

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO.

PERIODO: PRIMER TRIMESTRE DE 2018.

ELABORADO: POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO.

PRESENTACION

La oficina de control interno dando cumplimiento a la directriz nacional en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público, realiza el siguiente informe donde se muestran los resultados obtenidos, con la finalidad de que la empresa adopte medidas tendientes a mejorar y mantener el buen manejo de los recursos.

En este informe se evaluó el periodo comprendido entre primero (01) de enero de 2018 a treinta y uno (31) de marzo de 2018.

MARCO LEGAL

Decreto 26 del 8 de enero de 1998, decreto 1737 de 21 de agosto de 21 de agosto de 1998; decreto 984 del 14 de mayo de 2012; directiva distrital 008 de 2007; directiva distrital 001 y 008 de 2001.

OBJETIVO

Evaluar, consolidar y analizar la información del primer trimestre del 2018, en observancia de las políticas de eficiencia y austeridad del gasto público, por parte de la administración del terminal de transportes de Popayán en concordancia con lo establecido en el decreto 0984 de 2012 y demás disposiciones vigentes establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público, este informe estará disponible en la página web y en la gerencia de la entidad.

ALCANCE

El seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto en el periodo comprendido entre Enero a Marzo de 2018 comprado con el periodo octubre a diciembre de 2017, datos tomados balances de prueba para los periodos e informe existente de austeridad del gasto del periodo 2017.

El informe contiene información de la administración de personal, contratación servicios personales, servicios administrativos, uso de teléfonos celulares, y fijos entre otros.

PRINCIPIOS

EFICIENCIA: Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos, al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.

ECONOMIA: Orienta la entidad hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de los costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad en el resultado de costos-beneficio.

DESARROLLO

GASTOS DE PERSONAL

DENOMINACION CUENTA	TRIMESTRE OCTUBRE - DICIEMBRE 17	TRIMESTRE ENERO-MARZO 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
NOMINA	219,332,082	232,434,962	13,102,880	5.97	Incremento 5.97% reflejado básicamente en el pago del retroactivo de la vigencia 2018 pagado en el mes de marzo.
RECARGOS	22,260,369	23,076,415	816,046	3.67	Incremento 3.67% reflejado básicamente en el pago del retroactivo de la vigencia 2018. y la celebración de la semana mayor
VIATICOS	7,858,360	6,324,079	(1,534,281)	20	reducción del 20% en comparación al trimestre anterior
CAPACITACIONES	6,081,017	4,759,130	(1,321,887)	22	reducción del 22% en comparación al trimestre anterior

Se observa que la empresa ha mantenido su planta de cargos la cual está representada en 52 personas: 6 funcionarios públicos y 46 trabajadores oficiales, que finalizando el primer trimestre 2018 se encuentra copada al 100% de su capacidad.

Teniendo en cuenta que la empresa ha incurrido en contratación externa para reforzar las áreas Financiera y contable, talento humano, seguridad y salud en el trabajo, área jurídica y revisoría fiscal.

Se analiza que al comenzar la vigencia se está llevando a cabo la ejecución del plan de capacitaciones del personal para la vigencia capacitándose personal del área de tesorería y control interno. El rubro de viáticos presento una reducción del 20% en comparación al trimestre anterior en consecuencia al buen manejo del gasto público en la entidad.

<u>SERVICIOS PUBLICOS:</u>	TRIMESTRE OCTUBRE - DICIEMBRE 17	TRIMESTRE ENERO- MARZO 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
ENERGIA	20,825,692	15,621,616	(5,204,076)	25	reducción del 25% en comparación al trimestre anterior
ACUEDUCTO	22,508,150	20,740,500	(1,767,650)	8	reducción del 8% en comparación al trimestre anterior
TELEFONIA MOVIL	2,409,026	2,459,485	50,459	2.09	Incremento 2.09% reflejado básicamente en el incremento IVA de la vigencia 2018.
SERVICIO INTERNET	1,574,896	1,630,149	55,253	3.51	Incremento 3.51% reflejado básicamente en el incremento IVA de la vigencia 2018.
TELEFONIA FIJA	412,450	410,220	(2,230)	1	reducción del 1% en comparación al trimestre anterior
TOTAL	47,730,214	40,861,970	(6,868,244)	25	Reducción total servicios públicos del 25% en comparación al trimestre anterior.

Se analiza para los consumos de energía y acueducto una desviación favorable del **25%** y **8%** respectivamente reflejado en inversiones realizadas por la empresa para minimizar el consumo con la instalación de tanques para recolección de aguas lluvia y medidas de control internas como apagar luces y computadores al medio día. En términos generales la reducción en el gasto en servicios públicos en comparación al trimestre anterior fue del **25%**.

<u>GASTOS BANCARIOS:</u>	TRIMESTRE OCTUBRE - DICIEMBRE 17	TRIMESTRE ENERO- MARZO 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
GASTOS BANCARIOS	3,302,520	1,910,696	(1,391,824)	43	Reducción del 43% en comparación al trimestre anterior reflejado principalmente en que en el mes de diciembre los gastos bancarios se incrementaron.

Se refleja una reducción favorable del 43% en comparación con el trimestre anterior resultado de un incremento de pagos en el mes de diciembre de 2017 y pago del impuesto del 4 por 1.000 correspondiente a \$1.840.115, 19 por costo de transacción de retiro con cheque cuenta corriente AV Villas valor de \$ 460.000.000 autorizado por gerencia y tesorería para pago de dividendos a los accionistas.

GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS REPRESENTATIVOS TRIMESTRE ENERO-MARZO DE 2018:

DENOMINACION CUENTA	ENERO	OBSERVACIONES
REVISION TECNICO MECANICA MOTO MENSAJERIA	121,500	Se recomienda estar atentos al vencimiento de los documentos de los vehículos con el fin de evitar inconvenientes como no poder utilizar el vehículo por falta de documentación o generación de multas e infracciones de tránsito.
ARNEL CAMPO ZUÑIGA) COMPRA 2 AIRES ACONDICIONADOS)	21,000,000	Se requiere por ser la compra de activos fijos se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
SOLUCIONES INTEGRADAS EN SISTEMAS S.A.S (compra 1 CONVERSION DE MEDIO TP LINK 10/100 CASETA SALIDA BUSES)	1,494,258	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
COMPUNOTA LTDA (compra 3 ACCES POINT TPLINK EAP 320)	1,930,000	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.

JONATHAN DAVID RAMIREZ QUIÑONEZ (compra elementos de aseo VIGENCIA 2018)	18,946,200	Se hace necesario las relaciones de cotizaciones, factura, o cuenta de cobro donde se discriminen los artículos, cantidades y valores al igual que soporte de entrada al almacén.
ELECTRO HERRAMIENTAS DEL CAUCA (4 EXTRACTORES INDUSTRIALES BAÑOS)	3,094,000	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
SEGURIDAD NAPOLES LTDA	20,019,721	Seguridad y acompañamiento 24 horas al terminal de transportes.
CONDE DE OCCIDENTE	175,587,240	Servicios de mantenimiento a las instalaciones del terminal de transportes.
DENOMINACION CUENTA	FEBRERO	OBSERVACIONES
LA PREVISORA S.A	3,570,000	Compra póliza aseguramiento parqueadero publico

DIAZ INGENIEROS LTDA	6,342,647	
TRANSPORTADORA DE VALORES DEL SUR LTDA	1,145,778	Contratación de transportes de valores para el área de tesorería consignaciones diarias en efectivo.
SEGURIDAD NAPOLES LTDA	20,019,721	Seguridad y acompañamiento 24 horas al terminal de transportes.
DENOMINACION CUENTA	MARZO	OBSERVACIONES
JONATHAN DAVID RAMIREZ QUIÑONEZ (compra papel higiénico baños sur)	19.500.000	Suministro

MUNDO COMPUTADORES	2,490,000	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No de placa y demás especificaciones.
RODRIGO JARAMILLO MEJIA (suministro combustible)	446,271	Suministro combustible enero- marzo
GOLDTECH (adquisición cámaras seguridad parqueadero)	3,737,612	Por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
SEGURIDAD NAPOLES LTDA	20,019,721	Seguridad y acompañamiento 24 horas al terminal de transportes.

Se encuentra en los gastos generales administrativos más representativos para el periodo de análisis enero- marzo de 2018, están la adquisición de insumos tecnológicos con el fin de fortalecer los sistemas de información, la seguridad en las instalaciones y la prestación el servicio en los baños zona sur y parqueadero público.

El gasto en compra de combustible para vehículos del terminal (carro asignado a la gerencia y moto área de mensajería) fue para el trimestre analizado \$446,271 debido que en el mes de enero el gerente se encontraba en periodo de vacaciones y se mantiene estricto control en el manejo.

RECOMENDACIONES

- Definir políticas al interior de la entidad con el fin de dar estricto cumplimiento a la normatividad que rige la austeridad y la eficiencia en el gasto público especialmente en el consumo de teléfono móvil, servicios públicos y desarrollo del plan preventivo de mantenimiento que conlleven a reducir los costos para la entidad.
- Se recomienda planear el desembolso de dividendos a los accionistas de la empresa por parte del área de tesorería con el fin de evitar incremento de costos financieros para la entidad.
- Adoptar un plan de eficiencia administrativa para el uso adecuado del papel en la entidad en cumplimiento con la directiva presidencial No 004 del 3 de abril de 2014. Donde se establezcan metas de reducción de consumo anual y se realice el seguimiento respectivo, con el fin de fortalecer la eficiencia administrativa y contribuir con el desarrollo sostenible del país.
- Reforzar los principios de autocontrol, autorregulación y autogestión a los funcionarios de la entidad que contribuyan a mantener una política de austeridad en el gasto público basada en la eficiencia en la eficacia.
- En el servicio de energía, es procedente estudiar los comportamientos históricos de consumo, con el fin de buscar estrategias de sensibilización, formas de ahorro, Esto teniendo en cuenta que la reducción en los consumos debe tener un límite que permita las condiciones básicas necesarias para el buen funcionamiento de la empresa, para ello se recomienda que los responsables desarrollen campañas internas de capacitación y concientización a todo el personal de la entidad.

- Se debe analizar con detalle para tomar las decisiones acertadas y necesarias con el fin de lograr un efectivo gasto durante lo que resta de la vigencia fiscal 2018, en lo que corresponde a la ejecución presupuestal reportada en rubro de gastos generales con porcentaje de ejecución a la fecha del 38% teniendo en cuenta que al realizar el análisis respectivo de los 4 trimestres anuales este debería oscilar en un 25%.

La oficina de Control Interno concluye que en términos generales la entidad maneja en forma adecuada las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público, no obstante aplicando las recomendaciones dadas por esta oficina.

Atentamente:

Liliana Toro Largo
Jefe Control Interno