	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 1 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501

Puerto Tejada, Abril 30 de 2018

Doctor:

TOBIAS BALANTA MURILLO

Alcalde.

ASUNTO: INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO, PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2017 VS PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2018.

La oficina de control Interno, se permite presentar a usted, el informe del periodo en referencia atendiendo los lineamientos dados para la elaboración de este y que tiene como propósito fundamental una vez conocido su contenido lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano.


Este informe, muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a la política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, circular interna 004 del 05 de diciembre de 2014 y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014). Así mismo, lo definido en el art. 104 de la Ley 1815 de diciembre 7 de 2016 “Plan de Austeridad del Gasto que estipula: Durante la vigencia fiscal 2017, los órganos que hacen parte del presupuesto general de la Nación, en cumplimiento del Plan de Austeridad y del Decreto N° 1068 de 2015, se abstendrán de realizar las siguientes actividades...”.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la Ejecución Presupuestal, los Estados Contables, Comprobantes de Egresos, la Planta de Personal, los Contratos de Prestación de Servicios y los Informes de Estadísticas, entre otros; todo ello suministrado por el área financiera y la secretaria de Talento Humano y Servicios Administrativos.

“TODOS POR PUERTO TEJADA; TERRITORIO DE PAZ”

CAM: Carrera 19 Calle 17 Esquina, Telefono 8281803 - 8280151

Email: controlinterno@puertotejada-cauca.gov.co, web: www.puertotejada.gov.co

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 2 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501

OBJETIVO GENERAL

Analizar el comportamiento de los principales rubros del gasto público, con el fin de aplicar medidas de austeridad necesarias que permitan mayor eficiencia de los recursos públicos de la Alcaldía Municipal de Puerto Tejada Cauca.

PRINCIPIOS.

Según el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento en lo siguiente:

Eficiencia: Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los Planes y programas, así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento identificando los ajustes necesarios.

Economía: Orienta a la entidad pública hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo – beneficio.

FUNDAMENTOS JURIDICOS

Constitución Política de Colombia (Artículos 209, 339 y 346)

Ley 617 de 2000 (Ley de saneamiento fiscal)

Decreto Nacional Nro. 1737 de 1998 (Medidas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público)

Decreto Nro. 2209 de 1998 (Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98)

Decreto Nacional Nro. 0984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto Nro. 1737 de 1998)

Decreto Nacional Nro. 1474 de 2011 (Estatuto anticorrupción).

ALCANCE

El presente informe corresponde, al análisis del comportamiento de los gastos del periodo enero, febrero y marzo de 2017 VS enero, febrero y marzo de 2018, analizado los gastos realizados en los siguientes rubros:

- 1.- Personal de Planta.
- 2.- Personal Indirecto.
- 3.-Impresos y Publicaciones.
- 4.-Servicios públicos.
- 5.-Viáticos.
- 6.-Combustible y Lubricantes.
- 7.-Polizas de Seguros.

“TODOS POR PUERTO TEJADA; TERRITORIO DE PAZ”

CAM: Carrera 19 Calle 17 Esquina, Telefono 8281803 - 8280151

Email: controlinterno@puertotejada-cauca.gov.co, web: www.puertotejada.gov.co

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 3 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501

**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS PERIODO ENERO, FEBRERO, MARZO DE 2017 VS
ENERO FEBRERO, MARZO DE 2018.**

PLANTA DE PERSONAL

Planta Global: 96
 Carrera Administrativa: 62
 Libre Nombramiento y
 Remoción: 14
 Provisionales: 20

A continuación se detalla el comportamiento de los gastos asociados a la Nómina, mostrando las variaciones presentadas al primer trimestre de 2017 VS primer trimestre de 2018.


En el caso de los salarios podemos concluir que el aumento del 27,60%, obedece a los incrementos que por ley se generan para este primer trimestre, las horas extras a la fecha no muestran incrementos significativos (0.29%) situación que nos permite concluir que hay un efectivo control en este rubro. El comportamiento de los demás rubros obedecen a situaciones normales de inicio de año como se identifica en la gráfica.

ITEM	CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO MARZO DE 2018	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2017	VARIACION	% VARIACION
1	SALARIOS	420,952,165	329,887,987	91,064,178	27.60
2	HORAS EXTRAS	18,896,526	18,842,059	54,467	0.29
3	PRIMAS LEGALES	25,155,924	32,798,635	(7,642,71)	(23.30)
4	BONIFICACION POR DIRECCION	0	0	-	-
5	AUXILIO DE TRANSPORTE	12,917,033	11,847,464	1,069,569	9.03
6	DOTACION DEL PERSONAL	0	0	-	-
7	CESANTIAS	7,147,172	14,910,415	(7,763,243)	(52.07)
8	BONIFICACION POR GESTION TERRITORIAL	0	0		-
9	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	8,809,797	7.617.819	1,191,978	15.65
10	VACACIONES	23,554,143	17,438,115	6,116,028	35.07
11	TOTAL	517,432,760	433,342,494	84,090,266	12.27

“TODOS POR PUERTO TEJADA; TERRITORIO DE PAZ”

CAM: Carrera 19 Calle 17 Esquina, Telefono 8281803 - 8280151

Email: controlinterno@puertotejada-cauca.gov.co, web: www.puertotejada.gov.co

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 4 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501



COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS INDIRECTOS Y DE APOYO PERIODO ENERO, FEBRERO, MARZO DE 2017 VS ENERO FEBRERO, MARZO DE 2018.

Frente al personal de apoyo, se evidencia que los honorarios y/o Servicios Técnicos se incrementaron en un 95,58% y 164.16% respectivamente, lo anterior nos permite concluir que este incremento obedece a que el proceso de contratación del año 2018 fue más oportuno que para el año 2017.

También es importante entender que esta variación obedece a la demanda de nuevos proyectos que requieren este tipo de profesionales para ser contratados.

Con relación a los incrementos de los honorarios y contratos de servicios técnicos, estos se ajustan al porcentaje establecido por el Gobierno Nacional para cada año, por lo tanto conservan un adecuado incremento de un año a otro.

ITEM	CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2018	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2017	VARIACION	% VARIACION
1	HONORARIOS	72,294,000.00	36,963,527.00	35,330,473.00	95.58
2	SERVICIOS TECNICOS	50,513,116.00	19,122,103.00	31,391,013.00	164.16
3	TOTAL	122,807,116.00	56,085,630.00	66,721,486.00	259.74



MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA
NIT: 891.500.580 – 9
CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL
GASTO

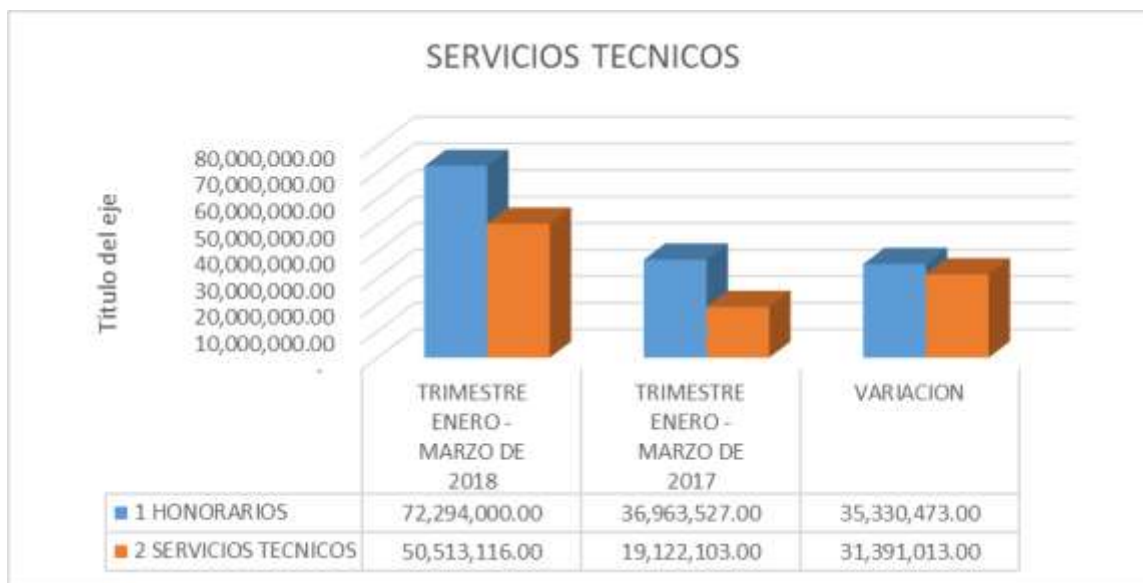
Código: 120

Versión: 1

Página 5 de 10

Fecha de Emisión:
29/11/2013

Código Postal: 191501



COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES PERIODO ENERO, FEBRERO, MARZO DE 2017 VS ENERO FEBRERO, MARZO DE 2018.

En cumplimiento del capítulo III, artículo 7° del Decreto 1737 de 1998, el cual reglamenta la publicidad y publicaciones de las entidades públicas, establece que solamente se publicarán los avisos institucionales que sean requeridos por la ley.

En estas publicaciones se procurará la mayor limitación, entre otros, en cuanto a contenido, extensión, tamaño y medios de publicación, de tal manera que se logre la mayor austeridad en el gasto y la reducción real de costos, indicando que solamente se publicarán los avisos Institucionales que sean requeridos por ley para estas publicaciones, de tal manera que se pueda lograr la mayor austeridad en el gasto y reducción real de costos.


En ningún caso las entidades objeto de esta reglamentación podrán patrocinar, contratar o realizar directamente la edición, impresión o publicación de documentos que no estén relacionados en forma directa con las funciones que legalmente debe cumplir, ni contratar o patrocinar la impresión de ediciones de lujo o con policromías.

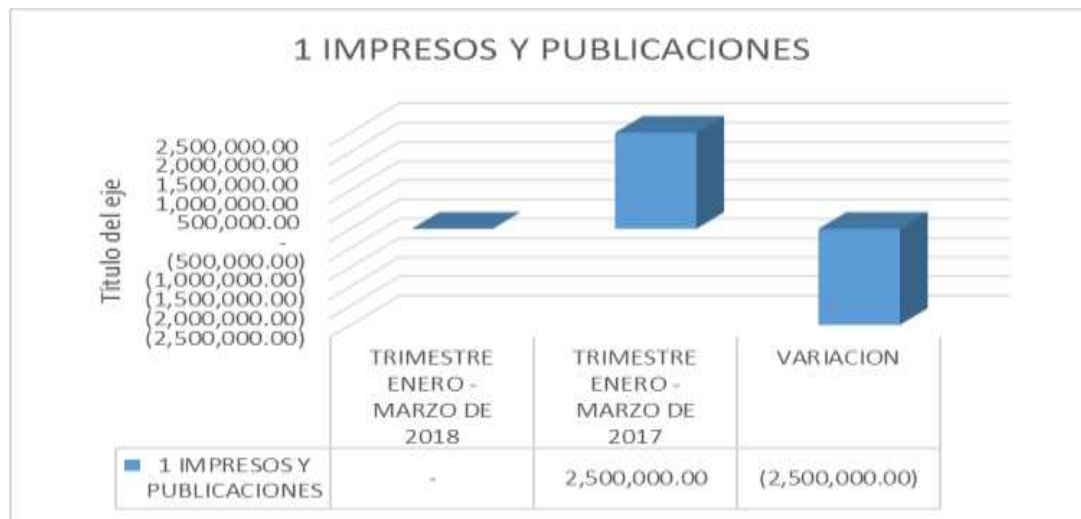
Este ítem presenta movimiento en el primer trimestre de 2017, sin embargo para el primer trimestre del 2018 no se evidencia movimiento alguno; por lo tanto, no es posible realizar la evolución entre trimestres.

“TODOS POR PUERTO TEJADA; TERRITORIO DE PAZ”

CAM: Carrera 19 Calle 17 Esquina, Telefono 8281803 - 8280151

Email: controlinterno@puertotejada-cauca.gov.co, web: www.puertotejada.gov.co

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 6 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501



ITEM	CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2018	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2017	VARIACION	% VARIACION
1	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-	2,500,000	(2,500,000.)	(100.)
3	TOTAL	-	2,500,000.	(2,500,000.)	(100.)

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS

PERIODO ENERO, FEBRERO, MARZO DE 2017 VS ENERO FEBRERO, MARZO DE 2018.


ENERGIA:-Respecto al consumo de energía encontramos que de un año a otro en el mismo trimestre este aumento en un 50.18%, situación que se hace necesario revisar para poder identificar que situaciones han generado este incremento tan alto. Se requiere se realice un seguimiento a los recibos para poder determinar si es falta de controles en la racionalización de los servicios para tomar medidas que permitan determinar que está generando los incrementos de estos o que está sucediendo. De igual manera se puede determinar en muchos casos que al inicio de año muchos recibos no se entregan a tiempo.

TELÉFONO:- Con relación a los consumos de teléfono, el gasto se disminuyó en un 64,87% equivalente a \$5.388.320, aunque se refleja un menor valor por consumos es importante también revisar que sucedió que disminuyo en tan grande proporción el pago de este servicio, conservándose los mismos servicios que se han tenido. La entidad no cuenta con Planes de celulares para los funcionarios, buscando con lo anterior contribuir en la racionalización del gasto público.

“TODOS POR PUERTO TEJADA; TERRITORIO DE PAZ”

CAM: Carrera 19 Calle 17 Esquina, Telefono 8281803 - 8280151

Email: controlinterno@puertotejada-cauca.gov.co, web: www.puertotejada.gov.co

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 7 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501

ACUEDUCTO-ALCANTARILLADO Y ASEO: Igual que la información del pago de la energía, requiere de una evolución que nos permita determinar que eventos extraordinarios se dieron que generaron un incremento del 101.49%.

ITEM	CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2018	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2017	VARIACION	% VARIACION
1	ENERGIA	213,618,348	142,239,612	71,378,736	50.18
2	TELECOMUNICACIONES	2,917,906	8,306,226	(5,388,320)	(64.87)
3	ACUEDUCTO. ALCANTARILLADO Y ASEO	50,256,859	24,942,224	25,314,635.00	101.49
4	TOTAL	266,793,113	175,488,062	91,305,051.00	86.80




**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE VIATICOS DE LOS FUNCIONARIOS
PERIODO ENERO, FEBRERO, MARZO DE 2017 VS ENERO FEBRERO, MARZO DE 2018.**

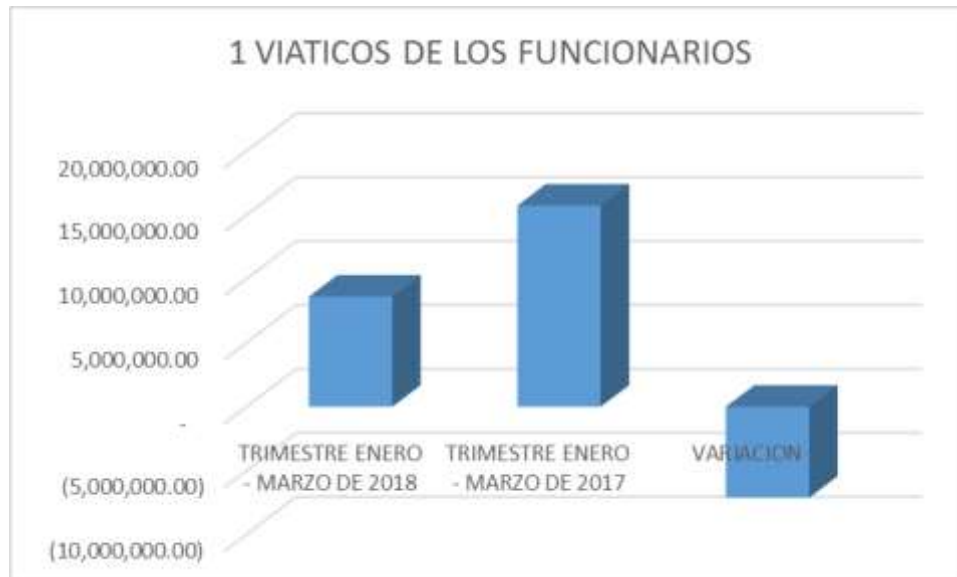
Hay que manifestar que disminuyeron los compromisos presupuestales relacionados con viáticos y gastos de viajes de los funcionarios en el primer trimestre de 2017 con respecto al primer trimestre del 2018, en un 45,25%, equivalente a \$7.117.890 pesos, se puede concluir que hubo un mayor control de las autorizaciones de estos, en cumplimiento de la ley de racionalización del gasto público.

“TODOS POR PUERTO TEJADA; TERRITORIO DE PAZ”

CAM: Carrera 19 Calle 17 Esquina, Telefono 8281803 - 8280151

Email: controlinterno@puertotejada-cauca.gov.co, web: www.puertotejada.gov.co

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 8 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501




ITEM	CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2018	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2017	VARIACION	% VARIACION
1	VIATICOS DE LOS FUNCIONARIOS	8,612,572.00	15,730,462.00	(7,117,890.00)	(45.25)
3	TOTAL	8,612,572.00	15,730,462.00	(7,117,890.00)	(45.25)

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES PERIODO ENERO, FEBRERO, MARZO DE 2017 VS ENERO FEBRERO, MARZO DE 2018.

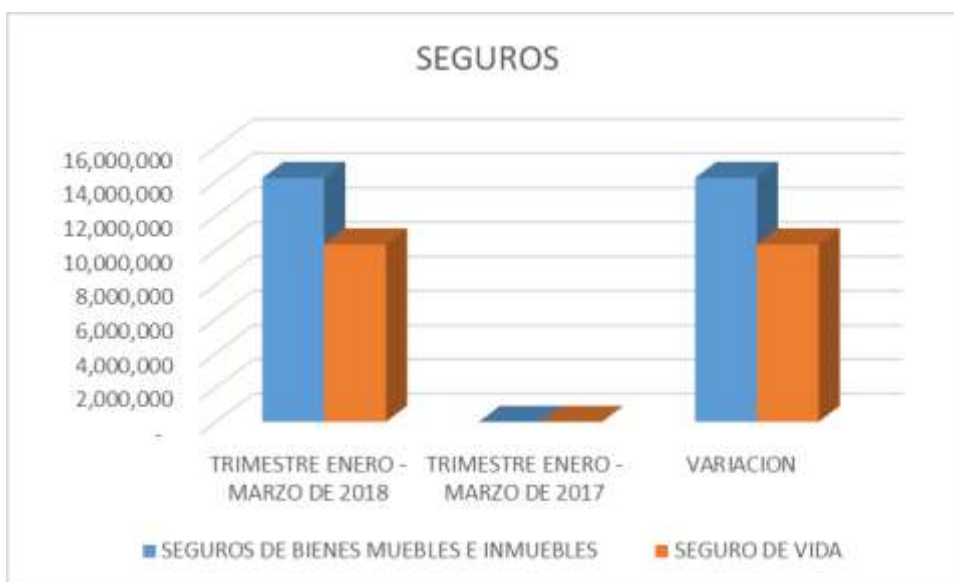
Frente al rubro de combustible y lubricantes hay que manifestar que en los dos primeros trimestres de los años 2017 VS 2018, no hubo contratación para este rubro.

ITEM	CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2018	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2017	VARIACION	% VARIACION
1	COMBUSTIBLE	-	-	-	-
2	TOTAL	-	-	-	-

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE POLIZAS DE SEGUROS PERIODO ENERO, FEBRERO, MARZO DE 2017 VS ENERO FEBRERO, MARZO DE 2018.

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 9 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501

ITEM	CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2018	TRIMESTRE ENERO - MARZO DE 2017	VARIACION
1	SEGUROS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	14,212,932	-	14,212,932.00
2	SEGURO DE VIDA	10,337,054	-	10,337,054.00
3	TOTAL	24,549,986	-	24,549,986.00



Frente al rubro hay que manifestar que el trimestre 2018, no hubo contratación para este rubro.


RECOMENDACIONES

- Se deben implementar campañas de ahorro de agua en la administración central.
- Se debe adoptar la cultura del uso racional de la energía y poner a funcionar el servicio telefónico, seguir procurando que los empelados apaguen las luminarias, equipos electrónicos y computadores en los tiempos que no se esté laborando en las oficinas o se encuentren vacías; así mismo procurar que el uso del servicio telefónico se realice solo para diligencias de carácter oficial.
- Aunque la entidad viene trabajando acciones y tomando medida para la reducción del cero papel, se recomienda implementar estrategias tendientes a generar cultura de cero

“TODOS POR PUERTO TEJADA; TERRITORIO DE PAZ”

CAM: Carrera 19 Calle 17 Esquina, Telefono 8281803 - 8280151

Email: controlinterno@puertotejada-cauca.gov.co, web: www.puertotejada.gov.co

	MUNICIPIO DE PUERTO TEJADA NIT: 891.500.580 – 9 CONTROL INTERNO	Código: 120
		Versión: 1
		Página 10 de 10
		Fecha de Emisión: 29/11/2013
	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO	Código Postal: 191501

papeles como son: comunicaciones internas por medio de correos electrónicos, utilización de papel reciclable e impresión a doble cara, concientizar a los funcionarios para que impriman solo los documentos que sean necesario, etc.

- Incentivar a los funcionarios públicos al autocontrol, incluyendo la política del ahorro en todos los campos.
- Formular y difundir por medio de todos los Secretarios de despacho la política de austeridad del gasto público.
- Realizar Impresiones por ambas caras, no imprimir correos electrónicos, creación de carpetas y/o archivos electrónicos.
- Implementar una bitácora para el control del combustible una vez se inicie la ejecución.

GICELA OLAVE POLO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

WILLIAN ANDRES DIAZ GARCIA.
Profesional Control Interno Contable

Elaboro y proyecto: Willian Díaz
Reviso y aprobó Gicela Olave Polo