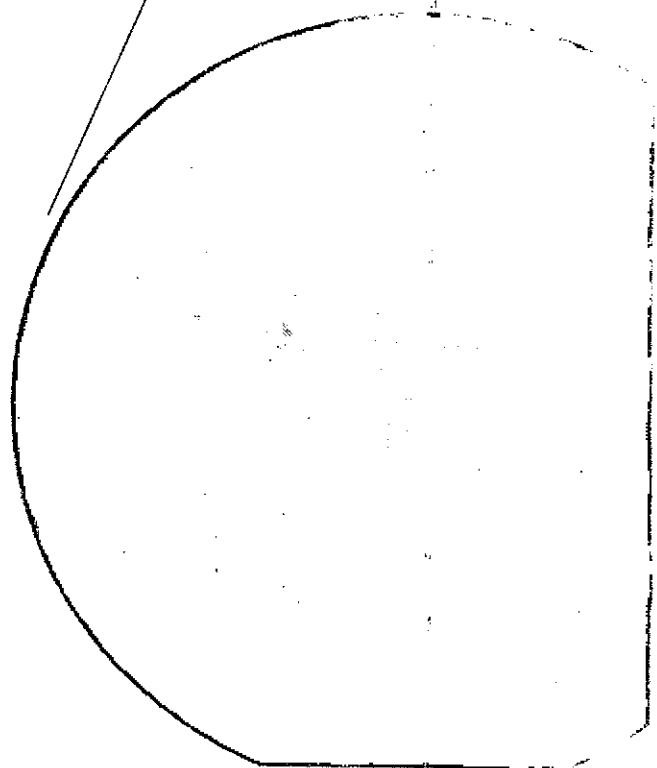
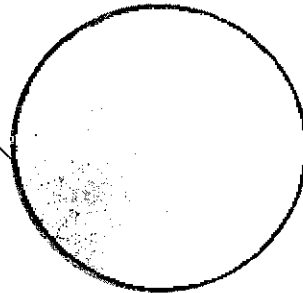
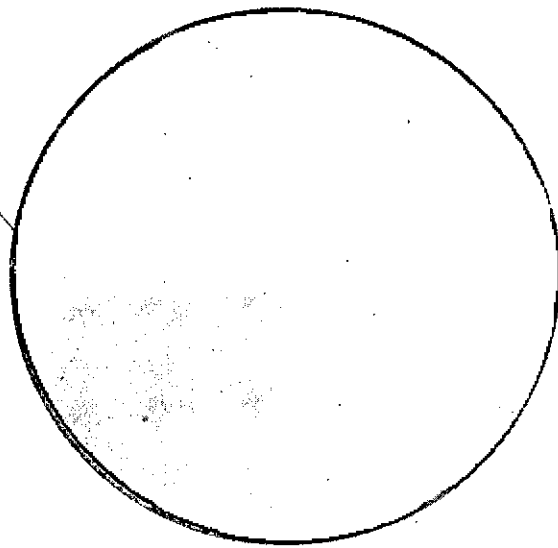


**INFORME DE AUSTRERIDAD DEL
GASTO PÚBLICO SEPTIEMBRE
DE 2015.**

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 1998 y
- ✓ Decreto 0984 de 2012 de la Presidencia de la Republica,

Los cuales especifican lo relacionados con las medidas de austeridad del Gasto Publico presenta el informe al mes de septiembre 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.

ofon

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:

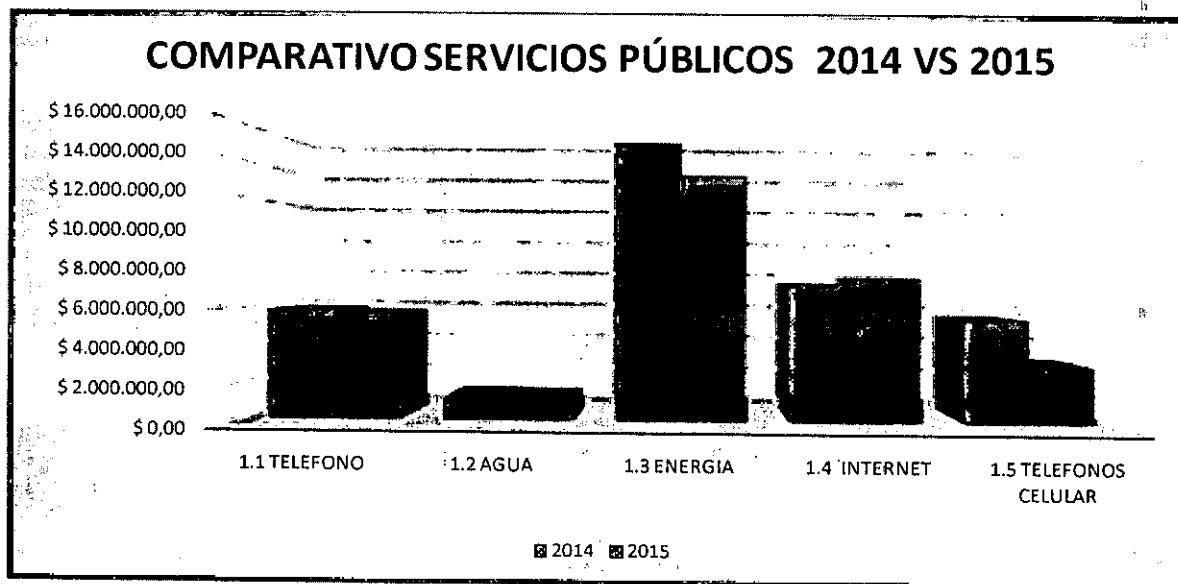
Revisar el cumplimiento la legislación aplicable para el control y disminución de los gastos de acuerdo a lo establecido por la legislación, soportados en los en la información suministrada por los distintos líderes de procesos de la organización.

3. SERVICIOS PUBLICOS

La siguiente información presenta las variaciones por rubros entre el segundo trimestre de las vigencias (Julio -Septiembre) los años 2014 vs 2015:

VIGENCIA 2014			
SERVICIOS PÚBLICOS	jul-14	ago-14	sep-14
1.1 TELEFONO	\$ 2.027.106,00	\$ 1.920.108,00	\$ 1.942.904,00
1.2 AGUA	\$ 386.618,00	\$ 384.456,00	\$ 326.681,00
1.3 ENERGIA	\$ 5.202.120,00	\$ 5.140.160,00	\$ 4.764.800,00
1.4 INTERNET	\$ 2.490.192,00	\$ 2.490.192,00	\$ 2.490.192,00
1.5 TELEFONOS CELULAR	\$ 1.835.472,00	\$ 1.784.069,00	\$ 1.959.441,00
TOTAL	\$ 11.941.508,00	\$ 11.718.985,00	\$ 11.484.018,00

VIGENCIA 2015			
SERVICIOS PÚBLICOS	jul-15	ago-15	sep-15
1.1 TELEFONO	\$ 1.922.846,00	\$ 1.897.250,00	\$ 1.901.901,00
1.2 AGUA	\$ 348.488,00	\$ 390.956,00	\$ 289.916,00
1.3 ENERGIA	\$ 4.600.370,00	\$ 4.668.810,00	\$ 4.087.450,00
1.4 INTERNET	\$ 2.610.252,00	\$ 2.610.252,00	2.610.252,00
1.5 TELEFONOS CELULAR	\$ 1.025.137,00	\$ 1.007.359,00	\$ 997.459,00
TOTAL	\$ 10.507.093,00	\$ 10.574.627,00	\$ 9.886.978,00



g/an



TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO			SERVICIOS PUBLICOS	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
	2014	2015			
1.1 TELEFONO	\$ 5.890.118,00	\$ 5.721.997,00	1.1 TELEFONO	-\$ 168.121,00	-2,8543
1.2 AGUA	\$ 1.097.755,00	\$ 1.029.360,00	1.2 AGUA	-\$ 68.395,00	-6,2304
1.3 ENERGIA	\$ 15.107.080,00	\$ 13.356.630,00	1.3 ENERGIA	-\$ 1.750.450,00	-11,5870
1.4 INTERNET	\$ 7.470.576,00	\$ 7.830.756,00	1.4 INTERNET	\$ 360.180,00	4,8213
1.5 TELEFONOS CELULAR	\$ 5.578.982,00	\$ 3.029.955,00	1.5 TELEFONOS CELULAR	-\$ 2.549.027,00	-45,6898
TOTAL	\$ 35.144.511,00	\$ 30.968.698,00	TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	-\$ 4.175.813,00	-11,8818

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

Teléfono: 2,85%

Agua: 6,23%

Energía: 11,58%

Teléfonos celulares: 45,68%

Por otro lado se presenta un pequeño aumento en el servicio de Internet de 4,82% dado a un ajuste anual que realiza el prestador del servicio, sin embargo, se mantiene disminuido de acuerdo al comportamiento del año 2014.

4. SERVICIOS PROFESIONALES

Durante el tercer semestre de 2014 se causaron gastos para 13 contratistas en el mes de Julio, 22 contratistas para el mes Agosto y 31 para el mes de Septiembre.

Es importante mencionar que se evidencia que dentro de la prestación de servicio de el periodo de Julio de 2014 y Agosto de 2014 se causaron gastos a la Academia Nacional de Telecomunicaciones de la Información por el valor \$12.528.000 (junio 2014) \$ 9.744.000 (agosto 2014).

De igual forma para el mes de Agosto de 2014 se presenta causaciones por prestación de servicios a D&N Publicidad Limitada por el valor de \$10.074.600.

Para el tercer trimestre del 2015 se causaron gastos para 39 contratistas en el mes de Julio, 31 contratistas en el mes Agosto y 41 contratistas para el mes de Septiembre de 2015, al igual que el año anterior se presentan causaciones por prestación del servicio en los meses de Julio, Agosto y Septiembre del 2015.

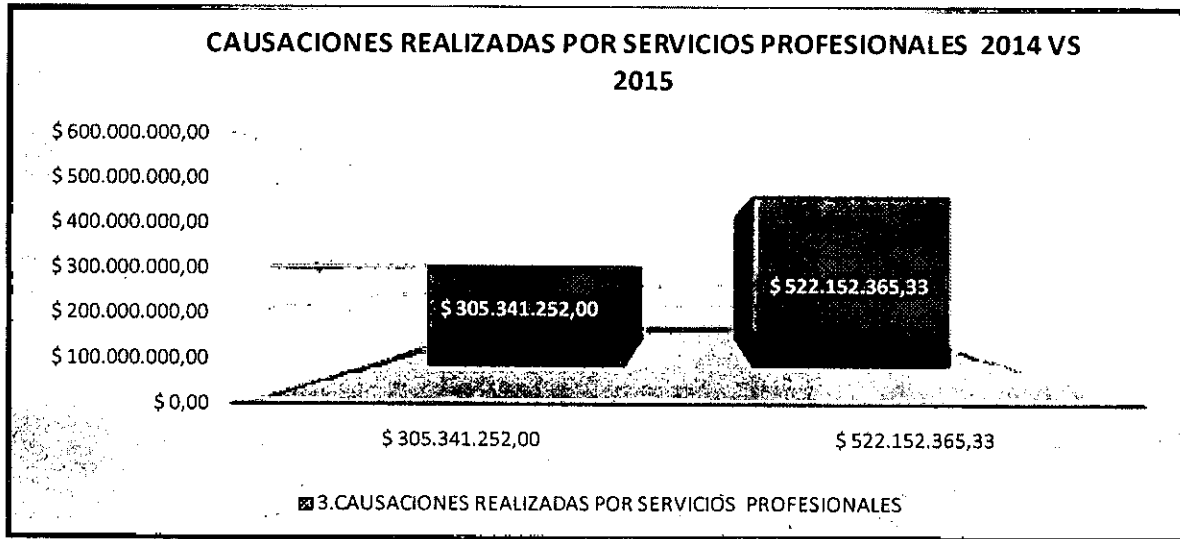
Por otro lado se causaron gastos a la Academia Nacional de Telecomunicaciones de la Información por el valor \$11.500.000 (agosto 2015) y a Entiligios.Com S.A.S por \$ 4.000.000 (agosto 2015).

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

SERVICIOS PROFESIONALES	VIGENCIA 2014			TOTAL
	Jul-14	ago-14	sep-14	
3.CAUSACIONES REALIZADAS POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 91.002.000,00	\$ 88.077.333,00	\$ 126.261.919,00	\$ 305.341.252,00

SERVICIOS PROFESIONALES	VIGENCIA 2015			TOTAL
	Jul-15	ago-15	sep-15	
3.CAUSACIONES REALIZADAS POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 166.517.963,33	\$ 143.273.308,00	\$ 212.361.094,00	\$ 522.152.365,33





TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
SERVICIOS PROFESIONALES	2014	2015
3.CAUSACIONES REALIZADAS POR SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 305.341.252,00	\$ 522.152.365,33

SERVICIOS PROFESIONALES	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
3.CAUSACIONES REALIZADAS POR SERVICIOS PROFESIONALES	-\$ 216.811.113,33	71,0062

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 impactara en el análisis de los meses posteriores, ya que se realizaron proyecciones para este año contemplado esto y se realizaron las contrataciones antes de que este entrara en vigencia.

gfen

5. GASTOS DE VEHICULOS

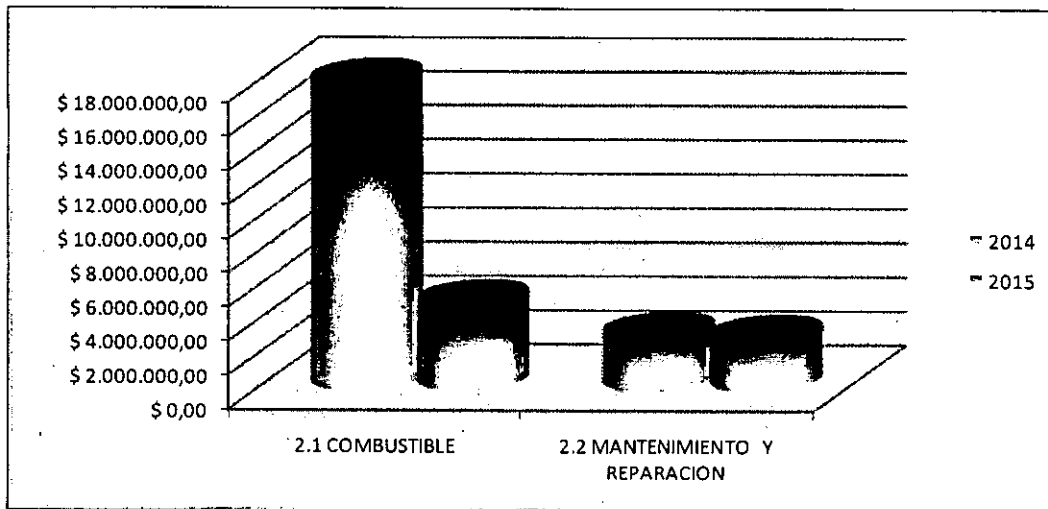
Para el tercer semestre de 2014 y 2015 se reportaron gastos de combustible y mantenimiento y reparación de vehículos

VIGENCIA 2014			
GASTOS DE VEHICULOS	jul-14	ago-14	sep-14
2.1 COMBUSTIBLE	\$ 15.231.060,00	\$ 1.323.500,00	\$ 1.410.853,00
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.144.806,00
TOTAL	\$ 15.272.881,00	\$ 1.365.352,00	\$ 4.597.542,00

VIGENCIA 2015			
GASTOS DE VEHICULOS	jul-15	ago-15	sep-15
2.1 COMBUSTIBLE	\$ 1.447.000,00	\$ 1.925.000,00	\$ 1.616.000,00
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 0,00	\$ 2.993.241,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.489.186,00	\$ 4.960.458,00	\$ 1.658.248,00

TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
GASTOS DE VEHICULOS	2014	2015
2.1 COMBUSTIBLE	\$ 17.965.413,00	\$ 4.988.000,00
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 3.144.806,00	\$ 2.993.241,00
TOTAL	\$ 21.110.219,00	\$ 7.981.241,00

GASTOS DE VEHICULOS	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
2.1 COMBUSTIBLE	-\$ 12.977.413,00	-72,2355
2.2 MANTENIMIENTO Y REPARACION	-\$ 151.565,00	-4,8195
TOTAL	-\$ 13.128.978,00	-62,1925



Handwritten signature

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

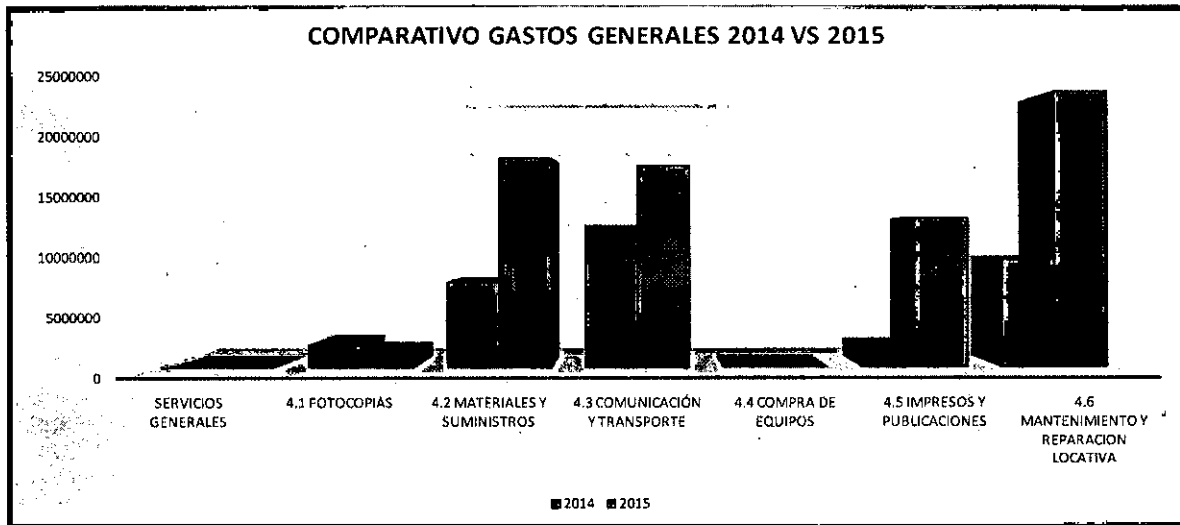
Durante el segundo trimestre de 2014 y 2015 por gastos generales presentaron el siguiente comportamiento:

VIGENCIA 2014			
GASTOS GENERALES	Jul-14	ago-14	sep-14
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 240.665,00	\$ 1.304.738,00	\$ 447.105,00
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0,00	\$ 5.092.459,00	\$ 2.516.722,00
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 848.600,00	\$ 5.852.700,00	\$ 5.960.200,00
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 1.000.000,00	\$ 180.000,00	\$ 469.700,00
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	\$ 4.405.300,00	\$ 1.708.000,00	\$ 3.504.106,00
TOTAL	\$ 6.494.565,00	\$ 14.137.897,00	\$ 12.897.833,00

VIGENCIA 2015			
GASTOS GENERALES	Jul-15	ago-15	sep-15
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 1.287.484,00	\$ 0,00	\$ 0,00
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7.996.627,00	\$ 0,00	\$ 10.742.311,00
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 6.000.000,00	\$ 6.000.000,00	\$ 6.000.000,00
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 0,00	\$ 13.340.000,00	\$ 0,00
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	\$ 8.172.500,00	\$ 8.336.250,00	\$ 8.175.000,00
TOTAL	\$ 23.456.611,00	\$ 27.676.250,00	\$ 24.917.311,00

TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
SERVICIOS GENERALES	2014	2015
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 1.992.508,00	\$ 1.287.484,00
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7.609.181,00	\$ 18.738.938,00
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	\$ 12.661.500,00	\$ 18.000.000,00
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	\$ 0,00
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 1.649.700,00	\$ 13.340.000,00
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	\$ 9.617.406,00	\$ 24.683.750,00
TOTAL	\$ 33.530.295,00	\$ 76.050.172,00

GASTOS GENERALES	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
4.1 FOTOCOPIAS	\$ 705.024,00	-35,3837
4.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	-\$ 11.129.757,00	146,2675
4.3 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	-\$ 5.338.500,00	42,1633
4.4 COMPRA DE EQUIPOS	\$ 0,00	0,0000
4.5 IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-\$ 11.690.300,00	708,6319
4.6 MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	-\$ 15.066.344,00	156,6570
TOTAL	-\$ 42.519.877,00	126,8103



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

Materiales y Suministros: se presentó un aumento de 146% en los gastos por este concepto para el tercer trimestre de 2015.

Comunicación y Transporte: 42.16 % no se presentaron gastos por concepto de comunicaciones durante este trimestre para el 2015, solo se evidenció pagos de transporte.

Mantenimiento y Reparación Locativa: se presentó un aumento del 156,6%.

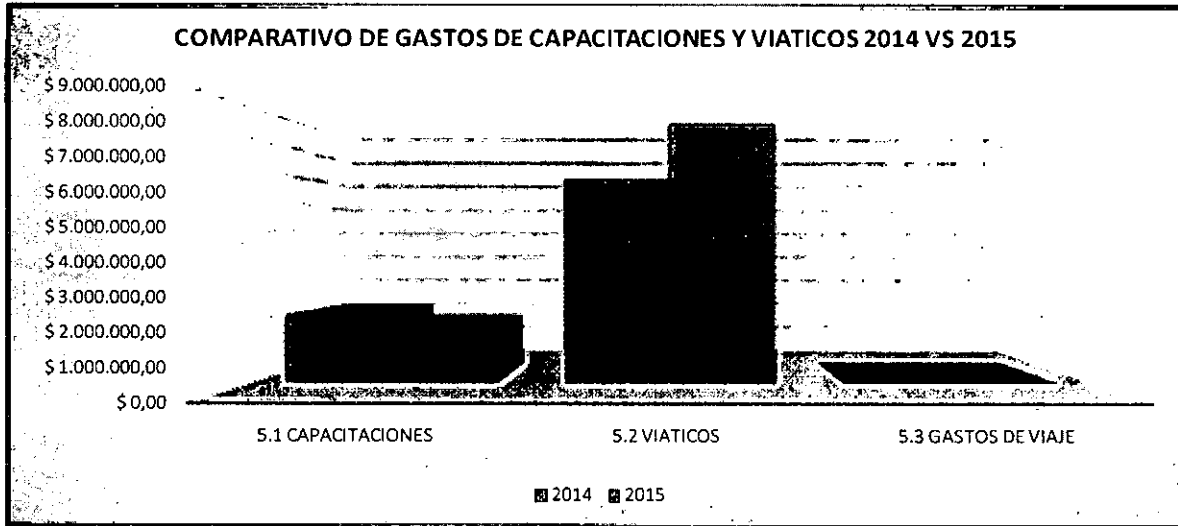
Por otro lado se presentan aumentos en el segundo trimestre de 2015 para los siguientes servicios:

7. GASTOS CAPACITACIÓN Y VIATICOS

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

VIGENCIA 2014			
5. GASTOS CAPACITACIONES Y VIATICOS	jul-14	ago-14	sep-14
5.1 CAPACITACIONES	\$ 2.177.840,00	\$ 0,00	\$ 0,00
5.2 VIATICOS	\$ 1.605.557,00	\$ 2.459.545,00	\$ 2.606.705,00
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 3.783.397,00	\$ 2.459.545,00	\$ 2.606.705,00

VIGENCIA 2015			
5. GASTOS CAPACITACIONES Y VIATICOS	jul-15	ago-15	sep-15
5.1 CAPACITACIONES	\$ 0,00	\$ 1.790.000,00	\$ 0,00
5.2 VIATICOS	\$ 1.298.820,00	\$ 6.036.664,00	\$ 1.112.162,00
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.298.820,00	\$ 7.826.664,00	\$ 1.112.162,00

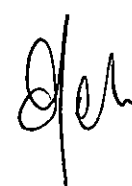


TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
5.GASTOS CAPACITACION Y VIATICOS	2014	2015
5.1 CAPACITACIONES	\$ 2.177.840,00	\$ 1.790.000,00
5.2 VIATICOS	\$ 6.671.807,00	\$ 8.447.646,00
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 8.849.647,00	\$ 10.237.646,00

5. GASTOS CAPACITACIONES Y VIATICOS	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
5.1 CAPACITACIONES	\$ 387.840,00	-17,8085
5.2 VIATICOS	-\$ 1.775.839,00	26,6171
5.3 GASTOS DE VIAJE	\$ 0,00	0,0000
TOTAL	-\$ 1.387.999,00	15,6842

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

Se evidencia un aumento en los viáticos del 26,61 % a pesar de que el rubro analizado en este trimestre de capacitación se disminuye en un 17,80%, por otro lado no se presentaron gastos de viaje para este trimestre.



8. NOMINA

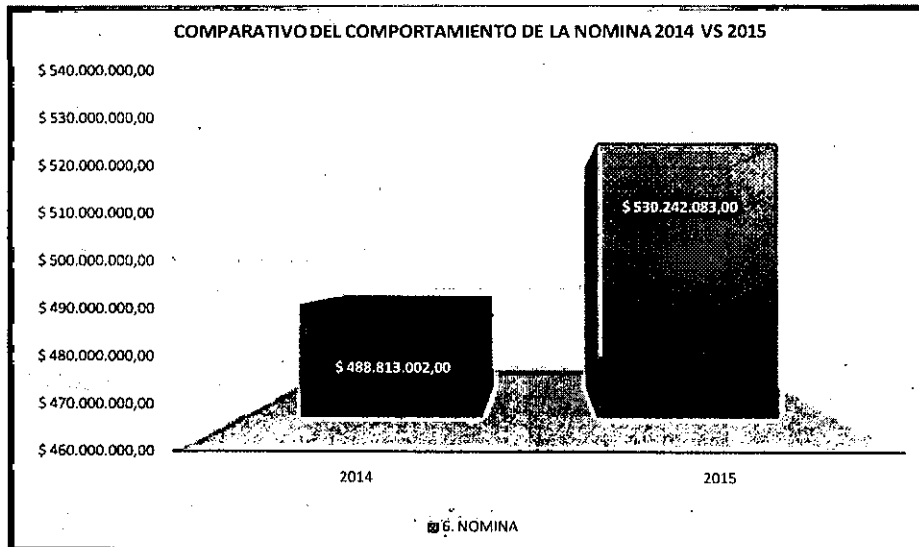
La siguiente información presenta las variaciones por rubros entre el tercer trimestre de las vigencias (Julio - Septiembre) los años 2014 vs 2015:

VIGENCIA 2014			
GASTOS NOMINA	jul-14	ago-14	sep-14
6.NOMINA	\$ 167.134.931,00	\$ 155.954.521,00	\$ 165.723.550,00

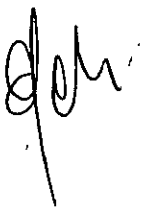
VIGENCIA 2015			
GASTOS NOMINA	jul-15	ago-15	sep-15
6.NOMINA	\$ 157.324.616,00	\$ 162.864.373,00	\$ 210.053.094,00

TOTAL DEL TRIMESTRE POR PERIODO		
GASTOS NOMINA	2014	2015
6. NOMINA	\$ 488.813.002,00	\$ 530.242.083,00

GASTOS NOMINA	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
6. GASTOS NOMINA	-\$ 41.429.081,00	8,4754



Se presenta un aumento del 8,47% en el valor cancelado por concepto de nómina en este trimestre



9. CONCLUSIONES

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 a la corte del tercer 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 tercer trimestre de 2015 no se realizaron contrataciones por lo cual no es posible comparar con el tercer 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.

Es importante tener en cuenta que el momento de realizar los comparativos por meses este no reflejaría el comportamiento mensual de acuerdo a lo proyectado mensual en los contratos, ya que alguno contratistas acumulan cuentas a pasar y en un mes pueden presentar cuentas de meses anteriores que no han pasado a tiempo, el área encargada de esto debería la generar las estrategias de control, con el fin de mejorar y culturizar el al contratista en el avance del contrato así como en la generación de las cuentas de acuerdo a lo estipulado en el mismo.

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.

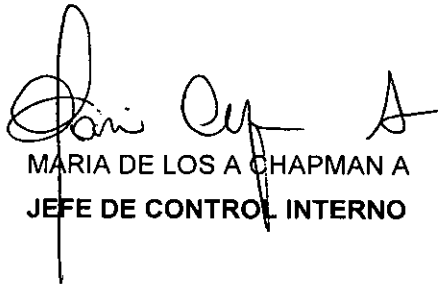


GASTOS CAPACITACIÓN Y VIATICOS

Al corte del segundo 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