

COMUNICACIÓN INTERNA

Fecha: 27 de agosto de 2020

Para: Dr. William Yeffer Vivas Lloreda
Personero de Medellín

Dr. Andrés David Torres Gómez
Personero Auxiliar

CC.: Dra. Piedad Cecilia Arboleda Restrepo
Profesional Universitaria – Contadora

Dra. María Alejandra Figueroa Barros
Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones

Asunto: Informe Austeridad en el Gasto segundo trimestre 2020

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 abril de 2020 a 30 de junio de 2020.

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

Atentamente,

LUIS FERNANDO ORTIZ SANCHEZ

Jefe Oficina de Control Interno



**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD DEL GASTO
Segundo trimestre de 2020**

FECHA: agosto de 2020

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 01 de abril de 2020 a 30 de junio de 2020, teniendo en cuenta los siguientes conceptos:

- Servicios Públicos (teléfonos fijos 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:

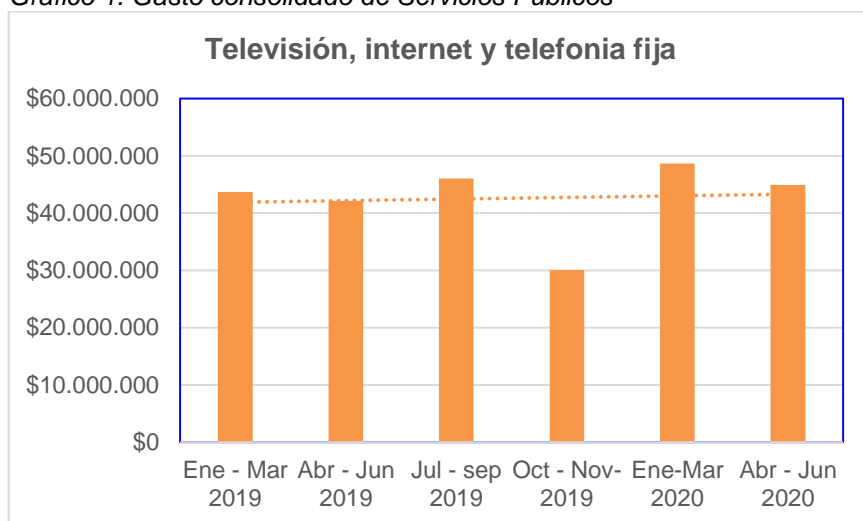
- Verificación de las normas y contenidos de las disposiciones en materia de austeridad en el gasto.
- Análisis de los datos presentados por la Personería Auxiliar en el formato “Control Gastos de Austeridad” correspondiente a los meses de abril, mayo y junio de 2020.
- Análisis de los datos reportados, las facturas y soportes entregados.

4. ANALISIS DE DATOS Y RESULTADOS

A. SERVICIOS PÚBLICOS

Para el trimestre abril- junio de 2020, los gastos por Servicios Públicos sumaron un total de **\$44.931.973** tal y como se observa en el Gráfico N° 1, se presentó una disminución del 7% con respecto al trimestre anterior enero- marzo de 2020. Así pues, se observa que los gastos no han sido constantes en el tiempo.

Gráfico 1. Gasto consolidado de Servicios Públicos



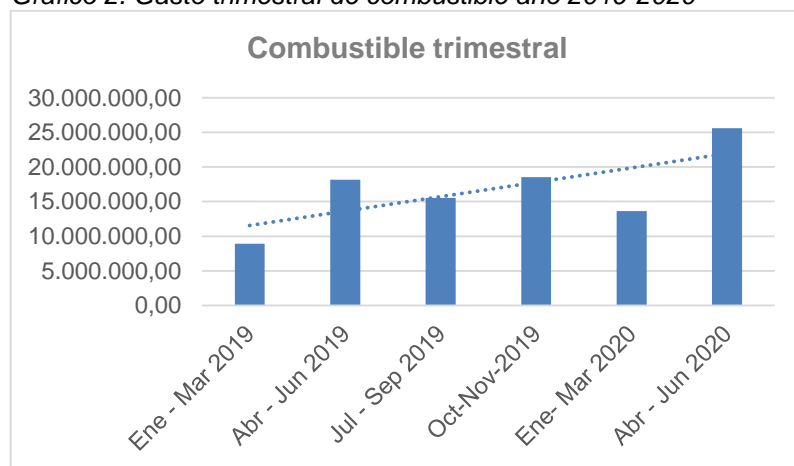
Para los meses de mayo y junio no se presentan gastos por concepto de telefonía celular lo que genera en el presente trimestre a evaluar (abril-junio de 2020) una disminución del 74.6% con respecto al trimestre anterior (enero-marzo de 2020).

B. GASTOS VEHÍCULOS:

El gasto de combustible para el trimestre abril-junio del 2020 ha sido el más alto con respecto a los años 2019 -2020, fue de **\$25.611.076**, tal y como se observa en el Gráfico N°2, el mismo representa un incremento del **87.8%** con respecto al trimestre anterior (**\$13.639.076**).

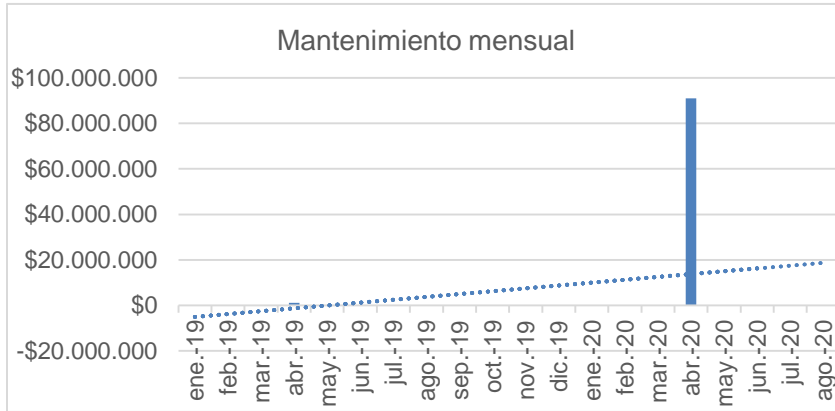
El promedio mensual durante el segundo trimestre de 2020 del gasto de combustible es de \$8.537.025; esto es un 29% más que el promedio mensual de combustible del segundo trimestre de 2019.

Gráfico 2. Gasto trimestral de combustible año 2019-2020



Para el trimestre abril- junio de 2020, los gastos de mantenimiento vehicular sumaron **\$ 90.941.536**, único gasto generado en el mes de abril de 2020, y para el año 2019 en el mismo mes (abril) se genera un único gasto por valor de **\$1.129.893**, tal y como se observa en el Gráfico N°3, lo que representa un incremento del **98%** entre los años 2019 a 2020.

Gráfico 3. Gasto mantenimiento mensual años 2019-2020



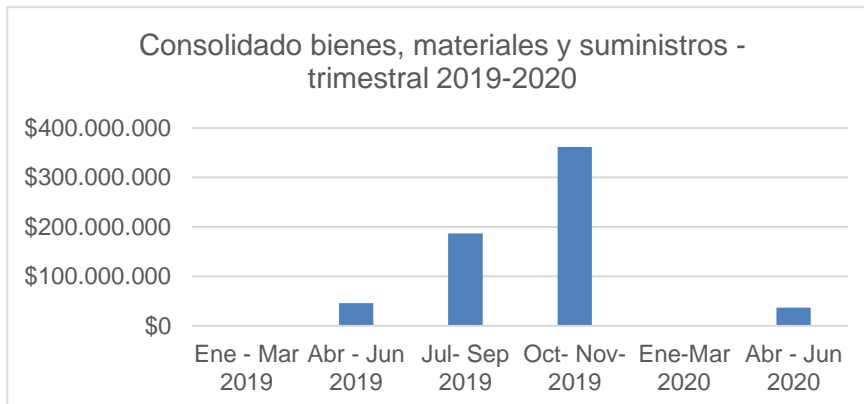
Se evidencia recibo a satisfacción de bienes y servicios del 20 de abril de 2020 del contrato 4600084903, el que tiene como objeto “Garantizar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo integral con suministros de repuestos, mano de obra, y revisión técnico-mecánica para los vehículos que conforman el parque automotor de la personería” por valor de **\$104.583.334** de los cuales reporta la oficina de Gestión Financiera un pago por **\$90.941.536**.

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 \$36.492.219, en el gráfico N°4 se ilustra la evolución trimestral de este gasto desde el año 2019.

Gráfico 4. Consolidado bienes materiales y suministros trimestral



Durante el trimestre abr-jun de 2020 el gasto de papelería fue de **\$13.641.798**. Por concepto de fotocopias y compra de equipos no se registran erogaciones, mientras que por elementos de aseo y papelería se registran gastos por valor de **\$20.200.422**, lo que representa un incremento del **39%** con respecto al trimestre de abril-jun de 2019.

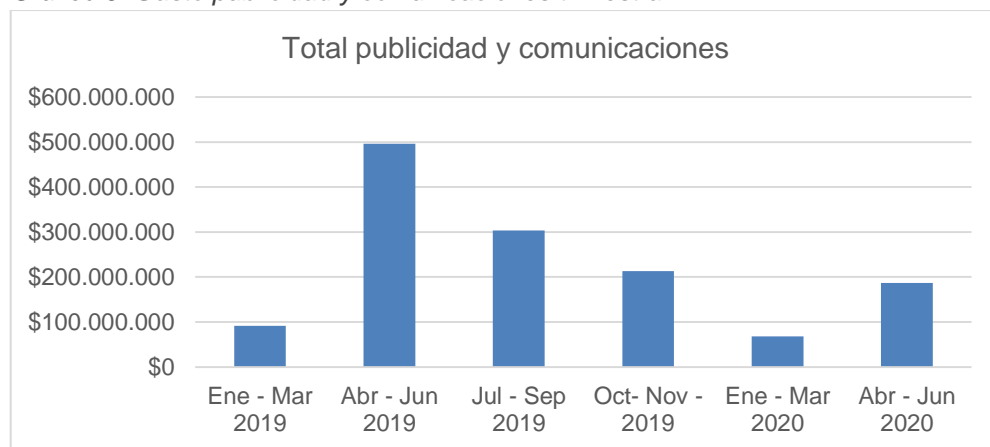
D. PUBLICIDAD Y COMUNICACIONES:

Dentro de este concepto se realiza seguimiento a los rubros (publicidad institucional, contratos prestación de servicios comunicaciones, otros estrategias comunicacionales, impresos y suscripciones).

Frente a los rubros de Publicidad y Comunicaciones, la Personería Auxiliar reporta un gasto de **\$187.140.793** para el segundo trimestre del año 2020. Como se observa en el gráfico N° 5, lo que representa un incremento del 174,5% con respecto al primer trimestre del año 2020.

El 99.5% de este gasto corresponde al concepto de “estrategias comunicacionales” (incluyendo contratos de prestación de servicios), el 48.8% a “impresos y suscripciones” y “publicidad institucional” en este trimestre no registra ninguna erogación por este concepto.

Gráfico 5. Gasto publicidad y comunicaciones trimestral



E. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE:

De acuerdo con la información suministrada por la Personería Auxiliar, por este rubro, no se presentaron erogaciones en el segundo trimestre de 2020, se realizó en el mes de abril un reintegro por valor de \$4.221.961.

F. GASTOS DE MANTENIMIENTO LOCATIVO, DE EQUIPOS E INFRAESTRUCTURA

De acuerdo con la información suministrada por la Personería Auxiliar, por este rubro, se realizaron erogaciones por un valor de **\$ 1.335.062**, Los pagos correspondientes a este concepto se hicieron todos por medio del Fondo Fijo Reembolsable.

G. CONTRATOS Y ADQUISICIÓN DE SERVICIOS:

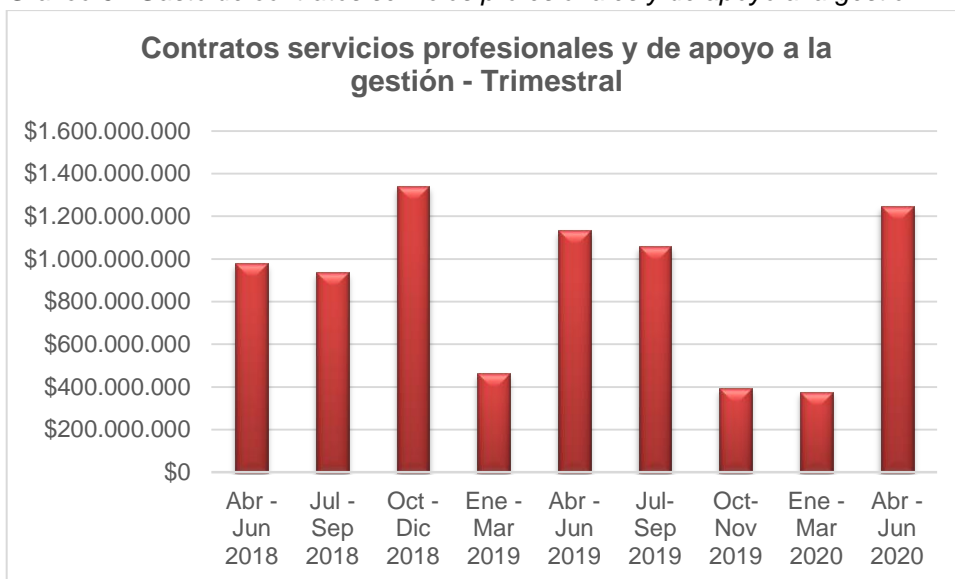
Los valores reportados por la Personería Auxiliar para este concepto suman para el segundo trimestre de 2020 un total de **\$1.524.586.894**, el rubro más representativo dentro de esta cifra corresponde a los contratos de **“servicios profesionales y de apoyo a la gestión”**, el cual representa aproximadamente un **81.3% (\$1.247.588.373)**, y un incremento de un **234,4%** con respecto al primer trimestre del año 2020, tal y como se observa en el gráfico N° 6.

Le siguen los Contratos de **“formación ciudadana y relaciones con la comunidad”** y **“Comunicaciones y transporte”**, los cuales representan aproximadamente cada uno un **5.9%**.

El **6%** restante, corresponde a los rubros:

- otros contratos de adquisición de servicios.
- Contratos relacionados al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo
- Contratos servicios de Aseo

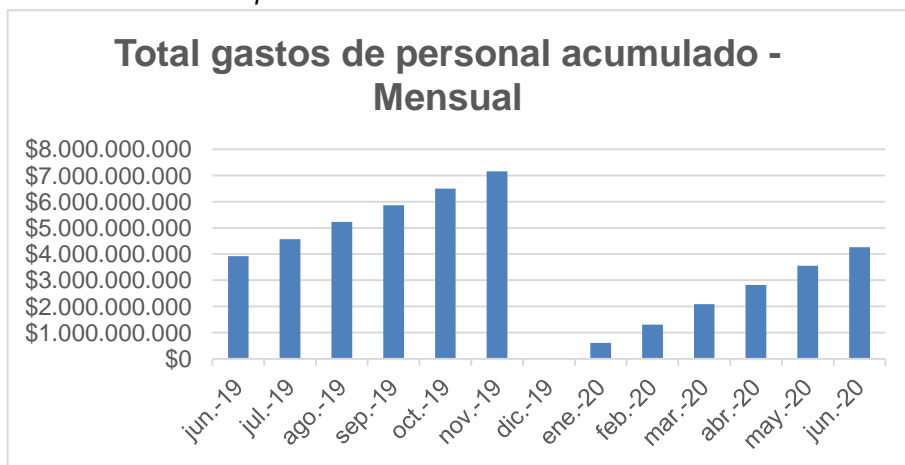
Gráfico 6. Gasto de contratos servicios profesionales y de apoyo a la gestión



H. GASTOS DEL PERSONAL

En el gráfico N°7 se pueden visualizar los gastos por concepto de personal ejecutados a junio de 2020 y los cuales suman para este trimestre, un valor de **\$10.644.714.004**, de este monto, **\$15.179.444**, corresponden a pagos de horas extras.

Gráfico 7. Gasto de personal acumulado mensual 2019-2020



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se evidencia una mejora sustancial sobre el reporte de gastos en tiempo e información que la Personería Auxiliar realiza a la Oficina de Control Interno para efectos del presente seguimiento.
- Revisar las posibles causas del incremento del rubro de combustible durante el último trimestre y, si es del caso, tomar medidas para asegurar austeridad y ahorro en dicho gasto.
- Propender y fomentar austeridad en el gasto referente al rubro de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, ya que se evidencia un aumento significativo en el presente trimestre a evaluar (abril-junio 2020), siendo incluso la erogación más alta con respecto a las evaluaciones realizadas en el año 2019 y primer trimestre del año 2020.