

OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

INFORME TRIMESTRAL COMPARADO DE AUSTERIDAD DEL
GASTO

Periodo Enero – Marzo de 2018

OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

JOSE FERNANDO MEJIA VILLANUEVA
Jefe de oficina

RONALDO RAMIREZ MARTINEZ
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 I de 2018.

Como los informes se generan trimestralmente, se presenta un comparativo entre el 4to trimestre del 2017 (Octubre a Diciembre de 2017) y el 1er trimestre del 2018 (Enero a Marzo del 2018):

1. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	\$1.272.078.885	\$4.278.551.376,37	(\$3.006.472.492)	-70%
TOTAL	\$1.272.078.885	\$4.278.551.376,37	(\$3.006.472.492)	-70%

2. GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Nómina	\$2.765.269.923	\$8.153.492.205,00	(\$5.388.222.282)	-66%
Horas extras	\$337.428	\$35.534.174,00	(\$35.196.746)	-99%
TOTAL	\$2.765.607.351	\$8.189.026.379,00	(\$5.423.419.028)	-66%

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

2.1 SERVICIO DE PERSONAL INDIRECTO

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos	\$4.916.944.000	\$6.454.637.893,00	(\$1.537.693.893)	-24%

El concepto de Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos se mantuvo en descenso, lo que indica que para el último trimestre del año 2017 se comprometió tan solo el **1%**, recordando que hasta el tercer trimestre del mismo año solo quedaba un **2%** del presupuesto anual estipulado.

Ésto quiere decir que al cierre del periodo se utilizo el **99%** del presupuesto anual y no se sobrepasó el presupuesto asignado, lo cual es bueno para el presupuesto del distrito.

3. GASTOS GENERALES:

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$5.179.463.870	\$ 13.897.106.613	(\$8.717.642.743)	-63%
Adquisición de Bienes	\$90.580.260	\$ 1.130.339.866	(\$1.039.759.606)	-92%
Adquisición de Servicios	\$5.088.883.610	\$ 12.766.766.748	(\$7.677.883.137)	-60%

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

3.1 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Bienes)

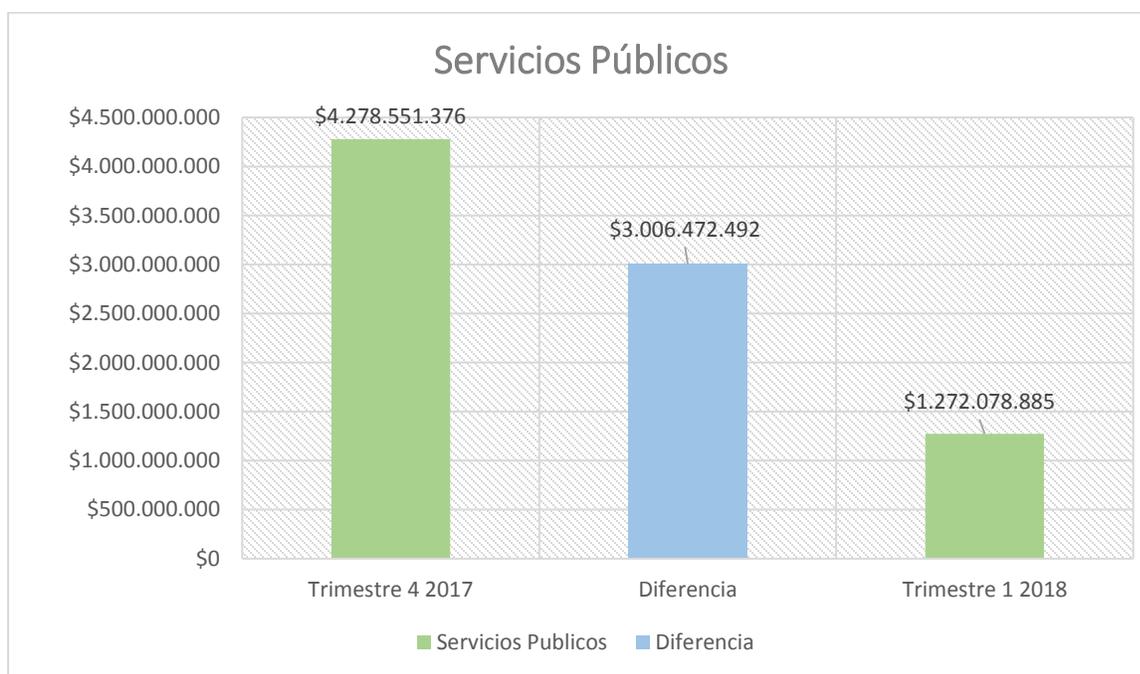
CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de equipos	\$0	\$ 340.146.565	(\$340.146.565)	-100%
Materiales y suministros	\$90.580.260	\$ 790.193.301	(\$699.613.041)	-89%
TOTAL Adquisición de bienes (Materiales y suministro)	\$90.580.260	\$ 1.130.339.866	(\$1.039.759.606)	-92%

3.2 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Servicios)

CONCEPTO	1er TRIMESTRE 2018 (Enero-Marzo)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Viáticos y Gastos de Transporte y de Viaje	\$11.285.672	\$248.492.436	(\$237.206.764)	-95%
Comunicación y Transportes	\$25.296.000	\$ 16.416.000	\$8.880.000	54%
Impresos y Publicaciones	\$47.616.000	\$ 374.480.340	(\$326.864.340)	-87%
Arrendamientos	\$1.898.304.840	\$ 1.399.331.099	\$498.973.741	36%
Sistematización	\$847.266.841	\$ 1.486.275.318	(\$639.008.477)	-43%
Capacitación	\$40.711.620	\$ 35.382.700	\$5.328.920	15%
Mantenimiento y Reparaciones	\$124.991.070	\$ 689.508.036	(\$564.516.966)	-82%
Gastos de Bienestar Social	\$150.000.000	\$ 135.000.000	\$15.000.000	11%

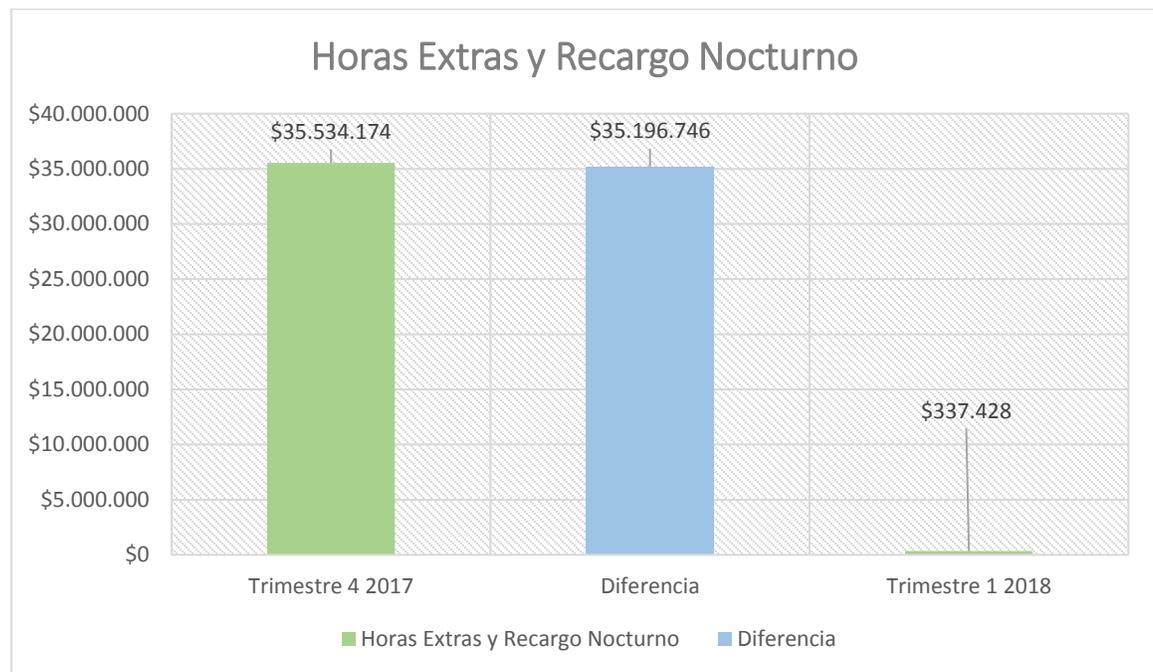
CONCLUSIONES

1. Los servicios públicos: De acuerdo al rubro de servicios públicos para el primer trimestre 2018, nos muestra la gráfica, que se presentó una disminución del **70%** y es importante por cómo se venía afectando este ítem el cual iba en aumento. Es necesario continuar afectando este rubro de manera moderada y ahorrativa, que nos pueda permitir llegar al último trimestre con resultados positivos.

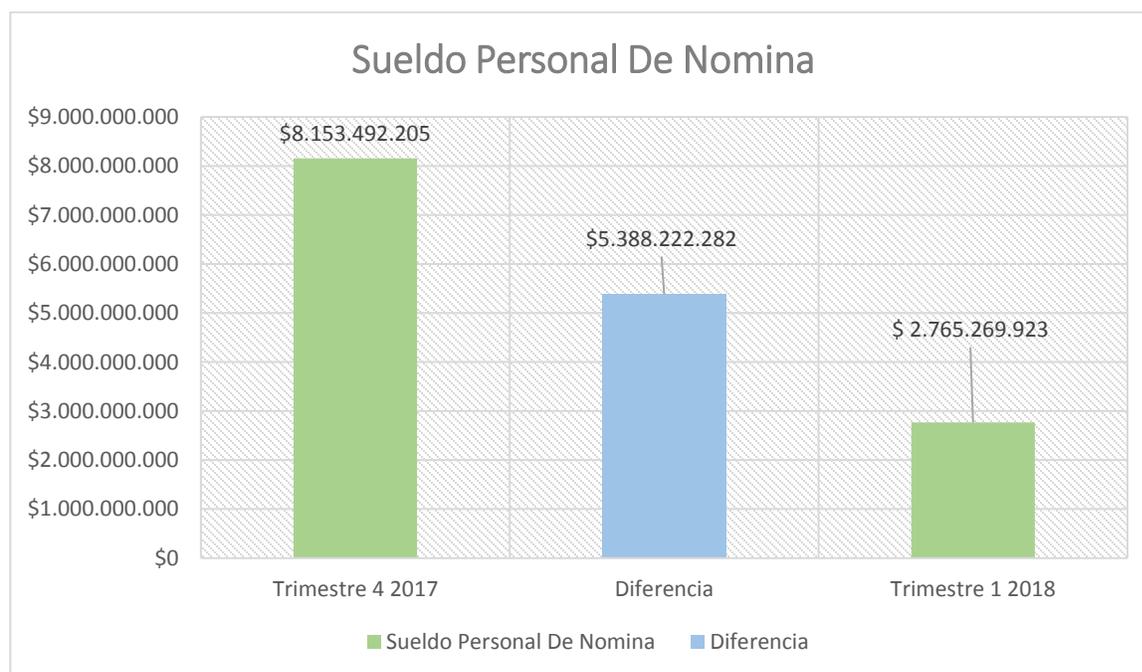


DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

2. Horas extras: Según el primer trimestre (Enero a Marzo), se presentó una disminución bastante considerable en comparación con lo que se venía mostrando en los cuatro trimestres del año 2017. Vemos, según la gráfica que para el primer trimestre del 2018 el compromiso bajo un **99%**, es decir que solo se ejecutó el **1%** en este trimestre. Hay que resaltar este resultado porque se evidencia una aceptación de las recomendaciones hechas anteriormente y es ventajoso continuar así.



3. Sueldo personal de nómina: Ante el análisis previo correspondiente al presente rubro, encontramos una disminución en relación al último trimestre del 2017, que si bien para el año en curso hubo un aumento en el presupuesto de casi el **45%** en la apropiación definitiva, vale destacar que disminuyo en un **66%** lo que evidencia una disminución de nómina y uso limitado a favor de este recurso.



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. Para el trimestre estudiado la afectación en la mayoría de los rubros presentaron una disminución importante, esto indica que para el comienzo del año 2018 la ejecución de los gastos no fueron tan altos y sería ventajoso para el presupuesto anual de la Alcaldía de Santa Marta mantener esta afectación, dando el espacio a la ejecución de gastos que sean necesarios para el mejoramiento continuo de la entidad a favor de los funcionarios y de la ciudadanía en general.
2. Se destaca la aceptación de las recomendaciones hechas anteriormente a favor de la ejecución de gastos, para mantener un uso moderado de los recursos aprobados.
3. Cabe mencionar que se encontraron casos donde la ejecución de recursos sobre paso el **50%** para el primer trimestre, como lo fueron los rubros de comunicación y transportes, arrendamiento y bienestar social que llegaron al **72%**, **95%** y **100%** respectivamente, estos datos corresponden a la apropiación definitiva del presupuesto anual y puede conllevar a una adición de presupuesto debido a la utilización casi total del aprobado para el año, por lo tanto es necesario limitar el uso de los recursos en el transcurso del año.
4. Reiteramos que se considere la posibilidad de implementar estrategias que permitan regular el gasto y mantener una optimización constante durante el periodo lectivo en rubros aplicables, lo que hace factible obtener resultados positivos al final del periodo en el presupuesto del distrito y las ventajas que traería esto.
5. Es importante tener en cuenta estas recomendaciones y así seguir cumpliendo con los objetivos de austeridad del gasto del distrito.



ALCALDÍA DE SANTA MARTA
Distrito Turístico, Cultural e Histórico

