

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

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA
CUARTO TRIMESTRE VIGENCIA
2023 Vs 2022**

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 cuarto Trimestre de 2023 con los del mismo período de 2022.

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.

	<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 2 de 13

4. ALCANCE

El presente informe presenta los Gastos realizados en la entidad, durante el cuarto trimestre de la vigencia 2023, periodo comprendido entre el 01 octubre al 31 de diciembre de 2023, y el análisis respectivo en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2022.

Para lo anterior, 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), Contratación por prestación de servicios personales.

1. COMPARATIVO IV TRIMESTRE 2023 VS IV TRIMESTRE 2022

1.1 Administración de Personal IV Trimestre de 2023 V/S IV Trimestre de 2022

La Información para la realización del presente informe fué suministrada por la Oficina de Talento Humano, con corte al 31 de diciembre de 2023:

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 3 de 13

1.1.1 Planta Global Activa de Empleados

La Planta Global Activa de Empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, en el cuarto trimestre de 2023 finalizó con un total de 274 empleos, que frente a los 266 del mismo periodo de la vigencia 2022 refleja un aumento de 8 empleos, es decir un incremento del 3%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

NIVEL DE CARGO	2023			2022		
	N° EMPLEADOS			N° EMPLEADOS		
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Directivo	4	4	3	3	3	4
Asesor	11	11	11	10	11	10
Profesional	18	17	18	17	16	15
Técnico	190	189	189	187	189	187
Asistencial	53	53	53	50	50	50
TOTAL	276	274	274	267	269	266

Fuente: información remitida por Talento humano-elaboración propia CIG

De acuerdo con el cuadro anterior, se puede analizar que a Diciembre de 2023 en comparación con diciembre de 2022, la planta global activa de empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga tuvo una disminución en cuanto a los Directivos pasando de 4 a 3, pero presentó un incremento en relación con 1 Asesor, 3 Profesionales, 2 Técnicos y 3 Asistenciales.

1.1.2 Planta de Vacantes

La Planta Global de Empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, culminó el cuarto trimestre de 2023 con 3 Vacantes (1 Directivo y 2 Técnicos), que en comparación con las 11 vacantes que estaban disponibles en el mismo período de 2022, nos refleja una disminución del 73% en la presente vigencia.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Serie:
		Versión: 01
		Página 4 de 13

En la siguiente tabla se detalla el número de vacantes por nivel de cargo:

NIVEL DE CARGO	2023			2022		
	N° VACANTES					
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Directivo	0	0	1	1	1	0
Asesor	0	0	0	1	0	1
Profesional	0	1	0	1	2	3
Técnico	1	2	2	4	2	4
Asistencial	0	0	0	3	3	3
TOTAL	1	3	3	10	8	11

Fuente: información remitida por Talento humano-elaboración propia CIG

1.1.3 Composición de la Planta por Tipo de Vinculación

Aunque en la Dirección de Tránsito de Bucaramanga hubo variación en el número de funcionarios por los diferentes tipos de vinculación y en las vacantes disponibles al cierre del cuarto trimestre de 2023 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2022, la entidad mantuvo el mismo número total de empleos (277), lo que evidencia que existió control en su planta de personal y acató las políticas de meritocracia establecidas por el Gobierno Nacional. La composición de la planta se detalla en el siguiente cuadro:

TIPO DE VINCULACIÓN	2023			2022		
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Libre Nombreamiento y Remoción	24	24	23	21	21	20
Carrera Administrativa	236	235	235	235	237	236
Provisionalidad	16	15	16	11	11	10
Vacantes	1	3	3	10	8	11
Total empleados en Planta	277	277	277	277	277	277

Fuente: información remitida por Talento humano-Elaboración propia CIG

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

1.2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

1.2.1 Gastos de Personal: Servicios Personales De Nómina

La Dirección de Tránsito de Bucaramanga en lo que hace referencia al rubro de gastos de personal, tuvo compromisos en el cuarto trimestre de la vigencia 2023, por un valor de \$6.518.690.431, presentando un incremento de \$767.753.285 frente a los \$5.750.937.146 en el mismo periodo de la vigencia 2022 lo cual representa un aumento porcentual del 13%.

En el siguiente cuadro se detalla el valor comprometido en la planta de personal durante el cuarto trimestre de las vigencias 2023-2022

GASTOS DE PERSONAL	TOTAL CUARTO TRIMESTRE 2023	TOTAL CUARTO TRIMESTRE 2022
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 2.863.652.379,00	\$ 2.422.385.890,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ -	\$
PRIMA VACACIONAL	\$ 169.141.611,00	\$ 169.160.706,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 509.895.689,00	\$ 431.911.762,00
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 30.375.861,00	\$ 3.812.937,00
PRIMA NAVIDAD	\$ 1.117.968.762,00	\$ 964.929.015,00
INDEMNIZACIONES POR VACACIONES EN DINERO	\$ 20.585.310,00	\$ 44.594.814,00
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS	\$ 380.256.364,00	\$ 319.226.035,00
VACACIONES	\$ 159.264.896,00	\$ 147.256.188,00
HONORARIOS	\$ 69.302.332,00	\$ 187.819.707,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 1.539.313,00	\$ 500.000,00
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 79.362.210,00	\$ 127.843.417,00
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$ 20.769.973,00	\$ 16.122.801,00
ENTIDADES PROMOTORASDESALUD	\$ 294.129.892,00	\$ 255.698.400,00
FONDO DE CESANTIA PRIVADO	\$ 83.317.285,00	\$ 74.533.462,00
FONDO DE CESANTIAS PUBLICO	\$ 247.491.214,00	\$ 164.574.212,00
FONDO DE PENSION PRIVADO	\$ 103.082.792,00	\$ 86.077.617,00
FONDO DE PENSION PUBLICO	\$ 312.460.900,00	\$ 244.138.518,00
OTROS SERVICIOS PERSONALES	\$ 56.093.648,00	\$ 90.351.665,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 6.518.690.431,00	\$ 5.750.937.146,00

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

	PROCESO GESTION AUDITORIA		Código: FT-GAUD-017
			Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Versión: 01
			Página 6 de 13

De acuerdo con lo que se refleja en el cuadro anterior, se puede evidenciar que el aumento más significativo entre el periodo de análisis se encuentra representado en los rubros de Intereses a las Cesantías y en la Prima de Navidad, pero de igual forma se observa una considerable disminución en el rubro de Honorarios.

1.2.2 Cantidad de Contratos por Servicios personales indirectos IV Trimestre 2023 Vs. IV Trimestre 2022

En relación con los Contratos por servicios personales indirectos, el IV Trimestre de 2023 finalizó con un total de 78 contratos de los cuales 31 fueron por concepto de prestación de Servicios profesionales y 47 por prestación de servicios de apoyo a la gestión. Comparativamente con el mismo periodo de la vigencia anterior se puede observar que no hubo una variación notable ya que en el 2022 se terminó con 72 contratos lo que refleja un incremento de tan solo 6 contratos como se observa en la siguiente tabla.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2023			TOTAL, CUARTO TRIMESTRE 2023	2022			TOTAL, CUARTO TRIMESTRE 2022
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	12	13	6	31	9	8	2	19
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTIÓN	19	28	0	47	31	16	6	53
CONTRATOS APRENDICES SENA U OTROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:	31	41	6	78	40	24	8	72

Fuente: información remitida por Contratación

1.2.3 Valor ejecutado en contratos de Prestación de servicios profesionales y apoyo a la gestión IV Trimestre 2023 Vs. IV Trimestre 2022

VALOR EJECUTADO EN SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2023			TOTAL, CUARTO TRIMESTRE 2023	2022			TOTAL, CUARTO TRIMESTRE 2022
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	86.349.999	55.416.666	9.855.666	151.622.331	59.183.333	34.573.332	6.500.000	100.256.665
CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTIÓN	93.176.649	81.115.328	0	174.291.977	111.158.956	38.146.664	7.843.332	157.148.952
CONTRATOS APRENDICES SENA	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL:	179.526.648	136.531.994	9.855.666	325.914.308	170.342.289	72.719.996	14.343.332	257.405.617

Fuente: información remitida por Contratación

	<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 7 de 13

De acuerdo con el cuadro anterior podemos observar un incremento de \$68.508.691 en el valor ejecutado en contratos por servicios personales indirectos en el IV Trimestre de 2023 en comparación con el mismo periodo del 2022, lo cual es razonable debido a que se realizaron en la vigencia 2023 seis (06) contratos más.

1.3 Servicios públicos

1.3.1 Detalle de Servicios Públicos – IV Trimestre De 2023 Vs 2022

Los datos citados en este informe, se presentan según información suministrada por la Subdirección Financiera, a través de la Oficina de Presupuesto; reflejando en las siguientes tablas el valor que la entidad ha cancelado por servicios públicos, en los meses de octubre, noviembre, diciembre de las vigencias 2023-2022.

➤ Energía Eléctrica

ENERGIA ELECTRICA		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	OCT	NOV	DIC	\$229.654.724
	VALOR FACTURA	\$79.946.119	\$90.074.186	\$59.634.419	
2022	PERIODO FACTURADO	OCT	NOV	DIC	\$177.456.194
	VALOR FACTURA	\$73.842.368	\$69.028.956	\$34.584.870	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

De acuerdo con el cuadro anterior, a partir del mes de noviembre de la presente vigencia, se presenta un incremento en el consumo y el costo mensual del servicio de energía, según información de la Subdirección Financiera por la apertura y puesta en marcha de la oficina anexa de la Ciudadela Real de Minas conocida como CASA BLANCA.

➤ Acueducto y Alcantarillado

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	OCT	NOV	DIC	\$17.345.800
	VALOR FACTURA	\$5.537.380	\$5.808.980	\$5.999.440	
2022	PERIODO FACTURADO	OCT	NOV	DIC	\$15.609.860
	VALOR FACTURA	\$5.148.760	\$5.139.590	\$5.321.510	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

	<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

Con la apertura de la sede de CASA BLANCA, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga también incrementó el consumo de Agua, cuyo valor de la factura no es tan significativo como en el caso de la energía, presentando incremento razonable en el cuarto trimestre del 2023 a diferencia del mismo periodo del 2022.

➤ **Leasing Movistar**

LEASING MOVISTAR		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$33.645.242
	VALOR FACTURA	\$11.217.419	\$11.214.419	\$11.213.404	
2022	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$19.463.113
	VALOR FACTURA	\$11.895.636	\$7.567.477	\$0	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

Se observa una gran diferencia de \$14.182.129 de incremento en el pago en el cuarto trimestre de 2023 en comparación con el cuarto trimestre de 2022, debido según información suministrada por la Subdirección Financiera, en el mes de Diciembre del 2022, no se registra ningún valor de pago por este concepto. Adicionalmente, en el periodo 2023 se realiza el pago de licencia de Office 365.

➤ **Internet**

INTERNET MOVISTAR		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$565.740
	VALOR FACTURA	\$188.580	\$188.580	\$188.580	
2022	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2022	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2022	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2022	\$1.844.093
	VALOR FACTURA	\$614.465	\$614.465	\$615.163	

INTERNET UNE		OCT	NOV	DIC	TOTAL, IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$2.617.842
	VALOR FACTURA	\$872.614	\$872.614	\$872.614	
2022	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2022	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2022	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2022	\$2.452.435
	VALOR FACTURA	\$816.067	\$0	\$1.636.368	

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

INTERNET CLARO		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$18.798.172
	VALOR FACTURA	\$0	\$0	\$18.798.172	
2022	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2022	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2022	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2022	\$8.851.099
	VALOR FACTURA	\$1.435.838	\$3.450.372	\$3.964.889	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

El comparativo del cuarto trimestre de las vigencias 2022 y 2023 en lo relacionado con el servicio de internet, muestra disminución en el pago realizado al operador Movistar en un valor de \$1.278.353, debido al cambio de plan bajando de \$614.465 en el 2022 a \$188.580 en el 2023. En cuanto al operador de UNE no hay una variación significativa pues la diferencia de un trimestre al otro es de \$165.407 por incremento de \$56.547 mensuales en el plan adquirido.

El valor relevante en este servicio es el que se le cancela al operador CLARO, ya que se puede observar que el valor registrado para el 2023 muestra una diferencia de \$9.947.073, y de acuerdo a la información suministrada por la Subdirección Financiera este servicio se encuentra en reclamación por parte de la Oficina Asesora de Sistemas.

➤ Telefonía Fija

TELEFONO FIJO MOVISTAR		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$961.266
	VALOR FACTURA	\$320.422	\$320.422	\$320.422	
2022	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2022	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2022	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2022	\$6.180.312
	VALOR FACTURA	\$2.060.104	\$2.060.104	\$2.060.104	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Financiera se puede observar que existe austeridad en gran porcentaje en el servicio de la Telefonía fija, presentando una disminución notable de \$5.219.046 en el 2023, en comparación con el 2022, pasando de cancelar \$2.060.104 en el 2022 a \$320.422 en el 2023.

	<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 10 de 13

➤ **Telefonía Celular**

TELEFONIA MOVIL MOVISTAR		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$2.150.363
	VALOR FACTURA	\$1.108.065	\$436.103	\$606.195	
2022	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2022	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2022	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2022	\$684.494
	VALOR FACTURA	\$138.230	\$138.230	\$408.034	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

TELEFONIA MOVIL CLARO		OCT	NOV	DIC	TOTAL IV TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2023	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2023	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2023	\$596.940
	VALOR FACTURA	\$198.980	\$198.980	\$198.980	
2022	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE OCTUBRE DE 2022	01- AL 30- DE NOVIEMBRE DE 2022	01- AL 31- DE DICIEMBRE DE 2022	\$538.500
	VALOR FACTURA	\$179.500	\$179.500	\$179.500	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

En lo referente a telefonía celular, la OCIG se abstiene de realizar seguimiento, toda vez que en la información remitida por parte de la Subdirección Financiera respecto al valor cancelado por la empresa prestadora de servicio Movistar en el valor total de lo correspondiente a la vigencia 2022 no es coherente con el valor discriminado por líneas telefónicas que allegan; razón por la que no es posible hacer un comparativo con relación a la vigencia 2023.

1.3.2 Consolidado gastos servicios públicos (Agua, energía, telefonía fija, leasing movistar e internet)

El Total de los Gastos por concepto de Servicios Públicos, cerró al IV trimestre de 2023 en \$306.336.089, que frente a los \$233.080.100 del mismo período de 2022 refleja aumento de \$73.255.989, equivalente al 31,4%.

SERVICIOS PUBLICOS	TOTAL III TRIMESTRE	VARIACION	
		ABSOLUTA	%
2023	\$306.336.089	\$73.255.989	31,4%
2022	\$233.080.100		

Fuente: Elaboración propia CIG

	<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 11 de 13

2. COMPARATIVO CONSOLIDADO VIGENCIA 2022 VS 2023

2.1 Planta Global de Empleados

La Planta Global Activa de Empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, al final de las vigencias 2022 y 2023 se conserva con el mismo número de 277 empleos como lo refleja el siguiente cuadro, lo cual significa que la entidad realiza un efectivo control en su planta de personal:

VIGENCIA	TOTAL DE PLANTA GLOBAL DE EMPLEADOS	ABSOLUTA	VARIACIÓN%
2022	277	0	0
2023	277		

Fuente: Elaboración propia CIG

2.2 Gastos de Personal

VIGENCIA	TOTAL APOYO A LA GESTION (GASTOS DE PERSONAL)	ABSOLUTA	VARIACIÓN%
2022	\$19.552.239.142	\$2.424.407.988	12,4
2023	\$21.976.647.130		

Fuente: Elaboración propia CIG

Al realizar el comparativo consolidado de los gastos de personal, se puede observar que, en la vigencia 2023 se evidencia un incremento de \$2.424.407.988 que equivalen a un 12,4% de los gastos presentados en la vigencia 2022. Esta diferencia se presenta debido al mayor valor pagado por concepto de los rubros de sueldo de personal de nómina, entre otros en relación con el alza estipulada en la normatividad legal vigente.

2.3 Servicios Personales Indirectos

VIGENCIA	TOTAL Contratos de prestación de servicios Profesionales	ABSOLUTA	VARIACIÓN%
2023	162	19	13,3
2022	143		
VIGENCIA	Total, Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.	ABSOLUTA	VARIACIÓN%
2023	245		8,4
2022	226		

Fuente: Elaboración propia CIG

	<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 13

En la vigencia 2023 en comparación con la vigencia 2022, hubo un incremento en la contratación de los servicios personales indirectos tanto en los contratos de prestación de servicios profesionales como en los de prestación de servicios de apoyo a la gestión. En ambos casos se realizaron 19 contratos más, lo que representa un incremento del 13,3% en la prestación de servicios profesionales y un aumento del 8.4% en los contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.

Esta mayor contratación se debió a la necesidad de aumento de personal para el cumplimiento de las actividades en las diferentes oficinas de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga.

2.4 Servicios Públicos

VIGENCIA	SERVICIOS PUBLICOS	VARIACIÓN	
		ABSOLUTA	%
2023	1.180.313.785	209.551.724	17,75%
2022	970.762.061		

Fuente: Elaboración propia CIG

En la vigencia 2023 se presenta un mayor valor de \$209.551.724 en el pago de los servicios públicos en comparación con el 2022, lo que representa un incremento porcentual del 17,75%, siendo el servicio de Energía el que presenta el mayor aumento.

RECOMENDACIONES

- Mantener las políticas y controles relacionados con Austeridad del Gasto y eficiencia en el manejo de los recursos, a través de campañas pedagógicas en todas las dependencias, con el fin de obtener mayor economía y racionalización del gasto, según los lineamientos dados por la alta dirección.
- Hacer un uso racional y eficiente de los servicios públicos sensibilizando en la aplicación de buenas prácticas como: el manejo de los equipos de cómputo, uso eficiente del agua, reparación de fugas de agua, determinación de disposición de luminarias, que contribuyan de esta manera con la sostenibilidad ambiental.
- Realizar de manera eficiente el consumo de energía en la entidad, mediante la implementación de técnicas y estrategias que incidan directamente en la reducción de su gasto.
- Utilizar los canales de comunicación existentes en la Entidad como el correo electrónico y las páginas web para la divulgación de estrategias de comunicación enfocadas al uso racional de los servicios públicos y focalizar los esfuerzos en incrementar

	<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 13 de 13</p>

la utilización de recursos y dispositivos digitales como scanner, carpetas compartidas, correos electrónicos; que conduzcan gradualmente a la reducción de utilización de fotocopias e impresiones.

- Formular un plan de austeridad del gasto para la vigencia 2024 para que se definan las metas de ahorro y los mecanismos de control del gasto sin que se afecte la gestión misional de la entidad
- Revisar por parte de los líderes del proceso los anexos adjuntos que permita a la OCIG contar con la información necesaria, completa y coherente para realizar el presente seguimiento.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO

Omaira Jerez Tami

Asesor Grado 02 Control Interno y Gestión.

Profesionales de apoyo: Diana Alejandra Velasco C.
Jhon Germán López M.
Andrés Orlando Rueda P.