



**VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO NORMAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO CORRESPONDIENTE AL
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019**

INFORME DEFINITIVO

MILLER E. MARTINEZ CASAS
Jefe (E) Oficina de Control Interno

Equipo Auditor:

EDGAR ORTIZ BOTERO

Gestor OCI

DEICY MARCELA AYALA RUIZ

Contratista OCI


BOGOTÁ, JULIO DE 2019

ANM-OCI-033-2019

| | | |
|---|--|------------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 FECHA VIGENCIA: |

TABLA DE CONTENIDO

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 1. | OBJETIVO GENERAL | 3 |
| 2. | OBJETIVOS ESPECÍFICOS | 3 |
| 3. | ALCANCE..... | 3 |
| 4. | METODOLOGÍA | 3 |
| 5. | RESULTADOS | 5 |
| 6. | OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO | 26 |

| | | |
|--|--|-------------------------|
|  AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

1. OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, en el periodo comprendido entre el 1º de abril y el 30 de junio de 2019, mediante el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones en los gastos de la Entidad.

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS


- Verificar el cumplimiento de las normas en materia de Austeridad en el Gasto Público, dictadas por el Gobierno Nacional.
- Realizar seguimiento a las actividades desarrolladas en la Agencia Nacional de Minería (ANM) para el cumplimiento de las normas en materia de Austeridad en el gasto, dictadas por el Gobierno Nacional.
- Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 984 de mayo 14 de 2012, que hace referencia a la verificación mensual y presentación del informe trimestral del cumplimiento de las disposiciones que regulan la Austeridad en el Gasto Público, en las entidades estatales.
- Evaluar los resultados obtenidos para la toma de decisiones de la Alta Gerencia con el fin de mejorar la gestión institucional.

3. ALCANCE

El presente auditor dará cuenta del cumplimiento de las normas vigentes de austeridad del Gasto, para el periodo comprendido entre el 1 de abril y el 30 de junio de 2019 (Segundo trimestre vigencia 2019). Este informe contemplará los conceptos de gasto definidos en la Directiva Presidencia No 09 de 2018 y demás normas concordantes (Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998; el Decreto 2209 del 29 de octubre de 1998; Decreto 212 de 1999; Decreto 984 de mayo 14 de 2012; Decreto 1068 de 2015, específicamente la *"PARTE 8 del TÍTULO 4 -MEDIDAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO"*; Directivas Presidenciales N° 10 - de agosto 20 de 2002; 01 - de enero 22 de 2003; 02 - de septiembre 29 de 2008; 09 – de noviembre 9 de 2018; el artículo 84 del Decreto 2467 de 2018).

4. METODOLOGÍA

De acuerdo con las directrices asociadas a la Austeridad en el Gasto Público, definidas en la Directiva Presidencial 09 de 2018 y la Ley 1712 de 2014 *"Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública"*; y teniendo en cuenta la obligatoriedad para las entidades del orden nacional de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF; el seguimiento a las normas de Austeridad debe involucrar la participación de toda la Organización sustentado en los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, el cual sintetiza una herramienta que simplifica e integra los Sistemas de Desarrollo Administrativo y Gestión de la Calidad y los articula con el Sistema de Control Interno mediante el Modelo Estándar de Control Interno – MECI. El MECI se basa en la estructura del COSO/INTOSAI, estructura que se acompaña de la adaptación del esquema *"Tres Líneas de Defensa"*, que fortalece las comunicaciones en la gestión de riesgos y control, mediante la aclaración de las funciones y deberes esenciales relacionados, definiendo responsabilidades donde: la primera línea de defensa se atribuye a los gerentes públicos; la segunda línea de defensa es responsabilidad de los jefes de planeación, coordinadores y supervisores; y la tercera línea corresponde a las oficinas de control interno.


| | | |
|--|--|-------------------------|
|  AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

En este sentido y en cumplimiento de las disposiciones gubernamentales y normativas en materia de austeridad en el gasto, la ANM ha efectuado un detallado análisis para determinar los montos del gasto, particularmente respecto a los “*conceptos de gasto*” identificados y propuestos por la Presidencia de la República, sobre los cuales se efectuaron los ajustes pertinentes para lograr cifras consolidadas que sustenten la línea base sobre la cual se efectuarán a futuro las comparaciones y recomendaciones pertinentes.

A continuación se expondrá el primer consolidado, correspondiente al segundo trimestre de 2019, frente a lo cual es necesario considerar que durante la vigencia 2018 la Entidad aplicó por primera vez las NIIF, razón por la cual no se puede presentar información comparada con periodos anteriores, como tampoco se explican variaciones, salvo las generadas durante la vigencia 2019. No obstante, las restricciones derivadas de la reclasificación de las cuentas para la actual vigencia y la dificultad para comparar rubros entre vigencias, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, ha iniciado un proceso de agrupación o división de rubros según sea el caso, para hacerlos comparables.

La ANM presentará las variaciones del gasto en coordinación con las tres líneas de defensa, atendiendo la información suministrada por la 2ª línea de defensa, llevando a cabo el seguimiento conforme al Decreto 0984 de 2012, verificando la oportunidad y calidad de la información registrada en el aplicativo de Austeridad, estructurando y remitiendo al Representante Legal de la Entidad el informe trimestral con fundamento en los seguimientos mensuales efectuados y acorde con los temas de la normatividad vigente. Finalmente, y teniendo en cuenta que se trata de un ejercicio independiente, acorde con la información suministrada por la 2ª Línea de Defensa y el aplicativo administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público denominado Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, la OCI aplicó pruebas, haciendo uso de muestras, listas de chequeo y otros mecanismos de tal manera que permitan generar alertas a la administración dentro del proceso de mejora continua.

De otro lado y en lo concerniente con la información correspondiente al Sistema General de Regalías, las cifras consolidadas se presentan de acuerdo al esquema habitual dado que para esta fuente de financiación aún no se adoptan medidas entorno a las NIIF. Obtenida la información, se procedió al análisis y consolidación de las cifras relativas al segundo trimestre de 2019. Como se mencionó, respecto a los recursos ejecutados provenientes del Presupuesto General de la Nación el presente informe establece la línea base para futuras comparaciones, mientras que para la ejecución de recursos SGR, se efectuarán comparaciones no solo frente al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior, sino que se compararon las variaciones con respecto a los cuatro (4) últimos trimestres con el propósito de identificar la tendencia individual y general en austeridad de la ANM y determinar variaciones entre un período y otro, midiendo el grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y las recomendaciones para cada caso analizado, de haber lugar a ello. Finalmente, toda la información reportada por las áreas es validada a través de la plataforma del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación.

| | | |
|--|--|-------------------------|
|  AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

Para la elaboración del presente informe se tendrán en cuenta los términos definidos en el procedimiento EVA1-P-001 Versión 2 denominado Auditoría Interna, que establece lo siguiente:

“EVIDENCIAS DE AUDITORÍA: Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que es pertinente para los criterios de auditoría y que es verificable. Definición tomada de la Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9000:2015, Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación (ICONTEC)”. La evidencia de auditoría puede ser cualitativa o cuantitativa, es utilizada por el auditor para determinar cuándo se cumple con el criterio de auditoría. La evidencia de auditoría se basa en la realización de entrevistas, revisión de documentos, observación de actividades y condiciones, resultados de mediciones y pruebas.

“NO CONFORMIDAD: Incumplimiento de un requisito. Definición tomada de la Norma Técnica Colombiana NTC-ISO 9000:2015, Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación (ICONTEC)”. Se constituye, cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento. Para lo cual debe plantearse una ACCIÓN CORRECTIVA, con la implementación de un plan de mejoramiento interno, que se ejecutable y medible, el cual debe radicarse en el Sistema de Información ISOLUCION de la Agencia Nacional de Minería.

“OPORTUNIDAD DE MEJORA: Son oportunidades detectadas que permiten ofrecer una mejora sustancial a los procesos, productos, servicios, procedimientos, instructivo ambiente de trabajo, entre otros.”. Para lo cual se debe planear una ACCIÓN DE MEJORA, con la implementación de un plan de mejoramiento interno, que sea ejecutable y medible, el cual debe radicarse en ISOLUCION.


5. RESULTADOS

La Oficina de Control Interno - OCI de la Agencia Nacional de Minería - ANM, con base en la información suministrada por las diversas áreas de la Entidad, así como la consultada en el SIIF Nación y efectuados los análisis respectivos, presenta el siguiente informe con las recomendaciones pertinentes:

I - SEGUIMIENTO A LA NORMATIVIDAD EN MATERIA DE AUSTERIDAD AL GASTO PÚBLICO POR PARTE DE LA ANM.

En cumplimiento de la Directiva Presidencial N° 09 de 2018 y con el fin de facilitar el reporte de la información sobre las medidas de austeridad en el gasto público, la Presidencia de la República, los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y TIC, y el Departamento Administrativo de la Función Pública, han identificado 14 “Conceptos de Gasto” frente a los cuales las entidades del orden nacional deben efectuar el seguimiento a las medidas de austeridad en el gasto, así:

| N° | Concepto | N° | Concepto |
|----|---------------------------------------|----|--|
| 1 | COMISIONES, TRANSPORTE Y VIÁTICOS | 8 | EVENTOS OPERADORES LOGÍSTICOS |
| 2 | HORAS EXTRAS | 9 | SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASE DE DATOS |
| 3 | INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES | 10 | PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA |
| 4 | APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS JURÍDICAS | 11 | SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y /O ESPACIOS PUBLICITARIOS |
| 5 | APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES | 12 | VEHÍCULOS (COMBUSTIBLE) |
| 6 | SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL | 13 | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y SEGURIDAD |
| 7 | SERVICIOS PÚBLICOS | 14 | CAPACITACIONES |

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

5.1 Comisiones, Transporte y Viáticos

De conformidad con lo prescrito en el artículo 84 del Decreto 2467 de 2018 – Plan de Austeridad del Gasto, donde se señala expresamente frente a los gastos para la vigencia 2019 que *“las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán realizar las siguientes acciones: 1. Reducir comisiones de servicio, estudio o capacitación al interior y al exterior en por lo menos el 20% respecto del año anterior...”* y en la Directiva Presidencial 09 de 2018. (Subrayado fuera de texto), la OCI detalló en el informe de austeridad correspondiente al 1er trimestre de 2019, un cuadro comparativo con el ahorro y los valores máximos aproximados de gasto para 2019, (Es necesario mencionar que no incluye los valores de tiquetes aéreos y de transporte terrestre en los que incurrió la Entidad por la vigencia 2018), así:

| Concepto | Valor 2018 | Reducción 20% | Valor Máximo 2019 |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Viáticos y gastos de viaje nacionales | \$ 1,506,603,593 | \$ 301,320,718.60 | \$ 1,205,282,874.40 |
| Viáticos y gastos de viaje al exterior | \$ 106,448,321 | \$ 21,289,664.20 | \$ 85,158,656.80 |
| Total Comisiones | \$ 1,613,051,914 | \$ 322,610,383 | \$ 1,290,441,531 |


Para el 2do trimestre de 2019, el gasto de la ANM por Comisiones, Transporte y Viáticos fue de:

| Concepto | Gasto | | Variación Relativa | Variación Porcentual (%) |
|---------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| | (A) | (B) | (F) | (J) |
| | I TRIMESTRE 2019 | II TRIMESTRE 2019 | II -2019 Vs I-2019 (B) - (A) | II -2019 Vs I-2019 (F) / (A) |
| COMISIONES, TIQUETES Y VIÁTICOS | \$ 337,724,480 | \$ 650,331,675 | \$ 312,607,195 | 92.56% |

El gasto acumulado en este rubro por la ANM en lo corrido de la vigencia, asciende al valor de \$988.056.155, lo que implica un 76.57% del techo aproximado para 2019, dejando un remanente de \$302.385.376 para sustentar las necesidades de la Entidad en lo restante del año fiscal.

Por lo anterior la OCI recomienda a las áreas competentes, establecer los valores oficiales de gasto por concepto de tiquetes aéreos, transporte terrestre, viáticos o gastos de viaje, y demás conceptos que definan el gasto total por *“comisiones de servicio”* de la Entidad en la vigencia 2018 y así determinar el monto de ahorro y gasto máximo por este concepto para 2019, en cumplimiento de lo normado en la materia.

Respecto a comisiones al exterior: De conformidad con el Procedimiento de *“Expedición de Tiquetes Aéreos”*, para gestionar el mismo se requiere copia de la resolución de comisión y formato de solicitud de tiquete, en el cual el ordenador del gasto avala la comisión. Desde la Vicepresidencia Administrativa y Financiera - VAF se hace revisión de los días de comisión de acuerdo al objeto de la misma, habiéndose implementado la política de restringir viajes desde el día previo a la diligencia que genera la comisión cuando no sea necesario. Para garantizar el cumplimiento de este lineamiento se ha designado un profesional de la VAF que realiza revisión de las solicitudes de comisión y de tiquetes.

| | | | |
|---|--|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | | VERSIÓN 1 |
| | | | FECHA VIGENCIA: |

Durante el 2do trimestre de 2019 la ANM autorizó las siguientes comisiones al exterior:

| Cargo | Numero de Resolución que autorizó | Valor de viáticos | Gastos de viaje | Observaciones |
|--|--|-------------------|-----------------|---|
| Vicepresidente de Agencia, código E2, Grado 05 | Res. N° 239 del 3 de mayo de 2019 | US\$4.800 | \$ 9,233,510.0 | El Vicepresidente de Promoción y Fomento participará en representación del país y de la Agencia Nacional de Minería en la conferencia Latin América Down Under – LADU, I. |
| Gerente de Proyectos, Código G2, Grado 09 | Res. N° 308 del 31 de mayo de 2019 | US\$1.785 | \$ 6,797,080.0 | Participará como representante de Colombia en nombre de la ANM, en la “CONFERENCIA GLOBAL EITI – 2019”. |
| Presidente de Agencia Código E1, Grado 07, | Res. N° 4 0331 del 11 de abril de 2019 | US\$2.880 | \$ 6,509,000.0 | Participará en representación del País y de la ANM en el “Fórum on responsible mineral supply chains”, en el marco de la OCDE. |
| Técnico Asistencial 08 | Res. N° 345 del 7 de junio de 2019 | US\$ 3.150 | \$ 7,000,000.0 | Participar en la “108ª Conferencia Internacional del Trabajo – OIT”, en calidad de observadora del sector trabajador. |

Respecto a los controles establecidos para regular gastos en tiquetes aéreos: La ANM asume costos de penalidades de tiquetes únicamente cuando el jefe inmediato del comisionado justifica las razones técnicas por las cuales se debe ajustar el tiquete y se hace a través de correo electrónico dirigido al ordenador del gasto, quien a su vez valida la justificación y necesidad, y decide si aprueba el cambio por una situación estrictamente del servicio. Si un servidor realiza ajuste a su tiquete por cuenta propia, este asume el costo de penalidad y cambio de tarifa.


5.2 Horas Extra

Para el 2do trimestre de la actual vigencia el gasto por concepto de horas extras se incrementó respecto al 1er trimestre en 63.32%, motivo por el cual la OCI hace un llamado a implementar ejercicios de autocontrol, con el propósito de mantener en el menor valor posible el gasto de la Entidad por concepto de Horas Extra, acogiendo estrictamente lo normado en materia de austeridad en el gasto público en el literal “a” del numeral 1.7 de la Directiva Presidencial N° 09 de 2018, según la cual las entidades del orden nacional deberán: *“Racionalizar las horas extras de todo el personal, ajustándolas a las estrictamente necesarias.”* (Subrayado fuera de texto), así como a lo preceptuado por el Artículo 2.8.4.4.3 del Decreto 1068 de 2015 donde se menciona: *“Horas extras y comisiones. La autorización de horas extras y comisiones sólo se hará cuando así lo impongan las necesidades reales e imprescindibles de los órganos públicos...”*.

Para el 2do trimestre de 2019, el gasto de la ANM por Horas Extra presenta el siguiente comportamiento comparado:

| Concepto | Gasto | | Variación Relativa | Variación Porcentual (%) |
|--------------|-------------------------|--------------------------|--|--|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 | (F) II -2019 Vs I-2019 (B) - (A) | (J) II -2019 Vs I-2019 (F) / (A) |
| HORAS EXTRAS | \$ 7,860,396 | \$ 12,837.715 | \$ 4,977,319 | 63.32% |

El detalle de horas extra se presenta a continuación:

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

| Cargo | Dependencia | Horas Extra | |
|---------------|--|-------------|----------------------|
| | | Cantidad | Valor |
| TECNICO O1 03 | VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | 202 | 2,137,582 |
| TECNICO O1 03 | VICEPRESIDENCIA DE SEGUIMIENTO, CONTROL Y SEGURIDAD MINERA | 119 | 1,301,729 |
| TECNICO O1 01 | VICEPRESIDENCIA DE SEGUIMIENTO, CONTROL Y SEGURIDAD MINERA | 50 | 517,640 |
| TECNICO O1 03 | PRESIDENCIA DE AGENCIA | 247 | 2,771,467 |
| TECNICO O1 01 | VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | 93 | 285,700 |
| TECNICO O1 03 | VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | 187 | 2,101,878 |
| TECNICO O1 01 | VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | 181 | 1,449,911 |
| TECNICO O1 01 | VICEPRESIDENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | 252 | 2,271,808 |
| | TOTALES | 1331 | \$ 12,837,715 |

5.3 Indemnización por Vacaciones

Desde el informe anterior se había hecho referencia al crecimiento sostenido de este rubro desde la vigencia anterior y que ahora comparando entre los dos primeros trimestres de 2019 continúa en ascenso. El gasto pasa de \$11.051.775 a \$37.374.358, incrementándose en 238.18%. En este sentido, la OCI recomienda se priorice la implementación de acciones para garantizar que dicha tendencia se revierta y se dé cumplimiento estricto a la orden presidencial, especialmente en lo relativo al literal “b” numeral 1.7 de la Directiva Presidencial 09 de 2018, en la cual *“Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero.”* (Subrayado fuera de texto).


En el siguiente cuadro se presentan los montos de gasto de los trimestres corridos de 2019, así como la variación en términos de valor y porcentaje comparado:

| Concepto | Gasto | | Variación Relativa | Variación Porcentual (%) |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 | (F) II - 2019 Vs I-2019 (B) - (A) | (J) II - 2019 Vs I-2019 (F) / (A) |
| INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES | \$ 11,051,775 | \$ 37,374,358 | \$ 26,322,583 | 238.18% |

5.4 Apoyo a la Gestión

El gasto de la Entidad por este rubro tanto con personas naturales como jurídicas presenta crecimiento en comparación con el trimestre anterior. El gasto en apoyo a la gestión con personas naturales se incrementó en 79.02%, mientras que con personas jurídicas el incremento alcanzó un 45.21%.

Sin descuidar el alcance de los objetivos trazados por la Entidad para la actual vigencia, la Oficina de Control Interno invita a las instancias involucradas en la contratación de servicios en apoyo a la gestión, a garantizar el cumplimiento de lo preceptuado en el numeral 1.5 de la Directiva Presidencial 09 de 2018, según la cual *“Deberá realizarse, en todas las entidades de la rama*

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

ejecutiva del orden nacional, una revisión previa y rigurosa de las razones que justifiquen la contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. Solo se celebrarán aquellos contratos que sean estrictamente necesarios para coadyuvar el cumplimiento de las funciones y fines de cada entidad, en concordancia con lo previsto en el artículo 2.8.4.4.5 y siguientes del Decreto 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"; el numeral 1.6, "Las entidades de la rama ejecutiva del orden nacional, deberán actuar en procura de la eliminación gradual y progresiva de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, ejecutando planes para proponer y realizar las reestructuraciones necesarias, sin afectar la prestación del servicio y el cumplimiento de los fines misionales de cada entidad." y el artículo 84 del Decreto 2467 de 2018 según el cual "...los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, en cumplimiento del Plan de Austeridad y del Decreto 1068 de 2015, deberán abstenerse de realizar las siguientes actividades: a) Celebrar contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas. Solo procederá la contratación cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que serán contratadas, en concordancia con lo previsto en el artículo 2.8.4.4.5. del Decreto 1068 de 2015". (Subrayado fuera de texto).


Para el 2do trimestre de 2019, el gasto de la ANM por Apoyo a la Gestión presentó el siguiente comportamiento:

| Concepto | Gasto | | Variación Relativa | Variación Porcentual (%) |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 | (F) II-2019 Vs I-2019 (B) - (A) | (J) II -2019 Vs I-2019 (F) / (A) |
| APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES | \$ 1,544,719,365 | \$ 2,765,418,389 | \$ 1,220,699,024 | 79.02% |
| APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS JURÍDICAS | \$ 1,823,232,048 | \$ 2,647,562,919 | \$ 824,330,871 | 45.21% |

Al respecto es importante mencionar que el cálculo total efectuado por la OCI incluyó los siguientes rubros:

| N° | Concepto | Gasto | |
|----------|--|----------------------------|-----------------------------|
| | | (A) I TRIMESTRE 2019 | (A) II TRIMESTRE 2019 |
| 1 | APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS NATURALES | \$ 1,544,719,365 | \$ 2,765,418,389 |
| 1.1 | Contratistas Serv Profesionales y Técnicos | \$ 1,539,226,198 | \$ 2,748,993,549 |
| 1.2 | Honorarios | \$ 5,493,167 | \$ 16,424,840 |
| 2 | APOYO A LA GESTIÓN PERSONAS JURÍDICAS | \$ 1,823,232,048 | \$ 2,647,562,919 |
| 2.1 | Arriendos | \$ - | \$ 1,056,751,985 |
| 2.2 | Administración | \$ - | \$ 116,775,375 |
| 2.3 | Vigilancia | \$ - | \$ 381,235,250 |
| 2.4 | Aseo y Cafetería | \$ - | \$ 262,647,662 |
| 2.5 | Mantenimiento | \$ - | \$ 33,959,296 |
| 2.6 | Honorarios y CPS con PJ | \$ - | \$ 533,338,818 |
| 2.7 | Otros | \$ - | \$ 262,854,533 |

Respecto a la contratación de prestación de servicios: La ANM durante el 2do trimestre de 2019, certificó desde el Grupo de Gestión del Talento Humano, la no disponibilidad de personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contrataron; no se pactó remuneración para pago

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

de servicios personales calificados con personas naturales o jurídicas, encaminados a la prestación de servicios en *forma continua* para atender asuntos propios de la Entidad por valor mensual superior a la remuneración total mensual establecida para la Presidente de la Entidad, cumpliéndose con lo pertinente en materia de austeridad. Así mismo es pertinente indicar que en el periodo objeto de seguimiento no se realizó vinculación de personal supernumerario.

5.5 Servicios Públicos

Con relación a los gastos por estos conceptos, es necesario tener en cuenta el artículo 84 del Decreto 2467 de 2018, donde se establece entre otros aspectos que “...las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán realizar las siguientes acciones: ...2. Durante el primer mes de la vigencia deberá diseñar un programa de compra de energía que involucre el suministro de la misma a todas sus dependencias que existan en el territorio nacional. Deberá lograrse un ahorro en el consumo de energía del 15% respecto del consumo del año anterior... 3. Contratar planes corporativos de telefonía móvil o conmutada que permitan lograr ahorros del 15% respecto del consumo del año anterior. No se podrá adquirir nuevos equipos de telefonía celular, salvo que las reposiciones de los equipos no representen costos adicionales.”, así como lo preceptuado en el numeral 2 de la Directiva Presidencial 09 de 2018, respecto a “Promover el uso de aplicaciones (APP) soportadas en Internet que disminuyan consumo de telefonía fija y celular.” y “Racionalizar llamadas telefónicas internacionales, nacionales y a celulares”.


El comportamiento del gasto comparado por Servicios Públicos para el 1er y 2do trimestre de 2019, presenta el siguiente comportamiento:

| Concepto | Gasto | | Variación Relativa | Variación Porcentual (%) |
|--------------------|-------------------------|--------------------------|--|--|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 | (F) II -2019 Vs I-2019 (B) - (A) | (J) II -2018 Vs I-2017 (F) / (A) |
| SERVICIOS PÚBLICOS | \$ 103,169,257 | \$ 184,611,686 | \$ 81,442,429 | 78.94% |

El desglose de gastos por este rubro es como sigue:

| Concepto | Gasto | | Variación Relativa | Variación Porcentual (%) |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|--|--|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 | (F) II -2019 Vs I-2019 (B) - (A) | (J) II -2019 Vs I-2019 (F) / (A) |
| Energía | \$ 63,643,936 | \$ 95,544,620 | \$ 31,900,684 | 50.12% |
| Acueducto, Alcantarillado y Aseo | \$ 1,958,509 | \$ 36,471,771 | \$ 34,513,262 | 1762.22% |
| Telefonía | \$ 21,026,288 | \$ 35,349,456 | \$ 14,323,168 | 68.12% |
| Internet | \$ 16,540,524 | \$ 17,245,839 | \$ 705,315 | 4.26% |

En el informe trimestral anterior se presentaron los valores aproximados de gasto ejecutados por la ANM en 2018 por telefonía tanto móvil como fija, energía eléctrica, acueducto, alcantarillado y aseo, sobre los cuales se establece tanto el techo estimado de gasto máximo, como el programa pedagógico de ahorro previstos en el numeral 9 la Directiva Presidencial 09 de 2018, así:

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

| Concepto | Valor 2018 | Reducción del 15% | Valor Máximo 2019 |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| Telefonía Móvil 2018 | \$24,066,951 | \$3,610,042.65 | \$20,456,908.35 |
| Telefonía Fija 2018 | \$109,764,405 | \$16,464,660.75 | \$93,299,744.25 |
| Total Telefonía | \$133,831,356 | \$20,074,703.40 | \$113,756,652.60 |
| Energía | \$336,764,971 | \$50,514,745.65 | \$286,250,225.35 |
| Acueducto, alcantarillado y aseo | \$14,485,317 | Programa de Ahorro | Programa de Ahorro |
| Total Servicios Públicos | \$485,081,644 | \$72,762,246.60 | \$412,319,397.40 |


En consecuencia, la OCI recomienda a las áreas competentes, establecer los valores oficiales de gasto por concepto de “Servicios Públicos” en la Entidad por la vigencia 2018 y así determinar el monto de ahorro y gasto máximo por este concepto para 2019, así como implementar a la mayor brevedad el programa pedagógico de ahorro en servicios público en cumplimiento de lo normado en la materia.

Respecto al servicio de telefonía móvil: En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 2.8.4.6.5. del Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público N° 1068 de 2015, la ANM estableció lineamientos para la asignación y uso de celulares en el procedimiento ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS E IMPUESTOS APO2-P-005, Versión 2. La asignación se realiza por memorando y se hace seguimiento y control de inventario mediante el aplicativo interno Websafi. En cumplimiento la disposición legal y atendiendo las necesidades de la ANM la asignación de celulares se encuentra dada para los funcionarios relacionados en el siguiente cuadro:

| Nombre del Funcionario | Cargo | Especificación del Plan | Tipo de Plan |
|------------------------------------|---|-------------------------|--------------|
| SILVANA HABIB DAZA | PRESIDENTE | VOZ Y DATOS | CERRADO |
| SILVANA HABIB DAZA | PRESIDENTE | AVANTEL | CERRADO |
| JAVIER OCTAVIO GARCIA GRANADOS | VICEPRESIDENTE DE SEGUIMIENTO, CONTROL Y SEG MINERA | VOZ Y DATOS | CERRADO |
| LAURA CRISTINA QUINTERO CHINCHILLA | VICEPRESIDENTE DE CONTRATACIÓN Y TITULACIÓN | VOZ Y DATOS | CERRADO |
| DAVID ANDRÉS GONZALEZ CASTAÑO | VICEPRESIDENTE (E) DE PROMOCIÓN Y FOMENTO | VOZ Y DATOS | CERRADO |
| AURA ISABEL GONZALEZ TIGA | VICEPRESIDENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO | VOZ Y DATOS | CERRADO |
| GLORIA CATALINA GHEORGHE | COORDINADORA GRUPO DE SEG Y SALVA/TO MINERO | VOZ Y DATOS | CERRADO |

Respecto al servicio de telefonía conmutada: El procedimiento ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS E IMPUESTOS APO2-P-005, Versión 2, establece como control que el Gestor del Grupo de Servicios Administrativos, verifique que en la certificación se relacionen los números de factura, el valor, las fechas de pago y los datos de las empresas prestadoras del servicio, fecha de vencimiento, generación de intereses de mora y su consignación. Verificar si este tiene consumos o cobros excesivos. Validar y alistar los documentos soporte para el pago correspondiente y su posterior aprobación de los servicios públicos e impuestos a pagar y entregarlos al técnico asistencial de la Vicepresidencia Administrativa y Financiera.

Respecto a los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo: La OCI pudo evidenciar que la ANM aplica como control en el consumo de servicios públicos, lo dispuesto en el Procedimiento “Administración de Servicios Públicos e Impuestos” con código APO2-P-005 Versión 2. Igualmente se pudo verificar que la Entidad se acoge estrictamente a la normatividad vigente al respecto, frente

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

a lo cual la OCI se permite recordar respetuosamente, lo contemplado en el numeral 9° “Sostenibilidad Ambiental” de la Directiva Presidencial 09 de 2018, que refiere el deber de: “9.1. Implementar sistemas de reciclaje de aguas y consumo mínimo de agua e instalación de ahorradores. 9.2. Fomentar una cultura de ahorro de agua y energía en cada entidad, a través del establecimiento de programas pedagógicos. 9.3. Instalar, en cuanto sea posible, sistemas de ahorro de energía, temporizadores y demás tecnologías que ayuden al ahorro de recursos. 9.4. Implementar políticas de reciclaje de elementos de oficina, maximización de vida útil de herramientas de trabajo y reciclaje de tecnología. 9.5. Crear programas internos de fomento al uso de vehículos y medios de transporte ambientalmente sostenibles como bicicletas, transporte público, entre otros.”.

En ejercicio de dichos controles, el funcionario a cargo de tramitar el pago de servicios públicos, mensualmente revisa el valor facturado, si existen diferencias considerables con respecto a meses anteriores, se envía correo electrónico al coordinador de la sede identificada con diferencias, con copia al profesional de infraestructura del grupo de servicios administrativos, con el fin de gestionar reclamación o realizar las reparaciones a que haya lugar. Igualmente si se presentan inconsistencias en valores facturados, el profesional a cargo de la gestión de servicios públicos, adelanta los requerimientos a las empresas que prestan el servicio o a las respectivas alcaldías municipales de acuerdo a sus competencias.

5.6 Eventos - Operadores Logísticos

Este rubro contempla amparar vigencias futuras, respecto a la adición efectuada al Contrato N° 225 de 2018, cuyo objeto es la “Prestación de servicios como Operador Logístico, relacionados con la organización, administración, ejecución y demás acciones logísticas necesarias para la realización de aquellos eventos en los que participe o tenga presencia la Entidad.”. Aunque por el 1er trimestre no hubo gasto, para el 2do trimestre se incurre en un gasto superior a los \$ 367 millones, así:

| Concepto | Gasto | |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 |
| EVENTOS - OPERADORES LOGÍSTICOS | \$0 | \$ 367,409,473 |

Al respecto la OCI recomienda atender estrictamente lo normado en los numerales 3 y 8 de la Directiva Presidencial 09 de 2018 en relación a las responsabilidades y observancia de las medidas de austeridad en la ejecución de eventos, primando los principios de eficiencia, eficacia y economía.

5.7 Vehículos (Combustible)

Para el segundo trimestre de 2019, el gasto de la Entidad en materia de Combustible fue de:

| Concepto | Gasto | | Variación Relativa | Variación (%) |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|--|--|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 | (F) II -2019 Vs I-2019 (B) - (A) | (J) II -2019 Vs I-2019 (F) / (A) |
| COMBUSTIBLES | \$ 3,683,184 | \$ 27,158,736 | \$ 23,475,552 | 637.37% |

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

Aunque se presenta un incremento comparado entre el 1er y 2do trimestres de 2019, éste obedece al pago de consumos acumulados desde el primer trimestre. La OCI sugiere mantener los controles para no exceder el gasto por este concepto, acorde con lo establecido en la política de austeridad liderada por el Gobierno Nacional. Para el segundo trimestre de 2019, la asignación de vehículos dentro de la Entidad es la siguiente, cumpliéndose lo contenido en el Decreto 1737 de 1998:

| Placa del Vehículo | Nombre del Servidor Publico | Cargo | Observaciones |
|--------------------|------------------------------------|---|---|
| OJK801 | Silvana Beatriz Habib Daza | Presidenta ANM | Con fundamento en el artículo 14 del Decreto 26 de 1998, por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público, se ha dispuesto de un (1) vehículo para realizar servicios operativos en la ciudad de Bogotá, que en su mayoría consisten en el desplazamiento de funcionarios de una sede a otra, y movilización de elementos desde y hacia el almacén de nuevos y usados de la Entidad ubicado en la sede del Archivo Central (Puerta del Sol), Sede Principal de la Calle 26 No. 59-51, Sede Esmeraldas de la Carrera 50, demás sitios en los que cuenta con planta física la Entidad y sitios de interés en la Ciudad, así como servicios durante los días que los vehículos se encuentran en mantenimiento. |
| OBI277 | Laura Cristina Quintero Chinchilla | Vicepresidente de Contratación y Titulación | |
| OBI278 | Javier Octavio García Granados | Vicepresidente de Seguimiento y Control | |
| OBI279 | David Andrés Gonzalez Castaño | Vicepresidente (e) de Promoción y Fomento | |
| OBI280 | Aura Isabel González Tiga | Vicepresidente Administrativa y Financiera | |
| OBH060 | Operativo | Operativo | |

De acuerdo con lo informado por el Grupo de Servicios Administrativos, a partir del III Trimestre de 2018, se está realizando la rotación de conductores a efectos de reducir el consumo de combustible por desplazamientos desde y hacia el lugar de habitación de los conductores. De igual manera la OCI pudo corroborar que se cumple con el procedimiento “*Administración de vehículos*” con código AP02-P-001, en el cual se establece la reglamentación interna para la asignación de vehículos oficiales y de controles de kilometraje, combustible y mantenimiento de los vehículos, así:

KILOMETRAJE: Reporte diario software EDS Autogas / Formato Control y Movilización de Vehículos Código AP02-P-002-F-001.

COMBUSTIBLE: Reporte diario software EDS Autogas/ Formato Control y Movilización de Vehículos Código AP02-P-002-F-001.

MANTENIMIENTO: Diagnóstico Inicial y Final de vehículo generado por el proveedor y aprobado por supervisor del contrato (en carpeta historia de vehículos).


5.8 Capacitación

La Entidad registra por primera vez en esta vigencia gasto por este concepto, motivo por el cual se recomienda a las áreas a cargo de procesos de capacitación, la observancia de las instrucciones plasmadas en el numeral 3 de la Directiva Presidencial 09 de 2018 respecto a la realización de procesos de capacitación. El detalle del gasto se expresa a continuación:

| Concepto | Gasto | |
|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 |
| CAPACITACIONES | \$ 0 | \$ 3,990,000 |

5.9 Papelería, Útiles de Escritorio y Oficina

La Entidad registra por primera vez en esta vigencia gasto por este concepto, motivo por el cual se recomienda a las áreas que adelantan procesos de compra por estos conceptos, la observancia de

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

las instrucciones plasmadas en el numeral 6 de la Directiva Presidencial 09 de 2018 respecto a Papelería y Telefonía. El detalle del gasto se expresa a continuación:

| Concepto | Gasto | |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) I TRIMESTRE 2019 | (B) II TRIMESTRE 2019 |
| PAPELERÍA, ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA | \$ - | \$ 88,050,761 |

5.10 Otros Rubros

| N° | Concepto |
|----|--|
| 1 | SOSTENIBILIDAD AMBIENTAL |
| 2 | SUSCRIPCIÓN A PERIÓDICOS Y REVISTAS, PUBLICACIONES Y BASE DE DATOS |
| 3 | SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y /O ESPACIOS PUBLICITARIOS |
| | SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y SEGURIDAD |

Por estos rubros, aunque están incluidos en la caracterización efectuada por la Presidencia, Min hacienda y MinTic, la Agencia Nacional de Minería no incurrió en gastos por el II Trimestre de 2019.

No obstante lo anterior, la OCI sugiere a la Entidad que se contemplen las acciones que considere pertinentes para dar cumplimiento estricto a lo contemplado en el numeral 5 “*Ahorro en Publicidad Estatal*”, 7 “*Suscripción a Periódicos y Revistas, Publicaciones y Bases de Datos*” y 9 “*Sostenibilidad Ambiental*”, de la Directiva Presidencial 09 de 2018 y demás normas citadas previamente en materia de Austeridad en el Gasto.

5.11 Otros Asuntos Administrativos

5.11.1 Frente a gastos varios

Respecto a otros asuntos relevantes en austeridad del gasto, es importante mencionar que en el 2do trimestre de 2019 la ANM no ordenó gastos por concepto de relaciones públicas, afiliación o pago de cuotas a clubes sociales o cuotas de tarjetas de crédito para ningún funcionario de la Entidad; tampoco se ordenaron gastos por concepto de alojamiento y/o alimentación; no se ordenaron gastos por la realización de recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones institucionales; no se celebraron contratos para la impresión, suministro y/o utilización de tarjetas de presentación o tarjetas de conmemoración; tampoco se adquirieron vehículos.

5.11.2 Frente a la política de “Cero Papel”.

Estadística de Impresiones y Fotocopias

En cumplimiento de lo estipulado en el Decreto 2693 de 2012, la información reportada por la Oficina de Tecnología e Información de la ANM, en el 2do trimestre de 2019, se registraron un total de 677.889 impresiones y fotocopias. El número de impresiones y fotocopias aumentó en 68.212 unidades respecto al trimestre anterior, lo que equivale a un 11.149%; e inferior en 21.381 impresiones y fotocopias respecto al mismo trimestre del año anterior, lo que equivale a un 3.06% menos; en el promedio anual, se pudo evidenciar que el gasto por impresiones y fotocopias correspondiente al 2do trimestre de 2019, fue inferior en un 3.57%; el comportamiento detallado se refleja en la siguiente tabla:

| N° | CENTRO DE COSTO | II Trimestre 2018 | % | III Trimestre 2018 | % | IV Trimestre 2018 | % | I Trimestre 2019 | % | II Trimestre 2019 | % |
|--|---|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| 1 | PRESIDENCIA | 17,338 | 2.48% | 18,414 | 2.35% | 18,151 | 2.46% | 14,267 | 2.34% | 7,761 | 1% |
| 2 | VICEPRESID. CONTRATACION Y TITULACION | 199,713 | 28.56% | 274,000 | 34.89% | 199,140 | 26.96% | 140,511 | 23.05% | 199,652 | 29% |
| 3 | VICEPRESID. SEGUIMIENTO Y CONTROL | 114,262 | 16.34% | 110,543 | 14.08% | 143,793 | 19.47% | 124,064 | 20.35% | 94,701 | 14% |
| 4 | VICEPRESID. ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA | 66,046 | 9.44% | 68,773 | 8.76% | 87,725 | 11.88% | 62,414 | 10.24% | 79,773 | 12% |
| 5 | VICEPRESID. PROMOCIÓN Y FOMENTO | 24,882 | 3.56% | 26,849 | 3.42% | 23,798 | 3.22% | 18,975 | 3.11% | 26,979 | 4% |
| 6 | OFICINA ASESORA JURIDICA | 43,740 | 6.26% | 47,898 | 6.10% | 42,762 | 5.79% | 37,144 | 6.09% | 39,132 | 6% |
| 7 | OFICINA DE TECNOLOGÍA E INFORMACIÓN | 9,045 | 1.29% | 10,186 | 1.30% | 12,895 | 1.75% | 7,318 | 1.20% | 16,760 | 2.47% |
| 8 | CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO | 0 | 0.00% | 1,953 | 0.25% | 1,138 | 0.15% | 911 | 0.15% | 340 | 0.05% |
| 9 | OFICINA DE CONTROL INTERNO | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 469 | 0.07% |
| 10 | PAR NOBSA | 27,525 | 3.94% | 28,256 | 3.60% | 31,059 | 4.21% | 32,765 | 5.37% | 27,766 | 4.10% |
| 11 | PAR IBAGUE | 33,114 | 4.74% | 32,770 | 4.17% | 27,025 | 3.66% | 23,164 | 3.80% | 20,315 | 3.00% |
| 12 | PAR CUCUTA | 33,125 | 4.74% | 28,796 | 3.67% | 29,061 | 3.93% | 28,725 | 4.71% | 18,680 | 2.76% |
| 13 | PAR CALI | 13,768 | 1.97% | 9,229 | 1.18% | 18,512 | 2.51% | 16,984 | 2.79% | 8,039 | 1.19% |
| 14 | PAR BUCARAMANGA | 30,173 | 4.31% | 34,917 | 4.45% | 30,687 | 4.16% | 25,879 | 4.24% | 15,186 | 2.24% |
| 15 | PAR MEDELLIN | 10,090 | 1.44% | 11,334 | 1.44% | 7,961 | 1.08% | 1,207 | 0.20% | 9,308 | 1.37% |
| 16 | PAR CARTAGENA | 24,608 | 3.52% | 20,646 | 2.63% | 18,655 | 2.53% | 18,177 | 2.98% | 8,614 | 1.27% |
| 17 | PAR VALLEDUPAR | 6,661 | 0.95% | 13,137 | 1.67% | 3,001 | 0.41% | 15,715 | 2.58% | 2,717 | 0.40% |
| 18 | PAR MANIZALES | 13,609 | 1.95% | 13,921 | 1.77% | 13,564 | 1.84% | 12,170 | 2.00% | 8,431 | 1.24% |
| 19 | PAR PASTO | 12,586 | 1.80% | 11,346 | 1.44% | 10,431 | 1.41% | 11,860 | 1.95% | 9,473 | 1.40% |
| 20 | PAR QUIBDO | 3,045 | 0.44% | 3,230 | 0.41% | 3,637 | 0.49% | 3,667 | 0.60% | 3,505 | 0.52% |
| 21 | ESM JAMUNDI | 1,662 | 0.24% | 553 | 0.07% | 472 | 0.06% | 468 | 0.08% | 364 | 0.05% |
| 22 | ESM UBATE | 3,004 | 0.43% | 3,646 | 0.46% | 2,763 | 0.37% | 2,636 | 0.43% | 2,314 | 0.34% |
| 23 | ESM AMAGA | 1,364 | 0.20% | 1,449 | 0.18% | 1,502 | 0.20% | 1,974 | 0.32% | 1,936 | 0.29% |
| 24 | ESM PASTO | 1,332 | 0.19% | 2,495 | 0.32% | 1,957 | 0.26% | 1,190 | 0.20% | 1,636 | 0.24% |
| 25 | ESM CUCUTA | 4,735 | 0.68% | 3,605 | 0.46% | 2,722 | 0.37% | 2,919 | 0.48% | 3,158 | 0.47% |
| 26 | ESM MARMATO | 803 | 0.11% | 1,465 | 0.19% | 1,403 | 0.19% | 879 | 0.14% | 947 | 0.14% |
| 27 | ESM NOBSA | 1,438 | 0.21% | 1,787 | 0.23% | 1,933 | 0.26% | 1,962 | 0.32% | 1,360 | 0.20% |
| 28 | ESM REMEDIOS | 596 | 0.09% | 734 | 0.09% | 813 | 0.11% | 338 | 0.06% | 134 | 0.02% |
| 29 | ESM BUCARAMANGA | 1,006 | 0.14% | 1,121 | 0.14% | 1,280 | 0.17% | 1,394 | 0.23% | 1,643 | 0.24% |
| 30 | (Usuarios sin centro de costo) | 0 | 0.00% | 2,183 | 0.28% | 694 | 0.09% | 81,399 | 13.35% | 0 | 0.00% |
| 31 | Corte Inglés PAR - Externos | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 60,621 | 8.94% |
| 32 | Grupo de Seguridad y Salvamento Minero | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 5,403 | 0.80% |
| 33 | Cadena - Externo | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 462 | 0.07% |
| 34 | Corte Inglés Bogotá - VSCSM | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 310 | 0.05% |
| TOTAL IMPRESIONES ANM - Medición Trimestral | | 699,270 | 100.00% | 785,236 | 100.00% | 738,534 | 100.00% | 609,677 | 100.00% | 677,889 | 100.00% |

Fuente: Oficina de Tecnología e Información.

Nota 1: El centro de costo "Corte Ingles PAR-Externos" se separó del centro de costo de cada PAR.

Nota 2: El centro de costo "Grupo de Seguridad y Salvamento Minero se separó del centro de costo de la Vicepresidencia de Seguimiento, Control y Seguridad Minera.

Nota 3: El centro de costo "Oficina de Control Interno se separó del centro de costo de Presidencia.

Nota 4: Se creó el nuevo centro de costo "Cadena" Externo

Nota 5: Se crearon nuevos usuario con centro de costo "Corte inglés - Bogotá" Externo.

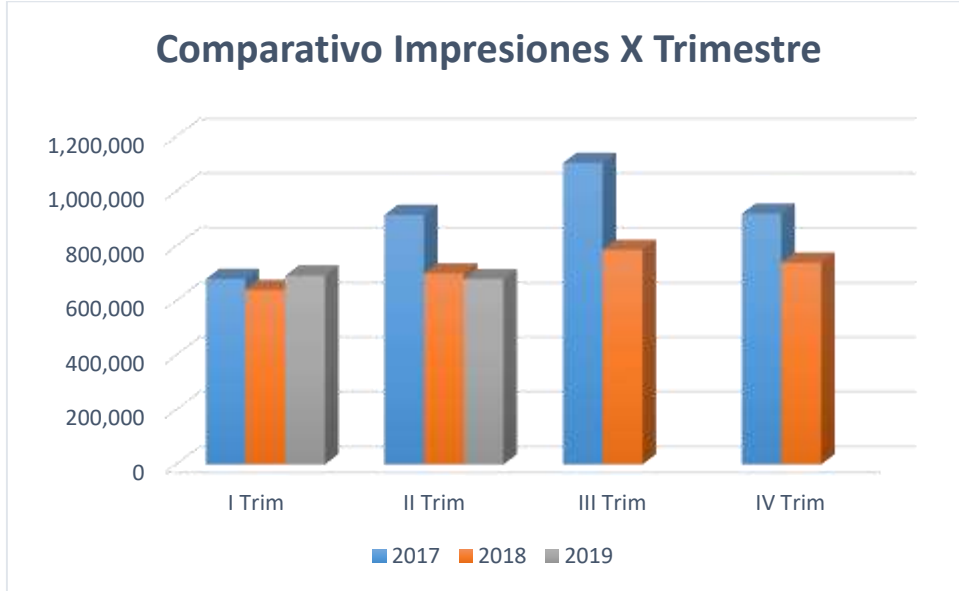
COMPARATIVO TRIMESTRAL Y ANUAL

| Comparativo Trimestre Anterior | | Comparativo Promedio Último Año | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| Diferencia Relativa | Variación Porcentual | Promedio Último Año | Diferencia Relativa | Variación Porcentual |
| -6,506 | -45.60% | 15,186 | -7,425 | -95.67% |
| 59,141 | 42.09% | 202,603 | -2,951 | -1.48% |
| -29,363 | -23.67% | 117,473 | -22,772 | -24.05% |
| 17,359 | 27.81% | 72,946 | 6,827 | 8.56% |
| 8,004 | 42.18% | 24,297 | 2,682 | 9.94% |
| 1,988 | 5.35% | 42,135 | -3,003 | -7.67% |
| 9,442 | 129.02% | 11,241 | 5,519 | 32.93% |
| -571 | -62.68% | 868 | -528 | -155.41% |
| 469 | N/A | 94 | 375 | 80.00% |
| -4,999 | -15.26% | 29,474 | -1,708 | -6.15% |
| -2,849 | -12.30% | 27,278 | -6,963 | -34.27% |
| -10,045 | -34.97% | 27,677 | -8,997 | -48.17% |
| -8,945 | -52.67% | 13,306 | -5,267 | -65.52% |
| -10,693 | -41.32% | 27,368 | -12,182 | -80.22% |
| 8,101 | 671.17% | 7,980 | 1,328 | 14.27% |
| -9,563 | -52.61% | 18,140 | -9,526 | -110.59% |
| -12,998 | -82.71% | 8,246 | -5,529 | -203.50% |
| -3,739 | -30.72% | 12,339 | -3,908 | -46.35% |
| -2,387 | -20.13% | 11,139 | -1,666 | -17.59% |
| -162 | -4.42% | 3,417 | 88 | 2.52% |
| -104 | -22.22% | 704 | -340 | -93.35% |
| -322 | -12.22% | 2,873 | -559 | -24.14% |
| -38 | -1.93% | 1,645 | 291 | 15.03% |
| 446 | 37.48% | 1,722 | -86 | -5.26% |
| 239 | 8.19% | 3,428 | -270 | -8.54% |
| 68 | 7.74% | 1,099 | -152 | -16.09% |
| -602 | -30.68% | 1,696 | -336 | -24.71% |
| -204 | -60.36% | 523 | -389 | -290.30% |
| 249 | 17.86% | 1,289 | 354 | 21.56% |
| -81,399 | -100.00% | 16,855 | -16,855 | N/A |
| 60,621 | N/A | 12,124 | 48,497 | 80.00% |
| 5,403 | N/A | 1,081 | 4,322 | 80.00% |
| 462 | N/A | 92 | 370 | 80.00% |
| 310 | N/A | 62 | 248 | 80.00% |

| | | | | |
|--------|--------|---------|---------|--------|
| 68,212 | 11.19% | 702,121 | -24,232 | -3.57% |
|--------|--------|---------|---------|--------|

Fuente: Oficina de Tecnología e Información.

Gráfica N° 1: Comparativo de Impresiones y Fotocopias por Trimestre



A continuación, se presentan los indicadores ambientales relacionados con las impresiones realizadas en la entidad durante el periodo octubre a diciembre de 2018, basados en el software NDDigital del proyecto Green Carbón. Disponible en: http://www.nddgreencarbon.com/o_projeto

La ANM imprimió 677.889 hojas durante el 2do trimestre de 2019, lo que significa un gasto promedio de:



Fuente: http://www.nddgreencarbon.com/o_projeto

La Oficina de Tecnología e Información de la Agencia Nacional de Minería, definió en el marco de la estrategia de Cero Papel en la Administración Pública, que la cuota estándar personal asignada a los funcionarios y contratistas de la Entidad es de 250 impresiones o fotocopias mensuales.

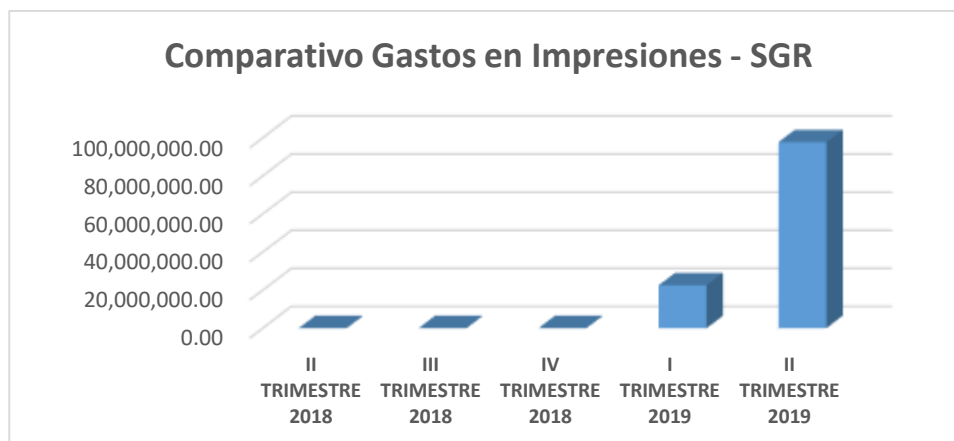
II - SEGUIMIENTO A LA APLICACIÓN DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL 09 DE 2018 RESPECTO A LOS RECURSOS PROVENIENTES DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS – SGR
5.12 Reducción de Gastos por Impresos y Publicaciones

Para el segundo trimestre de 2019 se incurre en gasto, con una variación negativa de 43,41% o \$75.190.456, respecto del trimestre anterior; comparado con la vigencia 2018 se observa una variación del 100%. En tal sentido la OCI invita a adelantar las gestiones correspondientes tendientes a dar pleno cumplimiento a las directrices en materia de austeridad. En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019, en donde los tres últimos trimestres de la vigencia 2018 no presentaron ninguna cifra, para la vigencia 2019 su comportamiento es ascendente:

| Concepto | Gasto | | | | |
|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Impresos y publicaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,500,000.00 | 97,690,456.00 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| 97,690,456.00 | 97,690,456.00 | 97,690,456.00 | 75,190,456.00 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| N/A | N/A | N/A | 334.18% |

Gráfica N° 2: Comparativo del Gasto en Comunicaciones SGR

5.13 Reducción de Gastos por Servicios
5.13.1 Servicios públicos

El gasto por Servicios Públicos para el II trimestre de 2019 respecto del trimestre anterior tuvo aumento en un 9.32%, sin embargo frente a los 4 trimestres en el rango de fluctuación se posiciona

en el centro, dado que comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior el aumento es del 8.63%, y respecto del trimestre III de la vigencia 2018, el cual para la comparación contiene el rubro mayor, el ahorro fue del 8,05%. Sin embargo, es preciso que la Entidad garantice el cumplimiento de la política de austeridad, racionalizando el consumo de servicios públicos, implementando estrategias que redunden en la disminución de este gasto conforme a lo establecido en el numeral 9° de la Directiva Presidencial 09 de 2018 y demás normas aplicables en materia de austeridad en el gasto público (Subrayado fuera de texto). En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|--------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Servicios públicos | 54,248,675.00 | 64,092,682.00 | 59,829,296.00 | 53,904,673.00 | 58,928,177.00 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| 4,679,502.00 | -5,164,505.00 | -901,119.00 | 5,023,504.00 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| 8.63% | -8.06% | -1.51% | 9.32% |

5.13.2 Arrendamientos

Frente a este rubro se pudo evidenciar que respecto del trimestre anterior tuvo una disminución de \$24.238.430,81 y respecto de los anteriores cuatro trimestres corresponde a la cifra con mayor ahorro, acorde con la política de austeridad liderada por el Gobierno Nacional. Al respecto la OCI invita a continuar con el monitoreo del gasto por este rubro, evitando variaciones por fuera del contexto de la normatividad en materia de austeridad. En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|----------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Arrendamientos | 524,417,514.00 | 497,297,045.00 | 490,203,066.00 | 493,558,905.00 | 469,320,474.19 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| -55,097,039.81 | -27,976,570.81 | -20,882,591.81 | -24,238,430.81 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| -10.51% | -5.63% | -4.26% | -4.91% |

5.13.3 Comunicaciones y Transportes

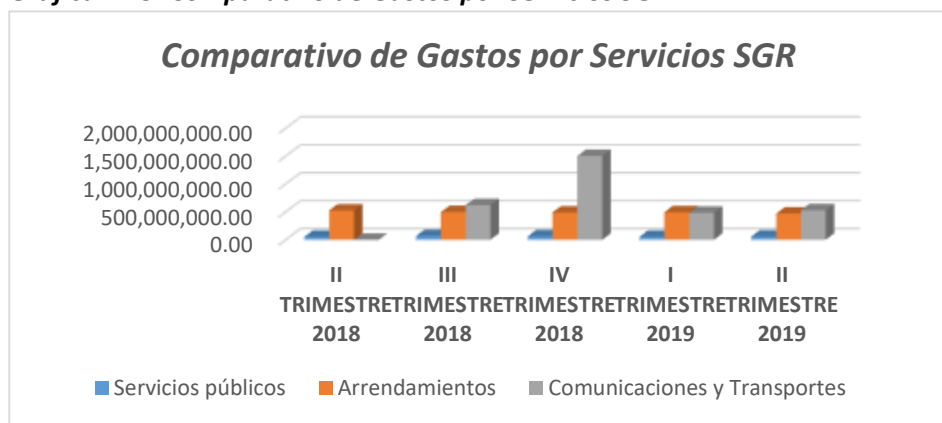
Este rubro presenta aumento respecto del trimestre anterior de \$45.386.496 es importante continuar con el monitores del rubro a fin de que el resultado de la vigencia sea óptimo con comportamiento equilibrado entre los periodos. En la comparación con los 2 últimos trimestres de la vigencia anterior el comportamiento es descendente, en un 14.92% para el III trimestre y 64.74% respecto del IV trimestre. Durante lo corrido de la presente vigencia, este rubro presenta una tendencia al alza, por lo que la OCI sugiere mantener el monitoreo constante respecto a este dato con el fin de garantizar el acatamiento de las medidas de austeridad normadas por el Gobierno Nacional. En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Comunicaciones y Transportes | 0.00 | 622,469,395.00 | 1,501,989,044.00 | 484,187,689.00 | 529,574,185.00 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| 529,574,185.00 | -92,895,210.00 | -972,414,859.00 | 45,386,496.00 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| N/A | -14.92% | -64.74% | 9.37% |


Gráfica N° 3: Comparativo de Gastos por Servicios SGR



5.14 Reducción de Gastos por Materiales y Equipos

5.14.1 Materiales y suministros.

El comportamiento de este rubro durante el II trimestre de 2019 presenta un aumento considerable del orden del 1.709,31% es decir \$113.006.729,61. Comparado con el mismo periodo de la vigencia

| | | |
|--|--|-------------------------|
|  AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

anterior el aumento es del 58,57%. En tal sentido el valor del presente trimestre es el de mayor relevancia dentro de los periodos comparados.

Al respecto la Oficina de Control Interno invita a mantener los controles e implementar estrategias que permitan la reducción del gasto por este rubro, garantizando la estabilidad dentro de los niveles de austeridad establecidos por el Gobierno Nacional, evaluando en las decisiones de compra de materiales y suministros de la Entidad, ajustar el gasto exclusivamente en los aspectos eminentemente necesarios y afines al proceso de fiscalización, y atendiendo los principios de economía y eficiencia de la Administración Pública, en cumplimiento de la Directiva Presidencial 09 de 2018 y demás normas legales en la materia. En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Materiales y suministros | 75,436,638.81 | 46,460,947.60 | 146,630,525.71 | 6,611,230.00 | 119,617,959.61 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| 44,181,320.80 | 73,157,012.01 | -27,012,566.10 | 113,006,729.61 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| 58.57% | 157.46% | -18.42% | 1709.31% |

5.14.2 Compra de equipo

Para el periodo de informe no se observa afectación al rubro, en tal sentido aunque se evidencia una reducción, se invita a las áreas involucradas para que en las transacciones futuras se conserve el principio de austeridad, dado que los valores registrados durante el último trimestre de la vigencia anterior y primero de la actual son diferencialmente antes.

En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el segundo trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Compra de equipo | 327,191,487.00 | 64,622,194.00 | 4,515,390,609.42 | 1,239,679,042.00 | 0.00 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| -327,191,487.00 | -64,622,194.00 | -4,515,390,609.42 | -1,239,679,042.00 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| -100.00% | -100.00% | -100.00% | -100.00% |

5.14.3 Servicios de suministro de infraestructura de Hosting y Tecnología de la Información (TI)

Este rubro se presenta por primera vez en el detalle del gasto de la Entidad, razón por la cual no presenta comparaciones. No obstante a partir de la fecha entrará en el monitoreo de austeridad normado por el Gobierno Nacional. En el siguiente cuadro se puede observar el monto del gasto en el segundo trimestre de 2019:

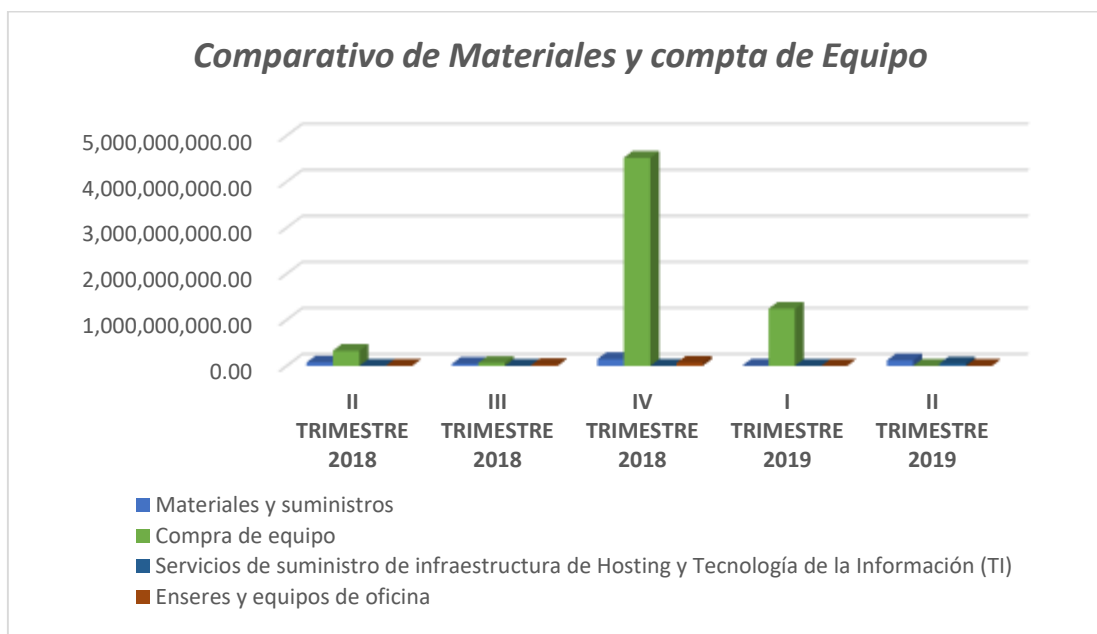
| Concepto | (E) II TRIMESTRE 2019 |
|---|--------------------------|
| Servicios de suministro de infraestructura de Hosting y Tecnología de la Información (TI) | 53,498,454.20 |


5.14.4 Enseres y equipo de oficina

Durante el segundo trimestre de 2019, la ANM no registra gasto con recursos SGR por este rubro. Al respecto la OCI invita a continuar acatando las directrices en materia de austeridad, al momento de incurrir en gastos por este rubro. En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Enseres y equipos de oficina | 3,520,000.00 | 19,260,000.00 | 64,967,688.00 | 0.00 | 0.00 |

Gráfica N° 4: Comparativo de Gastos Materiales y Equipo SGR



| | | |
|--|--|-------------------------|
|  AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

5.15 Reducción de Gastos por Viáticos, Mantenimiento y Seguros

5.15.1 Viáticos y gastos de viaje

El rubro de viáticos y gastos de viaje, financiado con recursos del SGR, por su naturaleza es el ítem con mayor dinamismo dada la necesidad de incurrir con frecuencia en traslados por el cumplimiento de misiones oficiales de fiscalización. No obstante, la OCI recomienda establecer controles que permitan el cumplimiento de la programación de fiscalización, cuidando de no exceder injustificadamente la frecuencia de destinos, la duración de las comisiones y la variación de itinerarios, acorde con lo definido en la normatividad legal vigente respecto a la política de austeridad del Estado.

En el primer trimestre de 2019 se evidenció tendencia a la disminución pero comparado con el gasto del segundo trimestre de la vigencia actual hubo un aumento del 75.79% y respecto del último trimestre de la vigencia anterior la variación porcentual ascendente fue de 20.48%, si bien es cierto que se deben atender todos los procesos de fiscalización la OCI hace un llamado para que sin descuidar el alcance de los objetivos trazados en materia de fiscalización, se atienda y de cumplimiento en torno a la política de austeridad liderada por el Gobierno Nacional, específicamente frente al ahorro definido del 20 % en materia de gastos de viáticos, manutención, alojamiento y transporte normada en la Directiva Presidencial 09 de 2018.

En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Viáticos y gastos de viaje | 958,838,423.68 | 1,059,044,985.00 | 515,924,621.00 | 353,580,402.00 | 621,586,829.95 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| -337,251,593.73 | -437,458,155.05 | 105,662,208.95 | 268,006,427.95 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| -35.17% | -41.31% | 20.48% | 75.80% |

5.15.2 Mantenimiento

El rubro presenta para el segundo trimestre de 2019 un aumento respecto del primer trimestre de 72.44%, no obstante se evidenció una disminución del 26.17% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, aunque esto necesariamente no refleja que exista un comportamiento equilibrado en materia de austeridad, es importante en el acatamiento de la directriz institucional de austeridad. En este sentido la OCI recomienda se continúe con la implementación de controles

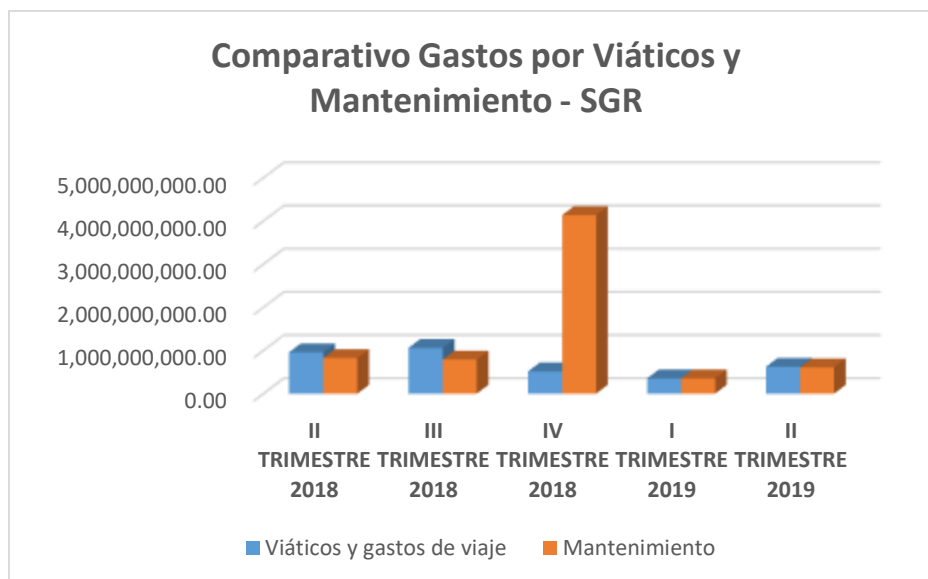
que racionalicen el gasto por este rubro, garantizando así el cumplimiento de lo previsto en la política pública de austeridad en el gasto, especialmente tratándose de recursos provenientes del SGR. En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|---------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Mantenimiento | 823,352,117.00 | 789,064,626.00 | 4,135,414,541.80 | 352,503,197.00 | 607,848,336.97 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| -215,503,780.03 | -181,216,289.03 | -3,527,566,204.83 | 255,345,139.97 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| -26.17% | -22.97% | -85.30% | 72.44% |


Gráfica N° 5: Comparativo de Gastos por Viáticos y Mantenimiento SGR



5.16 Reducción de Gastos y Servicios Personales

5.16.1 Honorarios

Frente al gasto por Honorarios con recursos provenientes del SGR, se observa una disminución respecto de los últimos tres trimestres de la vigencia anterior y primero de la actual, la ANM redujo su gasto en 95.09% respecto al trimestre anterior, y comparado con el mismo periodo de la vigencia anterior, su disminución fue del 83.73%.

| | | |
|--|--|-------------------------|
|  AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

En este sentido, la OCI recuerda que de conformidad con el numeral 1.5 de la Directiva Presidencial 09 de 2018 *"Deberá realizarse, en todas las entidades de la rama ejecutiva del orden nacional, una revisión previa y rigurosa de las razones que justifiquen la contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. Solo se celebrarán aquellos contratos que sean estrictamente necesarios para coadyuvar el cumplimiento de las funciones y fines de cada entidad, en concordancia con lo previsto en el artículo 2.8.4.4.5 y siguientes del Decreto 1068 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"*.

En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Honorarios | 929,986,333.50 | 1,926,879,000.89 | 7,115,986,132.00 | 3,078,960,520.29 | 151,300,023.00 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| -778,686,310.50 | -1,775,578,977.89 | -6,964,686,109.00 | -2,927,660,497.29 |

| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| -83.73% | -92.15% | -97.87% | -95.09% |

5.16.2 Jornales

Este rubro no reportó gastos durante el II trimestre de 2019, ni durante toda la vigencia 2018.

| Concepto | Gasto | | | | |
|----------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Jornales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

5.16.3 Remuneración por Servicios Técnicos

Como es de conocimiento general y se hace mención en informes anteriores, este rubro constituye un alto porcentaje de los gastos de fiscalización de la Entidad, lo que implica que cualquier estrategia en materia de austeridad que sea implementada en este rubro seguro impactará el monto de gastos con recursos SGR de la Entidad. Para este segundo trimestre de 2019, se registra un ahorro del 30.08% o \$1.656.876.197.00 respecto al trimestre anterior, y frente al mismo periodo de la vigencia anterior del 37.58% o \$2.318.594.268.00.

Con el fin de garantizar el uso racional de los recursos del Estado y de dar cumplimiento estricto a los lineamientos en materia de austeridad definidos por el Gobierno Nacional, la OCI recomienda

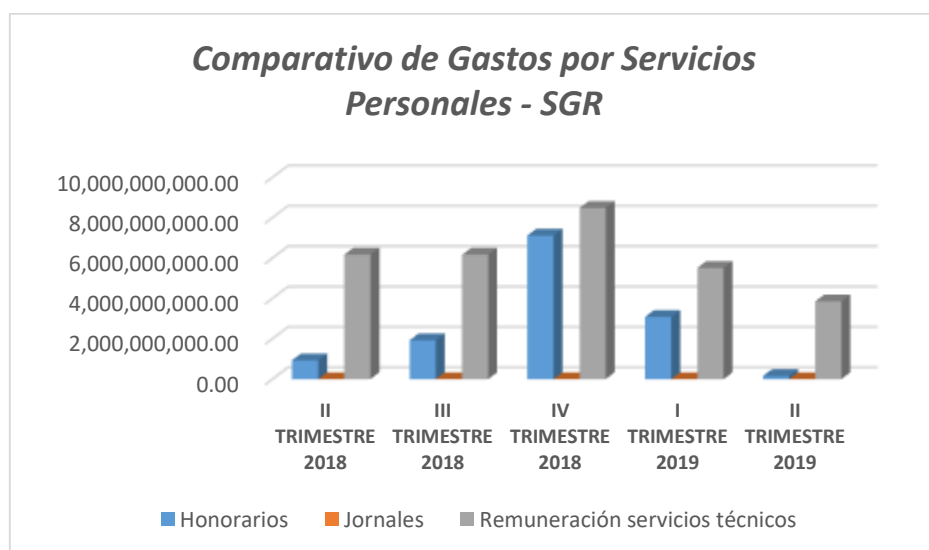
continuar estableciendo controles efectivos en el manejo de este rubro, de conformidad con lo preceptuado en el artículo 13 de la Ley 1530 de 2012, el Decreto 1073 de 2015 y el Decreto 2504 de 2015, y demás normas atinentes a garantizar la austeridad en el gasto público. En el siguiente cuadro se pueden observar las variaciones de los cuatro últimos trimestres respecto al gasto en el II trimestre de 2019:

| Concepto | Gasto | | | | |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | (A) II TRIMESTRE 2018 | (B) III TRIMESTRE 2018 | (C) IV TRIMESTRE 2018 | (D) I TRIMESTRE 2019 | (E) II TRIMESTRE 2019 |
| Remuneración servicios técnicos | 6,170,421,754.00 | 6,164,944,050.00 | 8,484,712,385.00 | 5,508,703,683.00 | 3,851,827,486.00 |

| Variación Relativa | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (F) II-2019 Vs II-2018 (E) - (A) | (G) II -2019 Vs III-2018 (E) - (B) | (H) II-2019 Vs IV-2018 (E) - (C) | (I) II-2019 Vs I-2019 (E) - (D) |
| -2,318,594,268.00 | -2,313,116,564.00 | -4,632,884,899.00 | -1,656,876,197.00 |


| Variación Porcentual (%) | | | |
|--|--|--|---------------------------------------|
| (J) II-2019 Vs II-2018 (F) / (A) | (K) II -2019 Vs III-2018 (G) / (B) | (L) II-2019 Vs IV-2018 (H) / (C) | (M) II-2019 Vs I-2019 (I) / (D) |
| -37.58% | -37.52% | -54.60% | -30.08% |

Gráfica N° 6: Comparativo de Gastos y servicios personales SGR



6. OPORTUNIDADES DE MEJORAMIENTO

Una vez efectuado el seguimiento a las actividades desarrolladas en materia de Austeridad en el Gasto Público y verificado el cumplimiento de las normas de Austeridad, a saber: Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998; Decreto 2209 del 29 de octubre de 1998; Decreto 212 de 1999; Decreto 984 de mayo 14 de 2012; Decreto 1068 de 2015, específicamente la "PARTE 8 del TÍTULO 4 -MEDIDAS DE AUSTRIDAD DEL GASTO PÚBLICO"; Directivas Presidenciales N° 10 - de agosto 20 de 2002; 01 -

| | | |
|--|--|-------------------------|
|  AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA | EVALUACIÓN, CONTROL Y MEJORA | CODIGO:EVA1-P-001-F-002 |
| | INFORME DE AUDITORÍA DE GESTIÓN | VERSIÓN 1 |
| | | FECHA VIGENCIA: |

de enero 22 de 2003; 02 - de septiembre 29 de 2008; 09 – de noviembre 9 de 2018; el artículo 84 del Decreto 2467 de 2018 y demás normas que rigen la austeridad en el gasto público en el País; la Oficina de Control Interno de la Agencia Nacional de Minería, en concordancia con los objetivos trazados para la presentación del siguiente informe, presenta las siguientes recomendaciones:

1. Establecer los valores oficiales de gasto en la vigencia 2018 por concepto de Comisiones, Tiquetes y Viáticos, así como por Energía y Acueducto y alcantarillado, afín de establecer los techos máximos de gasto para la vigencia 2019, acorde a lo dispuesto en la Directiva Presidencial N° 09 de 2018.
2. Desarrollar procesos de reingeniería para ajustar el gasto por los conceptos anotados anteriormente, a fin de establecer la estrategia institucional adecuada, para el cumplimiento de los montos de ahorro y gasto máximo para 2019.
3. Recomendar la continuidad en el establecimiento de acciones precisas que conlleven a la efectiva reducción de gastos en los rubros que muestran tendencia a aumentar, como lo son: *Remuneración de servicios técnicos, Comisiones y gastos de viaje, honorarios y horas extras*, tanto para los gastos sufragados con recursos propios o del presupuesto general de la nación, como para los gastos con cargo al SGR, de manera que se cumpla lo exigido en la Directiva Presidencial N° 09 de 2018 y demás normas en materia de austeridad en el gasto público, así como lo preceptuado en la Ley 1530 de 2012 y demás normas reguladoras del proceso de fiscalización a títulos mineros.
4. Acatar las recomendaciones que hace el artículo el artículo 84 del Decreto 2467 de 2018 que hace referencia a la Asistencia y Representación Judicial de Entidades Públicas - AUSTERIDAD EN LOS GASTOS.
5. Establecer controles en la ejecución presupuestal del Sistema General de Regalías para racionalizar el gasto, particularmente en la observación de que cada erogación responda a la financiación de actividades necesarias y exclusivamente inherentes al proceso de fiscalización a títulos mineros, de conformidad con lo dispuesto principalmente en el artículo 13 de la Ley 1530 de 2012, el Decreto 1073 de 2015, el Decreto 2504 de 2015 y en las normatividad vigente en materia de austeridad en el gasto, política liderada por el Gobierno Nacional.
6. implementar las medidas adicionales que considere pertinentes cada área, involucrando en los procesos de erogación del gasto de la ANM, acciones para hacer prevalecer la austeridad en el gasto público y los principios de economía y eficiencia de la Administración Pública.
7. Evaluar los resultados obtenidos en el presente informe a fin de fortalecer la toma de decisiones de la Alta Gerencia en pro de la mejora continua.