

COMUNICACIÓN INTERNA

Fecha: 5 de Febrero de 2020

Para: Dr. Guillermo Duran Uribe
Personero de Medellín

Dra. Alexandra Virviescas Castro
Personera Auxiliar

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

Dra. Liliana Sierra Martinez
Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones

Asunto: Informe Austeridad en el Gasto cuarto 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 Octubre a 30 de noviembre 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

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

CITese : 2020010821773EI



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

FECHA: 30 de enero de 2020

Elaborado por:

OFICINA DE CONTROL INTERNO

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

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 Octubre de 2019 y el 30 de Noviembre 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.

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDP1057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

- Análisis de los datos presentados por la Personería Auxiliar en el formato “Control Gastos de Austeridad” correspondiente a los meses de octubre y noviembre de 2019, el mes de diciembre de 2019, el proceso financiero no remitió la información correspondiente.
- Análisis de la ejecución presupuestal versus los datos reportados, las facturas y soportes entregados.

4. ANALISIS DE DATOS Y RESULTADOS

A. SERVICIOS PÚBLICOS

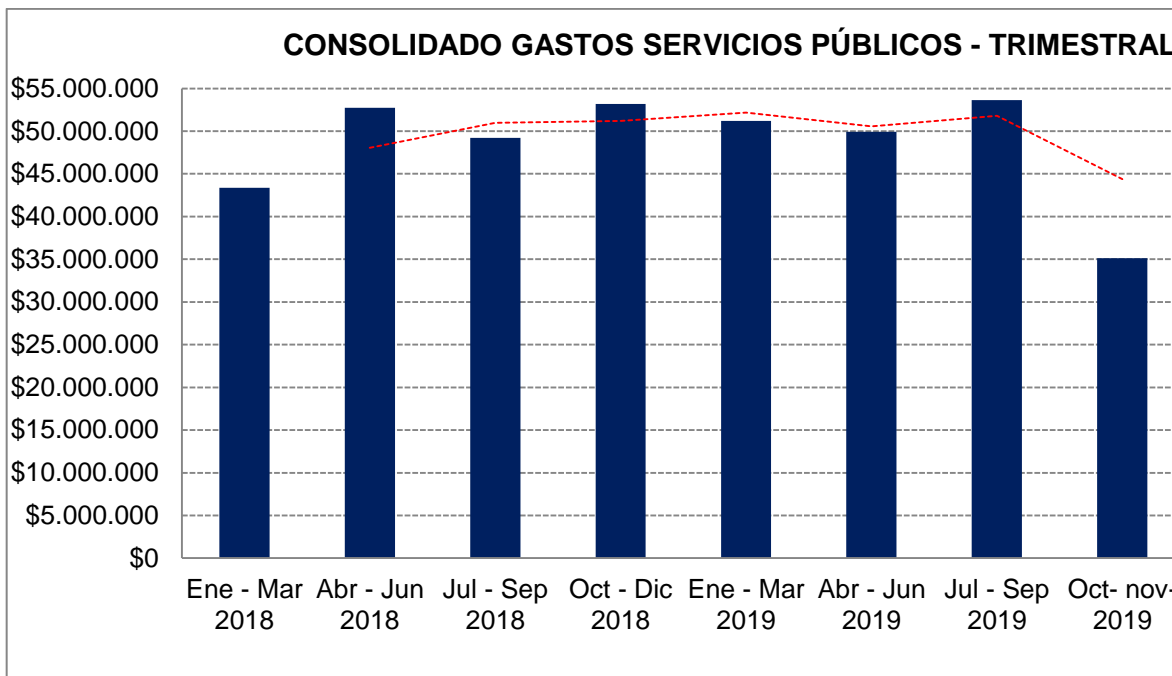
Para el informe Oct-Nov 2019, los gastos por Servicios Públicos sumaron un total de **\$35.135.818**. Tal y como se observa en el Gráfico N° 1 se presentó una disminución del 35,4% equivalentes a \$ 18.518.568 con respecto al trimestre anterior. Así pues, se observan que en los trimestres anteriores este concepto de *Televisión, Internet y telefonía fija*, su gasto ha sido fluctuante.

Gráfico 1. Gasto consolidado de Servicios Públicos (trimestral)

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDP1057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			



El promedio mensual de gasto en el periodo de Oct- Nov, por concepto de *Televisión, Internet y telefonía fija* fue de **\$14.585.932**, presentando una disminución del periodo anterior del **5,6%** y por concepto de *Telefonía celular* **\$5.094.554**, ostentando un aumento del 40% con referencia al periodo anterior.

B. GASTOS VEHÍCULOS:

El gasto de combustible para el periodo Oct- Nov- 2019 fue **\$ 18.547.899**, presentando un aumento con referencia al período anterior del 16,66% correspondiente a \$ 3.029.754, con referencia al mismo periodo de la vigencia 2018 donde de obtuvo un gasto por \$13.886.350, presenta un aumento del 25,13%. El promedio mensual de gasto para este periodo fue de **\$9.273.949**.

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

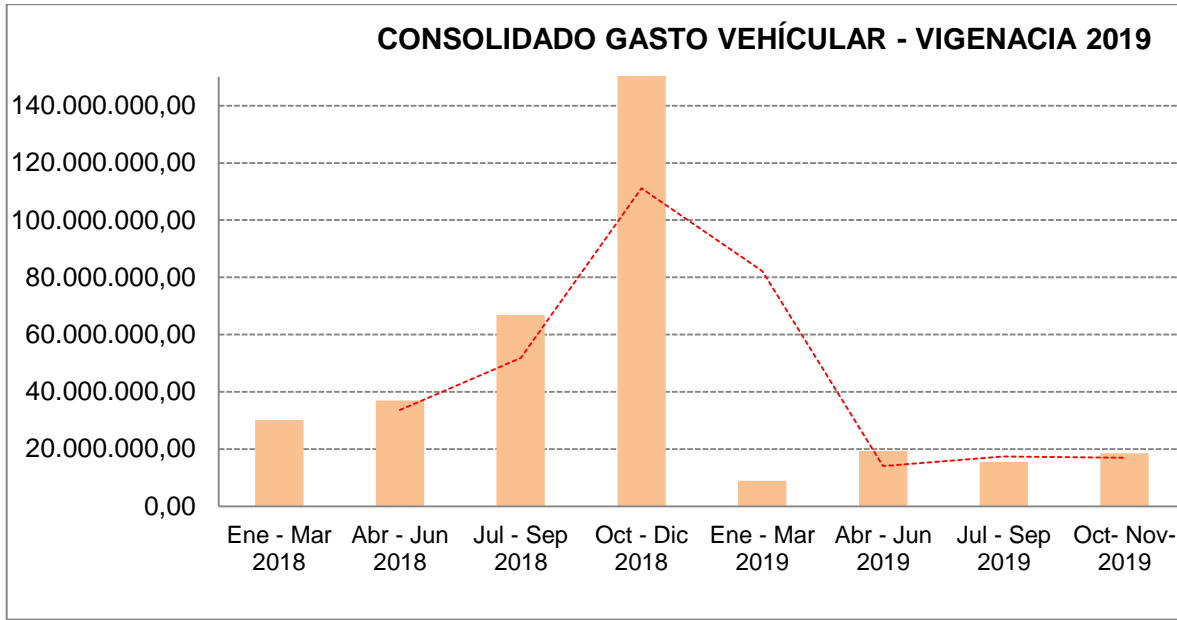
En el gráfico N° 2, se puede observar la evolución de los gastos por concepto combustible en los últimos seis trimestres.

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDP1057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

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 correspondiente a Oct- Nov de 2019, por este concepto (incluyendo todos sus rubros), fue de **\$361.777.462**. Presentando estos rubros incrementos con relación al periodo anterior del 48,44% (**\$186.511.915**).

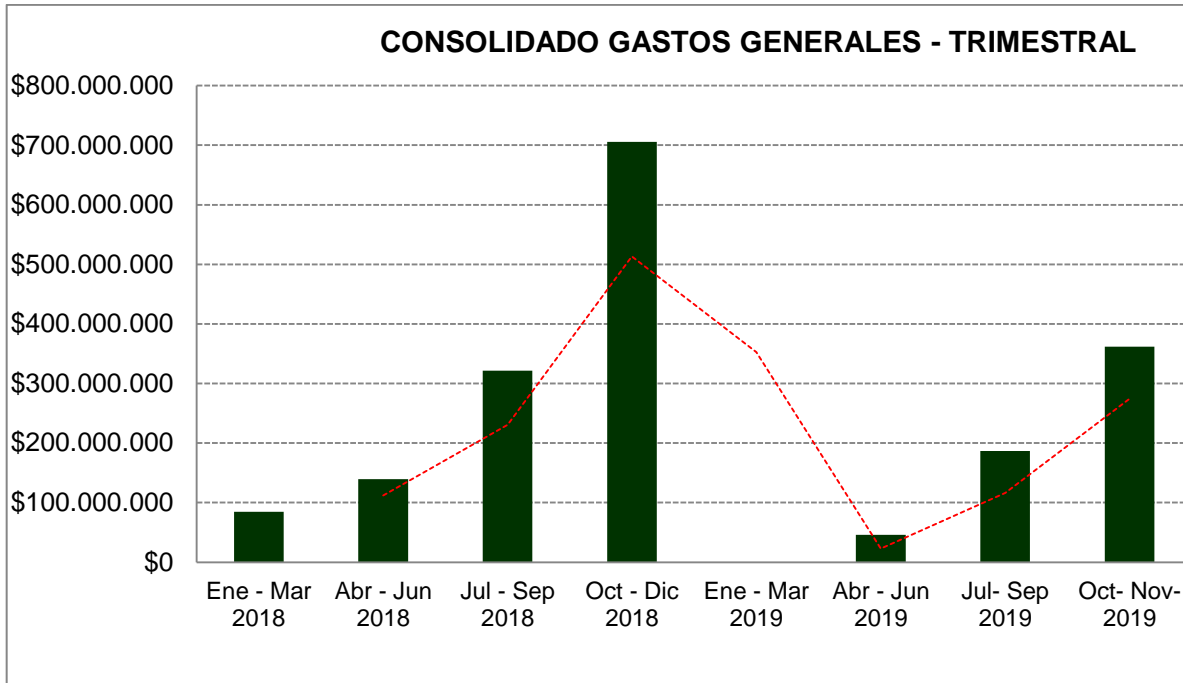
En el gráfico N° 3 se ilustra la evolución trimestral de este este gasto desde el año 2018.

Gráfico 3. Gasto materiales y suministros trimestrales

MUTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			



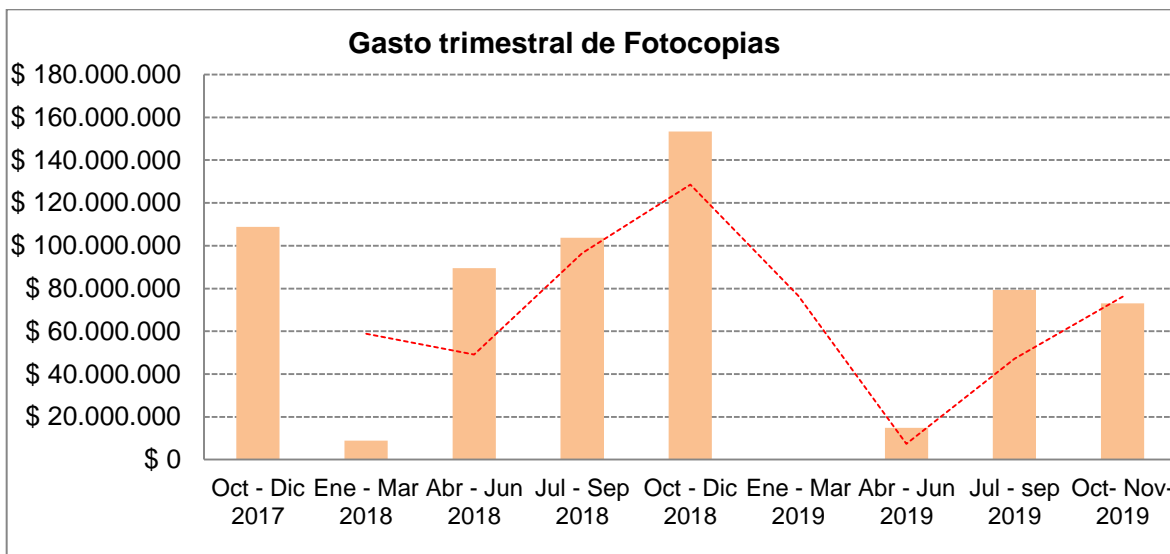
Durante el periodo de Oct-Nov de 2019 el gasto por fotocopias fue de **\$73.003.808** Presentado una disminución con relación al trimestre anterior del 8,8%. El periodo anterior fue de **(\$79.400.091)**. Es de anotar que para este análisis no se tiene los datos del Mes de Diciembre de 2019.

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

Gráfico 4. Comportamiento Gastos Fotocopias vigencia 2019



Realizando el análisis correspondiente de este periodo de la vigencia 2018 se presentó un gasto de **\$107.007.074**, se muestra una disminución por este concepto del 31,77% correspondiente a **\$34.003.266**. Lo que demuestra que la entidad viene realizando acciones de campañas para la disminución de estos gastos. Es de anotar que para este análisis no se tiene los datos del Mes de Diciembre de 2019.

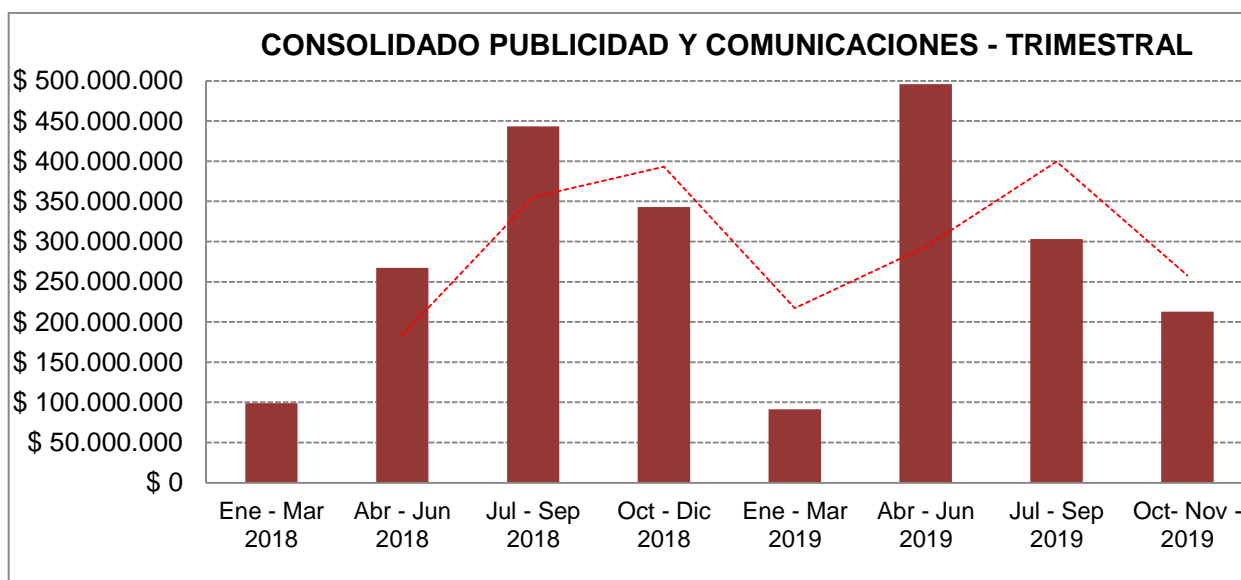
Por concepto de “**elementos de aseo y cafetería**”, se registran erogaciones para este periodo Oct- Nov de 2019, por valor de \$13.980.695, presentando una disminución del 26% con relación al periodo anterior. Con referencia a la vigencia 2018 donde se presentó un gasto por \$21.371.725, este también presenta una disminución del **35,58%**. Es de anotar que para este análisis no se tiene los datos del Mes de Diciembre de 2019.

Mientras que por el concepto de “**adquisición de bienes**”, se realizó un gasto por valor de **\$271.385.989**, para la compra de unos equipos de cómputo entre las que se adquirieron: Licencia antivirus, licencia Microsoft, Software, Video vean, Disco duros, Computador portátil, Tablet, escáner entre otros elementos. Este ítem presentó un aumento con referencia al periodo pasado del 76%. Con relación a la vigencia 2018 por este concepto no se presentaron gastos.

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

D. PUBLICIDAD Y COMUNICACIONES:*Gráfico 5. Gasto publicidad y comunicaciones trimestrales*

Frente a los rubros de Publicidad y Comunicaciones, la Personería Auxiliar reporta un gasto de **\$212.782.910** para el periodo Oct-Nov del año 2019. Como se observa en el gráfico N° 5, este monto ha disminuido con referencia al trimestre pasado **30%**, este correspondiente a **\$90.329.332**. 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 periodo de Oct- Nov de 2019, fue de **\$26.133.118** lo cual representa una disminución del 49%, con respecto al trimestre anterior, con referencia a la vigencia 2018 de Oct- Nov, se presentó un gasto de \$11.246.654 el

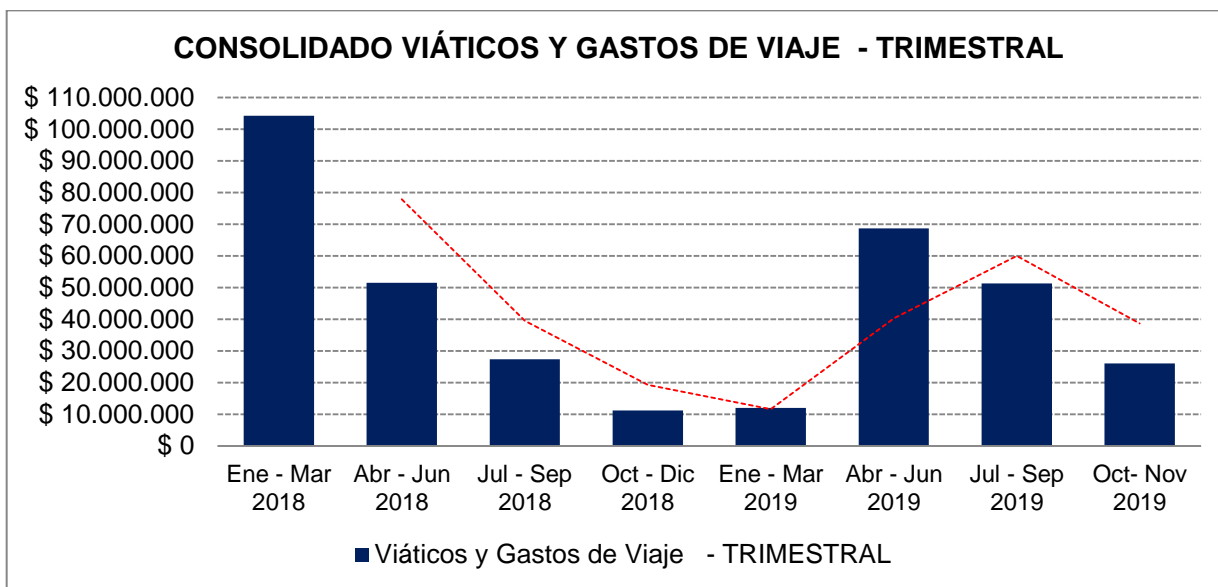
MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

cual presenta un incremento con relación a este periodo del 59%. En el gráfico N° 6 se ilustra la evolución de dicho gasto en los últimos trimestres.

Gráfico 6. 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 en el periodo de Oct- Nov de 2019 por un valor de **\$ 4.686.000**, presentando una disminución con relación al trimestre anterior del 69,8%: Haciendo la comparación con lo erogado en la vigencia 2018 que fue de **\$ 9.485.970**, también presenta una disminución del 50%, donde se puede concluir que la Personería de Medellín está controlando sus gastos en este ítem.

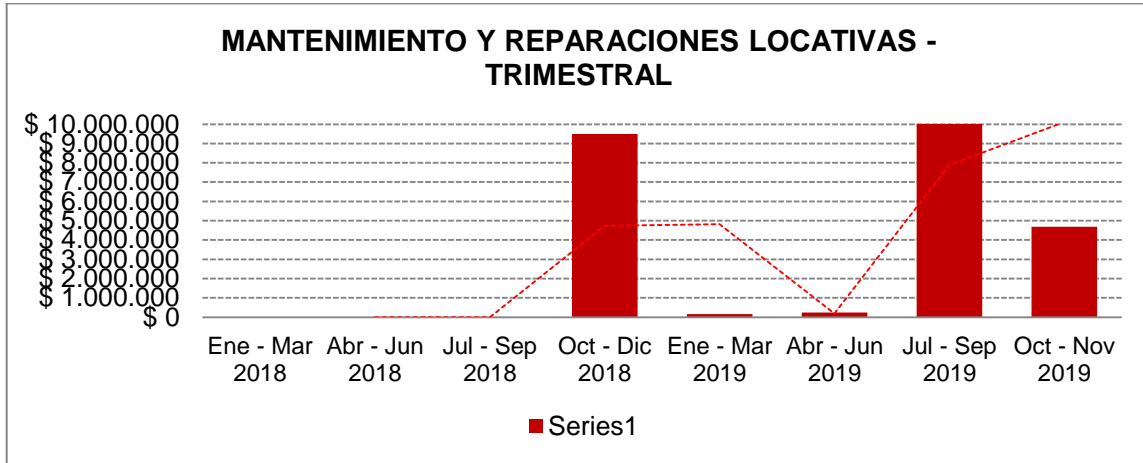
En el gráfico N° 7 se ilustra la evolución de dicho gasto en los últimos trimestres.

MMTOBON

Tarea: 1703

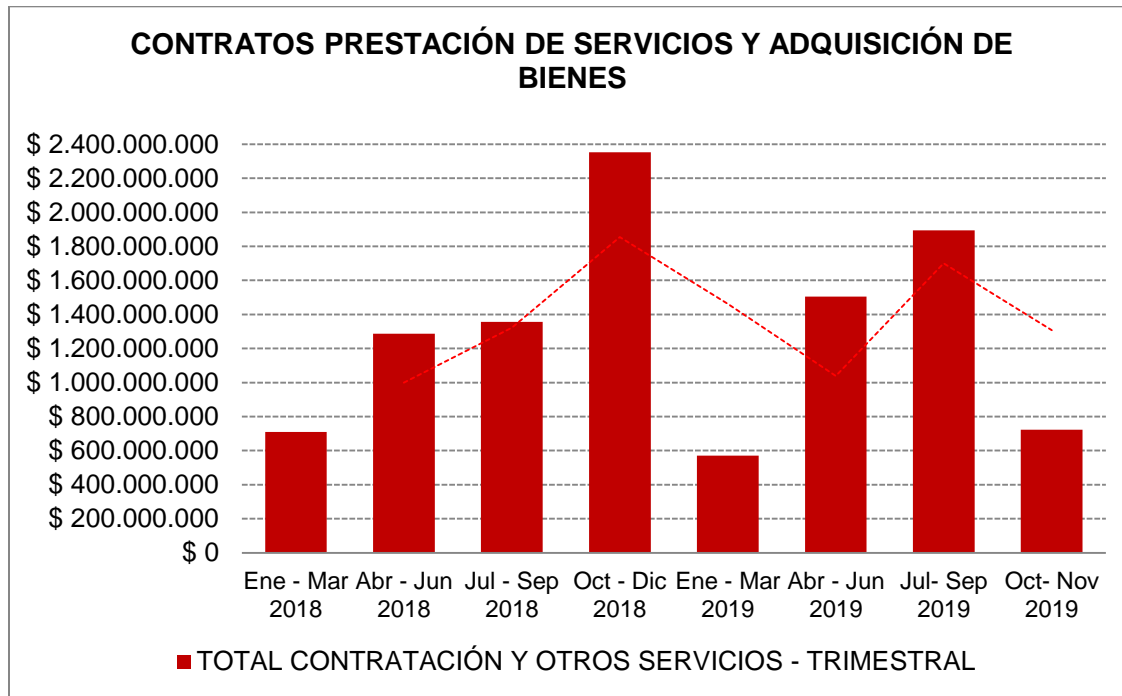
PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

Gráfico 7. Gastos de Mantenimiento y Reparaciones Locativas trimestrales 2018 - 2019



G. CONTRATOS Y ADQUISICIÓN DE SERVICIOS:

Gráfico 8. Gasto trimestral de contratos prestación de servicios 2018 -2019



MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISO	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD			
Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47			
Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

Los valores reportados por la Personería Auxiliar para este concepto, suman para el periodo oct-nov de 2019 tiene un total de **\$722.386.848**, es notar que esta dato falta computarle el mes de Diciembre de 2019, que hasta la fecha no ha sido suministrado por el Proceso Financiero.

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 **54,46% (\$393.456.208)**, seguido “**contratos por formación**” con un **19,73% (142.577.218)**; prosigue el ítem “**Otros contratos Adquisición de Servicios**”, los cuales representan aproximadamente un **13,80% (\$99.684.753)**, continua el concepto de “**Comunicaciones y Transportes**” con una representación del **7,56% (54.590.234)**; y el restante 4,45% corresponde a los rubros: i) contratos relacionados al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, ii) contrato de servicio de aseo.

H. GASTOS DEL PERSONAL

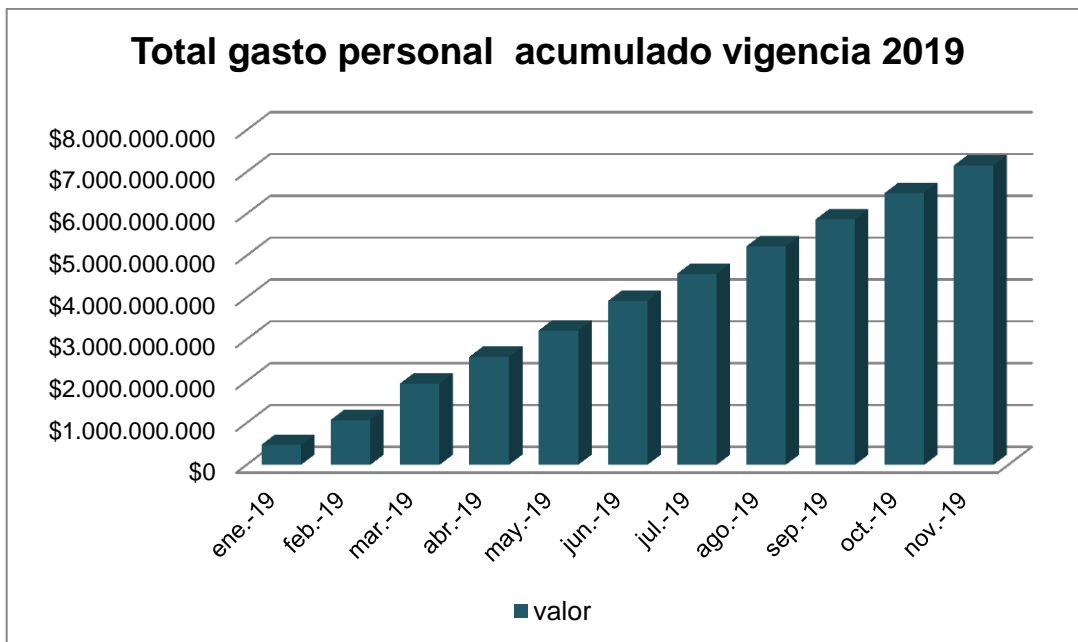
En el gráfico N°9 se puede visualizar los gastos por concepto de personal ejecutados a Noviembre de 2019 y los cuales ascienden, a corte de este mes, a un valor de **\$7.157.137.628**. De este monto, **\$ 10.221.484**, corresponden a pagos de horas extras y **\$644,280** a prima de transporte y manutención.

Gráfico 9. Gasto de personal acumulado mensual (Ene-Nov 2019)

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDP1057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- La Información solicitada para realización de este informe fue reportada extemporáneamente por la Personería Auxiliar, el motivo radicó en la consolidación de la información porte del Municipio de Medellín, además el proceso financiero solo reporte los meses de Octubre y Noviembre de 2019. Por parte de la Oficina de Control Interno, no se pudo realizar el análisis trimestral como lo establece la Ley, por lo anterior se solicita a la personería Auxiliar dar cumplimiento los plazos establecidos por el Sistema de Calidad para los reportes que se deben remitir a la Oficina de Control Interno., este con el fin de que se materialicen los posibles riesgos.
- Revisar cada uno de los ítems del informe se presentaron disminuciones en los siguientes conceptos: Servicios Públicos, Fotocopias, Elementos de Cafetería, Publicidad y Comunicaciones, Viáticos y gastos de viajes, Gasto de Mantenimiento locativo, equipos e infraestructura. Estos cumplen con lo

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISOR	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			

establecido el Decreto 984 de 2012, en su Artículo 22 y el Decreto 1737 de 1998 y la Directiva 09 de 2018

- Revisar cada uno de los ítems del informe se presentaron aumentos en los siguientes conceptos: Gastos de Vehículos, Materiales y Suministros, Adquisición de bienes, la entidad debe tomar medidas para asegurar austeridad y ahorro en dichos gastos

MMTOBON

Tarea: 1703

PROYECTO:		REVISO	
CODIGO	FDPI057	VERSION	1
RESOLUCION	132	VIGENCIA	04/04/2018
CENTRO CULTURAL PLAZA LA LIBERTAD Carrera 53A N° 42-101 / Conmutador +57(4)384 99 99 - Fax +57(4) 381 18 47 Email: info@personeriamedellin.gov.co / Pág.: www.personeriamedellin.gov.co			