

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT- GAUD-017
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Serie: Versión: 01 Página 1 de 13

Seguimiento	Austeridad en el Gasto Público cuarto Trimestre de la Vigencia 2021 de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga.
Fecha de seguimiento	Enero de 2022
Objetivo	Dar cumplimiento al marco normativo referente a las funciones de la Oficina de Control Interno y Gestión, en cuanto a verificar y realizar seguimiento trimestral al cumplimiento de las directrices de austeridad, Realizando análisis de la ejecución de los rubros del presupuesto de funcionamiento de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2021 y las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las disposiciones internas, indicadores y controles que posibilitan la austeridad en el gasto público para el periodo citado y la aplicación de las normas Nacionales, así como analizar el comportamiento y las variaciones significativas de los rubros que hacen parte del informe de Austeridad en el Gasto Público.
Alcance	El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad, durante el cuarto trimestre de 2021, periodo comprendido entre el 01 de Octubre al 31 de diciembre de 2021., comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2020. Para ello es necesario aclarar, que el presente informe no analiza la ejecución de los Gastos de funcionamiento en su totalidad, pues la revisión y análisis se basa principalmente en los rubros contemplados en las normas alusivas a la austeridad y racionalización del gasto público, y en otros que presentan mayor variación con respecto del periodo anterior y que sirve como punto de comparación.
Documentación analizada	<ul style="list-style-type: none"> • Informe de Ejecución Mensual presentado por la oficina Subdirección Financiera. • Servicios públicos (teléfonos fijo y celular, agua, energía) • Gastos vehículo (combustible, mantenimiento o reparación) • Contratación por prestación de servicios personales • Gastos generales (materiales y suministros, viáticos y transporte, impresos y publicaciones y mantenimiento y general).
Elaborado Por	Omaira Jerez Tami – Tania Katherine Manzano Barrera

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT- GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01 Página 2 de 13

INTRODUCCION

En concordancia con el decreto 1068 DE 2015 *Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público* cap.II y posteriores, el decreto 984 de mayo 14 de 2012 *"Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998"* así, como lo establecido en el Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2. Las entidades territoriales adoptaran medidas equivalentes a las aquí dispuestas en sus organizaciones administrativas y según el Decreto No.371 del 8 de abril de 2021 *"Por la cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto"*. Este informe se presenta de acuerdo con las normas legales vigentes y se rinde a la administración de la entidad un informe trimestral.

La Oficina de Control Interno de Gestión actuando en su ROL de EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO, concordante con las funciones contenidas del Artículo 12 de la Ley 87 de 1993, literal j. "Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del control interno dentro de la entidad, dando cuenta de las debilidades detectadas y de las fallas en su cumplimiento"; y en aplicabilidad al artículo 61 del Decreto 403 de marzo 16 de 2020, en cuanto a la vigilancia y seguimiento permanente al recurso público para el ejercicio del control concomitante y preventivo articulado con el sistema de control interno: presenta el siguiente informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2021, comprendido entre los meses de octubre, noviembre, diciembre comparado con el mismo periodo de la vigencia 2020, generando análisis en el comportamiento de las variaciones sobre la evolución de los gastos de funcionamiento, estos son: Gastos de personal y Generales.

El presente informe se construye a partir de la información suministrada por la subdirección financiera de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga la cual se les solicitó la ejecución presupuestal, los libros auxiliares de los gastos de funcionamiento seleccionados, la planta de personal, líneas telefónicas entre otros.

MARCO NORMATIVO

- Decreto 1068 de 2015 *"Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"*
- Decreto 984 de mayo 14 de 2012 *"Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998."*
- Decreto 1068 de 2015 artículo 2.8.4.8.2. Las entidades territoriales adoptaran medidas equivalentes a las aquí dispuestas en sus organizaciones administrativas.

	<p style="text-align: center;">PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	<p>Código: FT- GAUD-017</p>
		<p>Serie:</p>
	<p style="text-align: center;"><i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i></p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Página 3 de 13</p>

- Decreto No.371 del 8 de abril de 2021 “Por la cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto”.
- Ley 2063 de noviembre 28 de 2020 “Por el cual se liquida el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021”, artículo 64 “Plan de Austeridad del Gasto”.
- Decreto 371 del 08 de abril de 2021 Por la cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto.
- Decreto 1805 de 2020 “Por el cual se liquida el presupuesto general de la nación para la vigencia fiscal 2021, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos”, artículo 67 “Plan de Austeridad del Gasto”.

1. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

DESARROLLO

Se realizó seguimiento y evaluación a la información obtenida directamente de la subdirección financiera de la entidad en relación con datos contables y presupuestales. Las variables que se tuvieron en cuenta para el presente análisis se relacionan con el comportamiento de los gastos de funcionamiento, generales y de inversión para los siguientes rubros: servicios públicos (teléfonos fijos y celulares, agua, energía), Mantenimiento Vehículos(combustible, mantenimiento o reparación), Contratación por prestación de servicios personales, Gastos generales (fotocopias, materiales y suministros, comunicación y transporte, compra de equipos, mantenimiento y reparaciones locativas).

1.1 MEDIDAS DE AUSTERIDAD EN LA DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA.

En desarrollo de las Políticas de Austeridad adoptadas por el Gobierno Nacional, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga dentro de sus necesidades de contribuir con dichas políticas, ha propuesto principios de autocontrol a su recurso humano y ciñe lineamientos encaminados al cumplimiento con las disposiciones en materia de austeridad o restricción del gasto público, la cual tiene un grado de aceptación por todos los funcionarios de la entidad.

El presente informe pertenece al cuarto trimestre octubre, noviembre y diciembre de 2021, donde se demuestran los resultados comparativos con relación a la vigencia 2020.

	<p style="text-align: center;">PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	<p>Código: FT- GAUD-017</p>
		<p>Serie:</p>
	<p style="text-align: center;"><i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i></p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Página 4 de 13</p>

2. DOCUMENTACIÓN ANALIZADA

Administración de personal

Información suministrada por el área de Talento Humano de la Dirección de Transito de Bucaramanga, al corte del 31 de diciembre de 2021:

2.1 Contratación de personal para la presentación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.

Con relación a la Nómina del cuarto trimestre de la vigencia 2021, la Dirección de Transito de Bucaramanga contaba con una planta de personal de 277 funcionarios por cada mes del periodo de análisis, distribuidos de la siguiente manera:

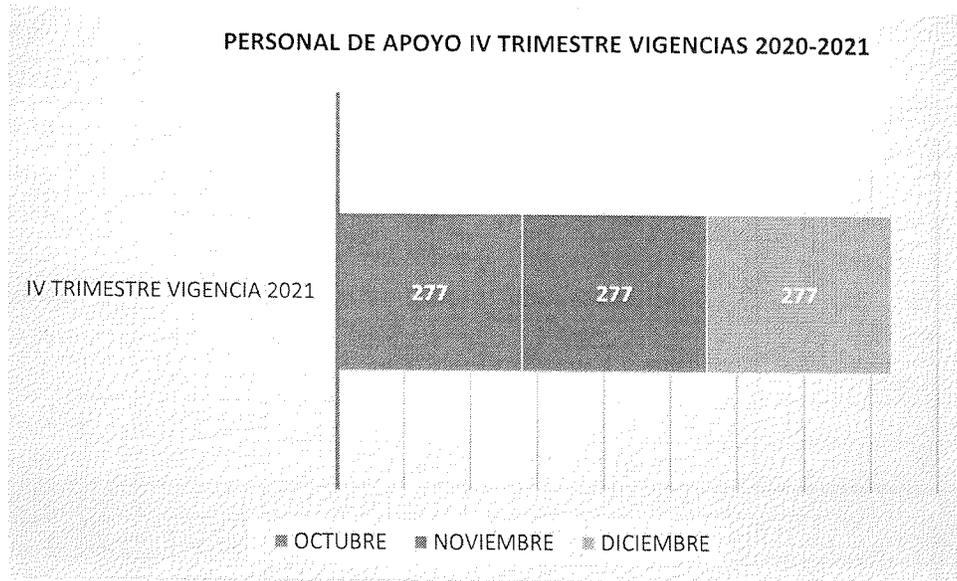
TIPO DE VINCULACIÓN	N° DE PERSONAS IV TRIMESTRE DE 2021		
	Octubre	Noviembre	Diciembre
Libre Nombramiento y Remoción	24	24	23
Carrera Administrativa	241	243	243
Provisionalidad	11	7	7
Vacantes	1	3	4
Total empleados en Planta	277	277	277

Fuente: Oficina de Talento Humano

2.1.1 Comparativo apoyo a la gestión IV Semestre vigencias 2020-2021

Según la información suministrada por la Oficina de Talento Humano, la planta de personal de la entidad, durante el IV trimestre de la vigencia 2021 mantuvo un numero de 277 empleados en planta, al igual que el número de personal del mismo periodo de la vigencia anterior.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT- GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 5 de 13



De acuerdo con el cuadro y la gráfica anterior no se presentó variación, por lo tanto se evidencia que la entidad controla su planta de personal y acata las políticas de mérito público establecidas por el gobierno nacional.

2.2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.2.1 Gastos de personal: Servicios personales de nomina

Con relación a los gastos de personal del cuarto trimestre de la vigencia 2021, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga cancelo \$ 5.168.330.457, distribuidos de la siguiente manera

RUBRO PRESUPUESTAL	GASTOS DE PERSONAL			TOTAL
	2021			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
Aportes a la seguridad social en pensiones	115.704.800	121.788.500	111.723.600	349.216.900
Aportes a la seguridad social en salud	88.877.600	95.193.000	79.143.200	263.213.800
Bonificación especial de recreación	6.170.013	6.985.311	8.373.323	21.528.647

	<p style="text-align: center;">PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	<p>Código: FT- GAUD-017</p>
		<p>Serie:</p>
	<p style="text-align: center;"><i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i></p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Página 6 de 13</p>

Bonificación por servicios prestados	21.821.035	35.686.284	17.248.134	74.755.453
Honorarios	51.918.633	48.677.262	-	100.595.895
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	89.815.265	115.371.243	79.168.265	284.354.773
Indemnización por vacaciones	17.113.545	33.607.416	23.727.798	74.448.759
Intereses a las cesantías	1.085.030	1.843.107	78.094.052	81.022.189
Otros servicios personales	34.933.330	29.003.336	-	63.936.666
Prima de navidad	8.937.683	18.673.167	853.077.021	880.687.871
Prima de servicio	11.415.929	7.802.656	217.302.989	236.521.574
Prima de vacaciones	54.621.663	58.375.354	69.715.817	182.712.834
Sueldo básico	797.122.169	792.197.077	766.826.377	2.356.145.623
Vacaciones	79.437.575	72.325.112	47.426.786	199.189.473
TOTAL GENERAL:	1.378.974.270	1.437.528.825	2.351.827.362	5.168.330.457

Con relación a los gastos de personal del mismo periodo de la vigencia 2020, la Dirección de Transito de Bucaramanga cancelo \$ 5.090756.168, distribuidos de la siguiente manera:

RUBRO PRESUPUESTAL	GASTOS DE PERSONAL			TOTAL
	2020			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
Bonificación por servicios prestados	24.970.535	9.281.977	20.952.614	55.205.126
Bonificación especial de recreación	7.719.334	691.834	5.899.914	14.311.082
Entidades Promotoras de salud privadas	71.104.600	71.670.900	93.623.000	236.398.500
Fondo de cesantías privado	45.961.244	18.771.658	38.474.392	103.207.294
Fondo de cesantías publico	86.431.681	59.034.975	64.397.879	209.864.535
Fondo de pensiones privados	30.599.700	31.304.900	31.335.800	93.240.400
Fondo de pensiones públicos	69.776.700	69.860.700	72.402.500	212.039.900
Honorarios	47.681.330	54.667.833	17.549.166	119.898.329
Indemnización vacaciones dinero	66.044.364	18.994.655	44.423.494	129.462.513
Otros servicios personales	7.315.998	16.632.333	9.670.394	33.618.725
Prima de navidad	44.009.300	25.376.506	765.291.057	834.676.863
Prima de servicios	6.436.380	5.094.692	388.434.464	399.965.536
Prima vacacional	64.352.578	31.373.134	59.183.515	154.909.227
Recargo nocturno y horas extras	42.766.451	49.995.834	84.863.269	177.625.554

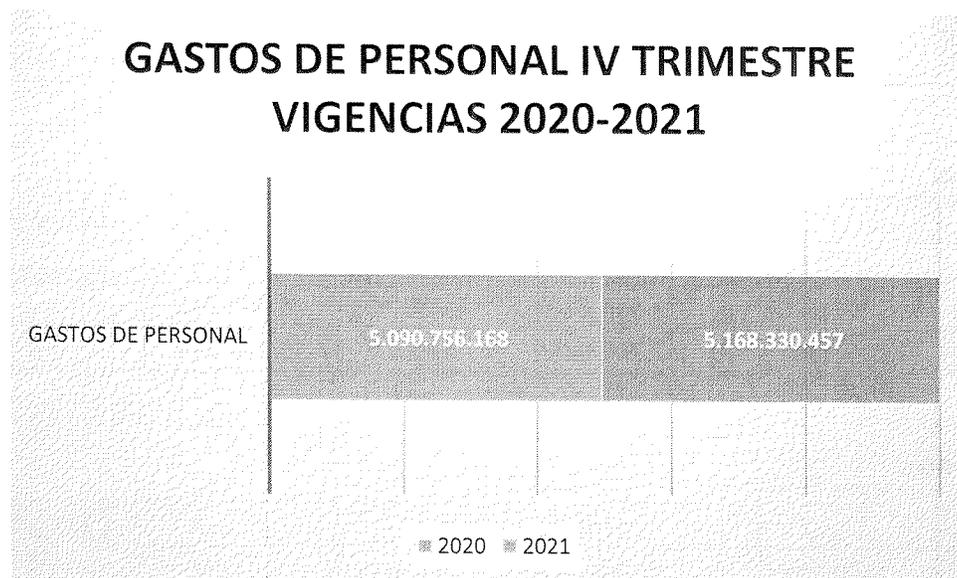
	<p style="text-align: center;">PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	Código: FT- GAUD-017
		Serie:
	<p>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</p>	Versión: 01
		Página 7 de 13

Sueldos de personal de nomina	764.856.732	776.593.680	774.882.172	2.316.332.584
TOTAL GENERAL:	1.380.026.927	1.239.345.611	2.471.383.630	5.090.756.168

2.2.1.1 Comparativo apoyo a la gestión IV Semestre vigencias 2020-2021.

El Total de Gastos de personal, cerró al cuarto trimestre de 2021, en \$5.168 Millones, que frente a \$5.090 Millones en el mismo período de 2020, significó un aumento de \$77.574 Millones, que equivalente al 1,5%, este incremento se debe a la inflación, a los aumentos establecidos en la normatividad legal vigente.

AÑO	GASTOS PERSONALES				VARIACION %
	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
2020	1.380.026.927	1.239.345.611	2.471.383.630	5.090.756.168	1,5
2021	1.378.974.270	1.437.528.825	2.351.827.362	5.168.330.457	
Diferencia	1.052.657	- 198.183.214	119.556.268	- 77.574.289	



3.2 Gastos Generales

	<p style="text-align: center;">PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	Código: FT- GAUD-017
		Serie:
	<p style="text-align: center;">INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</p>	Versión: 01
		Página 8 de 13

3.2.1 Servicios públicos

Los datos citados están basados en la información suministrada por la subdirección financiera, en las siguientes tablas se muestra el valor que la entidad ha cancelado por servicios públicos, en los meses de octubre, noviembre y diciembre de las vigencias 2020-2021 y su variación porcentual respectivamente.

- **Agua y Energía**

AÑO	Agua- Energía				VARIACION %
	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
2020	58.370.076	61.016.933	114.422.937	233.809.946	-23,5
2021	70.942.351	66.458.455	41.472.798	178.873.604	

- ✓ **Leasing Movistar**

AÑO	Leasing Movistar				VARIACION %
	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
2020	8.240.080	7.897.717	7.897.717	24.035.514	-39,62
2021	5.330.828	7.256.259	1.925.331	14.512.418	

- ✓ **Internet**

AÑO	Internet				VARIACION %
	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
2020	2.409.420	1.444.670	2.191.453	6.045.543	2.6
2021	3.353.662	2.706.944	139.678	6.200.284	

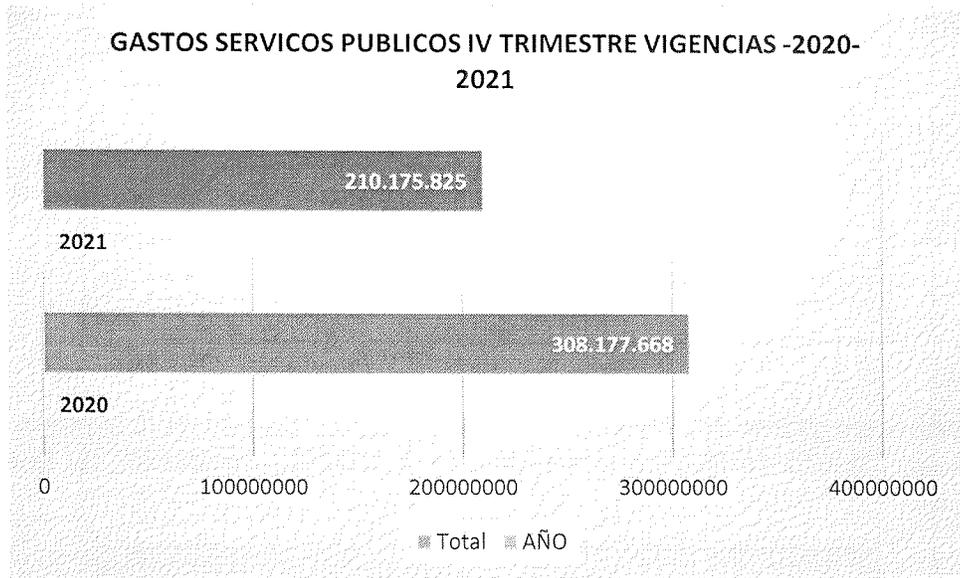
- ✓ **Teléfono**

AÑO	Teléfono				VARIACION %
	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
2020	10.151.048	11.666.706	22.468.911	44.286.665	-76,1
2021	5.344.664	3.022.316	2.222.539	10.589.519	

	<p>PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	Código: FT- GAUD-017
		Serie:
	<p>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</p>	Versión: 01
		Página 9 de 13

✓ Consolidado gastos servicios públicos (Agua, energía, teléfono, leasing movistar e internet)

AÑO	SERVICIOS PUBLICOS				VARIACION %
	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
2020	79.170.624	82.026.026	146.981.018	308.177.668	-31,8
2021	84.971.505	79.443.974	45.760.346	210.175.825	
Diferencia	- 5.800.881	2.582.052	101.220.672	98.001.843	



El Total de los Gastos por concepto de Servicios Públicos, cerró al Tercer trimestre de 2021 en \$ 210.175.825, que frente a \$308.177.668 del mismo período de 2020, se evidencia una disminución de \$98,001.843, equivalente al -31,8%, durante la vigencia 2021 el impacto positivo en el ahorro se ocasiono en el servicio público de energía eléctrica, el cual se ha dado por las siguientes razones:

- Campaña de ahorro de energía en la Entidad, la cual fue liderada desde la oficina de calidad, en cumplimiento con la implementación del Sistema de Gestión Ambiental de la DTB
- Cambio de las iluminarias en algunas oficinas de la Entidad, pasando de bombillos halógenos a luces Led, lo cual fue apoyado desde el área de mantenimiento.
- La Austeridad del gasto promovida desde la Subdirección Financiera

	<p style="text-align: center;">PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	Código: FT- GAUD-017
		Serie:
	<p style="text-align: center;"><i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i></p>	Versión: 01
		Página 10 de 13

- Los seguimientos desde la Oficina de Control Interno y gestión desde el año 2019 a la fecha para que se adoptarán medidas que permitieran el cumplimiento de los objetivos institucionales con eficiencia de recursos y austeridad en el gasto.

✓ **Seguimiento a las líneas telefónicas**

Con relación al gasto que la entidad por líneas telefónicas del cuarto trimestre de la vigencia 2021, la Dirección de Transito de Bucaramanga cancelo \$ 413.940, distribuidos de la siguiente manera

CELULARES 2021			
No. Celular	RESPONSABLE	OFICINA	VALOR MES
3156351717	JAVIER VILLABONA	C2	\$ 68.990
3156351977	ALONSO ARENAS	C1	\$ 68.990
3176667548	UBI RADIOS	CONTROL VIAL	\$ 68.990
3182481556	UBI RADIOS	CONTROL VIAL	\$ 68.990
3183366918	CEPOS	CONTROL VIAL	\$ 68.990
3188276590	CEPOS	CONTROL VIAL	\$ 68.990
TOTAL			\$ 413.940

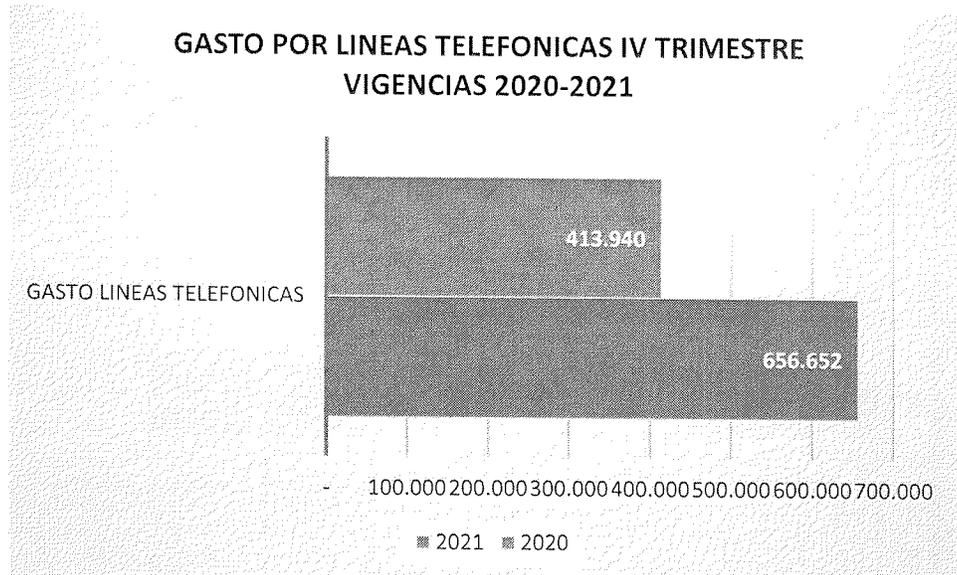
Con relación a los gastos de Líneas telefónicas del mismo periodo de la vigencia 2020, la Dirección de Transito de Bucaramanga cancelo \$ 656.652, distribuidos de la siguiente manera:

CELULARES 2020			
No. Celular	RESPONSABLE	OFICINA	VALOR MES
3156351717	JAVIER VILLABONA	C2	\$ 82.082
3156351977	ALONSO ARENAS	C1	\$ 82.082
3167425662			\$ 82.082
3168038254			\$ 82.082
3168334374			\$ 82.082
3168342161			\$ 82.082
3168782096			\$ 82.082
3188275876	SUBTECNICO		\$ 82.082
TOTAL			\$ 656.652

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT- GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 11 de 13

✓ **Comparativo gasto en líneas telefónicas IV Semestre vigencias 2020-2021.**

AÑO	GASTO LINEAS TELEFONICAS	VARIACIÓN %
2020	656.652	- 37,0
2021	413.940	
Diferencia	242.712	



En el cuadro anterior se puede evidenciar que la entidad disminuyó su pago en líneas telefónicas por valor de \$242.712, equivalente a un -37% con referencia al pago realizado en el mismo periodo de la vigencia 2020, lo anterior debido a que la entidad contrató un plan más económico, y paso de tener 8 líneas de celulares a tener 6 líneas,

Se resalta que las líneas celulares que tiene la entidad son para la gestión operativa del Grupo Control Vial, en especial la recuperación de Espacio Público, a través de las Unidades de Bloqueo a Infractores UBI – (CEPOS)

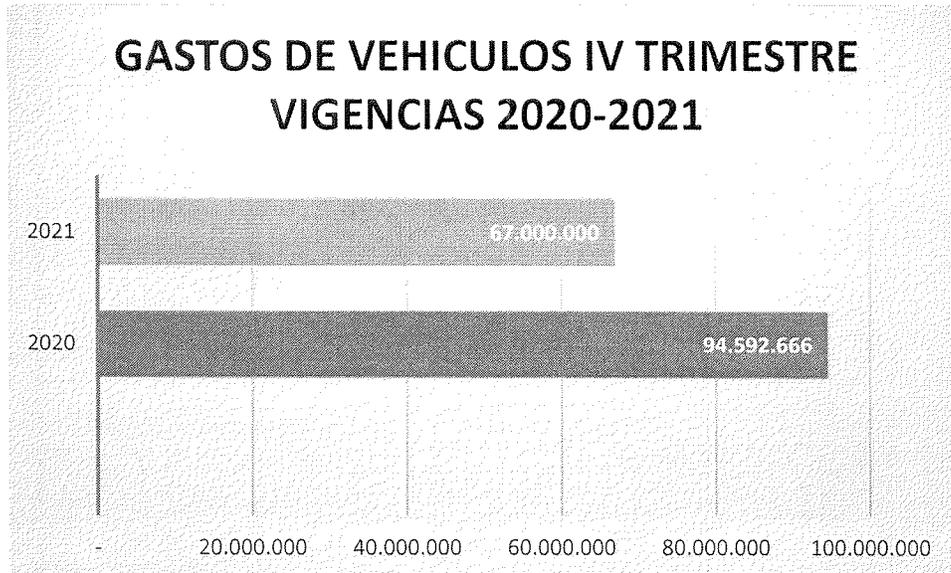
3.2.2 Gastos generales: adquisiciones diferentes de activos

El Total de los Gastos Generales por concepto de Adquisiciones Diferentes de Activos, cerró al cuarto trimestre de 2021 en \$67.000.000, que frente \$94.592.666 en el mismo

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT- GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01 Página 12 de 13

período de 2020, significa una disminución de \$27.592.666, equivalente a un -29,2%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

AÑO	Gastos Vehículos (Mantenimiento, Combustible, Repuestos)	VARIACION %
2020	94.592.666	-29,2
2021	67.000.000	
Diferencia	27.592.666	



En el cuadro anterior se puede evidenciar que en cuanto a Gastos de Vehículos la entidad disminuyó su pago por valor de \$27.592. 666, equivalente a un 29,2% con referencia al pago realizado en el mismo período de la vigencia 2020.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Mantener las políticas y controles implementados por la entidad, relacionadas con Austeridad en el Gasto y Eficiencia en el manejo de los recursos, con el fin de obtener mayor economía y racionalización del gasto.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT- GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01 Página 13 de 13

- Concientizar al personal de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga para apagar aparatos eléctricos en horas no laborales como son: ventiladores, computadores, hornos, luminarias, equipos de oficina.
- Realizado el análisis con la información aportada se concluye en términos generales el cumplimiento de las directrices de austeridad por parte de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga en el cuarto trimestre de la vigencia 2021, donde se evidencia la disminución en los gastos que la entidad pago durante el cuarto trimestre de 2021, en comparación con los valores cancelados en el mismo periodo de la vigencia 2020.



Omaira Jerez Tami
Asesor Grado 02 Control Interno y Gestión.

Proyecto: Tania Katherine Manzano Barrera-CPS Control Interno y Gestión

