

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

**INFORME TRIMESTAL COMPARADO DE AUSTERIDAD DEL
GASTO**

Periodo Julio – Septiembre de 2015

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

JOSE FERNANDO MEJIA VILLANUEVA
Director

ENRIQUE DE CAMBIL AVILA
Auditor

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

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 III de 2015*.

Como los informes se generan trimestralmente, se presenta un comparativo entre el 2do trimestre de 2015 (Abril a Junio de 2015) y el 3er trimestre de 2015 (Julio a Septiembre del 2015):

1. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 627,432,718.0	\$ 662,742,766.00	\$ 35,310,048.00	5.6%
TOTAL	\$ 627,432,718.0	\$ 662,742,766.00	\$ 35,310,048.00	5.6%

2. GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Nómina	\$ 897,497,726.00	\$ 1,841,485,454.00	\$ 943,987,728.00	105%
Horas extras	\$ 22,888,318.00	\$ 11,710,251.00	\$ (11,178,067.00)	-49%
TOTAL	\$ 920,386,044.00	\$ 1,853,195,705.00	\$ 932,809,661.00	101%

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

2.1 SERVICIO DE PERSONAL INDIRECTO

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos	\$ 721,273,600.00	\$ 151,050,000.00	\$ (570,223,600.00)	-79%

En el concepto Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos, se presentó una reducción significativa pasando de \$721,273,600.00 comprometido en el segundo trimestre del año 2015 a tan solo \$ 151,050,000.00 comprometido en el tercer trimestre del año 2015. Esta reducción se debió a que la mayoría de la contratación se realizó en el primer trimestre de este año, donde este rubro comprometió \$ 3,083,720,090.00, que representa el 77% del presupuesto del año.

3. GASTOS GENERALES:

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$ 3,803,947,612.0	\$ 1,807,422,263.00	\$ (1,996,525,349.00)	-52%
Adquisición de bienes (Materiales y suministro)	\$ 113,872,000.0	\$ 170,113,360.00	\$ 56,241,360.00	49%
Adquisición de Servicios	\$ 3,690,075,612.0	\$ 1,637,308,903.00	\$ (2,052,766,709.00)	-56%

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

3.1 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Bienes)

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de equipos	0	\$ 47,893,360.00	\$ 47,893,360.00	
Materiales y suministros	\$ 113,872,000.0	\$ 122,220,000.00	\$ 8,348,000.00	7%
TOTAL Adquisición de bienes (Materiales y suministro)	\$ 113,872,000.0	\$ 170,113,360.00	\$ 56,241,360.00	49%

3.2 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Servicios)

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Viáticos y Gastos de Transporte y de Viaje	\$ 46,975,705.0	\$ 47,873,987.00	\$ 898,282.00	2%
Impresos y Publicaciones	\$ 7,123,200.0	\$ 5,342,400.00	\$ (1,780,800.00)	-25%
Arrendamientos	\$ 147,900,000.0	\$ 150,000,000.00	\$ 2,100,000.00	1%
Sistematización	\$ 132,784,680.0	\$ 13,970,000.00	\$ 118,814,680.00)	-89%
Comunicaciones	\$ 2,374,400.0	\$ 1,780,800.00	\$ (593,600.00)	-25%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 105,474,400.0	\$ 67,822,000.00	\$ (37,652,400.00)	-36%

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

Capacitación	\$ 16,827,000.0	\$ 13,725,640.00	\$ (3,101,360.00)	-18%
---------------------	-----------------	------------------	-------------------	------

3.3 GASTOS GENERALES (Otros ítems Adquisición de Servicios)

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio- Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Gastos de Bienestar Social y Salud Ocupacional	\$ 1,495,000.0	\$ -	\$ (1,495,000.00)	-100%
Servicio de Vigilancia	\$ 532,316,820.0		\$ (532,316,820.00)	-100%
Servicio de aseo	\$ 227,993,178.0		\$ (227,993,178.00)	-100%
Servicio de mensajería	\$ 30,900,000.0		\$ (30,900,000.00)	-100%
Otros Servicios	\$ 142,829,218.0	\$ 70,311,459.00	\$ (72,517,759.00)	-51%
Devoluciones, Impuestos, Multas	\$ 46,271,074.0	\$ 962,459.00	\$ (45,308,615.00)	-98%

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

4. PARQUE AUTOMOTOR

CONCEPTO	2do TRIMESTRE 2015 (Abril-Junio)	3er TRIMESTRE 2015 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de vehículo	\$0		0	0%
Llantas y repuestos	0	0	0	0%
Combustible y Aceite	\$40.000.000.00	0	-\$40.000.000	0%
Mantenimiento	\$100.000.000.0	0	-\$100.000.000	0%
Seguros: (Póliza de seguros de autos, Soat, Póliza de daños a terceros)		\$35,810,551	\$35,810,551	3581055100 0%
Otros costos asociados al parque automotor (impuestos)	0	0	0	0%
TOTAL	\$140.000.000,0	\$35,810,551	(\$ 104,189,449)	26%

4.1 PARQUE AUTOMOTOR DISTRIBUCIÓN

a. Motos: Relación de motocicletas y su ubicación

PLACA	TIPO	MARCA	AÑO	ASIGNADO
RDQ-75A	MOTOCICLETA	YAMAHA	2002	Santa Marta Segura
RDQ-72A	MOTOCICLETA	YAMAHA	2001	Pasta marta segura
RDQ-67A	MOTOCICLETA	YAMAHA	2001	Santa Marta Segura
RDQ-68A	MOTOCICLETA	YAMAHA	2001	Santa Marta Segura
RDQ-73A	MOTOCICLETA	YAMAHA	2001	Santa Marta Segura
RDQ-74A	MOTOCICLETA	YAMAHA	2001	Santa Marta Segura
RDQ-69A	MOTOCICLETA	YAMAHA	2001	Santa Marta Segura

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

REJ 78B	MOTOCICLETA AZUL	YAMAHA	2010	Secretaria de Gobierno
FHZ-72B	MOTOCICLETA	HONDA	2009	ALCALDIA DISTRITAL
FHZ-71B	MOTOCICLETA	HONDA	2009	ALCALDIA DISTRITAL
FHX68B	MOTOCICLETA	HONDA	2007	ALCALDIA DISTRITAL
FHX67B	MOTOCICLETA	HONDA	2007	ALCALDIA DISTRITAL
FHX69B	MOTOCICLETA	HONDA	2007	ALCALDIA DISTRITAL

De las 13 motocicletas, 2 de estas se encontraban perdidas, y se han iniciado 2 procesos disciplinarios y así mismo los trámites con la aseguradora para el pago del seguro, los cuales se encuentran en última instancia.

Así mismo se encuentran por definir como quedaran asignados los vehículos y motocicletas asignadas a Santa marta Segura, ya que esta se encuentra en liquidación

b. Carros: Relación de vehículos y su ubicación:

PLACA	CLASE	MARCA	MODELO	PROPIETARIO
CKJ-682	AUTOMOVIL	PEUGEOT	2003	ALCALDIA DISTRITAL
OQE-726	AUTOMOVIL	TOYOTA	2002	ESPA
OQE-725	AUTOMOVIL	TOYOTA	2002	SANTA MARTA SEGURA
BPN-851	AUTOMOVIL	MAZDA	2005	ALCALDIA DISTRITAL
CTU-420	CAMIONETA	TOYOTA	2003	ALCALDIA DISTRITAL
OQE-723	CAMIONETA	TOYOTA	2001	SANTA MARTA SEGURA
OQE-735	CAMIONETA	MITSUBISHI	2005	ALCALDIA DISTRITAL
QFG222	CAMIÓN	NISSAN	2009	ALCALDIA DISTRITAL
OQE 784	CAMIONETA	MITSUBISHI	2015	ALCALDIA DISTRITAL

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

OQE 799	CAMIONETA	MITSUBISHI	2015	ALCALDIA DISTRITAL
OQE 809	CAMIONETA	MITSUBISHI	2015	ALCALDIA DISTRITAL
OQE 679	CAMIONETA	MITSUBISHI	2015	ALCALDIA DISTRITAL
OQE 785	CAMIONETA	TOYOTA	2015	ALCALDIA DISTRITAL
OQE-732	CAMIONETA	TOYOTA	2002	SANTA MARTA SEGURA
OQE-734	CAMIONETA	CHEVROLET	2004	SALUD

Vehículos robados: (2 motos), en proceso de pago del seguro.

Vehículos dañados completamente: 4, estos son:

PLACA	CLASE	MARCA	MODELO	PROPIETARIO
TL-516	FURGON	CHEVROLET	2002	SECRETARIA DE GOBIERNO
QFC-725	CAMIONETA	TOYOTA	2000	DASD(FONDOCUENT A)
QFD-170	CAMIONETA	TOYOTA	2001	DASD(FONDOCUENT A)
QFD-168	CAMIONETA	TOYOTA	2002	DASD(FONDOCUENT A)

Vehículos dañados parcialmente: SIETE (7), cabe resaltar en este punto, que 6 de los 7 vehículos dañados, se encuentran en mantenimiento correctivo, para volverlos útiles y operacionales en los próximos meses, esto son:

PLACA	CLASE	MARCA	MODELO	PROPIETARIO
CKJ-682	AUTOMOVIL	PEUGEOT	2003	ALCALDIA DISTRITAL

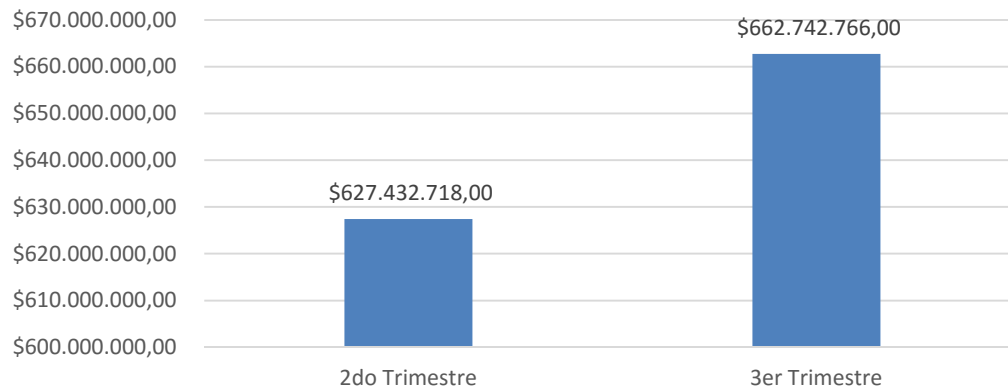
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

OQE-725	AUTOMOVIL	TOYOTA	2002	SANTA MARTA SEGURA
CTU-420	CAMIONETA	TOYOTA	2003	DNE
QFG222	CAMIÓN	NISSAN	2009	ALCALDIA DISTRITAL
OQE-732	CAMIONETA	TOYOTA	2002	SANTA MARTA SEGURA

CONCLUSIONES

1. **Los servicios públicos:** durante el tercer trimestre del 2015, se presentó un leve incremento en este gasto comparado con el segundo trimestre de este año, la diferencia entre los dos trimestres es de \$ 35,310,048.00, el cual representa un aumento del 5.6% comparado con el periodo anterior.

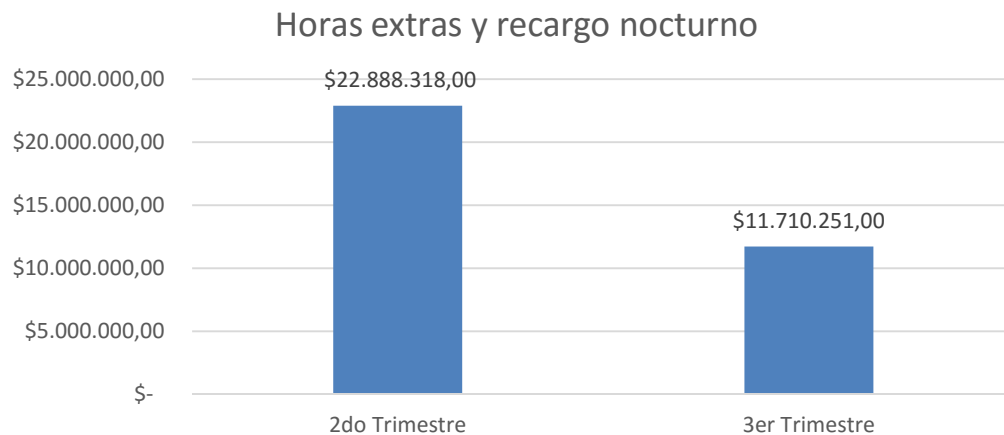
Servicios Publicos



Según lo informado por el área de presupuesto de hacienda Distrital, la Alcaldía tuvo que asumir los gastos de los servicios públicos del área de Educación antes la falta de presupuesto de esta área, mientras se aprobaba la adición solicitada para el área en cuestión. El valor asumido aproximadamente esta por el orden de los \$350 millones de pesos. Esta cifra nos daría un promedio gastado en la alcaldía por el orden de los \$ 312 millones en el 3er trimestre 2015.

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

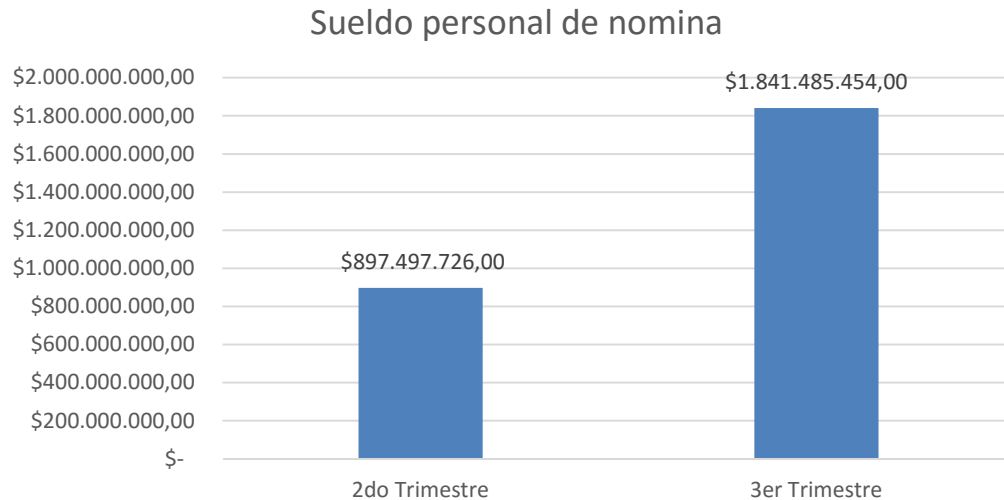
2. **Horas extras:** durante este periodo analizado (Julio a Septiembre) se pudo comprobar que las horas extras tuvieron una disminución significativa a lo obtenido en los 2 primeros trimestres del año, logrando pasar de 22 millones a solo 11 millones en este trimestre y logrando una reducción del 49% sobre lo obtenido en el periodo de abril a junio del 2015.



3. **Sueldo personal de nómina:** después de revisar este ítem encontramos que se ha presentado un incremento significativo con este rubro, pasando de \$ 897,497,726.00 comprometido en el 2do trimestre a \$ 1,841,485,454.00 compromiso del 3er trimestre de este año 2015.

La diferencia, que es de \$ 943,987,728.00, se presentó según respuesta del área de Recursos Humanos, debido al ingreso del nuevo personal de impuestos y rentas del distrito, y así mismo por el nombramiento de 2 cargos nuevos en tics y Gobierno. El incremento de este rubro en este periodo fue del 105%.

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO



4. **Compra de vehículo:** Durante el periodo analizado (Julio a Septiembre de 2015) no se han reportado compras de vehículos para la administración de Santa Marta. Eso quiere decir que durante los primeros 9 meses del año no se ha generado gastos en adquisiciones de ningún tipo de vehículo permitiendo ahorrar en este ítem el cual permite aumentar la confianza de los ciudadanos en los objetivos de austeridad y desarrollo de distrito.

5. **Llantas y repuestos, Combustible y Aceite, Mantenimiento:** en el 2do trimestre del 2015, la alcaldía de santa marta, adjudicó 2 contratos, el primero celebrado el día 8 de abril de 2015, por la suma de \$40 millones correspondientes al suministro de combustible para vehículos que realicen diferentes acciones de seguridad y convivencia ciudadana, en el batallón de alta montaña, policía metropolitana, C.T.I , y secretaria de gobierno distrital de Santa Marta. El segundo contrato se adjudicó el día 25 de mayo de 2015, por la suma de \$100 millones correspondientes a la prestación del servicio de mantenimiento correctivo y preventivo a todo costo de los vehículos pertenecientes a la alcaldía distrital de santa marta

Pero en este último trimestre analizado (Julio a Septiembre) no se presentaron contratos ni gastos para estos temas, permitiendo a la administración distrital lograr una reducción significativa en este rubro.

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

6. Seguros: (Póliza de seguros de autos, Soat, Póliza de daños a terceros e impuestos):

Durante los primeros 6 meses del año, no se había realizado contrato alguno sobre este tema, pero en este 3er trimestre de 2015, se generó la Contratación a través de Mínima Cuantía, por valor de \$35,810,551, del contrato para la renovación de las pólizas de seguros obligatorios (SOAT) para amparar los riesgos de daños (en todas sus movilidades), de los vehículos a cargo del distrito, el cual fue celebrado el día 12-08-2015.

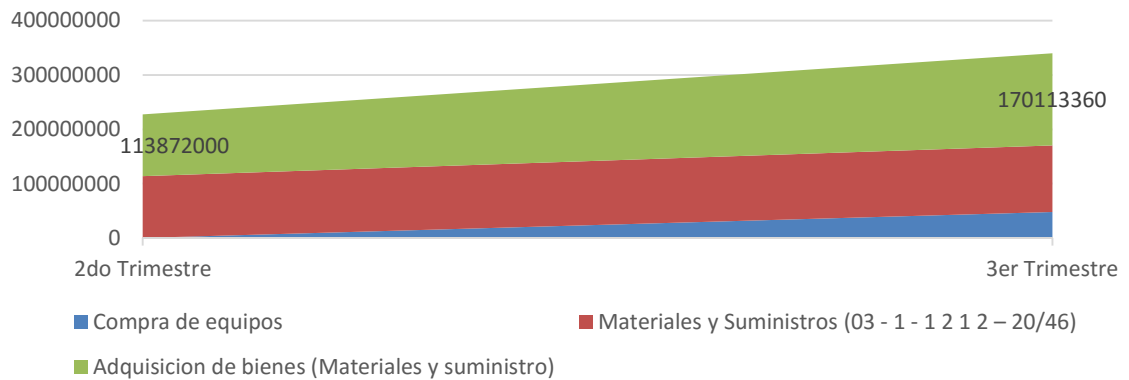
RECOMENDACIONES

Con lo anteriormente expuesto y de acuerdo a los resultados arrojados, la Oficina de Control Interno sigue atenta a las recomendaciones dadas a la Secretaría general y Administrativa del Distrito, como:

1. Revisar detalladamente el incremento en los servicios públicos y tomar acciones rápidas que permitan volver a la cifra lograda en el primer trimestre del año. A pesar que durante este trimestre el incremento es leve solo un 5.6%, se ha venido incrementando poco a poco.
2. Se debe identificar por que el concepto de adquisición de bienes y servicios tuvo nuevamente un incremento en este trimestre analizado, durante los 2 primeros trimestres este rubro tuvo un incremento del 74% y en este 3er trimestre volvió a subir en un 49%, pasando de \$ 113,872,000.00 en Abril a Junio de 2015 a \$ 170,113,360.00 en Julio a Septiembre del 2015.

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

Adquisición de Bienes



El subgrupo de materiales y suministros es el que presenta mayor incremento por trimestre y debe ser revisado y tomar acciones que permitan seguir cumpliendo con los objetivos en austeridad, buscando reducir estos suministros y optimizar la utilización de estos.

Las adquisiciones se presentaron especialmente por la Compra y renovación de trescientas veinte (320) licencias de antivirus para igual número de equipos de la Alcaldía Distrital y por Compra e instalación de dieciséis (16) aires acondicionados para la Alcaldía Distrital De Santa Marta y sus dependencias

- Se recomienda tener en cuenta estas recomendaciones y seguir como se ha logrado con otros rubros la reducción y ahorro en los compromisos en este trimestre y que permiten seguir cumpliendo con los objetivos de austeridad del distrito, estos rubros son:

Impresos y Publicaciones	-25%
Sistematización	-89%
Comunicaciones	-25%
Mantenimiento y Reparaciones	-36%
Capacitación	-18%