

## **INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PÚBLICO SETP SANTA MARTA S.A.S.**

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2020.

### **MARCO NORMATIVO**

Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.

Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden 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. “Modificación artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.” en el cual indica:

“Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, quedará así”:

“ARTICULO 22. Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno del organismo.

En todo caso será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.

El informe de austeridad que presenten los jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.

**OBJETIVO:** Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el primer trimestre de la vigencia 2019, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

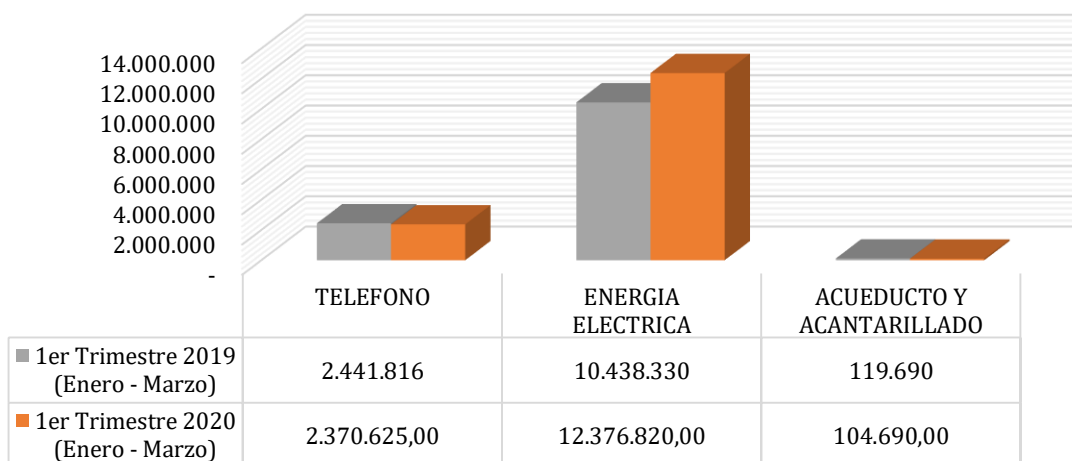
**RELACION DE GASTOS 1er TRIMESTRE 2019 Vs 1er TRIMESTRE 2020  
SERVICIOS PÚBLICOS**

| CONCEPTO                     | 1er Trimestre 2019<br>(Enero - Marzo) | 1er Trimestre 2020<br>(Enero - Marzo) | Diferencia          | % de<br>Variación |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| TELEFONO                     | 2.441.816                             | 2.370.625,00                          | -71.191,00          | -3%               |
| ENERGIA ELECTRICA            | 10.438.330                            | 12.376.820,00                         | 1.938.490,00        | 19%               |
| ACUEDUCTO Y<br>ACANTARILLADO | 119.690                               | 104.690,00                            | -15.000,00          | -13%              |
|                              | <b>12.999.836</b>                     | <b>14.852.135,00</b>                  | <b>1.852.299,00</b> | <b>14%</b>        |

**Fuente:** Información suministrada por el Proceso Gestión Financiera – Contabilidad

Se observa que para el primer trimestre de la vigencia 2020 el total de gastos en servicios públicos fueron de \$14.852.135 pesos, con un incremento del 14% en términos nominales respecto al 1er trimestre de la vigencia 2019, de los cuales, lo destinado al gasto en teléfono representa un decremento del -3% y en la Energía Eléctrica un incremento del 19%.

**RELACIÓN DE GASTOS 1er TRIMESTRE 2019 Vs 1er  
TRIMESTRE 2020  
SERVICIOS PÚBLICOS**



**Fuente:** Resultado de la Tabla anterior – SETP Santa Marta

**RELACION DE GASTOS 1er TRIMESTRE 2019 Vs 1er TRIMESTRE 2020**  
**GASTOS DE PERSONAL**

| CONCEPTO                         | 1er Trimestre 2019<br>(Enero - Marzo) | 1er Trimestre 2020<br>(Enero - Marzo) | Diferencia         | % de<br>Variación |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| SUELDOS DEL PERSONAL             | 85.822.926                            | 46.282.248                            | -39.540.678        | -46%              |
| PRIMA DE VACACIONES              | 2.768.456                             | 2.856.027                             | 87.571             | 3%                |
| PRIMA DE NAVIDAD                 | 6.159.859                             | 1.404.048                             | -4.755.811         | -77%              |
| VACACIONES                       | 4.259.924                             | 1.929.972                             | -2.329.952         | -55%              |
| CESANTIAS                        | 6.566.082                             | 3.855.312                             | -2.710.770         | -41%              |
| Interés de Cesantías             | 650.715                               | 462.636                               | -188.079           | -29%              |
| Viáticos                         | 17.999.392                            | -                                     | -17.999.392        | -100%             |
| Capacitación                     | -                                     | 1.577.172                             | 1.577.172          | 0%                |
| Bonificaciones                   | 1.933.790                             | 3.911.007                             | 1.977.217          | 102%              |
| Prim De Servicios                | 2.496.677                             | 3.855.312                             | 1.358.635          | 54%               |
| Aportes Cajas de<br>compensación | 2.658.000                             | 2.564.900                             | -93.100            | -4%               |
| Cotización a Seguridad Social    | 5.647.944                             | 3.916.256                             | -1.731.688         | -31%              |
| Cotización a riesgos             | 1.467.200                             | 1.866.800                             | 399.600            | 27%               |
| Cotización a entidades           | 7.974.273                             | 6.966.107                             | -1.008.166         | -13%              |
| Aportes al ICBF                  | 1.993.800                             | 1.448.800                             | -545.000           | -27%              |
| Aportes al SENA                  | 1.329.000                             | 965.900                               | -363.100           | -27%              |
|                                  | <b>149.728.038</b>                    | <b>83.862.497</b>                     | <b>-65.865.541</b> | <b>-44%</b>       |

**Fuente:** Información suministrada por el Proceso Gestión Financiera – Contabilidad

De acuerdo al resultado general de gastos de personal pagados en el primer trimestre de 2020 fueron por un valor de \$83.862.497 pesos M/L, con un decremento del -44% con relación al primer trimestre de la vigencia 2019.

## RELACION DE GASTOS 1er TRIMESTRE 2019 y 1er TRIMESTRE 2020 - GASTOS GENERALES

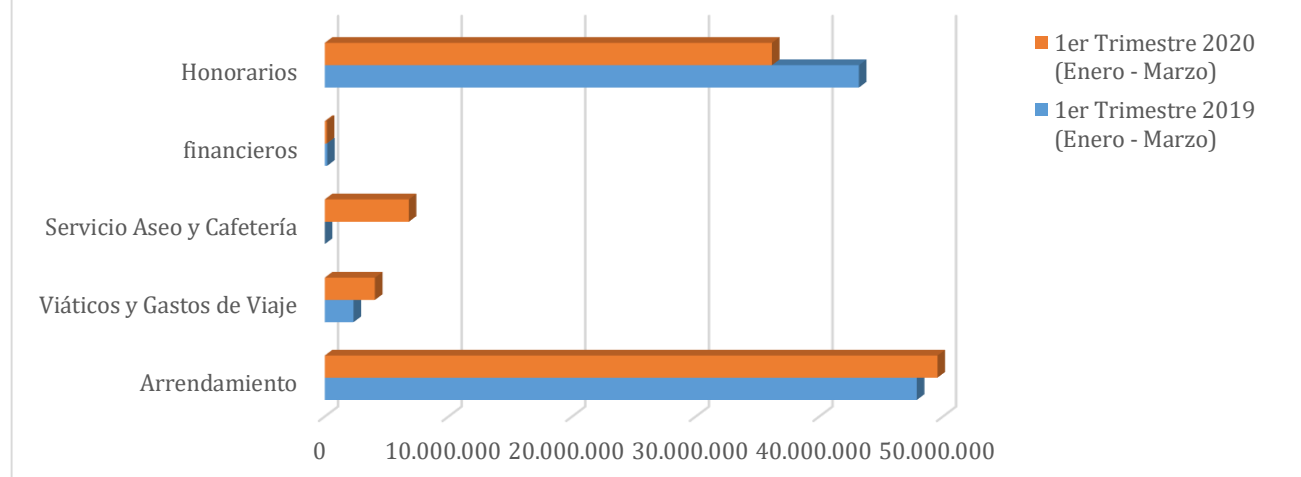
En la siguiente tabla se observa el comportamiento de los rubros del gasto de manera general. Los valores positivos significan aumento y los valores negativos disminución del gasto.

### RELACION DE GASTOS 1er TRIMESTRE 2019 Vs 1er TRIMESTRE 2020 GASTOS GENERALES

| CONCEPTO                   | 1er Trimestre 2019<br>(Enero - Marzo) | 1er Trimestre 2020<br>(Enero - Marzo) | Diferencia | % de<br>Variación |
|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------|-------------------|
| Arrendamiento              | 47.891.664                            | 49.567.875                            | 1.676.211  | 4%                |
| Viáticos y Gastos de Viaje | 2.325.020                             | 4.054.070                             | 1.729.050  | 74%               |
| Servicio Aseo y Cafetería  | -                                     | 6.800.000                             | 6.800.000  | 0%                |
| financieros                | 195.360                               | 166.705                               | -28.655    | -15%              |
| Honorarios                 | 43.209.200                            | 36.173.947                            | -7.035.253 | -16%              |

**Fuente:** Información suministrada por el Proceso Gestión Financiera – Contabilidad

### RELACION DE GASTOS 1er TRIMESTRE 2019 Vs 1er TRIMESTRE 2020 - GASTOS GENERALES



**Fuente:** Resultado de la Tabla anterior – SETP Santa Marta



## CAJAS MENORES

Para la vigencia 2020 la entidad a través de la Resolución No. 001 del 02 de enero de 2020 “Por medio de la cual se crea la caja menor de la Gerencia del Sistema Estratégico de Transporte Público de Santa Marta para funcionamiento general para la vigencia fiscal 2020” da apertura a la caja menor de funcionamiento por valor de \$36.000.000 M/Cte, ejecutando mensualmente un valor de \$3.000.000, así mismo a través de Resolución 002 de 2020 “Por medio de la cual se crea la caja menor de la Gerencia del Sistema Estratégico de Transporte Público de Santa Marta para adquisición predial y Reasentamiento para la vigencia fiscal 2020” da apertura a la caja menor de reasentamiento por valor de \$36.000.000 M/Cte, ejecutando mensualmente un valor de \$3.000.000 M/Cte.

### Desembolsos realizados durante el 1er Trimestre de 2019 Vs 1er Trimestre 2020

| CONCEPTO                                        | 1er Trimestre 2019<br>(Enero - Marzo) | 1er Trimestre 2020<br>(Enero - Marzo) |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Caja menor para funcionamiento general del SETP | 8.999.056                             | 3.000.000                             |
| Caja menor para Reasentamiento del SETP         | 9.000.000                             | -                                     |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>17.999.056</b>                     | <b>3.000.000</b>                      |

La oficina de Control Interno ejecutará en cualquier momento arqueo de las cajas menores, con el fin de verificar que los registros sean oportunos y adecuados y que los saldos correspondan con los movimientos efectuados por el responsable.

## RECOMENDACIONES

De acuerdo al informe presentado se evidencia una buena práctica del uso de los recursos con los cuales cuenta la entidad, sin embargo, la Oficina de Control Interno recomienda que se sigan implementando acciones en pro del ahorro que conlleven a la optimización de los mismos.

- Crear conciencia de la utilización del correo electrónico institucional para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa evitando de esta forma el consumo innecesario de papel y tinta.
- Promover funcionalidad de negociación de proveedores bajo la directriz de Colombia compra eficiente, generando mejores oportunidades de ahorro sin sacrificar condiciones de calidad.

- Crear usuarios de impresión asignados directamente a los colaboradores, analizar el consumo de acuerdo a las labores asignadas y proceder con el bloqueo de los consumos que se determinen como inusuales.
- Se recomienda tener en cuenta la Resolución 117 del 18 de julio de 2016, por medio de la cual se establecen lineamientos para la implementación de la directiva presidencial No. 04 de 2012 en el SETP Santa Marta.
- Verificar procedimiento de causación de gastos al interior de la entidad, a fin de obtener bases contables comparables y uniformes; que permitan tomar las medidas y acciones de manera oportuna.
- Se recomienda implementar nuevas medidas que logren ahorros conforme al uso de los Equipos de Cómputo, como: configurar los equipos para que entren en hibernación o suspensión por inactividad al igual que reducir el tiempo de apagado automático de los monitores.
- Continuar y fortalecer la sensibilización a los funcionarios y contratistas e Implementación de controles de apagado de equipos electrónicos externos a la operación de la entidad, por ejemplo (celulares, lámparas, baterías, etc).
- En cumplimiento con las normas de cuidado relacionados con la contingencia relacionada con el COVID – 19, proceder al no uso de los aires acondicionados al interior de la entidad y el no uso de las manillas de las puerta además del uso de alcohol anti bacterial, en aras de evitar contacto y propagación del virus.

**Original Firmado**

**JOSE CARLO ARENILLA BUSTAMANTE**  
Jefe de Control Interno