

INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO**INFORME DE SEGUIMIENTO**

Fecha: Enero 29 de 2024

Ciudad: Acacias - Meta

Nombre de Auditoria / Seguimiento: Seguimiento Austeridad del Gasto, cuarto trimestre 2023 (comprendido entre: Octubre, Noviembre y Diciembre de 2023).

Vigencia de Auditoria / Seguimiento: Cuarto trimestre Vigencia 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 auditorías 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. "Para 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.

Decreto 444 del 2023 por el cual se establece el plan de austeridad del Gasto 2023, para los órganos que hacen parte del presupuesto General de la Nación.

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 período octubre-diciembre 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 OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
OCTUBRE	4.461.194
NOVIEMBRE	3.390.226
DICIEMBRE	3.998.581
TOTAL	11.850.001

Gastos Trimestre AAA

Tercer Trimestre 2023
\$ 17.311.055



Cuarto Trimestre 2023
\$ 11.850.001

El cuarto trimestre presenta disminución del 31.55% en el consumo de acueducto, aseo y alcantarillado, con respecto al tercer trimestre, con una variación absoluta de -\$5.461.054. Cabe resaltar que el mes que más consumo reporto dentro del trimestre fue octubre, sin embargo, al comparar el consumo de este con su predecesor el mes de septiembre que reporto un total de \$6.667.164, se puede apreciar a partir de este (Octubre) una disminución en el consumo del servicio, el cual se sostiene a lo largo del trimestre, lo que se configura en una cultura hacia el ahorro.

5.1.2 Gasto Servicio Luz – Energía

INFORMACIÓN SERVICIO ENERGIA OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
OCTUBRE	51.559.870
NOVIEMBRE	45.248.750
DICIEMBRE	50.211.930



TOTAL	126.652.020
--------------	--------------------

Gastos Trimestre

Tercer Trimestre 2023
\$126.652.020



Cuarto Trimestre 2024
\$147.020.550

Respecto del consumo de energía, el cuarto Trimestre año 2023, presenta un incremento en el consumo de energía equivalente al 14% con respecto al periodo inmediatamente anterior y un incremento de \$20.368.530, el consumo más alto se presente en el mes de octubre y diciembre, los cuales representan el 70% del consumo de la energía del trimestre. Durante el mes de octubre se evidencia el incremento en el consumo por el uso de aires acondicionados producto de la temporada del año y para el mes de diciembre por incremento en tarifas y el uso de alumbrados en las instalaciones.

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

INFORMACIÓN SER	
VICIO TELECOMUNICACIONES OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
OCTUBRE	9.075.070
NOVIEMBRE	8.880.020
DICIEMBRE	9.258.091
TOTAL	27.213.182

Gastos Trimestre

Tercer Trimestre 2023
\$ 27.151.095



Cuarto Trimestre 2023
\$27.213.182

El tercer cuarto trimestre de la vigencia 2023, presento un aumento en el consumo de servicios por concepto de telecomunicaciones e internet equivalente al 0.2% con respecto al tercer trimestre del mismo año, presentando una variación absoluta de \$62.087, especialmente como ajuste en los precios de las tarifas del

servicio por renovación de contratos, no se presenta adquisición de nuevos planes durante el trimestre.

5.1.4 Gastos Combustible Vehículos y otra Maquinaria

La alcaldía de Acacías 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 julio-septiembre se detallan a continuación.

INFORMACIÓN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023	
MES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)
OCTUBRE	4.684.276
NOVIEMBRE	5.185.608
DICIEMBRE	5.239.415
TOTAL	15.109.299

Gastos Trimestre

Tercer Trimestre 2023
\$18.404.497



Cuarto Trimestre 2023
\$15.109.299

Una vez comparada la información del cuarto trimestre 2023 presenta una disminución del 17.9% y una variación absoluta de \$3.295.198 con relación al tercer trimestre del año 2023, esto como producto de una disminución en el uso de vehículos, a pesar del incremento en los precios de los combustibles.

5.1.5 Servicios de Personal Asociados a la Nómina.

GASTOS DE SERVICIOS DE PERSONAL ASOCIADOS A LA NOMINA OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023				
MES	NÚMERO DE FUNCIONARIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	NUMERO DE FUNCIONARIOS DISFRUTE DE VACACIONES	NUMERO DE REPLAZOS DE VACAIONES/ INCAPACIDADES	VALOR CANCELADO EN PESOS (\$)

OCTUBRE	150	10	9	630.228.240
NOVIEMBRE	149	14		639.139.212
DICIEMBRE	159	13		1.303.757.686
TOTAL				\$2.573.125.138

Gastos Trimestre

Tercer Trimestre-2023
\$2.217.650.467



Tercer Trimestre 2023
\$2.573.125.138

El gasto de personal asociado a la nómina correspondiente al cuarto trimestre presenta un incremento con relación al segundo trimestre, en \$355.474.671, con una variación relativa del 13.81% con relación al tercer trimestre. La variación se concentra principalmente en los pagos por concepto de prima de navidad, la cual representa el 24.2% de la variación y pagos por valor de \$622.502.832; en lo que respecta al pago por salarios se presenta una disminución por este concepto del 1.49% con una variación absoluta de -\$28.992.374, de lo que se concluye que el gasto por concepto de nómina disminuye, el factor que influyó en el incremento es el pago por concepto de primas lo cual es normal dada el periodo objeto de análisis.

6. Conclusiones

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


Los servicios públicos presentan un incremento correlación al segundo 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 incremento en los gastos asociados al servicio de personal con relación al segundo trimestre, lo cual es razonable si se tiene en cuenta el pago por concepto de prima de servicios y el pago por concepto de salarios producto de nueva contratación.

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.
- Se recomienda realizar campañas de socialización y divulgación en la entidad en procura de disminuir el consumo de agua y energía, el uso eficiente de aires acondicionados en horarios establecidos y el control de apagado y encendido de los mismos.
- Realizar verificación con la empresa de servicios públicos de ESPA sobre el consumo y costos del servicio.



DORA PATRICIA MORENO REYES
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Dora Patricia Moreno Reyes
Jefe Oficina de Control Interno
Revisó: Dora Patricia Moreno Reyes.
Jefe Oficina de Control Interno



Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>

Solicitud de información (Austeridad del gasto tercer cuatrimestre 2023).

Recurso Humano Alcaldía de Acacias <recursohumano@acacias.gov.co>

11 de enero de 2024, 15:12

Para: Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>

Cc: ALDEMAR BAQUERO BONILLA <financiera@acacias.gov.co>

Doctora
DORA PATRICIA MORENO
Jefe Oficina Control Interno

Cordial saludo:

Para conocimiento y fines pertinentes me permito remitir el informe de austeridad del gasto del 4 trimestre de 2023.

Un cordial saludo,

**Sandra Patricia Ramos Lozano**

Prof. Especializado - Recurso Humano

Secretaría Administrativa y FinancieraEmail: recursohumano@acacias.gov.co

Celular: 3214904877

Línea PBX: 3203509652

Nit: 892001457-3

Dirección: Calle 14 # 21-32 Barrio Cooperativo - Acacias, Meta

Código postal: 507001

www.acacias.gov.co

AVISO LEGAL: Este correo electrónico contiene información confidencial de la Alcaldía de Acacias Meta. Si Usted no es el destinatario, le informamos que no podrá usar, retener, imprimir, copiar, distribuir o hacer público su contenido, de hacerlo podría tener consecuencias legales como las contenidas en la Ley 1273 del 5 de Enero de 2009 y todas las que le apliquen. Si ha recibido este correo por error, por favor infórmenos a seguridaddigital@acacias.gov.co y bórralo. Si usted es el destinatario, le solicitamos mantener reserva sobre el contenido, los datos o información de contacto del remitente y en general sobre la información de este documento y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita.

[El texto citado está oculto]

**4. NUEVO AUSTERIDAD DEL GASTO TRIM 04-2023.xlsx**

84K

**Alcaldía
de Acacias**

Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>

Solicitud de información (Austeridad del gasto tercer cuatrimestre 2023).

Almacén Alcaldía de Acacias <almacen@acacias.gov.co>

17 de enero de 2024, 16:19

Para: Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>

Buen día.

Adjunto envió informe de austeridad del gasto relacionado del CUARTO trimestre de 2023

Cordialmente,

**ALCALDÍA DE
ACACIAS****Eduard Alejandro Mora Lopez**

Almacenista Municipal

Secretaría Administrativa y Financiera

Email: almacen@acacias.gov.co

Línea PBX: 3203509652

Nit: 892001457-3

Dirección: Carrera 16 # 12-10 Barrio centro - Acacias, Meta

Código postal: 507001

www.acacias.gov.co



AVISO LEGAL: Este correo electrónico contiene información confidencial de la Alcaldía de Acacias Meta. Si Usted no es el destinatario, le informamos que no podrá usar, retener, imprimir, copiar, distribuir o hacer público su contenido, de hacerlo podría tener consecuencias legales como las contenidas en la Ley 1273 del 5 de Enero de 2009 y todas las que le apliquen. Si ha recibido este correo por error, por favor infórmenos a seguridaddigital@acacias.gov.co y bórralo. Si usted es el destinatario, le solicitamos mantener reserva sobre el contenido, los datos o información de contacto del remitente y en general sobre la información de este documento y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita.

El mié, 10 ene 2024 a las 15:48, Control Interno Alcaldía de Acacias (<controlinterno@acacias.gov.co>) escribió:

[El texto citado está oculto]

**4. INFORME AUSTERIDAD OCTUBRE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE.xlsx**

12K



Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO - CUARTO TRIMESTRE 2023

3 mensajes

Carlos Johany González Góngora <presupuesto@acacias.gov.co>
Para: Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>

23 de enero de 2024, 9:09

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO - CUARTO TRIMESTRE 2023

SERVICIO / MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
AAA	\$ 4,461,194.00	\$ 3,390,226.00	\$ 3,998,581.00	\$ 11,850,001.00
TELEFONÍA MÓVIL	\$ 3,028,756.00	\$ 3,028,756.00	\$ 3,028,755.23	\$ 9,086,267.23
INTERNET	\$ 4,302,233.00	\$ 4,302,233.00	\$ 4,302,233.00	\$ 12,906,699.00
TELEFONÍA FIJA	\$ 1,774,083.00	\$ 1,549,033.00	\$ 1,927,103.00	\$ 5,250,219.00
ENERGÍA	\$ 51,559,870.00	\$ 45,248,750.00	\$ 50,211,930.00	\$ 147,020,550.00
TOTAL	\$ 65,126,136.00	\$ 57,518,998.00	\$ 63,468,602.23	\$ 186,113,736.23

Un cordial saludo,



Carlos Johany González Góngora
Profesional Especializado Grado 05 - Presupuesto
Secretaría Administrativa y Financiera
Email: presupuesto@acacias.gov.co
Celular: 3214904864
Línea PBX: 3203509652
Nit: 892001457-3
Dirección: Calle 14 # 21-32 Barrio Cooperativo - Acacias, Meta
Código postal: 507001
www.acacias.gov.co



AVISO LEGAL: Este correo electrónico contiene información confidencial de la Alcaldía de Acacias Meta. Si Usted no es el destinatario, le informamos que no podrá usar, retener, imprimir, copiar, distribuir o hacer público su contenido, de hacerlo podría tener consecuencias legales como las contenidas en la Ley 1273 del 5 de Enero de 2009 y todas las que le apliquen. Si ha recibido este correo por error, por favor infórmenos a seguridaddigital@acacias.gov.co y bórralo. Si usted es el destinatario, le solicitamos mantener reserva sobre el contenido, los datos o información de contacto del remitente y en general sobre la información de este documento y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita.

Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>
Para: Carlos Johany González Góngora <presupuesto@acacias.gov.co>

23 de enero de 2024, 11:02

Mil gracias.

[El texto citado está oculto]

--

Un cordial saludo,



ALCALDÍA DE
ACACIAS

Dora Patricia Moreno Reyes

Jefe Oficina

Control Interno

Email: controlinterno@acacias.gov.co

Línea PBX: 3203509652

Ext: 2401

Nit: 892001457-3

Dirección: Carrera 15 # 12-50 Barrio Centro

Código postal: 507001

www.acacias.gov.co



AVISO LEGAL: Este correo electrónico contiene información confidencial de la Alcaldía de Acacias Meta. Si Usted no es el destinatario, le informamos que no podrá usar, retener, imprimir, copiar, distribuir o hacer público su contenido, de hacerlo podría tener consecuencias legales como las contenidas en la Ley 1273 del 5 de Enero de 2009 y todas las que le apliquen. Si ha recibido este correo por error, por favor infórmenos a seguridaddigital@acacias.gov.co y bórralo. Si usted es el destinatario, le solicitamos mantener reserva sobre el contenido, los datos o información de contacto del remitente y en general sobre la información de este documento y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita.

Control Interno Alcaldía de Acacias <controlinterno@acacias.gov.co>
Para: ogaleano73@gmail.com

23 de enero de 2024, 11:02

[El texto citado está oculto]

--

Un cordial saludo,



ALCALDÍA DE
ACACIAS

Dora Patricia Moreno Reyes

Jefe Oficina

Control Interno

Email: controlinterno@acacias.gov.co

Línea PBX: 3203509652

Ext: 2401

Nit: 892001457-3

Dirección: Carrera 15 # 12-50 Barrio Centro

Código postal: 507001
www.acacias.gov.co



AVISO LEGAL: Este correo electrónico contiene información confidencial de la Alcaldía de Acacias Meta. Si Usted no es el destinatario, le informamos que no podrá usar, retener, imprimir, copiar, distribuir o hacer público su contenido, de hacerlo podría tener consecuencias legales como las contenidas en la Ley 1273 del 5 de Enero de 2009 y todas las que le apliquen. Si ha recibido este correo por error, por favor infórmenos a seguridaddigital@acacias.gov.co y bórralo. Si usted es el destinatario, le solicitamos mantener reserva sobre el contenido, los datos o información de contacto del remitente y en general sobre la información de este documento y/o archivos adjuntos, a no ser que exista una autorización explícita.