

## COMUNICACIÓN INTERNA

**Fecha:** 1 de junio de 2023

**Para:** **PABLO ANDRES MURILLO POSSO**  
Personero Auxiliar

**C.C.** **Dr. WILLIAM YEFFER VIVAS LLOREDA**  
Personero de Medellín

**PIEDAD CECILIA ARBOLEDA RESTREPO**  
Contadora  
Personería de Medellín

**Asunto:** **Seguimiento austeridad en el gasto Primer trimestre de 2023**

Respetado Doctor (a):

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al Decreto 026 de 1998, el Decreto 1737 y 2209 de 1998 y sus decretos modificatorios, el Decreto 984 de 2012, rinde el informe de seguimiento a la Austeridad en el Gasto, al periodo correspondiente entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023

Atentamente,

  
**DIGNA MERCEDES TUIRAN HOYOS**  
Jefe Oficina Control Interno

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO:		REVISOR:	
CODIGO	FDP1001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1



### REPORTE DE HALLAZGOS

<b>Equipo Auditor / Auditor:</b> Aura Helena Castaño	<b>Proceso Auditado:</b> Gestión Financiera
<b>Fecha de la Auditoria:</b> 1 de enero al 30 de marzo de 2023	<b>Fecha de Informe:</b> 30 de mayo 2023

### HALLAZGOS DE AUDITORIA

**Fortalezas:**

La personería Auxiliar, encargada del ordenamiento del gasto de la Personería Distrital de Medellín, a través de su Oficina de Gestión Financiera, realiza el seguimiento para el cumplimiento del presupuesto anual propendiendo austeridad en la aplicación de los gastos en que incurre la entidad.

**Observaciones / Oportunidades de mejora**

**No Conformidades**

N/A

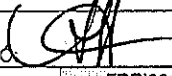
No conformidad	Acción Correctiva	Estado de la Acción	Observación

**Conclusiones**

**Se anexa Informe**

AHCASTANO

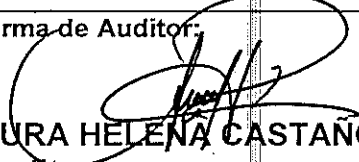

Tarea: 2692

PROYECTO		REVISOR:	
CODIGO	FDP1001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			




SC735-1

<p><b>CONTRADICCIÓN</b> Solo lo deben diligenciar los líderes de proceso, si se desea ejercer el derecho de contradicción) Nota: Las controversias deberán ser presentadas por el Líder en el marco de la Reunión de Cierre y en caso de que éste requiera tiempo para analizar y controvertir alguno de los hallazgos tendrá hasta dos días hábiles para manifestarlos y así finalizar la reunión (PMEI001 AUDITORIAS INTERNAS)</p>
<p>Decisiones sobre la(s) contradicción(es) (Jefe de Control Interno / Comité Coordinación de Control Interno)</p>
<p> </p>
<p> </p>

<p>Firma de Auditor:</p>  <p><b>AURA HELENA CASTAÑO PEREA</b> Auditora</p>	<p>Firma Líder de Proceso:</p>  <p><b>PABLO ANDRES MURILLO POSSO</b> Personero(a) Auxiliar</p>
--	---

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO		REVISOR	
CODIGO	FDP1001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
<p>CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a></p>			



SC735-1



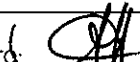
## INFORME DE SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD DEL GASTO Primer Trimestre de 2023

Elaborado por:  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**Medellín, Mayo de 2023**

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO		REVISOR:	
CODIGO	FDP1001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1

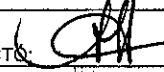


## CONTENIDO

1. OBJETIVO
2. MARCO NORMATIVO
3. METODOLOGIA
4. ALCANCE
5. RESULTADOS DE LA AUDITORIA
6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO:		REVISOR:	
CODIGO	FDP1001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1

## 1. OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las normas y directrices de Eficacia y Austeridad en el Gasto Público, al interior de la Personería de Medellín, analizando el comportamiento y las variaciones en los rubros establecidos en la Normativa aplicable y evaluando el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de Austeridad.

## 2. MARCO NORMATIVO:

*Decreto 026 de 1998.* Por el cual se dictan Normas de Austeridad en el Gasto Público.

*Decreto 1737 de 1998.* Por medio del 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 los recursos del tesoro público.

*Decreto 2209 de 1998.* Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998.

*Decreto 2785 de 2011.* Por medio del cual se modifica parcialmente el art. 4 del decreto 1737 de 1998.

*Decreto 212 de 1999.* Por medio del cual se modifica parcialmente el decreto 1737 del 21 de agosto de 1998.

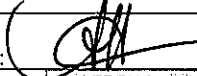
*Decreto 950 de 1999.* Por medio del cual se modifica el art. 8 del Decreto 1737 de 1998.

*Decreto 2445 de 2000.* Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998.

*Decreto 2465 de 2000.* Por el cual se modifica el Art. 8 del Decreto 1737 de 1998.

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTÓ:		REVISÓ:	
CODIGO	FDPI001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD			
Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47			
Línea Gratuita: 018000941019			
Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1

*Decreto 1094 de 2001.* Por el cual se modifica parcialmente el decreto 1737 del 21 de agosto de 1998.

*Decreto 2672 de 2001.* Por el cual se modifica el artículo 9 del decreto 1737 de 1998.

*Decreto 134 de 2001.* Por el cual se crea una excepción al Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998.

*Decreto 3667 de 2006.* Por el cual se modifica el artículo 8 del decreto 1737 de 1998.

*Decreto 3668 de 2006.* Por el cual se adiciona el artículo 15 del decreto 1737 de 1998.

*Decreto 4561 de 2006.* Por el cual se modifica el Artículo 15 del decreto 1737 de 1998.

*Decreto 4863 de 2009.* Por el cual se adiciona el Art. 15 del Decreto 1737 de 1998.

*Decreto 1598 de 2011.* Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998.

*Decreto 984 de 2012.* Se modifican los plazos para la presentación del Informe de Austeridad por parte de los Jefes de Control Interno.


### 3. METODOLOGIA:

En el desarrollo del Presente seguimiento se aplicaron las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, con el fin de obtener evidencia suficiente y objetiva a través de técnicas como Observación, Verificación y muestreo.

Se realiza la revisión y verificación de las Normas y contenidos de las disposiciones en Materia de Austeridad en el Gasto Publico.

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO		REVISOR	
CODIGO	FDP100	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1

Se Procede a realizar el análisis de la información obtenida de la Personería Auxiliar, en el formato "Control mensual Austeridad en el Gasto" Correspondiente a los meses entre enero y marzo de 2023, se revisan y analizan los soportes anexados como evidencias, y se comunica mediante el presente informe.

#### 4. ALCANCE:

La Evaluación y seguimiento se efectúa sobre las operaciones realizadas entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2023, teniendo en cuenta los siguientes conceptos:

- Servicios Públicos (teléfonos fijos y celular, internet)
- 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)
- Estrategias de Comunicación
- 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.


#### 5. RESULTADOS DE LA AUDITORIA:

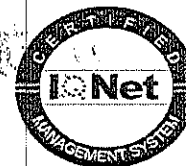
##### SERVICIOS PUBLICOS:

Los gastos por concepto de servicios públicos de La Personería de Medellín del periodo entre el 1 de enero al 30 de marzo de 2023, incluye los pagos realizados por líneas Telefónicas, Internet y Televisión y de Celular.

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO:		REVISÓ:	
CODIGO	FDPI001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1



Para el primer trimestre de 2023 los gastos por servicios públicos de la personería de Medellín son los siguientes:

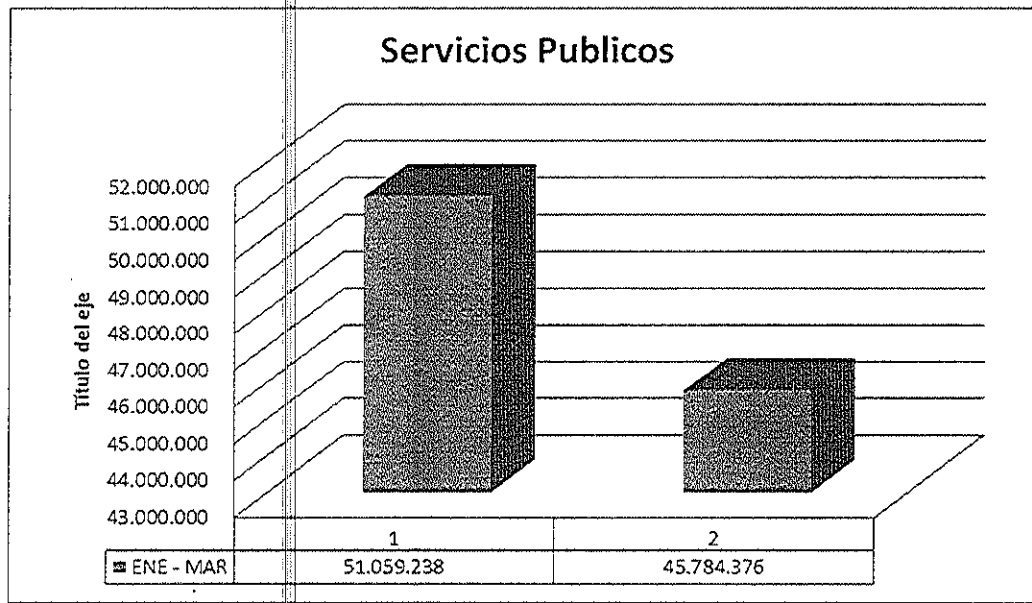
Internet, Televisión y Telefonía fija: \$46.064.280  
 Celular \$ 4.994.958

El servicio de Internet se ve incrementado en el mes de enero por el valor de **\$2.693.922**, por la contratación de un nuevo servicio que incrementa la factura en **48%**, con respecto al mes de diciembre.

El total de los servicios públicos para este trimestre fue de **\$51.059.238**, incrementado en **11.52%** comparado con el mismo trimestre de 2022, y un incremento del **7%** comparado con el tercer trimestre de 2022.

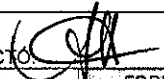
El grafico 1 muestra el comportamiento del presente gasto descrito anteriormente para el comparativo primer trimestre de 2022 y 2023.

**Grafico 1: Servicios Públicos:**



AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO		REVISOR	
CODIGO	FDPI001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág: www.personeriamedellin.gov.co			



SC735-1

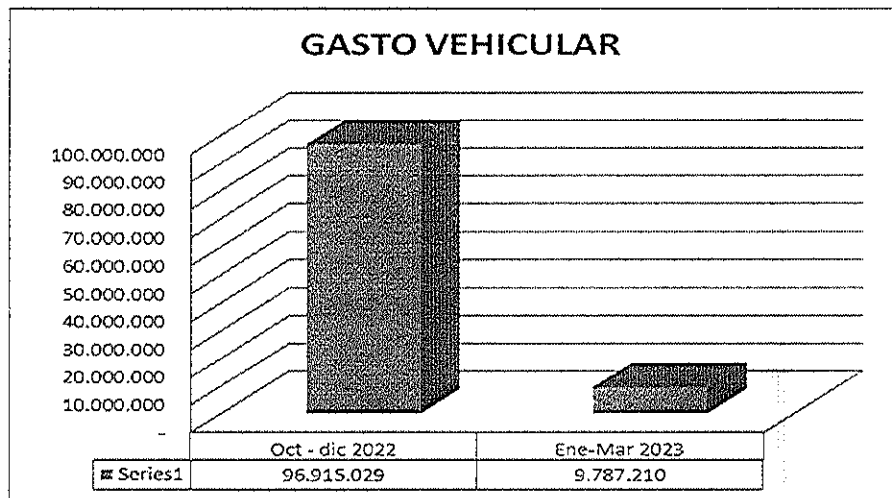
**GASTOS DE VEHICULOS:**

El gasto Vehicular de la personería de Medellín para el trimestre comprendido entre enero y marzo de 2023 corresponde al valor de **\$9.787.210** que corresponde a los consumos de combustibles de los vehículos de la entidad.

Este gasto en periodo del presente informe muestra una disminución del **90%** aproximadamente con respecto al cuarto trimestre de 2022. Igualmente representó una disminución del **25%** comparado con el mismo trimestre de enero a marzo de 2022.

El Grafico 2 muestra el comportamiento del gasto para el presente trimestre.

**Grafico 2: Gasto Vehicular:**

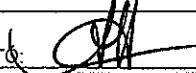


**BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS:**

El Gasto de la Personería de Medellín con corte entre enero y marzo de 2023 para compra de bienes, materiales y suministros fue de **\$698.451** que corresponden a compra de útiles y papelería en el trimestre.

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO:			
CODIGO	FDP1001	REVISOR	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD			
Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47			
Línea Gratuita: 018000941019			
Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



**ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN:**

En el presente trimestre la Personería Distrital de Medellín no realizo desembolsos por este concepto.

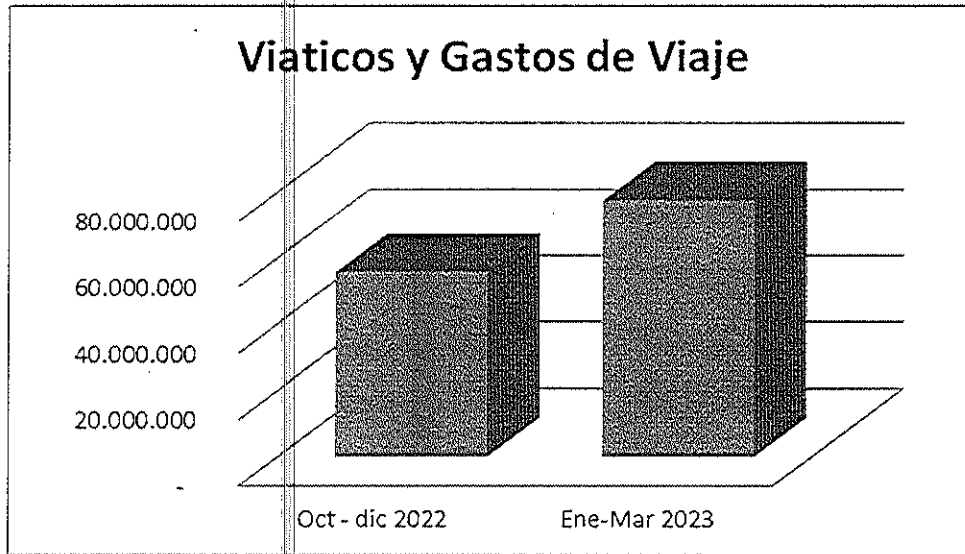
**VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE:**

Según la información suministrada desde la Personería Auxiliar, de la Personería Distrital Medellín, para el corte entre enero y marzo de 2023, los gastos por Viáticos y Gastos de Viaje corresponden al valor de **\$77.346.640**.

Este gasto con respecto al cuarto trimestre de 2022 se incrementa en **39%** teniendo en cuenta que el gasto para ese periodo fue de **\$55.630.804**, por el cubrimiento de los costos de desplazamiento y alojamiento de los funcionarios comisionados para desempeñar labores en lugar distinto a la sede de la personería.


En el grafico 3 muestra el comportamiento de dicho gasto.

**Grafico 3: Viáticos y Gastos de Viaje:**



AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO:		REVISO:	
CODIGO	FDPI001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1

**MANTENIMIENTO:**

Para el corte de este informe la Personería Distrital de Medellín incurrió en un pago por **\$45.000.**

**CONTRATACION DE PRESTACION DE SERVICIOS:**


En la Personería Distrital de Medellín para el trimestre entre el 1 enero y el 31 de marzo de 2023, los gastos por prestación de servicios fueron de un valor de **\$1.106.688.673**, representando una disminución del **59%** con respecto al último trimestre de 2022 y un incremento del **26%** respecto al mismo trimestre de 2022, afectado por el pago anticipado del mes de abril a los contratos de prestación del servicios de apoyo a la gestión con motivo de la semana mayor y las fechas de cierre en las oficinas de pagaduría.

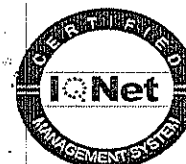
Los pagos por contratación de prestación de servicios fueron:

• Mensajería y Correspondencia	\$	2.241.100
• Comunicaciones y Transporte	\$	0
• Apoyo a la Gestión	\$	989.536.599
• Adquisición de otros Servicios (Logística)	\$	94.068.910
• SGSST	\$	0
• Servicios de Aseo	\$	0
• Custodia de Archivo	\$	2.154.564
• Otros Contratos de Prestación de Servicios Profesionales	\$	18.687.500

AHCASTANO

Tarea: 2692

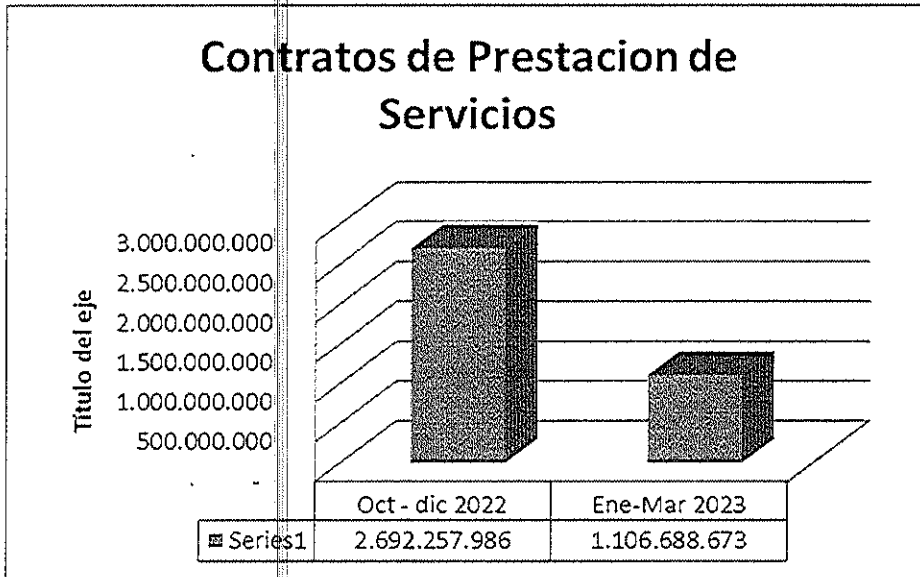
PROYECTO			
CODIGO	FDPI001	REVISOR	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1

En el Grafico 4 se muestra el comportamiento del gasto:

**Grafico 4: Contratos de Prestación de Servicios:**




**GASTOS DE PERSONAL:**

Los gastos de personal en la Personería Distrital de Medellín el trimestre de enero a marzo de 2023 fueron de un valor de **\$2.605.489.091**, comparando este gasto al mismo trimestre del año 2022 presenta un incremento del gasto de **12.41%** y frente al trimestre anterior de octubre a diciembre 2022, un incremento de **13%** ya que el gasto fue de **\$2.298.654.028**.

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO:		REVISOR:	
CODIGO	FDPI001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág: www.personeriamedellin.gov.co			




SC735-1

## 6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Propender y Fomentar austeridad en el gasto en concordancia con la normatividad vigente y aplicable a la entidad, estableciendo mecanismos para el pago oportuno de la facturación y verificando los servicios contratados con los prestadores y que sean los necesarios para las actividades de la entidad.

AHCASTANO

Tarea: 2692

PROYECTO:		REVISOR:	
CODIGO	FDPI001	VERSION	8
RESOLUCION	324	VIGENCIA	27/07/2020
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Línea Gratuita: 018000941019 Email: <a href="mailto:info@personeriamedellin.gov.co">info@personeriamedellin.gov.co</a> / Pág: <a href="http://www.personeriamedellin.gov.co">www.personeriamedellin.gov.co</a>			



SC735-1

