



PROCESO: CONTROL INTERNO DE GESTION		No. Consecutivo S-OCIDG502
Subproceso: AUDITORÍAS INTERNAS, EVALUACIÓN DEL RIESGO, FOMENTO CULTURA DE AUTOCONTROL, ASESORIA, ACOMPAÑAMIENTO Y SEGUIMIENTO, ELABORACIÓN Y RENDICIÓN DE INFORMES	SERIE/Subserie ACOMPAÑAMIENTO, ASESORIA Y SEGUIMIENTO Código Serie/Subserie (TRD): 1300-121,10 CONTROL Y SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO	



Construcción Social,  
Transparencia y Dignidad

Bucaramanga, 13 de Agosto de 2019

<b>DESPACHO DEL ALCALDE</b>	
RECEPCIÓN DE CORRESPONDENCIA	
 Lógica Ética & Estética Gobierno de los Ciudadanos	
RECIBE:	<i>Justina Rueda</i>
HORA:	<i>11:35 a.m.</i>
FECHA:	<i>Agosto 13/19.</i>

Ingeniero:  
**RODOLFO HERNANDEZ SUAREZ**  
Alcalde Municipal  
Bucaramanga

**ASUNTO:** Informe de austeridad en el gasto público a junio de 2019

De manera atenta y respetuosa me permito radicar informe de austeridad en el gasto público Alcaldía de Bucaramanga, a fecha de corte de 30 de junio de 2019.

Atentamente,

  
**LIA PATRICIA CARRILLO GARCÍA**  
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión

Proyecto: Jaime Quintero Torres – CPS Profesional Universitario - OCIG





Calle 35 N° 10 – 43 Centro Administrativo, Edificio Fase I  
Carrera 11 N° 34 – 52, Edificio Fase II  
Conmutador: (57-7) 6337000 Fax: 6521777  
Página Web: [www.bucaramanga.gov.co](http://www.bucaramanga.gov.co)  
Código Postal: 680006  
Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia



**INFORME DE EVALUACION Y  
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 1 de 17

**INFORME TRIMESTRAL  
AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
ALCALDIA DE BUCARAMANGA  
CORTE A JUNIO 30 DE 2019**

## **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 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 2019, 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 2019), comparado al corte del Segundo Trimestre de 2018.



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 3 de 17

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en el Segundo Trimestre de 2019 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 2019

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

#### 1.1. PLANTA GLOBAL ACTIVA DE EMPLEADOS – CORTE TRIMESTRAL

A Junio 30 de 2019, la Planta Global de Empleados de la Alcaldía de Bucaramanga es de 388 cargos, de los cuales hay 360 Funcionarios Vinculados o Planta Activa, frente a 346 Funcionarios Vinculados a Marzo 31 de 2019, lo que refleja un incremento neto de 14 funcionarios igual, a una variación de 4,04%, 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	
	Marz-19	Marz-19	Marz-19	Junio-19	Junio-19	Junio-19	Marz-19-Junio 2019	
							ABS	%
Directivo	25	-2	23	25	0	25	2	8,7%
Asesor	23	-1	22	23	0	23	1	4,5%
Profesional	154	-21	133	154	-18	136	3	2,2%
Técnico	58	-6	52	58	-6	52	0	0%
Asistencial	128	-12	116	128	-4	124	8	6,9%
<b>TOTAL</b>	<b>388</b>	<b>-42</b>	<b>346</b>	<b>388</b>	<b>-28</b>	<b>360</b>	<b>14</b>	<b>4,04%</b>

Se presentaron varios movimientos en la planta de personal, entre ellos la vinculación de dos directivos, un asesor, profesionales y personal de nivel asistencial.

#### 1.2. PLANTA ACTIVA DE EMPLEADOS – CORTE ANUAL

La Planta de Funcionarios Vinculados o Planta Activa, terminó en Junio de 2019 con un total de 360 funcionarios, frente a 353 a Junio de 2018, lo que representa un incremento neto de 7 funcionarios, igual a un incremento del 1.98%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 4 de 17

**Cuadro No 2.**

NIVEL DEL CARGO	TOTAL Planta Global	Funcionarios Vinculados PLANTA ACTIVA	TOTAL Planta Global	Funcionarios Vinculados PLANTA ACTIVA	VARIACION	
					Junio 2018 - Junio 2019	
	Junio-18	Junio-18	Junio-19	Junio-19	PLANT GLOBAL	PLANTA ACTIVA
Directivo	25	24	25	25	0	1
Asesor	23	22	23	23	0	1
Profesional	154	134	154	136	0	2
Técnico	58	54	58	52	0	-2
Asistencial	128	119	128	124	0	5
<b>TOTAL</b>	<b>388</b>	<b>353</b>	<b>388</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>7</b>

La diferencia del incremento neto de 7 funcionarios, obedece a movimientos en los cargos Directivo, Asesor, Profesional, Técnico y Asistencial.

**1.3. COMPOSICION PLANTA POR TIPO NOMBRAMIENTO CORTE TRIMESTRAL – A JUNIO 2019**

Al corte del 30 de Junio de 2019, la Planta Global de 388 empleos, está compuesta por, 86 Empleos de Libre Nombramiento y Remoción, y 302 de Carrera Administrativa (donde se incluyen 157 empleos en provisionalidad), lo que representa el 22% y 78% del total de la Planta Global de Empleos, 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				
	30/03/2019	30/06/2019	Variación	30/03/2019	30/06/2019	Variación	30/03/2019	30/06/2019
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
<b>TOTAL</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>302</b>	<b>302</b>	<b>0</b>	<b>388</b>	<b>388</b>
	<b>22%</b>	<b>22%</b>		<b>78%</b>	<b>78%</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>

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



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 5 de 17

**Cuadro No 4.  
Comparativo del Personal por Tipo de Vinculación – Marz 2019 y Junio 2019**

NIVEL DEL CARGO	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION			EMPLEADOS CON DERECHOS DE CARRERA ADMITIVA.			EMPLEADOS PROVISIONALES			TOTAL PERSONAL VINCULADO	
	30/03/2019	30/06/2019	Variación	30/03/2019	30/06/2019	Variación	30/03/2019	30/06/2019	Variación	30/03/2019	30/06/2019
Directivo	23	25	2	0	0	0	0	0	0	23	25
Asesor	20	21	1	2	2	0	0	0	0	22	23
Profesional	25	25	0	60	63	3	48	48	0	133	136
Técnico	8	8	0	35	35	0	9	9	0	52	52
Asistencial	6	7	1	18	17	-1	92	100	8	116	124
<b>TOTAL</b>	<b>82</b>	<b>86</b>	<b>4</b>	<b>115</b>	<b>117</b>	<b>2</b>	<b>149</b>	<b>157</b>	<b>8</b>	<b>346</b>	<b>360</b>

NIVEL DEL CARGO	RESUMEN COMPARATIVO PERSONAL VINCULADO		
	30/03/2019	30/06/2019	Variación
Directivo	23	25	2
Asesor	22	23	1
Profesional	133	136	3
Técnico	52	52	0
Asistencial	116	124	8
<b>TOTAL</b>	<b>346</b>	<b>360</b>	<b>14</b>

Dentro del nivel directivo se incluye al Señor Alcalde quien es de elección popular, y al Jefe de Control Interno de Gestión, quien es de periodo fijo.

## 2. GASTOS DE PERSONAL

información suministrada por la Secretaria de Hacienda de la Alcaldía de Bucaramanga

### 2.1. SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA – A JUNIO DE 2019.

El Total de **Servicios Personales de Nomina**, con corte a Junio 30 de 2019 es de \$8.473 Millones, frente a \$9.628 Millones de Pesos al mismo corte de 2018, lo cual representa una disminución de \$1.155 Millones de Pesos, correspondiente al 11,99% anual, tal como se detalla en el siguiente cuadro:



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 6 de 17

**Cuadro No 5.**

SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA	EJECUTADO		VARIACION	
	Junio-18	Junio-19	ABSOLUTA	%
SUELDOS	\$7.411.473.680	\$6.291.671.408	-\$1.119.802.272	-15,1%
JORNALES	\$450.843.386	\$390.592.322	-\$60.251.064	-13,3 %
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	\$16.127.057	\$16.453.394	\$326.337	2%
BONIFICACIONES	\$10.505.270	\$20.858.954	\$10.353.684	98,5%
PRIMA VACACIONAL	\$396.472.866	\$351.039.231	-\$45.433.635	-11,4%
PRIMA DE SERVICIO	\$713.972.855	\$717.954.513	\$3.981.658	0,55%
PRIMA DE COSTO DE VIDA	\$16.207.196	\$16.791.616	\$584.420	3,6%
PRIMA DE ANTIGUEDAD	\$21.743.200	\$22.683.787	\$940.587	4,3%
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$148.919.719	\$169.847.761	\$20.928.042	14%
PRIMA DE NAVIDAD	\$12.500.869	\$10.744.690	-\$1.756.179	-14%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$29.733.495	\$29.277.725	-\$455.770	-1,5%
HORAS EXTRAS	\$80.322.094	\$118.582.499	\$38.260.405	47,6%
PRIMA TECNICA Y CLIMATICA	\$55.011.598	\$57.659.245	\$2.647.647	4,8%
BONIFICACION ESPECIAL	\$192.793.021	\$215.089.551	\$22.296.530	11,5%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	\$8.815.000	\$0	-\$8.815.000	-100%
BONIFICACION DE RECREACION	\$40.258.099	\$29.370.952	-\$10.887.147	-27%
BONIFICACION DE DIRECCION	\$16.719.436	\$15.168.149	-\$1.551.287	-9,2%
BONIFICACION DE GESTION TERRIT	\$6.377.517	\$0	-\$6.377.517	-100%
<b>TOT SERVICIOS PERSON DE NOMINA</b>	<b>\$9.628.796.358</b>	<b>\$8.473.785.797</b>	<b>\$1.155.010.561</b>	<b>11,99%</b>

FUENTE: Secretaria de Hacienda  
Informe Austeridad Gasto Junio 2018

**2.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS – A JUNIO 30 DE 2019**

El Total de Servicios Personales Indirectos, al corte de Junio 30 de 2019 asciende a \$8.318 Millones de pesos, frente a \$5.126 Millones al mismo corte de 2018, lo cual representa un incremento del 62.2%, como se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro No 6.**

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	EJECUTADO		VARIACION	
	Junio-18	Junio-19	ABSOLUTA	%
CONTRATOS DE APRENDIZAJE SENA	\$219.266.332	\$122.367.940	-\$96.898.392	-44,1%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	\$1.090.777.091	\$2.154.716.667	\$1.063.939.576	97,5%
HONORARIOS	\$3.816.667.200	\$6.041.821.200	\$2.225.154.000	58,3%
<b>TOT SERVICIOS PERS INDIRECTOS</b>	<b>\$5.126.710.623</b>	<b>\$8.318.905.807</b>	<b>\$3.192.195.184</b>	<b>62,2%</b>

FUENTE: Area de Presupuesto de la Secretaria de Hacienda – Informe Austeridad Gasto Junio 2018

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

El valor del incremento del 62,2% presentado por el periodo Junio de 2018-2019, equivale principalmente a un incremento del 58,3% en los **Contratos de Prestación de Servicios bajo la modalidad de HONORARIOS**, al pasar de \$3.816 Millones a \$6.041 Millones, debido a que en la vigencia de 2019 la mayoría de CPS tienen una duración de 10 meses.

En cuanto al **número de contratos de Honorarios y de Otros Servicios Personales**, se evidencia un incremento neto del 21,7% en la cantidad de contratos a los cortes del mes de Junio de 2018 y 2019, lo cual se puede observar en el siguiente cuadro:

**Cuadro No 7.**

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	Junio-18	Junio-19	VARIAC ABSOLUTA	
	NUMERO CONTRATOS X CEDULA		ABS	%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	92	135	43	46,7%
HONORARIOS	152	162	10	6,5%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>244</b>	<b>297</b>	<b>53</b>	<b>21,7%</b>

### 3. GASTOS GENERALES

#### 3.1. ADQUISICION DE BIENES – A JUNIO 30 DE 2019

**Cuadro No 8.**

ADQUISICION DE BIENES	EJECUTADO		VARIACION	
	Junio-18	Junio-19	ABSOLUTA	%
EQUIPOS VARIOS	\$0	\$0	\$0	0%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$138.364.533	\$157.786.016	\$19.421.483	14%
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	\$95.177.390	\$0	-\$95.177.390	-100%
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$244.145.548	\$322.639.926	\$78.494.378	32%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2.200.000	\$18.687.112	\$16.487.112	749%
VESTUARIO Y CALZADO	\$0	\$0	\$0	0%
EQUIPOS DE OFICINA	\$0	\$0	\$0	0%
MOBILIARIO Y ENCERES	\$0	\$0	\$0	0%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$500.000.000	\$0	-\$500.000.000	-100%
MATERIAL Y EQ TECNICO DE SEG IND	\$0	\$0	\$0	0%
<b>TOTAL ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>\$979.887.471</b>	<b>\$499.113.054</b>	<b>-\$480.774.417</b>	<b>-49%</b>

FUENTE: Area de Presupuesto de la Secretaria de Hacienda  
Informe Austeridad Gasto Junio 2018

- ✓ En el rubro de Adquisición de Bienes por el periodo anual Junio 2018-2019, se destaca que la disminución del 100% en los ítems Impresiones y Publicaciones,





**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 8 de 17

Comunicaciones y Transporte se debe a que estos rubros en la vigencia de 2019 fueron reclasificados en Adquisición de Servicios. (Ver cuadro No 9)

- ✓ Con base en el FUT de la Contaduría General de la Nación se actualiza la codificación de ingresos y gastos, razón por la cual se realizó la respectiva reclasificación.

### 3.2. ADQUISICION DE SERVICIOS – A JUNIO 30 DE 2019

**Cuadro No. 9.**

ADQUISICION DE SERVICIOS	EJECUTADO		ABSOLUTA	%
	Junio-18	Junio-19		
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$0	\$119.809.176	\$119.809.176	100%
MANTENIM, REPAR VEH Y LLANTAS	\$9.337.035	\$609.980.641	\$600.643.606	6433%
MANTENIMIENTO REP DE EQUIPOS	\$2.000.000	\$3.927.500	\$1.927.500	96,3%
VIATICOS Y GTOS DE VIAJE	\$22.931.723	\$29.327.380	\$6.395.657	27,8%
VIATICOS Y GTOS DE VIAJE (Trab. Oficial)	\$32.372.107	\$25.960.772	-\$6.411.335	-19,8%
GASTOS JUDICIALES	\$500.000	\$5.000.000	\$4.500.000	900%
ARRENDAMIENTOS	\$336.352.013	\$315.711.531	-\$20.640.482	-6,13%
PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS	\$43.687.487	\$48.969.400	\$5.281.913	12%
ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	\$0	\$0	\$0	0%
SERVICIOS PUBLICOS	\$1.529.721.463	\$1.647.974.979	\$118.253.516	7,7%
CONTRIB, TASAS, IMPTOS Y MULTAS	\$0	\$31.869.275	\$31.869.275	100%
MANTENIMIENTO DEL EDIFICIO	\$701.164.530	\$1.151.169.282	\$450.004.752	64,1%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$0	\$515.000.000	\$515.000.000	100%
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$3.811.382.299	\$3.828.618.330	\$17.236.031	0,45%
OTROS GASTOS GENERALES	\$13.684.944	\$0	-\$13.684.944	-100%
MANTENIMIENTO ARCHIVO GEN	\$0	\$0	\$0	0%
<b>TOTAL ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>\$6.503.133.601</b>	<b>\$8.333.318.266</b>	<b>\$1.830.184.665</b>	<b>28%</b>

FUENTE: Área de Presupuesto de la Secretaría de Hacienda  
Informe Austeridad Gasto Junio 2018

- ✓ En el ítem de Mantenimiento Reparación de Vehículos y Llantas por el periodo anual Junio 2018-2019, se destaca un incremento de \$600.6 millones que corresponde a los siguientes contratos:

- Mantenimiento de Motos (SA-CMC-006-2019) este proceso se adjudicó en el mes de mayo de 2019 por valor de \$48.800.000, con objeto "Servicio de mantenimiento correctivo y preventivo con suministro de repuestos a las 40 motocicletas propiedad del Municipio de Bucaramanga.



## INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 9 de 17

- Mantenimiento de Maquinaria Amarilla (SA-SAMC-001-2019) este proceso se adjudico en el mes de abril de 2019 por valor de \$400.000.000, con objeto "Prestar el servicio de mantenimiento preventivo, correctivo y suministro de repuestos para la maquinaria pesada, volquetas y camión-tanque pertenecientes al Municipio de Bucaramanga.
- Mantenimiento de Vehiculos (SA-SAMC-002-2019) este proceso se adjudico en el mes de junio de 2019 por valor de \$150.000.000, con objeto "Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos a los vehículos propiedad del Municipio de Bucaramanga.
- ✓ En el ítem Mantenimiento del edificio por el periodo anual junio 2018-2019 se destaca un incremento del 64,1% que corresponde entre otros al contrato adjudicado en el mes de mayo de 2019 por valor de \$400.000.000, con objeto "Prestacion de servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos de los equipos de aire acondicionado de la administración central municipal y sus dependencias.
- ✓ En el rubro de Adquisición de Servicios por el periodo anual Junio 2018-2019, se destaca que el incremento del 100% en los ítems Impresos y Publicaciones – Comunicaciones y Transporte se debe a que estos rubros en 2019 fueron reclasificados en Adquisicion de Servicios.

Despues de Reclasificados los Rubros de Impresos y Publicaciones – Comunicaciones y Transporte se realiza el comparativo observándose lo siguiente:

RUBROS	EJECUTADO		ABSOLUTA	%
	Junio-18	Junio-19		
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$95.177.390	\$119.809.176	\$24.631.786	25,8%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$500.000.000	\$515.000.000	\$15.000.000	3%

- ✓ De igual manera en el rubro Adquisicion de Servicios se destaca una disminución del 100% en el ítem Otros Gastos Generales esta situación se presenta porque este rubro en 2019 fue reclasificado en Otros Gastos Generales como se detalla en el siguiente cuadro.

OTROS GASTOS GENERALES	EJECUTADO		ABSOLUTA	%
	Junio-18	Junio-19		
OTROS GASTOS GENERALES	\$0	\$6.559.010	\$6.559.010	100%

- ✓ Este incremento del 100% en el rubro de Otros Gastos Generales se debe a la reclasificación realizada en la vigencia de 2019.



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 10 de 17

Después de Reclasificado el Rubro de Otros Gastos Generales se realiza el comparativo observándose lo siguiente:

RUBRO	EJECUTADO			
	Junio-18	Junio-19	ABSOLUTA	%
OTROS GASTOS GENERALES	\$13.684.944	\$6.559.010	-\$7.125.934	-52%

**3.3. DETALLE GASTOS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES – A JUNIO 2019**

Información suministrada por la Subsecretaria Administrativa de Bienes y Servicios de la Alcaldía de Bucaramanga, correspondiente al corte del mes de Junio de 2019:

**Consumo en Galones de Combustible:**

El parque automotor se constituye como una herramienta fundamental para el cumplimiento de metas del plan de desarrollo mediante la cual los funcionarios del municipio pueden desplazarse y atender las necesidades de los Bucaramanguenses 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 2019, comparado con el periodo de Junio de 2018:

**Cuadro No 10.**

	GASOLINA CORRIENTE		GASOLINA EXTRA		ACPM		TOTAL	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Enero	29	0	132	0	43	0	204	0
Febrero	454	375	415	25	513	189	1382	589
Marzo	570	570	200	48	538	957	1308	1575
Abril	692	945	178	0	923	834	1793	1779
Mayo	716	1013	94	0	942	897	1752	1910
Junio	569	920	165	0	915	760	1649	1680
<b>TOTAL</b>	<b>3030</b>	<b>3823</b>	<b>1184</b>	<b>73</b>	<b>3874</b>	<b>3637</b>	<b>8088</b>	<b>7533</b>

FUENTE: Sub-Secretaria de Bienes y Servicios  
Informe Austeridad Gasto Junio 2018

**Consumo en Valor:**

Al corte del mes de Junio de 2019, se registró un consumo total de 7.533 galones de combustible por valor total de \$67.8 Millones, tal como se detalla en el siguiente cuadro:



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 11 de 17

**Cuadro No 11.**

TIPO	Gasolina Corriente		Gasolina extra		ACPM		Total	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ENERO	\$248.327	\$0	\$1.393.565	\$0	\$341.402	\$0	\$1.983.294	\$0
FEBRERO	\$3.958.704	\$3.501.603	\$4.501.019	\$111.209	\$4.131.332	\$1.616.010	\$12.591.055	\$5.228.822
MARZO	\$4.974.425	\$8.966.490	\$2.163.215	\$209.241	\$4.327.962	\$4.921.117	\$11.465.602	\$14.096.848
ABRIL	\$6.034.213	\$8.864.895	\$1.917.325	\$0	\$7.423.787	\$7.222.931	\$15.375.325	\$16.087.826
MAYO	\$6.312.388	\$9.506.508	\$1.020.819	\$0	\$7.659.860	\$7.764.404	\$14.993.067	\$17.270.912
JUNIO	\$5.110.533	\$8.629.854	\$1.850.899	\$0	\$7.576.733	\$6.580.840	\$14.538.165	\$15.210.694
<b>TOTALES</b>	<b>\$26.638.590</b>	<b>\$39.469.351</b>	<b>\$12.846.842</b>	<b>\$320.449</b>	<b>\$31.461.076</b>	<b>\$28.105.302</b>	<b>\$70.946.508</b>	<b>\$67.895.102</b>

FUENTE: Sub-Secretaria de Bienes y Servicios  
Informe Austeridad Gasto Junio 2018

**Detalle del Consumo de Combustible por Dependencia**

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

**Cuadro No 12.**

CONSUMO GLS POR DEPENDENCIA – ENERO-JUNIO 2019		
DEPENDENCIA	GLS	%
Secretaría Infraestructura	3345	44,5%
Secretaría Interior	822	11%
Secretaría Administrativa	964	12,8%
Despacho Alcalde	712	9,4%
Secretaría Planeación	711	9,4%
Secretaría Salud	721	9,5%
DADEP	233	3,1%
Secretaría Desarrollo Social	0	0%
Secretaría Hacienda	23	0,3%
<b>TOTALES</b>	<b>7.531</b>	<b>100%</b>

Fuente: Subsecretaria de Bienes y Servicios

**Prestamos de Vehículos a las Dependencias de la Alcaldía**

Con la implementación de las estrategias para el ahorro de combustible y el control de la asignación de vehículos a funcionarios, la Secretaría Administrativa maneja el



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 12 de 17

préstamo de los vehículos para las dependencias de la administración. Durante el periodo de 2019, el préstamo de vehículos se desarrolló así:

**Cuadro No 13.**

Mes	NUMERO DE VECES DE PRESTAMO DE VEHICULOS		VARIACION	
	2018	2019	ABSOLUTA	%
Enero	13	11	-2	-15,38%
Febrero	68	40	-28	-41,17%
Marzo	51	41	-10	-19,60%
Abril	77	70	-7	-9%
Mayo	63	69	6	9,5%
Junio	62	78	16	25,8%
	<b>334</b>	<b>309</b>	<b>-25</b>	<b>-7,4%</b>

Como se observa en el cuadro No 13, la cantidad de vehículos prestados a los funcionarios, al corte del mes de Junio 2019, disminuyo en 25 veces, lo que represento una disminucion del 7,4%, respecto al periodo de Junio de 2018.

**3.4. GASTOS GENERALES: ADQUISICION DE SERVICIOS – A JUNIO 2019**

**CONSOLIDADO DE SERVICIOS PÚBLICOS**

El Total de los **Gastos Generales** por concepto de **Adquisición de SERVICIOS PÚBLICOS**, al corte del mes de Junio de 2019 aumento a \$1.637 Millones, contra \$1.529 Millones del mismo periodo en el 2018, lo que representa un incremento del 7%, como se detalla en siguiente cuadro:

**Cuadro No. 14.**

TIPO DE SERVICIO	SALDO		VARIACION	
	Junio-18	Junio-19	ABS	%
Telefonía Fija, Móvil e Internet - Telecomunicaciones	\$300.295.560	\$212.475.167	-\$87.820.393	-29%
Servicio de Energía	\$828.927.323	\$911.439.965	\$82.512.642	9,9%
Acueducto y Alcantarillado	\$146.596.452	\$267.632.731	\$121.036.279	82,5%
Gas	\$1.584.500	\$2.249.770	\$665.270	41,9%
Cuotas Solidarias	\$252.317.628	\$244.059.945	-\$8.257.683	-3,2%
<b>TOTALES</b>	<b>\$1.529.721.463</b>	<b>\$1.637.857.578</b>	<b>\$108.136.115</b>	<b>7%</b>

Fuente: Subsecretaria de Bienes y Servicios – Informe Austeridad Gasto Junio 2018



**INFORME DE EVALUACION Y  
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 13 de 17

**Detalle Gastos de SERVICIOS PUBLICOS – A Junio 2019**

A continuación, se presenta el Gasto de Servicios Públicos al corte del mes de Junio de 2019, los cuales se presentan de acuerdo al mes en que se realizó efectivamente el pago:

<b>Telefonía fija y móvil e internet</b>			<b>\$212.475.167</b>
	TELEBUCARAMANGA	\$199.013.038	
	AVANTEL	\$ 802.286	
	CLARO	\$12.659.843	
<b>Cuotas solidarias</b>			<b>\$244.059.945</b>
	FEGHALI	\$84.254.600	
	San Andresito Municipal	\$4.695.000	
	Conjunto Residencial Plaza Mayor	\$5.076.000	
	EDIFICIO CENTRO COMERCIAL MUTIS PLAZA	\$14.643.204	
	Centro Comercial San Bazar	\$21.804.000	
	Edificio Plaza Central	\$2.281.120	
	Plaza Satélite del SUR	\$75.423.825	
	Súper Centro Comercial Acrópolis	\$35.882.196	
<b>Servicio de Energía</b>			<b>\$911.439.965</b>
	Electrificadora de Santander	\$911.439.965	
<b>Acueducto y alcantarillado</b>			<b>\$267.632.731</b>
	Acueducto Metropolitano de Bucaramanga	\$267.632.731	
<b>Gas</b>			<b>\$2.249.770</b>
	GASORIENTE	\$2.249.770	
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.637.857.578</b>	<b>\$1.637.857.578</b>

Fuente: Subsecretaría de Bienes y Servicios



**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 14 de 17

**CUOTAS SOLIDARIAS – ENERO A JUNIO DE 2019**

Mes	CENTRO COMERCIAL FEGHALI	CENTRO COMERCIAL SANANDRESITO MUNICIPAL	CONJUNTO RESIDENCIAL PLAZA MAYOR	EDIFICIO CENTRO COMERCIAL MUTIS PLAZA	CENTRO COMERCIAL SAN BAZAR	EDIFICIO PLAZA CENTRAL	PLAZA SATÉLITE DEL SUR	SUPER CENTRO COMERCIAL ACROPOLIS
Enero	\$12.453.750	\$660.000	\$846.000	\$2.338.056	\$3.612.000	\$442.495	\$11.859.087	\$5.980.366
Febrero	\$12.453.750	\$660.000	\$846.000	\$2.338.056	\$3.612.000	\$442.495	\$11.859.087	\$5.980.366
Marzo	\$16.426.800	\$0	\$846.000	\$2.659.992	\$3.735.000	\$0	\$11.859.087	\$5.980.366
Abril	\$13.778.100	\$1.500.000	\$0	\$2.630.556	\$3.645.000	\$442.495	\$14.705.272	\$5.980.366
Mayo	\$13.625.100	\$1.000.000	\$1.692.000	\$2.338.272	\$3.600.000	\$442.495	\$12.570.646	\$5.980.363
Junio	\$15.517.100	\$875.000	\$846.000	\$2.338.272	\$3.600.000	\$511.140	\$12.570.646	\$5.980.363
<b>TOTAL</b>	<b>\$84.254.600</b>	<b>\$4.695.000</b>	<b>\$5.076.000</b>	<b>\$14.643.204</b>	<b>\$21.804.000</b>	<b>\$2.281.120</b>	<b>\$75.423.825</b>	<b>\$35.882.196</b>

Fuente: Subsecretaría de Bienes y Servicios

**3.5. CONSUMO DE PAPELERIA Y ELEMENTOS DE OFICINA**

A continuación se muestra el comparativo de consumo de papelería por todas las Secretarías y dependencias que hacen parte de la Administración Municipal correspondiente al periodo enero a junio de la vigencia 2018 en comparación con el 2019:

CONSUMO PAPELERIA				
MESES	2018	2019	VARIACION	%
Enero	\$26.110.337	\$14.528.268	-\$11.582.069	-44,35%
Febrero	\$25.566.438	\$25.242.028	-\$324.410	-1,26%
Marzo	\$40.749.234	\$40.294.871	-\$454.363	-1,11%
Abril	\$27.623.225	\$29.518.918	\$1.895.693	6,86%
Mayo	\$122.154.996	\$28.436.945	-\$93.718.051	-76,72%
Junio	\$19.441.065	\$55.309.529	\$35.868.464	184,5%
<b>Total</b>	<b>\$261.645.295</b>	<b>\$193.330.559</b>	<b>-\$68.314.736</b>	<b>-26,11%</b>

Para el mes de junio de 2019 el valor se duplico toda vez que se realizo el ingreso de la papelería que se destinaria para las dependencia que lo requirieron.

Se observa un ahorro en el consumo de papelería por valor de \$68.3 millones en comparación con el año 2018, lo que representa una disminucion del 26,11%.

**INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 15 de 17

Asi mismo se muestra la papelería y elementos de oficina entregados a cada una de las secretarías durante el primer semestre de la vigencia de 2019.

REPORTES ENTREGA - DEPENDENCIAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL	2.854.067	3.478.227	7.848.209	3.726.492	3.857.043	5.945.840
SECRETARIA ADMINISTRATIVA	1.716.622	3.604.979	5.974.269	3.050.555	2.644.292	12.692.065
SECRETARIA DE PLANEACION	1.384.793	863.103	979.647	761.427	1.189.427	1.726.256
OFICINA ASESORA DE SISTEMAS	704.165	917.454	715.553	6.400.149	0	1.151.576
OFICINA CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	0	169.961	704.261	198.606	1.021.832	1.403.455
SECRETARIA DE EDUCACION	639.735	3.835.765	2.148.001	1.843.149	1.446.246	6.456.467
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	916.337	1.283.714	1.922.110	2.267.342	2.551.566	2.177.998
TESORERIA MUNICIPAL	800.910	972.896	2.379.475	818.697	2.204.177	2.573.435
OFICINA DE CONTROL INTERNO	0	439.952	595.704	0	127.091	0
DESPACHO ALCALDE	0	163.196	996.151	66.590	189.319	1.491.078
DEFENSORIA DEL ESPACIO PUBLICO	849.858	519.455	1.360.191	880.151	326.635	1.609.165
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA	1.508.176	1.598.913	2.026.113	407.957	3.987.284	2.651.637
PRENSA Y COMUNICACIONES	0	153.511	567.630	0	0	0
SECRETARIA DE SALUD Y AMBIENTE	376.815	1.826.547	3.081.059	2.009.262	1.366.433	2.192.043
SISBEN	437.492	663.609	139.819	593.270	542.425	537.623
VALORIZACION MUNICIPAL	159.485	433.624	865.320	1.682.628	188.528	1.307.304
SUBSECRETARIA ADMINISTRATIVA	158.374	862.570	2.204.941	388.948	440.508	1.598.777
SECRETARIA JURIDICA	617.015	619.277	1.605.142	567.630	2.320.377	1.322.155
OFICINA ASESORA DE ASUNTOS INTERNACIONALES	0	73.222	0	0	0	130.636
SUBSECRETARÍA ADMINISTRATIVA DE BIENES Y SERVICIOS	0	911.041	629.605	508.427	0	796.562
SECRETARIA DEL INTERIOR	1.404.423	1.851.011	3.551.670	3.347.638	4.033.762	7.545.459
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14.528.268</b>	<b>25.242.028</b>	<b>40.294.871</b>	<b>29.518.918</b>	<b>28.436.945</b>	<b>55.309.529</b>



**INFORME DE EVALUACION Y  
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 16 de 17

**CONCLUSIONES:**

De acuerdo a lo reflejado por las cifras del Presupuesto Ejecutado a Junio de 2019, en relación a la política de austeridad en el gasto se destaca lo siguiente:

- Los **SERVICIOS PERSONALES DE NOMINA** por el periodo Junio 2018-2019, registraron una disminución de 11,99%.
- En el ítem **Sueldos** por el periodo anual junio 2018-2019 se presenta una disminución del 15,11% debido a los movimientos de personal de planta, con relación a servidores públicos que salieron de la nomina y cuyos cargos estuvieron vacantes por largo tiempo, mientras se designaban las personas que iban a ocupar los mismos.
- Los **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS** registraron un incremento neto del 62,2% por el periodo Junio de 2018-2019, principalmente por el aumento del 58,3% de los Contratos de Prestación de Servicios bajo la modalidad de HONORARIOS, al pasar de \$3.816 Millones a \$6.041 Millones.
- En cuanto al **Número de contratos de Honorarios y de Otros Servicios Personales**, por el período Junio de 2018 y 2019, se evidencia un incremento neto del 21,7% en la cantidad de contratos.
- El consumo de **COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES** registro durante el periodo de Junio 2018 - 2019 una disminución de \$3.05 Millones al pasar de \$70.9 Millones a \$67.8 Millones.
- Se observa un ahorro en el consumo de **PAPELERIA** por valor de \$68.3 millones en comparación con el año 2018, lo que representa una disminución del 26,11%.



**INFORME DE EVALUACION Y  
SEGUIMIENTO**

Código: F-CIG-1300-238,87-012

Versión: 2.0

Página 17 de 17

**RECOMENDACION**

La administración municipal debe continuar implementando y reforzando los controles para reducción de gastos sin descuidar la atención de todo lo que implique cumplimiento de metas del plan de desarrollo 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 de Gestión.

Elaboro: Jaime Quintero Torres – Profesional - CPS Oficina de Control Interno de Gestión