



**150.780.70.021**

Bogotá D.C., 02 de marzo de 2016

Doctor  
**ALEJANDRO LARREAMENDY JOERNS**

Director Nacional  
Escuela Superior de Administración Pública – ESAP

Referencia: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público cuarto trimestre de 2015

Respetado doctor:

Teniendo en cuenta lo establecido en el Art. 1 del Decreto 984 de 2012, "*Las oficinas de Control Interno ...prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones ...*", así como el cumplimiento de las actividades encomendadas a la Oficina de Control Interno por la Ley 87 de 1993 y particularmente las contenidas en la Resolución Orgánica N° 5289 de 27 noviembre de 2001 de la Contraloría General de la República, y al Decreto 1737 de 1998, expedido por el Ministerio de Hacienda y modificado por el Decreto 984 de 2012, remito a su despacho el seguimiento realizado a los conceptos de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público correspondiente al Cuarto Trimestre (octubre-noviembre-diciembre) del año 2015.

La información para la consolidación fue suministrada por las quince (15) Sedes Territoriales y por el Grupo de Gestión del Talento Humano, Tesorería, Infraestructura y Grupo de Contratos correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre y los soportes reposan en esta Oficina. Se presenta un comparativo entre el cuarto trimestre del 2015 y cuarto trimestre del 2014. Se aclara que de la información correspondiente al cuarto trimestre del 2014 y cuarto trimestre 2015, hubo algunos grupos y territoriales que no reportaron información completa, por tanto el comparativo puede resultar "inadecuado".

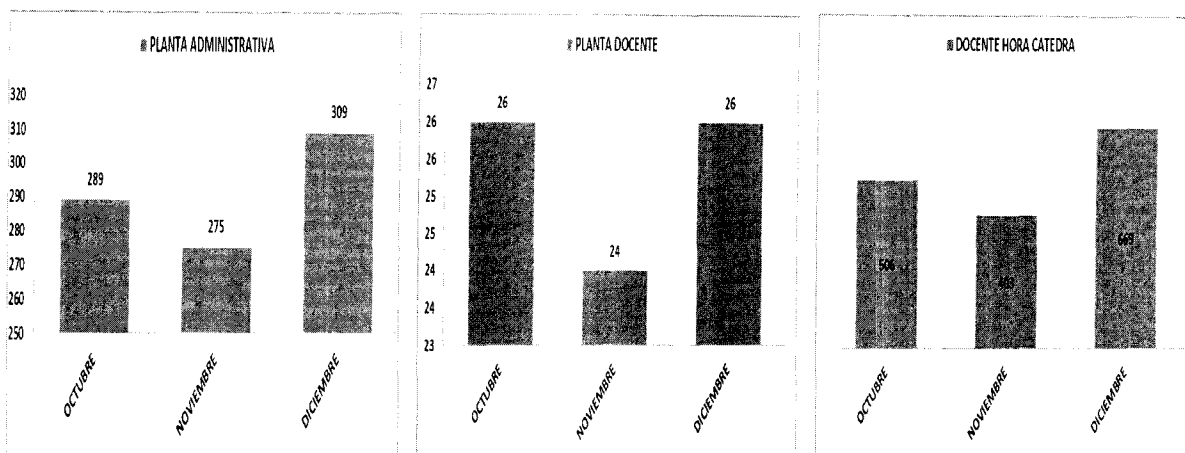
#### **PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES:**

Al final del cuarto trimestre del 2015 (a 31 de diciembre), se informó una planta global de 1.004 personas (planta administrativa más docentes), observando un aumento en conjunto de 302 personas, es decir un incremento porcentual de 43.02%, comparando el mes de noviembre con el mes de diciembre de 2015. Este incremento corresponde a la vinculación contractual de los docentes de hora catedra.



**PLANTA GLOBAL DE PERSONAL / A 31 DICIEMBRE 2015**

MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL	VARIACION	%
OCTUBRE	289	26	506	821	-128	-13,49
NOVIEMBRE	275	24	403	702	-119	-14,49
DICIEMBRE	309	26	669	1004	302	43,02
INCREMENTO (+) O DISMINUCION (-)	34	2	266	302		



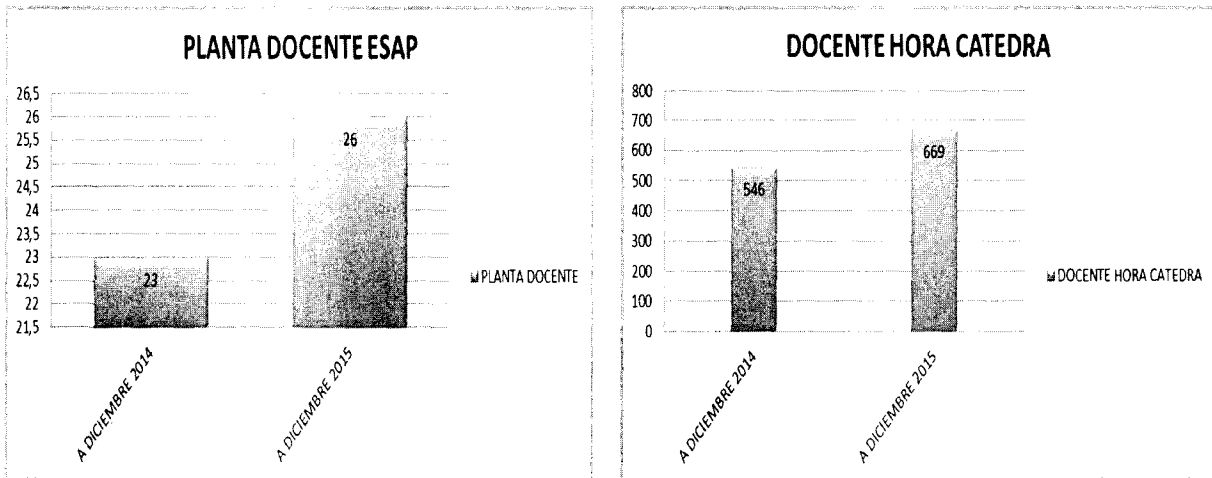
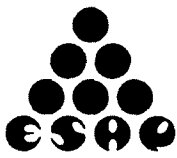
Al realizar el análisis comparativo de la Planta de Personal, del mes de **diciembre de 2015** frente a la de **diciembre de 2014**, se tiene que en el 2015 hubo un incremento porcentual de 13% lo que corresponde a 117 personas.

**PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES  
COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2014 Y DICIEMBRE DE 2015**

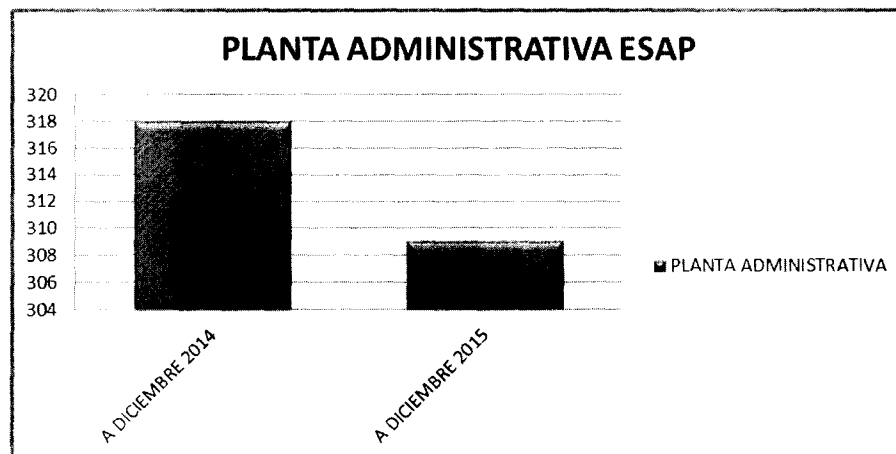
MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL
A DICIEMBRE 2014	318	23	546	887
A DICIEMBRE 2015	309	26	669	1004
INCREMENTO (+) O DISMINUCION (-)	-9	3	123	117
	-2,83%	13,04%	22,53%	13%

Fuente: Datos consolidados y reportados por GGTH-ESAP

En el comparativo se refleja un incremento de tres (03) Docentes de Planta en el cuarto trimestre del año 2015, respecto al cuarto trimestre del año 2014. Igualmente se evidencia un aumento (123) en el número de docentes de hora catedra durante el cuarto trimestre del 2015, respecto al cuarto trimestre del 2014.



En lo que respecta a la Planta Administrativa (sin incluir docentes), para el cuarto trimestre del 2015 se observa una disminución de 09 personas, es decir una disminución porcentual del -2,83%; respecto al cuarto trimestre del año 2014.



#### **CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO:**

Durante el cuarto trimestre de 2015, la Sede Central y las Direcciones Territoriales reportaron un total de 84 contratos suscritos por funcionamiento que ascienden a la suma de \$491.717.001,00

La Sede Central reportó 19 contratos suscritos por funcionamiento, cuyo valor asciende a \$145.916.245,00; lo que representa un 29,67% del total reportado. La territorial Norte de Santander reportó la suscripción de 33 contratos que suman \$135.566.785,00 que representan un 27,57% del total reportado en el trimestre. Sigue en valor contratado Atlántico con \$110.587.315,00 que equivale a un 22,49%. Durante el cuarto trimestre 2015, no se realizó reportes de contratos en el programa SIGEB de las sedes Bolívar, Caldas, Cauca, Meta, Nariño y Tolima.

- Es importante recordar que durante esta vigencia 2015, se estuvo en Ley de Garantías Electorales desde el 25 de junio de 2015 hasta el 25 de octubre de 2015.



VALOR MENSUAL Y NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO COMPARATIVO POR SEDES  
CUARTO TRIMESTRE 2015 Vs. CUARTO TRIMESTRE 2014

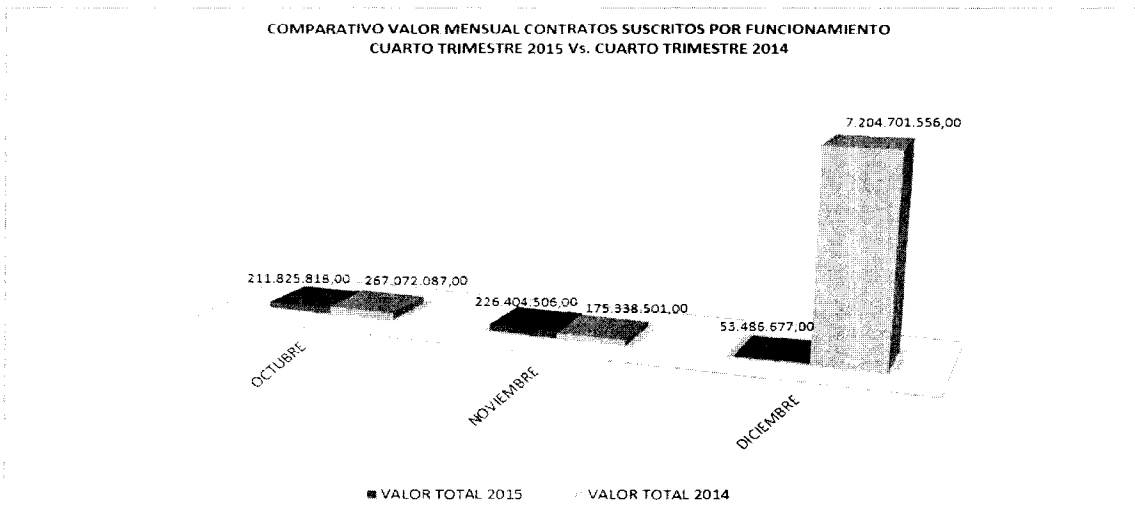
DETALLE	OCTUBRE-DICIEMBRE 2015			OCTUBRE - DICIEMBRE 2014		
	No. CONTRATOS	VALOR	%	No. CONTRATOS	VALOR	%
SEDE CENTRAL	19	145.916.245,00	29,67%	18	7.328.060.054,00	95,83%
ANTIOQUIA	4	5.732.085,00	1,17%	-	-	0,00%
ATLANTICO	9	110.587.315,00	22,49%	7	56.377.613,00	0,74%
BOLIVAR	0	-	0,00%	11	95.476.887,00	1,25%
BOYACA	4	6.100.000,00	1,24%	4	18.407.500,00	0,24%
CALDAS	0	-	0,00%	1	2.379.995,00	0,03%
CAUCA	0	-	0,00%	5	29.894.993,00	0,39%
CUNDINAMARCA	5	48.850.668,00	9,93%	8	43.215.780,00	0,57%
HUILA	1	3.390.000,00	0,69%	8	26.439.000,00	0,35%
META	0	-	0,00%	-	-	0,00%
NARIÑO	0	-	0,00%	6	19.330.000,00	0,25%
NORTE DE SANTANDER	33	135.566.785,00	27,57%	7	12.059.139,00	0,16%
RISARALDA	2	3.056.000,00	0,62%	1	2.588.500,00	0,03%
SANTANDER	2	5.934.586,00	1,21%	4	2.841.000,00	0,04%
TOLIMA	0	-	0,00%	2	2.511.702,00	0,03%
VALLE DEL CAUCA	5	26.583.317,00	5,41%	1	7.529.981,00	0,10%
<b>TOTAL</b>	<b>84</b>	<b>491.717.001,00</b>	<b>100%</b>	<b>83</b>	<b>7.647.112.144,00</b>	<b>100%</b>

SE DEBE TENER EN CUENTA QUE NO TODAS LAS DIRECCIONES TERRITORIALES REPORTARON CONSISTENTEMENTE A TRAVES DEL SIGEB LA INFORMACION DE CONTRATOS SUSCRITOS.

El valor de los contratos reportados por funcionamiento, suscritos en el cuarto trimestre de 2015, respecto a los del cuarto trimestre de 2014, presentó una variación de \$7.155.395.143,00 lo que representa una disminución del 93,57%.

VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO  
CUARTO TRIMESTRE 2015 Vs. CUARTO TRIMESTRE 2014

MES	VALOR TOTAL 2015	VALOR TOTAL 2014	VARIACION	%
OCTUBRE	211.825.818,00	267.072.087,00	(55.246.269,00)	-20,69
NOVIEMBRE	226.404.506,00	175.338.501,00	51.066.005,00	29,12
DICIEMBRE	53.486.677,00	7.204.701.556,00	(7.151.214.879,00)	-99,26
<b>TOTAL CONTRATADO</b>	<b>491.717.001,00</b>	<b>7.647.112.144,00</b>	<b>(7.155.395.143,00)</b>	<b>-93,57</b>



**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

Los gastos de funcionamiento correspondientes al cuarto trimestre de 2015, ascendieron a la suma de \$11.707.911.188,10 donde el mayor porcentaje corresponde a la Sede Central con un 69,37% del total de gastos reportados en el trimestre.

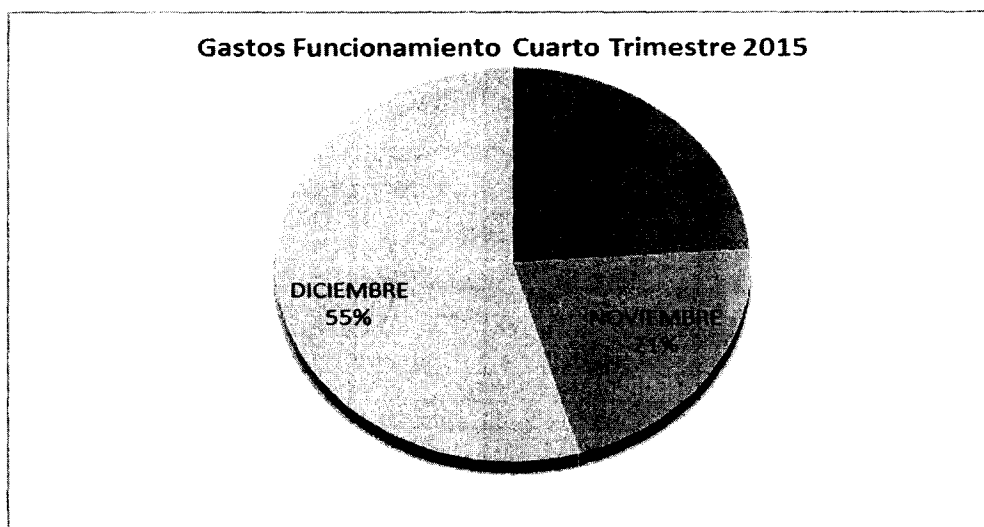
**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2015**

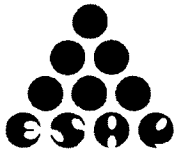
DETALLE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
SEDE CENTRAL	1.953.172.408,00	1.714.630.662,00	4.454.312.257,00	8.122.115.327,00
ANTIOQUIA	54.784.863,39	62.565.792,10	122.349.409,89	239.700.065,38
ATLANTICO	56.157.783,00	51.033.432,00	-	107.191.215,00
BOLIVAR	90.493.025,00	94.365.740,00	285.774.540,00	470.633.305,00
BOYACA	36.941.009,00	-	114.232.711,00	151.173.720,00
CALDAS	24.647.697,00	24.713.917,00	39.668.287,00	89.029.901,00
CAUCA	37.256.981,00	41.590.067,00	58.057.029,00	136.904.077,00
CUNDINAMARCA	64.718.840,00	60.558.498,00	188.230.603,00	313.507.941,00
HUILA	30.341.494,00	65.401.245,00	46.184.713,00	141.927.452,00
META	87.425.143,00	71.197.074,00	236.885.367,00	395.507.584,00
NARIÑO	34.847.625,00	35.603.108,00	59.590.583,00	130.041.316,00
NORTE DE SANTANDER	73.114.652,00	109.825.510,00	154.159.190,00	337.099.352,00
RISARALDA	102.765.430,02	43.700.562,83	212.045.771,87	358.511.764,72
SANTANDER	39.495.099,00	43.532.396,00	159.955.308,00	242.982.803,00
TOLIMA	33.027.873,00	15.503.377,00	88.278.088,00	136.809.338,00
VALLE DEL CAUCA	81.387.356,00	86.647.997,00	166.740.674,00	334.776.027,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.800.577.278,41</b>	<b>2.520.869.377,93</b>	<b>6.386.464.531,76</b>	<b>11.707.911.188,10</b>

24%

22%

55%





Observando los gastos de funcionamiento del cuarto trimestre de 2015 y clasificándolos por concepto, se tiene que los más representativos fueron los de Planta Administrativa (53,09%), Honorarios (29,07%), Docentes Hora Cátedra (10,37%) y Remuneración de Servicios Técnicos (3,90%). Estos cuatros (4) conceptos suman el 96,42% del total reportado en el trimestre.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR CONCEPTOS OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE 2015

CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL	%
Planta Administrativa y Docente	1.359.326.938,65	1.339.772.006,91	3.516.126.733,17	6.215.225.678,73	53,09%
Docentes Hora Catedra	238.155.036,39	177.685.468,00	798.529.531,62	1.214.370.036,00	10,37%
Honorarios	912.638.622,00	767.512.396,00	1.723.041.113,00	3.403.192.131,00	29,07%
Remuneracion Serv.Tecnico	148.371.834,00	138.931.686,83	168.829.906,51	456.133.427,34	3,90%
Telefonos Fijos	33.211.157,89	32.082.993,48	30.965.024,14	96.259.175,51	0,82%
Celulares	4.859.418,00	-	4.851.242,00	9.710.660,00	0,08%
Acueducto	5.996.532,98	6.223.789,14	13.518.148,54	25.738.470,67	0,22%
Energía	76.435.098,83	50.075.535,00	64.729.803,24	191.240.437,08	1,63%
Aseo	722.384,47	481.095,68	5.328.507,50	6.531.987,65	0,06%
Gas	107.915,00	91.036,00	219.973,00	418.924,00	0,00%
Correo	2.249.637,60	665.500,00	6.399.206,40	9.314.344,00	0,08%
Impresos y Publicaciones	5.596.385,00	-	-	5.596.385,00	0,05%
Combustibles	4.974.481,59	5.299.696,90	10.778.067,25	21.052.245,74	0,18%
Mantenimiento Vehículos	4.651.819,00	211.710,00	10.434.975,72	15.298.504,72	0,13%
Servicio de Aseo y/o Seguridad	116.464,00	116.464,00	116.464,00	349.392,00	0,00%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	3.163.553,00	1.720.000,00	32.595.835,66	37.479.388,66	0,32%
<b>TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2.800.577.278,41</b>	<b>2.520.869.377,93</b>	<b>6.386.464.531,76</b>	<b>11.707.911.188,10</b>	
	24%	22%	55%		

Respecto a la comparación de lo reportado por gastos de funcionamiento en el cuarto trimestre de 2015, se observa que ascendió a \$11.707.911.188,10. Esto significa una disminución del -36,44%, es decir de \$6.712.716.360,89 respecto a lo reportado en el cuarto trimestre del 2014.

Según lo reportado se tiene una disminución significativa en Gastos de funcionamiento de: Honorarios (-63,72%), Docentes Hora Catedra (-54,51).

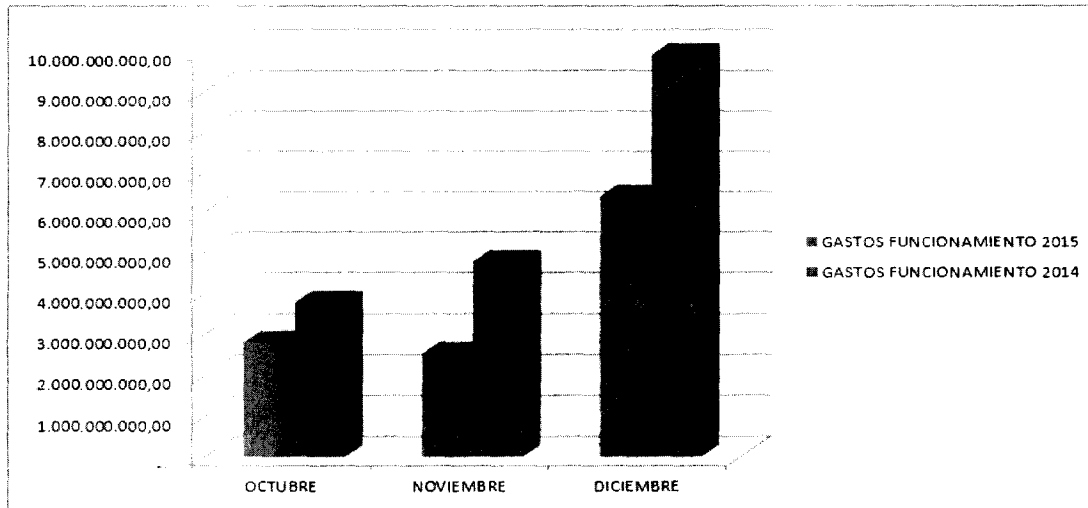
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR CONCEPTOS CUARTO TRIMESTRE: 2015 Vs. 2014

CONCEPTO	2015	2014	VARIACIÓN	%
Planta Administrativa y Docente	6.215.225.678,73	5.163.701.172,00	1.051.524.506,73	20,36%
Docentes Hora Catedra	1.214.370.036,00	2.669.474.745,76	(1.455.104.709,76)	-54,51%
Honorarios	3.403.192.131,00	9.381.241.616,00	(5.978.049.485,00)	-63,72%
Remuneracion Serv.Tecnico	456.133.427,34	529.982.294,34	(73.848.867,00)	-13,93%
Telefonos Fijos	96.259.175,51	98.717.852,00	(2.458.676,49)	-2,49%
Celulares	9.710.660,00	13.216.774,00	(3.506.114,00)	-26,53%
Acueducto	25.738.470,67	55.643.294,00	(29.904.823,33)	-53,74%
Energía	191.240.437,08	176.540.354,00	14.700.083,08	8,33%
Aseo	6.531.987,65	58.474.257,00	(51.942.269,35)	-88,83%
Gas	418.924,00	147.136,00	271.788,00	184,72%
Correo	9.314.344,00	2.898.101,00	6.416.243,00	221,39%
Impresos y Publicaciones	5.596.385,00	16.858.425,00	(11.262.040,00)	-66,80%
Combustibles	21.052.245,74	24.736.406,89	(3.684.161,15)	-14,89%
Mantenimiento Vehículos	15.298.504,72	13.125.020,00	2.173.484,72	16,56%
Servicio de Aseo y/o Seguridad	349.392,00	66.066.740,00	(65.717.348,00)	-99,47%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	37.479.388,66	149.803.361,00	(112.323.972,34)	-74,98%
<b>TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>	<b>11.707.911.188,10</b>	<b>18.420.627.548,99</b>	<b>(6.712.716.360,89)</b>	<b>-36,44%</b>



**COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES  
CUARTO TRIMESTRE 2015 Vs. CUARTO TRIMESTRE 2014**

	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
GASTOS FUNCIONAMIENTO 2015	2.800.577.278,41	2.520.869.377,93	6.386.464.531,76	11.707.911.188,10
GASTOS FUNCIONAMIENTO 2014	3.773.901.949,23	4.763.488.858,56	9.883.236.741,20	18.420.627.548,99



Durante la vigencia 2015 y debido a las medidas de Austeridad en gastos tomadas por el gobierno, mediante Decreto 1985 de 2015 (13oct2015), del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y según el Art. 2. Se determinó "Aplazar el Presupuesto de Gastos para la vigencia fiscal de 2015" en lo concerniente a la ESAP en la suma de \$2.270.300.000,00, para los siguientes rubros del presupuesto asignado:

CONCEPTO		RECURS O	FUENTE	SITUACION	VALORES PARA APLAZAMIENTO
<b>A. PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO</b>					<b>96.300.000,00</b>
A-1-0-1-9	HORAS EXTRAS, DIAS FESTIVOS E INDEMNIZACION POR VACACIONES	27	Propios	CSF	400.000,00
A-2-0-4	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	27	Propios	CSF	95.900.000,00
<b>C. PRESUPUESTO DE INVERSION</b>					<b>2.174.000.000,00</b>
C-510-1000-5	IMPLEMENTACIÓN DE LA GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO POR COMPETENCIAS HERRAMIENTA DE MODERNIZACIÓN DEL ESTADO PARA EL BUEN GOBIERNO NACIONAL	27	Propios	CSF	670.000.000,00
C-510-1000-6	IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA EN EL TERRITORIO NACIONAL-[PREVIO CONCEPTO DNP]	27	Propios	CSF	1.500.000.000,00
C-520-705-4	MEJORAMIENTO FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD DE LOS PROGRAMAS DE EDUCACION FORMAL - PREVIO CONCEPTO DNP	21	Propios	CSF	4.000.000,00
<b>TOTAL</b>					<b>2.270.300.000,00</b>

Fuente: Grupo de Presupuesto y Dec. 1985-2015 MinHacienda.

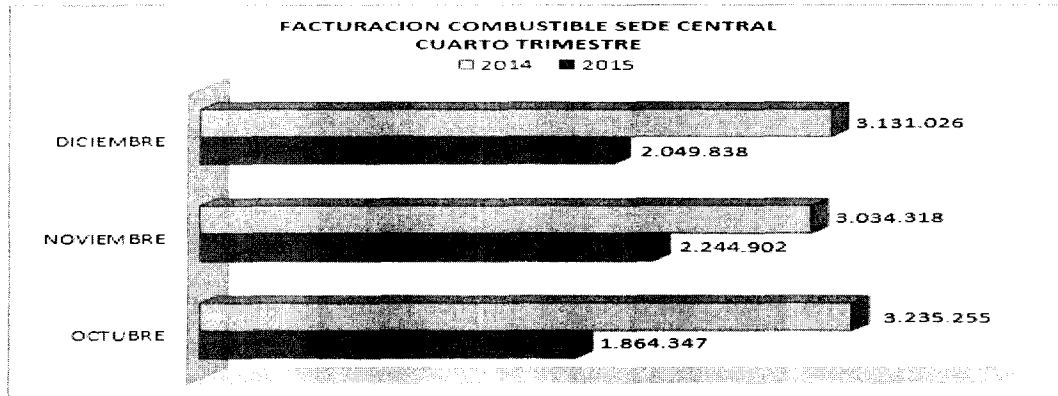
**COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL:**

Durante el cuarto trimestre de 2015, se tiene acumulado en reportes por concepto de facturación de combustible para la Sede Central la suma de \$6.161.103,00; lo que representa una disminución en el consumo de un -34,47% respecto al cuarto trimestre del 2014. El menor consumo mensual del cuarto trimestre 2015 se dio en el mes de octubre por valor de \$1.864.347,00



**FACTURACION COMBUSTIBLE SEDE CENTRAL CUARTO TRIMESTRE**

MES	2015	2014	VARIACION	%
OCTUBRE	1.864.347	3.235.255	-1.370.908,02	-42,37%
NOVIEMBRE	2.244.902	3.034.318	-789.416,29	-26,02%
DICIEMBRE	2.049.838	3.131.026	-1.081.188,14	-34,53%
<b>TOTAL</b>	<b>6.161.103</b>	<b>9.402.614</b>	<b>-3.241.511,44</b>	<b>-34,47%</b>



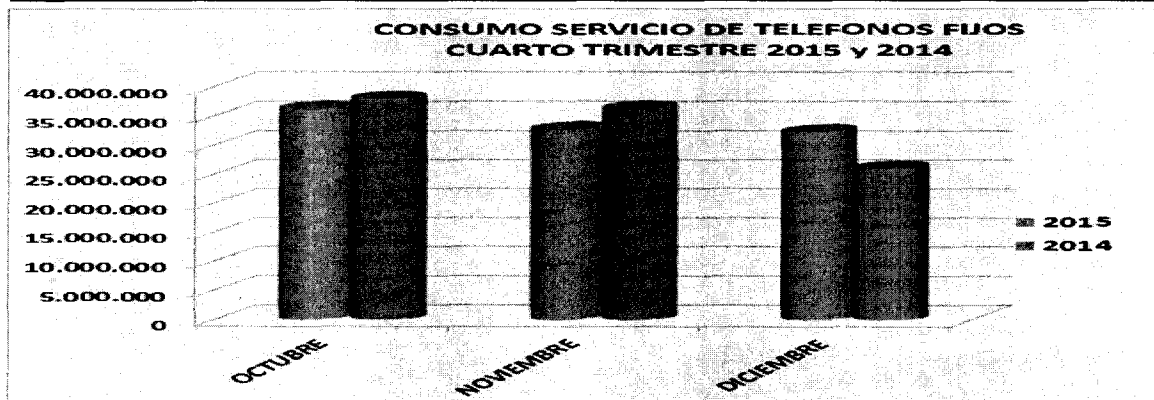
**CONSUMO TELEFONOS FIJOS:**

Respecto únicamente al consumo del cuarto trimestre del 2015, se debe tener presente que algunas territoriales no fueron consistentes en el reporte mensual de consumo telefónico.

Para el cuarto trimestre 2015 se tiene acumulado en reportes de consumo de Teléfonos Fijos por valor de \$101.208.886,00 presentando un incremento de 1,09% respecto al consumo realizado en el cuarto trimestre del 2014.

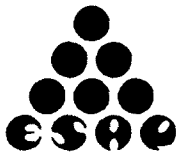
**CONSUMO TELEFONOS FIJOS  
COMPARATIVO CUARTO TRIMESTRE 2015 y 2014**

MES	2015	2014	VARIACION	%
OCTUBRE	36.198.242	37.903.806	-1.705.564	-4,50%
NOVIEMBRE	32.700.817	36.216.010	-3.515.193	-9,71%
DICIEMBRE	32.307.812	25.995.602	6.312.210	24,28%
<b>TOTALES</b>	<b>101.208.886</b>	<b>100.117.432</b>	<b>1.091.454</b>	<b>1,09%</b>



**RECOMENDACIÓN:** Teniendo en cuenta que en esta vigencia se a cancelado un promedio mensual de más de \$36 millones por concepto de telefonía fija, la ESAP debe considerar evaluar nuevas oportunidades respecto a servicio de telefonía que se ofrecen en el mercado para lograr reducir este gasto.



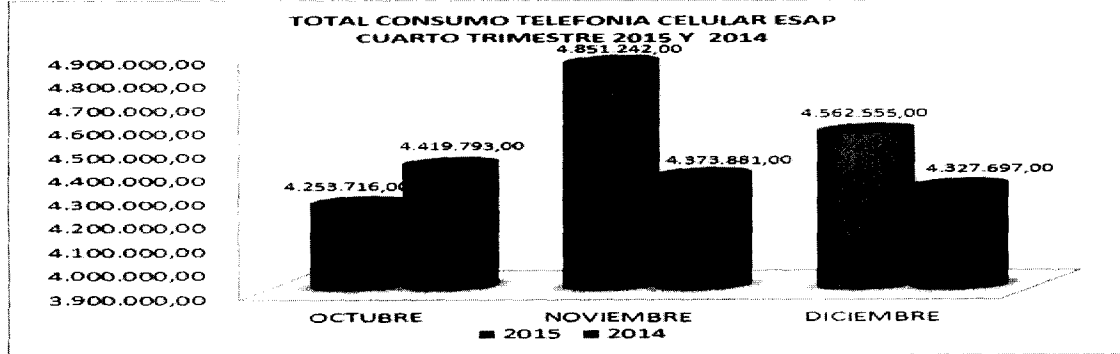


**CONSUMO DE TELEFONOS CELULARES:**

El consumo de telefonía Celular tuvo un incremento de 4,16% durante el cuarto trimestre del 2015, respecto al cuarto trimestre del año 2014, como se observa a continuación:

**CONSUMO TELEFONÍA CELULAR  
CUARTO TRIMESTRE 2015 Y 2014**

SEDE CENTRAL	2015	2014	VARIACION	%
OCTUBRE	4.253.716,00	4.419.793,00	(166.077,00)	-3,76%
NOVIEMBRE	4.851.242,00	4.373.881,00	477.361,00	10,91%
DICIEMBRE	4.562.555,00	4.327.697,00	234.858,00	5,43%
<b>TOTALES</b>	<b>13.667.519,00</b>	<b>13.121.371,00</b>	<b>546.142,00</b>	<b>4,16%</b>



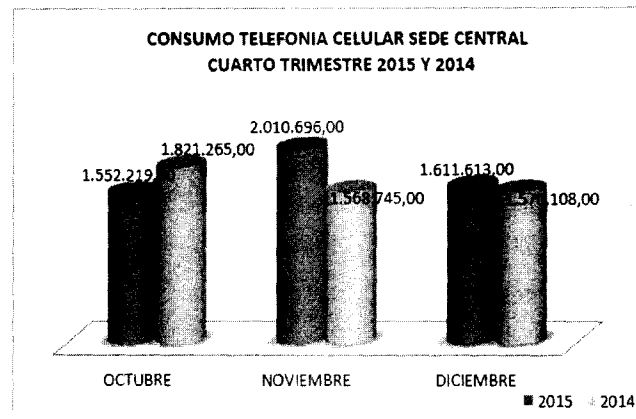
Separando los valores cancelados durante cada uno de los meses ya sea por los celulares asignados a la Sede Central y a las Direcciones Territoriales se tiene:

Los valores acumulados durante el cuarto trimestre 2015, por uso de celular de la Sede Central ESAP, ascienden a la suma de \$5.174.528,00, lo que corresponde a un incremento de 4,32% respecto al cuarto trimestre del 2014.

**CONSUMO TELEFONÍA CELULAR SEDE CENTRAL**

**CUARTO TRIMESTRE 2015 Y 2014**

SEDE CENTRAL	2015	2014	VARIACION	%
OCTUBRE	1.552.219,00	1.821.265,00	(269.046,00)	-14,77%
NOVIEMBRE	2.010.696,00	1.568.745,00	441.951,00	28,17%
DICIEMBRE	1.611.613,00	1.570.108,00	41.505,00	2,64%
<b>TOTALES</b>	<b>5.174.528,00</b>	<b>4.960.118,00</b>	<b>214.410,00</b>	<b>4,32%</b>



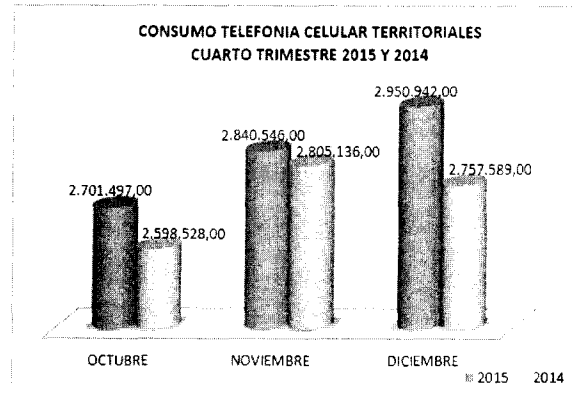
En lo que respecta a los valores acumulados durante el cuarto trimestre 2015, por uso de celular de las Direcciones Territoriales suman \$8.492.985,00, lo que corresponde a un incremento del 4,6% del valor acumulado respecto al cuarto trimestre del 2014.



**CONSUMO TELEFONÍA CELULAR DIRECCIONES TERRITORIALES**

**CUARTO TRIMESTRE 2015 Y 2014**

TERRITORIALES	2015	2014	VARIACION	%
OCTUBRE	2.701.497,00	2.598.528,00	102.969,00	3,96%
NOVIEMBRE	2.840.546,00	2.805.136,00	35.410,00	1,26%
DICIEMBRE	2.950.942,00	2.757.589,00	193.353,00	7,01%
<b>TOTALES</b>	<b>8.492.985,00</b>	<b>8.161.253,00</b>	<b>331.732,00</b>	<b>4,06%</b>



Es de recordar que el plan de telefonía celular tiene una variación anual según el plan corporativo y se realiza para el mes de octubre de cada año, lo cual influye al realizar el comparativo entre una vigencia y otra.

**PARQUE AUTOMOTOR:**

Al culminar el cuarto trimestre del 2015, la ESAP cuenta con un parque automotor de veintinueve (29) vehículos, los cuales aparecen asignados así: 09 a la Sede Central y 20 a las Direcciones Territoriales.

**PARQUE AUTOMOTOR SEDE CENTRAL**

No.	TERRITORIAL	PLACA	CIUDAD	MODELO	MARCA	TIPO	ASIGNADO	CILINDRAJE
1	Bogotá	BRF-093	Bogotá	2002	CHEVROLET RODEO	CAMIONETA V6	DIRECCION NACIONAL	3.200
2	Bogotá	OBH-549	Bogotá	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	DIRECCION NACIONAL	1.999
3	Bogotá	OCC-167	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	DIRECCION NACIONAL	2384
4	Bogotá	OCC-168	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ALTO GOBIERNO	2384
5	Bogotá	OCC-169	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ACADEMICA	2384
6	Bogotá	OCC-208	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. PROYECCION INSTITUCIONAL	2384
7	Bogotá	OBI-721	Bogotá	2011	HYUNDAI	MICROBUS		2476
8	Bogotá	OCC-166	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ADMITIVA Y FCIERA	2384
9	Bogotá	OBH-343	Bogotá	2009	CHEVROLET OPTRA	SEDAN	SUB. ADMITIVA Y FCIERA	1.600

**PARQUE AUTOMOTOR DIRECCIONES TERRITORIALES**

No.	TERRITORIAL	PLACA	CIUDAD MATRICULA	MODELO	MARCA	TIPO	OBSERVACION
1	Antioquia	OMK-692	Medellin	2005	MAZDA ALLEGRO	AUTOMOVIL	
2	Atlántico	OPS-124	Barranquilla	2005	CHEVROLET-CORSA	SEDAN	PROCESO DE REMATE, EVIDENCIARON EMBARGO.
3	Atlántico	OQN605	Barranquilla	2013	NISSAN D22/NP300	PICKUP DOBLE CABINA	
4	Bolivar	BPO-988	Cartagena	2006	RENAULT	SEDAN	
5	Bolivar	OUG-793	Cartagena	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
6	Boyacá	OCC-748		2014	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
7	Caldas	OUC-108	Manizales	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
8	Caldas	PES-412	Manizales	2003	MAZDA B260C9	CAMIONETA	
9	Cauca	OTV-027	Popayan	2011	KIA HATCH BACK	AUTOMOVIL	
10	Cundinamarca	OFA-014	C/marca	2007	NISSAN SENTRA	SEDAN	
11	Huila	OWI611	Neiva	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
12	Meta	OCD-709	Villavicencio	2007	CHEVROLET-VITARA	CAMPERO	
13	Meta	OQF578	Villavicencio	2014	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
14	Nariño	AUR-763	Pasto	2005	CHEVROLET-OPTRA	AUTOMOVIL SEDAN	
15	Norte de Santa	OWN-293	Cucuta	2007	CHEVROLET	CORSA EVOLUTION	
16	Risaralida	OVE-314	Pereira	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	
17	Santander	OXA-782	Bucaramanga	2007	CHEVROLET	AVEO 1.4L	
18	Norte de Santa	OSB-062	Cucuta	2014	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
19	Tolima	OTE-029	Ibague	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	
20	Valle del Cauca	ONK-046	Valle del Cauca	2009	CHEVROLET AVEO EMOT	AUTOMOVIL SEDAN	



Teniendo en cuenta algunos de los conceptos de gasto de los relacionados en la normatividad correspondiente, se verifica en el programa SIIF Nación II, los saldos que presentaron a 31 de diciembre de cada vigencia. Ahora bien, los únicos conceptos que tuvieron incremento significativo fueron los correspondientes a Honorarios, Estudios y Proyectos, Reparaciones, Impresos y Publicaciones, Seguros Generales, Multas, Licencias y Otros Gastos Financieros.

	CONCEPTO	2015	2014	VARIACION	% VARIACION
510106	Remuneracion servicios tecnicos	\$ 4.808.327.190,78	\$ 4.984.193.848,55	(\$ 175.866.657,77)	-3,53%
510109	Honorarios	\$ 4.288.850.890,00	\$ 786.233.548,00	\$ 3.502.617.342,00	445,49%
510130	Capacitacion, bienestar social y	\$ 1.108.720.191,75	\$ 966.729.342,63	\$ 141.990.849,12	14,69%
511106	Estudios y proyectos	\$ 5.049.979.948,27	\$ 958.025.916,50	\$ 4.091.954.031,77	427,12%
511111	Comisiones, honorarios y servicios	\$ 2.989.094.969,00	\$ 3.049.950.141,00	(\$ 60.855.172,00)	-2,00%
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 3.656.877.471,00	\$ 3.298.791.947,00	\$ 358.085.524,00	10,86%
511114	Materiales y suministros	\$ 350.191.168,41	\$ 603.318.404,40	(\$ 253.127.235,99)	-41,96%
511115	Mantenimiento	\$ 846.789.210,86	\$ 1.037.550.331,95	(\$ 190.761.121,09)	-18,39%
511116	Reparaciones	\$ 156.735.539,00	\$ 0,00	\$ 156.735.539,00	100,00%
511117	Servicios publicos	\$ 1.316.165.542,21	\$ 1.277.231.630,10	\$ 38.933.912,11	3,05%
511118	Arrendamiento	\$ 480.375.157,00	\$ 542.686.925,00	(\$ 62.311.768,00)	-11,48%
511119	Viaticos y gastos de viaje	\$ 690.170.298,41	\$ 739.247.354,87	(\$ 49.077.056,46)	-6,64%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 207.444.793,66	\$ 12.762.599,00	\$ 194.682.194,66	1525,41%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 658.191.824,01	\$ 926.140.846,60	(\$ 267.949.022,59)	-28,93%
511125	Seguros generales	\$ 197.383.273,71	\$ 57.061.559,48	\$ 140.321.714,23	245,91%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 83.994.911,17	\$ 109.203.190,14	(\$ 25.208.278,97)	-23,08%
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	\$ 1.365.409.162,08	\$ 989.561.585,59	\$ 375.847.576,49	37,98%
511154	Organizacion de eventos	\$ 4.718.351.573,80	\$ 0,00	\$ 4.718.351.573,80	100,00%
511155	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	\$ 11.496.502,66	\$ 91.182.294,12	(\$ 79.685.791,46)	-87,39%
511190	Otros gastos generales	\$ 127.835.719,62	\$ 119.976.362,86	\$ 7.859.356,76	6,55%
512007	Multas	\$ 23.580.000,00	\$ 451.935,00	\$ 23.128.065,00	5117,56%
512024	Gravamen a los movimientos financieros	\$ 197.613.850,67	\$ 262.705.130,12	(\$ 65.091.279,45)	-24,78%
512027	Licencias	\$ 58.453.017,00	\$ 9.774.121,00	\$ 48.678.896,00	498,04%
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	\$ 34.714.505,23	\$ 13.017.912,93	\$ 21.696.592,30	166,67%
580590	Otros gastos financieros	\$ 163.697.082,62	\$ 7.085.161,95	\$ 156.611.920,67	2210,42%

Fuente: Estado de Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental

Respetuosamente esta Oficina reitera la solicitud para que se establezcan políticas claras en todo lo que respecta a medidas de austeridad y racionalización de gastos por todos los conceptos; por cuanto actualmente la ESAP no tiene definida una política al respecto y no tenemos puntos de control sobre los cuales hacer evaluaciones.

Cordialmente,

**MAYERLY PEDREROS PINZON**  
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro: Ana Cristina Contreras Delgado.  
Profesional Especializado