

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

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Junio de 2020

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

Bucaramanga, junio de 2020

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

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD GASTO PÚBLICO II TRIMESTRE DE 2020

Respetado Doctor.

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

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

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO
SEGUNDO 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 segundo trimestre de la vigencia 2020 comparado con el primer trimestre del 2019.

1

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 segundo 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 segundo 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 segundo 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 I trimestre 2019 y II trimestre de la vigencia 2020.

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	2020
1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2020	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2019	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 2020
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	1.007.989.949	705.459.417	1.007.989.949	30%	1.954.353.778
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-		-
TOTALES	1.007.989.949	705.459.417	1.007.989.949	30%	1.954.353.778
2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)					
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL II 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	8.416.666	138.100.000		158.906.654	
TOTALES	8.416.666	138.100.000		158.906.654	
		I TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020		
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA		48	48		
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE		62	38		
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO		0	0		
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA		1,29	0,79		

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

Los gastos de servicios personales asociados a la nómina, corresponden al pago de la nómina mensual de los 48 empleados que conforman la planta de personal de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, presentando un incremento en porcentaje del 30% respecto a los gastos del primer trimestre de la vigencia 2019, este incremento se debe a que en el mes de junio de 2020 se pagó la prima de Servicios, liquidación de prestaciones sociales de tres funcionarios y la salida a vacaciones de cinco funcionarios.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Página 5 de 9	Revisión 1

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos son de \$138.100.000 como consecuencia de la firma de 38 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 39% en el segundo trimestre 2020, en comparativo con el primer 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



CONTRALORIA

Municipal de Bucaramanga

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	II	AÑO	2020	
1. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (.I. P. P.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL TRIMESTRE I 2019	VALOR PAGADO EN EL II 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	0	0	-100%	1.000.000
1.5. SUSCRIPCIONES		-		
TOTALES	0	0	-100%	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 I trimestre de 2019 y II Trimestre de 2020				

Durante la vigencia del Segundo trimestre de 2020, no se generó pago de materiales de papelería y no se generó pago alguno por publicidad y/o suscripciones.

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	II			AÑO	2020	
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO II TRIMESTRE 2020	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Héctor Rolando Noriega Leal	Contralor Municipal	189.285	4.267		
2	Jorge Iván Poveda Castro	Secretario General	189.285	4.267		
3	Dora Inés Toscano	Asistente Despacho	189.285	4.266		
4			-	-		
5			-	-		
6			-	-		
TOTALES			567.855	12.800	0	0
OBSERVACIONES: Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera Los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del Segundo Trimestre de 2020.						

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

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al Segundo trimestre del año 2020 presentan una disminución del 97% respecto al primer trimestre de 2019, debido a que estos planes fueron cancelados el servicio.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	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		II		AÑO	2020
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2020	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias e internet)	2.722.740	3.763.010	28%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES			2.722.740	3.763.010	28%
OBSERVACIONES: Estos datos fueron suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera los valores fueron tomados de la carpeta de pago de servicios públicos del I trimestre del 2019 y II Trimestre del 2020					

FUENTE: Datos suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera carpeta de pago de servicios públicos del I trimestre del 2019 y II trimestre de 2020.

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al Segundo trimestre 2020 fueron de \$3.763.010, presentando un aumento de un 28% referente al primer trimestre 2019, debido a que la facturación del mes Febrero y Marzo de 2020, se pagaron en el mes de 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.

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	2020
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2019	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO II TRIMESTRE 2020	% DE VARIACIÓNDEL 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	0	609.238	-100%	609.238
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	0	0	0%	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 VEHICULOS 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 VEHICULOS			2	
No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHICULOS			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 I trimestre de 2019 y II Trimestre de 2020				

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos no se ha ejecutado apropiación de gasto en el segundo trimestre 2020, lo cual genera una variación relativa 0%, del comparativo con el primer trimestre de 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 se efectuó un pago por valor de (\$609.238) del consumo en el segundo trimestre 2020, lo cual presento una variación relativa del 100% del comparativo con el primer trimestre de la vigencia 2019. Las Pólizas de Seguros representan el gasto anual y en el segundo trimestre 2020 tiene una apropiación de gasto por valor de (\$24.357.671) del cual no se efectuó pago, y en la vigencia 2019 se registraron en el segundo trimestre del 2019.

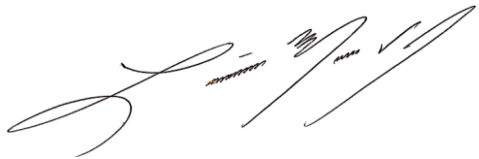
 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Página 9 de 9	Revisión 1

6. INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del segundo trimestre de 2020 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 2020, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



DIEGO ENRIQUE VARGAS VESGA
Asesor Control Interno