



INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO SEPTIEMBRE 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 Septiembre 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 Septiembre de 2013

RUBROS/PERIODO	Acumulado Septiembre de 2013	Acumulado Septiembre de 2012	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Administrativos (Funcionamiento)	\$447.973.105	\$222.729.657	\$225.243.448	101,13
Gastos de Personal	\$97.456.048	\$35.037.316	\$62.418.732	178,15
Honorarios	\$64.100.000	\$27.733.316	\$36.366.684	131,13
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$19.025.621	\$0	\$19.025.621	100
Capacitación de Personal	\$14.330.427	\$7.304.000	\$7.026.427	96,20
Gastos Generales	\$350.517.057	\$187.692.341	\$162.824.716	86,75
Materiales y Suministros	\$26.122.752	\$21.476.921	\$4.645.831	21,63
Compra de Equipos	\$2.750.000	\$0	\$2.750.000	100
Mantenimiento	\$24.294.400	\$10.748.950	\$13.545.450	126,02
Seguros y Pólizas	\$7.921.064	\$7.356.171	\$564.893	7,68
Impresos, Publicaciones y Suscripciones	\$97.533.936	\$137.499	\$97.396.437	100
Comunicaciones y Transporte	\$6.557.600	\$8.006.200	-\$1.448.600	-18,09
Viáticos y Gastos de Viaje	\$52.907.428	\$20.766.978	\$32.140.450	154,77
Arrendamiento	\$71.139.188	\$65.884.500	\$5.254.688	7,98
Servicios Públicos	\$39.203.317	\$35.230.119	\$3.973.198	11,28
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$347.536	\$1.887.900	-\$1.540.364	-81,59
Legalización Caja Menor	\$13.344.006	\$8.359.473	\$4.984.533	59,63
Fotocopias	\$8.259.130	\$7.837.630	\$421.500	5,38
Impuestos, Tasas y Multas	\$136.700	\$0	\$136.700	100
Combustibles y Lubricantes	\$0	\$10.000.000	-\$10.000.000	-100,00

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital



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 101.13% 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 131.13%, y en Remuneración por Servicios Técnicos y en Capacitación de Personal, se presentó un aumento porcentual del 100% y 96.20% 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.

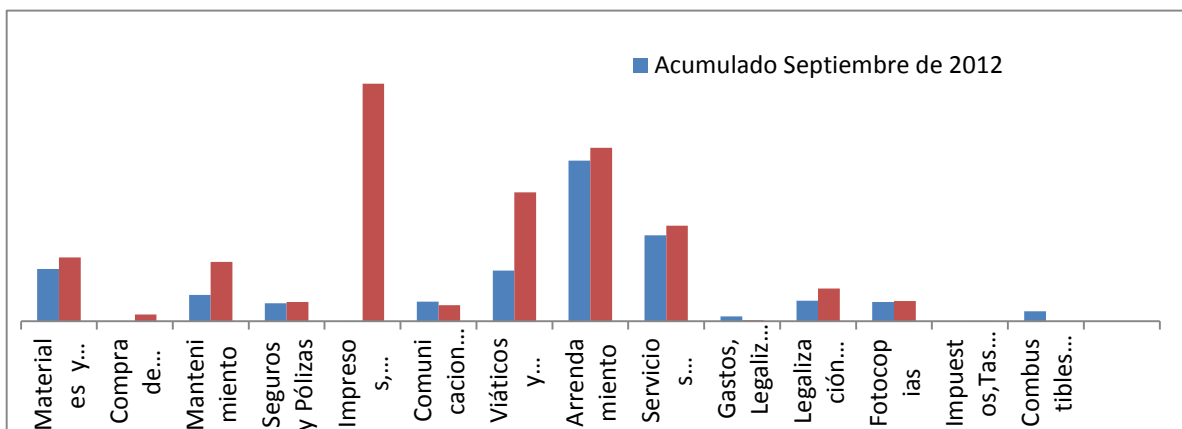
La adquisición de bienes y servicios contratados por la Contraloría Distrital de Cartagena, asciende a \$350.517.057,00 para la vigencia 2013 y \$187.692.341,00 para la vigencia 2012, presentándose un aumento porcentual del 86.75%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:

Tabla: Comportamiento Rubros de Gastos Generales

RUBROS/PERIODO	Acumulado Septiembre de 2013	Acumulado Septiembre de 2012	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$350.517.057	\$187.692.341	\$162.824.716	86,75
Materiales y Suministros	\$26.122.752	\$21.476.921	\$4.645.831	21,63
Compra de Equipos	\$2.750.000	\$0	\$2.750.000	100
Mantenimiento	\$24.294.400	\$10.748.950	\$13.545.450	126,02
Seguros y Pólizas	\$7.921.064	\$7.356.171	\$564.893	7,68
Impresos, Publicaciones y Suscripciones	\$97.533.936	\$137.499	\$97.396.437	100
Comunicaciones y Transporte	\$6.557.600	\$8.006.200	-\$1.448.600	-18,09
Viáticos y Gastos de Viaje	\$52.907.428	\$20.766.978	\$32.140.450	154,77
Arrendamiento	\$71.139.188	\$65.884.500	\$5.254.688	7,98
Servicios Públicos	\$39.203.317	\$35.230.119	\$3.973.198	11,28
Gastos, Legalizac., Conc. y Sentenc.	\$347.536	\$1.887.900	-\$1.540.364	-81,59
Legalización Caja Menor	\$13.344.006	\$8.359.473	\$4.984.533	59,63
Fotocopias	\$8.259.130	\$7.837.630	\$421.500	5,38
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



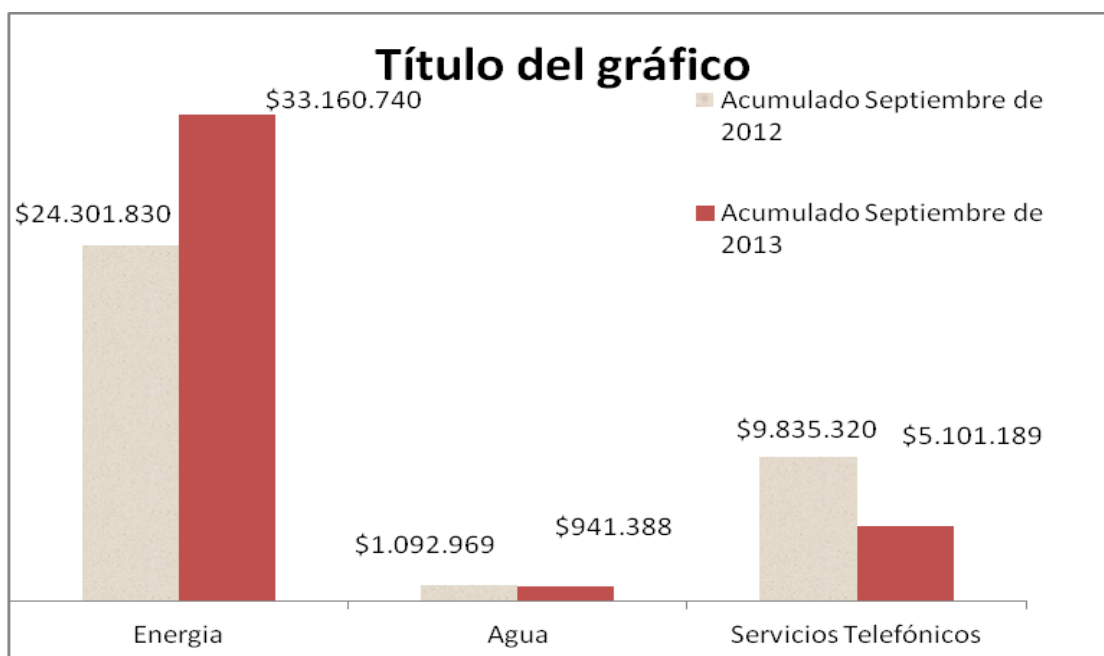
Los rubros de Comunicaciones y Transporte, Gastos Legales, Conciliaciones y Sentencias y Combustibles y Lubricantes, tuvieron una disminución porcentual del 18.09%, 81.59 y 100%, respectivamente y los rubros de Materiales y Suministro, Compra de Equipos, Mantenimiento, Impresos, Publicaciones y Suscripciones, Viáticos y Gastos de Viaje, Servicios Públicos y Legalización Caja Menor, tuvieron un aumento porcentual del 21.63%, 100%, 126.02%, 100%, 154,77%, 11.28%, 59.63% y 5.38%, respectivamente.

Tabla 1: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos

RUBROS/PERIODO	Acumulado Septiembre de 2013	Acumulado Septiembre de 2012	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$39.203.317	\$35.230.119	\$3.973.198	11,28
Servicios Públicos	\$39.203.317	\$35.230.119	\$3.973.198	11,28
Energía	\$33.160.740	\$24.301.830	\$8.858.910	36,45
Agua	\$941.388	\$1.092.969	-\$151.581	-13,87
Servicios Telefónicos	\$5.101.189	\$9.835.320	-\$4.734.131	-48,13

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 36.45%; en cambio Agua y Servicio Telefónico, obtuvieron una disminución porcentual de 13.87% y 48.13%, 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, Impresos, Publicaciones y Suscripciones, Viáticos y Gastos de Viaje, Servicios Públicos, en especial Energía, Legalización Caja Menor y Fotocopias, ya que éstos presentaron un comportamiento de gastos mayor, en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

Es importante resaltar que durante el primer semestre de la vigencia 2013, en el rubro de Impresos Publicaciones y Suscripciones, ocurrió un gasto mayor comparado con la vigencia 2012, debido a la obligatoriedad de cumplir con el Acto Administrativo, emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública, relacionado con la convocatoria al concurso de méritos, para los cargos que se encuentran en provisionalidad en éste Órgano de Control.

En cuanto al rubro de Mantenimiento se observa que durante el primer semestre de la vigencia 2013, se realizaron erogaciones por mayor valor, comparadas con la vigencia 2012, debido a que surgió la necesidad de contratar las siguientes Prestaciones de Servicio: Revisión, mantenimiento y arreglo de la planta física y las redes telefónicas, mantenimiento para el vehículo, revisión, mantenimiento y arreglo de los acondicionadores de aires, seguridad y vigilancia electrónica, actualización licencia de uso de la plataforma tecnológica unificada de contratación visible – COVI, incluyendo soporte y mantenimiento y compra venta e instalación de dos tarjetas de extensiones y otros elementos para la planta telefónica de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias.



→ Acción 2.

Objetivo de Ahorro: Mantener los controles en el uso de Comunicaciones y Transporte, Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias, Combustibles y Lubricantes, Servicios Públicos especialmente en Agua y Servicios Telefónicos, los cuales tuvieron una disminución porcentual del 13.87% y 48.13% respectivamente, en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.


ANGÉLICA ISABEL DÍAZ PÁJARO
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