



CONTRALORÍA DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS



INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TRIMESTRE ENERO A MARZO 2015

RITA VICTORIA AMADOR SALGUEDO
Jefe Oficina Control Interno

Cartagena, D. T. y C, Abril 2015

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

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



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 primer trimestre de la vigencia 2015, 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 Enero y el treinta y uno (31) de Marzo de 2015, 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 primer Trimestre de la vigencia 2015.

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.



CONTRALORÍA DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS



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

Enero – Febrero – Marzo 2015



CONTRALORÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS



RUBROS/PERIODO	Acumulado Enero 2015	Acumulado Enero 2014	Variación		Acumulado Febrero 2015	Acumulado Febrero 2014	Variación		Acumulado Marzo 2015	Acumulado Marzo 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual			Absoluta	Porcentual			Absoluta	Porcentual
Gastos Administrativos (Funcionamiento)	29.637.813	17.005.898	12.631.915	74,28	59.825.735	57.174.820	2.650.915	4,64	181.813.263	124.881.090	56.932.173	45,59
Gastos de Personal	1.590.750	308.000	1.282.750	416,48	5.505.725	16.708.000	11.202.275	-67,05	25.385.725	38.112.950	12.727.225	-33,39
Remuneración Por Servicios Técnicos	0		---	---	0	2.000.000	2.000.000	-100	2.000.000	4.000.000	-2.000.000	-50
Honorarios	0		---	----	2.500.000	14.400.000	11.900.000	-82,64	19.300.000	30.800.000	11.500.000	-37,34
Capacitación del Personal	1.590.750	308.000	1.282.750	416,48	3.005.725	308.000	2.697.725	875,88	4.085.725	3.312.950	772.775	23,33
Horas Extras	0		0	---	0		0	---	0		0	--
Gastos Generales	28.047.063	16.697.898	11.349.165	67,97	54.320.010	40.466.820	13.853.190	34,23	156.427.538	86.768.140	69.659.398	80,28
Materiales y Suministros	0	0	0	---	4.994.400	0	4.994.400	---	35.714.836	24.458.481	11.256.355	46,02
Compra de Equipos	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	--
Mantenimiento	5.098.772	0	5.098.772	---	5.098.772	0	5.098.772	---	15.385.040	0	15.385.040	100
Seguros y Pólizas	0	0	0	---	0	0	0	---	0	0	0	---
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	0	296.960	296.960	-100	0	296.960	-296.960	-100	23.691.790	587.760	23.104.030	3930,86
Comunicaciones y Transporte	0	0	0	---	0	0	0	---	0	273.407	-273.407	-100
Viáticos y Gastos de Viaje	1.298.594	2.814.133	1.515.539	-53,85	6.721.012	7.848.404	1.127.392	-14,36	10.385.313	14.415.023	-4.029.710	-27,95
Arrendamiento	13.700.000	8.911.273	4.788.727	53,74	27.400.000	17.822.546	9.577.454	53,74	41.100.000	26.733.819	14.366.181	53,74
Servicios Públicos	6.449.697	3.175.532	3.274.165	103,11	7.156.458	6.640.410	516.048	7,77	10.997.982	10.665.019	332.963	3,12
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	0		---	----	0	566.700	-566.700	-100	10.400.000	1.182.700	9.217.300	779,34
Legalización Caja Menor	1.500.000	1.500.000	0	0	2.949.368	2.757.800	191.568	6,95	4.106.168	3.917.931	188.237	4,8
Fotocopias	0		---	---	0		---	---	2.646.409		---	---
Impuestos, Tasas y Multas	0		---	---	0	534.000	-534.000	-100	0	534.000	-534.000	-100
Combustibles y Lubricantes	0		---	---	0	4.000.000	4.000.000	-100	2.000.000	4.000.000	-2.000.000	-50

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

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



ENERO 2015:

Realizado el análisis del comportamiento de los distintos rubros, que conforman la Austeridad del Gasto, nos permite concluir que, los Gastos Administrativos (Funcionamiento) acumulados al mes de **Enero del 2015** ascendieron a \$29.637.813,00 y Enero del 2014 la suma de \$17.005.898,00; en general se produjo un aumento porcentual de 416,48%, en comparación a la vigencia anterior. Estas variaciones, corresponden al comportamiento de los siguientes rubros:

1. Gastos Administrativos de Personal

Tabla: Comportamiento Rubro Gastos de Personal

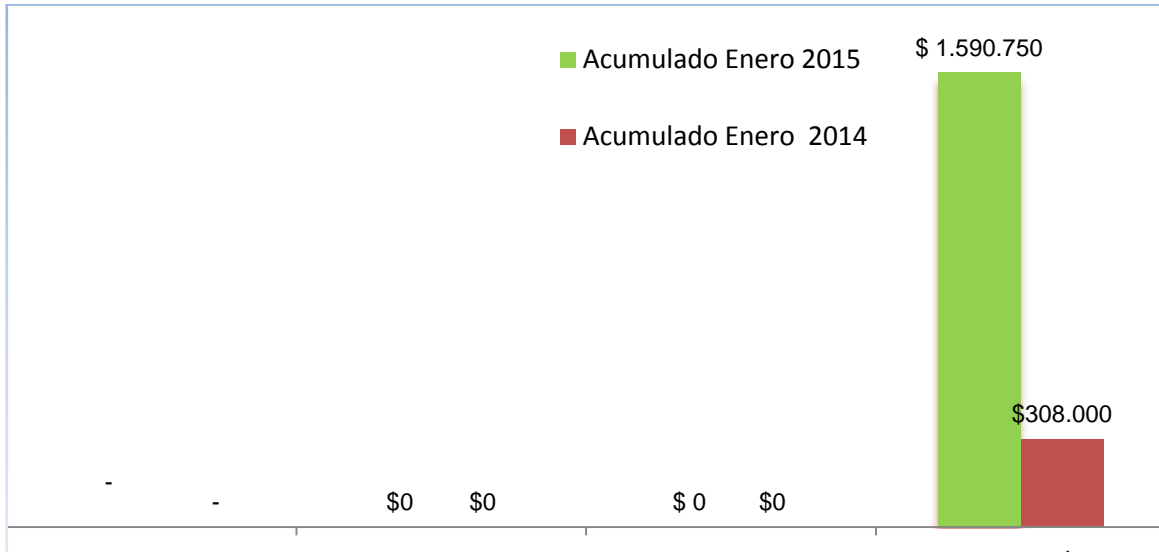
RUBROS/PERIODO	Acumulado Enero 2015	Acumulado Enero 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos de Personal	\$1.590.750	\$308.000	\$1.282.750	416,48
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$0	\$0	\$0	---
Honorarios	\$0	\$0	\$0	---
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	---
Capacitación de Personal	\$1.590.750	\$308.000	\$1.282.750	416,48

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

En cuanto a los Gastos Administrativos de Personal, se presentó un aumento porcentual del 416,48% en comparación a la vigencia anterior.



Grafica 1: Comportamiento Rubros de Gastos Administrativo de Personal



2. Gastos Generales.

Adquisición de Bienes y Servicios.

Para la vigencia, la adquisición de bienes y servicios contratados por la Contraloría Distrital de Cartagena, asciende a \$28.047.063,00 para la vigencia 2015 y \$16.697.898,00 para la vigencia 2014, presentándose un aumento porcentual del 67,97%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:



Tabla: Comportamiento Rubros de Gastos Generales

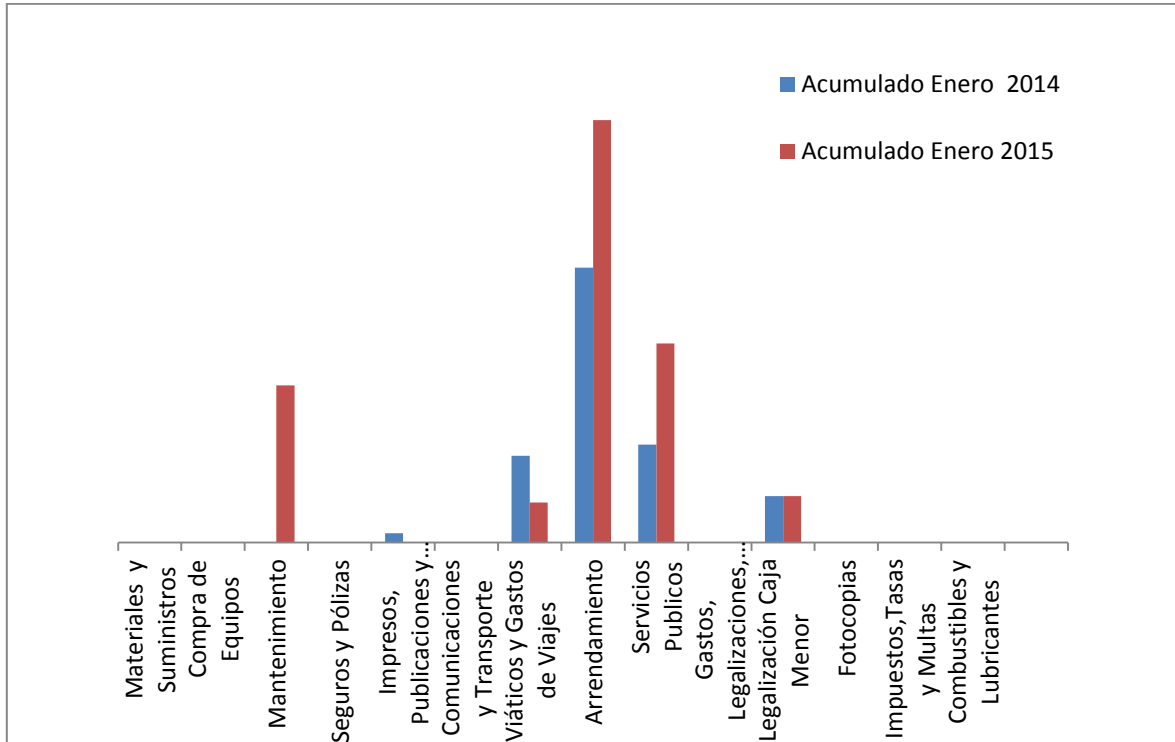
Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

RUBROS/PERIODO	Acumulado Enero 2015	Acumulado Enero 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$28.047.063	\$16.697.898	\$11.349.165	67,97
Materiales y Suministros	\$0	\$0	\$0	---
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	---
Mantenimiento	\$5.098.772	\$0	\$5.098.772	---
Seguros y Pólizas	\$0	\$0	\$0	---
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$0	\$296.960	-\$296.960	-100,00
Comunicaciones y Transporte	\$0	\$0	\$0	---
Viáticos y Gastos de Viaje	\$1.298.594	\$2.814.133	-\$1.515.539	-53,85
Arrendamiento	\$13.700.000	\$8.911.273	\$4.788.727	53,74
Servicios Públicos	\$6.449.697	\$3.175.532	\$3.274.165	103,11
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$0		---	---
Legalización Caja Menor	\$1.500.000	\$1.500.000	\$0	0,00
Fotocopias	\$0		---	---
Impuestos, Tasas y Multas	\$0		---	---
Combustibles y Lubricantes	\$0		---	---



Gráfica: 2. Comportamiento Rubros de Gastos Generales

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital



Los rubros Servicios Públicos Energía, Agua y Servicios Telefónicos presentaron un aumento porcentual de 113,12%, 9,87% y 75,88% y no hubo disminución porcentual en los rubros de Servicios Públicos, comparada con la vigencia anterior.

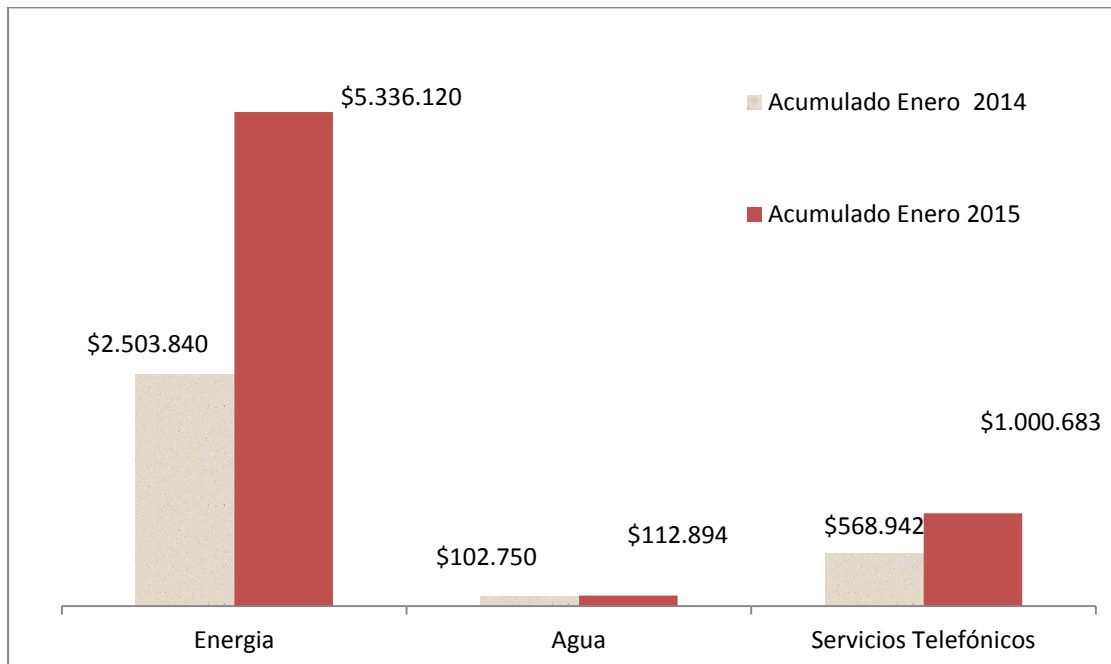


Tabla: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

RUBROS/PERIODO	Acumulado Enero 2015	Acumulado Enero 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$6.449.697	\$3.175.532	\$3.274.165	103,11
Servicios Públicos	\$6.449.697	\$3.175.532	\$3.274.165	103,11
Energía	\$5.336.120	\$2.503.840	\$2.832.280	113,12
Agua	\$112.894	\$102.750	\$10.144	9,87
Servicios Telefónicos	\$1.000.683	\$568.942	\$431.741	75,88

Gráfica 3: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital



3. Recomendaciones, Acciones y Políticas de Austeridad.

Acción 1.

Objetivo de Ahorro: Mantener los controles en el uso de Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, Viáticos y Gastos de Viaje, ya que para la presente vigencia se presentaron disminuciones porcentuales del 100%, 53,85% en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

Acción 2.

Racionalización de Recursos: La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, debe racionalizar el uso de Capacitación del Personal y de los Servicios Públicos de Energía, Agua y Servicios Telefónicos, ya que estos presentaron un aumento porcentual de 416,48%, 113,12%, 9,87% y 75,88%, en comparación con el mismo período del año inmediatamente anterior.

FEBRERO 2015:

Realizado el análisis del comportamiento de los distintos rubros, que conforman la Austeridad del Gasto, nos permite concluir que, los Gastos Administrativos (Funcionamiento) acumulados al mes de **Febrero del 2015** ascendieron a \$59.825.735,00 y Febrero del 2014 la suma de \$57.174.820,00; en general se produjo un aumento porcentual de 4,64%, en comparación a la vigencia anterior. Estas variaciones, corresponden al comportamiento de los siguientes rubros:



1. Gastos Administrativos de Personal

Tabla: Comportamiento Rubro Gastos de Personal

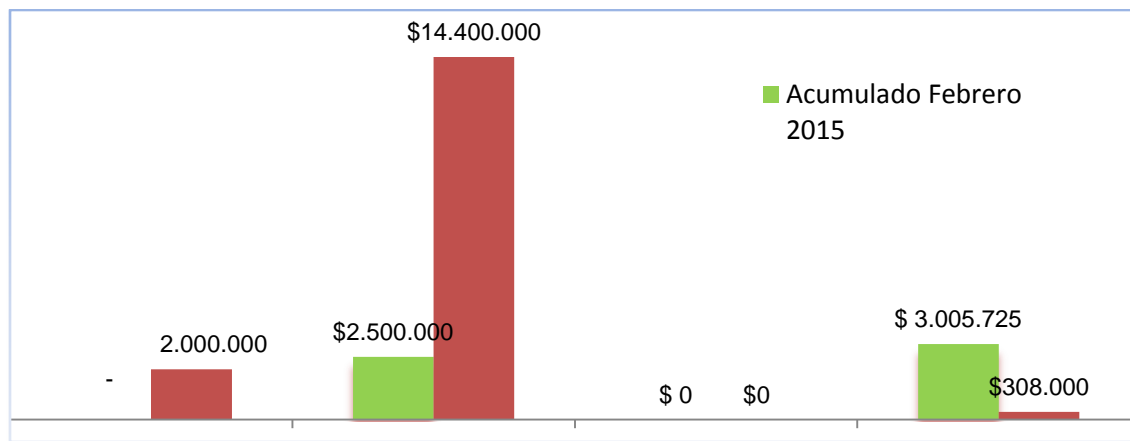
Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

RUBROS/PERIODO	Acumulado Febrero 2015	Acumulado Febrero 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos de Personal	\$5.505.725	\$16.708.000	-\$11.202.275	-67,05
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$0	\$2.000.000	-\$2.000.000	-\$ 100,00
Honorarios	\$2.500.000	\$14.400.000	-\$11.900.000	-82,64
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	---
Capacitación de Personal	\$3.005.725	\$308.000	\$2.697.725	875,88

En cuanto a los Gastos Administrativos de Personal, durante la vigencia 2015 disminuyeron de \$5.505.725 y en la vigencia 2014 fue de \$16.708.000,00 se presentó un disminución de 67,05% en comparación a la vigencia anterior. Presentándose una disminución porcentual en Honorarios 82,64%.



Gráfica: 1. Comportamiento Rubros de Gastos de Personal



2. Gastos Generales.

Adquisición de Bienes y Servicios.

Para la presente vigencia, la adquisición de bienes y servicios contratados por la Contraloría Distrital de Cartagena, asciende a \$54.320.010,00 y \$40.446.820,00 para la vigencia 2014, presentándose un aumento porcentual del 34,23%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:



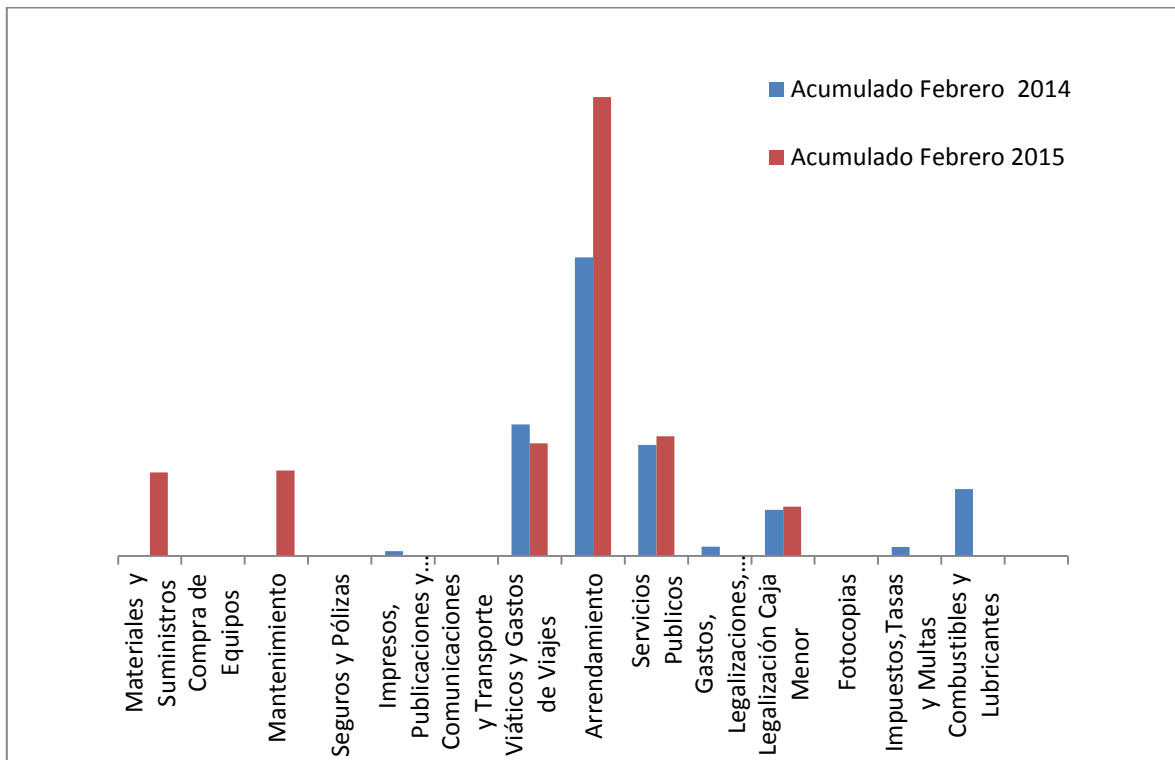
Tabla: Comportamiento Rubros de Gastos Generales

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

RUBROS/PERIODO	Acumulado Febrero 2015	Acumulado Febrero 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$54.320.010	\$40.466.820	\$13.853.190	34,23
Materiales y Suministros	\$4.994.400	\$0	\$4.994.400	---
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	---
Mantenimiento	\$5.098.772	\$0	\$5.098.772	---
Seguros y Pólizas	\$0	\$0	\$0	---
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliações	\$0	\$296.960	-\$296.960	-100,00
Comunicaciones y Transporte	\$0	\$0	\$0	---
Viáticos y Gastos de Viaje	\$6.721.012	\$7.848.404	-\$1.127.392	-14,36
Arrendamiento	\$27.400.000	\$17.822.546	\$9.577.454	53,74
Servicios Públicos	\$7.156.458	\$6.640.410	\$516.048	7,77
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$0	\$566.700	-\$566.700	-100,00
Legalización Caja Menor	\$2.949.368	\$2.757.800	\$191.568	6,95
Fotocopias	\$0		--	---
Impuestos, Tasas y Multas	\$0	\$534.000	-\$534.000	-100,00
Combustibles y Lubricantes	\$0	\$4.000.000	-\$4.000.000	-100,00



Gráfica: 2. Comportamiento Rubros de Gastos Generales



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

Los rubros de Legalización de Caja Menor, Servicios Públicos en especial Servicios Telefónicos presentaron un aumento porcentual de 6,95% y de 103,26% y los rubros de Impresos, Comunicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, Viáticos y Gastos de Viajes, Gastos de Legalización, Conciliaciones y Sentencias, Energía y Agua presentaron una disminución porcentual de 100%, 14,36%, 100%, 3,05% y 26,90% comparado con la vigencia anterior.

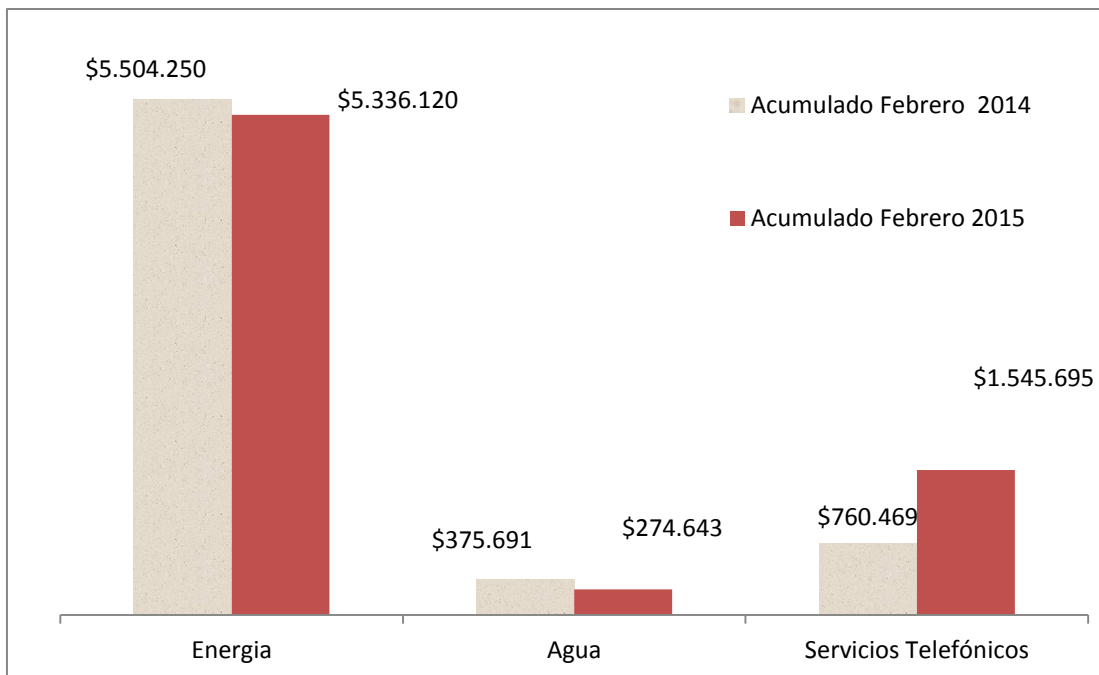


Tabla: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

RUBROS/PERIODO	Acumulado Febrero 2015	Acumulado Febrero 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$7.156.458	\$6.640.410	\$516.048	7,77
Servicios Públicos	\$7.156.458	\$6.640.410	\$516.048	7,77
Energía	\$5.336.120	\$5.504.250	-\$168.130	-3,05
Agua	\$274.643	\$375.691	-\$101.048	-26,90
Servicios Telefónicos	\$1.545.695	\$760.469	\$785.226	103,26

Gráfica 3: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital



1. Recomendaciones, Acciones y Políticas de Austeridad.

Acción 1.

Objetivo de Ahorro: Mantener los controles en el uso de Comunicación y Transporte, Viáticos Gastos de Viaje, Impuestos, Tasas y Multas, Combustibles y Lubricante, en especial Servicios Públicos Agua, ya que para la presente vigencia se presentaron disminuciones porcentuales por valor de 100%, 27,95%, 100%, 50% y 24,61%, comparado con la vigencia anterior.

Acción 2.

Racionalización de Recursos: La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, debe racionalizar el uso de la Legalización de Caja Menor, Capacitación de Personal, Materiales y Suministros y Servicios Públicos en especial Energía y Servicios Telefónicos, los cuales tuvieron un aumento porcentual de 4,80% , 23,33%, 2,19%, 46,02%, 15,50%, en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

MARZO 2015:

Realizado el análisis del comportamiento de los distintos rubros, que conforman la Austeridad del Gasto, nos permite concluir que, los Gastos Administrativos (Funcionamiento) acumulados al mes de **Marzo del 2015** ascendieron a \$181.813.263,00 y Febrero del 2014 la suma de \$124.881.090,00; en general se produjo un aumento porcentual de 45,59%, 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

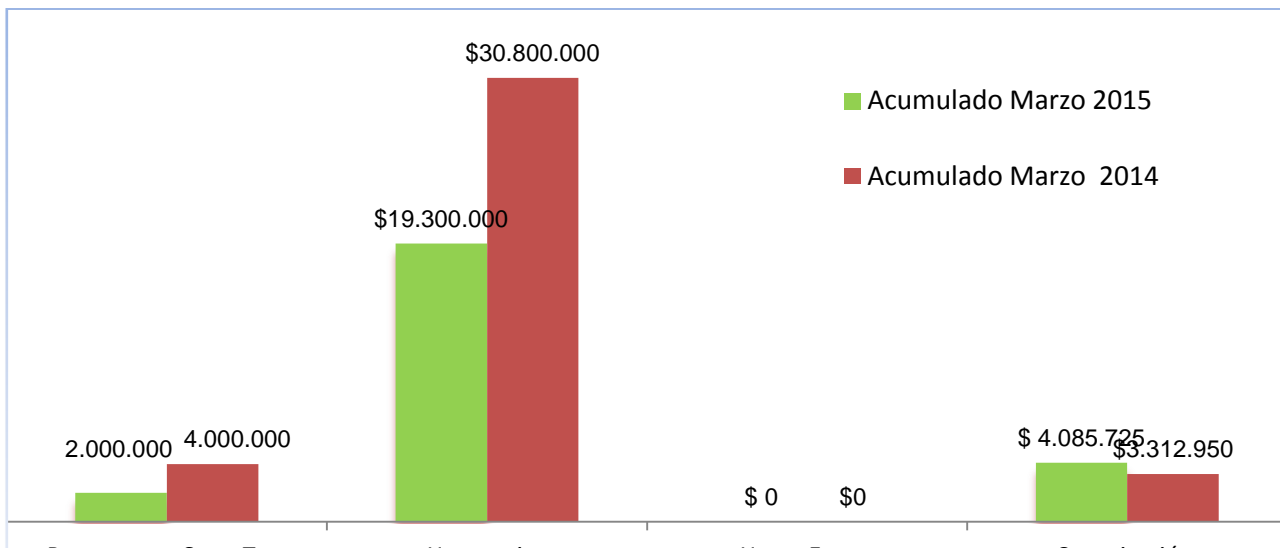
RUBROS/PERIODO	Acumulado Marzo 2015	Acumulado Marzo 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos de Personal	\$25.385.725	\$38.112.950	-\$12.727.225	-33,39
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$2.000.000	\$4.000.000	-\$2.000.000	-\$ 50,00
Honorarios	\$19.300.000	\$30.800.000	-\$11.500.000	-37,34
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	---
Capacitación de Personal	\$4.085.725	\$3.312.950	\$772.775	23,33

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

En cuanto a los Gastos Administrativos de Personal, durante la vigencia 2015 disminuyeron de 25.385.725,00 y en la vigencia 2014 fue de \$38.112.950,00 se presentó una disminución de 33,39% en comparación a la vigencia anterior. También se presentó una disminución porcentual en Honorarios de 37,34%.



Grafica 1: Comportamiento Rubros de Gastos Administrativo de Personal



2. Gastos Generales.

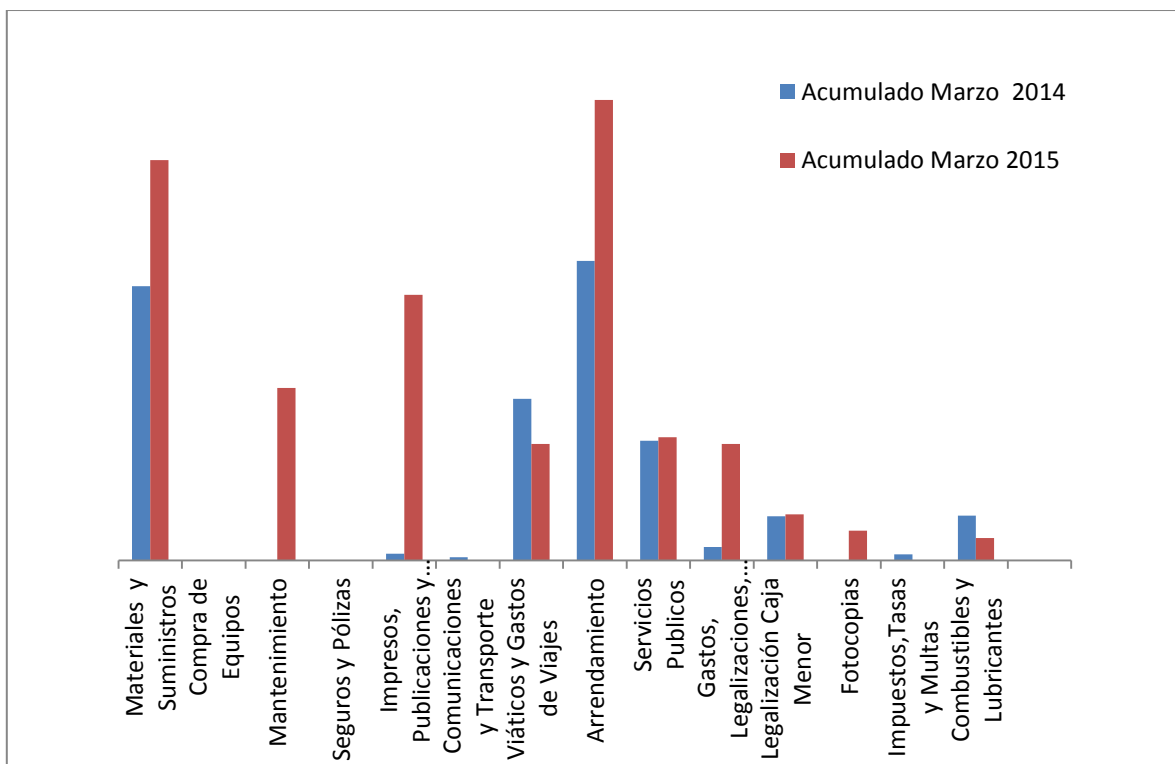
2.1. Adquisición de Bienes y Servicios.

Para la presente vigencia, la adquisición de bienes y servicios contratados por la Contraloría Distrital de Cartagena, asciende a \$156.427.538,00 y \$86.768.140,00 para la vigencia 2014, presentándose un aumento porcentual del 80,28%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

RUBROS/PERIODO	Acumulado Marzo 2015	Acumulado Marzo 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$156.427.538	\$86.768.140	\$69.659.398	80,28
Materiales y Suministros	\$35.714.836	\$24.458.481	\$11.256.355	46,02
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	--
Mantenimiento	\$15.385.040	\$0	\$15.385.040	100
Seguros y Pólizas	\$0	\$0	\$0	---
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afilaciones	\$23.691.790	\$587.760	\$23.104.030	3930,86
Comunicaciones y Transporte	\$0	\$273.407	-\$273.407	-100,00
Viáticos y Gastos de Viaje	\$10.385.313	\$14.415.023	-\$4.029.710	-27,95
Arrendamiento	\$41.100.000	\$26.733.819	\$14.366.181	53,74
Servicios Públicos	\$10.997.982	\$10.665.019	\$332.963	3,12
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$10.400.000	\$1.182.700	\$9.217.300	779,34
Legalización Caja Menor	\$4.106.168	\$3.917.931	\$188.237	4,80
Fotocopias	\$2.646.409			
Impuestos, Tasas y Multas	\$0	\$534.000	-\$534.000	-100,00
Combustibles y Lubricantes	\$2.000.000	\$4.000.000	-\$2.000.000	-50,00

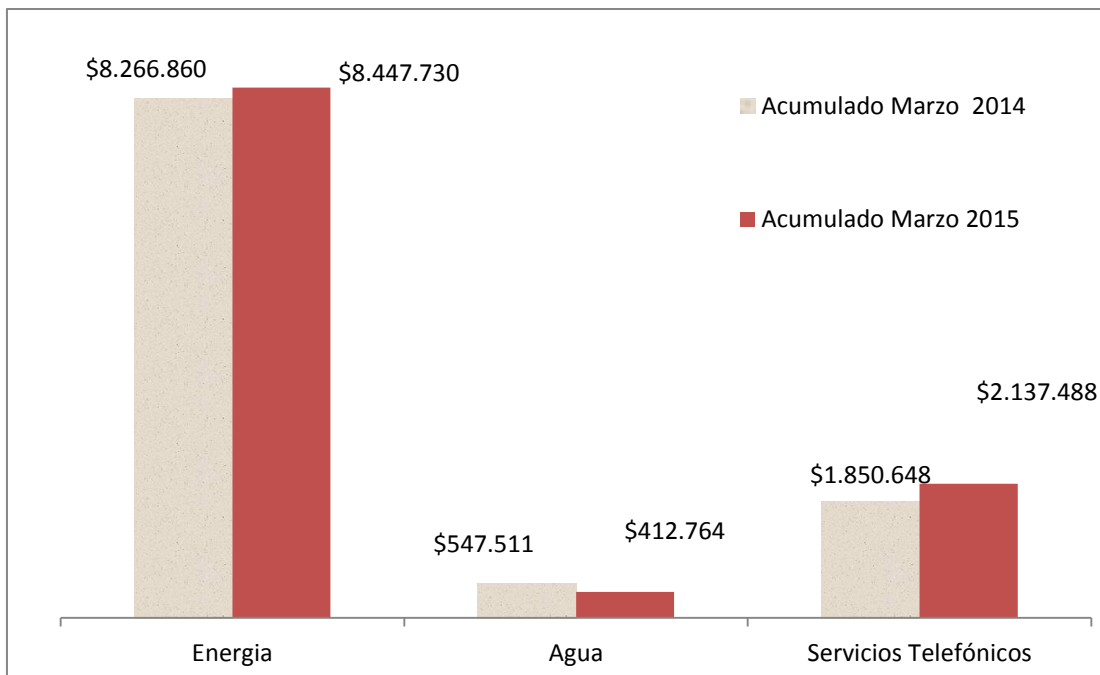


Los rubros de Legalización de Caja Menor, Servicios Públicos en especial Servicios Telefónicos presentaron un aumento porcentual de 4,80% y de 15,50% y los rubros de Impresos, Comunicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, Gastos de Legalización, Conciliaciones y Sentencias, Energía presentaron una disminución porcentual de 3930,86%, 779,34%, 2,19% comparado con la vigencia anterior.



Tabla: Comportamiento Rubro de Servicios Públicos

RUBROS/PERIODO	Acumulado Marzo 2015	Acumulado Marzo 2014	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$10.997.982	\$10.665.019	\$332.963	3,12
Servicios Públicos	\$10.997.982	\$10.665.019	\$332.963	3,12
Energía	\$8.447.730	\$8.266.860	\$180.870	2,19
Agua	\$412.764	\$547.511	-\$134.747	-24,61
Servicios Telefónicos	\$2.137.488	\$1.850.648	\$286.840	15,50





3. Recomendaciones, Acciones y Políticas de Austeridad

Acción 1

Objetivo de Ahorro: Mantener los controles en el uso de Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones, Viáticos y Gastos de Viaje, Gastos Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias, Impuestos, Tasas y Multas , en especial Servicios Públicos Energía y Agua, ya que para presente vigencia se presentaron disminuciones porcentuales por valor de 100%, 14,36%, 100%, 100% , 3,05%, 26,90%

Acción 2:

Racionalización de Recursos: La Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, debe racionalizar el uso de la Legalización de Caja Menor, Honorarios, Capacitación de Personal y Servicios Públicos en especial Servicios Telefónicos, los cuales tuvieron un aumento porcentual de 6,95% , 25%, 875,88%, 103,26%, en comparación con el mismo periodo del año inmediatamente

RITA VICTORIA AMADOR SALGUEDO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Revisó: Rogers David Sánchez Borja – Profesional de Oficina de Control Interno