

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE 2016



Cartagena, D. T. y C, Octubre 2016

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Celular: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

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 Tercer 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 Julio y el treinta (30) de Septiembre 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 Tercer 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:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Celular: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

Tabla: Comparación Acumulado Tercer Trimestre 2016

RUBROS/PERIODO	Acumulado Tercer Trimestre 2016	Acumulado Tercer Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Administrativos (Funcionamiento)	\$479.525.419	\$670.734.450	-\$191.209.031	-28,51
Gastos de Personal	\$160.016.185	\$253.215.465	-\$93.199.280	-36,81
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$28.200.000	\$28.100.000	\$100.000	0,36
Honorarios	\$106.400.000	\$176.820.000	-\$70.420.000	-39,83
Capacitación del Personal	\$25.416.185	\$48.295.465	-\$22.879.280	-47,37
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	0
Gastos Generales	\$319.509.234	\$417.518.985	-\$98.009.751	-23,47
Materiales y Suministros	\$25.789.303	\$62.714.836	-\$36.925.533	-58,88
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	0
Mantenimiento	\$28.010.662	\$29.123.754	-\$1.113.092	-3,82
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	\$7.222.101	\$7.339.045	-\$116.944	-1,59
Viáticos y Gastos de Viaje	\$42.119.392	\$51.043.409	-\$8.924.017	-17,48
Arrendamiento	\$136.452.000	\$123.300.000	\$13.152.000	10,67
Servicios Públicos	\$39.287.964	\$40.511.928	-\$1.223.964	-3,02
Bienestar Social	\$11.500.000	\$19.159.000	-\$7.659.000	-39,98
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$1.455.372	\$11.444.350	-\$9.988.978	-87,28
Legalización Caja Menor	\$0	\$11.046.111	-\$11.046.111	-100,00
Fotocopias	\$4.031.661	\$14.831.574	-\$10.799.913	-72,82
Impuestos, Tasas y Multas	\$317.436	\$758.736	-\$441.300	-58,16
Combustibles y Lubricantes	\$10.100.000	\$12.000.000	-\$1.900.000	-15,83

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 Tercer trimestre del 2016 ascendieron \$479.525.419.00 y los acumulados el Tercer trimestre del 2015 la suma de \$670.734.450.00; en general se produjo una reducción porcentual del 28,51%, en comparación a la vigencia anterior. Estas variaciones, corresponden al comportamiento de los siguientes rubros:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Celular: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

1. Gastos Administrativo de Personal.

Tabla: Comportamiento Rubro Gastos de Personal Tercer trimestre

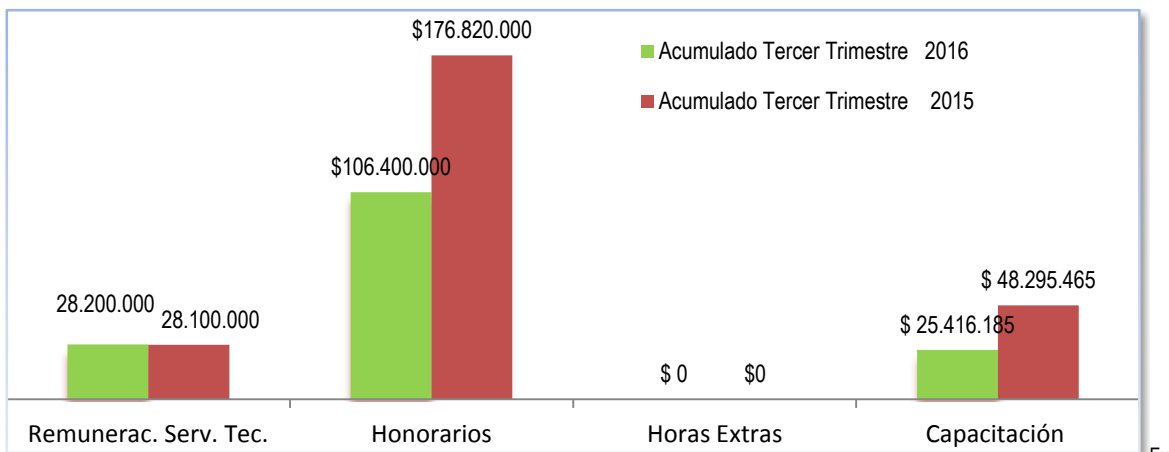
RUBROS/PERIODO	Acumulado Tercer Trimestre 2016	Acumulado Tercer Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos de Personal	\$160.016.185	\$253.215.465	-\$93.199.280	-36,81
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$28.200.000	\$28.100.000	\$100.000	0,36
Honorarios	\$106.400.000	\$176.820.000	-\$70.420.000	-39,83
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	0
Capacitación de Personal	\$25.416.185	\$48.295.465	-\$22.879.280	-47,37

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

En cuanto a los Gastos Administrativos de Personal acumulados, disminuyeron de \$253.215.465.00 en la vigencia 2015, a \$160.016.185.00 durante la vigencia de 2016. Se presentó una disminución del 36,81% en comparación al Tercer 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 Tercer trimestre del presente año y del inmediatamente anterior, la adquisición de bienes y servicios contratados por la Contraloría Distrital de Cartagena, alcanzó la cifra de \$319.509.234.00 en comparación al \$417.518.985.00 de la vigencia 2015, presentándose una Disminución porcentual del 23,47%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Celular: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

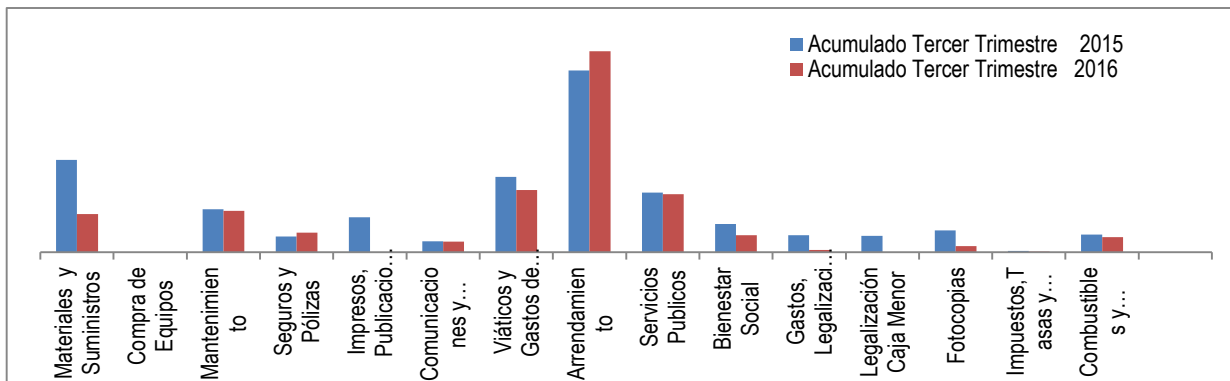
Tabla: Comparativo Gastos Generales Tercer Trimestre

RUBROS/PERIODO	Acumulado Tercer Trimestre 2016	Acumulado Tercer Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$319.509.234	\$417.518.985	-\$98.009.751	-23,47
Materiales y Suministros	\$25.789.303	\$62.714.836	-\$36.925.533	-58,88
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	0
Mantenimiento	\$28.010.662	\$29.123.754	-\$1.113.092	-3,82
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	\$7.222.101	\$7.339.045	-\$116.944	-1,59
Viáticos y Gastos de Viaje	\$42.119.392	\$51.043.409	-\$8.924.017	-17,48
Arrendamiento	\$136.452.000	\$123.300.000	\$13.152.000	10,67
Servicios Públicos	\$39.287.964	\$40.511.928	-\$1.223.964	-3,02
Bienestar Social	\$11.500.000	\$19.159.000	-\$7.659.000	-39,98
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$1.455.372	\$11.444.350	-\$9.988.978	-87,28
Legalización Caja Menor	\$0	\$11.046.111	-\$11.046.111	-100,00
Fotocopias	\$4.031.661	\$14.831.574	-\$10.799.913	-72,82
Impuestos, Tasas y Multas	\$317.436	\$758.736	-\$441.300	-58,16
Combustibles y Lubricantes	\$10.100.000	\$12.000.000	-\$1.900.000	-15,83

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 Tercer trimestre Gastos Generales



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Celular: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

2.2. Servicios Públicos.

Podemos observar en la tabla que se presenta a continuación, que los servicios públicos en general tuvieron una disminución del 3,02% en la presente vigencia. Al comparar con los valores acumulados en el Tercer trimestre del año 2015 el acumulado fue de \$40.511.928.00 y para el año en curso este acumulado va en \$39.287.964.00 dando como resultado la disminución porcentual mencionada anteriormente.

Se evidencia que en el tercer trimestre de este año la disminución presentada en los servicios públicos que viene del segundo trimestre se mantuvo, siendo esto un hecho positivo para las finanzas de la entidad.

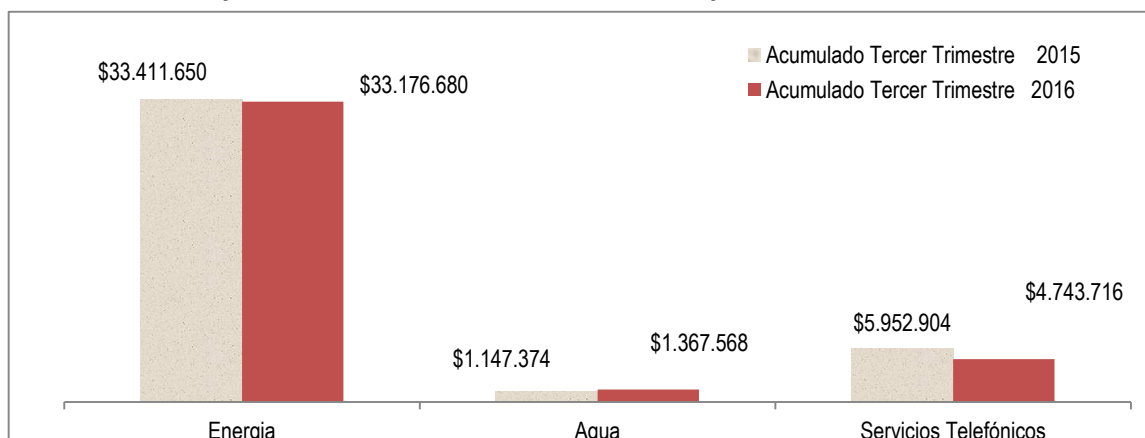
Tabla: Comparativo Tercer Trimestre Servicios Públicos

RUBROS/PERIODO	Acumulado Tercer Trimestre 2016	Acumulado Tercer Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$39.287.964	\$40.511.928	-\$1.223.964	-3,02
Servicios Públicos	\$39.287.964	\$40.511.928	-\$1.223.964	-3,02
Energía	\$33.176.680	\$33.411.650	-\$234.970	-0,70
Agua	\$1.367.568	\$1.147.374	\$220.194	19,19
Servicios Telefónicos	\$4.743.716	\$5.952.904	-\$1.209.188	-20,31

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

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

Gráfico 2.2. : Comportamiento Tercer 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 Tercer trimestre del presente año 2016

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Celular: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co

los Gastos Administrativos mantienen una notable disminución, reflejada en el 28.51% 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.

Acción 1

Objetivo de Ahorro: Las tablas y gráficos expuestos en el presente informe revelan que los objetivos de ahorro se han venido cumpliendo a lo largo del tercer trimestre donde la mayoría de los rubros son considerablemente inferiores a los presentados en el mismo periodo del año anterior por lo que se sugiere mantener los controles que hacen posible esta tendencia austera en las finanzas de la Contraloría Distrital de Cartagena. Las disminuciones más significativas fueron en rubros como los Honorarios 39.83% menos que el año anterior, Capacitación de personal 47.37%, Materiales y suministros 58.88%, Viáticos y gastos de Viaje 17.48%, Bienestar Social 39.98%, Fotocopias 72.82%, Impuestos Tasas y Multas 58.16% y Combustibles y Lubricantes 15.83%.

Acción 2

Racionalización de Recursos: Como se mencionó en la Acción 1 la mayoría de los rubros en los Gastos de Funcionamiento de la Contraloría fueron inferiores a los mismos en la vigencia 2015, presentándose solo un aumento del 25.29% en los Seguros y Pólizas y de 10.67 en el Arrendamiento, esto indica que la racionalización de recursos se ha venido implementando con éxito y por tal razón se sugiere que se mantengan las políticas que contribuyen a que la austeridad en la entidad sea positiva.



IVAN ALFONSO MONTES SALGADO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

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

“CONTROL FISCAL CONFIABLE, TRANSPARENTE Y PARTICIPATIVO”

Pie de la Popa, Calle 30 N.18A-226. Segundo Piso

Celular: 301-3059287

contraloria@contraloriadecartagena.gov.co www.contraloriadecartagena.gov.co