

GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS PUBLICOS JULIO-DICIEMBRE
DE 2016 GOBERNACION DEL CESAR

ANGELICA OLARTE BECERRA
JEFE OFICIAN ASESORA DE CONTROL INTERNO

VALLEDUPAR, ENERO 2017.

20



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 en el plazo comprendido de julio a diciembre del 2016, así mismo observar los niveles de crecimiento y cambio de los servicios públicos en el mismo periodo indicado.

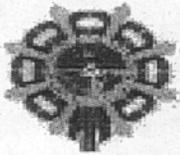
- ALCANCE

Gastos de funcionamiento en el periodo de julio a diciembre del 2016, así mismo llevar a cabo un análisis de los servicios públicos en el mismo plazo, en el edificio de la gobernación y sus entes adscritos. El análisis es efectuado teniendo en cuenta los registros presupuestales.

- 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 1537 de 2001, por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de Control Interno de las entidades y organismos del Estado.



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



DESARROLLO

GASTOS SERVICIOS PUBLICOS EDIFICIO GOBERNACIÓN Y SECTORIALES Y
OFICINAS EXTERNAS

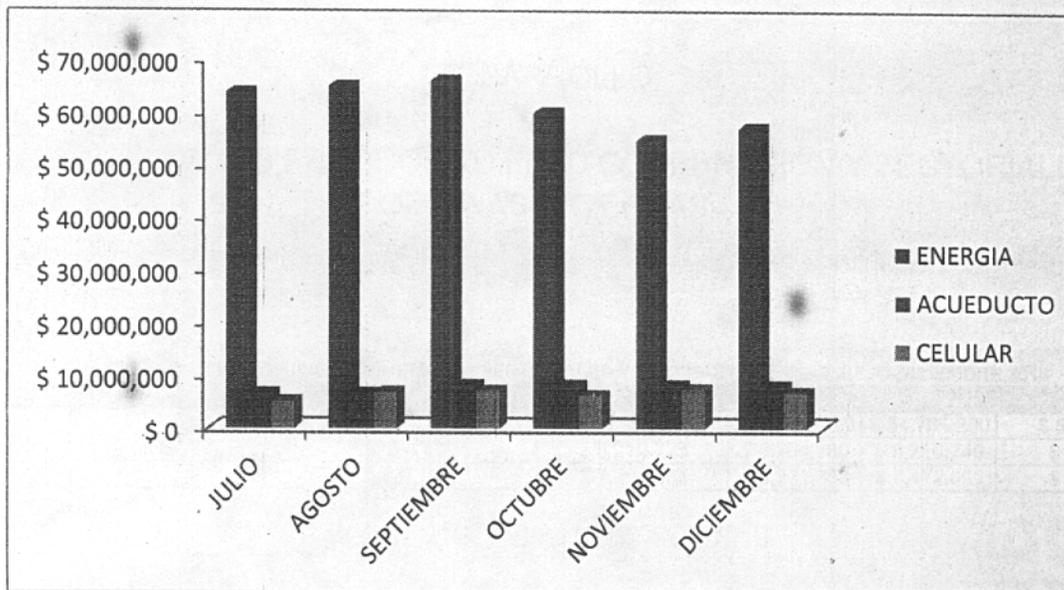
Cuadro N° 1

SERVICIOS PUBLICOS EDIFICIO GOBERNACION SECTORIALES Y OFICINAS EXTERNAS JULIO-DICIEMBRE 2016

	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ENERGIA	\$ 63,695,670	\$ 64,892,030	\$ 65,994,850	\$ 59,970,020	\$ 54,764,200	\$ 57,078,940
ACUEDUCTO	\$ 6,667,797	\$ 6,694,732	\$ 8,210,723	\$ 8,204,180	\$ 8,216,749	\$ 8,120,104
CELULAR	\$ 5,175,973	\$ 6,927,248	\$ 7,204,004	\$ 6,271,358	\$ 7,472,699	\$ 6,931,245

Fuente: Sistema de Información

Grafica N° 1



Se pudo observar en el cuadro N° 1, en lo relacionado con el consumo de energía aumentó en los meses de agosto y septiembre en 1,8% y 3,6% (aproximadamente) respectivamente, con referencia a julio. El consumo más bajo registrado en este segundo semestre fue el mes



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



de noviembre con \$ 54.764.200.

En octubre y noviembre disminuyeron un (-5.85%) y (-14,02) (aproximadamente), con respecto al mes de julio.

El servicio de acueducto y alcantarillado de septiembre a diciembre octubre presento un aumento considerable de más de un 20%, que se considera alto.

Por lo anterior se realizó revisión de los comprobantes de egresos correspondientes a la empresa Emdupar S.A E.S.P, el N° 11603 por valor de \$ 6.694.723 y el N° 14119 por \$ 8.210.723; se presenta una variación ascendente de 22,6 %, al revisar los soportes de cada recibo, encontramos que la diferencia de \$ 1.516.000, se presenta por el consumo en el edificio de la gobernación, el cual presentó un aumento de \$ 3.625.768 de agosto a \$ 4.511.457 en septiembre; el servicio de alcantarillado subió de 1.881.579 a 3.203335, diferencia \$ 1.321.756.

Se suma en esta factura los valores de acueducto del complejo tenístico los cuales para el mes de agosto presentó un valor de \$ 1.546.293 y en septiembre \$ 1.922.802, sumas apreciables.

Se destaca en la vigencia del 2016, la notable disminución del consumo de comunicaciones por telefonía celular, en el periodo analizado el consumo más bajo se presentó en julio con \$ 5.175.973 y el más alto en noviembre con \$ 7.472.699.

A continuación se relacionan los gastos por llamadas a telefonía fija del edificio de la Gobernación y oficinas externas, excluyendo la secretaria de Salud.

GASTOS TELEFONIA FIJA JULIO-DICIEMBRE 2016	
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	\$ 136.684.375
EDATEL	\$ 15.034.404
OFICINA INTERINSTITUCIONAL BOGOTA	\$ 2.855.761
Fuente: Sistema de información	



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



Relacionamos los gastos por servicios públicos de la secretaria de Salud, los cuales se financian con rentas cedidas.

SERVICIOS PUBLICOS SECRETARIA DE SALUD JULIO-DICIEMBRE 2016	
TELEFONIA FIJA	\$ 17.270.420
ACUEDUCTO Y ALCANTARRILLADO	\$ 9.329.678
ENERGIA	\$ 158.323.120
Fuente: Sistema de Información	

CUADRO N° 2 GASTOS DE GENERALES Y OTROS ANALIZADOS PRIMER Y SEGUNDO SEMESTRE 2016:

ANALISIS GASTOS GENERALES Y OTROS PRIMER Y SEGUNDO SEMESTRE 2016							
CONCEPTO	DEFINITIVA	COMPROMISOS AÑO 2016	COMPROMISOS JUNIO 2016	%	COMPROMISOS DICIEMBRE 2016	%	
Remuneración Servicios Técnicos	764,122,409.00	764,028,704.00	718,027,558.00	94.0	46,001,546.00	6.0	
Honorarios	3,996,076,137.00	3,990,045,109.00	3,804,627,991.00	95.2	185,417,118.00	4.6	
GASTOS GENERALES	12,986,340,094.00	12,318,893,098.00	8,437,190,657.00	65.0	3,879,702,441.00	29.9	
ADQUISICIÓN DE BIENES	2,459,889,383.00	2,385,299,052.00	1,516,253,039.00	61.6	869,046,013.00	35.3	
Compra de Equipos	48,727,193.00	48,727,193.00	36,096,377.00	74.1	12,630,816.00	25.9	
Materiales y Suministros	1,845,481,323.00	1,805,839,801.00	1,410,033,200.00	76.4	395,806,601.00	21.4	
Bienestar Social	522,306,231.00	517,595,900.00	58,595,500.00	11.2	459,000,400.00	87.9	
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	10,360,835,101.00	9,987,632,748.00	6,898,131,574.00	66.6	3,089,501,172.00	29.8	
Viaticos y Gastos de Viaje	394,220,318.00	383,012,433.00	226,226,870.00	57.4	156,785,563.00	39.8	
Servicios Públicos	1,315,266,243.00	1,288,817,439.00	594,882,403.00	45.2	693,935,036.00	52.8	
Comunicación y Transporte	387,527,878.00	374,319,777.00	352,487,098.00	91.0	21,832,679.00	5.8	
Publicidad	984,974,267.00	935,816,867.00	585,000,000.00	59.4	350,816,867.00	35.6	
Impresos y Publicaciones	436,380,544.00	425,079,156.00	159,418,000.00	36.5	265,661,156.00	60.9	
Arrendamientos	63,700,000.00	54,133,333.00	18,133,333.00	28.5	36,000,000.00	56.5	
Seguros	426,206,049.00	378,183,109.00	124,734,020.00	29.3	253,449,089.00	59.5	
Vigilancia, Seguridad Privada, Aseo y Otros	2,733,424,299.00	2,733,423,828.00	2,732,035,649.00	99.9	1,388,179.00	0.1	
Fuente :Sistema de Información-OCI							

Se lleva a cabo un análisis de la vigencia del 2016, tomando como base los valores más representativos.

En lo relacionado con la remuneración de servicios técnicos se ejecutó \$ 764.028.704, en el primer semestre un 94% y solo un 6% en el segundo semestre.

El rubro de honorarios alcanzó en total por compromisos en la vigencia 2016 \$ 3.990.045.109, correspondiendo un 95.2% en el primer semestre y un 4,6% en el segundo semestre.



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**



En lo que atañe a la compra de equipos en total se comprometieron \$ 48.727.193 en la vigencia 2016, 74,1% primer semestre y 25,9 % en el segundo.

El rubro material y suministros se ejecutaron en total \$ \$ 1.805.839.801, de una apropiación definitiva de \$ 1.845.481.323.

En lo correspondiente a Bienestar Social de una apropiación definitiva de \$ 522.306.23, se ejecutó un 99.1%, teniendo la mayor proporción en el segundo semestre un 87.9%.

En adquisición de servicios se relacionan los viáticos y gastos de viaje se comprometieron recursos por \$ 383.012.433, correspondiendo un 57.4% primer semestre y 39,8% el segundo.

El rubro servicios públicos tuvo una apropiación definitiva de \$1.315.266.243, ejecutándose un 98% en la vigencia 2016.

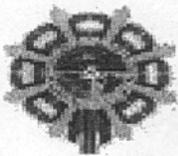
En vigilancia, seguridad privada, aseo y otros la apropiación definitiva fue de \$ 2.733.424.299, ejecutándose un 99.9% en el primer semestre de 2016.

RECOMENDACIONES

Efectuar las revisiones al sistema de acueducto del complejo tenístico para averiguar la causa del alto gasto de dicho servicio público facturado por la empresa Emdupar S.A, factura de agosto \$ 1.546.293 y en septiembre \$ 1.922.802.

Verificar la existencia de los medidores o contadores de agua y luz al interior de la Gobernación del Cesar, para verificar su efectivamente la energía y agua facturada corresponde a la realidad.

Efectuar unos mantenimientos preventivos a computadores, fotocopiadoras y aparatos electrónicos al interior de la entidad, para evitar daños a dichos bienes, cuya reparación sea costosa y origine traumas al interior de las oficinas.



GOBERNACIÓN DEL
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL CESAR

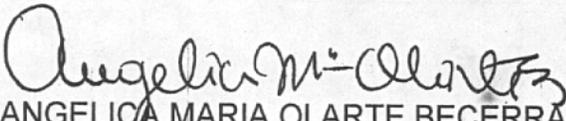
OFICINA DE CONTROL INTERNO



**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO Y SERVICIOS
PUBLICOS**

Adelantar campañas lúdicas al personal de planta y contratista, para fortalecer el ahorro de papel, tóner y consumo de servicios públicos en las distintas dependencias y sectoriales de la entidad.

Revisar conexiones eléctricas en las diferentes dependencias, para detectar posibles focos de riesgos de corto circuito por cables sin la debida protección o seguridad.


ANGELICA MARIA OLARTE BECERRA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno