

	INFORMES DE CONTROL INTERNO	CEV – FR-014	
		VERSION	1
		Fecha de Emisión	
		27/08/2018	

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

INTRODUCCION

En cumplimiento al marco legal y las directrices de la I.T.T.B., en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público; la Oficina Asesora de Control Interno presenta el informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja para el periodo comprendido entre el 1 de Enero de 2019 al 31 de Marzo de 2019.

MARCO LEGAL

- Constitución Política de Colombia (art. 209, 339, 346) Ley 617 de 2000 (ley de saneamiento fiscal)
- Decreto 1737 de 1998
- Decreto 1738 de 1998
- Decreto Nacional 984 de Mayo 14 de 2012
- Decreto 2445 de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8,12,15 y 17 del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto 2465 de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto 1598 de 2011, “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998
- Decreto 984 del 14 de Mayo de 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, “*Que indica: Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno, podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías reguladores*”

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento normativo, en el marco del Plan de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, direccionado por el Gobierno Nacional. Determinando el comportamiento del consumo frente a las metas institucionales, los incrementos y el ahorro, e identificar aquellos hechos que estén generando gastos que se puedan minimizar o cancelar, con el fin de lograr la Austeridad del Gasto Público, en especial por la situación financiera de la entidad. Realizar las respectivas recomendaciones, que permitan asesorar a la Dirección de la entidad en la toma de decisiones.

METODOLOGIA

Se realizó seguimiento y evaluación a la información obtenida directamente por las diferentes Divisiones, como Financiera, Administrativa y el Almacén; entre otras, en relación con datos contables – presupuestales, facturas, etc.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto público, para el PRIMER TRIMESTRE de la vigencia 2019, considerándose tener en cuenta los siguientes conceptos:

- Administración de personal
- Contratación de servicios profesionales
- Servicios públicos Energía y Agua
- Telefonía fija y celular
- Viáticos
- Gastos de Vehículos
- Combustible
- Lubricantes

DESARROLLO DEL INFORME

En la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, durante el PRIMER TRIMESTRE de la vigencia 2019, en relación con la Austeridad y Eficiencia del Gasto Público; se evidenció lo relacionado en el presente informe, en referencia a los gastos de personal de nómina, servicios de personales indirectos, gastos de personal por prestación de servicios, asignación y uso de teléfonos fijos y celulares, Gastos de Servicios Públicos (agua, energía), gastos de vehículo (combustibles, mantenimiento o reparación), gastos por materiales y suministros (papelería), gastos de aseo y cafetería.

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos del primer trimestre de la vigencia 2019, de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja,

Planta de Personal: La planta Global de la I.T.T.B se encuentra conformada por 98 cargos, representados en la siguiente gráfica

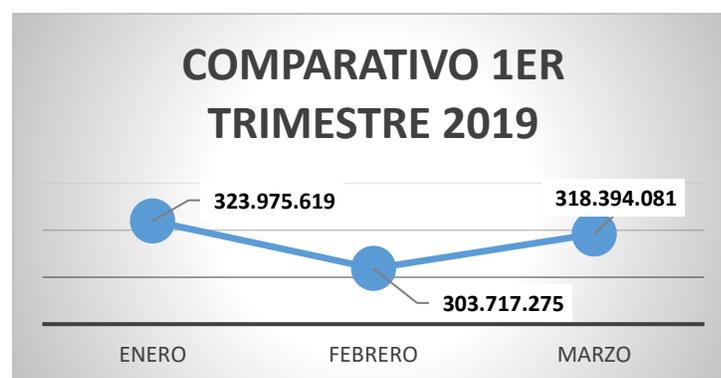
De otra parte y con el fin de analizar los gastos más representativos en el ítem de prestaciones sociales, se detallan los gastos del personal correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2019.



GASTOS DE PERSONAL 4TO TRIMESTRE 2019

NOMINA PERSONAL ITTB	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL DEL TRIMESTRE
PERSONAL ADMINISTRATIVO	156.142.446	144.087.343	147.371.902	
TOTAL PERSONAL ADMINISTRATIVO	156.142.446	144.087.343	147.371.902	447.601.691
PERSONAL OPERATIVO	125.034.395	122.836.982	120.155.393	
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	31.658.463	25.454.957	39.408.857	
TOTAL PERSONAL OPERATIVO	156.692.858	148.291.939	159.564.250	464.549.047
PERSONAL SUPERNUMERARIO	5.227.944	5.425.622	5.545.558	
TOTAL PERSONAL SUPERNUMERARIO	5.227.944	5.425.622	5.545.558	16.199.124
PERSONAL PENSIONADO	5.912.371	5.912.371	5.912.371	
TOTAL PERSONAL PENSIONADO	5.912.371	5.912.371	5.912.371	17.737.113
TOTAL	323.975.619	303.717.275	318.394.081	946.086.975

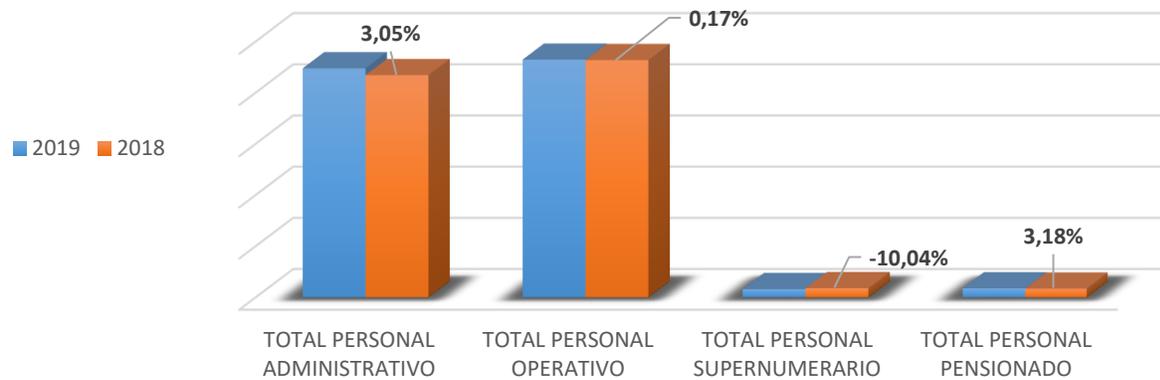
Las gráficas nos demuestran un **incremento en los meses de Enero y Marzo de la actual vigencia**, lo que puede obedecer al valor de los recargos nocturnos, dominicales y festivos, en Enero por valor de \$31.658.463 y en marzo por valor de \$39.408.857. Vale la pena aclarar que a la fecha se encuentran las nóminas causadas (febrero y marzo) y pendientes de pago



COMPARATIVO 1ER TRIMESTRE 2017 VS 4to TRIMESTRE 2018

NOMINA PERSONAL ITTB	TOTAL DEL TRIMESTRE 2019	TOTAL DEL TRIMESTRE 2018	% VARIACION
TOTAL PERSONAL ADMINISTRATIVO	447.601.691	434.333.190	3,05%
TOTAL PERSONAL OPERATIVO	464.549.047	463.762.174	0,17%
TOTAL PERSONAL SUPERNUMERARIO	16.199.124	18.007.453	-10,04%
TOTAL PERSONAL PENSIONADO	17.737.113	17.190.456	3,18%
TOTAL	946.086.975	933.293.273	1,37%

COMPARATIVO 1ER TRIMESTRE 2018 VS 2019



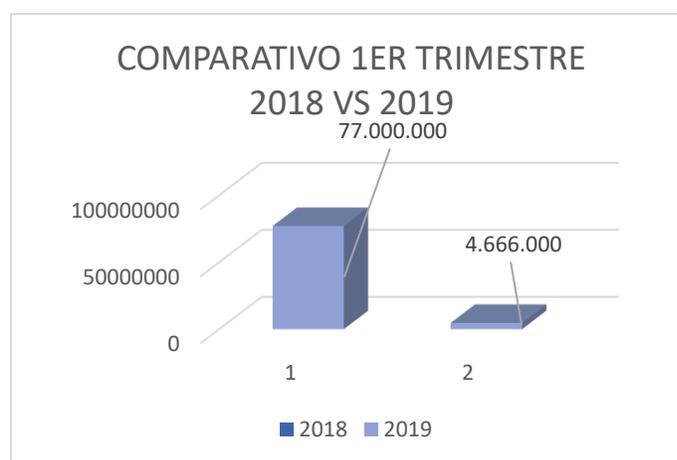
La Graficas nos demuestra que no hubo una variación representativa en cuanto al comparativo entre los trimestres de la vigencia 2018 y 2019. Se evidencia una DISMINUCIÓN DEL 10,04% en la contratación de SUPERNUMERARIOS.

REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES (1ER TRIMESTRE 2019)

PRESTACION DE SERVICIOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
ANGELA P. NADJAR ARIZA	0		4.666.000
TOTAL	4.666.000		

COMPARATIVO 2018 Vs 2019 – CPS

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PRIMER TRIMESTRE 2018 VS 2019	
2018	\$77.000.000
2019	\$4.666.000



Como se demuestra en el comparativo de la Contratación de prestación de servicios (funcionamiento), en la vigencia 2019 solo se contrata una abogada por orden judicial por valor de \$4.666.000 mensual de febrero a mayo de 2019. , demostrando una Disminución en este rubro.

SERVICIOS PUBLICOS AGUA

Detalle del consumo pagado

SERVICIO AGUA			
OFICINA	ENERO	FEBRERO	MARZO
ITTB	266.824	233.377	320.439
GUARDIA	67.000	69.865	51.249
ARCHIVO A.301	11.976	18.348	15.357
SUBTOTAL	345.800	321.590	387.045
TOTAL	1.054.435		

COMPARATIVO DEL

SERVICIO DE AGUA

TOTAL CONSUMO DE AGUA PRIMER TRIMESTRE	\$961.409,00
2018	
TOTAL CONSUMO DE AGUA PRIMER TRIMESTRE	\$1.054.435,00
2019	

El servicio de agua para el PRIMER TRIMESTRE de la vigencia 2019, presenta un **AUMENTO DEL 10% del** consumo total por valor de **\$1.054.435,00**, en referencia al primer trimestre de la vigencia anterior 2018 (enero, febrero, marzo). Por lo anterior, *se recomienda continuar con las campañas de ahorro y uso eficiente del agua, ya que el motivo del aumento en el mes de marzo; de acuerdo a lo informado por el almacenista obedeció a que un fin de semana quedaron los grifos del baño de los hombres abierto.*

SERVICIO DE ENERGIA

Detalle de consumo pagado

OFICINA	ENERO	FEBRERO	MARZO
ITTB	4.631.679	5.081.089	4.856.384
GUARDIA	1.706.613	1.850.672	1.905.826
ARCHIVO OFICINA 301	144.685	176.301	195.246
PARQUEADERO LA CHAVA	45.542	8.314	47.231
SUBTOTAL	6.528.519	7.116.376	7.004.687
TOTAL	20.649.582		

COMPARATIVO DEL SERVICIO DE ENERGIA

TOTAL CONSUMO DE ENERGIA PRIMER TRIMESTRE	\$20.682.661
2018	\$20.649.582
TOTAL CONSUMO DE ENERGIA CUARTO TRIMESTRE	
2019	

Como se puede observar en lo que respecta al consumo total de energía (archivo, guardia, Edificio administrativo y parqueadero la chava) para el PRIMER TRIMESTRE de la vigencia 2019, no se evidencia **disminución representativa, ya que solo disminuye en un 0.16%** en comparación con el primer trimestre de la vigencia anterior. *Se recomienda continuar fomentando el ahorro y uso eficiente de la energía a utilizar en la entidad.*

Se aclara que el valor de Marzo de las oficinas de la I.T.T.B. se realizó un estimado, con motivo de no tener el recibo de dicho periodo.

TELEFONIA FIJA

Para el primer trimestre de la vigencia 2019, se realizó seguimiento a las ocho (8) líneas telefónicas de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja así:

LINEA TELEFONICA	ENERO	FEBRERO	MARZO
6021930	62.904	65.475	62.904
6027896 TELEFONO-INTERNET	243.819	429.103	243.819
TOTAL EDATEL	306.723	494.578	306.723

En el informe del cuarto trimestre de 2018, se hizo referencia a la disminución del plan con internet de la línea telefónica No. 6027896; de acuerdo a lo informado por el Almacenista. A la fecha de hoy EDATEL no ha efectuado, la disminución del Plan, según los recibos los recibos adjuntos en el informe.

LINEA TELEFONICA	ENERO	FEBRERO	MARZO
6214599	36.377	36.377	0
6223474	48.184	44.520	0
6228685 TELEFONO-INTERNET	0	26.565	26.565
TOTAL MOVISTAR	84.561	107.462	26.565

	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL 1ER T.TRE 2019
TOTAL TELEFONO	391.284	602.040	333.288	1.326.612

Como se puede observar en lo que respecta al consumo total de teléfono (archivo, guardia y edificio administrativo) para el primer trimestre de la vigencia 2019 se observa una **DISMINUCION del 48%** en comparación con el primer trimestre de la vigencia 2018, ya que se aplicaron acciones austeras en el consumo de telefonía, sin afectar la comunicación con la ciudadanía en general.

TOTAL EDATEL – MOVISTAR 1ER TRIMESTRE 2018	2.535.341
TOTAL EDATEL – MOVISTAR 1er TRIMESTRE - 2019	1.326.612

SERVICIO DE AVANTEL

REFERENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO
242559	228.369	228.369	228.405
TOTAL		685.143	

Servicio de Avantel 2018 \$1.907.101

Servicio de Avantel 2019 \$685.143

La entidad cuenta con un plan de avantel; el cual ha disminuido en un 64% en referencia al primer trimestre de la vigencia 2018. Lo anterior obedece a las medidas de austeridad que se han implementado desde la Dirección

SERVICIO DE CELULARES TIGO

	REFERENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO
TIGO	8919769402	387.186	0	15.940
TOTAL			403.126	

SERVICIO DE CELULAR TIGO 2018 \$1.466.611

SERVICIO DE CELULAR TIGO 2019 \$403.126

Se evidencia una **disminución del 73%** en el primer trimestre de la vigencia 2019 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2018. Con motivo a las medidas de austeridad que se iniciaron.

SERVICIOS DE INTERNET

REFERENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO
CLARO 12040119	281.098	281.098	281.098
TOTAL INTERNET	843.294		

Se realiza la corrección en referencia a la anotación realizada en el cuarto trimestre de la vigencia 2018, ya que de acuerdo a lo informado por el Almacenista de la entidad y a la no utilización de dicho servicio, se había cancelado el servicio de Internet. En la actual vigencia se evidencian que siguen llegando las facturas por el presunto consumo de enero a marzo de 2019.

*Se observa en la actual vigencia una **disminución del 84%** en referencia al primer trimestre de la vigencia 2018 la cual fue por valor de **\$5.357.472** lo anterior obedece a las medidas de austeridad tomadas con la cancelación del servicio de internet TIGO.*

VIATICOS

VIATICOS	ENERO	FEBRERO	MARZO
<i>SUB TOTAL</i>	<i>1.814.608,00</i>	<i>2.014.352,00</i>	<i>372.652,00</i>
TOTAL	4.201.612,00		

COMPARATIVO DE VIATICOS

<i>1ER TRIMESTRE 2018</i>	\$3.877.383
<i>1ER TRIMESTRE 2019</i>	\$4.201.612

Para el PRIMER TRIMESTRE de la vigencia 2019 se observa un **AUMENTO solo del 8%** en los gastos por concepto de viáticos, en referencia al primer trimestre de la vigencia 2018. Lo anterior puede obedecer a los viáticos requeridos por los miembros del sindicato para realizar actividades pertinentes. Igualmente la entidad está teniendo en cuenta el tema de austeridad para este rubro, ya que se realizan gestiones fuera de la ciudad y se asiste a capacitaciones con un viatico, asistiendo dos o más funcionarios.

ARRENDAMIENTO

ARRENDAMIENTO I.T.T.B.	ENERO	FEBRERO	MARZO
ARRIENDO GUARDIA DE TRANSITO	7.166.250	7.166.250	6.487.200
ARRIENDO ARCHIVO DE TRANSITO	2.262.225	2.262.225	3.520.844
ARRENDAMIENTO CHAVA (ORDEN JUDICIAL)	1.780.000	1.780.000	1.653.333
SUB TOTAL TRIMESTRE	11.208.475	11.208.475	11.661.377
TOTAL	34.078.327		

Se pudo observar una disminución entre el mismo trimestre ya que se evidencia una disminución en el canon de todos los arriendos

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2018 se evidenció el siguiente gasto por este concepto:

COMBUSTIBLE Y ACEITES	ENERO	FEBRERO	MARZO
COMBUSTIBLE	7.513.614	11.805.428	
ACEITE	940.450	2.270.850	
SUBTOTAL	8.454.064	14.076.278	
TOTAL		22.530.342	

No se puede realizar el comparativo con el primer trimestre de la vigencia 2018 **registrado el consumo de combustible y lubricantes por valor de \$34.489.228**, ya que a la fecha de cierre del informe no se cuenta con las facturas correspondientes al mes de marzo de 2019. Pero si se observa **un incremento del 40%**, en el mes de Febrero de 2019, en referencia a Enero de la misma vigencia, tanto en el combustible como en el aceite. Lo anterior pudo obedecer a que se reintegró la grúa de la I.T.T.B.

MATERIALES Y SUMINISTRO

PAPELERIA	
CONSUMO DE ENERO A MARZO	0
TOTAL	0

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA

ASEO Y CAFETERIA	
CONSUMO DE DICIEMBRE	0
TOTAL	0

CONCLUSIONES

La I.T.T.B. en el PRIMER TRIMESTRE de la actual vigencia, presento los siguientes gastos de funcionamiento:

COMPARATIVO			%VARIACION
	2.019	2.018	
GASTOS DE PERSONAL	946.086.975	933.293.273	1%
PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS	4.666.000	77.000.000	-1550%
SERVICIO DE AGUA	1.054.435	961.409	9%
SERVICIO DE ENERGIA	20.649.582	20.682.661	0%
TELEFONIA FIJA	1.326.612	2.535.341	-91%
SERVICIO DE AVANTEL	685.143	1.907.101	-178%
TIGO	403.126	1.466.611	-264%
INTERNET	843.294	5.357.472	-535%
VIATICOS	4.201.612	3.877.383	-8%
ARRIENDO	34.078.327	-	-
COMBUSTIBLE	22.530.342	34.489.228	-53%
TOTALES	1.036.525.448	1.081.570.479	-4%

Como lo demuestra la gráfica, la I.T.T.B., presenta unos gastos de funcionamiento correspondiente al periodo de Enero a Marzo, por valor de \$1.036.525.448. Los cuales han disminuido en referencia al periodo comparado en un 4%

Se deja la salvedad que en referencia al arriendo no se tiene información en referencia a la vigencia 2018. Se encuentra pendiente el consumo de energía de la I.T.T.B. de marzo, y el combustible y aceites de marzo de 2019

RECOMENDACIONES

Por lo anterior y con motivo a la situación financiera de la entidad, la Oficina de Control Interno recomienda lo siguiente:

- Seguir fomentando el Ahorro y uso eficiente del Agua y Energía, a través de campañas educativas, contribuyendo a su vez a la preservación del medio ambiente.
- Realizar informes de seguimiento que generen estadísticas de consumo de servicios, tanto de agua como de luz, para cada una de las instalaciones de la entidad.
- Fomentar una cultura que cumpla con las políticas de eficiencia y austeridad al interior de cada una de las divisiones de la I.T.T.B.
- Realizar programaciones de recargos nocturnos, festivos y dominicales al personal operativo teniendo en cuenta el tema de Austeridad en el Gasto. Con el fin de ir logrando disminución y no aumento entre los trimestres.

(ORIGINAL FIRMADO)

SANDRA LINEY ALHUCEMA AREVALO

Elaboro y Revisó

Sonia Barrera B.

Recolección de información (servicios públicos)