

# INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO



## I TRIMESTRE 2023



**CONTRALORIA MUNICIPAL DE TULUÁ**  
**CONTROL INTERNO ( E )**  
LUZ PIEDAD PEREA ROLDAN  
Jefe Oficina de Control Interno



## INTRODUCCIÓN

En ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b, el cual establece *“Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”* y el artículo 12 de la misma Ley *“Funciones de los auditores internos”*, es responsabilidad de la Oficina de Control Interno de la Contraloría Municipal, realizar seguimiento a lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 Artículo 2.8.4.8.2 *“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. 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”*.

Por lo anterior y en cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público, la Oficina Asesora de Control Interno de la Contraloría Municipal de Tuluá, presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, información válida para el I trimestre de 2023.



## **OBJETIVO**

Verificar el comportamiento del gasto en la entidad y el cumplimiento normativo en el marco del plan de austeridad emanado por el Gobierno Nacional, con base a dicha verificación; analizar y proponer los correctivos a que haya lugar.

## **METODOLOGÍA**

Se realizó comparativo de la información reportada por las áreas de Talento Humano, Gestión Administrativa y Financiera, Oficina Asesora Jurídica y la aclaración de inquietudes mediante la consulta de los sistemas de información existentes y la entrevista con los funcionarios encargados de los procesos; todo ello correspondiente al I trimestre del año 2023.

## **PERIODICIDAD DE PRESENTACIÓN**

Se realizará informe del I trimestre de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, atendiendo el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, el cual fue

1. Ejecución Presupuestal
2. Gastos Servicios Públicos
3. Contratación



## 1. EJECUCION PRESUPUESTAL

Al presupuesto de la vigencia 2023 correspondiente a la Contraloría Municipal de Tuluá se le dio aplicabilidad al nuevo catálogo presupuestal sugerido por la Contaduría General de la República que contiene nuevos clasificadores para los rubros y las apropiaciones presupuestales.

### PRESUPUESTO APROPIADO PARA LA VIGENCIA 2023

Ppto.apropiado 2022	Ppto.apropiado 2023	Variación	%
1.541.355.460	1.744.705.455	203.349.995	13,19

El presupuesto de ingresos apropiado para la vigencia 2023 fue de \$1.744.705.455, con respecto a la vigencia 2022 que fue de \$1.541.355.460, se observó un incremento del 13.19%.

### PRESUPUESTO DE INGRESOS

Presupuesto de ingresos 2023		
Presupuesto de apropiado 2023	Presupuesto de ingresos 2023	
1.744.705.455	436.176.363	25%

El presupuesto de ingresos con corte marzo 30 del 2023, presentó una ejecución del 25.00%.

#### Transferencias:

Transferencias 2023		
Presupuesto de apropiado 2023	Transferencias 2023	Variación
1.744.705.455	436.176.363	25%

Las transferencias correspondientes a marzo 30 de 2023, tuvieron una ejecución del 25%.



## EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Presupuesto de egresos 2023		
Presupuesto de apropiado 2023	Presupuesto de egresos 2023	
1.744.705.455	461.168.713	26%

El presupuesto de gastos de la Contraloría Municipal de Tuluá con corte a 30 de marzo 2023, presentó una ejecución del 26.00%.

## PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Presupuestos de gastos de funcionamiento		
Presupuesto de apropiado 2023	Presupuesto ejecutado 2023	Variación
1.744.705.455	461.168.173	26%

El presupuesto de gastos de funcionamiento tiene una ejecución a marzo 30 de 2023 de 26% de ejecución referente al apropiado.

Con la nueva clasificación presupuestal la composición de la estructura del presupuesto de gastos de la Contraloría Municipal es la siguiente:

2	Gastos			
2.1	Gastos de funcionamiento			
2.1.1.	Gastos de Personal			
2.1.2	Adquisición de Bienes y servicios			
2.1.8	Gastos por tributos, multas . Sanciones y tributos			

### Gastos de Personal

Los gastos de personal en el segundo trimestre presentaron el siguiente comportamiento:

Presupuestos de gastos de personal		
Presupuesto de	Presupuesto ejecutado	Variación
1.349.046.941	222.736.944	17%

Los gastos de personal durante el primer trimestre presentaron una ejecución del 17%, referente a la apropiación inicial.



### Adquisición de bienes y servicios:

Presupuesto Adquisición de servicios		
Ppto.apropiado 2023	Ppto.ejecutado Marzo	Variación
391.997.304	235.052.769	60%

La ejecución de adquisiciones de servicios en el primer trimestre del año 2023 fue del 60 %.

Esta apropiación comprende adquisición de activos no financieros, adquisiciones diferentes de activos y adquisición de servicios.

Dentro de adquisición diferentes de activos se destaca materiales y suministros y otros bienes transportables correspondiente a la adquisición del combustible suministrado al vehículo de la Contraloría Municipal de Tuluá.

Adquisición de servicios tiene un porcentaje de ejecución

Dentro de la adquisición de servicios se destacan:

La ejecución de servicios prestados a las empresas y servicios de producción y Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmóviles.

Servicios prestados a las empresas y servicios de producción corresponden a los relacionados con la adquisición de bienes y consumo y servicios no personales necesarios para que la entidad cumpla las funciones asignadas por la constitución y la ley.

Servicios no personales constituyen la contratación y pago a personas jurídicas y no personales por la prestación de un servicio que complementa el desarrollo de las funciones de la entidad y que permitan mantener y proteger.

Durante el primer trimestre del año 2023, se realizó con la contratación para apoyo profesional de la dependencia de participación ciudadana, jurídica y responsabilidad fiscal y unidad de fiscalización.

Se evidenció que la apropiación servicios a la comunidad, sociales y personales con



### Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora.

Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora.		
Ppto.apropiado 2023	Ppto.ejecutado Marzo	Variación
3.379.000	3.379.000	100%

Con un porcentaje de ejecución del 100% correspondiente al pago del impuesto predial de la vigencia 2023 del inmueble donde está ubicada la Contraloría Municipal de Tulúa.

### 2. EJECUCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS:

CONTRALORIA MUNICIPAL DE TULUA				
Servicios Públicos Comparativos Enero a Marzo 2022 y 2023				
Clase	2022	2023	Variación	
			\$	%
Acueducto	296.712	214.550	(82.162)	(27,69)
Telefonía Fija (1 línea)	107.100	107.100	-	-
Telefonía Celular	311.970	327.075	15.105	4,84
Internet banda ancha	577.362	577.362	-	-
Energía	2.842.235	3.540.585	698.350	24,57
Gas Domiciliario	54.324	53.369	(955)	(1,76)
<b>Total</b>	<b>4.189.703</b>	<b>4.820.041</b>	<b>630.338</b>	<b>15,04</b>

Referente al servicio de acueducto se evidenció una disminución del (27,69%) con respecto a marzo del 2023.

En cuanto a telefonía celular hubo un incremento del 4,84% con respecto a marzo de 2023.



El pago de servicios públicos correspondiente al primer trimestre del año 2023, tuvo un incremento del 15.04 con respecto al primer trimestre del año 2023.

### 3. CONTRATACION

La contratación total realizada y ejecutada por la entidad de control en el primer trimestre del año 2023, fue verificada en la plataforma SECOP II y en el SIA OBSERVA, evidenciando que se encuentra debidamente publicada, los pagos parciales son parte del seguimiento constante, mediante revisión de las cuentas de pago, donde se verifica el cumplimiento de todos los requisitos.

#### Contratos vigencia 2023

CONTRATACION A MARZO 31 DE 2023						
No.	VALOR INICIAL	FECHA SUSCRIPCION	FECHA TERMINACION	TIPO CONTRATO	NIT	NOMBRE
104110	4.500.000	2023/01/26	2023/12/31	Suministro	800219876	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA
001-2023	25.200.000	2023/02/07	2023/10/31	Apoyo a la Gestión	16353439	GOMEZ MELO ALVARO
002-2023	25.200.000	2023/02/07	2023/10/31	Apoyo a la Gestión	94394389	URREA ROMAN MARIO ALEXANDER
003-2023	21.600.000	2023/02/06	2023/10/31	Apoyo a la Gestión	1116257049	LORENA VARGAS VALENCIA
004-2023	21.600.000	2023/02/07	2023/10/31	Apoyo a la Gestión	1114059107	LEIDY YOHANA HERNANDEZ CASTRO
005-2023	21.600.000	2023/02/10	2023/10/31	Apoyo a la Gestión	66721022	CLAUDIA PATRICIA MORENO PAREDES
007-2023	24.300.000	2023/02/14	2023/10/31	Apoyo a la Gestión	1116236618	VICTORIA RUSSY CESAR AUGUSTO
008-2023	21.600.000	2023/02/17	2023/10/31	Apoyo a la Gestión	94230189	FRANCISCO JAVIER HURTADO B
006-2023	16.000.000	2023/03/16	2023/12/30	Apoyo a la Gestión	900173341	CORPORACION INTEGRAL PARA COLOMBIA

El valor de la contratación hasta el 31 de marzo de 2023 es de 181.600.000

#### Distribución de la contratación

DISTRIBUCION DE LOS CONTRATOS			
No.	TIPO CONTRATO	NIT	NOMBRE
104110	Suministro	800219876	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA
001-2023	Apoyo a la Gestión	16353439	GOMEZ MELO ALVARO
002-2023	Apoyo a la Gestión	94394389	URREA ROMAN MARIO ALEXANDER
003-2023	Apoyo a la Gestión	1116257049	LORENA VARGAS VALENCIA
004-2023	Apoyo a la Gestión	1114059107	LEIDY YOHANA HERNANDEZ CASTRO
005-2023	Apoyo a la Gestión	66721022	CLAUDIA PATRICIA MORENO PAREDES
007-2023	Apoyo a la Gestión	1116236618	VICTORIA RUSSY CESAR AUGUSTO
008-2023	Apoyo a la Gestión	94230189	FRANCISCO JAVIER HURTADO B
006-2023	Apoyo a la Gestión	900173341	CORPORACION INTEGRAL PARA COLOMBIA



Con corte a marzo 31 de la vigencia 2023, la entidad realizó 09 procesos contractuales por valor de ciento ochenta y un millones seiscientos mil pesos (\$181.600.00.00). Prestación de servicios se realizaron ocho (8) procesos contractuales y suministros un (1) proceso.

#### **Plan Anual de Adquisiciones:**

Se evidenció que la entidad contaba con un Plan Anual de adquisiciones inicial publicado en la página web por valor de doscientos noventa y seis millones trescientos cuarenta y cuatro mil setecientos veinticinco pesos \$296.344.725 para la vigencia 2023 publicado en la plataforma del SECOP II, el 17 de marzo del 2023.

#### **CONCLUSIONES**

- El presupuesto de ingresos presenta un porcentaje de ejecución del 26% referente a su proyección cumpliendo con el parámetro establecido para el tercer trimestre.
- El presupuesto de gastos de funcionamiento presenta un porcentaje de ejecución del 26% referente a su proyección cumpliendo con el parámetro establecido para el tercer trimestre.
- Dar continuidad a todas las medidas de control de austeridad en relación al consumo de servicios públicos (energía y agua), teniendo en cuenta que han generado resultados positivos, resaltando el ahorro que se ha realizado en el gasto internet banda ancha ocasionada por el cambio de operador.
- Se evidenció que la ejecución de los procesos contractuales contenidos en el PAA de la Contraloría Municipal de Tuluá corresponde a lo programado para el primer trimestre de la vigencia 2023.

  
**LUZ PIEDAD PEREA ROLDAN**  
Jefe oficina Asesora de Control Interno