



INFORMES DE CONTROL INTERNO

CEV – FR-014

VERSION 1

Fecha de Emisión

27/08/2018

INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

INTRODUCCION

En cumplimiento al marco legal y las directrices de la I.T.T.B., en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público; la Oficina de Control Interno presenta el informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja para el periodo comprendido entre el 1 Octubre al 31 de Diciembre de 2018.

MARCO LEGAL

- Constitución Política de Colombia (art. 209, 339, 346) Ley 617 de 2000 (ley de saneamiento fiscal)
- Decreto 1737 de 1998
- Decreto 1738 de 1998
- Decreto Nacional 984 de Mayo 14 de 2012
- Decreto 2445 de 2000 “Por el cual se modifican los artículos 8,12,15 y 17 del Decreto 1737 de 1998” Decreto 2465 de 2000 “Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998”
- Decreto 1598 de 2011, “Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998
- Decreto 984 del 14 de Mayo de 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, “*Que indica: 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 respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo. En todo caso será responsabilidad de los*

secretarios generales o quienes hagan sus veces, 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 reguladores”

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento normativo, en el marco del Plan de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, direccionado por el Gobierno Nacional. Determinando el comportamiento del consumo frente a las metas institucionales, los incrementos y el ahorro, e identificar aquellos hechos que estén generando gastos que se puedan minimizar o cancelar, con el fin de lograr la Austeridad del Gasto Público, en especial por la situación financiera de la entidad. Realizar las respectivas recomendaciones, que permitan asesorar a la Dirección de la entidad en la toma de decisiones.

METODOLOGIA

Se realizó seguimiento y evaluación a la información obtenida directamente por las diferentes Divisiones, como Financiera, Administrativa y el Almacén; entre otras, en relación con datos contables – presupuestales, facturas, etc.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto público, para el cuarto trimestre de la vigencia 2018 considerándose tener en cuenta los siguientes conceptos:

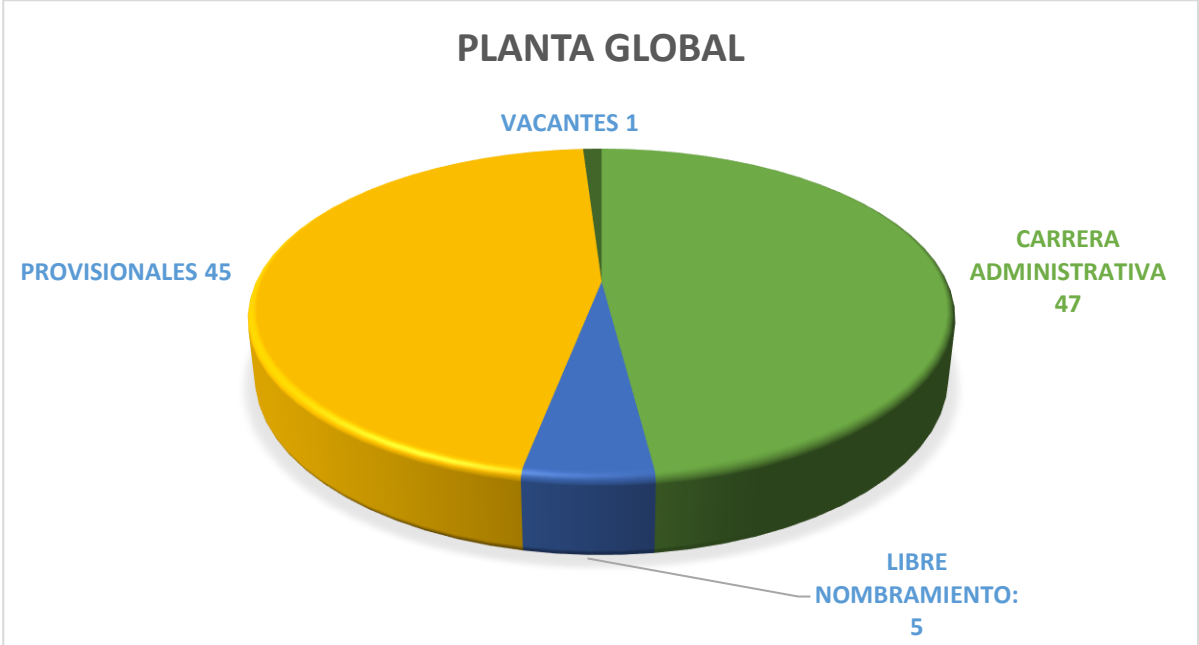
- Administración de personal
- Contratación de servicios profesionales
- Servicios públicos Energía y Agua
- Telefonía fija y celular
- Viáticos
- Gastos de Vehículos
- Combustible
- Lubricantes

DESARROLLO DEL INFORME

En la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja, durante el cuarto trimestre de la vigencia 2018, en relación con la Austeridad y Eficiencia del Gasto Público; se evidencio lo relacionado en el presente informe, en referencia a los gastos de personal de nómina, servicios de personales indirectos, gastos de personal por prestación de servicios, asignación y uso de teléfonos fijos y celulares, Gastos de Servicios Públicos (agua, energía), gastos de vehículo (combustibles, mantenimiento o reparación), gastos por materiales y suministros (papelería), gastos de aseo y cafetería.

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos del cuarto trimestre de la vigencia 2018, de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja,

Planta de Personal: La planta Global de la I.T.T.B se encuentra conformada por 98 cargos, representados en la siguiente gráfica



De otra parte y con el fin de analizar los gastos más representativos en el ítem de prestaciones sociales, se detallan los gastos del personal correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2018.

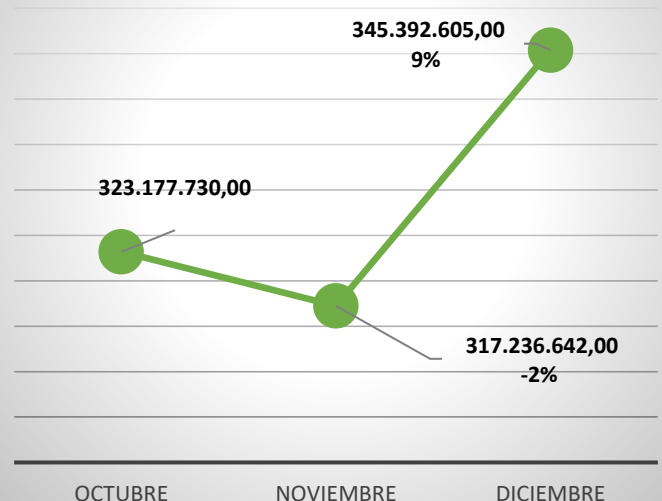
GASTOS DE PERSONAL 4TO TRIMESTRE 2018

PERSONAL ITTB	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE 2018
PERSONAL ADMINISTRATIVO	151.721.790	150.987.602	155.934.778	458.644.170
PERSONAL OPERATIVO	130.338.407	123.050.474	136.441.183	389.830.064
RECARGOS (DIUR.NOC.FESTI. 0,35)	28.814.588	33.061.438	41.351.120	103.227.146
PERSONAL SUPERNUMERARIO	6.513.251	4.406.976	5.832.762	16.752.989
HORAS EXTRAS (Pnal Operativo)	59.542	-	-	59.542
TOTAL PERSONAL OPERATIVO	165.725.788	160.518.888	183.625.065	509.869.741
PERSONAL PENSIONADO	5.730.152	5.730.152	5.832.762	17.293.066
TOTAL NOMINA CUARTO TRIMESTRE 2018	323.177.730	317.236.642	345.392.605	985.806.977

Las gráficas nos demuestran un aumento en el mes de Diciembre en referencia al mes de Noviembre del 9%. Lo que pudo obedecer al incremento del recargo del personal operativo (diurno, nocturno, festivos).

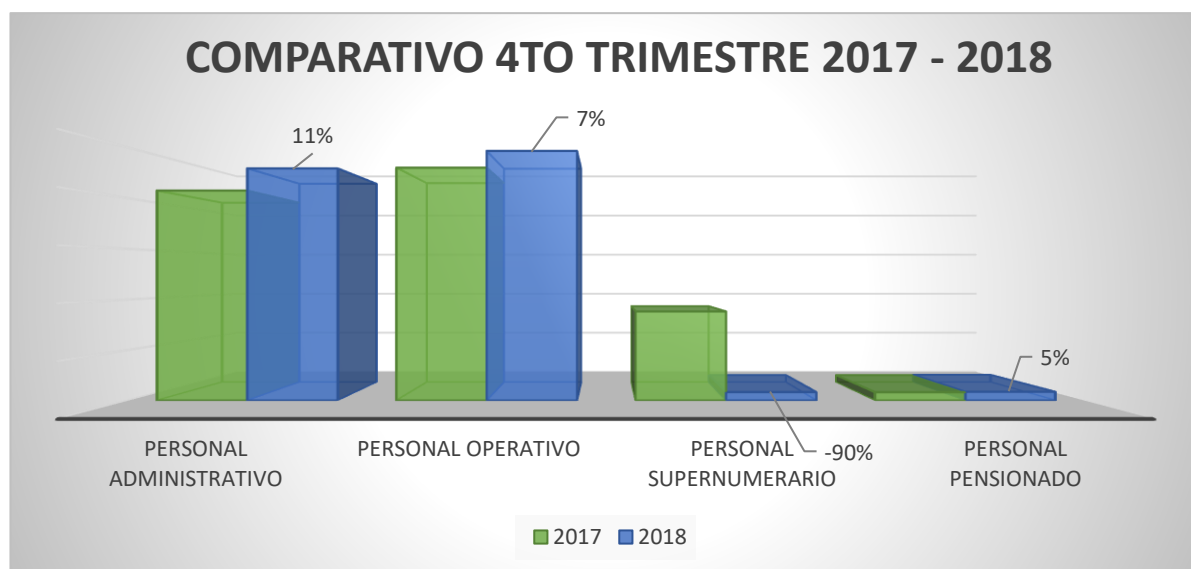
Vale la pena aclarar que a la fecha se encuentran las nóminas causadas (noviembre - diciembre) y pendientes de pago

VARIACION NOMINA 4TO TRIMESTRE



COMPARATIVO 4to TRIMESTRE 2017 VS 4to TRIMESTRE 2018

PERSONAL ITTB	TOTAL 2017	TOTAL 2018	% VARIACION
PERSONAL ADMINISTRATIVO	414.859.215,00	458.644.170,00	11%
PERSONAL OPERATIVO	460.026.681,00	493.116.752,00	7%
PERSONAL SUPERNUMERARIO	176.262.314,00	16.752.989,00	-90%
PERSONAL PENSIONADO	16.514.994,00	17.293.066,00	5%
TOTAL NOMINA SEGUNDO TRIMESTRE	1.067.663.204,00	985.806.977,00	-8%



La Graficas nos demuestra una disminución representativa en el rubro de personal supernumerario (personal operativo y administrativo), en referencia al 4to trimestre de 2018 con el 4to trimestre 2017, reduciendo en un 90% del valor contratado en la vigencia 2017, el cual se encuentra por valor de \$176.262.314 y en el 2018 está por valor de \$16.752.989.

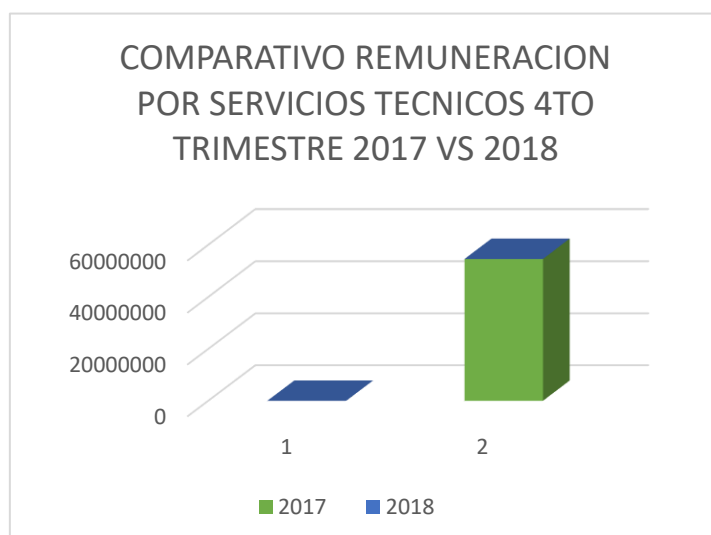
En referencia al personal supernumerario que se encuentra vinculado actualmente, obedece a situación de accidente laboral.

REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES (4to TRIMESTRE 2018)

En el presenta trimestre no se evidenció afectado este rubro, ya que por motivos de la situación financiera de la entidad, la IT.T.B., no realizó contratos de prestación de servicio.

COMPARATIVO 2017 Vs 2018 – CPS

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS 2017 VS 2018 4TO TRIMESTRE	
2017	\$54.600.000
2018	\$0



Como se demuestra en el comparativo de la Contratación de prestación de servicios (funcionamiento), en la vigencia 2018 se evidencia una disminución del 100%, en referencia al cuarto trimestre de la vigencia 2017.

SERVICIOS PUBLICOS AGUA

Detalle del consumo pagado

OFICINA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ITTB	255.240	333.432	738.872
GUARDIA	58.312	58.312	61.208
ARCHIVO	11.976	17.768	17.768
TOTAL	325.528	409.512	817.848

COMPARATIVO DEL

SERVICIO DE AGUA

TOTAL CONSUMO DE
AGUA TERCER
TRIMESTRE \$992.156,00

2018

TOTAL CONSUMO DE
AGUA CUARTO
TRIMESTRE \$1.552.888,00

2018

El servicio de agua para el cuarto trimestre de la vigencia 2018, presenta un consumo total por valor de **\$1.552.888,00**

En relación con el trimestre anterior (agosto, septiembre y octubre) de la vigencia 2018, refleja una **AUMENTO** del **57%** en el consumo de agua. *Se recomienda realizar una revisión técnica por parte de aguas de Barrancabermeja en las oficina de la Transito (edificio I.T.T.B.), con el fin de verificar el valor real de la factura de Diciembre, la cual representó un aumento del 122% del valor anterior.*

Continuar con las campañas de ahorro y uso eficiente del agua

SERVICIO DE ENERGIA

Detalle de consumo pagado

OFICINA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ITTB	4.413.404	4.475.317	4.922.849
GUARDIA	1.278.036	1.458.920	1.596.280
ARCHIVO	0	0	0
ARCHIVO OFICINA 301	56.807	93.698	111.057
PARQUEADERO LA CHAVA		33.000	40.446
TOTAL	5.748.247	6.060.935	6.670.632

COMPARATIVO DEL SERVICIO DE ENERGIA

TOTAL CONSUMO DE ENERGIA TERCER TRIMESTRE	\$19.602.064
2018	\$18.479.814
TOTAL CONSUMO DE ENERGIA CUARTO TRIMESTRE	
2018	

Como se puede observar en lo que respecta al consumo total de energía (archivo, guardia, Edificio administrativo y parqueadero la chava) para el cuarto trimestre de la vigencia 2018, se observó una **disminución del 5%** en comparación con el trimestre anterior (julio, agosto y septiembre). *Se recomienda continuar fomentando el ahorro y uso eficiente de la energía a utilizar en la entidad.*

Se aclara que el valor de Diciembre de las oficinas de la I.T.T.B. se realizó un estimado, con motivo de no tener el recibo de Diciembre.

TELEFONIA FIJA

Para el tercer trimestre de la vigencia 2018, se realizó seguimiento a las ocho (8) líneas telefónicas de la Inspección de Tránsito y Transporte de Barrancabermeja así:

LINEA TELEFONICA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
6021930	60.819	60.710	60.710
6021866	103.236	103.051	0
6021932	73.371	74.541	0
6027896 TELEFONO-INTERNET	235.739	235.739	60.000
TOTAL EDATEL	473.165	474.041	120.710

Nota: De acuerdo a información suministrada por el Almacenista las siguientes líneas telefónicas fueron suspendidas: La No. **6021866** y la No. **6021932**

En referencia a la línea telefónica No.,6027896 se solicitó la disminución del plan con internet, a la fecha del informe, no se tiene registro del mes de Diciembre, se toma un estimado por valor de \$60.000,

LINEA TELEFONICA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
6214599 ITTB	36.377	800	36.377
6223474 FINANCIERA	42.349	13.569	42.349
6113142	127.060	128.694	0
6228685 TELEFONO-INTERNET GUARDIA DE TRANSITO	148.961	34.716	34.716
TOTAL MOVISTAR	354.747	177.779	113.442

NOTA: Se cancela la línea telefónica No. **6113142** en el mes de Noviembre de 2018. Y se cancela el servicio de Internet asociado a la línea No. 6228685.

Como se puede observar en lo que respecta al consumo total de teléfono (archivo, guardia y edificio administrativo) para el cuarto trimestre de la vigencia 2018 se observa una DISMINUCION del 30% por que se aplicaron acciones austeras en el consumo de telefonía, sin afectar la comunicación con la ciudadanía en general.

TOTAL EDATEL – MOVISTAR 3ER TRIMESTRE	2.462.641
TOTAL EDATEL – MOVISTAR 4TO TRIMESTRE	1.713.884

SERVICIO DE AVANTEL

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
335.562	335.744	350.805	1.022.111

La entidad cuenta con un plan de avantel. Evaluando el gasto del trimestre, se pudo observar, que se logró una disminución del tercero al cuarto trimestre, en un 37%, con motivo a la cancelación de dos (2) planes.

SERVICIO DE CELULARES

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
493.681	493.681	150.000	1.137.362

DE ACUERDO A INFORMACION DEL ALMACENISTA DE LA ENTIDAD, SE DISMINUYO EL PLAN, QUEDANDO TRES LINEAS POR VALOR EN PROMEDIO DE \$45.000 CADA UNA, RAZON POR LA CUAL SE ESTIMA PARA DICIEMBRE EL VALOR DE \$150.000, ya que a la fecha de corte no ha llegado la factura. Evidenciándose una disminución del 23% en referencia al trimestre anterior el cual estaba por \$1.481.043

Quedando así: una para el Director, otra para la secretaria de Dirección y la tercera en cobro coactivo, al servicio de los funcionarios para llamadas institucionales

SERVICIOS DE INTERNET

INTERNET DEDICADO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
CLARO	281.098	289.305	0
TOTAL	\$562.196		

En los gastos de funcionamiento por servicios de internet dedicado, se solicitó la cancelación del servicio de internet por valor de \$281.098, con motivo de que el consorcio STB suministra el servicio del internet a la entidad. Razón por la cual este gasto disminuirá en un 100%

SERVICIO DE TELEVISION

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
57.619	57.512	13.475	128.606

Este servicio es prestado por la empresa TIGO-UNE mediante contrato número 11347652 y se tiene con un plan fijo mensual.

De acuerdo a lo informado por el Almacenista se suspendió el servicio de TV. Generándose un último saldo por valor de \$13.475. Por lo tanto este gasto por servicio de TV, disminuirá en un 100%

VIATICOS

VIATICOS	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
TOTAL	338.666	3.096.860	175.777
TOTAL	3.611.303		

COMPARATIVO DE VIATICOS

3ER TRIMESTRE 2018

275.778

4 TO TRIMESTRE 2018

3.611.303

Para el cuarto trimestre se observa un AUMENTO en los gastos por concepto de viáticos, en referencia al tercer trimestre por valor de \$3.335.525. Uno de los motivos son las gestiones realizadas por el Director de la entidad a la gobernación de Santander, a la DIAN (Bogotá), entre otras. Y a capacitación de dos funcionarias.

ARRENDAMIENTO

ARRENDAMIENTOS I.T.T.B.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ARRIENDO GUARDIA DE TRANSITO	7.166.250	7.166.250	7.166.250
ARRIENDO ARCHIVO DE TRANSTIO	2.262.225	2.262.225	2.262.225
ARRENDAMIENTO CHAVA (ORDEN JUDICIAL)	1.780.000	1.780.000	1.780.000
SUB TOTAL TRIMESTRE	11.208.475	11.208.475	11.208.475
TOTAL	33.625.425		

La Oficina de Control Interno, sugiere que se evalué el costo de los arriendos con los arrendatarios, con el fin de minimizar dichos gastos, si no es posible lograr la disminución en los gastos por arrendamiento, se sugiere optar por gestionar otros locales de menor valor.

Estudiar la posibilidad que la Contratista Lida Rosa Guerra (LRG), otorgue a la entidad un aporte económico, por el uso de la oficina que tiene ocupada en la entidad.

Gestionar la posibilidad que el Consorcio STB, otorgue igualmente a la entidad un aporte económico por el consumo de energía y el espacio que está ocupando en las instalaciones de la I.T.T.B.

COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2018 se evidenció el siguiente gasto por este concepto:

COMBUSTIBLE Y ACEITES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
<i>COMBUSTIBLE</i>	6.662.708	6.584.709	8.412.276
<i>ACEITE</i>	1.572.900	1.176.900	1.110.400
SUB TOTAL	8.235.608	7.761.609	9.522.676
TOTAL	25.519.893		

COMPARATIVO COMBUSTIBLE TERCER TRIMESTRE VS CUARTO TRIMESTRE 2018

VIGENCIA 2018 3ER TRIMESTRE	VIGENCIA 2018 CUARTO TRIMESTRE	% DE VARIACION ENTRE 3RO Y 4TO TRIMESTRE COMPUSTIBLE
\$20.999.640	\$25.519.893	22%

Como se puede observar se refleja un AUMENTO en el consumo de combustible del 22% en referencia al tercero y cuarto trimestre de la vigencia 2018

MATERIALES Y SUMINISTRO

PAPELERIA	
CONSUMO A DICIEMBRE	342.474,00
TOTAL	342.474,00

De acuerdo a información suministrada por el Almacenista, la entidad cuenta con un CONTRATO (No 045 de 2018), de SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA ÚTILES DE OFICINA Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE IMPRESORAS PARA LA INSPECCIÓN DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA, con fecha de inicio del 30 de abril de 2018 y fecha de terminación del 31 de Diciembre de 2018, contrato por valor de \$44.381.033. Contrato que a la fecha se ejecutó el valor de \$22.624.897, quedando en promedio un saldo sin ejecutar, de un valor de \$21.756.136,00.

La Oficina de Control Interno, recomienda a la entidad, implementar la política de cero papel. en el cual se tengan en cuenta las siguientes medidas:

- *Generar campañas de cultura de reducción del consumo de papel, promoviendo la eficiencia y productividad, reduciendo costos, tiempo y espacios de almacenamiento.*
- *Utilización del Correo electrónico como medio de comunicación interna., imprimir por ambas caras en caso de registros externos.*
- *Construir indicadores que nos permitan conocer el impacto por las medidas adoptadas y el consumo por divisiones*

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA

ASEO Y CAFETERIA	
CONSUMO DE DICIEMBRE	1.706.928,00
TOTAL	1.706.928,00

De acuerdo a información suministrada por el Almacenista, la entidad cuenta con el CONTRATO No 043 de 2018, cuyo OBJETO CORRESPONDE AL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA PARA LA INSPECCIÓN DE TRÁNSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA, con fecha de inicio el 30 de Junio de 2018, y Fecha de Terminación el 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$16.517.316. A la fecha se ha ejecutado el valor de \$6.153.566, quedando en promedio un saldo sin ejecutar a Diciembre 31 por el valor de \$10.363.750. Lo que indica que se hizo austeridad en el consumo de cafetería e insumos de aseo.

CONCLUSIONES

La I.T.T.B. en el tercer trimestre de la actual vigencia, presento los siguientes gastos de funcionamiento:

COMPARATIVO	IV TRIMESTRE 2017	IV TRIMESTRE 2018	% VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	1.067.663.204	985.806.977	-8%
SERVICIOS TECNICOS PROF	54.600.000	-	-100%
COMPARATIVO	III TRIMESTRE 2018	IV TRIMESTRE 2018	% VARIACION
SERVICIOS AGUA	992.156	1.552.888	57%
SERVICIO DE ENERGIA	19.602.064	18.479.814	-6%
TELEFONIA FIJA	2.462.641	1.713.884	-30%
AVANTEL	1.620.325	1.022.111	-37%
TIGO - CELULARES	1.481.043	1.137.362	-23%
INTERNET	843.294	562.196	-33%
SERVICIO DE TV.	184.534	128.606	-30%
VIATICOS	275.778	3.611.303	1209%
ARRENDAMIENTO	33.625.425	33.625.425	0%
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	20.999.649	25.519.893	22%
TOTAL	1.204.350.113	1.073.160.459	-11%

Como lo demuestra la gráfica, la I.T.T.B., presenta unos gastos de funcionamiento correspondiente al periodo de Octubre a Diciembre, por valor de \$1.073.160.459. Los cuales han disminuido en referencia al periodo comparado en un 11%

Se deja la salvedad que algunos de los gastos relacionados se encuentran sin pago, como es el caso de la nómina de noviembre y diciembre de 2018.

RECOMENDACIONES

Por lo anterior y con motivo a la situación financiera de la entidad, la Oficina de Control Interno recomienda lo siguiente:

- Seguir fomentando el Ahorro y uso eficiente del Agua y Energía, a través de campañas educativas, contribuyendo a su vez a la preservación del medio ambiente.
- Realizar informes de seguimiento que generen estadísticas de consumo de servicios, tanto de agua como de luz, para cada una de las instalaciones de la entidad.
- Fomentar una cultura que cumpla con las políticas de eficiencia y austeridad al interior de cada una de las divisiones de la I.T.T.B.
- Revisar el gasto por concepto de viáticos, ya que de acuerdo al informe se evidencia con aumento en el comparativo.

(ORIGINAL FIRMADO)

SANDRA LINEY ALHUCEMA AREVALO

Elaboro y Revisó

Sonia Barrera B.

Recolección de información