



ALCALDIA MUNICIPAL DE SOPO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PERIODO ABRIL – JUNIO DE 2020

PRESENTADO A: MIGUEL ALEJANDO RICO SUAREZ
ALCALDE DE SOPO

COMPILADO POR: OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA

SOPO, CUNDINAMARCA, 10 JULIO DE 2020



Certificado No. GP-CER313326

Alcaldía municipal, carrera 3 No 2-45 Parque principal, Sopó Cundinamarca
Teléfono: 5876644 – Fax. extensión 624
www.sopo-cundinamarca.gov.co
Código postal 251001



Certificado No. SC-CER313325

INTRODUCCION

En ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b, el cual establece “Garantizar la eficiencia, la eficacia y la economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, y el artículo 12 de la misma Ley “Funciones de los auditores internos”, la oficina de Control Interno de la Alcaldía municipal de Sopo, de acuerdo a datos suministrados por la Secretaria de Desarrollo Institucional de acuerdo con la Ejecución de Gastos, y verificando el cumplimiento de las disposiciones establecidas sobre la austeridad y eficiencia del gasto público y dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención al seguimiento y evaluación, se recopila soportes del siguiente informe para el segundo Trimestre del año 2020.

De acuerdo con lo anterior, se recopilo información para el presente informe del Segundo Trimestre de la vigencia fiscal 2020, tomando como insumo información de los meses de Abril a Junio de 2020, suministrada por los procesos responsables:

1. Gastos de personal: Pagos de nómina y demás movimientos de planta de personal.
2. Gastos de telefonía fija
3. Servicios de telefonía celular,
4. Servicio de suministro de energía,
5. Acueducto, combustible,
6. Pago servicios de peajes,
7. Servicios de fotocopiado
8. Pago de derechos por concepto de horas extras, horas extras y caja menor.

INFORME SEGUNDO TRIMESTRE 2020 (ABRIL-JUNIO)

OBJETIVO:

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.

ALCANCE:

Analizar el comportamiento del gasto, durante el segundo trimestre del año en curso, en comparativo con el mismo periodo de 2019, con el objeto de establecer el índice de austeridad durante los meses de Abril, Mayo y Junio de 2020.

Para realizar el informe y hacer el análisis de austeridad, la Secretaria de Desarrollo Institucional, remitió la información correspondiente al segundo trimestre del año, respecto de gastos de personal: Pagos de nómina y demás movimientos de planta de personal, gastos de telefonía fija, servicios de telefonía celular, servicio de suministro de energía, acueducto, combustible, pago servicios de peajes, servicios de fotocopiado pago de derechos por concepto de horas extras, horas extras y caja menor.

GASTOS DE PERSONAL:

La planta de personal cuenta con 113 empleados, y a continuación se describe los funcionarios activos, lo nuevos nombramiento y novedades hechas a la planta:

CONCEPTO	PERIODO		
	ABR	MAY	JUN
TOTAL PLANTA PERSONAL	113	113	113
FUNCIONARIOS ACTIVOS	112	111	112
SUPERNUMERARIOS ACTIVOS	1	2	2
FUNCIONARIOS VINCULADOS	0	0	1
SUPERNUMERARIOS VINCULADOS	1	1	0
FUNCIONARIOS DESVINCULADOS	0	0	0
SUPERNUMERARIOS DESVINCULADOS	0	0	0

Observaciones:

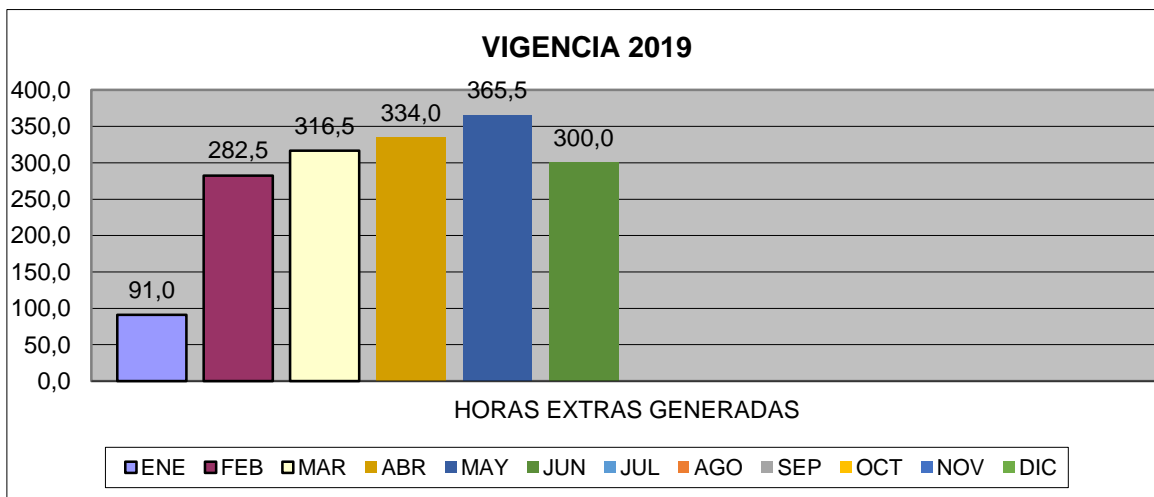
La planta de personal se encuentra cubierta con 112 cargo, y se establece que la necesidad del servicio no permite dejar vacancia por lapso de tiempo prolongados, sin embargo el este trimestre se evidencia la vacancia de un cargo en la Secretaria de Salud, el cual se espera proveer cuando se tenga el perfil de dicho cargo.

Respecto a los movimientos de personal en el segundo trimestre encontramos los siguientes:

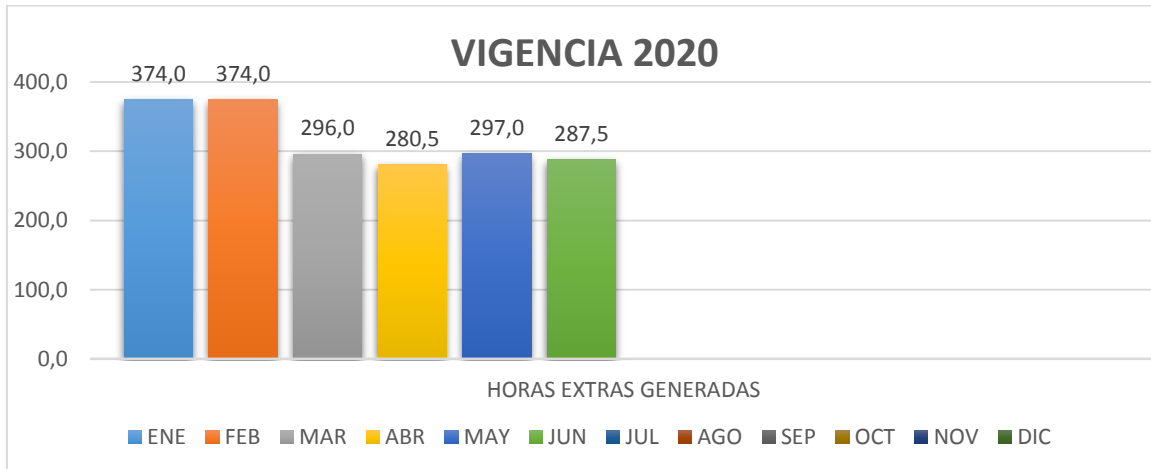
- Durante el mes de Abril se vinculó: 1 Supernumerario Auxiliar Administrativo (Hacienda).
- Durante el mes de mayo se vinculó: 1 Supernumerario Auxiliar Administrativo (Vivienda).
- Durante el mes de junio se vinculó: 1 Auxiliar Administrativo, el cual se encontraba vacante por cuanto el titular adquirió su derecho a la pensión de Vejez. (Gestión Integral).
- Se evidencia durante el segundo trimestre que no se desvinculo ningún funcionario ni tampoco se desvinculo ningún supernumerario.

Horas Extras Generadas:

- Durante el segundo trimestre del año 2019 se generaron 999,5 horas extras.



- Durante el segundo trimestre del año 2020 se generaron 865 horas extras.



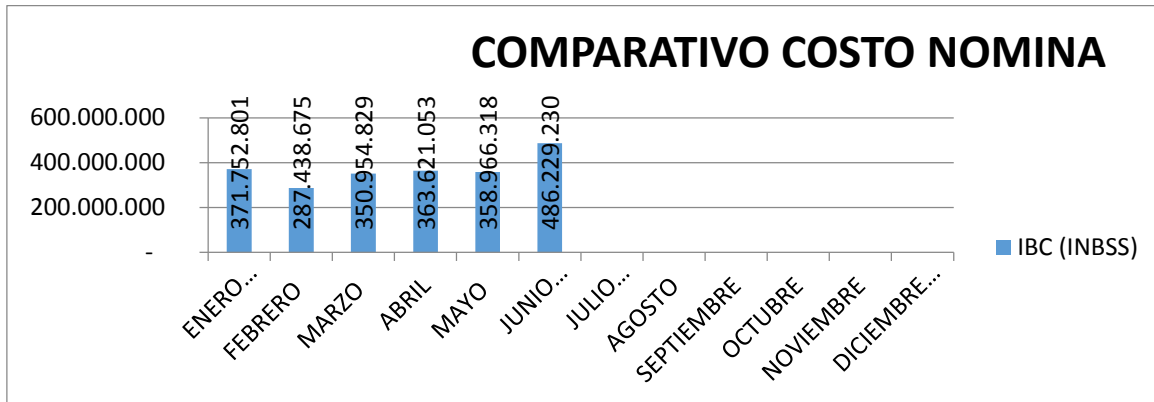
Observaciones:

Se evidencia una disminución de 134,5 horas extras respecto del segundo trimestre del año inmediatamente anterior, esto se puede evidenciar por la emergencia sanitaria que vive actualmente el país desde finales del mes de Marzo a la fecha; dentro de los cuales se han tomado acciones administrativas como la evaluación de los servicios prestados en el año, la situación administrativa del personal respecto a periodos de vacaciones pendientes de disfrutar, los casos de incapacidades generadas durante el periodo, y el mantenimiento preventivos programados para el parque automotor. Asimismo, los programas sociales, mermaron los servicios debido a las restricciones de movilidad derivados de las acciones de control

COSTO DE NOMINA:

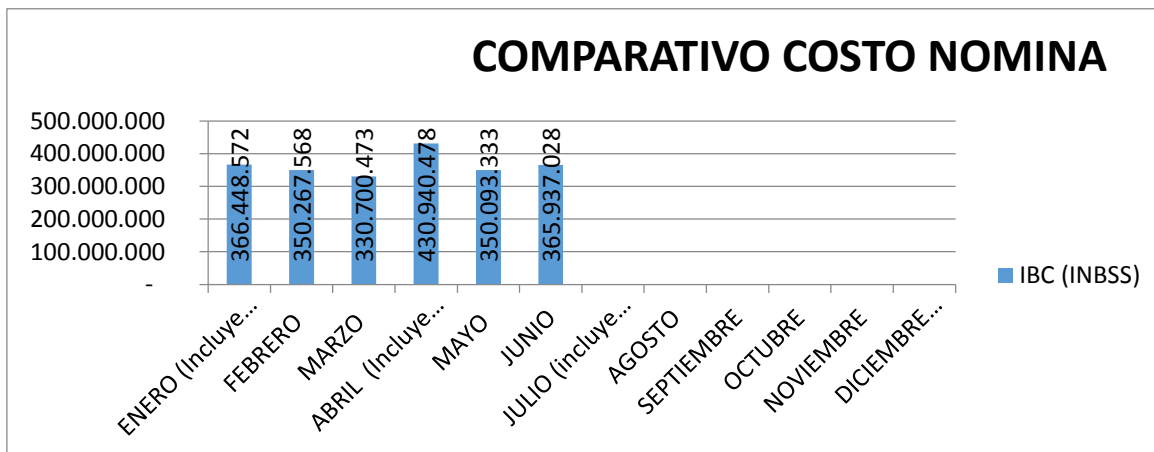
A continuación, se evidencian los costos de nómina causado durante el segundo trimestre de 2019.

VIGENCIA 2019	IBC (INBSS)	EMPLEADOS	IBC/ PROMEDIO
ABRIL	363.621.053	116	3.134.664
MAYO	358.966.318	114	3.148.827
JUNIO (Incluye Retroactivo vigencia 2019)	486.229.230	120	4.051.910



A continuación, se evidencian los costos de nómina causado durante el segundo trimestre de 2020.

VIGENCIA 2020	IBC (INBSS)	EMPLEADOS	IBC/ PROMEDIO
ABRIL (Incluye Retroactivo vigencia actual)	430.940.478	114	3.780.180
MAYO	350.093.333	113	3.098.171
JUNIO	365.937.028	114	3.209.974



En este orden se establece que la planta de personal de la entidad en 2020, disminuyo respecto del número de cargos establecidos en la vigencia 2019.

En el mes de abril se incluye el pago de retroactivo para la vigencia actual, evidenciando un aumento considerable respecto del segundo trimestre del año inmediatamente anterior.

En el mes de mayo se evidencia una disminución en esta vigencia, respecto de la vigencia 2019.

Y finalmente en el mes de junio se evidencia una disminución considerable respecto del año inmediatamente anterior, primero porque son 6 empleados menos y segundo porque en junio del año 2019 se pagó el retroactivo a los funcionarios en el mes junio.

GASTOS DE SERVICIOS

Gastos de servicios públicos, Telefonía Fija, Celulares, Combustible, Peajes (pasos), Fotocopias, Horas Extras, Caja Menor, Año 2019.

Servicio \ Periodo	Abril	Mayo	Junio	Total
Telefonía Fija	8.634.190	8.279.572	8.781.468	25.695.230
Celulares	3.059.500	3.059.500	3.059.500	9.178.500
Energía	18.720.010	20.478.420	17.560.490	56.758.920
Acueducto	-	19.364.300	-	19.364.300
Combustible	9.461.027	12.584.288	5.175.032	27.220.347
Peajes (pasos)	53	60	61	174
Fotocopias	3.162.020	952.660	999.580	5.114.260
Horas Extras	3.472.436	3.635.463	3.204.585	10.312.484
Caja Menor	2.295.066	2.099.149	-	4.394.215

Gastos de servicios públicos, Telefonía Fija, Celulares, Combustible, Peajes (pasos), Fotocopias, Horas Extras, Caja Menor, Año 2020.

Servicio \ Periodo	Abril	Mayo	Junio	TOTAL
Telefonía Fija	8.880.588	8.532.851	8.313.442	25.726.881
Celulares	-	6.084.108	1.708.163	7.792.271
Energía	15.606.870	10.457.950	11.844.030	37.908.850
Acueducto	-	13.352.900	-	13.352.900
Combustible	6.118.095	7.203.687	11.686.729	25.008.511
Peajes (pasos)	-	-	40	40
Fotocopias	-	-	-	-
Horas Extras	2.867.775	3.067.768	2.574.218	8.509.761
Caja Menor	3.025.200	-	2.985.110	6.010.310

Observaciones:

Servicio \ Periodo Abril – Junio de 2020	OBSERVACION
Telefonía Fija	Mantiene un valor estable frente al consumo del mismo periodo de la vigencia 2019. No se observan incrementos que generen alertas.
Celulares	El consumo y valor del servicio de celulares, durante la vigencia 2020 presenta disminución en \$1'386.229, dado que hubo cambio de operador en el mes de abril y no hubo pagos en este mes; y en el mes de mayo se genera un incremento por pago de saldo pendientes del mes anterior y nuevos equipos. En el mes de junio se establece una reducción por ajustes en los nuevos planes adquiridos, y adicional se tienen los ajustes de IVA, decretados durante el periodo de pandemia de Covid-19.
Energía	Este rubro presento una reducción de \$18'850.070, por la situación de pandemia, en la cual se ha determinado la restricción de funcionamiento de colegios, equipamiento comunitario, escenarios culturales y deportivos dado que no puede realizarse actividades que implique la aglomeración de personas .
Acueducto	Respecto al consumo de servicio de Acueducto se establece que durante la presente vigencia en el segundo trimestre, se presentó una reducción del consumo en \$ 6'011.400, justificado por la situación de pandemia, en la cual se ha determinado la restricción de funcionamiento de colegios, equipamiento comunitario, escenarios culturales y deportivos dado que no puede realizar actividades que implique la aglomeración de personas; comparado con el mismo periodo de 2019.
Combustible	En el segundo trimestre de 2020, el consumo de combustible presentó una reducción equivalente a \$ 2'211.836, comparada con el mismo periodo del año 2019, esta circunstancia obedece a la reducción de actividades dentro de los programas sociales.
Peajes (pasos)	Este ítem presenta una reducción dado que por efecto de las medidas adoptadas en la emergencia sanitaria, no se cobraron costos de

	peaje durante los meses de abril y mayo y fueron restablecidos los cobros a partir del primero de junio.
Fotocopias	Durante el trimestre abril a junio de 2020 no se realizó contrato de fotocopias, por lo cual no hay lugar a comparativo.
Caja Menor	Durante el segundo trimestre de 2020 se evidencia una reducción \$ 1'616.095, de los gastos de la caja menor, por situaciones de necesidad para atender las funciones de entidad.
Horas extras	En la vigencia 2020, se redujo considerablemente el costo de horas extras, dado que todos los programas sociales por la emergencia sanitaria tienen restricción presencial, por tanto los servicios de los funcionarios que prestaban los mismos, se han reducido notoriamente

CONCLUSIONES:

La oficina de control interno para la elaboración de este documento recopiló información del convenio que tiene la entidad con Bomberos, en el cual se evidenció que la administración municipal aporta lo correspondiente a energía y ellos a su vez cancelan el servicio de telefonía, internet y agua respectivamente, así como combustible y otros gastos derivados por los mantenimientos de los vehículos que ellos tienen a su disposición. Asimismo, se recopiló información de la secretaria desarrollo institucional en la cual se evidencia los valores que a la fecha se han cancelado por los servicios anteriormente descritos en este informe.

Es importante resaltar que, debido a la emergencia sanitaria vivida actualmente, los gastos de la Administración en materia de servicios, han presentado disminución de acuerdo con lo evidenciado por la Oficina de control interno de la entidad.

Finalmente seguiremos evaluando, vigilando y trabajando articuladamente con todas las secretarías.

De otra parte para el próximo periodo de seguimiento de austeridad, se solicita a la Secretaría de Desarrollo Institucional, incluir dentro del reporte de información como insumo a este informe, se envíe los valores cancelados mensualmente por concepto a servicio de internet.

RECOMENDACIONES A LA ALTA DIRECCIÓN

A la secretaria de desarrollo institucional se recomienda, se adelante gestión ante ENEL CODENSA, con el fin de establecer si la entidad podría clasificar en otro rango que no corresponda a servicio comercial, circunstancia que lo obliga a

cancelar sobre tasa de energía de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley 1955 de 2019. Asimismo, se le solicita Desarrollo institucional, facilitar a la oficina de control interno el último pago de servicio de energía dentro de la cuenta maestra

En general se observa una disminución en los ítems de celulares, servicio suministro de energía, servicio de acueducto, combustible, peajes y caja menor, mostrando un control y manejo de buenas prácticas de administración de los recursos de la entidad.

Durante el segundo trimestre del año en curso, en el ítem fotocopias se evidencia que no hay comparación toda vez que la entidad no ha contratado este servicio, y ese valor será un reflejo de la austeridad de la entidad y la práctica de políticas de gestión ambiental, especialmente en la optimización de herramientas tecnológicas y la optimización del uso de papel.



GLORIA RUBIELA GAITÁN GARCÍA
Jefe de control interno