

 ÁREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA <small>BUCARAMANGA - FLORIDALBANCA - GRÓN - PESECUESTA</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 JUNIO 30 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 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”

Decreto 1068 de 2015 “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público.”

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 2o 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 2o 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 Metropolitana 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 2o trimestre de las vigencias 2021 y 2022.

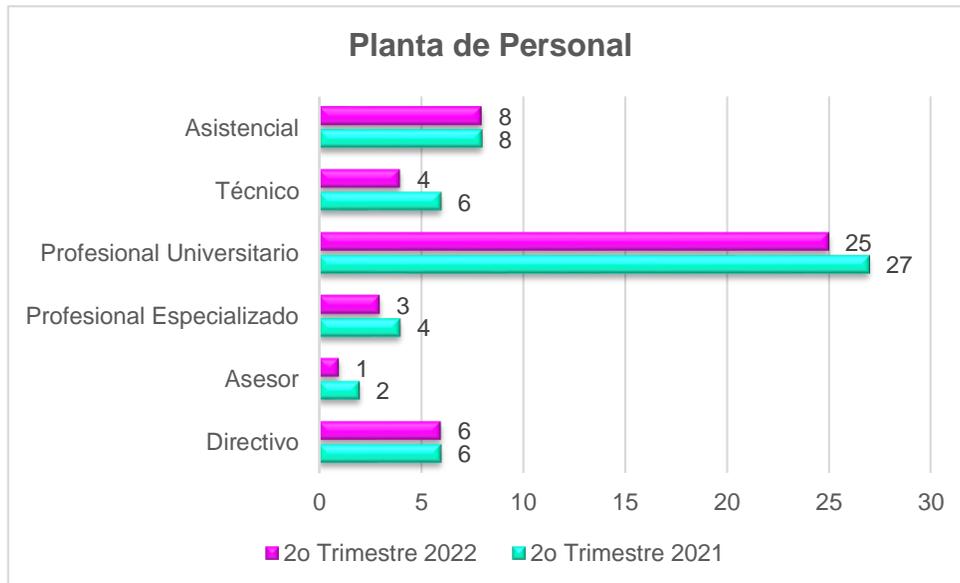
Cuadro. Comparativo planta de personal AMB 2o trimestre 2021-2022.

Nivel Jerárquico	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Directivo	6	6	0%
Asesor	2	1	-50%
Profesional Especializado	4	3	-25%
Profesional Universitario	27	25	-7%
Técnico	6	4	-33%
Asistencial	8	8	0%
TOTAL	53	47	-11%

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 2o trimestre de la vigencia 2022 se encontraban provistos 47, y en la vigencia 2021, 53 de estos. Lo anterior representa una variación del 11% equivalente a 6 cargos del total de la planta en los períodos comparados.

Gráfico. Comparativo planta de personal AMB 2o trimestre de 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

Del total de la planta de personal se encuentran pendientes de proveer dieciséis (16) cargos que son los siguientes:

Cuadro. Relación de cargos vacantes en el AMB.

Cant. Vacant	Nombre del Cargo
1	Subdirector Ambiental (desde el 1 febrero de 2020)
1	Asesor
1	Profesional Especializado
2	Profesional Universitario
5	Técnico Operativo
4	Auxiliar Administrativo
2	Secretaria
16	

Fuente: Elaboración propia OCI

La planta de personal cuenta con sesenta y tres (63) cargos, de los cuales dieciséis (16) se encuentran vacantes, estos equivalen al 34% del total de la planta de personal.

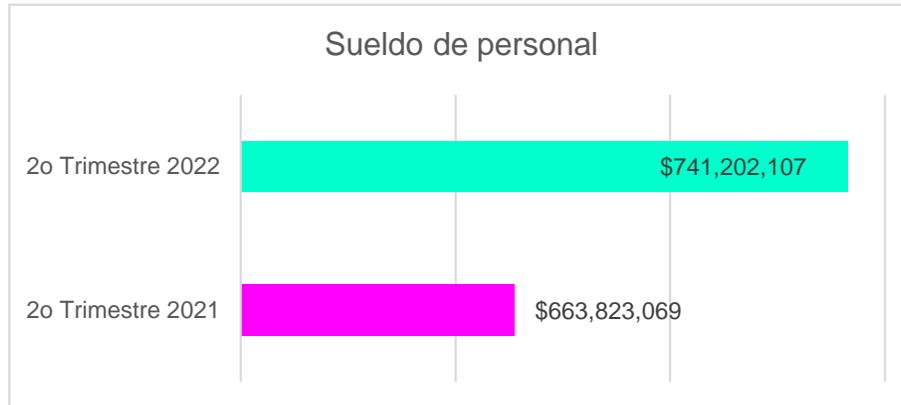
Cuadro. Comparativo salarios de personal AMB del 2o trimestre 2021 vs 2022

Tipo	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Sueldo de personal	\$ 663,823,069	\$ 741,202,107	12%

Fuente: Elaboración propia OCI

En los salarios de personal de la vigencia 2022 se presenta un incremento del 12% con relación a la vigencia 2021. Este valor equivale a \$77.379.038.

Gráfico. Comparativo salarios de personal AMB 2o 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 2o trimestre de 2021 vs 2o trimestre de 2022 se puede observar en la siguiente tabla.

Cuadro. Comparativo de gastos AMB 2o trimestre 2021 vs 2022

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$0	\$16,747,492	100%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$495,950	\$739,572	49%
Vehículos (Embelllecimiento y Combustible)	\$1,900,242	\$1,913,367	1%
Papelería (tintas)	\$12,541,986	\$0	-100%
Telefonía e Internet	\$10,868,779	\$9,992,024	-8%
Servicios Públicos	\$12,802,539	\$26,011,509	103%
Capacitación	\$0	\$0	0%
Arrendamientos	\$111,000,000	\$114,000,000	3%
TOTAL	\$149,609,496	\$169,403,964	13%

Fuente: Elaboración propia OCI

Grafico. Comparativo de gastos AMB 2o trimestre 2021 vs 2022.



Fuente: Elaboración propia OCI

El comportamiento de los gastos en general del 2o trimestre 2022, presentaron un incremento del 13% en relación al mismo período de 2021; lo anterior equivale a \$19.794.468, donde los rubros que tiene mayor incidencia es arrendamientos, servicios públicos e impresos y publicaciones.

3.2.1 Impresos, Publicaciones y Propaganda

En impresos y publicaciones, para el 2o trimestre de 2022 frente al 2021 se realizaron pagos por el rubro de impresiones, publicaciones y propaganda, por adquisición de impresos y elementos de material informativo y publicitario necesario para trámites administrativos de la entidad, así como controles de operativos y campañas de transporte requeridos por el Area Metropolitana de Bucaramanga.

Cuadro. Comparativo de gastos en Impresos, publicaciones y propaganda AMB 2o trimestre 2021 vs 2022.

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Impresos, Publicaciones y Propaganda	\$0	\$16,747,492	100%

Fuente: Elaboración propia OCI

Grafico. Comparativo de gastos en Impresos, publicaciones y propaganda AMB 2o trimestre 2021 vs 2022.



Fuente: Elaboración propia OCI

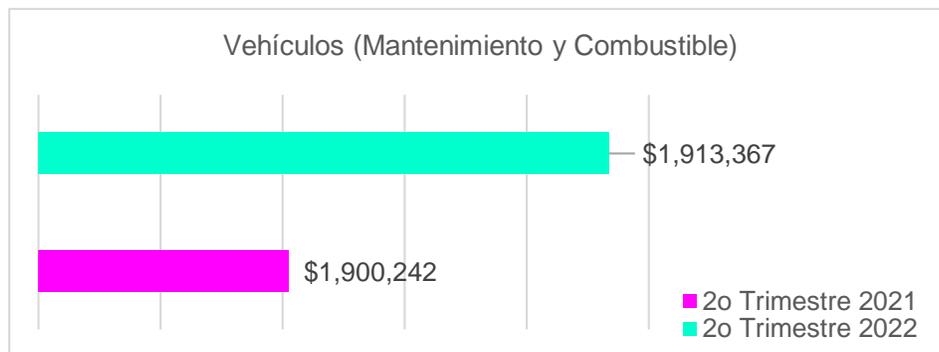
3.2.2 Vehículos y Combustible

Cuadro. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 2o trimestre 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Vehículos (Mantenimiento y Combustible)	\$1,900,242	\$1,913,367	1%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto vehículos y combustible 2o trimestre 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el 2o trimestre de 2022 se realizaron pagos por suministro de combustible, lubricantes y embellecimiento automotriz para los automotores y motocicletas de propiedad de la entidad con un incremento del 1% frente a los pagos realizados durante el 2º trimestre 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

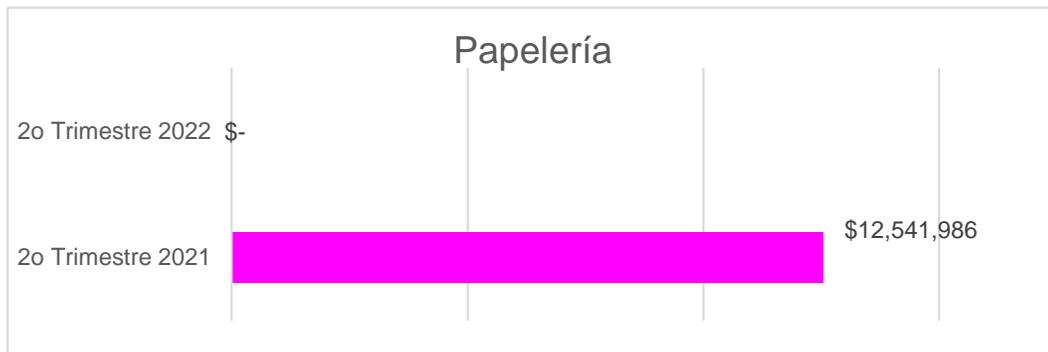
En 2o trimestre de 2022 no se ejecutó presupuesto por este rubro, mientras que en el mismo trimestre de 2021 se hicieron pagos por valor de \$12.541.986.

Cuadro. Comparativo de gastos concepto adquisición de papelería 2022 vs 2021

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Papelería	\$12,541,986	\$ -	-1

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto papelería 2o trimestre 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

3.2.4 Capacitación

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

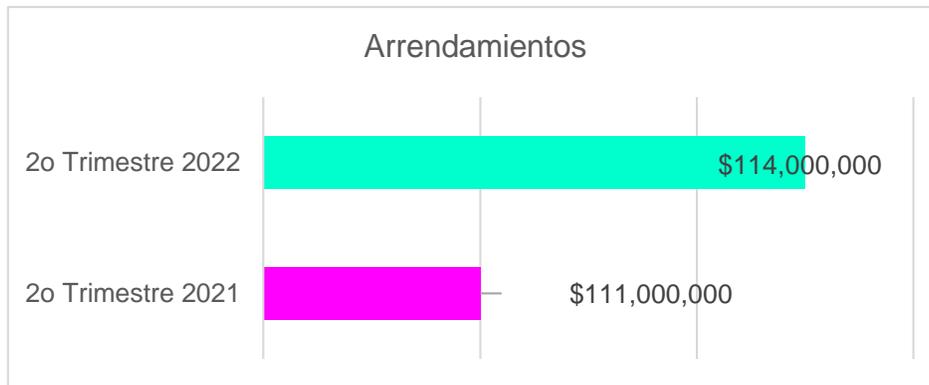
3.2.5 Arrendamientos

Cuadro. Comparativo de gastos concepto de arrendamientos 2022 vs 2021

Contratos de P.S.	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Arrendamientos	\$111,000,000	\$114,000,000	3%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos concepto papelería 2o trimestre 2022 vs 2021



Fuente: Elaboración propia OCI

Los gastos por servicios de arrendamiento corresponden a los meses de abril, mayo, junio presentan un incremento del 3% que equivalen a \$3.000.000 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.

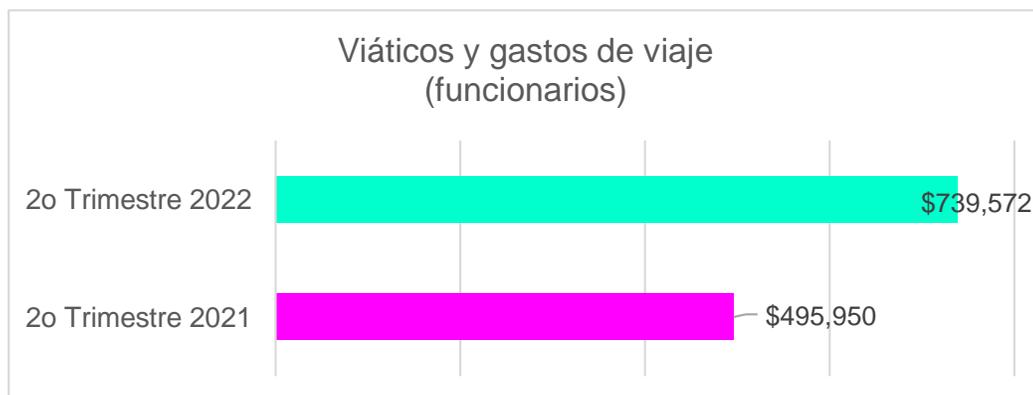
3.2.6 Viáticos y Gastos de Viaje

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

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Funcionarios	\$495,950	\$739,572	49%
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 2o trimestre de 2022, frente a la vigencia 2021 presenta un incremento equivalente a \$243.622.

3.2.7 Asistencias a eventos fuera de la ciudad

Cuadro. Comparativo asistencias a eventos fuera de la ciudad.

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022
Funcionarios	1	1
Contratistas	0	0

Fuente: Elaboración propia OCI

La cantidad de asistencias o salidas en el 2o trimestre de 2022 fue de uno (1) frente al mismo trimestre del 2021.

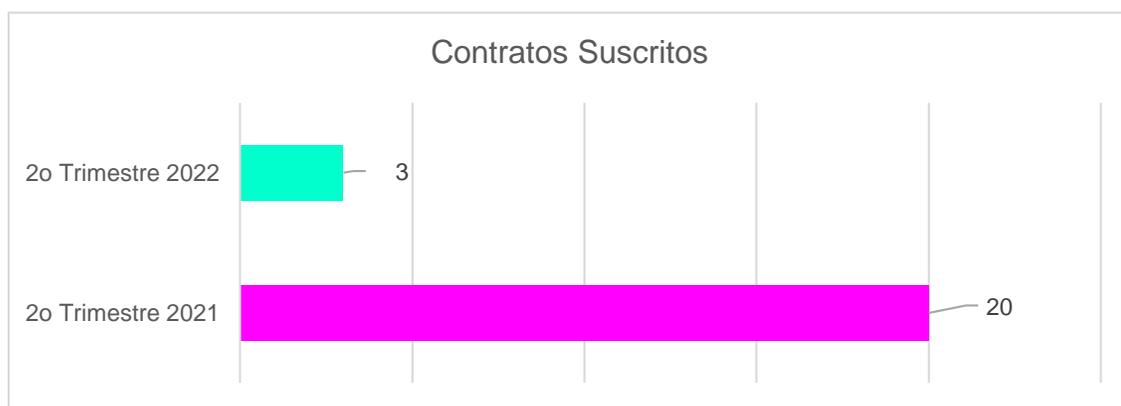
3.2.8 Contratos de Prestación de Servicios

Cuadro. Comparativo número de contratos suscritos 2o trimestre 2022 vs 2021

Contratos de P.S.	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Contratos Suscritos	20	3	-85%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo número de contratos suscritos 2o trimestre 2022 vs 2021



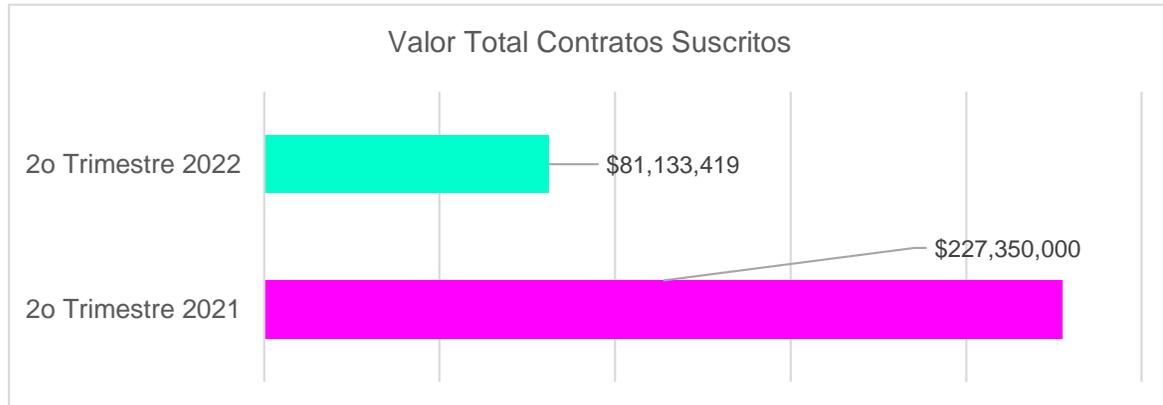
Fuente: Elaboración propia OCI

Cuadro. Comparativo valor de contratos suscritos 2o trimestre 2022 vs 2021

Contratos de P.S.	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Valor Total Contratos Suscritos	\$227,350,000	\$81,133,419	-64%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo valor de contratos suscritos 2o trimestre 2021 vs 2022



Fuente: Elaboración propia OCI

Durante el 2o trimestre de 2021, se suscribieron tres (3) contratos de prestación de servicios con personas jurídicas por valor de \$81.133.419; mientras que para el 2o trimestre de 2022 se suscribieron veinte (20) contratos de prestación de servicios por valor de \$227.350.000. En la disminución presentada en el 2o trimestre de 2022, se debe tener cuenta que la contratación ocurrió en el mes de enero (1er trimestre) debido a la aplicación de la Ley de garantías.

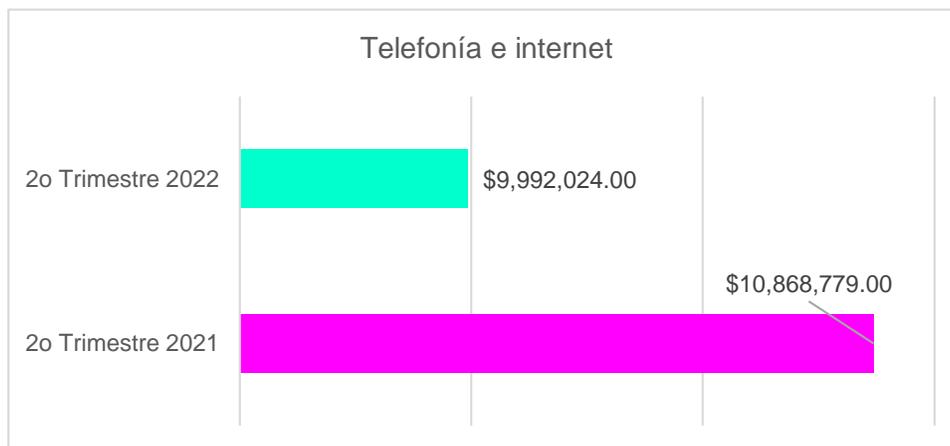
3.2.9 Telefonía e Internet

Cuadro. Comparativo gastos servicio de telefonía e internet 2o trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Telefonía e internet	\$10,868,779.00	\$9,992,024.00	-8%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo gastos servicio de telefonía e internet 2o trimestre 2022 vs 2021.



Fuente: Elaboración propia OCI

Telefonía e Internet presenta un ahorro del 8% en el 2o trimestre de 2022 frente al de 2021, por valor de \$876.755, que podría deberse a que para 2022 la entidad solo cuenta con el servicio en la sede de Neomundo.

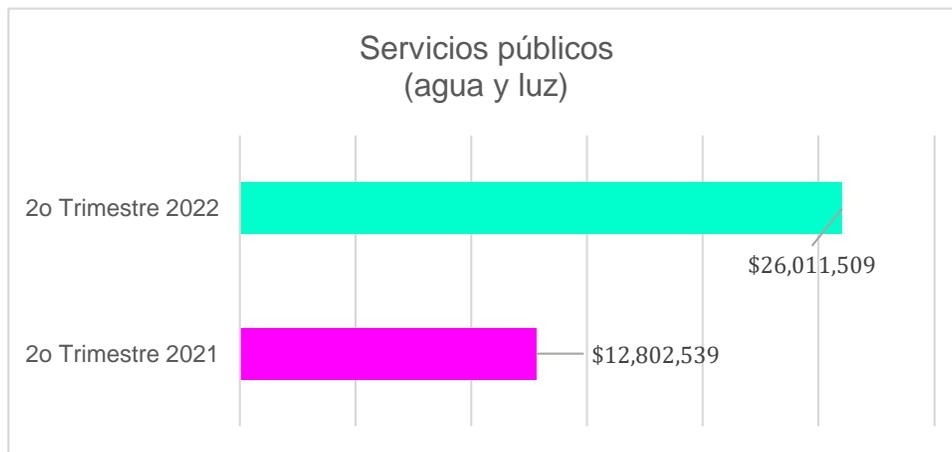
3.2.10 Servicios Públicos

Cuadro. Comparativo de gastos en servicios públicos (agua y luz) 2o trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Servicios públicos (agua y luz)	\$12,802,539	\$26,011,509	103%

Fuente: Elaboración propia OCI

Gráfico. Comparativo de gastos en servicios públicos (agua y luz) 2o trimestre 2022 vs 2021.



Fuente: Elaboración propia OCI

Servicios públicos (agua y luz) presentó incremento significativo durante el 2o trimestre de 2022 del 103% equivalente a \$13.208.970 frente a la vigencia 2021, lo cual se debe a dos factores; primero en el año 2021 la administración de Neomundo no cobró por el servicio de agua y para el 2022 si esta realizando el cobro respectivo, y segundo, que las instalaciones en Neomundo no disponen de una separación de los servicios públicos. Adicional a lo anterior, el servicio de luz se paga por acto administrativo cuando la administración de Neomundo requiere su pago. Este cobro por parte Neomundo es discontinuo.

AGUA

Cuadro. Comparativo de gastos en servicio de agua, 2º trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Agua	\$335,530	\$1,521,922	354%

Fuente: Elaboración propia OCI

En este servicio público se presenta un incremento relevante en el 2o trimestre de 2022, frente al trimestre de 2021, equivalente al 354% por valor de \$1.186.392, se debe a que durante este año la administración de Neomundo si está realizando el cobro por el servicio de agua.

LUZ

Cuadro. Comparativo de gastos en servicio de luz, 2o trimestre 2022 vs 2021.

Concepto del Gasto	2o Trimestre 2021	2o Trimestre 2022	Variación Relativa
Luz	\$12,467,009	\$24,489,587	96%

Fuente: Elaboración propia OCI

En este servicio público se presenta un incremento del 96% en el 2o trimestre de 2022, equivalente a \$12.022.578 frente al trimestre de 2021, el cual podría deberse al cobro del servicio por la administración de Neomundo que no hizo en el 1er 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:

- ✓ Buenas prácticas para reducir el consumo de papel.
- ✓ Beneficios de implementar la política cero papel.

4. RECOMENDACIONES

Se recomienda mantener especial atención de las consideraciones señaladas en Decreto 1068 de 2015.



DIEGO FERNANDO CAMACHO VILLAMIZAR
Jefe Oficina Control Interno

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