

INFORME AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO.

PERIODO: TERCER 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 Julio de 2018 al treinta (30) de septiembre 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 tercer 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 Julio a Septiembre de 2018 comparado con el periodo abril a junio de 2018, datos tomados balances de prueba para los periodos e informe existente de austeridad del gasto del periodo 2018.

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 ABRIL-JUNIO 18	TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
NOMINA	234,029,156	228,649,707	-5.379.449	-2.3	Reducción de 2.3% en comparación al trimestre anterior reflejado básicamente en que en este periodo finalizaron varios contratos del personal operativo de los cuales se pagaron los honorarios con la liquidación.
RECARGOS	22.567.867	21.364.732	-1.203.135	-5	Reducción del 5% reflejado básicamente en que los retiros fueron pagados en las liquidaciones del personal operativo que culmino contrato.
VIATICOS	7.869.999	18.320.295	10.450.296	232	Incremento del 232% en comparación al trimestre anterior.
CAPACITACIONES Y BIENESTAR SOCIAL.	3.800.000	10.350.835	6.550.835	272	Incremento del 272% en comparación al trimestre anterior.
SEGURIDAD SOCIAL	57.797.500	60.674.100	2.876.600	-4	Reducción del 4% reflejado algunos contratos del personal operativo culminaron antes del 30 de junio adicionalmente se toma en cuenta los días festivos de los meses en mención.

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 tercer 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, marketing, revisoría fiscal, gestión ambiental y mantenimiento general.

Se analiza que la empresa en el tercer trimestre 2018 continua llevando a cabo la ejecución del plan de capacitaciones del personal para la vigencia donde se realizaron capacitaciones generales y puntuales en temas como: Seminario Taller claves para implementación y fortalecimiento del MIPGv2; Socialización Código de Integridad Socialización procedimiento PQRS; Actualización en régimen salarial y prestacional de los servidores públicos; Seminario en actualización en administración pública, Seminario en comunicación efectiva para la creación de valor publico en secretarias asistentes y técnicos; Gestión del riesgo, Dimensiones 6 y 7 MIPG al igual que dos jornadas de integración una realizada en el mes de Julio y otra en el mes de Septiembre de 2018, para el personal administrativo y operativo presentándose así un incremento del **272%** en comparación al trimestre anterior. El rubro de viáticos presento un incremento del **232%** en comparación al trimestre anterior puesto que se ocasionaron en el mes de **Julio** gastos por este concepto a razón de \$ 11.892.801 a causa de realización de la Misión institucional donde se reconocieron viáticos y gastos de viaje con la aprobación de la junta directiva institucional al gerente de la entidad y presidente de la junta directiva fuera del país, para los otros meses de análisis **Agosto** \$1.629.685 y **Septiembre** \$4.797.809 también significativo en el periodo de análisis por necesidad de desplazamiento de personal administrativo para asistencia a seminarios de actualización, haciéndose estrictamente necesario que en los próximos meses se reduzca el gasto por este concepto tratando de generar menos desplazamientos del personal.

SERVICIOS PUBLICOS:	TRIMESTRE ABRIL-JUNIO 18	TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
ENERGIA	17.055.232	12.322.470	-4.732.762	-28	Reducción 28% en comparación al trimestre anterior.
ACUEDUCTO	23.165.370	22.512.530	-652.840	-3	Reducción 3 % en comparación al trimestre anterior.
TELEFONIA MOVIL	2.392.497	2.272.683	-119.814	-5	Reducción 5 % en comparación al trimestre anterior.
SERVICIO INTERNET	1.630.630	1.649.562	18.932	1	Reducción 1 % en comparación al trimestre anterior.
TELEFONIA FIJA	400.350	360.740	-39.610	-10	Reducción del 10% en comparación al trimestre anterior.
TOTAL	44.644.079	39.117.985	-5.526.094	-12	Reducción total servicios públicos 12%

Se analiza para los consumos de energía y acueducto una desviación favorable del **28%** y **3%** respectivamente reflejado básicamente en que en el mes el trimestre anterior surgieron algunos derrames de agua a consecuencia del daño de una llave en el área administrativa y fugas en el servicio de baños públicos los cuales fueron solucionados en la mayor brevedad posible, actualmente la empresa continua con el fin de minimizar el consumo con el manejo del tanque para recolección de aguas lluvia, al que se sello el orinal destinado a servicio de los conductores el cual funcionaba con una manguera abierta todo el tiempo se sugiere se tomen otras medidas de control internas para bajar el consumo. En términos generales la reducción en el gasto en servicios públicos en comparación al trimestre anterior fue del **12%**.

<u>GASTOS BANCARIOS:</u>	TRIMESTRE ABRIL-JUNIO 18	TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE 18	VALOR	%	OBSERVACIONES
GASTOS BANCARIOS	1.383.053	1.224.474	158.579	-11	Reducción del 11% en comparación al trimestre anterior.

Se refleja una reducción favorable del 11% en comparación con el trimestre anterior resultado de una buena planeación de las áreas involucradas en el manejo de los productos financieros.

GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS REPRESENTATIVOS TERCER TRIMESTRE JULIO-JUNIO DE 2018:

<u>GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS:</u>	JULIO	OBSERVACIONES
TRANSPORTADORA DE VALORES DEL SUR LTDA.	863,025	Transporte de valores
SEGURIDAD NAPOLES LTDA.	20,019,721	Servicio de vigilancia en las instalaciones del TTP

CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (seguimiento plan marketing TTP).	3,634,999	
CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (Apoyo a la gestión del programa SG-SST del TTP).	3,499,999	
RODRIGO JARAMILLO MEJIA (suministro combustible).	691,893	Servicio combustible vehículos TTP.
CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (Prestación de servicios para asesoría jurídica TTP).	5,089,999	
CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (Apoyo y seguimiento programa de bienestar laboral del TTP).	2,270,000	
FUNDESARE	3,900,000	Se deben anexar como soporte el informe final arrojado por el estudio de mercado.
MARLYN VIVIANA RODRIGUEZ PIEDRAHITA (Revisoría fiscal Julio)	2,650,000	

ARPESOD ASOCIADOS SAS.	2,100,000	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (desarrollo plan capacitación del TTP).	10,000,000	
Mundo Computadores. (compra dos tablets)	760,000	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
Mundo Computadores. (compra de equipos y accesorios de computo).	3,899,000	
Samuel Enrique Palacio Bolívar.	1,200,000	Servicio publicidad para el TTP.
Central de copias Ibagué (compras impresora).	3,896,387	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
Agromaquinas.	2,142,000	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área, No placa y demás especificaciones.
Distribuidora y Comercializadora del Cauca Ltda.	2,095,000	

<u>GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS:</u>	AGOSTO	OBSERVACIONES
TRANSPORTADORA DE VALORES DEL SUR LTDA.	827,112	
CLAUDIA ANDREA DURAN.	3,000,000.0	Gestión ambiental
CONSULTORIA INTEGRAL DE OCCIDENTE S.A.S (Apoyo a la gestión del programa SG-SST del TTP).	3,499,999	
FIVETECH.	2,553,818	Es necesario que se realicen las debidas gestiones administrativas internas con el fin de colocar en marcha el aplicativo de las PQRS. Ya que a la fecha el proceso de administración mediante plataforma tecnológica se está cancelando mensualmente y no se está utilizando esta herramienta en los procesos de la entidad.
MAGDA MARCELLA FERNANDEZ PEREZ.	1,950,000	
SOLUTION SYSTEMS LTDA.	3,002,290	
MUNDO COMPUTADORES.	1,450,000	Se requiere por ser la compra de un activo fijo se adjunte cedula del activo fijo indicándose área de ubicación, No placa y demás especificaciones, pendiente firma de gerencia en la orden de pago.
LAURA MILLAN (CAJA MENOR)	74,300	Con el RC 3538 se evidencia compra de activo fijo mesa de centro siendo un gasto el cual requiere planeación por lo tanto es totalmente contrario al objeto de los gastos de las cajas menores.
JONATHAN DAVID RAMIREZ QUIÑONEZ (INSUMOS ASEO)	15,784,154	Se hace indispensable manejar un kardex control del almacén que le permita a la empresa llevar la trazabilidad de las entradas y salidas de los insumos que se adquieren.
HERNAN NIVALDO GARCIA GARCES.	3,896,000	
HERNAN NIVALDO GARCIA GARCES.	1,623,000	

CONDE DE OCCIDENTE.	8,223,726	
DIANA MARCELLA VALVERDE (CHARLA NEUROMARKETING)	977,778	

<u>GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS:</u>	SEPTIEMBRE	OBSERVACIONES
TRANSPORTADORA DE VALORES DEL SUR LTDA.	918,009	
RODRIGO JARAMILLO MEJIA	749,688	(Suministro combustible).
MARLYN VIVIANA RODRIGUEZ PIEDRAHITA	2,650,000	(Revisoría fiscal septiembre)
SEVIENTREGA	122,080	
MUNDO COMPUTADORES (DOS FUENTES PODER PARA SERVIDOR)	1,800,000	
CONDE DE OCCIDENTE.	20,620,365	
JAVIER EMILIO RENTERIA RIVAS	35,000,000	Cerramiento parqueadero publico
CENDAP	1,780,835	Se debe anexar soporte de asistencia al seminario del director administrativo y financiero (obsequio de esta entidad)
ALVEIRO LEON GARCES	1,780,000	Publicidad TTP

Se encuentra en los gastos generales administrativos más representativos para el periodo de análisis Julio- Septiembre de 2018, están el pago por concepto de contratación de servicios profesionales en revisoría fiscal, seguridad y salud en el trabajo, área jurídica, revisoría fiscal, marketing, gestión ambiental, bienestar social, servicio y mantenimiento general.

La compra de elementos de aseo también fue relevante en el periodo de análisis los cuales resultan indispensables para la limpieza desinfección y una buena prestación del servicio en la zona de baños públicos y demás zonas de la terminal. Al igual que la inversión en obras locativas para el mejoramiento de la infraestructura física realizadas en el periodo de análisis en el parqueadero publico de la entidad.

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 \$2.363.665 un 32% más en comparación al trimestre anterior debido a que en el periodo de análisis actual se realizaron mayores desplazamientos de la gerencia a otras ciudades Tuluá, Cali con el fin de cubrir compromisos y reuniones de la entidad.

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 publico 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.
- 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.
- Se hace indispensable la creación y conformación del comité de compras institucional con el fin de llevar un mayor control en las compras y contrataciones de acuerdo a los lineamientos descritos en el plan anual de adquisiciones de la entidad para la vigencia.
- Se hace necesario la implementación del kardex de entradas y salidas de suministros del almacén con el fin de llevar una trazabilidad y disposición final de las existencias. de esta manera se podrá optimizar el manejo de los centros de costos para la empresa.
- 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.

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

Copia: archivo