

## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

### INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

PERIODO  
JULIO A SEPTIEMBRE

BARRANCABERMEJA  
2017

## INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO

### 1. PERIODO A INFORMAR

Tercer trimestre (julio, agosto, septiembre) de la vigencia 2017.

### 2. OBJETIVO

Rendir informe trimestral de Austeridad en el Gasto Público, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2017, con el fin de verificar el cumplimiento de las políticas de austeridad en el gasto público.

### 3. NORMATIVIDAD

Constitución Política de Colombia (art. 209, 339, y 346)

Ley 617 de 2000 (ley de saneamiento fiscal)

Decreto 1737 de agosto 21 de 1998

Decreto Nacional 984 de Mayo 14 de 2012

### 4. ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto para el tercer trimestre de la vigencia 2017 considerándose tener en cuenta los siguientes conceptos:

- Administración de personal
- Contratación de servicios profesionales
- Servicios públicos
- Telefonía fija
- Servicio de avantel
- Gastos de vehículos (combustible)

## 5. METODOLOGIA

Atendiendo a los lineamientos legales, el presente documento, se realizó consultando la ejecución presupuestal de Gastos y las Cuentas de Relación de Pagos, durante la vigencia evaluada, teniendo en cuenta, entre otros los siguientes conceptos:

- ✓ Administración de Personal, honorarios
- ✓ Asignación y Uso de Servicios (Teléfono fijo y celular)
- ✓ Viáticos
- ✓ Gastos de Vehículos (combustible, mantenimiento y reparación)
- ✓ Otros Gastos

## 6. FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la realización del informe, la División Financiera de la entidad suministró la información y documentación necesaria y requerida para este fin.

## 7. RESULTADOS Y DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

La estructura del informe contiene el análisis relacionado en la variación de los valores en nómina, servicios públicos, telefonía fija, servicio de avantel, viáticos y combustible para el tercer trimestre de la vigencia 2017.

La información que se presenta, corresponde al comportamiento de los gastos efectuados en el tercer trimestre, para cada uno de los conceptos en los que se hace referencia.

## DESARROLLO DEL INFORME

### ADMINISTRACION DEL PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

La Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja en el trimestre evaluado presentó los siguientes gastos de personal asociados a la nómina:

#### GASTOS DE PERSONAL MES DE JULIO

PERSONAL ITTB	GASTO NOMINA
PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$139.470.663,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$139.470.663,00</b>
PERSONAL OPERATIVO	\$119.070.847,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	\$43.654.226,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$162.725.073,00</b>
PERSONAL SUPERNUMERARIO	\$24.307.953,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS (operativo)	\$2.201.783,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$26.509.736,00</b>
PERSONAL PENSIONADO	\$5.504.998,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$5.504.998,00</b>
<b>TOTAL NOMINA JULIO</b>	<b>\$334.210.470,00</b>

## GASTOS DE PERSONALMES DE AGOSTO

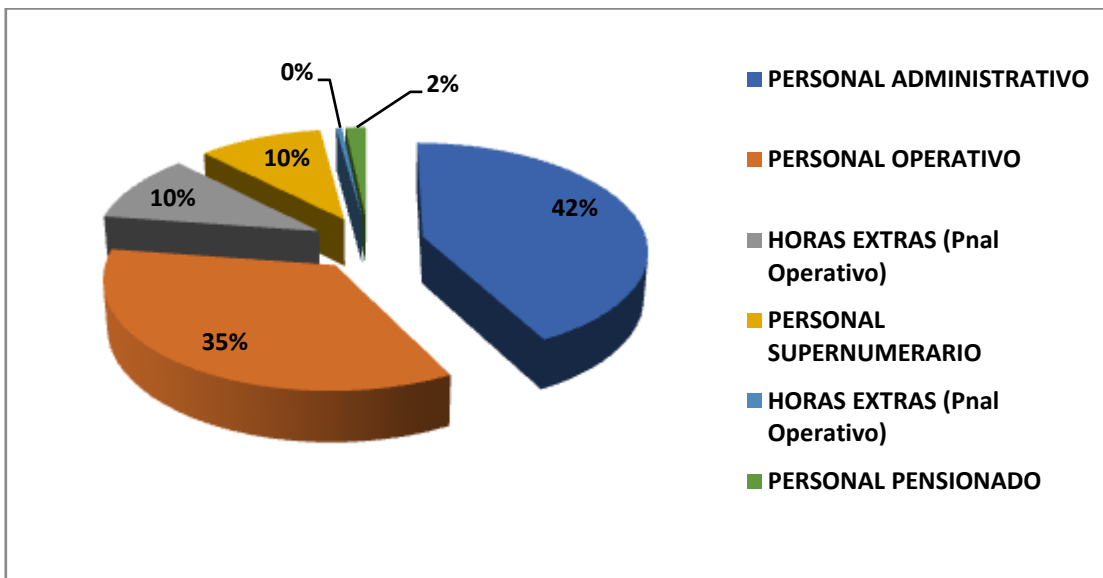
PERSONAL ITTB	GASTO NOMINA
<b>PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	\$139.877.636,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$139.877.636,00</b>
PERSONAL OPERATIVO	\$112.075.756,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	\$32.225.375,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$144.301.131,00</b>
PERSONAL SUPERNUMERARIO	\$36.090.514,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	\$387.651,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$36.478.165,00</b>
PERSONAL PENSIONADO	\$5.504.998,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$5.504.998,00</b>
<b>TOTAL NOMINA AGOSTO</b>	<b>\$326.161.930,00</b>

## MES DE SEPTIEMBRE

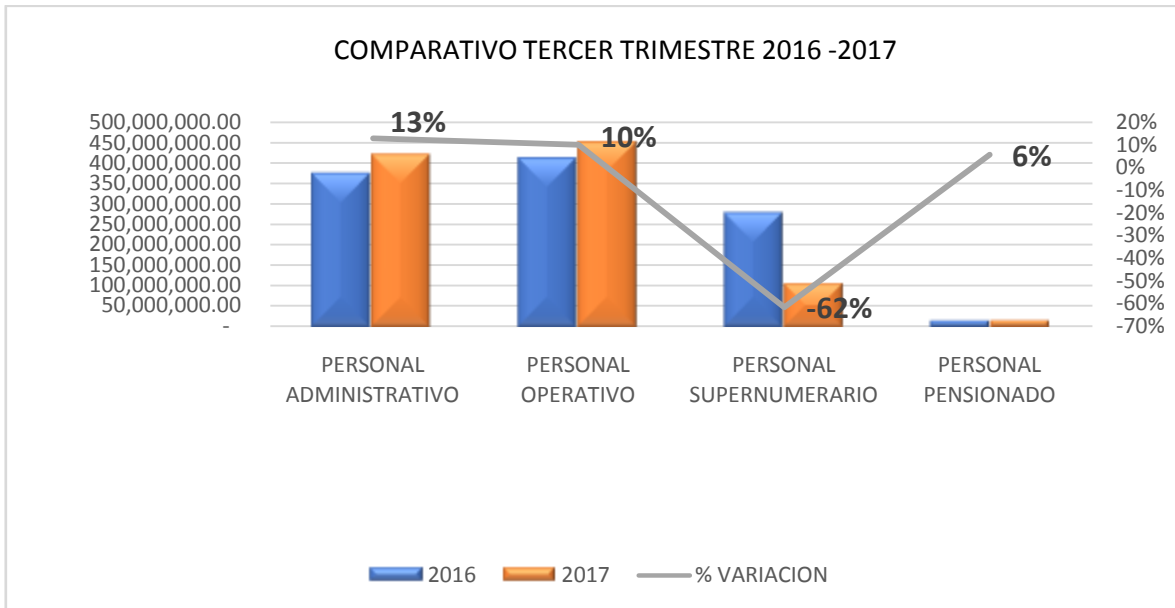
PERSONAL ITTB	GASTO NOMINA
<b>PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	\$139.669.884,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$139.669.884,00</b>
PERSONAL OPERATIVO	\$115.762.214,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	\$26.332.600,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$142.094.814,00</b>
PERSONAL SUPERNUMERARIO	\$40.590.716,00
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	\$2.218.612,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$42.809.328,00</b>
PERSONAL PENSIONADO	\$5.504.998,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$5.504.998,00</b>
<b>TOTAL NOMINA SEPTIEMBRE</b>	<b>\$330.079.024,00</b>

## GASTOS DE PERSONAL TERCER TRIMESTRE 2017

PERSONAL ITTB	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE 2017
PERSONAL ADMINISTRATIVO	139,470,663.00	139,877,636.00	139,669,884.00	419,018,183.00
PERSONAL OPERATIVO	119,070,847.00	112,075,756.00	115,762,214.00	346,908,817.00
HORAS EXTRAS (Pnal Operativo)	43,654,226.00	32,225,375.00	26,332,600.00	102,212,201.00
PERSONAL SUPERNUMERARIO	24,307,953.00	36,090,514.00	40,590,716.00	100,989,183.00
HORAS EXTRAS (Pnal Operativo)	2,201,783.00	387,651.00	2,218,612.00	4,808,046.00
PERSONAL PENSIONADO	5,504,998.00	5,504,998.00	5,504,998.00	16,514,994.00
<b>TOTAL NOMINA TERCERO TRIMESTRE</b>	<b>334,210,470.00</b>	<b>326,161,930.00</b>	<b>330,079,024.00</b>	<b>990,451,424.00</b>



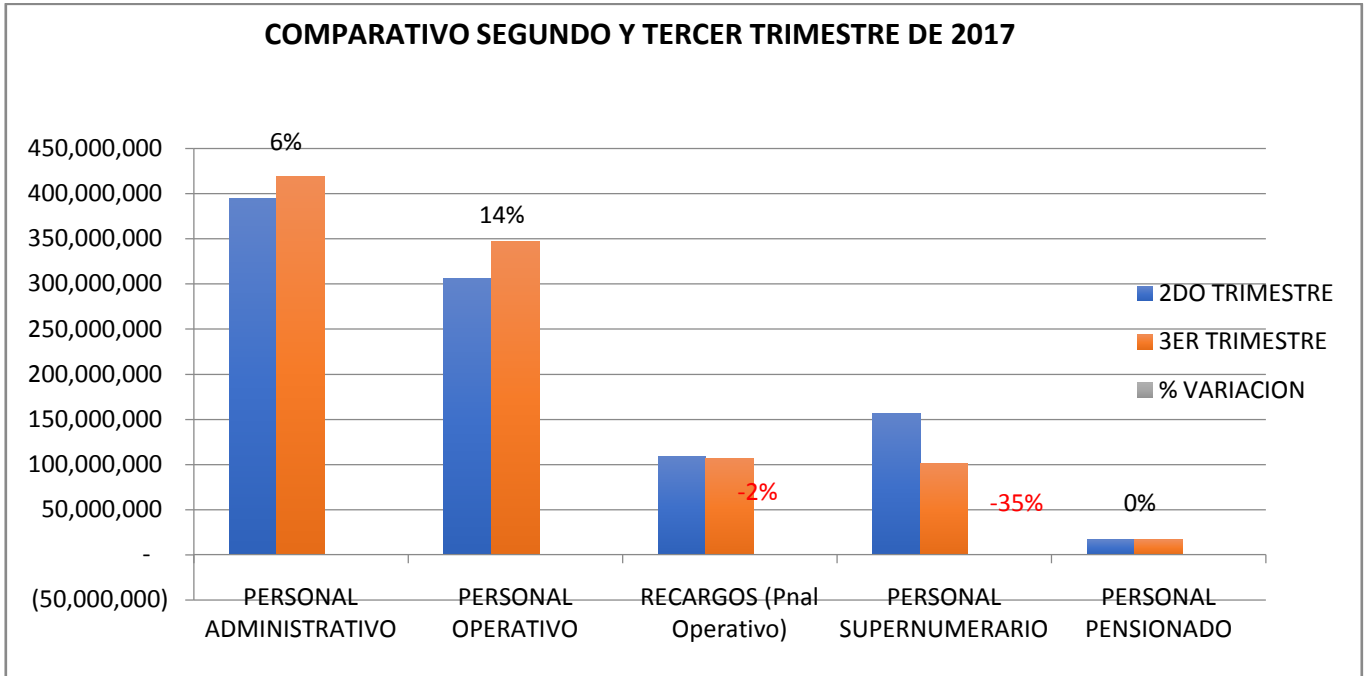
## COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL 2016 VS 2017



La Gráfica anterior nos demuestra lo siguiente:

**Gastos de Personal Administrativo:** Se observó un incremento, en un **13%**, entre el tercer trimestre de la vigencia 2016 a la 2017. Una de las posibles causas, obedece al incremento salarial.

**Gastos de Personal Supernumerario:** En el comparativo del personal supernumerario entre la vigencia 2016 y 2017, se ha logrado una disminución en la vinculación del personal supernumerario en un **62.0%**.

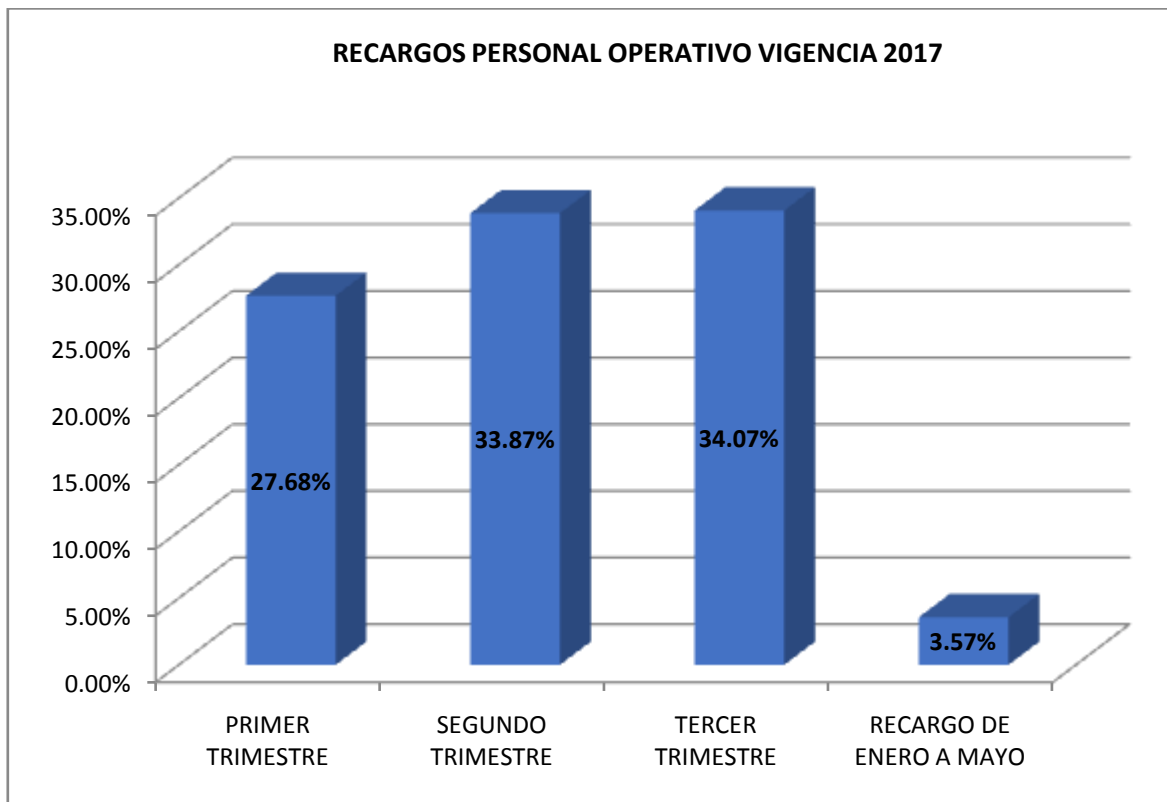


**La gráfica nos refleja en referencia al segundo y tercer trimestre de la vigencia 2017, lo siguiente:**

- ✓ Un aumento del 6% y del 14% en el personal administrativo y operativo, lo cual obedece al incremento salarial de la vigencia 2017 y el retroactivo.
- ✓ En cuanto a los recargos del personal operativo, aunque se observa una disminución en promedio del 2%, entre los dos trimestres, la siguiente gráfica podemos evidenciar que de acuerdo a lo presupuestado para la vigencia 2017, por un valor de \$300.000.000, ya se ejecutó el 99% de lo presupuestado al mes de septiembre.

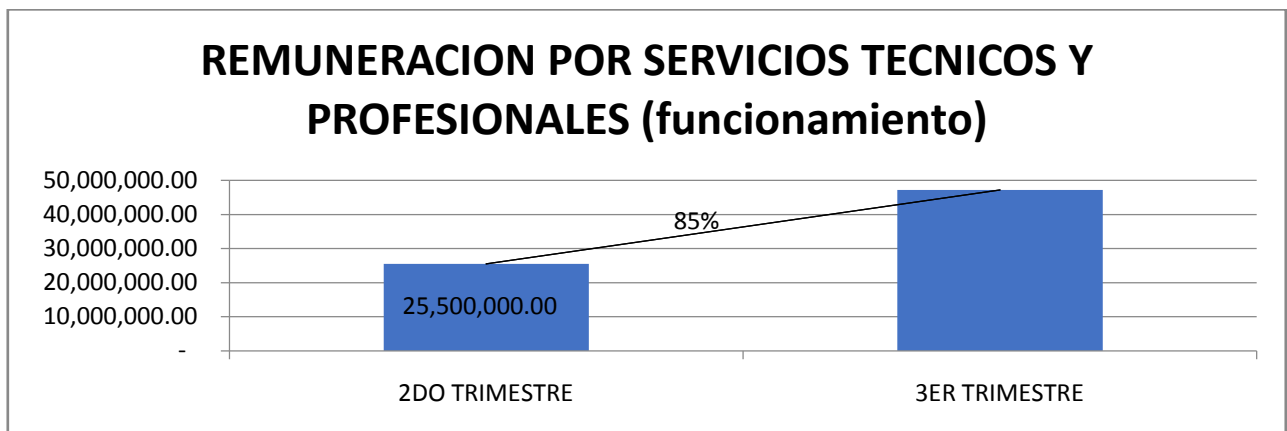


RECARGOS DEL PERSONAL OPERATIVO	
PRIMER TRIMESTRE	83,050,918
SEGUNDO TRIMESTRE	101,600,540
TERCER TRIMESTRE	102,212,201
RECARGO DE ENERO A MAYO	10,705,953
TOTAL RECARGOS A SEPTIEMBRE	297,569,612
PRESUPUESTADO VIGENCIA 2017	300,000,000
RESTANTE	2,430,388



## REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
SABINA PULIDO	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00
ERIKA MARITZA AGUILAR	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	13,500,000.00
ZADOC CASTRILLON HOYOS	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00
EDWIN JUAQUIN CHARRY	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00
ZULLY PATRICIA RICO	-	-	3,700,000.00	3,700,000.00
<b>TOTAL</b>	14,500,000.00	14,500,000.00	18,200,000.00	47,200,000.00



La remuneración por servicios técnicos y profesionales presenta **un incremento** del 85% entre los trimestres en mención, debido a la vinculación de personal, por la necesidad del servicio en las diferentes áreas, como son: División Financiera y División Administrativa.

## SERVICIOS PÚBLICOS

### AGUA

AGUA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
ITTB	136,105.00	167,881.00	136,105.00	440,091.00
GUARDIA	117,014.00	108,412.00	103,069.00	328,495.00
ARCHIVO	48,721.00	27,537.00	40,777.00	117,035.00
<b>TOTAL</b>	<b>301,840.00</b>	<b>303,830.00</b>	<b>279,951.00</b>	<b>885,621.00</b>

#### COMPARATIVO DEL SERVICIO DE AGUA SEGUNDO TRIMESTRE

TOTAL CONSUMO DE AGUA PRIMER SEGUNDO 2017	<b>\$1.034.970</b>
TOTAL CONSUMO DE AGUA TERCER TRIMESTRE 2017	<b>\$885.621</b>

El servicio de agua para el tercer trimestre de la vigencia 2017, como se evidencia en la gráfica, presenta un consumo total por valor de **\$885.621**.

En relación con el trimestre anterior (abril, mayo y junio) de la vigencia 2017, refleja un **disminución** del **14%** en el consumo de agua. Evidenciándose una deducción en los consumos del edificio de la I.T.T.B. y en la guardia de tránsito. Presentando un aumento en el archivo por valor de \$55.608.

## SERVICIO DE ENERGIA

SERVICIO DE ENERGIA				
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
I.T.T.B.	4,761,842.00	5,132,090.00	5,238,889.00	15,132,821.00
GUARDIA	2,347,276.00	2,411,642.00	2,153,656.00	6,912,574.00
ARCHIVO	933,324.00	1,001,553.00	814,960.00	2,749,837.00
<b>TOTAL</b>	<b>8,042,442.00</b>	<b>8,545,285.00</b>	<b>8,207,505.00</b>	<b>24,795,232.00</b>

	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	%incremento
I.T.T.B.	13,975,670.00	15,132,821.00	8%
GUARDIA	5,677,333.00	6,912,574.00	22%
ARCHIVO	2,228,424.00	2,749,837.00	23%
<b>TOTAL</b>	<b>21,881,427.00</b>	<b>24,795,232.00</b>	<b>13%</b>

### COMPARATIVO DEL SERVICIO DE ENERGIA PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE 2017

TOTAL CONSUMO DE  
ENERGIA PRIMER  
TRIMESTRE **\$21.881.427**

TOTAL CONSUMO DE  
ENERGIA SEGUNDO  
TRIMESTRE **\$24.795.232**

Como se puede observar en las graficas, en lo que respecta al consumo total (archivo, guardia y edificio administrativo) por servicio de energía para el tercer trimestre de la vigencia 2017 se observó una **incremento** del **13%** en comparación con el trimestre anterior. Se puede evidenciar que las oficinas donde se refleja en gran porcentaje el aumento es en la **Guardia de transito** y en el **Archivo**, con un **22%** y **23%**

## TELEFONIA FIJA

TELEFONIA FIJA MOVISTAR					
OFICINA	No. TELEFONO	MESES			TOTAL
		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
DIRECCION	6214599	\$32.185,00	\$31.952,00	\$31.951,00	\$96.088,00
COBRO COACTIVO	6113142	\$104.766,00	\$117.304,00	\$108.522,00	\$330.592,00
FINANCIERA	6223474	\$31.952,00	\$34.730,00	\$31.952,00	\$98.634,00
GUARDIA	6228685	\$125.650,00	\$92.282,00	\$131.825,00	\$349.757,00
<b>TOTAL MENSUAL MOVISTAR</b>		<b>\$294.553,00</b>	<b>\$276.268,00</b>	<b>\$304.250,00</b>	<b>\$875.071,00</b>

TELEFONIA FIJA EDATEL					
OFICINA	No. TELEFONO	MESES			TOTAL
		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
SISTEMAS(internet asociado)	6021932	\$108.327,00	\$90.025,00	\$86.206,00	\$284.558,00
MATRICULAS	6021930	\$57.715,00	\$57.715,00	57.715,00	\$173.145,00
ARCHIVO(internet asociado)	6027896	\$227.716,00	\$227.613,00	\$235.017,00	\$689.846,00
Cobro coactivo (internet asociado)	6021866	\$142.349,00	\$146.404,00	\$138.997,00	\$427.750,00
<b>TOTAL MENSUAL EDATEL</b>		<b>\$536.107,00</b>	<b>\$521.757,00</b>	<b>\$517.935,00</b>	<b>\$1.575.299</b>

<b>TOTAL CONSUMO TERCER TRIMESTRE TELEFONO</b>	<b>\$2.450.370</b>
--	--------------------

### SERVICIO DE AVANTEL

AVANTEL	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
	\$ 617.297,00	\$ 617.475,00	\$ 617.190,00

Como se evidencia en la gráfica anterior, los valores sobre el consumo de avantel no presentan variaciones durante el trimestre informado, debido a que se maneja en la entidad un plan fijo mensual.

### SERVICIO DE TIGO

TIGO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
SERVICIO DE 5 LIENAS	400,464	400,464	446,917	<b>1,247,845</b>

### SERVICIOS DE INTERNET

INTERNET	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
CLARO	270,602	270,602	270,602
EDATEL	1,505,350	1,505,350	1,508,060
<b>TOTAL</b>	<b>1,775,952</b>	<b>1,775,952</b>	<b>1,778,662</b>

### SERVICIO DE RADIO

INTERNET	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
SERVICIO DE RADIO	112,258	112,258	112,460	336,976

COMPARATIVO CANALES DE COMUNICACIÓN		
	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE
<b>MOVIESTAR</b>	999,629.00	875,071.00
<b>EDATEL</b>	1,727,323.00	1,575,299.00
<b>AVANTEL</b>	1,852,962.00	1,851,962.00
<b>TIGO 5 LINEAS</b>	1,239,072.00	1,247,845.00
<b>INTERNET</b>	6,282,357.00	5,330,566.00
<b>RADIO</b>	338,256.00	336,476.00
<b>TOTAL</b>	<b>12,439,599.00</b>	<b>11,217,219.00</b>

Aunque se observa una disminución del 10%, en el comparativo de la gráfica, se recomienda tomar los correctivos en cuanto al compromiso con EDATEL, en referencia a la disminución del consumo de las siguientes líneas telefónicas 6021932 – 6021930 – 6021866. Y la del archivo 6027896, cuyo promedio mensual equivale a \$234.714.

## MATERIALES Y SUMINISTRO COMPRA DE COMBUSTIBLE

Para el tercer trimestre de la vigencia 2017 se evidenció lo siguiente:

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
COMBUSTIBLE	\$9.111.508	\$8.766.270	\$8.673.265	\$26.551.043

Del valor aprobado para este rubro, al revisar la información correspondiente a este concepto, se observa para el segundo trimestre de la vigencia de 2017 un total de \$19.886.270,00.

COMPARATIVO	2do. Trimestre	3er Trimestre
COMBUSTIBLE	\$19.905.752,00	\$26.551.043

El comparativo nos demuestra que no se presentó incremento del 25% en referencia del trimestre anterior.

### Suministros de Filtros y Aceites

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
1.978.836	1.000.000	2.269.676	\$5.248.512



## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ✓ Con lo anteriormente expuesto, la Oficina Asesora de Control Interno, recomienda tener en cuenta lo siguiente:
- ✓ Continuar fomentando las campañas de uso y ahorro eficiente en el consumo, especialmente de Energía en la Guardia de Tránsito y en el Archivo.
- ✓ Se recomienda revisar y optimizar algunas líneas telefónicas, en planes más económicos, ya que contamos con ocho (8) líneas y adquirimos cinco líneas más. Además se recomienda la reactivación de algunas de ellas, con el fin de permitir atender oportunamente las pqr's realizadas por los usuarios, a través de este medio.
- ✓ En referencia a los Trabajos Suplementarios (Recargos), tener en cuenta lo presupuestado para no agotar el rubro antes de terminar la vigencia.

**SANDRA LINEY ALHUCEMA AREVALO**

Proyectó y Revisó

**Wilfredo Narváez**

Elaboró