

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 1 de 14

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
DIRECCION DE TRANSITO DE
BUCARAMANGA
PRIMER TRIMESTRE DE 2022
COMPARATIVO CON 2021**

1. OBJETIVO GENERAL

Verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, mediante el análisis de variaciones de las cifras de los Gastos de Funcionamiento de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, como resultado de la comparación de los saldos del Primer Trimestre de 2022 con los del mismo período de 2021.

2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de las normas en materia de Austeridad en el Gasto Público, dictadas por el Gobierno Nacional.
- Realizar seguimiento a las actividades desarrolladas en la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, para el cumplimiento de las normas en materia de Austeridad en el Gasto, dictadas por el Gobierno Nacional.

3. MARCO LEGAL

- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.
- Decreto 984 de mayo 14 de 2012 por medio del cual se modificó el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, que establece que las Oficinas de Control Interno prepararán y enviarán al Representante Legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Versión: 01
		Página 2 de 14

4. ALCANCE

El presente informe corresponde a los gastos realizados en la entidad, durante el Primer trimestre de 2022, periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2022, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2021. 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.

5. METODOLOGIA

Con el fin verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, Se realizó seguimiento y evaluación a la información remitida por las siguientes áreas de la Entidad:

- Subdirección Financiera: Ejecución Presupuestal de Gastos, Adquisición de bienes y servicios
- Talento Humano: Planta de Personal
- Oficina de Contratación: Contratos de Servicios personales Indirectos.

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 (combustible).

6. 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 Transito 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.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 3 de 14

1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL I TRIMESTRE DE 2022 V/S I TRIMESTRE DE 2021

Información suministrada por la Oficina de Talento Humano, al corte del 31 de marzo de 2022:

1.1. PLANTA GLOBAL ACTIVA DE EMPLEADOS

La **Planta Global Activa** de Empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, en el primer Trimestre de 2022 cuenta con un total de 831 empleados, igual que el número de empleados del mismo periodo de la vigencia anterior, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

NIVEL DE CARGO	TOTAL EMPLEADOS	TOTAL VACANTES	2021	TOTAL EMPLEADOS	TOTAL VACANTES	2022	VARIACIÓN	
	I TRIMESTRE 2021			I TRIMESTRE 2022			I TRIMESTRE 2021-2022	
					ABS	%		
Directivo	12	0	12	6	6	12	0	0,0
Asesor	33	0	33	32	1	33	0	0,0
Profesional	50	4	54	51	3	54	0	0,0
Técnico	563	10	573	563	10	573	0	0,0
Asistencial	155	4	159	155	4	159	0	0,0
TOTAL	813	18	831	807	24	831	0	0,0

Fuente: Área de Talento Humano

1.2. COMPOSICION DE LA PLANTA POR TIPO DE VINCULACIÓN

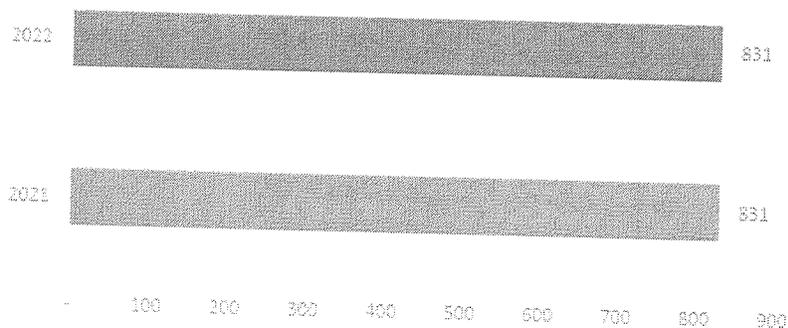
Del total de los 831 Empleos al cierre del primer Trimestre de 2022, la dirección de tránsito de Bucaramanga registra 65 empleos de Libre Nombramiento Remoción y 728 de Carrera Administrativa, 14 empleados de provisionalidad y 24 vacantes, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2021 la entidad mantuvo el número total de empleados (831), la composición se detalla en el siguiente cuadro:

	<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 4 de 14

TIPO DE VINCULACIÓN	ENE	FEB	MAR	I TRIMESTRE 2021	ENE	FEB	MAR	I TRIMESTRE 2022	VARIACIÓN	
									I TRIMESTRE 2021-2022	
									ABS	%
Libre Nombramiento y Remoción	22	23	23	68	22	22	21	65	-3	-4,4
Carrera Administrativa	235	234	236	705	244	243	241	728	23	3,3
Provisionalidad	11	15	14	40	4	4	6	14	-26	-65,0
Vacantes	9	5	4	18	7	8	9	24	6	33,3
Total empleados en Planta	277	277	277	831	277	277	277	831	0	0,0

Fuente: Área de Talento Humano

TOTAL DE EMPLEADOS EN PLANTA I TRIMESTRE 2022-2021



La gráfica anterior evidencia que la entidad mantuvo el total de los funcionarios vinculados respecto al primer trimestre de la vigencia anterior siendo lo más significativo la provisión de 23 empleos en carrera administrativa.

1.3 PLANTA DE VACANTES

La Planta Global de Empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, culminó el primer Trimestre de 2022 con un total de 9 Vacantes que, frente a 4 vacantes al mismo período de 2021, representa un aumento de 5 vacantes, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie:
		Versión: 01
		Página 5 de 14

NIVEL DE CARGO	VACANTES		VARIACIÓN
	I TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2022-2021
Directivo	0	2	2
Asesor	0	1	1
Profesional	1	1	0
Técnico	3	4	1
Asistencial	0	1	1
TOTAL	4	9	5

Fuente: Área de Talento Humano

2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.1 GASTOS DE PERSONAL: Servicios Personales de Nómina

Con relación a los gastos de personal del primer trimestre de la vigencia 2022, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga cancelo \$ 4.627.529.548, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

GASTOS DE PERSONAL				
RUBRO PRESUPUESTAL	2022			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE 2022
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	733.058.942	756.291.781	756.878.297	2.246.229.020
PRIMA VACACIONAL	40.412.481	70.802.889	29.575.139	140.790.509
PRIMA DE SERVICIOS	-	518.421	2.258.417	2.776.838
INTERESES A LAS CESANTIAS	-	3.242	112.310	115.552
PRIMA NAVIDAD	-	584.673	2.576.632	3.161.305
INDEMNIZACIONES POR VACACIONES EN DINERO	-	23.223.806	13.574.881	36.798.687
HONORARIOS	553.600.000	-	-	553.600.000
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS	121.429.971	103.145.129	76.669.819	301.244.919
VACACIONES	80.593.172	42.448.308	41.019.759	164.061.239
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	15.333.896	19.635.226	20.598.006	55.567.128
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	4.838.088	8.503.636	3.550.667	16.892.391

	PROCESO GESTION AUDITORIA			Código: FT-GAUD-017
				Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO			Versión: 01
				Página 6 de 14

GASTOS DE PERSONAL				
RUBRO PRESUPUESTAL	2022			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE 2022
ENTIDADES PROMOTORASDESALUD	81.042.900	79.821.000	76.890.900	237.754.800
FONDO DE CESANTIA PRIVADO	30.082.260	61.195.334	62.654.996	153.932.590
FONDO DE CESANTIAS PUBLICO	62.746.622	31.810.310	31.316.072	125.873.004
FONDO DE PENSION PRIVADO	81.342.000	78.315.600	30.077.700	189.735.300
FONDO DE PENSION PUBLICO	33.055.400	32.315.200	77.399.000	142.769.600
OTROS SERVICIOS PERSONALES	261.360.000	5.133.334		256.226.666
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.837.535.732	1.308.614.555	1.225.152.595	4.627.529.548

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

Con relación a los gastos de personal del mismo periodo de la vigencia 2021, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga cancelo \$ 4.497.626.658, distribuidos de la siguiente manera:

RUBRO PRESUPUESTAL	2021			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	I TRIMESTRE 2021
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	733.524.135	759.718.752	758.682.344	2.251.925.231
PRIMA VACACIONAL	31.637.291	12.554.289	25.780.167	69.971.747
PRIMA DE SERVICIOS	2.914.163			2.914.163
INTERESES A LAS CESANTIAS	50.843.954			50.843.954
PRIMA NAVIDAD	10.243.365			10.243.365
INDEMNIZACIONES POR VACACIONES EN DINERO	14.622.506			14.622.506
HONORARIOS	601.850.000	29.728.500	91.819.641	723.398.141
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS	68.901.635	73.058.870	50.507.541	192.468.046
VACACIONES	43.332.505	21.254.553	25.498.328	90.085.386
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	16.620.050	8.251.501	14.313.730	39.185.281
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3.833.112	1.500.583	3.082.181	8.415.876
ENTIDADES PROMOTORASDESALUD	73.187.400	73.503.100	72.355.300	219.045.800

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Versión: 01
		Página 7 de 14

RUBRO PRESUPUESTAL	2021			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	I TRIMESTRE 2021
FONDO DE CESANTIA PRIVADO	90.664.028	86.711.242	86.980.892	264.356.162
FONDO DE PENSION PRIVADO	30.638.400	31.404.600	31.094.300	93.137.300
FONDO DE PENSION PUBLICO	72.678.700	72.104.400	70.805.600	215.588.700
OTROS SERVICIOS PERSONALES	219.725.000	31.700.000		251.425.000
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	2.065.216.244	1.201.490.390	1.230.920.024	4.497.626.658

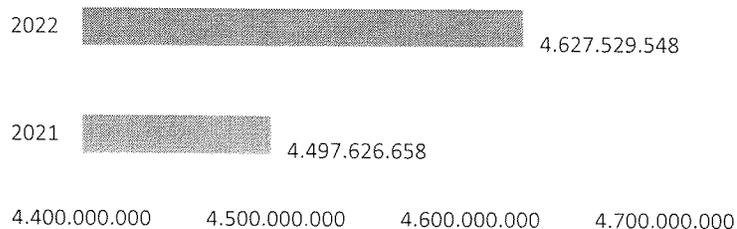
Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

2.1.1 Comparativo apoyo a la gestión IV Semestre vigencias 2022-2021.

El Total de Gastos de personal, finalizó al primer trimestre de 2022, en \$4.627.529.548, que frente a \$4.497.626.658, en el mismo período de 2021, significó un aumento de \$ 129.902.890, que equivalente al 3%, este incremento se debe, a los aumentos establecidos en la normatividad legal vigente.

GASTOS DE PERSONAL						
AÑO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	ABSOLUTA	VARIACIÓN %
2021	2.065.216.244	1.201.490.390	1.230.920.024	4.497.626.658	129.902.890	-3%
2022	2.098.895.732	1.303.481.221	1.225.152.595	4.627.529.548		

GASTOS DE PERSONAL I TRIMESTRE 2022-2021



	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Versión: 01
		Página 8 de 14

2.2 Cantidad de Contratos por Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción I Trimestre 2022 Vs. I Trimestre 2021

Los Contratos por concepto de prestación de Servicios profesionales y contratos de presentación de servicios de apoyo a la gestión, cerraron al I Trimestre de 2022 con 168 Contratos, que frente a 138 Contratos al cierre del mismo período de 2021 significó un aumento de 30 Contratos, equivalente al 21,74%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS	2021			2022		
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	37	11	9	69	0	0
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN.	39	15	27	99	0	0
TOTAL	67	33	38	168	0	0

NUMERO DE CONTRATOS EN SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2021	2022	VARIACIÓN	
	I TRIMESTRE 2021	I TRIMESTRE 2022	ABSOLUTA	%
CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	57	69	12	21,05
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTIÓN	81	99	18	22,22
TOTAL:	138	168	30	21,74

Fuente: oficina de Contratación

Con respecto a la variación de contratos suscritos durante el mes de enero 2022 respecto al año anterior, se debe a que la entidad debe garantizar contar con el total de personal requerido, en el periodo de tiempo que por proceso electoral queda restringido la contratación Directa.

3. GASTOS GENERALES: Adquisiciones Diferentes de Activos

3.1 DETALLE DE SERVICIOS PÚBLICOS – AL I TRIMESTRE DE 2022-2021

Los datos citados en este informe, se presentan según información suministrada por la Subdirección financiera, a través de la oficina de Presupuesto en las siguientes tablas se muestra el valor que la entidad ha cancelado por servicios públicos, en los meses de

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 9 de 14

enero, febrero y marzo de las vigencias 2021-2022 y su variación porcentual respectivamente.

El Total de los Gastos por concepto de Servicios Públicos, cerró al Primer trimestre de 2022 en \$229.208.574, que frente a \$ 217.695.834 del mismo período de 2021, significa un aumento de \$11.512.740, equivalente al 5,3 %.

En el periodo de análisis el incremento se dio de la siguiente manera: Energía Eléctrica por valor de \$9.623.271 Acueducto Alcantarillado 1.320.626 internet \$ 2.314.884 leasing Movistar 207.558, equivalente al 5,4%, 11,4% y 87,33 1,31% respectivamente.

Se destaca disminución el comportamiento de pago del servicio de Telefonía fija y telefonía celular por \$ 660.96457 y 758.913 equivalente al 10,06% y 38,5% respectivamente, tal como se detalla en los cuadros siguientes:

Así mismo se aprecia un incremento en el valor pagado por el servicio de internet, que se debe al paquete adquirido que incluye voz y datos en las líneas de celular del primer trimestre de la vigencia actual.

- **Energía Eléctrica**

ENERGIA ELECTRICA		I TRIMESTRE 2021-2022			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
		ene	feb	mar		ABSOLUTA	%
2021	PERIODO FACTURADO	dic-20	ene-21	feb-21	\$ 179.171.969	\$ 9.623.271	5,4
	VALOR FACTURA	\$ 58.897.497	\$ 58.897.497	\$ 61.376.975			
2022	PERIODO FACTURADO	dic-21	ene-21	feb-21	\$ 188.795.240		
	VALOR FACTURA	\$ 61.882.031	\$ 94.080.083	\$ 32.833.126			

- **Acueducto y Alcantarillado**

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		I TRIMESTRE 2021-2022			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
		ene	feb	mar		ABSOLUTA	%
2021	PERIODO FACTURADO	nov-20	dic-20	ene-21	\$ 11.546.076	\$ 1.320.626	11,4
	VALOR FACTURA	\$ 3.549.210	\$ 3.628.810	\$ 4.368.056			
2022	PERIODO FACTURADO	ene-22	feb-22	mar-22	\$ 12.866.702		
	VALOR FACTURA	\$ 3.898.800	\$ 3.962.722	\$ 5.005.180			

	PROCESO GESTION AUDITORIA			Código: FT-GAUD-017
				Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO			Versión: 01
				Página 10 de 14

- Internet

INTERNET		I TRIMESTRE 2021-2022			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
		ene	feb	mar		ABSOLUTA	%
2021	PERIODO FACTURADO	16 /12/ 2020 AL 15/01/2021	16/01/2021 AL 15/02/2021	16 /02/2021 AL 15 /03/ 2021	\$ 2.650.881	\$ 2.314.884	87,33
	VALOR FACTURA	\$ 883.627	\$ 883.627	\$ 883.627			
2022	PERIODO FACTURADO	01/01/2022 AL 31/01/2022	01/02/2022 AL 28/02/2022	01/03/2022 AL 31/03/2022	\$ 4.965.765		
	VALOR FACTURA	\$ 1.655.255	\$ 1.655.255	\$ 1.655.255			

- Leasing Movistar

LEANSIG MOVISTAR		I TRIMESTRE 2021-2022			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
		ene	feb	mar		ABSOLUTA	%
2021	PERIODO FACTURADO	dic-20	ene-21	feb-21	\$ 15.785.226	\$ 207.558	1,31
	VALOR FACTURA	\$ 5.261.742	\$ 5.261.742	\$ 5.261.742			
2022	PERIODO FACTURADO	dic-21	feb-22	mar-22	\$ 15.992.784		
	VALOR FACTURA	\$ 5.330.928	\$ 5.330.928	\$ 5.330.928			

- Telefonía Fija

TELEFONIA FIJA		I TRIMESTRE 2021- 2022			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
		ene	feb	mar		ABSOLUTA	%
2021	PERIODO FACTURADO	dic-20	ene-21	feb-21	\$ 6.571.732	-\$ 660.964	-10,06
	VALOR FACTURA	\$ 2.293.612	\$ 2.139.060	\$ 2.139.060			
2022	PERIODO FACTURADO	ene-22	feb-22	mar-22	\$ 5.910.768		
	VALOR FACTURA	\$ 1.925.332	\$ 1.925.332	\$ 2.060.104			

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 11 de 14

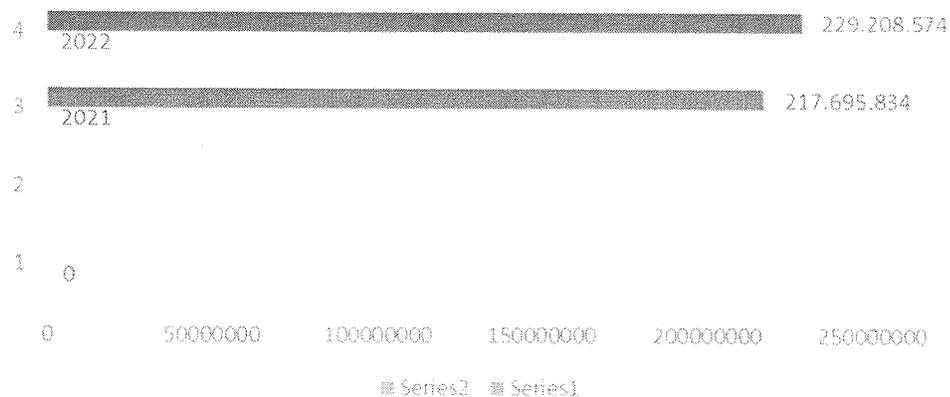
- **Telefonía celular**

TELEFONIA CELULAR			I TRIMESTRE			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
			ene	feb	mar		ABSOLUTA	%
2021	MOVISTAR	VALOR FACTURA	656.650	656.650	656.650	1.969.950	-758.913	-38,5
	CLARO	VALOR FACTURA	0	0	0			
2022	MOVISTAR	VALOR FACTURA	429.553	253.315	94.882	1.211.037		
	CLARO	VALOR FACTURA	146.087	143.600	143.600			

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

SERVICIOS PUBLICOS	I TRIMESTRE 2021-2022			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
	ene	feb	mar		ABSOLUTA	%
2021	\$ 71.542.338	\$ 71.467.386	\$ 74.686.110	\$ 217.695.834	\$ 11.512.740	5,3
2022	\$ 74.930.560	\$ 107.192.534	\$ 47.085.480	\$ 229.208.574		

SERVICIO PUBLICOS EN MILLONES DE PESOS I
TRIMESTRE 2021-2022



3.2 Seguimiento a las líneas telefónicas

	<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 12 de 14

Con relación al gasto que la entidad por líneas telefónicas del primer trimestre de la vigencia 2022, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga cancelo \$ 281.336 mensual, distribuidos de la siguiente manera:

VALOR POR CONSUMO DE LINEAS CELULARES I TRIMESTRE 2022						
N CELULAR	RESPONSABLE	OFICINA	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE
3123855388	ISABEL LOZANO CORREA	SUB TECNICA	38.387	35.900	35.900	110.187
3123855272	SOLAAY BELLO RUEDA	LICENCIAS DE CONDUCCION	35.900	35.900	35.900	107.700
3123855265	CINDY SANTANDER HERRERA	SISTEMAS	35.900	35.900	35.900	107.700
3123855322	MARIA MORENO FORERO	CONTROL VIAL	35.900	35.900	35.900	107.700
3182481556	ARENAS ARENAS	SISTEMAS	68.990	35.335		104.325
3156351977	ALONZO ARENAS	CONTROL VIAL	76.796	60.434	60.434	197.664
3183366918	SILIA LOPEZ	CONTROL VIAL	68.990	35.335		104.325
3188276590	SILVIA LOPEZ	CONTROL VIAL	68.990	35.335		104.325
3176667548	SIN USAR		68.990			68.990
3167425662	SIN USAR		76.796	86.876	34.448	198.120
TOTAL:			575.639	396.915	238.482	1.211.036

Con relación a los gastos de Líneas telefónicas del mismo periodo de la vigencia 2021, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga cancelo \$ 1.969.950, distribuidos de la siguiente manera:

SEGUIMIENTO A LOS DISPOSITIVOS MOVILES				
VALOR POR CONSUMO DE LINEAS CELULARES I TRIMESTRE 2021				
N CELULAR	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE
3156351977	\$60.434	\$60.434	\$60.434	181.302
3168308254	\$86.879	\$86.879	\$86.879	260.637
3188275876	\$101.387	\$101.387	\$101.387	304.161
3156351717	\$60.434	\$60.434	\$60.434	181.302
3167425662	\$86.879	\$86.879	\$86.879	260.637
3168782096	\$86.879	\$86.879	\$86.879	260.637
3168342161	\$86.879	\$86.879	\$86.879	260.637
3168334374	\$86.879	\$86.879	\$86.879	260.637
TOTAL:	656.650	656.650	656.650	1.969.950

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01 Página 13 de 14

✓ **Comparativo gasto en líneas celulares I trimestre vigencias 2021-2022.**

La entidad disminuyó su pago en líneas telefónicas por valor de \$758.913, equivalente a un -38,5% con referencia al pago realizado en el mismo periodo de la vigencia 2021, lo anterior debido a que la entidad contrató un plan más económico.

AÑO	GASTO EN TELEFONIA CELULAR I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
		ABSOLUTA	%
2021	1.969.950		
2022	1.211.036	-\$758.913	-38.5

3.2 Gastos de Vehículos

El Total de los Gastos de vehículos, respecto a combustible, culminó el primer trimestre de 2022 en \$38.528.534, que frente a \$51.448.806 en el mismo periodo de 2021, significa un aumento de \$12.920.272, equivalente a un 33,5%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

AÑO	VALOR POR PAGO DE COMBUSTIBLE			TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN	
	ENERO	FEBRERO	MARZO		ABSOLUTA	%
2021	\$ 10.054.825	\$ 11.445.851	\$ 17.027.858	38.528.534		
2022	\$ 14.663.018	\$ 18.045.922	\$ 18.739.866	51.448.806	12.920.272	33,5

VALOR EN PESOS POR GASTO DE COMBUSTIBLE I TRIMESTRE VIGENCIAS 2021-2022

I TRIMESTRE 2022  \$ 51.448.806

I TRIMESTRE 2021  \$ 38.528.534

\$ - \$ 10.000.000 \$ 20.000.000 \$ 30.000.000 \$ 40.000.000 \$ 50.000.000 \$ 60.000.000

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Versión: 01
		Página 14 de 14

El aumento del valor cancelado por combustible se debe al incremento en los precios por galón, respecto al gasto en Lubricantes, el contrato terminó el 1 de diciembre de 2021, por valor de \$38,817,936, y gasto por Repuestos contrato terminado el 12 de noviembre de 2022, por valor de \$66,953,347, para la vigencia 2022 los gastos por lubricantes y repuestos se encuentran en proceso de cotizaciones, estudios previos.

RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES

Realizado el análisis con la información aportada se evidencia que los gastos del primer trimestre del 2022 no muestran un aumento significativo en comparación con el mismo periodo del 2021 permitiendo concluir en términos generales el cumplimiento de las directrices de austeridad por parte de la Dirección de Transito de Bucaramanga en el periodo de análisis. Se recomienda mantener las políticas y controles implementados por la entidad, y continuar promoviendo campañas pedagógicas en todas las dependencias, relacionadas con Austeridad en el Gasto y Eficiencia en el manejo de los recursos, así como establecer responsable de hacer seguimiento mensual a las líneas de celular para realizar de manera oportuna las cancelaciones o suspensiones de las líneas que no esté usando la entidad, con el fin de obtener mayor economía y racionalización del gasto, según los lineamientos dados por la Alta Dirección, lo cual permite asegurar el control y disminución de los gastos de la Dirección de tránsito de Bucaramanga.

Cordialmente,



Omaira Jerez Tami
Asesor Grado 02 Control Interno y Gestión.

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