

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>ECONOMÍA - FOMENTO - SERVICIOS</small>	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA

PRESENTADO A:	DIRECCION SECRETARIA GENERAL SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACION DE CONTROL INTERNO
PRESENTADO POR:	OFICINA DE CONTROL INTERNO
FECHA DE CORTE:	A MARZO 31 DE 2022

1. REFERENTE NORMATIVO

Ley 1474 de 2011. "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".

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 Nacional 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 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 Nacional 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público."

Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado"

Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. "Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel en la Administración Pública".

2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, durante el 1er trimestre de la vigencia 2022, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

Efectuar seguimiento y análisis a la ejecución de los gastos de personal, impresos y publicaciones, uso de teléfono fijo, móvil e internet, asignación y uso de parque automotor, servicios públicos y mantenimiento locativo, arrendamientos, contratos de prestación de servicios con personas naturales y estadísticas del personal vinculado en sus distintas modalidades que realizó la entidad.

3. ALCANCE EVALUACIÓN

Para el presente informe se consultó la ejecución presupuestal de gastos y las cuentas de la relación de pagos, del periodo evaluado teniendo en cuenta los siguientes conceptos: Administración de Personal - Honorarios y Contratación de Servicios Personales - Asignación y Uso de Servicios - Gastos de Desplazamientos. - Gastos de Vehículo (combustible, mantenimiento y reparación) - Otros Gastos (impresos, publicidad, publicaciones, mantenimiento y reparaciones locativas).

El presente análisis refleja las variaciones por incrementos o disminuciones con base en la información obtenida directamente de los reportes de ejecución presupuestal, correspondiente al 1er trimestre de las vigencias 2021 y 2022, informes generados por el Sistema de Información Financiera.

3.1 ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

Mediante Acuerdo Metropolitano No. 026 de octubre 21 del 2013 y 031 de 2013, la Junta Metropolitana aprueba la Planta de Personal del Área Metropolitana de Bucaramanga y estructura administrativa, teniendo en cuenta que el nuevo régimen para las Áreas Metropolitanas Ley 1625 del 2013, determinó las competencias y funciones de estas entidades para lo cual de manera expresa atribuye, la de coordinar en su respectivo territorio el sistema nacional de vivienda de interés social y la de adoptar las políticas para el desarrollo de los programas metropolitanos de vivienda, así mismo las instituye como autoridad ambiental en el perímetro urbano de los municipios de su jurisdicción.

Mediante Resolución No. 1322 del 13 de diciembre de 2019 "Por se distribuyen los cargos de la planta global del Area Metropolitana de Bucaramanga" y Resolución No. 1323 del 13 de diciembre de 2019 "Por el cual se adiciona el manual de funciones, requisitos y competencias laborales para la planta de personal del Area Metropolitana de Bucaramanga".

Por lo anterior, el siguiente cuadro muestra el comportamiento comparativo de la planta de personal por niveles jerárquicos del Área Metropolitana de Bucaramanga, durante el 1er trimestre de las vigencias 2021 y 2022.

Cuadro. Comparativo planta de personal AMB 1er trimestre 2021-2022.

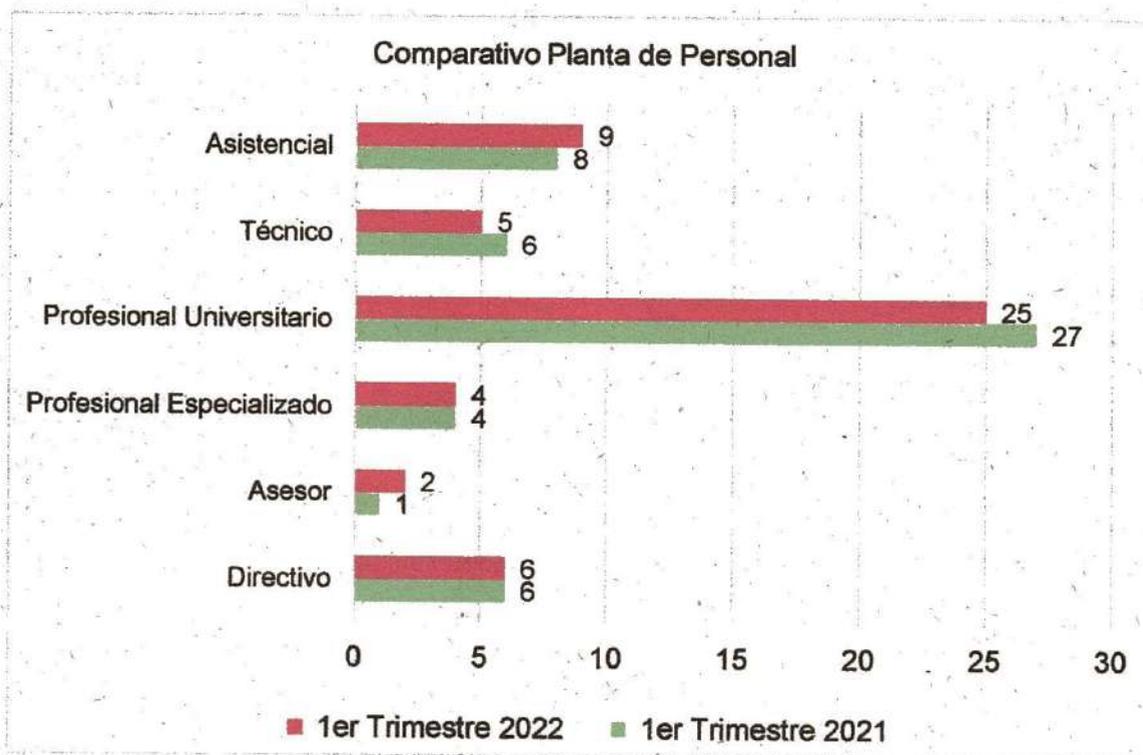
Nivel Jerárquico	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Directivo	6	6	0%
Asesor	1	2	100%
Profesional Especializado	4	4	0%
Profesional Universitario	27	25	-7%
Técnico	6	5	-17%
Asistencial	8	9	13%
TOTAL	52	51	-2%

Fuente: Elaboración propia OCI

La planta de personal del Área Metropolitana de Bucaramanga en total está compuesta por sesenta y tres (63) cargos, de los cuales durante el 1er trimestre de la vigencia 2022 se encontraban

provistos 51, y en la vigencia 2021, 52 de estos. Lo anterior representa una variación del 2% del total de la planta en los períodos comparados.

Gráfico. Comparativo planta de personal AMB 1er trimestre de 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

Del total de la planta de personal se encuentran pendientes de proveer doce (12) cargos que son los siguientes:

Cuadro. Relación de cargos vacantes en el AMB.

Cant. Vacant	Nombre del Cargo
2	Auxiliar Administrativo- grado 17
1	Secretaria- grado 16
2	Técnico Operativo- grado 18
2	Técnico Operativo- grado 17
2	Profesional Especializado- grado 18
1	Profesional Universitario- grado 19
1	Profesional Universitario- grado 13
1	Subdirector Ambiental

Fuente: Elaboración propia OCI

La planta de personal cuenta con sesenta y tres (63) cargos, de los cuales doce (12) se encuentran vacantes, estos equivalen al 24% del total de la planta de personal.

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

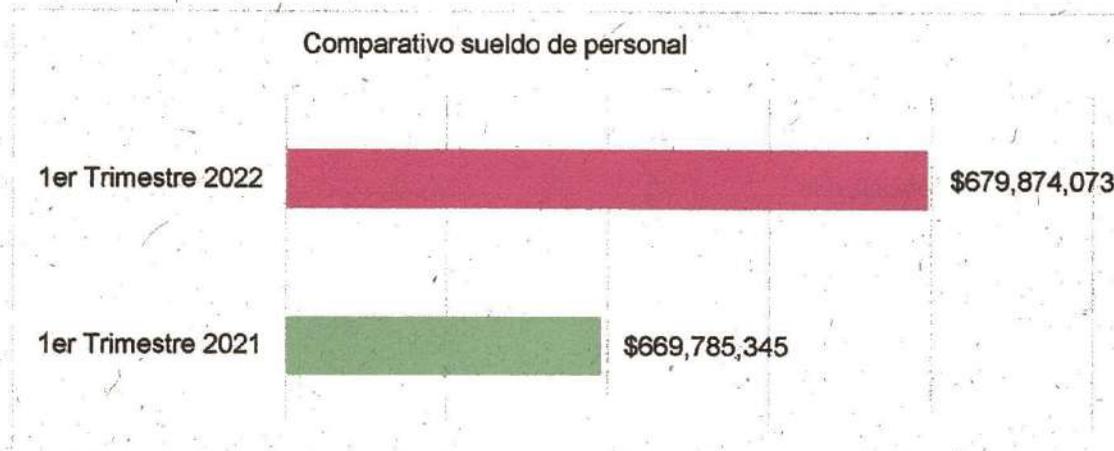
Cuadro. Comparativo salarios de personal AMB 1er trimestre 2021 vs 2022

Tipo	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Sueldo de personal	\$ 669,785,345	\$ 679,874,073	2%

Fuente: Elaboración propia OCI

En los salarios de personal de la vigencia 2022 se presenta un incremento del 2% con relación a la vigencia 2021. Este valor equivale a \$10.728.088.

Gráfico. Comparativo salarios de personal AMB 1er trimestre 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

3.2 COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS

El cumplimiento de las normas sobre austeridad del gasto público por el Área Metropolitana de Bucaramanga entre el 1er trimestre de 2022 vs 1er trimestre de 2022 se puede observar en la siguiente tabla.

Cuadro. Comparativo de gastos AMB 1er trimestre 2021 vs 2022

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$0	\$358,358	0%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$998,375	\$6,356,129	537%
Vehículos (Embelllecimiento y Combustible)	\$0	\$388,746	0%
Papelería	\$0	\$0	0%
Telefonía e Internet	\$13,872,975	\$9,874,282	-29%
Servicios Públicos	\$8,506,626	\$802,727	-91%
Capacitación	\$5,355,000	\$0	-100%
Arrendamientos	\$55,930,000	\$76,480,973	37%

Fuente: Elaboración propia OCI

Grafico: Comparativo de gastos AMB 1er trimestre 2021 vs 2022.



Fuente: Elaboración propia OCI

El comportamiento de los gastos en general del 1er trimestre 2022, presentaron un incremento del 11% en relación al mismo período de 2021; lo anterior equivale a \$9.598.238, donde los rubros que tiene mayor incidencia es arrendamientos y viáticos y gastos de viaje.

3.2.1 Impresos, Publicaciones y Propaganda

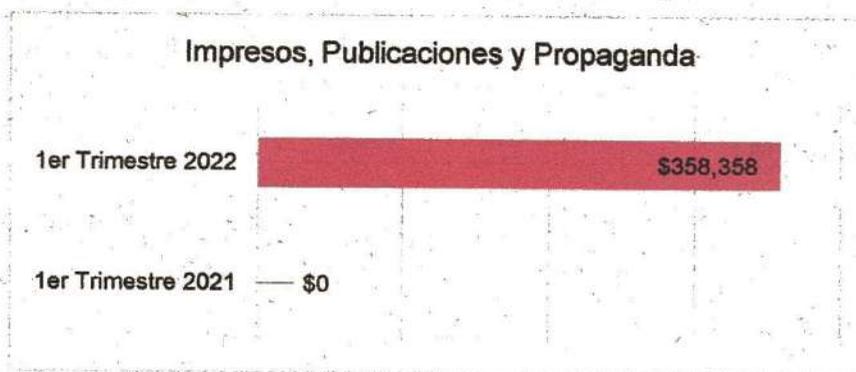
En impresos y publicaciones, para el 1er trimestre de 2022 frente al 2021 se realizaron pagos por el rubro de impresiones, publicaciones y propaganda, por el alquiler de fotocopiadoras al servicio de la entidad, los cuales venían de una cuenta por pagar de la vigencia 2021.

Cuadro. Comparativo de gastos en Impresos, publicaciones y propaganda AMB 1er trimestre 2021 vs 2022.

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$0	\$358,358	100%

Fuente: Elaboración propia OCI

Grafico. Comparativo de gastos en Impresos, publicaciones y propaganda AMB 1er trimestre 2021 vs 2022.



Fuente: Elaboración propia OCI

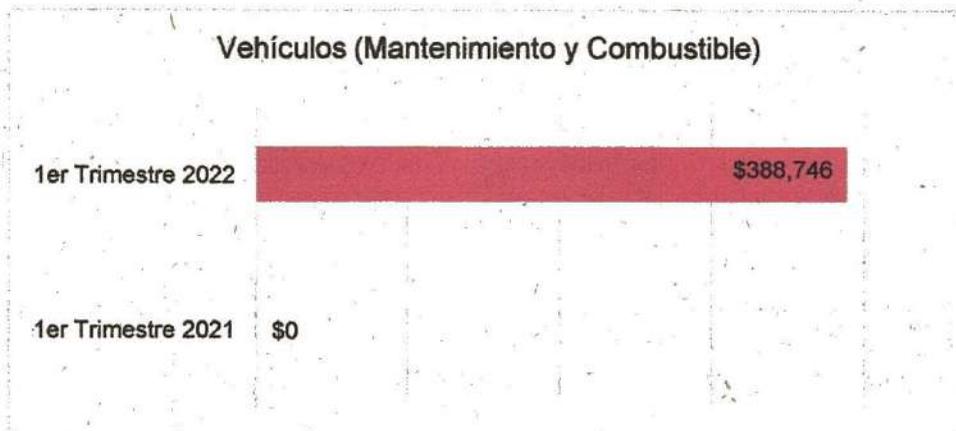
3.2.2 Vehículos y Combustible

Cuadro. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 1er trimestre 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Vehículos (Mantenimiento y Combustible)	\$0	\$388,746	100%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 1er trimestre 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el 1er trimestre de 2022 se realizaron pagos por valor de \$388,746 por suministro de combustible, lubricantes y embellecimiento automotriz para los automotores y motocicletas de propiedad de la entidad por el periodo comprendido del 27 de noviembre al 02 de diciembre de 2021. Por lo anterior se hace claridad referente al pago que se hace como una cuenta por pagar que venía de la vigencia 2021.

La entidad cuenta con dieciocho (18) vehículos, con las siguientes características:

PLACA	TIPO DE VEHICULO	MARCA	AÑO	OFICINA A CARGO
OSB027	CAMIONETA COMPASS	JEEP	2012	Dirección
OSB165	CAMIONETA VAN N300	CHEVROLET	2014	Subdirección Ambiental
AJT65C	MOTOCICLETA GS125	SUZUKI	2012	Subdirección de Transporte
AJT66C	MOTOCICLETA GS125	SUZUKI	2012	Subdirección de Transporte
VARIAS	14 MOTOCARROS	AYCO	2020	Subdirección Ambiental

Fuente: Elaboración propia OCI

3.2.3 Papelería

En el 1er trimestre de 2022 y en el de 2021 no se ejecutaron pagos por el concepto de papelería.

3.2.4 Capacitación

La entidad no ha ejecutado pagos por el rubro de capacitación en ninguno de los dos trimestres analizados.

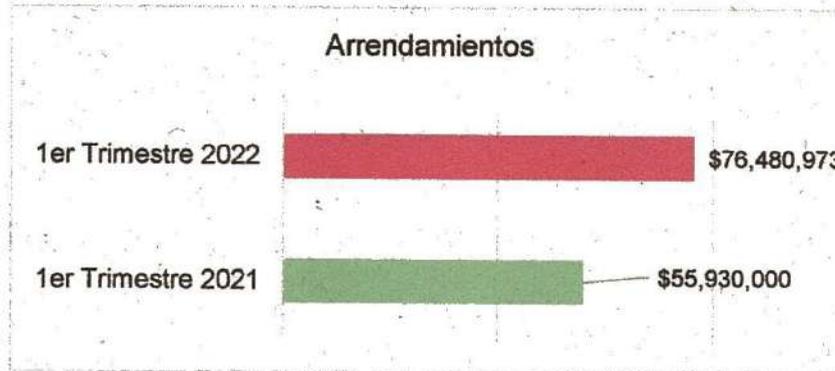
3.2.5 Arrendamientos

Cuadro. Comparativo de gastos concepto arrendamientos 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Arrendamientos	\$55,930,000	\$76,480,973	37%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto arrendamientos 2022 vs 2021



Los gastos por servicios de arrendamiento corresponden a los meses de enero y febrero del mismo trimestre, y presentan un incremento del 37% que equivalen a \$20.550.973 en el trimestre del 2022 respecto de la vigencia 2021, el cual se debe al incremento normal anual que se realiza a los cánones y además la entidad tomo en arriendo conjuntamente con las instalaciones principales en el 3er piso, unas en el 1er piso para atención al público de valorización y catastro, en el sótano almacén y archivo.

3.2.6 Viáticos y Gastos de Viaje

Cuadro. Comparativo de gastos concepto viáticos y gastos de viaje 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Funcionarios	\$998,375	\$6,854,279	587%
Contratistas	\$0	\$0	0%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto viáticos y gastos de viaje 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

El rubro de Viáticos y Gastos de Viaje en comparación al 1er trimestre de 2022, frente a la vigencia 2021 presenta un incremento significativo equivalente a \$ 5.357.754.

3.2.7 Asistencias a eventos fuera de la ciudad

Cuadro. Comparativo asistencias a eventos fuera de la ciudad.

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022
Eventos asistidos	1	3

Fuente: Elaboración propia OCI

La cantidad de asistencias o salidas en el 1er trimestre de 2022 fue de tres (3) frente al mismo trimestre del 2021.

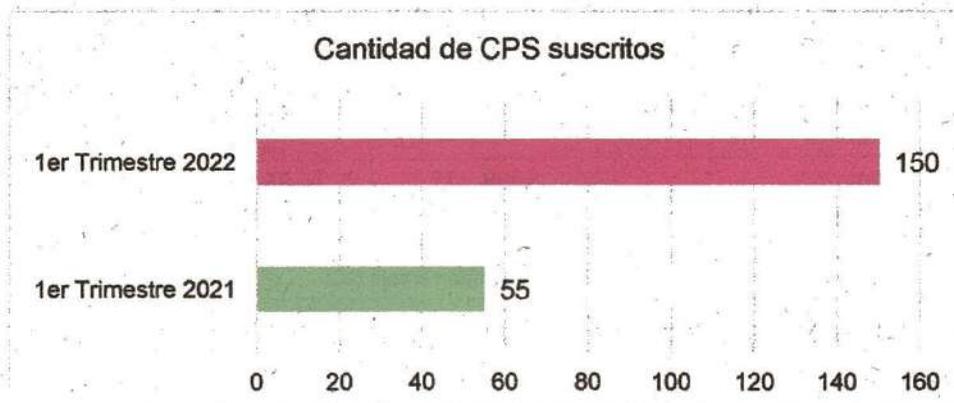
3.2.8 Contratos de Prestación de Servicios

Cuadro. Comparativo número de contratos suscritos 1er trimestre 2022 vs 2021

Contratos de P.S.	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Contratos Suscritos	55	150	173%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo número de contratos suscritos 1er trimestre 2022 vs 2021



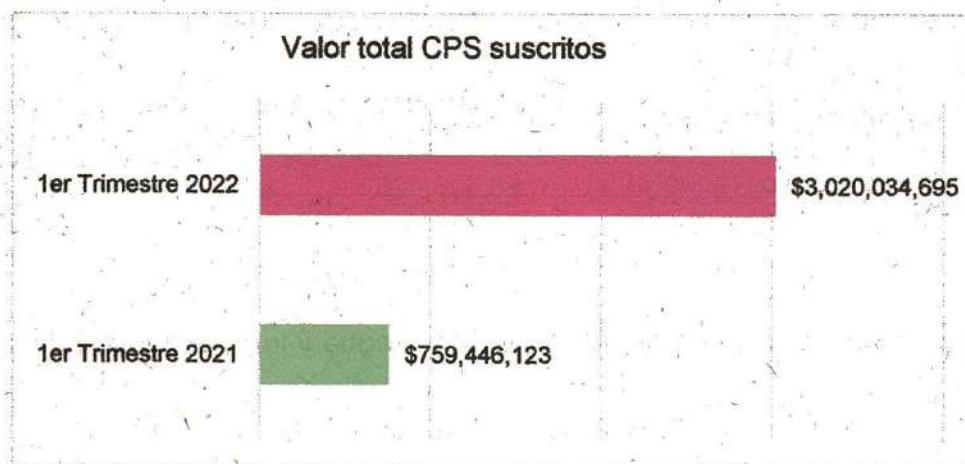
Fuente: Elaboración propia OCI

Cuadro. Comparativo valor de contratos suscritos 1er trimestre 2022 vs 2021

Contratos de P.S.	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Valor Total Contratos Suscritos	\$759,446,123	\$3,020,034,695	298%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo valor de contratos suscritos 1er trimestre 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el 1er trimestre de 2021, se suscribieron cincuenta y cinco (55) contratos de prestación de servicios por valor de \$759.446.123; mientras que para el 1er trimestre de 2022 se suscribieron ciento cincuenta (150) contratos por valor de \$3.020.034.695. En este incremento se debe tener en cuenta que en la vigencia 2021 se suscribieron contratos por 4 meses, mientras que en la vigencia 2022 todos los contratos fueron suscritos por plazo de 6 meses. Más importante aún que la cantidad de contratos se advierte el incremento en la inversión entre los períodos comparados teniendo como fundamento de este el fortalecimiento técnico, operativo que la entidad está realizando en la unidad funcional de catastro a fin de optimizar el servicio catastral a la comunidad.

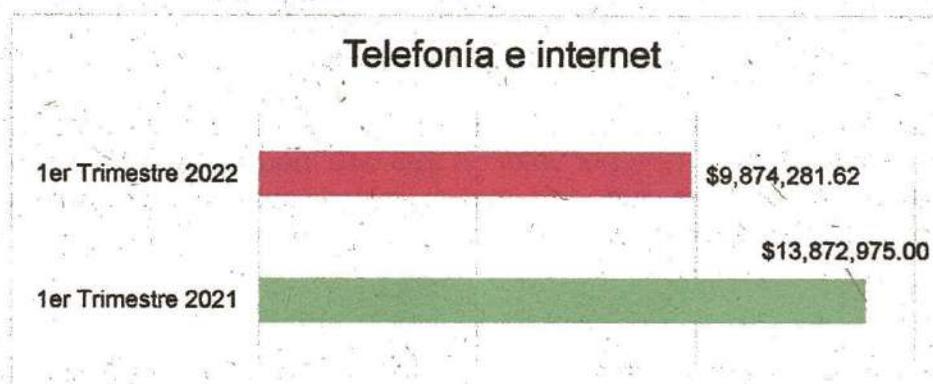
3.2.9 Telefonía e Internet

Cuadro. Comparativo gastos servicio de telefonía e internet 1er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Telefonía e internet	\$13,872,975.00	\$9,874,281.62	-29%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo gastos servicio de telefonía e internet 1er trimestre 2022 vs 2021.



Telefonía e Internet presenta una disminución del 29% en el 1er trimestre de 2022 frente al de 2021, por valor de \$3.998.693, que podría deberse a que para 2022 la entidad solo cuenta con el servicio en la sede de Neomundo.

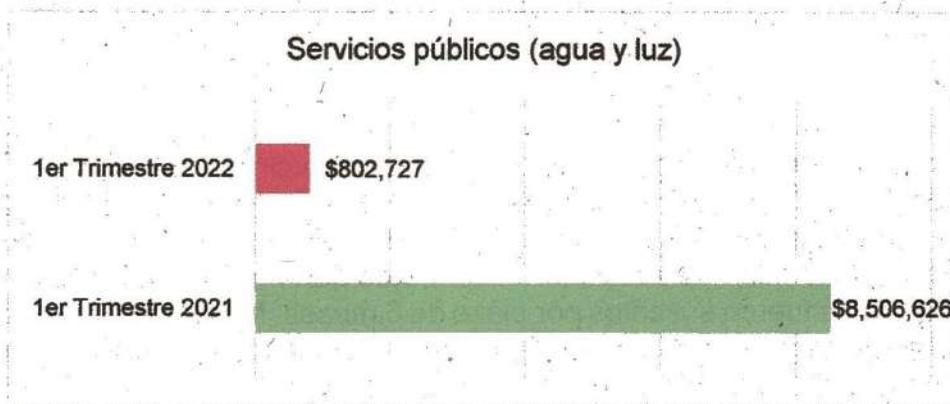
3.2.10 Servicios Públicos

Cuadro. Comparativo de gastos en servicios públicos (agua y luz) 1er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Servicios públicos (agua y luz)	\$8,506,626	\$802,727	-91%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos en servicios públicos (agua y luz) 1er trimestre 2022 vs 2021.



Servicios públicos (agua y luz) presentó una disminución durante el 1er trimestre de 2022 del 91% equivalente a \$7.703.899 frente a la vigencia 2021, lo cual se debe a que las instalaciones en Neomundo no tienen por separado los servicios públicos y canon de las oficinas, por lo anterior el servicio de luz se pagó por acto administrativo cuando la administración de Neomundo realiza el cobro respectivo y que para el servicio de agua a la fecha no se está realizando cobro.

AGUA

Cuadro. Comparativo de gastos en servicio de agua, 1er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Agua	\$489,940	\$396,300	-19%

Fuente: Elaboración propia OCI

En este servicio público se presenta una disminución en el 1er trimestre de 2022, frente al 1er trimestre de 2021, equivalente al 19% por valor de \$93.640, podría deberse a que se está pagando el servicio prestado en la sede de ciudadela real de minas (casa blanca), quedando por fuera de este reporte las oficinas de Neomundo.

LUZ

Cuadro. Comparativo de gastos en servicio de luz, 1er trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	1er Trimestre 2021	1er Trimestre 2022	Variación Relativa
Luz	\$8,016,686	\$406,427	-95%

Fuente: Elaboración propia OCI

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	PROCESO CONTROL, MEDICION, ANALISIS Y MEJORA	CODIGO: CMAM-FO-010
	INFORME DE SEGUIMIENTO	VERSIÓN:01

En este servicio público se presenta una disminución del 95% en el 1er trimestre de 2022, equivalente a \$7.610.259 frente al trimestre de 2021, el cual podría deberse al cobro del servicio de las oficinas de la casa blanca y punto limpio las cuales se encuentran deshabitadas. Este servicio no ha sido cobrado por la administración de Neomundo en este trimestre.

REVISIÓN DE LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL 04 DE 2012.

Se socializando mediante informativos a través del BPM algunas prácticas para reducir el consumo del papel tales como:

- ✓ Política cero papel.
- ✓ Beneficios de implementar la política cero papel.

4. RECOMENDACIONES

Se sugiere 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.

Se sugiere gestionar por parte del supervisor del contrato de arrendamiento con la administración de las oficinas de Neomundo el pago del servicio de agua con el fin de evitar futuras controversias por falta de pago.

Se invita a los encargados de gestionar los pagos por servicios públicos, tener en cuenta las fechas de vencimiento para el pago de los mismos, con el fin de evitar el pago de sanciones por extemporaneidad.

DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR
Jefe Oficina Control Interno

Proyectó: C.P. Clara Azucena Sáenz – Contratista Profesional O.C.I.