemoraciones”; información verificada por la OCI en el reporte de cuenta mensual, formulario CB-0012: Contractual, transmitido a la Contraloría de Bogotá, en el cual se observa que durante el segundo 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.

5.20 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”.

Para el segundo trimestre de 2022 el consumo de energía en la sede principal Torres A y B fue el siguiente:

Tabla 9 Consumos energía II trimestre 2022 Sede Principal

Abril	Mayo	Junio
\$17.745.140	\$15.733.970	\$16.543.990

Fuente: Facturas servicio público

En lo referente al consumo de energía se evidencia un aumento de \$ 4.649.540 en el trimestre, al pasar de \$45.373.560 en el primer trimestre a \$50.023.100 y un aumento en los KW de la torre A de 70.320 a 74.100 en el segundo trimestre, tal como se observa en la factura correspondiente al periodo de enero a julio:

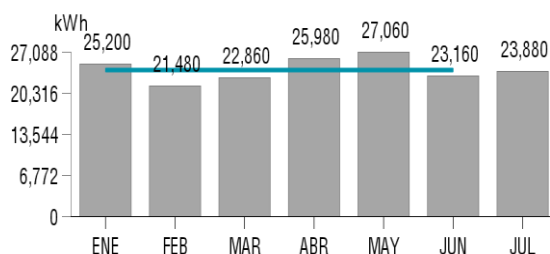
Sede Principal

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

Gráfica 1 Comportamiento Consumo Energía en Kw



Fuente: Factura marzo No. XXX544600-2

Por otro lado, y de acuerdo con lo suministrado por la Subdirección para el cuidado de este recurso, se informó la realización de las siguientes gestiones:

- *“FONCEP solicito a ENEL COLOMBIA mediante el ID 463821 del 09 de mayo de 2022, la revisión del consumo de energía, con el fin de identificar si los mismos eran reales, para establecer si el servicio de energía se encontraba acorde a lo facturado. ENEL COLOMBIA da respuesta mediante ID 468075 de fecha 03 de junio de 2022, informando que los consumos son reales y no da lugar a modificación o ajustes algunos, en la facturación de las cuentas de cliente 0333050-1 y 0762646-1.*
- *Sensibilización a través de piezas gráficas a los funcionarios de la entidad mediante capacitaciones enfocadas al uso eficiente de energía y ahorro de agua.*
- *Priorizar el encendido y apagado de las lámparas y luminarias que sean necesarias para el adecuado desarrollo de las labores de los funcionarios, sin que esta priorización afecte el desempeño laboral.*
- *Apagado de monitores de los equipos de cómputo que se utilicen remotamente*
- *Configuración de las impresoras en estado de hibernación*
- *Desconexión de los secadores de manos eléctricos en los baños de la entidad.”*

Pese a lo anterior no se observa disminución, sino aumento en el consumo de energía durante el segundo trimestre, por lo que **se recomienda** verificar las razones de los incrementos y realizar actividades que permitan el cumplimiento de las metas institucionales de gestión ambiental, ya que no hay metas asociadas a este servicio en el Plan de Austeridad.

En lo referente al servicio de acueducto, se informó a la OCI que los recibos están incluidos dentro del servicio de administración que se cancela en la sede principal para las dos torres, y como parte del contrato de arrendamiento de la sede Álamos, pero que sin embargo mantienen las siguientes medidas del uso de este recurso: *“Se realizó seguimiento a los sistemas hidrosanitarios de las dos sedes de la entidad, con el fin de verificar que todo el sistema esté en buen estado y funcionando correctamente, seguimiento al desempeño ambiental de las sedes, análisis y seguimiento interno de estos servicios y otros, se realizaron campañas en lo relacionado con el programa del uso eficiente de agua y energía”*; Sin embargo **se reitera la recomendación** de continuar con las prácticas y metodologías que permitan cumplir las metas establecidas en el plan institucional de gestión ambiental para el 2022 toda vez que no hay meta asociada en el plan de austeridad de la presente vigencia.

5.21 Funciones y responsabilidades

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”*

Se observó que en el documento Plan de austeridad 2022 se establece como responsable del plan a la Subdirección Financiera y Administrativa de la entidad. No se observan actos administrativos que establezcan las funciones y responsabilidades asociadas a la consolidación de la información, el análisis respectivo y la presentación, en cada una de sus fases en la entidad.

5.22 Procesos y procedimiento

Art. 35. *“Las entidades y organismos deberán revisar los trámites internos que signifiquen reprocesos, en aras de optimizar el talento humano y los recursos físicos y financieros”*

La OAP mediante comunicación radicada con ID. 476049 de 21 de julio del 2022, remitió la relación de 104 de elementos de planeación y gestión intervenidos en el periodo del presente informe, distribuidos en 15 en mecanismos de seguimiento y evaluación, 64 documentos y 25 riesgos; los cuales se encuentran registrados en el instrumento diseñado por la OAP para establecer la optimización del talento humano y los recursos físicos y financieros.

5.23 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”.*

El FONCEP publicó en la página web en la sección de transparencia y acceso a la información pública en la sección: 4. Planeación, Presupuesto e Informes / 4.8. Informes de la Oficina de Control Interno /4.8.2. Otros informes y/o consultas, la comunicación remitida a la Secretaría Distrital de Hacienda ID: 476510 del 25 de julio de 2022, no obstante, la comunicación no cuenta con el informe adjunto de austeridad del primer semestre de la vigencia.

Teniendo en cuenta el informe remitido, a continuación se relacionan el cálculo de los indicadores para los gastos escogidos por el FONCEP en el plan de austeridad:

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

Tabla 10 Indicadores austeridad primer semestre 2022

Gasto	Meta	Valor 2021-I	Valor 2022-I	Indicador de Austeridad	Indicador de Cumplimiento
Horas extras, dominicales y festivos	Meta para el indicador: se generará un ahorro del 2% cuantificado en el valor total de horas extras pagado.	\$7.976.893	\$ 3.823.100	52%	2604%
Telefonía celular	Meta para el indicador: se generará un ahorro del 1% en el gasto cuantificado en pesos colombianos del consumo de telefonía celular.	\$3.137.713	\$ 2.851.627	9%	912%
Telefonía fija	Meta para el indicador: se generará un ahorro del 1% cuantificado en pesos del consumo de telefonía fija.	\$21.590.540	\$ 21.175.800	2%	192%
Edición, impresión, reproducción, publicación de avisos (publicidad)	Meta para el Indicador: Se generará un ahorro mínimo del 1%, cuantificado en pesos colombianos \$ frente a la ejecución presupuestal del rubro Servicios de publicidad y el suministro de espacio o tiempo publicitarios.	\$0	\$0	0	0
Suscripciones (periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos)	Meta para el indicador: Mantener en \$0 el número de suscripciones activas, a menos de que surja la necesidad con la respectiva justificación.	\$0	\$0	0	0
Cajas menores	Meta para el indicador: se generará un ahorro del 1% cuantificado en pesos del valor del gasto por concepto de caja menor.	\$759.347	\$ 316.000	58%	5839%

Fuente: Elaboración propia a partir de la información de la SFA

Teniendo en cuenta lo anterior, se recomienda continuar con la gestión realizada para seguir cumpliendo con las metas de austeridad establecidas para la vigencia.

5.24 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 segundo trimestre 2022 no se adelantó procesos de contratación mediante acuerdos marco de precios en Colombia Compra Eficiente, información verificada en la información reportada a la Contraloría Distrital en la cuenta mensual.

5.25 Transparencia en la información

Art 36: “En observancia a lo dispuesto en el artículo 2 del Acuerdo Distrital 719 de 2018, las entidades y organismos descritas en el artículo primero del presente decreto deberán publicar en sus respectivas páginas web los informes relacionados con el gasto público y la gestión realizada sobre las medidas de austeridad implementadas. Así mismo, la publicación que la entidad y organismo realice correspondiente a gasto público deberá ser en formato de dato abierto, con el fin de brindar acceso y disponibilidad de toda la información a la ciudadanía”.

En lo referente a esta información se evidencia en el vínculo de transparencia de la Entidad el Plan de Austeridad del gasto para el año 2022 en el numeral 4.3 de transparencia sin modificaciones publicadas hasta el mes de junio en el link:

http://www.foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=190&field_fecha_de_emision_documento_value=All

Por otra parte, se encuentran publicados los informes de seguimiento a las medidas de austeridad del gasto realizado por parte de la Oficina de Control Interno trimestrales en el link en el numeral 4.8.2:

https://foncep.gov.co/transparencia/planeaci%C3%B3n-presupuesto-informes?term_node_tid_depth=206&field_fecha_de_emision_documento_value=All

El informe de austeridad del primer semestre de 2022 radicado mediante ID. 476510 de 25 de julio de 2022 se encuentra en la página web en el numeral 4.8.2, sin embargo, se observa que únicamente se encuentra la comunicación, pero no el informe con toda la información y sus anexos, razón por la cual **se deberá** publicar el documento completo con sus anexos en la página web en el vínculo correspondiente.

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:

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

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	Garantizar la correcta definición de cifras por parte de las áreas
Operacional	Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad.	Asegurar 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

De los riesgos anteriormente enunciados, se observan el monitoreo realizado por el responsable de los procesos “Gestión de funcionamiento y operación” y “Gestión financiera” del 13 de julio del 2022, *“La evaluación del riesgo permite identificar que las causas y los controles han funcionado de manera satisfactoria para el presente periodo de análisis, y que se deben mantener”* y *“El riesgo no cuenta con plan de tratamiento definido, por lo que no aplica su análisis.”* Con respecto al riesgo: Recursos físicos no tecnológicos insuficientes o mal administrados para la operación de la entidad; el responsable menciona que *“La evaluación de los controles del riesgo permite evidenciar que estos se ejecutaron de manera satisfactoria, así mismo las evidencias corroboran que se desarrollaron los seguimientos adecuados para mitigar el riesgo”*, estos fueron modificados durante el I trimestre de 2022.

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 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 del segundo trimestre de 2022 de 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, sin embargo, 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.

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

RECOMENDACIONES

A partir de los resultados del seguimiento adelantado por la OCI al cumplimiento de las disposiciones de austeridad del gasto, se presentan las siguientes recomendaciones generales, además de las incluidas en el desarrollo de cada aspecto evaluado en el presente informe:

- Realizar actividades encaminadas al ahorro y manejo de impresiones al interior de la entidad y avanzar con el cumplimiento de las políticas de cero papel.
- Verificar las razones de los incrementos del consumo de energía y realizar actividades que permitan el cumplimiento de las metas institucionales de gestión ambiental, ya que no hay metas asociadas a este servicio en el Plan de Austeridad
- Continuar con las prácticas y metodologías que permitan el ahorro de agua y energía, toda vez que no hay meta asociada en el plan de austeridad de la presente vigencia.
- Dar aplicación estricta a las disposiciones internas y externas que rigen el uso de la caja menor.
- Publicar el informe semestral enviado a la Secretaría Distrital de Hacienda correspondiente al primer semestre de 2022 en la página web en el vínculo correspondiente.
- Continuar con la gestión realizada para seguir cumpliendo con las metas de austeridad establecidas para la vigencia.

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