

INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO



III 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 Tulúa, presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, información válida para el III 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 III trimestre del año 2023.

PERIODICIDAD DE PRESENTACIÓN

Se realizará informe del III 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 Tulúa 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	1.163.570.347	66.69%

El presupuesto de ingresos con corte septiembre 30 del 2023, presentó una ejecución del 66.69%.

Transferencias:

Transferencias 2023		
Presupuesto de apropiado 2023	Transferencias 2023	Variación
1.744.705.455	1.163.570.347	67%

Las transferencias correspondientes a septiembre 30 de 2023, tuvieron una ejecución del 67%.



EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Presupuesto de egresos 2023		
Presupuesto de	Presupuesto de egresos	
1.744.705.455	1.163.570.347	67%

El presupuesto de gastos de la Contraloría Municipal de Tuluá con corte a 30 de septiembre 2023, presentó una ejecución del 67.00%.

PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Presupuestos de gastos de funcionamiento		
Presupuesto de apropiado 2023	Presupuesto ejecutado 2023	Variación
1.744.705.455	1.163.570.347	67%

El presupuesto de gastos de funcionamiento tiene una ejecución a septiembre 30 de 2023 de 67% 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	Adquisicion 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
1.329.239.458	823.986.401	62%

Los gastos de personal durante el III trimestre presentaron una ejecución del 62%, referente a la apropiación inicial.



Adquisición de bienes y servicios:

Presupuestos de adquisición de bienes y servicios			
Presupuesto de	Presupuesto ejecutado	Variación	
412.086.997	336.204.946	82%	

La ejecución de adquisiciones de servicios en el tercer trimestre del año 2023 fue del 82 %.

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 Tulúa.

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 tercer trimestre del año 2023, se continuó con la contratación para apoyo profesional de la dependencia de participación ciudadana, jurídica y responsabilidad fiscal y unidad de fiscalización.



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

Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora		
Presupuesto apropiado	Presupuesto ejecutado	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 Tuluá.

2. EJECUCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS:

CONTRALORIA MUNICIPAL DE TULUA				
Servicios Públicos Comparativos Enero a Septiembre 2022 y 2023				
Clase	2022	2023	Variación	
			\$	%
Acueducto	663.818	629.852	(33.966)	(5,12)
Telefonía Fija (1 línea)	321.300	321.300	-	-
Telefonía Celular	965.904	1.016.015	50.111	5,19
Internet banda ancha	1.732.086	1.873.955	141.869	8,19
Energía	9.057.118	12.963.030	3.905.912	43,13
Gas Domiciliario	182.754	145.212	(37.542)	(20,54)
Total	12.922.980	16.949.364	4.026.384	31,16

Referente al servicio de acueducto se evidenció una disminución del (5,12%) con respecto a septiembre del 2022.

En cuanto a telefonía celular hubo un incremento del 5.19% con respecto a septiembre de 2023.

Podemos destacar gas domiciliario que tuvo una variación negativa de 20.54 con respecto al tercer trimestre del año 2022.

El servicio de energía con respecto al tercer trimestre del año 2022 tuvo un incremento de 43,13 debido al ajuste de tarifas para la vigencia 2023.

El pago de servicios públicos correspondiente al tercer trimestre del año 2023, tuvo un incremento del 31.16% con respecto al tercer trimestre del año 2023.

3. CONTRATACION



La contratación total realizada y ejecutada por la entidad de control en el tercer 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

CÓDIGO	VALOR INICIAL	FECHA SUSCRIPCIÓN	FECHA TERMINACIÓN	MODALIDAD	CAUSAL CONTRATO	TIPO CONTRATO	NIT	NOMBRE
104110	4.500.000	2023/01/26	2023/12/31	Mínima Cuantía	Productos en grandes superficies por la tienda virtual del Est	Suministro	800219876	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A.S
002-2023	25.200.000	2023/02/07	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	94394389	URREA ROMAN MARIO ALEXANDER
003-2023	21.600.000	2023/02/06	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	1116237048	LORENA VARGAS VALENCIA
006-2023	16.000.000	2023/03/16	2023/12/30	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	900173341	CORPORACION INTEGRAL PARA COLOMBIA
014-2023	11.200.000	2023/06/28	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	29658640	PAOLA ANDREA PAREDES CASAS
015-2023	33.293.277	2023/06/28	2023/12/30	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	900173341	CORPORACION INTEGRAL PARA COLOMBIA
016-2023	8.100.000	2023/06/28	2023/09/30	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	108525222	JORGE RAUL PAREDES ALVAREZ
017-2023	7.200.000	2023/09/14	2023/12/30	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	1116239428	OSCAR ANDRES PEREA GALEANO
019-2023	7.200.000	2023/09/14	2023/12/30	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	1006797504	NICOLLE DANIELA ROJAS GIRALDO
001-2023	25.200.000	2023/02/07	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	16553439	GOMEZ MELO ALVARO
004-2023	21.600.000	2023/02/07	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	1114059107	LEIDY YOHANA HERNANDEZ CASTRO
005-2023	21.600.000	2023/02/07	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	66721022	CLAUDIA PATRICIA MORENO PAREDES
007-2023	24.300.000	2023/02/14	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	1116236618	VICTORIA RUSSY CESAR AUGUSTO
008-2023	21.600.000	2023/02/17	2023/10/31	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	94230189	FRANCISCO JAVIER HURTADO B
010-2023	9.699.000	2023/05/12	2024/05/12	Contratación Directa	Sin Pluralidad de Ofertas	Apoyo a la Gestión	805000985	ASESORIAS Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS S.A.S.
CD-010-2023	17.600.000	2023/05/15	2023/12/30	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	1115184941	SANDRA MILENA DIAZ MURILLO
012-2023	21.600.000	2023/05/17	2023/12/30	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	94475905	JOSE HERNAN ARIZA ARBELAEZ
013-2023	17.307.215	2023/05/23	2023/12/31	Mínima Cuantía	Porcentaje Mínima Cuantía	Compraventa	860002400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS

El valor de la contratación hasta el 30 de septiembre de 2023 es de 314.799.492 y se han realizado 18 procesos contractuales.

Distribución de la contratación

No.	VALOR	TIPO	BENEFICIARIO
014-2023	11.200.000	Contrato de Prestación de Servicios	PAOLA ANDREA PAREDES CASAS
015-2023	33.293.277	Contrato de Prestación de Servicios	CORPORACION INTEGRAL PARA COLOMBIA
016-2023	8.100.000	Contrato de Prestación de Servicios	JORGE RAUL PAREDES ALVAREZ
CD-010-2023	17.600.000	Contrato de Prestación de Servicios	SANDRA MILENA DIAZ MURILLO
012-2023	21.600.000	Contrato de Prestación de Servicios	JOSE HERNAN ARIZA ARBELAEZ
104110	4.500.000	Suministro	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMBIA S.A.S
013-2023	17.307.215	Compraventa	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS
002-2023	25.200.000	Apoyo a la Gestión	URREA ROMAN MARIO ALEXANDER
003-2023	21.600.000	Apoyo a la Gestión	LORENA VARGAS VALENCIA
006-2023	16.000.000	Apoyo a la Gestión	CORPORACION INTEGRAL PARA COLOMBIA
017-2023	7.200.000	Apoyo a la Gestión	OSCAR ANDRES PEREA GALEANO
004-2023	21.600.000	Apoyo a la Gestión	LEIDY YOHANA HERNANDEZ CASTRO
005-2023	21.600.000	Apoyo a la Gestión	CLAUDIA PATRICIA MORENO PAREDES
008-2023	21.600.000	Apoyo a la Gestión	FRANCISCO JAVIER HURTADO B
010-2023	9.699.000	Apoyo a la Gestión	ASESORIAS Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS S.A.S.
019-2023	7.200.000	Apoyo a la Gestión	NICOLLE DANIELA ROJAS GIRALDO
001-2023	25.200.000	Apoyo a la Gestión	GOMEZ MELO ALVARO
007-2023	24.300.000	Apoyo a la Gestión	VICTORIA RUSSY CESAR AUGUSTO

Con corte a Septiembre 30 de la vigencia 2023, la entidad realizó 18 procesos contractuales por valor de ciento ochenta y un millones seiscientos mil pesos



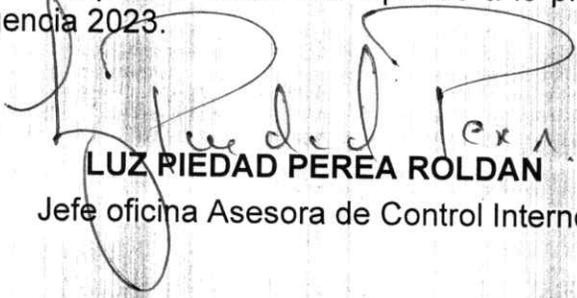
(\$181.600.00.00). Prestación de servicios se realizaron cinco (5) procesos contractuales, suministros un (1) proceso, compraventa un (1) proceso, apoyo a la gestión once (11).

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 67% 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 67% 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 Tulúa corresponde a lo programado para el tercer trimestre de la vigencia 2023.


LUZ PIEDAD PEREA ROLDAN

Jefe oficina Asesora de Control Interno

