

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PRIMER TRIMESTRE DE 2017

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

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



Bucaramanga, Abril 20 de 2017

Doctor
JORGE GOMEZ VILLAMIZAR
Contralor Municipal de Bucaramanga
Ciudad

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO | TRIMESTRE DE 2017

Respetado Doctor

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del primer trimestre del año fiscal de 2017, 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.

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



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2017

La Oficina Asesora de Control Interno, tiene como finalidad, alcanzar 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 del cuarto trimestre de la vigencia 2016 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 primer trimestre de la vigencia 2017 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 2017. La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera y fue tomada de la Ejecución presupuestal de gastos del I trimestre 2017.

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	I	AÑO	2017
-----------	---	-----	------

1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2017	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE INFORMADO 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR.	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2017
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	3.405.947.242	937.323.471	599.687.533	-36%	599.687.533
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	#¡DIV/0!	-
TOTALES	3.405.947.242	937.323.471	599.687.533	-36%	599.687.533

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)			
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE INFORMADO 2017	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2017
	(F)	(G)	(H)
2.1. PERSONAL SUPERNUMERARIO	110.103.511	-	-
2.3 HONORARIOS			
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	13.756.603	315.763.332	315.763.332
TOTALES	123.860.114	315.763.332	315.763.332

	IV TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA	48	48
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE	22	21
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO	2	0
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA	0,50	0,44

Fuente: Ejecución Presupuestal IV trimestre 2016 y I Trimestre 2017. Oficina de Recursos Financieros




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% en el I trimestre de 2017, con relación al IV trimestre de la vigencia 2016. La disminución obedece a que el IV trimestre de 2016 se incluyó el pago de primas de servicio y prima de navidad de la vigencia 2016.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos pasaron de \$ 13.756.603 en el cuarto trimestre del año 2016, a \$315.763.332 en el cuarto primer trimestre de la vigencia 2017, presentando un incremento de \$191.903.218, como consecuencia de la contratación de personal de apoyo en la modalidad de Prestación de Servicios (21), debido a la ejecución del PGA 2017, y a que en el IV trimestre de 2016 la contratación de personal de apoyo se requirió para que contribuyeran a la ejecución de la gestión administrativa requerida en su momento por las diferentes áreas de la entidad. Es de resaltar que por políticas administrativas, para la vigencia 2017, en reunión de Comité Técnico, se decide no abocar la modalidad de contratación de personal supernumerario.

En relación a la contratación de personal por prestación de servicios y supernumerarios se evidencia una disminución en la relación respecto al personal de planta, puesto que para el primer trimestre de 2017 se evidencia una disminución del 0.06 referente al cuarto trimestre de 2016, obteniendo una relación general sobre el personal de planta del 0.44%, lo cual indica que por cada funcionario de planta de la Contraloría, se contrató un 0.44 funcionarios, relación que se debe dar cumplimiento del Plan General de Auditorías PGA 2017.

5.1 Asignación y uso de teléfonos celulares.

				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		I		AÑO		2017	
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)							
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MES	VALOR CONSUMO I TRIMESTRE 2017	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO	
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralora Municipal	149.398	434.199			
2	Carlos Andrés Barajas Herreño	Contralor Participación Ciudadana	149.398	448.193			
3	Yuly Zulay Nuñez Lancheros	Secretaria General	149.398	448.193			
TOTALES			448.194	1.330.585	0	0	

Fuente: Ejecución de gastos Contraloría Municipal de Bucaramanga. I trimestre de 2017.

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




Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al primer trimestre del año 2017 presentan un total ejecutado de \$ 1.330.585, 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.

 <p>CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga</p>		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	2016
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2017	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	2.692.940	1.904.640	-29%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				1.904.640	
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 2016 y I Trimestre de la vigencia 2017.					

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al IV trimestre del año 2016 fueron de \$2.692.940, para el primer trimestre de 2017 se realizan pagos por \$1.904.640, lo cual representa una disminución del 29%, ajustando el uso del teléfono fijo, disminución que se sustenta debido a que para el primer trimestre en un 90% del tiempo solo se contó con personal de planta, puesto que la contratación de CPS se realizó a partir del 15 de marzo de 2017.

5.3 Otros Gastos Generales

 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	2017	
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO I TRIMESTRE 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2017
	(A)	(B)	(C)	(D)
1. ADQUISICIÓN DE BIENES				
1.1. COMPRA DE VEHÍCULOS	-	-	-	-
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	-	-
2.2. COMBUSTIBLES Y ACEITES	14.900.000	12.000.000	-0	12.000.000
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1. MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	-	-	#¡DIV/0!	-
4. SEGUROS				
4.1. PÓLIZAS DE SEGUROS	14.923.513	-	-100%	14.923.513
4.2. SOAT	730.400	-	0	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	0
TOTALES			0	0

Fuente: Información dada por la Dirección Administrativa y Financiera, ejecución presupuestal del IV Trimestre 2016 y I Trimestre del 2017.

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



En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos no se ha realizado contrato alguno para la vigencia 2017, caso diferente sucede con el rubro de Combustibles y Aceites, para lo cual se firma un contrato de suministro de combustibles por valor anual de \$12.000.000, disminuyendo este en \$2.900.000, lo que representa una disminución del gasto del 19%, por otra parte las Pólizas de Seguros no han tenido erogación alguna, debido a que aún se encuentran vigentes las adquiridas en la vigencia 2016.

5.4 INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del primer trimestre de 2017, no ha realizado inversión alguna en mejoras locativas ni mantenimiento de la planta física, puesto que solo en el mes de diciembre de 2016, se formalizó el Comodato con la Alcaldía de Bucaramanga.

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 2017, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



GERMAN PÉREZ AMADO
Asesor Control Interno