



# **INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE DE 2016**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**



[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)



## INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

### MARCO LEGAL

- Decreto 1737 de fecha 21 de agosto de 1998.
- Decreto 2209 de fecha 29 de octubre de 1998
- Decreto 3667 de 2006- Impresión de informes y uso de policromía.
- Decreto 134 de 2001- asignación celulares y vehículos.
- Decreto 1094 de 2001- controlar rubro publicidad.
- Decreto 0984 de fecha 14 de mayo de 2012.
- Directiva Presidencial 01 de 2016



OFICINA DE CONTROL INTERNO



Canal TR3CE Colombia



@CanalTR3CE



Canal TR3CE

[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)





## INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

### DIRECTIVA PRESIDENCIAL 01 DE 2016

Las disposiciones son aplicables a todas las entidades de la Rama Ejecutiva, **incluidas sus empresas industriales y comerciales,** y pretenden alcanzar un ahorro en los gastos de funcionamiento de un 10%, como se logró en 2015. En especial, esta Directiva fija unos procedimientos para los temas de publicidad, comunicaciones, eventos y da órdenes sobre otros gastos generales.

OFICINA DE CONTROL INTERNO



Canal TR3CE Colombia



@CanalTR3CE



Canal TR3CE

[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)

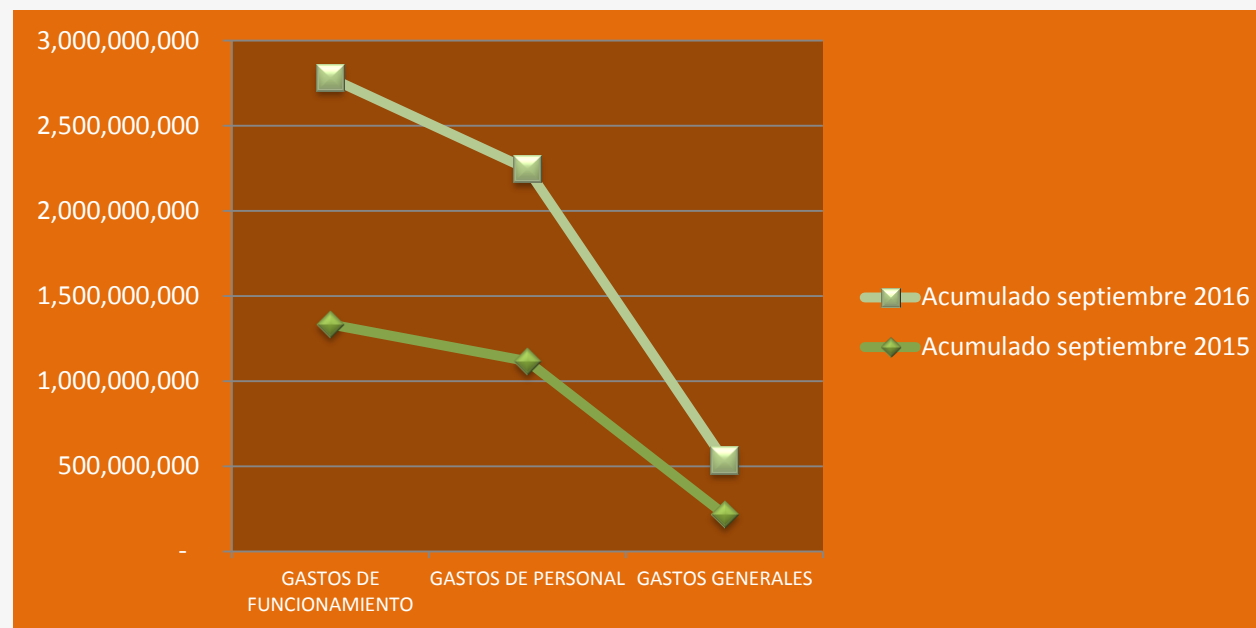




# INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

## ANALISIS VARIACIÓN SEPTIEMBRE 2015 - SEPTIEMBRE DE 2016

Nivel	Rubro	Acumulado septiembre 2015	Acumulado septiembre 2016	Diferencia	Variación	Alerta
<b>21</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,333,326,335</b>	<b>1,447,517,358</b>	<b>114,191,023.00</b>	<b>9%</b>	<b>ROJO</b>
2101	GASTOS DE PERSONAL	1,116,424,232	1,129,620,183	13,195,951	1%	ROJO
2102	GASTOS GENERALES	216,902,103	317,897,175	100,995,072.00	47%	ROJO



OFICINA DE CONTROL INTERNO



[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)



# INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

## ANALISIS VARIACIÓN SEPTIEMBRE 2015 - SEPTIEMBRE DE 2016 POR RUBROS .

Nivel	Rubro	Acumulado septiembre 2015	Acumulado septiembre 2016	Diferencia	Variación	Alerta
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	570,780,956	619,836,682	49,055,726	9%	ROJO
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	393,192,118	343,708,554	(49,483,564)	-13%	VERDE
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	152,451,158	166,074,947	13,623,789	9%	ROJO
21020101	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,920,000	1,060,900	(859,100)	-45%	VERDE
21020103	COMPRA DE EQUIPOS	1,388,409	80,754,925	79,366,516	5716%	ROJO
21020201	CAPACITACIÓN	13,672,727	13,987,650	314,923	2%	ROJO
21020203	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	8,903,043	15,178,532	6,275,489	70%	ROJO
21020205	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	46,443,867	39,773,800	(6,670,067)	-14%	VERDE
21020207	SERVICIOS PÚBLICOS	90,552,044	69,341,547	(21,210,497)	-23%	VERDE
21020209	SEGUROS	-	-	-	0%	
21020213	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,399,600	-	(1,399,600)	-100%	VERDE
21020215	MANTENIMIENTO	3,226,800	46,594,990	43,368,190	1344%	ROJO
21020221	ARRENDAMIENTOS	19,065,280	19,365,280	300,000	2%	ROJO
21020227	BIENESTAR SOCIAL	12,122,944	13,714,345	1,591,401	13%	ROJO
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	18,207,389	18,125,206	(82,183)	0%	VERDE
	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,333,326,335</b>	<b>1,447,517,358</b>	<b>114,191,023</b>	<b>9%</b>	<b>ROJO</b>

OFICINA DE CONTROL INTERNO



Canal TR3CE Colombia



@CanalTR3CE



Canal TR3CE

[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)





# INFORME AUSTRIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

## ANALISIS VARIACIÓN SEPTIEMBRE 2015 - SEPTIEMBRE DE 2016 POR RUBROS .

De la anterior tabla, se puede observar la disminución en los rubros de: Servicios personales indirectos, Materiales y suministros, Comunicación y transporte, Servicios públicos, Impresos y publicaciones, e impuestos y multas. Cuyos valores ejecutados al sumarlo es de \$472 millones, que tiene una participación, en el total del valor de funcionamiento ejecutado a 30 de septiembre de 33%.

Los rubros que impactaron por su aumento, fueron: compra de equipos, con un aumento de 5716%, viáticos y gastos de viaje en un 70% y mantenimiento en un 1344%.

OFICINA DE CONTROL INTERNO



Canal TR3CE Colombia



@CanalTR3CE



Canal TR3CE

[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)





# INFORME AUSTRIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

## CUMPLIMIENTO DIRECTIVA 001 DE 2016- PRESIDENCIA

RESUMEN CUMPLIMIENTO DIRECTIVA		
No.	Medidas	Resultado
1	Reducción Gastos de comunicaciones	SI
2	Reducción de gastos generales	NO
3	Gastos de nómina y reducción contratación por servicios personales	SI
4	Modificaciones de estructuras administrativas y plantas de personal	SI

De acuerdo a la variación presupuestal de septiembre de 2015 - septiembre de 2016, se pudo observar la disminución en gastos de comunicación, reducción de contratación por servicios personales indirectos, también se observó que no se realizó modificaciones a la nómina. Sin embargo, no se dio cumplimiento en la disminución de gastos generales, cuyo aumento fue del 47%.

OFICINA DE CONTROL INTERNO



Canal TR3CE Colombia



@CanalTR3CE



Canal TR3CE

[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)





## INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

### ASPECTOS A MEJORAR AUSTERIDAD EN EL GASTO

- No se cuenta con un plan de austeridad en el gasto en la entidad.
- No hay indicadores, ni metas asociadas.
- La entrega de celulares y las llamadas de larga distancia, de acuerdo a lo evidenciado se encuentra organizado, sin embargo, la entidad carece de las instrucción escritas, para el control.
- No se encontraron directrices, políticas o normatividad documentada donde la Administración de directrices sobre austeridad en el gasto, para controlar los gastos de funcionamiento y operación.

OFICINA DE CONTROL INTERNO



Canal TR3CE Colombia



@CanalTR3CE



Canal TR3CE

[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)







## INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO TERCER TRIMESTRE 2016

### RECOMENDACIONES

- Formular el plan de Austeridad en el Gasto 2017, el cual debe tener relación directa con la planeación presupuestal, en el cual se refleje de manera clara las estrategias, políticas de operación, y/o actividades para ser austeros en la ejecución y en caso contrario, la respectiva justificación.
- Establecer indicadores y/o metas mensuales, con el fin de realizar una medición objetiva y acorde con las políticas Gerenciales.
- Impartir las directrices generales para la austeridad en el gasto.
- Realizar socialización y control por parte de la persona que designe la gerencia.

OFICINA DE CONTROL INTERNO



Canal TR3CE Colombia



@CanalTR3CE



Canal TR3CE

[www.canaltr3ce.co](http://www.canaltr3ce.co)

