

	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 julio de 2019 al 30 de Septiembre 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 TERCER 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 TERCER 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 TERCER 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 TERCER TRIMESTRE de la vigencia 2019.



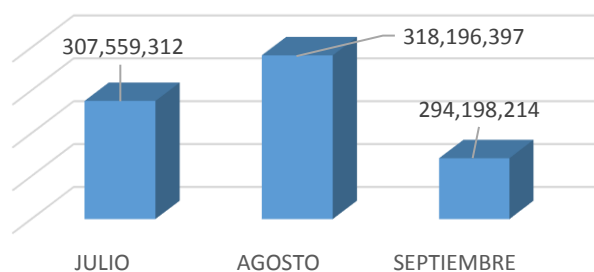
FUENTE: División Administrativa

GASTOS DE PERSONAL TERCER TRIMESTRE 2019

NOMINA PERSONAL ITTB 2019	JULIO	AGOSTO	SEPT.	TOTAL
PERSONAL ADMINISTRATIVO	139,736,796	147,815,628	135,944,055	423,496,479
TOTAL PERSONAL ADMINISTRATIVO	139,736,796	147,815,628	135,944,055	423,496,479
PERSONAL OPERATIVO	118,355,854	121,491,185	117,096,354	356,943,393
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	34,608,022	33,932,751	26,143,405	94,684,178
TOTAL PERSONAL OPERATIVO	152,963,876	155,423,936	143,239,759	451,627,571
PERSONAL SUPERNUMERARIO	8,067,420	8,067,420	8,067,420	24,202,260
RECARGO NOCTURNO, DOMINICALES Y FESTIVOS	878,849	977,042	1,034,609	2,890,500
TOTAL PERSONAL SUPERNUMERARIO	8,946,269	9,044,462	9,102,029	27,092,760
PERSONAL PENSIONADO	5,912,371	5,912,371	5,912,371	17,737,113
TOTAL PERSONAL PENSIONADO	5,912,371	5,912,371	5,912,371	17,737,113
TOTAL NOMINA DEL TRIMESTRE	307,559,312	318,196,397	294,198,214	919,953,923

Las gráficas nos demuestran una **disminución en el mes de septiembre, en referencia al mes de julio y agosto de la actual vigencia**, lo que puede obedecer a la disminución del valor de los recargos nocturnos, dominicales y festivos, en el mes de septiembre.

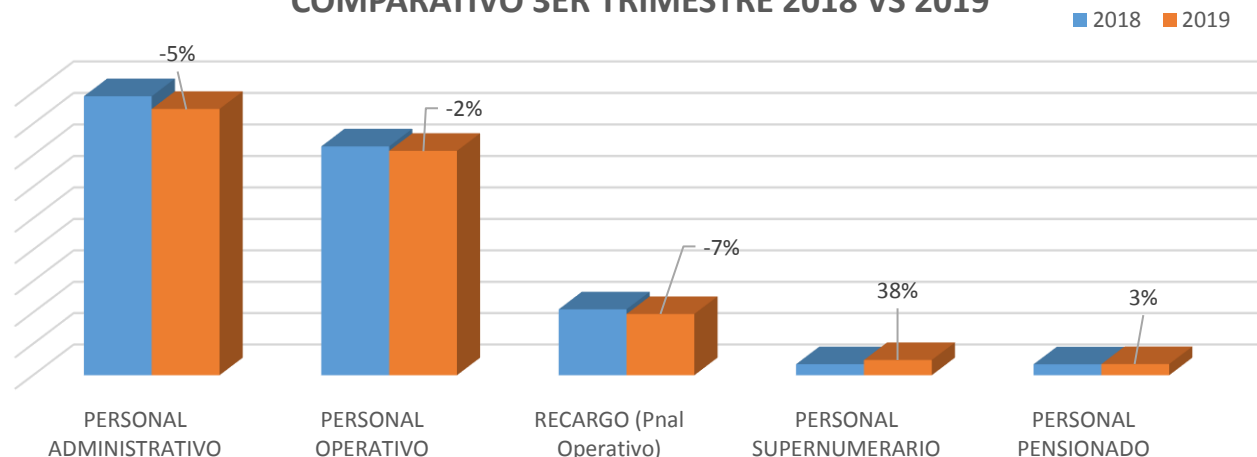
COMPARATIVO 3ER TRIMESTRE 2019



COMPARATIVO 3ER TRIMESTRE 2018 VS 3 ER TRIMESTRE 2019

PERSONAL ITTB	3 ER. TRIMESTRE 2018	3 ER. TRIMESTRE 2019	% DE DIFERENCIA
PERSONAL ADMINISTRATIVO	443,649,995	423,496,479	-5%
PERSONAL OPERATIVO	364,058,258	356,943,393	-2%
RECARGO (Pnal Operativo)	104,967,550	97,574,678	-7%
PERSONAL SUPERNUMERARIO	17,498,286	24,202,260	38%
PERSONAL PENSIONADO	17,293,066	17,737,113	3%
TOTAL NOMINA SEGUNDO TRIMESTRE	947,467,155	919,953,923	-3%

COMPARATIVO 3ER TRIMESTRE 2018 VS 2019



La Graficas nos demuestra que hubo una variación en cuanto al comparativo entre los trimestres de la vigencia 2018 y 2019. Se evidencia una DISMININUCION DEL 3% DEL TOTAL DE NÓMINA Y EL 7% EN RECARGOS DEL PERSONAL OPERATIVO.

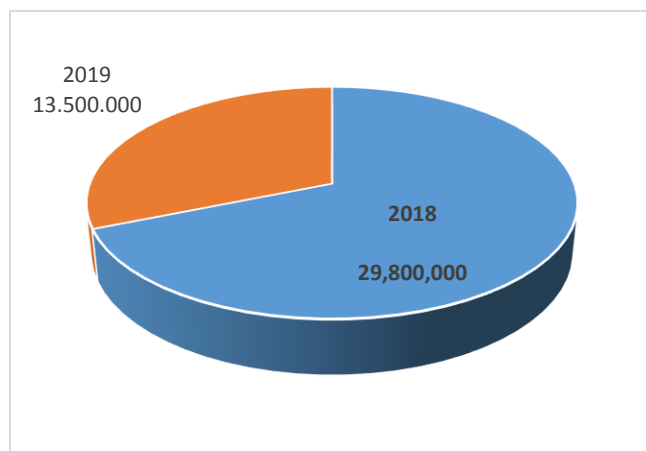
REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES (TERCER TRIMESTRE 2019)

PRESTACION DE SERVICIOS 2019	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
CARMEN FERNANDEZ	2,500,000	2,500,000	2,500,000
RONALD ALEXANDR ROJAS ACERO	2,000,000	2,000,000	2,000,000
SUBTOTAL	4,500,000	4,500,000	4,500,000
TOTAL	13,500,000		

COMPARATIVO 2018 Vs 2019 – CPS

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PRIMER TRIMESTRE 2018 VS 2019

2018	\$29.800.000
2019	\$13.500.000



Como se demuestra en el comparativo de la Contratación de prestación de servicios (funcionamiento), en la vigencia 2019 en el mes de Junio, solo se contratan dos profesionales, un abogado para apoyo al proceso jurídico en lo concerniente a comité de defensa judicial de la entidad y una ingeniera para brindar apoyo al proceso de seguridad y salud en el trabajo. Demostrando una Disminución en este rubro, en referencia al tercer trimestre de 2018 del 121%

SERVICIOS PUBLICOS

AGUA

Detalle del consumo pagado

OFICINA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
ITTB	269,592	224,727	317,448
GUARDIA	51,249	48,258	45,267
ARCHIVO A.301	21,339	42,276	22,000
SUBTOTAL	342,180	315,261	384,715
TOTAL	1,042,156		

COMPARATIVO DEL TERCER TRIMESTRE

SERVICIO DE AGUA

**TOTAL CONSUMODE
AGUA TERCER
TRIMESTRE \$992.156,00**

2018

**TOTAL CONSUMODE
AGUA TERCER
TRIMESTRE \$1.042.156,00**

2019

El servicio de agua para el TERCER TRIMESTRE de la vigencia 2019, presenta un AUMENTO DEL 5% del consumo total, en referencia al tercer trimestre de la vigencia anterior 2018. Por lo anterior, se recomienda continuar con las campañas de ahorro y uso eficiente del agua

SERVICIO DE ENERGIA

Detalle de consumo pagado 2019

OFICINA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
ITTB	5,587,802	5,062,463	5,300,000	15,950,265
GUARDIA	1,829,958	1,902,910	1,943,234	5,676,102
ARCHIVO OFICINA 301	153,415	149,398	101,506	21,626,367
SEMAFORIZACION	11,044,606	10,742,974	11,000,000	32,787,580
PARQUEADERO LA CHAVA		10,869		10,869
TOTAL	18,615,781	17,868,614	18,344,740	54,829,135

COMPARATIVO DEL SERVICIO DE ENERGIA

TOTAL CONSUMO DE
ENERGIA TERCER
TRIMESTRE

2018

\$19.602.064

TOTAL CONSUMO DE
ENERGIA SEGUNDO
TRIMESTRE

2019

\$54.829.135

Es de gran preocupación el AUMENTO en el consumo de Energía que se observa en el comparativo del TERCER trimestre de la vigencia 2018 en referencia con la vigencia 2019, del 64%.

Lo anterior obedece al gasto que se encuentra asumiendo la entidad por el consumo de energía de los semáforos. Ya que durante el trimestre se encuentra por valor de \$32.787.580. (Haciendo la salvedad que el valor de septiembre es un promedio) Por lo tanto se sugiere a la entidad que dicho costo causado por el servicio de energía de la semaforización de la ciudad de Barrancabermeja, sea cargado a uno de los programas de inversión de la entidad.

TELEFONIA FIJA

Para el TERCER trimestre de la vigencia 2019, se realizó seguimiento a las cinco (5) líneas telefónicas de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja así:

LINEA TELEFONICA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
6214599	58,509	38,560	38,560
6223474	59,460	38,560	38,502
6228685 TELEFONO-INTERNET	74,512	0	0
SERV. CORREOS ELECTRONICOS	0	1,417,712	1,417,712
SUBTOTAL	192,481	1,494,832	1,494,774
TOTAL MOVISTAR	3,182,087		
LINEA TELEFONICA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
6021930	2,206	0	0
6027896 TELEFONO-INTERNET	92,298	90,146	92,298
SUBTOTAL	94,504	90,146	92,298
TOTAL EDATEL	276,948		
TOTAL MOVISTAR –EDATEL	3,459,035		

Como se puede observar en lo que respecta al consumo total de teléfono (archivo, guardia y edificio administrativo) para el tercer trimestre de la vigencia 2019, presenta un consumo por valor de \$623.611, a este valor se le suma el consumo por servicio de correo electrónico institucional por valor de \$2.835.424., lo que conllevó a un **AUMENTO del 29%** en comparación con el Tercer trimestre de la vigencia 2018.

Se insta a la entidad a tomar los correctivos necesarios sobre las líneas telefónicas que no han estado en servicio durante la vigencia y aun así, la entidad se encuentra asumiendo los gastos por este concepto sin ser utilizados.

TOTAL EDATEL – MOVISTAR 3ER TRIMESTRE 2018	2.462.461
TOTAL EDATEL – MOVISTAR 2DO TRIMESTRE - 2019	3.459.035

SERVICIO DE AVANTEL

REFERENCIA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
242559	228,298	228,298	238,572
TOTAL	695,168		

Servicio de
Avantel 2018 \$1.620.325

Servicio de
Avantel 2019 \$695.168

La entidad cuenta con un plan de avantel; el cual ha **disminuido en un 193%**, en referencia al segundo 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 DE TIGO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
TIGO 8919769402	138,847	138,847	138,847
SUB TOTAL	138,847	138,847	138,847
TOTAL	416,541		

SERVICIO DE CELULAR
TIGO 2018 \$1.481.043

SERVICIO DE CELULAR
TIGO 2019 \$ 416.541

Se evidencia una **disminución del 256%** en el tercer trimestre de la vigencia 2019 comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2018. Con motivo a las medidas de austeridad que se iniciaron desde la Dirección de la I.T.T.B.

SERVICIOS DE INTERNET

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
CLARO 12040119	289,558	289,558	289,558
TOTAL	868,674		

Se observa un aumento mínimo del 3% en referencia al tercer trimestre de la vigencia 2018; Se tomaron las medidas de austeridad desde la vigencia anterior.

Se reitera a la entidad en revisar, si el servicio de Internet que se está cancelando por valor mensual de \$289.558, está siendo utilizado, de lo contrario se puede eliminar dicho gasto, ya que presuntamente no se está utilizando. –

VIATICOS

VIATICOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Ing. OLIMPO CHIQUILLO	186,326.00	226,326.00	
GLORIA C. SARMIENTO			472,652.00
SANDRA ALHUCEMA-SONIA BARRERA		179,744.00	
LUZ ESTELA NARVAEZ-WILFREDO NARVAEZ		179,744.00	
EMMA VILARDI CAÑARETE			738,978.00
SUBTOTAL	186,326.00	585,814.00	1,211,630.00
TOTAL	1,983,770.00		

COMPARATIVO DE VIATICOS

2do TRIMESTRE 2018 \$275.778

2do TRIMESTRE 2019 **\$1.983.770**

Para el TERCER TRIMESTRE de la vigencia 2019 se observa un **AUMENTO DEL 86%** en los gastos por concepto de viáticos, en referencia al TERCER trimestre de la vigencia 2018. Lo anterior obedece que en el 2018 solo se evidencia un viatico del señor Director y para el presente periodo se observan siete (7) funcionarios con gastos de viáticos. Se debe tener en cuenta que los viáticos en su mayoría se están otorgando un viatico para dos funcionarios, con el fin de hacer austeridad en el gasto público.

ARENDAMIENTO

ARRENDAMIENTOS I.T.T.B.	ABRIL	MAYO	JUNIO
ARRIENDO GUARDIA DE TRANSITO	6.360.000	6.360.000	6.360.000
ARRIENDO ARCHIVO DE TRANSTIO	3.335.537	3.335.537	3.335.537
ARRENDAMIENTO CHAVA (ORDEN JUDICIAL)	1.600.000	1.600.000	1.600.000
SUB TOTAL TRIMESTRE	11.295.537	11.295.537	11.295.537
TOTAL	33.886.611		

3ER TRIMESTRE 2018 \$33.625.425

3ER TRIMESTRE 2019 **\$33.886.611**

Para el TERCER TRIMESTRE de la vigencia 2019, se observa un **AUMENTO DEL 0.78%** en los gastos por concepto de Arrendamiento, en comparación con el TERCER trimestre de la vigencia 2018. Lo cual puede obedecer a lo siguiente: Que aunque se logró una disminución en los arriendos de la Guardia de Tránsito y en la chava (parqueadero por orden judicial), el arriendo del archivo aumento paso de \$2.262.225 a \$3.335.537. Se sugiere a la entidad, realizar la gestión para un local un poco más económico.

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

COMBUSTIBLE Y ACEITES	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
COMBUSTIBLE	8,348,990	10,873,945	11,763,787
ACEITE	1,152,000	1,846,000	944,500
SUBTOTAL	9,500,990	12,719,945	12,708,287
TOTAL	34,929,222		

2018

2019

20.999.640

34.929.222

En comparación con el consumo de combustible y lubricantes, en referencia al TERCER TRIMESTRE de la **vigencia 2018 (\$32.816.351)** y la vigencia 2019, se pudo evidenciar una **AUMENTO DEL 40%**. En la actual vigencia se observa una sola factura a la fecha de corte, la factura de venta No. 164 del 23 de mayo al 23 de

MATERIALES Y SUMINISTRO

PAPELERIA	
CONSUMO EN PROMEDIO DE A SEPTIEMBRE	8.000.000
TOTAL	8.000.000

2018	2019
22.282.423	8.000.000

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA

Se evidencia una **DISMINUCION** del 179%, en referencia con el tercer periodo de la vigencia 2018..

Se toma un promedio indicado por el supervisor del contrato del consumo a la fecha por valor de \$8.000.000, ya que en el momento del informe no se evidenció la factura

JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
	3,613,310	
3,613,310		

2018	2019
4.446.638	3.613.310

Se evidencia una disminución del 23%, en referencia con el tercer periodo de la vigencia 2018.

CONCLUSIONES

COMPARATIVO	2018	2019	% VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	947,467,155	919,953,923	 3%
PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS	29,800,000	13,500,000	 121%
SERVICIO DE AGUA	992,156	1,046,526	 5%
SERVICIO DE ENERGIA	19,602,064	54,829,135	 64%
TELEFONIA FIJA	2,462,461	3,459,035	 29%
SERVICIO DE AVANTEL	1,620,325	695,168	 133%
TIGO	1,481,043	416,451	 256%
INTERNET	843,294	868,674	 3%
VIATICOS	275,778	1,983,770	 86%
ARRIENDO	33,625,425	33,886,611	 1%
COMBUSTIBLE	20,999,640	34,929,222	 40%
PAPELERIA	22,282,423	8,000,000	 179%
ASEO Y CAFETERIA	4,446,638	3,613,310	 23%
TOTAL COMPARATIVO	1,085,898,402	1,077,181,825	 0.81%

Como lo demuestra la gráfica, la I.T.T.B., presenta unos gastos de funcionamiento correspondiente al periodo de JULIO A SEPTIEMBRE, por valor de \$1.077.181.825. Los cuales han **DISMINUIDO** en referencia al periodo comparado (3 ER trimestre vigencia 2018), en un 1%. Se insta a la entidad a seguir continuando con las medidas de austeridad ya que en el segundo trimestre la disminución fue del 9.32%.

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.*
- *Se insta a la entidad que el costo causado por el servicio de energía de la semaforización de la ciudad de Barrancabermeja, sea cargado a uno de los programas de inversión de la I.T.T.B.*
- *Se reitera la revisión del internet que se encuentra asumiendo la I.T.T.B., ya que el Consorcio STB nos suministra dicho servicio.*
- *Revisar las líneas telefónicas del edificio de la I.T.T.B., ya que presuntamente se está pagando un servicio que no está siendo utilizado.*

(ORIGINAL FIRMADO)

SANDRA LINEY ALHUCEMA AREVALO

Elaboro y Revisó

SONIA BARRERA BAUTISTA

Apoyo en la recolección de la información

Copia: División Financiera

Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Carrera 2 No. 50 - 25.
Guardia: 300 2787376 - 3508714628
Cartera: 300 2787264
Dirección: 300 2787568
Almacén: 300 2784555

Página Web: www.transitobarrancabermeja.gov.co
Email: pqr@transitobarrancabermeja.gov.co