

 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

PRIMER TRIMESTRE DE 2022

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Abril de 2022

 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 PRIMER TRIMESTRE DE 2022

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 2022 comparado con el cuarto trimestre del 2021.

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 2022.

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 2022 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 2022. La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera fue tomada de la Ejecución presupuestal de gastos del cuarto trimestre 2021 y primer trimestre de la vigencia 2022.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO		CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		Página 4 de 9	Revisión 1

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	2022
1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2022	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2021	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 2022
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	673.291.067	529.893.353	673.291.067	27%	673.291.067
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-		-
TOTALES	673.291.067	529.893.353	673.291.067	27%	673.291.067
2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)					
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2022	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE INFORMADO 2021	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2022		
	(F)	(G)			
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	-	-			
TOTALES	-	-			
		IV TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2022		
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA		46	42		
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE		0	0		
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO		0	0		
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA		0,00	0,00		

Fuente:

Datos tomados de la Ejecución Presupuestal del IV TRIMESTRE 2021 y I trimestre vigencia 2020

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

Los gastos de servicios personales asociados a la nómina, corresponden al pago de la nómina mensual de los 42 empleados que conforman la planta de personal de la Contraloría Municipal de Bucaramanga, presenta una variación en porcentaje del 27% respecto a los gastos del primer trimestre de la vigencia 2022, esta variación se debe a que al mes de Diciembre del 2021, por déficit de tesorería a 31 Diciembre 2021, se realizara el pago de la nómina del mes Diciembre de vigencia 2021, en el mes Enero de la vigencia 2022.

No se presentaron gastos correspondientes al pago por servicios indirectos en el primer trimestre 2022.

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 100% referente al comparativo entre el cuarto trimestre 2021 con el primer trimestre 2022, disminución que obedece al valor dejado de reconocer de la Ley 1416 de 2010 parte de Secretaría de Hacienda al ente de Control en el presupuesto de gastos de la vigencia 2021, para dar inicio del cumplimiento del PGA 2022.

Se refleja una variación de -9.52% del comparativo entre el número de personal de planta de la vigencia 2021 frente al primer trimestre de la vigencia 2022.

2. GASTOS DE IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

	CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	<i>CONTROL INTERNO</i>	<i>CIM-FO-14</i>	
		<i>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</i>	<i>PAG 2 DE 6</i>	
FORMATO No. 2				
INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO				
IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES				
PERIODO INFORMADO				
TRIMESTRE	I	AÑO	2022	
1. IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (.I. P. P.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL TRIMESTRE I 2022	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2021	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2021
	(A)	(B)	(D)	(C)
1.1. PUBLICACIONES	-	-		
1. 2. FOTOCOPIAS Y / O DUPLICADOS	-	-		-
1.3. MATERIALES E IMPRESIONES	-	-	0%	-
1.5. SUSCRIPCIONES		-		
1.6. ADQUISICIÓN DE REVISTAS Y				
1.7. OTROS GASTOS	247.044	150.019	65%	247.044
TOTALES	247.044	150.019	65%	247.044
OBSERVACIONES:				
<p>Fuente: Datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera de los valores fueron tomados de la Ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre de 2021 y I Trimestre de 2022</p>				

Durante la vigencia del primer trimestre de 2022, no se generó pago de materiales de papelería y no se generó pago alguno por publicidad y/o suscripciones.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Página 6 de 9	Revisión 1

Se presenta una variación en Otros Gastos del 65 % al primer trimestre 2022 del comparativo con el cuarto trimestre del 2021.

3. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	<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	2022			
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZAD O CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO I TRIMESTRE 2022	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Viviana Marcela Blanco Morales	Contralora Municipal	-	-		
2	Melba Patricia López Pérez	Secretario General	-	-		
3	Vanessa Julieth Florez Osorio	Asistente Despacho	-	-		
4			-	-		
5			-	-		
6			-	-		
TOTALES			-	-	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 2022.						

Fuente: Datos suministrados por Dirección Administrativa y Financiera Ejecución presupuestal de gastos I trimestre 2022

No hay pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al primer trimestre del año 2022, lo cual la variable es 0% respecto al Cuarto trimestre de 2021, debido a que estos planes fueron cancelados el servicio en vigencia anterior.

 CONTRALORIA Municipal de Bucaramanga	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Página 7 de 9	Revisión 1

4. ASIGNACIÓN Y USOS DE TELÉFONOS FIJOS Y USO DE INTERNET

 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					
TRIMESTRE	I	AÑO	2022		
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2021	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2022	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias e internet)	2.058.656	1.390.104	-48%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				1.390.104	-48%
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 2021 y I Trimestre del 2022					

FUENTE: Datos suministrados de la Dirección Administrativa y Financiera carpeta de pago de servicios públicos del IV trimestre del 2021 y I trimestre de 2022.

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al Primer trimestre 2022 fueron de \$1.390.104, presentando una variación de disminución de un -48% referente al cuarto trimestre 2021, debido a que en el cuarto trimestre 2021 es la facturación del mes Septiembre, Octubre y Noviembre del 2021, estos precios son fijos incluyendo el servicio de INTERNET con que dispone la entidad, incluido el incremento del IPC a las tarifas telefónicas.

	CONTROL INTERNO Y MEJORAMIENTO CONTINUO	CIM-FO-008	
	INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	Página 8 de 9	Revisión 1

5. ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS 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	2022	
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL IV TRIMESTRE 2021	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO I TRIMESTRE 2022	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2022
	(A)	(B)	(C)	(D)
1. ADQUISICIÓN DE BIENES				
1.1.COMPRAS DE VEHÍCULOS	-	-	-	-
2. MATERIALES Y SUMINISTROS				
2.1.LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	-	-
2.2.COMBUSTIBLES Y ACEITES	2.372.894	-	-100%	-
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	-	-	-100%	-
3.2 ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJES	-	-	-	-
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	17.985.821	23.788.190	24%	-
4.2 SOAT	783.900	879.800	10%	-
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			2	
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CONDUCCIÓN DE VEHÍCULOS			1	
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS			1	
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				
OBSERVACIONES:				
Los datos fueron suministrados por la Dirección Administrativa y financiera, los valores de la ejecución presupuestal de gastos del IV trimestre de 2021 y I Trimestre de 2022				

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos no hubo apropiación de gasto en el primer trimestre 2022, lo cual genera una variación relativa de -100%, del comparativo con el cuarto trimestre de la vigencia 2021. A su vez el contrato de suministro de combustibles y aceites para la vigencia 2021, tenía una apropiación de gasto por valor de (\$7.000.000) del cual se efectuó pago de (\$2.372.984) del consumo en el cuarto trimestre 2021, lo cual presenta una variación relativa de -100% del comparativo en el valor pagado en el cuarto trimestre 2021, con el primer trimestre de la vigencia 2022 que no sea realizado contrato alguno al respecto. Las Pólizas de Seguros se presentan apropiación de gasto en el cuarto trimestre 2021 por un valor de (\$17.985.821), lo cual genera una variación del 24% con el primer trimestre de la vigencia 2022, que se tiene un contrato por valor de (\$24.667.990).

6. INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del Primer trimestre de 2022 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.

En conclusión, la Contraloría Municipal de Bucaramanga, ha tenido un buen comportamiento fiscal en el primer trimestre de 2022, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.



LEIDY JULLIED PRADA ÁLVAREZ
Asesor Control Interno (E)