

OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

INFORME TRIMESTAL COMPARADO DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Periodo enero – Marzo de 2017

OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

JOSE FERNANDO MEJIA VILLANUEVA  
Jefe de oficina

RONALDO RAMIREZ MARTINEZ  
Auditor

Dando cumplimiento a la Resolución Orgánica N° 5289 de noviembre 27 de 2001 de la Contraloría General de la República (reglamentada por la Resolución N° 5544 de 2003), y al Decreto 1737 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda y modificado por el decreto 0984 de 2012 la Oficina de Control Interno realiza el presente informe de austeridad del gasto sobre los Gastos de Funcionamiento, correspondiente al trimestre I de 2017.

Como los informes se generan trimestralmente, se presenta un comparativo entre el 4to trimestre de 2016 (Octubre a Diciembre de 2016) y el 1er trimestre de 2017 (Enero a Marzo del 2017):

1. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	4to TRIMESTRE 2016 (Octubre-Diciembre)	1er TRIMESTRE 2017 (Enero-Marzo)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 958.100.466,00	\$1.355.361.937,00	\$ 397.261.471,00	41%
<b>TOTAL</b>	\$ 958.100.466,00	\$1.355.361.937,00	\$ 397.261.471,00	41%

2. GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	4to TRIMESTRE 2016 (Octubre-Diciembre)	1er TRIMESTRE 2017 (Enero-Marzo)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Nómina	\$ 1.784.221.199,00	\$ 1.133.252.772,00	\$ (650.968.427,00)	-36%
Horas extras	\$ 10.474.781,00	\$ 11.649.375,00	\$ 1.174.594,00	11%
<b>TOTAL</b>	\$ 1.794.695.980,00	\$ 1.144.902.147,00	\$ (649.793.833,00)	-36%

## 2.1 SERVICIO DE PERSONAL INDIRECTO

CONCEPTO	4to TRIMESTRE 2016 (Octubre-Diciembre)	1er TRIMESTRE 2017 (Enero-Marzo)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos	\$ 305.577.220,00	\$1.775.020.614,00	\$ 1.469.443.394,00	481%

En el concepto Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos, se presentó un aumento significativo, estando en **\$ 305.577.220 millones de pesos** comprometido en el cuarto trimestre del año 2016, para pasar a **\$ 1.775.020.614 millones de pesos**, como compromiso del primer trimestre del año 2017 el cual representó un 481% más que el trimestre anterior.

Éste aumento se debió a que gran parte de la contratación servicios de personal indirecto del periodo 2017 se realizó en el primer trimestre de este año, donde de este rubro se comprometió **\$ 1.775.020.614 millones de pesos**, que representa el **43%** del presupuesto de Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos del año.

## 3. GASTOS GENERALES:

CONCEPTO	4to TRIMESTRE 2016 (Octubre-Diciembre)	1er TRIMESTRE 2017 (Enero-Marzo)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$ 3.782.644.679,51	\$ 3.645.185.023,00	\$ (137.459.656,51)	-4%
Adquisición de Bienes	\$ 343.002.482,29	\$ 68.742.000,00	\$ (274.260.482,29)	-80%
Adquisición de Servicios	\$ 3.439.642.197,22	\$ 3.576.443.023,00	\$ 136.800.825,78	4%

### 3.1 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Bienes)

CONCEPTO	4to TRIMESTRE 2016 (Octubre-Diciembre)	1er TRIMESTRE 2017 (Enero-Marzo)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de equipos	\$ 243.603.646,00	\$ -	\$ (243.603.646,00)	-100%
Materiales y suministros	\$ 99.398.836,29	\$ 68.742.000,00	\$ (30.656.836,29)	-31%
<b>TOTAL Adquisición de bienes (Materiales y suministro)</b>	<b>\$ 343.002.482,29</b>	<b>\$ 68.742.000,00</b>	<b>\$ (274.260.482,29)</b>	<b>-80%</b>

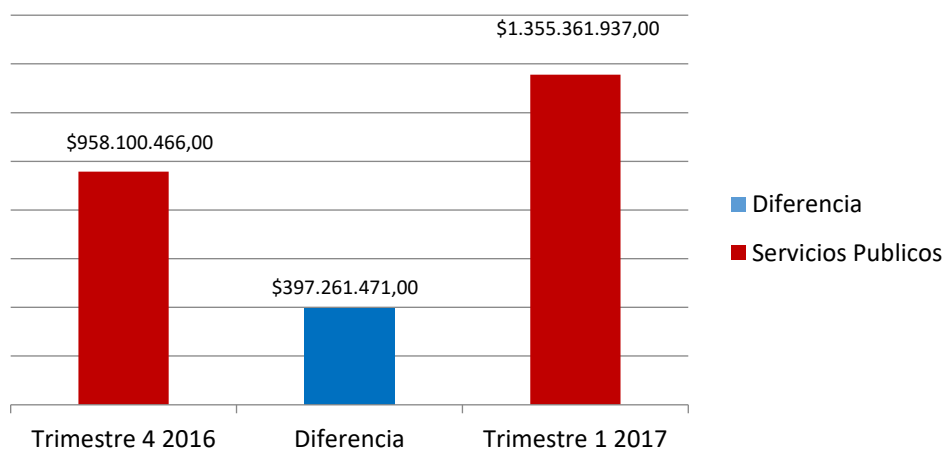
### 3.2 GASTOS GENERALES (Discriminado Adquisición de Servicios)

CONCEPTO	4to TRIMESTRE 2016 (Octubre-Diciembre)	1er TRIMESTRE 2017 (Enero-Marzo)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Viáticos y Gastos de Transporte y de Viaje	\$ 75.457.551,00	\$ 15.818.975,00	\$ (59.638.576,00)	-79%
Impresos y Publicaciones	\$ 287.997.480,15	\$ -	\$ (287.997.480,15)	-100%
Arrendamientos	\$ 233.440.000,00	\$ 331.440.000,00	\$ 98.000.000,00	42%
Seguros	\$ 64.079.534,39	\$ 14.962.011,00	\$ (49.117.523,39)	-77%
Sistematización	\$ 39.449.142,00	\$ 925.263.658,00	\$ 885.814.516,00	2245%
Capacitación	\$ 40.000.000,00	\$ -	\$ (40.000.000,00)	-100%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 149.125.488,06	\$ 101.354.300,00	\$ (47.771.188,06)	-32%

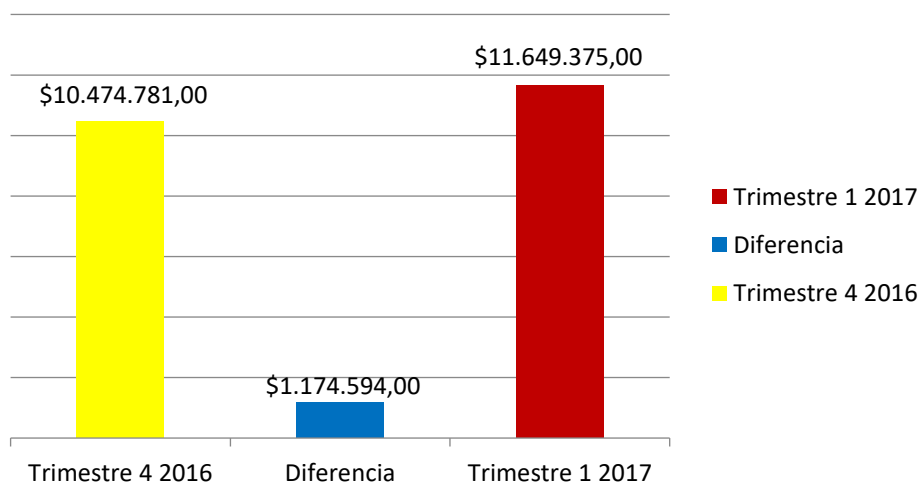
3.3 GASTOS GENERALES (Otros ítems Adquisición de Servicios)

CONCEPTO	4to TRIMESTRE 2016 (Octubre-Diciembre)	1er TRIMESTRE 2017 (Enero-Marzo)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Gastos de Bienestar Social	\$ 60.000.000,00	\$ -	\$ (60.000.000,00)	-100%
Seguridad y salud en el trabajo	\$ 40.450.800,00	\$ -	\$ (40.450.800,00)	-100%
Servicio de Vigilancia	\$ 352.767.562,00	\$ -	\$ (352.767.562,00)	-100%
Servicio de aseo	\$ 96.594.936,00	\$ -	\$ (96.594.936,00)	-100%
Servicio de mensajería	\$	\$ 70.000.000,00	\$	100%
Publicidad	\$ 79.126.225,00	\$ -	\$ (79.126.225,00)	-100%
Otros Servicios	\$ 965.400.179,06	\$ 742.748.142,00	\$ (222.652.037,06)	-23%

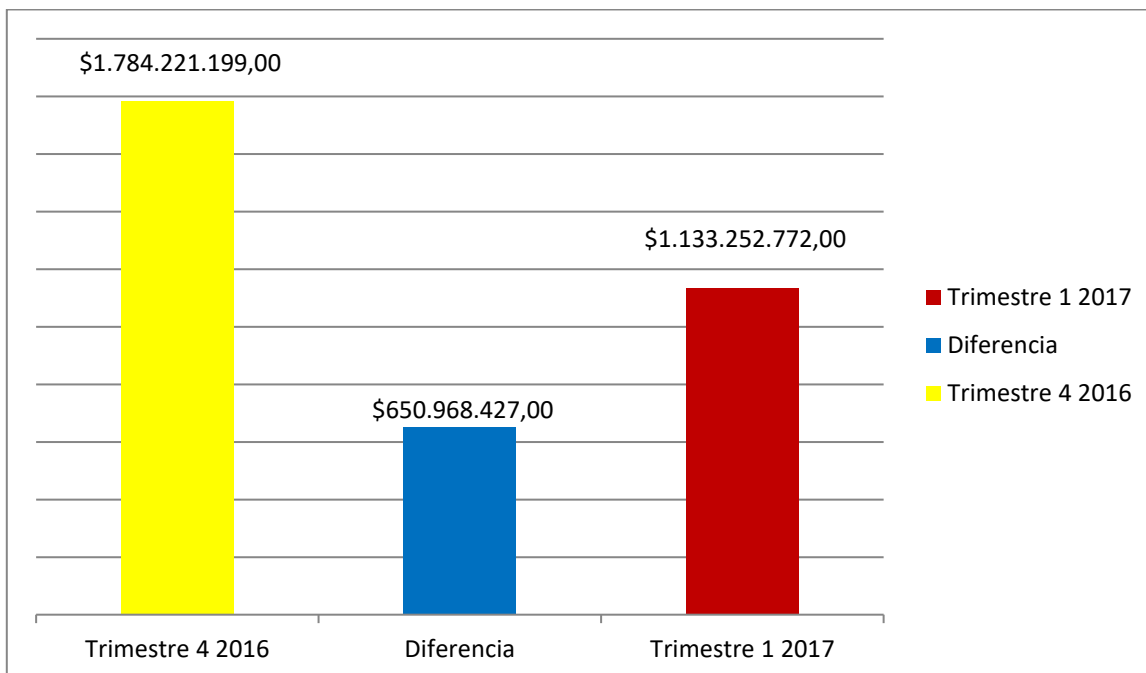
1. **Servicios públicos:** Durante el primer trimestre del 2017, se presentó un aumento significativo respecto al gasto en este rubro, comparado con el último trimestre del año 2016, la diferencia entre los dos trimestres es de **\$397 millones de pesos**, que representa un incremento del **(41%)**.



2. **Horas extras:** Las horas extras del primer trimestre 2017 tuvieron un aumento mínimo, en relación a lo obtenido en el último trimestres del año, pasando de **\$10,474 millones de pesos** en 2016 a **\$11,649 millones de pesos**, lo que indica que tuvo un alza del 11% más, es decir, **\$1,174** sobre lo obtenido en el periodo de Octubre a Diciembre del 2016.



3. **Sueldo personal de nómina:** Después de revisar y verificar este ítem se encuentra que surgió una disminución muy significativa en este rubro, pasando de **\$1.784.221.199.000 Millones de pesos** comprometido en el cuarto (4) trimestre del 2016, a **\$1.133.252.772.000 Millones de pesos** compromiso del 1er (1) trimestre del año corriente 2017.



## RECOMENDACIONES

Con lo anteriormente expuesto y de acuerdo a los resultados arrojados, la Oficina de Control Interno se permite hacer las siguientes recomendaciones en pro de mantener regulado el gasto de funcionamiento de la entidad:

1. Revisar detalladamente el incremento en los servicios públicos y tomar acciones rápidas y eficaces, que permitan volver a la cifra lograda en el cuarto trimestre del año anterior, ya que en el primer trimestre 2017 se presentó un incremento del 41%, una cifra considerable de la cual hay que tomar medidas efectivas, para optimizar los costos en este rubro.
2. Mantener los controles y registros en la autorización y pago de horas extras a personal de la entidad, para evitar desfinanciación temprana de este rubro.
3. Diseñar, validar y socializar políticas de austeridad del gasto de funcionamiento público, a través de estrategias de racionalización de consumo de servicios públicos, política de cero papel, consumo de combustible, entre otras.
4. Promover el uso del correo electrónico como herramienta institucional de comunicación interna y externa para reducir el consumo de papelería, tinta y espacio de archivo.