



# INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

**SEGUNDO TRIMESTRE DE 2017**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**



*Handwritten signature or initials.*



Bucaramanga, Julio 14 de 2017

Doctor  
**JORGE GOMEZ VILLAMIZAR**  
Contralor Municipal de Bucaramanga  
Ciudad

**ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO II TRIMESTRE DE 2017**

Respetado Doctor

Con atención, me permito presentar el informe de austeridad y eficiencia del gasto público del segundo trimestre del año fiscal de 2017, 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 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 SEGUNDO TRIMESTRE DE 2017**

La Oficina Asesora 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 segundo trimestre de la vigencia 2017 comparado con el primer trimestre del 2017.

### **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 segundo trimestre de la vigencia 2017 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 2017. La siguiente información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera y fue tomada de la Ejecución presupuestal de gastos del II trimestre 2017.





**1. GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

	<p><b>CONTRALORIA</b> Municipal de Bucaramanga</p>	<p>CONTROL INTERNO      CIM-FO-14</p>
		<p>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO      PAG 1 DE 6</p>

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA**  
**VIGILANCIA SOBRE LA AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO**  
**INFORME DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES**  
**PERIODO INFORMADO**

**1. GASTOS DE PERSONAL (G. P.)**

CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL PERIODO INFORMADO 2017	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE INFORMADO 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR.	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2017
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1.1 NOMINA	3.405.947.242	599.687.533	789.437.792	32%	1.389.125.325
1.2 HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>3.405.947.242</b>	<b>599.687.533</b>	<b>789.437.792</b>	<b>32%</b>	<b>1.389.125.325</b>

**2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (S. P. I.)**

CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE INFORMADO 2017	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO 2017
	(F)	(G)	(H)
2.1. PERSONAL SUPERNUMERARIO		-	-
2.3 HONORARIOS			
2.5 OTROS CONCEPTOS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS S.P.I	229.563.332	283.116.665	512.679.997
<b>TOTALES</b>	<b>229.563.332</b>	<b>283.116.665</b>	<b>512.679.997</b>

	I TRIMESTRE 2017	II TRIMESTRE 2017
3. No. DE PERSONAL DE PLANTA	48	48
4. No. DE PERSONAL CONTRATO ACTUALMENTE	21	33
5. No. DE PERSONAL SUPERNUMERARIO	0	0
5. % DE PERSONAL CONTRATO RESPECTO A LA PLANTA	0,44	0,69

Fuente: Ejecución Presupuestal I trimestre 2017 y II Trimestre 2017. Oficina de Recursos Financieros





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 un incremento del 32% en el II trimestre de 2017, con relación al I trimestre de 2017. El incremento obedece a que en el mes de junio de 2017 se pagó el retroactivo salarial y la prima de servicios a los funcionarios.

Los gastos correspondientes al pago por servicios indirectos pasaron de \$ 229.563.332 en el primer trimestre, a \$283.116.665 en el segundo trimestre del 2017, presentando un incremento de \$ 53.553.333 como consecuencia de la contratación de personal de apoyo en la modalidad de Prestación de Servicios (33 con el fin de dar cumplimiento a la programación del PGA, así mismo se requirió personal de apoyo administrativo para que contribuyeran a la ejecución de la gestión administrativa requerida en su momento por las diferentes áreas de la entidad. Es de resaltar que por políticas administrativas, para la vigencia 2017, en reunión de Comité Técnico, se decide no abocar la modalidad de contratación de personal supernumerario.

En relación a la contratación de personal por prestación de servicios y supernumerarios se evidencia que la relación representa el 69% lo cual indica que por cada funcionario de planta de la Contraloría, se contrató un 0.69 funcionarios, relación que sobre pasa el 50% del estipulado por la norma, incremento que se encuentra debidamente sustentado para el cumplimiento de la parte misional de la Contraloría.

**5.1 Asignación y uso de teléfonos celulares.**

<p><b>CONTRALORIA</b> Municipal de Bucaramanga</p>		<p>CONTROL INTERNO</p> <p>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</p>		<p>CIM-FO-14</p> <p>PAG 3 DE 6</p>		
<p><b>FORMATO No. 3</b> <b>INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO</b> <b>ASIGNACION Y USOS DE TELEFONOS CELULARES</b></p>						
<p><b>1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS CELULARES (A. U. T. C.)</b></p>						
No.	RESPONSABLE	CARGO	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MES	VALOR CONSUMO II TRIMESTRE 2017	VALOR REINTEGRO	FECHA DE REINTEGR O
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)
1	Jorge Gómez Villamizar	Contralora Municipal	155.612	466.838		
2	Carlos Andrés Barajas Herreño	Contralor Participación Ciudadana	149.398	448.194		
3						
<b>TOTALES</b>			305.010	915.032	0	0

Fuente: Ejecución de gastos Contraloría Municipal de Bucaramanga. II trimestre de 2017.





Los pagos por concepto de servicio de telefonía celular correspondientes al segundo trimestre del año 2017 presentan un total ejecutado de \$ 915.032, son planes fijos de telefonía celular. La entidad asigno 2 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.**

		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					
1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS (A. U. T. F.)					
No	No DE TELEFONO	DEPENDENCIA	VALOR TOTAL PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL II TRIMESTRE 2017	% DE VARIACIÓN VALOR RESPECTO DEL PERIODO ANTERIOR
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
1	6522777	Conmutador (todas dependencias)	1.904.640	2.831.910	49%
2	6303777	Fax (Despacho)			
<b>TOTALES</b>				<b>2.831.910</b>	
<b>OBSERVACIONES:</b> 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 2017 y II Trimestre de la vigencia 2017.					

Los pagos por concepto de servicio de telefonía fija correspondientes al I trimestre del año 2017 fueron de \$1.904.640, para el segundo trimestre de 2017 se realizan pagos por \$2.831.910, lo cual representa un incremento del 49%, incremento que se justifica por cuanto en el primer trimestre la entidad contaba con poco personal de contratación, personal que para el segundo trimestre aumentó por la necesidad del cumplimiento del PGA, representando una mayor utilización de los teléfonos fijos.



*Handwritten signature*



**5.3 Otros Gastos Generales**



**CONTRALORIA**  
Municipal de Bucaramanga

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				
GASTOS GENERALES (G.G.)				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EN EL I TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO EN EL PERIODO INFORMADO II TRIMESTRE 2017	% DE VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL PERIODO RESPECTO AL PERIODO ANTERIOR	VALOR ACUMULADO, PAGADO EN EL AÑO 2017
	(A)	(B)	(C)	(D)
<b>1. ADQUISICIÓN DE BIENES</b>				
1.1. COMPRA DE VEHÍCULOS	-	-	-	-
<b>2. MATERIALES Y SUMINISTROS</b>				
2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	-	-
2.2. COMBUSTIBLES Y ACEITES	12.000.000	-	-0	12.000.000
<b>3. ADQUISICIONES DE SERVICIOS</b>				
3.1. MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	-	-	-	-
<b>4. SEGUROS</b>				
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	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -
<b>6. OTROS GASTOS</b>				
6.1. OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	-	-	0	0
<b>TOTALES</b>				

Fuente: Información dada por la Dirección Administrativa y Financiera, ejecución presupuestal del I y II Trimestre 2017





En lo que tiene que ver con Gastos Generales, en mantenimiento de vehículos no se ha realizado contrato alguno para la vigencia 2017, caso diferente sucede con el rubro de Combustibles y Aceites, para lo cual se firma un contrato de suministro de combustibles por valor anual de \$12.000.000, manteniéndose este presupuesto durante la vigencia fiscal 2017, por otra parte las Pólizas de Seguros no han tenido erogación alguna, debido a que aún se encuentran vigentes las adquiridas en el primer trimestre del 2017.

#### **5.4 INFORME SOBRE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO**

La Contraloría Municipal de Bucaramanga, en la vigencia del segundo trimestre de 2017, no ha realizado inversión alguna en mejoras locativas ni mantenimiento de la planta física, puesto que solo en el mes de diciembre de 2016, se formalizo el Comodato con la Alcaldía de Bucaramanga.

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 2017, siendo consecuente y dando aplicabilidad al concepto de austeridad del gasto a nivel general.

  
**GERMAN PEREZ AMADO**  
Asesor Control Interno