INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

CUARTO TRIMESTRE DE 2019

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Diciembre de 2019

Bucaramanga, Enero 20 de 2019

Doctor
HECTOR ROLANDO NORIEGA LEAL
Contralor Municipal de Bucaramanga (e)
Ciudad

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD GASTO PÛBLICO IV TRIMESTRE DE 2019

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del Cuarto 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.

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
CUARTO 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 cuarto trimestre de la vigencia 2019 comparado con el tercer trimestre del 2019.

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 cuarto 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 cuarto 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 cuarto 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 III y IV trimestre de la vigencia 2019.

1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

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	2019

1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)

CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2019	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019	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 2019
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	3.586.019.669	850.180.204	1.176.988.073	38%	3.586.019.645
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-		-
TOTALES	3.586.019.669	850.180.204	1.176.988.073	38%	3.586.019.645

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE INFORMADO 2019	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2019
	(F)	(G)	(H)
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	124.408.298	45.841.662	1.119.069.941
TOTALES	124.408.298	45.841.662	1.119.069.941

	III TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2019
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA	48	48
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE	62	15
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO	0	0
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA	1,29	0.31

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 38% respecto a los gastos del tercer trimestre de la vigencia 2019, este incremento se debe a que en el mes de Diciembre se pagó la prima de servicios y prima de navidad de la vigencia 2019.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos son de $ 45.841.662, como consecuencia de otros si en los contratos de prestaciones de servicios de personal de apoyo, con el objetivo de cumplir la programación del PGA 2019.

2. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

Durante la vigencia de 2019, la entidad no ha adquirido materiales impresos, publicidad y publicaciones.

3. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES

FORMATO No. 3
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES

TRIMESTRE	IV	AÑO	2019

1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)

No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO IV TRIMESTRE 2019	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralor Municipal	180.000	512.000		
2	Jasbleydi Tapias Soto	Secretario General	180.000	512.000		
3	Dora Ines Toscano	Asistente Despacho	180.000	512.000		
4			-	-		
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 cuarto Trimestre de 2019.

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

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al cuarto trimestre del año 2019 presentan un equilibrio respecto al segundo trimestre de 2019, 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. ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS FIJOS Y USO DE INTERNET

FORMATO No. 4 **INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO** **ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS FIJOS**					
PERIODO INFORMADO					
TRIMESTRE		**IV**		**AÑO**	**2019**
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	**No DE TELEFONO**	**DEPENDENCIA**	**VALOR TOTAL PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019**	**VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2019**	**% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR**
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias e internet)	2.940.000	2.940.000	0%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				**2.940.000**	**0%**
OBSERVACIONES: Estos datos fueron suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera los valores fueron tomados de la carpeta de pago de servicios públicos del III IV Trimestre del 2019.					

FUENTE: Datos suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera carpeta de pago de servicios públicos del III y IVI trimestre de 2019.

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al tercer trimestre fueron de $2.940.000, manteniéndose un equilibrio con el segundo 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.

5. ASIGNACION Y USO DE VEHICULOS OFICIALES

FORMATO No. 5 **INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO** **INFORME DE ASIGNACION Y USOS DE VEHICULOS OFICIALES**				
PERIODO INFORMADO				
TRIMESTRE	**IV**	**AÑO**	**2019**	
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	**VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019**	**VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO IV TRIMESTRE 2019**	**% DE VARIACIÓNDEL 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				
2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES	10.000.000			10.000.000
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	7.500.000	0	0	**7.500.000**
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS		33.250.000	0%	**33.250.000**
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	

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos se ejecutó el 100% 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 valor global de $10.000.000, como consecuencia del mantenimiento anual de los vehículos de la entidad. Las Pólizas de Seguros representan el gasto anual y se incluyen las pólizas de todo riesgo tanto vehículos como edificaciones.

6. INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del año 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, tuvo un buen comportamiento fiscal en la vigencia de 2019, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.

GERMAN PEREZ AMADO
Asesor Control Interno