

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 1 de 9	Revisión 1

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PRIMER TRIMESTRE DE 2019

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Abril de 2019



 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 2 de 9	Revisión 1

Bucaramanga, Abril 12 de 2019

Doctor
JORGE GOMEZ VILLAMIZAR
 Contralor Municipal de Bucaramanga
 Ciudad

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD GASTO PÚBLICO I TRIMESTRE DE 2019

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del PRIMER trimestre del año fiscal 2019, 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.



 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 3 de 9	Revisión 1

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2019

La Oficina Asesora de Control Interno, tiene como finalidad, evaluar 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 en el primer trimestre de la vigencia 2019 comparado con el cuarto trimestre del 2018.

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 durante el primer trimestre de 2019.

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 primer trimestre de la vigencia 2019 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 primer trimestre de la vigencia 2019. La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera y fue tomada de la Ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre 2018 y I trimestre de la vigencia 2019.





1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS



CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA					
VIGILANCIA SOBRE LA AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO					
INFORME DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES					
PERIODO INFORMADO					
TRIMESTRE	I			AÑO	2019
1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2019	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE INFORMADO	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR.	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2019
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	3.799.835	1.067.123.281	940.205.369	-12%	940.205.369
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	-	-
TOTALES	3.799.835	1.067.123.281	940.205.369	-12%	940.205.369
2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)					
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE INFORMADO 2019	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2019		
	(F)	(G)	(H)		
2.1. PERSONAL SUPERNUMERARIO	-	-	-		
2.2 REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS	-	-	-		
2.3 HONORARIOS	-	-	-		
2.4 JORNALES	-	-	-		
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	293.077.382	425.663.332	425.663.332		
TOTALES	293.077.382	425.663.332	425.663.332		
		IV TRIMESTRE 2018	I TRIMESTRE 2019		
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA		48	48		
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE		30	62		
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO		0	0		
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA		0,63	1,29		

Fuente:
Datos tomados de la Ejecución Presupuestal del IV TRIMESTRE 2018 y I trimestre vigencia 2019

97

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 5 de 9	Revisión 1

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 una disminución en porcentaje del 12% respecto a los gastos del cuarto trimestre de la vigencia 2018, esta disminución se debe a que en el mes de diciembre de 2018 se pagó la prima de navidad, prima de servicios y la salida a vacaciones de varios funcionarios.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos son de \$ 425.663.332, como consecuencia de la firma de 62 contratos de prestaciones de servicios de personal de apoyo, con el objetivo de cumplir la programación del PGA 2019.

En relación a la contratación de personal supernumerario se tiene la política de no utilizar esta modalidad, referente a la prestación de servicios se evidencia un incremento del 45% referente al trimestre anterior, incremento que obedece al inicio del cumplimiento del PGA 2019.

2. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO	CIM-FO-14
	INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO	PAG 2 DE 6

FORMATO No. 2				
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO				
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES				
PERIODO INFORMADO				
TRIMESTRE	I		AÑO	2019
1. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (.I. P. P.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL TRIMESTRE IV 2018	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2019	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2019
	(A)	(B)	(D)	(C)
1.1. PUBLICACIONES	-	-		
1. 2. FOTOCOPIAS Y / O DUPLICADOS	-	-	#¡DIV/0!	-
1.3. MATERIALES E IMPRESIONES	126.750	1.000.000	788%	1.000.000
1.5. SUSCRIPCIONES		-		
TOTALES	126.750	1.000.000	788%	1.000.000
OBSERVACIONES: Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera de los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre de 2018 y I Trimestre de 2019				

Durante la vigencia del primer trimestre de 2019, se adquiere materiales de papelería para el uso normal de la entidad, no se generó gasto alguno por publicidad y/o suscripciones.



 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 6 de 9	Revisión 1

3. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO	CIM-FO-14
	INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO	PAG 3 DE 6

FORMATO No. 3 INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES						
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO II TRIMESTRE 2018	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralor Municipal	180.000	512.000		
2	Rafael Picon	Secretario General	180.000	512.000		
3	Dora Ines Toscano	Asistente Despacho	180.000	512.000		
4			-	-		
5			-	-		
6			-	-		
TOTALES			540.000	1.536.000	0	0
OBSERVACIONES:						
Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del primer Trimestre de 2019.						

Fuente: Datos suministrados por Dirección Administrativa y Financiera Ejecución presupuestal de gastos I trimestre 2019

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al PRIMER trimestre del año 2019 presentan un equilibrio respecto al cuarto trimestre de 2018, debido a que estos planes son por valor fijo. La entidad asigno 3 líneas celulares a funcionarios que por cumulo de gestiones administrativas, deben estar haciendo uso constante del mismo.

4/17

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 7 de 9	Revisión 1

4. ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS FIJOS Y USO DE INTERNET

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO	CIM-FO-14
	INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO	PAG 4 DE 6

FORMATO No. 4					
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO					
ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS FIJOS					
PERIODO INFORMADO					
TRIMESTRE	I			AÑO	2019
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2019	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias e internet)	2.724.000	2.940.000	8%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				2.940.000	8%
OBSERVACIONES:					
Estos datos fueron suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera los valores fueron tomados de la carpeta de pago de servicios públicos del IV trimestre del 2018 y I Trimestre del 2019					

FUENTE: Datos suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera carpeta de pago de servicios públicos del IV trimestre del 2018 y I trimestre de 2019.

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al primer trimestre fueron de \$2.940.000, lográndose un leve incremento del 8% referente al cuarto trimestre, debido a que estos precios son fijos incluyendo el servicio de INTERNET con que dispone la entidad más le agregamos el incremento del IPC a las tarifas telefónicas.



 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 8 de 9	Revisión 1

5. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO	CIM-FO-14
	INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO	PAG 5 DE 6

FORMATO No. 5				
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO				
INFORME DE ASIGNACION Y USOS DE VEHICULOS OFICIALES				
PERIODO INFORMADO				
TRIMESTRE	I		AÑO	2019
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO I TRIMESTRE 2019	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2019
	(A)	(B)	(C)	(D)
1. ADQUISICIÓN DE BIENES				
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
2.1.LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	-	-
2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES	11.917.653	10.000.000	16%	10.000.000
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	2.981.545	5.000.000	68%	5.000.000
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	-	-	0%	-
4.2 SOAT	-	-	0%	-
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. OTROS GASTOS				
TOTALES				
OBSERVACIONES: Los datos fueron suministrados por la Dirección Administrativa y financiera, los valores de la ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre de 2018 y I Trimestre de 2019				

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos se ejecutó el 16% menos, aunque este valor corresponde a un contrato para la vigencia 2019, a su vez el contrato de suministro de combustibles y aceites para la vigencia 2019 presento un incremento del 68% referente al último trimestre de la vigencia 2018, como consecuencia del mantenimiento anual de los vehículos de la entidad. Las Pólizas de Seguros representan el gasto anual y se registraron en la vigencia 2018.

Handwritten signature or initials.

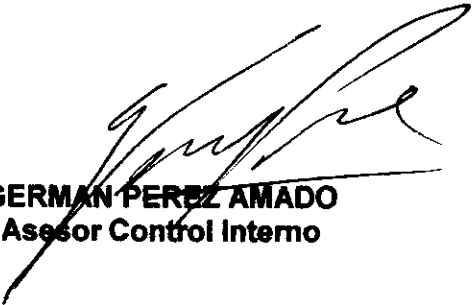
 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 9 de 9	Revisión 1

6. INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del primer trimestre de 2019 y con las instalaciones asignadas por la Alcaldía de Bucaramanga mediante el sistema de comodato no realizo mantenimiento alguno de las instalaciones locativas. En el suministro de equipo de oficina no se ha realizado inversión alguna por este rubro presupuestal.

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 primer trimestre de 2019, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



GERMAN PEREZ AMADO
Asesor Control Interno