

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Página 1 de 9	Revisión 1

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PRIMER TRIMESTRE DE 2020

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Mayo de 2020

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Página 2 de 9	Revisión 1

Bucaramanga, Mayo 28 de 2020

Doctor
HECTOR ROLANDO NORIEGA LEAL
Contralor Municipal de Bucaramanga (E)
Ciudad

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD GASTO PÚBLICO I TRIMESTRE DE 2020

Respetado Doctor.

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del PRIMER trimestre del año fiscal 2020, 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 dos para el desarrollo de las actividades propias de la organización.

La Oficina de Secretaria General quien es responsable del proceso de control interno disciplinario, se han iniciado dos investigaciones disciplinarias, en contra de servidor público, que corresponden a la Oficina de Vigilancia Fiscal y Ambiental, y Oficina de Participación Ciudadana.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Página 3 de 9	Revisión 1

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE DE 2020

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 2020 comparado con el cuarto 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 primer trimestre de 2020.

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 2020 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 2020.

La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera y fue tomada de la Ejecución Presupuestal de Gastos del IV trimestre 2019 y I trimestre de la vigencia 2020.

1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS


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	2020
1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2020	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2019	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 2020
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	946.363.829	1.176.988.073	946.363.829	-20%	946.363.829
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	-	-
TOTALES	946.363.829	1.176.988.073	946.363.829	-20%	946.363.829
2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)					
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE INFORMADO 2020	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2020		
	(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	424.134.993	20.806.654	20.806.654		
TOTALES	424.134.993	20.806.654	20.806.654		
		IV TRIMESTRE 2019	I TRIMESTRE 2020		
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA		48	48		
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE		34	17		
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO		0	0		
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA		0,71	0,35		

Fuente:
Datos tomados de la Ejecución Presupuestal del IV TRIMESTRE 2019 y I trimestre vigencia 2020

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 en porcentaje del 20% respecto a los gastos del cuarto trimestre de la vigencia 2019, esta disminución se debe a que en el mes de diciembre de 2019 se pagó la prima de navidad, prima de servicios y la salida a vacaciones de seis funcionarios.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Página 5 de 9	Revisión 1

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos son de \$ 20.806.654, como consecuencia de la firma de 17 contratos de prestaciones de servicios profesionales y personal de apoyo, con el objetivo de cumplir la programación del PGA 2020.

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 una disminución del 50% referente al trimestre anterior 2019, disminución que obedece al valor dejado de reconocer de la Ley 1416 de 2010 parte de Secretaria de Hacienda al ente de Control en el presupuesto de gastos de la vigencia 2020, para dar inicio del cumplimiento del PGA 2020.

2. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

	CONTROL INTERNO	CIM-FO-14
	INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO	PAG 2 DE 6

FORMATO No. 2				
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO				
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES				
PERIODO INFORMADO				
TRIMESTRE	I		AÑO	2020
1. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (.I. P. P.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL TRIMESTRE IV 2019	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2020	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2020
	(A)	(B)	(D)	(C)
1.1. PUBLICACIONES	-	-		
1.2. FOTOCOPIAS Y / O DUPLICADOS	-	-	-	-
1.3. MATERIALES E IMPRESIONES	133.608	1.000.000	7,48%	1.000.000
1.5. SUSCRIPCIONES		-		
TOTALES	133.608	1.000.000	7,48%	1.000.000
OBSERVACIONES: Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera de los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre de 2019 y I Trimestre de 2020				

Durante la vigencia del primer trimestre de 2020, se adquiere materiales de papelería para el uso normal de la entidad, no se generó pago alguno por publicidad y/o suscripciones.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Página 6 de 9	Revisión 1

3. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES

	<i>CONTROL INTERNO</i>	<i>CIM-FO-14</i>
	<i>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</i>	<i>PAG 3 DE 6</i>

FORMATO No. 3 INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES						
TRIMESTRE	I			AÑO	2020	
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO II TRIMESTRE 2019	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Héctor Rolando Noriega Leal	Contralor Municipal	189.285	534.164		
2	Jorge Iván Poveda Castro	Secretario General	189.285	534.164		
3	Dora Inés Toscano	Asistente Despacho	189.285	534.164		
4			-	-		
5			-	-		
6			-	-		
TOTALES			567.855	1.602.492	0	0
OBSERVACIONES:						
Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del primer Trimestre de 2020.						

Fuente: Datos suministrados por Dirección Administrativa y Financiera Ejecución presupuestal de gastos I trimestre 2020

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al PRIMER trimestre del año 2020 presentan un equilibrio respecto al cuarto 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.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Página 7 de 9	Revisión 1

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	I			AÑO	2020
1. ASIGNACION Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2020	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias e internet)	1.818.688	891.240	-51%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				891.240	-51%
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 2019 y I Trimestre del 2020					

FUENTE: Datos suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera carpeta de pago de servicios públicos del IV trimestre del 2018 y I trimestre de 2019.

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al primer trimestre 2020 fueron de \$891.240, lográndose una disminución de menos 51% referente al cuarto trimestre 2019, debido a que la facturación del mes Febrero y Marzo 2020, se pagaron entre el mes Abril y Mayo 2020, 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.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Página 8 de 9	Revisión 1

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	I	AÑO	2020	
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO I TRIMESTRE 2020	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2020
	(A)	(B)	(C)	(D)
1. ADQUISICIÓN DE BIENES				
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
2.1.LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-		-
2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES	11.585.757	0	-100%	0
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	7.499.999	0	-100%	0
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS		-	0%	-
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			1	
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS			2	
No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS			0	
6. OTROS GASTOS				
TOTALES				
<p>OBSERVACIONES: Los datos fueron suministrados por la Dirección Administrativa y financiera, los valores de la ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre de 2019 y I Trimestre de 2020</p>				

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos no se ha ejecutado apropiación de gasto en el primer trimestre 2020, lo cual genera el 100% menos, que el valor correspondiente del contrato en la vigencia 2019. A su vez el contrato de suministro de combustibles y aceites para la vigencia 2020, tiene una apropiación de gasto por valor de (\$10.000.000) del cual no se ha efectuado ningún pago del consumo del primer trimestre 2020, lo cual presento una disminución del 100% referente al valor acumulado del último trimestre de la vigencia 2019. Las Pólizas de Seguros representan el gasto anual y se registraron en segundo trimestre de la vigencia 2019.

6. INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del primer trimestre de 2020 y con las instalaciones asignadas por la Alcaldía de Bucaramanga mediante el sistema de comodato no realizó 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 primer trimestre de 2020, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



DIEGO ENRIQUE VARGAS VEGA
Asesor Control Interno