



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

I TRIMESTRE DEL 2020

TRANSCARIBE S.A

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Cartagena de Indias, abril del 2020





INTRODUCCION

La Oficina Asesora de Control Interno, teniendo en cuenta lo contemplado en el 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”, y demás normas que lo complementen y adicionen, elabora el presente informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público en Transcaribe S.A. Se realiza el análisis de los gastos efectuados por la entidad para el primer trimestre del 2020 comparado con el primer 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 mayor 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 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 de nómina, viajes, viáticos, seguridad y vigilancia, servicios públicos, suministro, aseo, mantenimiento y reparación. Lo anterior, corresponde al análisis del primer trimestre de 2020, comparado con el primer 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, tomando como referentes: El reporte de ejecución de gastos, auxiliar de gastos, detalles de los servicios públicos obligaciones, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y otros todos documentos.





PRESUPUESTO DE GASTOS 2020
TRANSCARIBE S.A. I TRIMESTRES DEL 2020

GASTOS TOTALES + DISPONIBILIDAD FINAL---133.896.258.797.86

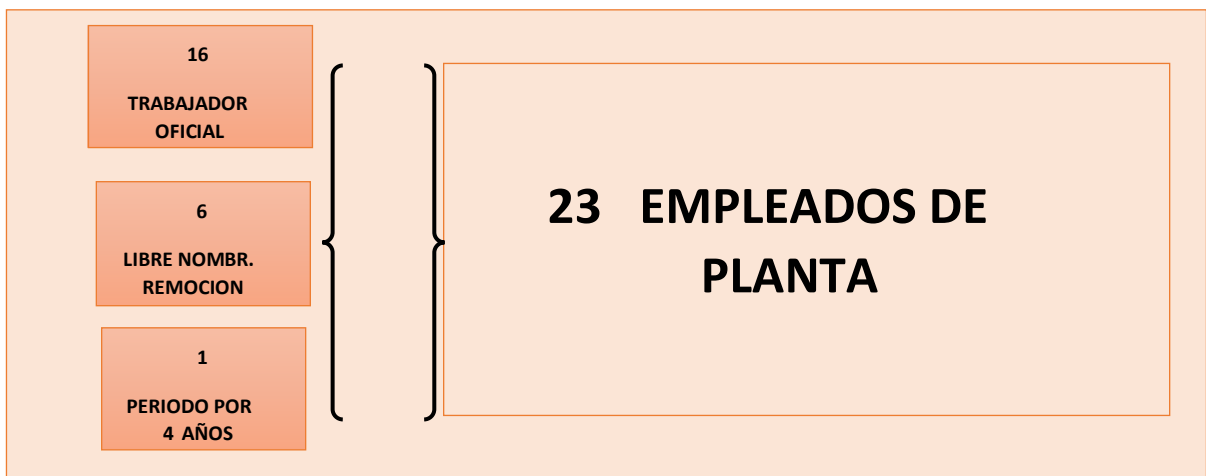
	DESCRIPCION	APROPIACION INICIAL	COMPROMISOS	% EJECUCION
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	13.863.334.607.67	4.272.995.592.24	30.82
B	GASTOS DE OPERACION	26.722.549.206.38	23.726.276.809.66	88.79
C	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	27.871.599.498.0	16.700.556.439.74	59.92
D	GASTOS DE INVERSION	65.438.775.485.81	19.638.973.825.39	30.01
	TOTAL	133.896.258.797.86	64.338.802.665.03	48.05





ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES

Durante el primer trimestre del 2020, la planta de personal, no presenta modificación, se mantiene igual con cada tipo de vinculación para los servidores públicos que prestan servicios a la entidad.



La entidad permite condiciones para celebrar contratos de prestación de servicios con personas naturales capacitadas para realizar las actividades y desarrollar los procesos que se requieren para el mejor funcionamiento, con un grado de responsabilidad. Esto implica la contratación de profesionales y técnicos durante este primer trimestre se celebró:





GASTOS DE PERSONAL

Transcaribe cuenta con un personal de planta fijo y un personal contratistas profesionales y técnicos, que desarrollan los procesos misionales, estratégicos, operacional y de apoyo para la ejecución del proyecto de inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo (SITM).

Los gastos generados del personal de nómina durante el primer trimestre de 2020, comparado con el I trimestre de la vigencia 2019:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2020	I TRIMESTRE 2019	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	2.004.146.026.73	3.453.008.609.0	1.448.862.583.27	-42%

En el gasto de personal, se observa una variación negativa del **-42%** con respecto a la vigencia 2019 primer trimestre, siendo este un resultado positivo en el tema de Austeridad para la vigencia del 2020. Esta variación obedece a las contrataciones del 2019 las cuales se hicieron de 5 a 6 meses evidenciándose mayor valor en el compromiso y para vigencia del 2020 las contrataciones fueron por tres meses.





SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA



GASTOS DE VIAJES Y VIÁTICOS

APROPIACION DEFINITIVA IV TRIM/2020	EJECUCION DE I TRIMESTRE 2020	EJECUCION DE I TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
75.000.000,0	16.305.392.0	9.234.494.0	7.070.898.0	76%

En este rubro se provisiona el recurso para cubrir los pasajes y demás gastos de viaje que requiere la entidad por diferentes motivos ya sea de capacitación, reuniones previstas, rendición de cuentas u aclaración de las mismas. Realizado un análisis de la información suministrada de los gastos de viáticos y viaje para el primer trimestre vigencia 2020, comparado con la información del primer trimestre de la vigencia anterior, se evidencia un aumento del **76%** en la ejecución de gastos de viajes y viáticos. Se sugiere hacer una revisión y priorización de los desplazamientos a otras ciudades, para contemplar la posibilidad de que algunas reuniones, diligencias y/o capacitaciones puedan ser atendidas de manera virtual con lo cual se reduce significativamente el gasto por este concepto.





GASTOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD

APROPIACION DEFINITIVA I TRIMESTRE/2020	EJECUCION DE I TRIMESTRE 2020	EJECUCION DE I TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
3.000.000.000.0	0	356.324.305.55	NA	0%

La vigilancia y seguridad, un rubro con alto grado de responsabilidad para la entidad, representa garantías seguras al edificio administrativo y estaciones del sistema, obliga a cubrir un buen esquema seguro para la entidad, este rubro no presenta variación en el primer trimestre del 2020. Se observa que existe el compromiso por un valor de (**\$ 816.005.497.85**) con la entidad prestadora de este servicio, pero aún no se han hecho estos pagos al contratista, ya que el mismo no ha presentado las facturas para su cobro.

GASTOS SERVICIOS PUBLICOS

APROPIACION DEFINITIVA I TRIMESTRE/2020	EJECUCION I TRIMESTRE 2020	EJECUCION I TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
514.986.330.0	36.664.843.49	23.628.551.84	13.036.291.65	55%

En el cumplimiento con las metas de austeridad y eficiencia en la ejecución del gasto público, se realiza seguimiento a la evolución de los servicios públicos de





energía, telefonía acueducto y alcantarillado, cuyo resultado es comparar la variación de los meses y cada trimestre, teniendo en cuenta los incrementos y valores. Los gastos ejecutados en servicios públicos, genero un incremento del **55%**, garantizando la operación del sistema y cubrir el gasto total en concepto de servicios públicos.

ANALISIS DE GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS I TRIMESTRE DEL 2020

GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS FUNCIONAMIENTO

ENTIDAD	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIM	% CONS
AGUAS DE CARTAGENA	0	829.831.0	1.659.518.0	2.489.349.0	7
COMCEL S.A.	870.008.89	929.143.6	902.169.0	2.701.320.49	8
ELECTRICARIBE S.A.	9.560.250.0	10.301.110.0	10.698.310.0	30.559.670.0	83
PACARIBE E.S.P	0	0	0	0	0
UNE EPM TELECOMUNICACIONES	0	456.622.0	457.881.0	914.503.0	2





GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS OPERACIONES

ENTIDAD	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIM	%
AGUAS DE CARTAGENA	0	2.836.667.0	5.598.602.0	8.435.269.0	9
CONSORCIO COLCARD	11.509.634.0	0	0	11.509.634.0	13
ELECTRICARIBE S.A.	33.929.940.0	21.717.050.0	22.678.506.0	78.235.496.0	78
PACARIBE E.S.P	0	0	0	0	0

Se detalla el consumo por proveedor de los servicios públicos en los centros de costos funcionamiento y operaciones, donde el mayor consumo es el servicio de electricaribe con un **83%** del total de los servicios en los gastos de funcionamiento, al igual que **78%** del total de los servicios públicos en operaciones, este análisis comprende la necesidad de la entidad con respecto a fortalecer la iluminación, ventilación de aires acondicionados del edificio administrativo y estaciones.

GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

APROPIACION DEFINITIVA IV TRIMESTRE/2019	EJECUCION I TRIMESTRE 2020	EJECUCION I TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
--	----------------------------	----------------------------	--------------------	--------------------





30.000.000.0	507.148.0	0	NA	%
---------------------	------------------	----------	-----------	----------

Los gastos de materiales y suministro, no generaron variación con respecto a la vigencia 2019 primer trimestre, este resultado en el tema de austeridad para la vigencia del 2020, nos permite ver el consumo en el que se incurre de acuerdo a cada dependencia en los suministros que se solicitan.

GASTOS DE MANTENIMIENTO, ASEO Y REPARACION

APROPIACION DEFINITIVA I TRIMESTRE/2020	EJECUCION I TRIMESTRE 2020	EJECUCION I TRIMESTRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
2.000.000.000	72.030.695	190.662.500	-118.631.805	-62%

Los gastos de mantenimiento, aseo y reparación, generan una variación negativa del -62%, con respecto a la vigencia 2019 primer trimestre, un resultado positivo en el tema de austeridad para la vigencia 2020, el cual satisface a todo lo relacionado con los gastos de mantenimiento y reparación de funcionamiento y operaciones.





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 primer trimestre de 2020:

- ✓ Continuar con el seguimiento y el control de cada uno de los procesos, a fin de lograr que la información requerida por esta Oficina de Control, sea enviada de manera veraz y oportuna para el desarrollo del presente informe.
- ✓ Seguir con las políticas de austeridad, con el objetivo de controlar los gastos, sin perder de vista el cumplimiento del plan estratégico de la entidad.
- ✓ Seguir con medidas y controles en el tema de los suministros para cada dependencia, logrando optimizar el consumo de los gastos de la entidad.
- ✓ En el marco normativo de austeridad, aquellos resultados del análisis presentado en este informe, se evidenció que presentaron variación positiva específica.
- ✓ Seguir en las actividades con los funcionarios para atender las políticas y campañas de la entidad y por ende dar cumplimiento a la normatividad sobre austeridad y eficiencia en el gasto público.
- ✓ Diseñar y desarrollar medios internos, para educar y cambiar algunos hábitos en los funcionarios y visitantes, de implementar nuevas prácticas y ratificar otras, las cuales apuntan al buen uso de los recursos y de paso hacer que nuestras tareas sean más amigables con el planeta.





- ✓ Potencializar y sensibilizar el sentido de pertenencia de cada uno de los funcionarios y contratista, para lograr cumplir con los objetivos y fines misionales de la entidad.
- ✓ En materia de contratación, revisar que efectivamente existan las necesidades de contratación, de tal manera que esto nos permita optimizar y priorizar el poco recurso con el que contamos, teniendo en cuenta la situación por la que está atravesando el mundo, y en especial esta entidad como consecuencia de la pandemia generada por el Covid-19.
- ✓ La Oficina de Control Interno recomienda continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de eficiencia y Austeridad en el Gasto, por parte de todas las dependencias de la entidad Transcaribe.


JUAN CARLOS PIANETA AREVALO
Jefe Oficina Asesora Control Interno

Elaboró: Julieth Pérez.
Asesora Externa

