



INFORME DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO EN EL CUMPLIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE SOPO

INFORMES CUARTO TRIMESTRE 2019 (OCTUBRE-DICIEMBRE)

OBJETIVO

El propósito del presente informe es realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros del presupuesto de funcionamiento de la Alcaldía Municipal, trimestre Septiembre - noviembre de 2019 y las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las normas aplicables. Se aclara que a la fecha de elaboración del informe no se contempla el mes de diciembre de 2019, dado que la secretaria de desarrollo institucional, no ha reportado los datos de este periodo.

Conforme a la normatividad vigente en la materia, se revisaron las ejecuciones presupuestales de Gastos de Personal y Gastos Generales de la entidad, en el período descrito, gastos de nómina, telefonía, energía, combustibles, fotocopias y caja menor.

Presentar el informe sobre el cumplimiento de las normas de austeridad del gasto público, dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998.

MARCO NORMATIVO

Las principales disposiciones normativas que contemplan la austeridad en el gasto público, el presupuesto y los recursos del tesoro público, son las siguientes:

NORMA	OBJETO DE LA NORMA
Decreto 111 de 1996 Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225.	Conforman el estatuto orgánico del presupuesto
Decreto 1737 de 1998	Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público
Decreto Nacional 26 de 1998	Decreto Nacional 26 de 1998 "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público.
Decreto Nacional 2209 de 1998	Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998



ALCANCE

Realizar y analizar comportamiento del comparativo de los meses de septiembre, octubre y noviembre de 2019 respecto al cuarto trimestre de 2018.

Para el ejercicio del presente análisis se solicitó a la Secretaria de Desarrollo Institucional la información consignada en los informes austeridad del gasto de los trimestres a comparar.

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

Gastos de personal: La planta de personal cuenta con 113 empleados.

PLANTA DE PERSONAL (SEPTIEMBRE –NOVIEMBRE) 2019

	(Incluye Prov.)	(incluye Periodo)	SUP
Directivo	0	16	0
Asesor	0	1	0
Profesional	25	2	0
Técnico	13	0	0
Asistencial	54	2	0
SUBTOTAL	92	21	0
TOTAL	113		

CONCEPTO	PERIODO											
	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
TOTAL PLANTA PERSONAL	113	113	113	113	113	113	113	113	113	113	113	
FUNCIONARIOS ACTIVOS	113	111	113	113	113	112	112	113	113	113	112	
SUPERNUMERARIOS ACTIVOS	5	5	2	2	0	0	0	0	0	0	0	
FUNCIONARIOS VINCULADOS	0	1	3	0	1	1	1	1	0	0	0	
SUPERNUMERARIOS VINCULADOS	5	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
FUNCIONARIOS DESVINCULADOS	3	1	0	1	2	1	0	0	0	1	0	
SUPERNUMERARIOS DESVINCULADOS	0	2	0	3	0	0	0	0	0	0	0	
HORAS EXTRAS GENERADAS	91,0	282,5	316,5	334,0	365,5	300,0	266,5	306,0	378,5	530,5	497,0	

Observaciones sobre la planta de personal: Durante el mes de septiembre se desvinculo 1 Secretario de Despacho (Gobierno) y se vinculo 1 Secretario de



Despacho (Gobierno)

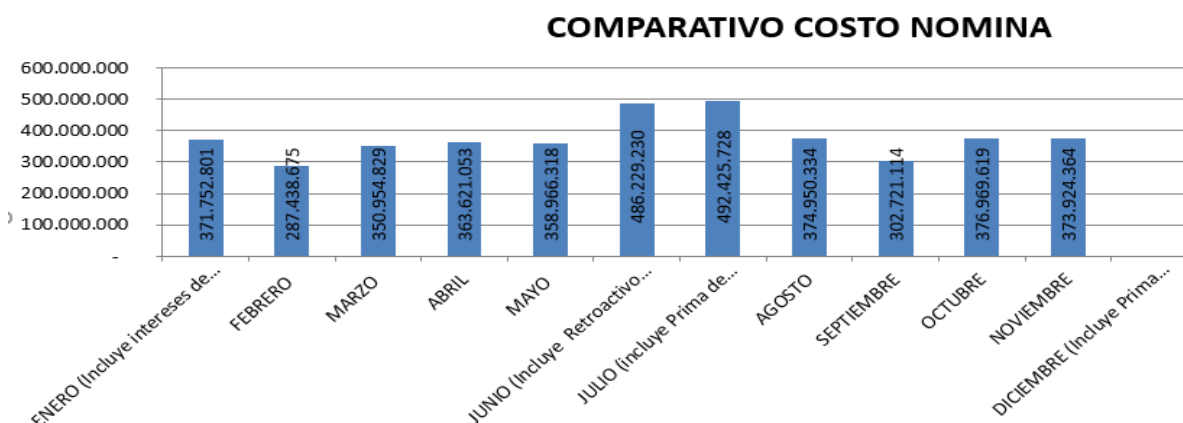
- Durante el mes de octubre del 2019, se presenta el retiro de un funcionario por haber adquirido su derecho de pensión de jubilación, lo cual determina que la planta en el mes de noviembre cuente con 112 funcionarios.

- Durante el mes de noviembre no se presentaron movimientos en la planta de personal.

Frente a la generación de horas extras se establece un incremento en el mes de octubre y noviembre por el desarrollo de actividades de todas las actividades de cultura, que requieren el desplazamiento de hacia diferentes actividades que implican la extensión de horarios que superan la jornada legal.

COSTOS NOMINA SEPTIEMBRE-DICIEMBRE DE 2019

VIGENCIA 2018	IBC (INBSS)	EMPLEADOS	IBC/ PROMEDIO	NOVEDADES
SEPTIEMBRE	302.721.114	114	2.655.448	
OCTUBRE	376.969.619	113	3.336.014	
NOVIEMBRE	373.924.364	114	3.280.038	Incluida la liquidación definitiva de 1 Secretario de Despacho y 1 Auxiliar de Servicios Generales
DICIEMBRE (Incluye Prima de Navidad)				



Observaciones

Respecto a los costos de nómina, en el mes de septiembre presenta una disminución con relación a la nómina del mismo mes del año anterior, por las novedades de personal. En el mes de noviembre la nómina no presenta novedad alguna y por tanto su costo es normal.



En el mes de noviembre se genera un incremento debido a la liquidación de las prestaciones de un secretario de despacho que presento su renuncia (gobierno) y de la funcionaria de servicios generales que termino su vinculación, dado su reconocimiento del derecho de pensión de jubilación.

Frente a la generación de horas extras se establece un incremento en el mes de octubre y noviembre por el desarrollo de actividades de todas las actividades de cultura, que requieren el desplazamiento de hacia diferentes actividades que implican la extensión de horarios que superan la jornada legal.

Seguimiento a los gastos por concepto de Servicios públicos:

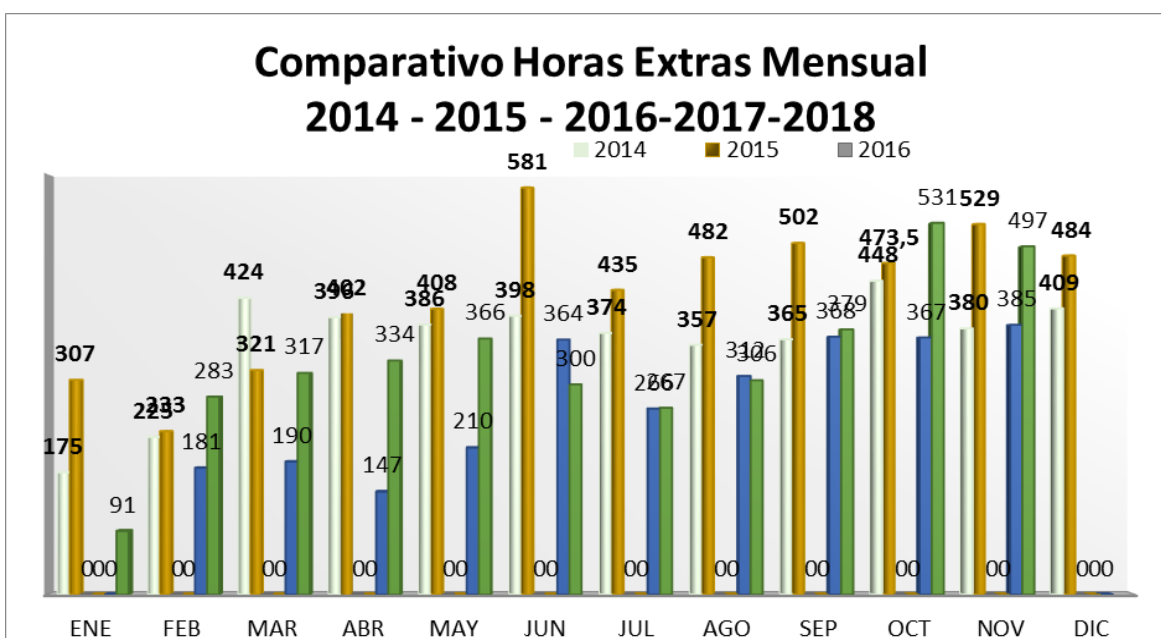
Servicio \ Periodo	Sep	Oct	Nov	TOTAL
Telefonía Fija	8.629.876	8.701.019	8.552.903	25.883.798,00
Celulares	3.056.500	3.059.500	3.059.500	9.175.500,00
Energía	20.620.030	22.916.690	20.354.810	63.891.530,00
Acueducto	21.600.400	-	19.245.800	40.846.200,00
Combustible	9.619.089	12.748.302	11.873.989	34.241.380,00
Peajes (pasos)	73	103	73	249,00
Fotocopias	1.611.540	2.564.460	1.874.200	6.050.200,00
Horas Extras	3.963.358	5.158.171	4.998.855	14.120.384,00
Caja Menor	3.508.410	1.846.822	2.182.658	7.537.890,00

COMPORTAMIENTO DE HORAS EXTRAS

CONCEPTO	PERIODO											
	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
2014	175	225	424	396	386	398	374	357	365	448	380	409
2015	307	233	321	402	408	581	435	482	502	473,5	529	484



2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2018	0	181	190	147	210	364	266	312	368	367	385	0
2019	91	283	317	334	366	300	267	306	379	531	497	



OBSERVACIONES :

Periodo Octubre – Diciembre de 2018 Servicio	OBSERVACION
Telefonía Fija	En este ítem se evidencia una leve aumento que corresponde al incremento normal del servicio para el año 2019.
Celulares	El consumo se reduce levemente respecto del trimestre anterior de la misma vigencia
Energía	Este rubro presenta un incremento considerable; debido al incremento de infraestructura dada al servicio de la comunidad, adicionalmente los servicios de energía del complejo de la Trinidad permanecen encendidos en horas de la noche por situación



	de seguridad, hecho que incrementa los consumos del
Acueducto	Se evidencia un incremento de consumo con respecto al mismo periodo de 2018, generado por los servicios consumidos en desarrollo de las actividades programadas durante este último trimestre. Y debido al incremento de infraestructura dada al servicio de la comunidad
Combustible	Se presenta un incremento, justificado en el incremento de actividades durante el último trimestre del año, y debido al incremento del combustible por incremento de actividades. este comparativo se hace con respecto al mismo periodo de 2018.
Peajes (pasos)	Este ítem se incrementa debido a la movilidad que presentan los vehículos en diferentes actividades de la entidad y debido al tránsito del vehículo del despacho del alcalde, en cumplimiento a sus funciones propias del cargo.
Fotocopias	En el mes de octubre y diciembre se presenta una disminución de consumo de fotocopias, teniendo en cuenta las directrices del sistema de gestión ambiental sobre la política de reducción de papel y utilización del sistema de escaneo de documentos.
Caja Menor	Durante el cuarto trimestre de 2019 se evidencia una disminución en el uso de la caja menor, frente al monto del gasto de la caja menor del mismo trimestre del 2018. Hubo optimización de los recursos administrados desde la caja menor
Horas extras	En la vigencia 2019, se evidencia un incremento en la causación de horas extras por cuanto el desarrollo de



	actividades de la administración se incrementó. Durante los meses de octubre a diciembre se incrementan las actividades en los diferentes programas que adelanta el municipio, y en su mayoría se extiende los horarios de trabajo, a jornadas superiores a 8 horas de labor y adicionalmente en los fines de semana se programa en desarrollo de eventos deportivos y culturales, se incrementan los programas de la secretaria de salud.
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

RECOMENDACIONES A LA ALTA DIRECCIÓN.

- ✓ Mantener el control de los consumos de los servicios públicos, especialmente en materia de energía y acueducto. Se sugiere hacer una revisión de tuberías y hacer jornadas de culturización sobre ahorro y uso eficiente de los recursos naturales.

GLORIA RUBIELA GAITAN GARCIA

Original Firmado

Jefe de control interno