

	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 COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO
PRESENTADO POR:	OFICINA DE CONTROL INTERNO
FECHA:	A SEPTIEMBRE 30 DE 2020

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 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 *tercer trimestre* de la vigencia 2020, 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.

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 - Gastos 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 *tercer trimestre* de las vigencias 2019 y 2020, informes generados por el Sistema de Información Financiera INTEGRASOFT.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

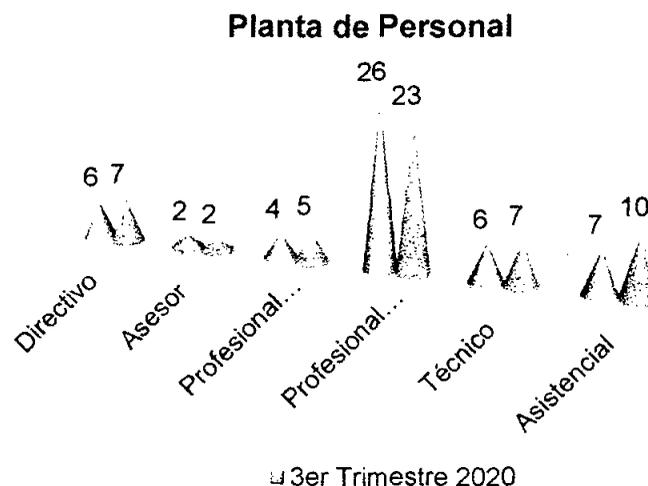
Mediante Acuerdo Metropolitano No. 026 de octubre 21 del 2013 y 031 de 2013, la Junta Metropolitana aprueba la Planta de Personal del Área Metropolitana de Bucaramanga y estructura administrativa, teniendo en cuenta que el nuevo régimen para las Áreas Metropolitana Ley 1625 del 2013, determinó las competencias 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.

Mediante Resolución No. 1322 del 13 de diciembre de 2019 "*Por se distribuyen los cargos de la planta global del Area Metropolitana de Bucaramanga*" y Resolución No. 1323 del 13 de diciembre de 2019 "*Por el cual se adiciona el manual de funciones, requisitos y competencias laborales para la planta de personal del Area Metropolitana de Bucaramanga*"

Por lo anterior, la siguiente tabla muestra el comportamiento de la planta de personal por niveles jerárquicos del Área Metropolitana de Bucaramanga, durante el *tercer trimestre* de las vigencias 2019 y 2020.

PLANTA DE PERSONAL

Nivel Jerárquico	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa	Variación Absoluta
Directivo	6	7	17%	1
Asesor	2	2	0%	0
Profesional Especializado	4	5	25%	1
Profesional Universitario	26	23	-12%	-3
Técnico	6	7	17%	1
Asistencial	7	10	43%	3
TOTAL	51	54	6%	3



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 *tercer trimestre* de la vigencia 2020 se encontraban provistos

51 y en la vigencia 2019 con 54, se presenta una variación absoluta del 6% por disminución de 3 funcionarios.

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

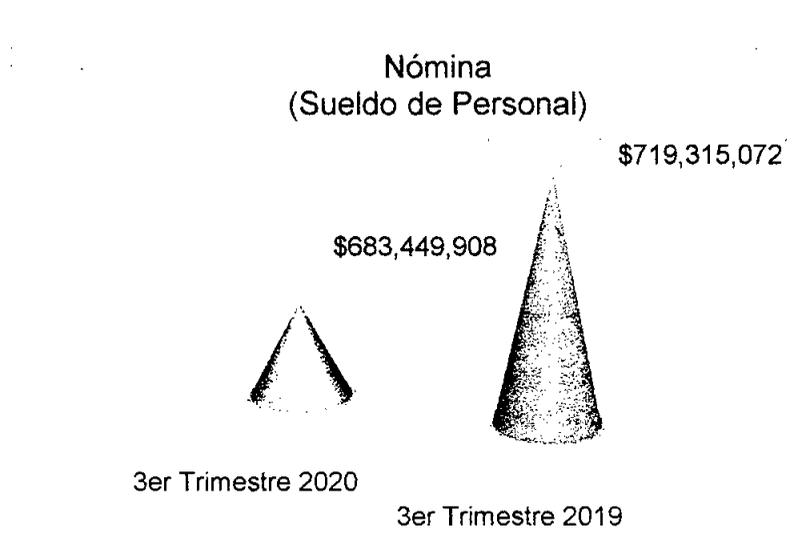
Cant. Vacant	Nombre del Cargo
1	Subdirector Ambiental (desde el 1 febrero de 2020)
2	Profesional Especializado
1	Profesional Universitario
3	Técnico Operativo
4	Auxiliar Administrativo
1	Secretaria
12	

Del total de la planta de personal son sesenta y tres (63) funcionarios, para el tercer trimestre de 2020, se encuentran provistos cincuenta y un (51) cargos, lo cual representa una disminución del 24% frente al total de la planta equivalente a 12 cargos vacantes.

GASTOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL

Tipo	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Sueldo de Personal	\$ 683,449,908	\$ 719,315,072	5%

En los salarios de personal se presenta una disminución del 5% equivalente a \$35.865.164,00, para lo cual debe tenerse la disminución de funcionarios de planta en comparación del trimestre de 2019.



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 tercer trimestre de 2020 vs tercer trimestre de 2019.

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2019	3er Trimestre 2020	Variación Relativa	Variación Absoluta
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$2,727,482	\$245,459	-91%	\$2,482,023
Viáticos y Gastos de Viaje	\$14,337,437	\$0	-100%	\$14,337,437
Vehículos (Embellacimiento y Combustible)	\$2,205,046	\$1,142,260	-48%	\$1,062,786
Papelería	\$11,532,982	\$0	-100%	\$11,532,982
Telefonía e Internet	\$13,970,049	\$14,227,340	2%	-\$257,291
Servicios Públicos	\$16,567,671	\$2,853,448	-83%	\$13,714,223
Capacitación	\$0	\$0	0%	\$0

El comportamiento de los Gastos en General del 3er trimestre 2020, presentaron una disminución de 472% equivalente a \$44.014.420,00 frente al 3er trimestre de la vigencia 2019.

Es de señalar que si bien se visualiza un porcentaje importante en la disminución de los gastos en comparación con el mismo trimestre del año anterior, se deben tener en cuenta las siguientes variables:

-Disminución de presupuesto de la vigencia 2020 por inexistencia de los recursos de sobretasa ambiental derivados de la autoridad ambiental que se encuentra suspendida.

-Declaratoria de emergencia económica y sanitaria por efecto de la pandemia COVID-19 que genero el cierre parcial de las instalaciones físicas, gastos de personal, viáticos y gastos de viaje, vehículos (combustible y embellecimiento); es importante resaltar que estos gastos tendieron a la baja no como efecto de un ejercicio de austeridad del gasto sino como consecuencia inherente a la declaratoria de pandemia.

➤ **Impresos, Publicaciones y Propaganda**

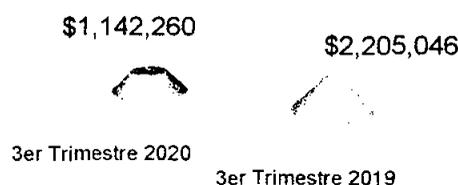
Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$245,459	\$2,727,482	-91%

En Impresos y publicaciones, para el *3er trimestre de 2019* se realizaron pagos por concepto de impresiones y fotocopias por valor de \$2,727,482,00, mientras que, en el *3er trimestre de 2020*, se cancelaron \$245,459,00, presentando una disminución del 91% por valor \$2,482,023.00.

➤ **Vehículos y Combustible**

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Vehículos (Mantenimiento y Combustible)	\$1,142,260	\$2,205,046	-48%

**Vehículos
(Mantenimiento y Combustible)**



 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

Durante el trimestre de 2020 se realizó pago por valor de \$1.142.260,00 el cual viene de reserva presupuestal (vigencia 2019) y en el tercer trimestre de 2019 se realizaron pagos por valor de \$2,205,046 por cambio de aceite, embellecimiento y gasolina; presentando una variación relativa del 48%.

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

PLACA	TIPO DE VEHICULO	MARCA	AÑO	OFICINA A CARGO
OSB027	CAMIONETA COMPASS	JEEP	2012	Dirección
OSB165	CAMIONETA VAN N300	CHEVROLET	2014	Subdirección Ambiental
AJT65C	MOTOCICLETA GS125	SUZUKI	2012	Subdirección de Transporte
AJT66C	MOTOCICLETA GS125	SUZUKI	2012	Subdirección de Transporte
VARIAS	14 MOTOCARROS	AYCO	2020	Subdirección Ambiental

➤ **Papelería**

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019
Papelería	\$ -	\$ 11,532,982

En el *tercer trimestre de 2020* no se ejecutaron pagos por concepto de papelería e insumos para las oficinas de la entidad, mientras que para el trimestre de 2019 se hicieron pagos \$11,532,982. Actualmente la adquisición de papelería para la entidad se encuentra en proceso contractual.

➤ **Capacitación**

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2019	3er Trimestre 2020
Capacitación	\$0	\$0

La entidad no ha ejecutado pagos por el rubro de capacitación en ninguno de los *dos trimestres*.

➤ **Viáticos y Gastos de Viaje**

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019
Funcionarios	\$0	\$9,782,424
Contratistas	\$0	\$4,555,195

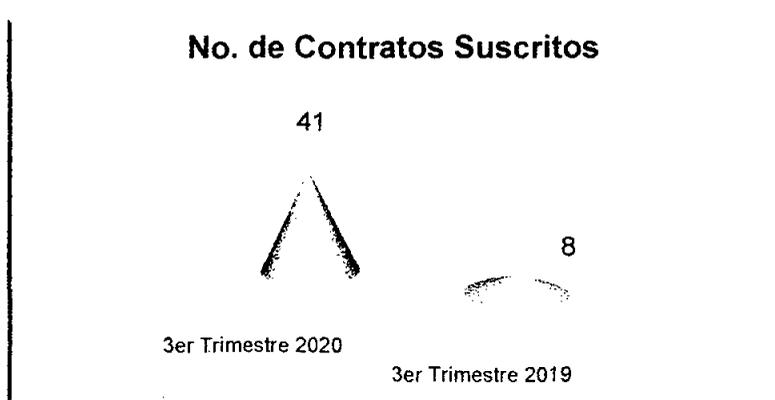
El rubro de Viáticos y Gastos de Viaje en comparación al *tercer trimestre de 2020*, frente a la vigencia 2019 presenta una disminución del 100%, ya que en el 3er trimestre de 2020 no se ejecutó presupuesto por este rubro.

➤ **Contratos de Prestación de Servicios**

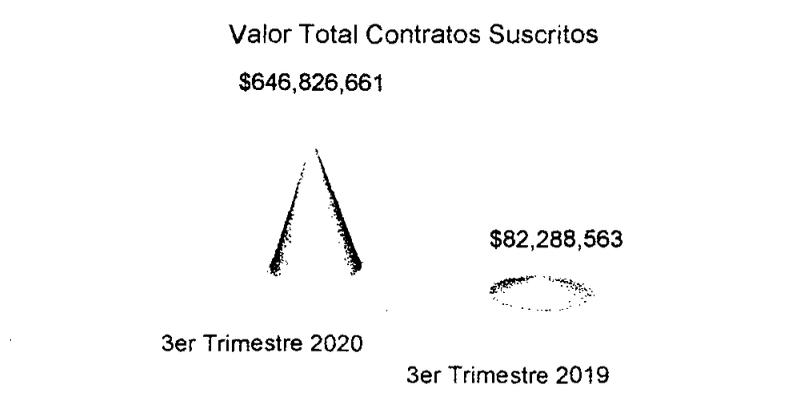
Contratos de P.S.	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
No. de Contratos Suscritos	41	8	413%



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



Contratos de P.S.	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Valor Total Contratos Suscritos	\$646,826,661	\$82,288,563	686%



Durante el *tercer trimestre* de 2020, se suscribieron cuarenta y un (41) contratos de Prestación de Servicios por valor de \$646,826,661,00; mientras que para el *tercer trimestre* de 2019 se suscribieron (8) contratos por valor de \$82,288,563,00. Se debe tener en cuenta que la entidad ejercía como autoridad ambiental hasta el mes de octubre de 2019 que fue suspendida.

-ACUMULADO CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS AL 3ER TRIMESTRE

Contratos de P.S.	No. Contratos Suscritos 2020	No. Contratos Suscritos 2019
Enero - Marzo	71	107
Abril- Junio	20	147
Julio- Septiembre	42	9
TOTAL ACUM. AL 3ER TRIMESTRE	133	263
CONTRATOS SUBD. AMBIENTAL	0	96
TOTAL ACUMULADO	133	167

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

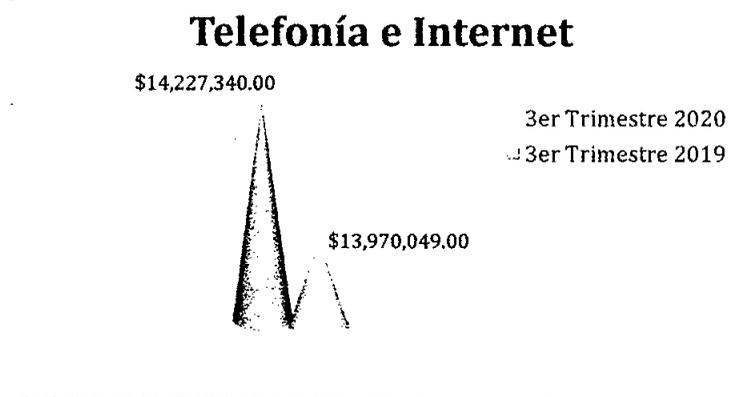
Contratos de P.S.	Valor Contratos Suscritos 2020	Valor Contratos Suscritos 2019	Diferencia
Enero - Marzo	\$ 1,375,811,666.00	\$ 1,659,129,671.00	\$ 283,318,005.00
Abril- Junio	\$ 314,300,000.00	\$ 2,112,428,609.00	\$ 1,798,128,609.00
Julio- Septiembre	\$ 678,956,661.00	\$ 77,758,563.00	\$ (601,198,098.00)
TOTAL ACUM. AL 3ER TRIMESTRE	\$ 2,369,068,327.00	\$ 3,849,316,843.00	\$ 1,480,248,516.00
CONTRATOS SUBD. AMBIENTAL	\$ -	\$ 1,360,554,999.00	\$ 1,360,554,999.00
TOTAL ACUMULADO	\$ 2,369,068,327.00	\$ 2,488,761,844.00	\$ 119,693,517.00

Conforme a la información anterior se puede evidenciar que existe una diferencia de treinta y cuatro (34) por valor de \$119.693.517,00 en contratos de prestación de servicios celebrados entre la vigencia 2019 y 2020.

Es de aclarar que, si bien en la vigencia 2020 se contrataron servicios personales para la gestión catastral lo que pudo ascender el número de Contratos de Prestación de Servicios, dentro de la información detallada no se dedujeron los contratos de prestación de servicios del Taller de Arquitectura que venía ejecutando la Subdirección de Planeación e Infraestructura en la vigencia 2019 y que en la presente vigencia no se está ejecutando.

➤ **Telefonía e Internet**

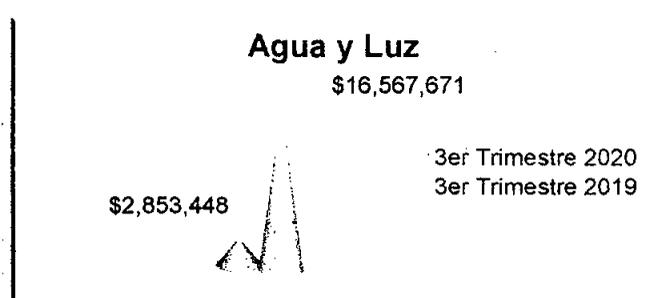
Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Telefonía e Internet	\$14,227,340.00	\$13,970,049.00	2%



Telefonía e Internet presenta un aumento del 2% en el *tercer trimestre de 2020* frente al de 2019, por valor de \$257.291,00; que podría deberse al incremento normal en este tipo de servicio.

➤ **Servicios Públicos**

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Servicios públicos (agua y luz)	\$2,853,448	\$16,567,671	-83

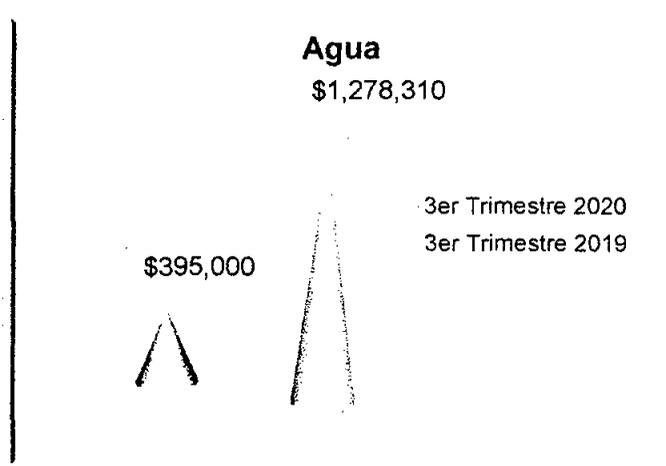


 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>COMPROMISO - TRANSFORMACIÓN - CALIDAD</small>	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

Servicios públicos (agua y luz) presentó una disminución durante el *tercer trimestre de 2020*, del 83% equivalente a \$13,471,553.00, frente a la vigencia 2019, debido a que la entidad no tiene por separado los servicios públicos y canon de las oficinas en Neomundo, por lo anterior en el contrato de arrendamiento se pactó el pago de los servicios por prorrata, y la administración del lugar solo ha realizado el cobro del 16 de abril a 15 de mayo de 2020. Es de notar que el valor registrado corresponde a la Sede Avenida Samanes y la Inmueble Archivo Almacén Bodegas Soto-Norte y en consecuencia a la fecha se adeuda el valor por servicios públicos prorrateados a Neomundo.

AGUA

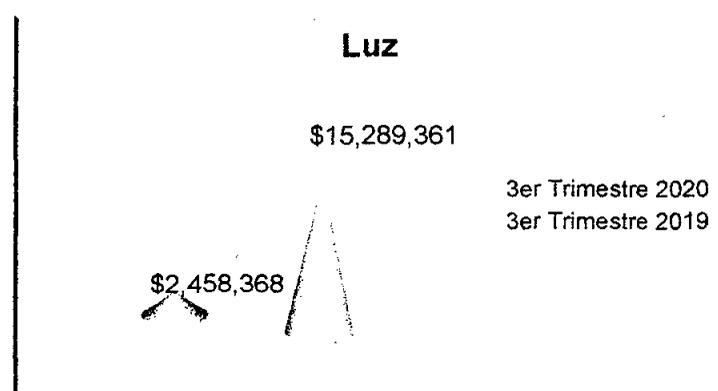
Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Agua	\$395,000	\$1,278,310	-69%



En este servicio público se presenta una disminución en el *tercer trimestre de 2020*, frente al *tercer trimestre de 2019*, equivalente al 69% por valor de \$883.310,00., debido al no cobro del servicio por parte de la Administración de Neomundo.

LUZ

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2020	3er Trimestre 2019	Variación Relativa
Luz	\$2,458,368	\$15,289,361	-84%



En este servicio público se presenta una disminución del 84% en el *tercer trimestre de 2020*, equivalente a \$12,830,993.00 frente al trimestre de 2019, debido al no cobro del servicio por parte de la Administración de Neomundo.

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

REVISIÓN DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL 04 DE 2012

Mensualmente mediante comunicados internos a través de la plataforma BPM Integrasoft y correo electrónico se enviaron a todos los funcionarios y contratistas circular con información sobre política cero-papel <https://www.amb.gov.co/?s=politica+cero+papel>.

RECOMENDACIONES

- Fortalecer las políticas y buenas prácticas sobre el ahorro de servicios públicos y elementos de consumo.
- Se sugiere discutir con la Corporación Centro de Convenciones Ciencia Tecnología Innovación y Cultura NEOMUNDO respecto del cobro mensual para dar cumplimiento a lo pactado en el contrato de arrendamiento de las instalaciones, en lo pertinente a la prorrata de los servicios públicos.
- Tener en cuenta observaciones de Auditoria respecto de la utilidad de los catorce (14) vehículos tipo motocarros.
- Revisar y tomar decisiones respecto a la planta de personal de la Subdirección Ambiental, entorno a los efectos de la suspensión y las posibilidades de la figura de asignación de funciones. Lo anterior con el fin de obtener una relación costo beneficio.
- Acometer actividades y generar políticas encaminadas a determinar buenas prácticas administrativas con enfoque al uso austero de los recursos para la toma de decisiones, utilizando para ello indicadores financieros y/o métodos o herramientas que puedan visualizar posibles escenarios financieros que afecten la gestión de la entidad.


CLIFOR BELLO CASTILLO
 Jefe Oficina Control Interno

Proyecto: C.P. Clara Azucena Sáenz – Contratista Profesional O.Cy