



INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO JUNIO DE 2013

Este Informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Control Interno, a los rubros que conforman la Austeridad del Gasto Público, ejecutados por la CDC en la vigencia 2013, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, y a las disposiciones establecidas sobre Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.

Este seguimiento toma como referencia el comportamiento del gasto acumulado a Junio de 2013, con base en saldos acumulados en la vigencia 2012, datos tomados de los Informes de Ejecución Presupuestal, Informes de Contabilidad, Contratación y Tesorería, generados por la Dirección Administrativa y Financiera, representados en la siguiente Tabla.

Austeridad en el Gasto Público a Junio de 2013

RUBROS/PERIODO	Acumulado Junio de 2013	Acumulado Junio de 2012	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Administrativos (Funcionamiento)	\$329.339.765	\$151.214.351	\$178.125.414	117,80
Gastos de Personal	\$53.470.081	\$25.804.000	\$27.666.081	107,22
Honorarios	\$28.300.000	\$18.500.000	\$9.800.000	52,97
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$15.425.621	\$0	\$15.425.621	100
Capacitación de Personal	\$9.744.460	\$7.304.000	\$2.440.460	33,41
Gastos Generales	\$275.869.684	\$125.410.351	\$150.459.333	119,97
Materiales y Suministros	\$26.122.752	\$19.376.900	\$6.745.852	34,81
Compra de Equipos	\$2.750.000	\$0	\$2.750.000	100
Mantenimiento	\$21.090.400	\$8.345.456	\$12.744.944	152,72
Seguros y Pólizas	\$7.921.064	\$7.356.171	\$564.893	7,68
Impresos, Publicaciones y Suscripciones	\$95.747.536	\$0	\$95.747.536	100
Comunicaciones y Transporte	\$3.600.000	\$4.278.800	-\$678.800	-15,86
Viáticos y Gastos de Viaje	\$32.723.356	\$13.631.900	\$19.091.456	140,05
Arrendamiento	\$48.092.792	\$39.530.700	\$8.562.092	21,66
Servicios Públicos	\$22.063.901	\$21.839.886	\$224.015	1,03
Gastos, Legalización, Conciliaciones y Sentencias	\$347.536	\$1.071.200	-\$723.664	-67,56
Legalización Caja Menor	\$8.533.952	\$5.840.823	\$2.693.129	46,11
Fotocopias	\$6.739.695	\$4.138.515	\$2.601.180	62,85
Impuestos, Tasas y Multas	\$136.700	\$0	\$136.700	100
Combustibles y Lubricantes	\$0	\$8.000.000	-\$8.000.000	-100,00

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

Barrió Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A - 226 Segundo Piso Tel:(5) 6560977-6560969-6561519-6561383

www.contraloriadecartagena.gov.co

Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia

“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”



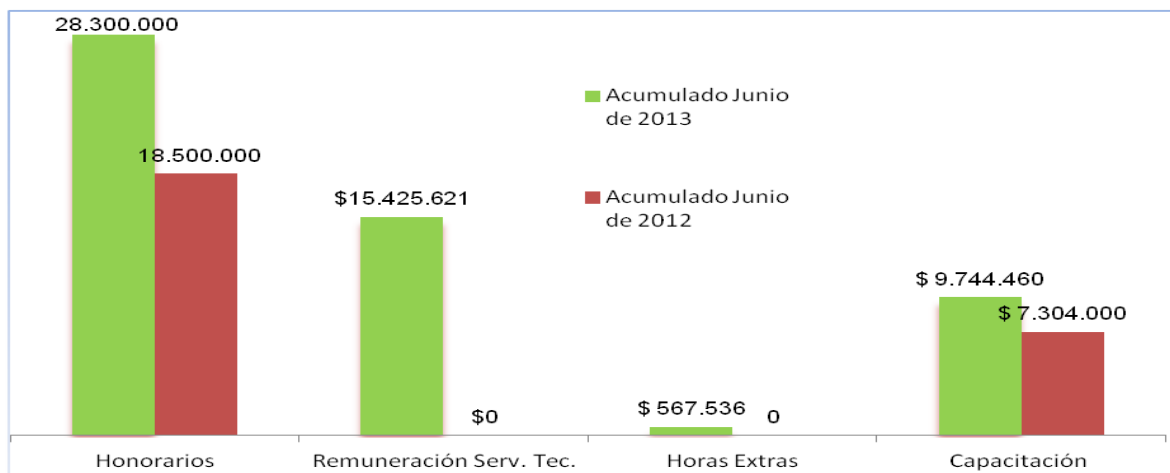
Realizado el análisis del comportamiento de los distintos rubros, que conforman la Austeridad del Gasto, nos permite concluir que, en general se produjo un aumento porcentual del 117.80% en los Gastos Administrativos de Funcionamiento, en comparación a la vigencia anterior. Estas variaciones, corresponden al comportamiento de los siguientes rubros:

1. Gastos Administrativo de Personal.

1.1. Servicios Personales Indirectos.

Se observa que en los rubros de Honorarios, se presentó un aumento porcentual del 52.97%, y en Remuneración por Servicios Técnicos y en Capacitación de Personal, se presentó un aumento porcentual del 100% y 33,41% respectivamente.

Grafica 1: Comportamiento Rubros de Gastos Administrativo de Personal



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

2. Gastos Generales.

2.1. Adquisición de Bienes y Servicios.

Para la vigencia, la adquisición de bienes y servicios contratados por la Contraloría Distrital de Cartagena, asciende a \$275.869.684,00 para la vigencia 2013 y \$125.410.351,00 para la vigencia 2012, presentándose un aumento porcentual del 119,97%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:

Barrió Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A - 226 Segundo Piso Tel:(5) 6560977-6560969-6561519-6561383
www.contraloriadecartagena.gov.co
Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia

“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”

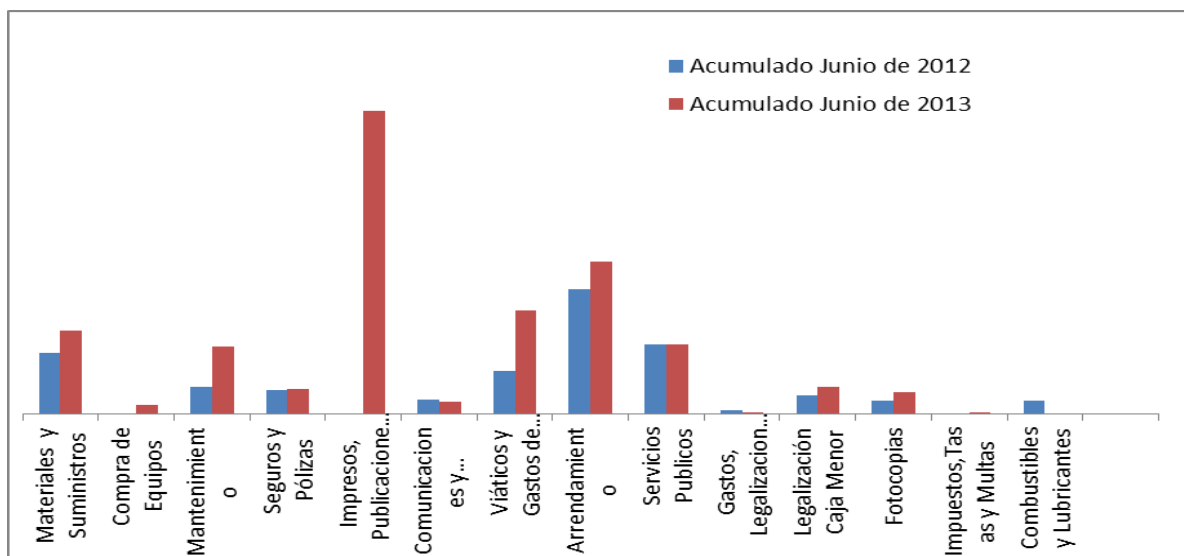


Tabla: Comportamiento Rubros de Gastos Generales

RUBROS/PERIODO	Acumulado Junio de 2013	Acumulado Junio de 2012	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$275.869.684	\$125.410.351	\$150.459.333	119,97
Materiales y Suministros	\$26.122.752	\$19.376.900	\$6.745.852	34,81
Compra de Equipos	\$2.750.000	\$0	\$2.750.000	100
Mantenimiento	\$21.090.400	\$8.345.456	\$12.744.944	152,72
Seguros y Pólizas	\$7.921.064	\$7.356.171	\$564.893	7,68
Impresos, Publicaciones y Suscripciones	\$95.747.536	\$0	\$95.747.536	100
Comunicaciones y Transporte	\$3.600.000	\$4.278.800	-\$678.800	-15,86
Viáticos y Gastos de Viaje	\$32.723.356	\$13.631.900	\$19.091.456	140,05
Arrendamiento	\$48.092.792	\$39.530.700	\$8.562.092	21,66
Servicios Públicos	\$22.063.901	\$21.839.886	\$224.015	1,03
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones Y Sentencias	\$347.536	\$1.071.200	-\$723.664	-67,56
Legalización Caja Menor	\$8.533.952	\$5.840.823	\$2.693.129	46,11
Fotocopias	\$6.739.695	\$4.138.515	\$2.601.180	62,85
Impuestos, Tasas y Multas	\$136.700	\$0	\$136.700	100
Combustibles y Lubricantes	\$0	\$4.000.000	-\$4.000.000	-100,00

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

Grafica 2: Comportamiento Rubros de Gastos Generales



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO JUNIO DE 2013

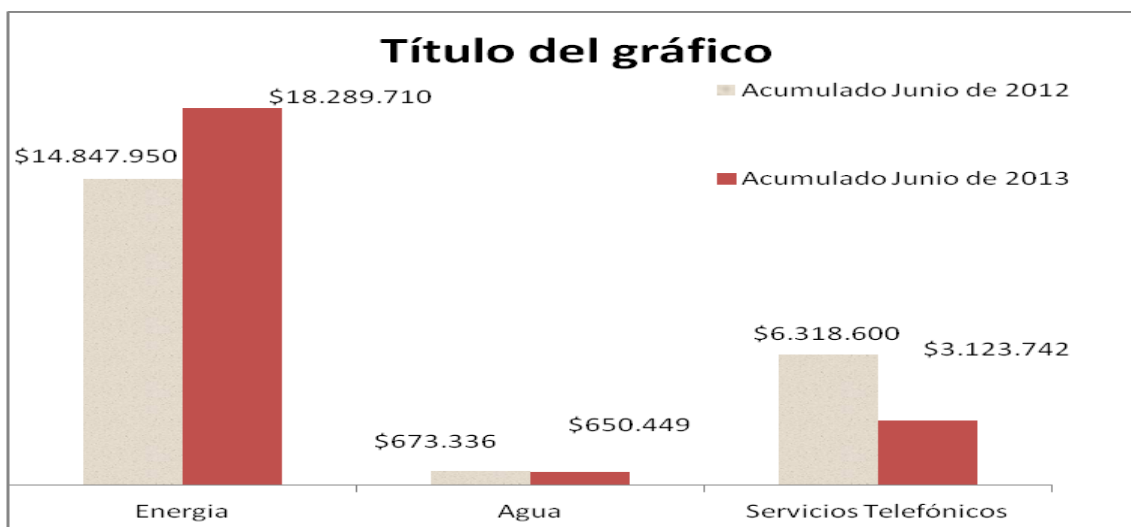
Los rubros de Comunicaciones y Transporte, Gastos Legales, Conciliaciones y Sentencias y Combustibles y Lubricantes, tuvieron una disminución porcentual del 15.86%, 67,56%, 100%, respectivamente y los rubros de Materiales y Suministro, Compra de Equipos, Mantenimiento, Seguro y Póliza, Impresos, Publicaciones y Suscripciones, Viáticos y Gastos de Viaje, Arrendamientos, Servicios Públicos, Legalización Caja Menor, Fotocopias e Impuestos, Tasas y Multas, tuvieron un aumento porcentual del 34.81%, 100%, 152.72%, 7.68%, 100%, 140.05%, 21.66%, 1.03%, 46.11%, 62.85%, y 100% respectivamente.

Tabla 1: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos

RUBROS/PERIODO	Acumulado Junio de 2013	Acumulado Junio de 2012	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$22.063.901	\$21.839.886	\$224.015	1,03
Servicios Públicos	\$22.063.901	\$21.839.886	\$224.015	1,03
Energía	\$18.289.710	\$14.847.950	\$3.441.760	23,18
Agua	\$650.449	\$673.336	-\$22.887	-3,40
Servicios Telefónicos	\$3.123.742	\$6.318.600	-\$3.194.858	-50,56

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

Grafica 3: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital



El rubro de Servicios Públicos, en cuanto a Energía, obtuvo un aumento porcentual del 23.18%, y Agua y Servicio Telefónico, obtuvieron una disminución porcentual de 3.40% y 50.56%, respectivamente, comparado con la vigencia anterior.

3. Recomendaciones, Acciones y Políticas de Austeridad.

→ Acción 1.

Objetivo de Ahorro: La CDC, debe racionalizar el uso de: Materiales y Suministro, Compra de Equipos, Mantenimiento, Seguro y Póliza, Impuestos, Publicaciones y Suscripciones, Viáticos y Gastos de Viaje, Arrendamientos, Servicios Públicos, en especial Energía, Legalización Caja Menor, Fotocopias e Impuestos Tasas y Multas, ya que éstos presentaron un comportamiento de gastos mayor, en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

→ Acción 2.

Objetivo de Ahorro: Mantener los controles en el uso de los Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias, Comunicaciones y Transporte y Combustibles y Lubricantes, los cuales tuvieron una disminución porcentual del 67,56%, 15.86 y 100%, respectivamente en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

ANGELICA ISABEL DIAZ PAJARO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Elaboró: Emilio Bulding Sierra - Auxiliar Administrativo - Oficina Asesora de Control Interno
Revisó: Angélica Isabel Díaz Pájaro – Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Barrió Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A - 226 Segundo Piso Tel:(5) 6560977-6560969-6561519-6561383
www.contraloriadecartagena.gov.co
Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia

“POR UN CONTROL FISCAL DE IMPACTO POSITIVO HACIA LA CIUDADANÍA”