



INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO

VIGENCIA 2021-2022

Teniendo en cuenta que se debe dar especial cumplimiento por parte de la Subdirección Administrativa al Grupo de trabajo de Apoyo al Control Interno Fiscal, y en ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b el cual establece que “Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, el artículo 12 de la misma Ley “Funciones de los auditores internos”, así, como lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2 y según el Decreto No.397 del 17 de marzo de 2022 “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”. Este informe se presenta de acuerdo con las normas legales vigentes y lo debemos rendir a la administración de la entidad de forma trimestral, la estructura del Informe la defino como Coordinador del Grupo de Apoyo de Control Interno Fiscal, acorde con la complejidad de la Entidad, **por tal razón y en cumplimiento de la normatividad anteriormente relacionado nos permitimos emitir el informe de austeridad del gasto público correspondiente al cuarto trimestre 2022 comparativo cuarto trimestre 2021.**

Análisis de la información 2021 Y 2022:

I. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCIÓN NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR

1. LA PLANTA DE PERSONAL, ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA Y GASTOS DE PERSONAL.

La planta de personal autorizada para la entidad es de 53 funcionarios conforme lo establece el decreto 1874 de 2015 y la nómina en el cuarto trimestre 2022 estaba conformada por 46 funcionarios activos en la entidad.

2. CONTRATACIÓN DE PERSONAL PARA LA PRESENTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN.

Los contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión se relacionan a continuación, los cuales se suscribieron desde el segundo trimestre 2022 y a corte



del cuarto trimestre se presenta una disminución del 15% con referencia al mismo periodo de la vigencia anterior, de gastos por este concepto.

Cuatro (4) contratos con cargo al presupuesto de inversión bajo el rubro C-3706-1000-2-0-3706005-02-Adquisición De Bienes Y Servicios - Servicio De Divulgación En Derechos De Autor - Fortalecimiento Y Divulgación De Las Herramientas Que Favorecen El Funcionamiento Del Sistema De Derecho De Autor Y Conexos, con un presupuesto ejecutado de \$37.320.895,98. Cuenta contable afectada 5111800 servicios.

Concepto	Cuenta contable afectada Gastos Honorarios	Cuenta Presupuestal	IV Trimestre 2021 Presupuesto Ejecutado	IV Trimestre 2022 Presupuesto Ejecutado	Variación relativa	Variación Porcentual
Los contratos de prestación de servicios y de apoyo a la gestión se relacionan a continuación, los cuales se suscribieron desde el segundo trimestre 2022 y a corte del cuarto trimestre se presenta una disminución del 15% con referencia al mismo periodo de la vigencia anterior, de gastos por este concepto. Cuatro (4) contratos con cargo al presupuesto de inversión bajo el rubro C-3706-1000-2-0-3	511180001	A-02-02-02-008-002	\$44.164.500	\$37,320.895.98	-684360402	15%
706005-02-Adquisición De Bienes Y Servicios - Servicio De Divulgación En Derechos De Autor - Fortalecimiento Y Divulgación De Las Herramientas Que Favorecen El Funcionamiento Del Sistema De Derecho De Autor Y Conexos, con un presupuesto ejecutado de \$37.320.895,98. Cuenta contable afectada 5111800 servicios.						

Fuente SIIF Nación Subdirección Financiera

3. HORAS EXTRAS Y VACACIONES.

El pago de horas extras realizado en los periodos mencionados fueron los siguientes:

CUADRO COMPARATIVO HORAS EXTRAS IV T 2021 Vs IV T 2022



Concepto	Cuenta Presupuestal	Cuenta contable	IV Trimestre 2021 Presupuesto Ejecutado	IV Trimestre 2022 Presupuesto Ejecutado	Variación relativa	Variación Porcentual
HORAS EXTRAS	A 01 01 01 001 08	510103001	\$ 1.820.134,00	\$ 4.166.674,0	2.346.540.00	129%

Fuente SIIF Nación Subdirección Financiera

Dentro del cual se refleja un aumento significativo en el gasto, debido a que durante la vigencia 2021, se trabajó la mayor parte del tiempo en casa, en cumplimiento de la emergencia sanitaria generada por el COVID 19, y en el año 2022 se retorna de manera progresiva a la presencialidad, generando un aumento en la jornada laboral del conductor para cumplir con sus funciones asignadas por la entidad.

VACACIONES PAGADAS

CUADRO COMPARATIVO VACACIONES IV T 2021 Vs IV T 2022

Concepto	Cuenta Presupuestal	Cuenta contable	IV Trimestre 2021 Presupuesto Ejecutado	IV Trimestre 2022 Presupuesto Ejecutado	Variación relativa	Variación Porcentual
VACACIONES PAGADAS	A 01 01 03 001 002	510701001	\$ 7.617.217	\$ 22.145.942	14.528-725	191%
PRIMA DE VACACIONES	A-01-01-01-001-010	510704001				
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	A-01-01-03-001-003	510707001				

Fuente SIIF Nación Subdirección Financiera

De acuerdo con la variación reflejada en los dos periodos mencionados, se efectúa un aumento en pagos de vacaciones de los funcionarios, debido al aumento progresivo de personal para completar la planta de personal en la vigencia el 2022, con un 191% contratada en las diferentes modalidades (carrera administrativa, provisional y libre nombramiento y remisión), motivo por el cual se refleja mayor personal disfrutando periodos vacacionales en la vigencia 2022.

II. UNIDAD DADMINISTRATIVA ESPECIAL DIRECCION NACIONAL DE DERECHO DE AUTOR

1. COMISIONES DE SERVICIOS, TIQUETES AÉREOS Y VIÁTICOS



CUADRO COMPARATIVO SUMINISTROS DE TIQUETES AEREOS Y VIATICOS IV T 2021 Vs IV T 2022

Concepto	Cuenta Presupuestal	Cuenta contable	IV Trimestre 2021	IV Trimestre 2022	Variación relativa	Variación Porcentual
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		511119001	456.562,00	1.976.100,00	\$ 1.519.538,00	333,00%
VIATICOS	A 02 02 02 10 A 02 02 02 06 04	510810001	\$ 0	14.948.510.65	14.948.510.65	100%
TRANSPORTE DE PASAJEROS		511123001	\$ 0,00	\$ 6.209.015,00	6.209015.00	100,00%
TOTAL			\$ 456.562,00	\$ 8.185.115,00		

Fuente SIIF Nación
Subdirección

En el cuarto trimestre de la vigencia 2021, se presentaron gastos por concepto de viáticos y gastos de viaje muy bajos debido a que aún se estaba dando inicio al retorno a la presencialidad y en el cuarto trimestre 2022, se realizaron comisiones para difusión y capacitación sobre el derecho de autor generando una variación del 100%

2. EVENTOS

Para este rubro se presentó inversión por concepto de “Talleres Regionales Vinculantes” en las ciudades de Quibdó, Pereira, Cúcuta y Valledupar con la ejecución de los eventos presenciales que se llevaron a nivel Nacional por parte de la Entidad en cumplimiento de sus funciones misionales en cumplimiento del proyecto de inversión aprobado por el DNP para la vigencia 2022 que se encuentra detallada en la ficha BPIN 2028011000531 que se desarrollaron en el marco del derecho de autor y derechos conexos en el marco de la ejecución de las acciones 1.21 y 4.4 del CONPES 4062 de 2021 asumidos bajo el contrato DNDA-025-2022.

Para el cuarto trimestre de 2022 se suscribió un contrato por valor de \$152.842.063, el cual se ejecutó en su totalidad al finalizar la vigencia 2022.



3. ESQUEMAS DE SEGURIDAD

La entidad no genera gastos por conceptos de esquemas de seguridad a ningún funcionario debido a que no se reporta dentro de la planta de personal que existan funcionarios que tengan un elevado nivel de riesgo de seguridad identificado, que evidencie la necesidad de asignación de esquemas de protección personal.

4. VEHÍCULOS OFICIALES

COMBUSTIBLE

CUADRO COMPARATIVO VEHICULOS IV T 2021 Vs IV T 2022

Concepto	Cuenta Presupuestal	Cuenta Contable	IV Trimestre 2021	IV Trimestre 2022	Variación Relativa	Variación Porceptual
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	A-02-02-01-003-008	151037001	\$ 0	\$ 1.782.901,00	\$ 1.782.901,00	100,0
	A-02-02-01-003-003	151423001				

Fuente SIIF Nación Subdirección Financiera

De acuerdo con el cuadro anterior, el cual refleja un aumento significativo en el consumo de combustible en los vehículos de propiedad de la entidad, debido a que en la vigencia 2021, su utilización disminuyó de manera significativa por estar trabajando desde casa y su utilización se dio de manera excepcional y para la vigencia 2022 con el retorno a la presencialidad laboral, el consumo mensual del combustible se regularizó nuevamente.

5. AHORRO EN PUBLICIDAD ESTATAL

Para este rubro no se presentaron gastos por concepto de publicidad para el cuarto trimestre de 2022 al igual que para el mismo periodo del 2021, por lo que el ahorro es del 100%

6. PAPELERÍA (PAPELERÍA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA-FOTOCOPIADORA).

En el periodo a evaluar cuarto trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del 2021, no se realizaron gastos por concepto de papelería, debido a que de lo adquirido a mediados de la vigencia 2021 aún hay existencias.



7. SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASES DE DATOS.

En el periodo a evaluar cuarto trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del 2021, no se realizaron gastos por concepto de suscripción de periódicos y revistas.

8. AUSTERIDAD EN EVENTOS Y OPERADORES LOGISTICOS.

En el periodo a evaluar cuarto trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del 2021, no se generaron gastos por concepto de eventos públicos diferentes al mencionado en el numeral no. 2

9. SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL (SERVICIOS PÚBLICOS)

CUADRO COMPARATIVO SERVICIOS PUBLICOS IV T 2021 Vs IV T 2022

Concepto	Cuenta Presupuestal	IV Trimestre 2021	IV Trimestre 2022	VARIACION Relativa	Variación Porcentual
SERVICIOS PUBLICOS	A 02 02 02 009 04 01	\$15.016.757.12	\$16.681.298.25	1.664.451.13	11%

De acuerdo con el cuadro anterior, solo se tuvo un aumento en el servicio de energía, debido a que en el periodo 2021, la mayoría de los funcionarios de la entidad trabajó desde casa, en cumplimiento a los protocolos de bioseguridad de COVID 19, y en el año 2022 se dio inicio al retorno a la presencialidad laboral.

10. APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES (FONDO)

En el periodo a evaluar cuarto trimestre 2022, comparativo con el mismo periodo del 2021, no se generaron gastos por pago a personas naturales por el concepto anterior.



III. REUNIONES VIRTUALES

Según la información que les reporte la Unidad de Sistemas del aplicativo de Office 365 (aplicativo Teams) y Dando cumplimiento al **Decreto 397 del 17 de marzo de 2022**. Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación en su **Artículo 6. Prelación de encuentros virtuales**. La entidad presento para el IV trimestre del 2022

CUADRO COMPARATIVO SERVICIOS PUBLICOS IV T 2021 Vs IV T 2022

Actividad virtual	Total
Reuniones virtuales Por Teams	410
Llamadas Virtuales por Teams	5
Total actividad virtual	415

Fuente Microsoft Office 365Teams