



Tuluá
de la gente para la gente

ALCALDIA DE TULUA
Fecha: 10/07/2020 - 12:42 - Folios: - Anexos:
Origen: Oficina Asesora de Control Interno de Gestion
Destino:
Asunto: INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBL
Radicado del documento: S 219260

Xavier Duque
10/07/2020

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
210.34.10

Tuluá, 10 de julio de 2020

Doctor
JOHN JAIRO GOMEZ AGUIRRE
Alcalde Municipal
Tuluá - Valle del Cauca

Asunto: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, Abril 1 a Junio 30 de 2020.

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 **ABRIL – JUNIO 2020** 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 junio 30 del 2020.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la alcaldía de Tuluá en el segundo trimestre abril a junio de la vigencia 2020 en el marco de la política de austeridad del gasto, el análisis se proyectó en la información sobre gastos de personal y gastos generales.



**OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN
ESTRUCTURA Y METODOLOGÍA**

Atendiendo los lineamientos legales durante el primer trimestre abril a junio vigencia 2020, 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 segundo trimestre 2019 vs segundo trimestre 2020 según los conceptos a que se refiere el 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 segundo trimestre del 2020, 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 segundo trimestre de la vigencia 2020 en los rubros enunciados y de comparativo de la ejecución de gastos 2019 para cada uno de los conceptos que hace referencia.

GASTOS DE PERSONAL

Con relación a la nómina el segundo trimestre de la vigencia 2020 se mantuvo el número de cargos siendo estos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y satisfacer las necesidades del servicio.

NIVEL DEL CARGO	No. FUNCIONARIOS	CARRERA ADMINISTRATIVA	EVENCARGO	LIBRE NOMBRAMIENTO	PROVISIONALES	TEMPORAL	PLANTA AUTORIZADA
DIRECTIVOS	17			17			17
PROFESIONALES	48	14	3		31		48
TECNICOS	64	12	7		44	1	64
AUXILIARES	85	25		2	57	1	78
TOTAL.....	214	51	10	19	132	2	207

Fuente: Oficina de Desarrollo Humano



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

NIVEL DEL CARGO	No. FUNCIONARIOS	NATURALEZA DEL CARGO				PLANTA AUTORIZADA
		CARRERA ADMINISTRATIVA	EN ENCARGO	LIBRE NOMBRAMIENTO	PROVISIONALES	
DIRECTIVOS	17			17		17
PROFESIONALES	48	14	3		31	48
TECNICOS	64	12	7		45	64
AUXILIARES	85	25		2	58	78
TOTAL	214	51	10	19	134	207

Fuente: Oficina de Desarrollo Humano

RESUMEN CARGOS VACANTES

NIVEL DEL CARGO	VACANTE
DIRECTIVOS	
PROFESIONALES	2
TECNICOS	2
AUXILIARES	
TOTAL.....	4

Fuente: Oficina de Desarrollo Humano

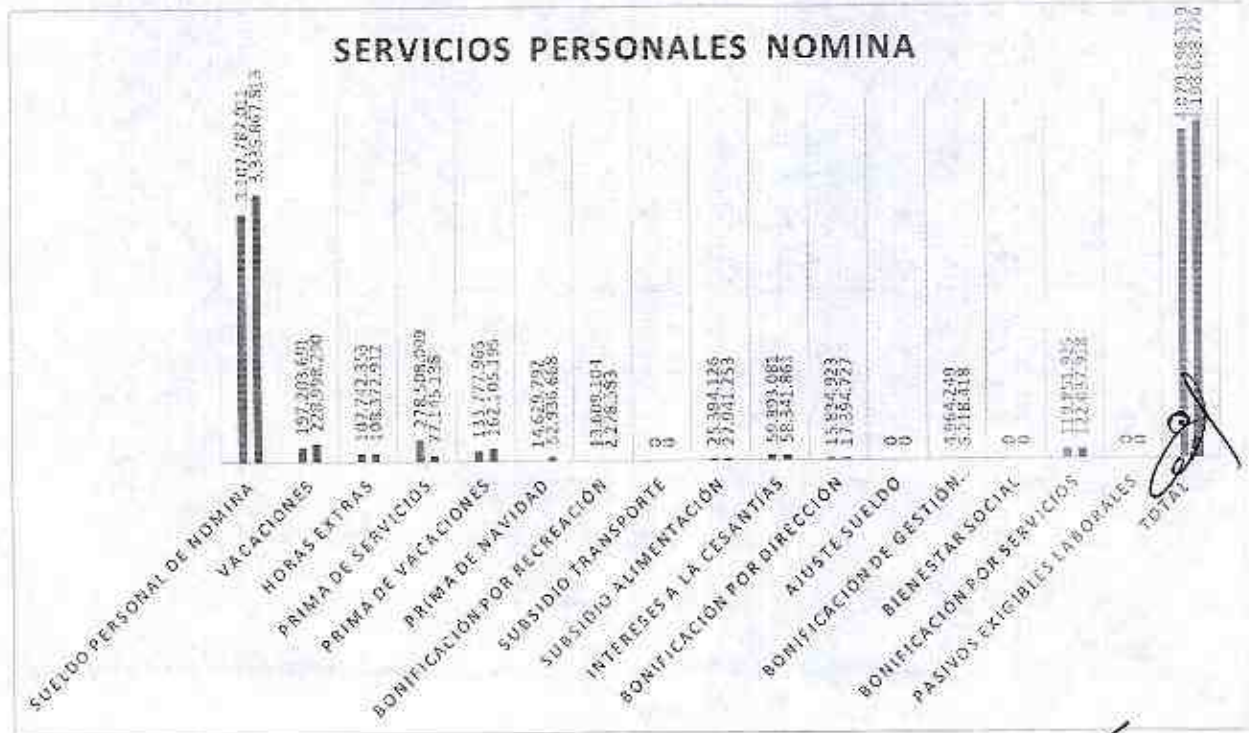
Información suministrada por la Oficina de Desarrollo Humano según consulta realizada en el aplicativo SIFF WEB.



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

GASTOS DE PERSONAL

CONCEPTO	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2019	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2020	% VARIACION
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA			
Sueldo Personal de Nomina	3.107.787.011	3.335.867.813	7
Vacaciones	197.203.691	228.998.290	16
Horas Extras	107.742.353	108.372.912	1
Prima de Servicios	278.508.099	77.145.138	-72
Prima de Vacaciones	133.777.965	162.105.195	21
Prima de Navidad	14.629.792	52.936.668	262
Bonificación por Recreación	13.609.104	2.278.583	-83
Subsidio Transporte	0	0	0
Subsidio Alimentación	25.394.126	27.941.253	10
Intereses a la Cesantías	59.893.081	58.341.861	-3
Bonificación por Dirección	15.834.923	17.394.727	10
Ajuste Sueldo	0	0	0
Bonificación de Gestión Territorial	4.964.249	5.218.418	5
Bienestar Social	0	0	0
Bonificación por Servicios	119.851.925	122.037.918	2
Pasivos Exigibles Laborales	0	0	#/DM/0!
TOTAL	4.079.196.319	4.198.638.776	3





OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

TOTAL SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA			
CONCEPTOS	SEGUNDO TRIMESTRE 2019	SEGUNDO TRIMESTRE 2020	PORCENTAJE DE VARIACION
NOMINA	4.079.196.319	4.198.638.776	3



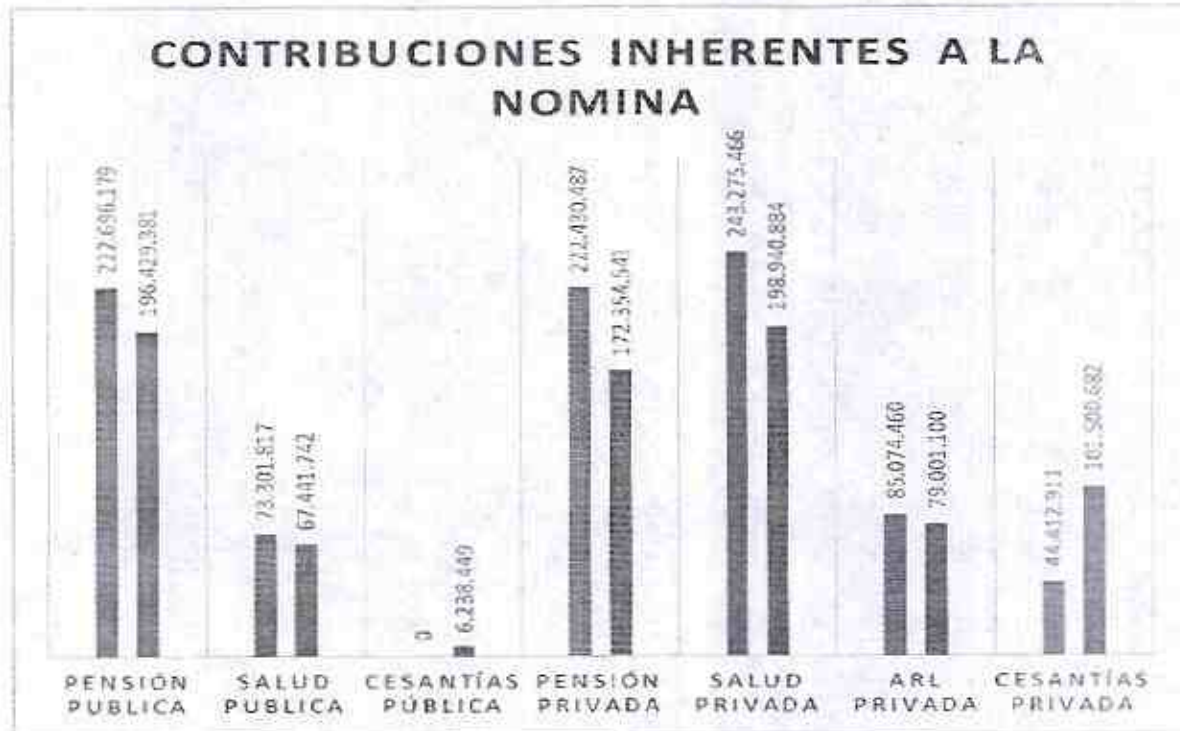
GASTOS DE PERSONAL			
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS			
Honorarios	139.370.000	212.109.329	52
Servicios Técnicos y de Apoyo a la Gestión	138.200.000	88.087.500	-36
Sueldo Personal Supernumerario y Temporal	72.383.869	125.273.872	73





OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

GASTOS DE PERSONAL			
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA			
Pensión Publica	222.696.179	196.429.381	-12
Salud Publica	73.301.817	67.441.742	-8
Cesantías Pública	0	6.238.449	0
Pensión Privada	222.430.487	172.354.541	-23
Salud Privada	243.275.466	198.940.884	-18
ARL Privada	85.074.460	79.001.100	-7
Cesantías Privada	44.412.911	101.500.682	129

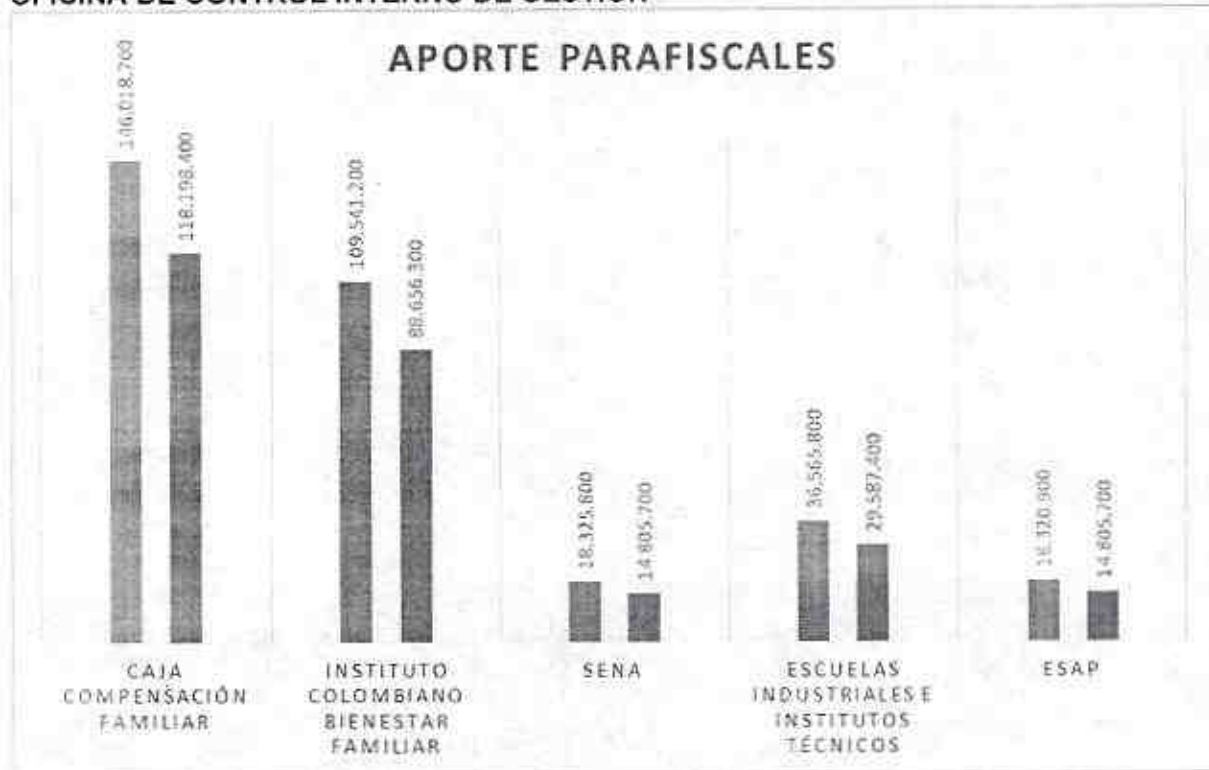


GASTOS DE PERSONAL			
APORTES PARAFISCALES			
Caja Compensación Familiar	146.018.700	118.198.400	-19
Instituto Colombiano Bienestar Familiar	109.541.200	88.656.300	-19
SENA	18.325.800	14.805.700	-18
Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	36.565.800	29.587.400	-23
ESAP	18.320.900	14.805.700	-18

Jr



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



De acuerdo con la información suministrada se hace un comparativo de los pagos realizados del segundo trimestre del año 2020 frente al segundo trimestre del año 2019, presentando algunos incrementos en la nómina los cuales fueron explicados en el primer trimestre del 2020. Por la liquidación de personal de prestaciones sociales por desvinculación de servidores públicos como resultado de la convocatoria 437 de 2017.

GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2019	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2020	VARIACION
ADQUISICION DE BIENES			
Materiales y Suministros	119.509.347	82.746.686	-31
Llantas y Neumáticos	2.931.000	0	-100
Calzado y Vestuario	0	0	0
Combustibles y Lubricantes	52.712.554	45.731.820	-13
Compra de Vehículos	0	0	0
Compra de Equipo	0	0	0



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



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, valores negativos disminución del gasto.

GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2019	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2020	VARIACION
ADQUISICION DE SERVICIOS			
Máticos	92.447.381	1.852.785	-98
Gastos de Viaje	28.777.898	40.326.348	40
Comunicación y Transporte	4.248.350	2.263.296	-47
Impresos y Publicaciones	9.403.640	13.031.537	39
Impuestos, Contribuciones, Derechos, Tasas y Multas	11.034.892	101.132	-99
Gastos vinculación de personal Artículo 30 Ley 909 de 2004	4.000.000	0	-100
Comisiones y Gastos Bancarios	0	0	0
Gastos Bancarios Vigencias Anteriores	0	0	0
Arrendamientos	88.469.898	92.137.675	4
Publicidad	97.019.400	0	-100
Seguros, Pólizas, Primas y Otros	39.358.685	31.716.032	-19
Servicio de Seguridad y Vigilancia	90.332.709	0	-100
Servicio de Limpieza y Aseo Edificio	486.197.199	364.081.092	-25



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2019	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2020	VARIACION
SERVICIOS PUBLICOS			
Servicio de energía eléctrica	179.987.180	157.537.040	-12
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	20.362.611	21.405.568	5
Teléfono	6.848.998	15.231.339	122
Celular	37.162.471	35.446.749	-5
Internet	32.586.945	24.464.894	-25
Gas Natural	76.875	366.160	0



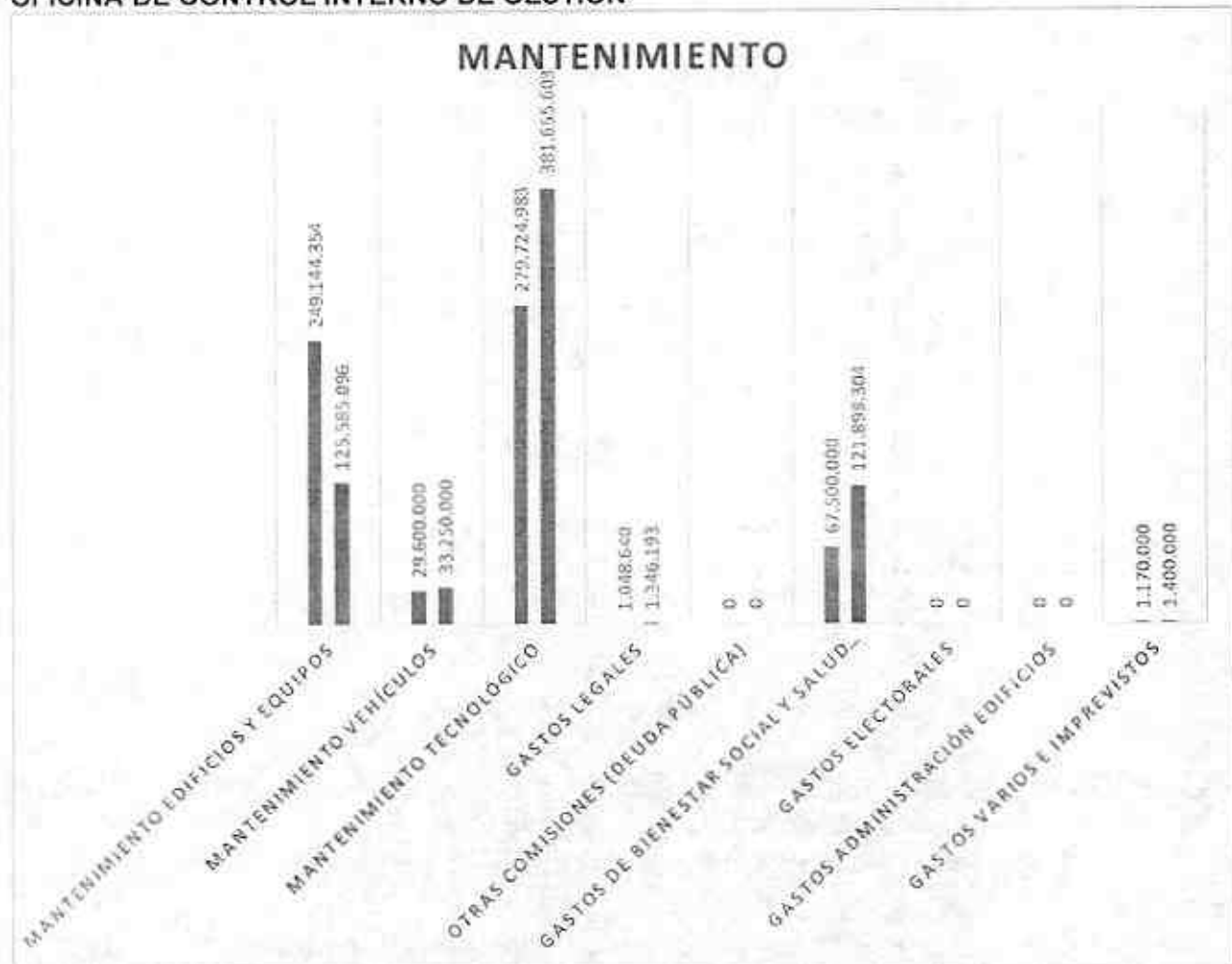
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



GASTOS GENERALES			
CONCEPTO	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2019	EJECUTADO ACUMULADO A JUNIO 2020	VARIACION
MANTENIMIENTO			
Mantenimiento Edificios y Equipos	249.144.354	125.585.096	-50
Mantenimiento Vehículos	29.600.000	33.250.000	12
Mantenimiento Tecnológico	279.724.983	381.655.603	36
Gastos Legales	1.048.640	1.346.193	28
Otras Comisiones (Deuda Pública)	0	0	0
Gastos De Bienestar Social Y Salud Ocupacional	67.500.000	121.898.304	81
Gastos Electorales	0	0	0
Gastos Administración Edificios	0	0	0
Gastos Varios e Imprevistos	1.170.000	1.400.000	20



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



Se presenta un incremento en el rubro de adquisición de servicios en comparación con el segundo trimestre del año 2019, en referencia a los rubros:

- Se presenta un incremento considerable en los gastos de adquisición de servicios en el rubro de gastos de viaje ya que en el primer trimestre de 2020 se realizó la compra de tiquetes prepago de pedajes categoría I al consorcio RQS, como también la recarga de los chips electrónicos de peaje en las estaciones de Betania y Uribe Ubicados dentro del departamento del Valle del Cauca.
- Se presenta un incremento en los gasto de teléfono ya que se habían dejado de pagar algunas facturas a principio del año 2020 y en el transcurso de este trimestre fueron canceladas.



OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

- Se observa un incremento considerable en los gastos de mantenimiento tecnológico ya que en el primer trimestre de 2020 se realizó la contratación para el mantenimiento preventivo y correctivo de las impresoras de la alcaldía.
- Se observa un incremento en el gasto de Bienestar Social y Salud Ocupacional con la compra de implementos de bioseguridad para los empleados en virtud de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del coronavirus COVID 19.
- 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 realiza mantenimiento preventivo y correctivo de las motocicletas pertenecientes al parque automotor de la administración municipal de Tuluá

RECOMENDACIONES

- La Oficina de Control Interno de Gestión del Municipio propone seguir infundiendo los principios de Autocontrol a los funcionarios de la Entidad y continuar con el plan de austeridad en el gasto, ya que se refleja que las medidas tomadas han sido efectivas para que la Entidad Territorial se enmarque en los principios de austeridad y cumplir con un desempeño eficiente y eficaz del gasto público.
- De acuerdo con la evaluación efectuada, se concluye que la Alcaldía Municipal de Tuluá, 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.

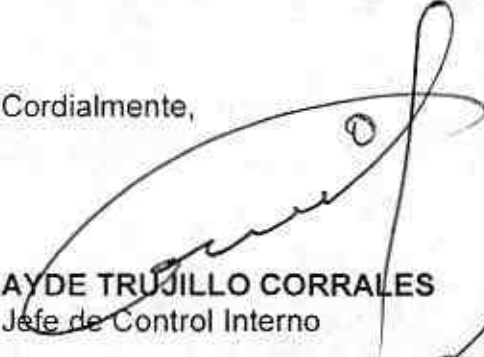


 **Tuluá**
de la gente para la gente

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

- En todos los aspectos se encomienda 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 Corrales.
Transcriptor: Franklin Alférez Moreno

