



CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TRIMESTRE ABRIL A JUNIO 2016

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

CARTAGENA, D. T. Y C, JULIO 2016

Barrió Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A - 226 Segundo Piso.- Teléfonos:(5) 6560977-6561519-6437196

www.contraloriadecartagena.gov.co

Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE, Y PARTICIPATIVO”

INTRODUCCIÓN

Este informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, a los Gasto ejecutados por la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en el segundo trimestre de la vigencia 2016, verificando que se cumpla lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, y las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Este seguimiento toma como referencia el comportamiento del gasto en el período comprendido entre el primero (1) de Abril y el treinta (30) de Junio de 2016, los datos aquí suministrados son tomados de las Informaciones presupuestales, Informes de Contabilidad, Contratación y Tesorería generados por la oficina Administrativa y Financiera de la Entidad.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en el marco de la Política de Austeridad del Gasto, determinada por el Gobierno Nacional, correspondiente al Segundo Trimestre de la vigencia 2016.

FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del informe trimestral de austeridad del gasto, el Área Administrativa y Financiera de la Entidad, suministró y facilitó la información necesaria y requerida para dicho fin.

METODOLOGÍA

Para el presente informe se hizo necesario consultar los registros contables y presupuestales existentes en el Área Administrativa y Financiera de la Entidad, tales como: balances, libros auxiliares de caja y bancos, consignaciones, registros presupuestales y documentos soportes para comprobar el comportamiento de las erogaciones durante el periodo evaluado, representados en la siguiente tabla:

AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

Segundo Trimestre

Abril – Mayo – Junio 2016

Tabla: Comparación Acumulado Segundo Trimestre 2016

RUBROS/PERIODO	Acumulado Segundo Trimestre 2016	Acumulado Segundo Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Administrativos (Funcionamiento)	\$285.013.527	\$426.298.997	-\$141.285.470	-33,14
Gastos de Personal	\$68.540.050	\$96.577.765	-\$28.037.715	-29,03
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$10.800.000	\$8.000.000	\$2.800.000	35,00
Honorarios	\$47.800.000	\$80.700.000	-\$32.900.000	-40,77
Capacitación del Personal	\$9.940.050	\$7.877.765	\$2.062.285	26,18
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	0
Gastos Generales	\$216.473.477	\$329.721.232	-\$113.247.755	-34,35
Materiales y Suministros	\$24.050.678	\$62.714.836	-\$38.664.158	-61,65
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	0
Mantenimiento	\$25.934.482	\$27.040.285	-\$1.105.803	-4,09
Seguros y Pólizas	\$13.223.343	\$10.554.452	\$2.668.891	25,29
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$0	\$23.691.790	-\$23.691.790	-100,00
Comunicaciones y Transporte	\$2.624.950	\$5.821.945	-\$3.196.995	-54,91
Viáticos y Gastos de Viaje	\$18.963.242	\$41.070.057	-\$22.106.815	-53,83
Arrendamiento	\$91.242.000	\$82.200.000	\$9.042.000	11,00
Servicios Públicos	\$24.829.188	\$25.558.188	-\$729.000	-2,85
Bienestar Social	\$7.500.000	\$10.300.000	-\$2.800.000	-27,18
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$0	\$11.044.350	-\$11.044.350	-100,00
Legalización Caja Menor	\$0	\$8.648.112	-\$8.648.112	-100,00
Fotocopias	\$1.688.158	\$11.115.217	-\$9.427.059	-84,81
Impuestos, Tasas y Multas	\$317.436	\$462.000	-\$144.564	-31,29
Combustibles y Lubricantes	\$6.100.000	\$9.500.000	-\$3.400.000	-35,79

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, los Gastos Administrativos (Funcionamiento) acumulados en el segundo trimestre del 2016 ascendieron \$285.013.527.00 y los acumulados el segundo trimestre del 2015 la suma de \$426.298.997.00; en general se produjo una reducción porcentual del 33,14%, en comparación a la vigencia anterior. Estas variaciones, corresponden al comportamiento de los siguientes rubros:

1. Gastos Administrativo de Personal.

Tabla: Comportamiento Rubro Gastos de Personal segundo trimestre

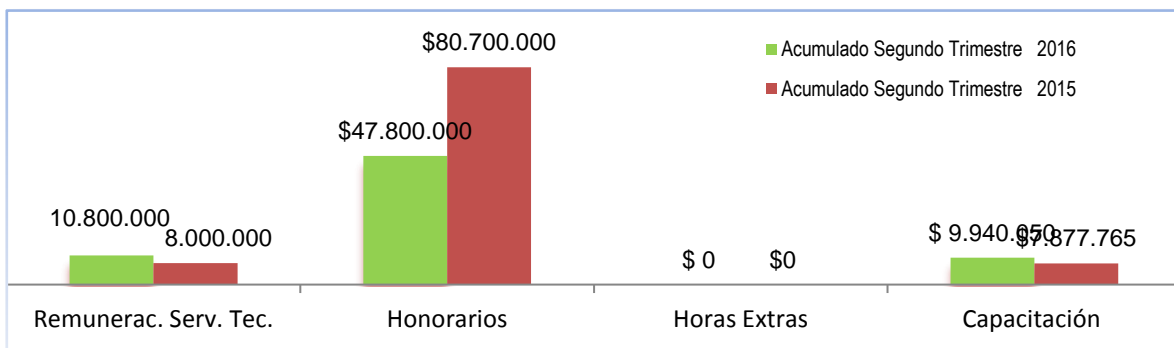
RUBROS/PERIODO	Acumulado Segundo Trimestre 2016	Acumulado Segundo Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos de Personal	\$68.540.050	\$96.577.765	-\$28.037.715	-29,03
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$10.800.000	\$8.000.000	\$2.800.000	35,00
Honorarios	\$47.800.000	\$80.700.000	-\$32.900.000	-40,77
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	0
Capacitación de Personal	\$9.940.050	\$7.877.765	\$2.062.285	26,18

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

En cuanto a los Gastos Administrativos de Personal acumulados, disminuyeron de \$96.577.765.00 en la vigencia 2015, a \$68.540.050.00 durante la vigencia de 2016. Se presentó una disminución del 29.03% en comparación al segundo trimestre del año pasado.

A continuación se muestra gráficamente la comparación de ambos trimestres del rubro Gastos Administrativos mencionado anteriormente:

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.

Haciendo un comparativo entre el segundo trimestre del presente año y el inmediatamente anterior, la adquisición de bienes y servicios contratados por la Contraloría Distrital de Cartagena, alcanzó la cifra de \$216.473.477.00 en comparación al \$329.721.232.00 de la vigencia 2015, presentándose una Disminución porcentual del 34,35%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:

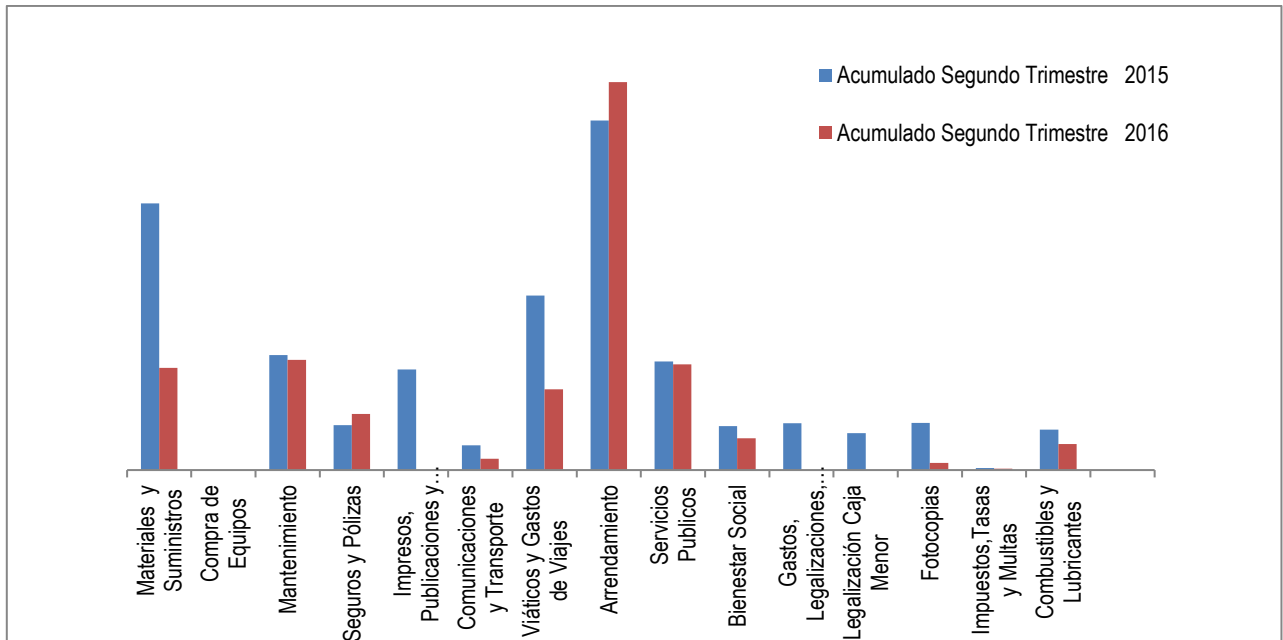
Tabla: Comparativo Gastos Generales Segundo Trimestre

RUBROS/PERIODO	Acumulado Segundo Trimestre 2016	Acumulado Segundo Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$216.473.477	\$329.721.232	-\$113.247.755	-34,35
Materiales y Suministros	\$24.050.678	\$62.714.836	-\$38.664.158	-61,65
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	0
Mantenimiento	\$25.934.482	\$27.040.285	-\$1.105.803	-4,09
Seguros y Pólizas	\$13.223.343	\$10.554.452	\$2.668.891	25,29
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$0	\$23.691.790	-\$23.691.790	-100,00
Comunicaciones y Transporte	\$2.624.950	\$5.821.945	-\$3.196.995	-54,91
Viáticos y Gastos de Viaje	\$18.963.242	\$41.070.057	-\$22.106.815	-53,83
Arrendamiento	\$91.242.000	\$82.200.000	\$9.042.000	11,00
Servicios Públicos	\$24.829.188	\$25.558.188	-\$729.000	-2,85
Bienestar Social	\$7.500.000	\$10.300.000	-\$2.800.000	-27,18
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$0	\$11.044.350	-\$11.044.350	-100,00
Legalización Caja Menor	\$0	\$8.648.112	-\$8.648.112	-100,00
Fotocopias	\$1.688.158	\$11.115.217	-\$9.427.059	-84,81
Impuestos, Tasas y Multas	\$317.436	\$462.000	-\$144.564	-31,29
Combustibles y Lubricantes	\$6.100.000	\$9.500.000	-\$3.400.000	-35,79

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

En la siguiente grafica podemos evidenciar el comparativo entre ambos trimestres:

Grafico 2.1.: Comportamiento segundo trimestre Gastos Generales



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

2.2. Servicios Públicos.

Podemos observar en la tabla que se presenta a continuación, que los servicios públicos en general tuvieron una disminución del 2.85% en la presente vigencia. Al comparar con los valores acumulados en el segundo trimestre del año 2015 el acumulado fue de \$25.558.188.00 y para el año en curso este acumulado va en \$24.829.188.00 dando como resultado la disminución porcentual mencionada anteriormente.

Cabe anotar que es la primera vez en mucho tiempo que el acumulado de los servicios públicos de una vigencia es inferior al valor del periodo anterior debido a los incrementos que se hacen periódicamente a las tarifas de estos, por lo tanto como se muestra en el siguiente cuadro, se están cumpliendo los objetivos de ahorro que se recomiendan en los informes mensuales de austeridad.

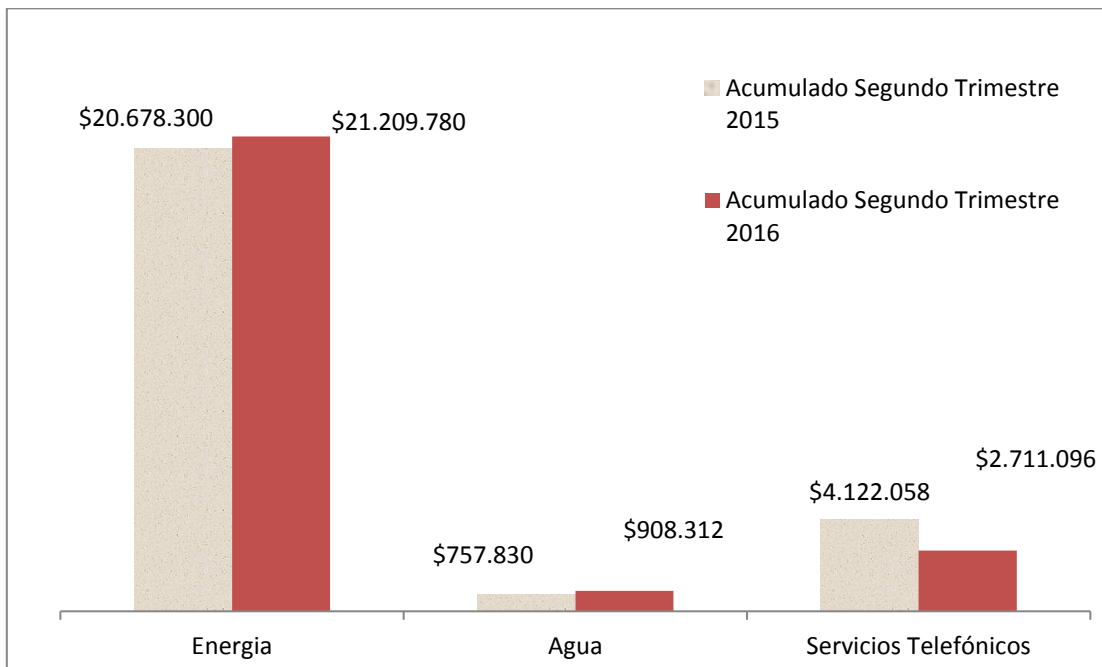
Tabla: Comparativo Segundo Trimestre Servicios Públicos

RUBROS/PERIODO	Acumulado Segundo Trimestre 2016	Acumulado Segundo Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$24.829.188	\$25.558.188	-\$729.000	-2,85
Servicios Públicos	\$24.829.188	\$25.558.188	-\$729.000	-2,85
Energía	\$21.209.780	\$20.678.300	\$531.480	2,57
Agua	\$908.312	\$757.830	\$150.482	19,86
Servicios Telefónicos	\$2.711.096	\$4.122.058	-\$1.410.962	-34,23

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

A continuación se muestra lo anterior explicado con la siguiente gráfica:

Grafico 2.2. : Comportamiento segundo trimestre servicios públicos



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

3. Recomendaciones, Acciones y Políticas de Austeridad

Ya que el objetivo principal de este informe es analizar el estado de gastos de la Entidad para determinar el nivel de austeridad, es positivo ver que en el segundo trimestre del presente año 2016

Barrió Pie de la Popa, Calle 30 No.18 A - 226 Segundo Piso.- Teléfonos:(5) 6560977-6561519-6437196

www.contraloriadecartagena.gov.co

Cartagena de Indias D.T y C. - Colombia

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

los Gastos Administrativos mantienen una notable disminución, reflejada en el 33.14% con respecto al mismo periodo del año anterior. Gran parte de los rubros decrecieron significativamente, lo que se traduce en un cumplimiento de los objetivos de austeridad.

Objetivo de Ahorro: En el presente informe se puede evidenciar que los objetivos de ahorro se han venido cumpliendo satisfactoriamente ya que tanto en el primer trimestre como en el segundo se ha mantenido una disminución en la mayoría de los rubros que conforman los gastos de funcionamiento de la Entidad siendo de los pocos que se incrementaron la remuneración por servicios técnicos en un 35%, la capacitación de personal en un 26.18%, los seguros y pólizas en 25.29%.

Acción 1

Racionalización de Recursos En vista de que la política de austeridad en la entidad está mostrando resultados, se recomienda mantener los niveles de racionalización de los recursos, haciendo correctos uso de estos y gastando solo en lo necesario para el buen funcionamiento de la Entidad, prestando especial atención en aquellos rubros que por razones de la actividad hayan aumentado considerablemente, no tanto por razones externas como el caso de incremento en el arriendo 11% o algunas tarifas en los servicios.

Estas políticas deben estar encaminadas a la cultura del servidor público, es pertinente tener mayor control sobre el uso de los equipos de oficina y no permitir el consumo de energía innecesario en horas no laborales con el propósito de cumplir con las políticas de austeridad implementadas por el Gobierno Nacional.

IVAN ALFONSO MONTES SALGADO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyecto: Sergio Méndez V. – Auxiliar Administrativo de Oficina de Control Interno