

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TERCER TRIMESTRE DE 2016

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Bucaramanga octubre 19 de julio de 2016

Doctor
JORGE GOMEZ VILLAMIZAR
Contralor Municipal de Bucaramanga
Ciudad

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO DE III TRIMESTRE DE 2016

Respetado Doctor

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del tercer trimestre del año fiscal de 2016, 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 misión 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 que al mes de septiembre sumaban 333 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 2016

La oficina 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 2016 comparado con segundo trimestre del 2016.

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 2016 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 2016. La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera y fue tomada de la Ejecución presupuestal de gastos del II y III trimestre 2016.

1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

	II TRIMESTRE 2016	III TRIMESTRE 2016
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA	48	48

TRIMESTRE	III			AÑO	2016
1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)					
CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2016 (A)	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2016 (B)	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE INFORMADO 2016 (C)	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR. (D)	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2016 (E)
1.1 NOMINA	2.992.577.000	691.006.914	676.906.265	-2%	1.367.913.179
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	#DIV/0!	-
TOTALES	2.992.577.000	691.006.914	676.906.265	-2%	1.367.913.179

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 de 2% en el III trimestre, con relación al II trimestre de la vigencia actual. La disminución se debe primordialmente a licencias no remuneradas.

2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)			
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2016 (F)	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE INFORMADO 2016 (G)	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2016 (H)
2.1 PERSONAL SUPERNUMERARIO	56.235.513	96.597.467	152.832.980
2.2 REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS			
2.3 HONORARIOS			
2.4 JORNALES			
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I.	457.496.667	208.943.312	666.439.979
TOTALES	513.732.180	305.540.779	819.272.959

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos pasaron de \$ 513.732.180 millones en el segundo trimestre del año 2016, a \$305.540.779 millones en el tercer trimestre de la vigencia actual.

Se ejecutó en el tercer trimestre del año 2016 \$ 96.597.467 millones en la vinculación del personal supernumerario, contratados a corte 30 de septiembre de la presente vigencia (15) personas, comparado con el segundo semestre el cual contaba con (11) contratados, es decir un 72% mayor que la ejecución anterior siendo esta de \$ 56.235.513 millones, en cuanto a la vinculación de profesionales en el segundo trimestre se ejecutó \$ 457.496.667, que realizando un comparativo con el presupuesto ejecutado del tercer trimestre, se observa una disminución de acuerdo al total ejecutado a 30 de septiembre

de \$208.943.312, generando la contratación de 26 profesionales, que contribuyeron a la ejecución y resolución de las 333 quejas presentadas y a las auditorías regulares establecidas en el PGA 2016.

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 tercer trimestre se evidencia una disminución del 0.13, obteniendo una relación general sobre el personal de planta del 0.77%, lo cual indica que por cada funcionario de planta de la Contraloría, se contrató un 0.77 funcionarios, relación que se debe al alto cumulo de quejas y denuncias ciudadanas que se vienen presentando en esta vigencia.

5.1 Asignación y uso de teléfonos celulares.

1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO O CONSUMO MENSUAL	VALOR CONSUMO III TRIMESTRE 2016	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGRO
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralora Municipal	70.802	212.407		
2	Carlos Andres Barajas Herreño	Contralor Auxiliar	70.802	212.407		
3	Yuly Zulay Nuñez Lancheros	Secretaria General	70.802	-		
4				212.407		
5			-	-		
6			-	-		
TOTALES			212.406	637.221	0	0

Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al tercer trimestre del año 2016 presentan un total ejecutado de \$ 637.221, se observa que para el II trimestre de la vigencia actual no se registró gasto de asignación y uso de teléfonos celulares. 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.

1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	2.692.650	2.692.940	0%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				2.692.940	

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al II trimestre del año 2016 fueron de \$2.692.650, mientras que en el III trimestre fueron de \$ 2.692.940 presentando un equilibrio constante en cada trimestre, esto se debe a que las tarifas de telefonía fija se encuentran estables durante el año.

5.2 Asignación y uso de teléfonos fijos.

1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL III TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	2.692.650	2.692.940	0%
2	6303777	Fax (Despacho)			
TOTALES				2.692.940	

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al segundo trimestre del año 2016 fueron de \$2.692.650, y para el tercer trimestre fueron de \$ 7.245.230 presentando un aumento de **169%** con respecto a la ejecución del trimestre anterior.

5.3 Otros Gastos Generales

GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2016	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO III TRIMESTRE 2016	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2016
	(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	14.900.000	-	#¡DIV/0!	14.900.000
3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS				
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	8.754.760	-	#¡DIV/0!	8.754.760
3.2 ARRENDAMIENTOS O ALQUILER DE GARAJES	-	-	-	-
4. SEGUROS				
4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	14.923.513	-	-100%	14.923.513
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	\$ -	\$ 13.000	#¡DIV/0!	\$ 13.000
6. OTROS GASTOS				
6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR				
TOTALES				

En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos se ha ejecutado \$ 8.754.760 en la vigencia 2016, para el III trimestre, no se evidencia inversión en este gasto, por cuanto a inicio de año se contrató el mantenimiento de los vehículos para la vigencia 2016, caso similar sucede con el rubro de Combustibles y Aceites y Pólizas de Seguros, debido a que son contratos con terminación a diciembre de 2016 o en su defecto al agotarse el presupuesto, por lo que no presentan inversión en forma trimestral.

5.4 INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia 2016 no ha realizado inversión alguna en mejoras locativas ni mantenimiento de la planta física, por cuanto no se cuenta con el Comodato debidamente formalizado y legalizado, razón por la cual debe abstenerse de cualquier tipo de inversión, hasta tanto la Alcaldía Municipal de Bucaramanga, haga renovación del mismo.

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

(Original firmado)

GERMAN PEREZ AMADO
Asesor Control Interno

Silvana Hernández Isidro
Contratista