

	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	

1001-31-4

Fecha: 31 de julio de 2017
Ciudad: Acacías – Meta

Nombre de Auditoria Seguimiento y monitoreo: **Seguimiento Austeridad del Gasto periodo comprendido entre enero - marzo 2017**

INTRODUCCIÓN

La Ley 87 del 29 de Noviembre de 1.993 por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las Entidades y Organismos del Estado y se dictan otras disposiciones; Artículos 209 y 269 de la Constitución Nacional en concordancia con el artículo 5 de la Ley 87 del 29 de Noviembre de 1.993. Una de las responsabilidades de la Oficina de Control Interno es asesorar y evaluar con objetividad e independencia los procesos y procedimientos realizados en cada una de las dependencias con el fin de fortalecer los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión que contribuyan al mejoramiento continuo de la Alcaldía de Acacias

En desarrollo y cumplimiento de los Seguimientos y Monitoreo programados para la Vigencia Fiscal Año 2.017 la Oficina de Control Interno de la Alcaldía de Acacias, realizara la Auditoria / seguimiento a la Austeridad al gasto en la Administración Municipal

Por ello la Oficina de Control Interno obedeciendo a sus responsabilidades, se permite presentar el segundo informe trimestral del 2017.

1. Objetivo General

Verificar el cumplimiento por parte de la Alcaldía Municipal de Acacias – Meta, de las normas de Austeridad del Gasto, dictadas por el Gobierno Nacional, y en particular, de conformidad con el artículo 1 del Decreto 984 del 14 de mayo de 2014.



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	

2. Objetivos Específicos

- Verificar el consumo mensual de las telefonías fijas y móviles adscritas a las diferentes dependencias de la alcaldía
- Verificar y analizar el consumo mensual de los servicios públicos (Agua, Energía, Internet, Línea Gratuita).
- Determinar los valores de Gastos mensuales de Servicios de Personal Asociados a la Nómina.
- Determinar el valor mensual de la Contratación de Prestación de Servicios
- Verificar el consumo mensual de combustible en los Vehículos y maquinaria oficial

3. Alcance

La verificación del cumplimiento de las normas de austeridad del gasto, corresponde a la información enviada de los meses de abril - junio 2017

4. Metodología

Para el cumplimiento del objetivo se solicitó la información a la Oficina de la Secretaria Administrativa y Financiera sobre consumos mes a mes de los diferentes servicios públicos.

A la Oficina de Almacén se solicitó los valores del consumo de combustible de vehículos y maquinaria

Recursos Humanos de los valores de Gastos mensuales de Servicios de Personal Asociados a la Nómina.

Además, se solicitó información a la Oficina de Contratación sobre los valores de Contratos de Prestación de Servicios, convenios, contratos de publicidad que se presentaron durante el primer trimestre del presente año.



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			  
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	

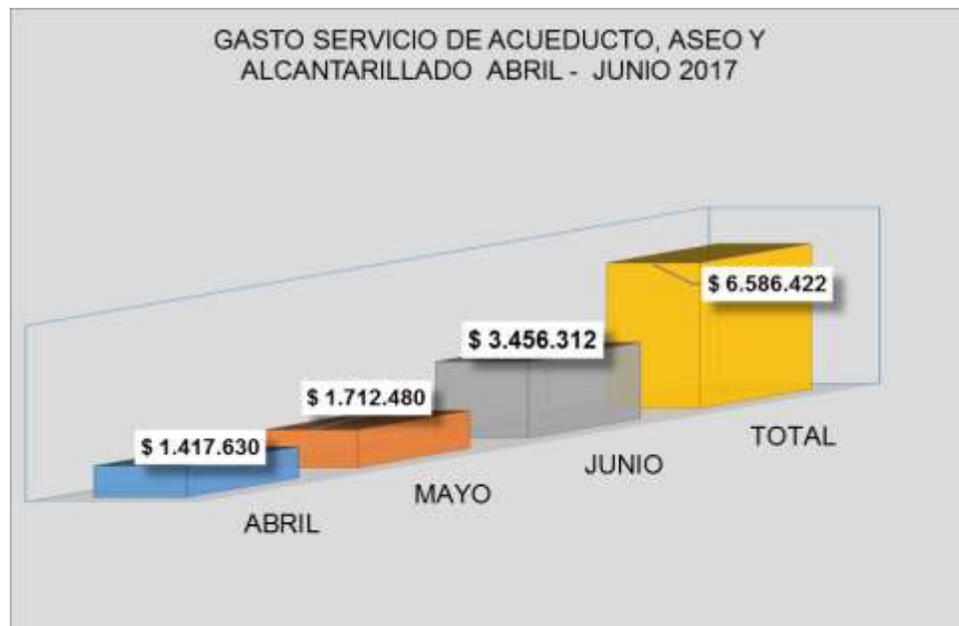
5. Resultados

5.1 Servicios públicos

5.1.1 Gastos de Servicios Públicos

5.1.1.1 Gasto Servicio Agua (aseo- alcantarillado)

INFORMACION SERVICIO DE ACUEDUCTO ABRIL -JUNIO 2017		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL		\$ 1.417.630
MAYO		\$ 1.712.480
JUNIO		\$ 3.456.312
TOTAL		\$ 6.586.422

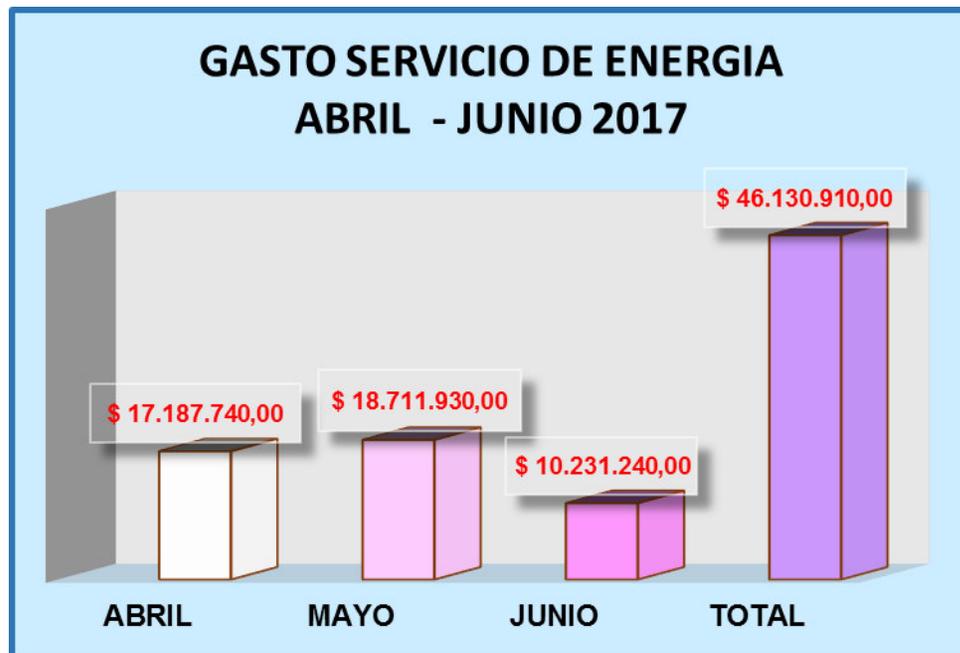


	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS		  
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	

La gráfica anterior permite observar que durante el periodo del segundo trimestre de 2017 se registró un gasto total en el servicio de (agua, aseo, alcantarillado) por valor de **\$6.586.422,00**, analizando el gasto por mes se evidenció que el mes de junio se presentó el mayor consumo por valor de **\$3.456.312,00**; al realizar un comparativo con el primer trimestre de 2017 cuyo valor fue **\$10.155.530,00**, se observa una disminución en el consumo de **\$3.970.108,00**; y con el segundo trimestre de 2016 cuyo valor fue **\$8.095.070,00** hay un menor valor de **\$1.508.648,00**.

5.1.1.2 Gasto Servicio Luz – Energía

GASTO SERVICIO DE ENERGIA ABRIL - JUNIO 2017		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL		\$ 17.187.740,00
MAYO		\$ 18.711.930,00
JUNIO		\$ 10.231.240,00
TOTAL		\$ 46.130.910,00

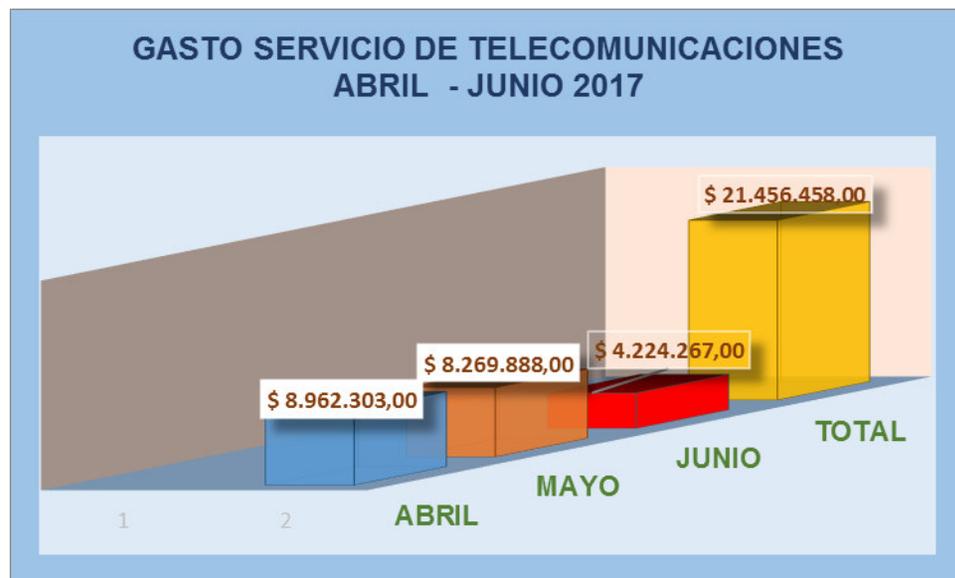


	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	

La gráfica anterior permite observar que durante el segundo trimestre se registró un gasto total en el servicio de Energía por valor de **\$46.130.910,00** se identificó que el mayor consumo se presentó en el mes de mayo por un valor de **\$18.711.93024,00**, al hacer un comparativo con el primer trimestre de 2017 cuyo valor fue **\$57.144.780,00** se registra un menor valor de **\$11.013.870,00**, y con segundo trimestre de 2016 cuyo valor fue de **\$42.927.437,00** se observa un aumento en **\$3.203.473,00**

5.1.2. Asignación y uso de teléfonos fijos, móviles e internet.

INFORMACION SERVICIO DE TELEFONO LINEAS FIJAS Y MOVILES ABRIL - JUNIO 2017		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL		\$ 8.962.303,00
MAYO		\$ 8.269.888,00
JUNIO		\$ 4.224.267,00
TOTAL		\$ 21.456.458,00



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	

Según la información analizada se presenta un consumo total del trimestre de las líneas fijas, móviles e internet por un valor total que corresponde a **\$21.456.458,00** se puede observar que el mes de abril es el de mayor consumo con **\$8.962.303,00**, al hacer un comparativo con el primer trimestre de 2017 cuyo valor fue **\$25.447.680,00**, se observa una disminución de **\$3.991.222,00**.

INFORMACION DE SERVICIOS PUBLICOS	
ABRIL - JUNIO 2017	
SERVICIO PÚBLICO	TOTAL PAGADO
ACUEDUCTO, ASEO, ALCANTARILLADO	\$ 6.586.422,00
LUZ	\$ 46.130.910,00
TELECOMUNICACIONES	\$ 21.456.458,00
TOTAL	\$ 74.173.790,00

5.2 Gastos Combustible Vehículos y otra Maquinaria

La Alcaldía de Acacias cuenta actualmente con el parque automotor y demás maquinaria que se identifica en el siguiente cuadro:

INFORMACION DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES VEHICULOS OFICIALES		
ABRIL - JUNIO 2017		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES
ABRIL		\$ 12.046.233,00
MAYO		\$ 15.460.622,00
JUNIO		\$ 14.430.171,00
TOTAL		\$ 41.937.026,00



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			  
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	



GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES DE VEHICULOS OFICIALES						
ABRIL - JUNIO AÑO: 2017						
NUMERO DE PLACA	TIPO DE VEHICULO	DEPENDENCIA O CARGO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL PAGADO
CCG 79B	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE GOBIERNO	18.000,00	18.000,00	18.900,00	54.900,00
CCG 80B	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE FOMENTO	10.000,00	20.000,00	30.000,00	60.000,00
DID 90A	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE SALUD			13.000,00	13.000,00
DRG 34A	MOTOCICLETA	CORRESPONDENCIA	18.000,00	30.000,00	24.000,00	72.000,00
JAQ 03B	MOTOCICLETA	OFICINA SISBEN	21.132,00	52.000,00	26.000,00	99.132,00
DXZ 433	CAMIONETA	DESPACHO	1.181.992,00	1.173.338,00	1.233.212,00	3.588.542,00
OIX 022	CAMIONETA	ALMACEN	1.719.209,00	2.374.290,00	1.846.472,00	5.939.971,00
OIX 039	CAMIONETA	ALMACEN	1.485.901,00	1.528.187,00	1.649.927,00	4.664.015,00
OIX074	BUSETA	ALMACEN	1.388.852,00	1.739.075,00	1.706.680,00	4.834.607,00
OIX 144	BUS	ALMACEN	1.650.000,00	3.001.717,00	2.630.500,00	7.282.217,00
OIX 146	BUS	ALMACEN	1.750.000,00	2.490.001,00	2.281.600,00	6.521.601,00
OJY453	CAMIONETA	DESPACHO	1.286.164,00	1.205.269,00	1.315.603,00	3.807.036,00
OZG 726	CAMIONETA	ALMACEN	1.040.531,00	1.278.970,00	993.215,00	3.312.716,00
OZG 727	AUTOMOVIL	ALMACEN	476.452,00	549.775,00	611.583,00	1.637.810,00
ANTA ALCALDIA	ANTA ELECTRIC	ALCALDIA			49.479,00	49.479,00
TOTAL			12.046.233,00	15.460.622,00	14.430.171,00	41.937.026,00

Según la información analizada se presenta un consumo total en el segundo trimestre en combustible y lubricantes por un valor total que corresponde a **\$41.937.026,00**. De acuerdo al cuadro anterior se evidencia que el bus con placas **OIX 144**, adscrito a Almacén presentó el mayor consumo de combustible durante los meses analizados, refleja un valor total que



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			  
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	

asciende a **\$7.282.217,00** en segundo lugar se encuentra el bus de placas **OIX 146** cuyo valor en consumo de combustible fue de **\$6.521.601,00** y en tercer lugar se encuentra la camioneta de placas **OIX 022** con un valor de **\$5.939.971,00**.

El gasto total de consumo de combustible en la administración municipal durante el segundo trimestre 2017 correspondió a **\$41.937.026,00** Al comparar con el periodo del primer trimestre de 2017 cuyo valor fue de **\$33.215.365,00**, se observa un mayor valor de **\$8.721.661,00**, y al compararlo con el segundo trimestre de 2016 su valor fue de **\$29.736.878,00**, se evidencia un mayor valor en **\$12.200.148,00**.

5.3 Contratos de Prestación de Servicios.

De acuerdo con la información enviada por la oficina de Contratación, en el siguiente cuadro se señala la cantidad de Contratos de Prestación de Servicios mes a mes.

CONSOLIDADO MENSUAL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS		
ABRIL - JUNIO 2017		
MES	TOTAL CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
ABRIL	9	\$ 260.416.808
MAYO	36	\$ 797.549.691
JUNIO	19	\$ 513.592.800
TOTAL	64	\$ 1.571.559.299



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			  
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	



De acuerdo a la información suministrada, durante los meses analizados se registró sesenta y cuatro (**64**) Contratos de Prestación de Servicios con un valor total de **\$1.571.559.299.oo**, En primer lugar está el mes de mayo; con un valor de **\$797.549.691.oo**. Al hacer un comparativo con el primer trimestre 2017, el valor de los contratos de prestación de servicios fue de **\$1.723.158.865.oo**, se observa una disminución en la contratación de **\$151.599.566,oo** y con el segundo trimestre de 2016 cuyo valor fue de **\$717.753.624,oo**, se registraron treinta y dos (**32**) C.P.S se observa un mayor valor de **\$853.805.675,oo**

5.4. Servicios de Personal Asociados a la Nómina.

GASTO DE SERVICIO DE PERSONAL ASOCIADO A LA NOMINA ABRIL - JUNIO 2017				
MES	NUMERO DE FUNCIONARIOS ASOCIADOS A LA NOMINA (Cantidad)	NUMERO DE FUNCIONARIOS DISFRUTE DE VACACIONES	NUMERO DE REEMPLAZOS POR VACACIONES	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL	160	9	9	\$ 393.814.703,00
MAYO	161	17	10	\$ 400.900.662,00
JUNIO	158	15	5	\$ 551.647.517,00
TOTAL		41	24	\$ 1.346.362.882,00



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS			
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO			
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO			
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	Versión: 4	



Como se puede observar los gastos de personal asociados a la nómina en el segundo trimestre de 2017 fue de **\$1.346.362.882,00** el mes de junio se evidencia que fue el de mayor valor **\$551.647.517,00**. Al compararlo con el primer trimestre de 2017 cuyo valor fue **\$1.296.635.211,00** se observa un mayor valor en **\$49.727.671,00** y con el segundo trimestre de 2016 cuyo valor fue **\$1.324.539.096,00** hay un mayor valor en **\$21.823.786,00**.

En el mes de junio de pago el retroactivo.

6. Hallazgos negativos.

Se encontró que el consumo de combustible y lubricantes en los vehículos oficiales aumentó el consumo en el periodo.

7. Hallazgos positivos

Se observó que los servicios públicos acueducto, aseo, alcantarillado, energía y las telecomunicaciones tuvo un significativo ahorro en este trimestre.

8. Oportunidad de mejora



	ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS		 <small>Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007 www.tuv.com ID: 9102085574</small>
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		
	INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO		
	Fecha: 02/01/2017	Código: GCIN – F – 06	

Se observa que se está cumpliendo con la austeridad en los gastos de funcionamiento en algunos ítems que se analizaron y compararon.

- La Administración Municipal de Acacias debe seguir generando conciencia en los servidores públicos frente al consumo irregular mensual de los servicios públicos, se observó que en este periodo disminuyó el consumo de energía, telecomunicaciones y acueducto.
- Continuar con el fortalecimiento de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión que contribuyan al mejoramiento continuo de la Alcaldía de Acacias.
- Es procedente realizar la continuidad en las estrategias implementadas en el sistema integrado de gestión en la Administración Central ya que contribuye a establecer mecanismos de cultura y mejoramiento de la calidad de vida de los servidores públicos.

LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
Jefe Oficina de Control Interno

MARTHA ELENA PINZÓN FORERO
Responsable del seguimiento

Elaboró: Martha Elena Pinzón Forero

