



# **INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO**

**III TRIMESTRE DEL 2020**

**TRANSCARIBE S.A**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

**Cartagena de Indias, octubre del 2020**





## INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno en atención a la normatividad en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, contemplado en el cumplimiento al Decreto 1737 del 21 agosto de 1998, modificado por el Decreto 984 del 14 mayo del 2012 "por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público", presenta el análisis efectuado para el tercer trimestre del 2020 comparado con el tercer trimestre del 2019.

Este informe hace referencia a la revisión de los gastos y la información remitida por los responsables en el proceso de presupuesto y contabilidad, tomando como pertinentes: la ejecución presupuestal de gastos, balance de prueba de la cuenta de gastos, planta de personal, gastos de personal, relación de los contratos de prestación de servicios profesionales y otros documentos detallados entre otros.

### ➤ MARCO NORMATIVO

Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".

Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."

Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"

Decreto 2445 de 2000 "Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998"

Decreto 2465 de 2000 "Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998"

Decreto 1598 de 2011 "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998"

Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012. Plan de mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.

Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y





lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.

Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual establece direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento.

Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. "Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.

### ➤ **OBJETIVO**

Verificar el cumplimiento razonable de la normatividad y las políticas, en el marco del plan de austeridad y eficiencia en el gasto público y analizar el comportamiento del gasto público y las medidas de austeridad aplicadas por Transcaribe S.A, y como resultado, exponer situaciones y hechos, que puedan servir como base para la toma de decisiones, para efectuar las respectivas recomendaciones a que haya lugar.

### ➤ **ALCANCE**

El alcance definido para este informe comprende el análisis y la comparación para los conceptos de: gastos asociados a la nómina, gastos en contratación de prestación de servicios, viajes, viáticos, seguridad y vigilancia, servicios públicos, suministro, aseo, mantenimiento y reparación. Lo anterior, corresponde al análisis del tercer trimestre de 2020, comparado con el tercer trimestre de 2019.





## ➤ RECURSOS

La oficina asesora de control interno analizó la ejecución presupuestal de gastos, balance general de gastos durante el periodo evaluado, teniendo en cuenta los gastos administrativos y operativos.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos e información remitida por áreas financiera de Transcaribe S.A, tomando como referentes: El reporte de ejecución de gastos del trimestre en curso, balance de prueba, auxiliar de gastos, detalles pagos de los servicios públicos, gastos en la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y otros todos documentos.





## PRESUPUESTO DE GASTOS 2020 TRANSCRIBE S.A. III TRIMESTRES DEL 2020

	DESCRIPCION	APROPIACION INICIAL	COMPROMISOS	% EJECUCION
<b>A</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>13.863.334.607.67</b>	<b>1.121.932.475,13</b>	<b>9,80</b>
<b>B</b>	<b>GASTOS DE OPERACION</b>	<b>26.722.549.206.38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>27.871.599.498.0</b>	<b>1.483.061.958,16</b>	<b>5,43</b>
<b>D</b>	<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>65.438.775.485.81</b>	<b>17.753.786.668,67</b>	<b>27,13</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>133.896.258.797.86</b>	<b>20.358.781.101,96</b>	<b>15,55</b>

La entidad durante este trimestre ejecuto un presupuesto de gastos generales de **15.55%**, resaltando que los gastos de inversión presentaron una mayor ejecución del **27.13%**, comparado con los gastos de funcionamiento con el **9.80%**, servicio a la deuda pública **5.43%** y gastos de operación.

### ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES/TECNICOS

Transcaribe S.A, cuenta con una relación de **23** funcionarios de plata autorizada, representada en funcionarios profesionales especializados, profesionales y técnicos, a corte del 30 de septiembre del 2020.

III TRIMESTRE DEL 2020	No CARGO	% CARGO	TIPO DE VINCULACIÓN
<b>Gerencia</b>	1	<b>4%</b>	Libre nombramiento y remoción
<b>Dirección Administrativa y Financiera</b>	1	<b>4%</b>	Libre nombramiento y remoción





<b>Secretaría General</b>	1	<b>4%</b>	Libre nombramiento y remoción
<b>Dirección de Planeación e infraestructura</b>	1	<b>4%</b>	Libre nombramiento y remoción
<b>Dirección de Operaciones</b>	1	<b>4%</b>	Libre nombramiento y remoción
<b>Oficina Asesora Jurídica</b>	1	<b>4%</b>	Libre nombramiento y remoción
<b>Jefe Oficina de Control Interno</b>	1	<b>3%</b>	Empleado de Periodo.
<b>Profesionales Especializados</b>	11	<b>53%</b>	Trabajador Oficial
<b>Profesional</b>	1	<b>4%</b>	Trabajador Oficial
<b>Secretaria Ejecutiva</b>	1	<b>4%</b>	Trabajador Oficial
<b>Técnicos</b>	1	<b>4%</b>	Trabajador Oficial
<b>Secretaria</b>	1	<b>4%</b>	Trabajador Oficial
<b>Auxiliar Administrativo</b>	1	<b>4%</b>	Trabajador Oficial
<b>Total</b>	23	<b>100%</b>	

De acuerdo al cuadro de servidores públicos de Transcaribe S.A, los trabajadores oficiales representan el **70%**, los de vinculación de libre nombramiento remoción el **27%** y uno de periodo por 4 años el **3%**.

## **COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y OPERACIÓN**

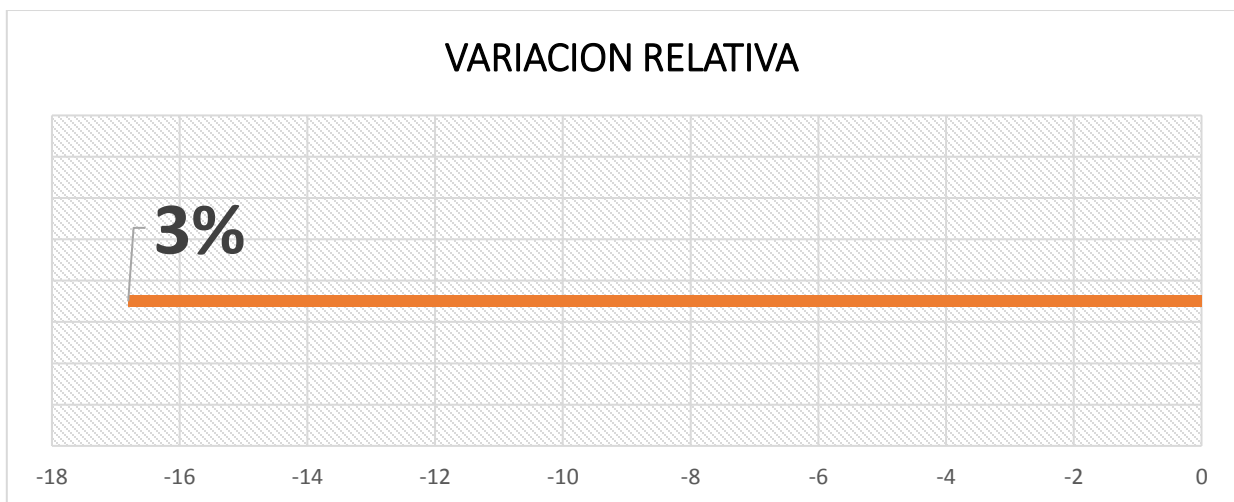
### **GASTOS DE NOMINA**

<b>EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS</b>	<b>III TRIMESTRE 2020 COMPROMISOS</b>	<b>III TRIMESTRE 2019 COMPROMISOS</b>	<b>VARIACION ADSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>	<b>655.993.935</b>	<b>639.699.071</b>	<b>16.294.864</b>	<b>3%</b>





Con referencia al rubro de gastos asociados a la nómina, estos generan variación o incremento, debido a los aumentos estrictamente legales como prestaciones sociales, valores de los salarios y otras novedades, la variación representa un aumento del **3%**, comparado con el III trimestre del 2019.



3% de incremento en gastos asociados a la nómina

**III TRIM 2020 CON III TRIM 2019**

### **CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS**

En atención a la contratación de prestación de servicios, durante este trimestre la entidad no celebros contratación, debido los **#73** contratos de servicios profesionales y técnicos, que se habían celebrado en el mes de junio y generaron vencimiento durante los meses de agosto con **#48** contratos y septiembre con **#25** contratos, para un total de **73**. El personal, que labora bajo la modalidad de prestación de servicios, ha garantizado la continuidad en el desarrollo del objeto misional de Transcaribe S.A,





y las actividades necesarias, fundamentales para el sistema integrado, distribuido en todas las diferentes dependencias.

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2020	III TRIMESTRE 2019	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
HONORARIOS (CONTRATOS DE SERVICIOS PROFESIONALES/ TECNICOS)	0	2	-2	-100%

Durante el trimestre el rubro de contratos de servicios profesionales/técnicos, presentaron resultados del **-100%**, comparado con la vigencia del 2019, debido al déficit de la disponibilidad presupuestal. La entidad solo celebra contratos que sean estrictamente necesarios para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y actividades que no puedan realizarse con personal de planta o requieran conocimientos especializados.

### SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

APROPIACION DEFINITIVA III TRIM/2020	COMPROMISOS III TRIMESTRE 2020	COMPROMISOS III TRIMESTRE 2019	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1.620.954.590,25	46.848.932,00	641.232.708,0	-594.383.776	-93%

Atendiendo a los resultados de la variación negativa del **-93%** de la ejecución de servicios de personales indirectos, se observa una disminución considerable en el presupuesto ejecutado de la contratación del personal frente a la vigencia del III







trimestre del 2019, esta variación se presenta por el alto números de contratos suscritos en la vigencia del 2019.

### **GASTOS DE VIAJES Y VIÁTICOS**

<b>APROPIACION DEFINITIVA III TRIM/2020</b>	<b>EJECUCION DE III TRIMESTRE 2020</b>	<b>EJECUCION DE III TRIMESTRE 2019</b>	<b>VARIACION ABSOLUTA</b>	<b>VARIACION RELATIVA</b>
<b>46.306.000,00</b>	<b>0</b>	<b>7.891.297</b>	<b>-7.891.297</b>	<b>-100%</b>

De acuerdo con la información reportada en el tercer trimestre de 2020 frente a la del mismo III trimestre de la vigencia de 2019, podemos evidenciar que se no afecto el rubro de gastos de viajes y viáticos dado que no hubo comisiones de traslado, ni suministro de tiquetes, debido a la emergencia sanitaria por el Covid-19, la entidad se mantuvo en asilamiento obligatorio, trabajando en casa y desarrollando actividades a través del sistema virtual, como consecuencia de la situación quedo suspendidos todos los desplazamientos del personal.

### **GASTOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD (FUNCIONAMIENTO Y OPERACIÓN)**

<b>APROPIACION DEFINITIVA III TRIM/2020</b>	<b>COMPROMISO III TRIMESTRE 2020</b>	<b>EJECUCION DE PAGO III TRIMESTRE 2019</b>
<b>2.542.518.000,00</b>	<b>116.597.417,00</b>	<b>496.839.030,00</b>





### DETALLE DE GASTOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD

CUENTA	EJECUCION III TRIMESTRE 2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIIA
<b>51111301</b>	<b>32.893.115,00</b>	<b>52.282.041,00</b>	<b>-19.388.926</b>	<b>-37%</b>
<b>52111101</b>	<b>463.945.915,00</b>	<b>709.857.573,00</b>	<b>-245.911.658</b>	<b>-35%</b>

El rubro de vigilancia y seguridad, un rubro responsable, por toda la seguridad que corresponde al sistema integrado y oficinas administrativas, los resultados en gasto genero variación negativa, que indica una disminución favorable en tema de austeridad y eficiencia con la vigencia del 2019, este rubro de vigilancia mantiene un orden estable.

### GASTOS SERVICIOS PUBLICOS

APROPIACION DEFINITIIA III TRIM/2020	COMPROMISO III TRIMESTRE 2020	COMPROMISO III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIIA
<b>514.986.330,00</b>	<b>11.281.299,13</b>	<b>31.179.891,5</b>	<b>-19.898.592,37</b>	<b>-64%</b>

En cuanto a servicios públicos es de resaltar los resultados de disminución en el compromiso presupuestal del **-64%**.

Con referente al detalle de los gastos del servicio público en funcionamiento, es denotar el ahorro en el gasto, por el tema de aislamiento obligatorio del personal





trabajando en casa, producto del COVID 19. Se puede deducir que se aplica uso racional del agua y de la energía eléctrica en las oficinas administrativas.

### DETALLE DE GASTOS SERVICIOS PUBLICOS

CUENTA	EJECUCION III TRIMESTRE 2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>FUNCIONAMIENTO 51111701</b>	<b>34.670.061,88</b>	<b>50.453.354,00</b>	<b>-15.783.292,12</b>	<b>-16%</b>
<b>OPERACION 52111501</b>	<b>62.359.990</b>	<b>53.556.400</b>	<b>8.803.590</b>	<b>9%</b>

Se observa un incremento en el gasto de servicios públicos para operación del **9%**, el cual obedece a la implementación del sistema de bioseguridad y todo el componente que se requiera para su aplicación.

### ANALISIS DE GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS III TRIM DEL 2020 GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS FUNCIONAMIENTO

ENTIDAD	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TRIM	CONSUMO %
<b>AGUAS DE CARTAGENA</b>	<b>4.320.192,0</b>	<b>5.236.599,0</b>	<b>5.236.599,0</b>	<b>14.793.390</b>	<b>5.1%</b>
<b>COMCEL S.A.</b>	<b>6.318.051,49</b>	<b>7.233.944,49</b>	<b>8.136.114,37</b>	<b>21.688.110</b>	<b>7.5%</b>
<b>ELECTRICARIBE S.A.</b>	<b>72.148.200,0</b>	<b>81.803.620,0</b>	<b>90.588.050,0</b>	<b>244.539.870</b>	<b>84.1%</b>
<b>UNE EPM TELECOMUNICACIONES</b>	<b>2.743.352,0</b>	<b>3.200.761,0</b>	<b>3.657.698,0</b>	<b>9.601.811</b>	<b>3.3%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>85.529.795</b>	<b>97.474.924</b>	<b>107.618.461</b>	<b>290.623.181</b>	<b>100%</b>





De acuerdo al análisis de gastos de servicios público, predomina el consumo mayor es el servicio de energía con **84.1%**, del total en servicio público en funcionamiento.

Durante el trimestre, los planes de telefonía móvil y telecomunicaciones se mantuvieron un poco estable, en este sentido, la entidad debe continuar con mayor cobertura garantizando la efectiva en la comunicación entre servidores públicos y otras entidades para el cumplimiento de las funciones.

### GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS OPERACIONES

ENTIDAD	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TRIM	CONSUMO %
AGUAS DE CARTAGENA	16.003.367,0	21.195.906,0	21.195.906,0	58.395.179	10.1%
ELECTRICARIBE S.A.	153.732.462,0	172.932.619,0	192.260.783,0	518.925.864	89.9%
<b>TOTAL</b>	<b>169.735.829,00</b>	<b>194.128.525,00</b>	<b>213.456.689,00</b>	<b>577.321.043</b>	<b>100%</b>

Se observa en el análisis del consumo en operación la mayor incidencia es el servicio de energía con **89.9%**. Estos servicios públicos, logran control de consumo de cada uno, estableciendo una mejor cultura del uso racional del agua, de la energía eléctrica como hábito institucional, a pesar del aislamiento obligatorio por el Covid -19, se presenta un alto consumo en la energía.

### GASTOS DE IMPRESOS Y PUBLICACION

APROPIACION DEFINITIVA III TRIM/2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
989.000,00	0	80.000,00	-80.000,00	-100%





Debido a las condiciones particulares que está viviendo el país de la emergencia sanitaria, a la fecha no se ejecutó gastos de impresos y publicaciones correspondiente, este rubro genero una disminución del **-100%**.

### GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

APROPIACION INICIAL III TRIM/2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIIA
30.000.000,00	0	83.040.00	-83.040.00	-100

En cuanto los gastos de materiales y suministro, presentaron disminución del **-100%**, frente a la vigencia del 2019.

### GASTOS DE MANTENIMIENTO

APROPIACION DEFINITIIA III TRIM/2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIIA
1.427.011.000,00	0	420.000.00	-420.000.00	-100%

Este rubro no presenta ejecución durante el trimestre frente al trimestre de la vigencia 2019, el resultado fue de **-100%** redujeron manera típica y integra el concepto de austeridad en gastos público.





## SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA

APROPIACION DEFINITIVA III TRIM/2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2020	EJECUCION III TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
0	0	39.529.162.12	-39.529.162.12	-100%

Este rubro de aseo y cafetería, durante el trimestre no presenta ejecución en de gasto la variación presenta disminución del **-100%**, un resultado negativo frente a la vigencia del 2019. Estos insumos presentan estos resultados por razones del trabajo en casa y no presencial en las oficinas administrativas.

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Resultado del análisis efectuado por la Oficina de Control Interno, en cumplimiento con lo previsto en la normatividad y Austeridad del Gasto, para el tercer trimestre del 2020, se señala:

- La Oficina Asesora de Control Interno, en cumplimiento de uno de sus roles como es la evaluación independiente, realiza informes de Austeridad y eficiencia en el gasto público.
- Seguir en la gestión transparente y efectiva, con una conciencia de racionalidad en los gastos, que día a día nos invita a hacer un uso más adecuado de nuestros recursos.
- El uso racional del papel, ha ganado compromiso de los servidores, con el propósito de adoptar en la entidad medidas que logren disminuir el consumo de papel.
- Seguir con las medidas y controles que permiten disminuir los gastos generales en aras de dar cumplimiento a las disposiciones establecidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad del gasto.





- ✚ Continuar con buen uso de los servicios públicos, para dar cumplimiento a la normatividad vigente, a través de acciones de sensibilización orientadas por bienes y servicios de la entidad.
- ✚ Permanecer con las medidas y controles en el tema de los suministros para cada dependencia, logrando optimizar el consumo de los gastos de la entidad.
- ✚ Estimular el sentido de pertenencia de cada uno de los funcionarios y contratista, para lograr cumplir con los objetivos y fines misionales de la entidad.

Cartagena, octubre del 2020.

  
**JUAN CARLOS PIANETA AREVALO**  
**Jefe Oficina Asesora Control Interno**

