



**INFORME SEGUIMIENTO A LA
AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2020**

0300.12.32.20.003

MARITZA DEL CARMEN QUIÑONES CORTES
Jefe Oficina de Auditoría y Control Interno

CAROLA MARIA NIEBLES CACERES
Profesional Universitario

CONTRALORIA GENERAL DE SANTIAGO DE CALI
Julio 10 de 2020

“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”



INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO SEGUNDO TRIMESTRE - 2020

De conformidad con los Decretos 1737 de 1998 y el 984 de 2012, la Oficina de Control Interno en atención a su rol de seguimiento y evaluación, realizará y presentará al representante legal un informe de la “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, de manera trimestral, en el presente informe se realiza un análisis sobre la ejecución de los gastos sometidos a política de austeridad correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2020. Lo anterior en cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos según información remitida por la Dirección Administrativa y Financiera, tomando como referentes: la ejecución presupuestal y el listado compromiso por rubro.

1. OBJETIVO Y ALCANCE

Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal y al cumplimiento de la normatividad vigente, en especial a lo preceptuado en los Decretos 1737 de 1998, 0984 de mayo de 2012 (modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, por el art. 1, Decreto Nacional 984 de 2012) y Directivas Presidenciales No.09 de 2018 y No.02 de 2020, como resultado de exponer aquellas situaciones y hechos que puedan servir como base para la toma de decisiones y generar alertas que permitan a la entidad tomar los correctivos a que haya lugar.

2. FUENTE DE INFORMACION

La información que soporta el presente informe corresponde a los datos suministrados por la Dirección Administrativa y Financiera - Presupuesto en lo relacionado con los objetos de gasto de Servicios Personales Indirectos y Gastos Generales.

3. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

La ejecución presupuestal durante el primer trimestre de la vigencia 2020, presenta el siguiente comportamiento:



“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”

3.1. Gastos de Personal

La Contraloría General de Santiago de Cali, cuenta con una planta de personal compuesta de 196 cargos, al 30 de junio de 2020, se encuentran ocupados 191 cargos, distribuidos de la siguiente forma:

NIVEL JERÁRQUICO	No. FUNCIONARIOS
DIRECTIVO	62
ASESOR	6
PROFESIONAL	59
TÉCNICO	20
ASISTENCIAL	44
TOTAL:	191

Fuente: DAF – Estadísticas Gestión Humana al 30 de junio de 2020.

La conformación de cada nivel jerárquico es la siguiente:

DIRECTIVO: Contralor, Subcontralor, Secretario General, Directores, Subdirectores y Auditores Fiscales.

ASESOR: Jefe de Oficina

PROFESIONAL: Profesional Especializado y Profesional Universitario

TÉCNICO: Técnico Operativo

ASISTENCIAL: Secretario Ejecutivo, Secretario, Conductor Mecánico, Auxiliar Administrativo, Auxiliar Administrativo, Conductor y Operario.

De conformidad con la ejecución presupuestal al 30 de junio de 2020 por concepto de nómina y contribuciones inherentes a esta se ha ejecutado \$8.068.891.069.

3.1.1. Indemnización por Vacaciones:

En el trimestre objeto de revisión y análisis no se reconoció indemnización de vacaciones, la ejecución acumulada es \$18.243.372 por este concepto; correspondiente a reconocimiento y pago de prestaciones sociales definitivas de servidores públicos que se han retirado de la entidad, conforme a lo dispuesto en el artículo 41 de la Ley 909 de 2004 y los artículos 2.2.11.1.2 al 2.2.11.1.5 del Decreto 1083 de 2015.

3.2. Servicios Personales Indirectos

Es grupo de gasto presenta un presupuesto definitivo al 30 de junio de 2020, de \$932.237.870, en el siguiente cuadro se visualiza el comportamiento del grupo:

OBJETO DE GASTO	PPTO INICIAL	CREDITO PPTAL	PPTO DEFINITIVO	VALOR EJETUTADO A 30-06-2020	% EJECUCION
HONORARIOS	300.000.000	424.018.137	724.018.137	564.650.000	77,99%
SERVICIOS TECNICOS	193.135.403	15.084.330	208.219.733	95.200.000	45,72%
TOTAL SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	493.135.403	439.102.467	932.237.870	659.850.000	70,78%

Fuente: Ejecución Presupuestal mensual – Dirección Administrativa y Financiera

Con respecto al presupuesto total de la vigencia \$23.387.951.906, la ejecución de este grupo equivale al 2,82%, a continuación, se observa el comportamiento por objeto de gastos mes a mes.

Ejecución Presupuestal Servicios Personales Indirectos Abril a Junio 2020

OBJETO DE GASTO	ABRIL		MAYO		JUNIO		TOTAL	
	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
HONORARIOS	-	-	2	20.000.000	8	100.500.000	10	120.500.000
SERVICIOS TECNICOS	-	-	-	-	1	5.100.000	1	5.100.000
TOTAL	-	-	2	20.000.000	9	105.600.000	11	125.600.000

Fuente: Ejecución Presupuestal mensual – Dirección Administrativa y Financiera

3.2.1. Honorarios Profesionales:

Como se observa en el cuadro anterior por concepto de honorarios en el segundo trimestre, se suscribieron y perfeccionaron un total de 11 contratos de servicios profesionales de apoyo que ascienden a \$120.500.000, que representan el 16,64% de ejecución del presupuesto apropiado por este concepto y a un 0,52% del total de presupuesto de la vigencia 2020, presentando un saldo por ejecutar de \$159.368.137.

Con respecto al mismo periodo en el año 2019 se suscribieron el mismo periodo 8 contratos por este concepto, pero por un valor de \$86.793.936, la disminución presentada corresponde a la situación de emergencia sanitaria.

3.2.2. Remuneración Servicios Técnicos:

En el trimestre se suscribió 1 contrato por \$5.100.000. En la vigencia anterior se suscribieron en el mismo periodo 11 contratos por \$74.564.000.

Comparativo Comportamiento Servicios Personales Indirectos 2019-2020

CONCEPTO	2019		2020		VARIACION	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
PRESUPUESTO TOTAL	22.531.745.574		23.387.951.906		856.206.332	
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	776.368.000	3,45%	659.850.000	2,82%	-116.518.000	-15,01%
HONORARIOS	678.768.000	3,01%	564.650.000	2,41%	-114.118.000	-16,81%
SERVICIOS TÉCNICOS	97.600.000	0,43%	95.200.000	0,41%	-2.400.000	-2,46%

3.3. Gastos Generales:

Ejecución Presupuestal por Trimestre de 2020

OBJETO DE GASTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS I TRIMESTRE	COMPROMISOS II TRIMESTRE	COMPROMISOS ACUMULADOS A 30 JUNIO	PRESUPUESTO POR COMPROMETER	% COMPROMETIDO POR OBJETO DE GASTO	% COMPROMISO
GASTOS GENERALES	2.135.207.924	127.409.144	123.858.279	251.267.423	1.883.940.501	11,77%	1,07%
ADQUISICION DE BIENES	164.853.965	40.000.000	21.553.525	61.553.525	103.300.440	37,34%	0,26%
Útiles de Aseo y Cafetería	23.000.000	0	13.867.441	13.867.441	9.132.559	60,29%	0,06%
Papelería y Útiles de Oficina	9.500.000	0	0	0	9.500.000	0,00%	0,00%
Combustibles	40.000.000	40.000.000	0	40.000.000	0	100,00%	0,17%
Suministros Eléctricos y Artículos de Ferretería	6.800.000	0	0	0	6.800.000	0,00%	0,00%
Otros Materiales y Suministros	3.200.000	0	0	0	3.200.000	0,00%	0,00%
Compra de Equipos	15.000.000	0	7.686.084	7.686.084	7.313.916	51,24%	0,03%
Compra de Software	67.253.965	0	0	0	67.253.965	0,00%	0,00%
Otras Adquisiciones de Bienes	100.000	0	0	0	100.000	0,00%	0,00%
ADQUISICION DE SERVICIOS	1.970.353.959	87.409.144	102.304.754	189.713.898	1.780.640.061	9,63%	0,81%
Capacitación Funcionarios	304.153.959	10.312.000	10.898.000	21.210.000	282.943.959	6,97%	0,09%
Capacitación Sujetos de Control	160.000.000	0	0	0	160.000.000	0,00%	0,00%
Viáticos y Gastos de Viaje	50.000.000	5.786.069	0	5.786.069	44.213.931	11,57%	0,02%
Comunicaciones y Transporte	8.300.000	8.000.000	0	8.000.000	300.000	96,39%	0,03%



“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”

OBJETO DE GASTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS I TRIMESTRE	COMPROMISOS II TRIMESTRE	COMPROMISOS ACUMULADOS A 30 JUNIO	PRESUPUESTO POR COMPROMETER	% COMPROMETIDO POR OBJETO DE GASTO	% COMPRO
Servicios Públicos	4.000.000	3.500.000	0	3.500.000	500.000	87,50%	0,01%
Afiliaciones	35.000.000	0	0	0	35.000.000	0,00%	0,00%
Impresos y Publicaciones	63.900.000	0	0	0	63.900.000	0,00%	0,00%
Promoción y Divulgación del Control Fiscal	100.000	0	0	0	100.000	0,00%	0,00%
Mantenimiento de Vehículos	60.200.000	0	0	0	60.200.000	0,00%	0,00%
Reparaciones Locativas	27.100.000	0	0	0	27.100.000	0,00%	0,00%
Mantenimiento de Equipos	18.800.000	0	0	0	18.800.000	0,00%	0,00%
Otros	100.000	0	0	0	100.000	0,00%	0,00%
Arrendamientos	100.000	0	0	0	100.000	0,00%	0,00%
Comisiones y Gastos Bancarios y Fiduciarios	100.000	0	0	0	100.000	0,00%	0,00%
Bienestar Social	265.600.000	12.000.000	56.000.000	68.000.000	197.600.000	25,60%	0,29%
Sentencias y conciliaciones	800.000.000	0	0	0	800.000.000	0,00%	0,00%
Otras Adquisiciones de servicios	9.500.000	0	0	0	9.500.000	0,00%	0,00%
Impuestos y Multas	6.846.000	44.000	2.000	46.000	6.800.000	0,67%	0,00%
Mantenimiento Software	117.000.000	47.767.075	0	47.767.075	69.232.925	40,83%	0,20%
Seguridad y salud en el trabajo	39.500.000	0	35.404.754	35.404.754	4.095.246	89,63%	0,15%
Carrera administrativa	54.000	0	0	0	54.000	0,00%	0,00%

Fuente: Ejecución Presupuestal – Dirección Administrativa y Financiera

De acuerdo con el cuadro anterior los objetos de gasto correspondientes a Gastos Generales para la actual vigencia presentan una apropiación de \$2.135.207.924. A continuación, se relacionan las adquisiciones de bienes y servicios efectuadas en el segundo trimestre de 2020 conforme al seguimiento realizado por esta oficina.

3.3.1. Adquisición de Bienes:

De los ocho (8) objetos de gasto en que se desagrega este grupo en el segundo trimestre solo se afectaron dos adquiriendo elementos de aseo y cafetería (\$13.867.441) y la compra de portátil y celular (\$7.686.084), ejecución equivalente al 13,07% del presupuesto de Adquisición de Bienes y al 0,09% del presupuesto total de la vigencia.



3.3.2. Adquisición de Servicios:

En el grupo de Adquisición de Servicios de los 21 objetos de gastos que se agrupan en este, 4 apropiaciones presentan ejecución. Se adquirieron servicios vinculando personal de apoyo para el desarrollo de actividades de los Planes de Bienestar Social, Seguridad y Salud en el Trabajo \$56.000.000, implemento de bioseguridad \$31.738.453, recarga de extintores \$1.966.300, fumigación \$1.700.001 e inscripción a diferentes capacitaciones \$10.898.000.

La ejecución presupuestal y la relación de registros presupuestales con corte al 30 de junio de 2020 son anexos del presente informe.

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Al término del segundo trimestre de la vigencia el presupuesto definitivo de la Contraloría General de Santiago de Cali, asciende a \$23.387.951.906, en el cual se incluye una adición de \$ 180.253.965, ajuste por variación presentada entre la meta de inflación y la inflación causada en la vigencia 2019.

Realizando la comparación de la ejecución en las vigencias 2019 y 2020 para el segundo trimestre

CONCEPTO	2020	2019	DIFERENCIA	%
Servicios Personales Indirectos	659.850.000	905.479.936	-245.629.936	-27%
Gastos Generales	251.267.423	695.652.617	-444.385.194	-64%

Se evidencia una disminución significativa en las apropiaciones de gastos generales del 64%, pero esta es generada por la situación de emergencia sanitaria que se mantiene a nivel nacional y que ha conllevado a realizar las actividades de manera virtual por parte del 80% del personal y la inactividad del sector comercio.

En este sentido se recomienda que la Dirección Administrativa y Financiera, realice un ajuste a los diferentes planes (Adquisiciones, Capacitación, Bienestar Social), con el fin de dinamizar la ejecución presupuestal.

MARITZA DEL CARMEN QUIÑONES CORTES **CAROLA MARIA NIEBLES CACERES**
 Jefe Oficina de Auditoría y Control Interno Profesional Universitario

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Carola María Niebles Cáceres	Profesional Universitario	
Revisó	Maritza del Carmen Quiñones Cortes	Jefe Oficina	
Aprobó	Maritza del Carmen Quiñones Cortes	Jefe Oficina	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.



“Control transparente y efectivo, mejor gestión pública”

ANEXOS