



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 OCTUBRE – DICIEMBRE DE 2016 Vs 2015

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

Enero 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 2016 comparado con la vigencia 2015 y discriminado en forma mensual del periodo Octubre – Diciembre 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 Octubre – Diciembre de las vigencias 2016 Vs. 2015, 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 Octubre – Diciembre 2016 Vs. 2015.

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 Octubre a Diciembre del 2016 y se procedieron a comparar en su ejecución con la vigencia 2015.

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	2015				2016				Diferencia	Porcentaje
	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Trimestre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Trimestre		
Valor del pago de personal contratado por servicios técnicos	33.459.287	41.986.629	88.818.254	164.264.170	45.200.000	37.421.829	109.853.573	192.475.402	28.211.232	17
Valor del pago de personal contratado por honorarios	33.957.917	47.857.916	81.822.835	163.638.668	45.394.440	40.630.146	94.101.808	180.126.394	16.487.726	10
Pago de Servicio de Energía	1.839.720	13.334.440	5.460.520	20.634.680	5.312.527	7.282.100	6.892.820	19.487.447	-1.147.233	-6
Pago de Servicio de acueducto, alcantarillado y aseo	659.000	633.300	659.000	1.951.300	1.191.800	1.094.606	1.086.300	3.372.706	1.421.406	73
Pago de servicio de celulares	3.485.287	1.946.242	2.157.899	7.589.428	1.582.198	1.640.706	1.958.274	5.181.178	-2.408.250	-32
Pago de servicio de telefonía fija	2.028.388	2.087.721	2.432.142	6.548.251	2.036.092	1.575.750	3.629.203	7.241.045	692.794	11
Valor mensual de consumo de combustible de los vehículos para uso de la administración municipal <i>diferentes a la maquinaria</i> .	2.398.080	4.406.712	6.435.453	13.240.245	2.998.060	3.344.996	9.977.030	16.320.086	3.079.841	23
Valor mensual del mantenimiento de los vehículos de la administración municipal	2.999.287	736.712	7.323.204	11.059.203	0	0	9.134.460	9.134.460	-1.924.743	-17
Valor mensual del mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles del municipio	952.940	0	870.000	1.822.940	0	0	13.019.805	13.019.805	11.196.865	614
Valor del pago mensual que por concepto de impresos, publicaciones y publicidad ha realizado el municipio.	9.089.000	3.267.750	34.152.750	46.509.500	0	0	19.378.120	19.378.120	-27.131.380	-58
TOTALES				437.258.385				465.736.643	28.478.258	7

Fuente: Secretaría de Hacienda 2016



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 Octubre a Diciembre de 2016 ascendió al valor de **\$192.475.402** y los gastos por honorarios del mismo periodo fue por valor total de **\$180.126.394**, mientras que el compromiso de los gastos por servicios técnicos durante el periodo Octubre a Diciembre del 2015 descendió al valor de **\$164.264.170** y los gastos por honorarios en el mismo periodo fue por valor total de **\$163.638.668**, se observa un comportamiento de incremento en el rubro de pago por servicios técnicos de un 17% en la vigencia 2016. El rubro de pago de personal contratado por honorarios tuvo un incremento en el trimestre estudiado de la vigencia 2016 Vs 2015, aumentando en un 10%.

Gastos por Servicios Públicos:

En el consumo de energía durante la vigencia de los meses de Octubre a Diciembre 2016 se presentó una disminución de 6% con respecto al gasto efectuado en el mismo periodo de la vigencia 2015, pasando de \$20.634.680 en trimestre estudiado del 2015 a \$19.487.447 en el mismo trimestre del 2016.

Para el mismo periodo, los gastos de acueducto tuvieron un aumento del 73% con respecto al gasto realizado en el mismo periodo de la vigencia 2015, lo cual obedece a que en la vigencia 2016 se asumió el pago del servicio del Centro Administrativo Municipal y se continuó con el pago de la Casa Municipal, con lo cual se produjo un aumento en este rubro.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

Gastos por Servicios de Telefonía:

Los gastos de telefonía celular durante Octubre a Diciembre de 2016 han presentado una disminución pasando de \$7.589.428 en el trimestre estudiado de la vigencia 2015 a \$5.181.178 en relación al mismo periodo de la vigencia 2016, lo cual obedece a la aplicación de las políticas de austeridad del gasto.

Respecto a los gastos de telefonía fija para los periodos analizados, Octubre a Diciembre de 2016 Vs 2015 se ha incrementado para la vigencia 2016 en un 11%, equivalente a \$692.794.

Consumo de Combustible

En el gasto por consumo de combustible de los vehículos de la administración municipal tuvo un aumento del 23% en el periodo Octubre a Diciembre de 2016 comparado con el mismo periodo en la vigencia 2015.

Gasto por mantenimiento de vehículos

En este rubro se presentó una disminución del 17% entre las vigencias 2015 Vs 2016 en el periodo Octubre a Diciembre.

Gasto por mantenimiento de Bienes Muebles e Inmuebles

El gasto por mantenimiento de Bienes Muebles e Inmuebles aumento en un 614% en el periodo Octubre a Diciembre de 2016 comparado con el mismo periodo en la vigencia 2015. Esto se debe a que se contrató el mantenimiento de la Casa Municipal en el último trimestre de la vigencia 2016.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

Gastos por Impresos, Publicaciones y Publicidad

Los gastos ocasionados por este rubro presentaron una disminución de 58%, pasando de gastar \$46.509.500 en el periodo Octubre a Diciembre de 2015 a gastar \$19.378.120 en la vigencia 2016, esto se debe a la correcta aplicación de las políticas de austeridad del gasto público en este sector.

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						
ITEM	EQUIPO	LINEA	DEPENDENCIA	RESPONSABLE	DESCRIPCION DEL PLAN (MINUTOS)	COSTO MENSUAL
1	BLACKBERRY 8520 GEMINI	3182269395	DESPACHO ALCALDE	MIGUEL ANTONIO RICO RINCON	740	47.900
2	SAMSUNG YONS	3182269404	SEC SALUD	MARIA AYDEE MARTINEZ HYNES	1500	104.900
3	BLACKBERRY 9300 KEPLER	3182269407	SEC HACIENDA	JORGE ELIECER TOVAR VALENCIA	1500	104.900
4	BLACKBERRY 9300 KEPLER	3182269436	OFICINA DE CONTRATACION	JESSICA PORRAS VALDERRAMA	1150	74.900
5	SONY ERICCCSON	3182269900	SEC PLANEACION	EDGAR MUÑOZ	1150	74.900
6	BLACKBERRY 9300 KEPLER	3182269895	SEC GENERAL	ALIS MESA MARTINEZ	1500	104.900
7	BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186085080	SEC DESARROLLO ECONOMICO	DIANA LUCIA CLAROS MANTILLA	1150	74.900
8	BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186085114	ALCALDE MUNICIPAL	MIGUEL ANTONIO RICO RINCON	1500	104.900
9	BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186085116	SEC GOBIERNO	JOSE RICARDO CRUZ CARVAJAL	1150	74.900
10	SAMSUNG YONS	3186229217	DIRECCION TECNICA VIVIENDA	FRANCY HELENA VASQUEZ GARCIA	1150	74.900
11	BLACKBERRY 9300 KEPLER	3186229223	SEC VIAS E INFRAESTRUCTURA	SERGIO ANDRES QUINTANA	1500	104.900
12	SONY ERICCCSON	3183507741	SEC EDUCACION	ELMER NORIEL ORDOÑEZ ESPINOSA	1500	104.900
13	NOKIA 208	3186296733	SEC SALUD	MARIA AYDEE MARTINEZ HYNES	740	52.900
14	NOKIA 208	3163320532	SEC SALUD	MARIA AYDEE MARTINEZ HYNES	740	52.900
15	MOTOROLA G	3132032133	ALMACEN GENERAL	LUIS CARLOS BERMEO MOLINA	1500	149.200
16	MOTOROLA G	3115473849	DIRECCION TECNICA VIAS	JAVIER GIRALDO	1500	149.200

Fuente: Almacén municipal 2016.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

CONSUMO DE PAPELERÍA Y FOTOCOPIADO:

ITEM	DEPENDENCIA	2015				2016			
		OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICEMBRE	TOTAL TRIMESTRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
1	ARCHIVO MUNICIPAL	-	118.000	182.755	300.755	30.035	40.786	5.436.770	5.507.591
2	BANCO DE PROYECTOS	62.909	134.200	239.919	437.028	216.364	98.204	28.830	343.398
3	BIBLIOTECA MUNICIPAL	130.168	-	33.702	163.870	-	-	-	-
4	COBERTURA	-	-	-	-	-	-	-	-
5	COBRO COACTIVO	104.700	-	212.452	317.152	-	-	-	-
6	COMISARIA DE FAMILIA	517.500	66.895	21.440	605.835	-	-	88.838	88.838
7	CORREGIMIENTO DE BRUSELAS	10.780	9.488	59.850	80.118	22.250	-	69.496	91.746
8	CORREGIMIENTO DE CHARGUAYACO	-	-	26.740	26.740	-	67.521	-	67.521
9	CORREGIMIENTO DE CHILLURCO	5.966	-	-	5.966	13.000	-	35.890	48.890
10	CORREGIMIENTO DE CRIOLLO	-	-	-	-	-	52.515	-	52.515
11	CORREGIMIENTO DE GUACACAYO	-	-	-	-	-	-	-	-
12	CORREGIMIENTO DE LA LAGUNA	-	-	-	-	-	-	-	-
13	CORREGIMIENTO DE PALMARITO	-	-	-	-	4.000	-	67.850	71.850
14	CORREGIMIENTO DE REGUEROS	-	-	5.000	5.000	-	25.850	-	25.850
15	DESPACHO ALCALDE MUNICIPAL	-	-	-	-	-	536.417	475.636	1.012.053
16	DIRECCION TECNICA DE VIAS	28.197	-	82.770	110.967	-	-	-	-
17	DIRECCION TECNICA DE VIVIENDA	84.885	-	-	84.885	18.640	56.023	84.938	159.601
18	EJECIONES FISCALES	-	-	-	-	17.840	565.239	849.767	1.432.846
19	FAMILIAS EN ACCION	141.360	58.350	177.000	376.710	206.151	621.935	126.581	954.667
20	GOBIERNO COMUNITARIO	46.000	42.576	90.000	178.576	239.112	-	250.854	489.966
21	INSPECCION DE POLICIA	151.486	1.365.611	1.460.504	2.977.601	8.456	-	388.217	396.673
22	LOGISTICA	34.600	25.450	29.500	89.550	5.400	-	-	5.400
23	OFICINA DE ALMACEN	145.617	-	180.750	326.367	212.696	140.794	-	353.490
24	OFICINA DE AMBIENTE Y GESTION DEL RIESG	-	-	-	-	106.646	169.946	65.100	341.692
25	OFICINA DE CONTRATACION	462.453	118.964	199.315	780.732	39.443	1.045.299	-	1.084.742
26	OFICINA DE CONTROL INTERNO	-	40.735	-	40.735	-	50.101	263.203	313.304
27	OFICINA DE CORRESPONDENCIA	16.200	37.770	22.640	76.610	13.650	349.068	-	362.718
28	OFICINA DE CULTURA	114.458	32.200	69.572	216.230	-	-	-	-
29	OFICINA DE DEPORTES	240.650	711.000	17.200	968.850	-	-	-	-
30	OFICINA DE INCLUSION SOCIAL Y ADULTO M	-	-	-	-	8.550	-	74.124	82.674
31	OFICINA DE SISTEMAS	-	31.900	12.000	43.900	25.637	-	-	25.637
32	PERSONERIA MUNICIPAL	27.000	-	95.040	122.040	17.300	999.339	28.372	1.045.011
33	PRESUPUESTO	-	-	-	-	-	-	-	-
34	RECAUDO MUNICIPAL	2.660	306.520	248.128	557.308	-	-	-	-
35	SANEAMIENTO AMBIENTAL	29.025	-	22.926	51.951	65.750	41.076	69.292	176.118
36	SECRETARIA DE AMBIENTE	77.532	190.730	394.020	662.282	222.000	599.095	519.180	1.340.275
37	SECRETARIA DE EDUCACION	548.230	354.720	1.244.156	2.147.106	113.588	1.500.680	4.780.193	6.394.461
38	SECRETARIA DE GOBIERNO MUNICIPAL	103.794	73.775	-	177.569	-	-	1.097.203	1.097.203
39	SECRETARIA DE HACIENDA MPAL	11.500	54.714	361.750	427.964	459.114	4.665.065	2.043.072	7.167.251
40	SECRETARIA DE PLANEACION	155.000	1.474.143	616.163	2.245.306	435.596	1.153.368	788.601	2.377.565
41	SECRETARIA DE SALUD	470.812	-	755.778	1.226.590	401.448	713.386	197.144	1.311.978
42	SECRETARIA DE VIAS E INFRA	261.192	393.456	1.456.050	2.110.698	519.902	488.230	-	1.008.132
43	SECRETARIA GENERAL	453.094	73.725	1.711.285	2.238.104	382.576	-	584.828	967.404
44	SISBEN	20.590	67.728	155.308	243.626	28.800	248.949	258.095	535.844
45	TALENTO HUMANO	8.800	46.000	-	54.800	-	134.134	815.995	950.129
46	TESORERIA MUNICIPAL	54.320	116.211	256.818	427.349	-	-	-	-
47	UNIDAD DE ATENCION A VICTIMAS	13.100	25.700	59.850	98.650	-	376.311	499.354	875.665
48	TOTAL	4.534.578	5.970.561	10.500.381	21.005.520	3.833.944	14.739.331	19.987.423	38.560.698

Fuente: Almacén municipal 2016

El consumo de papelería ejecutado por las Secretarías de la Administración municipal durante la vigencia 2016 para los meses de Octubre a Diciembre fue de \$ 38.560.698, mientras que para el mismo periodo en la vigencia 2015 el pago de la papelería



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

entregada a las dependencias fue de \$ 21.005.520, con lo que se evidencia un aumento desmesurado en el consumo equivalente al 84%

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 - 2016						
ITEM	MARCA	TIPO	MODELO	PLACA	COLOR	RESPONSABLE
1	CHEVROLET LUV	DOBLE CABINA	2000	OXB 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	OXB448	GRIS PLATA NIQUEL	CONCEJO MUNICIPAL - PRESIDENTE
5	MITSUBISHI	L-200	2013	OXB455	BLANCO	SECRETARIA DE GOBIERNO
6	SSANGYONG	ACTYON CAUTRO PUERTAS	2009	OXB 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 - SJJIN
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	OkO	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 2016



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

6. CONCLUSIONES

- En el análisis realizado a los gastos totales del trimestre octubre a diciembre de 2016 Vs 2015 podemos ver que en la vigencia 2016 se presentó un incremento total equivalente al 7%, lo cual obedece a un comportamiento normal.
- Durante el trimestre octubre a diciembre del año 2016, la aplicación de las políticas de austeridad del gasto público permitieron una reducción en gastos tales como:
 - Pago de servicio de energía del 6%
 - Pago de servicio de celulares 32%
 - Pago Gasto por mantenimiento de los vehículos 17%
 - Pago por concepto de Impresos, publicaciones y publicidad 58%
- El consumo de papelería en el periodo octubre a diciembre de 2016 aumento considerablemente en un 84% en relación con el mismo periodo de la vigencia del 2015.



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL HUILA
Municipio de Pitalito

7. RECOMENDACIONES

- Se recomienda ejercer una acción preventiva que influya en la disminución del gasto de papelería en las diferentes dependencias de la Administración Municipal.
- Verificar en las diferentes dependencias la implementación de las políticas nacionales de cero papel.
- 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 Oficina de Control Interno Administrativo