



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

INFORME DE CONTROL INTERNO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE AUSTERIDAD DEL GASTO EN LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE PITALITO – HUILA

PERIODO ENERO - MARZO DE 2017 Vs 2016

Informe rendido por el Jefe de la Oficina de Control Interno Administrativo del municipio de Pitalito, enmarcado en el cumplimiento del Decreto 984 del 14 de marzo del 2012

Abril de 2017



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de lo ordenado en los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de octubre de 1998, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparte políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos; y en especial del Decreto 0984 del 14 de marzo del 2012, se elabora el presente informe de Austeridad en el Gasto Público de la vigencia 2017 comparado con la vigencia 2016 y discriminado en forma mensual del periodo Enero – Marzo respectivamente.

En tal sentido, se procedió a revisar las ejecuciones presupuestales de gastos y la información suministrada por la Secretaría de Hacienda y el Almacén Municipal para los meses de Enero – Marzo de las vigencias 2017 Vs. 2016, sobre los compromisos y los consumos de los siguientes rubros: Gastos de Personal en honorarios y remuneración por servicios técnicos, gastos de servicios públicos, consumo en impresos, publicaciones y publicidad, gastos de papelería, gastos de mantenimiento de vehículos y de edificaciones municipales. Las variables que se tuvieron en cuenta para el presente análisis se relacionan con el comportamiento de los gastos generales, tanto de funcionamiento como de inversión.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

2. ALCANCE

Mediante el presente informe, se expresan los gastos generales, de funcionamiento y de inversión, ejecutados por el municipio de Pitalito durante la vigencia Enero – Marzo de 2017 Vs. 2016.

Retomando la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública y la información requerida por la Auditoría General de la Nación, en donde se establecen los parámetros a tener en cuenta en la realización del informe, se pretende analizar y realizar comparativos entre las últimas dos vigencias, que nos lleven al análisis de estos gastos.

3. FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la realización del presente informe de Austeridad del Gasto se tomó la información suministrada por la Secretaría de Hacienda Municipal y el Almacén Municipal relacionada con los gastos generales, y requeridos por la Oficina de Control Interno, para tal fin.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

4. METODOLOGÍA

Para la realización del informe se tomó la información suministrada por la Secretaría de Hacienda; la relación de consumo de papelería por dependencias, la relación de las líneas de celular asignadas a los funcionarios de la administración central y la relación de los vehículos asignados para uso de comisiones oficiales de Alcaldía, suministrados por el Almacén Municipal.

Para el análisis se tomaron los gastos de funcionamiento generados durante los meses de Enero a Marzo del 2017 y se procedieron a comparar en su ejecución con la vigencia 2016.

Los conceptos analizados fueron:

- Gastos de personal- Remuneración por servicios técnicos y honorarios.
- Gastos de Servicios Públicos
- Uso de Celulares
- Gastos de impresos, publicaciones y publicidad.
- Uso de Vehículos
- Gastos de Mantenimiento de vehículos y edificaciones.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

5. CONSUMO DE GASTOS GENERALES

ITEM	2016				2017				Diferencia	Porcentaje
	Enero	Febrero	Marzo	Total Trimestre	Enero	Febrero	Marzo	Total Trimestre		
Valor del pago de personal contratado por servicios técnicos	-	-	26.300.000	26.300.000	0	31.680.333	67.153.200	98.833.533	72.533.533	276
Valor del pago de personal contratado por honorarios	-	22.700.000	33.083.333	55.783.333	0	44.878.167	68.335.000	113.213.167	57.429.834	103
Pago de Servicio de Energía	4.890.690	370.390	7.757.180	13.018.260	3.169.350	2.813.880	8.451.010	14.434.240	1.415.980	11
Pago de Servicio de acueducto, alcantarillado y aseo	742.200	855.100	1.037.300	2.634.600	1.308.700	1.285.000	1.717.400	4.311.100	1.676.500	64
Pago de servicio de celulares	2.059.123	1.794.554	1.800.453	5.654.130	4.535.108	-	4.430.357	8.965.465	3.311.335	59
Pago de servicio de telefonía fija	1.022.462	1.307.477	1.221.263	3.551.202	1.367.189	1.429.138	1.493.903	4.290.230	739.028	21
Valor mensual de consumo de combustible de los vehículos para uso de la administración municipal <i>diferentes a la</i>	-	320.400	2.538.401	2.858.801	-	150.400	676.467	826.867	-2.031.934	-71
Valor mensual del mantenimiento de los vehículos de la administración municipal	-	-	-	0	-	-	-	0	0	0
Valor mensual del mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles del municipio	-	-	-	0	-	-	-	0	0	0
Valor del pago mensual que por concepto de impresos, publicaciones y publicidad ha realizado el municipio.	-	-	-	0	-	-	-	0	0	0
TOTALES				109.800.326	10.380.347	82.236.918	152.257.337	244.874.602	135.074.276	123

Fuente: Secretaría de Hacienda 2017



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN:

Gastos por Honorarios y Remuneración por Servicios Técnicos:

El compromiso de los gastos de remuneración por servicios técnicos durante el periodo Enero a Marzo de 2017 ascendió al valor de **\$98.833.533** y los gastos por honorarios del mismo periodo fue por valor total de **\$113.213.167**, mientras que el compromiso de los gastos por servicios técnicos durante el periodo Enero a Marzo del 2016 descendió al valor de **\$26.300.000** y los gastos por honorarios en el mismo periodo fue por valor total de **\$55.783.333**, se observa un incremento desmesurado en el rubro de pago por servicios técnicos equivalente al 276% en la vigencia 2017 comparada con la vigencia 2016. El rubro de pago de personal contratado por honorarios también tuvo un gran incremento equivalente al 103% en el trimestre estudiado de la vigencia 2017 Vs 2016.

Gastos por Servicios Públicos:

En el consumo de energía durante la vigencia de los meses de Enero a Marzo del 2017 se presentó un incremento de 11% con respecto al gasto efectuado en el mismo periodo de la vigencia 2016, pasando de \$13.018.260 en trimestre estudiado del 2016 a \$14.434.240 en el mismo trimestre del 2017, lo cual se puede entender como un aumento normal por alza en las tarifas.

Para el mismo periodo, los gastos de acueducto, alcantarillado y aseo tuvieron un aumento del 64% con respecto al gasto realizado en el mismo periodo de la vigencia 2016, pasando de gastar \$2.634.600 en el primer trimestre de 2016 a \$4.311.100 en el primer trimestre de 2017.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

Gastos por Servicios de Telefonía:

Los gastos de telefonía celular durante Enero a Marzo del 2017 han presentado un incremento, pasando de \$5.654.130 en el trimestre estudiado de la vigencia 2016 a \$8.965.465 en relación al mismo periodo de la vigencia 2017, es decir en este rubro se presentó un incremento del 59%.

Respecto a los gastos de telefonía fija para los periodos analizados, Enero a Marzo de 2017 Vs 2016 se ha incrementado para la vigencia 2017 en un 21%, equivalente a \$739.028, pasando de pagar \$3.551.202 en el primer trimestre de 2016 a pagar \$4.290.230 en el mismo trimestre pero de la vigencia 2017.

Consumo de Combustible

El gasto por consumo de combustible de los vehículos de la administración municipal tuvo una disminución del 71% en el periodo Enero a Marzo de 2017 comparado con el mismo periodo en la vigencia 2016. Esto se debe a la aplicación de las normas de austeridad del gasto en este rubro.

Gasto por mantenimiento de vehículos

En este rubro no se presentó gasto entre las vigencias 2016 Vs 2017 en el periodo Enero a Marzo.

Gasto por mantenimiento de Bienes Muebles e Inmuebles

En este rubro no se presentó gasto entre las vigencias 2016 Vs 2017 en el periodo Enero a Marzo.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

Gastos por Impresos, Publicaciones y Publicidad

En este rubro no se presentó gasto entre las vigencias 2016 Vs 2017 en el periodo Enero a Marzo.

USO DE CELULARES:

Según el informe suministrado por el Almacén municipal el municipio tiene actualmente 16 líneas telefónicas, asignadas a los Servidores Públicos de la Alcaldía, de la siguiente manera:

PLANES DE TELEFONIA CELULAR					
EQUIPO	LINEA	DEPENDENCIA	RESPONSABLE	DESCRIPCION DEL PLAN (MINUTOS)	COSTO MENSUAL
BLACKBERRY 8520 GEMINI	3182269395	DESPACHO ALCALDE	MIGUEL ANTONIO RICO RINCON	740	47.900
SAMSUNG YONS	3182269404	SEC SALUD	YANETH SOFIA ORTIZ PARRA	1500	104.900
BLACKBERRY 9300 KEPLER	3182269407	SEC HACIENDA	JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA	1500	104.900
BLACKBERRY 9300 KEPLER	3182269436	OFICINA DE CONTRATACION	DIANA MARCELA DUERO BASTO	1150	74.900
SONY ERICSSON	3182269900	SEC PLANEACION	EDGAR MUÑOZ	1150	74.900
BLACKBERRY 9300 KEPLER	3182269895	SEC GENERAL	YANETH ROCIO URREA MURCIA	1500	104.900
BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186085080	SEC DESARROLLO ECONOMICO	FERNANDO DARIO CUELLAR ORTEGA	1150	74.900
BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186085114	ALCALDE MUNICIPAL	MIGUEL ANTONIO RICO RINCON	1500	104.900
BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186085116	SEC GOBIERNO	JOSE RICARDO CRUZ CARVAJAL	1150	74.900
SAMSUNG YONS	3186229217	DIRECCION TECNICA VIVIENDA	FRANCY HELENA VASQUEZ GARCIA	1150	74.900
BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186229223	SEC VIAS E INFRAESTRUCTURA	NANCY TRUJILLO MONIE	1500	104.900
SONY ERICSSON	3183507741	SEC EDUCACION	GERMAN CALDERON CALDERON	1500	104.900
NOKIA 208	3186296733	SEC SALUD	YANETH SOFIA ORTIZ PARRA	740	52.900
NOKIA 208	3163320532	SEC SALUD	YANETH SOFIA ORTIZ PARRA	740	52.900
MOTOROLA G	3132032133	ALMACEN GENERAL	LUIS CARLOS BERMEO MOLINA	1500	149.200
MOTOROLA G	3115473849	DIRECCION TECNICA VIAS	ALEJANDRO PARRA	1500	149.200

Fuente: Almacén municipal 2017.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

CONSUMO DE PAPELERÍA Y FOTOCOPIADO:

ITEM	DEPENDENCIA	2016				2017			
		ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE
1	ALMACEN GENERAL	13.673	6.817	58.138	78.628	43.611	326.803	95.269	465.683
2	ARCHIVO MUNICIPAL	3.600	-	-	3.600	3.657	3.150	-	6.807
3	ATENCION AL CONTRIBUYENTE	338.414	638.200	1.063.426	2.040.040	-	-	-	-
4	BANCO DE PROYECTOS	10.300	11.656	-	21.956	-	-	-	-
5	BIBLIOTECA MUNICIPAL	-	2.980	-	2.980	-	-	-	-
6	COMISARIA DE FAMILIA	-	-	-	-	6.993	327.672	-	334.665
7	CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
8	CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	80.952	30.395	-	111.347	-	393.837	-	393.837
9	CORREGIMIENTO DE BRUSELAS	-	-	16.470	16.470	12.018	-	-	12.018
10	CORREGIMIENTO DE REGUEROS	-	-	-	-	-	32.751	-	32.751
11	DESPACHO SEÑOR ALCALDE	15.121	67.012	-	82.133	32.611	-	-	32.611
12	DIRECCION TECNICA DE VIAS	-	-	-	-	-	-	-	-
13	DIRECCION TECNICA DE VIVIENDA	16.179	21.250	-	37.429	3.868	-	25.741	29.609
14	EJECUCIONES FISCALES	3.467	25.700	-	29.167	40.561	89.791	-	130.352
15	FAMILIAS EN ACCION	71.924	15.522	62.470	149.916	30.189	-	-	30.189
16	GOBIERNO COMUNITARIO	46.150	48.315	-	94.465	-	-	-	-
17	INCLUSION SOCIAL - ADULTO MAYOR	4.815	-	-	4.815	5.468	-	-	5.468
18	INSPECCION DE POLICIA	16.618	5.356	-	21.974	48.447	1.042.105	-	1.090.552
19	OFICINA DE CONTRATACION	148.891	36.200	-	185.091	191.135	302.170	27.845	521.150
20	OFICINA DE CORRESPONDENCIA	25.066	26.413	23.370	74.849	-	22.540	-	22.540
21	OFICINA GESTION TIC'S	23.015	-	131.738	154.753	-	24.572	-	24.572
22	OFICINA JURIDICA	75.481	24.976	75.900	176.357	-	-	-	-
23	PERSONERIA MUNICIPAL	-	27.500	-	27.500	-	199.637	-	199.637
24	SANEAMIENTO AMBIENTAL	-	-	-	-	-	19.466	-	19.466
25	SECRETARIA DE AMBIENTE	-	-	-	-	14.421	21.200	-	35.621
26	SECRETARIA DE EDUCACION	373.644	-	272.560	646.204	202.547	235.918	75.112	513.577
27	SECRETARIA DE GOBIERNO MUNICIPAL	29.300	10.850	-	40.150	134.957	412.290	-	547.247
28	SECRETARIA DE HACIENDA MPAL	47.822	-	-	47.822	1.265.210	2.392.306	925.602	4.583.118
29	SECRETARIA DE PLANEACION	145.856	27.900	-	173.756	318.985	886.445	-	1.205.430
30	SECRETARIA DE SALUD	112.197	-	209.996	322.193	68.907	186.081	75.112	330.100
31	SECRETARIA DE VIAS E INFRA	167.810	3.700	141.378	312.888	76.529	1.549.389	-	1.625.918
32	SECRETARIA DESARROLLO ECONOMICO	24.318	-	-	24.318	81.541	-	-	81.541
33	SECRETARIA GENERAL	58.347	-	-	58.347	-	85.029	-	85.029
34	SISBEN	51.967	8.871	-	60.838	112.613	266.581	-	379.194
35	TALENTO HUMANO	32.577	-	-	32.577	74.662	-	-	74.662
36	TESORERIA GENERAL	40.498	-	486.040	526.538	-	-	-	-
37	UNIDAD DE ATENCION A VICTIMAS	-	-	141.483	141.483	-	-	-	-
TOTALES		1.978.002	1.039.613	2.682.969	5.700.584	2.768.930	8.819.733	1.224.681	12.813.344

Fuente: Almacén municipal 2017



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

El consumo de papelería ejecutado por las Secretarías de la Administración municipal durante la vigencia 2017 para los meses de Enero a Marzo fue de \$ 12.813.344, mientras que para el mismo periodo en la vigencia 2016 el pago de la papelería entregada a las dependencias fue de \$ 5.700.584, con lo que se evidencia un aumento en el consumo equivalente al 125%.

USO DE VEHÍCULOS OFICIALES:

Según informe suministrado por el Almacén municipal, el municipio dispone para el desarrollo de sus actividades de seis vehículos y diecisiete motocicletas, distribuidos así:

VEHICULOS ALCALDIA DE PITALITO - 2017						
ITEM	MARCA	TIPO	MODELO	PLACA	COLOR	RESPONSABLE
1	CHEVROLET LUV	DOBLE CABINA	2000	AXB 413	PLATA NIQUEL	DIRECTORA TECNICA DE VIAS
2	DAEWOO	MATIZ MT 800 AUTOMOVIL	2001	PTT 484	AZUL	SECRETARIA PRIVADA DE DESPACHO
3	TOYOTA	PRADO VXM 4 PUERTAS BLINDAJE	2007	PTT 505	GRIS PLATINA	ALCALDE MUNICIPAL
4	CHEVROLET	VITARA 2 PUERTAS 4X4	2013	AXB448	GRIS PLATA NIQUEL	CONCEJO MUNICIPAL - PRESIDENTE
5	MITSUBISHI	L-200	2013	AXB455	BLANCO	SECRETARIA DE GOBIERNO
6	SSANGYONG	ACTYON CAUTRO PUERTAS	2009	AXB 439	PLATA NIQUEL	SECRETARIA PRIVADA DE DESPACHO
MOTOCICLETAS ALCALDIA DE PITALITO - 2016						
ITEM	MOTO	TIPO	MODELO	PLACA	COLOR	UBICACIÓN
1	SUZUKI	TS	2008	OUC-88B	NEGRO	POLICIA - SUJIN
2	YAMAHA	DT	2000	HSV 18	BLANCO Y VERDE	POLICIA NACIONAL
3	YAMAHA	DT	2000	HSV 19	BLANCO Y VERDE	POLICIA NACIONAL
4	SUZUKI	TS	1997	16-378	BLANCO Y VERDE	POLICIA NACIONAL
5	SUZUKI	DR 200	2008	KGH 64B	GRIS	POLICIA NACIONAL
6	SUZUKI	DR 200	2008	KGH 65B	GRIS	POLICIA NACIONAL
7	SUZUKI	AX-100	2009	OUC 90B	GRIS	POLICIA NACIONAL
8	SUZUKI	AX-100	2009	OUC 89B	NEGRO	POLICIA NACIONAL
9	SUZUKI	TS	2000	HSU 07	NEGRO	SANIDAD LUCIANO TRUJILLO
10	SUZUKI	TS	1990	KNZ 54	BLANCO Y AZUL	SANIDAD LUCIANO TRUJILLO
11	SUZUKI	DR-200	2008	JEE 98B	GRIS	ALCALDE MUNICIPAL / ESCOLTAS
12	SUZUKI	AX-100	1997	HSS 16	AZUL	SECRETARIA PLANEACION
13	SUZUKI	GS 150	2010	FJY 19C	BLANCO Y VERDE	POLICIA NACIONAL
14	SUZUKI	GS 150	2010	FJY 17C	BLANCO Y VERDE	POLICIA NACIONAL
15	SUZUKI	GN 125H	2011	FJY 18C	BLANCO Y VERDE	POLICIA NACIONAL
16	YAMAHA	XTZ 250 EN	2013	KLC21C	AZUL	ALCALDE MUNICIPAL / ESCOLTAS
17	SUZUKI	GN 125H	2011	FJY 16C	BLANCO Y VERDE	POLICIA NACIONAL

Fuente: Almacén Municipal 2017



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

6. CONCLUSIONES

- En el análisis realizado a los gastos totales del trimestre Enero a Marzo de 2017 Vs 2016 podemos ver que en la vigencia 2017 se presentó un incremento total equivalente al 123%, con este resultado se deduce que se requiere dar un manejo más responsable y coherente en la aplicación de las políticas de austeridad del gasto público.
- Los rubros que tuvieron mayor aumento en el primer trimestre de 2017 comparado con el primer trimestre de 2016 fueron los de pago de personal contratado por servicios técnicos, el cual aumentó en un 276% pasando de \$26.300 en la vigencia 2016 a \$98.833.533 en la vigencia 2017 y por otra lado también el rubro de pago de personal contratado por honorarios, el cual aumentó en un 103% pasando de \$55.783.333 en la vigencia 2016 a \$113.213.167 en la vigencia 2017.
- Durante el primer trimestre del año 2017, se ha notado que la aplicación de las políticas de austeridad del gasto público han permitido una reducción en gastos de:
 - Pago por concepto de consumo de combustible de los vehículos para uso de la administración municipal diferentes a maquinaria, rubro que disminuyó en un 71%, pasando de \$2.858.801 en la vigencia 2016 a \$826.867 en la vigencia 2017
 - El gasto de papelería y fotocopiado aumentó en un 125% pasando de \$5.700.584 en la vigencia 2016 a \$12.813.344 en la vigencia 2017



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

7. RECOMENDACIONES

- Se recomienda ejercer una acción preventiva urgente e inmediata que influya en la disminución de los gastos de personal contratado por servicios técnicos y personal contratado por honorarios, pues estos rubros tuvieron un aumento totalmente desmesurado.
- De igual manera es procedente revisar juiciosamente el consumo de papelería y fotocopiado de las diferentes dependencias, pues en el primer trimestre se presentó un aumento del 125% en el gasto.
- Se debe supervisar por parte de Secretaría General el cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto promulgadas por la administración municipal, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 1 del Decreto 984 de 2002.
- Llevar a cabo jornadas de retroalimentación de las políticas de austeridad del gasto para que todo el personal las conozca y aplique sin excusa.
- Continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los egresos.



JOSÉ GUILLERMO GUERRERO VELANDIA
Jefe de Control Interno Administrativo