

 <p>2017082317196932143126849 comunicaciones internas o memorandos Agosto 23, 2017 17:19 Radicado 2017-026849 2017082317196932143126849</p>	 <p>público 2017 – Segundo trimestre</p>	   <p>CO-SC-CER143688 SC-CER143688 GP-CER143691</p>
---	---	--

Secretaría de Control Interno, 2200

Bello, 15 de agosto de 2017

Doctora
 GLORIA ELENA MONTOYA CASTAÑO
 Alcaldesa Municipal (E)

1 OBJETIVO

Realizar el seguimiento y evaluación de cumplimiento a la Austeridad en el Gasto Público del segundo trimestre de la vigencia 2017 en la Administración Central del Municipio de Bello, dentro del rol de Asesoría y Acompañamiento.

2 CRITERIOS / MARCO LEGAL





1. Ley 617 de 2000
2. Decreto 111 de 1996
3. Decreto 984 de 2012
4. Decreto 1737 de 1998
5. Directiva Presidencial 04 de 2012
6. Directiva Presidencial N°06 de 2014
7. Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016
8. Decreto Municipal 417 del 09 de noviembre de 2009 Plan Austeridad.

3 RESPONSABLES / PARTICIPANTES

Efraín Andres Zuluaga Suarez, Secretario de Servicios Administrativos.
 Karol Shirley Gil Arango, Profesional Universitaria de contabilidad y presupuesto.
 John Jairo Arboleda Pinto, Profesional Universitario, Secretaria de Control Interno.

4 TRABAJO DE CAMPO / METODOLOGÍA

- La Secretaria de Servicios Administrativos presenta un consolidado de los gastos de funcionamiento incurridos durante cada mes; para preparar y enviar al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determina el

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	  
--	--	---

grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

- Se verifica los gastos de funcionamiento que incurrieron en el trimestre; a través del Sistema de Información Financiera SICOE, con el fin de determinar los gastos más representativos del periodo evaluado y hacer la correspondiente revisión y análisis; principalmente se tienen en cuenta los siguientes conceptos:
 1. RP Sueldos Personal Activo AC
 2. RP Horas Extras y Días Festivos AC
 3. RP Impresos Y Publicaciones
 4. RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo
 5. RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones
 6. RP Combustibles y Lubricantes
 7. RP Arrendamientos
 8. RP Otros seguros
 9. RP Transporte
 10. RP Aseo
 11. RP Mantenimiento y Reparaciones
 12. RP Materiales y Suministros
- Se elabora matriz en Excel para realizar las comparaciones de las cuentas del gasto del trimestre actual con el anterior y definir las variaciones presentadas.
- Se solicitó a las áreas responsables del gasto del periodo evaluado las justificaciones de las diferencias reportadas y las estadísticas mediante las cuales se está llevando el control.
- Una vez recibida la información, el funcionario responsable del tema procede a realizar el informe de austeridad en el gasto, el cual debe ser presentado al Director de la Entidad.

5 LISTA DE VERIFICACIÓN

EVALUACIÓN TRIMESTRE II DE 2017

Código: F-EI-20	Versión: 01 Fecha de aprobación: 2016/07/15	2de 14
-----------------	--	--------



Informe de asesoría y
acompañamiento

Austeridad y eficiencia del gasto
público
2017 – segundo trimestre



Ejecución Servicios Administrativos

Tabla 1

CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL COMPROMISOS TRIM. 2
1. RP Sueldos Personal Activo AC	\$ 2,054,347,359	\$ 2,786,546,376	\$ 4,040,951,432	\$ 8,881,845,167
2. RP Horas Extras y Días Festivos AC	\$ 74,724,593	\$ 131,542,600	\$ 98,177,268	\$ 304,444,461
3. RP Impresos Y Publicaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
4. RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 72,853,782	\$ 113,924,369	\$ 94,818,182	\$ 281,596,333
5. RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	\$ 91,268,254	\$ 66,221,283	\$ 78,302,414	\$ 235,791,951
6. RP Combustibles y Lubricantes	\$ 43,682,557	\$ 46,654,396	\$ 44,409,408	\$ 134,746,361
7. RP Arrendamientos	\$ 52,877,100	\$ 42,272,000	\$ 69,696,000	\$ 164,845,100
8. RP Otros seguros	\$ 4,232,818	\$ 1,057,370	\$ 0	\$ 5,290,188
9. RP Transporte	\$ 0	\$ 0	\$ 514,968,001	\$ 514,968,001
10. RP Aseo	\$ 61,648,045	\$ 46,970,690	\$ 88,070,040	\$ 196,688,775
11. RP Mantenimiento y Reparaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
12. RP Materiales y Suministros	\$ 0	\$ 0	\$ 260,000,000	\$ 260,000,000
Total	\$ 2,455,634,508	\$ 3,235,189,084	\$ 5,289,392,745	\$ 10,980,216,337





Fuente: Informe trimestral de gastos de funcionamiento, Secretaria de servicios Administrativos.

Ejecución presupuestal de gastos de Funcionamiento-SICOF

Tabla 2

EJECUCION PRESUPUESTAL COMPROMISOS POR MES				
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL COMPROMISOS TRIM. 2
1. RP Sueldos Personal Activo AC	\$ 1,627,347,477	\$ 1,551,660,738	\$ 3,852,060,656	\$ 7,031,068,871
2. RP Horas Extras y Días Festivos AC	\$ 69,711,875	\$ 136,644,201	\$ 91,637,780	\$ 297,993,856
3. RP Impresos Y Publicaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
4. RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 63,921,457	\$ 104,680,193	\$ 102,030,329	\$ 270,631,979
5. RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	\$ 61,894,535	\$ 136,645,662	\$ 68,047,261	\$ 266,587,458
6. RP Combustibles y Lubricantes	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
7. RP Arrendamientos	\$ 76,582,030	\$ 41,626,870	\$ 8,568,000	\$ 126,776,900
8. RP Otros seguros	\$ 165,323,415	\$ 59,500	\$ 0	\$ 0
9. RP Transporte	\$ 0	\$ 680,000,000	\$ 0	\$ 680,000,000
10. RP Aseo	\$ 88,070,040	\$ 431,543,177	\$ 0	\$ 519,613,217
11. RP Mantenimiento y Reparaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 2,324,070	\$ 2,324,070
12. RP Materiales y Suministros	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total	\$ 2,152,850,829	\$ 3,082,860,341	\$ 4,124,668,096	\$ 9,194,996,351

Fuente: Ejecución presupuestal de gastos del segundo trimestre de 2107 en el SICOF.

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Ejecución del gasto de funcionamiento servicios administrativos VS Ejecución presupuestal-SICOF

Tabla 3

EJECUCION PRESUPUESTAL COMPROMISOS POR MES			
CONCEPTO	TOTAL TRIM. 2 COMPROMISOS PRESUPUESTO	TOTAL TRIM. 2 SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	DIFERENCIA TRIM. 2
1. RP Sueldos Personal Activo AC	\$ 7,031,068,871	\$ 8,881,845,167	(\$ 1,850,776,296)
2. RP Horas Extras y Días Festivos AC	\$ 297,993,856	\$ 304,444,461	(\$ 6,450,605)
3. RP Impresos Y Publicaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0
4. RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 270,631,979	\$ 281,596,333	(\$ 10,964,354)
5. RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	\$ 266,587,458	\$ 235,791,951	\$ 30,795,507
6. RP Combustibles y Lubricantes	\$ 0	\$ 134,746,361	(\$ 134,746,361)
7. RP Arrendamientos	\$ 126,776,900	\$ 164,845,100	(\$ 38,068,200)
8. RP Otros seguros	\$ 0	\$ 0	\$ 0
9. RP Transporte	\$ 680,000,000	\$ 514,968,001	\$ 165,031,999
10. RP Aseo	\$ 519,613,217	\$ 196,688,775	\$ 322,924,442
11. RP Mantenimiento y Reparaciones	\$ 2,324,070	\$ 0	\$ 2,324,070
12. RP Materiales y Suministros	\$ 0	\$ 260,000,000	(\$ 260,000,000)
Total	\$ 9,194,996,351	\$ 10,974,926,149	(\$ 1,779,929,798)





Fuente: Ejecución presupuestal de gastos del segundo trimestre de 2107 en el SICOF.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

SUELDOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO – ADMINISTRACIÓN CENTRAL:

Tabla 4

RP Sueldos Personal Activo AC					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP SUELDOS PERSONAL ADTIVO AC	33,067,604,406	2,054,347,359	2,786,546,376	4,040,951,432	8,881,845,167
TOTAL	33,067,604,406				8,881,845,167

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 5

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>Sueldos Personal Activo AC</i>	6,641,496,442	8,881,845,167	2,240,348,725	34%

En la tabla 5: La variación porcentual fue del 34% con respecto al trimestre I del 2017, con un aumento del sueldo del personal administrativo de \$2,240,348,725. El total de funcionarios a Marzo de 2017 fue de 551, para el mes de Junio de 2017 fue de 568, se presentó un aumento de 17 funcionarios de planta.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior





Tabla 6

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>Sueldos Personal Activo AC</i>	10,607,800,914	8,881,845,167	- 1,725,955,747	-16%

En la tabla 6: La variación porcentual fue del -16% con respecto al trimestre II del 2016, con una desminución del sueldo del personal administrativo de \$-1,725,955,747. El total de funcionarios a Junio de 2016 fue de 577, para el mes de Junio de 2017 fue de 568, se presento una disminución de 9 funcionarios de planta.

Análisis o justificación del gasto del mes

Para el segundo trimestre de 2017 hubo 3 retiros; 15 ingresos, 1 encargo en funciones de nivel y grado superior. En la nómina de jubilados se presentaron 2 retiros de pensión de sustitución. Se reconoce retroactivo nomina administrativa del 01/01/2017 al 30/04/2017 y se incrementa salario desde el 01/01/2017. Se reconoce prima de servicios (junio), Reajuste salarial I, Bonificación Gestión Territorial,

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL:

Tabla 7

RP Horas Extras y Días Festivos AC					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Horas Extras y Días Festivos AC	611,637,957	74,724,593	131,542,600	98,177,268	304,444,461
TOTAL	611,637,957				304,444,461

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 8

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Horas Extras y Días Festivos AC	208,217,756	304,444,461	96,226,705	46%

En la tabla 8: La variación porcentual fue del 46% con respecto al trimestre I del 2017, aumento el valor total de horas extras en \$96.226.705.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 9





CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Horas Extras y Días Festivos AC	275,959,279	304,444,461	28,485,182	10%

En la tabla 9: La variación porcentual fue del 10% con respecto al trimestre II del 2016, aumento el valor total de horas extras en 28.485.182.

SERVICIOS PÚBLICOS - ENERGÍA- ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO:

Tabla 10.

RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo	1,804,000,000	72,853,782	113,924,369	94,818,182	281,596,333
TOTAL	1,804,000,000	72,853,782	113,924,369	94,818,182	281,596,333

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 11

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo</i>	327,204,475	281,596,333	- 45,608,142	-14%

En la tabla 11: La variación porcentual fue del -14% con respecto al trimestre I del 2017, disminuyó el valor de los servicios públicos en \$-45.608.142.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 12

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo</i>	336,005,643	281,596,333	- 54,409,310	-16%





En la tabla 12: La variación porcentual fue del -16% con respecto al trimestre II del 2016, disminuyó el valor total de los servicios públicos en \$-54.409.310.

Análisis o justificación del gasto del mes

En abril de 2017, se pagó la suma de \$36.208.578, que frente al valor generado en el mes de marzo de 2017 por \$ 38.731.191, se presentó una disminución de \$2.522.613, en la sede administrativa de Deportes, parque Goretti y el Cai de Paris bajaron los consumos de acueducto, alcantarillado y energía. Se pagó \$36.645.204, que frente al valor pagado en el mes de marzo de 2017 por un valor de \$ 63.607.407, se presentó una disminución de \$ 26.962.203.

En mayo de 2017, se pagó la suma de \$ 44.931.154, que frente al valor generado en el mes de abril de 2017 por \$ 36.208.578, se presentó un aumento de \$ 8.722.576, en la sede administrativa de Deportes, parque Goretti, C.A.I de Paris, permanencia, edificio del Concejo y el monumento a la lavandera aumentaron los consumos de acueducto y alcantarillado, además en algunas de ellas también aumento el consumo de energía, en la Secretaria de Deporte es donde más se incrementó el consumo. Se pagó \$ 68.993.215, que frente al valor pagado en el mes de abril de 2017 por un valor de \$ 36.645.204, se refleja un aumento de \$ 32.348.01.

En Junio de 2017, se pagó de \$ 30.512.517, que frente al valor generado en el mes de Mayo de 2017 por \$ 44.931.154, se presentó una disminución de \$ 14.418.637, en la sede administrativa de Deportes se comenzó a controlar los consumos de acueducto, de igual

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

forma en el Parque Goretti los consumos fueron mínimos, recientemente se abrió al público; también rebajaron los consumos del edificio del Concejo Municipal y de la C. E San Félix. Se pagó de \$ 64.305.665, que frente al valor pagado en el mes de Mayo de 2017 por un valor de \$ 68.993.215, se refleja un aumento de \$ 4.687.550, se incrementó los consumos de los servicios en el Ed. Gaspar de Rodas, Punto Vive Digital Pachelly, Centro Cultural San Félix, La Meneses, Ed. Catastro, Casa de Justicia, Primera Infancia Niquía, Jal, Centro Integración Valerías CIC, Coliseo de Manchester, Parque Gran avenida, Parque Acuático Tulio O, Semáforos; además se incrementó el gasto por el pago de la nueva sede ubicada en el Ed. Los Árboles; en este mes se pagó las facturas de Montes Claro.

TELECOMUNICACIONES

Tabla 13

RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	1,166,000,000	91,268,254	66,221,283	78,302,414	235,791,951
TOTAL	1,166,000,000	91,268,254	66,221,283	78,302,414	235,791,951

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 14

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	270,035,931	235,791,951	- 34,243,980	-13%





En la tabla 14: La variación porcentual fue del -13% con respecto al trimestre I del 2017, disminuyó el total de la facturación del impuesto telefonico, internet y transmisión de datos en \$-34.243.980; lo cual se traduce en un ahorro operacional para este ítem.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 15

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	218,725,716	235,791,951	17,066,235	8%

En la tabla 15: La variación porcentual fue del 8% con respecto al trimestre I del 2016, aumento el total de la facturación del impuesto telefonico, internet y transmisión de datos en \$17.066.235.

	<p style="text-align: center;">Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p style="text-align: center;">Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p style="text-align: center;">2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Análisis o justificación del gasto del mes

El Municipio de Bello cuenta con el servicio de AVANTEL, en su totalidad son 111 Avanteles, por Decreto de Austeridad el Alcalde autorizó para llamadas a celulares solo 7, los otros 104 son de comunicación inmediata, asignados a los funcionarios de la Administración Municipal.

En el mes de Abril de 2017, se pagó por concepto de **avantel** la suma de \$ 29.373.719, que con respecto al valor pagado en el mes de Marzo de 2017 por valor de \$ 9.256.126 se registra un aumento de \$20.117.593; se compraron 20 equipos nuevos por valor de \$ 20.480.040 para los nuevos agentes de tránsito de la alcaldía municipal, pero con relación al consumo se registra una disminución de \$362.447. Se pago por concepto de **Internet y líneas telefónicas**, la suma de \$29.051.449, que frente al valor pagado en el mes de Marzo de 2017 por valor \$29.404.234, se presentó una rebaja de \$ 352.785. Se pagó por concepto de **Transmisión De Datos** la suma de \$ 32.843.086.





En el mes de Mayo de 2017, se pagó por concepto de **avantel** la suma de \$ 8.914.450, que comparado con el valor pagado en el mes de Abril de 2017 por valor de \$ 29.373.719 se registró una disminución de \$ 20.459.269, en este mes no se compraron equipos nuevos. Se pagó por concepto de **Internet y líneas telefónicas** la suma de \$24.463.747, que frente al valor pagado en el mes de Abril de 2017 por valor \$29.051.449 se presentó una disminución de \$ 4.587.702. Se pagó por concepto de **transmisión de datos** la suma de \$ 32.843.086.

En el mes de Junio de 2017, se pagó por concepto de **avantel** la suma de \$ 9.518.384, que comparado con el valor pagado en el mes de Mayo de 2017 por valor de \$ 8.914.450 se registró un aumento de \$ 603.934. Se pagó por concepto de **Internet y líneas telefónicas** la suma de \$24.369.878, que frente al valor pagado en el mes de Mayo de 2017 por valor \$24.463.747, se presentó un aumento de \$93.869.

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:

Tabla 16

RP Combustibles y Lubricantes					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Combustibles y Lubricantes	400,000,000	\$ 43,682,557	\$ 46,654,396	\$ 44,409,408	134,746,361
TOTAL	400,000,000	43,682,557	46,654,396	44,409,408	134,746,361

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <p>CO-SC-CER143688</p>	 <p>SC-CER143688</p>	 <p>GP-CER143691</p>
--	--	--	---	---

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 17

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Combustibles y Lubricantes</i>	118,617,741	134,746,361	16,128,620	14%

En la tabla 17: La variación porcentual fue del 14% con respecto al trimestre I del 2017, aumento el total de la facturación de los combustibles y lubricantes en 16.128.620.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 18

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Combustibles y Lubricantes</i>	146,129,613	134,746,361	- 11,383,252	-8%

En la tabla 18: La variación porcentual fue del -8% con respecto al trimestre II del 2016, disminuyó el total de la facturación de los combustibles, lubricantes y llantas en -11.383.252 .

Análisis o justificación del gasto del mes





Tabla 19

ABRIL

Razón Social	Cuenta	Productos	Valor total	Cantidad
MUNICIPIO DE BELLO	MUNICIPIO DE BELLO	CORRIENTE	\$26,354,670.00	G 3,356.031
		DIESEL	\$14,063,565.00	G 1,805.336
		EXTRA	\$3,264,322.00	G 297.027
		Total	\$43,682,557.00	G 5,458.394
		Total	\$43,682,557.00	G 5,458.394
TOTAL			\$43,682,557.00	G 5,458.394

MAYO

Razón Social	Cuenta	Productos	Valor total	Cantidad
MUNICIPIO DE BELLO	MUNICIPIO DE BELLO	CORRIENTE	\$28,596,926.00	G 3,588.855
		DIESEL	\$14,796,240.00	G 1,899.389
		EXTRA	\$3,261,230.00	G 294.122
		Total	\$46,654,396.00	G 5,782.366
		Total	\$46,654,396.00	G 5,782.366
TOTAL			\$46,654,396.00	G 5,782.366

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

JUNIO

Razón Social	Cuenta	Productos	Valor total	Cantidad
MUNICIPIO DE BELLO	MUNICIPIO DE BELLO	CORRIENTE	\$27,379,910.00	G 3,433.449
		DIESEL	\$13,973,267.00	G 1,793.744
		EXTRA	\$3,056,231.00	G 275.584
		Total	\$44,409,408.00	G 5,502.777
		Total	\$44,409,408.00	G 5,502.777
TOTAL			\$44,409,408.00	G 5,502.777

En la tabla 19: El gasto está representado en el suministro de combustible para los vehículos operativos y para el servicio de control del orden público en el municipio de Bello.

ARRENDAMIENTOS:

Tabla 20

RP Arrendamientos					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Arrendamientos	1,491,600,000	\$ 52,877,100	\$ 42,272,000	\$ 69,696,000	164,845,100
TOTAL	1,491,600,000	52,877,100	42,272,000	69,696,000	164,845,100

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 21

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Arrendamientos	-	164,845,100	164,845,100	#¡DIV/0!

En la tabla 21: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre I del 2017. En el primer trimestre del 2017 no se registro gasto.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 22

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Arrendamientos	195,864,102	164,845,100	- 31,019,002	-16%

En la tabla 22: La variación porcentual fue del -16% con respecto al trimestre II del 2016, disminuyó el total de la facturación de los combustibles, lubricantes y llantas en \$-31.019.002.



**Informe de asesoría y
acompañamiento**

**Austeridad y eficiencia del gasto
público**

2017 – segundo trimestre



Análisis o justificación del gasto del mes





Identificación	Dirección	Propietario	N°Matricula	Canon 2017	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL TRIMESTRE
archivo central	cll 52 N°47-70/74	Shirley Luz Betancurt Silva	01n-5401212	14.757.300	\$ 14,757,300.00		\$ 14,757,000.00	\$ 29,514,300.00
atencion a victimas	cra 52 n° 51-50	Luz Astrid Pineda Gomez	01n-5065893	12.006.000	\$ 9,604,800.00	\$ 12,006,000	\$ 12,006,000.00	\$ 33,616,800.00
Familias en Acción	cll 53 n°47-30	Fernando de Jesus Osorio Espinal	01n-385817	2.568.000	\$ 2,568,000.00	\$ 2,568,000	\$ 2,568,000.00	\$ 7,704,000.00
sede Rentas	cll 51 n°51-24 int 201	Dario Pineda Arango	01n-5350027	4.480.000	\$ 3,584,000.00	\$ 4,480,000	\$ 4,480,000.00	\$ 12,544,000.00
Secret de la Mujer	cll 53 n°50-09 int 200	Jhon Fredy Muñoz Arias	01n-374981	1.782.000	\$ 1,728,000.00	\$ 1,782,000		\$ 3,456,000.00
Cai Cabañas	cra 27B n°57-138	Parroq San Lorenzo de Brindis	01n-5056534	938000	\$ 938,000.00	\$ 938,000	\$ 938,000.00	\$ 2,814,000.00
Jal	cra 50 n°52-30 int 202	Maria Eugenia Arroyave Arango		820000	\$ 820,000.00	\$ 820,000	\$ 820,000.00	\$ 2,460,000.00
Secret de medio amb	Area Rural	Oscar Ariel Otalvaro Salgado	01n-5209392	4.204.000	\$ 4,204,000.00	\$ 4,204,000	\$ 4,204,000.00	\$ 12,612,000.00
Comisaria Primera	cra 48 n° 52-15	Maria Cecilia Torres de Taborda		1.602.000		\$ 801,000	\$ 800,000.00	\$ 1,601,000.00
Policia Cai	San Felix	Ovidio Santa Monsalve	01n-5084048	655500	\$ 653,000.00	\$ 653,000	\$ 653,000.00	\$ 1,959,000.00
Secret Serv Adivos	cra 50 n°51-63 piso 2.3.4	Amanda Arroyave Arango		12.080.000	\$ 12,080,000.00	\$ 12,080,000	\$ 12,080,000.00	\$ 36,240,000.00
Secret del Adulto Mayor	cll 52 n° 52-61	Luis Alfonso Taborda Franco		1.940.000	\$ 1,940,000.00	\$ 1,940,000	\$ 1,940,000.00	\$ 5,820,000.00
Casa de la Mujer	cra 48 n°52-37	Ana Cecilia Gil Ramirez	01n-469255	2.890.000			\$ 14,450,000.00	\$ 14,450,000.00
								\$ 164,791,100.00

Este Rubro no tuvo movimientos en el primer trimestre del año en curso.

OTROS SEGUROS:

Tabla 20

RP Otros seguros					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Otros seguros	374,400,000	\$ 4,232,818	\$ 1,057,370	-	5,290,188
TOTAL	374,400,000	4,232,818	1,057,370	-	5,290,188

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 21

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Otros seguros	-	5,290,188	5,290,188	#¡DIV/0!

En la tabla 21: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre I del 2017. En el primer trimestre del 2017 no se registro gasto.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 22

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Otros seguros	-	5,290,188	5,290,188	#¡DIV/0!

En la tabla 22: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre I del 2016. En el primer trimestre del 2016 no se registro gasto.

Análisis o justificación del gasto del mes

TRANSPORTE:

Tabla 23

RP Transporte					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Transporte	680,000,000	-	-	514,968,001	514,968,001
TOTAL	680,000,000	-	-	514,968,001	514,968,001

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 24

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Transporte	-	514,968,001	514,968,001	#¡DIV/0!

En la tabla 24: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre I del 2017. En el primer trimestre del 2017 no se registro gasto.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior





	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Tabla 25

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Transporte	-	514,968,001	514,968,001	#¡DIV/0!

En la tabla 25: La variación porcentual fue del 23% con respecto al trimestre II del 2016. En el primer trimestre del 2016 no se registro gasto.

Análisis o justificación del gasto del mes

Identificación	Entidad	Nit	JUNIO	TOTAL TRIMESTRE	RP
Prestación de servicios de Transporte	Empresa para la Seguridad Urbana- ESU	890,984,761-8	\$ 28,919,865.00	\$ 514,968,001.00	2256
			\$ 486,048,136.00		

ASEO:

Tabla 26





RP Aseo					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
SERVICIO DE ASEO	800,000,000	61,648,045	46,970,690	88,070,040	196,688,775
TOTAL	800,000,000	61,648,045	46,970,690	88,070,040	196,688,775

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 27

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Aseo	-	196,688,775	196,688,775	#¡DIV/0!

En la tabla 27: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre I del 2017. En el primer trimestre del 2017 no se registro gasto.

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 28

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Aseo	-	196,688,775	196,688,775	#¡DIV/0!

En la tabla 28: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre I del 2017. En el primer trimestre del 2016 no se registro gasto.

Análisis o justificación del gasto del mes

Durante los meses de Abril, Mayo y Junio de 2017, se prestó el servicio especial de aseo a las diferentes sedes administrativas con sus respectivas divisiones de oficinas y secretarías, mediante los contrato Nro. 0527 Y 0538 de 2017. Durante este mismo periodo se presentaron cuentas de cobro mensuales dando los siguientes valores.





Tabla 29

MES	FECHA DE ORDEN DE PAGO	Nro. CONTRATO	NUMERO DE FACTURA Y FECHA	VALOR \$
ABRIL	15/04/2017	CONTRATO 0527 DE 2017	Factura 15389 Del 26 de Abril al 14 de Mayo	\$ 61'648.045
MAYO	07/05/2017	CONTRATO 0538 DE 2017	Factura 15446 Del 15 al 30 de Mayo	\$ 46'970.690
JUNIO	04/07/2017	CONTRATO 0538 DE 2017	Factura 15601 de 01 al 30 de Junio de 2017	\$ 88'070.040
TOTAL VALOR SEGUNDO TRIMESTRE 2017 ABRIL – MAYO – JUNIO (2017)				\$ 196'688.775

MATERIALES Y SUMINISTROS:

Tabla 30

RP Materiales y Suministros					
CONCEPTO	Presupuesto 2017	Abril	Mayo	Junio	Acumulado Trimestre 2 de 2017
RP Materiales y Suministros	70,000,000	-	-	260,000,000	260,000,000
TOTAL	70,000,000	-	-	260,000,000	260,000,000

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

Comparativo trimestre I de 2017 y trimestre II de 2017

Tabla 31

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Materiales y Suministros	-	260,000,000	260,000,000	#¡DIV/0!

En la tabla 31: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre I del 2017. En el primer trimestre del 2017 no se registro gasto.

Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 32

CONCEPTO	TRIMESTRE II 2016	TRIMESTRE II 2017	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Materiales y Suministros	-	260,000,000	260,000,000	#¡DIV/0!

En la tabla 32: La variación porcentual fue del 0% con respecto al trimestre II del 2016. En el primer trimestre del 2016 no se registro gasto.





Análisis o justificación del gasto del mes

Accesorios de oficina para toda la dependencia administrativa	\$ 113.000.000
Tóneros y Cartuchos para las oficinas de todas las dependencias	\$ 100.000.000
Implementos de Aseo para todas las dependencias	\$ 47.000.000

INFORME PRESUPUESTAL PERIODO ENERO A MARZO DE 2017

Al relacionar los gastos de funcionamiento del trimestre I de la vigencia 2017 (\$10.980.216.337)¹ sobre los Ingresos corrientes de libre destinación (\$28.154.959.313), el índice de Ley 617 al cierre del segundo trimestre de 2017, es del **39 %**, lo que indica que el Municipio de Bello se encuentra por debajo del límite establecido por la Ley 617 de 2000, el cual para las entidades territoriales de segundo a categoría, es del 65%, demostrando con ello austeridad en los gastos de funcionamiento en un **26%**; cabe de anotar que solo se ejecutaron 7 rubros de los 12 que se encuentran en el plan de Austeridad de la Administración Central del Municipio de Bello.

¹Ejecución presupuestal 2017, Secretaria de Hacienda.

	<p>Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p>Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p>2017 – segundo trimestre</p>	  
--	--	---

6. OPORTUNIDADES DE MEJORA / OBSERVACIONES

1. Los rubros de impresos y publicaciones, transporte, mantenimiento y reparaciones, materiales y suministros, no se han ejecutado en la vigencia y no contienen todas las exigencias técnicas y administrativas que demanden como necesarios para su ejecución y operación, de conformidad con los procedimientos y normas legales vigentes en materia presupuestal.
2. El rubro de otros seguros tiene como presupuesto definitivo \$374.400.000, se amortizo para los meses de abril y Mayo el valor de \$5.290.188; valor que no justifica la amortización mensual frente al gasto total de los Seguros adquiridos por la Administración Central.
3. Se observa que no hay armonía entre valores presentados por la Secretaria de Servicios Administrativos y los valores registrados en el SICOF (Ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento); existen diferencias considerables en los valores registrados por contabilidad y presupuesto, frente a los valores reportados por la Secretaria de Servicios Administrativos.





7. CONCLUSIÓN

La Secretaria de Servicios Administrativos y la Secretaria de Hacienda como responsables del cumplimiento de las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público de austeridad del gasto Publico, Decreto 984 de 2012 y 1737 de 1998 y el plan de racionalidad y austeridad de la entidad; dan cumplimiento al indicador de austeridad del gasto público en el segundo trimestre del 2017, el índice de Ley 617 es del **39 %**; cabe anotar que existen diferencias considerables en los valores registrados por contabilidad y presupuesto, frente a los valores reportados por la Secretaria de Servicios Administrativos, los informes mensuales no cumplen con las recomendaciones técnicas impartidas por la Secretaria de Control Interno, no se contempla las exigencias técnicas y administrativas de gastos que demanden como necesarios para su ejecución y operación, poniendo en riesgo los objetivos institucionales de la entidad en generar ahorro e inversión hacia la comunidad.

8. RECOMENDACIONES

1. La Secretaria de Servicios Administrativos debe verificar con la dirección administrativa de contabilidad y presupuesto los rubros presupuestales de gastos de funcionamiento que no se estén ejecutando en el periodo; con el fin de optimizar los

Código: F-EI-20	Versión: 01 Fecha de aprobación: 2016/07/15	2de 14
-----------------	--	--------

	<p style="text-align: center;">Informe de asesoría y acompañamiento</p> <p style="text-align: center;">Austeridad y eficiencia del gasto público</p> <p style="text-align: center;">2017 – segundo trimestre</p>	 <small>CO-SC-CER143688</small>	 <small>SC-CER143688</small>	 <small>GP-CER143691</small>
--	--	---	--	--

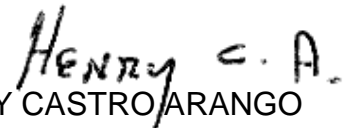
recursos de libre destinación y alimentar los rubros de funcionamiento que demanden más gasto en la entidad.

2. Transversalizar y ajustar la información de los gastos presentados por la Secretaria de Servicios Administrativos y la Dirección de presupuesto y contabilidad; dado que existen diferencias considerables de valores y de rubros presupuestales que no presentan ejecución durante el periodo.
3. Se debe amortizar mensualmente los valores del seguro; ya que es una cuenta deferida que se causa al inicio del compromiso y se debe llevar mes por mes el valor correspondiente de amortización.
4. ACTUALIZAR EL DECRETO MUNICIPAL 417 DEL 09 DE NOVIEMBRE DE 2009, CON EL FIN DE AJUSTARLO A LAS NUEVAS NORMAS DE CARÁCTER SUPERIOR QUE RIGEN LA MATERIA Y PARA QUE SE FIJEN ADECUADAMENTE LAS RESPONSABILIDADES Y ROLES EN CUANTO AL CONTROL DEL PLAN DE AUSTERIDAD MUNICIPAL.

Atentamente,



JORGE IVÁN GIRALDO FLÓREZ
Secretario de Control Interno



HENRY CASTRO ARANGO
Subsecretario devaluación y control



JOHN JAIRO ARBOLEDA PINTO
Profesional Universitario

Copia: Alberto de Jesus Zuluaga Pérez, Secretario de Hacienda.
Efrain Andres Zuluaga Suarez, Secretario de Servicios Administrativos.

Aprobó: Jorge Iván Giraldo Florez
Revisó: Henry Castro Arango
Proyectó: John Jairo Arboleda Pinto