



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TERCER TRIMESTRE DE 2017

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO





Bucaramanga, Octubre 17 de 2017

Doctor
JORGE GOMEZ VILLAMIZAR
Contralor Municipal de Bucaramanga
Ciudad

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

Respetado Doctor

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





INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER 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 TERCER trimestre de la vigencia 2017 comparado con el segundo 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 tercer 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 tercer 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 III trimestre 2017.





1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

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

1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)

CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2017	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL III 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	789.437.792	795.006.019	1%	2.184.131.344
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	-	-
TOTALES	3.405.947.242	789.437.792	795.006.019	1%	2.184.131.344

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

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE INFORMADO 2017	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2017
	(F)	(G)	(H)
2.1. PERSONAL SUPERNUMERARIO			-
2.3 HONORARIOS			
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	283.116.665	256.338.326	769.018.323
TOTALES	283.116.665	256.338.326	769.018.323

	II TRIMESTRE 2017	III TRIMESTRE 2017
	3. No. DE PERSONAL DE PLANTA	48
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE	33	25
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO	0	0
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA	0,69	0,52

Fuente: Ejecución Presupuestal II y III Trimestre 2017. Oficina de Recursos Financieros



Handwritten signature



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 estabilidad con relación al II trimestre de 2017, debido a que se empezó a pagar los salarios con el incremento de ley.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos pasaron de \$ 283.116.665 en el segundo trimestre, a \$256.338.326 en el tercer trimestre de la vigencia 2017, presentando disminución de \$26,778.339, como consecuencia de la disminución de contratación de Prestación de Servicios (25).

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 segundo trimestre de 2017 se evidencia una disminución del 17% referente al tercer trimestre de 2017, obteniendo una relación general sobre el personal de planta del 52%, lo cual indica que por cada funcionario de planta de la Contraloría, se contrató un 0.52 funcionarios.

5.1 Asignación y uso de teléfonos celulares.

	CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	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						
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MES	VALOR CONSUMO III TRIMESTRE 2017	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralora Municipal	154.780	464.339		
2	Carlos Andrés Barajas Herreño	Contralor Participación Ciudadana	149.398	448.194		
3	Ricardo Vega J.	Secretario General	149.398	448.194		
TOTALES			453.576	1.360.727	0	0

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

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al tercer trimestre del año 2017 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.



CONTRALORIA
Municipal de Bucaramanga

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					
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2017	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	2.831.910	1.828.580	-35%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				1.828.580	
OBSERVACIONES: Estos datos fueron suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera los valores fueron tomados de la carpeta de pago de servicios públicos del II y III Trimestre de la vigencia 2017.					

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al tercer trimestre fueron de \$1.828,580, para el segundo trimestre de 2017 se realizan pagos por \$2.831.910, lo cual representa una disminución del 35%, aplicando uso racional de este servicio por parte de los funcionarios.





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

GASTOS GENERALES (G.G.)

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO III 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	12.000.000	-	-0	12.000.000
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	-	-	-	-
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	14.923.513	4.996.487	-67%	19.920.000
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	\$ -	\$ -		\$ -
6. OTROS GASTOS				
6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	-	-	0	0
TOTALES				

Fuente: Información dada por la Dirección Administrativa y Financiera, ejecución presupuestal del II y III Trimestre 2017





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, por otra parte las Pólizas de Seguros presentan un gasto de \$4.996.487 como consecuencia de la adquisición de pólizas de seguro amparando los bienes de la entidad.

5.4 INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia al tercer 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.

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



GERMAN PEREZ AMADO
Asesor Control Interno

