

INFORME TRIMESTRAL COMPARADO DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Periodo julio – septiembre de 2018

JOSE FERNANDO MEJIA VILLANUEVA
Jefe de oficina

RONALDO RAMIREZ MARTINEZ

Auditor

Diciembre de 2018

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 I de 2018.

Como los informes se generan trimestralmente, se presenta un comparativo entre el 2do trimestre del 2018 (abril a junio del 2018) y el tercer trimestre del 2018 (Julio a septiembre del 2018), y se tiene como punto de referencia los resultados del 1er trimestre del 2018 (enero a marzo del 2018):

1. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	2do TRIMESTRE 2018 (abril - junio)	3er TRIMESTRE 2018 (Julio- septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	\$1.272.078.885	\$ 3.041.908.983	\$ 3.853.996.678	\$ 812.087.695,55	27%
TOTAL	\$1.272.078.885	\$ 3.041.908.983	\$ 3.853.996.678	\$ 812.087.695,55	27%

2. GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	2do TRIMESTRE 2018 (abril - junio)	3er TRIMESTRE 2018 (Julio- septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Nómina	\$2.765.269.923	\$ 5.890.580.818	\$ 9.006.371.239	\$ 3.115.790.421,00	53%
Horas extras	\$337.428	\$ 706.684	\$ 706.684	\$0,0	0%
TOTAL	\$2.765.607.351	\$ 5.891.287.502	\$9.007.077.923	\$ 3.115.790.421,00	53%

2.1 SERVICIO DE PERSONAL INDIRECTO

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	2do TRIMESTRE 2018 (Abril - Junio)	3er TRIMESTRE 2018 (Julio-Septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos	\$4.916.944.000	\$ 4.920.394.000	\$ 6.391.574.292	\$ 1.471.180.292	30%

El concepto por Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos presentó un aumento del **30%** para el tercer trimestre, recordamos que para el anterior trimestre la variación fue de un **0,07%**, lo que indica que se ha regulado la ejecución de este rubro.

Con respecto a la apropiación final, en lo que va del año se ha comprometido el **72%** debido a un aumento para este trimestre en la apropiación final quedando disponible para el resto del periodo un **28%**.

3. GASTOS GENERALES:

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	2do TRIMESTRE 2018 (abril - junio)	3er TRIMESTRE 2018 (Julio-septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$5.179.463.870	\$ 10.093.142.004	\$ 12.060.442.368	\$ 1.967.300.363	19%
Adquisición de Bienes	\$90.580.260	\$ 518.014.260	\$ 927.918.954	\$ 409.904.694	79%
Adquisición de Servicios	\$5.088.883.610	\$ 9.575.127.744	\$ 11.132.523.414	\$ 1.557.395.669	16%

3.1 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Bienes)

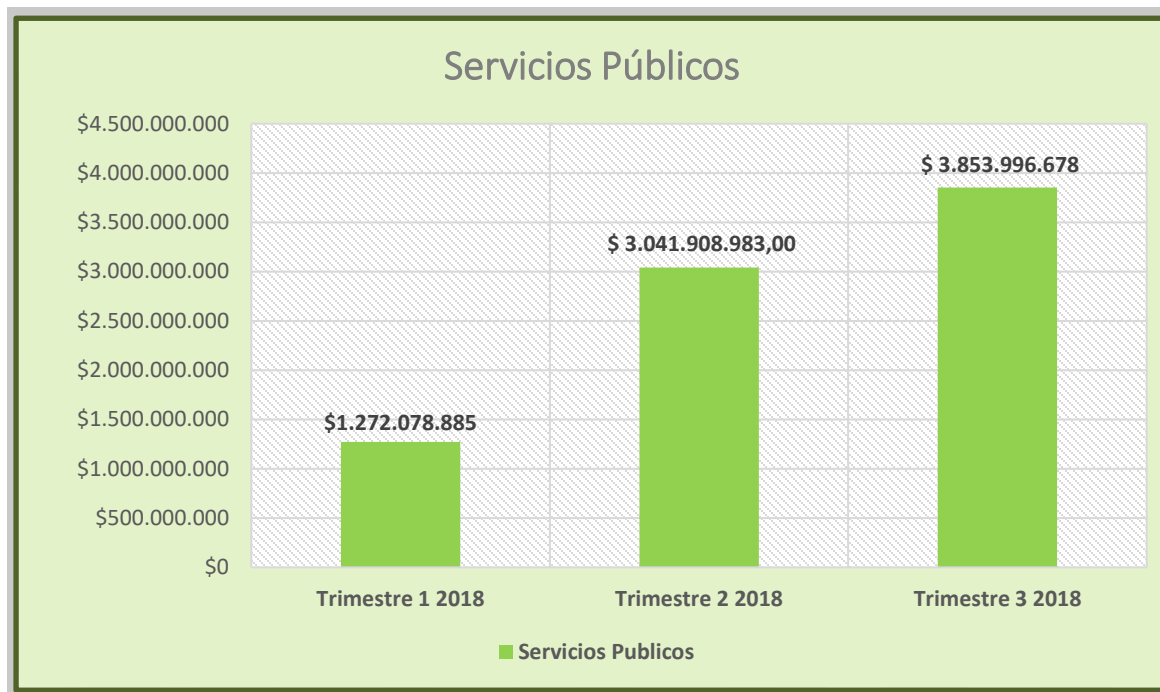
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	2do TRIMESTRE 2018 (abril - junio)	3er TRIMESTRE 2018 (Julio-septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de equipos	\$0	\$ 300.000.000	\$ 299.909.800	\$ (90.200)	0%
Materiales y suministros	\$90.580.260	\$ 218.014.260	\$ 628.009.154	\$ 409.994.894	188%
TOTAL Adquisición de bienes (Materiales y	\$90.580.260	\$ 518.014.260	\$927.918.954	\$ 409.904.694	79%

3.2 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Servicios)

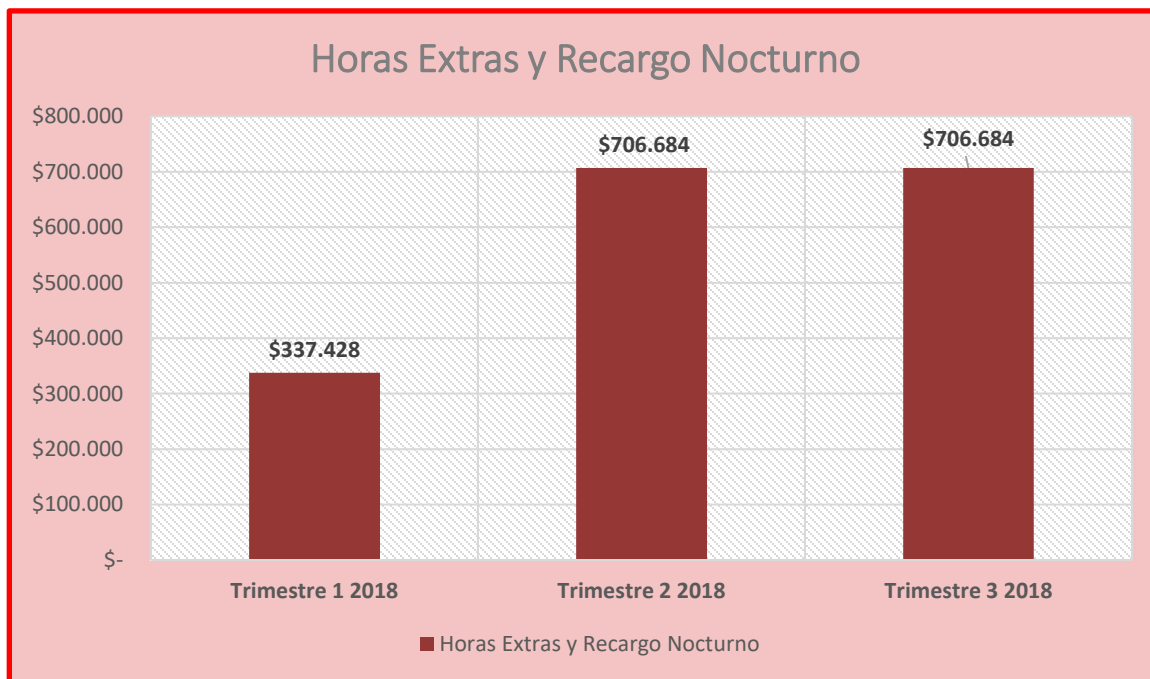
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	2do TRIMESTRE 2018 (abril - junio)	3er TRIMESTRE 2018 (Julio-septiembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Viáticos y Gastos de Transporte y de Viaje	\$11.285.672	\$ 233.299.657,00	\$ 254.999.925,00	\$ 21.700.268	9%
Comunicación y Transportes	\$25.296.000	\$ 33.891.000,00	\$ 33.891.000,00	\$ -	0%
Impresos y Publicaciones	\$47.616.000	\$ 171.344.000,00	\$ 352.524.000,00	\$ 181.180.000	106%
Arrendamientos	\$1.898.304.840	\$ 1.898.304.840,00	\$ 1.898.304.840,00	\$ -	0%
Sistematización	\$847.266.841	\$ 944.241.536,00	\$ 1.026.756.868,00	\$ 82.515.332	9%
Capacitación	\$40.711.620	\$ 46.820.820,00	\$ 48.090.820,00	\$ 1.270.000	3%
Gastos de Bienestar Social	\$150.000.000	\$ 150.000.000,00	\$ 150.000.000,00	\$ -	0%

CONCLUSIONES

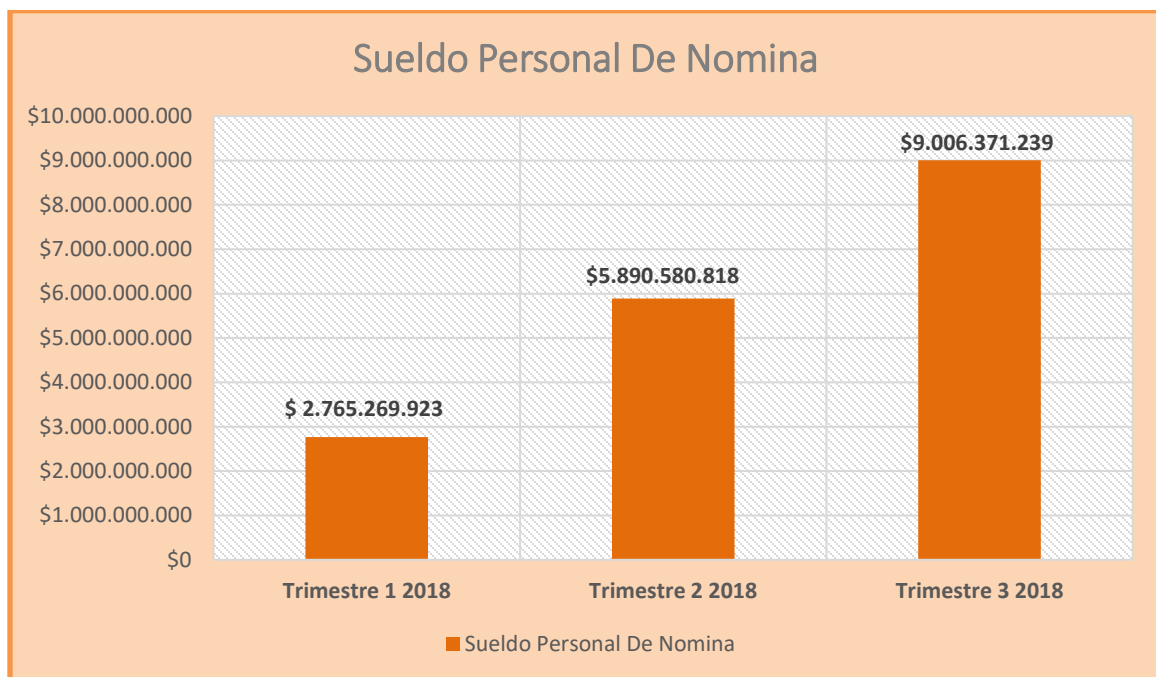
1. Los servicios públicos: Según nos muestra la gráfica el rubro de servicios públicos para el tercer trimestre 2018 presentó un aumento del **27%** respecto al segundo trimestre, el cual tuvo un aumento de más del **100%**, lo que nos indica que se tuvo en cuenta las recomendaciones sobre un gasto moderado y ahorrativo de este servicio. Se espera que para el último trimestre de la presente vigencia los resultados se mantengan positivos y el gasto sea igual o menor al finalizar el año.



2. Horas extras: Como vemos en la gráfica para el tercer trimestre 2018 se mantuvo el compromiso que se venía presentando del trimestre anterior, lo que nos muestra un gran resultado en relación a la vigencia 2017 donde la ejecución trimestral de este rubro era más alto, por lo tanto podemos resaltar el esfuerzo de mantener la ejecución que se presentó en el segundo trimestre.



3. Sueldo personal de nómina: El rubro correspondiente a nómina evidenció un aumento del **53%** a diferencia del segundo trimestre del 2018 que presentó un aumento del **113%**, de esta manera se está comprometiendo el **72%** de la apropiación final. Lo que nos deja claro que, a pesar de la disminución del compromiso en el tercer trimestre, para el último trimestre (cuarto) 2018 la variación debería ser menor para que la ejecución total de este rubro sea igual o menor a la apropiación final sin necesidad de posibles adiciones. Recordamos el seguir trabajando para mantener los incrementos totalmente equilibrados y que permitan llegar a final del periodo con un porcentaje de ejecución menor o igual al 100% de la apropiación final.



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 para **Impresos y Publicaciones** se mantuvo el aumento, esta vez en más del **100%**. lo que hace notar que no se está optimizando el uso de este rubro.
2. Se insiste en 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 hace factible que al finalizar el periodo los resultados obtenidos sean positivos.