

Informe N°: 1 AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO	
Período : 2015 Acumulado a: Julio a Septiembre (Tercer trimestre)	
Elaborado por: Isabel Daza Micolta	Cargo: Jefe Control Interno
Aprobado: Isabel Daza Micolta	Cargo: Jefe Control Interno

OBJETO

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a los gastos ejecutados por el Centro de Diagnóstico Automotor del Valle Ltda., verificando el cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 2209 de 1.998 y Decreto 0984 de 2012 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

El objetivo fundamental del informe es consolidar y analizar la información trimestral que permita establecer la austeridad y eficiencia en el gasto público y toma de decisiones en la entidad. El presente informe estará disponible para los entes de control de Santiago de Cali y la gerencia de la entidad.

ALCANCE

El seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto en el período comprendido Julio - Septiembre de 2015 comparado con el período Julio - Septiembre de 2014, datos tomados de los estados financieros suministrados por el área financiera y los informes de contratación de servicios personales suministrados por el área jurídica y gestión humana.

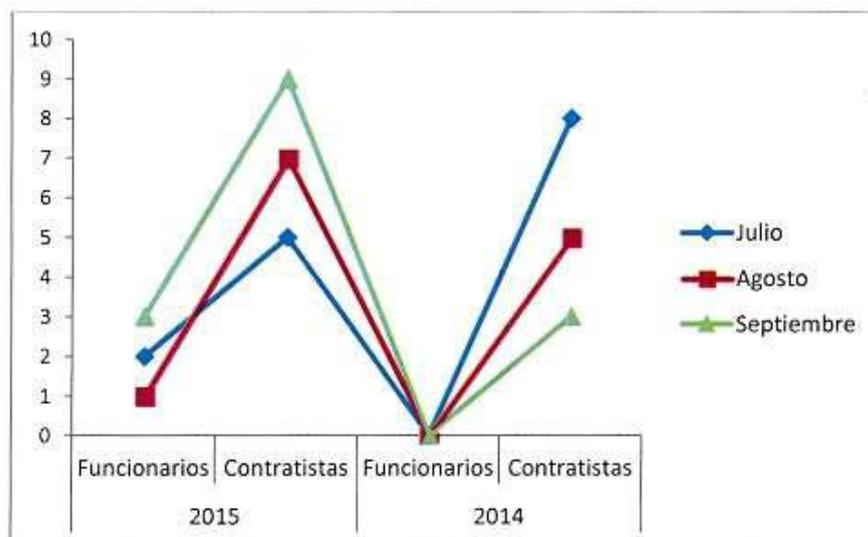
El informe contiene la administración de personal y contratación de servicios personales, servicios administrativos, asignación y uso de teléfonos celulares y fijos, asignación y uso de los vehículos, combustible y otros.

DESARROLLO

A continuación analizamos la información contenida en los siguientes cuadros y gráficos que nos ilustran los gastos en forma comparativa 2015-2014:

Administración y Contratación Servicios Personales

Mes	2015		2014	
	Funcionarios	Contratistas	Funcionarios	Contratistas
Julio	2	5	0	8
Agosto	1	7	0	5
Septiembre	3	9	0	3



Observemos las cifras que nos muestran el cuadro y el gráfico relacionado con el comportamiento presentado durante el periodo de julio a septiembre de 2015-2014, en cuanto a la administración y contratación de servicios personales en la entidad, el cual indica que los los servicios por prestación de servicios mantienen una tendencia pero la contratación de personal a la nomina aumento en 6 funcionarios para la vigencia 2015 durante el periodo en mencion.

Gastos de Servicios Personales

Los gastos de servicios personales se analizan en diferentes grupos como: salarios y prestaciones sociales, Seguridad social, contribuciones efectivas y otros gastos personales.

Se analizará las variaciones de los diferentes grupos de gastos personales y se darán las explicaciones que sustenten dichas variaciones.

A continuación presentamos un comparativo de los periodos 2015-2014, indicando el valor de los gastos en cada trimestre y su variación:



GASTOS SERVICIOS PERSONALES						
PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE						
GASTO	2015		2014		Variación	
	Administrativos	Operativos	Administrativos	Operativos	Admón.	Operativo
Sueldos y Prestaciones sociales	312.003	355.032	220.706	293.481	41%	21%
Gastos de Representación			-4.863		-100%	0%
Incapacidades	2.294	1.372	3.433	5.503	-33%	-75%
Seguridad Social	46.606	49.307	40.876	44.546	14%	11%
Capacitación y Bienestar	3.959	15.825	2.682	5.692	48%	178%
Comisiones	2.836	16.249	3.264	11.833	-13%	37%
Dotación y Suministro	2.232	10.971	0	3.560	0%	208%
Viáticos	5.761	0	0	1.197	0%	-100%
Indemnizaciones		0	1.059		-100%	0%
Médicos	337	0				0%
	376.028	448.756	267.157	365.812	41%	23%

Es importante anotar que en el presente informe se registran los gastos de la forma como están causados en la contabilidad para lo cual relacionamos las áreas agrupadas en la Dirección Administrativa y Financiera y Dirección Operativa:

Dirección Administrativa y Financiera	Dirección Operativa
Tesorería	Revisión Técnico Mecánica
Presupuesto	Evaluación y capacitación de conductores.
Contabilidad	Licencias
Gestión Humana	Parqueaderos y Grúas
Dirección Administrativa y Financiera	Dirección Operativa
Gestión Logística	Sistemas
Gerencia	
Control Interno	
Mercadeo y comunicaciones	

El comparativo de los gastos Personales nos muestran unos incrementos durante el periodo mencionado los cuales son coherentes con el ingreso de funcionarios como el Director Jurídico, cargo que se encontraba vacante y la creación de tres coordinaciones en el mes de junio cuyos gastos se reflejan en el presente periodo.

Igualmente podemos observar que otros gastos personales bajaron significativamente durante el periodo julio a septiembre de 2015-2014.





SERVICIOS PUBLICOS

Telefonía Móvil-Fija-Internet Cifras en miles de pesos			
Telefonía	2015	2014	Variación
	Julio-Sept	Julio-Sept	
PBX	4.964	5.052	-2%
MOVILES	4.000	3.230	24%
INTERNET	11.491	150	7561%
Total	8.964	8.432	6%

El gasto por telefonía fija se origina unicamente a través del PBX numerado 6644421 y 6644424 que ofrece servicio a todas las áreas de la entidad por medio de extensiones. Los gastos por líneas móviles corresponden al plan corporativo de la entidad que tiene como fin mejorar las comunicaciones para garantizar un servicio de calidad a nuestra comunidad, presenta un incremento del 24%, el cual debe ser revisado y actuar al respecto.

En el gasto de internet que muestra el cuadro no refleja la realidad del consumo ya que obedece a cambios presupuestales de una vigencia a otra. Además se analiza su consumo para este trimestre para los anteriores trimestres no se reflejó este ítem en el informe. Como se observa por estos cambios no es comparable este rubro en el periodo julio-septiembre de 2015.

CONSUMO ACUEDUCTO Y ENERGIA

Servicio de Acueducto y Energía Cifras en miles de pesos			
Concepto	2.015	2.014	Variación
	Julio a Septiembre	Julio a Septiembre	
Acueducto-Alcantarillado	4.976	7.407	-33%
Energía	43.810	34.550	27%
Total	48.786	41.957	16%

Como podemos observar las cifras reflejan una disminución considerable de consumo de energía de un 33% y 38%, pero se presenta un incremento del 27% en el consumo de energía.



Vehículos de uso Oficial

La entidad ha asignado vehículos a cada uno de los procesos de acuerdo a la necesidad del servicio y en cumplimiento a los objetivos Institucionales como se relacionan a continuación:

No.	PLACA	MARCA	TIPO	MODELO	SERVICIO
1	CFB 303	DAEWOO	DAMAS DLX MT 1000CC	1997	REVISION TECNICO MECANICA
2	HVQ 66A	YAMAHA	LIBERO YD MT 110CC	2010	REVISION TECNICO MECANICA
3	CQL 093	CHEVROLET	GRAND VITARA 2,0 L MT 2000CC	2008	DIRECCION OPERATIVA
1	CEQ 001	DAEWOO	DAMAS DLX MT 800CC	1997	GESTION LOGISTICA
1	KLP 141	CHEVROLET	AVEO FAMILY MT 1500CC 4P S/A	2011	ESCUELA
2	DAZ 418	CHEVROLET	VITARA 1.6L MT 1600CC 3P	2011	ESCUELA
3	KLP 656	CHEVROLET	VITARA 1.6L MT 1600CC 5P	2011	ESCUELA
4	CBQ 133	CHEVROLET	AVEO FIVE MT 16000CC 3P AA	2008	ESCUELA
5	CEG 668	INTERNATIONAL	1652 MEC 4X2	1995	LICENCIAS
1	VCR 054	CHEVROLET	FVR MT 71000 TD	2009	GRUAS
2	VCR 055	CHEVROLET	NKR 729 MWB MT 2800CC	2009	GRUAS
3	VCR 056	CHEVROLET	NPR 729 MT 4600CC TD	2009	GRUAS
4	VCR 057	CHEVROLET	NPR 729 MT 4600CC TD	2009	GRUAS
5	VCR 058	CHEVROLET	NKR 729 LWB MT 2800CC	2009	GRUAS
1	DAZ 433	CHEVROLET	CAPTIVA SPORT AT 3000CC	2011	GERENCIA
1	CMH 359	TOYOTA	CAMPERO CABINADO	2005	COMODATO ALCALDIA

A continuación se presenta un comparativo 2015 y 2014 del consumo de combustible de los vehículos que se detallan en el cuadro anterior por los meses de julio, agosto y septiembre.

Combustibles y Lubricantes Cifras en miles de pesos			
Concepto	2.015	2.014	Variación
	Julio a Septiembre	Julio a Septiembre	
Consumo	14.961	16.095	-7%

El consumo en este periodo nos muestra que continua disminuyendo el gasto por combustible y lubricantes 7% y el trimestre inmediatamente anterior fue del 12%.

Publicidad

Existe presupuesto en la vigencia 2015 aprobado por doscientos millones de pesos (\$200.000.000) mcte por concepto de publicidad el cual no supera el 1% del presupuesto general del Centro de Diagnóstico Automotor del Valle Ltda.

Publicidad y Propaganda Cifras en miles de pesos			
Concepto	2.015	2.014	Variación
	Julio a Septiembre	Julio a Septiembre	
Publicidad y Propaganda	5.795	21.029	-72%

En el presente trimestre las cifras indican que la ejecución del presupuesto de publicidad tuvo un disminución con respecto al trimestre de la vigencia anterior del 72%. Es importante resaltar que a septiembre de 2015, la ejecución del rubro de publicidad alcanza el 65% del total presupuestado.

Recomendaciones:

- ✓ Que se tenga en cuenta en la formulación del presupuesto los rubros que se analizan en este informe sean consistentes con la contabilidad para que esto facilite su conciliación y análisis comparativo de las cifras.
- ✓ Que se revise nuevamente el consumo de energía y se tomen las acciones necesarias para controlar el consumo de energía o determinar si el consumo corresponde al requerido para la prestación del servicio.

Seguimiento a Recomendaciones de informes anteriores.

- ✓ La entidad en cuanto al manejo de sus recursos para mantener la política existente en materia de austeridad y eficiencia en el gasto público efectúa el seguimiento y control de la ejecución presupuestal de manera periódica.
- ✓ Se observa en el seguimiento del presente periodo que la entidad ha seguido controlando el consumo de acueducto y alcantarillado y energía según lo reflejado en el contenido del informe.
- ✓ No se ha realizado el análisis las líneas móviles asignadas a las diferentes áreas de la entidad y determinar el número de las que se ajusten a los lineamientos y necesidad del servicio.

Podemos concluir que la entidad debe controlar las políticas de austeridad en el gasto público.

En el siguiente trimestre se harán seguimientos a las acciones tomadas con el fin de validar si fueron efectivas para la entidad.

Atentamente



ISABEL DAZA MICOLTA
Jefe de Control Interno

Copia: TRD GC-2-2-3