

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

PERIODO OCTUBRE – DICIEMBRE 2018

José Fernando Mejía Villanueva
Jefe Oficina de Control Interno Institucional

Ronaldo Ramírez
Auditor

Dando cumplimiento a la Resolución Orgánica N° 5289 de noviembre 27 de 2001 de la Contraloría General de la República (reglamentada por la Resolución N° 5544 de 2003), y al Decreto 1737 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda y modificado por el decreto 0984 de 2012 la Dirección de Control Interno realiza el presente informe de austeridad del gasto sobre los Gastos de Funcionamiento, correspondiente al trimestre IV de 2018.

Como los informes se generan trimestralmente, se presenta un comparativo entre el 3er trimestre del 2018 (Julio a Septiembre del 2018) y el 4to trimestre del 2018 (Octubre – Diciembre), y se tiene como punto de referencia los resultados del 2do trimestre del 2018 (Abril a Junio del 2018):

1. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2018	3er TRIMESTRE 2018	4to TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 3.041.908.983	\$ 3.853.996.678	\$ 5.300.984.037,65	\$ 1.446.987.359	37,55%
TOTAL	\$ 3.041.908.983	\$ 3.853.996.678	\$ 5.300.984.037,65	\$ 1.446.987.359	37,55%

2. GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2018	3er TRIMESTRE 2018	4to TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Nómina	\$ 5.890.580.818	\$ 9.006.371.239	12.167.280.494,00	\$ 3.160.909.255	35,10%
Horas extras	\$ 706.684	\$ 706.684	706.684,00	\$ -	0,00%
TOTAL	\$ 5.891.287.502	\$9.007.077.923	12.167.987.178,00	\$ 3.160.909.255	35%

2.1 SERVICIO DE PERSONAL INDIRECTO

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2018	3er TRIMESTRE 2018	4to TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Honorarios profesionales y remuneración servicios	\$ 4.920.394.000	\$ 6.391.574.292	8.565.796.776,00	\$ 2.174.222.484	34,02%

El concepto por Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos presentó un aumento del **34,02%** para el cuarto trimestre, marcando una diferencia de **4%** en aumento con respecto al tercer trimestre que había sido del **30%**. Del primero al cuarto trimestre el aumento del presente rubro ha tenido un comportamiento normal se ha mantenido la austeridad y para el presente trimestre se ejecutó el **100%** de la apropiación definitiva.

3. GASTOS GENERALES:

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2018	3er TRIMESTRE 2018	4to TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$ 10.093.142.004	\$ 12.060.442.368	\$15.414.535.448	\$ 3.354.093.080	27,81
Adquisición de Bienes	\$ 518.014.260	\$ 927.918.954	\$1.258.621.974	\$ 330.703.020	35,64%
Adquisición de Servicios	\$ 9.575.127.744	\$ 11.132.523.414	\$14.155.913.474	\$ 3.023.390.060	27,16%

3.1 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Bienes)

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2018	3er TRIMESTRE 2018	4to TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de equipos	\$ 300.000.000	\$ 299.909.800	354.666.675,00	\$ 54.756.875	18,26%
Materiales y suministros	\$ 218.014.260	\$ 628.009.154	903.955.299,03	\$ 275.946.145	43,94%
TOTAL Adquisición de bienes (Materiales y suministro)	\$ 518.014.260	\$927.918.954	\$1.258.621.974,00	\$ 330.703.020	36%

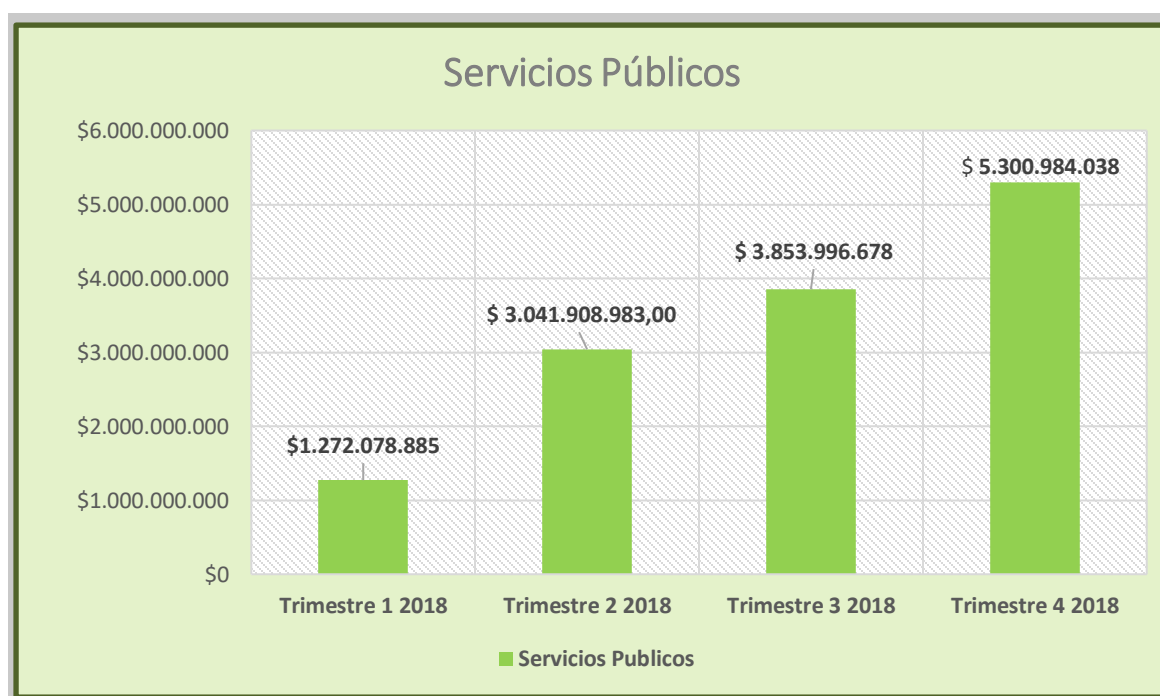
3.2 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Servicios)

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2018	3er TRIMESTRE 2018	4to TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Viáticos y Gastos de Transporte y de Viaje	\$ 233.299.657,00	\$ 254.999.925,00	253.772.985,00	\$ (1.226.940)	-0,48%
Comunicación y Transportes	\$ 33.891.000,00	\$ 33.891.000,00	30.573.000,00	\$ (3.318.000)	-9,79%
Impresos y Publicaciones	\$ 171.344.000,00	\$ 352.524.000,00	392.439.650,00	\$ 39.915.650,00	11,32%
Arrendamientos	\$ 1.898.304.840,00	\$ 1.898.304.840,00	1.898.304.840,00	\$ -	0,00%
Sistematización	\$ 944.241.536,00	\$ 1.026.756.868,00	1.388.163.392,90	\$ 361.406.524,90	35,20%
Capacitación	\$ 46.820.820,00	\$ 48.090.820,00	53.390.820,00	\$ 5.300.000	11,02%
Gastos de Bienestar Social	\$ 150.000.000,00	\$ 150.000.000,00	281.236.521,00	\$ 131.236.521	87,49%



CONCLUSIONES

1. Los servicios públicos: Según la gráfica el rubro de servicios públicos presentó una variable del **37,55%** respecto al tercer trimestre, es decir un **10%** más que el trimestre anterior donde presentó un **27%** de aumento. Se nota claramente que a partir del segundo trimestre se tuvo en cuenta las recomendaciones de austeridad en este rubro, ya que se mantuvo un aumento equilibrado de aproximadamente 10 puntos porcentuales en cada trimestre. En este último trimestre se ejecutó el **100%** de lo presupuesto aprobado.



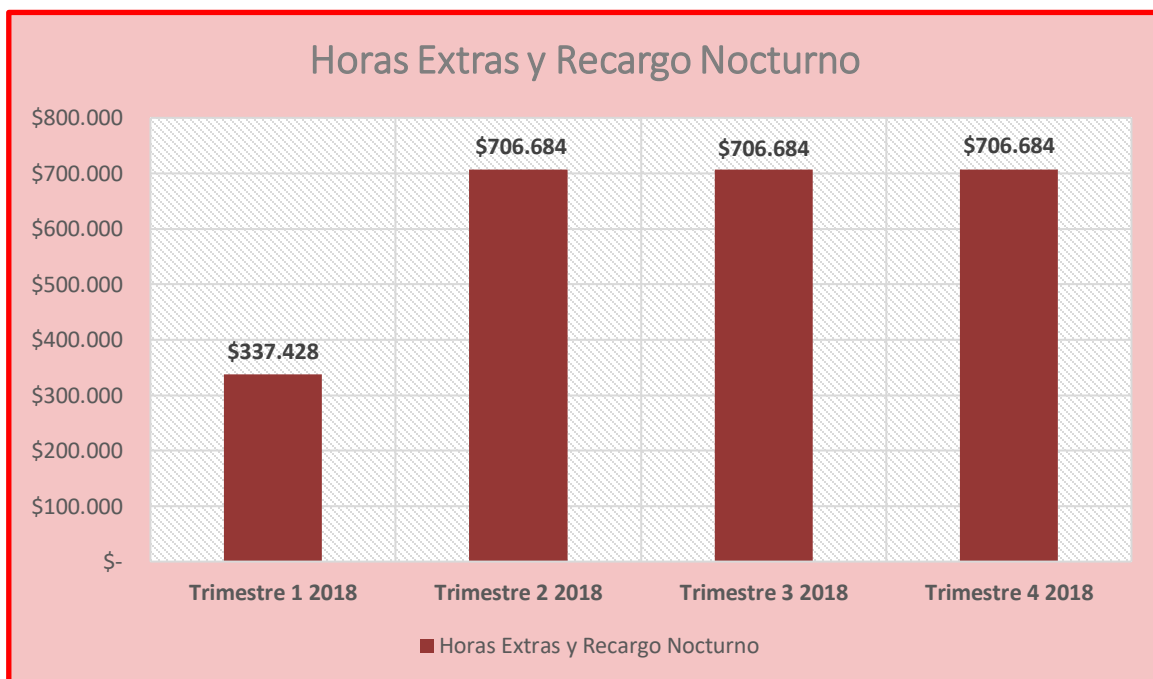


ALCALDÍA DE SANTA MARTA
Distrito Turístico, Cultural e Histórico

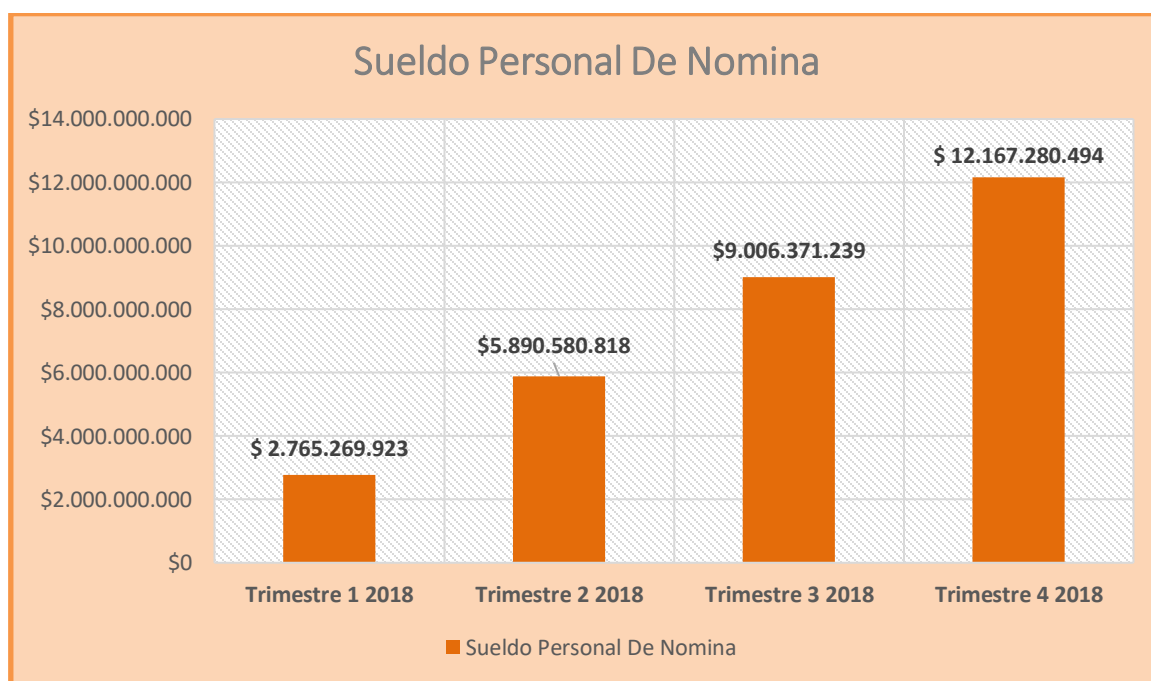
OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL



2. Horas extras: Como vemos en la gráfica, en los últimos 3 trimestres del 2018 se mantuvo el mismo valor comprometido aportando positivamente la austeridad de gasto de este rubro, situación que no se presentó en la vigencia 2017 donde la ejecución trimestral de este rubro era más alto, es valioso resaltar la aceptación de las recomendaciones presentadas en la vigencia anterior evidenciando hoy un resultado positivo al cierre del periodo.



3. Sueldo personal de nómina: El rubro correspondiente a nómina evidenció un aumento del **35,10%**, recordando que el trimestre anterior presentó un aumento del **53%**. De acuerdo a la gráfica en los trimestres 2 y 3 presentaron prácticamente la misma diferencia de aumento con un **53%** aproximadamente cada uno y así fueron los de mayor diferencia en los cuatro periodos, dando como resultado la ejecución del **100%** de la apropiación final en el cierre de la vigencia 2018. Como se ve en la gráfica se nota el aumento progresivo que se mantuvo durante los 4 trimestres con un valor porcentual semejante en cada uno. Por último, cabe señalar que el cuarto trimestre se cierra con una diferencia de un **33%** más que el cuarto trimestre de la vigencia 2017, Concluimos con resaltar el trabajo por mantener los incrementos totalmente equilibrados y permitiendo llegar a final del periodo con un porcentaje de ejecución del **100%** de la apropiación final.





ALCALDÍA DE SANTA MARTA
Distrito Turístico, Cultural e Histórico

OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL



RECOMENDACIONES

Con lo anteriormente expuesto y de acuerdo a los resultados arrojados, la Oficina de Control Interno plantea las siguientes recomendaciones en pro de mantener regulado el gasto de funcionamiento de la entidad:

1. Durante el análisis de los rubros ejecutados se evidenció que en el rubro de **Capacitación** no se ejecutó el **100%** de la apropiación final, solo se ejecutó el 53% dejando al cierre de la vigencia un **47%** sin comprometer. Esta situación no debería presentarse sabiendo que es el único rubro que le da la oportunidad a los funcionarios de fortalecer sus capacidades intelectuales e indirectamente ayudan a mejorar el rendimiento y el ambiente laboral. Este rubro es importante por ser que más necesario hace su ejecución total al cierre de la vigencia. Se espera que para la vigencia 2019 se maneje de mejor forma el presupuesto aprobado en este rubro, a favor de los funcionarios quienes son los más beneficiados por su ejecución.
2. Reiteramos la necesidad de diseñar y socializar políticas donde se promueva de manera general, el uso del correo electrónico como herramienta institucional de comunicación interna y externa para reducir el consumo de papelería, tinta y espacio de archivo, ya que el gasto en el rubro relacionado viene en un aumento continuo.
3. Se reconoce el esfuerzo de cumplir las medidas o estrategias de austeridad adoptadas, logrando regular el gasto en la mayoría de los rubros que tienen más afectación significativa, lo que hizo factible que al cierre de la vigencia 2018 los resultados obtenidos fueron positivos.
4. Es importante tener en cuenta estas recomendaciones y así seguir cumpliendo con los objetivos de austeridad del gasto del distrito