Pereira, Enero 15 de 2020

Doctor
JUAN DAVID HURTADO BEDOYA
Contralor Municipal de Pereira
Ciudad.

Referencia: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, IV Trimestre de 2019

Respetado Doctor:

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al cuarto trimestre de 2019 comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2019, 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, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad,

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos con base en la información suministrada por el área Contable y financiera.

Atentamente,

MARTHA LUCIA GIL GARCÍA
Asesora de Control Interno

16-01-2020

I. Comportamiento de los Gastos Generales para los meses de Octubre a Diciembre de 2019:

CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL IV TRIMESTRE
GASTOS GENERALES			$ -	$ 163.084.464,00
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS				$ -
EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	$ 4.790.200,00			$ 4.790.200,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 999.984,00	$ 2.531.100,00	$ 2.911.698,00	$ 6.442.782,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA		$ 6.672.388,00	$ 783.750,00	$ 7.456.138,00
COMUNICACION Y TRANSPORTE			$ -	$ -
SERVICIOS PUBLICOS	$ 415.642,00	$ 415.642,00	$ 415.642,00	$ 1.246.926,00
SEGUROS GENERALES	$ 19.569.627,00	$ -	$ -	$ 19.569.627,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	$ 7.580.944,00	$ 4.478.590,00	$ 3.614.125,00	$ 15.673.659,00
GASTOS E IMPREVISTOS				$ -
CAPACITACION	$ 7.500.000,00	$ 2.071.000,00	$ -	$ 9.571.000,00
BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS		$ 4.900.000,00	$ 6.713.500,00	$ 11.613.500,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				$ -
MANTENIMIENTO EQUIPO AUTOMOTOR			$ 994.570,00	$ 994.570,00
ADQUISICION BIENES MUEBLES OFICINA			$ 595.700,00	$ 595.700,00
SENTENCIAS JUDICIALES			$ 84.958.876,00	$ 84.958.876,00
DOTACION PERSONAL				$ -
GASTOS FINANCIEROS		$ 171.486,00		$ 171.486,00

Comportamiento III trimestre y IV trimestre de 2019

CONCEPTO	III TRIMESTRE	TOTAL IV TRIMESTRE	VARIACION	
			DIFERENCIA EN PESOS	%
GASTOS GENERALES	$ 37.021.593	$ 163.084.464	$ 126.062.871	-77,30%
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	$ 191.933	$ 0	$ 191.933	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y SISTEMAS	$ 0	$ 4.790.200	$ 4.790.200	-100,00%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 1.799.975	$ 6.442.782	$ 4.642.807	-72,06%
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE OFICINA	$ 699.750	$ 7.456.138	$ 6.756.388	-90,62%
COMUNICACION Y TRANSPORTE	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
SERVICIOS PUBLICOS	$ 1.366.186	$ 1.246.926	$ 119.260	9,56%
SEGUROS GENERALES	$ 825.242	$ 19.569.627	$ 18.744.385	-95,78%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	$ 19.273.117	$ 15.673.659	$ 3.599.458	22,97%
GASTOS E IMPREVISTOS	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
CAPACITACION	$ 8.730.000	$ 9.571.000	$ 841.000	-8,79%
BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	$ 0	$ 11.613.500	$ 11.613.500	-100,00%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 145.390	$ 0	$ 145.390	0,00%
MANTENIMIENTO EQUIPO AUTOMOTOR	$ 0	$ 994.570	$ 994.570	-100,00%
ADQUISICION BIENES MUEBLES OFICINA	$ 3.990.000	$ 595.700	$ 3.394.300	5,69%
SENTENCIAS JUDICIALES	$ 0	$ 84.958.876	$ 84.958.876	-100,00%
DOTACION PERSONAL	$ 0	$ 0	$ 0	0,00%
GASTOS FINANCIEROS	$ 0	$ 171.486	$ 171.486	-100,00%

ANÁLISIS: En el informe de ejecución presupuestal de gastos correspondiente al IV trimestre de 2019, se pudo evidenciar el siguiente comportamiento:

Impuesto Tasas y Multas: No se presenta erogación.

Equipo de Cómputo y Sistemas: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $4.790.200oo; ya que en el mes de octubre se suministraron mouse, teclado, discos duros internos y externos y escáner, elementos de consumo necesarios para cumplir con la misión institucional y en el III trimestre no se presentó erogación, con un porcentaje de incremento del 100%.

Materiales y Suministros: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $4.642.807.oo; ya que la entidad adquiere elementos de consumo necesarios para cumplir con la misión institucional por valor de $6.442.782.oo, y en el III trimestre se generó un pago por valor de $1.799.975.oo, con un porcentaje de incremento del 72.06%

Mantenimiento de equipos de Oficina: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $6.756.388.oo, ya que se hizo el mantenimiento, transferencias de conocimiento, asesoría y acompañamiento de profesional especializado para los servidores Linux centos de la Contraloría Municipal de Pereira, por valor de $7.456.138.oo, y en el III trimestre se generó un pago por valor de $699.750.oo, con un porcentaje de incremento del 90.62%

Comunicación y Transporte: No se presenta erogación.

Servicios Públicos: Se presenta una leve disminución en pesos por un valor de $119.260.oo, ya que en el IV trimestre de 2019 se generó un pago por valor de $1.246.926.oo de Servicios Públicos recurrentes correspondientes a internet y telefonía Celular y en el III trimestre se generó un pago por valor de $1.366.186.oo, con un porcentaje de disminución de 9.56%.

Seguros Generales: Se presenta un incremento en pesos por valor de $18.744.385.oo, ya que en el mes de octubre se adquirió las pólizas globales que amparan los bienes, muebles, intereses patrimoniales de la entidad por valor de $19.569.627.oo y en el III trimestre se generó un pago por valor de $825.242.oo, con un porcentaje de incremento del 95.78%.

Viáticos y Gastos de Viaje: Se presenta una disminución en pesos por un valor de $3.599.458.oo, Corresponde a gastos de viaje del señor contralor y funcionarios de la Contraloría Municipal de Pereira, a las diferentes ciudades del país, con el ánimo de desempeñar labores inherentes a sus cargos por valor de $15.673.659.oo y en el III trimestre se generó un pago por valor de $19.273.117.oo, con un porcentaje de disminución del 22.97%.

Gastos e Imprevistos: No se presentaron erogaciones.

Capacitación: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $841.000.oo, ya que en el periodo objeto de análisis octubre a diciembre, la Institución dio cumplimiento respecto a la capacitación de herramientas teórico prácticas y actualización de lo procesos y procedimientos, igualmente se capacito a los funcionarios en el sistema de evaluación de desempeño laboral tal como lo expresa la CNSC, por valor de 9.571.000.oo y en el III trimestre se generó un pago por valor de $8.730.000.oo, con un porcentaje de incremento de 8.79%.

Social y Estímulos: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $11.613.500.oo, ya que en los meses de noviembre y diciembre hubieron actividades encaminadas a desarrollar el sentido de pertenencia de sus funcionarios hacia el interior de la Entidad, en el III trimestre no genero erogación, con un porcentaje de incremento del 100%.

Combustibles y Lubricantes: No se presentaron erogaciones.

Mantenimiento Equipo Automotor: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $994.570.oo, ya que en el mes de diciembre se realizó el mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos de la Contraloría Municipal de Pereira, en el III trimestre no genero erogación, con un porcentaje de incremento del 100%.

Adquisición Bienes Muebles Oficina: Se presenta una disminución en pesos por un valor de $3.394.300.oo, ya que la entidad vio la necesidad de asegurar el acceso de entrada a sus instalaciones es por ello que adquirió EQUIPO biométricos para asegurar las puertas de ingreso a la Contraloría Municipal de Pereira, por valor de $595.300.oo, en III trimestre se generó un pago por valor de $3.990.000.oo, con un porcentaje de disminución de 5.69%

Sentencias Judiciales: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $84.958.876.oo, ya que la entidad tuvo que incurrir en el pago de la sentencia laboral, en cumplimiento mandato judicial ocurrido en el año 2019 para la exfuncionaria MARGARITA GUTIERREZ, según sentencia judicial de exfuncionario de la Contraloría Municipal de Pereira, en el III trimestre no genero erogación, con un porcentaje de incremento del 100%.

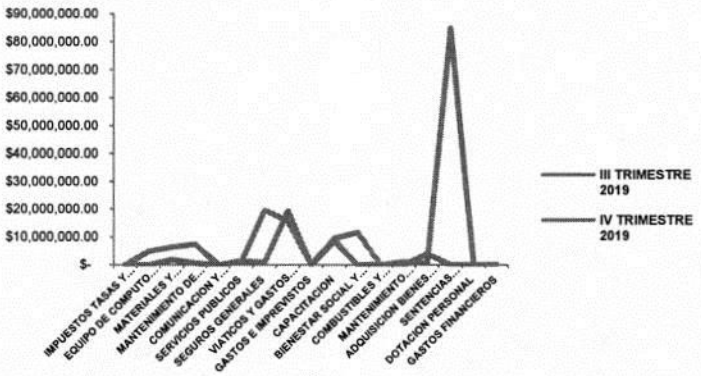
Dotación Personal: No se presentaron erogaciones

Gastos Financieros: Se presenta un incremento en pesos por un valor de $171.486.oo, ya que se presentaron gastos recurrentes por gastos financieros en que incurre la entidad, en el III trimestre no genero erogación, con un porcentaje de incremento del 100%.

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de: Seguros Generales, Bienestar Social y Estimulo y principalmente en Sentencias Judiciales.

Al cierre del III trimestre de 2019 el valor de los gastos generales fue de $37.394.140.oo y para el IV trimestre de 2019 fue de $126.062.871.oo, lo cual redunda un importante incremento presentada en una diferencia en pesos de $126.062.871.oo, equivalente a un 77.30%.

II.Grafico Comportamiento III Trimestre 2019 y IVtrimestre de 2019



III.Comportamiento de los Gastos Personales y sueldos para los meses de octubre a diciembre de 2019:

CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL IV TRIMESTRE
SERVICIOS PERSONALES	$ 161.137.051,00	$ 170.006.494,00	$ 336.905.287,00	$ 668.048.832,00
SUELDOS	$ 124.960.028,00	$ 125.489.677,00	$ 137.156.711,00	$ 387.606.416,00

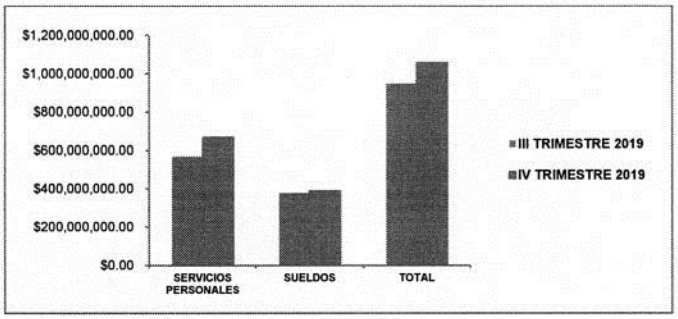
IV.Comportamiento IIITrimestre 2019 y IV trimestre de 2019

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2019	IV TRIMESTRE 2019	VARIACION	
			DIFERENCIA EN PESOS	%
SERVICIOS PERSONALES	$569.854.104,00	$668.048.832,00	($98.194.728,00)	-14,70%
SUELDOS	$377.382.265,00	$387.606.416,00	($10.224.151,00)	-2,64%
TOTAL	$947.236.369,00	$1.055.655.248,00	($108.418.879,00)	-10,27%

Para el IV trimestre de 2019, se presenta un incremento en el rubro de servicios personales por un valor total de $ 98.194.728.oo y en el rubro de sueldos por un valor total de $ 10.224.151.oo, para un incremento total en pesos de $108.418.879.oo, representado en un 10.27%.

El incremento en los rubros de servicios personales y sueldos para el periodo de octubre a diciembre de 2019, se presenta porque se generan pagos de primas, primas navideñas, vacaciones, entre otros.

V.Grafico Comportamiento II Trimestre 2019 y III trimestre de 2019



VI.CONCLUSIÓN GENERAL

De acuerdo con la evaluación efectuada al plan de austeridad correspondiente al IV trimestre de 2019, por la Asesoría de Control Interno, se puede evidenciar que la Contraloría Municipal de Pereira cumple de manera adecuada con los lineamientos establecidos en cumplimiento de la normatividad vigente para este fin.

VII. RECOMENDACIONES

Finalizada la revisión en cada Trimestre de 2019, se ha presentado un buen comportamiento y cumplimiento a las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de la CMP, lo cual ha permitió siempre el evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la entidad en la materia, se sugiere dar continuidad en esta labor para la próxima vigencia en aras de lograr la efectividad en el proceso de austeridad en el gasto como lo establece la normatividad vigente.

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