



INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO
VIGENCIA FISCAL
2014-2015



Instituto Financiero para el
Desarrollo de Norte de Santander

**INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL
GASTO PÚBLICO
VIGENCIA FISCAL 2014-2015**

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en ejercicio de sus funciones de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles establecidos en la entidad, elabora el presente documento, que busca principalmente comparar los gastos de nómina y servicios personales, publicaciones, uso de teléfonos fijos y celulares, gastos por vehículos e inmuebles, con el fin establecer las razones de los incrementos o decrecimientos para tomar los correctivos necesarios, que quedarán plasmados en acciones de mejoramiento; medidas de austeridad que serán de obligatorio cumplimiento para la vigencia en curso, para continuar con las políticas del orden nacional que direccionan hacia una racionalización del gasto público.

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo establecido en los Decretos 1737, 1738, 2209 de 1998 promulgados por el Gobierno Nacional y la Resolución Orgánica 2209 de 1998 de la Contraloría General de la República, que determinan medidas de austeridad y eficiencia del gasto público y someten condiciones especiales a asunción de compromisos por parte de las entidades del Estado que manejen recursos del Tesoro Público y con el fin de rendir cuentas a la Contraloría General del Departamento N. de S, elabora el presente informe de manera resumida, sobre los valores cancelados (pagos efectuados) por diferentes conceptos del gasto, durante la vigencia fiscal de 2015, comparativa con la vigencia de 2014.

INFORME DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACION
Nómina	528.630.000	546.104.491	3.31%
P. Supernumerario	9.973.060	8.013.802	-19.65%
R. Servic. Técnicos	269.580.000	230.341.050	-14.56%
Honorarios	359.649.996	304.050.000	-15.46%

La nómina registra un aumento de 3.31% impulsado principalmente por los ajustes de ley y en el no uso en el pago de indemnización de vacaciones.

El personal supernumerario presenta una disminución del 19.65% ya que durante el periodo se realizaron pocos reemplazos.

Los gastos por Servicios Técnicos disminuyeron en un porcentaje (14.56%) en cumplimiento del Plan de Racionalización de Gastos.

El ítem de honorarios disminuyó en un 15.46% en comparación con el año anterior, por este rubro se contratan todas las asesorías, que se requieren para atender la parte jurídica, de contratación, licitaciones, avalúos, cobro de cartera, seguros e implementación de los procesos de calidad de la entidad, entre otras.

IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

CONCEPTO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACION
Materiales e Impresiones	8.166.400	19.259.120	135.83%
Avisos Publicitarios	564.595	0	-100.00%
Suscripciones	21.807.147	7.086.200	-67.51%
Publicaciones	3.326.000	7.349.558	120.97%

Se presentaron aumentos significativos de un periodo a otro en los rubros de materiales e impresiones y publicaciones y se disminuyó en suscripciones y avisos publicitarios. Los aumentos fueron impulsados por la compra de

papelería e impresiones de material necesario para el cumplimiento de la misión.

En el rubro de suscripciones se encuentra incluido el valor que se paga a la Asociación de Institutos Financieros, que son de obligatorio cumplimiento cuyo rubro disminuyó considerablemente.

USO DE TELEFONOS CELULARES

NUMERO	RESPONSABLE	VALOR AUTORIZADO	CONSUMO	REINTE GRO
3156484699	Leydi Ximena Jurado	\$136.675	190.866	0
3156484701	Mariela Barrera	\$136.675	117.493	0
3156484704	Jesusa Pérez-Mercadeo	\$136.675	117.950	0
3173707797	Álvaro Ureña Gómez	\$136.675	117.551	0
3174041174	Álvaro Ureña Gómez	\$136.675	54.454	0

Se presentaron disminuciones considerables en el consumo promedio mensual de la telefonía celular, con excepción del teléfono de la gerencia.

USO DE TELEFONOS FIJOS:

NUMERO	DEPENDENCIA	VALOR PAGADO PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO PERIODO ACTUAL	VARIACION
5711049	Gerencia	0	0	0
5711909	Edif. Agrobanc.	0	0	0
5836499	Secretaria	1.754.520	1.588.206	-9.48%
5836464	Secretaria	4.697.047	4.881.639	3.93%
5836264	Secretaria	359.038	511.375	42.43%
5836465	Secretaria	0	0	0
5712313	Edif. Agrobanc	0	0	0
5836435	Pbx	721.238	638.264	-11.50%
5730177	Gerencia	0	0	0
5711011	Edif. Agrobanc	0	0	0
5836444	Secretaría	0	0	0

5726552	Hacienda Dptal.	17.523	29.483	68.25%
5726554	Hacienda Dptal.	17.523	29.483	68.25%
5726553	Alcaldía Mpal.	17.523	29.483	68.25%
5623767	Ocaña	1.814.579	1.807.805	-0.37%
5624054	Ocaña	259.173	293.882	-13.39%
	TOTAL	9.658.164	9.809.620	1.57%

En su conjunto la telefonía fija presentó un aumento mínimo de 1,57 con relación al año anterior.

Dentro de las medidas de austeridad se debe contemplar la adquisición de nuevos planes de telefonía fija que ofrezcan mayores servicios.

SERVICIOS PUBLICOS

AÑO ANTERIOR	AÑO ACTUAL	VARIACION
66.562.695	64.451.145	-3.17%

El consumo por servicios públicos en su conjunto por la aplicación del Plan de Racionalización de Gastos, disminuyó en un 3.17% con relación al año anterior, lo que se considera de buen recibo para continuar con las políticas.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHICULOS OFICIALES

CONCEPTO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACIÓN
Compra de Vehículos	0	0	0
Llantas, Rep y accesorios	0	0	0
Combustibles y aceites	5.011.440	812.551	-83.79%
Manten. Vehículos	13.970.000	3.574.800	-74.41%
Pólizas de Seguros	16.866.481	23.708.335	40.56%
SOAT	1.235.400	600.000	-51.43%
Daños a Terceros	17.308.605	7.641.118	-55.85%
Peajes	205.000	0	-100.00%
TOTAL	54.596.926	36.336.804	-33.45%

Con relación al período anterior los gastos por concepto del parque automotor de la entidad disminuyeron en su conjunto en 33.45%, disminución en todos los rubros impulsado principalmente por la salida de un vehículo del parque automotor.

INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS

CONCEPTO	PERIODO ANTERIOR	PERIODO ACTUAL	VARIACION
Compra de Inmuebles	0	0	0
Manten. de Inmuebles	360.000	3.482.976	876.49%
Mejoras de Inmuebles	40.686.122	47.866.661	51.55%
Adecuación de Inmuebles	9.000.000	37.349.996	161.74%
TOTAL	50.046.122	88.699.633	77.24%

Con relación a los inmuebles y su mantenimiento el rubro aumentó en 77.24% con relación al periodo anterior, impulsado principalmente por el acondicionamiento de las instalaciones de la entidad y el mantenimiento de aires acondicionados.

El rubro de mantenimiento no incluye el mantenimiento en general, que incluye los servicios de vigilancia privada, que no se encuentra discriminado en los formatos y para la presente vigencia ascendió a \$68.279.949 disminuyendo con relación al periodo anterior que fue de \$111.323.223.

El presente informe con destino a la Gerencia General de Ifinorte y Contraloría General del Departamento N. de S.

CONCLUSIONES

En términos generales durante la vigencia fiscal del año 2015 se presentaron disminuciones considerables en los rubros del gasto, con relación a la vigencia del año anterior y los que aumentaron, se justifican desde el punto de vista de la ampliación de servicios y arreglo de las instalaciones de Ifinorte.

Los gastos que más aumentaron se relacionan con: Materiales e impresiones, publicaciones y las pólizas de seguros.

Se presentó una disminución de los servicios públicos en general, relacionada con las medidas de austeridad tomadas.

La nómina y los costos asociados a los servicios técnicos, personal supernumerario y honorarios presentaron bajas ostensibles en relación con el periodo anterior.

Se infiere de lo anterior que la entidad debe continuar con las políticas de racionalización del gasto.

San José de Cúcuta, 29 de enero de 2016.

HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO
Asesor de Control Interno