



CONCEJO
SANTIAGO DE CALI

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

SEGUNDO TRIMESTRE 2019

CONCEJO MUNICIPAL DE SANTIAGO DE CALI

FERNANDO ALBERTO TAMAYO OVALLE

Presidente Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali

CARLOS MAURICIO MARMOLEJO GUAÑARITA

Jefe Oficina Control Interno



CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	3
2. OBJETIVO GENERAL	3
3. ALCANCE	3
4. MARCO LEGAL	4
5. METODOLOGIA	4
6. RESULTADOS	4
6.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	5
6.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	7
6.2.1. REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS	9
6.2.2. HONORARIOS	10
6.3. GASTOS GENERALES	11
6.3.1. ADQUISICIÓN DE BIENES	13
6.3.2. OTRAS ADQUISICIONES DE BIENES	13
6.3.3. ADQUISICION DE SERVICIOS	13
6.3.4. MANTENIMIENTO.....	14
6.3.5. OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS.....	14
7. RECOMENDACIONES.....	15



CONCEJO

SANTIAGO DE CALI

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a lo ordenado en los Decretos 1737 de 1998 en especial el Artículo 22 y el Decreto 2209 de octubre de 1999, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, quien imparte políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos; y en especial del Decreto 0984 del 14 de mayo del 2012 y la Directiva Presidencial No. 09 del 09 de noviembre de 2018, la oficina de control interno del Honorable Concejo Municipal de Santiago Cali, elabora el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto público para el segundo trimestre de la vigencia 2019.

En tal sentido, se procedió a revisar las ejecuciones de gastos con base a la información suministrada por la Oficina de Dirección Administrativa, Oficina Jurídica, y Oficina de Talento Humano, para los meses de abril a junio de la vigencia 2019, sobre la ejecución y los consumos de los siguientes rubros: servicios personales asociados a la nómina, honorarios, servicios personales indirectos, gastos generales, honorarios Honorables Concejales.

2. OBJETIVO GENERAL

Efectuar a través de la oficina de Control Interno, el seguimiento a la ejecución del gasto del Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali, para el segundo trimestre de la vigencia 2019, de acuerdo a lo establecido en el marco de la Política de Austeridad del Gasto determinada en el artículo 22 del Decreto 1737, demás normas reglamentarias y en especial el Decreto 0984 del 14 de mayo 2012.

3. ALCANCE

El análisis se enfoca en los gastos incurridos por la presidencia del Honorable Concejo Municipal en, la administración del personal de planta, contratación de servicios profesionales y técnicos, gastos generales, honorarios de concejales y servicios administrativos, en el periodo comprendido entre el 01 de abril al 30 de junio de 2019.

No corresponde al presente informe valorar positiva o negativamente el objeto del gasto, ni señalar qué gasto hacer o no hacer, pues esta responsabilidad está en cabeza del ordenador del mismo; la labor de la oficina de Control Interno, consiste en aportar valor agregado a sus entidades, prestando servicios de asesoría sin que se vea comprometida su objetividad e independencia, con miras a contribuir a la Alta Dirección en la toma de decisiones que orienten el accionar administrativo hacia la consecución de los fines estatales.

Los juicios de valor que aparecen en el presente informe, se deben tomar como elementos de recomendación al fomento de la cultura del autocontrol, la autoevaluación



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

y la autorregulación, principios aplicables a todo servidor público y elementos insustituibles del Modelo Estándar de Control Interno.

4. MARCO LEGAL

- El Decreto 1737 del 02 de agosto de 1998 por el cual se expiden las medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público.
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 que modificó en todas sus partes el Artículo 22, Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.
- Circular No 021 de octubre de 2011, emanada de la Contraloría General de la Republica respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad.
- Circular No 024 de 2011, emanada de la Contraloría General de la Republica respecto a Planes de Mejoramiento e informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Publico que elaboran las Oficinas de Control interno y Control Interno Disciplinario de los sujetos de control.

5. METODOLOGIA

La Oficina de Control interno, como responsable de la elaboración y presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, solicitó a los Procesos de Dirección Administrativa, Oficina Jurídica, y Oficina de Talento Humano la información mensual y trimestral, relacionada con los gastos, quienes proporcionaron el insumo necesario para el presente informe de acuerdo a su competencia.

Se procedió a analizar y consolidar la información del segundo trimestre de la vigencia 2019, según los conceptos que se refieren al gasto como: servicios personales asociados a la nómina, honorarios, servicios personales indirectos, gastos generales, honorarios honorables Concejales.

6. RESULTADOS

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el segundo trimestre de la vigencia 2019 en los rubros enunciados; para cada uno de los conceptos a que hacen referencia las normas vigentes y de acuerdo a la información suministrada.



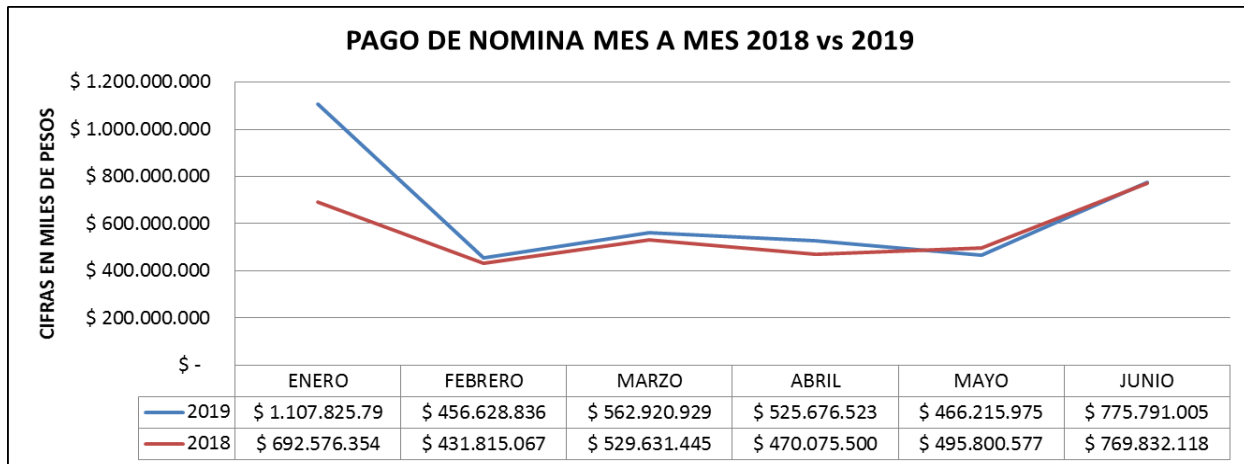
6.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

Concepto	Segundo Trimestre 2019	Segundo Trimestre 2018	Variación
Gastos Personal Planta, Asociados a Nomina	\$ 1.767.683.503	\$ 1.735.708.195	1,84%
Honorarios	\$ 490.666.060	\$ 0	100%
Remuneración de Servicios Técnicos	\$ 530.529.738	\$ 0	100%
Honorarios Concejales	\$ 531.037.364	\$ 537.824.710	-1,26%
Contrato de Aseo	\$ 0	\$ 0	0%

En el cuadro anterior, se puede apreciar una variación significativa en “Honorarios” y “Rev. Serv. Técnicos”, que obedece principalmente a la renovación de contratos de personal a razón de que la mayoría finalizaron en el mes de mayo de 2019. Cabe mencionar que con referencia al contrato de aseo, este se realizó en el mes de marzo de 2018 y que tiene cobertura hasta diciembre de 2019, por tal razón se encuentra en cero pesos (\$0) para el presente informe.



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

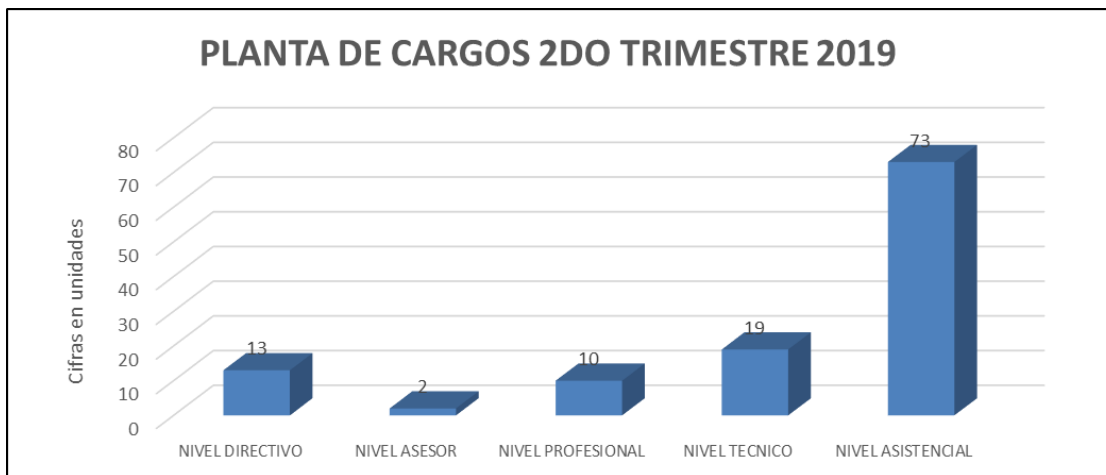


Por lo que refiere a los gastos de personal planta, asociados a nómina en el segundo trimestre de la vigencia 2019 se ejecutó un valor de **\$ 1.767.683.503** presentando una variación relativa del **(1,84%)** con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2018; a fuerza de un incremento en términos absolutos de **\$ 31.975.308**.

En el valor pagado de gastos de Personal de Planta Asociados a la Nómina durante el segundo trimestre de la vigencia 2019 en comparación con la vigencia 2018, puede apreciarse una variación moderada que obedece al incremento salarial en el personal de planta que empezó a reflejarse a partir del mes de junio sumado al retroactivo correspondiente a los meses de enero a mayo y las primas de servicio a las cuales se les aplicó el ajuste según el incremento salarial.

La corporación del Honorable Concejo de Santiago de Cali, cuenta con corte al 30 de junio de 2019, con una planta de personal discriminada de la siguiente manera:

CARGO	CANT.
Nivel Directivo	13
Nivel Asesor	2
Nivel Profesional	10
Nivel Técnico	19
Nivel Asistencial	73
Total De Funcionarios	117



6.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

La corporación Concejo Municipal de Santiago de Cali para el final del periodo evaluado, presenta personal vinculado activo por modalidad de prestación de servicios discriminada de la siguiente manera:

CARGO	No. Contratos Activos
ASESOR	4
TÉCNICO	32
PROFESIONAL	67
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	12
ASISTENCIAL	75
PER. JURIDICA	8
TOTAL	198

La Contratación de personal, por la modalidad de prestación de servicios, obedece fundamentalmente a que el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali dentro de su planta de personal no cuenta con el talento humano suficiente para el logro de los objetivos de los procesos en los diferentes niveles Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Evaluación y Control.

Cabe resaltar que a la fecha de corte del presente informe, dos contratos tuvieron terminación anticipada uno (1) técnico y el otro asistencial, por otra parte ciento cincuenta y cuatro (154) contratos fueron terminados por fecha discriminados de la



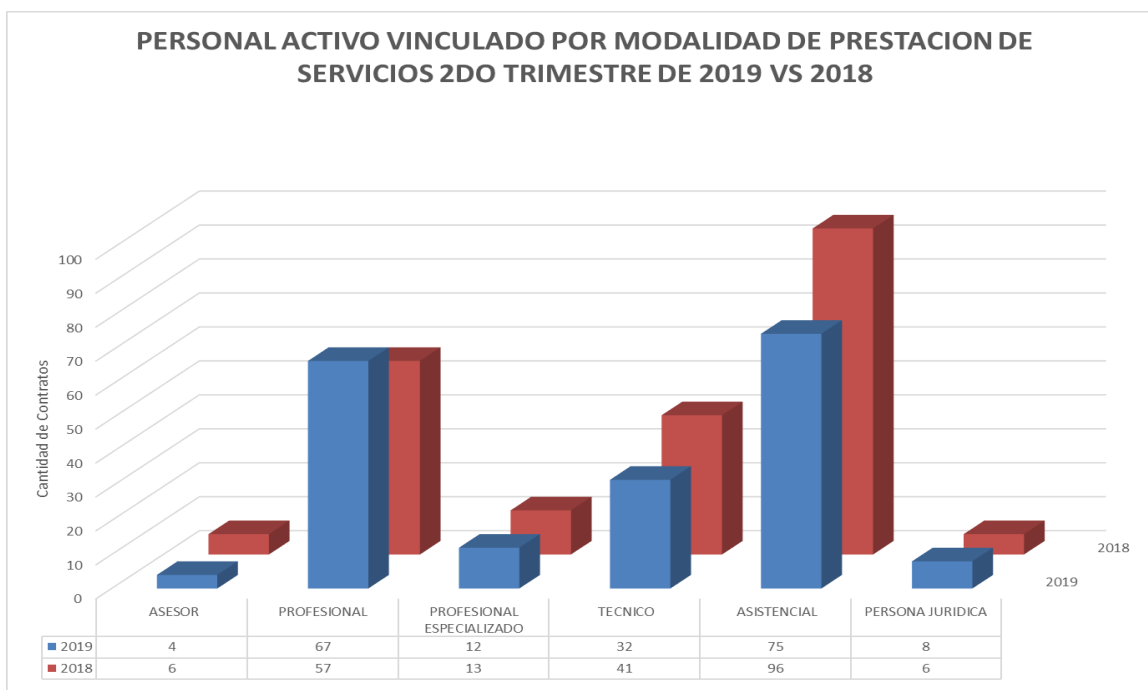
CONCEJO

SANTIAGO DE CALI

siguiente manera cuarenta y dos (42) profesionales, cuatro (4) profesional especializado, veintitrés (23) técnicos, ochenta y cuatro (84) asistenciales y uno (1) persona jurídica.

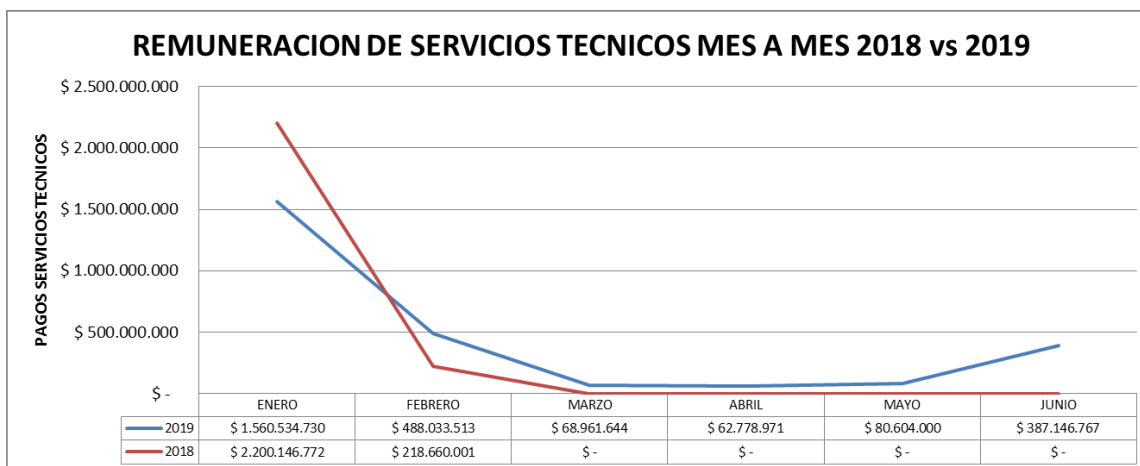
De acuerdo a lo anterior, se puede evidenciar que en el periodo evaluado finalizaron en gran proporción los contratos de prestación de servicio, los cuales la gran mayoría fueron renovados en el mismo periodo y manteniéndose por debajo en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2018, discriminado de la siguiente manera:

CARGO	Contratos Activos a 2do Trimestre 2019	Contratos Activos a 2do Trimestre 2018
ASESOR	4	6
TÉCNICO	32	41
PROFESIONAL	67	57
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	12	13
ASISTENCIAL	75	96
PER. JURIDICA	8	6
TOTAL	198	219



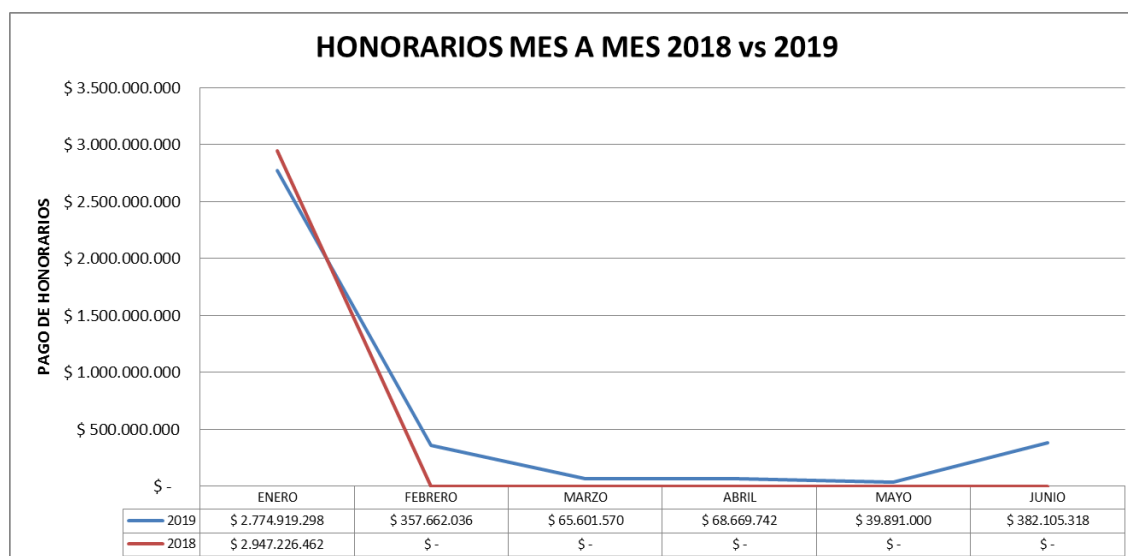
6.2.1. REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS

A través de los contratos de Prestación de Servicios Asistencial y Técnico, la Corporación presenta una ejecución en el segundo trimestre de 2019 de Quinientos Treinta y Tres Millones Setecientos Veintinueve Mil Setecientos Treinta y Ocho Pesos Mcte (**\$530.529.738 Mcte**), que en relación con el primer trimestre de la vigencia inmediatamente anterior presenta una variación relativa de cien por ciento (**100%**) y una variación absoluta de (**\$530.529.738 Mcte**), y que a diferencia con mismo trimestre de la vigencia anterior en este hubo renovación de la contratación reflejada en el mes de junio como se puede apreciar en el siguiente gráfico:



6.2.2. HONORARIOS

Para el caso de los contratos de Prestación de Servicios Profesionales, Especializados y Asesoría, la Corporación presenta una ejecución en el segundo trimestre de 2019 de Cuatrocientos Noventa y Seis Millones Seiscientos Dieciséis Mil Sesenta pesos Mcte (**\$490.666.060 Mcte**), que en relación con el mismo periodo de la vigencia anterior presenta una variación de cien por ciento (**100%**) y una variación absoluta de (**\$490.666.060 Mcte**), y que a diferencia con mismo trimestre de la vigencia anterior en este hubo renovación de la contratación reflejada en el mes de junio como se puede apreciar en el siguiente gráfico:





CONCEJO SANTIAGO DE CALI

6.3. GASTOS GENERALES

A la fecha del presente informe, se verifica la realización de cuatro (4) traslados presupuestales que afectan algunos rubros asociados a Gastos Generales y Nomina, para el normal funcionamiento del Concejo Municipal de Santiago de Cali y que fueron autorizados por el Ordenador del gasto, quien está debidamente facultado de conformidad con el numeral 17 del artículo 25, del reglamento interno del Concejo Municipal y el Artículo 110 del Decreto 111 de 1996.

Dichos traslados fueron realizados mediante Resoluciones No. 21.2.22.281 del 15 de mayo de 2019, 21.2.22.300 del 28 de mayo de 2019, 21.2.22.302 del 31 de mayo de 2019 y 21.2.22.331 del 19 de junio de, con el visto bueno de la Dirección Administrativa en lo referente a la existencia de saldo de apropiación disponible en los rubros presupuestales que se contracreditan, en cumplimiento de los artículos 79 y 84 del Estatuto Orgánico del Presupuesto.

Por lo anterior los traslados presupuestales fueron los siguientes:

Resolución No. 21.2.22.281 del 15 de mayo de 2019

Crédito mes de mayo de 2019

RUBRO	VALOR
Materiales y Suministros	\$ 6.000.000

Contracrédito mes de mayo 2019

RUBRO	VALOR
Comunicación y Transporte	\$ 6.000.000

Resolución No. 21.2.22.300 del 28 de mayo de 2019

Crédito mes de mayo de 2019

RUBRO	VALOR
Sueldos de Personal	\$ 586.999.998
Empresas Promotoras de Salud	\$ 36.000.000
Honorarios	\$ 143.000.000

Contracrédito mes de mayo de 2019

RUBRO	VALOR
Fondos de Cesantías	\$ 473.615.243



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

Intereses a las Cesantías	\$ 62.000.000
Prima de Navidad	\$ 52.000.000
Vacaciones	\$ 63.678.353
Prima de Servicios	\$ 20.000.000
Bonificación Servicios Prestados	\$ 25.000.000
Prima de Vacaciones	\$ 25.000.000
Indemnización por Vacaciones	\$ 21.706.402
Bienestar Social	\$ 23.000.000

Resolución No. 21.2.22.302 del 31 de mayo de 2019

Crédito mes de mayo de 2019

RUBRO	VALOR
Capacitación	\$ 1.400.000

Contracrédito mes de mayo de 2019

RUBRO	VALOR
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 1.400.000

Resolución No. 21.2.22.331 del 19 de junio de 2019

Crédito mes de mayo de 2019

RUBRO	VALOR
Honorarios	\$ 130.000.000

Contracrédito mes de mayo de 2019

RUBRO	VALOR
Mantenimiento Bienes Inmuebles	\$ 30.000.000
Remuneración Serv. Técnicos	\$ 100.000.000

A continuación se relaciona la ejecución acumulada a la fecha de corte del presente seguimiento, de los rubros que comprenden los Gastos Generales y se compara con la vigencia inmediatamente anterior:



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

6.3.1. ADQUISICIÓN DE BIENES

CONCEPTO	Segundo Trimestre 2019	Segundo Trimestre 2018	Variación %
Materiales y suministros	\$ 0	\$ 0	0%
Compra de equipo	\$ 0	\$ 0	0%

6.3.2. OTRAS ADQUISICIONES DE BIENES

CONCEPTO	Segundo Trimestre 2019	Segundo Trimestre 2018	Variación %
Caja menor materiales y suministros	\$ 8.952.765	\$ 12.275.269	-27,07%

6.3.3. ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	Segundo Trimestre 2019	Segundo Trimestre 2018	Variación %
Capacitación	\$ 111.380.000	\$ 60.000.000	85,63%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 1.353.317	\$ 2.372.506	-42,96%
Comunicación y Transporte	\$ 0	\$ 0	0%
Publicidad	\$ 38.500.000	\$ 45.000.000	-14,44%
Impresos y publicaciones	\$ 203.000.000	\$ 0	100%



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

6.3.4. MANTENIMIENTO

CONCEPTO	Segundo Trimestre 2019	Segundo Trimestre 2018	Variación %
Caja menor Mantenimiento	\$ 6.807.481	\$ 3.523.449	93,21%
Mantenimiento de bienes muebles	\$ 20.999.994	\$ 24.499.993	-14,29%
Mantenimiento de bienes inmuebles	\$ 0	\$ 0	0%
Bienestar social	\$ 229.952.142	\$ 80.000.000	187,44%

6.3.5. OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS

CONCEPTO	Segundo Trimestre 2019	Segundo Trimestre 2018	Variación %
Gastos protocolarios	\$ 260.000.000	\$ 70.000.000	271,43%
Afiliaciones y suscripciones	\$ 0	\$ 0	0%
Provisión carrera administrativa	\$ 0	\$ 0	0%
Comunicación y Transporte – Caja Menor	\$ 1.397.750	\$ 2.478.600	-43,61%

Con el fin de dar cumplimiento a los lineamientos de Transparencia y cumplir con los fines del informe, la oficina de Control interno ilustra de manera consolidada la ejecución presupuestal con corte al 30 de junio de 2019 en un **64,46%**, y que con relación al presupuesto total de la corporación, se discriminan de la siguiente manera:



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

ÍTEM	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	PARTICIPACIÓN DEL TOTAL DE PRESUPUESTO	TOTAL DE PRESUPUESTO EJECUTADO
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 3.895.059.060	20,92%	\$ 12.004.682.086
HONORARIOS	\$ 3.688.848.964	19,81%	
REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TECNICOS	\$ 2.648.059.625	14,22%	
GASTOS GENERALES	\$ 882.343.449	4,74%	
HONORARIOS CONCEJALES	\$ 890.370.988	4,78%	

De esta manera se concluye que los rubros con mayor participación con relación al total de presupuesto ejecutado en el primer trimestre de la vigencia 2019 por el Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali, obedece principalmente a servicios personales asociados a la Nómina, seguido de Honorarios.

7. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control interno se permite hacer las siguientes recomendaciones:

1. Basado en la ejecución presupuestal histórica y considerando el periodo evaluado, se evidencia que la ejecución más representativa se encuentra relacionada en los rubros de capacitación, impresos y publicaciones, bienestar social y gastos protocolarios. En aras de ejercer adecuadamente la función de advertencia según sentencia C-103 del 2015 emitida por la Corte Constitucional y con fundamentado en los Decretos 1737 de 1998, 2445 de 2000; la UCI recomienda especial eficiencia y austeridad en el gasto del corporativo siguiendo los lineamientos emitidos mediante la Directiva Presidencial No 09 del 09 de noviembre del 2018, a fin de no incurrir en acciones por fuera del marco legal.
2. Si durante la jornada laboral los funcionarios no se encuentran realizando funciones en el interior de sus oficinas, se recomienda apagar las pantallas de los equipos de cómputo, ventiladores, impresoras, aires acondicionados, entre otros equipos de consumo eléctrico a fin de reducir los consumos del recurso energético innecesarios.
3. Fortalecer los mantenimientos periódicos a las instalaciones hidráulicas de la Corporación, a fin de reducir posibles derroches del vital líquido.



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

4. Motivar la toma de conciencia frente al uso racional del papel, imprimiendo a doble cara. También a la reutilización de la hoja reciclable cuando se trate de documentos de apoyo que no requieran ser conservados. Principalmente utilizar medios digitales, de manera preferente, y evitar impresiones.
5. Realizar únicamente los eventos que sean estrictamente necesarios para la entidad y privilegiar, en su organización y desarrollo, el uso de auditorios o espacios institucionales.
6. En virtud de los principios de eficiencia, eficacia y economía, se recomienda que los eventos que se realicen a nivel institucional se hagan, en lo posible, coordinados en su realización y logística para efectuarse de manera conjunta con otras entidades del Estado que tengan necesidades de capacitación, análogas o similares, esto con el objetivo de lograr economías de escala y disminuir costos.
7. Finalmente se recomienda establecer una "Política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público" que contenga los lineamientos que exige la Ley, además de promover a todo nivel del corporativo, campañas de sensibilización y apropiación.

Atentamente,

CARLOS MAURICIO MARMOLEJO GUAÑARITA

Jefe Oficina de Control Interno

