



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

**III TRIMESTRE DEL 2019**

**TRANSCARIBE S.A**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

**Cartagena de Indias, Octubre del 2019**





## INTRODUCCION

La oficina de Control Interno de TRANSCARIBE S.A., verificará el cumplimiento de las disposiciones sobre la austeridad en el gasto, es así como se prepara el presente informe con destino al representante legal de la entidad, para que se determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto, de conformidad con el artículo 1 del decreto del Decreto 984 de 2012, que modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998.

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, cafetería y reparación. Lo anterior, corresponde al análisis del tercer trimestre de 2019, comparado con el tercer trimestre de 2018.

➤ **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 el área Administrativa y 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 y los contratos de prestación de servicios, todo esta información es suministrado por contador público y jefe de presupuesto.

**PRESUPUESTO DE GASTOS 2019**  
**TRANSCARIBE S.A. III TRIMESTRES DEL 2019**

**GASTOS TOTALES + DISPONIBILIDAD FINAL---158.847.308.322,0**

	DESCRIPCION	APROPIACION INICIAL	COMPROMISOS	% EJECUCION
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	14.796.961.926,0	2.104.259.059,5	11.82
B	GASTOS DE OPERACION	23.248.322.962,0	3.975.089.018,	17.1
C	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	45.311.780.478,0	9.238.889.661,95	20.39
D	GASTOS DE INVERSION	75.490.242.956,0	10.742.827,0	0.01
	TOTAL	158.847.308.322,00	15.328.980.566,45	9.65

**ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES**

Durante el tercer trimestre del 2019, la planta de personal se mantiene igual con cada tipo de vinculación de funcionarios públicos y una contratación por servicios profesionales celebrado, además se suscribieron otrosíes a los contratos vigentes.

**23 EMPLEADOS DE PLANTA**

**CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES**

**16**

**TRABAJADOR OFICIAL**

**6**

**LIBRE NOMBR. REMOCION**

**1**

**PERIODO POR 4 AÑOS**

**1**





## GASTOS DE PERSONAL

Transcaribe cuenta con una planta de personal para apoyar la ejecución del proyecto de inversión Sistema Integrado de Transporte Masivo (SITM), con una infraestructura organizada y equipos significativo para cubrir las necesidades de la movilización urbana.

Se relacionan los gastos específicos del sueldo de personal de nómina durante el tercer trimestre de 2019, comparado con periodo de la vigencia 2018:

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2018	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	639.699.071	545.158.289	94.540.782	17%

En los gastos de personal asociados todos los componentes de nómina, seguridad social y parafiscal, genero una variación promedio del **17%**, mayor al trimestre del 2018, el cual obedece a los ajustes y variaciones que se presentaron en los conceptos de aumentos, vacaciones, liquidación de prestaciones sociales y retroactividad.

## GASTOS DE VIAJES Y VIÁTICOS

EJECUCION DE GASTOS III TRIM/2019	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2018	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE VIAJES Y VIÁTICOS	7.891.297	6.535.443	1.358.844	21%

Los gastos de viáticos y viajes, en este trimestre preciso un incremento del **21 %** con respecto al III trimestre 2018, una proporción aceptable al gasto generado en el trimestre del 2018, esto atiende a la necesidad de cumplir con requerimientos





de reuniones y traslado de personal directivo.

### GASTOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD

EJECUCION DE GASTOS III TRIM/2019	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2018	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>GASTOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD</b>	<b>52.582.041.00</b>	<b>46.913.417.00</b>	<b>5.668.624.000</b>	<b>12%</b>

La vigilancia y seguridad, considerado este rubro de gran importancia para la entidad, porque reviste las garantías del edificio administrativo y las estaciones del sistema de la entidad, este rubro incremento un 12%, en comparación a la vigencia del 2018.

### GASTOS SERVICIOS PUBLICOS

COMROMISOS PRESUPUESTAL III TRIM/2019	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2018	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>GASTOS SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>50.453.354.00</b>	<b>35.296.166.76</b>	<b>1,515,718,724.00</b>	<b>43%</b>

Los gastos ejecutados en servicios públicos generaron un aumento con referencia al tercer trimestre de la vigencia del 2018, no obstante, la entidad ha implementado medidas de control en el gasto de este rubro, para disminuir el alto grado de consumo que establece principalmente las estaciones del sistema.





En cuanto a los gastos ejecutados en servicios públicos, se observa el comportamiento de cada consumo por proveedor de energía, agua, telefonía móvil, fija y servicio de recolección durante el III trimestre del 2019, el servicio de mayor consumo es la energía, debido al requerimiento del sistema integrado y oficina administrativas para adecuado funcionamiento.

Es preciso indicar que durante este trimestre aumentó de manera significativa la ejecución de gastos de servicios públicos, por lo que se requiere tomar las medidas necesarias a fin de minimizar estos gastos.

### GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

COMROMISOS PRESUPUESTAL III TRIM/2019	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2018	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS	83.040.00	28.134.289.75	(28,051,249.75)	-99%

Este rubro de materiales y suministro, contempla una apropiación inicial de \$ **196.141.541,59** millones; durante este trimestre la entidad no genero compromiso de pago en concepto de suministro, pero si ejecuto un pago mínimo de **\$83.040**

### GASTOS DE MANTENIMIENTO, ASEO Y REPARACION

COMROMISOS PRESUPUESTAL III TRIM/2019	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2018	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE MANTENIMIENTO, ASEO Y REPARACION	420.000.00	0	420.000.00	100%

Concerniente al rubro de mantenimiento, aseo y reparación, la ejecución presupuestal del III trimestre del 2019, en comparación a la vigencia del 2018





Obtuvo una variación máxima del **100%**, esto satisface a los requerimientos de la entidad en mantenimientos y reparación necesarias mínima de realizar.

### SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA

COMROMISOS PRESUPUESTAL III TRIM/2019	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2018	VARIACION ADSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SERVICIOS DE ASEO Y CAFETERIA	39.529.162.12	28.598.283.00	10,930,879.12	38%

Este rubro de aseo y cafetería es controlado por la entidad. Con respecto a la vigencia del tercer trimestre del 2018 genero una variación de **38%**, esto compensa a los costos de los insumos de aseo y cafetería requeridos, en el cual se deberá hacer algunos ajustes.

### CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Mantener las medidas y controles para optimizar el consumo por gastos generales previsto en el marco normativo de austeridad.
- Seguir dándole cumplimiento a las disposiciones del Plan de Austeridad del Gasto, establecidas en el Decreto 1068 de 2015 y demás normatividad
- Conseguir un alto grado de compromiso en la coherencia del gasto, de acuerdo a la responsabilidad con los funcionarios oficiales y contratistas.
- Mantener y fortalecer mecanismos diseñados por la entidad en la apropiación de menos papel, más gestión, que permitan consolidar una cultura ambiental organizacional y una actitud responsable.







- Alcanzar conciencia frente al uso adecuado de los recursos y optimización de los recursos digitales con los que cuenta la Entidad, aumentar el ahorro en los costos provenientes a los elementos de oficinas
- Extender con la aplicación de las medidas de austeridad en relación con el presupuesto asignado para el funcionamiento de la entidad.
- Corregir el uso masivo del papel a fin de lograr la reducción de gastos en papelería.

Cartagena, octubre del 2019.

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

Elaboró **GEIDY DEL CARMEN GONZALEZ SARMIENTO**  
Asesor Externo Oficina Control Interno.

