



**INFORME DE AUSTERIDAD DEL
GASTO PÚBLICO DICIEMBRE DE
2015- V1 .**

[Escriba el subtítulo del documento]

ÁREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA

1. INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno del Área Metropolitana de Barranquilla conforme a lo establecido en:

- ✓ La Directiva Presidencial N° 6 de 2014
- ✓ Decretos No 1737 de 1998,
- ✓ Decreto No 2209 de 1998y
- ✓ Decreto 0984 de 2012 de la Presidencia de la República,

Los cuales especifican lo relacionados con las medidas de austeridad del Gasto Publico presenta el informe al mes de Noviembre de 2015, el cual presenta información en los gastos originados en:

- ✓ Gastos de Servicios Públicos. (Teléfono, Internet, Celular, Agua Energía).
- ✓ Gastos e Vehículo (Combustible).
- ✓ Gastos Generales (Fotocopias, Materiales y suministros, comunicación y transporte, compras de equipos, impresos y publicaciones, Mantenimiento).
- ✓ Capacitaciones.
- ✓ Viáticos.
- ✓ Gastos Viajes.
- ✓ Prestación de servicios.

2. OBJETIVO Y ALCANCE

2.1 OBJETIVO

Evaluar el cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público generadas en la entidad, con el fin de emprender acciones que permitan alcanzar ahorros significativos en los gastos periódicamente.

2.2 ALCANCE:

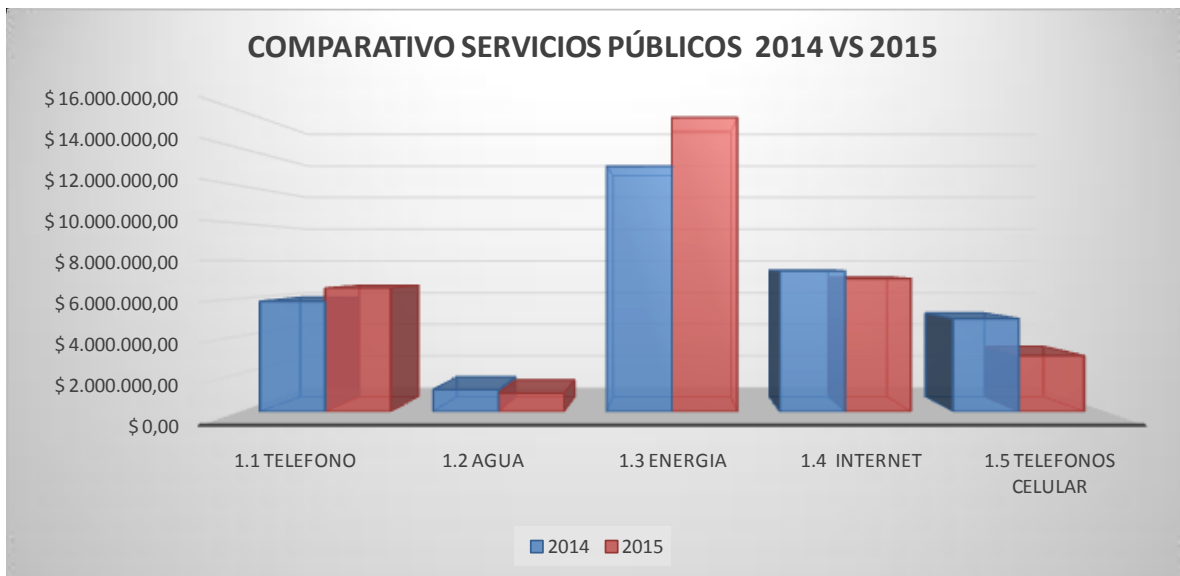
Revisar el cumplimiento la legislación aplicable para el control y disminución de los gastos de acuerdo a lo establecido por la legislación, soportados en los en la información suministrada por los distintos líderes de procesos de la organización.

3. SERVICIOS PÚBLICOS

La siguiente información presenta las variaciones por rubros entre el cuarto trimestre de las vigencias (Octubre- Diciembre) los años 2014 vs 2015:

VIGENCIA 2014			
SERVICIOS PÚBLICOS	Oct-14	Nov-14	Dic-14
1.1 TELEFONO	\$ 1.913.327,00	\$ 1.874.233,00	\$ 2.072.535,00
1.2 AGUA	\$ 328.689,00	\$ 413.212,00	\$ 427.785,00
1.3 ENERGIA	\$ 4.343.300,00	\$ 4.241.430,00	\$ 4.438.450,00
1.4 INTERNET	\$ 2.490.192,00	\$ 2.490.192,00	\$ 2.490.192,00
1.5 TELEFONOS CELULAR	\$ 2.513.959,00	\$ 1.994.299,00	\$ 427.785,00
TOTAL	\$ 11.589.467,00	\$ 11.013.366,00	\$ 9.856.747,00

VIGENCIA 2015			
SERVICIOS PÚBLICOS	Oct-15	Nov-15	Dic-15
1.1 TELEFONO	\$ 2.664.479,00	\$ 1.941.996,00	\$ 1.955.392,00
1.2 AGUA	\$ 386.473,00	\$ 275.644,00	\$ 325.976,00
1.3 ENERGIA	\$ 4.914.340,00	\$ 5.367.400,00	\$ 5.330.080,00
1.4 INTERNET	\$ 1.842.739,00	\$ 2.610.252,00	\$ 2.610.252,00
1.5 TELEFONOS CELULAR	\$ 1.213.238,00	\$ 426.309,36	\$ 1.329.970,00
TOTAL	\$ 11.021.269,00	\$ 10.621.601,36	\$ 11.551.670,00



TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
	2014	2015
1.1 TELEFONO	\$ 5.860.095,00	\$ 6.561.867,00
1.2 AGUA	\$ 1.169.686,00	\$ 988.093,00
1.3 ENERGIA	\$ 13.023.180,00	\$ 15.611.820,00
1.4 INTERNET	\$ 7.470.576,00	\$ 7.063.243,00
1.5 TELEFONOS CELULAR	\$ 4.936.043,00	\$ 2.969.517,36
TOTAL	\$ 32.459.580,00	\$ 33.194.540,36

SERVICIOS PUBLICOS	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.1 TELEFONO	\$ 701.772,00	11,9754
1.2 AGUA	-\$ 181.593,00	-15,5249
1.3 ENERGIA	\$ 2.588.640,00	19,8772
1.4 INTERNET	-\$ 407.333,00	-5,4525
1.5 TELEFONOS CELULAR	-\$ 1.966.525,64	-39,8401
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	\$ 734.960,36	\$ 2,26

Comparando el cuarto trimestre del 2015 se presentaron disminuciones en los siguientes servicios.

Agua: 15,52%

Internet: 5,45%

Teléfonos celulares: 39,84%

Por otro lado se presentan aumentos en los siguientes servicios:

Teléfono: 11,97%

Energía: 19,87%

Estos aumentos se deben a cambios generalizados en la ciudad debido a que se presentó un incremento en las tarifas de la Energía lo cual impactó en un aumento del 19,87% después haber venido disminuyendo este en los trimestres anteriores.

El servicio de Teléfono presentó un incremento del 11,97%

4. SERVICIOS PROFESIONALES

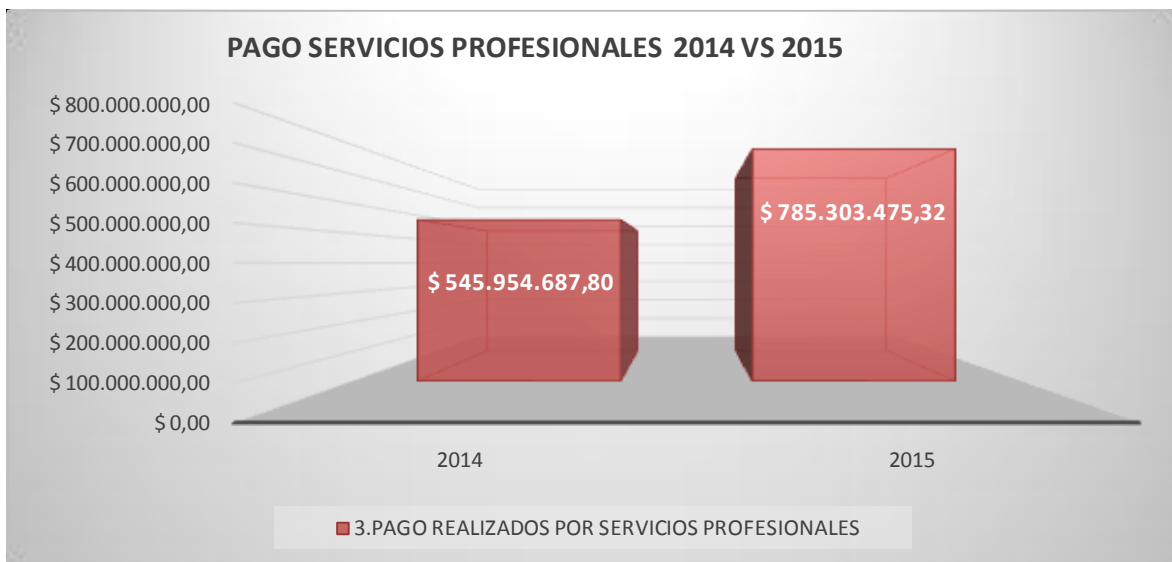
Durante el último trimestre de 2014 se causaron gastos para 27 contratistas en el mes de Octubre, 25 contratistas para el mes Noviembre y 50 contratistas en el mes de Diciembre

Para el último trimestre del 2015 se causaron gastos para 34 contratistas en el mes de Octubre, 34 contratistas en el mes Noviembre y 48 contratistas en el mes de Diciembre .

En el cuarto trimestre de 2014 y 2015 los pagos causados se presentaron de las siguiente manera:

VIGENCIA 2014				
SERVICIOS PROFESIONALES	Oct-14	Nov-14	Dic-14	TOTAL
3.PAGO REALIZADOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 115.567.840,00	\$ 96.654.293,00	\$ 333.732.554,80	\$ 545.954.687,80

VIGENCIA 2015				
SERVICIOS PROFESIONALES	Oct-15	Nov-15	Dic-15	TOTAL
3.PAGO REALIZADOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 142.606.640,66	\$ 143.860.807,33	\$ 498.836.027,33	\$ 785.303.475,32



TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
SERVICIOS PROFESIONALES	2014	2015
3.PAGO REALIZADOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 545.954.687,80	\$ 785.303.475,32

SERVICIOS PROFESIONALES	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
3.PAGO REALIZADOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	-\$ 239.348.787,52	43,8404

Como se mencionó en el informe del trimestre anterior esta variación se presenta dado a que durante el primer trimestre del 2015 las contrataciones se dieron a partir del mes de Abril de 2015 hasta el mes de Junio de 2015, dado a que inicia la Ley de Garantías para el presente periodo, esto impacto en el análisis hasta este periodo.

Sin embargo, e importante resaltar que este gasto se incremento para el trimestre del 2015 en un 43,84 % comparado al gasto causado en el 2014.

5. GASTOS DE VEHICULOS

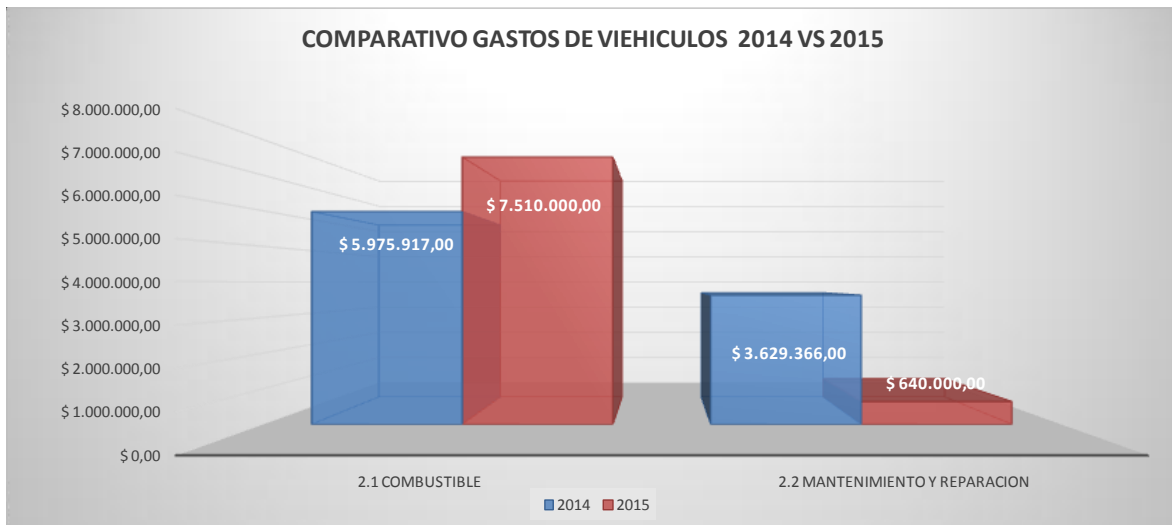
Para el cuarto trimestre de 2014 y 2015 se reportaron gastos de combustible y mantenimiento y reparación de vehículos

VIGENCIA 2014				
GASTOS DE VEHICULOS	Oct-14	Nov-14	Dic-14	TOTAL
2.1 COMBUSTIBLE	\$ 0,00	\$ 1.434.917,00	\$ 6.565.083,00	\$ 5.975.917,00
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 353.906,00	\$ 2.635.460,00	\$ 0,00	\$ 3.629.366,00
TOTAL	\$ 395.819,00	\$ 4.112.321,00	\$ 6.565.083,00	\$ 9.605.283,00

VIGENCIA 2015				
GASTOS DE VEHICULOS	Oct-15	Nov-15	Dic-15	TOTAL
2.1 COMBUSTIBLE	\$ 1.751.000,00	\$ 1.218.000,00	\$ 4.541.000,00	\$ 7.510.000,00
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 640.000,00	\$ 640.000,00
TOTAL	\$ 1.793.278,00	\$ 1.260.309,00	\$ 5.181.000,00	\$ 8.150.000,00

TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
GASTOS DE VEHICULOS	2014	2015
2.1 COMBUSTIBLE	\$ 5.975.917,00	\$ 7.510.000,00
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 3.629.366,00	\$ 640.000,00
TOTAL	\$ 9.605.283,00	\$ 8.150.000,00

GASTOS DE VEHICULOS	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
2.1 COMBUSTIBLE	\$ 1.534.083,00	25,6711
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	-\$ 2.989.366,00	-82,3661
TOTAL	-\$ 1.455.283,00	-15,1509



Es importante anotar que estos gastos que se reportan no se encuentran mensualmente, dado a que el prestador del servicio presenta facturas acumuladas durante varios periodos.

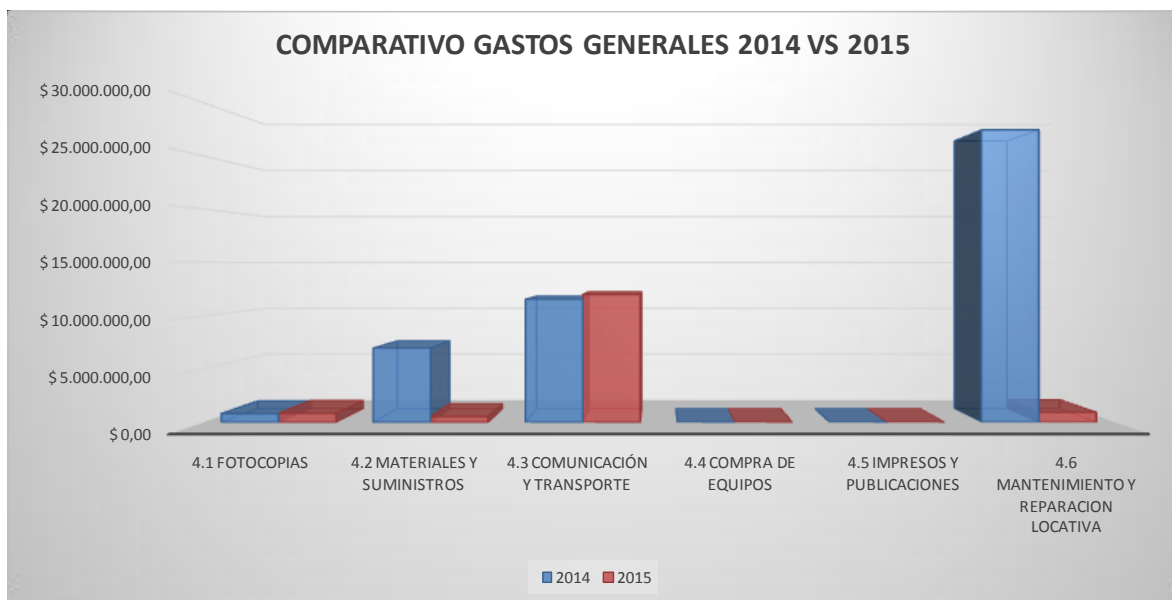
Sin embargo, cabe anotar que no existe un plan de ahorro establecido para el ahorro de combustible, así como aun no se ha definido un plan de mantenimiento de vehículos ni los registros que soporten estas actividades.

6. GASTOS GENERALES

Durante el cuarto trimestre de 2014 y 2015 por gastos generales presentaron el siguiente comportamiento:

VIGENCIA 2014				
GASTOS GENERALES	Oct-14	Nov-14	Dic-14	TOTAL
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 447.696,00	\$ 374.367,00	\$ 338.923,00	\$ 1.160.986,00
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3.118.869,00	\$ 3.843.892,00	\$ 1.723.184,00	\$ 8.685.945,00
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 5.500.000,00	\$ 6.041.500,00	\$ 8.000.000,00	\$ 19.541.500,00
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	\$ 5.798.858,00	\$ 21.636.029,29	\$ 13.316.270,00	\$ 40.751.157,29
TOTAL	\$ 14.865.423,00	\$ 31.895.788,29	\$ 24.378.377,00	\$ 71.139.588,29

VIGENCIA 2015				
GASTOS GENERALES	Oct-15	Nov-15	Dic-15	TOTAL
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 454.283,00	\$ 473.005,00	\$ 3.623.880,00	\$ 4.471.252,00
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0,00	\$ 533.290,00	\$ 6.724.400,00	\$ 7.257.690,00
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 6.000.000,00	\$ 6.000.000,00	\$ 13.000.000,00	\$ 25.000.000,00
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	\$ 0,00	\$ 942.500,00	\$ 20.439.024,00	\$ 21.381.524,00
TOTAL	\$ 6.454.283,00	\$ 7.948.795,00	\$ 44.787.304,00	\$ 59.110.466,00



TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
SERVICIOS GENERALES	2014	2015
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 1.160.986,00	\$ 4.471.252,00
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 8.685.945,00	\$ 7.257.690,00
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 19.541.500,00	\$ 25.000.000,00
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	\$ 0,00
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	\$ 40.751.157,29	\$ 21.381.524,00
TOTAL	\$ 71.139.588,29	\$ 59.110.466,00

GASTOS GENERALES	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 3.310.266,00	285,1254
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	-\$ 1.428.255,00	-16,4433
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 5.458.500,00	27,9329
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	0,0000
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0,00	0,0000
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	-\$ 19.369.633,29	-47,5315
TOTAL	-\$ 12.029.122,29	-16,9092

De acuerdo a esto podemos mencionar que en el cuarto trimestre el comportamiento de los gastos generales se presento de la siguiente manera:

Materiales y Suministros: se presento un ahorro del 16,43 % en los gastos comparado con el mismo periodo para el 2014 , cabe resaltar que se compenso con el comportamiento del trimestre anterior, el cual había sufrido un aumento.

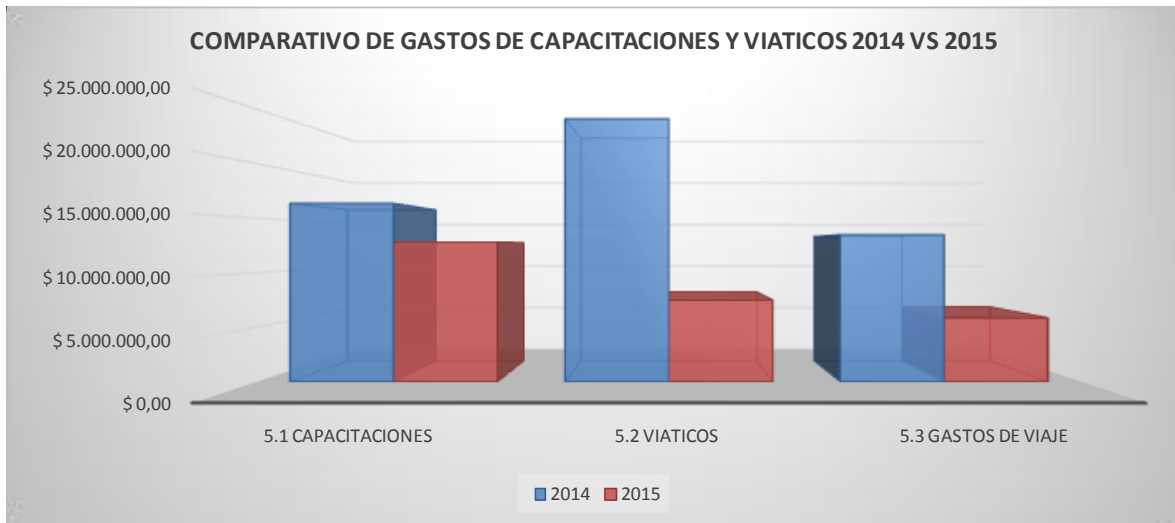
Mantenimiento y Reparación Locativa: se presento una disminución del 47,53%. en los gastos comparado con el mismo periodo para el 2014 , cabe resaltar que se compenso con el comportamiento del trimestre anterior, el cual había sufrido un aumento, sin embargo, es importante aclara que estos mantenimiento comparados con el año anterior no se han ejecutado efectivamente , dado a que el rubro de presupuesto para el 2015 fue disminuido.

7. GASTOS CAPACITACIÓN Y VIATICOS

A continuación se presenta el comportamiento del cuarto trimestre de 2014 Vs cuarto trimestre 2015

VIGENCIA 2014				
5. GASTOS CAPACITACIONES Y VIATICOS	Oct-14	Nov-14	Dic-14	TOTAL
5.1 CAPACITACIONES	\$ 1.500.000,00	\$ 7.368.200,00	\$ 7.485.700,00	\$ 16.353.900,00
5.2 VIATICOS	\$ 4.808.855,00	\$ 4.614.219,00	\$ 14.681.108,00	\$ 24.104.182,00
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 2.081.757,00	\$ 4.199.617,00	\$ 7.201.015,00	\$ 13.482.389,00
TOTAL	\$ 8.390.612,00	\$ 11.982.419,00	\$ 22.166.808,00	\$ 53.940.471,00

VIGENCIA 2015				
5. GASTOS CAPACITACIONES Y VIATICOS	Oct-15	Nov-15	Dic-15	TOTAL
5.1 CAPACITACIONES	\$ 0,00	\$ 2.730.000,00	\$ 10.088.425,00	\$ 12.818.425,00
5.2 VIATICOS	\$ 1.541.750,00	\$ 3.932.292,00	\$ 2.001.010,00	\$ 7.475.052,00
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 280.000,00	\$ 2.710.000,00	\$ 2.868.905,00	\$ 5.858.905,00
TOTAL	\$ 1.821.750,00	\$ 9.372.292,00	\$ 14.958.340,00	\$ 26.152.382,00



TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
5. GASTOS CAPACITACION Y VIATICOS	2014	2015
5.1 CAPACITACIONES	\$ 16.353.900,00	\$ 12.818.425,00
5.2 VIATICOS	\$ 24.104.182,00	\$ 7.475.052,00
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 13.482.389,00	\$ 5.858.905,00
TOTAL	\$ 53.940.471,00	\$ 26.152.382,00

5. GASTOS CAPACITACIONES Y VIATICOS	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
5.1 CAPACITACIONES	\$ 3.535.475,00	-21,6185
5.2 VIATICOS	\$ 16.629.130,00	-68,9886
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 7.623.484,00	-56,5440
TOTAL	\$ 27.788.089,00	-51,5162

Es importante aclarar que para este periodo aún no se cuenta con un plan de capacitaciones para la vigencia del 2015.

8. NOMINA

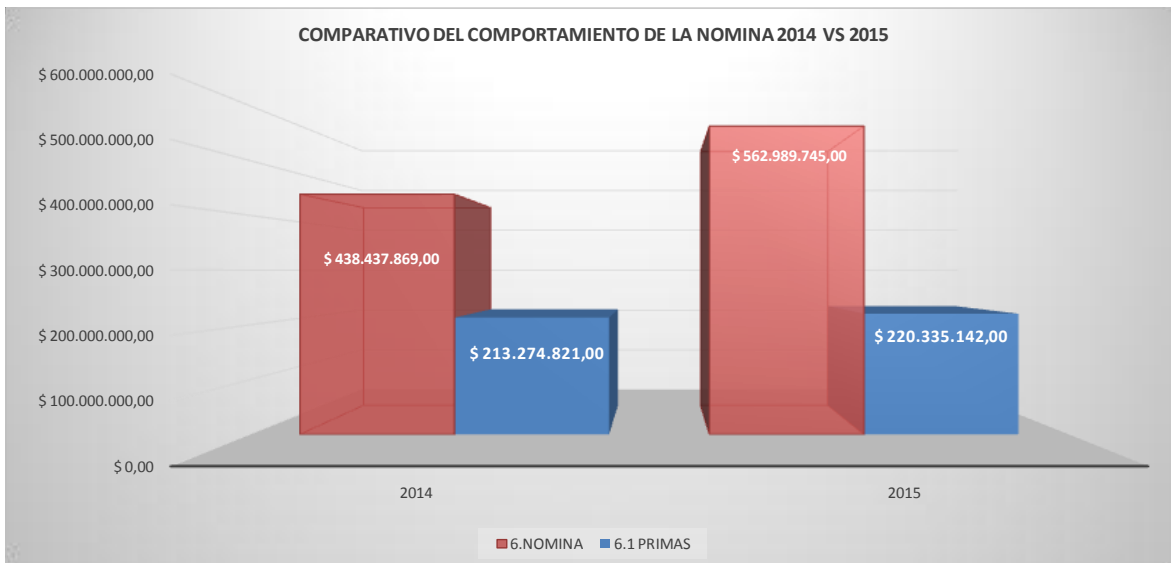
La siguiente información presenta las variaciones por rubros entre el cuarto trimestre de las vigencias (Octubre - Diciembre) los años 2014 vs 2015:

VIGENCIA 2014				
GASTOS NOMINA	Oct-14	Nov-14	Dic-14	TOTAL
6.NOMINA	\$ 147.068.375,00	\$ 145.699.338,00	\$ 145.670.156,00	\$ 438.437.869,00
6.1 PRIMAS	\$ 0,00		\$ 213.274.821,00	\$ 213.274.821,00
TOTAL	\$ 147.068.375,00	\$ 358.974.159,00	\$ 358.944.977,00	\$ 864.987.511,00

VIGENCIA 2015				
GASTOS NOMINA	Oct-15	Nov-15	Dic-15	TOTAL
6.NOMINA	\$ 179.167.945,00	\$ 194.685.986,00	\$ 189.135.814,00	\$ 562.989.745,00
6.1 PRIMAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 220.335.142,00	\$ 220.335.142,00
TOTAL	\$ 179.167.945,00	\$ 415.021.128,00	\$ 409.470.956,00	\$ 783.324.887,00

TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
GASTOS NOMINA	2014	2015
6.NOMINA	\$ 438.437.869,00	\$ 562.989.745,00
6.1 PRIMAS	\$ 213.274.821,00	\$ 220.335.142,00
TOTAL	\$ 864.987.511,00	\$ 783.324.887,00

GASTOS NOMINA	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
6.NOMINA	-\$ 124.551.876,00	28,4081
6.1 PRIMAS	-\$ 7.060.321,00	3,3104
TOTAL	\$ 81.662.624,00	-9,4409



9. CONCLUSIONES

El presente informe se presenta para dar cumplimiento al lo establecido por la Directiva Presidencial N° 6 de 2014, teniendo en cuenta lo datos pendientes de Diciembre de 2014, dato que no se encontró disponible para la presentación del informe anterior, por lo cual se presenta el ajuste bajo la Versión 1 del mismo, con el fin de poder evidenciar los comportamientos del último trimestre.

Es importante aclarar que la información debe ser suministrada de manera mensual los primeros cinco (5) días calendario de cada mes, esta es de vital importancia para presentación de el presente informe.

SERVICIOS PÚBLICOS

Con el fin de propender por el ahorro en los servicios públicos de la Entidad, se sugiere tomar medidas en los siguientes aspectos:

- **Teléfono Fijo:**

Revisar los conceptos facturados en los planes adquiridos (telefonía fija, TV) para eso, y optimizar el costo de este servicio, a la fecha no se ha evidenciado planes de optimización de ese rubro.

- **Agua:**

Realizar seguimiento permanente del mantenimiento de las instalaciones de acueducto y alcantarillado internamente, dado a que ya se han presentado situaciones de fuga. (Evidenciar con Formatos de Seguimiento al consumo y fugas.

Establecer campañas de uso eficiente del consumo de agua dentro de las instalaciones de la entidad.

Se mantiene las recomendaciones anteriores al corte del cuarto trimestre no se ha evidenciado seguimiento y al consumo de esta, a pesar de que se encuentra dentro del un rango aceptable para el periodo.

- **Energía:**

Revisar y hacer seguimiento periódico de acuerdo a lo establecido en el GA F 05 Plan de Infraestructura de la Entidad a la luminaria con el fin de verificar su estado y condición óptima para el desarrollo de las actividades y cumpliendo así con lo establecido en el ahorro que se debe estipular.

Establecer campañas de uso eficiente de la energía: apagar las luces al finalizar la jornada laboral, configuración de equipos (impresoras, equipos de cómputo) en ahorro de energía.

Al corte de este informes no se cuenta con un avance en la implementación de las recomendaciones sugeridas u otra.

- **Internet:**

Revisar periódicamente los planes acogidos, con el fin de que estos sigan manteniendo el costo apropiado para la Entidad.

En general para los Servicios Públicos se deben definir y documentar los planes de ahorros y reducción de consumos para los mismos.

SERVICIOS PROFESIONALES

Para el cuarto trimestre de 2015 (Octubre y Noviembre) no se realizaron contrataciones por lo cual no es posible comparar con el cuarto trimestre del 2014

Sin embargo, en los meses siguientes estos datos no se podrán comparar dado a la modalidad de contratación en cuanto a factores tales como: los periodos contratados y la ley de garantía que entro en vigencia en Junio del presente año.

GASTOS GENERALES

Es importante resaltar que estos gastos generales se hagan de acuerdo a una proyección estadística que permita visualizar la disminución o incremento de los mismos, no se evidencia

registro de seguimiento y programación de los mismos, sin embargo se propone se revise y se establezcan acciones de mejora en este aspecto.

GASTOS CAPACITACIÓN Y VIATICOS

Al corte del cuarto trimestre aún no se ha presentado el PIC del 2015 lo cual no permite evidenciar gastos relacionados por este concepto a la fecha, lo cual evidencia que no existe un planificación apropiada para esto, atrasando el proceso de recursos humanos, así como todas las actividades relacionadas con el Bienestar de los trabajadores.

NOMINA

Se recomienda se revise el tema de la nómina contrarrestado con la contratación de la prestación de servicios con el fin de evaluar las prioridades y necesidades de los procesos y definir el cumplimiento a lo establecido en el Decreto No 2209 de 1998.

MARIA DE LOS A CHAPMAN A
JEFE DE CONTROL INTERNO