

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01 Página 1 de 23

Seguimiento	INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PUBLICO.
Fecha de seguimiento	Julio de 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 segundo trimestre de 2026 con referencia al mismo período del 2025.
Alcance	El presente informe de seguimiento reporta los gastos realizados en la entidad durante el segundo trimestre de la vigencia 2026 del periodo comprendido entre el 01 de abril al 30 de junio, y el análisis respectivo en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2025. En este 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.
Documentación analizada	- 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	ALID MARIA LINDARTE RINCON Asesor Oficina de Control Interno y Gestión. SULAY ELIANA TRIANA CASTELLANOS CPS Profesional Control Interno y Gestión.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 2 de 23

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.
- **Gestión Talento Humano:** Planta de Personal.
- **Gestión Contratación:** Contratos de Servicios personales Indirectos.
- **Oficina 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 SEGUNDO TRIMESTRE VIGENCIAS 2026-2025:

2.1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

Esta información fue suministrada por el líder de Gestión Talento Humano, con corte a 30 de junio de 2026:

2.1.1. Planta Global Activa de Empleados.

La planta global activa de empleados de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga, en el segundo trimestre de 2026 finalizó con un total de 272 funcionarios, que frente a los 265 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:

INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Versión: 01

Página 3 de 23

NIVEL DE CARGO	2025					
	N° EMPLEADOS			N° VACANTES		
	Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
Directivo	4	4	4	0	0	0
Asesor	10	10	11	1	1	0
Profesional	17	17	18	1	1	0
Técnico	186	184	184	5	7	7
Asistencial	49	48	48	4	5	5
TOTAL	266	263	265	11	14	12

Fuente: Información remitida por el área Gestión Talento Humano.

NIVEL DE CARGO	2026					
	N° EMPLEADOS			N° VACANTES		
	Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
Directivo	4	4	4	0	0	0
Asesor	11	11	11	0	0	0
Profesional	18	18	18	0	0	0
Técnico	187	187	187	4	4	4
Asistencial	52	51	52	1	2	1
TOTAL	272	271	272	5	6	5

Fuente: Información remitida por el área Gestión Talento Humano.

De acuerdo con los cuadros anteriores se puede analizar que, a junio 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 segundo trimestre con un numero de 272 empleados, manteniendo en 4 el número de directivos, en 11 el número de asesores y en 18 el número de profesionales, mientras que tuvo una variación en el nivel técnico pasando de 184 en el 2025 a 187 en el 2026, y en el nivel asistencial de 48 en el 2025 a 52 en el 2026.

Las vacantes presentan una disminución significativa, pasando de 12 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.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 4 de 23

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 (2026-2025), 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 segundo trimestre de 2026, en comparación con el mismo periodo de la vigencia 2025.

TIPO DE VINCULACIÓN	2025			2026		
	Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
Libre Nombramiento y Remoción	22	22	22	24	24	24
Carrera Administrativa	221	218	217	212	211	210
Provisionalidad	23	23	26	36	36	38
Vacantes	11	14	12	5	6	5
Total empleados en Planta	277	277	277	277	277	277

Fuente: Información remitida por el área Gestión Talento Humano.

Del cuadro anterior se observa lo siguiente:

- Un incremento de los cargos de libre nombramiento y remoción pasando de 22 en 2025 a 24 en 2026.
- Los cargos de carrera administrativa presentaron una disminución de 7 cargos, pasando de 217 en 2025 a 210 en 2026, variación que coincide con el aumento de los empleos provistos en provisionalidad.
- Los cargos de provisionalidad registraron un mayor incremento, pasando de 26 en 2025 a 38 en 2026, lo que indica una mayor provisión temporal de vacantes mientras se surten los procesos de provisión definitiva.
- El número de vacantes disminuyó de 12 en el 2025 a 5 en el 2026, equivalente a un 58,3%; estos empleos han sido provistos de manera provisional después de realizar los procesos de encargo internos.

2.2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2.2.1. Gastos de Personal.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 5 de 23

En los gastos de personal se observa que la entidad generó compromisos en el segundo trimestre de la vigencia 2026 por un valor de \$8.565.002.440 presentando un incremento de \$797.937.022 frente a los \$7.767.065.418 en el mismo periodo de la vigencia 2025, lo cual representa un aumento del 10%, así:

GASTOS DE PERSONAL	TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2025	TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2026	VARIACION EN PORCENTAJE
SUELDO BASICO	\$3.541.298.613	\$3.975.879.205,00	12%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ -	\$17.288.286,00	100%
PRIMA DE VACACIONES	\$142.092.632	\$160.410.714,00	13%
PRIMA DE SERVICIO	\$573.091.516	\$632.463.809,00	10%
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$33.485.440	\$25.439.454,00	-24%
PRIMA DE NAVIDAD	\$24.384.749	\$3.497.567,00	-86%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	\$85.050.365	\$14.333.154,00	-83%
HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS	\$464.988.398	\$724.634.566,00	56%
VACACIONES	\$132.266.053	\$188.481.226,00	43%
HONORARIOS	\$991.232.480	\$1.138.213.206,71	15%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$5.555.854	\$540.115,00	-90%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	\$111.445.548	\$124.826.731,00	12%
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	\$17.419.568	\$19.597.279,00	13%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$361.313.100	\$120.261.700,00	-67%
FONDO DE CESANTIA PRIVADO	\$124.658.544	\$141.343.392,00	13%
FONDO DE CESANTIAS PUBLICO	\$250.739.558	\$183.981.036,00	-27%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES PRIVADO	\$510.243.000	\$163.437.900,00	-68%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES PUBLICO	\$ -	\$571.263.100,00	100%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	\$397.800.000	\$359.109.999,00	-10%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$7.767.065.418	\$8.565.002.439,71	10%

Fuente: Subdirección Financiera

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

1. Los gastos de personal que presentan un mayor incremento porcentual en su ejecución en comparación del segundo trimestre de 2026 con el mismo periodo de 2025 corresponden a: auxilio de transporte y aportes a la seguridad social en Pensiones Publico por el 100%; los gastos por concepto de Horas extras,

aw

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 6 de 23

dominicales, festivos y recargos presentan un incremento del 56% y vacaciones del 43%.

2. Se observa disminución en el rubro de viáticos y gastos de viaje del 90%, prima de navidad del 86%, indemnización por vacaciones del 83%, aportes a la seguridad social en pensiones privado del 68% y aportes a la seguridad social en salud del 67%.
3. Los demás rubros presentaron un comportamiento normal.

2.2.2. Cantidad de Contratos por Servicios Personales Indirectos Segundo Trimestre 2026-2025:

En relación con los Contratos por servicios personales indirectos, en el segundo trimestre de 2026 comparativamente con el mismo periodo de la vigencia anterior se puede observar que hubo una disminución del 100%, debido a que la entidad se encontraba en periodo de ley de garantías:

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2025			TOTAL II TRIMESTR E 2025	2026			TOTAL II TRIMESTR E 2026
	Abril	Mayo	Junio		Abril	Mayo	Junio	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	10	10	38	58	0	0	0	0
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión	19	11	33	63	0	0	0	0
Contratos Aprendices SENA u otros	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	29	21	71	121	0	0	0	0

Fuente: Información remitida por el área de Gestión Contratación.

2.2.3. Valor Ejecutado en Contratos de Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo a la Gestión Segundo Trimestre 2026-2025:



	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 7 de 23

VALOR EJECUTADO EN SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2025			TOTAL II TRIMESTRE 2025
	Abril	Mayo	Junio	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	\$375.875.140	\$166.275.000	\$1.102.200.000	\$1.644.350.140
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión	\$135.966.760	\$114.000.000	\$351.450.000	\$601.416.760
Contratos Aprendices SENA u otros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$511.841.900	\$280.275.000	\$1.453.650.000	\$2.245.766.900

Fuente: Información remitida por el área de Gestión Contratación.

VALOR EJECUTADO EN SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2026			TOTAL II TRIMESTRE 2026
	Abril	Mayo	Junio	
Contratos de prestación de servicios Profesionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Contratos Aprendices SENA u otros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

Fuente: Información remitida por el área de Gestión Contratación.

De acuerdo con las tablas anteriores se puede observar una disminución total de 100% en la vigencia 2026, respecto al segundo trimestre del 2025, debido a que la entidad se encontraba en periodo de ley de garantías.

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 por concepto de servicios públicos durante los meses de abril, mayo y junio de las vigencias 2025-2026.

av

	PROCESO GESTION AUDITORIA		Código: FT-GAUD-017
			Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Versión: 01
			Página 8 de 23

Energía Eléctrica:

ENERGIA ELECTRICA		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	01/04/2026 30/04/2026	01/05/2026 31/05/2026	01/06/2026 30/06/2026	\$236.935.166	-\$22.143.326	-8,55%
	VALOR FACTURA	\$76.448.498	\$72.968.679	\$87.517.989			
2025	PERIODO FACTURADO	01/04/2025 30/04/2025	01/05/2025 31/05/2025	01/06/2026 30/06/2026	\$259.078.492		
	VALOR FACTURA	\$94.736.579	\$79.101.643	\$85.240.270			

Fuente: Informe subdirección financiera.

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de energía eléctrica fue a \$236.935.166, mientras que en el mismo periodo de 2025 fue de \$259.078.492, lo que representa una disminución de \$22.143.326 equivalente al 8,55%.

Esta reducción evidencia la efectividad en las actividades realizadas por la Oficina de Calidad en cuanto al uso eficiente de los recursos, dentro de las cuales se encuentran los mantenimientos de los aires acondicionados y cambios de luminarias.

Acueducto y alcantarillado:

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	01/04/2026 30/04/2026	01/05/2026 31/05/2026	01/06/2026 30/06/2026	\$16.065.080	\$795.900	5,21%
	VALOR FACTURA	\$5.224.690	\$5.409.650	\$5.430.740			
2025	PERIODO FACTURADO	01/04/2025 30/04/2025	01/05/2025 31/05/2025	01/06/2025 30/06/2025	\$15.269.180		
	VALOR FACTURA	\$5.044.120	\$5.119.950	\$5.105.110			

Fuente: Subdirección Financiera

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de acueducto y alcantarillado fue de \$16.065.080, frente a \$15.269.180 registrados en el mismo periodo de 2025, generando un incremento de \$795.900 equivalente al 5,21%.

El incremento evidencia un mayor valor facturado durante el periodo evaluado, por lo tanto se recomienda que la entidad continúe promoviendo medidas de uso eficiente y ahorro del

	PROCESO GESTION AUDITORIA		Código: FT-GAUD-017
			Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Versión: 01
			Página 9 de 23

recurso hídrico, con el fin de contribuir al cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto público.

Leasing Movistar:

LEASING MOVISTAR		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL
2026	PERIODO FACTURADO	Mar-01-2026 a Mar-31-2026	Abr-01-2026 a Abr-30-2026	May-01-2026 a May-31-2026	\$103.650.380	\$58.969.125	131,98%
	VALOR FACTURA	\$ 34.550.126,81	\$ 34.550.126,80	\$ 34.550.126,80			
2025	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE ABRIL	1 AL 31 DE MAYO	1 AL 30 DE JUNIO	\$44.681.255		
	VALOR FACTURA	\$13.222.739	\$13.222.739	\$18.235.777			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de Leasing Movistar ascendió a \$103.650.380, mientras que en el mismo periodo de 2025 fue de \$44.681.255, lo que representa un incremento de \$58.969.125, equivalente al 131,98%.

Por lo anterior, se considera importante que la Oficina Asesora de Sistemas realice un análisis por cada servicio contenido en este rubro, detallando las causas que originaron este incremento significativo, verificando aspectos como las condiciones contractuales vigentes, posibles ampliaciones en la cobertura del servicio, incorporación de nuevos equipos o líneas, actualización de tarifas o cualquier otro factor que justifique el comportamiento del gasto. Lo anterior permitirá determinar la razonabilidad del incremento, identificar oportunidades de optimización y adoptar las medidas que contribuyan al uso eficiente de los recursos públicos, en concordancia con las políticas de austeridad del gasto.

Servicio de Internet:

INTERNET MOVISTAR		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	Mar-01-2026 a Mar-31-2026	Abr-01-2026 a Abr-30-2026	May-01-2026 a May-31-2026	\$22.785.261	-\$3.686.037	-13,92%
	VALOR FACTURA	\$ 7.595.086,96	\$ 7.595.086,94	\$ 7.595.086,94			
2025	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE ABRIL	1 AL 31 DE MAYO	1 AL 30 DE JUNIO	\$26.471.298		
	VALOR FACTURA	\$11.029.231	\$7.846.979	\$7.595.088			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 10 de 23

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de Internet Movistar fue de \$22.785.261, mientras que en el mismo periodo de 2025 ascendió a \$26.471.298. Esto representa una disminución absoluta de \$3.686.037, equivalente a una variación del -13,93%. Esta disminución contribuye al cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia en el uso de los recursos públicos.

INTERNET CLARO		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	04 Marzo al 03 Abril	04 Abril al 03 Mayo	04 Mayo al 03 Junio	\$14.077.269	\$382.440	2,79%
	VALOR FACTURA	\$4.674.235,74	\$4.701.516,74	\$4.701.516,74			
2025	PERIODO FACTURADO	01 abril al 30 abril	01 mayo al 31 mayo	01 junio al 30 junio	\$13.694.829		
	VALOR FACTURA	\$4.564.943	\$4.564.943	\$4.564.943			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de Internet Claro ascendió a \$14.077.269 frente a \$13.694.829 registrados en el mismo periodo de 2025; esto representa un incremento de \$382.440 equivalente a una variación del 2,79%, reflejando un comportamiento estable en el gasto respecto de la vigencia anterior.

La variación corresponde a un incremento moderado en el valor facturado respecto de la vigencia anterior, sin embargo, se recomienda continuar con el seguimiento periódico de las tarifas y del consumo, a fin de garantizar el uso eficiente de los recursos y el cumplimiento de las medidas de austeridad institucional.

INTERNET TIGO		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	10 Abril al 15 Mayo	16 mayo al 09 junio	10 Junio al15 Julio	\$ 3.381.795	\$307.434	10,00%
	VALOR FACTURA	\$1.127.265	\$1.127.265	\$1.127.265			
2025	PERIODO FACTURADO	16 marzo al 15 abril	16 abril al 15 mayo	16 mayo al15 junio	\$3.074.361		
	VALOR FACTURA	\$1.024.787	\$1.024.787	\$1.024.787			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de Internet Tigo fue de \$3.381.795, mientras que en el mismo periodo de 2025 ascendió a \$3.074.361, lo que representa un incremento de \$307.434 equivalente al 10%.

	PROCESO GESTION AUDITORIA		Código: FT-GAUD-017
			Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO		Versión: 01
			Página 11 de 23

La variación corresponde a un incremento moderado en el valor facturado respecto de la vigencia anterior, manteniéndose un comportamiento estable del gasto por este servicio, sin embargo, se recomienda continuar con el seguimiento periódico de las tarifas y del consumo, a fin de garantizar el uso eficiente de los recursos y el cumplimiento de las medidas de austeridad institucional.

Telefonía:

TELEFONIA MOVIL MOVISTAR		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	17 de abril al 16 de mayo	17 de mayo al 16 de junio	17 de junio al 16 de Julio	\$2.345.085	-\$258	-0,01%
	VALOR FACTURA	\$781.695	\$781.695	\$781.695			
2025	PERIODO FACTURADO	27 de abril al 26 de mayo	27 de mayo al 26 de junio	17 de junio al 16 de julio	\$2.345.343		
	VALOR FACTURA	\$781.781	\$781.781	\$781.781			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de telefonía móvil Movistar fue de \$2.345.085, frente a \$2.345.343 registrados en el mismo periodo de 2025, lo que representa una disminución de \$258 equivalente al 0,01%.

La variación observada es mínima y evidencia que el gasto por este concepto se mantuvo prácticamente constante entre ambas vigencias, lo que refleja estabilidad en las condiciones de prestación del servicio y en los costos asociados al contrato.

TELEFONIA MOVIL CLARO		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	04 de abril al 03 de mayo	04 de mayo al 03 de junio	04 de junio al 03 de julio	\$143.168	\$6.817	5,00%
	VALOR FACTURA	\$47.722,74	\$47.722,74	\$47.722,74			
2025	PERIODO FACTURADO	04 de marzo al 03 de abril	04 de abril al 03 de mayo	04 de mayo al 03 de junio	\$136.351		
	VALOR FACTURA	\$45.451	\$45.450	\$45.450			

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 12 de 23

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto por concepto de telefonía Móvil Claro ascendió a \$143.168, mientras que en el mismo periodo de 2025 fue de \$136.351, lo que representa un incremento de \$6.817 equivalente al 5,00%.

La variación corresponde a un incremento moderado en el valor facturado respecto de la vigencia anterior, manteniéndose un comportamiento estable del gasto por este servicio. Se recomienda continuar con el seguimiento periódico de las tarifas y del consumo, a fin de garantizar el uso eficiente de los recursos y el cumplimiento de las medidas de austeridad institucional.

TELEFONO FIJO MOVISTAR		ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL II TRIMESTRE	variación absoluta	variación porcentual
2026	PERIODO FACTURADO	-	-	-	\$0	-\$729.009	-100%
	VALOR FACTURA	-	-	-			
2025	PERIODO FACTURADO	1 AL 30 DE ABRIL	1 AL 31 DE MAYO	1 AL 30 DE JUNIO	\$729.009		
	VALOR FACTURA	\$243.003	\$243.003	\$243.003			

Fuente: Subdirección Financiera

Durante el segundo trimestre de 2026 no se registró ejecución de gastos por concepto de telefonía Fija Movistar, mientras que en el mismo periodo de 2025 se efectuaron pagos por \$729.009, lo que representa una disminución de \$729.009 equivalente al 100,00%.

La eliminación de este gasto evidencia que durante la vigencia actual no se realizaron pagos asociados a este servicio, situación que obedece a la modificación del cambio del servicio de telefonía fija a telefonía móvil, contribuyendo a las medidas de austeridad y optimización del gasto público.

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

SERVICIOS PUBLICOS	TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE	VARIACION	
		ABSOLUTA	%
2026	\$399.383.204	\$33.903.086	9,28%
2025	\$365.480.118		

Fuente: Oficina de Control Interno y Gestión.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 13 de 23

Durante el segundo trimestre de 2026, el gasto consolidado por concepto de servicios públicos ascendió a \$399.383.204, mientras que en el mismo periodo de 2025 fue de \$365.480.118,00; se observa un incremento de \$33.903.086 equivalente al 9,28%.

El incremento se explica principalmente en los conceptos de Leasing Movistar, así como los observados en el servicio de Acueducto y alcantarillado e Internet Tigo, pese a las disminuciones registradas en Energía eléctrica, Internet Movistar y la eliminación del gasto por telefonía fija Movistar. En consecuencia, se recomienda que la entidad revise en forma detallada estos rubros y continúe realizando el seguimiento periódico al comportamiento de estos servicios y adopte medidas orientadas a optimizar su utilización y racionalización del gasto, en cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto público.

2.2.5. GASTOS GENERALES

A continuación se detallan los gastos por concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, papelería y gasolina.

GASTOS GENERALERS	2025			TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2025
	ABRIL	MAYO	JUNIO	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Papelería	\$ -	\$ 105.000.000	\$ -	\$105.000.000
Gasolina	\$25.720.080	\$28.055.821	\$ -	\$53.175.902
Total	\$25.720.080	\$133.055.821	\$ -	\$158.775.901

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera



	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 14 de 23

GASTOS GENERALES	2026			TOTAL SEGUNDO TRIMESTRE 2026
	ABRIL	MAYO	JUNIO	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Papelería	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gasolina	\$ -	\$20.679.909	\$21.967.229	\$42.647.138
Total	\$ -	\$20.679.909	\$21.967.229	\$42.647.138

Fuente: Reporte de Subdirección Financiera.

Durante el segundo trimestre de 2026 los gastos generales registrados corresponden a la suma de \$42.647.138, mientras que en el mismo periodo de 2025 se registraron \$158.775.901, lo que representa una disminución significativa de \$116.128.763, equivalente al 73,14%.

La reducción obedece principalmente a que durante el segundo trimestre de 2026 no se evidencian registros de gastos por concepto de papelería, mientras que en el mismo periodo de 2025 se ejecutaron \$105.000.000 por este concepto, sin embargo, se evidenció la suscripción del contrato 328-2026 de fecha 19 de mayo de 2026 con objeto "Servicio de impresión, copiado y escaneo para las diferentes dependencias de la Dirección de Tránsito de Bucaramanga" del cual a la fecha de corte 30 de junio, no se ha efectuado registro de pagos. El rubro de gasto de gasolina presentó una disminución de \$10.528.764 equivalente al 19,80%, al pasar de \$53.175.902 en 2025 a \$42.647.138 en 2026.

Por otra parte, durante ambas vigencias no se registró ejecución presupuestal en el concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

En términos generales, el comportamiento de los gastos evidencia una reducción significativa frente al mismo periodo de la vigencia anterior, aspecto que refleja una mayor contención del gasto y contribuye al cumplimiento de las medidas de austeridad establecidas para la entidad.

GA

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01 Página 15 de 23

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 de Calidad.

Para el análisis de la gestión ambiental no se cuenta con datos del mismo periodo del año anterior, por lo tanto, se realizará con base en los datos del trimestre inmediatamente anterior.

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.
Meta	1.00

Durante el **segundo trimestre de 2026** el consumo de papel fue evaluado a través del indicador de consumo per cápita, permitiendo medir la eficiencia en el uso del recurso frente al número de personas activas en la entidad.

Comportamiento del indicador

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
CONSUMO DE PAPEL POR RESMA	0,776	0,401	0,364	0,293	0,492	0,313
PROMEDIO	0,514			0,366		

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 16 de 23

Durante el segundo trimestre de 2026, el consumo promedio de papel por servidor, medido en resmas, pasó de 0,514 en el primer trimestre a 0,366 en el segundo trimestre, lo que representa una disminución de 0,148 resmas, equivalente al 28,79%. Este comportamiento evidencia una disminución en el consumo de papel, lo cual refleja una mayor eficiencia en el uso de este recurso y un avance en la implementación de medidas orientadas a la austeridad y la gestión ambiental institucional.

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
CONSUMO DE PAPEL POR HOJAS	388	200	182	147	246	156
PROMEDIO	256,67			183		

El consumo promedio de papel por servidor, medido en hojas, presentó una reducción al pasar de 256,67 hojas en el primer trimestre a 183 hojas en el segundo trimestre de 2026, lo que representa una disminución de 73,67 hojas, equivalente al 28,70%.

La disminución observada es consistente con la reducción registrada en el consumo de resmas y evidencia una optimización en el uso del papel al interior de la entidad. Este resultado contribuye al cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto y de sostenibilidad ambiental, al fomentar la racionalización del consumo de insumos de oficina y el fortalecimiento de estrategias de digitalización y uso eficiente de los recursos.

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 (m³) 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.
Meta	2,0 m³

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 17 de 23

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
CONSUMO TOTAL MES (m³)	41	219	815	827	804	798
PROMEDIO	358			809,66		

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

	PRIMER TRIMESTRE 2026	SEGUNDO TRIMESTRE 2026	Variación absoluta	Variación Porcentual
CONSUMO PER- CAPITA (m³)	1,43	1,40	-0,03	-2,10%

El seguimiento al consumo del recurso hídrico permitió evaluar el uso del agua en relación con el número promedio de colaboradores activos durante el periodo. Para el segundo trimestre de 2026, el consumo promedio mensual fue de 809,66 m³, mientras que el indicador de consumo per cápita se ubicó en 1,40 m³ por colaborador, frente a 1,43 m³ registrados en el primer trimestre.

Lo anterior representa una disminución del 0,03 m³ por colaborador, equivalente al 2,10%, evidenciando una leve reducción en el consumo de agua por servidor.

Asimismo, el indicador se mantiene por debajo de la meta institucional de 2,0 m³ por colaborador, lo que refleja un uso racional del recurso hídrico y la efectividad de las medidas implementadas para promover el ahorro de agua, contribuyendo al cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto público y de sostenibilidad ambiental.

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

Formula	Promedio consumo de energía (Kwh) / Promedio de colaboradores en el periodo
Objetivo	Realizar el seguimiento al indicador de consumo de energía per cápita correspondiente, con el fin de evaluar el comportamiento del uso de energía eléctrica en las sedes de la entidad, identificar avances en las acciones de austeridad del gasto y proponer estrategias de mejora continua.
Meta	130 Kwh

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 18 de 23

MESES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
CONSUMO MES	67.181	67.743	65.719	71.238	65.656	78.046
PROMEDIO TRIMESTRE (Kwh)	66.881			71.647		

MESES	\$ total consumo	PROMEDIO MES KWH
ENERO	67.181	118
FEBRERO	67.743	117,679
MARZO	65.719	115,499
ABRIL	71.238	125,199
MAYO	65.656	115,388
JUNIO	78046	137,163

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

	PRIMER TRIMESTRE 2026	SEGUNDO TRIMESTRE 2026	Variación Absoluta	Variación Porcentual
CONSUMO PER-CAPITA (Kwh)	117,68	125,92	8,24 Kwh	7,00%

Para el consumo de energía eléctrica se realizó el seguimiento al consumo total mensual (Kwh) y al indicador de consumo promedio por colaborador. Durante el primer trimestre de 2026, el consumo promedio fue de 66.881 Kwh, mientras que en el segundo trimestre ascendió a 71.647 Kwh, lo que evidencia un incremento en la demanda de energía.

En términos per cápita, el indicador pasó de 117,68 Kwh por colaborador en el primer trimestre a 125,92 Kwh por colaborador en el segundo trimestre, lo que representa un incremento de 8,24 Kwh por colaborador, equivalente al 7,00%.

El incremento se debe un mayor consumo de energía durante el segundo trimestre, situación que puede estar asociada a factores como una mayor ocupación de las instalaciones, el aumento en el uso de equipos eléctricos o condiciones climáticas que incrementan la demanda energética.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 19 de 23

En consecuencia, se recomienda fortalecer las estrategias institucionales de ahorro de energía, promoviendo el uso eficiente de equipos de cómputo, iluminación y sistemas de climatización, así como realizar seguimiento periódico al comportamiento del indicador para identificar oportunidades de mejora.

3.1.4. CONSUMO DE COMBUSTIBLE

Para el consumo de combustible se evaluó el uso en galones, asociado al parque automotor institucional; actualmente la Dirección de Tránsito de Bucaramanga cuenta con un parque automotor de 138 vehículos destinados al desarrollo de actividades misionales relacionadas con el control operativo, regulación del tránsito y atención de los diferentes servicios institucionales. El consumo mensual registrado fue el siguiente:

ANO 2026	ENERO	FEBRERO	MARZO	Total primer trimestre	ABRIL	MAYO	JUNIO	Total segundo trimestre
VEHICULOS TOTALES ACTIVOS	0	138	138	276	138	138	138	414
CONSUMO GASOLINA MES (GALONES)	0	402	425	827	1.565	1.584	1.489	4.638

Durante el primer trimestre el consumo fue moderado, registrando 827 galones entre febrero y marzo, mientras que en el segundo trimestre se evidencia un consumo muy alto el cual ascendió a 4.638 galones, observándose un incremento significativo que se recomienda realizar un seguimiento periódico y permanente, con el fin de garantizar que los consumos correspondan a las actividades ejecutadas acorde a las necesidades que presenta la entidad.

Aunque el consumo aumentó durante el segundo trimestre, se observa una disminución entre mayo y junio, pasando de 1.584 a 1.489 galones, equivalente a una reducción del 6,0%, lo que podría corresponder a una mejora en el control del consumo al cierre del periodo.

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 20 de 23

3.1.5. GESTIÓN DE FORMACION Y SENSIBILIZACION

Campañas realizadas en el segundo trimestre de 2026:

- Se realizó la jornada del día del Medio Ambiente y separación de residuos cuidado medio ambiente, el 05 de junio de 2026.
- Por redes sociales se comunicó la campaña del día del Medio Ambiente.
- Se socializó con los procesos los riesgos identificados por el cambio climático.
- Se socializó con los procesos los residuos peligrosos identificados en las actividades de la DTB.
- Se realizó jornada de posconsumo de elementos RAEE y se sensibilizó.

Durante el segundo 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

- Como resultado del seguimiento efectuado a las medidas de austeridad en el gasto público, se evidenció que la Dirección de Tránsito de Bucaramanga realizó control sobre la ejecución de sus gastos de funcionamiento durante el segundo trimestre de 2026, observándose comportamientos diferenciados entre los distintos rubros presupuestales, algunos de los cuales presentan disminuciones importantes y otros incrementos que requieren seguimiento.
- Los gastos de personal registraron un incremento del 10,27% frente al mismo periodo de la vigencia 2025, principalmente por el aumento en el sueldo básico, honorarios, horas extras, dominicales, festivos y recargos, así como por el reconocimiento de prestaciones sociales; no obstante, se evidenciaron disminuciones en conceptos como viáticos, indemnizaciones por vacaciones y algunos aportes patronales, lo cual refleja variaciones propias de la dinámica administrativa y de la ejecución presupuestal de la entidad.
- Durante el segundo trimestre de 2026 no se celebraron contratos de prestación de servicios profesionales ni de apoyo a la gestión, situación que obedeció a la aplicación de las restricciones derivadas de la Ley de Garantías Electorales,

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 21 de 23

reflejándose una disminución del 100% tanto en el número de contratos como en los recursos ejecutados por este concepto respecto del mismo periodo de 2025.

- El gasto consolidado por servicios públicos presentó un incremento del 9,28%, influenciado principalmente por el aumento registrado en el servicio de Leasing Movistar, mientras que conceptos como energía eléctrica, Internet Movistar y telefonía fija presentaron reducciones. Lo anterior evidencia la necesidad de continuar monitoreando aquellos servicios que registran incrementos superiores al comportamiento general del gasto.
- Los gastos generales disminuyeron en 73,14% respecto del segundo trimestre de 2025, debido principalmente a la ausencia de ejecución en el rubro de papelería y a la reducción del gasto en combustible, comportamiento que evidencia una mayor racionalización del gasto durante el periodo evaluado.
- En materia de gestión ambiental se evidencian resultados favorables en el consumo de papel y agua. El consumo per cápita de papel disminuyó cerca del 29%, mientras que el indicador de consumo de agua presentó una reducción del 2,10%, manteniéndose por debajo de la meta institucional de 2,0 m³ por colaborador, lo que demuestra la efectividad de las estrategias implementadas para el uso eficiente de estos recursos.
- El indicador de consumo per cápita de energía eléctrica presentó un incremento del 7,00% respecto del trimestre anterior, sin embargo, el valor obtenido (125,92 kwh por colaborador) continúa ubicándose por debajo de la meta institucional establecida de 130 kwh, lo que evidencia que, aunque aumentó el consumo, la entidad mantiene el indicador dentro del nivel esperado.
- Se evidenció que la Oficina de Calidad mantiene un seguimiento periódico a los indicadores ambientales y desarrolla campañas de sensibilización relacionadas con el uso eficiente de los recursos, separación de residuos, gestión de residuos peligrosos y riesgos asociados al cambio climático, contribuyendo al fortalecimiento de la cultura institucional de sostenibilidad.

5. RECOMENDACIONES

- Continuar fortaleciendo las estrategias de austeridad del gasto mediante el seguimiento permanente a los rubros que presentaron mayores incrementos durante el periodo, especialmente aquellos relacionados con horas extras, Leasing

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 22 de 23

Movistar y demás servicios públicos que evidenciaron incrementos superiores al promedio.

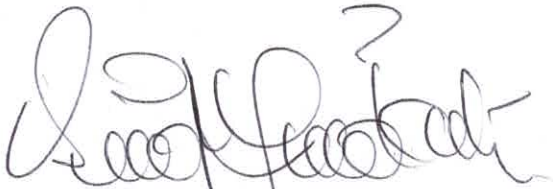
- Se recomienda a la Oficina Asesora de Sistemas, responsable de la administración del contrato de Leasing Movistar, realizar una revisión integral de la ejecución del contrato, verificando la razonabilidad del incremento del gasto evidenciado durante el segundo trimestre de 2026, las condiciones contractuales vigentes, las tarifas aplicadas, el número de equipos y líneas en servicio, así como la necesidad real de los recursos contratados. De igual manera, se recomienda establecer indicadores de seguimiento que permitan evaluar periódicamente el costo del servicio, su comportamiento histórico y la eficiencia en la utilización de los recursos, con el fin de adoptar oportunamente acciones de mejora y contribuir al cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto público en la entidad.
- Mantener las acciones implementadas para el uso eficiente de la energía eléctrica, el recurso hídrico y el consumo de papel, fortaleciendo campañas de sensibilización dirigidas a los servidores públicos y contratistas, con el propósito de consolidar una cultura institucional de ahorro y sostenibilidad.
- Continuar realizando seguimiento periódico a los indicadores ambientales definidos por la entidad, verificando el cumplimiento de las metas establecidas y adoptando acciones preventivas cuando se identifiquen tendencias de incremento en el consumo de recursos.
- Fortalecer el seguimiento al consumo de combustible mediante la implementación de un control más detallado que permita relacionar el gasto mensual de gasolina con las actividades operativas desarrolladas por la entidad, tales como operativos de control vial, campañas institucionales, desplazamientos oficiales, comisiones de servicio y demás actividades que demanden el uso del parque automotor, con el fin de identificar las causas de las variaciones en el consumo, evaluar la razonabilidad del gasto y establecer acciones oportunas para su optimización. Así mismo, se recomienda diseñar e implementar un indicador de gestión que facilite el monitoreo periódico del consumo de combustible, incorporando variables como galones consumidos, costo por kilómetro recorrido, consumo por vehículo o por actividad realizada, según la disponibilidad de la información, para fortalecer la toma de decisiones y contribuir al cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto público.
- Verificar periódicamente la consistencia de la información financiera y de los indicadores reportados por las diferentes dependencias antes de la elaboración de

	PROCESO GESTION AUDITORIA	Código: FT-GAUD-017
		Serie:
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	Versión: 01
		Página 23 de 23

los informes institucionales, con el fin de evitar diferencias entre valores facturados, totales consolidados y cumplimiento de las metas de los indicadores.

- Continuar fortaleciendo la articulación entre la Subdirección Financiera, la Oficina de Calidad, Gestión de Talento Humano, Gestión Contratación y las demás dependencias responsables del suministro de información, con el propósito de facilitar el seguimiento integral a las medidas de austeridad, la toma de decisiones y la implementación de acciones de mejora continua.

Cordialmente,



ALID MARIA LINDARTE RINCON

Asesor Oficina Control Interno y Gestión

Elaboró: Sulay Eliana Triana Castellanos – CPS Profesional Control Interno y Gestión. 