

MARZO DE 2018



AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

ALCALDIA DE PAMPLONA

DANNY ARMANDO PELAEZ DIAZ
OFICINA DE CONTROL INTERNO
JEFE CONTROL INTERNO



INTRODUCCION

La Alcaldía de Pamplona en el marco del cumplimiento de las directrices del gobierno nacional en el artículo 189 de la constitución política, directrices del decreto 0984 de mayo de 2012 y en proceso de adopción de una política de austeridad, control y racionalización del gasto, da a conocer el informe de austeridad del gasto público, buscando generar confianza en la comunidad y garantizando la transparencia en todas las actividades de la entidad.

Es por esto que la alcaldía de Pamplona promueve este informe con el fin de enfatizar en las cuentas contables de funcionamiento con mayor relevancia, el comportamiento de dichas cuentas, el manejo de los recursos del estado y poder transmitir información clara y confiable de la destinación de los recursos públicos a los entes de control y personas en general.

En un ámbito general la alcaldía de Pamplona refleja el funcionamiento financiero y contable que tiene afectación en el comportamiento administrativo de la entidad y en los recursos destinados para su correcta ejecución, siguiendo los lineamientos dados por el departamento administrativo de la función pública en la circular 01 del 30 de noviembre de 2010 donde se establecen las medidas de austeridad en el gasto y eficiencia en los recursos.

NORMATIVIDAD

- Decreto 0984 de mayo de 2012
- Decreto 1737 de 1998
- Directiva presidencial 04 de 2012
- Circular 01 de 30 de noviembre de 2010 DAFP



OBJETIVOS

Verificar los movimientos contables y el cumplimiento presupuestal de los gastos de funcionamiento de la alcaldía de Pamplona correspondiente al primer trimestre del año 2018.

- Realizar un análisis comparativo por trimestre del comportamiento de los gastos de funcionamiento del año 2018.
- Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente en lo relacionado con austeridad del gasto público.
- Identificar acciones requeridas para la austeridad, control y racionalización de los gastos de funcionamiento de la alcaldía de Pamplona.

ALCANCE

El presente informe se realiza de acuerdo a los gastos de funcionamiento de la alcaldía municipal de Pamplona para el primer trimestre del año 2018 según los informes de ejecución presupuestal y comprobantes de egreso reflejados en los estados financieros.

METODOLOGIA

La oficina de control interno desarrolló un comparativo entre el primer trimestre de 2017 vs el primer trimestre de 2018 de los gastos de funcionamiento que están reflejados en los estados financieros y soportados con sus respectivos comprobantes de egreso, buscando variaciones significativas que muestren incrementos o reducciones de las ejecuciones presupuestales que afecten de una manera negativa el cumplimiento de los objetivos institucionales y que puedan salir del marco de ley establecido para la entidad.

Los principales rubros evaluados para este informe hacen parte de los gastos de personal, servicios públicos, gastos generales y de mantenimiento entre otros que inciden en las finanzas públicas de la entidad.



AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

Gastos de Personal

Alcaldía Municipal de Pamplona Planta de Personal por nivel.

Nivel	Estado		total general
	Ocupado	Vacante	
Directivo	8		8
Asesor	1		1
Profesional	5		5
Técnico	9		9
Asistencial	10		10
Ayudante	2		2
			35

Se puede observar que la planta de personal se ha mantenido constante; para el mes de febrero de 2018 se realizó la oferta de cargos en el Aplicativo SIMO, ofertando 2 cargos profesionales, 4 técnicos y 4 asistenciales que actualmente se encuentran cubiertos en provisionalidad.

Valor de la nómina de la alcaldía de Pamplona para el primer trimestre de 2018 fue de \$ 244.492.924 distribuidos de la siguiente manera:

Nomina Alcaldía de Pamplona 1er trimestre 2018	Valor
Sueldos de personal de nómina	200.262.355
Primas Navidad	0
Prima de Vacaciones	13.434.270
Prima de Servicios	0
Bonificación por Servicios Prestados	18.602.159
Bonificación de dirección	0
Bonificación de Gestión Territorial	0
Bonificación de Recreación	4.764.920
Indemnización por vacaciones	7.429.220
Valor total	244.492.924



Con respecto a los aportes inherentes a la nómina estos tienen un valor de \$53.255.296 ejecutados de la siguiente manera:

APORTES SECTOR PRIVADO	Valor
Aportes para salud	17.447.900
Aportes para pensión	24.901.000
Aportes ARL	\$1.022.300
Aportes para Cesantías	\$9.984.096
Total aportes	\$53.255.296

Los gastos por Servicios personales indirectos causados en el primer trimestre de 2018 equivalen a la suma de \$114.217.972

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	Valor
Honorarios	45.351.686
Remuneración Servicios Técnicos	68.866.286
Indemnización de Personal	0
Total SPI	\$114.217.972

Los aportes parafiscales de la Alcaldía de Pamplona tienen un valor de \$ 18.504.400 ejecutados de la siguiente manera:

APORTES PARAFISCALES	Valor
SENA	1.033.500
ICBF	6.163.500
ESAP	1.033.500
Cajas de compensación familiar	8.215.800
Institutos técnicos	2.058.100
Total, Aportes	\$18.504.400

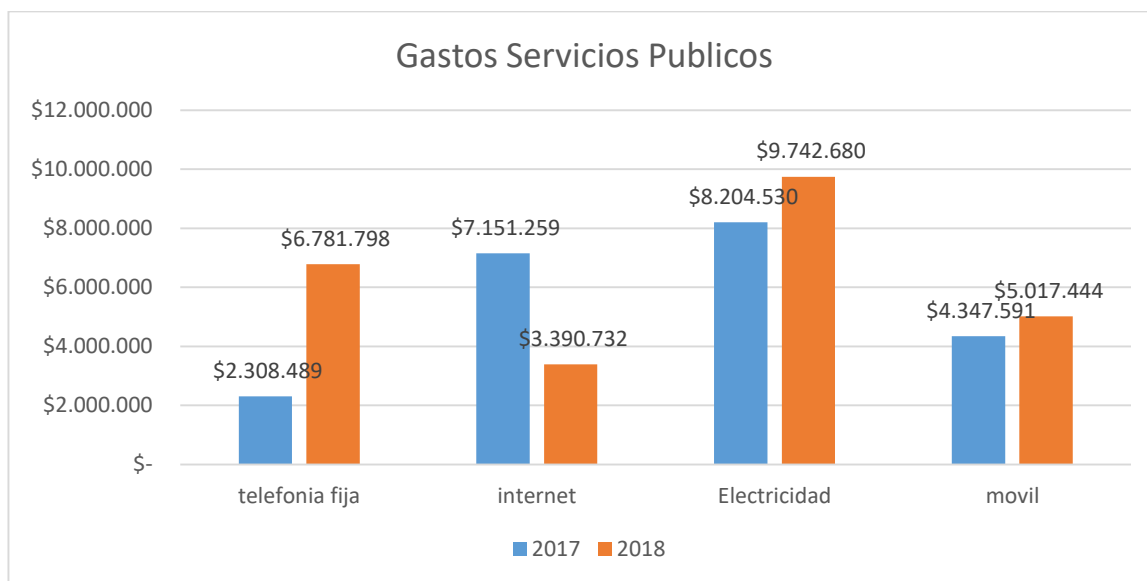
Para el primer trimestre de 2018 los gastos de la alcaldía de pamplona en su totalidad suman \$1.653.597.959; los relacionados con el personal hacienden a la suma de \$430.570.592, participando con el 26% de total de gastos generados en el primer trimestre de 2018.



Gastos Servicios Públicos

Comparativo 1er trimestre de 2017 VS 1er trimestre de 2018

SERVICIOS PUBLICOS	2017	2018	Variación
Telefonía fija	\$ 2.308.489	\$ 6.781.798	194%
Internet	\$ 7.151.259	\$ 3.390.732	-53%
Electricidad	\$ 8.204.530	\$ 9.742.680	19%
Móvil	\$ 4.347.591	\$ 5.017.444	15%



En los gastos de servicios públicos se muestra un incremento importante en la telefonía fija de 194% esto obedece al cambio de operador y a los costos que este cambio implica debido a que por medio de la conexión de telefonía fija se instalarían los servicios de internet; es por esto que se ve una disminución en la cuenta de internet en un 53%.

El servicio de energía presenta un alza del 19% en el primer trimestre de 2018 frente al mismo trimestre del 2017 debido a que se adecuo una mejor infraestructura del punto vive digital y este consume ve reflejado en la utilización de equipos electros en su mayoría de computo.



Gasto Generales

Otros gastos que inciden en los gastos de funcionamiento de la alcaldía municipal de Pamplona son:

ADQUISICION DE SERVICIOS	Valor
Viáticos y Gastos de Viaje	1.574.000
Seguros	40.459.854
Comisiones y Gastos Bancarios y Fiduciarios	531.156
Gastos Electorales	3.731.900
Otras Adquisidores de Servicios	747.320
Total Otros gastos	47.044.230

Con una menor participación sin embargo la cuenta más representativa es la adquisición de seguros con un valor de \$40.459.854.

Alcaldía de Pamplona

Honorarios y Contratación servicios por dependencia.

Dependencia	Natural	Jurídico	Total
Secretaría de Recreación y Deportes	15		15
SISBEN	2		2
Inspección de Transito	6		6
Inspección de Policía	8		8
Comisaría de familia	2		2
Secretaría de Planeación	15		15
Secretaría de Desarrollo Comunitario	2		2
Secretaría General y de Gobierno	16	1	17
Talento Humano	5		5
Despacho	3	1	4
Secretaría de Hacienda	11	4	15
Dirección Local de Salud	36	1	37
Familias en Acción	2		2
Total contratación			130



En este orden de ideas el 78% del personal que labora en la alcaldía municipal está bajo la modalidad de contratación directa; el 22% restante está en las modalidades de libre nombramiento y remoción, provisionalidad y carrera administrativa.

El total de los contratos realizados en el primer trimestre de 2018 fueron 130 que a obedecen a un valor ejecutado por \$1.282.459.646.

Recomendaciones:

- Implementar medidas y controles que permitan optimizar el consumo por gastos generales en consideración con lo previsto en el marco normativo, dando prioridad a los rubros que presentan incrementos importantes de un trimestre a otro.
- Fomentar una cultura organizacional en lo relacionado al gasto público por medio de políticas que brinden calidad y transparencia en la ejecución de los recursos específicamente en los gastos de funcionamiento de la entidad.
- Implementar un sistema documental que facilite la recolección de la información y sus respectivos soportes.

Original Firmado
DANNY ARMANDO PELAEZ DIAZ
Jefe Control Interno