



 **Tuluá**
de la gente para la gente



Alcaldía de Tuluá
Fecha: 17/01/2020 11:57:04 - Folios: 5 - Anexos: 0
Remitente: MARIA XIMENA ARANGO TRUJILLO
Asunto: INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
Radicado del documento: 13
Para consultar su Correspondencia cite este número: 82726
Funcionario: MARLENY DEL SOCORRO ESCOBAR NAVARRA

CONTROL INTERNO DE GESTIÓN 210-34-10

Tuluá, Enero 17 del 2020

Doctor
JOHN JAIRO GOMEZ AGUIRRE
Alcalde Municipal
Tuluá Valle del Cauca

Asunto: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, OCTUBRE 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019.

La oficina de control interno dando continuidad a la directriz nacional en materia de austeridad y eficiencia del gasto público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, solicitó información a las áreas que incurrieron en gastos para el normal funcionamiento y el desarrollo de sus funciones durante el trimestre **OCTUBRE – DICIEMBRE DE 2019**, presenta el informe con el fin de mostrar los resultados obtenidos, evidenciando la aplicación de estrategias y medidas que revelen el buen manejo de los recursos.

NORMATIVIDAD

- Decreto Nacional 1737 del 21 agosto de 1998.
- Decreto nacional 984 de mayo 14 2012.
- Estatuto Orgánico de Presupuesto.

OBJETIVO

- A. Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad del gasto.
- B. Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de los recursos.
- C. Analizar el comportamiento del gasto con corte a diciembre 31 del 2019.



CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la alcaldía de Tuluá en el cuarto trimestre vigencia 2019 en el marco de la política de austeridad del gasto, el análisis se proyectó en la información sobre gastos de personal y gastos generales.

ESTRUCTURA Y METODOLOGÍA

Atendiendo los lineamientos legales durante el cuarto trimestre de la vigencia 2019 la secretaria de hacienda envió la información relacionada con servicios personales directos, servicios personales indirectos, contribuciones, inherentes a la nómina, aportes parafiscales, adquisición de bienes, adquisición de servicios, servicios públicos y mantenimiento, quienes dieron cuenta de la información suministrada que allí se maneja con corte trimestral.

Obtenida la información se procedió a estudiar consolidar y comparar la información del cuarto trimestre 2018 VS cuarto trimestre 2019 según los conceptos a que se refiere al gasto, al fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

La estructura y metodología del informe contiene el cálculo y el análisis en la variación de los valores relacionados con servicios personales directos, servicios personales indirectos, contribuciones, inherentes a la nómina, aportes parafiscales, adquisición de bienes, adquisición de servicios, servicios públicos y mantenimiento, durante el cuarto trimestre del 2019 como fuente de información actuó la secretaria de hacienda.

RESULTADOS

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el cuarto trimestre de la vigencia 2019 en los rubros enunciados y de comparativo de la ejecución de gastos 2018 para cada uno de los conceptos que hace referencia.



CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

GASTOS DE PERSONAL

Con relación a la nómina el cuarto trimestre de la vigencia 2019 se mantuvo el número de cargos siendo estos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y satisfacer las necesidades del servicio.

Cuadro No.1

NIVEL DEL CARGO	No FUNCIONARIOS	NATURALEZA DEL CARGO				PLANTA AUTORIZADA
		CARRERA ADMINISTRATIVA	EN ENCARGO	LIBRE NOMBRAMIENTO	PROVISIONALES	
DIRECTIVOS	17	1		16		17
PROFESIONALES	48	12	11	1	24	48
TECNICOS	62	5	26		31	63
AUXILIARES	78	8		2	68	78
TOTAL	205	26	37	19	123	206

RESUMEN CARGOS VACANTES

Cuadro No.2

NIVEL DEL CARGO	VACANTE
DIRECTIVOS	
PROFESIONALES	
TECNICOS	1
AUXILIARES	
TOTAL	1



CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
Cuadro No.3

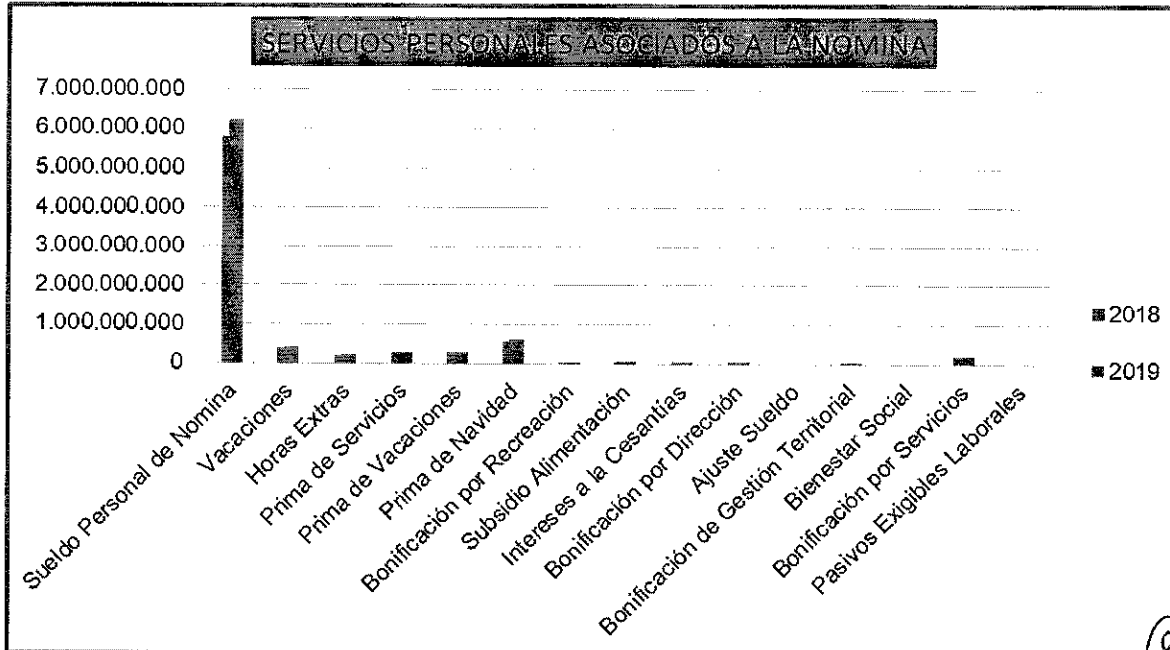
GASTOS DE PERSONAL			
CONCEPTO	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2018	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2019	% VARIACION
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA			
Sueldo Personal de Nomina	5.800.871.782	6.225.135.203	7
Vacaciones	409.208.660	429.428.498	5
Horas Extras	198.883.866	216.251.700	9
Prima de Servicios	268.884.262	280.616.532	4
Prima de Vacaciones	277.659.935	293.374.689	6
Prima de Navidad	572.683.238	616.135.046	8
Bonificación por Recreación	33.329.607	31.702.653	-5
Subsidio Transporte	0	0	0
Subsidio Alimentación	48.314.057	51.180.388	6
Intereses a la Cesantías	58.801.788	61.073.877	4
Bonificación por Dirección	47.504.769	48.929.913	3
Ajuste Sueldo	0	0	0
Bonificación de Gestión Territorial	9.500.954	9.928.497	5
Bienestar Social	0	0	0
Bonificación por Servicios	197.373.774	211.109.300	7
Pasivos Exigibles Laborales	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS			
Honorarios	420.986.327	385.230.500	-8
Servicios Técnicos y de Apoyo a la Gestión	235.950.000	347.370.000	47
Sueldo Personal Supernumerario y Temporal	92.955.775	112.213.993	21



CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

GASTOS DE PERSONAL			
CONCEPTO	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2018	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2019	% VARIACION
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA			
Pensión Publica	384.984.992	444.648.028	15
Salud Publica	103.281.931	151.092.292	46
Cesantías Pública	46.371.210	71.281.399	0
Pensión Privada	418.020.004	428.541.574	3
Salud Privada	471.409.060	472.270.142	0
ARL Privada	157.073.200	168.463.560	7
Cesantías Privada	747.395.766	997.564.288	33
APORTES PARAFISCALES			
Caja Compensación Familiar	274.476.307	296.703.200	8
Instituto Colombiano Bienestar Familiar	205.960.900	222.580.800	8
SENA	34.461.870	37.221.500	8
Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	68.739.233	74.291.100	8
ESAP	34.461.570	37.198.300	8

Grafico No. 1



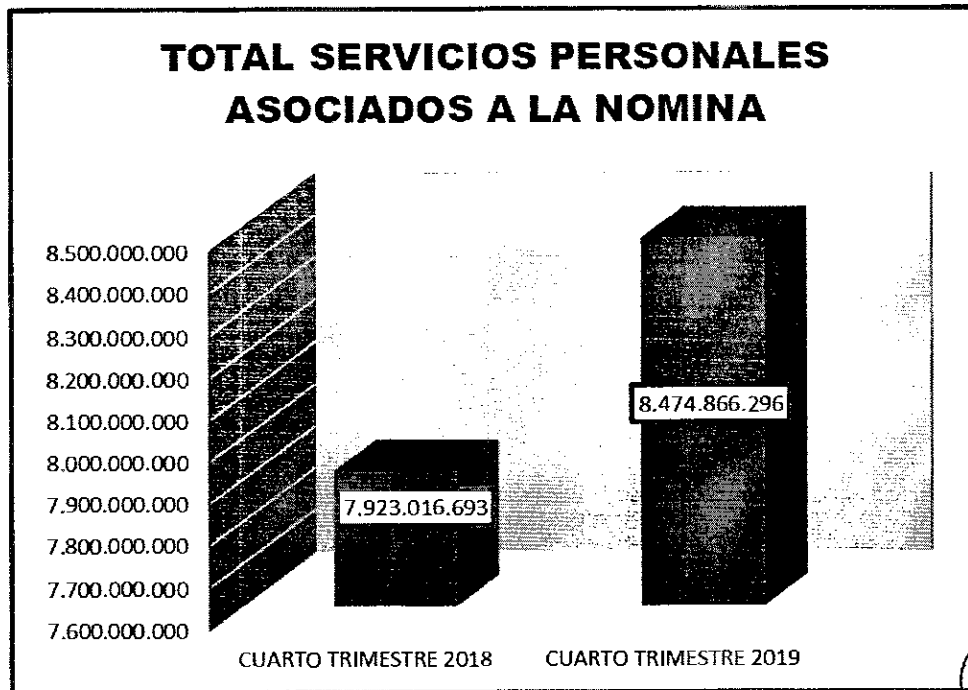


CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

Cuadro No. 4

TOTAL SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA			
CONCEPTOS	CUARTO TRIMESTRE 2018	CUARTO TRIMESTRE 2019	PORCENTAJE DE VARIACION
NOMINA	7.923.016.693	8.474.866.296	7

Grafico No. 2





CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

De acuerdo a la información suministrada se hace un comparativo de los pagos realizados del cuarto trimestre del año en curso frente al cuarto trimestre del año 2018, presentando en el concepto de nómina un incremento del 7%.

GASTOS GENERALES

En la siguiente tabla se observa el comportamiento de los rubros del gasto y su variación, correspondientes a los diferentes pagos por adquisición de bienes y servicios.

Los valores positivos significan aumento y los valores negativos disminución del gasto.

Cuadro No. 5

GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2018	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2019	% VARIACION
ADQUISICION DE BIENES			
Materiales y Suministros	123.273.702	123.614.630	0
Llantas y Neumáticos	8.332.000	11.480.420	38
Calzado y Vestuario	69.939.700	75.061.400	0
Combustibles y Lubricantes	142.864.856	149.997.854	5
Compra de Vehículos	493.354.243	0	0
Compra de Equipo	81.818.500	58.892.148	0



CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
Cuadro No. 6

GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2018	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2019	% VARIACION
ADQUISICION DE SERVICIOS			
Viáticos	154.426.038	130.430.281	-16
Gastos de Viaje	69.218.500	48.509.298	-30
Comunicación y Transporte	16.648.200	32.621.400	96
Impresos y Publicaciones	139.987.829	112.462.522	-20
Impuestos, Contribuciones, Tasas y Multas	18.173.667	13.768.991	-24
Gastos Vinculación De Personal Artículo 30 Ley 909 De 2004	362.000.000	4.000.000	-99
Comisiones y Gastos Bancarios	75.423.617	44.962.360	0
Gastos Bancarios Vigencias Anteriores	13.914.924	14.248.154	0
Arrendamientos	188.624.820	188.624.820	0
Publicidad	244.998.713	246.607.224	1
Seguros, Pólizas, Primas y Otros	286.342.739	324.026.281	13
Servicio de Seguridad y Vigilancia	435.014.963	519.340.307	19
Servicio de Limpieza y Aseo Edificio	1.336.434.976	1.538.863.864	15

Cuadro No. 7

GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2018	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2019	% VARIACION
SERVICIOS PUBLICOS			
Servicio de energía eléctrica	297.192.960	340.927.230	15
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	46.292.699	43.958.228	-5
Teléfono	16.066.084	14.132.918	-12
Celular	61.780.267	70.660.385	14
Internet	59.900.875	70.474.628	18
Gas natural	2.219.531	227.619	0



CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

Cuadro No. 8

GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2018	VALOR EJECUTADO A DICIEMBRE 2019	% VARIACION
MANTENIMIENTO			
Mantenimiento Edificios y Equipos	953.174.394	1.076.281.578	13
Mantenimiento Vehículos	42.244.102	67.349.992	59
Mantenimiento Tecnológico	1.056.943.246	902.862.529	-15
Gastos Legales	1.288.550	1.175.440	-9
Otras Comisiones (Deuda Pública)	0	0	0
Gastos De Bienestar Social Y Salud Ocupacion	298.898.268	295.440.734	-1
Gastos Electorales	284.800.000	252.857.150	-11
Gastos Administración Edificios	0	115.372.948	0
Gastos Varios e Imprevistos	3.190.106	3.373.800	6

Se presenta un incremento en los gastos generales en el año 2019 en comparación con el cuarto trimestre del año 2018, en referencia a:

- En el rubro de comunicación y transporte, se observa un incremento considerable en la variación, por la contratación de servientrega S.A. quien realiza la recolección, alistamiento y entrega de correspondencia de la administración municipal.
- Se observa un incremento en el gasto de mantenimiento vehículo, donde se realiza el mantenimiento preventivo, correctivo y suministro de repuestos de los vehículos livianos y se realizó mantenimiento preventivo y correctivo de las motocicletas pertenecientes al parque automotor de la administración municipal de Tuluá



 **Tuluá**
de la gente para la gente

CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

RECOMENDACIONES

- De acuerdo con la evaluación efectuada, se concluye que la Alcaldía Municipal de Tulúa, cumple de manera adecuada con los lineamientos establecidos por la normatividad relacionada con austeridad del gasto.
- Sensibilizar a los servidores públicos en la generación de la cultura del ahorro en la Alcaldía, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, impresiones a doble cara, y demás acciones que conlleven a lograr resultados de impacto en el ahorro de los recursos.
- Continuar con los controles y autocontroles implementados en los gastos generales buscando cada vez la economía y austeridad en el gasto.
- En todos los aspectos se recomienda cumplir con todos los principios de planeación, moralidad, transparencia, colaboración y coordinación teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos direccionados al cumplimiento de las necesidades que requiere la administración.
- Adquirir un compromiso real frente a la racionalización del gasto público y promover la cultura del ahorro a los servidores públicos de la entidad.

Cordialmente,


AYDE TRUJILLO CORRALES
Jefe de Control Interno.

Redactor: Aydee Trujillo C.
Transcriptor: Neyffeth Tamayo T.