	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 DE CORTE:	A DICIEMBRE 31 DE 2021

1. 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”

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

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

2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021, 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.

3. ALCANCE EVALUACIÓN

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 cuarto trimestre de las vigencias 2020 y 2021, informes generados por el Sistema de Información Financiera.

3.1 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, el siguiente cuadro muestra el comportamiento comparativo de la planta de personal por niveles jerárquicos del Área Metropolitana de Bucaramanga, durante el cuarto trimestre de las vigencias 2020 y 2021.

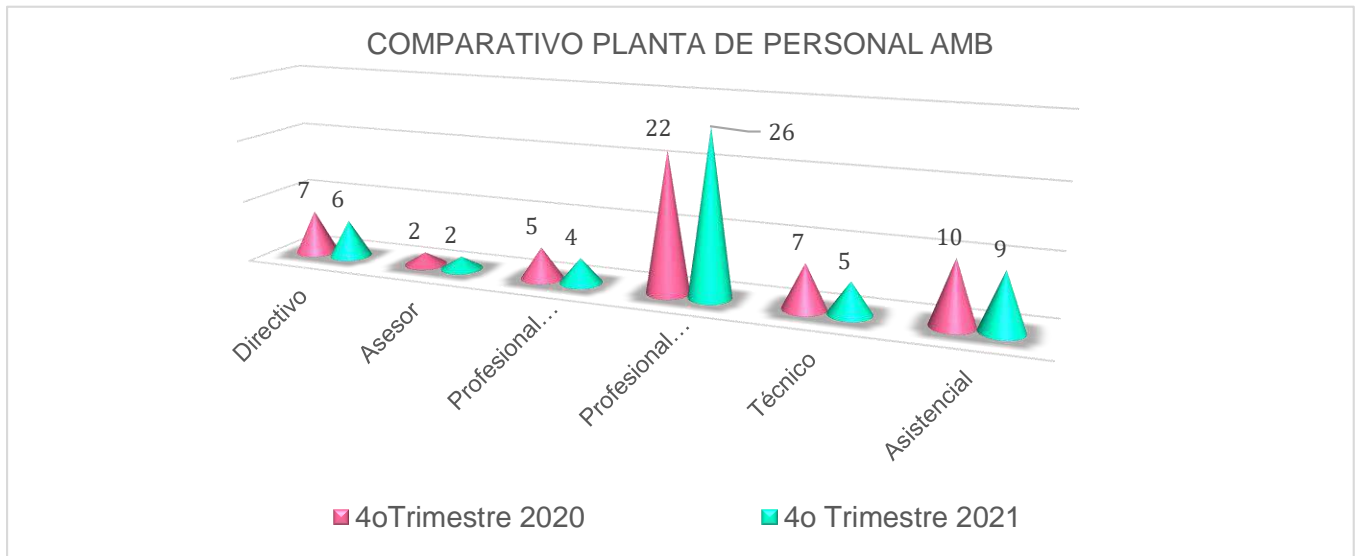
Cuadro. Comparativo planta de personal AMB 2020-2021

Nivel Jerárquico	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Directivo	7	6	-14%
Asesor	2	2	0%
Profesional Especializado	5	4	-20%
Profesional Universitario	22	26	18%
Técnico	7	5	-29%
Asistencial	10	9	-10%
TOTAL	53	52	-2%

Fuente: Elaboración propia OCI

La planta de personal del Área Metropolitana de Bucaramanga en total está compuesta por sesenta y tres (63) cargos, de los cuales durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021 se encontraban provistos 52, y en la vigencia 2020, 53 de estos. Lo anterior representa una variación del 2% del total de la planta en los períodos comparados.

Gráfico. Comparativo planta de personal AMB 4º trimestre de 2020 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

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

Cuadro. Relación de cargos vacantes en el AMB

Vacantes	Nombre del Cargo
1	Subdirector Ambiental (desde el 1 febrero de 2020)
2	Profesional Especializado
1	Profesional Universitario
3	Técnico Operativo
3	Auxiliar Administrativo
1	Secretaria
11	

Fuente: Elaboración propia OCI

La diferencia entre los periodos comparados representa una disminución del 21% con relación a los cargos que se encuentran actualmente vacantes. Este porcentaje corresponde a once (11) empleos.

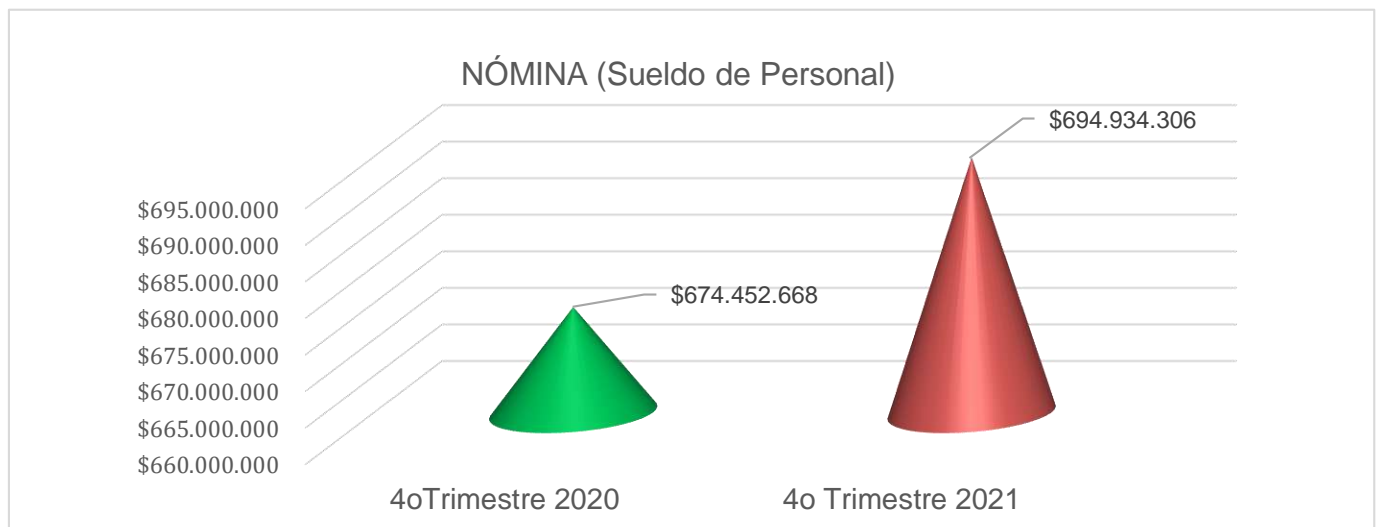
Cuadro. Comparativo salarios de personal AMB 4º trimestre 2020 vs 2021

Tipo	4oTrimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Sueldo de Personal	\$ 674,452,668	\$ 694,934,306	3%

Fuente: Elaboración propia OCI

En los salarios de personal de la vigencia 2020 se presenta un incremento del 3% con relación a la vigencia 2021. Este valor equivale a \$20,481,638, y corresponde al incremento salarial que se realiza cada año.

Gráfico. Comparativo salarios de personal AMB 4º trimestre 2020 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

3.2 COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

El cumplimiento de las normas sobre austeridad del gasto público por el Área Metropolitana de Bucaramanga entre el cuarto trimestre de 2021 vs cuarto trimestre de 2020 se puede observar en la siguiente tabla.

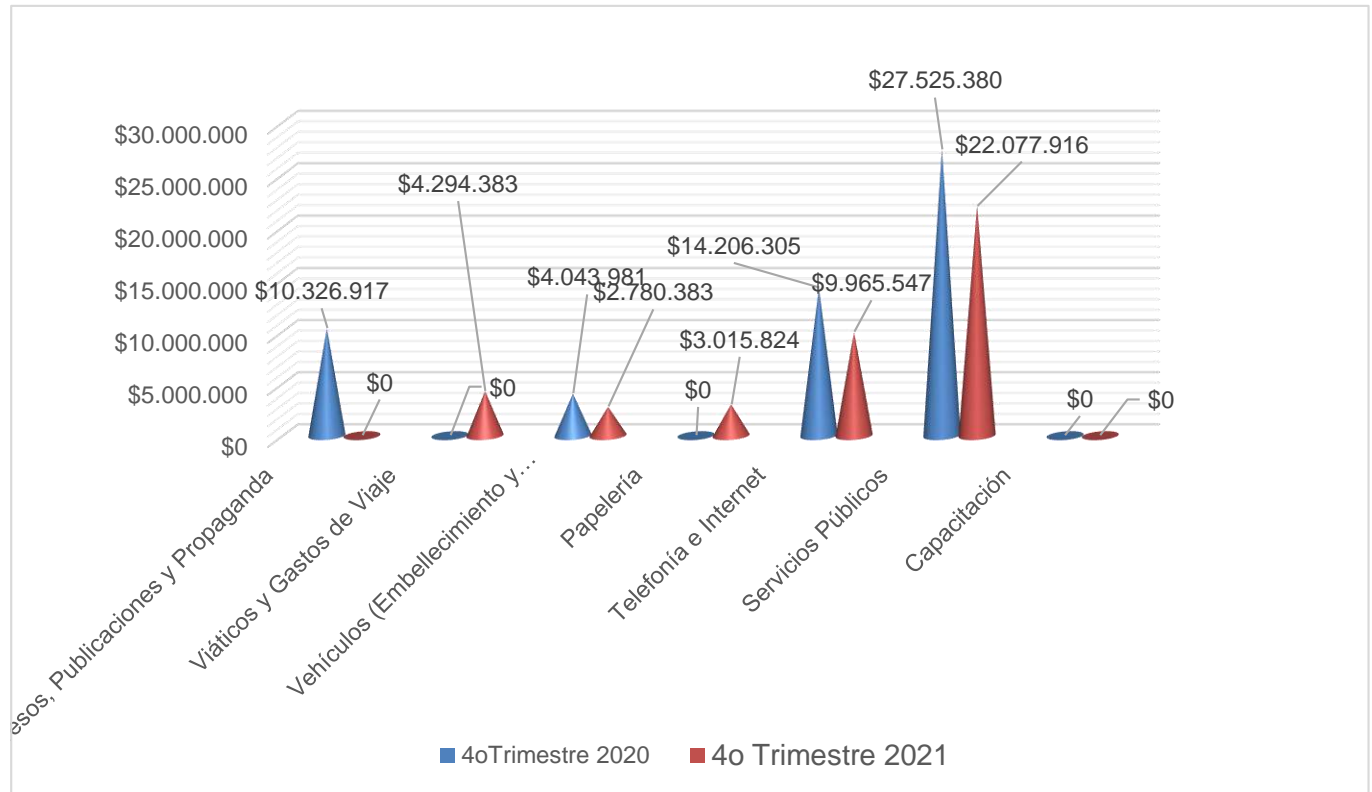
Cuadro. Comparativo de gastos AMB 4º trimestre 2020 vs 2021

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$10,326,917	\$0	-100%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$0	\$4,294,383	100%
Vehículos (Embelllecimiento y Combustible)	\$4,043,981	\$2,780,383	-31%
Papelería	\$0	\$3,015,824	100%
Telefonía e Internet	\$14,206,305	\$9,965,547	-30%
Servicios Públicos	\$27,525,380	\$22,077,916	-20%
Capacitación	\$0	\$0	0%

Fuente: Elaboración propia OCI

El comportamiento de los gastos en general del 4o trimestre 2021, presentaron una disminución del 25% en relación al mismo período de 2020. Lo anterior equivale a \$13.968.530.

Grafico. Comparativo de gastos AMB 4º trimestre 2020 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

La disminución de los gastos en 2021 en comparación con el mismo trimestre 2020, se debió a disminución de la disponibilidad presupuestal de la vigencia, así como la situación extraordinaria de la presenciliada pracial en la oficinas de la entidad por cuenta de la emergencia sanitaria.

3.2.1 Impresos, Publicaciones y Propaganda

En impresos y publicaciones, para el 4o trimestre de 2021 frente al 2020 no se realizaron pagos por concepto de impresiones, publicaciones y propaganda.

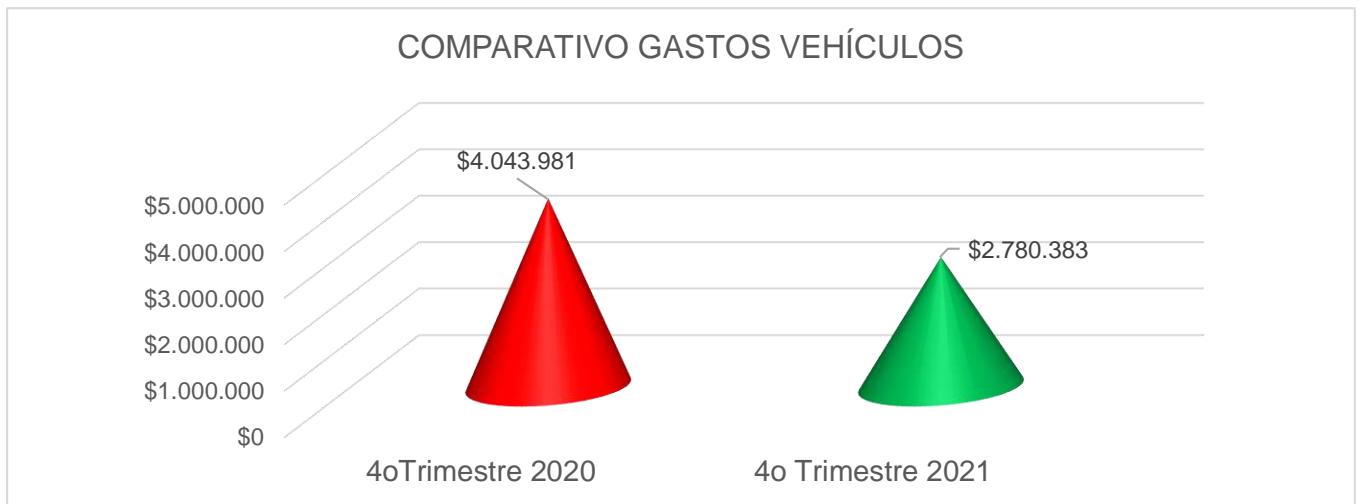
3.2.2 Vehículos y Combustible

Cuadro. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 2020 vs 2021

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Vehículos (Mantenimiento y Combustible)	\$4,043,981	\$2,780,383	-31%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 2020 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el 4º trimestre de 2020 se realizaron pagos por valor de \$4.043.981 correspondientes a cambio de aceite, embellecimiento y gasolina, mientras que en el mismo período de 2021 se ejecutaron \$2,780,383, lo cual representa una disminución del 31%, equivalente a \$1.263.598.

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

Fuente: Elaboración propia OCI

3.2.3 Papelería

Cuadro. Comparativo de gastos por concepto papelería 2020 vs 2021

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Papelería	\$ -	\$ 3,015,824	100%

Fuente: Elaboración propia OCI

En el cuarto trimestre de 2021 se ejecutaron pagos por valor de \$3.015.824,00 por compra de tintas para los equipos de las oficinas de la entidad, mientras que en el trimestre de 2020 no se requirieron pagos por este concepto.

3.2.4 Capacitación

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

3.2.5 Viáticos y Gastos de Viaje

Cuadro. Comparativo de gastos concepto viáticos y gastos de viaje 2020 vs 2021

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Funcionarios	\$23,334,441	\$4,294,383	-82%
Contratistas	\$10,253,053	\$0	-100%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto viáticos y gastos de viaje 2020 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

El rubro de Viáticos y Gastos de Viaje en comparación al cuarto trimestre de 2021, frente a la vigencia 2020 presenta una disminución del 87% equivalente a \$ 29,293,111.

3.2.6 Asistencias a eventos fuera de la ciudad

Cuadro. Comparativo asistencias a eventos fuera de la ciudad.

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Funcionarios	22	2	-91%
Contratistas	27	0	-100%

Fuente: Elaboración propia OCI

La cantidad de asistencias o salidas en el 4º trimestre de 2021 disminuyó en un 91% en referencia al mismo trimestre del 2020.

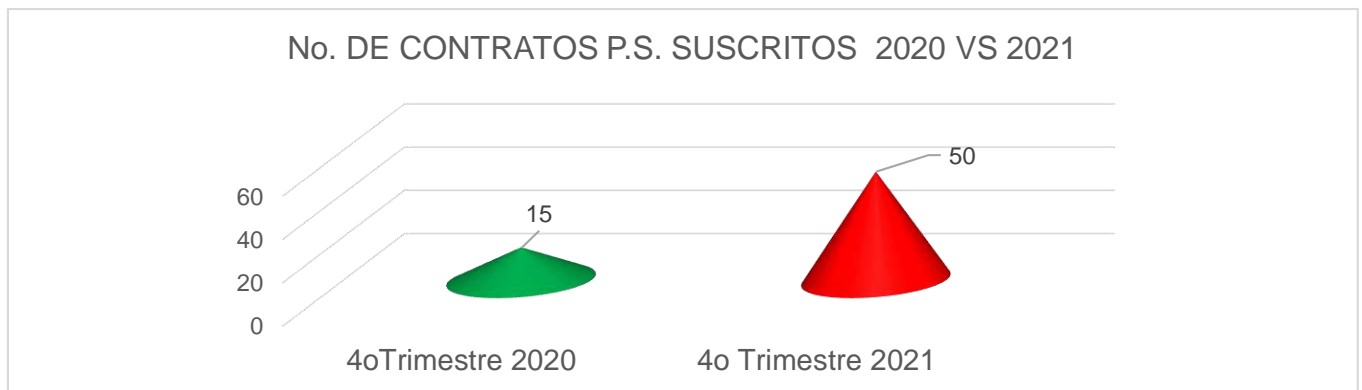
3.2.7 Contratos de Prestación de Servicios

Cuadro. Comparativo número de contratos suscritos 4to trimestre 2020 vs 2021

Contratos de P.S.	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
No. de Contratos Suscritos	15	50	233%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo número de contratos suscritos 4to trimestre 2020 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

Cuadro. Comparativo valor de contratos suscritos 4to trimestre 2020 vs 2021

Contratos de P.S.	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Valor total contratos de prestación de servicios suscritos	\$97,513,331	\$226,106,830	132%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo valor de contratos suscritos 4to trimestre 2020 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el cuarto trimestre de 2021, se suscribieron cincuenta (50) contratos de prestación de servicios por valor de \$226.106.830; mientras que para el cuarto trimestre de 2020 se suscribieron quince (5) contratos por valor de \$97.513.331. Se debe tener en cuenta que en la vigencia 2020 los contratos en su mayoría fueron elaborados por 5 y 6 meses, y para la vigencia 2021 se suscribieron por 4 meses, con adicionales de 2 meses. Adicional a lo anterior, se destaca la contratación de personal para el fortalecimiento del proceso de Gestión Catastral.

Cuadro. Consolidado trimestral número de contratos de prestación de servicios anual 2020 vs 2021

Contratos de P.S.	No. Contratos Suscritos 2020	No. Contratos Suscritos 2021
Enero - Marzo	71	55
Abril- Junio	20	20
Jul- Sept	42	45
Oct-Dic	5	50
TOTAL ACUMULADO	138	170

Fuente: Elaboración propia OCI

Cuadro. Consolidado trimestral valor de contratos de prestación de servicios anual 2020 vs 2021

Contratos de P.S.	Valor Contratos Suscritos 2020	Valor Contratos Suscritos 2021	Diferencia
Enero - Marzo	\$ 1,375,811,666	\$ 759,446,123	\$ (616,365,543)
Abril- Junio	\$ 314,300,000	\$ 227,350,000	\$ (86,950,000)
Jul- Sept	\$ 678,956,661	\$ 612,452,333	\$ (66,504,328)
Oct-Dic	\$ 97,513,331	\$ 226,106,830	\$ 28,593,499
TOTAL ACUMULADO	\$ 97,513,331	\$ 226,106,830	\$ 128,593,499

Fuente: Elaboración propia OCI

Conforme a la información anterior se puede evidenciar que existe una diferencia de treinta y dos (32) contratos por valor de \$128.593.499 en contratos de prestación de servicios celebrados entre la vigencia 2020 y 2021.

3.2.8 Telefonía e Internet

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Telefonía e Internet	\$14,206,305	\$9,965,547	-30%

Fuente: Elaboración propia OCI

Telefonía e Internet presenta una disminución del 30% en el cuarto trimestre de 2021 frente al de 2020, por valor de \$4.248.758, que podría deberse a que la entidad canceló el servicio que se tenía

en las bodegas denominadas Provincia de Soto, oficinas Centro Comercial Acrópolis y la sede en Avda. Samanes #9-280 (casa blanca).

3.2.9 Servicios Públicos

Concepto del Gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Servicios públicos (agua y luz)	\$27,525,380	\$22,077,916	-20%

Fuente: Elaboración propia OCI

Servicios públicos (agua y luz) presentó una disminución durante el cuarto trimestre de 2021, del 20% equivalente a \$5,447,464 frente a la vigencia 2020, lo cual podría deberse a que la entidad no tiene por separado los servicios públicos y canon de las oficinas en Neomundo, por lo anterior el servicio de luz se paga por acto administrativo cuando la administración de Neomundo lo realiza. Se tiene conocimiento que al servicio de agua a la fecha no se le ha realizado cobro.

AGUA

Concepto del gasto	4º Trimestre 2020	4º Trimestre 2021	Variación Relativa
Agua	\$421,300	\$357,080	-15%

Fuente: Elaboración propia OCI

En este servicio público se presenta una disminución en el cuarto trimestre de 2021, frente al cuarto trimestre de 2020, equivalente al 15% por valor de \$64.220, podría deberse a que se está pagando el servicio prestado en la sede acrópolis, local provincia de soto, quedando por fuera de este reporte las oficinas de Neomundo.

LUZ

Concepto del gasto	4o Trimestre 2020	4o Trimestre 2021	Variación Relativa
Luz	\$27,104,080	\$21,724,836	-20%

Fuente: Elaboración propia OCI

En este servicio público se presenta una disminución del 20% en el cuarto trimestre de 2021, equivalente a \$5,379,244 frente al trimestre de 2020, el cual podría deberse al cobro del servicio entre otras, de las oficinas de la casa blanca las cuales se encuentran deshabitadas.

REVISIÓN DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL 04 DE 2012

Se socializando mediante informativos a través del BPM algunas prácticas para reducir el consumo del papel tales como:

- ✓ Fotocopiar e imprimir a doble cara.
- ✓ Lectura y corrección en pantalla.
- ✓ Guardar archivos no impresos en el computador.
- ✓ Reutilizar el papel usado por una cara.
- ✓ Conocer el uso correcto de fotocopiadoras e impresoras.

4. RECOMENDACIONES

Se sugiere seguir con las medidas y controles que permiten disminuir los gastos generales en aras de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad del gasto.

Se sugiere gestionar por parte del supervisor del contrato de arrendamiento con la administración de las oficinas de Neomundo el pago del servicio de agua con el fin de evitar futuras controversias por falta de pago.



DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR
Jefe Oficina Control Interno

Proyectó: C.P. Clara Azucena Sáenz – Contratista Profesional O.C.I.