



CONCEJO
SANTIAGO DE CALI

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

PRIMER TRIMESTRE 2020

CONCEJO DISTRITAL DE SANTIAGO DE CALI

AUDRY MARIA TORO ECHAVARRIA

Presidente Honorable Concejo Municipal de Santiago de Cali

CARLOS MAURICIO MARMOLEJO GUAÑARITA

Jefe Oficina Control Interno

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN

2. OBJETIVO GENERAL

3. ALCANCE

4. MARCO LEGAL

5. METODOLOGIA

6. RESULTADOS

6.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

6.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

6.2.1. REMUNERACION DE SERVICIOS TECNICOS

6.2.2. HONORARIOS

6.3. GASTOS GENERALES

6.3.1. ADQUISICIÓN DE BIENES

6.3.2. OTRAS ADQUISICIONES DE BIENES

6.3.3. ADQUISICION DE SERVICIOS

6.3.4. MANTENIMIENTO.....

6.3.5. OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS.....

7. RECOMENDACIONES.....

3

3

3

3

4

4

4

6

8

8

9

9

9

10

10

10

11



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 primer trimestre de la vigencia 2020.

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 enero a marzo de la vigencia 2020, sobre la ejecución y los consumos de los siguientes rubros: servicios personales asociados a la nómina, honorarios, servicios técnicos, gastos generales y honorarios 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 primer trimestre de la vigencia 2020, 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 Distrital 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 enero al 31 de marzo de 2020.

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 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 primer trimestre de la vigencia 2020, según los conceptos que se refieren al gasto como: servicios personales asociados a la nómina, honorarios, servicios técnicos, gastos generales y honorarios concejales.

6. RESULTADOS

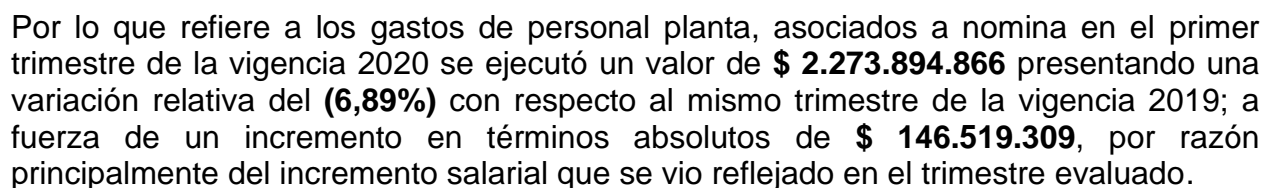
La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el primer trimestre de la vigencia 2020 en los rubros enunciados; para cada uno de los conceptos a que hacen referencia las normas vigentes y de acuerdo a la información suministrada.

6.1. SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA

Concepto	Cuarto Trimestre 2019	Cuarto Trimestre 2018	Variación
Gastos Personal Planta, Asociados a Nomina	\$ 2.273.894.866	\$ 2.127.375.557	6,89%
Honorarios	\$ 2.685.834.119	\$ 3.198.182.904	-16,02%
Remuneración de Servicios Técnicos	\$ 2.113.461.922	\$ 2.117.529.887	-0,19%
Honorarios concejales	\$ 501.622.484	\$ 359.333.624	39,60%

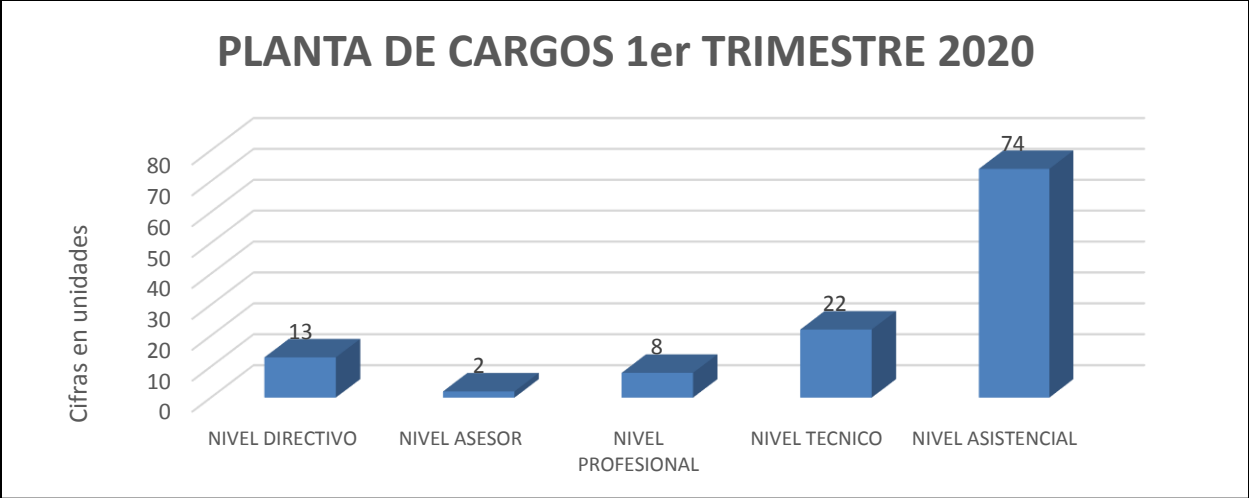


En el cuadro anterior, se puede apreciar reducción en los rubros de “Honorarios” y “remuneración de Servicios Técnicos” con respecto al periodo evaluado de la vigencia inmediatamente anterior, evidenciando una reducción en la contratación de personal bajo la modalidad de prestación de servicios en el primer trimestre de 2020 comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2019, alcanzando la contratación de doscientos dieciséis contratos PS y siete contratos con persona jurídica con el fin de dar cumplimiento a los objetivos institucionales establecidos por la corporación. Cabe mencionar que, con referencia al contrato de aseo, este se realizó en el mes de marzo de 2020 y que tiene cobertura hasta diciembre de 2020, presentando un incremento de un 4,71% con respecto al mismo trimestre de la vigencia inmediatamente anterior.



La corporación del Honorable Concejo de Santiago de Cali, cuenta con corte al 31 de marzo de 2020, con una planta de personal discriminada de la siguiente manera:

Página 5 de 12



A la fecha del presente informe también se verifica la ejecución de traslados presupuestales realizados en el mes de marzo mediante resoluciones No. 21.2.22.190 y 21.2.22.199 del 03 de marzo y del 18 de marzo del 2020, presentando las siguientes novedades:

Resolución No. 21.2.22.190 del 03 de marzo 2020

RUBRO	CREDITO	CONTRACREDITO
Gastos protocolarios	\$ 104.240.000	
Mantenimiento Bienes Inmuebles	\$ 50.000.000	
Impresos y publicaciones		\$ 34.240.000
Compra de equipo		\$ 50.000.000
Publicidad		\$ 70.000.000

Resolución No. 21.2.22.199 del 18 de marzo 2020

RUBRO	CREDITO	CONTRACREDITO
Impresos y publicaciones	\$ 100.000.000	
Gastos protocolarios		\$ 100.000.000

Lo anterior es 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.

6.2. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS
La corporación Concejo Distrital de Santiago de Cali para el final del periodo evaluado, presenta personal vinculado activo por modalidad de prestación de servicios discriminado de la siguiente manera:

CARGO	No. Contratos Suscritos	No. Terminados Anticipado	No. Terminados por Fecha
ASESOR	6	1	0
TÉCNICO	57	1	10



CONCEJO
SANTIAGO DE CALI

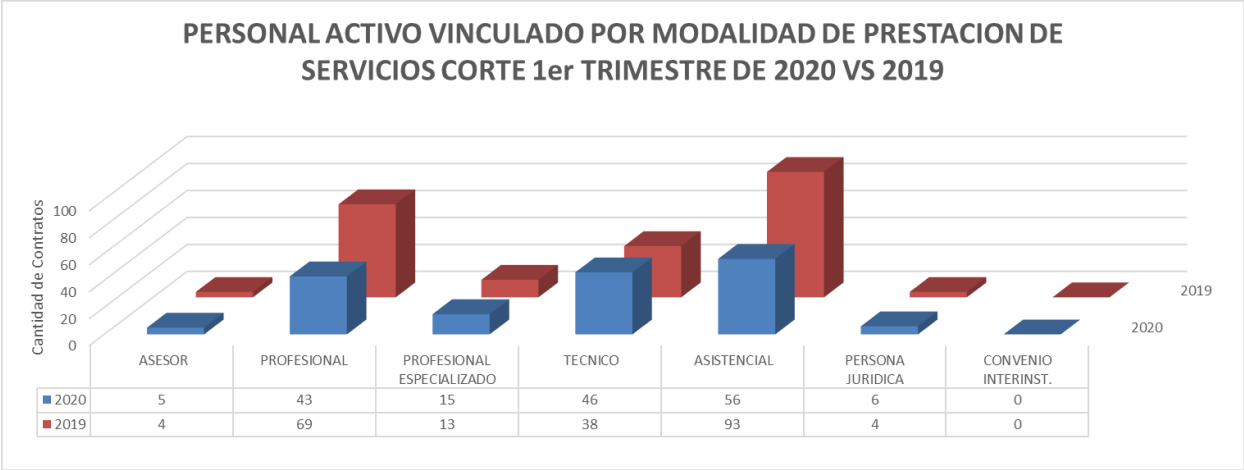
PROFESIONAL	60	1	16
PROFESIONAL EPECIALIZADO	20	1	4
ASISTENCIAL	73	0	17
PER. JURIDICA	7	0	1
CONVENIO INTERINSTI.	0	0	0
TOTAL	223	4	48

La Contratación de personal, por la modalidad de prestación de servicios, obedece fundamentalmente a que el Concejo Distrital 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 en el periodo evaluado cuatro (4) contratos tuvieron terminación anticipada. Por otra parte, cuarenta y ocho (48) contratos fueron terminados por fecha discriminados de la siguiente manera Diez (10) Técnicos, dieciséis (16) profesionales, cuatro (4) Profesionales Especializados, diecisiete (17) Asistenciales y uno (1) jurídico manteniéndose un gran total de ciento setenta y un (171) contratos activos al corte del presente informe.

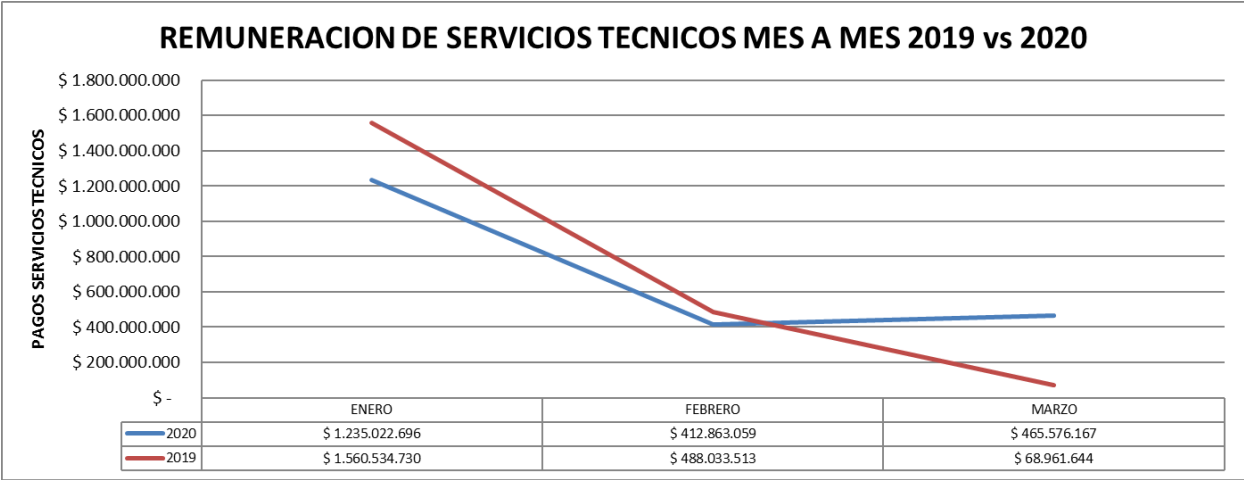
De acuerdo a lo anterior, se puede evidenciar que en el periodo evaluado el Concejo Distrital de Santiago de Cali al corte del presente informe cerró con ciento setenta y un (171) contratos activos, presentando una significativa reducción en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2019, discriminado de la siguiente manera:

CARGO	Contratos Activos 1er Trimestre 2020	Contratos Activos 1er Trimestre 2019
ASESOR	5	4
TÉCNICO	46	38
PROFESIONAL	43	69
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	15	13
ASISTENCIAL	56	93
PER. JURIDICA	6	4
CONVENIO INST.	0	0
TOTAL	171	221



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 primer trimestre de 2020 de Dos Mil Ciento Trece Millones Cuatrocientos Sesenta y Un Mil Novecientos Veintidós Pesos Mcte (**\$2.113.461.922 Pesos Mcte**), que en relación con el primer trimestre de la vigencia inmediatamente anterior presenta una variación relativa de Menos Cero Coma Diecinueve por Ciento (-0,19%) y una variación absoluta por Cuatro Millones Sesenta y Siete Mil Novecientos Sesenta y Cinco Pesos Mcte (**\$ 4.067.965 Pesos Mcte**), y que a diferencia con mismo trimestre de la vigencia anterior en este hubo un pequeño descenso comparado con el mismo trimestre de la vigencia inmediatamente anterior en contratación 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 primer trimestre de 2020 por valor de Dos Mil Seiscientos Ochenta y Cinco Millones Ochocientos Treinta y Cuatro Mil Ciento Diecinueve pesos Mcte (**\$2.685.834.119 Pesos Mcte**), que en relación con el mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior presenta una variación relativa de Menos Dieciséis coma Cero Dos Por Ciento (-16,02%) y una variación absoluta por Quinientos Doce Millones Trescientos Cuarenta y Ocho Mil Setecientos Ochenta y Cinco Pesos Mcte (**\$ 512.348.785 Pesos Mcte**), y que a diferencia con mismo trimestre



HONORARIOS MES A MES 2019 vs 2020

	ENERO	FEBRERO	MARZO
2020	\$ 1.657.891.255	\$ 671.912.793	\$ 356.030.071
2019	\$ 2.774.919.298	\$ 357.662.036	\$ 65.601.570

CONCEPTO	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2019	Variación %
Caja menor materiales y suministros	\$ 6.773.821	\$ 6.559.900	3,26%



6.3.3. ADQUISICION DE SERVICIOS

CONCEPTO	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2019	Variación %
Capacitación	\$ -	\$ -	0,00%
Viáticos y Gastos de Viaje	\$ 1.727.336	\$ -	100,00%
Comunicación y Transporte	\$ -	\$ -	0,00%
Publicidad	\$ -	\$ 38.500.000	-100,00%
Impresos y publicaciones	\$ 100.760.000	\$ -	100,00%

6.3.4. MANTENIMIENTO

CONCEPTO	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2019	Variación %
Caja menor Mantenimiento	\$ 3.911.900	4.475.600	-12,59%
Mantenimiento de bienes muebles	\$ 4.000.000	\$ -	100,00%
Mantenimiento de bienes inmuebles	\$ -	\$ -	0,00%
Bienestar social	\$ 324.635.220	\$ 74.994.140	332,88%

6.3.5. OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS

CONCEPTO	Cuarto Trimestre 2020	Cuarto Trimestre 2019	Variación %
Gastos protocolarios	\$ -	\$ -	0,00%
Afiliaciones y suscripciones	\$ -	\$ -	0,00%
Provisión carrera administrativa	\$ -	\$ -	0,00%
Comunicación y Transporte – Caja Menor	\$ 1.016.580	\$ 1.008.800	0,77%
Multas	\$ -	\$ -	0,00%

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 31 de marzo de 2020 en un **40,86%** y que, con relación al presupuesto total de la corporación, se discriminan de la siguiente manera:

ÍTEM	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	PARTICIPACIÓN SOBRE EL TOTAL DE PRESUPUESTO	TOTAL DE PRESUPUESTO EJECUTADO
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 2.273.894.866	11,59%	\$ 8.017.638.248
HONORARIOS	\$ 2.685.834.119	13,69%	
REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TECNICOS	\$ 2.113.461.922	10,77%	
GASTOS GENERALES	\$ 442.824.857	2,26%	
HONORARIOS CONCEJALES	\$ 501.622.484	2,56%	

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 2020 por el Honorable Concejo Distrital de Santiago de Cali, obedece principalmente a Honorarios, seguido de servicios personales asociados a la Nómina.

7. RECOMENDACIONES

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

1. 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.
2. 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 impresos y publicaciones y bienestar social. 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.
3. 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 y teniendo en cuenta la obsolescencia que presenta la estructura administrativa adoptada por el Acuerdo 220 d 2007; la Unidad de Control Interno recomienda que el corporativo tome las medidas pertinentes y realice los estudios necesarios del personal de planta y servidores públicos pertenecientes a unidades de apoyo normativo de exconcejales que no fueron reelectos o no se encuentran inscritos al periodo constitucional actual vinculados al Concejo Distrital de Santiago de Cali, para que se hagan las adecuaciones y mejoras técnicas a la arquitectura institucional, adaptadas al



CONCEJO

SANTIAGO DE CALI

contexto actual de la Corporación (legal, tecnológico, social, ambiental, financiero, etc.); bajo los preceptos de la eficiencia, la productividad y la generación de valor público.

4. Finalmente, para contribuir en el proceso de implementación de MIPG en relación con los temas citados en el presente informe, 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 relacionadas con la austeridad y eficiencia del gasto público.

Atentamente,

CARLOS MAURICIO MARMOLEJO GUAÑARITA

Jefe Oficina de Control Interno