



TRANSCARIBE S.A

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

CUARTO TRIMESTRE DEL 2018

ENERO DE 2019





• INTRODUCCION

En aras de dar 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". La oficina de control interno, presenta informe de Austeridad y eficiencia en el gasto público de TRANSCARIBE S.A., correspondiente al cuarto trimestre del 2018, donde se aprecia la ejecución y desarrollo de las instrucciones impartidas por el Gobierno Nacional en el marco del Plan de Austeridad.

• NORMATIVIDAD

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 del Estado en el marco del Plan de Austeridad.

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





OBJETIVO:

Presentar informe y análisis comparativo en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público, con relación los gastos de funcionamiento ejecutados en TRANSCARIBE S.A., durante la vigencia del cuarto trimestre del año 2018.

De igual manera, determinar el comportamiento del consumo frente a las metas institucionales, los incrementos y/o ahorros e identificar aquellos hechos que citen la atención, para efectuar las recomendaciones que haya lugar, las cuales serán presentadas en este informe.

ALCANCE:

Revisión y observación de la información referente a los gastos de funcionamiento durante la vigencia del cuarto trimestre del 2018, con análisis comparativo de dicha vigencia con respecto al mismo periodo 2017.

RECURSOS:

Para el presente informe la oficina de control interno consultó la ejecución presupuestal de gastos y balance general de gastos durante el periodo evaluado, teniendo en cuenta los gastos administrativos y operativos.

GASTOS DE ADMINISTRACION:

❖ DENOMINACION DE CARGOS DE PERSONAL

De acuerdo a la planta de personal, se relaciona el número de servidores público y tipo de vinculación con fecha de corte del IV trimestre del 2018, en la cual se logra apreciar que no presenta novedad que afecte el total del personal adscrito a la nómina general comparado con el IV trimestre del 2017.





PLANTA DE CARGOS IV TRIMESTRE DEL 2018	No CARGO	TIPO DE VINCULACIÓN	2018	2017
Gerente	1	Libre nombramiento y remoción	1	1
Dirección Administrativa y Financiera	1	Libre nombramiento y remoción	1	1
Secretaría General	1	Libre nombramiento y remoción	1	1
Dirección de Planeación e infraestructura	1	Libre nombramiento y remoción	1	1
Dirección de Operaciones	1	Libre nombramiento y remoción	1	1
Jefe Oficina Asesora Jurídica	1	Libre nombramiento y remoción	1	1
Jefe Oficina de Control Interno	1	Empleado de Periodo.	1	1
Profesionales Especializados	10	Trabajador Oficial	11	11
Secretaria Ejecutiva	1	Trabajador Oficial	1	1
Técnicos	2	Trabajador Oficial	2	2
Secretaria	1	Trabajador Oficial	1	1
Auxiliar Administrativo	1	Trabajador Oficial	1	1
TOTAL_PERSONAL	23		23	23

De acuerdo a lo anterior, tenemos un total de **23** cargos de planta, de los cuales un **70% son** trabajadores oficiales, un **26%** de libre nombramiento y remoción y un **4%** de empleados de periodo.





GASTOS DE PERSONAL

De conformidad con la estructura del presupuesto, los gastos asociados a la Nómina presentan el siguiente comportamiento:

CONCEPTO	OCTUBRE 2018	NOVIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2018	TOTAL TRIMESTRE
ASOCIADOS A LA NOMINA	162,763,890.00	189,430,130.00	339,243,446.00	691,437,466.00
SEGURIDAD SOCIAL	42,586,490.00	42,843,894.00	42,694,559.00	128,124,943.00
PARAFISCALES	7,673,000.00	7,786,600.00	7,807,600.00	23,267,200.00
TOTAL TRIMESTRE	213,023,380.00	240,060,624.00	389,745,605.00	842,829,609.00



En este rubro de servicio de personal presenta variaciones correspondientes a los pagos de sueldos, seguridad social y parafiscales durante el IV trimestre del 2018, situación que genero aumento representativo en el mes diciembre con respecto a los pagos ejecutados en las prestaciones sociales, se interpreta que los gastos establecidos durante este trimestre son coherentes con la proyección del compromiso presupuestal de la entidad.





COMPROMISOS PRESUPUESTAL				
CONCEPTO	TRIMESTRE VI 2018	TRIMESTRE VI 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ASOCIADOS A LA NOMINA	703,892,414.61	637,094,334.00	66,798,081	10%
SEGURIDAD SOCIAL	127,786,862.00	110,639,189.00	17,147,673	15%
PARAFISCALES	23,325,000.00	20,069,200.00	3,255,800	16%
TOTAL_GENERAL	855,004,276.61	767,802,723.00	87,201,554	11%

Con relación al compromiso presupuestal se aprecia una variación del **11%** en comparación a la vigencia del IV trimestre del 2017, esto corresponde al aumento de salarios y procedimiento de las transiciones que se proyectan en el trimestre.



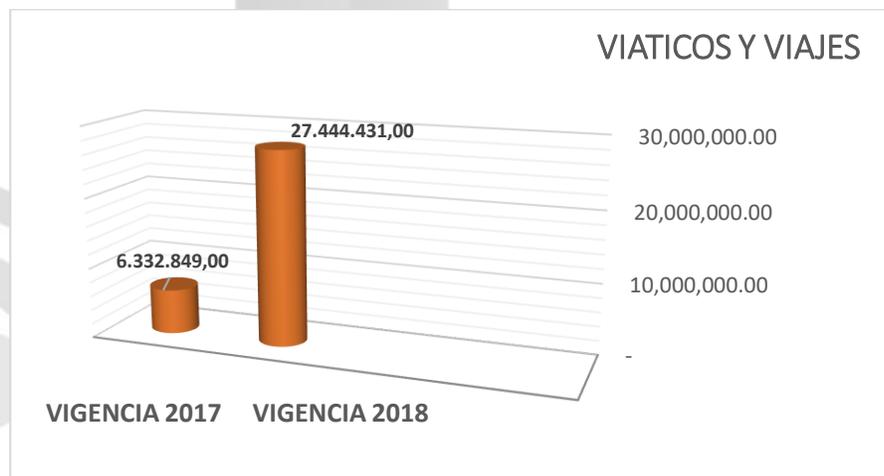


GASTOS DE VIATICOS Y VIAJES

COMPROMISOS PRESUPUESTAL IV TRIM/2018	EJECUCION TRIMESTRE VI 2018	EJECUCION TRIMESTRE VI 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
5.464.258	6.332.849	27.444.431	-21.111.582	-77%

De los gastos concebidos en este rubro, se observa que presenta un aumento del **15%** con relación al compromiso presupuestal, lo cual obedece a que los directivos y personal pertinente atendieron la necesidad de desplazamiento de lugar para cumplir compromisos y trámites de carácter corporativo. Sin embargo comparado con la ejecución presupuestal del IV trimestre de la vigencia del 2017, se obtiene una disminución representativa del **-77%**.

Es importante realizar seguimiento y monitoreo de los rubros en forma constante e implementar medidas propicias en gastos de viáticos y viajes.



En grafica se observa la variación de las dos vigencias





GASTOS OPERATIVOS:

GASTOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD

COMPROMISOS PRESUPUESTAL IV TRIMESTRE	EJECUCION TRIMESTRE VI 2018	EJECUCION TRIMESTRE VI 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
282.390.793,00	295.659.914,00	634.035.797,00	- 338.375.883,00	-53%

Este recurso de vigilancia y seguridad, concierne al proceso funcional de la seguridad en las oficinas administrativas y estaciones del sistema, se observa un incremento en el gasto con relación al compromiso presupuestal del **10%** durante este trimestre, esta variación corresponde a la obligación de fortalecer y garantizar la seguridad instalada en el sistema y sus dependencias.

Como resultados comparativo de la ejecución presupuestal de las vigencias del 2017 en el IV trimestre, se logra un variación del **-53%**, se aparecía una estabilidad y adecuado manejo en la eficiencia del gasto.

GASTOS DE SERVICIOS PUBLICOS

COMPROMISOS PRESUPUESTAL IV TRIMESTRE	EJECUCION TRIMESTRE VI 2018	EJECUCION TRIMESTRE VI 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
62.518.886,65	163.880.520,93	206.268.501,26	- 42.387.980,33	-21%





En atención a los gastos ejecutados en servicios públicos, se establece un incremento en la ejecución presupuestal con relación al compromiso del trimestre. La administración viene adelantado e implementando políticas que garanticen el control del gasto público en algunos rubros administrativos y operativos para asegurar el funcionamiento y cubrir el total en gastos de servicios públicos que son esenciales para el desarrollo económico y social de la entidad.

El balance de los gastos ejecutados en IV trimestre del 2017, resultó una variación de **-21%**, logrando la racionalización y el uso adecuado de los servicios públicos.

ANALISIS DE GASTOS GENERADOS EN SERVICIOS PUBLICOS EDIFICIO ADMINISTRATIVO Y ESTACIONES DEL SISTEMA

SERVICIOS	OCTUBRE 2018	NOVIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2018	TOTAL DEL TRIMESTRE	% CONSUMO
ENERGIA DE ED. ADMINISTRATIVA	7.760.120,00	7.124.540,00	11.886.760,00	26.771.420,00	16%
ENERGIA DE ESTACIONES	38.575.240,00	40.141.330,00	40.833.090,00	119.549.660,00	72%
AGUA DE ED. ADMINISTRATIVA	1.678.395,00	3.649.556,00	3.044.470,00	8.372.421,00	5%
AGUA DE ESTACIONES	2.131.602,00	2.131.602,00	2.709.371,00	6.972.575,00	4%
TELEFONIA FIJA	420.962,00	421.596,00	420.962,00	1.263.520,00	1%
TELEFONIA CELULAR	859.054,00	858.470,00	894.002,00	2.611.526,00	2%
TOTAL GENERAL GENERAL	53.556.975,00	52.195.492,00	59.788.655,00	165.541.122,00	100%





En cuanto a los gastos ejecutados en servicios públicos, se observa el comportamiento de consumo en cada servicio durante el trimestre, concluyendo que el servicio de mayor consumo es la energía, debido a la exigencia que requiere el sistema para su funcionamiento. Se puede proyectar y precisar estrategias para minimizar el consumo.

GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS

COMPROMISOS PRESUPUESTAL IV TRIMESTRE	EJECUCION TRIMESTRE VI 2018	EJECUCION TRIMESTRE VI 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
33.070.390,00	16.535.195,00	19.738.320,50	- 3.203.125,50	-16%

De acuerdo a este rubro, durante este trimestre del año no se adquirió mayor consumo de materiales y suministro de acuerdo al compromiso presupuestal. La entidad celebró un contrato de insumos y suministro de papelería, la cual le facturaba en la medida que solicitaran insumos, logrando subastarse de suministros en los pactado inicialmente con el contrato, esto genero un gastos menor al **50%** de lo presupuestado en el trimestre. En el análisis comparativo de la ejecución de las dos vigencias, este trimestre genero una variación en la ejecución de **-16%**, acorde con la eficiencia del gasto.

GASTOS DE MANTENIMIENTO, ASEO Y REPARACION

Referente al mantenimiento, aseo y reparación, la ejecución presupuestal en comparación a la vigencia del 2017, obtuvo una variación significativa del **-58%**, esto obedece a la implementación de medidas aptas en disminución de gastos.

COMPROMISOS PRESUPUESTAL IV TRIMESTRE	EJECUCION TRIMESTRE VI 2018	EJECUCION TRIMESTRE VI 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
42,944,668.00	202,188,500.00	478,043,239.50	-275,854,739.50	-58%





CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Dentro del seguimiento realizado por la oficina de control interno en cumplimiento de la norma en la ley de austeridad y eficiencia en el gasto se concluye:

- ✚ Continuar con la gestión para liderar y practicar conciencia colectiva de la racionalidad del gasto, que día a día nos estimula a hacer un uso más adecuado de nuestros recursos.
- ✚ Continuar con la aplicación de las medidas de austeridad en coherencia con el presupuesto asignado para el funcionamiento de la entidad.
- ✚ Gestionar posible negociaciones y obtener buena tarifas en el concepto de viajes para obtener tiquetes aéreos con la suficiente anticipación evitando que se incremente el costo de estos.
- ✚ Desarrollar actividades en el uso y ahorro de impresiones de documentos por ambas caras en la emisión de informes de carácter interno, para lograr fomentar cultura y conciencia en la utilización del papel.
- ✚ Fortalecer el uso masivo de la comunicación a través del correo electrónico, a fin de lograr la reducción de gastos en papelería.
- ✚ Implementar criterios en el uso apropiado de la red de internet por WIFI, con los equipos celulares evitando la deficiencia conexión de la redes de comunicación.
- ✚ Sensibilizar a todos funcionarios y contratistas de la entidad en relación al uso razonable de los servicios públicos.





- ✚ Minimizar el consumo de energía eléctrica, apagando las luminarias, equipos de cómputo, celulares cuando no estén en uso, desconectar una vez terminado el proceso y activar el ahorrador de energía en los equipos.
- ✚ Mejorar el ahorro en el consumo de servicio de agua apagando las llaves de los baños y cocinas siempre y cuando sea necesario.
- ✚ Imprentar el programa de gestión ambiental, el cual propone el uso racional y eficiente en energía eléctrica y agua
- ✚ Lograr que la estrategia de austeridad y eficiencia en el gasto, se convierta en una responsabilidad de autocontrol y seria de los servidores de la entidad.

Cartagena, Enero de 2019.

JUAN CARLOS PIANETA AREVALO
Jefe Oficina Asesora Control Interno

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

