

COMUNICACIÓN INTERNA

Fecha: 15 de Noviembre de 2019

Para: Dr. Guillermo Duran Uribe
Personero de Medellín

Dr. Mario Montoya Vanegas
Personero Auxiliar

CC.: Dra. Elsa Yepes Ortiz
Profesional Universitaria – Contadora

Dra. Liliana Sierra Martinez
Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones

Asunto: Informe Austeridad en el Gasto tercer trimestre año 2019

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, rinde el informe de seguimiento a la Austeridad en el gasto correspondiente al periodo 01 de julio a 30 de septiembre de 2019.

Agradeciendo su atención, quedamos atentos a cualquier observación o inquietud sobre la información contenida en el informe adjunto.

Atentamente,

JORGE HERNANDO GUTIÉRREZ MORALES

Jefe Oficina de Control Interno

JHGUTIERREZ

CITese : 2019010797091EI

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD DEL GASTO
Tercer trimestre de 2019**

FECHA: 30 de Septiembre de 2019

Elaborado por:

OFICINA DE CONTROL INTERNO

1. OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las normas y directrices en materia de austeridad y eficiencia del gasto público al interior de la Personería de Medellín, de acuerdo a lo establecido en el Decreto 984 de 2012, en su Artículo 22 y el Decreto 1737 de 1998.

2. ALCANCE:

La evaluación y seguimiento se efectuará sobre las operaciones realizadas entre el 1° de Julio de 2019 y el 30 de Septiembre de 2019, teniendo en cuenta los siguientes conceptos:

- Servicios Públicos (teléfonos fijo y celular, internet, agua y energía)
- Gastos de vehículo (combustible, mantenimiento o reparación)
- Bienes, materiales y suministros (fotocopias, elementos de aseo y cafetería, compra de equipos, papelería y útiles de escritorio, compra de bienes)
- Publicidad y comunicaciones
- Viáticos y gastos de viaje
- Mantenimiento (locativo, de equipos y de infraestructura)
- Contratación de servicios (formación ciudadana y relaciones con la comunidad, servicios profesionales y de apoyo a la gestión, servicio de aseo, comunicaciones y transporte, Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el Trabajo)
- Gastos de personal

3. METODOLOGIA:

En el marco del presente seguimiento, se desarrollan las siguientes actividades:

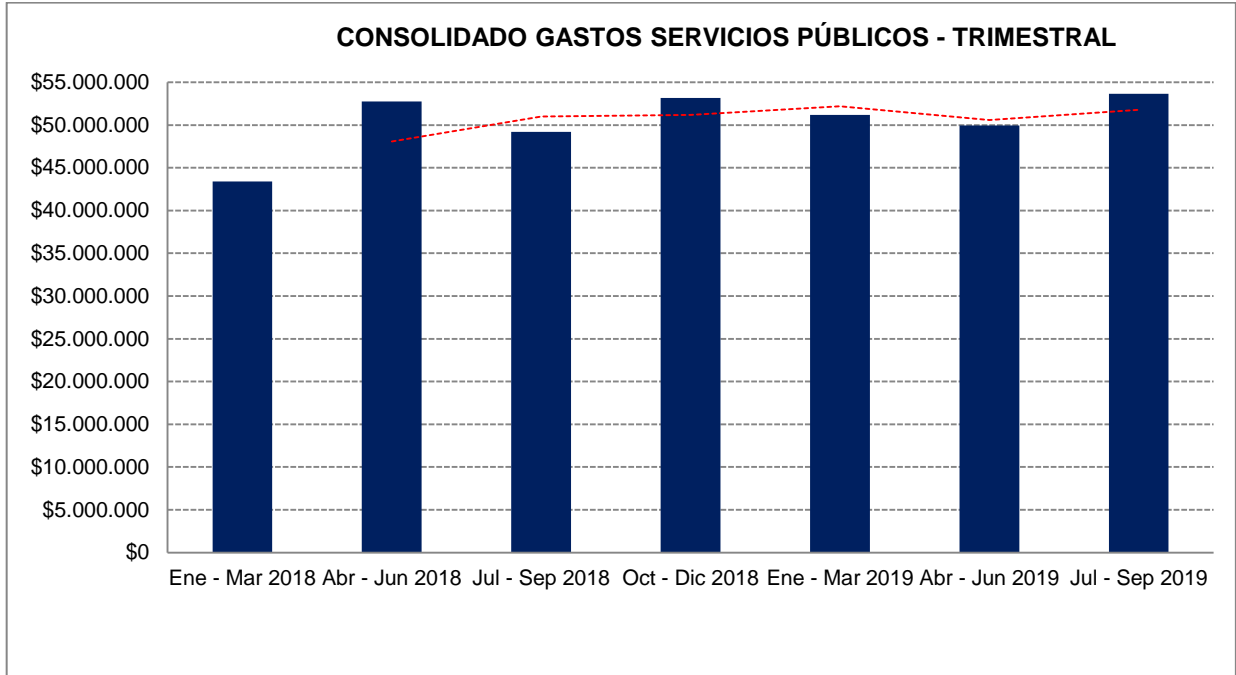
- Verificación de las normas y contenidos de las disposiciones en materia de austeridad en el gasto.
- Análisis de los datos presentados por la Personería Auxiliar en el formato “Control Gastos de Austeridad” correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre de 2019
- Análisis de la ejecución presupuestal versus los datos reportados, las facturas y soportes entregados.

4. ANALISIS DE DATOS Y RESULTADOS

A. SERVICIOS PÚBLICOS

Para el trimestre Jul-Sep 2019, los gastos por Servicios Públicos sumaron un total de **\$53.654.386**. Tal y como se observa en el Gráfico N° 1 se presentó un aumento del **7,5%** con respecto al trimestre anterior. Así pues, se observan que en los trimestres anteriores este concepto de *Televisión, Internet y telefonía fija*, su gasto ha sido fluctuante.

Gráfico 1. Gasto consolidado de Servicios Públicos (trimestral)



El promedio mensual de gasto en el último trimestre, por concepto de *Televisión, Internet y telefonía fija* fue de **\$15.337.518** y por concepto de *Telefonía celular* **\$2.547.277**.

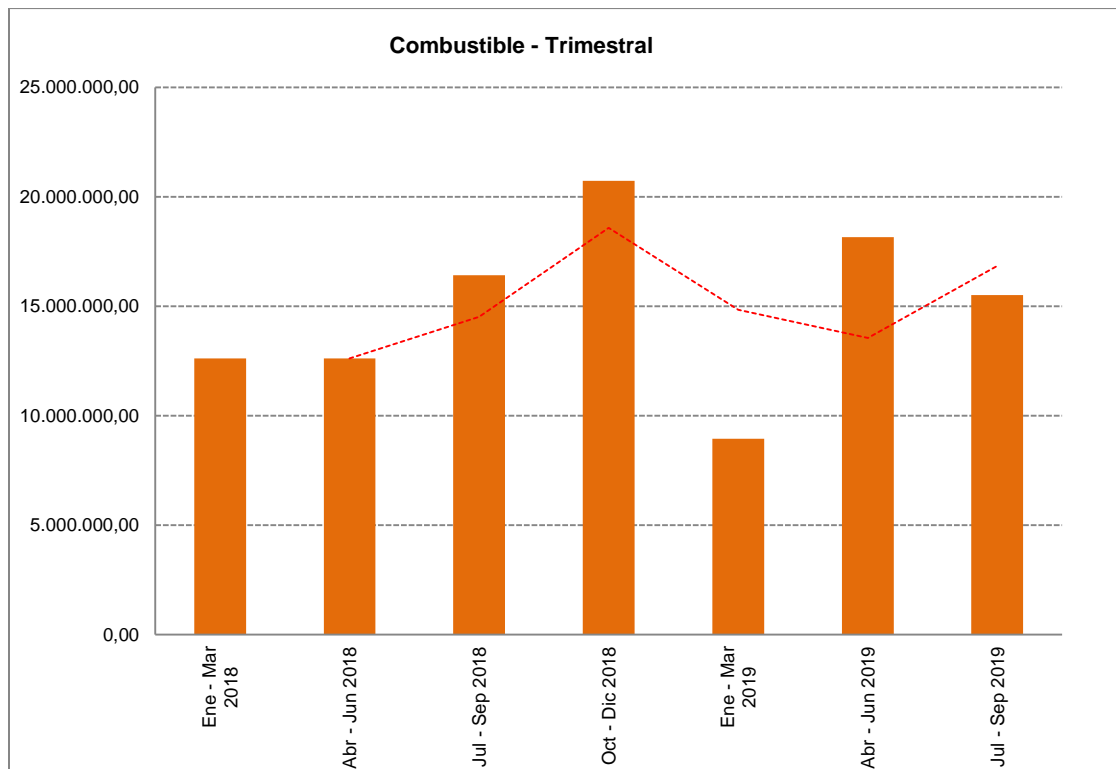
B. GASTOS VEHÍCULOS:

El gasto de combustible para el tercer trimestre del año fue **\$15.518.145**, lo cual representa una disminución **14,5%** con respecto al trimestre anterior (**\$18.154.866**), y del **5,47%** en relación al tercer trimestre del año 2018 (**\$16.417.187**). El promedio mensual de gasto para este trimestre fue de **\$5.172.715**

Frente al rubro de mantenimiento vehicular, en el trimestre no se presentaron gastos.

En el gráfico N° 2, se puede observar la evolución de los gastos por concepto combustible en los últimos seis trimestres.

Gráfico 2. Gasto mensual de combustible

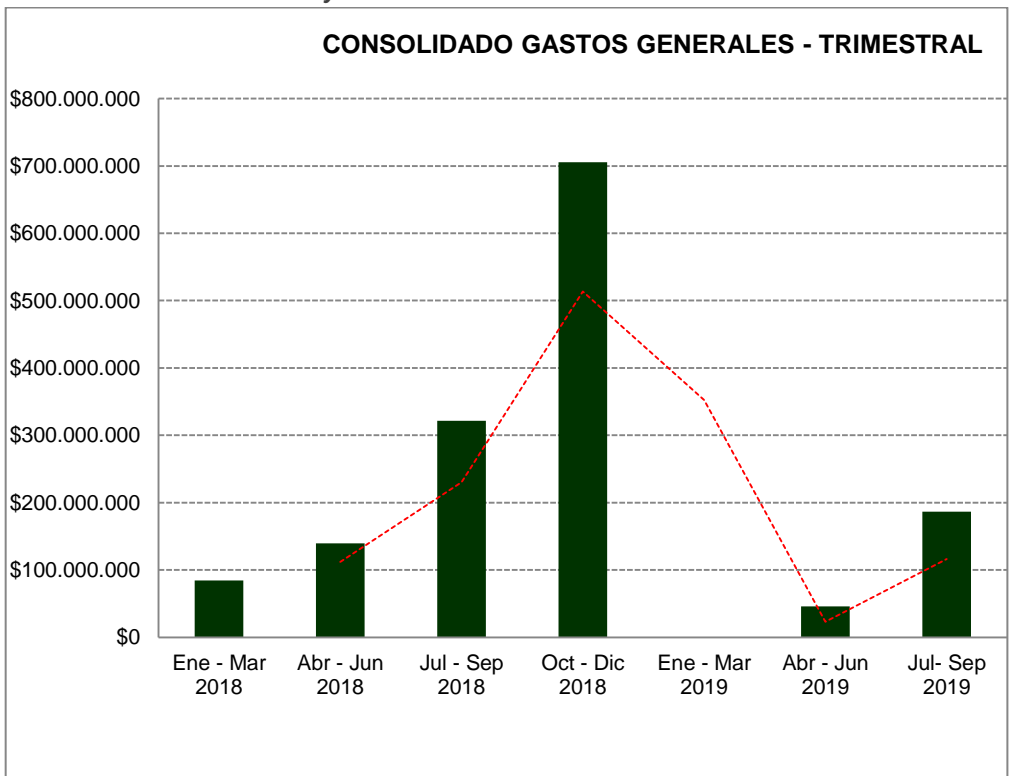


C. MATERIALES Y SUMINISTROS:

Dentro de este concepto se realiza seguimiento a todos los gastos ejecutados en los siguientes rubros: i) fotocopias, ii) papelería y útiles de escritorio, iii) elementos de aseo y cafetería, iv) adquisición de bienes y v) compra de equipos.

El gasto trimestral por este concepto (incluyendo todos sus rubros), fue de **\$186.511.915**. Presentando estos rubros incrementos con relación al periodo anterior (\$45.979.549). En el gráfico N° 3 se ilustra la evolución trimestral de este gasto desde el año 2018.

Gráfico 3. Gasto materiales y suministros trimestral



Durante el trimestre jul-sept de 2019 el gasto por fotocopias fue de **\$79.400.091**. Presentado un incremento con relación al trimestre anterior del 81%.

Realizando el análisis correspondiente de este trimestre de la vigencia 2018 de presentó un gasto de **\$89.486.852**, se muestra una disminución por este concepto del 11,27% correspondiente a **\$10.085.881**.

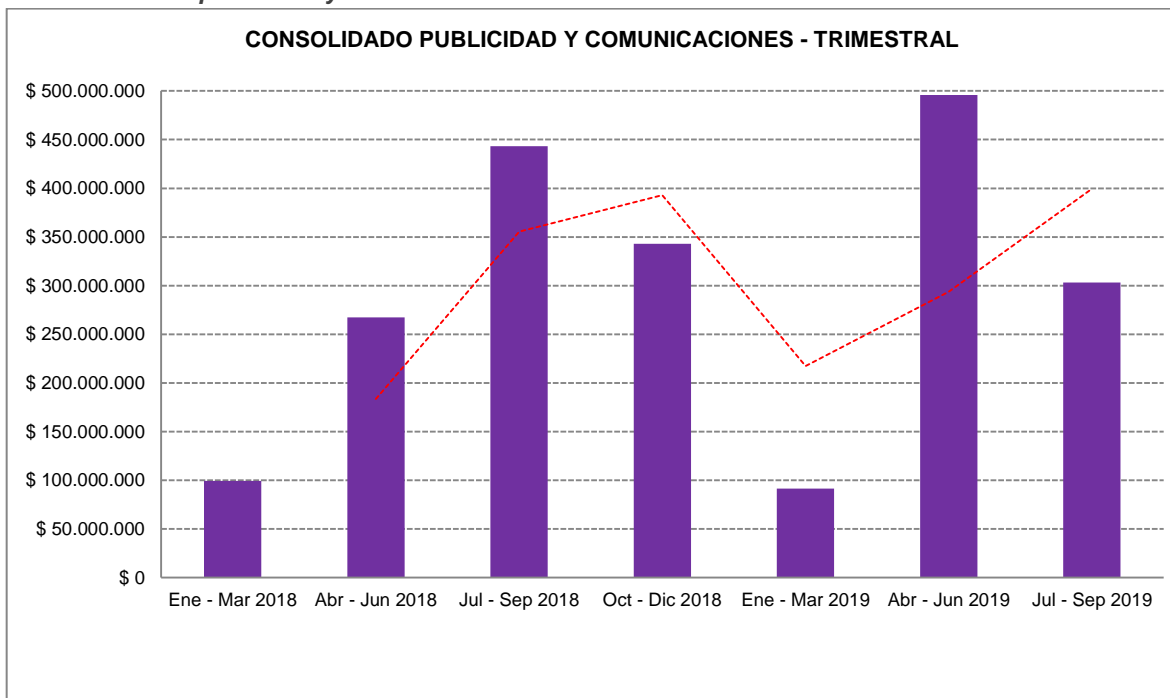
Por concepto de “**elementos de aseo y cafetería**”, se registran erogaciones por valor de \$18.908.453, presentado un aumento con referencia del trimestre anterior del **35,17%**, con referencia a la vigencia 2018, este también presenta un incremento del **47%**, puesto que lo pago en el trimestre del 2018 fue **\$10.002.304**

Mientras que por el concepto de “adquisición de bienes”, se realizó un gasto por valor de **\$63.000.000**, este obedeció a la adquisición de sillas ergonómicas para la entidad.

También se realizó, en el mes de mayo, una erogación de **\$1.500.000**, por concepto de instalación de redes.

D. PUBLICIDAD Y COMUNICACIONES:

Gráfico 4. Gasto publicidad y comunicaciones trimestral



Frente a los rubros de Publicidad y Comunicaciones, la Personería Auxiliar reporta un gasto de **\$303.112.242** para el tercer trimestre del año 2019. Como se observa en el gráfico N° 4, este monto ha disminuido con referencia al trimestre pasado Abr- Jun (\$495.962.768) en un **38,9%**, este correspondiente a **\$192.850.526**. Con ello se demuestra que se presenta austeridad en el gasto con relación a este concepto.

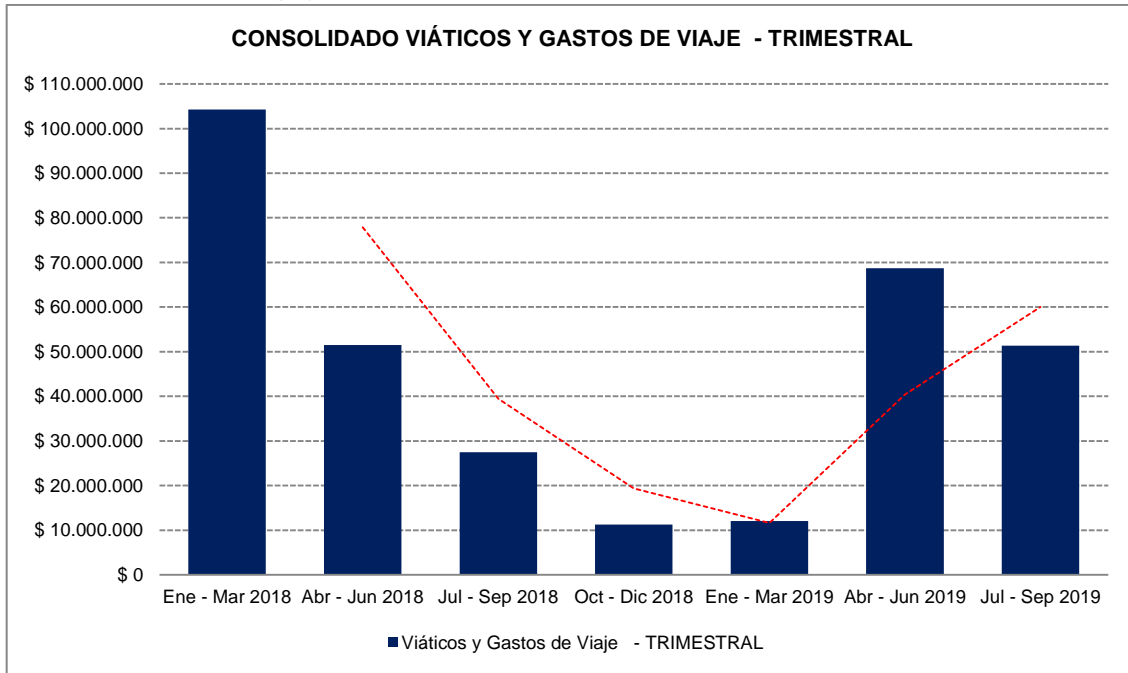
El 80% de éste gasto corresponde al concepto de “estrategias comunicacionales” (incluyendo contratos de prestación de servicios), el 17% a “impresos y suscripciones” y un 1,7% a “publicidad institucional”.

E. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE:

Según la información reportada por la Personería Auxiliar, el gasto de viáticos y viajes, correspondiente al tercer trimestre del año, fue de **\$51.337.025** lo cual representa una disminución del 25,3%, con respecto al trimestre anterior y de un

incremento del 46,54% con respecto al trimestre abril – junio del año 2018. En el gráfico N° 5 se ilustra la evolución de dicho gasto en los últimos trimestres.

Gráfico 5. Gastos de viaje y viáticos trimestrales 2018 - 2019

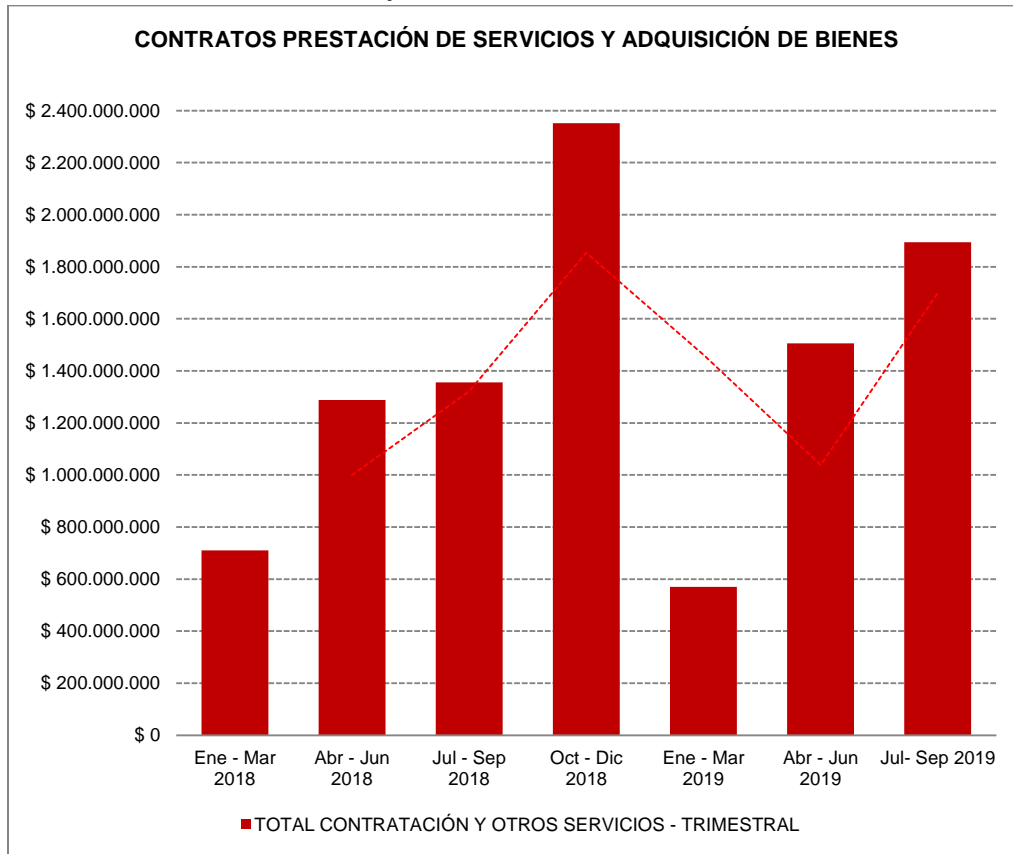


F. GASTOS DE MANTENIMIENTO LOCATIVO, DE EQUIPOS E INFRAESTRUCTURA

De acuerdo a la información suministrada por la Personería Auxiliar, por este rubro, se realizaron erogaciones promedio en este trimestre Jul- sept de 2019 por un valor de **\$5.174.313**.

G. CONTRATOS Y ADQUISICIÓN DE SERVICIOS:

Gráfico 6. Gasto trimestral de contratos prestación de servicios 2018 -2019

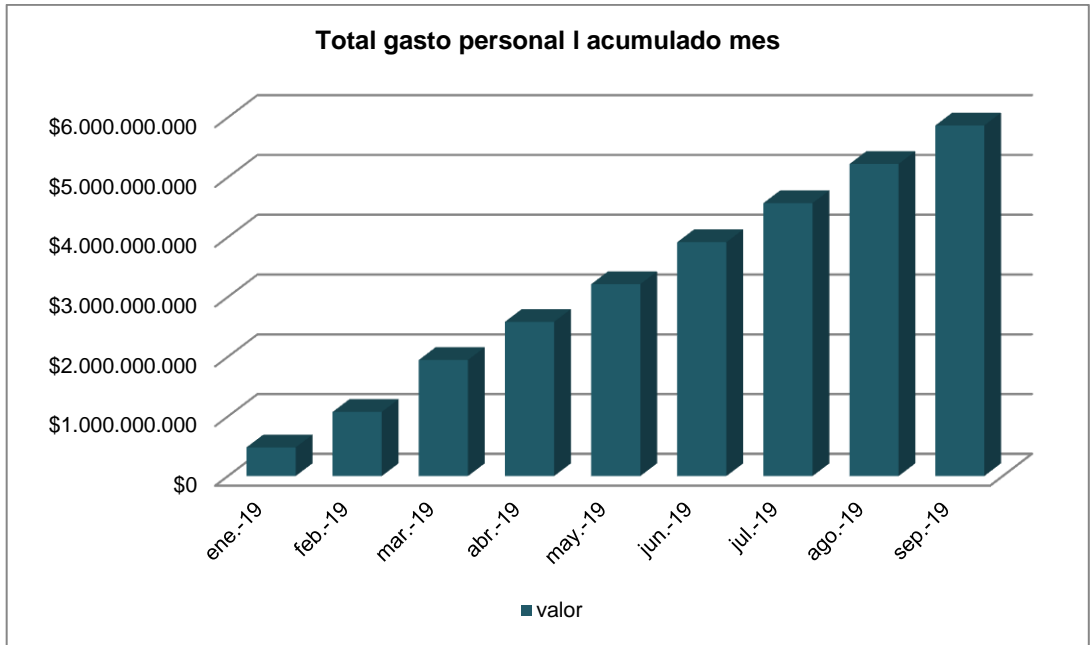


Los valores reportados por la Personería Auxiliar para este concepto, suman para el tercer trimestre de 2019 un total de **\$1.893.953.246**. El rubro más representativo dentro de esta cifra, corresponde a los contratos de “**servicios profesionales y de apoyo a la gestión**”, el cual representa aproximadamente un **55,94%** (**\$1.059.176.388**), seguido de los contratos de “**Otros contratos Adquisición de Servicios**”, los cuales representan aproximadamente un **29,57%** (**\$1.059.176.388**), le prosigue el concepto de “**Contratos formación ciudadana y relaciones con la comunidad**” con un **8.15%** (**\$154.510.311**). El 6.34% restante, corresponde a los rubros: i) contratos de comunicaciones y transporte, ii) contratos relacionados al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, iii) contrato de servicio de aseo.

H. GASTOS DEL PERSONAL

En el gráfico N°7 se puede visualizar los gastos por concepto de personal ejecutados a septiembre de 2019 y los cuales ascienden, a corte de este mes, a un valor de **\$5.865.608.203**. De este monto, **\$7.125.802**, corresponden a pagos de horas extras y **\$644,280** a prima de transporte y manutención.

Gráfico 7. Gasto de personal acumulado mensual (Ene-Sept 2019)



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia una mejora sustancial sobre el reporte de gastos que la Personería Auxiliar realiza a la Oficina de Control Interno para efectos del presente seguimiento.
- Revisar cada uno de los ítems del informe se presentaron incrementos en los siguientes conceptos: Servicios públicos, materiales y suministros esté relacionado con el ítem de Fotocopias y al concepto de contratos de adquisición de servicios, la entidad debe tomar medidas para asegurar austeridad y ahorro en dichos gastos-
- Propender y fomentar austeridad en los gastos referentes a los rubros “viáticos y gastos de viaje” y “Impresos y publicaciones”, pues en ambos conceptos, se

evidencia significativos incrementos en el tercer trimestre del año 2019, y que incluso, registran como las erogaciones altas (en cada uno de estos rubros) durante los últimos trimestres.