

PROCESO: CONTROL INTERNO DE GESTION		No. Consecutivo CIG - 284
Subproceso: AUDITORIAS INTERNAS, EVALUACION DEL RIESGO, FOMENTO CULTURAL DEL AUTOCONTROL, C ASESORIA ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO, ELABORACION Y RENDICION DE INFORMES Código Subproceso: 1300-11	SERIE/Subserie: COMUNICACIONES INFORMATIVAS Código Serie/Subserie (TRD): 1300-73,04	

Bucaramanga, 18 de Julio de 2018

Ingeniero
RODOLFO HERNANDEZ SUAREZ
Alcalde Municipal
Ciudad

Asunto: Informe de Austeridad en el gasto Publico a corte 30 de Junio de 2018

Cordial saludo,

De manera atenta y respetuosa me permito radicar informe de Austeridad en el Gasto Publico Alcaldía de Bucaramanga de la Oficina de Control Interno de Gestión a corte 30 de Junio de 2018, en 17 folios.

Atentamente,



LIA PATRICIA CARRILLO GARCIA
Jefe Oficina de Control Interno

Proyecto: Miriam Duarte Vega–Auxiliar Administrativo

Anexo: 17 folios





**INFORME PRIMER TRIMESTRAL
AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
ALCALDÍA DE BUCARAMANGA
CORTE A JUNIO 30 DE 2018**

INTRODUCCION

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta, un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

Con base en lo anterior se procedió a la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la ejecución presupuestal y financiera de la entidad entre otros; todo ello suministrado por los Grupos de Gestión Financiera, Gestión Humana y Servicios Administrativos de la Función Pública.

MARCO LEGAL

El presente informe de austeridad en el gasto, se rinde en cumplimiento del Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012, por medio del cual se modificó el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, por medio del cual se expidieron medidas de austeridad y eficiencia, que reza textualmente:

*"Artículo 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".



**INFORME DE EVALUACION Y
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 2 de 17

Por lo expuesto anteriormente, se presenta el Informe de Austeridad en el Gasto Publico correspondiente al Segundo Trimestre del año 2018, relacionado principalmente con los siguientes capítulos de que trata el Decreto 1737 de 1998, así:

- ADMINISTRACION DE PERSONAL
- CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES
- PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES
- SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

ALCANCE

Seguimiento a la ejecución del gasto público en la Alcaldía de Bucaramanga, con corte al Segundo Trimestre, (30 de Junio de 2018), comparado al corte del Segundo Trimestre de 2017. AS



A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en el Segundo Trimestre de 2018 en los rubros enunciados y el comparativo de la ejecución de gastos en diferentes vigencias, para cada uno de los conceptos que hace referencia.

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

SEGUNDO TRIMESTRE 2018

Según la información suministrada por el Área Gestión del Talento Humano de la Subsecretaría Administrativa nos permitimos reportar:

1.1. PLANTA GLOBAL ACTIVA DE EMPLEADOS – CORTE TRIMESTRAL

A Junio 30 de 2018, la Planta Global de Empleados de la Alcaldía de Bucaramanga es de 388 cargos, de los cuales hay 353 Funcionarios Vinculados o Planta Activa, frente a 354 Funcionarios Vinculados a Marzo 31 de 2018, lo que refleja una disminución neta de 1 empleo igual, a una merma de 0,28%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No 1.

NIVEL DEL CARGO	TOTAL Planta Global	TOTAL VACANTES	Funcionarios Vinculados PLANTA ACTIVA	TOTAL Planta Global	TOTAL VACANTES	Funcionarios Vinculados PLANTA ACTIVA	VARIACION Jun 2017-Jun 2018	
	mar-18	mar-18	mar-18	jun-18	jun-18	jun-18	ABS	%
Directivo	25	-1	24	25	-1	24	0	0,00%
Asesor	23	0	23	23	-1	22	-1	-4,35%
Profesional	154	-20	134	154	-20	134	0	0,00%
Técnico	58	-4	54	58	-4	54	0	0,00%
Asistencial	128	-9	119	128	-9	119	0	0,00%
TOTAL	388	-34	354	388	-35	353	-1	-0,28%

La disminución neta trimestral de 1 empleo entre marzo y junio de 2018 se originó en renuncia de la Asesora Dra. Laura Rodríguez.

NIVEL DEL CARGO	COMPARATIVO PERSONAL VINCULADO		
	31/03/2018	30/06/2018	Variación
Directivo	24	24	0
Asesor	23	22	-1
Profesional	134	134	0
Técnico	54	54	0
Asistencial	119	119	0
TOTAL	354	353	-1



INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 4 de 17

1.2. PLANTA ACTIVA DE EMPLEADOS – CORTE ANUAL

La Planta de Funcionarios Vinculados o Planta Activa, terminó en Junio de 2018 con un total de 353 empleos, frente a 351 a Junio de 2017, representa un aumento neto de 2 empleos, igual a una baja del 0,57%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No 2

NIVEL DEL CARGO	TOTAL Planta Global	Funcionarios Vinculados PLANTA ACTIVA	TOTAL Planta Global	Funcionarios Vinculados PLANTA ACTIVA	VARIACION	
					jun 2017 - jun 2018	
	jun-17	jun-17	jun-18	jun-18	PLANT GLOBAL	PLANTA ACTIVA
Directivo	25	23	25	24	0	1
Asesor	23	23	23	22	0	-1
Profesional	154	134	154	134	0	0
Técnico	58	53	58	54	0	1
Asistencial	128	118	128	119	0	1
TOTAL	388	351	388	353	0	2
						0,57%

La diferencia de aumento neto de 2 empleos, obedece a movimientos en los cargos Directivo, Asesor, Técnico y Asistencial.

1.3. COMPOSICION PLANTA POR TIPO NOMBRAMIENTO CORTE TRIMESTRAL – A JUN 2018

Al corte del 30 de Junio de 2018 y 2017, la Planta Global de 388 empleados, está compuesta por, 86 Empleados de Libre Nombramiento y Remoción, y 302 de Carrera Administrativa, lo que representa el 22% y 78% del total de la Planta Global de Empleados, respectivamente, tal como se presenta en el siguiente cuadro:

Cuadro No 3.

NIVEL DEL CARGO	NATURALEZA DEL CARGO						TOTAL PLANTA GLOBAL	
	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION			CARRERA ADMINISTRATIVA			31/03/2018	30/06/2018
	31/03/2018	30/06/2018	Variación	31/03/2018	30/06/2018	Variación		
Directivo	25	25	0	0	0	0	25	25
Asesor	21	21	0	2	2	0	23	23
Profesional	25	25	0	129	129	0	154	154
Técnico	8	8	0	50	50	0	58	58
Asistencial	7	7	0	121	121	0	128	128
TOTAL	86	86	0	302	302	0	388	388
	22%	22%		78%	78%		100%	100%



INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 5 de 17

Como se puede observar no se presentó variación en la planta de cargos durante el periodo analizado.

**Cuadro No 4.
Comparativo del Personal por Tipo de Vinculación – Marzo y Junio 2018**

NIVEL DEL CARGO	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION			EMPLEADOS CON DERECHOS DE CARRERA ADMITIVA.			EMPLEADOS PROVISIONALES			TOTAL PERSONAL VINCULADO	
	31/03/18	30/06/18	Variación	31/03/18	30/06/18	Variación	31/03/18	30/06/18	Variación	31/03/18	30/06/18
Directivo	24	24	0	0	0	0	0	0	0	24	24
Asesor	21	20	-1	2	2	0	0	0	0	23	22
Profesional	24	24	0	62	62	0	48	48	0	134	134
Técnico	8	8	0	38	38	0	8	8	0	54	54
Asistencial	6	6	0	20	20	0	93	93	0	119	119
TOTAL	83	82	-1	122	122	0	149	149	0	354	353

Libre Nombramiento y Remoción:

- Dentro del nivel directivo se incluye al señor alcalde quien es de elección popular y al jefe de control interno quien es de periodo fijo.
- Hubo disminución 1 Empleo, debido a la renuncia de la Asesora Dra. Laura Rodríguez.

En las Plantas de Carrera Administrativa y de Provisionales: En los cortes trimestrales Marzo y Junio de 2018, No hubo movimientos.



2. GASTOS DE PERSONAL

Información suministrada por la Secretaria de Hacienda, la Alcaldía de Bucaramanga

2.1. SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA – A JUNIO DE 2018.

El Total de **Servicios Personales de Nomina**, con corte de Junio 30 de 2018 asciende a \$9.629 Millones, frente a \$8.643 Millones de Pesos con corte a Junio 30 de 2017, lo cual representa un incremento de \$986 Millones de Pesos, reflejando un incremento del 11,4% anual, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No 5.

SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA	EJECUTADO		VARIACION	
	junio-17	junio-18	ABS	%
SUELDOS	\$6.750.566.813	\$7.411.473.680	\$660.906.867	9,8%
JORNALES	\$315.652.488	\$450.843.386	\$135.190.898	42,8%
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	\$12.135.672	\$16.127.057	\$3.991.385	32,9%
BONIFICACIONES	\$10.500.341	\$10.505.270	\$4.929	0,0%
PRIMA VACACIONAL	\$325.070.980	\$396.472.866	\$71.401.886	22,0%
PRIMA DE SERVICIO	\$652.249.227	\$713.972.855	\$61.723.628	9,5%
PRIMA DE COSTO DE VIDA	\$16.096.868	\$16.207.196	\$110.328	0,7%
PRIMA DE ANTIGUEDAD	\$14.575.002	\$21.743.200	\$7.168.198	49,2%
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$97.029.905	\$148.919.719	\$51.889.814	53,5%
PRIMA DE NAVIDAD	\$22.792.125	\$12.500.869	-\$10.291.256	-45,2%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$68.452.229	\$29.733.495	-\$38.718.734	-56,6%
HORAS EXTRAS	\$88.788.738	\$80.322.094	-\$8.466.644	-9,5%
PRIMA TECNICA Y CLIMATICA	\$35.964.446	\$55.011.598	\$19.047.152	53,0%
BONIFICACION ESPECIAL	\$177.471.129	\$192.793.021	\$15.321.892	8,6%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$0	\$8.815.000	\$8.815.000	n/a
BONIFICACION DE RECREACION	\$30.974.369	\$40.258.099	\$9.283.730	30,0%
BONIFICACION DE DIRECCION	\$18.437.492	\$16.719.436	-\$1.718.056	-9,3%
BONIFICACION DE GESTION TERRIT	\$6.222.654	\$6.377.517	\$154.863	2,5%
TOT SERVICIOS PERSON DE NOMINA	\$8.642.980.478	\$9.628.796.358	\$985.815.880	11,4%

Fuente: Secretaria de Hacienda

Las variaciones que se evidencian en el anterior cuadro de SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA, obedecen en especial al incremento salarial de 2018 del 5.09%, al aumento neto de la planta de 2 empleos, y al personal que salió a disfrutar de sus vacaciones, prestación que se incrementó en el primer semestre der 2018. ➤

	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Código: F-CIG-1300-238,87-012
		Versión: 2.0
		Página 7 de 17

2.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS – A JUNIO 30 DE 2018

El Total de Servicios Personales Indirectos, al corte a Junio 30 de 2018 asciende a \$5.127 Millones de pesos, frente a \$9.642 Millones del de Junio 30 de 2017, lo cual representa una reducción del 47%, como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No 6.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	EJECUTADO		VARIACION	
	junio-17	junio-18	ABS	%
CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	\$85.439.929	\$219.266.332	\$133.826.403	156,6%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	\$1.777.933.331	\$1.090.777.091	-\$687.156.240	-38,6%
HONORARIOS	\$7.778.250.981	\$3.816.667.200	-\$3.961.583.781	-50,9%
TOT SERVICIOS PERS INDIRECTOS	\$9.641.624.241	\$5.126.710.623	-\$4.514.913.618	-46,8%

Fuente: Secretaria de Hacienda

El valor de la reducción presentado por el periodo Junio de 2018-2017, equivale principalmente a una disminución del 50,9% en los **Contratos de Prestación de Servicios bajo la modalidad de HONORARIOS**, al pasar de \$9.642 Millones a \$5.127 Millones.

Igualmente, el rubro de **Contratos de Prestación de Servicios bajo la modalidad de OTROS SERVICIOS PERSONALES**, por el mismo periodo, registro una baja del 38,6%, al pasar de \$1.778 Millones a \$1.091 Millones, respectivamente.

Sobre el Presupuesto aprobado para el Segundo Semestre del 2018, en los rubros de **Honorarios y Otros Servicios Personales**, a pesar que se ha ejecutado el 59% y el 62% respectivamente, del total de los valores apropiados para el año 2018, en comparación con el **número de contratos**, se evidencia una inminente reducción en la cantidad de contratistas para el segundo semestre de la presente anualidad, lo cual se puede observar en el siguiente cuadro:

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	jun-17	jun-18	VARIACION ABSOLUTA	
	NUMERO CONTRATOS		ABS	%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	100	92	-8	-8,0%
HONORARIOS	187	152	-35	-18,7%
TOTAL CONTRATOS	287	244	-43	-15,0%



3. GASTOS GENERALES

3.1. ADQUISICION DE BIENES – A JUNIO 30 DE 2018

Cuadro No 7.

ADQUISICION DE BIENES	EJECUTADO		VARIACION	
	junio-17	junio-18	ABS	%
EQUIPOS VARIOS	\$16.290.359	\$0	-\$16.290.359	0,0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$289.042.294	\$138.364.533	-\$150.677.761	-52,1%
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	\$41.478.725	\$95.177.390	\$53.698.665	129,5%
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$230.588.430	\$244.145.548	\$13.557.119	5,9%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$5.048.550	\$2.200.000	-\$2.848.550	-56,4%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$250.000.000	\$500.000.000	\$250.000.000	100,0%
MATERIAL Y EQ TECNICO DE SEG IND	\$44.052.700	\$0	-\$44.052.700	0,0%
TOTAL ADQUISICION DE BIENES	\$876.501.058	\$979.887.471	\$103.386.414	11,8%

Fuente: Subsecretaria de Bienes y Servicios

- ✓ El incremento en IMPRESIONES Y PUBLICACIONES, se debe principalmente a contratos con SERVICIOS POSTALES NACIONALES, por concepto de servicio de Impresión de las liquidaciones y recibos oficiales del Impuesto Predial Unificado del año gravable 2018 de contribuyentes morosos y no morosos.
- ✓ El incremento del rubro COMUNICACIONES Y TRANSPORTE por valor de \$250 Millones, se debe a contratos de \$200 y \$300 Millones en Enero de 2018, con SERVICIOS POSTALES NACIONALES, por concepto de servicio de mensajería expresa y correo certificado con cobertura a nivel rural, urbana y regional que se generen en todas las secretarías, dependencias y oficinas de la Alcaldía.



3.2. ADQUISICION DE SERVICIOS – A JUNIO 30 DE 2018

ADQUISICION DE SERVICIOS	EJECUTADO		VARIACION	
	junio-17	junio-18	ABS	%
MANTENIM, REPAR VEH Y LLANTAS	\$71.542.250	\$9.337.035	-\$62.205.215	-86,9%
MANTENIMIENTO REP DE EQUIPOS	\$115.876.662	\$2.000.000	-\$113.876.662	-98,3%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$28.693.974	\$22.931.723	-\$5.762.251	-20,1%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$30.482.754	\$32.372.107	\$1.889.353	6,2%
GASTOS JUDICIALES	\$2.181.788	\$500.000	-\$1.681.788	-77,1%
ARRENDAMIENTOS	\$128.247.253	\$336.352.013	\$208.104.760	162,3%
PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	\$2.512.825.653	\$43.687.487	-\$2.469.138.166	-98,3%
SERVICIOS PUBLICOS	\$1.809.741.399	\$1.529.721.463	-\$280.019.936	-15,5%
MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO	\$626.891.644	\$701.164.530	\$74.272.886	11,8%
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$2.924.872.728	\$3.811.382.299	\$886.509.571	30,3%
OTROS GASTOS GENERALES	\$42.512.392	\$13.684.944	-\$28.827.448	-67,8%
MANTENIMIENTO ARCHIVO GEN	\$28.220.000	\$0	-\$28.220.000	-100,0%
TOTAL ADQUISICION DE SERVICIOS	\$8.322.088.496	\$6.503.133.600	-\$1.818.954.896	-21,9%

3.3. DETALLE GASTOS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES – A JUN 2018

Información suministrada por la Subsecretaria Administrativa de Bienes y Servicios de la Alcaldía de Bucaramanga, correspondiente al corte del mes de Junio de 2018:

Consumo en Galones de Combustible:

El parque automotor se constituye como una herramienta fundamental mediante la cual los funcionarios del municipio pueden desplazarse y atender las necesidades de los Bumanguenses y los compromisos adquiridos en el desarrollo de sus funciones, apoyándose en la Subsecretaria Administrativa de Bienes y Servicios quien es la encargada de la administración de dicho combustible destinado al parque automotor, maquinaria pesada y los diferentes equipos de la Administración Municipal.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el consumo de combustible en galones al corte de junio de 2018, comparado con el mismo periodo de 2017:



**INFORME DE EVALUACION Y
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 10 de 17

Cuadro No 8.

TIPO/ MES	GASOLINA CORRIENTE		GASOLINA EXTRA		ACPM		TOTAL GALONES	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Enero	0	29	0	132	0	43	0	204
Febrero	193	454	241	415	627	513	1.061	1.382
Marzo	275	570	491	200	1555	538	2.321	1.308
Abril	289	692	415	178	1225	923	1.929	1.793
Mayo	309	716	405	94	835	942	1.549	1.752
Junio	243	569	433	165	1006	915	1.682	1.649
TOTAL	1.309	3.019	1.985	1.152	5.248	3.847	8.542	8.088

Consumo en Valor:

Al corte del mes de Junio de 2018, se registró un consumo total de 8.088 galones de combustible por valor total de \$31 Millones de pesos, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No 9.

TIPO	GASOLINA CORRIENTE		GASOLINA EXTRA		ACPM	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Enero		\$ 248.327		\$ 1.393.565		\$ 341.402
Febrero	\$ 1.522.248	\$ 3.958.704	\$ 4.718.632	\$ 4.501.019	\$ 2.385.446	\$ 4.131.332
Marzo	\$ 2.206.212	\$ 4.974.425	\$ 5.039.584	\$ 2.163.215	\$ 11.738.406	\$ 4.327.962
Abril	\$ 2.341.135	\$ 6.034.213	\$ 4.272.250	\$ 1.917.325	\$ 9.231.860	\$ 7.423.787
Mayo	\$ 2.541.917	\$ 6.312.388	\$ 4.215.661	\$ 1.020.819	\$ 6.260.359	\$ 7.659.859
Junio	\$ 2.007.966	\$ 5.110.533	\$ 4.512.473	\$ 1.850.899	\$ 7.565.443	\$ 7.576.733
TOTAL	\$ 10.619.478	\$ 26.638.590	\$ 22.758.600	\$ 12.846.842	\$ 37.181.514	\$ 31.461.075



Detalle del Consumo de Combustible por Dependencia

A continuación, se detalla el consumo de combustible por dependencia o secretaría perteneciente a la Administración Municipal, y el uso interno que le da cada dependencia o secretaría al parque automotor y a los vehículos asignados para el cumplimiento de sus funciones:

Cuadro No 10.

CONSUMO GLS POR DEPENDENCIA		
ENERO A JUNIO DE 2018		
DEPENDENCIA	GLS	%
Secretaría Infraestructura	3.284	41%
Secretaría Interior	1.158	14%
Secretaría Administrativa	843	10%
Despacho Alcalde	740	9%
Secretaría Planeación	764	9%
Secretaría Salud	665	8%
DADEP	372	5%
Secretaría Desarrollo Social	224	3%
Secretaría Hacienda	40	0%
TOTALES	8.089	100%

Prestamos de Vehículos a las Dependencias de la Alcaldía

Con la implementación de las estrategias para el ahorro de combustible y la no asignación de vehículos a funcionarios propios para su uso exclusivo, la Secretaría Administrativa, maneja y controla el préstamo de los vehículos para las diferentes funciones de las dependencias de la administración. Durante el periodo del Primer Semestre de 2018, el préstamo de vehículos se desarrolló así:

Cuadro No 11.

Mes	CANTIDAD VEH PRESTADOS
ene-18	13
feb-18	68
mar-18	51
abr-18	77
may-18	63
jun-18	62



3.4. GASTOS GENERALES: ADQUISICION DE SERVICIOS

Consolidado de Servicios Públicos

El Total de los **Gastos Generales** por concepto de **Adquisición de Servicios-SERVICIOS PUBLICOS**, al corte del mes de Junio de 2018 ascendió a \$1.530 Millones de pesos, contra \$1.388 Millones de pesos del mismo trimestre en el 2017, igual a un aumento del 10%, como se detalla en siguiente cuadro:

Cuadro No 12

TIPO DE SERVICIO	SALDO		VARIACION	
	jun-17	jun-18	ABS	%
Telefonía fija, móvil e internet	\$ 291.303.054	\$ 300.295.560	\$ 8.992.506	3%
Servicio de Energía	\$ 691.578.247	\$ 828.927.323	\$ 137.349.076	20%
Acueducto y Alcantarillado	\$ 186.471.272	\$ 146.596.452	-\$ 39.874.820	-21%
Gas	\$ 1.588.260	\$ 1.584.500	-\$ 3.760	0%
Cuotas Solidarias	\$ 217.302.806	\$ 252.317.628	\$ 35.014.822	16%
TOTALES	\$ 1.388.243.639	\$ 1.529.721.463	\$ 141.477.824	10%

Detalle Gastos de SERVICIOS PUBLICOS

El gasto de Servicios públicos de los predios pertenecientes a la Administración o donde este tenga oficinas para su funcionamiento y sea responsable. Cabe resaltar que, en ocasión a diferentes periodos de facturación y consumo, estos pagos se presentan de acuerdo al mes en que se realizó efectivamente el pago y el valor cancelado:

Telefonía fija, móvil e internet		\$300.295.560
TELEBUCARAMANGA	\$288.810.340	
AVANTEL	\$2.388.554	
CLARO	\$8.700.276	
ETB	\$396.390	
Servicio de Energía		\$828.927.323
Electrificadora de Santander	\$828.927.323	
Acueducto y Alcantarillado		\$146.596.452
Acueducto Metropolitano de Bucaramanga	\$146.596.452	
Gas		\$1.584.500
GASORIENTE	\$1.584.500	
Cuotas Solidarias		\$252.317.628

**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 13 de 17

FEGHALI	\$93.670.000	
San Andresito Municipal	\$3.740.000	
Conjunto Residencial Plaza Mayor	\$5.608.000	
EDIFICIO CENTRO COMERCIAL MUTIS PLAZA	\$15.756.152	
Centro Comercial San Bazar	\$23.905.000	
Edificio Plaza Central	\$2.144.295	
Plaza Satélite del SUR	\$73.643.051	
Súper Centro Comercial Acrópolis	\$33.851.130	
TOTALES		\$1.529.721.463

A continuación, se muestran los pagos de los Servicios Públicos que se han ejecutado por el periodo Enero a Junio de 2018, así:

a. Telefonía fija, móvil e internet

TELEBUCARAMANGA	
Mes	Valor pagado
Enero	\$105.410.850
Febrero	\$26.352.740
Marzo	\$30.244.850
Abril	\$27.814.920
Mayo	\$2.392.560
Junio	\$96.594.420
TOTAL	\$288.810.340

AVANTEL	
Mes	Valor pagado
Enero	\$426.527
Febrero	\$426.527
Marzo	\$383.875
Abril	\$383.875
Mayo	\$383.875
Junio	\$383.875
TOTAL	\$2.388.554

**INFORME DE EVALUACION Y
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 14 de 17

TELEFONÍA CELULAR – CLARO	
Mes	Valor pagado
Enero	\$2.049.891
Febrero	\$2.195.877
Marzo	\$8.361
Abril	\$2.221.695
Mayo	\$2.224.451
Junio	\$0
TOTAL	\$8.700.276

Telefonía – ETB	
Mes	Valor pagado
Enero	\$0
Febrero	\$109.410
Marzo	\$286.980
Abril	\$0
Mayo	\$0
Junio	\$0
TOTAL	\$396.390

b. SERVICIO DE ENERGÍA

ELECTRIFICADORA DE SANTANDER	
Mes	Valor pagado
Enero	\$141.041.203
Febrero	\$135.225.189
Marzo	\$134.935.501
Abril	\$135.429.342
Mayo	\$138.573.543
Junio	\$143.722.545
TOTAL	\$828.927.323

Las variaciones en el consumo de energía, obedecen principalmente a:



**INFORME DE EVALUACION Y
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 15 de 17

- Existencia de varios tipos de propiedad del transformador, que puede ser de propiedad del cliente o de la ESSA, y de los niveles de tensión, ya que hay de nivel II, III o IV, esto hace variar el costo de la tarifa.
- Otro factor que hace variar el costo de la tarifa, son los días facturados según el mes liquidado, algunos son de 28 días liquidados otros de 30 y otros de 31 días.
- El valor del KWH, varía de un mes a otro.
- Otro factor que influye en los cambios del consumo, es la salida de personal a vacaciones, días festivos, daños en equipos, restauración de luminarias.
- A la implementación de normas y cultura del ahorro de energía por todos los funcionarios.

c. ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	
Mes	Valor pagado
Enero	\$29.198.072
Febrero	\$28.812.360
Marzo	\$19.160.220
Abril	\$931.330
Mayo	\$47.671.040
Junio	\$20.823.430
TOTAL	\$146.596.452

d. SUMINISTRO DE GAS

GASORIENTE SA ESP	
Mes	Valor pagado
Enero	\$183.310
Febrero	\$193.030
Marzo	\$298.500
Abril	\$261.860
Mayo	\$327.740
Junio	\$320.060
TOTAL	\$1.584.500



INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 16 de 17

e. CUOTAS SOLIDARIAS

PAGO DE CUOTAS SOLIDARIAS - A JUNIO DE 2018								
Mes	CENTRO COMERCIAL ACROPOLIS (4 locales)	CENTRO COMERCIAL FEGHALI (337 Locales)	CENTRO COMERCIAL SANANDRESITO MUNICIPAL (38 locales)	CENTRO COMERCIAL MUTIS PLAZA (26 locales)	EDIFICIO PLAZA CENTRAL (7 locales)	CONJUNTO RESIDENCIAL PLAZA MAYOR (10 locales)	PLAZA DE MERCADO SATELITE DEL SUR (128 locales)	CENTRO COMERCIAL SAN BAZAR (88 locales)
Enero	\$5.641.855	\$14.655.750	\$616.000	\$2.564.000	\$428.859	\$1.510.000	\$12.442.647	\$4.488.000
Feb	\$5.641.855	\$14.655.750	\$616.000	\$2.564.000	\$428.859	\$906.000	\$12.442.647	\$4.488.000
Marzo	\$5.641.855	\$17.595.500	\$0	\$2.564.000	\$0	\$798.000	\$11.198.382	\$3.784.000
Abril	\$5.641.855	\$15.581.000	\$1.276.000	\$3.033.336	\$428.859	\$798.000	\$13.841.201	\$3.698.000
Mayo	\$5.641.855	\$15.581.000	\$616.000	\$2.579.508	\$857.718	\$798.000	\$11.859.087	\$3.698.000
Junio	\$5.641.855	\$15.581.000	\$616.000	\$2.579.508	\$0	\$798.000	\$11.859.087	\$3.698.000
TOTAL	\$28.209.275	\$78.994.250	\$3.124.000	\$13.320.352	\$1.715.436	\$4.098.000	\$61.200.404	\$19.366.000

Las cuotas solidarias pendientes por cancelar a 30 de Junio de 2018, se encuentran en trámite de verificación para la respectiva certificación por el DADEP.

CONCLUSIONES:

De acuerdo a lo reflejado por las cifras financieras del Presupuesto Ejecutado a Junio 30 de 2018, en relación a la política de austeridad en el gasto se destaca lo siguiente:

- ✦ La Planta Global Activa de Empleados de la Alcaldía de Bucaramanga, terminó en Junio de 2018 con un total de 353 funcionarios, frente a 356 a diciembre de 2017, y 354 a marzo de 2018, lo cual representa una disminución de 3 y 1 funcionario, respectivamente.
- ✦ La Planta Global de Empleados de la Alcaldía de Bucaramanga, terminó en Junio de 2018 con un total de 35 vacantes.
- ✦ Dentro de Total de **Servicios Personales de Nomina**, se observa una reducción en el rubro de **HORAS EXTRAS** de \$8 Millones de pesos, igual al 10% en relación a Junio de 2017.
- ✦ Dentro del Total de **Servicios Personales Indirectos**, se observa una disminución en el rubro de **HONORARIOS**, por valor de \$3.961 Millones de pesos, igual al 51% en relación a Junio de 2017.



**INFORME DE EVALUACION Y
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 17 de 17

- ✦ Dentro del Total de **Servicios Personales Indirectos**, se observa una **reducción** en el rubro de **OTROS SERVICIOS PERSONALES**, por un valor de \$687 Millones de pesos, igual al 39% en relación a Junio de 2017.
- ✦ Dentro del Total de **Servicios Personales Indirectos**, se observa una **reducción** en el Número de Contratos en el rubro de **HONORARIOS Y OTROS SERVICIOS PERSONALES**, de 35 y 8 Contratos, respectivamente, igual al 19% y 8%, en relación a Junio de 2017.
- ✦ Dentro del Total de los **Gastos Generales** por concepto de **Adquisición de Bienes**, se observa una reducción del rubro de **COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES** por valor de \$151 millones de pesos aproximadamente, igual al 52% en relación a Junio de 2017.

RECOMENDACIONES

La administración municipal debe continuar implementando y reforzando los controles para reducción de gastos, y reforzar las campañas pedagógicas, en todas las dependencias de la administración, orientadas a incentivar el funcionamiento eficiente y sostenible, representado en la racionalización del gasto con el fin de dar cumplimiento a los lineamientos impartidos por la Alta Dirección.

Cordialmente,



LIA PATRICIA CARILLO GARCIA
Jefe Oficina de Control Interno