



# INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**PRIMER TRIMESTRE DE 2018**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

**Abril de 2018**

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, Abril 10 de 2018

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

**ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD GASTO PÚBLICO | TRIMESTRE DE 2018**

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del primer trimestre del año fiscal de 2018, 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, 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 2018 comparado con el cuarto 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 primer trimestre de la vigencia 2018 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**

	CONTROL INTERNO	CIM-FO-14
	INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO	

CONTRALORÍA 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	2018
<b>1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)</b>						
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2018	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2017	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 2018	
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	
1.1 NOMINA	3.582.401.298	1.120.234.660	643.367.943	-43%	643.367.943	
<b>TOTALES</b>	<b>3.582.401.298</b>	<b>1.120.234.660</b>	<b>643.367.943</b>	<b>-43%</b>	<b>643.367.943</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)			
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	92.370.044	143.750.000	143.750.000			
<b>TOTALES</b>	<b>92.370.044</b>	<b>143.750.000</b>	<b>143.750.000</b>			
		IV TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2018			
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA		48	48			
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE		5	58			
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO		0	0			
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA		0,10	1,21			

Fuente: Datos tomados de la Ejecución Presupuestal del IV trimestre vigencia 2017 y I Trimestre del 2018 de la 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 una disminución del 43% con relación al IV 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. Es de resaltar que durante el primer trimestre de 2018 aún no se ha generado EL INCREMENTO salarial decretado por el gobierno, lo cual incrementara este porcentaje.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos pasaron de \$ 92.370.044 en el cuarto trimestre de 2017, a \$143.750.000 en el primer trimestre de la vigencia 2018, presentando incremento del 55%, como consecuencia de la contratación de personal de apoyo por la modalidad prestación de servicios, con el objetivo de cumplir la programación del PGA 2018.

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 de 1.21; en la





relación respecto al personal de planta, obteniendo una relación general sobre el personal de planta del 121%, lo cual indica que por cada funcionario de planta de la Contraloría, se contrató un 1.21 funcionarios. Lo anterior se sustenta en el cumplimiento al PGA 2018 y en la entrada de la Ley de garantías Electorales.

**5.1 Asignación y uso de teléfonos celulares.**

		CONTROL INTERNO INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO		CIM-FO-14  PAG 3 DE 6		
<b>FORMATO No. 3-1</b> <b>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</b> <b>ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES</b>						
TRIMESTRE		I		AÑO		2018
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO IV TRIMESTRE 2017	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralor Municipal	162.000	481.339		
2	Carlos Andres Barajas Herreño	Contralor Auxiliar Participación Ciudadana	162.000	452.305		
3	Ricardo Vega	Secretario General	162.000	452.305		
<b>TOTALES</b>			486.000	1.385.949	0	0

Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del PRIMER trimestre 2018

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al primer trimestre del año 2018 presentan un total ejecutado de \$ 1.385.949, 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.**

		CONTROL INTERNO INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO		CIM-FO-14  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>					
PERIODO INFORMADO					
TRIMESTRE		I		AÑO	
				208	
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2018	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	1.828.580	1.889.924	3%
2	6303777	Fax (Despacho)			
<b>TOTALES</b>				1.889.924	

FUENTE: Datos suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera, los valores tomados de la carpeta de pago de servicios públicos del IV trimestre del 2017 y I Trimestre de la vigencia 2018.

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



*[Handwritten signature]*



Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al CUARTO trimestre fueron de \$1.889.924, lográndose mantener un consumo fijo referente al cuarto 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

FORMATO No. 5				
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO				
INFORME DE ASIGNACION Y USOS DE VEHICULOS OFICIALES				
PERIODO INFORMADO				
TRIMESTRE	I		AÑO	2018
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO I TRIMESTRE 2018	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2018
	(A)	(B)	(C)	(D)
<b>1. ADQUISICIÓN DE BIENES</b>				
<b>2. MATERIALES Y SUMINISTROS</b>				
2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES	9.778.627	0	-100	0
<b>3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS</b>				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	9.869.721	0	-100	
<b>4. SEGUROS</b>				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	9.920.000	-	-100%	-
4.2 SOAT	730.400		-100%	-
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	
<b>6. OTROS GASTOS</b>				
6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR			0	0

FUENTE: Los datos fueron suministrados por la Dirección Administrativa y financiera, de la ejecución presupuestal de gastos del IV Trimestre de 2017 y I Trimestre del 2018

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, tanto en mantenimiento de vehículos como suministro de combustibles y aceites para la vigencia 2018, aun no se ha realizado contrato alguno, por otra parte las Pólizas de Seguros no representan gasto alguno, por cuanto estas ya se habían adquirido en la vigencia 2017 y tienen su cobertura hasta el 17 de Mayo de 2018.

### 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

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



*[Handwritten signature]*

dichas, \$24.894.184 en suministro de sillas por recomendación de la ARL y la suma de \$10.590.000 en equipo de oficina. Para el Primer trimestre de 2018 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 2018, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



**GERMAN PEREZ AMADO**  
Asesor Control Interno