

INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO

Fecha: julio 30 de 2023

Ciudad: Acacias - Meta

Nombre de Auditoria / Seguimiento: Seguimiento Austeridad del Gasto, Segundo Trimestre 2023 (comprendido entre: abril, mayo y junio de 2023).

Vigencia de Auditoria / Seguimiento: Segundo trimestre 2023

Introducción

La ley 87 del 29 de noviembre de 1993 define la Oficina de Control Interno como uno de los componentes del Sistema de control Interno encargado de medir la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles.

La Oficina de Control Interno del Municipio de Acacias - Meta, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y Decreto 0984 de 2012 en su "ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo. En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas. El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorias regulares.

Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público. Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público." Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de

las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público Decreto 2209 de 1998. "Par el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"

Ley 80 de 1993- "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública. Ley 1150 de 2007- "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos Ley 1474 de 2011-Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública Ley 734 de 2002-"Por la cual se expide el Código Disciplinario Único Artículo 34 Deberes numeral 21 Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados.

DIRECTIVA PRESIDENCIAL No. 07-29 NOV 2016 ASUNTO: GASTOS DE VIAJE Y VIÁTICOS -PLAN DE AUSTERIDAD PARA RAMA EJECUTIVA DEL ORDEN NACIONAL Exceptúese del límite del 10% establecido en el numeral 2, literal b), sub numeral i) de la Directiva Presidencial 01 de 2016 los gastos relacionados con las operaciones militares y de policía."

DIRECTIVA PRESIDENCIAL No. 09-9 NOV 2018 Dentro de una política pública de austeridad eficiencia economía y efectividad que debe prevalecer en la rama ejecutiva del orden nacional y con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público, se imparten las siguientes directrices En desarrollo y cumplimiento de los seguimientos y monitoreo programados para la vigencia Fiscal 2022, la Oficina de Control Interno de la alcaldía de Acacias, realizará la Auditoria / Seguimiento a la Austeridad del Gasto en la Administración Municipal

1. Objetivo General

Verificar el cumplimiento por parte de la Alcaldía 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 2012.

2. Objetivos Específicos

- a Verificar el consumo mensual de telefonía fija y móvil adscrita a las diferentes dependencias de la Alcaldía del trimestre en Revisión.
- b. Verificar y analizar el consumo mensual de servicios públicos (Agua, Energía Internet, Línea Gratuita) Del Trimestre en Revisión.
- c. Determinar los valores de gastos mensuales de Servicios de Personal Asociados a la Nómina del periodo en Revisión.
- d. Determinar el valor mensual de Contratación de Prestación de Servicios
- e. Verificar el consumo mensual de Combustible en los vehículos y maquinaria oficial.

3. Alcance

Este informe tiene como propósito el de cotejar los gastos presentados por la administración municipal, con el fin de verificar el cumplimiento de los objetivos propuestos por la administración.

La verificación del cumplimiento de las normas de austeridad del gasto, correspondiente a la información enviada por el periodo abril-junio de 2023

4. Metodología

Para el cumplimiento del objetivo se solicitó información a la oficina de la Secretaría administrativa y financiera, sobre los consumos mes a mes de los diferentes servicios públicos.

La oficina de almacén aportó la información relacionada con el consumo de combustible de los vehículos y la maquinaria

Recursos Humanos reporta los valores mensualizados por concepto de servicios de personal asociados a la nómina.

5. Resultados.

5.1. Servicios Públicos

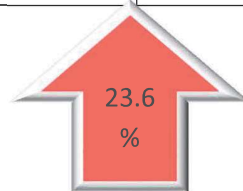
5.1.1 Gastos servicios públicos.

Gastos de Servicios Agua (Aseo – Alcantarillado)

INFORMACIÓN SERVICIO ACUEDUCTO ABRIL A JUNIO 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
ABRIL	3.994.843
MAYO	4.209.179
JUNIO	5.647.206
TOTAL	13.851.228

Gastos Trimestre AAA

Primer Trimestre 2023
\$11.206.927



Segundo Trimestre 2023
\$13.851.228,00

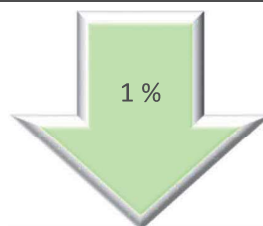
El Segundo trimestre del año 2023 presenta un incremento en los gastos por servicios de AAA Por valor de \$2.644.301, equivalente al 23.6%, del mismo se concluye; que el mes de junio presenta el mayor incremento comparado con los meses de abril y mayo, los cuales presentan un valor razonablemente bajo con relación a los meses de febrero y marzo del trimestre uno. El incremento en el mes de junio es del 38% con respecto a la media del mes de abril y mayo que se ubica en \$4.102.011.

5.1.2 Gasto Servicio Luz – Energía

INFORMACIÓN SERVICIO ENERGIA ABRIL A JUNIO 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
ABRIL	41.631.660
MAYO	41.215.040
JUNIO	42.370.000
TOTAL	125.616.700

Gastos Trimestre

Primer Trimestre 2023



Segundo Trimestre 2023
\$125.616.700

126.583.650

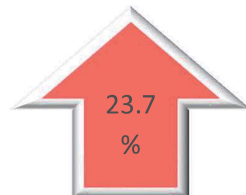
Durante el segundo Trimestre año 2023, se evidencio un consumo relativamente homogéneo en cada uno de los meses que lo conforman; a diferencia del primer trimestre, el cual presento variaciones significativas al compararlo entre meses, encontrando su techo más alto en el mes de marzo, con un consumo de \$47.083.460, lo que arrojo como resultado un cambio en los hábitos de consumo, logrando impactar a través de las campañas adelantadas por la administración un ahorro en el gasto por este concepto.

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

INFORMACIÓN SER	
VICIO TELECOMUNICACIONES ABRIL A JUNIO 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
ABRIL	10.577.767
MAYO	10.577.767
JUNIO	9.308.825
TOTAL	30.310.359

Gastos Trimestre

Primer Trimestre 2023
\$ 24.488.091



Segundo Trimestre 2023
\$ 30.310.359

El segundo trimestre de la vigencia 2023, presento un incremento del 23.7% con respecto al primer trimestre del año 2022 con una variación absoluta de \$5.822.268 y una variación relativa del 23.7%, al realizar el comparativo entre meses se determina que el mes que más influyo durante el segundo trimestre 2022 son los meses de abril y mayo, mientras que el primer trimestre este se ubicó en el mes de febrero con un consumo de \$12.651.854.

5.1.4 Gastos Combustible Vehículos y otra Maquinaria

La alcaldía de Acacias en la actualidad cuenta con un parque automotor constituido por y maquinaria y equipo, los cuales para su funcionamiento requieren del consumo de combustibles y lubricantes, los gastos relacionados por estos conceptos para el periodo abril-junio, se detalla a continuación.

INFORMACIÓN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS ABRIL A JUNIO DE 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
ABRIL	5.961.697
MAYO	3.054.298
JUNIO	1.313.665
TOTAL	10.329.660

Gastos Trimestre

Primer Trimestre-2023
\$10.329.660



Primer Trimestre – 2022
\$24.665.342

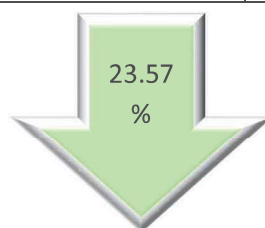
Una vez comparada la información del segundo trimestre 2023 en relación con el primer trimestre 2023, se evidencia un decremento en el gasto por valor de \$14.335.682, equivalente al -58.1%.

5.1.5 Servicios de Personal Asociados a la Nómina.

GASTOS DE SERVICIOS DE PERSONAL ASOCIADOS A LA NOMINA				
AÑO 2023 SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL A JUNIO				
MES	NÚMERO DE FUNCIONARIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	NUMERO DE FUNCIONARIOS DISFRUTE DE VACACIONES	NUMERO DE REMPLAZOS DE VACACIONES/ INCAPACIDADES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
ABRIL	150	4	1	525.679.205
MAYO	150	14	11	571.562.883
JUNIO	152	7	11	542.464.721
TOTAL				\$1.639.706.809

Gastos Trimestre

Segundo Trimestre-2023
\$1.639.706.809



Primer Trimestre-2023
\$1.641.933.138

El gasto de personal asociado a la nómina correspondiente al segundo trimestre presenta un decremento con respecto al primer trimestre por valor de \$2.236.329, con una variación relativa de -0,1%.

6. Conclusiones

Una vez terminado el seguimiento al procedimiento de austeridad de la Alcaldía de Acacias correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2023 se determina qué:

Los servicios públicos presentan un incremento correlación al tercer trimestre de la vigencia, por diversos factores, es importante recalcar la responsabilidad y compromiso en la austeridad del gasto, por parte de cada una de las dependencias ejecutantes del gasto.

Se presenta leve decremento en los gastos asociados al servicio de personal durante el segundo trimestre.

7. Recomendaciones

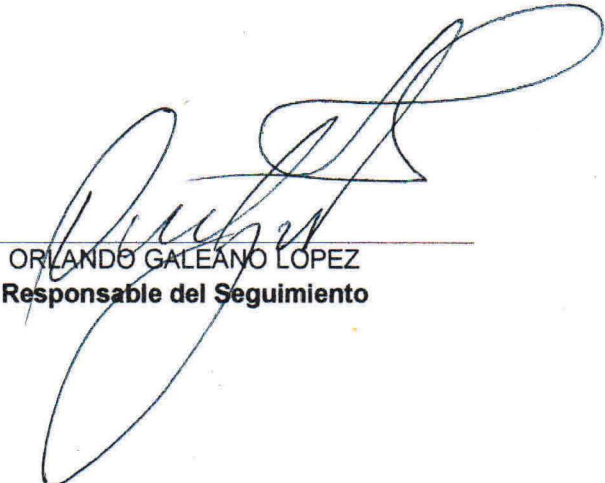
La Oficina de Control Interno, continúa aplicando las normas y estrategias que buscan cumplir con las políticas de austeridad en el gasto, resaltando entre los servidores la conciencia en el manejo de los recursos, el autocuidado, la mejora de tiempos de entregas y trabajo en equipo que permiten optimizar la gestión y el buen desarrollo de las actividades. Para fortalecer algunos aspectos, se recomienda:

- Efectividad de la Política de Eficiencia Administrativa basada en el Plan de Eficiencia administrativa y cero papeles, orientada a revisiones electrónicas e impresiones en doble cara, actos administrativos electrónicos.
- Que se implementen y/o actualicen políticas de ahorro de energía, agua y reciclaje para disminuir costos y contribuir a menor impacto ambiental.

- Realizar las coordinaciones necesarias tanto presupuestales y legales, con el fin de proyectar el contrato de combustibles con vigencias, futuras.



ALBEIRO HUMBERTO SANCHEZ MEDINA
Jefe Oficina de Control Interno



ORLANDO GALEANO LOPEZ
Responsable del Seguimiento

Proyectó: Orlando Galeano López
Apoyo Profesional

Revisó: Albeiro Humberto Sánchez Medina
Jefe Oficina de Control Interno