	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie:
		Versión: 01
		Página 1 de 15

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO  
DIRECCION DE TRANSITO DE BUCARAMANGA  
TERCER TRIMESTRE VIGENCIAS  
2024 Vs 2025**

### 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 2025 con los del mismo período de 2024.

### 2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS


Verificar el cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional en materia de Austeridad en el Gasto Público.

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

### 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
			Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Versión: 01
			Página 3 de 15

incremento del 3,76%, debido al nombramiento en provisionalidad de 10 vacantes que estaban disponibles y en razón a la convocatoria realizada por la CNSC, en la que algunos funcionarios participaron y resultaron ganadores, accediendo a sus cargos.

Se destaca que la mayoría de los cargos continúan siendo desempeñados por funcionarios de carrera, lo que contribuye a la estabilidad institucional y al fortalecimiento de la gestión pública.

NIVEL DE CARGO	2024							
	No. EMPLEADOS				No. 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	14	14	16	16	4	4	2	2
Técnico	187	186	186	186	4	5	5	5
Asistencial	50	49	49	49	3	4	4	4
TOTAL	266	264	266	266	11	13	11	11

Fuente: información remitida por Talento humano


NIVEL DE CARGO	2025							
	NO. EMPLEADOS				No. 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
Técnico	186	188	190	190	5	3	1	1
Asistencial	51	50	53	53	2	3	0	0
TOTAL	270	271	276	276	7	6	1	1

Fuente: información remitida por Talento humano

De acuerdo con los cuadros anteriores, se puede analizar que a septiembre de 2025 en comparación con el mismo periodo en la vigencia 2024, la planta global activa de empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga finaliza en el tercer trimestre con un número de 276 empleados, pero con una variación en los cargos de algunos niveles.

En el tercer trimestre de 2025 se mantuvo el mismo número de empleados de planta que en el 2024 en niveles estratégicos como Directivos (4) y Asesores (11).

En el nivel Profesional se presenta un incremento de 2 funcionarios y en los niveles Técnico y

	<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 5 de 15

En el siguiente cuadro se detalla el valor comprometido en la planta de personal durante el tercer trimestre de las vigencias 2025 y 2024


GASTOS DE PERSONAL	TOTAL TERCER TRIMESTRE 2024	TOTAL TERCER TRIMESTRE 2025	VARIACION EN PORCENTAJE
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	\$ 3.140.477.995	\$ 3.414.024.015	8,71%
PRIMA VACACIONAL	\$158.346.845	\$122.408.499	-29,35
PRIMA DE SERVICIOS	\$17.650.123	\$10.191.085	-73,19%
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$33.030.383	\$36.887.427	11,67%
PRIMA NAVIDAD	\$44.354.574	\$26.119.640	-69,81%
INDEMNIZACIONES POR VACACIONES EN DINERO	\$87.630.981	\$61.900.306	-41,56%
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS NOCTURNOS	\$480.673.431	\$486.069.453	1,12%
VACACIONES	\$150.386.917	\$123.158.246	-22,10%
HONORARIOS	\$ 815.847.498	\$424.525.833	-92,17%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$5.420.500	\$ 8.199.599	51,27%
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	\$135.070.304	\$140.819.739	4,25%
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$20.026.601	\$14.778.787	-35,50%
BONIFICACION PENSIONAL	\$ -	\$2.847.000	100%
BONIFICACION CALIDAD DE VIDA	\$ -	\$45.540.142	100%
ENTIDADES PROMOTORASDESALUD	\$334.131.900	\$354.120.800	5,98 %
FONDO DE CESANTIA PRIVADO	\$114.682.873	\$144.163.185	25,70%
FONDO DE CESANTIAS PUBLICO	\$257.796.167	\$235.294.318	-9,56%
FONDO DE PENSION	\$469.490.000	\$328.270.100	-43,01%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	\$428.706.266	\$144.823.333	-196,02%
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL ANALIZADOS</b>	<b>\$6.693.723.358</b>	<b>\$6.124.141.507</b>	<b>-9,30%</b>

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:

Como se puede observar en los compromisos presupuestales comparativos del tercer trimestre de 2025 en relación con el mismo periodo de 2024, hubo una disminución en esta vigencia del 9,30% observando en el análisis evaluativo que si bien encontramos algunos valores que pueden ser altos en cuanto al porcentaje de variación se refiere, no lo es tanto en cuanto a lo que representa en pesos, como es el caso de los siguientes rubros:

En la prima vacacional se registra una disminución del 29,35% representados en \$35.938.346, en la prima de servicios se presenta una disminución de \$7.459.038 que

	<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 15

### Valor ejecutado en contratos de Prestación de servicios profesionales y apoyo a la gestión III Trimestre 2025 Vs. III Trimestre 2024

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

Fuente: información remitida por Contratación

VALOR EJECUTADO EN SERVICIO PERSONALES INDIRECTOS	2025			TOTAL TERCER TRIMESTRE 2025
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	\$ 485.035.000	\$143.133.333	\$ 92.500.000	\$ 720.668.333
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.	\$481.980.000	\$232.600.000	\$ 76.400.000	\$ 790.980.000
Contratos Aprendices SENA u otros.	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$967.015.000</b>	<b>\$375.733.333</b>	<b>\$ 168.900.000</b>	<b>\$ 1.511.648.333</b>


Fuente: información remitida por Contratación

De acuerdo con los cuadros anteriores se puede observar una disminución en el valor ejecutado en servicios personales indirectos de \$330.369.963 en el III Trimestre de 2025 en comparación con el mismo periodo del 2024, siendo los contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión con una disminución de \$311.934.963 los que tuvieron mayor incidencia

### SERVICIOS PÚBLICOS

#### Detalle de Servicios Públicos – III Trimestre de 2025 Vs III Trimestre de 2024

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 2024 y 2025.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Serie:  Versión: 01 Página 9 de 15

identificar a tiempo el incremento y tomar acciones correctivas inmediatas. El reporte se realizó una vez evidenciado el incremento en el indicador y se realizaron las acciones pertinentes.

### ➤ Leasing Movistar

LEASING MOVISTAR		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2025	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	1 AL 30 DE SEPT	\$60.999.280,00
	VALOR FACTURA	\$19.420.081	\$19.304.777	\$22.274.422	
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 al leasing con la compañía movistar hay un aumento de \$14.696.330 equivalente al 31,74% en el tercer trimestre del 2025 en comparación con el mismo periodo del 2024, debido a un mayor valor pagado mensualmente en una suma aproximada a los \$5.000.000 lo que representa un gasto notable para la entidad porque se aumentó el costo mensual de la factura, debido al aumento en la cantidad de equipos de cómputo adquiridos y los que se encuentran en la modalidad de arriendo pasando de 43 a 46 unidades con sus respectivos licenciamientos de Office 365.


### Internet

INTERNET MOVISTAR		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2025	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE JULIO	1 AL 31 DE AGOSTO	1 AL 30 DE SEPT	\$22.785.264,00
	VALOR FACTURA	\$7.595.088	\$7.595.088	\$7.595.088	
2024	PERIODO FACTURADO	16 DE JUNIO AL 15 DE JULIO	16 DE JULIO AL 15 DE AGOSTO	16 DE AGOSTO AL 15 DE SEPTIEMBRE	\$1.657.343,00
	VALOR FACTURA	\$736.281	\$460.531	\$460.531	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

En el análisis del servicio de Internet contratado con el operador de Movistar se observa un aumento en el tercer trimestre de 2025 en comparación con el 2024 en un 1.274,80%, por un valor de \$21.127.921, debido a que el plan tuvo un aumento mensual de \$7.134.557. Dicho aumento se viene presentando igualmente desde el trimestre anterior, debido según informa la Oficina de presupuesto al pago de conceptos asociados a la SEGURIDAD GESTIONADA y el ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS DE SEGURIDAD.

De acuerdo con la Oficina Asesora de Sistemas el incremento hace referencia a la incorporación de nuevos servicios de SEGURIDAD PERIMETRAL, los cuales incluyen EQUIPOS FORTINET junto

	<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 15

porcentualmente representan un 295,57% menos en el tercer trimestre de 2025 en comparación con el mismo periodo de 2024 debido a que durante los meses de agosto y septiembre el valor a cancelar fue de \$0.

### Telefonía Celular

TELEFONIA MOVIL MOVISTAR		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL, III TRIMESTRE
2025	PERIODO FACTURADO	27 DE JULIO AL 26 DE AGOSTO DE	27 DE AGOSTO AL 26 DE SEPTIEMBRE	17 DE SEPTIEMBRE AL 16 DE OCTUBRE	\$2.359.637,00
	VALOR FACTURA	\$781.781	\$796.075	\$781.781	
2024	PERIODO FACTURADO	27 DE JULIO AL 26 DE AGOSTO DE	27 DE AGOSTO AL 26 DE SEPTIEMBRE	17 DE SEPTIEMBRE AL 16 DE OCTUBRE	\$2.344.823,00
	VALOR FACTURA	\$781.074,00	\$781.874,00	\$781.875,00	

Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

En lo referente con la telefonía celular, en el servicio que le presta a la entidad el operador Movistar se observa un leve aumento de \$14.814 en el tercer trimestre de esta vigencia en comparación con el tercer trimestre de la vigencia anterior por ese mayor valor pagado en el recibo correspondiente al mes de agosto.

TELEFONIA MOVIL CLARO		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL III TRIMESTRE
2025	PERIODO FACTURADO	4 DE JUNIO AL 3 DE JULIO DE	4 DE JULIO AL 3 DE AGOSTO DE	4 DE AGOSTO AL 3 DE SEPTIEMBRE	\$136.353,00
	VALOR FACTURA	\$45.451	\$45.451	\$45.451	
2024	PERIODO FACTURADO	4 DE JUNIO AL 3 DE JULIO DE	4 DE JULIO AL 3 DE AGOSTO DE	4 DE AGOSTO AL 3 DE SEPTIEMBRE	\$130.131,00
	VALOR FACTURA	\$43.377,00	\$43.377,00	\$43.377,00	


Fuente: Área de Presupuesto Dirección de tránsito de Bucaramanga

En el caso del servicio de telefonía móvil con el operador de Claro se observa un leve aumento en el valor cancelado en el tercer trimestre de 2025 en comparación con el de 2024, ya que el plan mensual subió de \$43.377 a \$45.451 lo que representa un mayor valor mensual de \$2074.

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

SERVICIOS PUBLICOS	TOTAL III TRIMESTRE	VARIACION	
		ABSOLUTA	%
2025	\$368.784.950	\$11.029.226	2,99%
2024	\$379.814.176		

Fuente: Elaboración propia CIG

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Serie:
		Versión: 01
		Página 13 de 15

de septiembre a la empresa de reciclaje PaperLab evitó costos de disposición final en rellenos sanitarios y generó ahorro en energía, agua y gases de efecto invernadero.

### **Capacitaciones**

- Capacitación al personal de servicios generales sobre gestión adecuada de residuos.
- Capacitación a funcionarios sobre clasificación y disposición final de residuos.

### **Reutilización de Recursos Existentes**

Uso de boletines digitales (en lugar de impresos) para comunicaciones ambientales, eliminando gastos en papel, tinta y distribución física.

Sensibilización institucional sobre uso eficiente del papel e instalación de puntos de recolección para papel reutilizable

Por otra parte, se pudo evidenciar que a la fecha no se han realizado contratos en la entidad para la adquisición de elementos biosanitarios que son aquellos objetos que entran en contacto con materia orgánica, sangre o fluidos corporales y, por lo tanto, requieren un manejo y desecho especial para prevenir riesgos de contaminación e infección en el personal de salud, los pacientes y el medio ambiente. Estos elementos se clasifican como residuos peligrosos y requieren una gestión especial.

De acuerdo por lo informado por la Oficina Asesora de Calidad durante el período evaluado, la Oficina de Calidad y Ambiente no ha gestionado adquisiciones de elementos biosanitarios, argumentando que la competencia corresponde a la Oficina de Secretaría General, encargada de los procesos relacionados con infraestructura y mantenimiento institucional.

### **FUMIGACIÓN Y LAVADO DE TANQUES**

El lo transcurrido de la actual vigencia, con corte a 30 de septiembre de 2025, la entidad no había programado actividad de fumigación y lavado de tanques.

### **RECOLECCIÓN DE RESIDUOS**

Al término del trimestre en análisis (III trimestre de 2025), no se evidencia gestión para residuos peligrosos.

### **RECOMENDACIONES**

- Celebrar contratos de prestación de servicios que sean estrictamente necesarios para coadyuvar al cumplimiento de los fines y funciones de la DTB, cuando dichas actividades no puedan realizarse con el personal de planta o se requieran conocimientos especializados, aun cuando existiendo personal en la planta, éste no sea suficiente.
- Fortalecer el uso de los canales de comunicación existentes en la Entidad como el correo

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Serie:
		Versión: 01
		Página <b>15</b> de <b>15</b>

precisión y coherencia de los datos presentados y facilitar la trazabilidad y confiabilidad en el análisis comparativo.

- Realizar una actualización sistemática y un monitoreo riguroso de los indicadores de gestión ambiental que permita no solo que la organización gestione su desempeño ambiental de manera proactiva y responsable, sino que también garantice un impacto positivo en el entorno y el cumplimiento de sus objetivos de sostenibilidad
- Dar celeridad, a los procesos precontractuales y contractuales para la adquisición de elementos biosanitarios, que entre otros garantice condiciones seguras para el personal de servicios generales y el personal del grupo SPOA
- Programar en lo sucesivo en oportunidad el lavado de tanques y la fumigación.

Cordialmente,

OMAIRA JEREZ TAMI  
Asesor Control Interno y Gestión.

Profesionales de Apoyo: Cristhian Andrés Becerra Hernández  
Jhon Germán López Martínez