

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2016 (Enero, Febrero y Marzo)

En cumplimiento del artículo 1 del decreto 0984 de 2012 del Departamento Administrativo de la Función Pública, por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998 (Austeridad en el gasto público), y en procura de dar continuidad a la directriz nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, esta Dependencia presenta el informe trimestral a cierre de Marzo-16 con el fin de mostrar los resultados obtenidos, reflejando la aplicación de estrategias y medidas que revelan el buen manejo de los recursos durante el período anteriormente mencionado.

OBJETIVO Y ALCANCE

El objetivo es verificar la observancia de las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público por parte del Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar, mostrar comparativamente los meses de Enero a Marzo de 2016, el comportamiento del gasto público en la Entidad, emitir recomendaciones que coadyuven con el mejor uso de los recursos públicos por parte de sus servidores, y velar por el cumplimiento estricto de la normatividad vigente sobre austeridad en el gasto público en especial lo preceptuado en los decretos 1737 de 1998 y 0984 de 2012.

FUENTES DE INFORMACION

La dirección administrativa y financiera del Instituto de cultura y Turismo de Bolívar facilitó, desde el presupuesto y la contabilidad, la información necesaria y requerida para el fin propuesto.

ESTRUCTURA Y METODOLOGIA

La estructura y metodología que contiene el informe está dada por la Oficina de Control Interno, la cual utilizó como herramienta de análisis, la ejecución presupuestal de gastos del Instituto, correspondiente al periodo evaluado, los cuales determinaron los rubros motivo de análisis para verificar las variaciones de cada uno de ellos.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

Planta de Personal

A continuación se detalla por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a la fecha de corte del presente informe laboran en el Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar:

Tipo de empleo	N° de empleados
Provisionalidad	2
Libre Nombramiento y Remoción	8

Con el fin de analizar los gastos más representativos en el ítem de Servicios personales asociados a la nómina, a continuación se presentan las variaciones del primer trimestre de 2016 comparado con el mismo periodo de 2015:

ANÁLISIS PRIMER TRIMESTRE 2016-2015				
Concepto	Vigencia 2016	Vigencia 2015	Variación Absoluta	Variación Relativa
Sueldos de Personal	119,944,401	109,214,144	10,730,257	10%
Gastos de Representación	10,148,734	9,204,666	944,068	10%
Prima de Vacaciones	9,991,368	9,864,287	127,081	1%
Vacaciones	9,991,368	9,864,287	127,081	1%
Prima de Navidad	9,991,368	4,938,065	5,053,303	102%
Bonificación Especial por Recreación	599,722	592,093	7,629	1%
Cesantías	9,991,368	9,864,287	127,081	1%
Intereses de cesantías	1,198,965	1,184,188	14,777	1%
Prima de Servicios	5,001,682	4,938,065	63,617	1%

En revisión al comportamiento de los rubros de servicios de personal asociados a la nómina, se observa que existe un aumento entre el 1% y 10% con respecto al trimestre del año anterior, situación que es normal debido al incremento salarial que se presenta cada año.

Del análisis realizado se concluye que la variación más representativa se presentó en el rubro de la prima de navidad, dado que en el 1er trimestre de 2015, se provisiono un valor por \$ 4.938.065 vs \$9.991.368 para el 2016. Esta situación se manifiesta, ya que en el año anterior se provisiono erróneamente sobre una base de 15 días de salarios, debiendo ser provisionada la suma equivalente por un mes de trabajo (30 días).

Honorarios

En el primer trimestre del año 2016 el gasto fue de \$35.200.000 por conceptos de: prestación de servicios de apoyo a la gestión para el desarrollo de las actividades propias del Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar, pago de prestación de servicios profesionales de abogados, de un contador, de un administrador de empresas, entre

otros, valor inferior al registrado en el primer trimestre de 2015 el cual fue de \$102.660.000 que representa una disminución del 66%.

GASTOS GENERALES

Servicios Públicos

Servicios Públicos Primer - Trimestre 2016 - 2015				
Concepto	2016	2015	Variación Absoluta	variación relativa
Energía	6,372,010	5,663,470	708,540	13%
Acueducto	389,129	536,634	-147,505	-27%
Telefonía	2,538,518	2,402,614	135,904	6%
Totales	9,299,657	8,602,718	696,939	8%

Energía: en el primer trimestre se presentó un aumento del 13% en este concepto comparado con el mismo periodo del 2015.

Con el fin de propender por el ahorro de energía del Instituto, se sugiere tomar las siguientes medidas:

- Mantenimiento en óptimas condiciones de iluminación y en buen estado la infraestructura eléctrica de la entidad.
- Realización de recorridos por parte de seguridad para apagar luces, luego de la jornada laboral.
- Configuración de las impresoras en ahorro de impresión y las pantallas de los computadores se mantienen en modo de ahorro de energía.

Acueducto y alcantarillado: Durante el primer trimestre del año 2016 se observa una disminución en el consumo del agua por valor de \$389.129; 27% menos que en el 1er trimestre del 2015, cuyo gasto fue de \$536.634. Se sugiere continuar con este excelente modo de ahorro.

Telefonía: En este concepto se reporta un aumento del 6%, dicho incremento se ve reflejado en las tarifas por telefonía Móvil, ya que para los meses de Enero y Febrero de 2015 las tarifas se encontraban en el rango de \$570.000 y en el primer trimestre de 2016 el rango promedio fue de \$740.000. Cabe mencionar que las tarifas de telefonía fija no han presentado aumentos significativos.

Arrendamientos

Arrendamientos Primer Trimestre				
Concepto	2016	2015	Variación Absoluta	variación relativa
Arrendamientos	33,346,226	13,570,000	19,776,226	146%

Frente a este rubro se observa un incremento significativo del 146%, debido a que en el primer trimestre de 2015 se contabilizó solo un mes de arrendamiento de Vivienda, mientras que para el 2016 se registran dos cánones de arrendamientos de vivienda, así mismo durante este trimestre se registró el primer mes de arriendo del vehículo de Icultur, a diferencia del 2015 que fue solo hasta segundo trimestre que se realizó el arriendo del vehículo.

Viajes y Viáticos

Servicios Públicos Primer Trimestre				
Concepto	2016	2015	Variación	variación

			Absoluta	relativa
Viajes y Viáticos	24,795,558	12,380,462	12,415,096	100%

En este rubro durante el primer trimestre de 2016 se observa un aumento significativo del 100%; este incremento se da por la comisión de servicios a las diferentes reuniones y eventos en los cuales el personal de Icultur debía participar, tales como: Viáticos para la primera cumbre de alcaldes de Bolívar en Santa Rosa del Sur, Viáticos para asistir a la XXXV Vitrina Turística de Anato en Bogotá, Viáticos para asistir al evento de presentación de la sede de los Juegos Nacionales, etc.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. Se recomienda a la Dirección Administrativa y Financiera frente al uso y asignación de teléfonos fijos y celulares, mantener estos planes limitados y al tiempo realizar seguimiento a quien los tiene bajo su custodia, haciendo seguimiento al uso que le están dando a este servicio y cumplir así con las normas de racionalización y austeridad del gasto en este servicio.
2. Continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de todas las dependencias del Instituto.
3. Realizar seguimiento a las ejecuciones presupuestales, incluyendo el porcentaje de avance mensual, con el objeto de revisar que rubros están desfasados y de esta manera hacer un mejor control y planeación de los gastos.

DIANA ESPINOSA CALDERON
Jefe de Oficina de Control Interno
Instituto de Cultura y Turismo de Bolívar