
	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 1 de 21

Seguimiento	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
Fecha de seguimiento	ABRIL 2026
Objetivo	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 2026 con referencia al mismo período del 2025.
Alcance	<p>El presente informe presenta los Gastos realizados en la entidad, durante el primer trimestre de la vigencia 2026, periodo comprendido entre el 01 enero al 31 de marzo de 2026, y el análisis respectivo en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2025.</p> <p>En el presente informe se realiza la revisión y análisis de los rubros contemplados en las normas alusivas a la austeridad y racionalización del gasto público, y de aquellos que presentan mayor variación con respecto del periodo anterior.</p>
Documentación analizada	<ul style="list-style-type: none"> - 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, el cual 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."
Auditor	<p>Alid María Lindarte Rincón – Asesor Oficina de Control Interno y Gestión.</p> <p>Sulay Eliana Triana Castellanos – CPS Profesional de Apoyo OCIG.</p>

	<p>PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	<p>Código: FT-GAUD-017</p>
		<p>Serie:</p>
	<p>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Página 2 de 21</p>

1. METODOLOGIA

Con el fin verificar el cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia en el gasto público, se realizó el 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 Asesora de Contratación:** Contratos de Servicios personales Indirectos.
- **Oficina Asesora de Calidad:** Indicadores definidos para medir el uso eficiente de los recursos.

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 y de apoyo a la gestión, gastos de personal y consumo de recursos.


2. COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIAS 2026-2025:

2.1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

Esta información fue suministrada por la oficina de Talento Humano, con corte al 31 de marzo de 2026:

2.1.1. PLANTA ACTIVA DE EMPLEADOS

La planta global activa de empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, en el primer trimestre de 2026 finalizó con un total de 272 empleados, que frente a los 266 del mismo periodo de la vigencia 2025, presenta una disminución de siete (7) empleos, equivalente a un 3%, tal como se detalla a continuación:

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	<i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i>	Versión: 01
		Página 3 de 21

NIVEL DE CARGO	2025					
	N° EMPLEADOS			N° VACANTES		
	Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
Directivo	4	4	4	0	0	0
Asesor	11	11	11	0	0	0
Profesional	15	15	15	3	3	3
Técnico	183	186	186	8	5	5
Asistencial	51	51	50	2	2	3
TOTAL	264	267	266	13	10	11


Fuente: Información remitida por la oficina de Talento Humano.

NIVEL DE CARGO	2026					
	N° EMPLEADOS			N° VACANTES		
	Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
Directivo	4	4	4	0	0	0
Asesor	11	11	11	0	0	0
Profesional	18	18	18	0	0	0
Técnico	186	185	187	5	6	4
Asistencial	53	53	52	0	0	1
TOTAL	272	271	272	5	6	5

Fuente: Información remitida por la oficina de Talento Humano.

De acuerdo con los cuadros anteriores se puede analizar que, a marzo de 2026 en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025, la planta global activa de empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga finaliza en el primer trimestre con un numero de 272 empleados, manteniendo en 4 el número de directivos y en 11 el número de asesores, mientras que tuvo una variación en los cargos por niveles, pasando de 15 profesionales en el 2025 a 18 en 2026, de 186 en el nivel técnico en el 2025 a 187 en 2026 y en el nivel asistencial de 50 en el 2025 a 52 en el 2026.

Las vacantes presentan una disminución significativa, pasando de 11 en 2025 a 5 en 2026; esta variación constituye el cambio más relevante del periodo, evidenciando una mejora en la gestión de provisión de empleos.

	<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 21

2.1.2. COMPOSICION DE LA PLANTA POR TIPO DE VINCULACION

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 primer trimestre de 2026, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025.

TIPO DE VINCULACIÓN	2025			2026		
	Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
Libre Nombramiento y Remoción	23	23	23	24	24	24
Carrera Administrativa	224	224	220	212	210	212
Provisionalidad	16	19	21	36	36	36
Vacantes	13	10	12	5	7	5
Periodo de prueba	1	1	1	0	0	0
Total empleados en Planta	277	277	277	277	277	277


Fuente: Información remitida por la oficina de Talento Humano.

Se observa un incremento de los cargos en provisionalidad, pasando de 21 en 2025 a 36 en 2026. Esta situación ha contribuido a la reducción de vacantes; no obstante, obedece a que los empleos que se encontraban vacantes no cuentan con lista de elegibles vigente para su provisión mediante carrera administrativa. En este sentido, dichos cargos se encuentran actualmente en proceso de concurso de méritos adelantado por la Comisión Nacional del Servicio Civil (CNSC), razón por la cual han sido provistos de manera temporal bajo la figura de provisionalidad.

2.2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.2.1. GASTOS DE PERSONAL


En los gastos de personal se observa que la entidad generó compromisos en el primer trimestre de la vigencia 2026 por un valor de \$6.182.724.456 presentando una disminución de \$1.172.829.462 frente a los \$7.355.553.918 en el mismo periodo de la vigencia 2025, lo cual representa una disminución del 16%, así:

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie:
		Versión: 01
		Página 5 de 21

GASTOS DE PERSONAL	TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2025	TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2026	VARIACION EN PORCENTAJE
Sueldo básico	\$3.053.771.132	\$3.351.331.761	10%
Auxilio de transporte	\$-	\$-	N/A
Prima de vacaciones	\$139.581.586	\$132.294.590	-5%
Prima de servicio	\$2.666.391	\$2.822.648	6%
Intereses a las cesantías	\$32.005.419	\$38.971.761	22%
Prima de navidad	\$4.784.077	\$3.193.152	-33%
Indemnización por vacaciones	\$66.158.592	\$85.365.256	29%
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	\$362.455.389	\$524.209.104	45%
Vacaciones	\$183.936.750	\$204.631.678	11%
Honorarios	\$1.419.941.853	\$457.034.143	-68%
Viáticos y gastos de viaje	\$5.154.538	\$1.567.850	-70%
Bonificación por servicios prestados	\$75.838.180	\$71.447.808	-6%
Bonificación especial de recreación	\$16.776.363	\$15.908.803	-5%
Aportes a la seguridad social en salud	\$320.991.800	\$351.962.500	10%
Fondo de cesantía privado	\$130.338.637	\$135.403.438	4%
Fondo de cesantías publico	\$139.059.104	\$172.180.239	24%
Aportes a la seguridad social en pensiones privado	\$94.753.700	\$110.613.500	17%
Aportes a la seguridad social en pensiones publico	\$607.613.647	\$385.479.600	-37%
Otros servicios personales	\$699.726.760	\$138.306.625	-80%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$7.355.553.918	\$6.182.724.456	-16%

Fuente: Subdirección Financiera

De lo observado en el cuadro anterior, se realizan las siguientes recomendaciones:

	<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 6 de 21

1. Los Gastos de personal que presentan una mayor variación porcentual en su ejecución en comparación del primer trimestre de 2026 con el mismo periodo de 2025, corresponden a horas extras, dominicales, festivos y recargos nocturnos de 45%, indemnización por vacaciones en dinero con un aumento del 29%. Así mismo, la mayor disminución se observa en el rubro de otros servicios personales, con un porcentaje de -80% de variación, seguido por viáticos y gastos de viaje, con un porcentaje de -70% y honorarios, con un porcentaje de 68%.
2. Los demás ítems presentaron un comportamiento normal.


2.2.2. CANTIDAD DE CONTRATOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS I TRIMESTRE 2026-2025:

En relación con los Contratos por servicios personales indirectos, el primer trimestre de 2026 finalizó con un total de 302 contratos, de los cuales 92 fueron por concepto de prestación de servicios profesionales y 199 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 total del 56%, debido a que en el mes de enero de 2026 se dio inicio a ley de garantías:

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2025			TOTAL I TRIMESTRE 2025	2026			TOTAL I TRIMESTRE 2026
	Enero	Febrero	Marzo		Enero	Febrero	Marzo	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	30	36	13	79	89	1	2	92
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión	17	60	38	115	199	0	0	199
Contratos Aprendices SENA u otros	0	0	0	0	9	0	1	11
TOTAL	47	96	51	194	297	1	4	302

Fuente: Información remitida por la oficina Asesora de Contratación.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie: Versión: 01
		Página 7 de 21


2.2.3. VALOR EJECUTADO EN CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO A LA GESTION PRIMER TRIMESTRE 2026-2025:

VALOR EJECUTADO EN SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2025			TOTAL I TRIMESTRE 2025
	Enero	Febrero	Marzo	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	\$569.956.000	\$560.671.323	\$178.566.667	\$1.309.193.990
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión	\$178.800.000	\$505.250.000	\$286.910.000	\$970.960.000
Contratos Aprendices SENA u otros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$748.756.000	\$1.065.921.323	\$465.476.667	\$2.280.153.990

Fuente: Información remitida por la oficina Asesora de Contratación.

VALOR EJECUTADO EN SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2026			TOTAL I TRIMESTRE 2026
	Enero	Febrero	Marzo	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	\$3.376.262.778	\$490.253.400	\$45.423.614	\$3.911.939.792
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión	\$3.716.706.669	\$ -	\$ -	\$3.716.706.669
Contratos Aprendices SENA u otros	\$605.800.000	\$ -	\$799.000.000	\$1.404.800.000
TOTAL	\$7.698.769.447	\$490.253.400	\$844.423.614	\$9.033.446.461

Fuente: Información remitida por la oficina Asesora de Contratación.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 8 de 21

De acuerdo con las tablas anteriores se puede observar un incremento total de \$6.753.292.471 equivalente al 296% en la vigencia 2026, respecto al primer trimestre del 2025, evidenciándose un incremento en el valor ejecutado por concepto de Contratos de prestación de servicios profesionales por valor de \$2.602.745.802 equivalente a 199% y en los Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión de \$2.745.746.669 equivalente a 283%.

2.2.4. SERVICIOS PUBLICOS


Los datos citados en este informe se presentan según reporte suministrado por la Subdirección Financiera, reflejando en las siguientes tablas los valores comparativos que fueron pagados por la entidad pagó por concepto de servicios públicos durante los meses de enero, febrero y marzo de las vigencias 2025-2026.

Energía Eléctrica:

ENERGIA ELECTRICA		ENE	FEB	MAR	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	01/DIC/2025 -	01-ENE2026 -31 ENE 2026	01/02/2026 a 28/02/2026	\$220.354.435	-	-18%
	VALOR FACTURA	\$ 72.968.357	\$ 75.002.905	\$ 72.383.173			
2025	PERIODO FACTURADO	ENE	FEB	MAR	\$268.007.768	\$47.653.333	
	VALOR FACTURA	\$96.212.517	\$88.395.166	\$83.400.085			

Fuente: Informe subdirección financiera.

El comparativo del primer trimestre de la vigencia 2026 en lo relacionado con el servicio de energía eléctrica, muestra una disminución del 18% con relación a la vigencia anterior.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Serie:
		Versión: 01
		Página 9 de 21

Acueducto y alcantarillado:

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		ENE	FEB	MAR	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	ENE	FEB	MAR	\$15.657.283	-	-16%
	VALOR FACTURA	\$5.306.000	\$5.032.350	\$5.318.933			
2025	PERIODO FACTURADO	ENE	FEB	MAR	\$18.635.732		
	VALOR FACTURA	\$6.544.910	\$6.829.322	\$5.261.500			

Fuente: Subdirección Financiera


El comparativo del primer trimestre de la vigencia 2026 en lo relacionado con el servicio de acueducto y alcantarillado, muestra una disminución del 16% en comparación con la vigencia anterior.

Leasing Movistar:

LEASING MOVISTAR		ENE	FEB	MAR	TOTAL I TRIMESTRE	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
2026	PERIODO FACTURADO	01/DIC/25 - 31/DIC/25	01/01/26 - 31/01/26	Feb-01-2026 a Feb-28-2026	\$104.499.301	\$64.555.227	162%
	VALOR FACTURA	\$34.970.747	\$34.830.446	\$34.698.107			
2025	PERIODO FACTURADO	DIC	ENE	FEB	\$39.944.074		
	VALOR FACTURA	\$13.492.021	\$13.492.022	\$12.960.031			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera

Se observa que en cuanto a Leasing movistar, un incremento del 162% en el primer trimestre del 2026 en comparación con el mismo periodo del 2025, el cual se presenta por los equipos de cómputo adquiridos en la modalidad de arriendo.

	<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 21

Servicio de Internet:

INTERNET MOVISTAR		ENE	FEB	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	Dic-01-2025 a Dic-31-2025	01/01/26 A 31/01/26	Feb-01-2026 a Feb-28-2026	\$25.402.355	\$23.837.343	1523%
	VALOR FACTURA	\$ 10.151.833,41	\$ 7.595.086,94	\$ 7.655.434,46			
2025	PERIODO FACTURADO	DIC	ENE	FEB	\$1.565.012		
	VALOR FACTURA	\$521.661	\$521.661	\$521.690			


Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

En servicio de Internet movistar se observa un incremento de 1523% en el primer trimestre del 2026 en comparación con el mismo periodo del 2025, el cual obedece a la implementación de nuevos servicios de seguridad.

INTERNET CLARO		ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	01/01/26 A 31/01/26	01/02/2026 A 28/02/2026	01/03/2026 a 31/03/2026	\$9.202.119	-\$4.477.560	-33%
	VALOR FACTURA	\$ 4.604.693,00	\$ 4.703.323,00	\$ 4.549.703,00			
2025	PERIODO FACTURADO	01- AL 31- DE ENERO DE 2025	01- AL 30- DE FEBRERO DE 2025	01- AL 31- DE MARZO DE 2025	\$13.679.679		
	VALOR FACTURA	\$4.533.377	\$4.573.151	\$4.573.151			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Se observa en el servicio de Internet Claro una disminución del 33% en el primer trimestre del 2026 en comparación con el mismo periodo del 2025.

	PROCESO GESTION AUDITORIA		Código: FT-GAUD-017
			Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Versión: 01
			Página 11 de 21

INTERNET TIGO		ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	16/01/2026 - 15/02/2026	16 /01/2026- 15/03/2026	16/03/2026- 15/04/2026	\$3.381.675	-\$572.035	-20%
	VALOR FACTURA	\$1.127.265	\$1.127.145	\$1.127.265			
2025	PERIODO FACTURADO	DIC	ENE	FEB	\$2.809.640		
	VALOR FACTURA	\$872.614	\$968.513	\$968.513			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera

En el servicio de Internet Tigo se observa una disminución del 20% en el primer trimestre del 2026 en comparación con el mismo periodo del 2025.


Telefonía:

TELEFONIA MOVIL MOVISTAR		ENE	FEB	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	17/DIC/25 - 16/ENE/26	17/02/26 - 16/03/26	17/Mar/2026 al16/Abr/2026	\$2.345.123	\$344	0.01%
	VALOR FACTURA	\$781.733	\$781.695	\$781.695			
2025	PERIODO FACTURADO	ENE	FEB	MARZO	\$2.345.467		
	VALOR FACTURA	\$781.835	\$781.835	\$781.797			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Se observa en el servicio de Telefonía Móvil Movistar un aumento del 0,01% en el primer trimestre del 2026, en comparación con el mismo periodo del 2025.

TELEFONIA MOVIL CLARO		ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	04/12/2025- 03/02/2026	04/02/2026- 03/03/2026	04/03/2026- 03/04/2026	\$178.839	\$45.152	34%
	VALOR FACTURA	\$65.096,51	\$47.722	\$66.020			

	<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 21

TELEFONIA MOVIL CLARO		ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2025	PERIODO FACTURADO	DIC	ENE	FEB	\$133.687		
	VALOR FACTURA	\$43.378	\$43.378	\$46.931			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Se observa en el servicio de Telefonía Móvil Claro un incremento del 34% en el primer trimestre del 2026, en comparación con el mismo periodo del 2025.

TELEFONO FIJO MOVISTAR		ENE	FEB	MAR	TOTAL I TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	25/12/2025-26/01/2026	17/02/2026 - 16/03/2026	17/03/2026-16/04/2026	\$2.345.123	\$1.538.693	191%
	VALOR FACTURA	\$781.733	\$781.695	\$781.695			
2025	PERIODO FACTURADO	DIC	ENE	FEB	\$806.430		
	VALOR FACTURA	\$243.004	\$320.423	\$243.003			

Fuente: Subdirección Financiera


Consolidado de Gastos de Servicios públicos (agua, energía, telefonía fija, leasing movistar e internet)

SERVICIOS PUBLICOS	TOTAL PRIMER TRIMESTRE	VARIACION	
		ABSOLUTA	%
2026	\$383.366.253	\$35.438.764	10%
2025	\$347.927.489		

Fuente: Elaboración propia OCIG

El Total de los Gastos por concepto de Servicios Públicos cerró en el primer trimestre de 2026 en \$383.366.253 que frente a los \$347.927.489 del mismo período de 2025 refleja un aumento de \$35.438.764 equivalente al 10%, siendo el servicio de Internet Movistar, Leasing Movistar y Telefonía Fija Movistar los que tuvieron mayor incidencia en este incremento.

También se evidencia que los servicios de Energía Eléctrica y Acueducto y Alcantarillado presentaron una disminución del 18% y 16% respectivamente, lo

	<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 13 de 21

que demuestra que la Dirección de Tránsito de Bucaramanga ha venido implementando políticas de austeridad en forma eficiente.

2.2.5. GASTOS GENERALES

El total de gastos generales con corte al primer trimestre 2026 disminuyó a \$21.909.316, que frente a \$172.534.414 en el mismo periodo de 2025, significa una disminución de \$150.625.098 que equivalen al 87%, tal como se detalla a continuación:


GASTOS GENERALERS	2025			TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2025
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$7.704.000	\$252.005	\$18.280.000	\$26.236.005
Papelería	\$ -	\$ -	\$105.000.000	\$105.000.000
Gasolina	\$41.298.409	\$ -	\$ -	\$41.298.409
Total	\$49.002.409	\$252.005	\$123.280.000	\$172.534.414

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera

GASTOS GENERALERS	2026			TOTAL PRIMER TRIMESTRE 2026
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Papelería	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gasolina	\$ -	\$ -	\$21.909.316	\$21.909.316
Total	\$ -	\$ -	\$21.909.316	\$21.909.316

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Comparativamente con el mismo periodo de 2025 se observa una disminución en el consumo de gasolina en un 47%.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 14 de 21

En cuanto a los gastos de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones y papelería se encuentra que para el primer trimestre de 2026 no se ha realizado ningún pago, presentándose entonces en comparación con el año anterior una disminución del 100%.

3. GESTIÓN AMBIENTAL PARA LA AUSTERIDAD EN EL GASTO

Teniendo en cuenta las políticas ambientales con las que cuenta la entidad se pudo establecer que existe un sistema de indicadores de gestión ambiental con seguimiento periódico por parte de la oficina Asesora de Calidad.


3.1. INDICADORES AMBIENTALES

Actualmente la entidad cuenta con los siguientes indicadores de gestión ambiental:

3.1.1. CONSUMO DE PAPEL

Formula	Consumo de cantidad de resmas entregadas/ # funcionarios + contratistas en el periodo
Objetivo	Evalúa el promedio de consumo de papel frente al número de colaboradores activos mensualmente, con el fin de verificar la eficiencia en el uso del recurso y fomentar la austeridad del gasto.

VIGENCIA 2026			VIGENCIA 2025			Interpretación	VARIACIÓN PRESENTE
Trimestre	Meses evaluados	Promedio consumo per cápita de papel (resmas/persona)	Trimestre	Meses evaluados	Promedio consumo per cápita de papel (resmas/persona)		
I Trimestre	Enero – Marzo	0,516	I Trimestre	Enero – Marzo	0,626	Dentro del rango satisfactorio, indica uso eficiente del papel.	-0,11

	<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 15 de 21

Durante el primer trimestre de 2026 el consumo de papel fue evaluado a través del indicador de consumo per cápita, tanto en número de resmas como en cantidad de hojas por colaborador, permitiendo medir la eficiencia en el uso del recurso frente al número de personas activas en la entidad.

Comportamiento del indicador

- Consumo per cápita por resma:
 - Enero: 0,776
 - Febrero: 0,401
 - Marzo: 0,370
 - Promedio trimestral: 0,516 resmas/persona
- Consumo per cápita en hojas:
 - Enero: 388 hojas
 - Febrero: 200 hojas
 - Marzo: 185 hojas


El comportamiento del indicador refleja una tendencia sostenida hacia la disminución del consumo de papel, lo cual es positivo desde el enfoque de austeridad del gasto y sostenibilidad ambiental.

El indicador muestra un uso racional del papel, con una tendencia favorable hacia la eficiencia y sostenibilidad, evidenciando avances en la implementación de medidas de austeridad del gasto.

La reducción frente a la vigencia anterior respalda la efectividad de las acciones institucionales orientadas a la optimización del recurso, contribuyendo al cumplimiento de objetivos ambientales y a la disminución de costos operativos.

3.1.2. CONSUMO DEL RECURSO HIDRICO

Formula	promedio consumo de agua (m3) / Promedio de colaboradores en el periodo
Objetivo	Evalúa el promedio de consumo de agua (m ³) frente al número promedio de colaboradores activos en el mismo periodo, con el propósito de controlar el uso eficiente del recurso hídrico y contribuir a las políticas de austeridad del gasto público.

	<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 16 de 21

	ENERO	FEBRERO	MARZO
CONSUMO TOTAL MES (M3)	41	219	815
PROMEDIO PRIMER TRIMESTRE 2026	358		

El seguimiento al consumo de agua permitió evaluar el uso del recurso hídrico en relación con el número de colaboradores.

Resultados del trimestre:

- Consumo total mensual:
 - Enero: 41 m³
 - Febrero: 219 m³
 - Marzo: 815 m³
- Consumo per cápita:
 - Enero: 0,07 m³
 - Febrero: 0,38 m³
 - Marzo: 1,46 m³
- Promedio trimestral:
 - 0,63 m³ por persona


Se evidencia un incremento significativo del consumo de agua durante el primer trimestre 2026, especialmente en el mes de marzo, donde el consumo se incrementa considerablemente.

Este comportamiento puede estar asociado a:

- Posibles fugas o fallas en infraestructura sanitaria.
- Incremento en actividades operativas o de mantenimiento.
- Uso no controlado del recurso hídrico.
- Actividades de limpieza o intervenciones locativas.

Este incremento genera una alerta importante desde el enfoque de austeridad del gasto, dado el impacto tanto ambiental como económico.

El comportamiento del consumo de agua no presenta una tendencia favorable, evidenciando la necesidad de fortalecer controles operativos, seguimiento y acciones correctivas para garantizar el uso eficiente del recurso.

	<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 17 de 21

Aunque el comportamiento del consumo evidencia un incremento, su análisis representa una oportunidad para fortalecer la gestión ambiental institucional. La identificación de desviaciones permite implementar acciones de ecoeficiencia tales como la detección y reparación de fugas, la optimización de los procesos de limpieza, la instalación de dispositivos ahorradores y la sensibilización del personal frente al uso racional del agua.

La adopción de estas medidas contribuirá a la conservación del recurso hídrico, la reducción de costos operativos y la disminución de la huella ambiental de la entidad.


3.1.3. CONSUMO Y EMISIONES DE GASES DE EFECTO INVERNADERO – ENERGÍA

MESES	ENERO	FEBRERO	MARZO
CONSUMO MES	67181,00	67743,00	65719,00
PROMEDIO TRIMESTRE	66.881		
MESES	\$ total consumo	MESES	PROMEDIO MES KWH
MES ENERO	67.181	MES ENERO	118
MES FEBRERO	67.743,00	MES FEBRERO	117,679
MES MARZO	65.719	MES MARZO	115,499

Para el consumo de energía eléctrica, se realizó el análisis del consumo total mensual (kWh), su costo asociado y el consumo promedio por colaborador.

Durante el trimestre se observó:

- Consumo total:
 - Enero: 87.181 kWh
 - Febrero: 87.743 kWh
 - Marzo: 85.719 kWh
- Consumo promedio por colaborador:
 - Enero: 118 kWh
 - Febrero: 117,679 kWh
 - Marzo: 115,499 kWh

	<p>PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	<p>Código: FT-GAUD-017</p>
		<p>Serie:</p>
	<p>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Página 18 de 21</p>

- Promedio trimestral:
 - 68.881 kWh (consumo total promedio)
 - Tendencia decreciente en consumo per cápita

El comportamiento del consumo energético presenta una tendencia a la disminución progresiva en el consumo por colaborador, lo cual es un resultado positivo en términos de eficiencia energética.

La reducción en marzo puede estar asociada a:


- Implementación de acciones de ahorro energético.
- Mantenimiento de infraestructura (aires acondicionados o luminarias).
- Mayor control en el uso de equipos eléctricos.

Aunque febrero presenta un leve incremento en consumo total, este no impacta negativamente el indicador per cápita, lo que sugiere estabilidad en el uso del recurso frente a la cantidad de personal.

Se evidencia un comportamiento eficiente en el uso de la energía, con una tendencia de mejora al cierre del trimestre, alineado con las políticas de austeridad del gasto y eficiencia energética.

La disminución del consumo energético per cápita representa un aporte significativo a la sostenibilidad ambiental, dado que contribuye a la reducción de la huella de carbono asociada a la generación de energía eléctrica. Este resultado implica una menor demanda de recursos naturales y una disminución en las emisiones de gases de efecto invernadero, favoreciendo la mitigación del cambio climático.

En este contexto, la entidad fortalece su compromiso con la ecoeficiencia y el desarrollo sostenible, promoviendo prácticas responsables que optimizan el uso de la energía y reducen los impactos ambientales derivados de sus actividades. Estas acciones se alinean con las políticas nacionales de austeridad del gasto, la gestión ambiental pública y los lineamientos de la Norma ISO 14001, consolidando una cultura organizacional orientada a la mejora continua y al desempeño ambiental responsable.

	<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 19 de 21

3.1.4. CONSUMO DE COMBUSTIBLE

Para el consumo de combustible se evaluó el uso en galones asociado al parque automotor institucional.

AÑO 2026	MES ENERO	MES FEBRERO	MES MARZO
VEHICULOS TOTALES ACTIVOS	0	138	138
CONSUMO GASOLINA MES GALONES	0	402 galones	425 galones

Se presenta un incremento del 5,7% en el consumo de combustible entre febrero y marzo, lo cual puede estar asociado a:

- Mayor operación vehicular.
- Incremento en actividades misionales (operativos, control vial).
- Condiciones externas como tráfico o desplazamientos más frecuentes.


El consumo de combustible muestra una tendencia creciente, lo cual requiere análisis complementario para determinar si corresponde a aumento en la operación o a ineficiencias en el uso del recurso.

No obstante, para consolidar un mayor aporte a la sostenibilidad ambiental, la entidad podría implementar estrategias como la optimización de rutas, el mantenimiento preventivo del parque automotor, la promoción de prácticas de conducción eficiente, la transición progresiva hacia tecnologías más limpias y el uso de combustibles alternativos. Estas acciones contribuirían a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero, a la disminución de la huella de carbono y al uso racional de los recursos, reafirmando el compromiso institucional con la protección del medio ambiente y los principios de austeridad del gasto.

3.1.5. GESTIÓN DE FORMACION Y SENSIBILIZACION

Campañas realizadas en el primer trimestre de 2026:

- Uso del papel y reciclaje


	<p>PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	<p>Código: FT-GAUD-017</p>
		<p>Serie:</p>
	<p><i>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</i></p>	<p>Versión: 01</p>
		<p>Página 20 de 21</p>

- Uso del recurso hídrico
- Eficiencia energética

Durante el primer trimestre de 2026 se realizaron mantenimientos programados para disminuir el efecto de gases invernadero y consumo de energía y mantenimiento a luminarias y sanitarios.

4. CONCLUSIONES

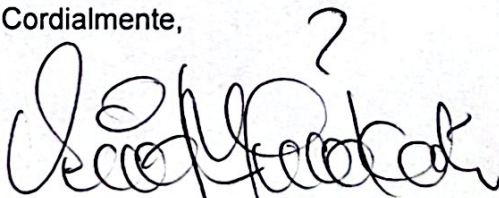
- Durante el primer trimestre de 2026, la Dirección de Tránsito de Bucaramanga evidenció una gestión favorable en materia de austeridad en el gasto, reflejada en la disminución de los gastos de personal de planta, servicios públicos básicos y gastos generales, así como en la reducción del consumo de combustible, papelería y otros rubros administrativos, lo que demuestra una mayor racionalización en el uso de los recursos públicos.
- La planta global de personal mantuvo estabilidad y control administrativo, destacándose la disminución significativa de vacantes y el fortalecimiento de la provisión de empleos mediante nombramientos y cargos en provisionalidad, garantizando la continuidad operativa mientras avanzan los procesos de provisión definitiva adelantados por la Comisión Nacional del Servicio Civil.
- Se evidenció un incremento importante en la contratación por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, tanto en cantidad como en valor ejecutado, situación asociada principalmente al inicio de la ley de garantías y a la necesidad institucional de asegurar la continuidad de las actividades misionales y de apoyo administrativo.
- En materia ambiental, la entidad mostró avances en el uso eficiente del papel y la energía, así como en la ejecución de campañas de sensibilización y mantenimiento preventivo, sin embargo, el aumento en el consumo de agua y combustible, evidencia la necesidad de fortalecer los controles operativos y la medición de los indicadores de ecoeficiencia para consolidar una verdadera política de austeridad sostenible.

	<p>PROCESO GESTION AUDITORIA</p>	<p>Código: FT-GAUD-017</p>
	<p>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</p>	<p>Serie:</p> <p>Versión: 01</p> <p>Página 21 de 21</p>

5. RECOMENDACIONES

- Fortalecer el seguimiento y control de los rubros que presentaron incrementos significativos, especialmente en contratación por prestación de servicios, servicios tecnológicos, horas extras, consumo de agua y combustible, garantizando que su ejecución esté debidamente justificada, soportada y alineada con las necesidades reales del servicio.
- Continuar con el monitoreo permanente de la planta de personal, vacantes y cargos en provisionalidad, promoviendo la provisión definitiva de los empleos mediante los procesos de mérito correspondientes, con el fin de fortalecer la estabilidad laboral y el cumplimiento de la normatividad de carrera administrativa.
- Mantener y reforzar las estrategias de austeridad relacionadas con la reducción del consumo de servicios públicos, papelería, combustible y demás gastos generales, promoviendo una cultura institucional orientada al uso eficiente de los recursos y al cumplimiento de los principios de economía y eficiencia del gasto público.
- Consolidar la articulación entre la gestión ambiental y la política de austeridad del gasto mediante la implementación de indicadores medibles, acciones correctivas oportunas y campañas permanentes de sensibilización, que permitan evidenciar el impacto real de las medidas adoptadas en la reducción de costos operativos y en la sostenibilidad ambiental de la entidad.

Cordialmente,



ALID MARIA LINDARTE RINCON
Asesor Oficina Control Interno y Gestión

Elaboró: Sulay Eliana Triana Castellanos – CPS profesional de apoyo 