Nombre de Auditoria Seguimiento y monitoreo: Seguimiento Austeridad del Gasto periodo comprendido entre enero - marzo 2016

Fecha: abril de 2016

Ciudad: Acacías – Meta

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 primer informe trimestral del 2016.

1. Objetivo General

Verificar el cumplimiento por parte de la Alcaldía Municipal de Acacías – 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 el valor mensual de la Contratación de Prestación de Servicios.
- Verificar y analizar el consumo mensual de los servicios públicos (Agua. Energía, Internet, Línea Gratuita).

- Verificar el consumo mensual de las telefonías fijas y móvil adscritas a las diferentes dependencias de la alcaldía.

- Verificar el consumo mensual de combustible en los Vehículos y maquinaria oficial.

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

3. Alcance

La verificación del cumplimiento de las normas de austeridad del gasto, corresponde a la información enviada de los meses de octubre -diciembre de 2015.

4. Metodología

Para el cumplimiento del objetivo se solicitó información a la Oficina de Contratación sobre los valores de Contratos de Prestación de Servicios, convenios, contratos de publicidad y de los que se presentaron durante este periodo.

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

A la Oficina de la Secretaria Administrativa y Financiera sobre consumos mes a mes de los diferentes servicios públicos.

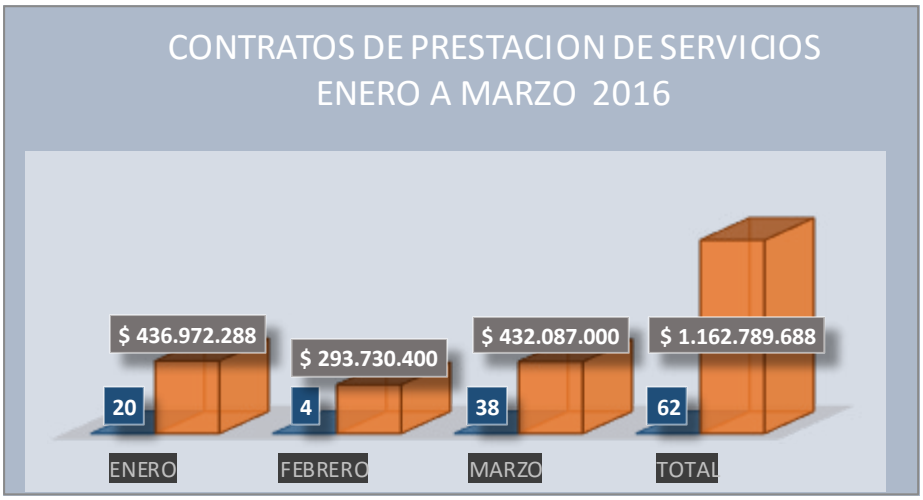
Además se solicitó información a la Oficina de Recursos Humanos se solicitó los valores de Gastos mensuales de Servicios de Personal Asociados a la Nómina.

5. Resultados

5.1 Contratos de Prestación de Servicios.

De acuerdo con la información enviada por la oficina de Contratación, en los siguientes cuadros se señala la cantidad de Contratos de Prestación de Servicios mes a mes y contratos de publicidad.

CONSOLIDADO MENSUAL CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		
MES	**Total Contratos Prestación de Servicios (Cantidad)**	**Valor de Contratos de Prestación de Servicios (Pesos $)**
ENERO	20	436.972.288.oo
FEBRERO	4	293.730.400.oo
MARZO	38	432.087.000.oo
TOTALES	62	**1.162.789.688.oo**



De acuerdo a la información suministrada durante los meses analizados se registró sesenta y dos (**62)** C.P.S con un valor total de **$1.162.789.688.00,** en primer lugar está el mes de enero con un valor de **$436.972.288.oo.** Al hacer un comparativo con el cuarto trimestre 2015, el valor de los contratos de prestación de servicios fue de **$541.861.300,** se observa un aumento de la inversión en la contratación de **$620.928.388,** y al compararlo con el mismo periodo del año 2015 cuyo valor fue **$828.281.468.oo,** se puede observar que hay un aumento de **$334.508.220.oo**

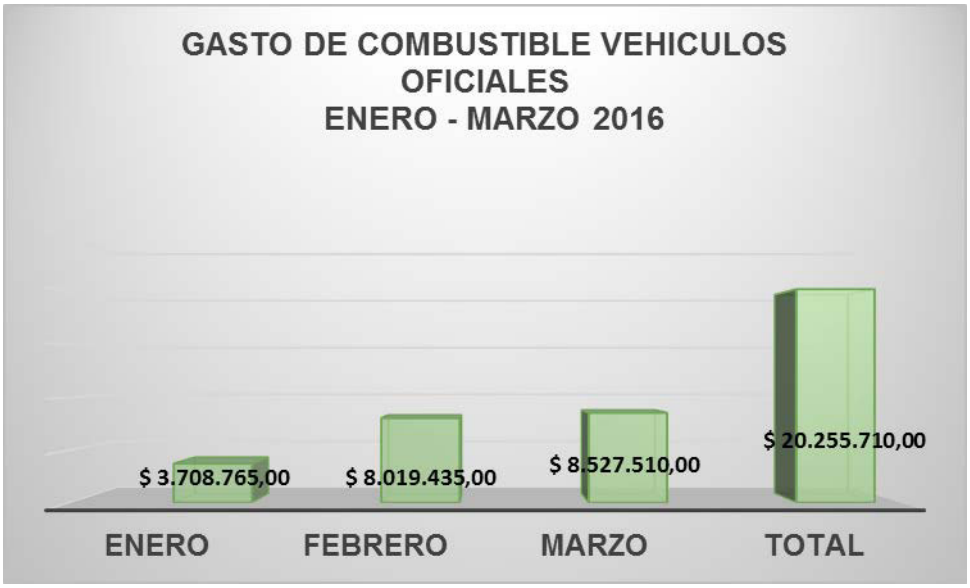
5.2 Gastos Combustible Vehículos y otra Maquinaria

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

AUSTERIDAD DEL GASTO						
INFORMACION DE VEHICULOS OFICIALES COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES						
ENERO - MARZO AÑO: 2016						
NUMERO DE PLACA	**TIPO DE VEHICULO**	**DEPENDENCIA O CARGO**	**ENERO**	**FEBRERO**	**MARZO**	**TOTAL PAGADO**
CCG 79B	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE GOBIERNO	0	14000	0	14.000
CCG 80B	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE FOMENTO	15.000	25.000	45000	85.000
DID 90A	MOTOCICLETA	SECRETARIA DE SALUD	0	0	6.000	6.000
DRG 34A	MOTOCICLETA	CORRESPONDENCIA	42.000	48.000	24.000	114.000
JAQ 03B	MOTOCICLETA	OFICINA SISBEN	76.000	74.000	42.000	192.000
DXZ 433	CAMIONETA	DESPACHO	593.600	1.413.153	1.078.650	3.085.403
OIX 022	CAMIONETA	INFRAESTRUCTURA	1.137.520	1.646.477	1.436.971	4.220.968
OIX 039	CAMIONETA	ALMACEN	394.280	1.883.784	1.402.886	3.680.950
OIX 144	BUS	ALMACEN	0	100.000	0	100.000
OIX 146	BUS	ALMACEN	0	630.000	2.162.000	2.792.000
OIX 148	BUS	ALMACEN	0	250006	0	250.006
OZG 726	CAMIONETA	ALMACEN	950.365	1.597.625	1.379.099	3.927.089
OZG 727	AUTOMOVIL	ALMACEN	0	337.390	409.904	747.294
TRACTOR	TRACTOR	FOMENTO	500.000	0	541.000	1.041.000
TOTAL			**3.708.765**	**8019435**	**8527510**	**20.255.710**

De acuerdo al cuadro anterior se evidencia que el camioneta con placas **OIX 022**,adscrito a la Secretaria de Infraestructura presentó un mayor consumo de combustible durante los meses analizados refleja un valor total que asciende a **$4.220.968** en segundo lugar se encuentra la camioneta de placas **OZG 726** cuyo valor en consumo de combustible fue de **$3.927.089** y en tercer lugar se encuentra la camioneta de placas **OIX 039** con un valor de **$3.680.950.**

El gasto total de consumo de combustible en la administración municipal durante el primer trimestre 2016 corresponde a $ **20.255.710**. Al comparar con el periodo del cuarto trimestre de 2015 cuyo valor fue de **$34.712.200,** se observa una disminución de **$14.456.490,** y al hacer el comparativo con el primer trimestre de 2015 cuyo valor fue de **$43.403.700.oo**, se observa un menor valor en **$**23.147.990.oo



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

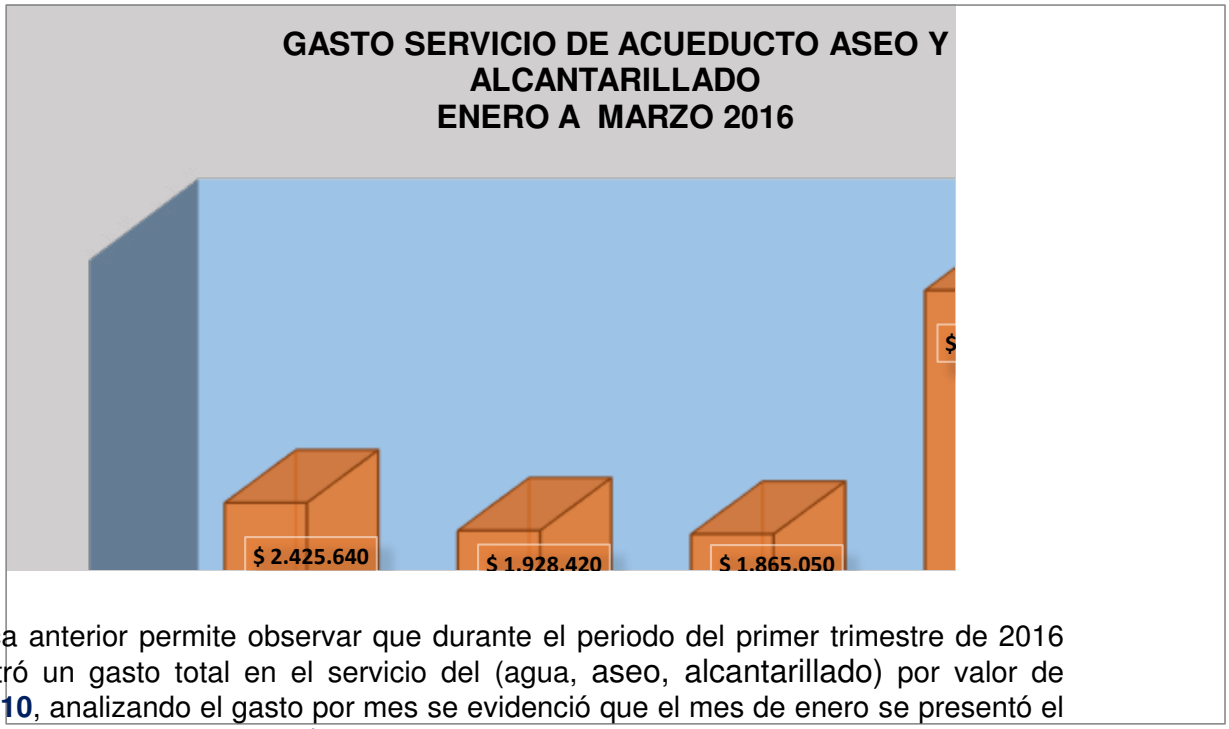
INFORMACION SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES ENERO - MARZO 2016		
MES	VALOR	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos $)
ENERO		$ 8.123.476,52
FEBRERO		$ 8.118.084,73
MARZO		$ 8.138.445,12
TOTAL		$ 24.380.005,37

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 $**24.380.005.37** y al hacer un comparativo con el cuarto trimestre cuyo valor fue **$22.808.557,24,** se observa un aumento de **$1.571.448.13**; y al compararlo con el primer trimestre de 2015 cuyo valor fue de **$13.964.084.10.** Se observa que el aumento es de **$10.415921.27**

5.3.2 Gastos de Servicios Públicos

Gasto Servicio Agua (aseo- alcantarillado)

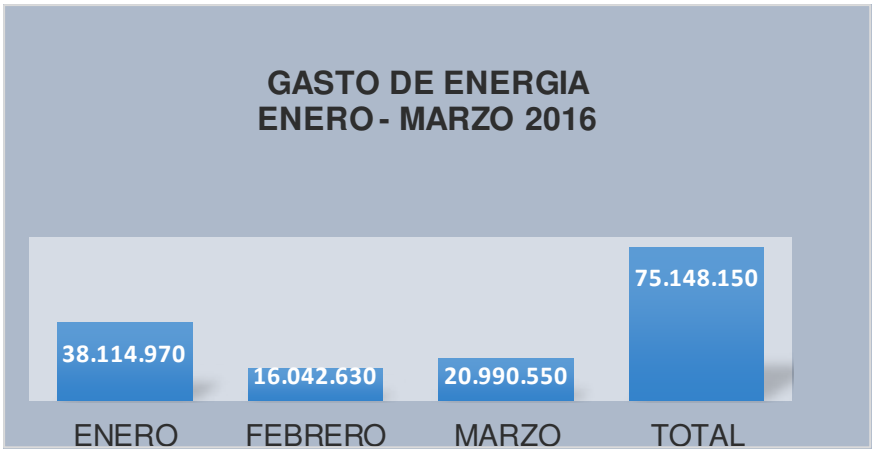
MES	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos $)
ENERO	$ 2.425.640
FEBRERO	$ 1.928.420
MARZO	$ 1.865.050
TOTAL	$ 6.219.110



La gráfica anterior permite observar que durante el periodo del primer trimestre de 2016 se registró un gasto total en el servicio del (agua, aseo, alcantarillado) por valor de **$6.219.110**, analizando el gasto por mes se evidenció que el mes de enero se presentó el mayor consumo por valor de **$2.425.640**. Al efectuar un comparativo con el cuarto trimestre de 2015 cuyo valor fue **$8.353.480.oo**, se evidencia un ahorro de **$2.134.370.oo,** al compararlo con el primer trimestre de 2015 cuyo valor fue **$6.937.890.oo** se observa un ahorro de **$718.780.oo**.

Gasto Servicio Luz – Energía

INFORMACION SERVICIO DE ENERGIA ENERO - MARZO 2016	
MES	VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos $)
ENERO	$ 38.114.970
FEBRERO	$ 16.042.630
MARZO	$ 20.990.550
TOTAL	$ 75.148.150

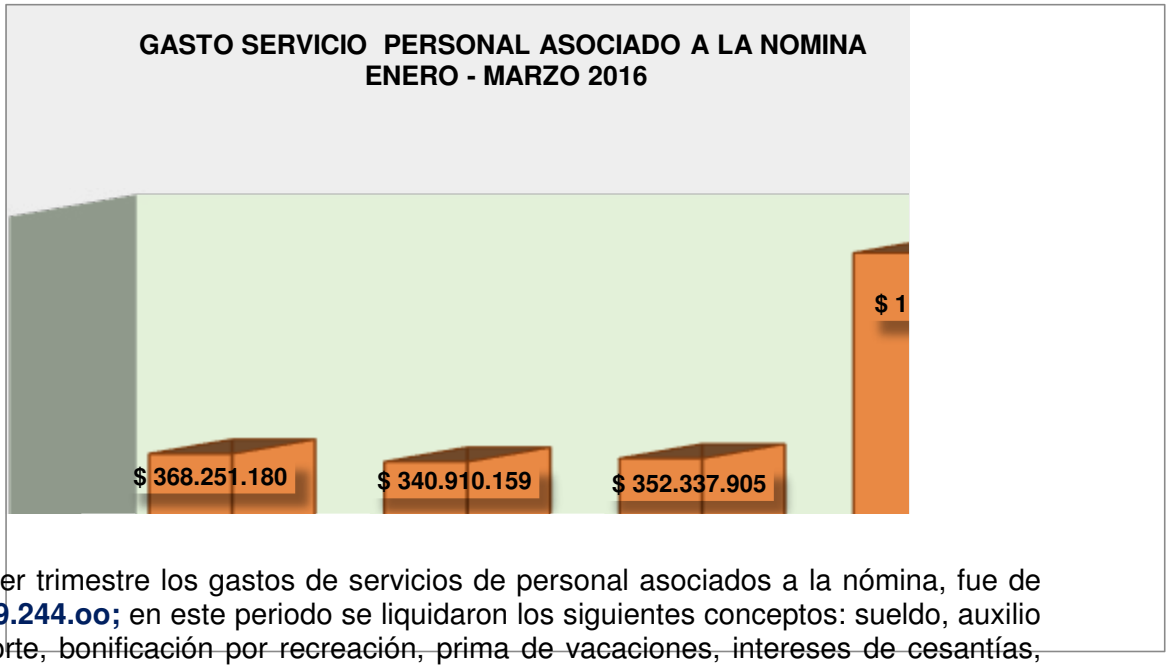


La gráfica anterior permite observar que durante el primer trimestre se registró un gasto total en el servicio de Luz - Energía por valor de **$75.148.050** se identificó que el mayor consumo se presentó en el mes de enero por un valor de **$38.114.970.oo**, al hacer un comparativo con el cuarto trimestre de 2015 cuyo valor fue **$52.122.050** se registra un aumento de **$23.026.100** y al compararlo con el primer trimestre de 2015 cuyo valor fue **$47.105.775.oo** se evidencia un aumento de **$28.042.375.oo.**

INFORMACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS: ACUEDUCTO, ASEO, ALCANTARILLADO, ENERGIA, INTERNET Y TELEFONO FIJO Y MOVIL. **ENERO - MARZO 2016**	
SERVICIO PÚBLICO	**TOTAL PAGADO**
AGUA (ASEO,ALCANT)	**6.219.110,00**
LUZ	**75.148.150,00**
TELECOMUNICACIONES	**24.380.005,37**
TOTAL	**$105.747.265.37**

5.2 Servicios de Personal Asociados a la Nómina.

GASTOS DE SERVICIOS DE PERSONAL ASOCIADOS A LA NOMINA AÑO 2016		
MES	**NÚMERO DE FUNCIONARIOS ASOCIADOS A LA NÓMINA (Cantidad)**	**VALOR PAGADO EN EL MES (Pesos $)**
ENERO	155	$368.251.180
FEBRERO	155	$340.910.159
MARZO	163	$352.337.905
TOTALES		**$1.061.499.244**



En el primer trimestre los gastos de servicios de personal asociados a la nómina, fue de **$1.061.449.244.oo;** en este periodo se liquidaron los siguientes conceptos: sueldo, auxilio de transporte, bonificación por recreación, prima de vacaciones, intereses de cesantías, cesantías, incapacidades, subsidio de alimentación y subsidio de transporte. Se evidencia que el mes de enero es el de mayor monto con **$368.251.180.oo.** Al compararlo con el cuarto trimestre de 2015 cuyo valor fue **$1.021.249.676.oo,** se evidencia un incremento en **$40.249.568.oo** y con el primer trimestres de 2015 cuyo valor fue de **$828.281.468.oo**, el incremento es de **$233.217.776.oo.**

- Así mismo al verificar el consumo de acueducto, alcantarillado y aseo se evidenció que hay un ahorro en el consumo con relación a los trimestres primero y cuarto del año 2015.

8. Oportunidad de mejora

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

- Las dependencias responsables de enviar la información de austeridad en el gasto no reportan los datos en las fechas requeridas, donde se genera un desgaste administrativo en la recolección de la información.

- La Administración Municipal de Acacias debe establecer un mecanismo de 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 hubo aumento en el consumo (Energía, Internet, y Líneas telefónicas).

- Continuar con el fortalecimiento de los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión que contribuyan al mejoramiento continuo de la Alcaldía de Acacias.

- Continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los gastos.

LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
Jefe de Control Interno

MARTHA ELENA PINZON FORERO
Responsable del seguimiento

Elaboró: Martha Elena Pinzon Forero