



**ALCALDÍA DE SANTA MARTA**  
Distrito Turístico, Cultural e Histórico



**OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**

**INFORME TRIMESTAL COMPARADO DE AUSTERIDAD DEL  
GASTO**

**Periodo Julio – Septiembre de 2017**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL**

**JOSE FERNANDO MEJIA VILLANUEVA**  
Jefe de oficina

**RONALDO RAMIREZ MARTINEZ**

**Auditor**



**ALCALDÍA DE SANTA MARTA**  
Distrito Turístico, Cultural e Histórico



## DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

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 Dirección de Control Interno realiza el presente informe de austeridad del gasto sobre los Gastos de Funcionamiento, correspondiente al trimestre III de 2017.

Como los informes se generan trimestralmente, se presenta un comparativo entre el 2do trimestre del 2017 (Abril a Junio de 2017) y el 3er trimestre del 2017 (Julio a Septiembre del 2017):

### 1. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	2do TRIMESTRE 2017 (Abril-Junio)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 3.096.076.726	\$ 2.490.447.142,37	\$ 605.629.584	24%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.096.076.726</b>	<b>\$ 2.490.447.142,37</b>	<b>\$ 605.629.584</b>	<b>24%</b>

### 2. GASTOS DE PERSONAL:

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	2do TRIMESTRE 2017 (Abril-Junio)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
<b>Nómina</b>	\$ 5.349.620.636	\$ 3.489.998.624,00	\$ 1.859.622.012	53%
<b>Horas extras</b>	\$ 32.436.673	\$ 27.641.030,00	\$ 4.795.643	17%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.382.057.309</b>	<b>\$ 3.517.639.654,00</b>	<b>\$ 1.864.417.655</b>	<b>53%</b>



## DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

### 2.1 SERVICIO DE PERSONAL INDIRECTO

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	2do TRIMESTRE 2017 (Abril-Junio)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos	\$ 6.394.957.911	\$ 5.218.447.700,00	\$ 1.176.510.211	23%

El concepto de Honorarios profesionales y remuneración servicios técnicos tuvo un leve aumento, por lo que su variación con respecto al trimestre anterior fue mínima.

Por lo tanto, cabe resaltar que se comprometió el **98%** del presupuesto anual, dejando un **2%** para el último trimestre del periodo 2017.

Esto hace constar que para el tercer trimestre la contratación se manejó moderadamente, sin presentarse incrementos excesivos que afecten el presupuesto anual y se recomienda mantener una variación mínima que no llegue afectar el presupuesto anual al final del periodo.

### 3. GASTOS GENERALES:

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	2do TRIMESTRE 2017 (Abril-Junio)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
GASTOS GENERALES	\$ 11.059.186.852	\$ 8.452.555.522,06	\$ 2.606.631.330	31%
Adquisición de Bienes	\$ 961.369.922	\$ 379.485.900,00	\$ 581.884.022	153%
Adquisición de Servicios	\$ 10.097.816.931	\$ 8.073.069.622,06	\$ 2.024.747.308	25%



## DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

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

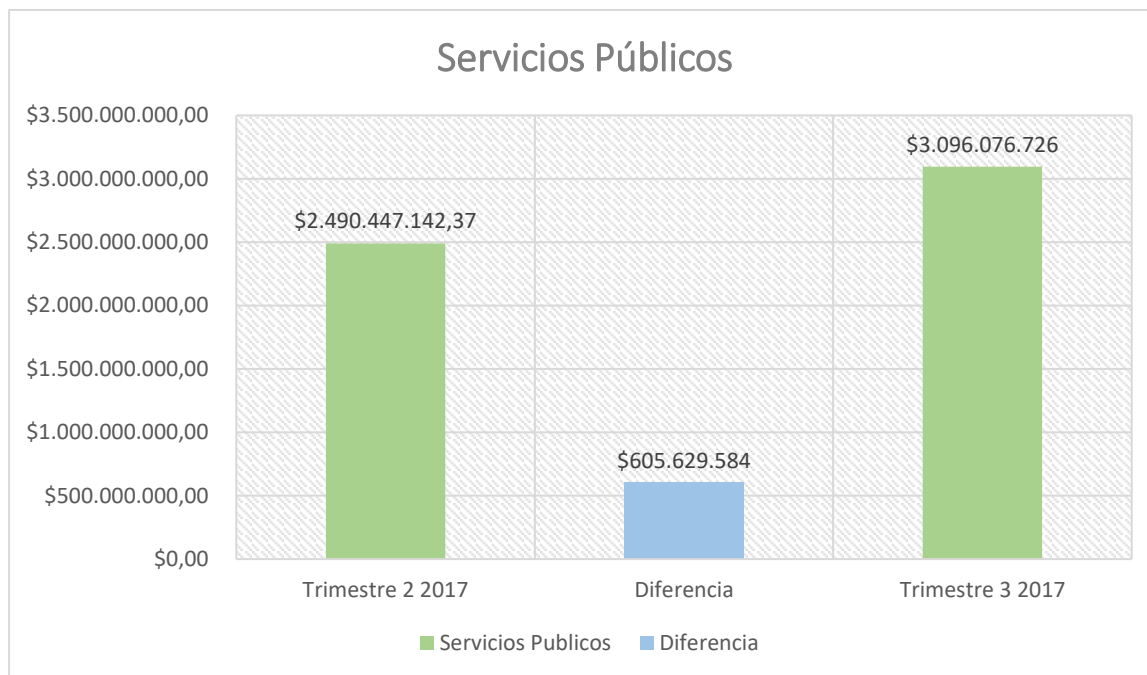
CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	2do TRIMESTRE 2017 (Abril-Junio)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Compra de equipos	\$ 243.424.310	\$ 25.000.000,00	\$ 218.424.310	874%
Materiales y suministros	\$ 717.945.612	\$ 354.485.900,00	\$ 363.459.712	103%
<b>TOTAL Adquisición de bienes (Materiales y suministro)</b>	<b>\$ 961.369.922</b>	<b>\$ 379.485.900,00</b>	<b>\$ 581.884.022</b>	<b>153%</b>

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

CONCEPTO	3er TRIMESTRE 2017 (Julio-Septiembre)	2do TRIMESTRE 2017 (Abril-Junio)	DIFERENCIA	% VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	\$ 163.000.000	\$ 124.000.000,00	\$ 39.000.000	31%
Arrendamientos	\$ 1.372.440.001	\$ 1.279.040.001,00	\$ 93.400.000	7%
Capacitación	\$ 35.382.700	\$ 27.695.300,00	\$ 7.687.400	28%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 651.051.094	\$ 128.854.300,00	\$ 522.196.794	405%
Gastos de Bienestar Social	\$ 90.000.000	\$ -	\$ 90.000.000	0%

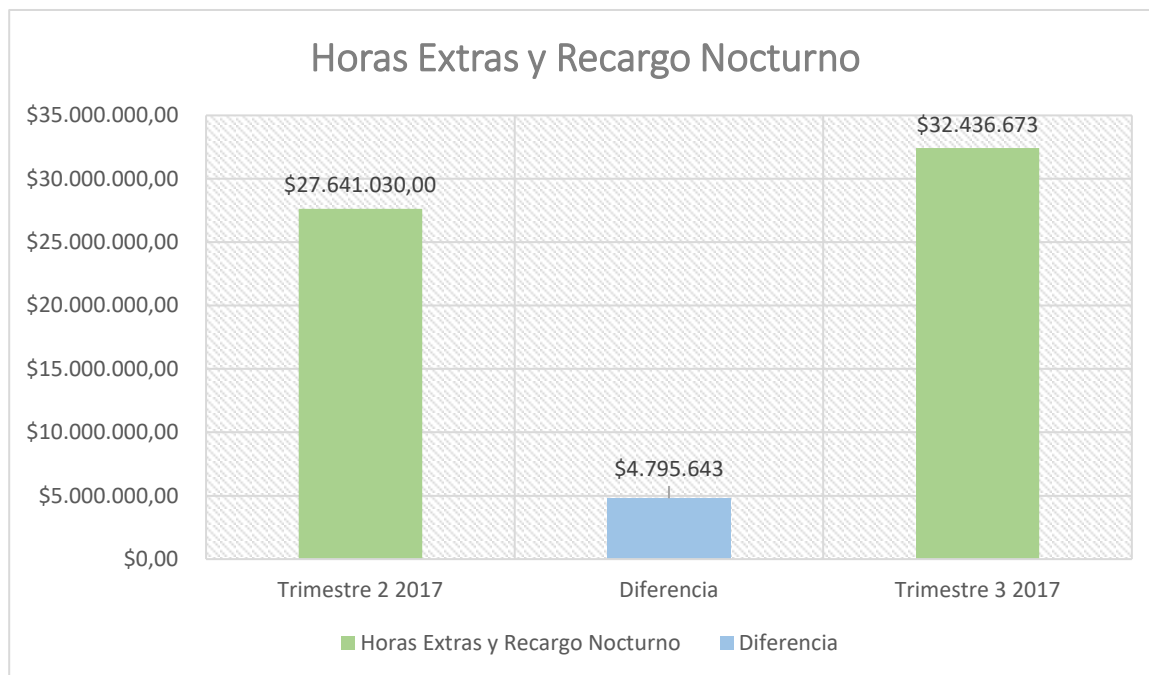
## CONCLUSIONES

1. Los servicios públicos: De acuerdo al rubro de servicios públicos para el tercer trimestre se nota según la gráfica, que se presentó un aumento mínimo con respecto al trimestre anterior, recordando que para el segundo trimestre se sumaron nuevos gastos que afectan directamente este rubro, como la inclusión de 17 centros de referenciación en algunos barrios de la ciudad, el alquiler de oficina de algunas dependencias de la alcaldía, acuerdos con electricaribe por arreglos de redes de energía en los colegios públicos y la alcaldía, el centro de víctimas y la batería de los baños en el camellón del rodadero. La variación fue de un **24%** entre el segundo y tercer trimestre, y se comprometió el **74%** de la apropiación definitiva



## DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE CONTROL INTERNO

2. Horas extras: Según el tercer trimestre (Julio a Septiembre), el rubro presentó un aumento minúsculo en comparación con los dos trimestres anteriores del año 2017, pasando de **\$27.641 millones de pesos** a **\$32.436 millones de pesos**, con una variación de tan solo un **(17%)** y un **(29%)** más comprometido en la apropiación definitiva del presupuesto planificado.

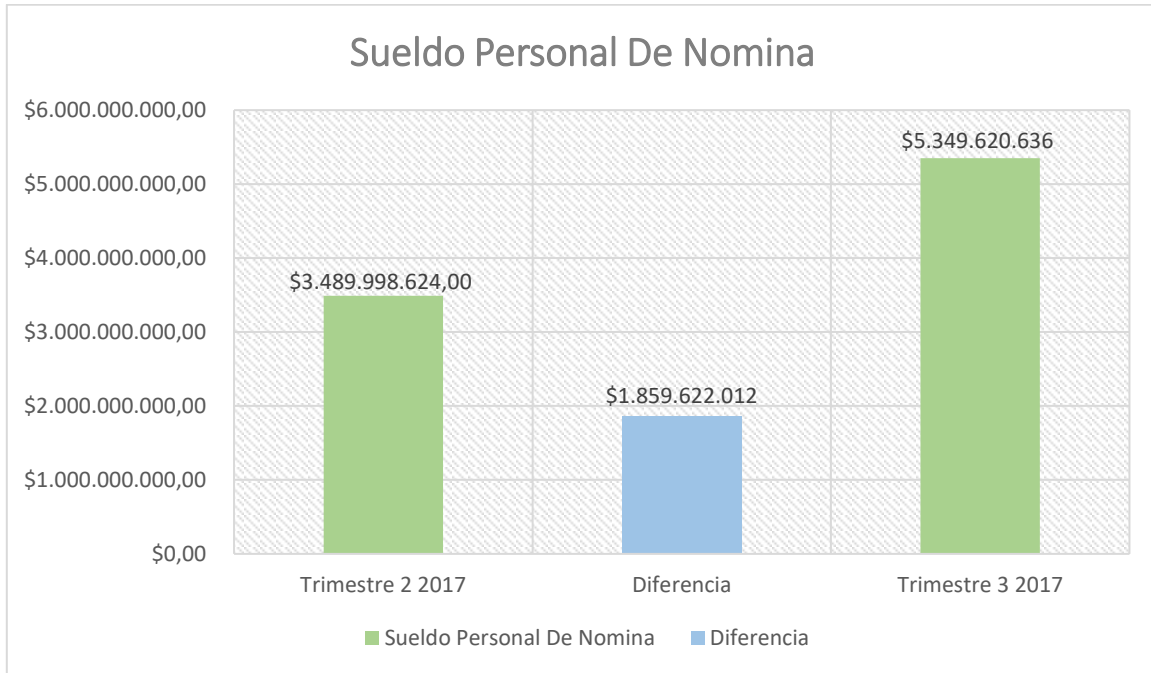


3. Sueldo personal de nómina: Ante el análisis previo correspondiente al presente rubro, encontramos un incremento sobresaliente respecto al anterior trimestre, representando una variación en aumento del **(53%)**.

Aunque veamos reflejado un aumento, este no fue tan alto en comparación con el trimestre anterior, ya que su aumento había sido de **(208%)**. Por lo que se evidencia una disminución mínima pero importante para el gasto en el rubro estudiado.



**ALCALDÍA DE SANTA MARTA**  
Distrito Turístico, Cultural e Histórico



## RECOMENDACIONES

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

1. Para el trimestre estudiado se presentó un aumento, pero este fue mínimo en comparación con el alza o incremento continuo de los trimestres anteriores, lo cual indica una reducción en el gasto del mismo y por tal razón se recomienda mantener la optimización constante del gasto en los servicios públicos, considerando la implementación de estrategias que permitan regular los costos.
2. Importante sostener el control en la autorización para pago de horas extras y llevar un registro de ello, se resalta en el tercer trimestre una optimización en el crecimiento que ha venido presentando este rubro en los anteriores trimestres. Con una variación en aumento de solo el 17%, recordando que en el anterior trimestre fue de un 137%.
3. Reiteramos considerar la implementación de estrategias que permitan mantener una variación positiva en el gasto de adquisición de servicios, ya que se encontró que en los rubros de arrendamientos, mantenimiento y reparaciones, se comprometió el 96% y 92% de la apropiación definitiva del presupuesto anual, quedando con un porcentaje mínimo para lo que resta del periodo 2017.
4. Se invita a utilizar los fondos de algunos rubros que no han sido afectados seguidamente, especialmente el rubro de capacitación, ya que este en lo que va del periodo 2017 solo se ha utilizado 35% del presupuesto anual, es importante contribuir al desarrollo intelectual y actualización de los funcionarios.
5. Es importante tener en cuenta estas recomendaciones y así seguir cumpliendo con los objetivos de austeridad del gasto del distrito.