



CONTRALORÍA DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS



INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

TRIMESTRE ENERO A MARZO 2016

IVAN ALFONSO MONTES SALGADO
Jefe Oficina Control Interno

Cartagena, D. T. y C, Abril 2016



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 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 Enero y el treinta y uno (31) de Marzo 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 primer 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:



CONTRALORÍA DISTRITAL
DE CARTAGENA DE INDIAS



AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

Primer Trimestre

Enero – Febrero – Marzo 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

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



Tabla: Comparación Acumulado Primer Trimestre 2016

RUBROS/PERIODO	Acumulado Primer Trimestre 2016	Acumulado Primer Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Administrativos (Funcionamiento)	\$97.566.786	\$186.713.263	-\$89.146.477	-47,75
Gastos de Personal	\$24.377.050	\$25.385.725	-\$1.008.675	-3,97
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$0	\$2.000.000	-\$2.000.000	-100,00
Honorarios	\$19.500.000	\$19.300.000	\$200.000	1,04
Capacitación del Personal	\$4.877.050	\$4.085.725	\$791.325	19,37
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	0
Gastos Generales	\$73.189.736	\$161.327.538	-\$88.137.802	-54,63
Materiales y Suministros	\$1.397.520	\$35.714.836	-\$34.317.316	-96,09
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	0
Mantenimiento	\$1.496.960	\$15.385.040	-\$13.888.080	-90,27
Seguros y Pólizas	\$0	\$0	\$0	0
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$0	\$23.691.790	-\$23.691.790	-100,00
Comunicaciones y Transporte	\$986.600	\$0	\$986.600	100
Viáticos y Gastos de Viaje	\$5.080.553	\$10.385.313	-\$5.304.760	-51,08
Arrendamiento	\$46.032.000	\$41.100.000	\$4.932.000	12,00
Servicios Públicos	\$12.596.103	\$10.997.982	\$1.598.121	14,53
Bienestar Social	\$3.500.000	\$4.900.000	-\$1.400.000	-28,57
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$0	\$10.400.000	-\$10.400.000	-100,00
Legalización Caja Menor	\$0	\$4.106.168	-\$4.106.168	-100,00
Fotocopias	\$0	\$2.646.409	-\$2.646.409	-100,00
Impuestos, Tasas y Multas	\$0	\$0	\$0	0
Combustibles y Lubricantes	\$2.100.000	\$2.000.000	\$100.000	5,00

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, los Gastos Administrativos (Funcionamiento) acumulados en el primer trimestre del 2016 ascendieron \$97.566.786.00 y los acumulados el primer trimestre del 2015 la suma de \$186.713.263.00; en general se produjo una reducción porcentual del 47,75%, 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 primer trimestre

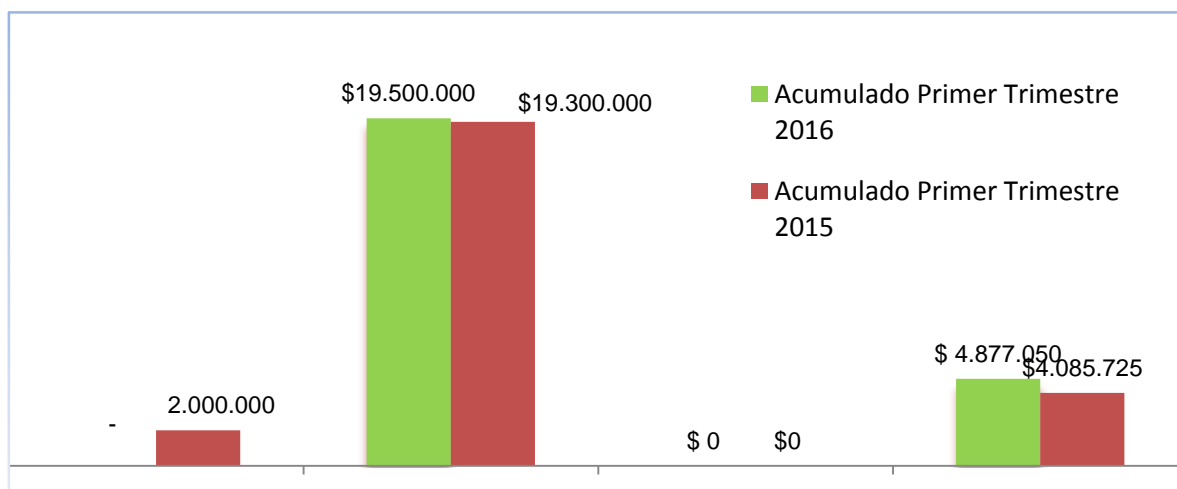
RUBROS/PERIODO	Acumulado Primer Trimestre 2016	Acumulado Primer Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos de Personal	\$24.377.050	\$25.385.725	-\$1.008.675	-3,97
Remuneración Por Servicios Técnicos	\$0	\$2.000.000	-\$2.000.000	-100,00
Honorarios	\$19.500.000	\$19.300.000	\$200.000	1,04
Horas Extras	\$0	\$0	\$0	0
Capacitación de Personal	\$4.877.050	\$4.085.725	\$791.325	19,37

Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

En cuanto a los Gastos Administrativos de Personal acumulados, disminuyeron de \$25.385.725.00 en la vigencia 2015, a \$24.377.050.00 durante la vigencia de 2016. Se presentó una disminución del 3.97% en comparación al primer trimestre del año pasado donde los honorarios y la capacitación de personal tuvieron un leve incremento.

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 primer 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 \$73.189.736.00 en comparación al \$161.327.538.00 de la vigencia 2015, presentándose una Disminución porcentual del 54,63%, tal como se muestra en la siguiente Tabla:

Tabla: Comparativo Gastos Generales Primer Trimestre

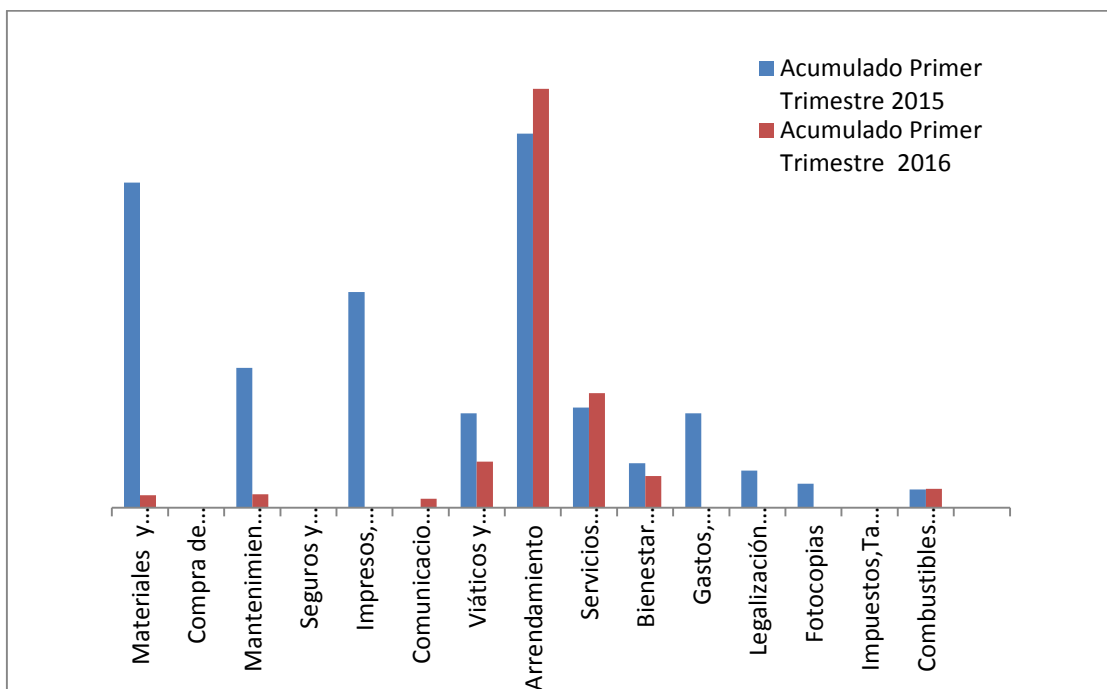
RUBROS/PERIODO	Acumulado Marzo 2016	Acumulado Marzo 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$73.189.736	\$161.327.538	-\$88.137.802	-54,63
Materiales y Suministros	\$1.397.520	\$35.714.836	-\$34.317.316	-96,09
Compra de Equipos	\$0	\$0	\$0	0
Mantenimiento	\$1.496.960	\$15.385.040	-\$13.888.080	-90,27
Seguros y Pólizas	\$0	\$0	\$0	0
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	\$0	\$23.691.790	-\$23.691.790	-100,00
Comunicaciones y Transporte	\$986.600	\$0	\$986.600	100
Viáticos y Gastos de Viaje	\$5.080.553	\$10.385.313	-\$5.304.760	-51,08
Arrendamiento	\$46.032.000	\$41.100.000	\$4.932.000	12,00
Servicios Públicos	\$12.596.103	\$10.997.982	\$1.598.121	14,53
Bienestar Social	\$3.500.000	\$4.900.000	-\$1.400.000	-28,57
Gastos, Legalizaciones, Conciliaciones y Sentencias	\$0	\$10.400.000	-\$10.400.000	-100,00
Legalización Caja Menor	\$0	\$4.106.168	-\$4.106.168	-100,00
Fotocopias	\$0	\$2.646.409	-\$2.646.409	-100,00
Impuestos, Tasas y Multas	\$0	\$0	\$0	0
Combustibles y Lubricantes	\$2.100.000	\$2.000.000	\$100.000	5,00

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 primer trimestre Gastos Generales



Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital

2.2. Servicios Públicos.

Tabla: Comparativo Primer Trimestre Servicios Públicos

RUBROS/PERIODO	Acumulado Primer Trimestre 2016	Acumulado Primer Trimestre 2015	Variación	
			Absoluta	Porcentual
Gastos Generales	\$12.596.103	\$10.997.982	\$1.598.121	14,53
Servicios Públicos	\$12.596.103	\$10.997.982	\$1.598.121	14,53
Energía	\$10.676.170	\$8.447.730	\$2.228.440	26,38
Agua	\$490.327	\$412.764	\$77.563	18,79
Servicios Telefónicos	\$1.429.606	\$2.137.488	-\$707.882	-33,12

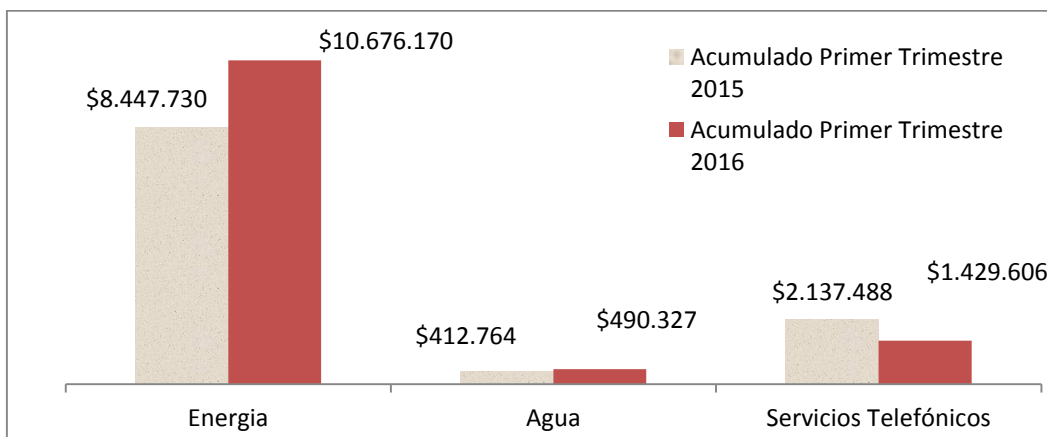
Fuente: Información suministrada por la Tesorería de la Contraloría Distrital



En cuanto a la comparativa trimestral de los servicios públicos, claramente se puede observar un incremento general del 14.53%. Esto obedece a un aumento en el servicio de energía el cual aumentó 26.38% y el servicio de agua 18.79% respecto al primer trimestre del año inmediatamente anterior, por otro lado el servicio de telefonía mostró un descenso del 33.12% siendo el único que disminuyó con respecto a la vigencia anterior.

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

Grafico 2.2. : Comportamiento primer 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 primer trimestre del presente año 2016 los Gastos Administrativos presentaron un descenso de casi la mitad, es decir 47.75% con respecto al mismo periodo trimestral 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: Los rubros en el primer trimestre de 2016 cumplieron con el objetivo de austeridad. Esto se puede evidenciar ya que en comparación con el mismo periodo del año anterior observamos que la gran mayoría de rubros disminuyeron en gran porcentaje. Las disminuciones más

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”



significativas se dieron en los siguientes rubros: Remuneración por servicios técnicos 100%, materiales y suministros 96.09%, mantenimiento 90.27%, impresos, publicaciones y suscripciones 100%, viáticos 51.08%, bienestar social 28.57%, gastos, legalizaciones, conciliaciones y sentencias 100% y fotocopias 100%, por lo tanto se recomienda como principal objetivo, en lo posible mantener los controles en dichos rubros.

Racionalización de Recursos El primer trimestre del presente año se presentó un ahorro una vez comparado con la vigencia pasada, como lo mencionamos anteriormente. A exención del rubro de servicios públicos que aumento en un 14.53%, se destaca el servicio de energía con un incremento del 26,38% y agua 18.79%. Por lo que se recomienda establecer nuevas políticas de austeridad o ahorro en el servicio de energía y agua potable.

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