

 <p>2018071009206932143113422          comunicaciones internas o memorandos          Julio 10, 2018 9:20  <b>Radicado 2018-013422</b>          2018071009206932143113422</p>	 <p>público          2018 – Primer trimestre</p>	   <p>CO-SC-CER143688      SC-CER143688      GP-CER143691</p>
---	--	--

Secretaría de Control Interno, 2200

Bello, 10 de julio de 2018

Doctor  
 CESAR AUGUSTO SUAREZ MIRA  
 Alcalde Municipal

**1 OBJETIVO**

Realizar el seguimiento y evaluación de cumplimiento a la Austeridad en el Gasto Público del primer trimestre de la vigencia 2018 en la Administración Central del Municipio de Bello, dentro del rol de Evaluación y Seguimiento.





**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 330 del 21 de junio de 2017 “Plan de Austeridad de los gastos de funcionamiento de la Administración Municipal.”

**3 RESPONSABLES / PARTICIPANTES**

Mario Alexander Montoya Marín - Secretario de Servicios Administrativos.  
 Rosa Angélica Ospina Bedoya, Profesional Universitaria, Subsecretaria Pptal. y Fnra.  
 John Jairo Arboleda Pinto, Profesional Universitario, Secretaria de Control Interno.

**4 TRABAJO DE CAMPO / METODOLOGÍA**

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

- La Secretaria de Servicios Administrativos presenta un consolidado de los gastos de funcionamiento incurridos durante los meses de enero, febrero y marzo de la vigencia; para preparar y enviar al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determina el 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 SICOF, 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
  13. RP Viáticos y gastos de transporte y de viaje
- 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

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



**Informe de asesoría y  
acompañamiento**

**Austeridad y eficiencia del gasto  
público**

**2017 – Cuarto trimestre**



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Encuesta según: Decreto Municipal 330 del 21 de junio de 2017 “Plan de Austeridad de los gastos de funcionamiento de la Administración Municipal.”

PREGUNTA	EVIDENCIAS Y REGISTRO	CUMPLIMIENTO			OBSERVACIONES
		SI	PARCIAL	NO	
1. Acreditación de la oficina de talento humano y bienestar Laboral de la inexistencia de personal suficiente para atender la prestación del servicio. <b>CAPITULO I. Administración de personal, Contratación de Servicios Personales. ARTÍCULO PRIMERO.</b>	No se observó la acreditación, solicitud de la Información correo electrónico del miércoles 16/05/2018 4:37 p. m.			X	La dirección logística solicito la información a la dirección de talento humano mediante correo electrónico, no se suministró la información.
2. Certificado con el visto bueno firmado por parte de la oficina de talento humano y bienestar laboral, que la administración no cuenta con el personal suficiente para atender esa prestación de servicios. <b>CAPITULO I. Administración de personal, Contratación de Servicios Personales. ARTÍCULO PRIMERO.</b>	No se observó el certificado, solicitud de la Información correo electrónico del miércoles 16/05/2018 4:37 p. m.			X	La dirección logística solicito la información a la dirección de talento humano mediante correo electrónico, no se suministró la información.
3. Certificado de la dirección de Talento humano y bienestar laboral de la vacancia del cargo por jubilación o pensión de su titular. <b>CAPITULO I. Administración de personal, Contratación de Servicios Personales. ARTÍCULO TERCERO.</b>	No se observó el certificado, solicitud de la Información correo electrónico del miércoles 16/05/2018 4:37 p. m.			X	La dirección logística solicito la información a la dirección de talento humano mediante correo electrónico, no se suministró la información.
4. Discriminación de las horas extras pagadas a escoltas, conductores, inspectores, guardas, y funcionarios que lo ameriten de la conformidad con lo establecido en el régimen del empleado oficial, actos administrativos de las horas extras. <b>CAPITULO I. Administración de personal, Contratación de Servicios Personales. ARTÍCULO CUARTO.</b>	Mirar anexo en CD del Informe: 4 DISCRIMINACION DE LAS HORAS EXTRAS PAGADAS Reporte de horas extras en detalle mes de enero de 2018. Reporte de horas extras en detalle mes de febrero de 2018. Reporte de horas extras en detalle mes de marzo de 2018.		X		Se evidencio archivo adjunto de la discriminación de las horas extras pagadas.  No se evidencia los actos administrativos de las horas extras.
5. Disponibilidad presupuestal y liquidez en caja para el pago de las vacaciones. <b>CAPITULO I. Administración de personal, Contratación de Servicios Personales. ARTÍCULO QUINTO.</b>	No se observó la disponibilidad presupuestal.			X	No se observó en el primer trimestre de 2018, el PAC del periodo si contaba con flujo de efectivo para los pagos.
6. Programación de los compensatorios y pagos realizados. <b>CAPITULO I. Administración de personal, Contratación de Servicios Personales. ARTÍCULO SEXTO.</b>	Mirar anexo en CD del Informe: Reporte acumulado compensatorio por secretaria con corte al mes de enero. <b>PROGRAMACION DE COMPENSATORIOS DE PERSONAL DE CONTRATACION</b>	X			Se observó la programación de los compensatorios.



Informe de asesoría y  
acompañamiento

Austeridad y eficiencia del gasto  
público  
2017 – Cuarto trimestre



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

PREGUNTA	EVIDENCIAS Y REGISTRO	CUMPLIMIENTO			OBSERVACIONES
		SI	PARCIAL	NO	
7. Gastos en alojamiento, alimentación o asistencia logística. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTÍCULO DECIMO SEGUNDO.</b>	Mirar anexo en CD del Informe: Gastos de alojamiento, alimentación alcalde y funcionarios	<b>X</b>			Se observó el gasto que se incurrió.
8. Gastos en relaciones Publicas del Alcalde. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTÍCULO DECIMO TERCERO.</b>	No se observó el registro.			<b>X</b>	No se observó los gastos de relaciones públicas del Alcalde y la autorización escrita del Alcalde si se presentaron.
9. Gastos y autorización de la Secretaria de Servicios Administrativos de los gastos en los programas de talento humano y bienestar laboral (plan de incentivos y estímulos). <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTÍCULO DECIMO TERCERO.</b>	No se observó los gastos y la autorización.			<b>X</b>	No se observó el gasto que se incurrió en el primer trimestre del 2017 en los programas de talento y bienestar laboral.
10. Consumo detallado mensual por concepto de llamadas por avantel y celulares. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTÍCULO DECIMO QUINTO. PARAGRAFO 3.</b>	No se observó el registro del consumo.			<b>X</b>	No se observó anexo de la factura de los cobros por concepto de llamadas a avantel y celulares en el periodo evaluado.
11. Informe de la Secretaria de Hacienda de la revisión de los consumos por conceptos de servicios públicos en todas las plazas (estudio y recomendaciones pertinentes). <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTÍCULO DECIMO SEXTO.</b>	No se observó el informe de la Secretaria de hacienda.			<b>X</b>	No se observó Informe de la Secretaria de Hacienda de la revisión de los consumos por conceptos de servicios públicos en todas las plazas (estudio y recomendaciones pertinentes).
12. Gastos por tiquetes aéreos y viáticos. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTÍCULO DECIMO OCTAVO.</b>	Mirar anexo en CD del informe 7. Gastos de alojamiento, alimentación alcalde y funcionarios Rubro presupuestal A1012109201283, disponibilidad 252 y 231. Por \$17.030.863.			<b>X</b>	Se observó la ejecución del rubro en el periodo evaluado.
13. Informe de la coordinación de transporte adscrita, bajo la coordinación de la dirección de logística de la secretaria de Servicios Administrativos. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTÍCULO DECIMO VIGESIMO.</b>	Mirar anexo en CD del Informe: 13. TRANSPORTE DE LOGISTICA	<b>X</b>			Se observó el informe detallado de la coordinación del transporte, Se anexa las horas que incurrió cada vehículo y su conductor.



Informe de asesoría y  
acompañamiento

Austeridad y eficiencia del gasto  
público  
2017 – Cuarto trimestre



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

PREGUNTA	EVIDENCIAS Y REGISTRO	CUMPLIMIENTO			OBSERVACIONES
		SI	PARCIAL	NO	
14. Plan de Mantenimiento preventivo y correctivo de cada uno de los vehículos (motos y carros) con sus respectivas hojas de vida. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTICULO. VIGESIMO SEGUNDO. PARÁGRAFO SEGUNDO.</b>	No se observo el plan de mantenimiento y seguridad vial			<b>X</b>	El plan de mantenimiento y seguridad vial se encuentra en construcción, en el archivo de la dirección de logística se encuentran las carpetas con las hojas de vida de todos los conductores con la documentación de los vehículos.
15. Gastos por suministro, adquisición, mantenimiento o reparación de bienes muebles. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTICULO. VIGESIMO QUINTO.</b>	Mirar anexo en CD del Informe: 15. GASTOS DE SUMINISTRO ADQUISICION Y REPARACION. Contrato N°0736 de 2018. \$28.178.202	<b>X</b>			Se observó el contrato para el gasto por cada mantenimiento o reparación de bienes inmuebles.
16. Inventario de bienes muebles e inmuebles innecesarios (costo). <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTICULO. VIGESIMO QUINTO.</b>	Mirar anexo en CD del Informe: 16. INVENTARIO BIENES INMUEBLES DADOS DE BAJA	<b>X</b>			Se observó el Inventario son los bienes inmuebles dados de baja y los cuales se realizara la venta por medio de una subasta.
17. Gasto de fotocopias e informes que se debe atender para el máximo de austeridad y criterio de efectividad para su lectura. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTICULO. VIGESIMO SEPTIMO.</b>	No se recibió información relacionada a este rubro.			<b>X</b>	No se observó los informes
18. Actas de la socialización del Decreto 330 del 21 de junio de 2017-plan de austeridad del gasto público al consejo de gobierno, al comité coordinador de control Interno y en los comités de vienes del SIG. <b>CAPITULO III. Servicios Administrativos. ARTICULO. VIGESIMO NOVENO.</b>	Se adjunta copia del acta en la cual se socializó el Decreto 330 del 21 de junio de 2017. Archivo anexo 8: ACTA DE REUNION SGI.docx, planilla de asistencia. REGISTRO DE ASISTENCIA REUNION SGI - COMITE TECNICO 27-10-2017.pdf.	<b>X</b>			

Código: F-EI-20

Versión: 01  
Fecha de aprobación:  
2016/07/15

2 de 14



Informe de asesoría y  
acompañamiento  
  
Austeridad y eficiencia del gasto  
público  
2017 – Cuarto trimestre



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

## EVALUACIÓN TRIMESTRE I DE 2018

### Ejecución Servicios Administrativos

Tabla 1

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL COMPROMISOS TRIM. 1
1. RP Sueldos Personal Activo AC	\$ 2,571,099,814	\$ 2,516,108,406	\$ 2,499,012,893	\$ 7,586,221,113
2. RP Horas Extras y Días Festivos AC	\$ 124,470,090	\$ 112,138,098	\$ 93,978,113	\$ 330,586,301
3. RP Impresos Y Publicaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
4. RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo	\$ 123,259,502	\$ 132,817,054	\$ 124,047,675	\$ 380,124,231
5. RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	\$ 77,535,997	\$ 77,161,775	\$ 77,867,521	\$ 232,565,293
6. RP Combustibles y Lubricantes	\$ 49,779,362	\$ 49,280,476	\$ 52,589,697	\$ 151,649,535
7. RP Arrendamientos	\$ 376,726,811	\$ 376,726,811	\$ 376,726,811	\$ 1,130,180,433
8. RP Otros seguros	\$ 15,961,542	\$ 15,961,542	\$ 15,961,542	\$ 47,884,626
9. RP Transporte	\$ 43,514,900	\$ 43,514,900	\$ 72,219,000	\$ 159,248,800
10. RP Aseo	\$ 20,259,021	\$ 98,354,243	\$ 105,437,008	\$ 224,050,272
11. RP Mantenimiento y Reparaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 28,178,202	\$ 28,178,202
12. RP Materiales y Suministros	\$ 0	\$ 0	\$ 93,092,792	\$ 93,092,792
13. RP Viáticos, gastos de transporte y de viaje	\$ 9,244,264	\$ 8,373,172	\$ 1,236,282	\$ 18,853,718
<b>Total</b>	<b>\$ 3,411,851,303</b>	<b>\$ 3,430,436,477</b>	<b>\$ 3,540,347,536</b>	<b>\$ 10,382,635,316</b>





*Fuente:* Informe trimestral de gastos de funcionamiento, Secretaría de servicios Administrativos.

## ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

### SUELDOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO – ADMINISTRACIÓN CENTRAL:

Tabla 2

RP SUELDOS PERSONAL ADTIVO AC					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Sueldos personal Activo AC	24,372,608,686	2,571,099,814	2,516,108,406	2,499,012,893	7,586,221,113
<b>TOTAL</b>	<b>24,372,608,686</b>				<b>7,586,221,113</b>

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

### Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018

Tabla 3

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
Sueldos Personal Activo AC	9,855,228,405	7,586,221,113	- 2,269,007,292	-23%

**En la tabla 3:** La variación porcentual fue del -23% con respecto al trimestre IV del 2017, disminuyó el valor del sueldo del personal administrativo de \$-2.269,007.292. El total de funcionarios a diciembre de 2017 fue de 590, para el mes de marzo de 2018 fue de 577, se presentó un aumento de 13 funcionarios de planta.

### Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 4

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
Sueldos Personal Activo AC	6,641,496,442	7,586,221,113	944,724,671	14%

**En la tabla 4:** La variación porcentual fue del 14% con respecto al trimestre I del 2017, aumentó el valor del sueldo del personal administrativo de \$944.724.671.

### Análisis o justificación del gasto en el trimestre

El aumento en la nómina se debe a que en el tercer trimestre del año 2017 se realizaron nuevos nombramientos de personal en calidad de provisionalidad en la planta de cargos de diferentes secretarías del municipio.





### HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS ADMINISTRACIÓN CENTRAL:

Tabla 5

RP HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS AC					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Horas extras y días festivos AC	540,000,000	124,470,090	112,138,098	93,978,113	330,586,301
<b>TOTAL</b>	<b>540,000,000</b>				<b>330,586,301</b>

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



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

## Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018

Tabla 6

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Horas Extras y Días Festivos AC</i>	322,390,215	330,586,301	8,196,086	3%

**En la tabla 6:** La variación porcentual fue del 3% con respecto al trimestre IV del 2017, aumento el valor total de horas extras en \$8.196.086.

## Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 7

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Horas Extras y Días Festivos AC</i>	208,217,756	330,586,301	122,368,545	59%

**En la tabla 7:** La variación porcentual fue del 59% con respecto al trimestre I del 2017, con un aumento total de horas extras en \$122.368.545.

## SERVICIOS PÚBLICOS - ENERGÍA- ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO:

Tabla 8.

RP SERVICIOS PÚBLICOS - ENERGÍA-- ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
<i>RP Servicios públicos-energía-acueducto, alcantarillado y aseo</i>	1,320,000,000	123,259,502	132,817,054	124,047,675	380,124,231
<b>TOTAL</b>	<b>1,320,000,000</b>	<b>123,259,502</b>	<b>132,817,054</b>	<b>124,047,675</b>	<b>380,124,231</b>

## Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018





Tabla 9

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo</i>	377,036,329	380,124,231	3,087,902	1%

**En la tabla 9:** La variación porcentual fue del 1% con respecto al trimestre I del 2017, aumentó el valor de los servicios públicos en \$3.087.902.

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



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

## Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 10

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Servicios Públicos - Energía-- Acueducto, Alcantarillado y Aseo</i>	368,621,840	380,124,231	<b>11,502,391</b>	<b>3%</b>

**En la tabla 10:** La variación porcentual fue del 3% con respecto al trimestre I del 2017, aumentó el valor total de los servicios públicos en \$11.502.391.

## Análisis o justificación del gasto en el trimestre





El aumento de los servicios públicos del primer trimestre con relación al 2017 se debe al aumento dado por EPM de acuerdo a la clasificación de extracto y el nivel no residencial de acuerdo a la ley dada por la CRA y la Superintendencia de Servicios públicos domiciliarios. En los meses de febrero y marzo el aumento es más alto con relación a los meses de enero-febrero debido a que en este tiempo se tenía en la administración y demás entes descentralizados el personal contratista ya contratado en su totalidad, por lo que el consumo en acueducto, alcantarillado y energía se ve reflejado. Igualmente se debe tener en cuenta que algunos meses se aumenta considerable la energía, lo cual se debe de acuerdo a los eventos que se realizan en el parque ya que algunos de los operadores con los que se contratan no traen su propia planta, lo cual se sugiere socializar con las diferentes secretarías que la contratación para los diferentes eventos debe estar presupuestado a que deben traer su propia planta para la conexión, y así bajar el consumo de energía.

## TELECOMUNICACIONES

Tabla 11

RP SERVICIOS PÚBLICOS - TELECOMUNICACIONES					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Servicios públicos-telecomunicaciones	800,000,000	77,535,997	77,161,775	77,867,521	232,565,293
<b>TOTAL</b>	<b>800,000,000</b>	<b>77,535,997</b>	<b>77,161,775</b>	<b>77,867,521</b>	<b>232,565,293</b>

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

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

## Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018

Tabla 12

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	44,937,623	232,565,293	<b>187,627,670</b>	<b>418%</b>

**En la tabla 12:** La variación porcentual fue del 418% con respecto al trimestre IV del 2017, aumento el total de la facturación del impuesto telefonico, internet y transmision de datos en \$187.627.670.

## Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 13

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Servicios Públicos - Telecomunicaciones	327,824,284	232,565,293	- 95,258,991	-29%

**En la tabla 13:** La variación porcentual fue del -29% con respecto al trimestre I del 2017, disminuyo el total de la facturación del impuesto telefonico, internet y transmision de datos en \$-95.258.991.

## Análisis o justificación del gasto en el trimestre

Según información de la Secretaria de Servicios Administrativos” El Municipio de Bello cuenta con el servicio de AVANTEl, en su totalidad son 134 Avanteles, por Decreto de Austeridad el Alcalde autorizó para llamadas a celulares solo 9, los otros 125 son de comunicación inmediata, asignados a los funcionarios de la Administración Municipal”.

## COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:

Tabla 14

RP COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Combustibles y lubricantes	300,000,000	49,779,362	49,280,476	52,589,697	151,649,535
<b>TOTAL</b>	<b>300,000,000</b>	<b>49,779,362</b>	<b>49,280,476</b>	<b>52,589,697</b>	<b>151,649,535</b>

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



Informe de asesoría y  
acompañamiento  
  
Austeridad y eficiencia del gasto  
público  
2017 – Cuarto trimestre



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

### Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018

Tabla 15

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Combustibles y Lubricantes</i>	161,832,894	151,649,535	- 10,183,359	-6%

**En la tabla 15:** La variación porcentual fue del -6% con respecto al trimestre IV del 2017, disminuyó el total de la facturación de los combustibles y lubricantes en -\$10.183.359.

### Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 16

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>RP Combustibles y Lubricantes</i>	250.000.000	151.649.535	- 98.350.465	-39%

**En la tabla 16:** La variación porcentual fue del -39% con respecto al trimestre I del 2017, disminuyó el total de la facturación de los combustibles, lubricantes y llantas en 98.350.465.

### Análisis o justificación del gasto en el trimestre

Tabla 17

Enero:

Combustibles, lubricantes y llantas				
	ene-17	ene-18	DIFERENCIA	
CORRIENTE	\$ 17.008.801,00	\$ 30.803.436,00	\$ 13.794.635,00	AUMENTO
DIESEL	\$ 13.277.233,00	\$ 17.248.404,00	\$ 3.971.171,00	AUMENTO
EXTRA	\$ 3.191.907,00	\$ 1.747.522,00	(\$ 1.444.385,00)	DISMINUYO
<b>Total</b>	<b>\$ 33.477.941,00</b>	<b>\$ 49.799.362,00</b>	<b>\$ 16.321.421,00</b>	<b>AUMENTO</b>

Febrero:

Combustibles, lubricantes y llantas				
	feb-17	feb-18	DIFERENCIA	
CORRIENTE	\$ 25.034.786,00	\$ 29.017.728,00	\$ 3.982.942,00	AUMENTO
DIESEL	\$ 14.287.171,00	\$ 17.469.564,00	\$ 3.182.393,00	AUMENTO
EXTRA	\$ 2.844.790,00	\$ 2.793.184,00	(\$ 51.606,00)	DISMINUYO
<b>Total</b>	<b>\$ 42.166.747,00</b>	<b>\$ 49.280.476,00</b>	<b>\$ 7.113.729,00</b>	<b>AUMENTO</b>



Informe de asesoría y  
acompañamiento  
  
Austeridad y eficiencia del gasto  
público  
2017 – Cuarto trimestre



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

Marzo

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y LLANTAS				
	MAR-17	MAR-18	DIFERENCIA	
CORRIENTE	\$ 26.305.514,00	\$ 30.060.400,00	\$ 3.754.886,00	AUMENTO
DIESEL	\$ 14.016.684,00	\$ 19.175.163,00	\$ 5.158.479,00	AUMENTO
EXTRA	\$ 2.680.855,00	\$ 3.354.134,00	\$ 673.279,00	AUMENTO
<b>Total</b>	<b>\$ 43.003.053,00</b>	<b>\$ 52.589.697,00</b>	<b>\$ 9.586.644,00</b>	<b>AUMENTO</b>

	TRIMESTRE 2017	TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA 2017-2018	COMPORTAMIENTO
CORRIENTE	\$ 68.349.101,00	\$ 89.881.564,00	\$ 21.532.463,00	AUMENTO
DIESEL	\$ 41.581.088,00	\$ 53.893.131,00	\$ 12.312.043,00	AUMENTO
EXTRA	\$ 8.717.552,00	\$ 7.894.840,00	(\$ 822.712,00)	DISMINUYO
TOTAL TRIMESTRE	\$ 118.647.741,00	\$ 151.669.535,00	\$ 33.021.794,00	

La variación de los consumos se da por la cantidad de solicitudes de CHIP y por la cantidad de préstamos de CHIPS maestros, igualmente por la cantidad de recorridos en kilometraje.

**ARRENDAMIENTOS:**

Tabla 18





RP ARRENDAMIENTOS					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Arrendamientos	1.000.000.000	376.726.811	376.726.811	376.726.811	1.130.180.433
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>376.726.811</b>	<b>376.726.811</b>	<b>376.726.811</b>	<b>1.130.180.433</b>

**Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018**

Tabla 19

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Arrendamientos	376.726.811	1.130.180.433	753.453.622	200%

**En la tabla 19:** La variación porcentual fue del 200% con respecto al trimestre IV del 2017, aumentó el total de los arrendamientos en \$753.453.622.

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

## Comparativo con el trimestre del año inmediatamente anterior

Tabla 20

CONCEPTO	TRIMESTRE I 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
<i>Arrendamiento Bienes Inmuebles</i>	423.553.360	1.130.180.433	<b>706.627.073</b>	<b>167%</b>

**En la tabla 20:** La variación porcentual fue del 167% con respecto al trimestre I del 2017, aumento el total de los arrendamientos en \$706.627.073.

## Análisis o justificación del gasto en el trimestre

Tabla 21

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2017 - 2018				
ARRIENDO				
CONCEPTO	TRIMESTRE 1- 2017	TRIMESTRE 1- 2018	DIFERENCIA 2017-2018	COMPORTAMIENTO
arriendo	\$ -	\$ 376.726.811,00		Aumento

El comportamiento que muestra la gráfica entre ambos trimestres se debe a que en el primer trimestre del año 2017 no se realizó contratos de arrendamientos y en el 2018 ya estaban los contratos de arrendamientos realizados. El canon durante los meses de enero, febrero y marzo se mantuvo el mismo valor, por lo que el comportamiento mensual se mantiene igual.

## OTROS SEGUROS:

Tabla 22

RP OTROS SEGUROS					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
SEGUROS GENERALES	200.000.000	15.961.542	15.961.542	15.961.542	47.884.626
<b>TOTAL</b>	<b>200.000.000</b>	<b>15.961.542</b>	<b>15.961.542</b>	<b>15.961.542</b>	<b>47.884.626</b>

## Análisis o justificación del gasto en el trimestre

El aumento de los seguros en el trimestre de 2018 se debe a las motos y vehículos comprados para el tránsito municipal, ya que se debieron comprar los SOAT y la póliza colectiva de los mismos.

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



Informe de asesoría y  
acompañamiento

Austeridad y eficiencia del gasto  
público

2017 – Cuarto trimestre



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

**TRANSPORTE:**

Tabla 23

RP TRANSPORTE					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
Servicio de transporte	500,000,000	43,514,900	43,514,900	72,219,000	159,248,800
<b>TOTAL</b>	<b>500,000,000</b>	<b>43,514,900</b>	<b>43,514,900</b>	<b>72,219,000</b>	<b>159,248,800</b>

**Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018**

Tabla 23

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Transporte	321,186,730	159,248,800	- 161,937,930	-50%

En la tabla 23: La variación porcentual fue del -50% con respecto al trimestre IV del 2017, disminuyó el total del servicio del transporte en \$161.937.930.

**Análisis o justificación del gasto en el trimestre**

Se prestó el servicio de transporte interno operativo a las sedes administrativas del municipio de Bello, se refleja un incremento debido a que se debió hacer una adición al contrato inicial debido al proceso electoral.

**ASEO:**

Tabla 24

RP ASEO					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Servicio de Aseo	700,000,000	20,259,021	98,354,243	105,437,008	224,050,272
<b>TOTAL</b>	<b>700,000,000</b>	<b>20,259,021</b>	<b>98,354,243</b>	<b>105,437,008</b>	<b>224,050,272</b>



Informe de asesoría y  
acompañamiento  
Austeridad y eficiencia del gasto  
público  
2017 – Cuarto trimestre



CO-SC-CER143688



SC-CER143688



GP-CER143691

### Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018

Tabla 25

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Aseo	175,941,041	224,050,272	48,109,231	27%

**En la tabla 25:** La variación porcentual fue del 27% con respecto al trimestre IV del 2017, aumentó el total del servicio del aseo en \$48.109.231.

#### Análisis o justificación del gasto en el trimestre

El aumento se debe a que en el primer trimestre del año 2017 no se había realizado contrato y en primer trimestre del año 2018 se inició el contrato con SOCIASEO el 16 de enero de 2018.

#### MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:

Tabla 26

RP MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Mantenimiento y reparaciones	226,803,500	-	-	28,178,202	28,178,202
<b>TOTAL</b>	<b>226,803,500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28,178,202</b>	<b>28,178,202</b>

### Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018

Tabla 27





CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Mantenimiento y Reparaciones	80,867,508	28,178,202	- 52,689,306	-65%

**En la tabla 27:** La variación porcentual fue del -65% con respecto al trimestre IV del 2017, disminuyó el total del servicio del aseo en -\$52.689.202

#### Análisis o justificación del gasto en el trimestre

El aumento se debe a que se realizó un contrato de mínima cuantía con la empresa ASDECOM de Mantenimiento, mejoramiento para adecuaciones de la alcaldía en la parte eléctrica, pintura y drywall por valor de \$28,178,202: para de los cuales se pagaron \$15,168,000.



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

## MATERIALES Y SUMINISTROS:

Tabla 28

RP MATERIALES, SUMINISTROS Y MUEBLES Y ENSERES					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Materiales, suministros y muebles y enseres	30,000,000	-	-	93,092,792	93,092,792
<b>TOTAL</b>	<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93,092,792</b>	<b>93,092,792</b>

## Comparativo trimestre IV de 2017 y trimestre I de 2018

Tabla 29

CONCEPTO	TRIMESTRE IV 2017	TRIMESTRE I 2018	RELATIVA	PORCENTUAL
RP Materiales y Suministros	203,542,903	93,092,792	-	<b>110,450,111</b>
				<b>-54%</b>

**En la tabla 29:** La variación porcentual fue del -54% con respecto al trimestre IV del 2017, disminuyó el total de la facturación de los materiales y suministros en -\$110.450.111.





## Análisis o justificación del gasto en el trimestre

Se realizaron tres contratos para el suministro de tóner para las diferentes dependencias de la administración municipal, por un valor de \$35.904.204 a nombre de SUFORMA; Contrato para el suministro de los elementos implementos y accesorios de aseo, por un valor de \$18.232.550 a nombre de Distrinsumos Express, y para elemento y accesorios de oficina \$38.956,038. Con relación al primer trimestre del año 2017 no hubo movimiento del rubro de materiales y suministro.

## VIÁTICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE Y DE VIAJE

RP VIÁTICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE Y DE VIAJE					
CONCEPTO	PRESUPUESTO 2018	ENERO	FEBRERO	MARZO	ACUMULADO TRIMESTRE 1 DE 2018
RP Viáticos y gastos de transporte y de viaje	130,000,000	9,244,264	8,373,172	1,236,282	18,853,718
<b>TOTAL</b>	<b>130,000,000</b>				<b>18,853,718</b>

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

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

## Análisis o justificación del gasto en el trimestre

NOMBRE DEL FUNCIONARIO	DETALLE	VALOR
Jairo Hernan Araque	Reuniones Seguridad Ciudadana	779.714
Cesar Suarez Mira	Recursos Plan De Desarrollo	1.822.855
Henry Castro Arango	Implementación Del MIPG	7.421.409
Román Darío Roldan	Evaluación Y Calidad	352.835
Erika Gaviria Tabares	Encuentro De Lideres De Bilingüismo	117.612
Cristhian Cordoba	Reunión Función Pública DAFP	765.835
Paola Andrea Correa	Encuentro De Lideres De Calidad	588.057
William Tamayo-Rosa Angelica Ospina - Dairon Marin	Actualización De Presupuesto	7.005.401

En el rubro de gastos de fotocopiadora no se presentó movimiento en el trimestre debido a que no se realizó contratación.





## INFORME PRESUPUESTAL PERIODO ENERO A MARZO DE 2018

Al relacionar los gastos de funcionamiento del trimestre I de la vigencia 2018 (\$10.382.635.316) sobre los Ingresos corrientes de libre destinación (\$37.717.414.123), el índice de Ley 617 al cierre del primer trimestre de 2017, fue del **27.52%**, 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 37.48%; cabe de anotar que se ejecutaron 12 rubros de los 13 que se le hizo seguimiento y se encuentran en el plan de Austeridad de la Administración Central del Municipio de Bello.

## 6. OBSERVACIONES

1. Las secretarías de servicios administrativos y de hacienda, no presentan los informes mensuales de cumplimiento de la política de austeridad contemplado en el decreto 330 de 2017, y el consolidado trimestral fue presentado el 2 de mayo de 2018; por lo tanto, la secretaría de control interno no puede cumplir con los tiempos de presentación del informe al despacho del Alcalde en los términos establecidos.

Código: F-EI-20	Versión: 01 Fecha de aprobación: 2016/07/15	2 de 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 – Cuarto trimestre</p>	  
---	---	---





**Según encuesta en base al Decreto Municipal 330 del 21 de junio de 2017 “Plan de Austeridad de los gastos de funcionamiento de la Administración Municipal.”, se dejan las siguientes observaciones:**

2. No se observó el registro de la acreditación por la Oficina de Talento Humano y Bienestar Laboral del periodo evaluado, de que no existe personal disponible y suficiente de planta para atender la prestación de servicios; además del informe de los gastos y la autorización de La Secretaria de Servicios Administrativos de los programas de talento humano y bienestar laboral (plan de incentivos y estímulos).
3. No se observó el informe de los gastos en relaciones Publicas del Alcalde.
4. No se observó el informe del consumo detallado mensual por concepto de llamadas por avantel y celulares; además del informe de la Secretaria de Hacienda de la revisión de los consumos por conceptos de servicios públicos en todas las plazas (estudio y recomendaciones pertinentes).
5. No se observó el plan de mantenimiento preventivo y correctivo de cada uno de los vehículos propios o contratados, que prestan el servicio a la Administración Central del Municipio de Bello; además del informe detallado de la coordinación del transporte, para hacer uso del servicio de transporte durante los fines de semana o días festivos, tanto en vehículos de propiedad del Municipio como en los que sean contratados.
6. El incremento de las horas extras entre el primer trimestre de 2017 y primer trimestre 2018 fue del 59%, se presentó un aumento por un valor de \$122.368.545.

## 7. CONCLUSIÓN

La Alcaldía Municipal de Bello cumple con las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público, Decreto 984 de 2012 y 1737 de 1998 y del Plan de Austeridad de los gastos de funcionamiento de la Administración Municipal.”, **cumplen en un 27.52%**, con el indicador de austeridad del gasto público en el primer trimestre del 2018; estando dentro del índice de Austeridad de Ley 617 de un 65%; sin embargo Las Secretarías de servicios administrativos y de Hacienda no están suscribiendo medidas que contribuyan a la modernización, eficiencia y transparencia de la misma , no promueve la disposición de información completa y oportuna sobre los gastos financiados con recursos públicos, no racionaliza el gasto destinado a las

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

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

actividades administrativas y de apoyo, estas deficiencias desvía los objetivos institucionales como: Mejorar la calidad de vida de los habitantes de Bello, satisfacer a los usuarios, mejorar las competencias de los funcionarios y mantener y mejorar el Sistema de Gestión Integral.

## 8. RECOMENDACIONES

1. La Secretaria de Servicios Administrativos debe verificar con la subsecretaria presupuestal y financiera, los rubros presupuestales de gastos de funcionamiento que no se estén ejecutando en el periodo; con el fin de optimizar los recursos de libre destinación y alimentar los rubros de funcionamiento que demanden más gasto en la entidad.
2. Revisar en los comités de sostenibilidad contable y presupuestal, con presencia de la Secretaria de Servicios Administrativos, el tema de los rubros de gastos operacionales de la entidad y su respectividad Austeridad; a la vez se elabore un informe por la subsecretaria de presupuesto, de la revisión de los consumos por conceptos de servicios públicos en todas las plazas (estudio y recomendaciones pertinentes).

## 9. ANEXOS: ANEXO EN CD EN LA CARPETA DEL INFORME ARCHIVO DE GESTION DE CONTROL INTERNO.

Atentamente,



ALBERTO ZULUAGA PEREZ  
Secretario de Control Interno



JOHN JAIRO ARBOLEDA PINTO  
Profesional Universitario

Copia: Doctor Clímaco Lopera Arboleda, Secretario de Hacienda.  
Doctor Mario Alexander Montoya Marín, Secretario de Servicios Administrativos.

Revisó: Hugo Alberto Londoño Ossa, Profesional Universitario

Proyectó: John Jairo Arboleda Pinto, Profesional Universitario

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