

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
Página 1 de 9		Revisión 1

INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TERCER TRIMESTRE DE 2019

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Octubre de 2019



 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		
			Página 2 de 9

Bucaramanga, Octubre 15 de 2019

Doctor
JORGE GOMEZ VILLAMIZAR
Contralor Municipal de Bucaramanga
Ciudad

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2019

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del Tercer trimestre del año fiscal 2019, 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 Secretaría 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.

[Handwritten signature]

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA	Página 3 de 9	Revisión 1

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
TERCER TRIMESTRE DE 2019**

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 tercer trimestre de la vigencia 2019 comparado con el segundo trimestre del 2019.

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 tercer trimestre de 2019.

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

Handwritten signature

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		

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA					
VIGILANCIA SOBRE LA AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO					
INFORME DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES					
PERIODO INFORMADO					
TRIMESTRE	III			2019	
1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2019	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE INFORMADO	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR.	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2019
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	2.873.767.401	662.878.178	850.180.204	28%	2.105.869.839
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	-	-
TOTALES	2.873.767.401	662.878.178	850.180.204	28%	2.105.869.839

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2019	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2019	
	(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	594.056.649	124.408.298	1.073.228.279	
TOTALES	594.056.649	124.408.298	1.073.228.279	
II				
	I TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2019		
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA	48	48		
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE	62	62		
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO	0	0		
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA	1,29	1,29		

Fuente: Datos tomados de la Ejecución Presupuestal del II y III trimestre vigencia 2019

3. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES

FORMATO No. 3						
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO						
ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES						
TRIMESTRE		III	AÑO		2019	
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO III TRIMESTRE 2019	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralor Municipal	180.000	512.000		
2	Rafael Picon	Secretario General	180.000	512.000		
3	Dora Ines Toscano	Asistente Despacho	180.000	512.000		
4			-	-		
5			-	-		
6			-	-		
TOTALES			540.000	1.536.000	0	0
OBSERVACIONES:						
Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del tercer Trimestre de 2019.						

Fuente: Datos suministrados por Dirección Administrativa y Financiera Ejecución presupuestal de gastos III trimestre 2019

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al tercer trimestre del año 2019 presentan un equilibrio respecto al segundo trimestre de 2019, debido a que estos planes son por valor fijo. La entidad asigno 3 líneas celulares a funcionarios que por cumulo de gestiones administrativas, deben estar haciendo uso constante del mismo.

97

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		III		AÑO	2019
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2019	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias e internet)	2.940.000	2.940.000	0%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				2.940.000	0%
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 del 2019					

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

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al tercer trimestre fueron de \$2.940.000, manteniéndose un equilibrio con el segundo trimestre, debido a que 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.

[Handwritten signature]

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	II	AÑO	2019	
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO II TRIMESTRE 2019	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2019
	(A)	(B)	(C)	(D)
1. ADQUISICIÓN DE BIENES				
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
2.1.LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-		-
2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES	10.000.000			10.000.000
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	7.500.000	0	0	7.500.000
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS		33.250.000	0%	33.250.000
4.2 SOAT	-	-	0%	-
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	
6. OTROS GASTOS				
TOTALES				
OBSERVACIONES: Los datos fueron suministrados por la Dirección Administrativa y financiera, los valores de la ejecución presupuestal de gastos del II y III Trimestre de 2019				

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos se ejecutó el 100% aunque este valor corresponde a un contrato para la vigencia 2019, a su vez el contrato de suministro de combustibles y aceites para la vigencia 2019 presento un valor global de \$10.000.000, como consecuencia del mantenimiento anual de los vehículos de la entidad. Las Pólizas de Seguros representan el gasto anual y se incluyen las pólizas de todo riesgo tanto vehículos como edificaciones.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
		Página 9 de 9
		Revisión 1

6. INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del año 2019 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 la vigencia de 2019, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.


GERMAN PEREZ AMADO
Asesor Control Interno