



ALCALDIA MUNICIPAL DE SOPO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PERIODO 01-JULIO – 30-SEPTIEMBRE DE 2020

PRESENTADO A: MIGUEL ALEJANDO RICO SUAREZ
ALCALDE DE SOPO

COMPILADO POR: OFICINA DE CONTROL INTERNO ALCALDIA

SOPO, CUNDINAMARCA, 10 SEPTIEMBRE DE 2020



Certificado No. GP-CER313326

Alcaldía municipal, carrera 3 No 2-45 Parque principal, Sopo 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 tercer Trimestre del año 2020.

De acuerdo con lo anterior, se recopilo información para el presente informe del Tercer Trimestre de la vigencia fiscal 2020, tomando como insumo información de los meses de Julio a Septiembre 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 TERCER TRIMESTRE 2020 (JULIO-SEPTIEMBRE)

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 tercer 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 Julio, Agosto y Septiembre de 2020.

Para realizar el informe y hacer el análisis de austeridad, la Secretaria de Desarrollo Institucional, remitió la información correspondiente al tercer 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 y caja menor.

GASTOS DE PERSONAL:

La planta de personal cuenta con 113 empleados, y a continuación se describe los funcionarios activos, los nuevos nombramientos y novedades hechas a la planta, incluyendo las vinculaciones de personal.

CONCEPTO	PERIODO		
	JUL	AGO	SEP
TOTAL PLANTA PERSONAL	113	113	113
FUNCIONARIOS ACTIVOS	112	113	112
SUPERNUMERARIOS ACTIVOS	2	0	1
FUNCIONARIOS VINCULADOS	0	4	1
SUPERNUMERARIOS VINCULADOS	0	0	0
FUNCIONARIOS DESVINCULADOS	0	5	0
SUPERNUMERARIOS DESVINCULADOS	1	0	1

Observaciones:

La planta de personal se encuentra cubierta con 113 cargos, y se establece que la necesidad del servicio no permite dejar vacancia por lapso de tiempo prolongados, sin embargo en este trimestre se evidencia la vacancia de un cargo en la Secretaria de Cultura, el cual se espera proveer cuando se tenga el perfil de dicho cargo.

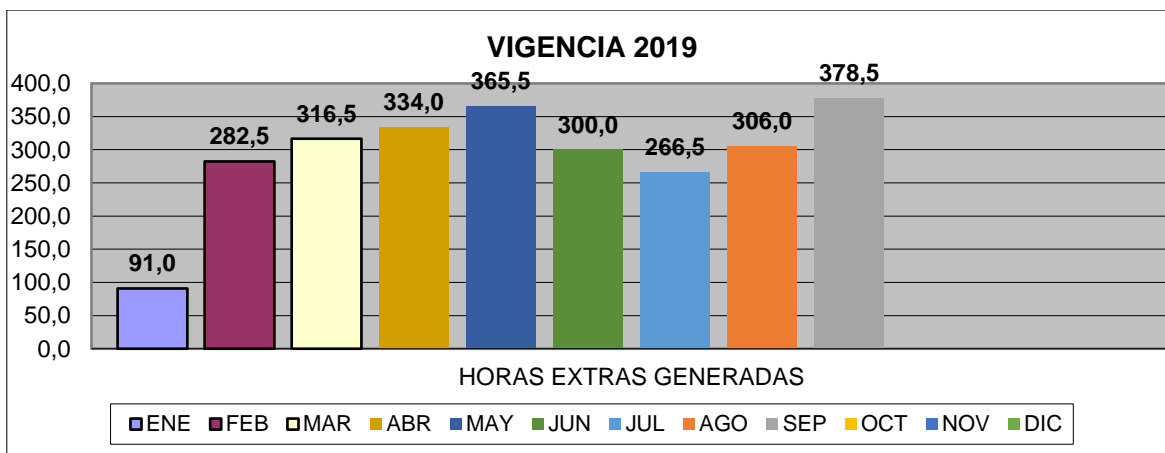
Respecto a los movimientos o novedades de personal en el tercer trimestre encontramos los siguientes:

- Durante el mes de Julio se desvinculó: 1 Supernumerario (nombrado en la Hacienda).
- Durante el mes de Agosto se desvinculó 1 Secretario de Despacho (de la secretaria de Salud) 2 Comisario de Familia (Gobierno), 1 Técnico Administrativo (Gobierno) y 1 Profesional Universitario (Cultura).
- También en el mes de Agosto se vincularón 1 Secretario de Despacho (Salud) 2 Comisario de Familia (Gobierno), 1 Profesional Universitario (Salud).
- Durante el mes de Septiembre se vinculó 1 Técnico Administrativo (Gobierno) y se desvinculo un Supernumerario (de la secretaria de Vivienda).

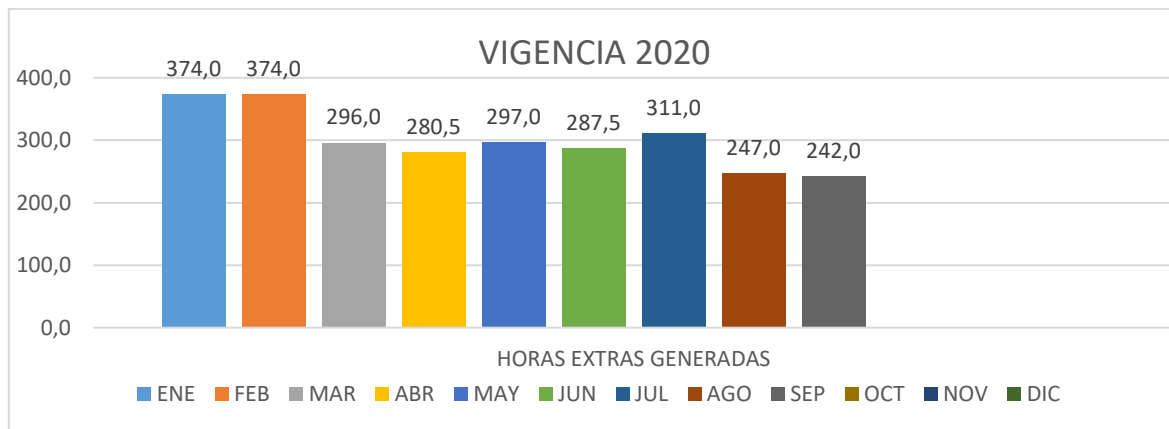
Se evidencia durante el tercer trimestre que se desvincularon de la planta de personal a 5 funcionarios, por motivo de renuncia, pero que estos se previeron inmediatamente, quedando solo una vacante disponible en la secretaria de Cultura, este cargo se espera vincular cuando se encuentre el perfil requerido.

Horas Extras Generadas:

- Durante el Tercer trimestre del año 2019 se generaron 951 horas extras.



- Durante el tercer trimestre del año 2020 se generaron 800 horas extras.



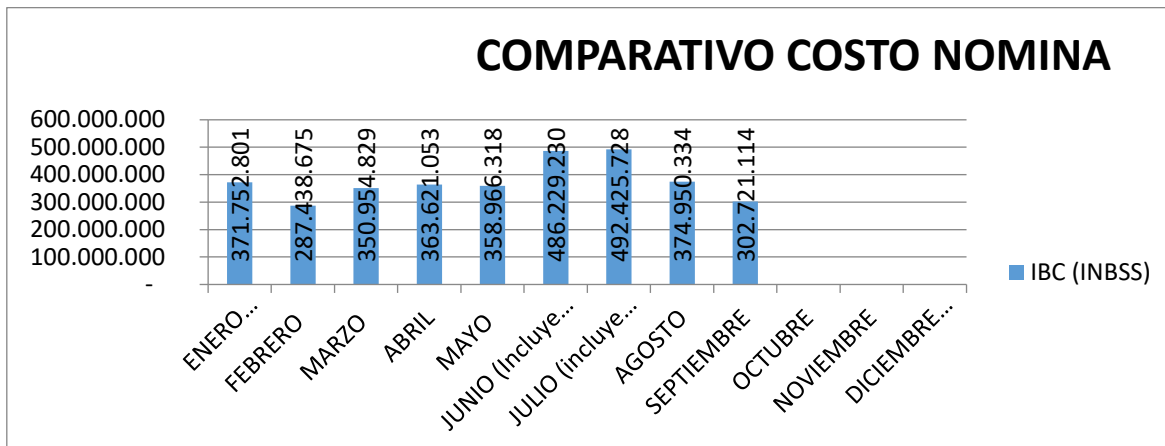
Observaciones:

Se evidencia una disminución de 151 horas extras respecto del tercer trimestre del año inmediatamente anterior, esto se puede evidenciar porque todos los programas sociales de la oferta institucional del municipio, se están ejecutando desde la virtualidad, a través de herramientas como Facebook, emisora, wasapp, entre otros, debido a la emergencia sanitaria que vive actualmente el país desde finales del mes de Marzo, la cual se ha prolongado hasta el 30 noviembre de esta vigencia. Las horas extras también presentan una reducción debido al proceso de mantenimiento preventivo que se está realizando a parque automotor del municipio. Asimismo, los programas sociales, mermaron los servicios debido a las restricciones de aglomeración de personas así como las medidas de distanciamiento emitidas por el gobierno nacional, por consiguiente los programas de natación, y centro día que prestaban el servicio de transporte a los usuarios, en la actualidad no se está realizando.

COSTO DE NOMINA:

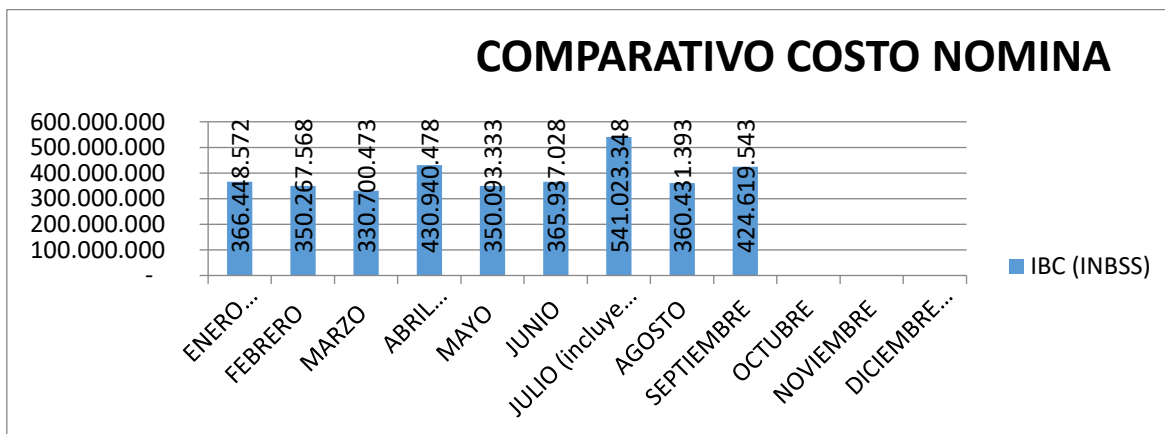
A continuación, se evidencian los costos de nómina causado durante el tercer trimestre de 2019.

VIGENCIA 2019	IBC (INBSS)	EMPLEADOS	IBC/ PROMEDIO
JULIO (Incluye Prima de Servicios)	492.425.728	113	4.357.750
AGOSTO	374.950.334	114	3.289.038
SEPTIEMBRE	302.721.114	114	2.655.448



A continuación, se evidencian los costos de nómina causados durante el tercer trimestre de 2020.

VIGENCIA 2020	IBC (INBSS)	EMPLEADOS	IBC/ PROMEDIO
JULIO (incluye Prima de Servicios)	541.023.348	115	4.704.551
AGOSTO	360.431.393	117	3.080.610
SEPTIEMBRE	424.619.543	117	3.629.227



En este orden se establece que la planta de personal de la entidad en la vigencia 2020, se mantiene en 113 cargos de planta y a la fecha de corte existe uno vacante en la Secretaría de Cultura, el cual se provea una vez se tenga el perfil y los requisitos del cargo, y se agote la convocatoria al personal actualmente vinculado, en el caso de no existir un funcionario que cumpla el

perfil y lo requisitos, se efectuara el nombramiento provisional, de acuerdo con las necesidades de la entidad.

En el mes de septiembre se observa un incremento, generado por la liquidación definitiva del personal que renuncio a su cargo en el mes de agosto, de acuerdo con el comparativo del mismo mes de la vigencia 2019.

GASTOS DE SERVICIOS

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

Servicio \ Periodo	Jul	Ago	Sep
Telefonía Fija	8.759.319	8.373.674	8.629.876
Celulares	3.059.500	3.059.500	3.056.500
Energía	21.681.330	21.064.380	20.620.030
Acueducto	21.755.600	-	21.600.400
Combustible	12.995.487	10.590.060	9.619.089
Peajes (pasos)	76	85	73
Fotocopias	1.253.940	921.800	1.611.540
Horas Extras	2.514.551	3.150.562	3.963.358
Caja Menor	1.854.834	2.308.285	3.508.410

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

Servicio \ Periodo	Jul	Ago	Sep
Telefonía Fija	8.560.927	8.625.495	8.733.385
Celulares	1.918.380	1.810.306	2.121.488
Energía	10.668.660	17.968.460	9.973.490
Acueducto	12.537.700	-	8.062.900
Combustible	5.496.000	14.719.115	
Peajes (pasos)	31	27	40
Fotocopias	-	-	-
Horas Extras	3.411.088	2.545.620	2.416.450
Internet	19.996.000	21.108.800	-
Caja Menor	2.442.031	3.193.562	-

Observaciones:

Servicio \ Periodo Julio – Septiembre de 2020	OBSERVACION
Telefonía Fija	Mantiene un valor estable frente al consumo del mismo periodo de la vigencia 2019, este se puede dar por incrementos normales de un año a otro. No se observan incrementos que generen alertas.
Celulares	El consumo y valor del servicio de celulares, durante el tercer trimestre de la presente vigencia 2020 presenta disminución en \$ 3.325.326. Esta reducción obedece ya que en el mes de abril del presente año se cambió de operador y se adquirieron planes más económicos a los que se venían cancelando en el año inmediatamente anterior.
Energía	Este rubro presenta una reducción de \$24'755.130, por la actual emergencia sanitaria, 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, por medidas preventivas de Covid -19
Acueducto	Respecto al consumo de servicio de Acueducto se establece que durante la presente vigencia en el tercer trimestre, se presentó una reducción del consumo en \$ 22'755.400, 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 tercer trimestre de 2020, el consumo de combustible presentó una reducción equivalente a \$ 12'989.521, comparada con el mismo periodo del año 2019, esta circunstancia obedece a la

	reducción de actividades dentro de los programas sociales y a que los vehículos se les dio mantenimiento durante este trimestre, dando como resultado una disminución considerable respecto del tercer trimestre del año 2019.
Peajes (pasos)	Este ítem presenta una reducción de 136 pasos, dado que por las medidas de aislamiento y de no permitir eventos de aglomeración, los vehículos adscritos a la alcaldía municipal no han tenido que desplazarse con mayor frecuencia, a los distintos eventos deportivos y de actividades sociales que se realizan durante la vigencia.
Fotocopias	Durante la presente vigencia 2020 no se ha realizado contrato de fotocopias dando como resultado una reducción en este ítem, también se debe considerar que por políticas ambientales propuestas dentro de la administración “Cero Papel” y la certificación en ISO 14001, ha permitido una reducción en la huella de carbono.
Caja Menor	Durante el tercer trimestre de 2020 se evidencia una reducción \$ 2'035.936, de los gastos de la caja menor, por situaciones de necesidad para atender las funciones de entidad. Se deja la observación que no se allego información del mes de septiembre respecto de gastos de caja menor.
Internet	Este ítem se inicia en este tercer trimestre de la presente vigencia por lo cual no hay lugar a comparativo.
Horas extras	Durante esta vigencia 2020, se redujo en \$ 1'255.313 el valor a cancelar en horas extras, dado que los programas sociales tienen restricción presencial, por tanto los servicios de los funcionarios respecto de horas extras se han reducido notoriamente.

CONCLUSIONES:

Este informe se rinde de acuerdo a toda la información que se allego de la secretaria de desarrollo institucional, en el cual se puede evidenciar que todos los ítem cuentan con una reducción debido a la emergencia sanitaria que vive actualmente el país, ya que muchos de los programas sociales y eventos deportivos se han restringido con público, y se han desarrollado desde la virtualidad. de igual manera

se espera que la vacante referente a la secretaria de Cultura se cubra cuando lo determinen las necesidades de la entidad.

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

RECOMENDACIONES A LA ALTA DIRECCIÓN

A la secretaria de desarrollo institucional nuevamente se le 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.

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.



GLORIA RUBIELA GAITÁN GARCÍA

GLORIA RUBIELA GAITÁN GARCÍA
Jefe de control interno