	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie:
		Versión: 01
		Página 1 de 11

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA TERCER TRIMESTRE VIGENCIA 2024 Vs 2023

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 Tercer Trimestre de 2024 con los del mismo período de 2023.

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

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01 Página 2 de 11

4. ALCANCE

El presente informe presenta los Gastos realizados en la entidad, durante el Tercer trimestre de la vigencia 2024, periodo comprendido entre el 01 julio al 30 de septiembre de 2024, y el análisis respectivo en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2023.

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.


COMPARATIVO III TRIMESTRE 2024 VS III TRIMESTRE 2023

Administración de Personal III Trimestre de 2024 VS III Trimestre de 2023

La Información para la realización del presente informe fue suministrada por la Oficina de Talento Humano, con corte al 30 de septiembre de 2024:

Planta Activa de Empleados

La Planta Global Activa de Empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, en

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie:
		Versión: 01
		Página 3 de 11

el tercer trimestre de 2024 finalizó con un total de 269 empleos, que frente a los 275 del mismo periodo de la vigencia 2023, presenta una disminución de 6 empleos, tal como se detalla en los siguientes cuadros:

NIVEL DE CARGO	2023							
	N° EMPLEADOS				N° VACANTES			
	Julio	Agosto	Septiembre	TOTAL DE EMPLEADOS	Julio	Agosto	Septiembre	TOTAL DE VACANTES
Directivo	4	4	4	4	0	0	0	0
Asesor	11	11	11	11	0	0	0	0
Profesional	18	18	18	18	0	0	0	0
Tecnico	190	190	189	189	1	1	2	2
Asistencial	53	53	53	53	0	0	0	0
TOTAL	276	276	275	275	1	1	2	2

Fuente: información remitida por Talento humano

NIVEL DE CARGO	2024							
	N° EMPLEADOS				N° VACANTES			
	Julio	Agosto	Septiembre	TOTAL DE EMPLEADOS	Julio	Agosto	Septiembre	TOTAL DE VACANTES
Directivo	4	4	4	4	0	0	0	0
Asesor	11	11	11	11	0	0	0	0
Profesional	15	15	17	17	3	3	1	1
Tecnico	187	187	186	186	4	5	5	5
Asistencial	49	48	51	51	4	5	2	2
TOTAL	266	265	269	269	11	13	8	8

Fuente: información remitida por Talento humano


De acuerdo con los cuadros anteriores, se puede analizar que a septiembre de 2024 en comparación con el mismo periodo en la vigencia 2023, la planta global activa de empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga tuvo una disminución en cuanto al nivel profesional en 1 cargo, pasando de 18 a 17, el nivel técnico en 3 y el asistencial en 2.

Es de aclarar que la planta de personal de la entidad cuenta con un número de 277 empleos y como lo muestra el cuadro de vacantes a septiembre de 2024, existen 8 empleos disponibles los cuales se recomienda suministrar teniendo en cuenta las necesidades de la entidad y el alto volumen de tareas surtidas por contratos de prestación de servicios.

Composición de la Planta por Tipo de Vinculación

La entidad mantuvo el mismo número total de empleos (277), durante las dos vigencias analizadas, lo que evidencia que existió control en su planta de personal, existiendo solo una leve variación en el número de funcionarios por los diferentes tipos de vinculación y en las vacantes disponibles al cierre del tercer trimestre de 2024 en comparación con

el mismo periodo de la vigencia 2023. Sin embargo, se observó que todavía se cuenta con 13 provisionalidades y 8 vacantes, por lo cual se recomienda la utilización de listado de elegibles, así como adelantar los respectivos concursos de méritos.

	PROCESO GESTION AUDITORIA		Código: FT-GAUD-017
			Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Versión: 01
			Página 4 de 11

TIPO DE VINCULACIÓN	2023			TOTAL III TRIMESTRE	2024			TOTAL III TRIMESTRE
	Julio	Agosto	Septiembre		Julio	Agosto	Septiembre	
Libre Nombramiento y Remoción	24	24	24	24	22	22	24	24
Carrera Administrativa	236	236	235	35	234	233	232	232
Provisionalidad	16	16	16	16	10	10	13	13
Vacantes	1	1	2	2	11	12	8	8
Total empleados en Planta	277	277	277	277	277	277	277	277

Fuente: información remitida por Talento humano


GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Gastos de Personal

La Dirección de Tránsito de Bucaramanga tuvo compromisos durante los meses de julio, agosto y septiembre de la vigencia 2024, por un valor de \$ 6,693,723,358 presentando un aumento de \$ 459,263,244 frente a los \$6,234,460,114 en el mismo periodo de la vigencia 2023 lo cual representa un aumento porcentual del 7%,

En el siguiente cuadro se detalla el valor comprometido en la planta de personal durante los meses de julio, agosto y septiembre) de las vigencias 2024-2023

GASTOS DE PERSONAL	TOTAL TERCER TRIMESTRE 2024	TOTAL TERCER TRIMESTRE 2023	VARIACION DE PORCENTAJE
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 3,140,477,995	\$ 3,597,111,666	-13%
PRIMA VACACIONAL	\$ 158,346,845	\$ 141,732,029	12%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 17,650,123	\$ 66,575,788	-73%
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 33,030,383	\$ 29,212,998	13%
PRIMA NAVIDAD	\$ 44,354,574	\$ 9,829,581	351%
INDEMNIZACIONES POR VACACIONES EN DINERO	\$ 87,630,981	\$ 30,109,046	191%
HONORARIOS	\$ 815,847,498	\$ 490,023,866	66%
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS	\$ 480,673,431	\$ 201,580,816	138%
VACACIONES	\$ 150,386,917	\$ 111,115,338	35%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 5,420,500	\$ -	100%
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	\$ 135,070,304	\$ 145,217,075	-7%
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$ 20,026,601	\$ 17,711,022	13%

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01 Página 5 de 11

ENTIDADES PROMOTORASDESALUD	\$ 334,131,900	\$ 375,075,700	-11%
FONDO DE CESANTIAS PRIVADO	\$ 114,682,873	\$ 150,128,898	-24%
FONDO DE CESANTIAS PUBLICO	\$ 257,796,167	\$ 271,946,025	-5%
FONDO DE PENSION PRIVADO	\$ 110,182,500	\$ 132,900,300	-17%
FONDO DE PENSION PUBLICO	\$ 359,307,500	\$ 398,773,300	-10%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	\$ 428,706,266	\$ 65,416,666	555%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 6,693,723,358	\$ 6,234,460,114	7%

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga


De acuerdo con lo que se refleja en el cuadro anterior, se puede evidenciar las siguientes apreciaciones:

1. Se observa un aumento en 138% del rubro de HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS, lo que obedeció al aumento de las actividades nocturnas dentro de las ordenes de servicio del grupo control vial y la implementación del plan candado.
2. El aumento en el valor del rubro de honorarios del 66% y otros servicios personales del 555% de variación entre un periodo y el otro, obedecen a los tiempos establecidos para los procesos contractuales, los nuevos contratos elaborados y los OTRO SI realizados en este periodo.
3. En cuanto al ítem de indemnizaciones por vacaciones en dinero se observa un aumento en el 2024 en el periodo de análisis en cuanto al mismo periodo de 2023 de 191%, donde se procedió a solicitar la respectiva justificación, observándose la necesidad del servicio para la respectiva indemnización
4. Por otra parte, se observa una disminución del 13% en el ítem relacionado con sueldos de personal de nómina, así como se puede apreciar una disminución considerable del 73% en la Prima de servicios, lo que al final ha incidido en que se presente un aumento del 7% en el total de los gastos de personal en los meses objeto de análisis en el 2024 en comparación con los mismos meses del 2023, desconociendo lo correspondiente al fondo de pensión publico cuya información no fue remitida

Cantidad de Contratos por Servicios personales indirectos III Trimestre 2024 Vs. III Trimestre 2023

En relación con los Contratos por servicios personales indirectos, el III Trimestre de 2024 finalizó con un total de 116 contratos, de los cuales 48 fueron por concepto de prestación de servicios profesionales y 68 por prestación de servicios de apoyo a la gestión. Comparativamente con el mismo periodo de la vigencia anterior se puede observar que hubo un incremento del 49%, ya que en el 2023 se terminó con 78 contratos como se observa en la siguiente tabla.

2023	2024
------	------

	PROCESO GESTION AUDITORIA						Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO						Serie:
							Versión: 01
							Página 6 de 11

SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TERCER TRIMESTRE 2023	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TERCER TRIMESTRE 2024
Contratos de prestación de servicios Profesionales	6	3	21	30	15	23	10	48
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.	5	1	42	48	8	43	17	68
Contratos Aprendices SENA u otros.	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	11	4	63	78	23	66	27	116

Fuente: información remitida por Contratación

Valor ejecutado en contratos de Prestación de servicios profesionales y apoyo a la gestión III Trimestre 2024 Vs. III Trimestre 2023


VALOR EJECUTADO EN SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS	2023			TOTAL TERCER TRIMESTRE 2023
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	\$ 83.200.000,00	\$ 34.600.000,00	\$ 281.916.664,00	\$ 365.116.664,00
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.	\$ 40.800.000,00	\$ 8.000.000,00	\$ 298.449.997,33	\$ 347.249.997,33
Contratos Aprendices SENA u otros.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 124.000.000,00	\$ 42.600.000,00	\$ 580.366.661,33	\$ 746.966.661,33

Fuente: información remitida por Contratación

VALOR EJECUTADO EN SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS	2024			TOTAL TERCER TRIMESTRE 2024
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	\$ 247.010.000,00	\$ 337.510.000,00	\$ 154.583.333,00	\$ 739.103.330,00
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.	\$ 88.000.000,00	\$ 886.850.000,00	\$ 128.064.963,00	\$ 1.102.914.963,00
Contratos Aprendices SENA u otros.	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 335.010.000,00	\$ 1.224.360.000,00	\$ 282.648.296,00	\$ 1.842.018.296,00

Fuente: información remitida por Contratación

De acuerdo con los cuadros anteriores podemos observar un aumento considerable de \$ 1.095.051.634,67 en el valor ejecutado en contratos por servicios personales indirectos en el III Trimestre de 2024 en comparación con el mismo periodo del 2023, siendo los

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01 Página 7 de 11

contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión con un incremento de \$755.664.965,67 los que tuvieron mayor incidencia.

SERVICIOS PÚBLICOS

Detalle de Servicios Públicos – III Trimestre de 2024 Vs III Trimestre de 2023

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 comparativo del valor que la entidad ha cancelado por servicios públicos, en los meses de julio, agosto y septiembre de las vigencias 2023-2024.

Energía Eléctrica

ENERGIA ELECTRICA		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	1 AL 31 DE JUNIO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	\$227.058.822
	VALOR FACTURA	\$73.824.890	\$74.049.280	\$79.184.652	
2024	PERIODO FACTURADO	1 AL 31 DE JUNIO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	\$294.227.151
	VALOR FACTURA	\$97.276.070	\$103.581.670	\$93.369.411	


Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

El comparativo del Tercer trimestre de 2023 y el mismo periodo de 2024 en lo relacionado con el servicio de energía eléctrica muestra un aumento del 30% en la presente vigencia en referencia a la anterior; lo que se puede generar por el aumento anual en el valor de las tarifas. La Oficina de Control Interno reviso las facturas y las condiciones encontrando las siguientes observaciones:

- La DTB es oportuna en el pago de los recibos mensualmente, evitando suspensiones del servicio y la generación de intereses por mora o desconexión.
- Los mayores consumos de energía dentro de la entidad son de la sede administrativa y la red semafórica.

Acueducto y Alcantarillado

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	1 AL 28 DE MAYO	1 AL 31 DE JUNIO	1 AL 30 DE JULIO	\$17.216.280
	VALOR FACTURA	\$5.631.700	\$6.149.300	\$5.435.280	
2024	PERIODO FACTURADO	1 AL 28 DE MAYO	1 AL 31 DE JUNIO	1 AL 30 DE JULIO	\$17.684.840

	PROCESO GESTION AUDITORIA				Código: FT-GAUD-017		
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO				Serie:		
					Versión: 01		
				\$5.655.050	\$5.247.940	\$6.781.850	Página 8 de 11

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

El comparativo del Tercer trimestre de 2023 y el mismo periodo de 2024 en lo relacionado con el servicio de acueducto y alcantarillado, muestra un aumento del 3% en la presente vigencia en referencia a la anterior; la Oficina de Control Interno reviso las facturas y las condiciones encontrando que no se presenta una variación significativa y la misma obedece al aumento normal de las tarifas.

- El mayor consumo de agua en la entidad se presenta en la sede administrativa y en el CDA

➤ Leasing Movistar

LEASING MOVISTAR		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	1 AL 30 DE SEPT	\$33.628.303,08
	VALOR FACTURA	\$11.279.445	\$11.174.429	\$11.174.429	
2024	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	1 AL 30 DE SEPT	\$46.302.950,00
	VALOR FACTURA	\$14.917.307	\$14.917.308	\$16.468.335	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga


Se observa que en cuanto a leasing movistar hay un incremento del 38% en el tercer trimestre del 2024 en comparación con el mismo periodo del 2023, ya que se presenta un mayor valor en la factura.

Internet

INTERNET MOVISTAR		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	1 AL 30 DE SEPT	\$757.837
	VALOR FACTURA	\$279.567	\$289.690	\$188.580	
2024	PERIODO FACTURADO	16 DE JUNIO AL 15 DE JULIO	16 DE JULIO AL 15 DE AGOSTO	16 DE AGOSTO AL 15 DE SEPTIEMBRE	\$1.657.343
	VALOR FACTURA	\$736.281	\$460.531	\$460.531	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

INTERNET CLARO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
----------------	-------	--------	------------	---------------------

	PROCESO GESTION AUDITORIA			Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO			Serie:
				Versión: 01
				Página 9 de 11

2023	PERIODO FACTURADO	01 JULIO-30 JULIO	01 AGOSTO -31 AGOSTO	01 SEPTIEMBRE-30 SEPTIEMBRE	\$10.814.181
	VALOR FACTURA	\$3.604.727	\$3.604.727	\$3.604.727	
2024	PERIODO FACTURADO	01 JULIO-30 JULIO	01 AGOSTO -31 AGOSTO	01 SEPTIEMBRE-30 SEPTIEMBRE	\$13.600.131
	VALOR FACTURA	\$4.533.377	\$4.533.377	\$4.533.377	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

INTERNET UNE		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	16 JUNIO-15 JULIO	16 JULIO-15 AGOSTO	16 AGOSTO-15 SEPTIEMBR	\$2.617.842
	VALOR FACTURA	\$872.614	\$872.614	\$872.614	
2024	PERIODO FACTURADO	16 JUNIO-15 JULIO	16 JULIO-15 AGOSTO	16 AGOSTO-15 SEPTIEMBR	\$2.905.539
	VALOR FACTURA	\$968.513	\$968.513	\$968.513	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

El comparativo del Tercer trimestre de las vigencias 2023 y 2024 en lo relacionado con el servicio de internet, analizando los tres operadores muestra un aumento en la presente vigencia del 28% en referencia a la vigencia anterior por el aumento en los planes adquiridos.

Telefonía Fija


TELEFONO FIJO MOVISTAR		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	1 AL 30 DE SEPT	\$961.266,22
	VALOR FACTURA	\$320.422	\$320.422	\$320.422	
2024	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	1 AL 30 DE SEPT	\$961.268,00
	VALOR FACTURA	\$320.423	\$320.423	\$320.422	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Financiera en lo relacionado con la telefonía fija se puede observar que se mantienen estables los gastos de las líneas telefónicas.

Telefonía Celular

TELEFONIA MOVIL MOVISTAR	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
--------------------------	-------	--------	------------	---------------------

	PROCESO GESTION AUDITORIA		Código: FT-GAUD-017
			Serie:
INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO			Versión: 01
			Página 10 de 11

2023	PERIODO FACTURADO	27 DE JULIO AL 26 DE AGOSTO DE 2023	27 DE AGOSTO AL 26 DE SEPTIEMBRE 2023	17 DE SEPTIEMBRE AL 16 DE OCTUBRE DE 2023	\$1.307.690,68
	VALOR FACTURA	\$449.194	\$449.194	\$409.303	
2024	PERIODO FACTURADO	27 DE JULIO AL 26 DE AGOSTO DE 2023	27 DE AGOSTO AL 26 DE SEPTIEMBRE 2023	17 DE SEPTIEMBRE AL 16 DE OCTUBRE DE 2023	\$2.344.823,00
	VALOR FACTURA	\$781.074,00	\$781.874,00	\$781.875,00	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

TELEFONIA MOVIL CLARO		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL I II TRIMESTRE
2023	PERIODO FACTURADO	4 DE JUNIO AL 3 DE JULIO DE 2022	4 DE JULIO AL 3 DE AGOSTO DE 2022	4 DE AGOSTO AL 3 DE SEPTIEMBRE	\$596.940
	VALOR FACTURA	\$198.980	\$198.980	\$198.980	
2024	PERIODO FACTURADO	4 DE JUNIO AL 3 DE JULIO DE 2022	4 DE JULIO AL 3 DE AGOSTO DE 2022	4 DE AGOSTO AL 3 DE SEPTIEMBRE	\$130.131
	VALOR FACTURA	\$43.377,00	\$43.377,00	\$43.377,00	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

En lo referente a telefonía celular, se observa un incremento del 30% en el servicio. Analizando los dos operadores, para esta vigencia se aumentó un plan pasando de \$449.194 mensuales a \$781.074, mientras que el otro disminuyó desde el mes de mayo de \$198.980 a \$43.377.

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


El Total de los Gastos por concepto de Servicios Públicos, cerró al III trimestre de 2024 en \$ 379.814.176 que frente a los \$ 294.959.161,98 del mismo período de 2023 refleja un aumento de \$ 84.855.014,02 equivalente al 29%.

SERVICIOS PUBLICOS	TOTAL III TRIMESTRE	VARIACION	
		ABSOLUTA	%
2024	\$ 379.814.176,00	\$ 84.855.014,02	29%
2023	\$ 294.959.161,98		

Fuente: Elaboración propia CIG

RECOMENDACIONES

- Utilizar los canales de comunicación existentes en la Entidad como el correo electrónico y las páginas web para la divulgación de estrategias de comunicación y campañas pedagógicas enfocadas al uso racional de los servicios públicos.
- Verificar los incrementos de los servicios públicos de manera mensual, realizando

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

respectivas reclamaciones si hubiere a lugar y/o tomar los correctivos necesarios para disminuir el consumo, estableciendo responsable de realizar los respectivos controles.

- Formular un plan de austeridad del gasto donde se definan las metas de ahorro y los mecanismos de control del gasto para la entidad, sin que se afecte su gestión misional.
- Es importante que las áreas que deben reportar información para el Informe de Austeridad en el Gasto lo hagan de manera oportuna y con la calidad requerida, revisando además 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.
- Fortalecer el análisis y conciliación permanente de la información contable, financiera y presupuestal con el fin de generar información confiable y comparable que cumpla los principios de Contabilidad conforme a lo establecido en el marco normativo aplicable de forma que la información sea oportuna y útil como insumo para el seguimiento y control de los gastos de la entidad.
- Llevar control de las líneas telefónicas, de sus responsables, uso y necesidad, así como el inventario del total de equipos y líneas y así mismo definir un responsable del seguimiento y control en concordancia con el manual de funciones y las políticas internas de la Entidad.
- Revisar la real necesidad para asignar horas extras, debiendo ser estas solo para funciones operativas.
- Proceder a la indemnización de vacaciones únicamente cuando se justifique la necesidad del servicio, para disminuir los porcentajes de pagos de indemnización por vacaciones, ya sea por acumulación o interrupción.
- Realizar un análisis a fin de determinar costo-beneficio en la sede Av. Samanes N°9 -280 denominada Casa Blanca, así como el impacto en la prestación del servicio a los usuarios, obrando acorde a los resultados obtenidos.

Cordialmente,



OMAIRA JEREZ TAMI
 Asesor Control Interno y Gestión.

Profesionales de Apoyo: Andrés Orlando Rueda Peña
 Jhon Germán López Martínez



