 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>BUCARAMANGA - FLORIDALBANCA - GRÓN - PEDECUESTA</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 COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO
PRESENTADO POR:	OFICINA DE CONTROL INTERNO
FECHA DE CORTE:	A SEPTIEMBRE 30 DE 2022

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 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”

Decreto 1068 de 2015 “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público.”

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

Directiva Presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022. “Directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente”

2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, durante el 3er trimestre de la vigencia 2022, 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, arrendamientos, 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 3er trimestre de las vigencias 2021 y 2022, 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 3er trimestre de las vigencias 2021 y 2022.

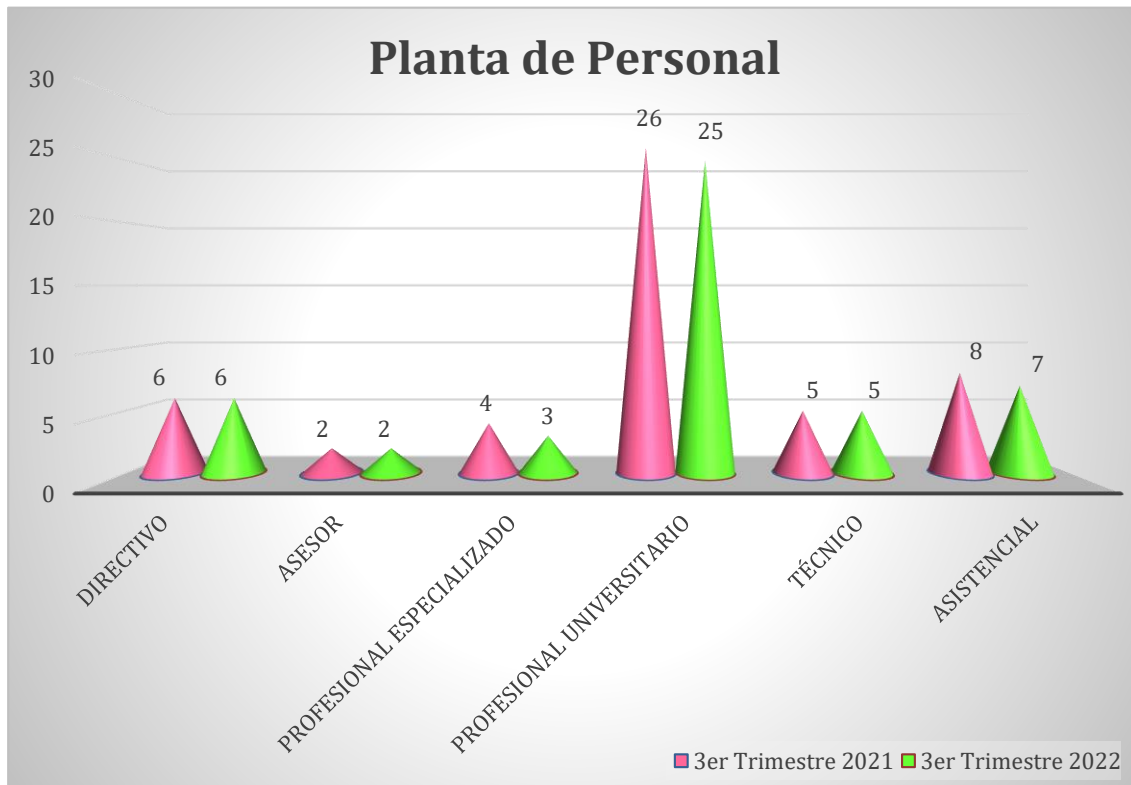
Cuadro. Comparativo planta de personal AMB 3er trimestre 2021-2022.

Nivel Jerárquico	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Directivo	6	6	0%
Asesor	2	2	0%
Profesional Especializado	4	3	-25%
Profesional Universitario	26	25	-4%
Técnico	5	5	0%
Asistencial	8	7	-13%
TOTAL	51	48	-6%

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 3er trimestre de la vigencia 2022 se encontraban provistos 48, y en la vigencia 2021, 51 de estos. Lo anterior representa una variación del 6% equivalente a 3 cargos del total de la planta en los periodos comparados.

Gráfico. Comparativo planta de personal AMB 3er trimestre de 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

Del total de la planta de personal se encuentran pendientes de proveer dieciséis (16) cargos que son los siguientes:

Cuadro. Relación de cargos vacantes en el AMB.

Cant. Vacant	Nombre del Cargo
1	Subdirector Ambiental (desde el 1 febrero de 2020)
1	Profesional Especializado
2	Profesional Universitario
5	Técnico Operativo
4	Auxiliar Administrativo
2	Secretaria
15	

Fuente: Elaboración propia OCI

La planta de personal cuenta con sesenta y tres (63) cargos, de los cuales quince (15) se encuentran vacantes, estos equivalen al 31% del total de la planta de personal.

Cuadro. Comparativo salarios de personal AMB del 3er trimestre 2021 vs 2022

Tipo	3er TRIMESTRE 2021	3er TRIMESTRE 2022	Variación Relativa
Sueldo de Personal	\$ 700,219,077	\$ 674,551,202	-4%

Fuente: Elaboración propia OCI

En los salarios de personal de la vigencia 2022 se presenta una disminución del 4% con relación a la vigencia 2021. Este valor equivale a \$25.667.875.

Gráfico. Comparativo salarios de personal AMB 3er trimestre 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

3.2 COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

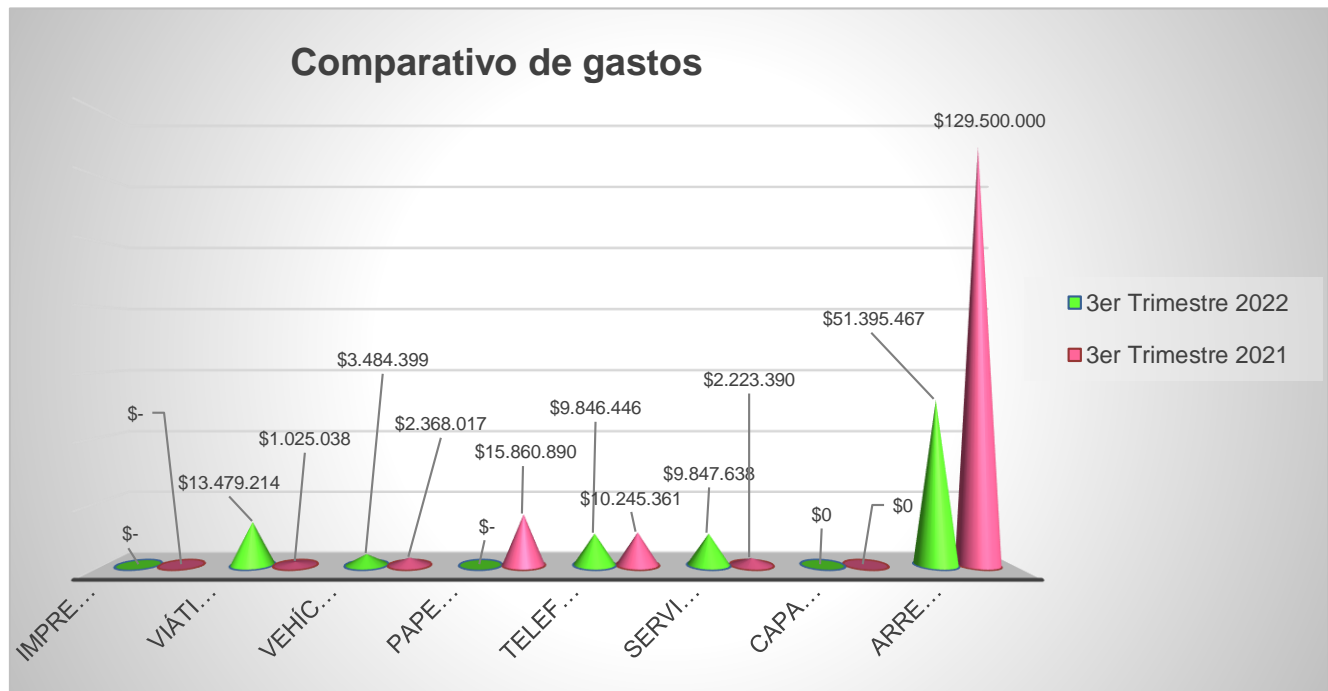
El cumplimiento de las normas sobre austeridad del gasto público por el Área Metropolitana de Bucaramanga entre el 3er trimestre de 2021 vs 3er trimestre de 2022 se puede observar en la siguiente tabla.

Cuadro. Comparativo de gastos AMB 3er trimestre 2021 vs 2022

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$0	\$ -	0%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$1,025,038	\$13,479,214	1215%
Vehículos (Embelllecimiento y Combustible)	\$2,368,017	\$3,484,399	47%
Papelería	\$15,860,890	\$ -	-100%
Telefonía e Internet	\$10,245,361	\$9,846,446	-4%
Servicios Públicos	\$2,223,390	\$9,847,638	343%
Capacitación	\$0	\$0	0%
Arrendamiento	\$129,500,000	\$51,395,467	-60%

Fuente: Elaboración propia OCI

Grafico. Comparativo de gastos AMB 3er trimestre 2021 vs 2022.



Fuente: Elaboración propia OCI

El comportamiento de los gastos en general del 3er trimestre 2022, presentaron una disminución del 45% en relación al mismo período de 2021; lo anterior equivale a \$ 73.169.532, donde los rubros que tiene mayor incidencia es viáticos, servicios públicos y arrendamientos.

Se hace claridad respecto a los valores cancelados por arrendamiento, ya que solo se esta pagando el mes de agosto; y no los meses de julio, agosto y septiembre, como si se hizo en el trimestre de 2021.

3.2.1 Impresos, Publicaciones y Propaganda

En impresos y publicaciones, para el 3er trimestre de 2022 frente al 2021 no se realizaron pagos por dicho rubro, en ninguno de los dos trimestres comparados.

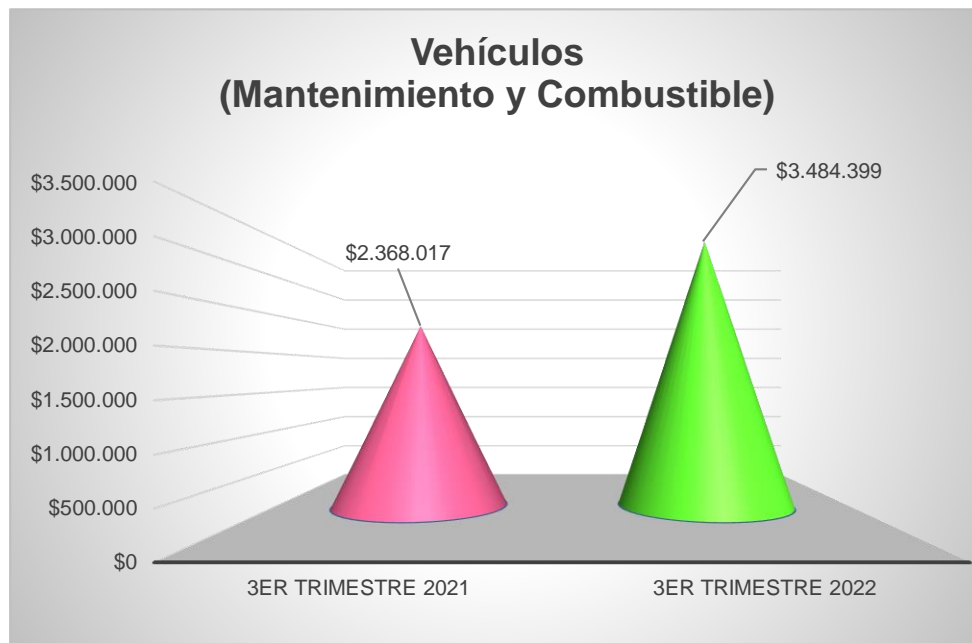
3.2.2 Vehículos y Combustible

Cuadro. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 3er trimestre 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Vehículos (Mantenimiento y Combustible)	\$2,368,017	\$3,484,399	47.14%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 3er trimestre 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el 3er trimestre de 2022, se realizaron pagos por suministro de combustible, lubricantes y embellecimiento automotriz para los automotores, motocicletas y demás equipos y máquinas de propiedad de la entidad, con un incremento del 47.14% equivalente a \$ 1.116.382 frente a los pagos realizados durante el 3er trimestre la vigencia 2021.

Se aclara que además de usar gasolina para los vehículos, también se usa para las guadañadoras que tiene la entidad en uso de la cuadrilla de parqueros.

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

En 3er trimestre de 2022 ni de 2021 no se ejecutó presupuesto por este rubro.

3.2.4 Capacitación

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

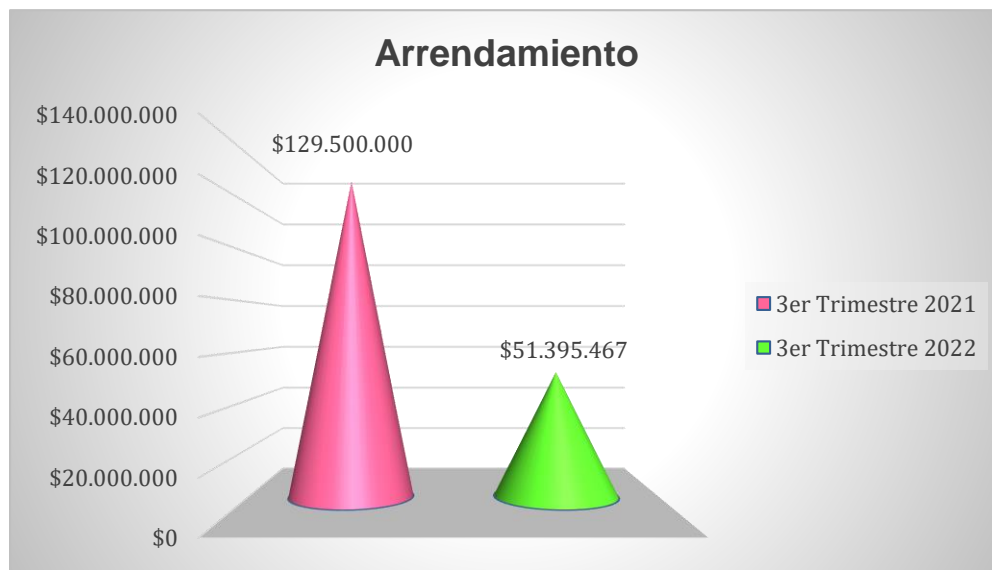
3.2.5 Arrendamientos

Cuadro. Comparativo de gastos concepto de arrendamientos 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Arrendamiento	\$ 129,500,000	\$ 51,395,467	-60%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto arrendamientos 3er trimestre 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

El rubro de arrendamiento presenta una disminución del 60% en el 3er trimestre de 2022 frente al de 2021, equivalente a \$78.104.533. Se hace claridad que la disminución no corresponde a ningún cambio en el valor de los cánones los cuales se encuentran vigentes, sino a que, la Corporación centro de convenciones ciencia tecnología innovación y cultura NEOMUNDO, no ha realizado los cobros de los meses julio y septiembre de 2022.

3.2.6 Viáticos y Gastos de Viaje

Cuadro. Comparativo de gastos concepto viáticos y gastos de viaje 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Funcionarios	\$1,025,038	\$13,479,214	1215%
Contratistas	\$0	\$0	0%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto viáticos y gastos de viaje 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

El rubro de viáticos y gastos de viaje en comparación al 3er trimestre de 2022, frente a la vigencia 2021, presenta un incremento significativo de \$12.454.176

3.2.7 Asistentes a eventos fuera de la ciudad

Cuadro. Comparativo asistentes a eventos fuera de la ciudad

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Funcionarios	2	5	150%
Contratistas	0	0	0%

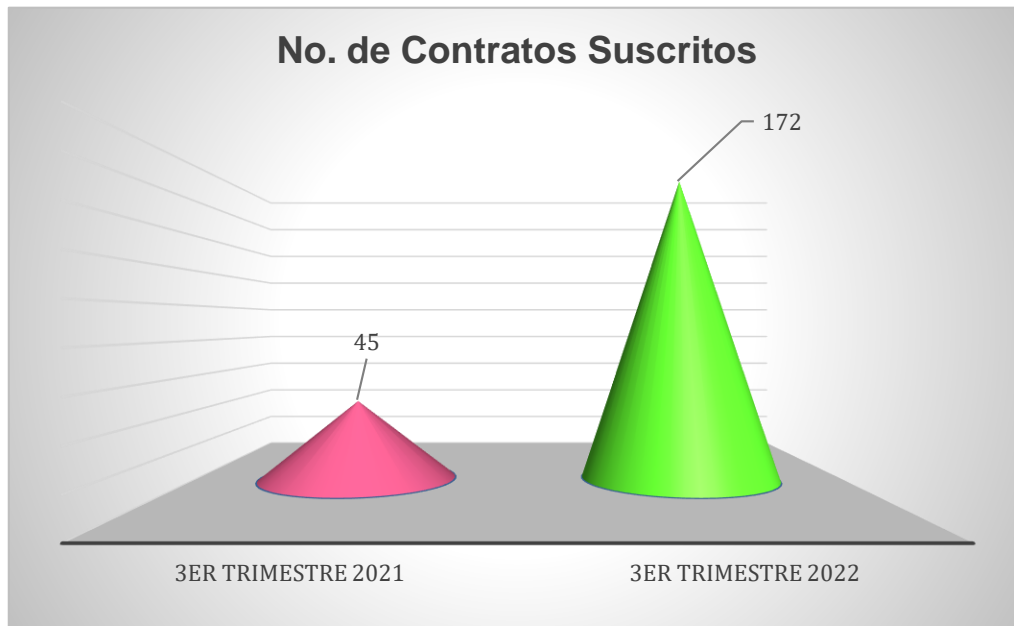
3.2.7 Contratos de Prestación de Servicios

Cuadro. Comparativo número de contratos suscritos 3er trimestre 2022 vs 2021

Contratos de P.S.	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
No. de Contratos Suscritos	45	172	282%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo número de contratos suscritos 3er trimestre 2022 vs 2021



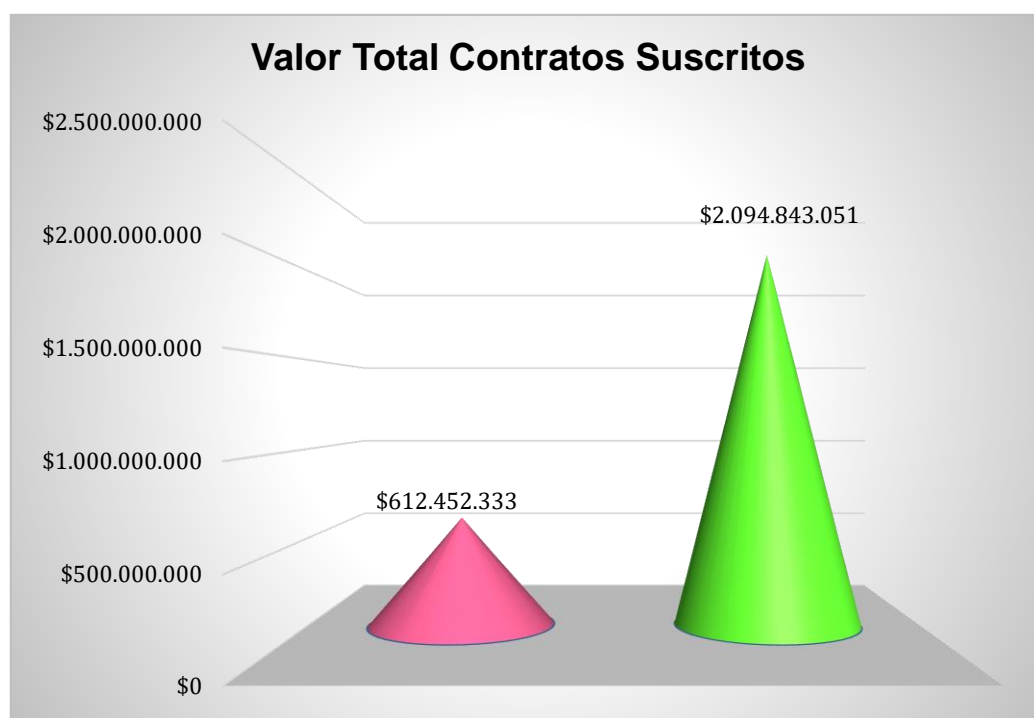
Fuente: Elaboración propia OCI

Cuadro. Comparativo valor de contratos suscritos 3er trimestre 2022 vs 2021

Contratos de P.S.	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Valor Total Contratos Suscritos	\$612,452,333	\$2,094,843,051	242%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo valor de contratos suscritos 3er trimestre 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el 3er trimestre de 2022, se suscribieron ciento setenta y dos (172) contratos de prestación de servicios con personas naturales y/o jurídicas por valor de \$2.094.843.051; mientras que para el 3er trimestre de 202 se suscribieron cuarenta y cinco (45) contratos de prestación de servicios por valor de \$612.452.333. En el incremento presentado en 2022, debe tenerse en cuenta que los contratos celebrados en el trimestre 2022 se realizaron con plazo de 4 meses ya que los anteriores de la misma vigencia fueron por 5 o 6 meses; mientras que en la vigencia 2021 se realizaron en la mayoría por 4, 7 y 8 meses.

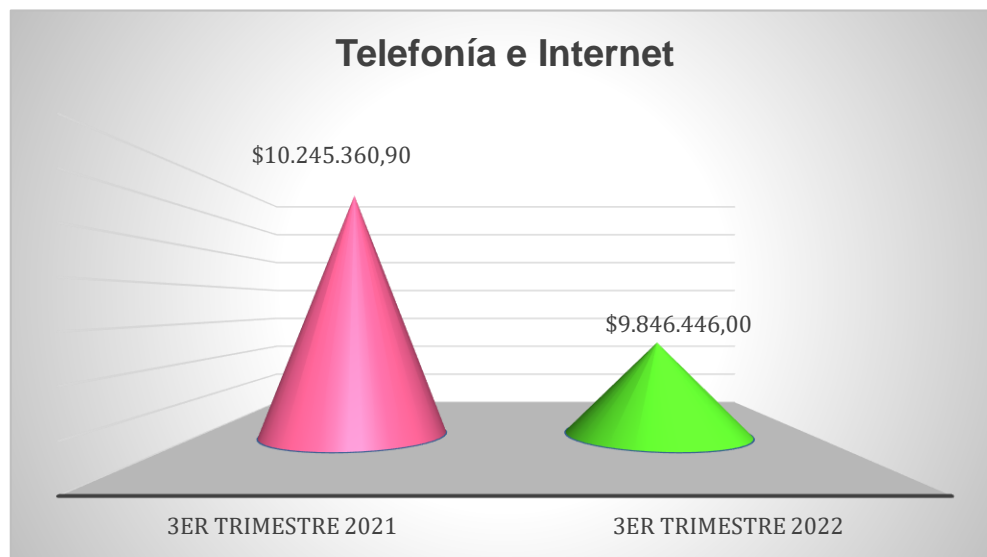
3.2.8 Telefonía e Internet

Cuadro. Comparativo gastos servicio de telefonía e internet 3er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Telefonía e Internet	\$10,245,360.90	\$9,846,446.00	-4%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo gastos servicio de telefonía e internet 3er trimestre 2022 vs 2021.



Fuente: Elaboración propia OCI

Telefonía e Internet presenta un ahorro del 4% en el 3er trimestre de 2022 frente al de 2021, por valor de \$398.915, que podría deberse a que para 2022 la entidad solo cuenta con el servicio en la sede de Neomundo.

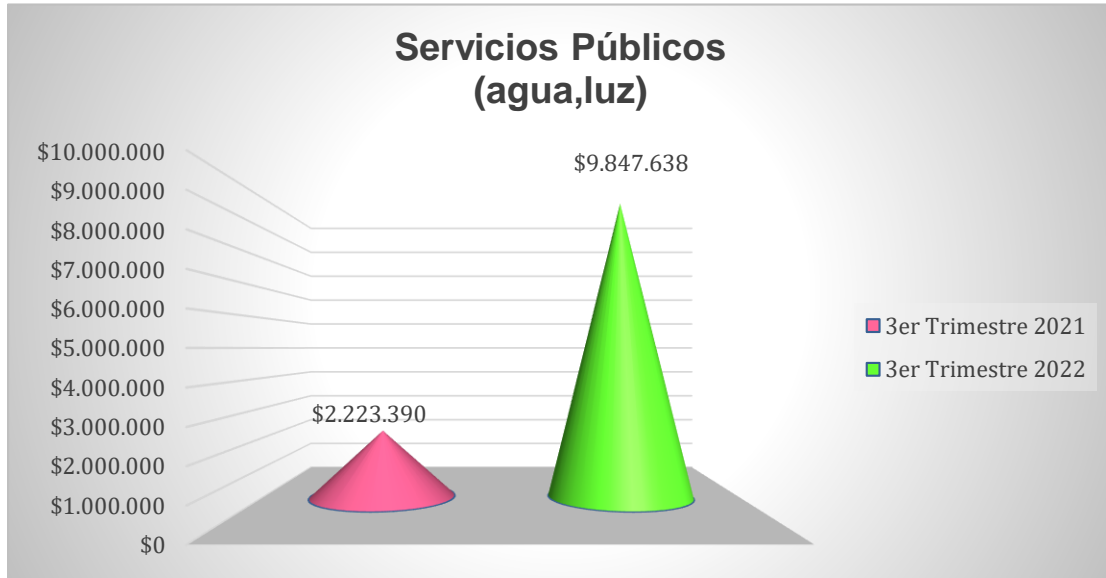
3.2.9 Servicios Públicos

Cuadro. Comparativo de gastos en servicios públicos (agua y luz) 3er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Servicios públicos (agua y luz)	\$2,223,390	\$9,847,638	343%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos en servicios públicos (agua y luz) 3er trimestre 2022 vs 2021.



Fuente: Elaboración propia OCI

Servicios públicos (agua y luz) presentó incremento significativo durante el 3er trimestre de 2022 del 343% equivalente a \$7.624.248 frente a la vigencia 2021, lo cual se debe a dos factores; primero en el año 2021 la administración de Neomundo no cobró por el servicio de agua y para el 2022 si está realizando el cobro respectivo, y segundo, que las instalaciones en Neomundo no disponen de una separación de los servicios públicos. Adicional a lo anterior, el servicio de luz se paga por acto administrativo cuando la administración de Neomundo requiere su pago. Este cobro por parte Neomundo es discontinuo.

AGUA

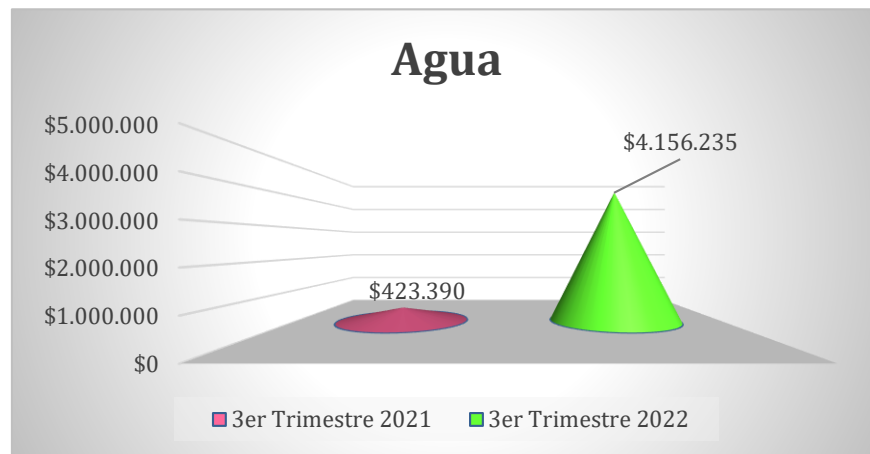
Cuadro. Comparativo de gastos en servicio de agua, 3er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Agua	\$423,390	\$4,156,235	882%

Fuente: Elaboración propia OCI

En este servicio público se presenta un incremento significativo en el 3er trimestre de 2022, frente al trimestre de 2021, equivalente al 882% por valor de \$3.732.845, se debe a que durante este año la administración de Neomundo si está realizando el cobro por el servicio de agua, aunque meses atrasados ya que durante este 3er trimestre solo han cobrado el servicio de los meses de abril, mayo y junio de 2022.

Gráfico. Comparativo de gastos en servicios públicos (agua y luz) 3er trimestre 2022 vs 2021.



LUZ

Cuadro. Comparativo de gastos en servicio de luz, 3er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	3er Trimestre 2021	3er Trimestre 2022	Variación Relativa
Luz	\$ 7,664,616	\$ 5,691,403	-26%

Fuente: Elaboración propia OCI

En este servicio público se presenta un incremento del 26% en el 3er trimestre de 2022, equivalente a \$1.973.213 frente al trimestre de 2021, el cual podría deberse al cobro del servicio por la administración de Neomundo que no se realiza de manera constante.


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:


- ✓ Buenas prácticas para reducir el consumo de papel.
- ✓ Socialización de la política cero papel.

4. RECOMENDACIONES

- Se sugiere concertar con la administración de Neomundo para que los cobros por servicios públicos se realicen en las fechas establecidas, lo que permitirá confrontar las cifras por cada concepto de gasto de manera coherente por mes y por servicios pagados.
- Se recomienda verificar el mantenimiento de las dos motos de propiedad de la entidad, que se encuentran en el parqueadero de las instalaciones de Neomundo.

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

- Con el fin de poder llevar a cabo un análisis completamente objetivo, es importante que el nombre del proveedor a la cual se realiza el pago sea coherente con la descripción del mismo y este tenga referencia, ejemplo (**Proveedor:** NEOMUNDO/ **Descripción:** CANCELACION CONSUMO DE AGUA, LUZ Y ALUMBRADO PUBLICO DE LAS INSTALACIONES DEL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA VIGENCIA 2022, LUZ CORRESPONDIENTE AL PUNTO LIMPIO DEL AMB), ya que esto evitará posibles confusiones en el estudio de la información verificada.



DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR
Jefe Oficina Control Interno

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