CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

Octubre 3 de 2021

Doctora
CARMEN BEATRIZ MONCADA AGUIRRE
Contralor Municipal de Pereira (E)
Ciudad.

Referencia: Informe Auditoria al proceso de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, III Trimestre de 2021

Respetado Doctora:

El presente informe corresponde al seguimiento y análisis de la ejecución de los principales rubros del presupuesto de funcionamiento de la Contraloría Municipal de Pereira correspondientes al III trimestre de la vigencia 2021, en cumplimiento de las normas Distritales y Nacionales aplicables, sobre políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos. De acuerdo a la normatividad vigente en la materia, se realizó la revisión de las ejecuciones presupuestales de Gastos de Personal y Gastos Generales.

Dando cumplimiento a la Resolución Orgánica N° 5289 de noviembre 27 de 2001 de la Contraloría General de la República (reglamentada por la Resolución N° 5544 de 2003), y al Decreto 1737 de 1998 expedido por el Ministerio de Hacienda y modificado por el decreto 0984 de 2012 remito a su despacho informe sobre los Gastos de Funcionamiento, correspondiente al III trimestre de 2021.

Atentamente,

MARTHA LUCIA GIL GARCÍA
Asesora de Control Interno

4-10-2021

I. Comportamiento de los Gastos Generales para los meses de Julio a Septiembre de 201:

Para los meses de julio a septiembre de 2021, los gastos generales presenta en el mes de Julio una erogación por un valor de $ 1.384.169.00, Agosto de $ 19.624.765.00 y Septiembre por un valor de $ 13.678.325.00 para un total del III trimestre de 2021 de $34.687.259.00, distribuido así:

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
GASTOS GENERALES			
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	0	0	0
EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	0	0	7.218.961.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	1.600.273.00	0
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA	0	730.000.00	0
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	0	0	0
SERVICIOS PÚBLICOS	462.850.00	470.790.00	470.790.00
SEGUROS GENERALES	0	0	
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	921.319.00	110.000.00	5.988.574.00
GASTOS E IMPREVISTOS	0	0	0
CAPACITACIÓN	0	15.718.702.00	0
BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS		0	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	0	0
MANTENIMIENTO EQUIPO AUTOMOTOR	0	995.000.00	0
ADQUISICIÓN BIENES MUEBLES OFICINA	0	0	0
SENTENCIAS JUDICIALES	0	0	0
DOTACIÓN PERSONAL	0	0	0
GASTOS FINANCIEROS	0	0	0
TOTALES	**1.384.169.00**	**19.624.765.00**	**13.678.325.00**

Cuadro consolidado Gastos Generales III Trimestre de 2021

CONCEPTO	III TRIMESTRE DE 2021
GASTOS GENERALES	
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	0
EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	7.218.961.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.600.273.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA	730.000.00
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	0
SERVICIOS PÚBLICOS	1.404.430.00
SEGUROS GENERALES	0
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	7.019.893.00
GASTOS E IMPREVISTOS	0
CAPACITACIÓN	15.718.702.00
BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0
MANTENIMIENTO EQUIPO AUTOMOTOR	995.000.00
ADQUISICIÓN BIENES MUEBLES OFICINA	0
SENTENCIAS JUDICIALES	0
DOTACIÓN PERSONAL	0
GASTOS FINANCIEROS	0
TOTALES	**34.687.259.00**

ANÁLISIS: En el informe de ejecución presupuestal de gastos correspondiente al III trimestre de 2021, se pudo evidenciar el siguiente comportamiento:

Impuesto Tasas y Multas: No se generó erogación en el rubro.

Equipo de Cómputo y Sistemas: Se generó erogación en el rubro equipos de Cómputo y Sistemas por un valor de $ 7.218.961.00 para el mes de Septiembre por concepto de compra de equipos de cómputo y sistema como disco duro de 4 GGB, discos duros externos USB de 3.2 bancos de memorias para PC

Materiales y Suministros: Se presentó erogación en materiales y suministros por un valor de $ 1.600.273.00, por concepto de reintegro de caja menor.

Mantenimiento de equipos de Oficina: Se presentó erogación en mantenimiento de equipos de oficina por un valor de $ 730.000.00, por concepto de reintegro de caja menor.

Comunicación y Transporte: No se generó erogación en el rubro.

Servicios Públicos: Se presenta erogación en el rubro Servicios Públicos por un valor de $ 1.404.430.00, esto sustentado en el pago de estos servicios en forma recurrente de telefonía celular.

Seguros Generales: No se generó erogación en el rubro.

Viáticos y Gastos de Viaje: Se generó erogación en el rubro viáticos y gastos de viaje por un valor de $ 7.019.893.00, esto debido a la asistencia al Congreso Nacional de Contralores en San Andres 11 de Agosto de 2021; Congreso Nacional de Contralores en la ciudad de Ibagué el 10 de Septiembre de 2021, Comisión Nacional del Servicio Civil el 7 de Julio de 2021 y reunión de la Junta directiva del Concejo nacional de Contralores en la Ciudad de Bogotá el día 6 de Septiembre de 2021.

Gastos e Imprevistos: No se generó erogación en el rubro de gastos e imprevistos.

Capacitación: Se presenta erogación del rubro de Capacitación por un valor de $15.718.702.00, esto sustentado en la capacitación de funcionarios de la CMP en cumplimiento del PIC, como es el proceso legal del uso del SECOP II para organismos de Control, actualización al régimen prestacional de los empleados públicos.

Bienestar Social y Estímulos: No se presentó erogación en erogación en el rubro.

Combustibles y Lubricantes: No se generó erogación en el rubro.

Mantenimiento Equipo Automotor: no se generó erogación en el rubro mantenimiento equipo automotor por un valor de $ 995.000.00, esto debido a que se llevaron a cabo gastos correspondientes a los meses de Julio a Septiembre de la caja menor de entidad.

Adquisición Bienes Muebles Oficina: No se generó erogación en el rubro.

Sentencias Judiciales: No se generó erogación en el rubro.

Dotación Personal: No se generó erogación en el rubro.

Gastos Financieros: No se generó erogación en el rubro.

Finalmente para el II trimestre de 2021, los gastos generales fueron por un valor de $109.783.139.00 y para el III trimestre de 2021 fueron por un valor de $ 34.687.259.00, lo cual denota una disminución en gastos por un valor de $ 75.095.880.00

III.Comportamiento de los Gastos Personales y sueldos para los meses de Julio a Septiembre de 2021:

CONCEPTO	JULIO		AGOSTO	SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	$ 322.752.738.00	$	206.810.731.00	$ 213.796.368.00
SUELDOS	$ 139.938.858.00	$	135.138.692.00	$ 138.366.092.00

CONCEPTO	III TRIMESTRE DE 2021
SERVICIOS PERSONALES	$ 743.359.837.00
SUELDOS	$ 413.443.642.00

Para el III trimestre de 2021 se presentan erogaciones, que son recurrentes en lo relacionado con el pago de servicios personales por un valor de $ 743.359.837.00 y en sueldos por $ 413.443.642.00

Finalmente para el II trimestre de 2021, los gastos generales fueron por un valor de $109.783.139.00 y para el III trimestre de 2021 fueron por un valor de $ 34.687.259.00, lo cual denota una disminución en gastos para el III trimestre por un valor de $75.095.880.00

Para el II trimestre de 2021, los Servicios personales fueron por un valor de $665.806.585.00 y para el III trimestre de 2021 fueron por un valor de $ 743.359.837.00, lo cual denota un incremento en el rubro de Servicios personales para el III trimestre de 2021 por un valor de $ 77.553.252.00

Para el II trimestre de 2021, en Sueldos fueron por un valor de $ 406.849.821.00 y para el III trimestre de 2021 fueron por un valor de $ 413.443.642.00, lo cual denota un incremento en el rubro de Sueldos para el III trimestre de 2021 por un valor de $6.593.821.00

IV. CONSUMO DE PAPELERIA

En lo relacionado con el consumo de papelería del II trimestre de 2021 se evidencia lo siguiente:

PERIODO	No. TAMAÑO CARTA	PROMEDIO DE CONSUMO DE RESMA POR MES	VALOR UNITARIO POR RESMA	VALOR TOTAL
III TRIMESTRE DE 2021	13	4	$ 8.846	$ 114.998

PERIODO	No. TAMAÑO OFICIO	PROMEDIO DE CONSUMO DE RESMA POR MES	VALOR UNITARIO POR RESMA	VALOR TOTAL
III TRIMESTRE 2021	16	5	11.410	$ 182.560

Esta Asesoría al finalizar la vigencia 2021, realizará un comparativo de consumos, con el fin de verificar el nivel de austeridad en el consumo de papelería en la entidad.

V.CONCLUSIÓN GENERAL: De acuerdo con la evaluación efectuada al plan de austeridad correspondiente al III trimestre de 2021, por la Asesoría de Control Interno, se puede evidenciar que la Contraloría Municipal de Pereira, en el proceso de ejecución del presupuesto, presenta un manejo continuado acorde a las necesidades propias de la entidad y la continuidad de las limitaciones financieras que no permiten el normal funcionamiento de la misma.

VI.RECOMENDACIONES

Dar continuidad en el cumplimiento de la normatividad vigente en materia de austeridad en el gasto.

NOTA: Todos los datos registrados en el presente informe fueron suministrados por el funcionario responsable del proceso de ejecución presupuestal.

MARTHA LUCIA GIL GARCÍA
Asesora de Control Interno