

|                                                                                                                                  |                                            |               |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO<br>CONTINUO | CIM-FO-008    |            |
|                                                                                                                                  | INFORME DE AUDITORÍA INTERNA               | Página 1 de 9 | Revisión 1 |

# INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

CUARTO TRIMESTRE DE 2020

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Diciembre de 2020

|                                                                                                                                  |                                                |                   |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | <b>CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO</b> | <b>CIM-FO-008</b> |            |
|                                                                                                                                  | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>            | Página 2 de 9     | Revisión 1 |

Bucaramanga, diciembre de 2020

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

**ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD GASTO PÚBLICO IV TRIMESTRE DE 2020**

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del CUARTO trimestre del año fiscal 2020, 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 dos para el desarrollo de las actividades propias de la organización.

La Oficina de Secretaria General quien es responsable del proceso de control interno disciplinario, se han iniciado dos investigaciones disciplinarias, en contra de servidor público, que corresponden a la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, y Oficina de Participación Ciudadana.

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

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO  
CUARTO TRIMESTRE DE 2020**

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 2020 comparado con el tercer trimestre del 2019.

1

**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 2020.

**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 2020 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 2020. La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera y fue tomada de la Ejecución presupuestal de gastos del III trimestre 2019 y IV trimestre de la vigencia 2020.

1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

|                                                                                   |                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|
|  | CONTROL INTERNO                                         | CIM-FO-14  |
|                                                                                   | INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO | PAG 1 DE 6 |

| CONTRALORIA 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                                                                         | 2020                                  |
| 1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)                                                |                                                            |                                                |                                           |                                                                             |                                       |
| CONCEPTO                                                                     | VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2020 | 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 2020 |
|                                                                              | (A)                                                        | (B)                                            | (C)                                       | (D)                                                                         | (E)                                   |
| 1.1 NOMINA                                                                   | 1.449.014.502                                              | 850.066.930                                    | 1.449.014.502                             | 41%                                                                         | 4.207.062.560                         |
| 1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS                                             | -                                                          | -                                              | -                                         |                                                                             | -                                     |
| TOTALES                                                                      | 1.449.014.502                                              | 850.066.930                                    | 1.449.014.502                             | 41%                                                                         | 4.207.062.560                         |
| 2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)                                |                                                            |                                                |                                           |                                                                             |                                       |
| CONCEPTO                                                                     | VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019                      | VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE INFORMADO 2020 |                                           | VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2020                                       |                                       |
|                                                                              | (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                    | 379.497.616                                                | 231.779.998                                    |                                           | 647.246.652                                                                 |                                       |
| TOTALES                                                                      | 379.497.616                                                | 231.779.998                                    |                                           | 647.246.652                                                                 |                                       |
|                                                                              |                                                            | III TRIMESTRE 2019                             | IV TRIMESTRE 2020                         |                                                                             |                                       |
| 3. No. DE PERSONAL DE PLANTA                                                 |                                                            | 48                                             | 48                                        |                                                                             |                                       |
| 4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE                                      |                                                            | 154                                            | 37                                        |                                                                             |                                       |
| 5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO                                            |                                                            | 0                                              | 0                                         |                                                                             |                                       |
| 5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA                               |                                                            | 3,21                                           | 0,77                                      |                                                                             |                                       |

Fuente:  
Datos tomados de la Ejecución Presupuestal del III TRIMESTRE 2019 y IV trimestre vigencia 2020

Los gastos de servicios personales asociados a la nómina, 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 aumento en porcentaje del 41% respecto a los gastos del tercer trimestre de la vigencia 2019, esta variación de aumento se debe a que en el mes de

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

Diciembre de 2020, se generó el gasto correspondiente a la prima de Servicios, prima de navidad, y el pago de salida a vacaciones de (28) funcionarios, y liquidación de prestaciones sociales de tres (3) funcionarios.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos son de \$647.246.652 como consecuencia de la firma de 54 contratos de prestaciones de servicios profesionales y personal de apoyo, con el objetivo de cumplir la programación del PGA 2020.

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 una disminución del 76% referente al comparativo entre el cuarto trimestre 2020 con el tercer trimestre 2019, disminución que obedece al valor dejado de reconocer de la Ley 1416 de 2010 parte de Secretaria de Hacienda al ente de Control en el presupuesto de gastos de la vigencia 2020, para dar inicio del cumplimiento del PGA 2020.

2. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

|                                                                                    |                                                         |            |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|
|  | 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                                                                                                                                                                                                     | IV                                    |                                      | AÑO                                                                        | 2020                                  |
| 1. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (.I. P. P.)                                                                                                                                                           |                                       |                                      |                                                                            |                                       |
| CONCEPTO                                                                                                                                                                                                      | VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019 | VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2020 | % DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR | VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2020 |
|                                                                                                                                                                                                               | (A)                                   | (B)                                  | (D)                                                                        | (C)                                   |
| 1.1. PUBLICACIONES                                                                                                                                                                                            | -                                     | -                                    |                                                                            |                                       |
| 1. 2. FOTOCOPIAS Y / O DUPLICADOS                                                                                                                                                                             | -                                     | -                                    | -                                                                          | -                                     |
| 1.3. MATERIALES E IMPRESIONES                                                                                                                                                                                 | 0                                     | 1.000.000                            | -100%                                                                      | 1.000.000                             |
| 1.5. SUSCRIPCIONES                                                                                                                                                                                            |                                       | -                                    |                                                                            |                                       |
| TOTALES                                                                                                                                                                                                       | 0                                     | 1.000.000                            | -100%                                                                      | 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 III trimestre de 2019 y IV Trimestre de 2020 |                                       |                                      |                                                                            |                                       |

Durante la vigencia del Cuarto trimestre de 2020, se generó pago de materiales de papelería y no se generó pago alguno por publicidad y/o suscripciones.

3. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES

|                                                                                   |                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|
|  | CONTROL INTERNO                                         | CIM-FO-14  |
|                                                                                   | INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO | PAG 3 DE 6 |

| FORMATO No. 3<br>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO<br>ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES                                                                          |                             |                     |                                     |                                           |                    |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| TRIMESTRE                                                                                                                                                                                     |                             | IV                  |                                     | AÑO                                       |                    | 2020                  |
| 1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)                                                                                                                                      |                             |                     |                                     |                                           |                    |                       |
| No.                                                                                                                                                                                           | RESPONSABLE                 | CARGO               | VALOR AUTORIZADO<br>CONSUMO MENSUAL | VALOR<br>CONSUMO III<br>TRIMESTRE<br>2020 | VALOR<br>REINTEGRO | FECHA DE<br>REINTEGRO |
| (A)                                                                                                                                                                                           | (B)                         | (C)                 | (D)                                 | (E)                                       | (F)                | (G)                   |
| 1                                                                                                                                                                                             | Héctor Rolando Noriega Leal | Contralor Municipal | 189.285                             | 0                                         |                    |                       |
| 2                                                                                                                                                                                             | Jorge Iván Poveda Castro    | Secretario General  | 189.285                             | 0                                         |                    |                       |
| 3                                                                                                                                                                                             | Dora Inés Toscano           | Asistente Despacho  | 189.285                             | 0                                         |                    |                       |
| 4                                                                                                                                                                                             |                             |                     | -                                   | -                                         |                    |                       |
| 5                                                                                                                                                                                             |                             |                     | -                                   | -                                         |                    |                       |
| 6                                                                                                                                                                                             |                             |                     | -                                   | -                                         |                    |                       |
| TOTALES                                                                                                                                                                                       |                             |                     | 567.855                             | 0                                         | 0                  | 0                     |
| OBSERVACIONES:<br>Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera<br>Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del Cuarto Trimestre de 2020. |                             |                     |                                     |                                           |                    |                       |
|                                                                                                                                                                                               |                             |                     |                                     |                                           |                    |                       |

Fuente: Datos suministrados por Dirección Administrativa y Financiera Ejecución presupuestal de gastos IV trimestre 2020

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al cuarto trimestre del año 2020 presentando una variable de -100% respecto al tercer trimestre de 2019, debido a que estos planes fueron cancelados el servicio.

|                                                                                   |                                         |               |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|------------|
|  | 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

|                                                                                   |                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|
|  | 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                                                                                                                                                                                                                    |                | IV                                         |                                             | AÑO                                  | 2020                                               |
| 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 2020 | % DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR |
| (A)                                                                                                                                                                                                                          | (B)            | (C)                                        | (D)                                         | (E)                                  | (F)                                                |
| 1                                                                                                                                                                                                                            | 6522777        | Conmutador (todas dependencias e internet) | 1.942.950                                   | 3.776.270                            | 49%                                                |
| 2                                                                                                                                                                                                                            | 6303777        | Fax (Despacho)                             |                                             |                                      |                                                    |
| TOTALES                                                                                                                                                                                                                      |                |                                            | 1.942.950                                   | 3.776.270                            | 49%                                                |
| OBSERVACIONES:<br><br>Estos datos fueron suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera los valores fueron tomados de la carpeta de pago de servicios públicos del III trimestre del 2019 y IV Trimestre del 2020 |                |                                            |                                             |                                      |                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                              |                |                                            |                                             |                                      |                                                    |

FUENTE: Datos suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera carpeta de pago de servicios públicos del III trimestre del 2019 y IV trimestre de 2020.

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al Cuarto trimestre 2020 fueron de \$3.776.270, presentando un aumento de un 49% referente al tercer trimestre 2019, debido a que la facturación del mes septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre de 2020, se pagaron en el cuarto trimestre de 2020, 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

|                                                                                   |                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|
|  | 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                                                                                                                                                                                       |                                       | IV                                                     | AÑO                                                                       | 2020                                   |
| GASTOS GENERALES (G.G.)                                                                                                                                                                         |                                       |                                                        |                                                                           |                                        |
| CONCEPTO                                                                                                                                                                                        | VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019 | VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO IV TRIMESTRE 2020 | % DE VARIACIÓNDEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR | VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2020 |
|                                                                                                                                                                                                 | (A)                                   | (B)                                                    | (C)                                                                       | (D)                                    |
| 1. ADQUISICIÓN DE BIENES                                                                                                                                                                        |                                       |                                                        |                                                                           |                                        |
| 2. MATERIALES Y SUMINISTROS                                                                                                                                                                     |                                       |                                                        |                                                                           |                                        |
| 2.1.LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS                                                                                                                                                              | -                                     | -                                                      |                                                                           | -                                      |
| 2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES                                                                                                                                                                      | 0                                     | 2.284.443                                              | -26%                                                                      | 5.781.457                              |
| 3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS                                                                                                                                                                   |                                       |                                                        |                                                                           |                                        |
| 3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS                                                                                                                                                                  | 4.614.000                             | 9.512.730                                              | 51%                                                                       | 9.512.730                              |
| 4. SEGUROS                                                                                                                                                                                      |                                       |                                                        |                                                                           |                                        |
| 4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS                                                                                                                                                                          |                                       | - 23.562.021                                           | -27%                                                                      | - 23.562.021                           |
| 4.2 SOAT                                                                                                                                                                                        | -                                     | 795.650                                                | -27%                                                                      | 795.650                                |
| No DE VEHÍCULOS ACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD                                                                                                                                               |                                       |                                                        | 3                                                                         |                                        |
| No DE VEHICULOS INACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD                                                                                                                                             |                                       |                                                        | 0                                                                         |                                        |
| No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CONDUCCIÓN DE VEHÍCULOS                                                                                                                                            |                                       |                                                        | 1                                                                         |                                        |
| No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS                                                                                                                                              |                                       |                                                        | 2                                                                         |                                        |
| No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHICULOS                                                                                                                                           |                                       |                                                        | 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 III trimestre de 2019 y IV Trimestre de 2020 |                                       |                                                        |                                                                           |                                        |

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos se ha ejecutado apropiación de gasto por valor de (\$9.512.730) al Tercer trimestre 2020 del cual se generó pago en el cuarto trimestre 2020, lo cual genera una variación relativa de aumento de un 51%, del comparativo con el tercer trimestre de la vigencia 2019. A su vez el contrato de suministro de combustibles y aceites para la vigencia 2020, tiene una apropiación de gasto por valor de (\$10.000.000) del cual se efectuó el tercer pago por valor de (\$2.284.443) del consumo en el trimestre 2020, lo cual presento una variación relativa de -26% del comparativo en el valor pagado acumulado al cuarto trimestre 2020, y en el tercer trimestre de la vigencia 2019 no se realizó pago. Las Pólizas de Seguros representan el gasto anual y en el cuarto trimestre 2020 tiene una apropiación de gasto por valor de (\$24.357.671) del cual se efectuó pago en el cuarto



|                                                                                                                                  |                                                |                   |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------|
|  <b>CONTRALORIA</b><br>Municipal de Bucaramanga | <b>CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO</b> | <b>CIM-FO-008</b> |            |
|                                                                                                                                  | <b>INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</b>            | Página 9 de 9     | Revisión 1 |

trimestre 2020 por valor de (\$24.357.671), y en el tercer trimestre de la vigencia 2019, no se realizó pago.

**6. INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO**

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del Cuarto trimestre de 2020 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 cuarto trimestre de 2020, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



**DIEGO ENRIQUE VARGAS VESGA**  
Asesor Control Interno