



# INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**CUARTO TRIMESTRE DE 2017**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

Carrera 11 N° 34-52 Fase II Piso 4 / Conmutador 6522777/6303777  
[www.contraloriabga.gov.co](http://www.contraloriabga.gov.co) / [contactenos@contraloriabga.gov.co](mailto:contactenos@contraloriabga.gov.co)  
Bucaramanga, Santander / COLOMBIA



Bucaramanga, Enero 31 de 2018

Doctor  
**JORGE GOMEZ VILLAMIZAR**  
Contralor Municipal de Bucaramanga  
Ciudad

**ASUNTO: INFORME DE AUSTRERIDAD GASTO PÚBLICO IV TRIMESTRE DE 2017**

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del cuarto trimestre del año fiscal de 2017, elaborado con base en la información recaudada en el área de recursos financieros y Gestión del Talento Humano.

En la ejecución del presupuesto de la entidad se ha observado el cumplimiento de las disposiciones consagradas en el Estatuto Orgánico del Presupuesto y en el Decreto 076 de 2005 que conforma el Estatuto Orgánico del Presupuesto Municipal de Bucaramanga.

Las obligaciones adquiridas por la entidad y aquellas que corresponden al desarrollo de su actividad misional se cumplieron oportunamente, haciendo los pagos en atención a la fechas previstas para atender dichas obligaciones.

Las apropiaciones del presupuesto de la vigencia, se ejecutaron en cumplimiento de la ordenación del gasto; expidiendo las disponibilidades presupuestales como requisito para el inicio de las obligaciones; realizando el registro presupuestal que soporta la imputación de las apropiaciones definitivas, que garantizan el pago de las obligaciones y compromisos adquiridos por la entidad.

Los gastos relacionados con servicios personales indirectos (Personal supernumerario, otros servicios personales indirectos y honorarios), se han destinado al apoyo de las actividades misionales y administrativas propias de la entidad, teniendo en cuenta las quejas y denuncias ciudadanas y a los numerales definidos en el presupuesto.

Los vehículos oficiales de que dispone la entidad, han sido utilizados para el desarrollo de las actividades propias de la organización.

La Oficina de Secretaria General quien es responsable del proceso de control interno disciplinario, no se han iniciado ni se tramitan actualmente investigaciones disciplinarias, en contra de servidor público por inobservancia de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público.

## INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2017

La Oficina Asesora de Control Interno, tiene como finalidad, alcanzar la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de la función de la Contraloría Municipal de Bucaramanga. Por lo anterior se presenta, un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad del gasto, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 076 de 2005 que conforma el Estatuto Orgánico del Presupuesto Municipal de Bucaramanga.

### OBJETIVO DEL INFORME

Realizar seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos de personal, gastos de servicios Indirectos, asignación y uso de teléfono fijo y móvil celular, uso de vehículo automotor y gastos generales que realizó la Contraloría Municipal de Bucaramanga del CUARTO trimestre de la vigencia 2017 comparado con el tercer trimestre del 2017.

### ALCANCE

Con el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento por concepto de gastos de personal, gastos de servicios Indirectos, asignación y uso de teléfono fijo y móvil celular, uso de vehículo automotor y gastos generales.

### METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno, como responsable de la presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, revisando las políticas de austeridad del gasto con que cuenta la Contraloría Municipal de Bucaramanga, se procedió a analizar, consolidar y comparar la información del cuarto trimestre de la vigencia 2017 de acuerdo con los conceptos del gasto como son: gastos de personal, gastos de servicios Indirectos, asignación y uso de teléfono fijo y móvil celular, uso de vehículo automotor y gastos generales; a fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

### RESULTADOS

La información que se presenta a continuación refleja el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros enunciados y del comparativo de la ejecución de gastos en los meses incluidos durante el cuarto trimestre de la vigencia 2017. La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera y fue tomada de la Ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre 2017.

## 1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

 <p><b>CONTRALORIA</b> Municipal de Bucaramanga</p>	CONTROL INTERNO	CIM-FO-14
	INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO	PAG 1 DE 6

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA					
VIGILANCIA SOBRE LA AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO					
INFORME DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES					
PERIODO INFORMADO					
TRIMESTRE	IV			AÑO	2017
<b>1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)</b>					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2017	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE INFORMADO	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR.	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2017
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	3.304.366.004	795.006.019	1.120.234.660	41%	3.304.366.004
<b>TOTALES</b>	<b>3.304.366.004</b>	<b>795.006.019</b>	<b>1.120.234.660</b>	<b>41%</b>	<b>3.304.366.004</b>
<b>2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)</b>					
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE INFORMADO 2017	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2017		
	(F)	(G)	(H)		
2.1. PERSONAL SUPERNUMERARIO	-	-	-		
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	256.338.326	92.370.077	861.388.400		
<b>TOTALES</b>	<b>256.338.326</b>	<b>92.370.077</b>	<b>861.388.400</b>		
		III TRIMESTRE 2017	IV TRIMESTRE 2017		
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA		48	48		
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE		25	5		
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO		0	0		
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA		0,52	0,10		

Fuente: Ejecución Presupuestal del III y IV trimestre de 2017 oficina de Recursos Financieros y Gestión del talento Humano.

Los gastos de personal corresponden al pago de la nómina mensual de los 48 empleados que conforman la planta de personal de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, presentando un incremento del 41% con relación al III trimestre de 2017, debido a que en el último trimestre se pagó la prima de navidad y la segunda cuota de la prima de servicios de la vigencia 2017.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos pasaron de \$ 256.338.326 en el tercer trimestre, a \$92.370.077 en el cuarto trimestre de la vigencia 2017, presentando disminución de \$163.968.249, como consecuencia de la disminución de contratación de Prestación de Servicios (de 25 a 5).

En relación a la contratación de personal por prestación de servicios y supernumerarios se evidencia una disminución en la relación respecto al personal de planta, puesto que para el cuarto trimestre de 2017 se evidencia una disminución del 80% referente al tercer trimestre de 2017, obteniendo una relación general sobre el personal de planta del 10%, lo cual indica que por cada funcionario de planta de la Contraloría, se contrató un 0.20 funcionarios.

### 5.1 Asignación y uso de teléfonos celulares.

FORMATO No. 3						
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO						
ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES						
TRIMESTRE	IV			AÑO	2017	
<b>1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)</b>						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO IV TRIMESTRE 2017	VALOR REINTEGR O	FECHA DE REINTEGR O
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralora Municipal	154.780	464.339		
2	Carlos Andres Barajas Herreño	Contralor Auxiliar Participación Ciudadana	149.398	448.194		
3	Ricardo Vega	Secretario General	149.398	448.194		
<b>TOTALES</b>			453.576	1.360.727	0	0
Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del Segundo Trimestre de la vigencia 2017.						

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al cuarto trimestre del año 2017 presentan un total ejecutado de \$ 1.360.727, son planes fijos de telefonía celular. La entidad asigno 3 líneas celulares a funcionarios que por cumulo de gestiones administrativas, deben estar haciendo uso constante del mismo.

### 5.2 Asignación y uso de teléfonos fijos.

 <p><b>CONTRALORIA</b> Municipal de Bucaramanga</p>		CONTROL INTERNO		CIM-FO-14	
		INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO		PAG 4 DE 6	
<b>FORMATO No. 4</b>					
<b>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</b>					
<b>ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS FIJOS</b>					
<b>PERIODO INFORMADO</b>					
<b>TRIMESTRE</b>	<b>IV</b>			<b>AÑO</b>	<b>2017</b>
<b>1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)</b>					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2017	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	1.828.580	1.828.580	-0%
2	6303777	Fax (Despacho)			
<b>TOTALES</b>				<b>1.828.580</b>	
<b>OBSERVACIONES:</b> Estos datos fueron suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera los valores fueron tomados de la carpeta de pago de servicios públicos del II y III Trimestre de la vigencia 2017.					

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al CUARTO trimestre fueron de \$1.828,580, lográndose mantener un consumo fijo referente al tercer trimestre, dando aplicación al uso racional de este servicios por parte de los funcionarios.



**5.3 Otros Gastos Generales**

		CONTROL INTERNO		CIM-FO-14
		INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO		PAG 5 DE 6
<b>FORMATO No. 5</b> <b>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</b> <b>INFORME DE ASIGNACION Y USOS DE VEHICULOS OFICIALES</b>				
PERIODO INFORMADO				
<b>TRIMESTRE</b>	<b>IV</b>	<b>AÑO</b>	<b>2017</b>	
<b>GASTOS GENERALES (G.G.)</b>				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO IV TRIMESTRE 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2017
	(A)	(B)	(C)	(D)
<b>1. ADQUISICIÓN DE BIENES</b>				
1.1. COMPRA DE VEHÍCULOS	-	-	-	-
<b>2. MATERIALES Y SUMINISTROS</b>				
2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	-	-
2.2. COMBUSTIBLES Y ACEITES	12.000.000	9.778.627	-19	9.778.627
<b>3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS</b>				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	15.000.000	9.869.721	35	9.869.721
3.2 ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJES	-	-	-	-
<b>4. SEGUROS</b>				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	19.920.000	-	-100%	19.920.000
4.2 SOAT	730.400	-	0	730.400
4.3 POLIZA DE DANOS A TERCEROS	-	-	-	-
No DE VEHÍCULOS ACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD			3	
No DE VEHÍCULOS INACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD			0	
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CONDUCCIÓN DE VEHÍCULOS			2	
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS			2	
No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS			0	
6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	-	0	0	0
<b>TOTALES</b>				
Fuente: Dirección Administrativa y Financiera, ejecución presupuestal del III y IV Trimestre 2017				



En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos se realizó contrato por \$9.869.721 para la vigencia 2017, caso diferente sucede con el rubro de Combustibles y Aceites, para lo cual se firma un contrato de suministro de combustibles por valor anual de \$12.000.000 y de los cuales al finalizar el año se ejecutó solamente \$9.778.627, por otra parte las Pólizas de Seguros no representan gasto alguno, por cuanto estas ya se habían adquirido en los trimestres anteriores y su cobertura es anual.

#### **5.4 INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO**

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia al cuarto trimestre de 2017 y con las instalaciones asignadas por la Alcaldía de Bucaramanga mediante el sistema de comodato realiza una contratación para el mantenimiento de las instalaciones locativas por el valor de \$95.188.994, de los cuales se destinaron \$58.692.765 para reparaciones propiamente dichas, \$24.894.184 en suministro de sillas por recomendación de la ARL y la suma de \$10.590.000 en equipo de oficina.

Así mismo, se ha abstenido de la utilización del rubro de publicidad, por no ser objeto misional de la misma.

En conclusión, la Contraloría Municipal de Bucaramanga, ha tenido un buen comportamiento fiscal en el cuarto trimestre de 2017, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



**GERMAN PEREZ AMADO**  
Asesor Control Interno