

	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			 Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007 www.tuv.com ID 910508574
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2	

**Fecha:** julio de 2016  
**Ciudad:** Acacias – Meta

Nombre de Auditoria Seguimiento y monitoreo: **Seguimiento Austeridad del Gasto periodo comprendido entre abril - junio 2016**

## 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 2.016 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 2016.

### 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.

### 2. Objetivos Específicos

- Determinar los valores de Gastos mensuales de Servicios de Personal Asociados a la Nómina.



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			 <p>Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007</p> <p>www.tuv.com ID 910508574</p>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2	

- 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).
- Verificar el consumo mensual de combustible en los Vehículos y maquinaria oficial.
- Determinar el valor mensual de la Contratación de Prestación de Servicios

### 3. Alcance

La verificación del cumplimiento de las normas de austeridad del gasto, corresponde a la información enviada de los meses de abril -junio de 2016.

### 4. Metodología

Para el cumplimiento del objetivo se solicitó la información a la Oficina de Recursos Humanos de los valores de Gastos mensuales de Servicios de Personal Asociados a la Nómina.

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.

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 segundo trimestre del presente año.

### 5. Resultados

#### 5.1 Servicios de Personal Asociados a la Nómina.





# ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS

## PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO

### INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO

Fecha: 02/02/2016

Código: GCIN – F – 06

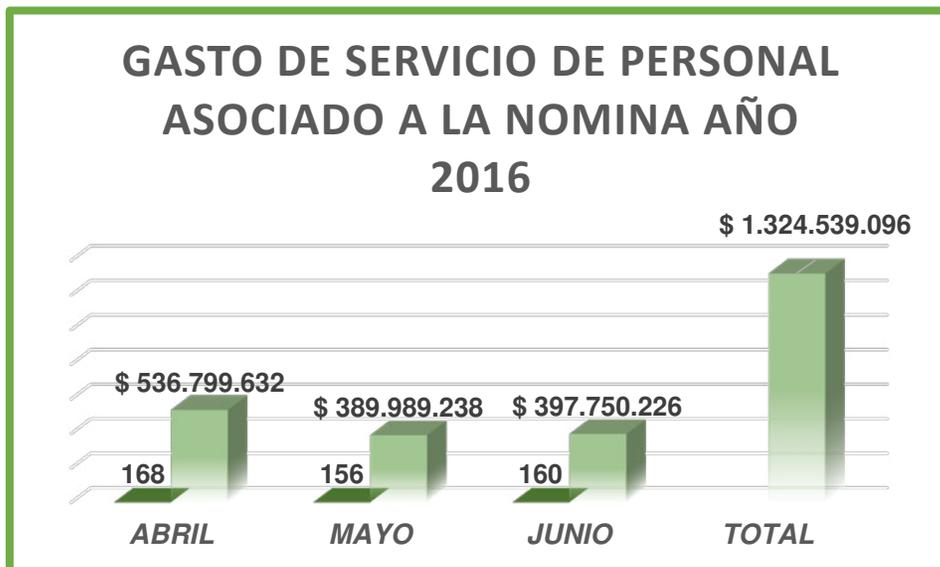
Versión: 2



Management System  
ISO 9001:2008  
ISO 14001:2004  
OHSAS 18001:2007

www.tuv.com  
ID 9105085574

GASTO DE SERVICIO DE PERSONAL ASOCIADO A LA NOMINA AÑO 2016		
MES	NUMERO DE FUNCIONARIOS ASOCIADOS A LA NOMINA (Cantidad)	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL	168	\$ 536.799.632
MAYO	156	\$ 389.989.238
JUNIO	160	\$ 397.750.226
TOTAL		\$ 1.324.539.096



En el segundo trimestre los gastos de servicios de personal asociados a la nómina, fue de **\$1.321.539.096.00**; en este periodo; en el mes de abril se realizó el incremento salarial de enero a abril de 2016, se liquidó la bonificación por servicio prestados a quienes tenían derecho de enero a abril de 2016, se liquidaron vacaciones a ocho funcionarios; en el mes de mayo se liquidaron vacaciones a 19 funcionarios; en el mes de junio se liquidaron vacaciones a 20 funcionarios. Se evidencia que el mes de abril fue el de mayor monto con **\$536.799.632.00**. Al compararlo con el primer trimestre de 2016 cuyo valor fue **\$1.061.499.244.00**, se evidencia un incremento en **\$260.039.982.00** y con el segundo



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2	

Management System  
 ISO 9001:2008  
 ISO 14001:2004  
 OHSAS 18001:2007  
 www.tuv.com  
 ID 9105085574

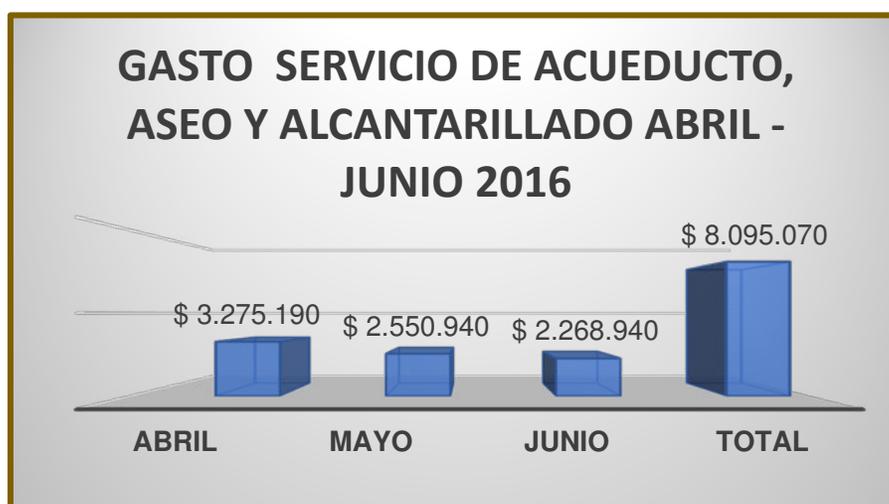
trimestre de 2015 cuyo valor fue de **\$988.332.599.00**, el incremento es de **\$333.206.497.00**.

## 5.2 Servicios públicos

### 5.2.1 Gastos de Servicios Públicos

#### Gasto Servicio Agua (aseo- alcantarillado)

INFORMACION SERVICIO DE ACUEDUCTO ABRIL -JUNIO 2016		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL		\$ 3.275.190
MAYO		\$ 2.550.940
JUNIO		\$ 2.268.940
TOTAL		\$ 8.095.070

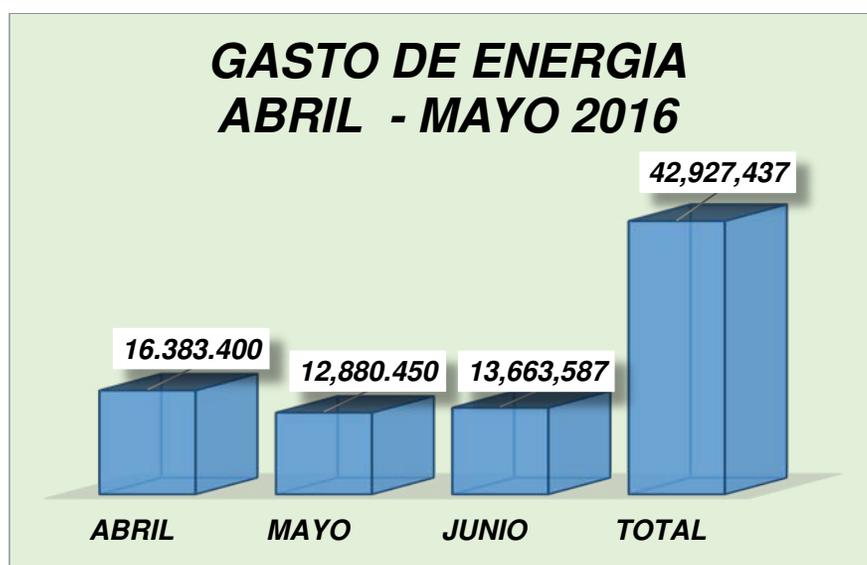


	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>				Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007  www.tuv.com ID 9105085574
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>				
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>				
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2		

La gráfica anterior permite observar que durante el periodo del segundo trimestre de 2016 se registró un gasto total en el servicio del (agua, aseo, alcantarillado) por valor de **\$8.095.070,00**, analizando el gasto por mes se evidenció que el mes de abril se presentó el mayor consumo por valor de **\$3.275.190,00**. Al efectuar un comparativo con el primer trimestre de 2016 cuyo valor fue **\$6.219.110,00**, se evidencia un aumento de **\$1.875.960,00**, al compararlo con el segundo trimestre de 2015 cuyo valor fue **\$6.950.260,00** se observa un aumento de **\$1.144.810,00**.

### Gasto Servicio Luz – Energía

INFORMACION SERVICIO DE ENERGIA ABRIL - JUNIO 2016		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL		\$ 16.383.400
MAYO		\$ 12.880.450
JUNIO		\$ 13.663.587
TOTAL		\$ 42.927.437

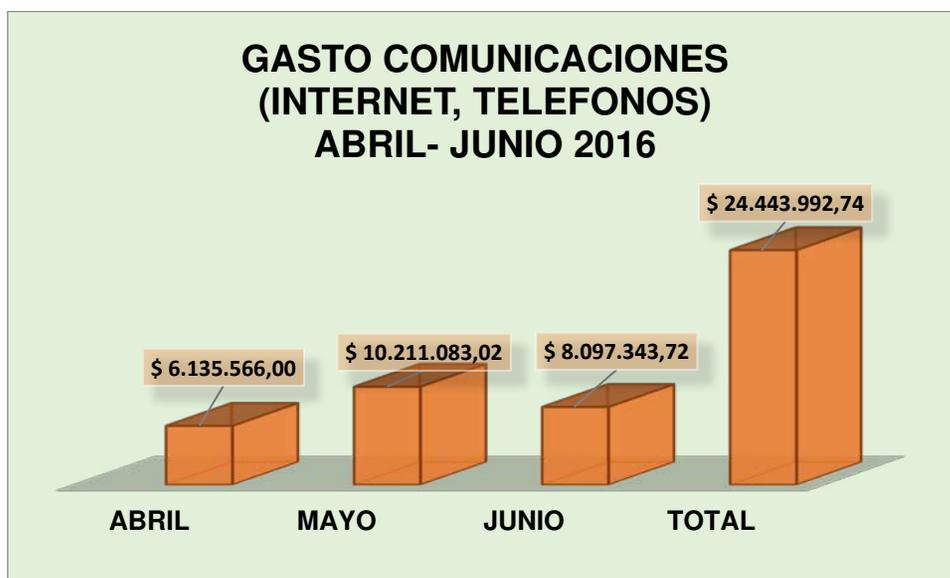


	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			 Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007 www.tuv.com ID 9105085574
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2	

La gráfica anterior permite observar que durante el segundo trimestre se registró un gasto total en el servicio de Energía por valor de **\$42.927.437,00** se identificó que el mayor consumo se presentó en el mes de abril por un valor de **\$16.383.400,00**, al hacer un comparativo con el primer trimestre de 2016 cuyo valor fue **\$50.848.150,00** se registra una disminución de **\$7.920.713,00** y al compararlo con el segundo trimestre de 2015 cuyo valor fue **\$37.372.250,00** se evidencia un aumento de **\$5.555.187,00**.

### 5.2.2. Asignación y uso de teléfonos fijos, móviles e internet.

INFORMACION SERVICIO DE TELEFONO LINEAS FIJAS Y MOVILES ABRIL -JUNIO 2016		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL		\$ 6.135.566,00
MAYO		\$ 10.211.083,02
JUNIO		\$ 8.097.343,72
TOTAL		\$ 24.443.992,74



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			 Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007 www.tuv.com ID 9105085574
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2	

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 **\$24.443.992,74,oo** se puede observar que el mes de mayo es el de mayor consumo con **\$10.211.083,02** al hacer un comparativo con el primer trimestre de 2016 cuyo valor fue **\$24.380.005,37**, se observa un aumento de **\$63.987,37**; y al compararlo con el segundo trimestre de 2015 cuyo valor fue de **\$23.860.314,92**. Se observa que el aumento es de **\$583.677,82**

INFORMACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS: ACUEDUCTO, ASEO, ALCANTARILLADO, ENERGIA, INTERNET Y TELEFONO FIJO Y MOVIL.	
ABRIL - JUNIO 2016	
SERVICIO PÚBLICO	TOTAL PAGADO
<b>AGUA (ASEO,ALCANT)</b>	<b>8.095.070,oo</b>
<b>LUZ</b>	<b>42.927.437, oo</b>
<b>TELECOMUNICACIONES</b>	<b>24.443.992,74</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$75.446.499,74</b>

### 5.3 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 2016		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos \$)
ABRIL		\$ 10.259.029,00
MAYO		\$ 10.327.961,00
JUNIO		\$ 9.149.888,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 29.736.878,00</b>





# ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS

## PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO

### INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO

Fecha: 02/02/2016

Código: GCIN – F – 06

Versión: 2



Management System  
ISO 9001:2008  
ISO 14001:2004  
OHSAS 18001:2007  
  
www.tuv.com  
ID 910508574

#### AUSTERIDAD DEL GASTO

#### INFORMACION DE VEHICULOS OFICIALES COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

#### ABRIL - JUNIO AÑO: 2016

NUMERO DE PLACA	TIPO DE VEHICULO	DEPENDENCIA O CARGO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL PAGADO
CCG 79B	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE GOBIERNO	24.000,00	9.695,00	0,00	33.695,00
CCG 80B	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE FOMENTO	15.000,00	44.670,00	25.000,00	84.670,00
DRG 34A	MOTOCICLETA	CORRESPONDENCIA	24.000,00	24.000,00	24.000,00	72.000,00
DXZ 433	CAMIONETA	DESPACHO	1.416.310,00	802.213,00	1.703.464,00	3.921.987,00
JAQ 03B	MOTOCICLETA	OFICINA SISBEN	60.000,00	50.775,00	26.000,00	136.775,00
OIX 022	CAMIONETA	INFRAESTRUCTURA	1.715.756,00	1.459.726,00	911.395,00	4.086.877,00
OIX 039	CAMIONETA	ALMACEN	1.340.877,00	1.321.137,00	1.511.253,00	4.173.267,00
OIX 074	BUSETA	ALMACEN	491.225,00	886.365,00	363.829,00	1.741.419,00
OIX 146	BUS	ALMACEN	2.700.052,00	3.190.000,00	3.331.136,00	9.221.188,00
OIX 148	BUS	ALMACEN	0,00	250.006,00	0,00	250.006,00
OZG 726	CAMIONETA	ALMACEN	1.029.834,00	1.193.537,00	861.974,00	3.085.345,00
OZG 727	AUTOMOVIL	ALMACEN	999.904,00	491.969,00	391.837,00	1.883.710,00
TRACTOR	TRACTOR	FOMENTO	442.071,00	514.845,00	0,00	956.916,00
PLANTA ELECTRICA	PLANTA ELECTRICA	SEDE ALCALDIA Y SECRETARIA SALUD	0,00	89.023,00	0,00	89.023,00
<b>TOTAL</b>			<b>10.259.029,00</b>	<b>10.327.961,00</b>	<b>9.149.888,00</b>	<b>29.736.878,00</b>

Según la información analizada se presenta un consumo total del trimestre en combustible y lubricantes por un valor total que corresponde a **\$29.736.878.oo**. De acuerdo al cuadro anterior se evidencia que el bus con placas **OIX 146**, adscrito a Almacén presentó el mayor consumo de combustible durante los meses analizados, refleja un valor total que asciende a **\$9.221.188,oo** en segundo lugar se encuentra la camioneta de placas **OIX 039** cuyo valor en consumo de combustible fue de **\$4.173.267,oo** y en tercer lugar se encuentra la camioneta de placas **OIX 022** con un valor de **\$4.086.877,oo**.

El gasto total de consumo de combustible en la administración municipal durante el segundo trimestre 2016 corresponde a **\$29.736.878,oo**. Al comparar con el periodo del primer trimestre de 2016 cuyo valor fue de **\$20.255.710,oo**, se observa un aumento de **\$9.481.168,oo**, y al hacer el comparativo con el segundo trimestre de 2015 cuyo valor fue de **\$39.479.900.oo**, se observa un menor valor en **\$9.743.022.oo**



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>				Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007  www.tuv.com ID 910508574
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>				
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>				
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2		

#### 5.4 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 PERIODO DE ABRIL - JUNIO 2016		
MES	TOTAL CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
ABRIL	7	\$ 228.150.000
MAYO	12	\$ 200.746.124
JUNIO	13	\$ 288.857.500
<b>TOTAL</b>	<b>32</b>	<b>\$ 717.753.624</b>



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			 Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007 www.tuv.com ID 9105085574
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2	

CONSOLIDADO CONTRATO DE PUBLICIDAD PERIODO DE ABRIL - JUNIO 2016		
MES	TOTAL CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
ABRIL	0	\$ 0
MAYO	1	\$ 11.200.000
JUNIO	0	\$ 0
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 11.200.000</b>



De acuerdo a la información suministrada durante los meses analizados se registró treinta y dos (32) Contratos de Prestación de Servicios con un valor total de **\$717.753.624,00** en primer lugar está el mes de junio con un valor de **\$288.857.500,00**. Al hacer un comparativo con el primer trimestre 2016, el valor de los contratos de prestación de servicios fue de **\$1.162.789.688,00**, se observa una disminución en la contratación de **\$445.036.064,00** y al compararlo con el mismo periodo del año 2015 cuyo valor fue **\$552.578.000,00**, se puede observar que hay un aumento de **\$165.175.624,00**



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS</b>				Management System ISO 9001:2008 ISO 14001:2004 OHSAS 18001:2007 www.tuv.com ID 9105085574
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>				
	<b>INFORME AUDITORÍA INTERNA O SEGUIMIENTO</b>				
	Fecha: 02/02/2016	Código: GCIN – F – 06	Versión: 2		

## 6. Hallazgos negativos.

Se encontró que en el consumo de las líneas telefónicas fijas, móviles e internet ha habido un incremento en los dos trimestres del presente año. Además, se hizo un seguimiento a las diferentes líneas telefónicas fijas, hay varias que no responden.

## 7. Oportunidad de mejora

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

- La Administración Municipal de Acacias debe utilizar una estrategia eficaz y de política pública al interior de la organización con el fin de generar conciencia en los servidores públicos frente al consumo irregular mensual de los servicios públicos, se observó que en este periodo nuevamente hubo aumento en el consumo (Agua, Internet y Líneas telefónicas).
- Se debe hacer un seguimiento a las diferentes líneas fijas que están asignadas a cada dependencia para verificar el buen funcionamiento.
- Continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los gastos.
- 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 de Control Interno

  
**MARTHA ELENA PINZON FORERO**  
Responsable del seguimiento

Elaboró: Martha Elena Pinzon Forero

