

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Julio de 2018

Carrera 11 N° 34-52 Fase II Piso 4 / Conmutador 6522777/6303777
www.contraloriabga.gov.co / contactenos@contraloriabga.gov.co
Bucaramanga, Santander / COLOMBIA



Bucaramanga, Julio 19 de 2018

Doctor
JORGE GOMEZ VILLAMIZAR
Contralor Municipal de Bucaramanga
Ciudad

ASUNTO: INFORME DE AUSTRERIDAD GASTO PÚBLICO II TRIMESTRE DE 2018

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del segundo 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 SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018

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 segundo trimestre de la vigencia 2018 comparado con el primer 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 segundo 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 II trimestre 2018.



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	II		AÑO		2018
1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2018	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL II 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	406.625.413	36%	1.526.860.073
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	-	-
TOTALES	3.582.401.298	1.120.234.660	406.625.413	36%	1.526.860.073
2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)					
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE INFORMADO 2018	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2018		
	(F)	(G)	(H)		
2.1. PERSONAL SUPERNUMERARIO	-	-	-		
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	-	-	615.180.000	615.180.000	
TOTALES	-	-	615.180.000	615.180.000	
		I TRIMESTRE 2018	II TRIMESTRE 2018		
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA		48	48		
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE		0	52		
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO		0	0		
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA		0,10	1,08		

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 36% con relación al I trimestre de 2018, debido a que en el primer trimestre se pagó el reajuste salarial.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos son de \$ 615.800.000, como consecuencia de la contratación de prestaciones de servicios de personal de apoyo, 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 1.08; en la relación respecto al personal de planta, obteniendo una relación general sobre el personal de planta del 108%, lo cual indica que por cada funcionario de planta de la Contraloría, se contrató un 1.08 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.

 <p>CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga</p>	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						
TRIMESTRE	II			AÑO	2018	
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	Contralora Municipal	154.780	464.339		
2	Carlos Andres Barajas Herreño	Contralor Auxiliar Participación Ciudadana	149.398	448.194		
3	Ricardo Vega	Secretario General	149.398	448.194		
4			-	-		
5			-	-		
6			-	-		
TOTALES			453.576	1.360.727	0	0
<p>OBSERVACIONES: Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del Segundo Trimestre de la vigencia 2018.</p>						

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 segundo trimestre del año 2018 presentan un total ejecutado de \$ 1.360.727, son planes fijos de telefonía celular. La entidad asigno 3 líneas celulares a funcionarios que por cumulo de gestiones administrativas, deben estar haciendo uso constante del mismo.



5.2 Asignación y uso de teléfonos fijos.



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	II			AÑO	2018
1. ASIGNACION Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2018	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	1.889.924	1.889.924	0%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				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.

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al SEGUNDO trimestre fueron de \$1.889.924, lográndose mantener un consumo fijo referente al segundo trimestre, dando aplicación al uso racional de este servicios por parte de los funcionarios. Adicionalmente este valor incluye el servicio de INTERNET con que dispone la entidad.

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	II			AÑO	2018
GASTOS GENERALES (G.G.)					
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2018	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO II 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)	
1. ADQUISICIÓN DE BIENES					
1.1.COMPRAS DE VEHÍCULOS	-	-	-	-	
2. MATERIALES Y SUMINISTROS					
2.1.LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	-	-	

Carrera 11 N° 34-52 Fase II Piso 4 / Conmutador 6522777/6303777
www.contraloriabga.gov.co / contactenos@contraloriabga.gov.co
 Bucaramanga, Santander / COLOMBIA



gud

2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES	12.000.000	-	-	12.000.000
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	8.000.000	-	-	8.000.000
3.2 ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJES	-	-	-	-
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS		33.000.000	100%	33.000.000
4.2 SOAT	730.400	-	-100%	730.400
4.3 POLIZA DE DANOS A TERCEROS	-	-		-
No DE VEHÍCULOS ACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD				3
No DE VEHÍCULOS INACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD				0
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CONDUCCIÓN DE VEHÍCULOS				2
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS				2
No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS				0
5.1 PEAJES	\$ -	\$ -	#¡DIV/0!	\$ -
6. OTROS GASTOS				
6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	-	-		0
TOTALES				0

FUENTE: Los datos fueron suministrados por la Dirección Administrativa y financiera, de la ejecución presupuestal de gastos del II Trimestre de 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, no se evidencia el gasto trimestral, por cuanto estos valores incluyen un contrato de suministro con vencimiento a diciembre 30 de la vigencia, por otra parte las Pólizas de Seguros representan el gasto anual.

5.4 INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del segundo trimestre de 2018 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 segundo trimestre de 2018, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



GERMAN PÉREZ AMADO
Asesor Control Interno