

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>BUCARAMANGA - CALDAS - SUCRE - NEBOCHÍ</small>	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA

PRESENTADO A:	DIRECCION SECRETARIA GENERAL SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
PRESENTADO POR:	OFICINA DE CONTROL INTERNO
FECHA:	A DICIEMBRE 31 DE 2018

REFERENTE NORMATIVO

Ley 1474 de 2011. "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".

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 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998."

Decreto 2445 de 2000. "Por el cual se modifican los artículos 8°, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998"

Decreto Nacional 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público."

Decreto 984 de 2012. "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998"

Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado"

Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, durante el *cuarto trimestre* de la vigencia 2018, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

Efectuar seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos de personal, impresos y publicaciones, uso de teléfono fijo, móvil e internet, asignación y uso de parque automotor, servicios públicos y mantenimiento locativo, contratos de prestación de servicios con personas naturales y estadísticas del personal vinculado en sus distintas modalidades que realizó la entidad en el *cuarto trimestre* de la vigencia de 2017 comparado con vigencia de 2018.

ALCANCE EVALUACION

Para el presente informe se consultó la Ejecución Presupuestal de Gastos y las cuentas de la Relación de Pagos, del periodo evaluado teniendo en cuenta, los siguientes conceptos: - Administración de Personal - Honorarios y Contratación de Servicios Personales - Asignación y uso de servicios - Gasto de



Desplazamientos. - Gastos de Vehículo (combustible, mantenimiento y reparación) - Otros Gastos (impresos, publicidad, publicaciones, mantenimiento y reparaciones locativas).

El presente análisis refleja las variaciones por incrementos o disminuciones con base en la información obtenida directamente de los reportes de Ejecución Presupuestal, correspondiente al *cuarto trimestre* de las vigencias 2017 y 2018, informes generados por el Sistema de Información Financiera INTEGRASOFT.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

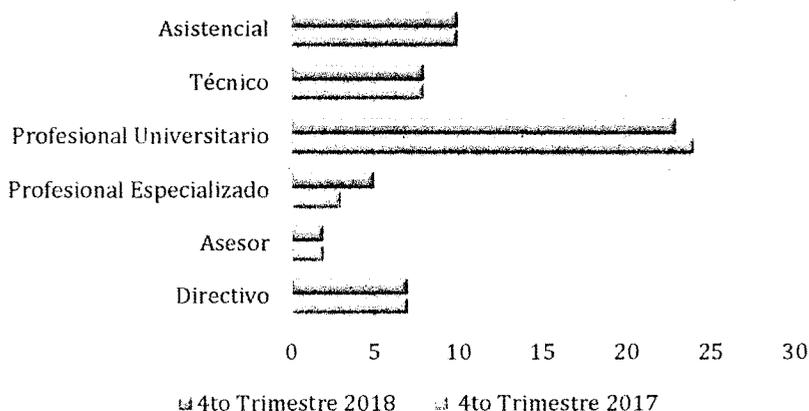
Mediante Acuerdo Metropolitano No. 026 de octubre 21 del 2013, la Junta Metropolitana aprueba la Planta de Personal del Área Metropolitana de Bucaramanga, teniendo en cuenta que el nuevo régimen para las Áreas Metropolitana Ley 1625 del 2013, determinó las competencias y funciones de estas entidades para lo cual de manera expresa atribuye, la de coordinar en su respectivo territorio el sistema nacional de vivienda de interés social y la de adoptar las políticas para el desarrollo de los programas metropolitanos de vivienda, así mismo las instituye como autoridad ambiental en el perímetro urbano de los municipios de su jurisdicción.

Por lo anterior, la siguiente tabla muestra el comportamiento de la planta de personal por niveles jerárquicos del Área Metropolitana de Bucaramanga, durante el *cuarto trimestre* de las vigencias 2018 y 2017.

PLANTA DE PERSONAL

Nivel Jerárquico	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Variación Relativa	Variación Absoluta
Directivo	7	7	0%	0
Asesor	2	2	0%	0
Profesional Especializado	3	5	67%	2
Profesional Universitario	24	23	-4%	-1
Técnico	8	8	0%	0
Asistencial	10	10	0%	0
TOTAL	54	55	2%	1

Planta de Personal



La planta de personal del Área Metropolitana de Bucaramanga, en total está compuesta por **sesenta y tres (63)** funcionarios, y de los cuales durante el *cuarto trimestre* de la vigencia 2017 se encontraban provistos **54 y 55** en la *vigencia 2018*, se presenta una disminución de dos (2) funcionarios, equivalente al 4%.

Del total de la planta de personal quedaron pendientes de proveer los siguientes cargos:



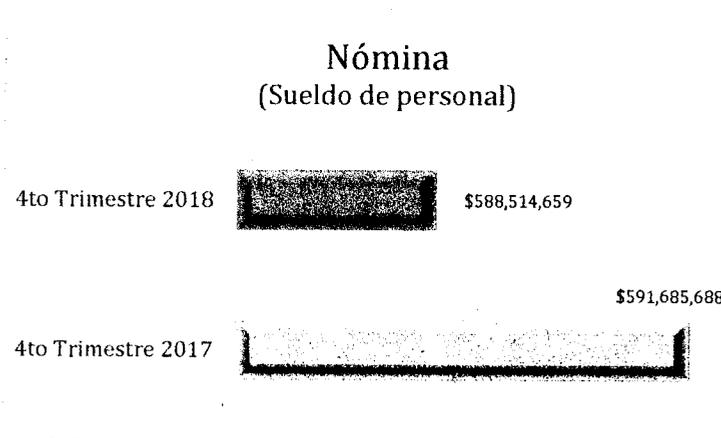
Cant. Cargos	Nombre del Cargo
1	Profesional Especializado - SAF
2	Profesional Universitario – SPI
2	Profesional Universitario - SAM
1	Técnico - SAM
2	Auxiliar Administrativo

Del total de la planta de personal son sesenta y tres (63) funcionarios, para el 4o trimestre de 2018, se encuentran provistos cincuenta y cinco (55), lo cual representa una disminución del 15%.

GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL

Tipo	4o Trimestre 2018	4o Trimestre 2017	Variación	Valor
Sueldo de personal	\$ 591,685,688	\$ 588,514,659	-1%	-\$3,171,029

En los salarios de personal se presenta una disminución poco significativa, para lo cual debe tenerse en cuenta la salida e ingreso de funcionarios.



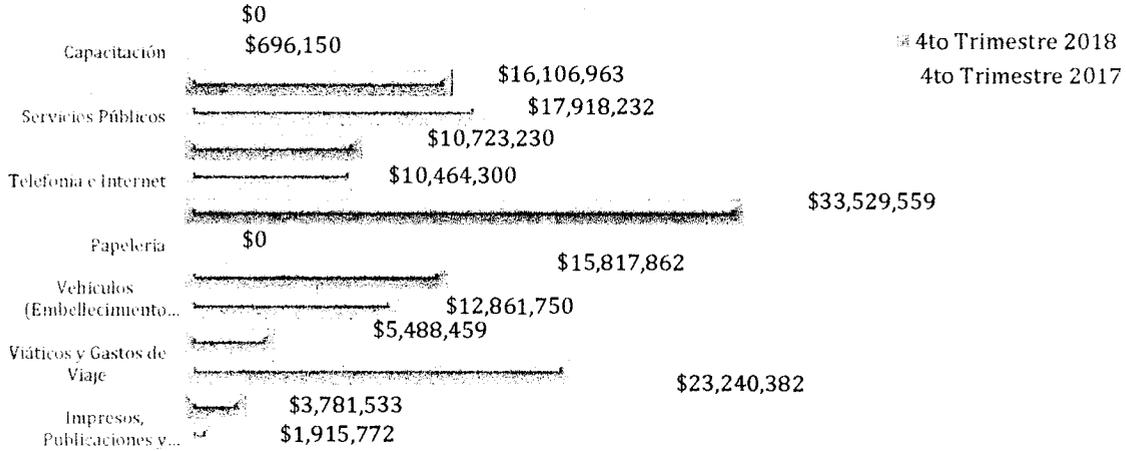
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

El cumplimiento de las normas sobre austeridad del gasto por el Área Metropolitana de Bucaramanga, se puede observar en la siguiente tabla el comportamiento de los rubros del gasto de manera general, entre el 4o trimestre de 2017 vs 4o trimestre de 2018.

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2017	4o Trimestre 2018	Variación	Valor
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$1,915,772	\$3,781,533	97%	\$1,865,761
Viáticos y Gastos de Viaje	\$23,240,382	\$5,488,459	-76%	-\$17,751,923
Vehículos (Embelllecimiento y Combustible)	\$12,861,750	\$15,817,862	23%	\$2,956,112
Papelería	\$0	\$33,529,559	0%	\$33,529,559
Telefonía e Internet	\$10,464,300	\$10,723,230	2%	\$258,930
Servicios Públicos	\$17,918,232	\$16,106,963	-10%	-\$1,811,269
Capacitación	\$696,150	\$0	-100%	-\$696,150



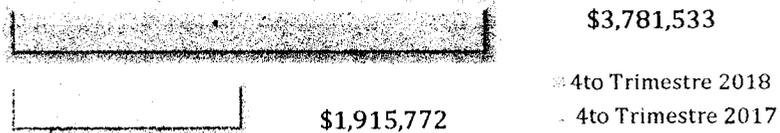
COMPARATIVO DE GASTOS



Impresos, Publicaciones y Propaganda

Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Variación %	Variación Absoluta
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$1,915,772.00	\$3,781,533.00	97%	\$1,865,761.00

Impresos, Publicaciones y Propaganda



En Impresos y publicaciones, para el 4o trimestre de 2018 se ejecutaron pagos por un valor de \$3.781.533,00 equivalente a un 97% más que en el 4o trimestre de 2017, ya que para la vigencia 2018 por este rubro se realizaron pagos por publicaciones en la Gaceta Departamental y fotocopias para la entidad.

Vehículos y Combustible

La entidad cuenta con dieciocho (18) vehículos, con las siguientes características:

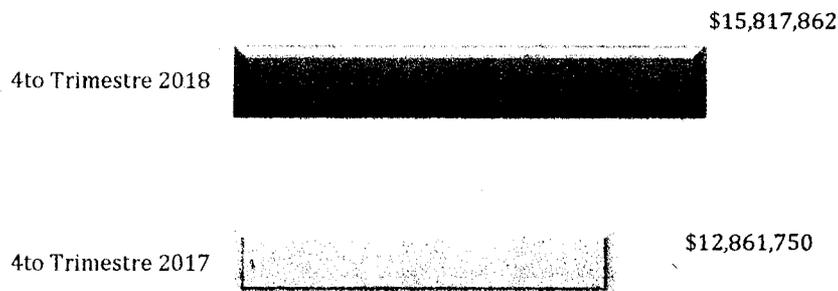
TIPO DE VEHICULO	PLACA	MARCA	AÑO	OTRO/A CARGO
CAMIONETA COMPASS	OSB027	JEEP	2012	Dirección
CAMIONETA VAN N300	OSB165	CHEVROLET	2014	Subdirección Ambiental
MOTOCICLETA GS125	AJT65C	SUZUKI	2012	Subdirección de Transporte

MOTOCICLETA GS125	AJT66C	SUZUKI	2012	Subdirección de Transporte
14 MOTOCARROS	VARIAS	AYCO	2017	Subdirección Ambiental

Los gastos generados son solo por el uso de las camionetas OSB027, OSB165 y de las motocicletas de placas AJT65C y AJT66C; ya que los catorce (14) motocarros se encuentran en comodato.

Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Porcentaje	Variancia
Vehículos (Mantenimiento y Combustible)	\$12,861,750	\$15,817,862	23%	\$2,956,112

Vehículos (Mantenimiento y Combustible)



En el 4o trimestre de 2018, por el rubro de *Mantenimiento y Combustibles* se realizaron pagos por cambio de aceite, embellecimiento y gasolina, de los vehículos de la entidad, por valor de \$15'817.862,00 presentándose un incremento del 23% frente al valor del 4o trimestre de 2017. Lo anterior puede deberse a los diferentes incrementos de ley que se realizan anualmente.

Papelería

Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Porcentaje	Variancia
Papelería	\$ -	\$ 33'529.559,00	0%	\$ 33'529.559,00

En el 4o trimestre de 2018 se realizaron compras de papelería e insumos para las oficinas de la entidad y de veinte mil (20.000) Tarjetas de Operación pre-impresas por valor total de \$33'529.559,00 y mientras en el 4o trimestre 2017 no se realizaron compras de papelería para la entidad, ya que estas se fueron en anteriores trimestres.

Capacitación

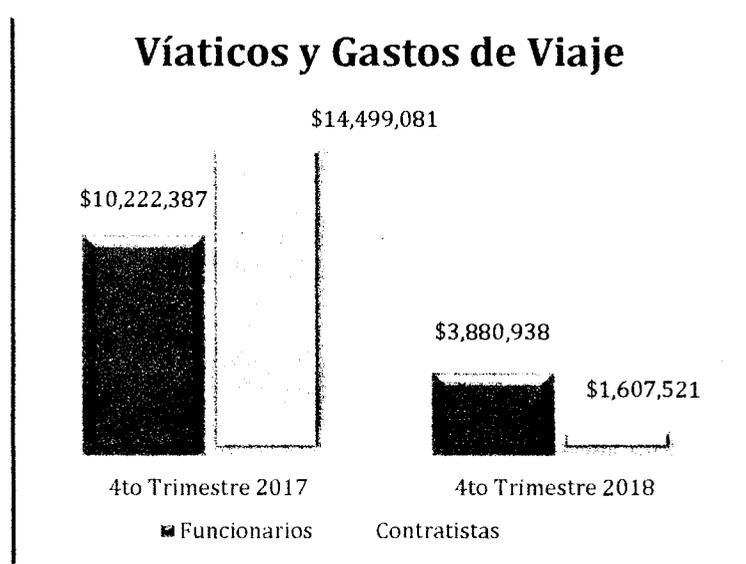
Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Porcentaje	Variancia
Capacitación	\$696,150	\$0	-100%	-\$696,150

La entidad no ha ejecutado pagos por el rubro de capacitación para el 4o trimestre de 2018, mientras que en el mismo de 2017 se realizaron pagos por \$696.150; presentando una disminución del 100% para el 4o trimestre de la vigencia 2018.



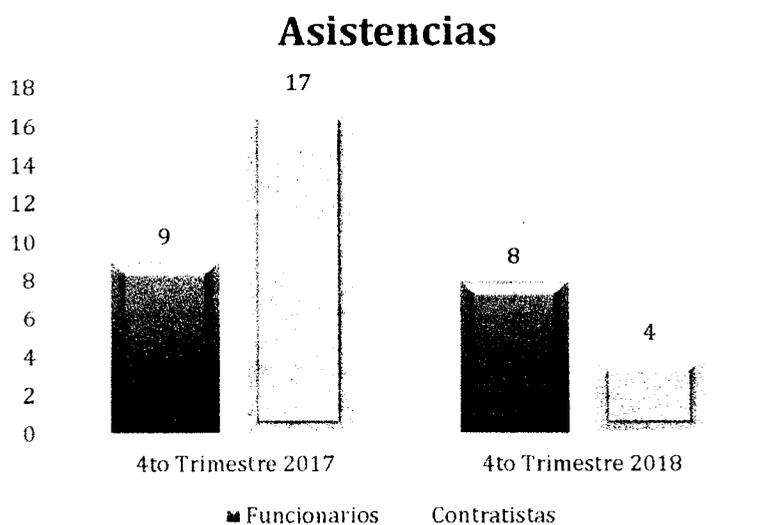
> Viáticos y Gastos de Viaje

Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Porcentaje Reducción	Variación Absoluta
Funcionarios	\$10,222,387	\$3,880,938	-62%	-\$6,341,449
Contratistas	\$14,499,081	\$1,607,521	-89%	-\$12,891,560



El rubro de Viáticos y Gastos de Viaje en comparación al *4o trimestre de 2017* frente a la vigencia 2018 presenta una disminución de 78% en viáticos (funcionarios) y gastos de viaje (contratistas) equivalente a \$19'233.009.

Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Porcentaje Reducción	Variación Absoluta
Funcionarios	9	8	-11%	-1
Contratistas	17	4	-76%	-13

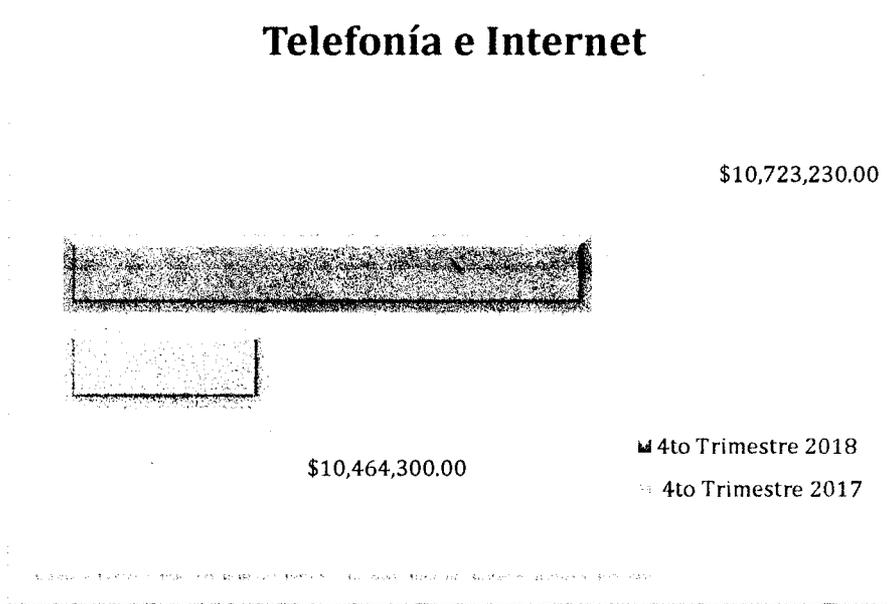


Las asistencias disminuyeron en un 6% para funcionarios y aumentaron en un 15% las asistencias de contratistas para la vigencia de 2018, frente al cuarto trimestre de la vigencia 2017.

Telefonía e Internet

Concepto del Estado	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	%	Diferencia
Telefonía e internet	\$10,464,300.00	\$10,723,230.00	2%	\$258,930

Telefonía e Internet

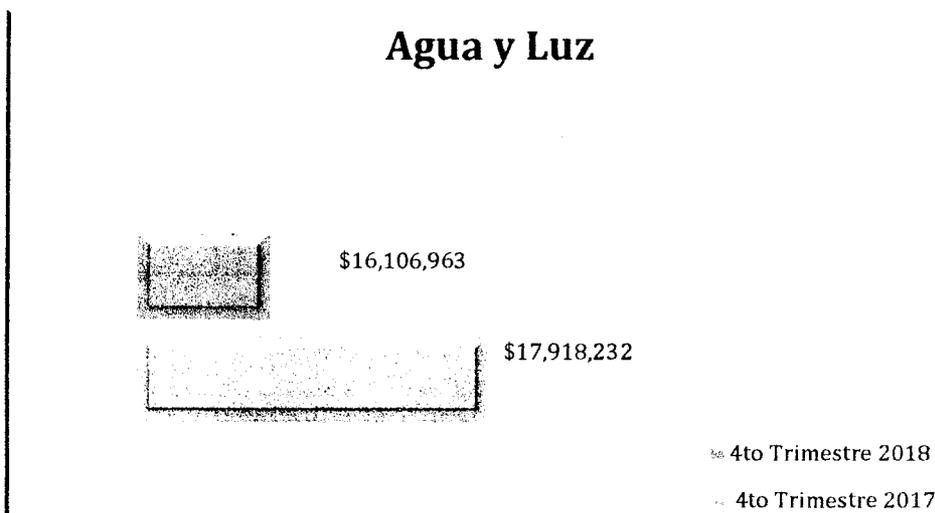


Telefonía e Internet presenta una disminución del 4% en el 4o trimestre de 2018 frente al de 2017, por valor de \$258.930,00.

Servicios Públicos

Concepto del Estado	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	%	Diferencia
Servicios públicos (agua y luz)	\$17,918,232	\$16,106,963	-10%	\$1,811,269

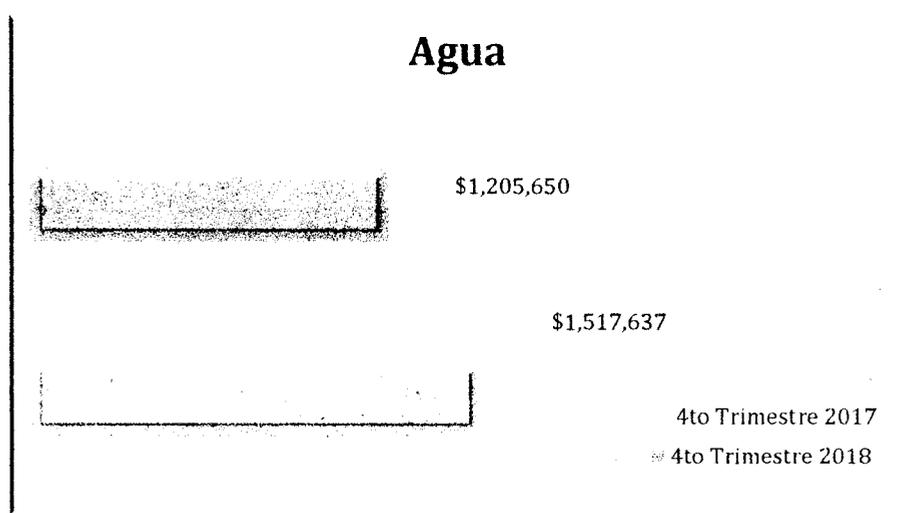
Agua y Luz





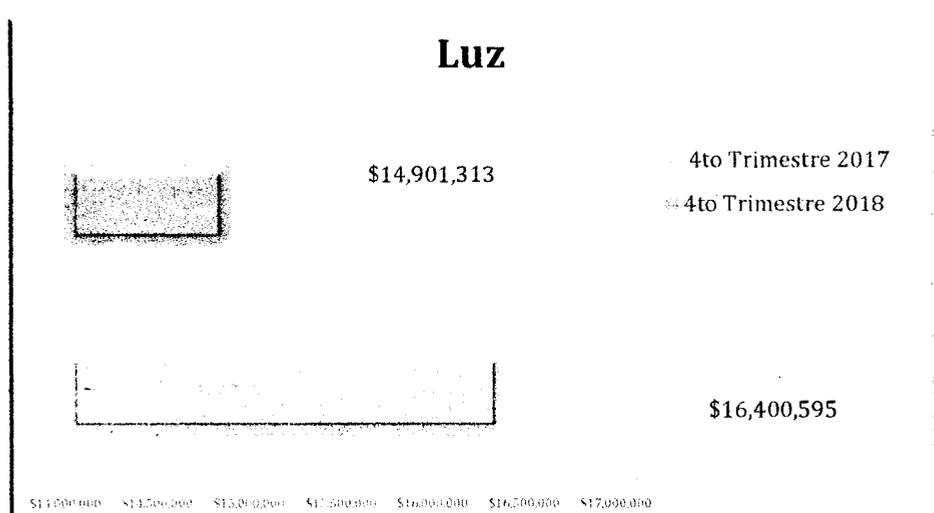
Servicios públicos tuvo una disminución durante el *4o trimestre de 2018*, del 10% equivalente a \$1.811.269, frente a la vigencia 2017.

Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Variación Porcentaje	Variación Absoluta
Agua	\$1,517,637	\$1,205,650	-21%	-\$311,987



En este servicio público de agua presenta una disminución en el *4o trimestre de 2018* frente al 4o trimestre de 2017; equivalente al 21% por valor de \$311.987,00.

Concepto del Gasto	4to Trimestre 2017	4to Trimestre 2018	Variación Porcentaje	Variación Absoluta
Luz	\$16,400,595	\$14,901,313	-9%	-\$1,499,282



En este servicio público se presenta una disminución en el *4o trimestre de 2018* equivalente al 9% por valor de \$1.499.282,00

REVISIÓN DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL 04 DE 2012

Se evidencia que con la adquisición del software Integrasof se disminuye el trámite y existe mayor gestión y control documental como disminución de consumo de papel.

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>CONDOMINIO - COOPERATIVA - SOCIEDAD</small>	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

RECOMENDACIONES

- Se debe retomar la Campaña Cero papel para optimizar los recursos de la entidad.
- Continuar con la sensibilización, en la entidad sobre el uso eficiente de los servicios públicos.
- La entidad debe acometer un mejor rol en la capacitación de empleados.
- Se recomienda a la Alta Gerencia junto con su Secretaria General acometer tareas para efectuar seguimiento, control y cumplimiento de políticas del archivo de la entidad.


CLIFFOR BELLO CASTILLO
 Jefe Oficina Control Interno

Proyecto: Clara Azucena Sáenz – Contratista Profesional O.C.I.