



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



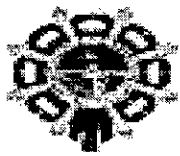
El buen camino del desarrollo

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS PUBLICOS ENERO -JUNIO
2019

GOBERNACION DEL CESAR

BLANCA MARIA MENDOZA MENDOZA
JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

VALLEDUPAR, 18 JULIO 2019



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



- OBJETIVO

Verificar el comportamiento de los gastos de funcionamiento, con mayor énfasis en los Gastos Generales, de la Gobernación del Departamento del Cesar en el primer semestre del año 2019, efectuando un análisis detallado mensualizado de los servicios públicos.

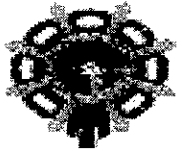
- ALCANCE

Verificar el comportamiento de los gastos generales en el primer semestre del semestre 2019, así mismo cotejar los servicios públicos de dicho periodo y observar la tendencia presentada tanto en la Gobernación del Cesar y sus entes adscritos, así como en la Secretaria de Salud Departamental.

- BASE LEGAL

Decreto N° 000014 del 23 de enero de 2004, normas de austeridad en el gasto público, norma interna en el Departamento del Cesar.

Decreto 648 de 2017, por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamento Único del sector de la Función Pública.



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



DESARROLLO

Al analizar el cuadro N° 1, se aprecian las variaciones de los gastos de funcionamiento analizados en el presente informe, correspondiente al primer semestre de 2019, se observa lo siguiente:

Cuadro N° 1

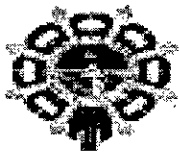
CONCEPTO	APROPIACION DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISOS	%
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	17.224.997.827.41	7.080.254.893.00	7.080.254.893.00	41.10
Remuneración Servicios técnicos	720.620.880.00	720.620.880.00	698.489.831.00	96.93
Honorarios	4.882.031.838.00	4.882.031.838.00	4.881.799.240.00	99.995
GASTOS GENERALES	16.034.204.908.38	14.368.293.784.00	12.197.840.511.00	76.07
ADQUISICIÓN DE BIENES	3.089.304.991.00	2.628.317.778.00	2.330.789.223.78	75.45
Compra de Equipos	455.236.517.00	500.520.00	500.520.00	0.11
Materiales y Suministros	1.745.702.480.00	1.745.500.000.00	1.458.015.579.34	83.52
Bienestar Social	869.317.258.00	869.317.258.00	869.258.680.00	99.99
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	12.848.167.793.38	11.736.650.006.00	9.863.725.288.21	76.77
Viaticos y Gastos de Viaje	381.529.925.00	381.529.925.00	139.923.205.00	36.67
Servicios Públicos	13.16.936.675.00	13.16.936.675.00	824.724.964.09	62.62
Comunicación y Transporte	375.954.768.00	315.954.768.00	292.099.009.00	77.70
Publicidad	1.062.907.656.00	1.062.907.656.00	891.200.000.00	83.85
Impresos y Publicaciones	575.945.380.00	575.945.380.00	263.300.000.00	45.72
Arrendamientos	119.269.172.00	68.250.000.00	64.208.333.00	53.83
Seguros	392.259.560.00	203.649.711.00	116.522.961.00	47.55
Mantenimiento	977.060.702.00	976.902.370.00	886.004.271.00	90.68
Capacitación	40.332.116.00	8.448.550.00	8.448.550.00	20.95
Bienestar Social	453.259.698.00	452.017.524.00	383.362.504.00	84.58
Programa Salud Ocupacional	116.726.117.00	116.726.117.00	120.484.291.00	61.24
Vigilancia, Seguridad Privada, Aseo y Otros	4.851.844.316.00	4.851.844.316.00	4.847.140.995.00	99.90

Fuente: Sistema Información Financiera

Al analizar la información reportada en el cuadro número 1, apreciamos la relación entre los gastos comprometidos frente a la apropiación definitiva de cada rubro, relacionamos los aspectos más significativos:

Los servicios personales asociados a la nómina, en su totalidad, llevan comprometidos un 41,1%; todavía hay recursos suficientes para afrontar los (6) seis meses faltantes de la presente anualidad.

4



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



En lo correspondiente a los rubros de Remuneración de los Servicios Técnicos y Honorarios, se encuentran casi comprometidos totalmente, quedando solo un saldo de apropiación pequeño en servicios técnicos, honorarios están casi comprometidos en su totalidad. (96,93% y 99.99% respectivamente).

En Gastos Generales por concepto de Adquisición de Bienes en los rubros escogidos para el presente informe, Bienestar social esta en un nivel de compromisos de 99.99%, Materiales y Suministros un porcentaje de 83,52%.

El rubro Compra de Equipos presenta el nivel de ejecución con solamente un 0.11% un valor de \$ 500.529.

Los rubros que forman parte de Adquisición de Servicios, son los siguientes, relacionamos los más significativos el grado de los compromisos menor a mayor:

Capacitación con un porcentaje de 20,95%, de lo comprometido frente a lo apropiado.

Viáticos y Gastos de Viajes 36,67%.

Impresos y Publicaciones con 45,72%

Los anteriores conceptos presentan un nivel de apropiación aceptable, que permite saldos libres de afectación presupuestal para el segundo semestre del 2019.

A continuación, apreciamos el comportamiento de los rubros con un nivel de compromisos mayor al 50%.

Programa de Salud Ocupacional con 61,24%, de lo comprometido frente a lo apropiado.

Servicios Públicos con 62,62%.

Comunicación y Transporte 77.7%.

Consideramos que los rubros con un nivel de ejecución superior a un 80%, son los siguientes:

Publicidad con gastos comprometidos de 83,85%; Bienestar Social 84,58%; Mantenimiento 90,68%; Vigilancia, Seguridad Privada; Aseo y Otros 99,9%.



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**

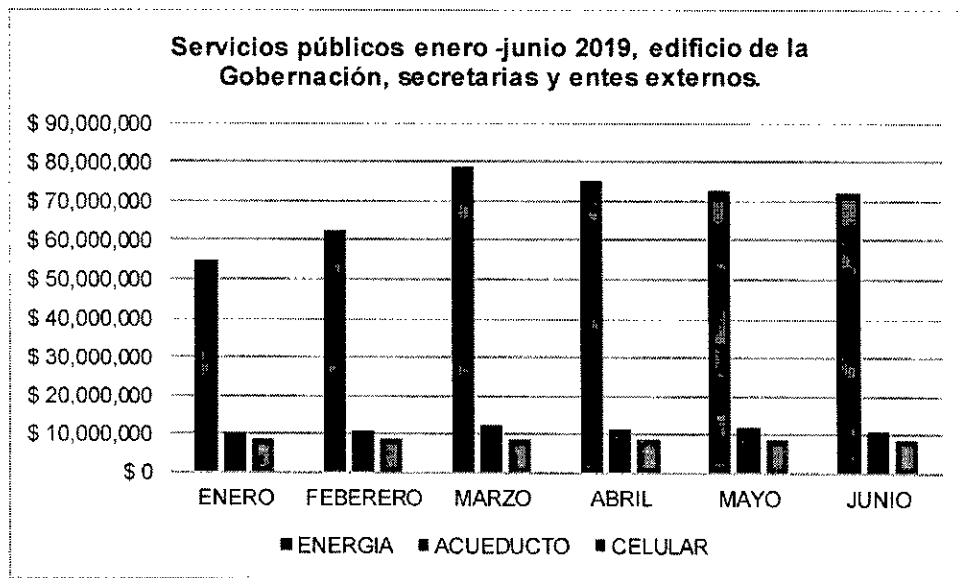


El nivel de ejecución de estos últimos es alto, toda vez que sobrepasa el 80%, y falta un semestre completo.

Cuadro N° 2 Comportamiento Servicios Públicos Gobernación del Cesar y oficinas externas

SERVICIOS PUBLICOS EDIFICIO GOBERNACION , SECRETARIAS Y ENTES EXTERNOS ENERO A JUNIO 2019						
	ENERO	FEVERERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
ENERGIA	\$ 54,716,200	\$ 62,777,140	\$ 78,846,970	\$ 75,280,730	\$ 72,698,060	\$ 72,007,730
ACUEDUCTO	\$ 10,588,666	\$ 10,862,642	\$ 12,127,651	\$ 11,176,325	\$ 11,890,773	\$ 10,980,437
CELULAR	\$ 8,853,397	\$ 8,773,060	\$ 8,745,844	\$ 8,776,559	\$ 8,759,298	\$ 8,785,742

Fuente: Sistema de Información



Fuente: Sistema de Información

Al observar como se presentan los principales gastos por concepto de servicios públicos de la Gobernación y sus secretarias, oficinas y entes externos, apreciamos lo siguiente:

En lo relacionado con el servicio de energía eléctrica en el periodo analizado, el mes con mayor consumo fue marzo con \$ 78,846,970; el de menor valor fue enero con \$ 54,716,200.

[Handwritten mark]



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



Con respecto al servicio de acueducto y alcantarillado el mes con el consumo más alto fue marzo con \$ 12,127,654, y el mas bajo enero con \$ 10,588,666.

En lo concerniente a la telefonía celular el consumo promedio en el periodo en estudio (enero-junio 2019) arroja un valor \$ 8,782,316.

En la visita realizada por personal de la oficina de Control Interno a la oficina de Almacén Departamental, dependencia encargada del control y manejo de las facturas por concepto de servicios públicos, se aprecia que las facturas de la firma de Comcel se acumularon hasta dos (2) meses, por debilidades en su trámite en otras oficinas; esta situación se evidenció en los comprobantes de egreso a favor de Comunicación Celular S.A Comcel, el primero N° 6190 \$ 17,522,402.73 del 2 de mayo de 2019 y el segundo el N° 10119 21 de junio 21 2019 por \$ 17,516,309.69.

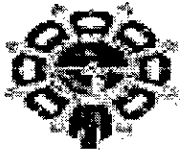
TELEFONÍA FIJA GOBERNACIÓN DEL CESAR

Se relacionan los consumos comprendidos entre enero y junio de 2019, información que es suministrada por el Sistema de Información (PCT), se observa en los compromisos (registros presupuestales).

Colombia Telecomunicaciones	\$ 121,914,539
Edatel	\$ 15,941,483

Total	\$ 137,856,022

A



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



SERVICIOS PUBLICOS DE LA SECRETARIA DE SALUD

Relacionamos los gastos en salud en el periodo de enero a junio de 2019, los cuales son financiados con rentas cedidas (Recurso 29)

Acueducto y alcantarillado		\$ 21,877,088.
Servicio Telefónico	Colombia Telecomunicaciones	\$ 4,631,827
	Edatec	\$ 7,551,923
Energía		\$ 163,751,010

RECOMENDACIONES

Buscar la posibilidad de negociar, planes más económicos y favorables en el consumo de telefonía fija, para la administración departamental, toda vez que es apreciable el valor de estos gastos.

Por el alto consumo de energía en el uso del ascensor, es conveniente sensibilizar a funcionarios y contratistas con actividades lúdicas, para que el uso de este medio se limite a personas discapacitadas, mujeres embarazadas y personas de la tercera edad.

Propender por el uso de ahorro de papel, usando hojas de reciclajes en lo posible, que permitan minimizar el consumo de resmas, somos reiterativos en esta sugerencia toda vez que debe ser una actividad permanente de funcionarios y contratistas, así como de los medios electrónicos para el envío de información que disminuyan este consumo y el de toner.

Exhortamos la secretaria General, para que autorice a quien corresponde la revisión del funcionamiento de los contadores de agua y luz que están en el edificio de la Gobernación del Cesar, para comprobar su adecuado funcionamiento, siempre buscando la economía y el ahorro de los gastos por este concepto al interior de nuestra entidad.

Fortalecer los controles en los gastos de gasolina, e implementar un procedimiento para



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



estos fines, toda vez que los entes de control están solicitando estos soportes, como evidencias dentro de sus procesos de investigación.

Efectuar los tramites internos necesarios para cancelar los pagos de servicios por concepto de telefonía celular de manera mensual, toda vez que, en el seguimiento realizado, se están acumulando hasta 2 meses; lo que puede originar cortes del servicio o riesgos de pagos dobles, en caso de no llevar un control adecuado en este tipo de gastos.

BLANCA MARIA MENDOZA MENDOZA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno