

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
ENERO – FEBRERO Y MARZO DE 2015
CONTRALORÍA GENERAL DE MEDELLÍN**

JUAN CARLOS PELÁEZ SERNA
Contralor General de Medellín

JHON JAIME ZAPATA OSPINA
Jefe Oficina Asesora de Control Interno
Coordinador General del Informe

LUZ EMILSEN YEPES RAMÍREZ
Técnico Operativo

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

MEDELLÍN, ABRIL DE 2015

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	5
1. RESULTADOS DE AUDITORÍA.....	6
1.1. PARQUE AUTOMOTOR.....	9
1.2. HORAS EXTRAS	10
1.3. SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES.....	10
1.4. SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ENERGÍA Y TASA DE ASEO EDIFICIO PLAZA DE LA LIBERTAD OFICINA 1501	10
1.5. SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ENERGÍA Y TASA DE ASEO EDIFICIO MIGUEL DE AGUINAGA	10
1.6. ARRENDAMIENTOS	11
1.7. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	11
1.8. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	11
1.9. CAJA MENOR.....	12
1.10. IMPRESOS Y SUSCRIPCIONES	12
1.11. SUMINISTRO Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.	12
1.12. ADMINISTRACIÓN EDIFICIO MIGUEL DE AGUINAGA	12
1.13. ADMINISTRACIÓN EDIFICIO PLAZA LA LIBERTAD	12
1.14. DOTACIÓN CAFETERIA Y PAPELERIA.....	13
1.15. APOYO OFICINA CORRESPONDENCIA	13
1.16. CONVENIO COLVISTA S.A.S	13
1.17. OTROS CONCEPTOS.....	13
2. CONCLUSIÓN	16

LISTA DE CUADROS

pág.

Cuadro No. 1. Informe gastos Institucionales enero, febrero y
Marzo de 2015.

7

INTRODUCCIÓN

Con el objeto de evaluar el cumplimiento al Decreto No. 1737 de 1998 y en especial al artículo 22, emanado del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia en las entidades que manejan recursos del tesoro público. La Oficina Asesora de Control Interno, presenta el informe de austeridad en el gasto público correspondiente al trimestre enero, febrero y marzo de 2015, de la Contraloría General de Medellín.

El informe contiene la evaluación de los pagos hechos por los consumos mensuales, asignados al parque automotor, servicios públicos de telecomunicaciones, acueducto, energía, alcantarillado y aseo, arrendamientos, caja menor, papelería y útiles de oficina, viáticos y gastos de viaje, publicidad y propaganda, impresos, publicaciones y otros gastos. Así mismo, se relacionan las políticas de austeridad adoptadas por la Contraloría, para el manejo eficiente de sus recursos y el logro de los objetivos propuestos.

1. RESULTADOS DE AUDITORÍA

Como resultado de la revisión de los documentos y registros presupuestales y contables, así como de los informes presentados por la Contraloría Auxiliar de Recursos Físicos y Financieros, se presentan en el siguiente cuadro el resumen de los gastos institucionales realizados durante el período objeto de revisión:

Cuadro No. 1. Informe gastos Institucionales enero, febrero y marzo de 2015

Descripción	Enero	Febrero	Marzo	Tasa Crec.	Total
Consumo combustible (gasolina corriente, extra y acpm)	2.916.133	4.695.409	4.254.112	21%	11.865.654
Mantenimiento preventivo y correctivo de vehiculos		3.726.160	875.816	# DV/O!	4.601.976
ESU- Empresa para la seguridad urbana - Pago primer desembolso contrato interadministrativo de admon delegada para administrar y gerenciar los recursos entregados para el abastecimiento de combustible (Diesel, gasolina extray gasolina corriente) a los vehiculos de la Contraloría General de Medellín. según contrato 060 de 2015.			29.000.000	N/A	29.000.000
Horas Extras	1.727.912	2.528.193	3.563.415	44%	7.819.520
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A Servicio de Redln 800 nacional Cont 442090104 TV cont 2398101, 2398100, 10668038, 9571565, canal dedicado 10369532 troncal Sip 9386443, plan 4 MBPS Cont 10807300 Conectividad Piso 1501 Cont 10451555, consumo mes de diciembre de 2014. \$14.581.470; consumo mes de enero de 2015. \$14.181.454 (EPM telefonía, Internet y Otras Entidades 1538246). consumo mes de febrero de 2015 \$14.871.983	14.581.470	14.181.454	14.871.983	-12%	42.561.350
Planes teléfonos celulares	1.044.013	1.090.150	1.190.954	7%	3.325.117
Internet móvil	152.038	414.624	285.525	37%	852.187
Servicio de telefonía celular para la linea del conductor adscrito al despacho e internet móvil para el IPAD adscrito al despacho del contralor, tiempo comprendido entre el 3 de diciembre de 2014 y el 2 de enero de 2015, por valor de \$52.624,83 según referencia de pago 1037533754. además el servicio de telefonía celular del conductor del despacho \$75.416,41 total \$128.042; tiempo comprendido entre el 3 de enero al 2 de febrero de 2015, por valor de \$ 53.525,96 y servicio de telefonía celular por \$75.411,40 para un total de \$127.938.	128.042	127.938		-100%	255.980
Servicio de internet móvil para el IPAD de Participación Ciudadana, tiempo comprendido entre el e 5 de diciembre de 2014 y el 4 de enero de 2015. por un valor de \$49.521. IPAD Participación Ciudadana (145.824) y Secretaría General (\$118.755) tiempo comprendido entre el 25 de dic. de 2014 y el 24 de enero de 2015 para un total de \$263.426. IPAD Participación Ciudadana (\$79.475) y Secretaría General (\$52.525,96) tiempo comprendido entre el 25 de enero y el 25 de febrero de 2015 para un total de \$134.123.	49.521	263.426	134.123	65%	447.070
Servicios prestados por la empresa EPM para el edificio la Libertad Oficina 1501. Del 21 de Nov al 19 de Dic de 2014 \$1.446.358 . Del 20 de dic de 2014 al 20 de enero de 2015 Documento de cobro 424905427-76 \$1.316.802. 20 de enero al 20 de febrero de 2015 documento de cobro \$1.513.386.	1.446.358	1.316.802	1.513.386	2%	4.276.546
Servicios prestados por la empresa EPM para el edificio Miguel de Aguinaga (acueducto, alcantarillado, tasa de aseo y energía) cuenta de cobro Nro. RI 6443910-84. los valores por concepto de agua residual EEVV (Recolección de basuras) y agua potable corresponden al 15% del valor total de lo consumido en el edificio y para el cobro de energía se paga el 16,1% . correpondientes al C.E de propiedad horizontal por los pisos 5,6,7 y 8 consumos de diciembre de 2014. \$7.725.669. consumo del mes de enero de 2015 \$7.330.762.		7.725.669	7.330.762	N/A	15.056.431

Servicios prestados por la empresa EPM para el edificio Miguel de Aguinaga, Mantenimiento de los aires acondicionados, pisos 5,6,7,8, por valor de \$5.492.542. Mantenimiento de 2 ascensores participación de un 40.54% por valor de \$718.502, ED. Miguel de Aguinaga % correspondiente al Coef de propiedad, correspondiente al mes de diciembre de 2014, mes de enero \$751.552, mantenimiento de los 2 ascensores en el mes de enero de 2015 \$5.745.199 incluido iva. para un total de \$6.496.751. pago del mes de febrero \$6.496.751.	6.211.044	6.496.751	6.496.751	2%	19.204.546
Arrendamiento correspondiente a cinco celdas del parqueadero para el parque automotor de la entidad. Meses de febrero y marzo de 2015.		832.100	832.100	#DIV/0!	1.664.200
Viáticos y gastos de viaje	3.695.071	57.200.952	12.663.524	85%	73.559.547
Publicidad y Propaganda		54.891.261	58.375.525	#DIV/0!	113.266.786
Gastos varios por caja menor, apertura de caja menor 2015 según memorando 201500000364 de la Secretaría General y Resol. Del 15 de enero de 2015. reembolso de fondo fijo mes de marzo. \$1.301.140.	2.600.000		1.301.140	N/A	3.901.140
Impresos y suscripciones.	0	5.000.000	16.254.000	#DIV/0!	21.254.000
SUMINISTRO Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.	0	70.600.636	45.430.091	#DIV/0!	116.030.727
JARGU S.A CORREDORES DE SEGUROS Adquisición y renovación de las pólizas de seguros para los bienes de la C.G.M póliza de manejo funcionarios de la entidad - vigencia 2015.			92.772		92.772
Administración Edificio Miguel de Aguinaga mes enero, febrero y marzo de 2015.	13.062.300	13.124.718	13.124.718	0%	39.311.736
Administración oficina y parqueadero de la CGM ubicados en el edificio Plaza de la Libertad de los meses de enero, febrero y marzo del año 2015.	3.881.454	3.881.454	3.835.312	-1%	11.598.220
Dotación cafetería y papelería			1.145.066	#DIV/0!	1.145.066
Labores de mensajería en periferia y área Metropolitana. contrato 02 del 2015 (Juan Esteban Salazar Cano) , pago entre los días 08 y 15 de enero de 2015 \$ 459.200. pago entre los días 16 y 31 de enero \$861.000 y del 1 al 15 \$861.000 de febrero de 2015, ambas fechas inclusive para un total de \$1.722.000, pago de los días 16 y 28 de febrero de 2015 ambas fechas inclusiva \$861.000 y del 01 al 16 de marzo de 2015 \$861.000 para un total de \$1.722.000.	459.200	1.722.000	1.722.000	94%	3.903.200
COLVISTA S.A.S Servicio fotocopiado, impresión, y escaner bajo la modalidad de outsourcing, servicios prestados en el mes de enero, contrato 03 de 2015 con la Contraloría General de Medellín. Egreso Nro. 2036550 del mes de febrero, egreso 2036723 marzo.		3.645.095	9.685.447	#DIV/0!	13.330.542
BEMARKETING S.A.S Pago prestación de servicios de apoyo logístico a la Contraloría Auxiliar de Participación Ciudadana, para la realización de eventos relacionados con la promoción y difusión, en la comunidad en general, del ejercicio del control fiscal social, acorde con las especificaciones indicadas en los estudios previos y en la propuesta que hacen parte integrante de este contrato fact. Nro. 0877.			10.496.400	#DIV/0!	10.496.400
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A "472" Pago - prestación del servicio de admisión - curso y entrega de correspondencia y demás envíos que requiere la Contraloría General de Medellín de correo normal, certificado y POST-EXPRESS, a nivel urbano, nacional e internacional, durante los meses de enero de 2015. por valor de \$459.200. Egreso 2036295.	459.200			-100%	459.200
Impuesto predial primer trimestre 2015 del edificio Miguel de Aguinaga pisos del 5 al 8, piso 15 centro civico plaza la libertad y dos parqueaderos.			11.144.769	N/A	11.144.769
Pago de Industria y comercio mes de enero a febrero de 2015.			262.000	N/A	262.000

CORPORACIÓN INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL ESTUDIO DE LA CONTRATACIÓN ESTATAL - ICCE (NIT 900 124 849-8) pagos prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano.			31.320.000	N/A	31.320.000
FUNDACIÓN NACIONAL PARA EL ARTE Y LA CULTURA - pago prestación de servicio de apoyo de la oficina asesora de prensa y comunicaciones para la realización de una jornada de trabajo con periodistas.			11.000.000	N/A	11.000.000
F&C CONSULTORES S.A.S: Pago prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano en el seminario de actualización gestión efectiva del presupuesto de 2 funcionarios.			1.790.000	N/A	1.790.000
F&C CONSULTORES S.A.S: Pago prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano en el seminario taller aplicación practica del procedimiento disciplinario de 2 funcionarios.			1.790.000	N/A	1.790.000
F&C CONSULTORES S.A.S: Pago prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano para la realización de eventos académicos.			985.000	N/A	985.000
COMPañía DEL HOTEL NUTIBARA S.A: Pago prestación de servicios y apoyo operativo y logístico a la gestión de la C.A de Talento Humano para la ejecución de los programas de motivación e integración Egresos 2036765 \$1.214.780 y 2036766 \$1.214.780. para un total de \$2.429.560.			2.429.560	N/A	2.429.560
DELOITTE & TOUCHE LTDA - Devolución mayor valor retenido por concepto de industria y comercio en el año 2014, según Res 096 de 2015.		135.000		N/A	135.000
FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S . Pago prestación de servicio profesionales de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano.		2.025.000		N/A	2.025.000
CERTICAMARA Adquisición de una firma electrónica que emite certicamaras s.a y que permite identificar de manera inequívoca a una persona en medios digitales.	296.960			N/A	296.960

Fuente: Contraloría Auxiliar de Recursos Físicos y Financieros.

Una vez examinados los soportes y verificados los saldos mensuales acumulados en cada concepto, se presenta una descripción y comentario de las principales variaciones.

1.1. PARQUE AUTOMOTOR

Los gastos realizados por \$11.865.654, corresponden al consumo de combustible, gasolina corriente, extra y ACP de los ocho (8) vehículos de que dispone la entidad para la atención de los servicios institucionales.

En relación con el mantenimiento de vehículos, se presenta un equilibrio en el trimestre por valor de \$4.601.976. Igualmente se hace pago del primer desembolso del contrato interadministrativo de administración delegada para administrar y gerenciar los recursos entregados para el abastecimiento de Combustible (Diésel, gasolina extra y gasolina corriente) a los vehículos de la Contraloría General de Medellín. Según contrato 060 de 2015. Por un valor de \$29.000.000.

1.2. HORAS EXTRAS

En cuanto a los gastos realizados por este concepto, se observó el cumplimiento de los topes de horas extras autorizados mensualmente, por un valor trimestral de \$7.819.520.

1.3. SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES

Durante el trimestre se realizaron desembolsos por este concepto por \$42.561.350. Servicio de RedIn 800 nacional Cont 442090104 TV cont 2398101, 2398100, 10668038, 9571565, canal dedicado 10369532 troncal Sip 9386443, plan 4 MBPS Cont 10807300 Conectividad Piso 1501 Cont 10451555, consumo mes de diciembre de 2014. \$14.581.470; consumo mes de enero de 2015. \$14.181.454 (EPM telefonía, Internet y Otras Entidades 1538246). Consumo mes de febrero de 2015 \$14.871.983.

En cuanto a los pagos de telefonía celular por \$3.325.117, acumulados durante el trimestre, se constató que los desembolsos corresponden a los planes institucionales que se tienen autorizados en la entidad.

Simultáneamente se verifico el pago de internet móvil por valor en el trimestre de \$852.187.

Igualmente se constató el pago en el trimestre del internet móvil para el IPAD de participación ciudadana, secretaria general y Subcontraloría por un total de \$447.070.

1.4. SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ENERGÍA Y TASA DE ASEO EDIFICIO PLAZA DE LA LIBERTAD OFICINA 1501

La entidad pagó durante el trimestre servicios públicos de \$4.276.546, por el consumo realizado en las instalaciones del piso 15 edificio Plaza de la Libertad, observándose un comportamiento normal en dicho gasto.

1.5. SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ENERGÍA Y TASA DE ASEO EDIFICIO MIGUEL DE AGUINAGA

La Contraloría General de Medellín pagó en el trimestre porcentaje de servicios prestados por la empresa EPM para el Edificio Miguel de Aguinaga piso 5 al 8 dic. 2014 (acueducto, alcantarillado, tasa de aseo y energía) cuenta de cobro Nro. RI 6443910-84. Los valores por concepto de agua residual EE.VV (Recolección de basuras) y agua potable corresponden al 15% del valor total de lo consumido en el edificio y para el cobro de energía se paga el 16,1%. Correspondientes al C.E de propiedad horizontal por los pisos 5, 6, 7 y 8 consumos de diciembre de 2014 \$7.725.669, mes de enero de 2015 \$7.330.762. Para un gran total de \$15.056.431.

Igualmente se paga EPM para el Edificio Miguel de Aguinaga, Mantenimiento de los aires acondicionados, pisos 5, 6, 7, y 8. Mantenimiento de 2 ascensores, ED. Miguel de Aguinaga % correspondiente al Coeficiente de propiedad de los meses de diciembre de 2014, enero y febrero de 2015; por valor de \$19.204.546.

1.6. ARRENDAMIENTOS

Los gastos realizados por este concepto \$1.664.200, corresponden al servicio de parqueadero de cinco celdas para los vehículos de la Institución. Meses de febrero y marzo de 2015.

1.7. VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Durante los meses del primer trimestre del año 2015, la entidad pagó por concepto de viáticos y gastos de viajes \$73.559.547, observándose un notable aumento de los mismos en el mes de febrero, como efecto del inicio del informe Fiscal y Financiero, el cual hace parte del PGA institucional.

1.8. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

En el trimestre se hacen pagos por un valor de 113.26.786, observándose un notable pago en la realización de 8 microprogramas de televisión de la C.G.M “Con Sentido Público”.

1.9. CAJA MENOR

Gastos varios por caja menor, apertura de caja menor 2015 según memorando 201500000364 de la Secretaría General y Resolución del 15 de enero de 2015. Por valor de \$2.600.000 y reembolso de fondo fijo mes de marzo. \$1.301.140.

1.10. IMPRESOS Y SUSCRIPCIONES

Durante el trimestre objeto de análisis, se pagó por este concepto \$21.254.000, dicho pago se encuentra elevado por la adquisición de 10 ejemplares de la revista Jurisprudencia, un ejemplar del estatuto de contratación y la actualización documental física de los códigos adquiridos en el 2013.

1.11. SUMINISTRO Y MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

Para el trimestre analizado se canceló \$116.030.000 se presenta un mayor valor pagado en el mes de febrero, al contratista Controles empresariales Ltda. Actualización y renovación del software ASSURANCE de las licencias de Microsoft correspondiente a la anualidad 2015. Igualmente se cancela la adquisición y renovación las pólizas de seguros para los bienes de la Contraloría General de Medellín, póliza de manejo funcionarios de la entidad – vigencia 2015. Valor \$92.772.

1.12. ADMINISTRACIÓN EDIFICIO MIGUEL DE AGUINAGA

La Contraloría General de Medellín pagó en el trimestre \$39.311.736, por concepto de gastos de personal, honorarios revisor fiscal, servicios de vigilancia, seis manejadores caninos, servicios de administración, entre otros. La cuota de gasto es constante durante la vigencia.

1.13. ADMINISTRACIÓN EDIFICIO PLAZA LA LIBERTAD

La Contraloría General de Medellín pagó en el trimestre \$11.598.220, como cuota de administración de las oficinas en el edificio en referencia: Esta cuota es constante y corresponde a lo reglamentado por la copropiedad.

1.14. DOTACIÓN CAFETERIA Y PAPELERIA

Para el trimestre se pagó por este concepto \$1.145.066.

1.15. APOYO OFICINA CORRESPONDENCIA

Para el trimestre en prestación de servicios de apoyo para la oficina de Correspondencia en labores de mensajería en la periferia y Valle de Aburra, se canceló un total de \$3.903.200 dicho valor se deriva del contrato 002 de 2015; el cual se realizó para la vigencia de 2015, en virtud que no se dispone de personal de planta que apoye dicha labor.

1.16. CONVENIO COLVISTA S.A.S

Pago trimestral \$13.330.452 por servicio de impresión, fotocopiado y escáner bajo la modalidad de outsourcing, convenio con la Contraloría General de Medellín.

1.17. OTROS CONCEPTOS

Además se canceló para el trimestre los siguientes conceptos

BEMARKETING S.A.S Pago prestación de servicios de apoyo logístico a la Contraloría Auxiliar de Participación Ciudadana, para la realización de eventos relacionados con la promoción y difusión, en la comunidad en general, del ejercicio del control fiscal social, acorde con las especificaciones indicadas en los estudios previos y en la propuesta que hacen parte integrante de este contrato total de **\$10.496.400.**

SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A "472" Pago prestación del servicio de admisión - curso y entrega de correspondencia y demás envíos que requiere la Contraloría General de Medellín de correo normal, certificado y POST-EXPRESS, a nivel urbano, nacional e internacional, durante los meses de enero de 2015. Por valor de \$459.200.

Pago de impuesto predial primer trimestre 2015 del edificio Miguel de Aguinaga, pisos del 5 al 8, piso 15 centro cívico plaza de la libertad y dos parqueadero \$11.144.769.

Pago de impuesto de industria y comercio enero - febrero \$262.000.

CORPORACIÓN INSTITUTO COLOMBIANO PARA EL ESTUDIO DE LA CONTRATACIÓN ESTATAL - ICCE (NIT 900 124 849-8) pagos prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano. \$31.320.000.

FUNDACIÓN NACIONAL PARA EL ARTE Y LA CULTURA - pago prestación de servicio de apoyo de la oficina asesora de prensa y comunicaciones para la realización de una jornada de trabajo con periodistas. \$11.000.000

F&C CONSULTORES S.A.S: Pago prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano en el seminario de actualización gestión efectiva del presupuesto de 2 funcionarios. \$1.790.000.

F&C CONSULTORES S.A.S: Pago prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano en el seminario taller aplicación práctica del procedimiento disciplinario de 2 funcionarios. \$1.790.000.

F&C CONSULTORES S.A.S: Pago prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano para la realización de eventos académicos. \$985.000.

COMPAÑÍA DEL HOTEL NUTIBARA S.A: Pago prestación de servicios y apoyo operativo y logístico a la gestión de la C.A de Talento Humano para la ejecución de los programas de motivación e integración Egresos 2036765 \$1.214.780 y 2036766 \$1.214.780. Para un total de \$2.429.560.

DELOITTE & TOUCHE LTDA - Devolución mayor valor retenido por concepto de industria y comercio en el año 2014, según Res 096 de 2015. \$135.000.

FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S. Pago prestación de servicio profesionales de apoyo a la gestión de la C.A de Talento Humano. \$2.025.000.

CERTICAMARA Adquisición de una firma electrónica que emite certicamaras S.A y que permite identificar de manera inequívoco a una persona en medios digitales. \$296.960.

2. CONCLUSIÓN

Se concluye que existe un manejo controlado y eficiente de los gastos Institucionales, se resalta el compromiso por parte de la Secretaría General, para lograr el cumplimiento de lo establecido en el Decreto No.1737 de 1998, en lo pertinente al control de los gastos y la optimización de los servicios recibidos.