

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO

TERCER TRIMESTRE 2022

CONCEJO DISTRITAL DE SANTIAGO DE CALI

FABIO ALONSO ARROYAVE BOTERO
Presidente Concejo Distrital 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	3
5. METODOLOGIA.....	4
6. RESULTADOS	4
6.1. PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	4
6.2. GASTOS GENERALES	6
6.3. HONORARIOS CONCEJALES	9
6.4. EJECUCION TOTAL DEL PRESUPUESTO.....	10
7. RECOMENDACIONES	10

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 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, quien imparte políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos, el Decreto 0984 del 14 de mayo del 2012 y teniendo en cuenta lo dispuesto en el, Directiva presidencial 8 del 17 de septiembre de 2022 y Decreto 397 del 17 de marzo 2022, la Oficina de Control Interno del Concejo Distrital de Santiago Cali, elabora el informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto público para el tercer trimestre de la vigencia 2022.

En tal sentido, se procedió a revisar las ejecuciones de gastos con base a la información suministrada por la Dirección Administrativa, Oficina Jurídica, y Oficina de Talento Humano, para los meses de julio a septiembre de la vigencia 2022, sobre la ejecución y los consumos de los siguientes rubros asociados a: la planta de personal permanente, 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 Concejo Distrital de Santiago de Cali, para el tercer trimestre de la vigencia 2022, de acuerdo a lo establecido en el marco de la Política de Austeridad del Gasto según 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 Concejo Distrital en la administración de la planta de personal permanente, los gastos generales y los honorarios de concejales, en el periodo comprendido entre el 01 de julio al 30 de septiembre de 2022.

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 de la Contraloría General de la Republica respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad.
- Circular No 024 de 2011 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 consolidar, comparar y analizar la información del periodo evaluado, según los conceptos que se refieren al gasto como personal de planta permanente, gastos generales y honorarios concejales.

6. RESULTADOS

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados durante el tercer trimestre de la vigencia 2022 en los rubros enunciados; para cada uno de los conceptos a que hacen referencia las normas vigentes y de acuerdo a la información suministrada.

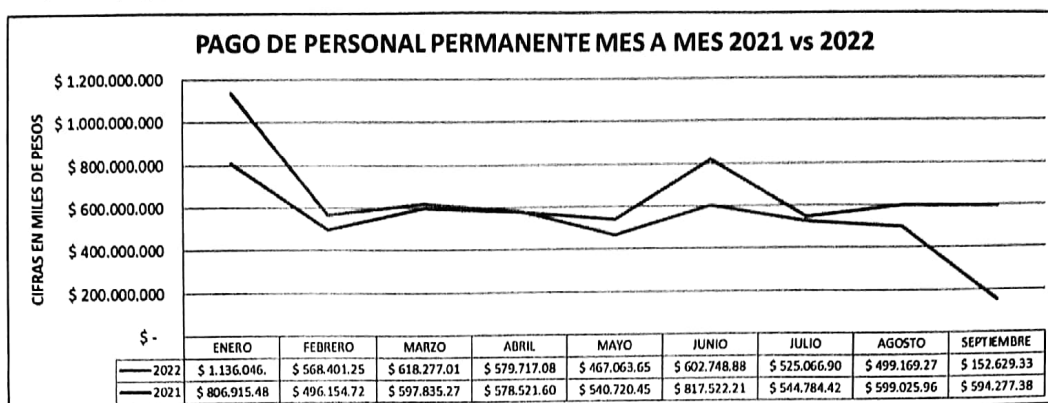
6.1. PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE

Concepto	Tercer Trimestre 2022	Tercer Trimestre 2021	Variación
Planta de personal permanente	\$ 1.176.865.509	\$ 1.738.087.780	-32,29%

En el cuadro anterior comparando la ejecución del tercer trimestre 2022 y el mismo trimestre 2021, se puede apreciar una reducción de un -32,29% respecto al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior, que obedece principalmente a las medidas legales adoptadas por la Mesa Directiva, donde se suspendió definitivamente la disfuncionalidad laboral para 27 servidores públicos de libre nombramiento y remoción que hacían parte de Unidades de Apoyo Normativo (UAN), amparados en un fuero sindical; previo al debido proceso y el respeto por los derechos laborales.



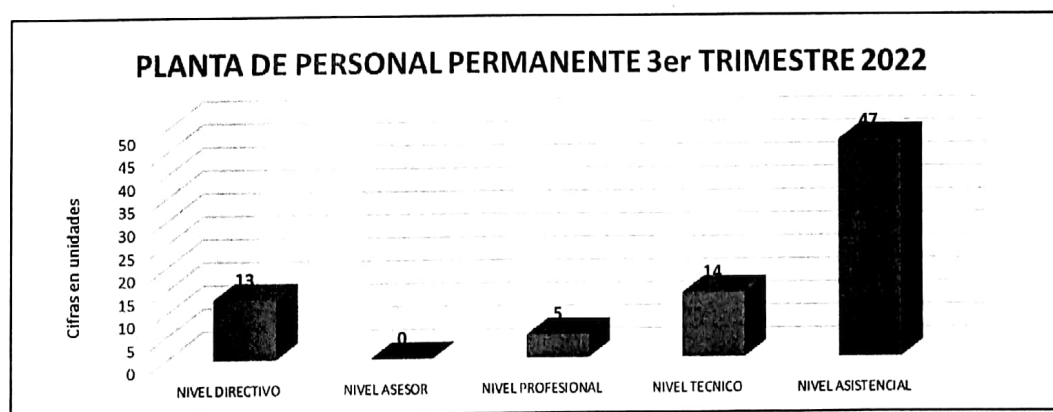
CONCEJO SANTIAGO DE CALI



Por lo que refiere a los gastos de personal permanente, en el 3er trimestre de la vigencia 2022 se ejecutó un valor de **\$ 1.176.865.509 Pesos Mcte** presentando una variación relativa del **(-32,29%)** con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2021, a fuerza de una reducción en términos absolutos por **\$ 561.222.271 Pesos Mcte**.

El Concejo Distrital de Santiago de Cali, al corte del 30 de septiembre de 2022, cuenta con una planta de personal permanente discriminada de la siguiente manera:

CARGO	CANT.
Nivel Directivo	13
Nivel Asesor	0
Nivel Profesional	5
Nivel Técnico	14
Nivel Asistencial	47
Total	79



Respecto al periodo evaluado, se registran los siguientes traslados presupuestales, los cuales son necesarios para el normal funcionamiento de la entidad, para lo cual el presidente de la misma entidad está facultado de conformidad con el numeral 17 del

Artículo 25, del reglamento interno del Concejo Distrital de Santiago de Cali y el Artículo 110 del Decreto 111 de 1996:

Resolución 21.2.22.327 del 07 de julio de 2022

CREDITO/CONTRACREDITO	RUBRO	VALOR
CREDITO	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 215.000.000
CREDITO	SERVICIOS PRESTADOS A LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES	\$ 400.000.000
CREDITO	APORTES CESANTIAS FONDO PUBLICO	\$ 15.000.000
CONTRACREDITO	SUELDO BASICO	\$ 615.000.000
CONTRACREDITO	CESANTIAS DEFINITIVAS	\$ 15.000.000

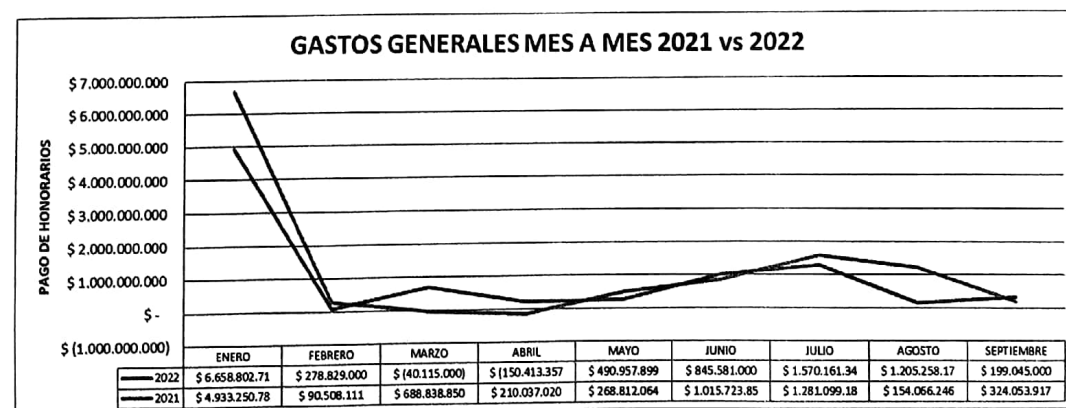
Resolución 21.2.22.439 del 26 de agosto de 2022

CREDITO/CONTRACREDITO	RUBRO	VALOR
CREDITO	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	\$ 545.000.000
CREDITO	SERVICIOS PRESTADOS A LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES	\$ 250.000.000
CREDITO	OTROS BIENES TRANSPORTABLES (ExcPM)	\$ 25.000.000
CONTRACREDITO	SUELDO BASICO	\$ 681.000.000
CONTRACREDITO	PRIMA DE NAVIDAD	\$ 139.000.000

6.2. GASTOS GENERALES

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.

Concepto	Tercer Trimestre 2022	Tercer Trimestre 2021	Variación
Gastos generales	\$ 2.974.464.522	\$ 1.759.219.343	69,08%



Respecto a los gastos generales, se puede apreciar una variación relativa de un **69,08%** respecto al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior, que obedece principalmente a la contratación de personal bajo la modalidad de prestación de servicios para apoyo a las UAN y a las Unidades Administrativas del Concejo de Cali. Adicional, de la vinculación bajo la modalidad de contratación directa de los servicios logísticos para la ejecución de las actividades establecidas en el plan de bienestar social, estímulos e incentivos institucionales, la contratación de los servicios para la ejecución del Plan Institucional de Capacitación, la contratación del servicio de gestión, operación y administración de la implementación de estrategias de comunicación, difusión, divulgación y reproducción de información, la contratación del servicio de almacenamiento y custodia de los archivos del concejo. Y finalmente bajo la modalidad de selección abreviada de la contratación para la adquisición, instalación de aires acondicionados, incluyendo el mantenimiento preventivo y/o correctivo de los sistemas de aires acondicionados del Concejo de Cali.

Cabe mencionar que, con referencia al contrato de aseo, este se realizó en el mes de marzo de 2022 y tiene cobertura hasta diciembre de la misma vigencia y presentó una variación relativa de -5,9% con respecto al contrato realizado en la vigencia anterior. Es decir \$14.896.462 Pesos Mcte menos que el contrato de aseo realizado en la vigencia inmediatamente anterior.

Durante el periodo evaluado, la entidad suscribió un total de doscientos quince (215) nuevos contratos discriminados de la siguiente manera:

CARGO	Contratos Suscritos 3er trimestre 2022
ASESOR	2
TÉCNICO	47
PROFESIONAL	72
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	15
ASISTENCIAL	70
PER. JURIDICA	5
CONVENIO Y/O CONTRATO INTERADMIN.	4
TOTAL	215

Que por el periodo evaluado se dio terminación anticipada a trece (13) contratos de prestación de servicios discriminados de la siguiente manera:

CARGO	Contratos Terminados 3er trimestre 2022
ASESOR	1
TÉCNICO	3
PROFESIONAL	6
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	3
ASISTENCIAL	0

PER. JURIDICA	0
CONVENIO Y/O CONTRATO INTERADMIN.	0
TOTAL	13

Cabe resaltar que los contratos anteriormente mencionados representaron durante el periodo evaluado la liberación de \$ 215.709.000 pesos Mcte que retornan al presupuesto del Concejo de Cali por el rubro ***"Servicios prestados para la comunidad sociales y personales"***.

Que, por el mismo periodo evaluado, se efectuó la terminación por fecha o cumplimiento del objeto contractual de ciento once (111) contratos discriminados de la siguiente manera:

CARGO	Contratos Terminados 3er trimestre 2022
ASESOR	1
TÉCNICO	29
PROFESIONAL	34
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	7
ASISTENCIAL	38
PER. JURIDICA	2
CONVENIO Y/O CONTRATO INTERADMIN.	0
TOTAL	111

A continuación, y para efecto del presente seguimiento se relaciona la ejecución acumulada, de los rubros que comprenden los Gastos Generales durante el tercer trimestre de la vigencia 2022:

CONCEPTO	Tercer Trimestre 2022
MAQUINARIA Y EQUIPO SUS PARTES PIEZAS Y ACCESORIOS	\$ -
MUEBLES DEL TIPO UTILIZADO EN LA OFICINA	\$ -
OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS)	\$ 4.249.215
SERVICIOS DE ALOJAMIENTO SERVICIOS SUMINISTROS DE COMIIDAS	\$ 168.341.292
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION	\$ 939.791.334
SERVICIOS PRESTADO PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES	\$ 9.620.241.881
VIATICOS DELOS FUNCIONARIOS EN COMISION	\$ -

AUXILIO SINDICAL (NO DE PENSIONES)	\$ 325.483.060
MULTAS SANCIONES E INTERESES DE MORA	\$ -
SANCIONES ADMINISTRATIVAS	\$ -

Respecto al cuadro anterior, la ejecución presentada en el rubro "OTROS BIENES TRANSPORTABLES (EXCEPTO PRODUCTOS METALICOS)" corresponde a recursos destinados para la caja menor por concepto de "Materiales y suministros". Respecto al rubro "SERVICIOS DE ALOJAMIENTO SERVICIOS SUMINISTROS DE COMIDAS" comprende tanto la realización del contrato para la ejecución del plan de Bienestar Social, estímulos e incentivos; como el rubro de la caja menor "Comunicación y transporte".

En lo correspondiente a la ejecución del rubro "SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION", este contiene uno de los rubros que forman parte de la Caja menor denominado "Mantenimiento"; adicional la contratación del servicios como la adquisición de software en la nube para las plenarios y comisiones, el contrato de servicio de aseo, la actualización del portal WEB institucional, la implementación de las estrategias de comunicación, difusión, divulgación y reproducción de información para el Concejo Distrital de Santiago de Cali, entre otros.

En relación con el rubro "SERVICIOS PRESTADO PARA LA COMUNIDAD SOCIALES Y PERSONALES", a este están asociados los contratos de prestación de servicios tanto de las unidades de apoyo normativo como del personal de apoyo para las unidades administrativas de la corporación.

Para finalizar, la ejecución del rubro "AUXILIO SINDICAL (NO DE PENSIONES)", comprende específicamente el cumplimiento al acuerdo colectivo.

6.3. HONORARIOS CONCEJALES

Concepto	Tercer Trimestre 2022	Tercer Trimestre 2021	Variación
Honorarios concejales	\$ 323.227.443	\$ 538.044.025	-39,93%

Se puede evidenciar que la ejecución de los honorarios de concejales presenta una variación negativa de **-39.93%** respecto al mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior, lo que significa en términos absolutos una variación por valor de **\$ 214.816.582 pesos Mcte.**

6.4. EJECUCION TOTAL DEL PRESUPUESTO

ITEM	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	PARTICIPACIÓN SOBRE EL TOTAL DE PRESUPUESTO	PRESUPUESTO INICIAL + ADICIONES
PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	\$ 5.149.119.834	22,98%	\$ 22.406.948.355
GASTOS GENERALES	\$ 11.058.106.782	49,35%	
HONORARIOS CONCEJALES	\$ 1.263.525.459	5,64%	
TOTAL	\$ 17.470.752.075	77,97%	.

De esta manera se concluye que los rubros con mayor participación con relación al total de presupuesto ejecutado en el tercer trimestre de la vigencia 2022 por el Concejo Distrital de Santiago de Cali, obedece principalmente a "Gastos generales", seguido de "Planta de personal permanente", con una participación dentro del presupuesto ejecutado de un 49,35% y 22,98% respectivamente.

7. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del rol de enfoque hacia la prevención y de evaluación y seguimiento; y atendiendo las directrices impartidas por el gobierno nacional mediante la Directiva presidencial 8 del 17 de septiembre de 2022; se permite hacer las siguientes recomendaciones:

1. Evitar justificar la celebración de contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión por insuficiencia de personal de planta para evacuar el respectivo trabajo, si tales contratos serán suscritos con personas naturales que ya tienen otros contratos de prestación de servicios con otras entidades públicas, lo cual verificarán previamente en la plataforma del SECOP. Tampoco si en sus plantas de personal hay cargos en vacancia definitiva por más de 6 meses.
2. Se recuerda, que no se pueden celebrar contratos interadministrativos para eludir los procedimientos de selección establecidos en el Estatuto General de Contratación Pública. Las entidades públicas deberán especificar, en los documentos precontractuales las razones de orden jurídico, técnico y económico que justifiquen la decisión de acudir a la modalidad de selección de contratación directa para la suscripción de dichos contratos y no a un mecanismo de selección de carácter competitivo.
3. En los pliegos de condiciones solicitar que los oferentes a quienes se les requiera y no subsanen sus ofertas justifiquen la razón por la cual no subsanaron.
Se deberá dar traslado a la Superintendencia de Industria y Comercio a fin de que se adelanten las investigaciones a que haya lugar en los casos en que se identifiquen patrones sospechosos a efectos de propender por la preservación de la competencia real en la contratación pública.



CONCEJO SANTIAGO DE CALI

4. Planificar los periodos de disfrute de vacaciones de todo el personal de planta desde el inicio de cada anualidad, y propenderán por el cumplimiento del plan anual de vacaciones.
5. Ajustar el Manual de Funciones con la finalidad de permitir que los funcionarios públicos que se desempeñan como conductores puedan cumplir labores de apoyo a la gestión administrativa como el archivo documental; y procurar que las capacitaciones para estos funcionarios sean incluidas dentro de los Planes Institucionales de Capacitación.
6. Fomentar a nivel institucional la cultura de ahorro de agua y energía, además de implementar en cuando sea posible grifos ahorradores, sistemas de ahorro de energía, iluminación temporizada, paneles solares y demás tecnologías que ayuden al ahorro del recurso y que sean amigables con el medio ambiente.
7. Privilegiar la virtualidad en la organización para el desarrollo de eventos sobre actividades que impliquen desplazamiento físico de los servidores públicos, de manera que estos sean mínimos y plenamente justificados.
8. Fomentar el uso de vehículos y medios de transporte ambientalmente sostenibles como bicicletas, transporte público, entre otros.
9. Realizar una revisión previa y rigurosa de las razones que justifiquen la contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, a fin de garantizar el uso adecuado, racional y prioritario de los recursos públicos disponibles para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y fines de la entidad; cuando dichas actividades no puedan realizarse con personal de planta o requieran conocimientos especializados.
10. En virtud de los principios de eficiencia, eficacia y economía, se recomienda que los eventos que se efectúen a nivel institucional se hagan, en lo posible, coordinados en su realización y logística para desarrollarse de manera conjunta con otras entidades del Estado que tengan necesidades de capacitación análogas o similares. Cuando, excepcionalmente, se trate de eventos presenciales se deberá dar prioridad al uso de auditorios o espacios institucionales. En los eventos presenciales racionalizar la provisión de refrigerios y almuerzos a los estrictamente necesarios. Lo anterior con el objeto de lograr economías de escala y disminuir costos.
11. Abstenerse de celebrar contratos de publicidad y/o propaganda personalizada que promueva la gestión de la entidad, tales como: agendas, almanaques, libretas, pocillos, vasos, esferos, adquirir revistas o similares, imprimir informes, folletos o textos institucionales.

Atentamente,

CARLOS MAURICIO MARMOLEJO GUAÑARITA
Jefe Oficina de Control Interno