



ALCALDÍA DE SANTA MARTA
Distrito Turístico, Cultural e Histórico



OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

INFORME TRIMESTRAL COMPARADO DE AUSTERIDAD DEL
GASTO

Periodo Octubre – Diciembre de
2017

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 III de 2017.

Como los informes se generan trimestralmente, se presenta un comparativo entre el 3er trimestre del 2017 (Julio a Septiembre de 2017) y el 4to trimestre del 2017 (Octubre a Diciembre del 2017):

1. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 3.096.076.726	\$4.278.551.376,37	\$1.182.474.650,00	38%
TOTAL	\$ 3.096.076.726	\$4.278.551.376,37	\$1.182.474.650,00	38%

2. GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre- Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Nómina	\$ 5.349.620.636	\$8.153.492.205,00	\$2.803.871.569,00	52%
Horas extras	\$ 32.436.673	\$35.534.174,00	\$3.097.501,00	10%
TOTAL	\$ 5.382.057.309	\$8.189.026.379,00	\$2.806.969.070,00	52%



DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

2.1 SERVICIO DE PERSONAL INDIRECTO

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos	\$ 6.394.957.911	\$6.454.637.893,00	\$ 59.679.982	1%

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	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$ 11.059.186.852	\$ 13.897.106.613	\$ 2.837.919.761	26%
Adquisición de Bienes	\$ 961.369.922	\$ 1.130.339.866	\$ 168.969.944	18%
Adquisición de Servicios	\$ 10.097.816.931	\$ 12.766.766.748	\$ 2.668.949.817	26%



DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

3.1 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Bienes)

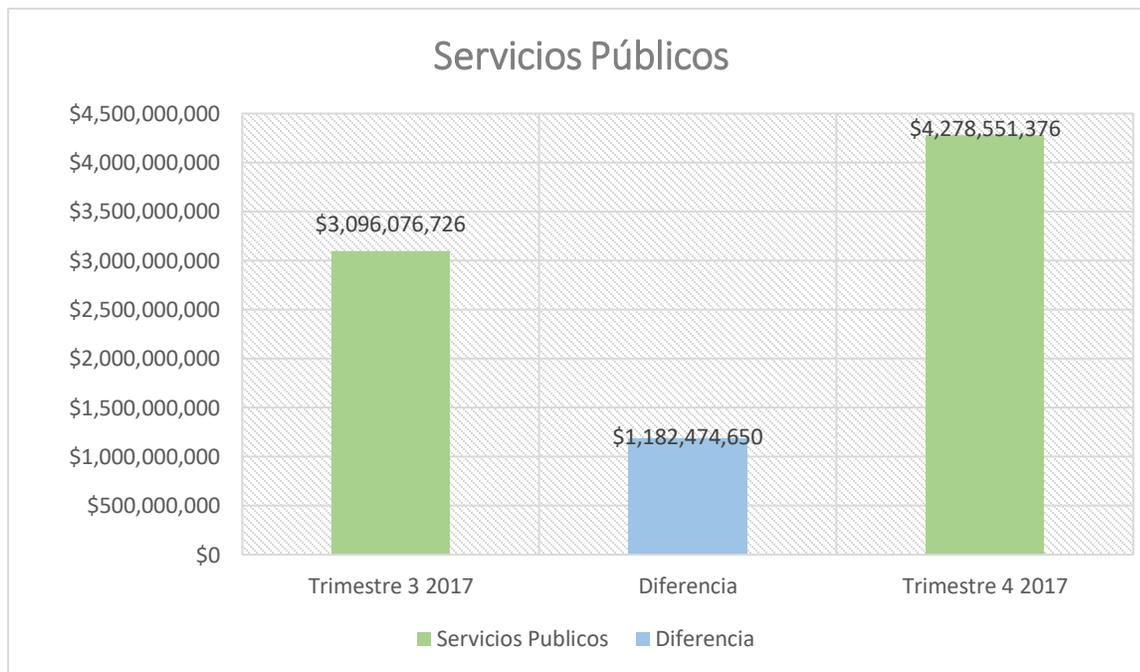
CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de equipos	\$ 243.424.310	\$ 340.146.565	\$ 96.722.255	40%
Materiales y suministros	\$ 717.945.612	\$ 790.193.301	\$ 72.247.689	10%
TOTAL Adquisición de bienes (Materiales y suministro)	\$ 961.369.922	\$ 1.130.339.866	\$ 168.969.944	18%

3.2 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Servicios)

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	4to TRIMESTRE 2017 (Octubre-Diciembre)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	\$ 163.000.000	\$ 374.480.340	\$ 211.480.340	130%
Arrendamientos	\$ 1.372.440.001	\$ 1.399.331.099	\$ 26.891.098	2%
Capacitación	\$ 35.382.700	\$ 35.382.700	\$0	0%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 651.051.094	\$ 689.508.036	\$ 38.456.942	6%
Gastos de Bienestar Social	\$ 90.000.000	\$ 135.000.000	\$ 45.000.000	50%

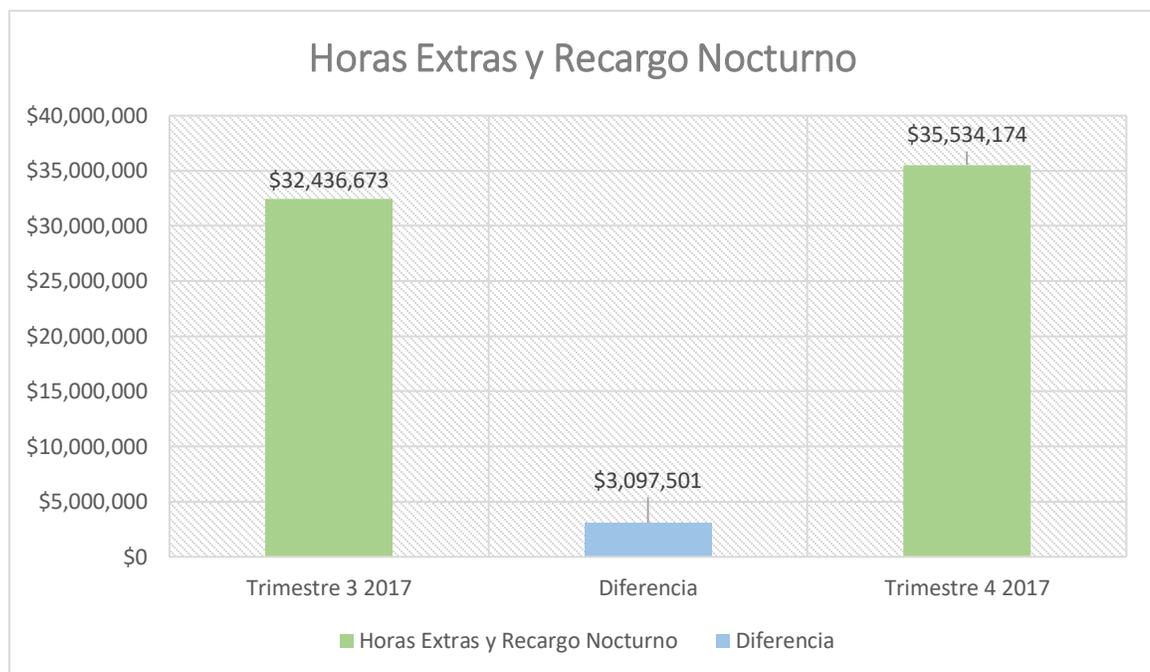
CONCLUSIONES

1. Los servicios públicos: De acuerdo al rubro de servicios públicos para el cuarto trimestre se nota según la gráfica, que se presentó un aumento del **38%** siendo considerable con respecto al trimestre anterior, esto refleja que para el último trimestre se ejecutó el **100%** de la apropiación definitiva de este rubro, por lo que es evidente que no hubo una estrategia de ahorro o minimización de gasto en este concepto, el cual hubiese sido muy favorable para las finanzas del distrito.



DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

2. Horas extras: Según el cuarto trimestre (Octubre a Diciembre), se presentó una disminución en comparación con lo que se venía mostrando en los dos trimestres anteriores del año 2017, para este ultimo trimestre el compromiso bajo al **10%** de un **17%** que había sido en el tercer trimestre, a pesar de la disminución la ejecución total en este rubro al cierre del periodo fue del **100%** del presupuesto anual, lo que indica claramente que no hubo una moderación de uso a este rubro.



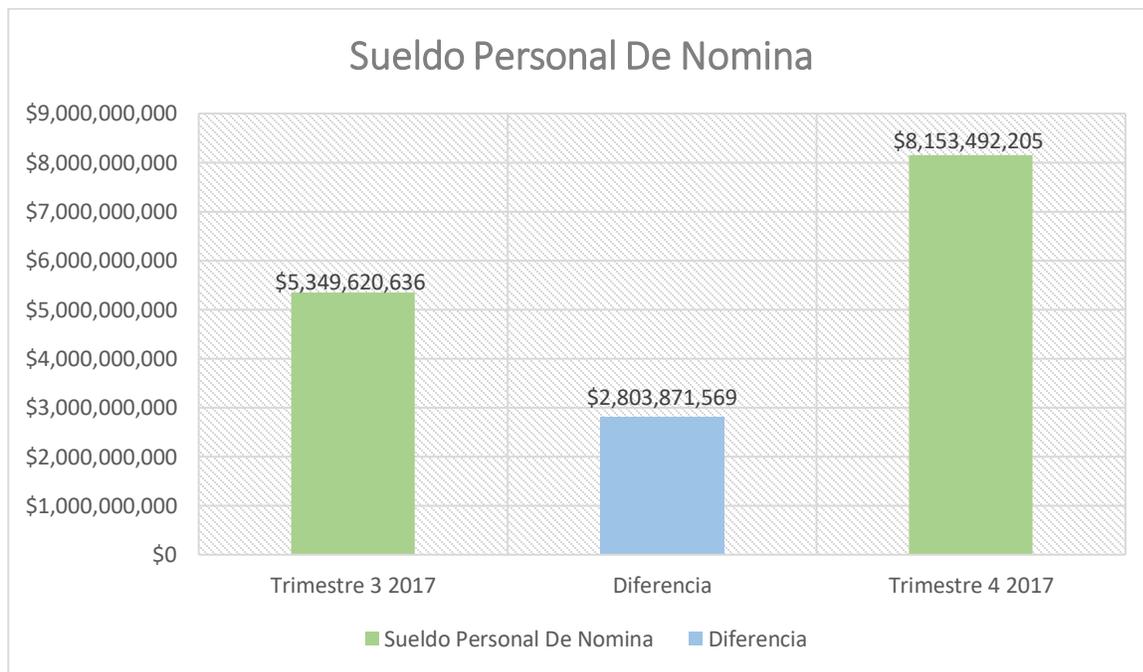


ALCALDÍA DE SANTA MARTA
Distrito Turístico, Cultural e Histórico



3. Sueldo personal de nómina: Ante el análisis previo correspondiente al presente rubro, encontramos que prácticamente se mantuvo el porcentaje de ejecución del trimestre anterior que había sido del **53%**, por lo tanto para el último trimestre y cierre del periodo se ejecutó en su totalidad el presupuesto de apropiación definitiva que fue de **\$8.153.492.205** para al año 2017.

Esto evidencia, que siguió aumentando la nómina del distrito hasta el final del periodo.



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 alguna disminución, pero se evidencio que la ejecución de gastos fue del **100%** correspondiente a la apropiación definitiva.

Esto demuestra que no tomaron en cuenta las recomendaciones anteriores dadas en el transcurso del año y por lo tanto al cierre del periodo no se reflejó de manera considerable un ahorro o moderación del gasto de funcionamiento del distrito, lo cual iba afectar positivamente el rendimiento del presupuesto anual de la Alcaldía Distrital de Santa Marta.

No esta demás reiterar que se pueda considerar la implementación de estrategias que permitan regular el gasto y de mantener una optimización constante durante el periodo lectivo, lo cual le va brindar una afectación positiva a la ejecución del gasto de funcionamiento.

2. 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

