

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO  
OCTUBRE – NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2016  
CONTRALORÍA GENERAL DE MEDELLÍN**

PATRICIA BONILLA SANDOVAL  
Contralora General de Medellín

EFIGENIA SUESCÚN VEGA  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno  
Coordinador General del Informe

ADRIANA DEL SOCORRO CANO LONDOÑO  
Técnico Operativo

LOURDES MARÍA FRANCO RÍOS  
Técnico Operativo

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

MEDELLÍN, FEBRERO DE 2016

## CONTENIDO

|                                                                                                                                                                  | Pág. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| INTRODUCCIÓN .....                                                                                                                                               | 5    |
| RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN .....                                                                                                                                | 6    |
| 1. PLANTA DE CARGOS .....                                                                                                                                        | 6    |
| 2. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL .....                                                                                                                              | 6    |
| 3. SUELDOS DE PERSONAL .....                                                                                                                                     | 8    |
| 4. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO .....                                                                                                                                | 9    |
| 4.1 PARQUE AUTOMOTOR.....                                                                                                                                        | 10   |
| 4.2 CONSUMO DE COMBUSTIBLE .....                                                                                                                                 | 11   |
| 4.3 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE VEHÍCULOS ..                                                                                                        | 12   |
| 4.4 HORAS EXTRAS .....                                                                                                                                           | 13   |
| 4.5 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES .....                                                                                                                         | 14   |
| 4.6 SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO,<br>ENERGÍA Y TASA DE ASEO: EDIFICIO PLAZA DE LA LIBERTAD<br>OFICINA 1501 Y EDIFICIO MIGUEL DE AGUINAGA..... | 15   |
| 4.7 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE .....                                                                                                                             | 16   |
| 4.8 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA .....                                                                                                                                | 17   |
| 4.9 IMPRESOS Y SUSCRIPCIONES .....                                                                                                                               | 18   |
| 4.10 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE IMPRESIÓN, FOTOCOPIADO,<br>SCANNER. ....                                                                                         | 18   |
| 4.11 SUMINISTRO Y MANTENIMIENTO DE BIENES .....                                                                                                                  | 19   |
| 4.12 SERVICIO DE MENSAJERÍA Y FOTOCOPIAS.....                                                                                                                    | 20   |
| 4.13 ASEO Y MANTENIMIENTO .....                                                                                                                                  | 20   |
| 4.14 CAFETERÍA Y PAPELERÍA.....                                                                                                                                  | 21   |
| 4.15 ADMINISTRACIÓN DE EDIFICIOS .....                                                                                                                           | 21   |
| 4.16 CAJA MENOR.....                                                                                                                                             | 23   |

## LISTA DE CUADROS

|                                                                                       | Pág. |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Cuadro 1. Planta de cargos Contraloría General de Medellín a 31 de Diciembre 2016     | 6    |
| Cuadro 2. Contratación por prestación de servicios cuarto trimestre 2016              | 7    |
| Cuadro 3. Sueldo de personal cuarto trimestre 2016                                    | 8    |
| Cuadro 4. Comparativo Gastos Cuarto Trimestre 2016-2015                               | 9    |
| Cuadro 5. Parque automotor a diciembre 31 de 2016                                     | 11   |
| Cuadro 6. Consumo combustible cuarto trimestre 2016                                   | 11   |
| Cuadro 7. Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos                          | 12   |
| Cuadro 8. Horas autorizadas según resolución 052 de 2014                              | 13   |
| Cuadro 9. Consolidado Horas Extras en pesos                                           | 13   |
| Cuadro 10. Consolidado horas extras en horas                                          | 14   |
| Cuadro 11. Telecomunicaciones - Servicio de Telefonía, Internet y otros servicios UNE | 14   |
| Cuadro 12. Internet móvil – planes teléfonos celulares                                | 15   |
| Cuadro 13. Servicios EPM Edificio Miguel de Aguinaga                                  | 15   |
| Cuadro 14. Servicios Públicos por concepto                                            | 16   |
| Cuadro 15. Consolidado de viáticos                                                    | 16   |
| Cuadro 16. Consolidado Gastos de Viaje – Tiquetes                                     | 17   |

|                                                                                      | Pág. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Cuadro 17. Publicidad y propaganda cuarto trimestre 2016                             | 17   |
| Cuadro 18. Consolidado Impresos y suscripciones                                      | 18   |
| Cuadro 19. Consolidado consumo papel – impresiones último trimestre 2016             | 19   |
| Cuadro 20. Consolidado Suministro y mantenimiento de bienes 2016 – 2015              | 19   |
| Cuadro 21. Consolidado mensajería Y fotocopias 2016 – 2015                           | 20   |
| Cuadro 22. Consolidado Aseo y Mantenimiento 2016-2016                                | 21   |
| Cuadro 23. Consolidado cafetería y papelería                                         | 21   |
| Cuadro 24. Consolidación Administración Edificio Miguel de Aguinaga                  | 21   |
| Cuadro 25. Consolidado Administración Edificio plaza de la libertad                  | 22   |
| Cuadro 26. Consolidado Mantenimiento Aires y Ascensores Edificio Miguel de Aguinaga. | 22   |
| Cuadro 27. Reembolsos Caja menor                                                     | 23   |

## INTRODUCCIÓN

La Oficina Asesora de Control Interno de la Contraloría General de Medellín, con fundamento en la reglamentación existente en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, presenta el siguiente informe, con el fin de mostrar los resultados donde se verifican las medidas adoptadas por la entidad sobre el manejo de los recursos durante el cuarto trimestre (octubre–noviembre y diciembre) de 2016.

Para el proceso de elaboración del informe de austeridad en el gasto público, se consultó la siguiente normatividad: el Decreto Nacional 1737, Gasto Público expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público; el Decreto Nacional 984 de mayo 14 de 2012, por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 de la Presidencia de la Republica; Directiva Presidencial Nro. 01 del 10 de febrero de 2016, Plan de Austeridad 2016 de la Presidencia de la Republica.

Además, la entidad ha definido políticas de austeridad en el gasto público por medio de la Resolución 060 del 14 de mayo de 2013, Guía informe de austeridad del gasto; Resolución 052 del 11 de marzo de 2014, límite pago de horas extras y descanso compensatorio; Resolución 068 del 16 de febrero de 2016, escala de viáticos para empleados públicos que deben cumplir comisiones de servicio en el interior y exterior del país; y la Resolución 118 del 18 de marzo de 2016, sobre los equipos celulares.

Se presentaron variaciones por aumento o disminución de los gastos de funcionamiento correspondiente al cuarto trimestre del 2016, en los siguientes conceptos: gastos en parque automotor, horas extras, servicios públicos, telefonía móvil y fija, gastos de viaje, publicidad, impresos y suscripciones, gastos de papelería, insumos y suministros entre otros, donde se observa una disminución del 33%.

De conformidad con lo estipulado en el Decreto 1737 de 1998, artículo 22, y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, que modificó el artículo 22 del Decreto 1737, es deber de la Oficina Asesora de Control Interno de la entidad, realizar un informe trimestral de la austeridad de los gastos, el cual se detalla a continuación.

## RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

La Oficina Asesora de Control Interno, como responsable de la presentación del informe de austeridad en el gasto público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, generó consultas en los aplicativos que posee la entidad para registrar los gastos relacionados con el funcionamiento y las contrataciones efectuadas en la vigencia 2016, al igual que tuvo en cuenta los informes mensuales entregados por la Contraloría Auxiliar de Recursos Físicos y Financieros, para verificar el cumplimiento de la normativa que nos rige.

### 1. PLANTA DE CARGOS

La Contraloría General de Medellín por medio del Acuerdo 066 de 2012, dispone de una planta global de 335 cargos, más 4 cargos creados de manera transitoria mediante el Acuerdo 32 de 2015, para un total de 339.

Cuadro 1. Planta de cargos Contraloría General de Medellín a 31 de 2016

| Nivel        | De periodo | Libre nombramiento | En carrera administrativa | Provisionalidad | Total funcionarios | Planta autorizada |
|--------------|------------|--------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Asistencial  |            |                    | 34                        | 22              | 56                 | 56                |
| Técnico      |            |                    | 102                       | 18              | 120                | 121               |
| Profesional  |            | 1                  | 131                       | 1               | 133                | 133               |
| Asesor       |            | 4                  |                           |                 | 4                  | 4                 |
| Directivo    | 1          | 24                 |                           |                 | 25                 | 25                |
| <b>Total</b> | <b>1</b>   | <b>29</b>          | <b>267</b>                | <b>41</b>       | <b>338</b>         | <b>339</b>        |

Fuente: SIA Misional AGR

A 31 de diciembre de 2016, la entidad registra un total de 338 cargos ocupados y una vacante del nivel Técnico Operativo, que se generó por la renuncia al periodo de prueba de la funcionaria Luz Janet Peña Caicedo, adscrita a la Contraloría Auxiliar del Talento Humano; por lo cual se remite al siguiente en la lista de elegibles de la Comisión Nacional del Servicio Civil; el cual solicitó prórroga para su posesión. Es de anotar que a la fecha continúa la vacante.

### 2. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

La Contraloría General de Medellín para dar continuidad a su normal funcionamiento, realizó durante el cuarto trimestre del 2016, contratación por prestación de servicios relacionada en el siguiente cuadro, atendiendo a lo estipulado en el Decreto 1737 de 1998, artículo 3, modificado por el artículo 1 del Decreto Nacional 2209 de 1998.

Cuadro 2. Contratación por prestación de servicios cuarto trimestre 2016

| MES          | Persona Natural | Persona Jurídica | Clase de contrato |                      |                |                                      | Total contratos prestación servicios |
|--------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|              |                 |                  | Adiciones         | Contratación directa | Mínima cuantía | Selección Abreviada de Menor Cuantía |                                      |
| Octubre      | 5               | 10               | 0                 | 15                   | 0              |                                      | 15                                   |
| Noviembre    | 2               | 4                | 3                 | 4                    | 1              | 1                                    | 6                                    |
| Diciembre    | 0               | 6                | 2                 | 5                    | 1              |                                      | 6                                    |
| <b>TOTAL</b> | <b>7</b>        | <b>20</b>        | <b>5</b>          | <b>24</b>            | <b>2</b>       | <b>1</b>                             | <b>27</b>                            |

Fuente: Secretaría General

En la validación de la contratación para el trimestre octubre a diciembre de 2016, se observó un total de 27 contratos por prestación de servicios y 5 adiciones, donde la contratación directa es la clase de contrato más utilizada, ya que del total de contratos del trimestre, 24, se realizaron bajo esta modalidad.

En el mes de noviembre las adiciones a los contratos 110, 112, y 132, sumaron \$82.624.996, cifra que representa un 62% frente a la contratación por prestación de servicios de ese mes.

Las adiciones fueron justificadas con sus respectivos documentos soporte de la siguiente manera:

Adición N°11. Contrato N°110 con CINFOSIS SAS, valor adición \$14.984.916.  
Justificación: Necesidad de elaborar la caracterización de los grupos poblacionales y dar cumplimiento de esta forma con los requerimientos planteados en el Plan Anticorrupción y de atención al ciudadano 536 Caracterizaciones de ciudadanos, usuarios de interés de la Contraloría General de Medellín.

Adición N°12. Al contrato N°112 con IKALA - EMPRESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL S.A.S., por valor \$30.394.980.  
Justificación: Dar continuidad a los servicios de capacitación en los diversos eventos que tiene programado la Contraloría Auxiliar de Participación Ciudadana, y que están acorde con las especificaciones técnicas estipuladas en los estudios previos y en la propuesta que hacen parte del contrato.

Adición N°13. Al contrato N°132 con BEMARKETING S.A.S. por valor de 37.305.600.  
Justificación: Nuevos requerimientos que están enmarcados dentro del objeto contractual, tales como 4,000 sobres tamaño 23,5x30 5cm, en material bond 115 gr, tintas 4x0, terminado en troquelados y armados, 1,000 lapiceros el jingle de la Contraloría General de Medellín, y una lona trasera y lona lateral izquierda para

completar el Stan que se solicitó para cubrir el costo de estos nuevos requerimiento se afectarán los valores en tiquetes metro doble y pantallas.

Se observó también, que en el último trimestre del año 2016, de la contratación celebrada en este periodo por prestación de servicios, se destinó en capacitación el 71%, y para pauta publicitaria un 15%.

### 3. SUELDOS DE PERSONAL

De conformidad con lo consagrado en la Ley 909 de 2004, la Contraloría General de Medellín da cumplimiento a las normas que regulan el empleo público. En el siguiente cuadro se detalla el pago de las nóminas de las catorcenas que le aplican al trimestre octubre a diciembre, de acuerdo al reporte - relación de órdenes de pago que genera el aplicativo SEVEN.

Cuadro 3. Sueldo de personal cuarto trimestre 2016

| Mes            | Año 2016             | % variación mes anterior |
|----------------|----------------------|--------------------------|
| Octubre        | 964.197.459          | 19%                      |
| Noviembre      | 907.280.884          | 18%                      |
| Diciembre      | 3.115.528.716        | 62%                      |
| <b>Totales</b> | <b>4.987.007.059</b> | <b>100%</b>              |

Fuente: Aplicativo SERVEN

Durante el último trimestre del año 2016, se validó la variación que se presenta entre los meses de octubre, noviembre y diciembre, observándose el mayor incremento en el mes de diciembre con un 62% con respecto al mes anterior, esto obedece al pago de prima de navidad, vacaciones colectivas y nómina de todo el mes.

Con relación a lo anterior se relacionan los desembolsos de los dos primeros rubros:

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| Prima de navidad             | \$1.241.242.550      |
| Prima de vacaciones:         | 248.493.736          |
| Vacaciones                   | 301.625.943          |
| Bonificación por recreación: | 30.075.229           |
| <b>Total</b>                 | <b>1.821.437.458</b> |

#### 4. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

El siguiente cuadro presenta las variaciones observadas en el trimestre octubre-diciembre de 2016, con respecto al mismo periodo del año anterior.

Cuadro 4. Comparativo gastos cuarto trimestre 2016 vs 2015

| DESCRIPCION                                                                                                                                                                                                                                                         | CUARTO TRIMESTRE DE 2016 | CUARTO TRIMESTRE DE 2015 | DIFERENCIA  | Variación en % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|----------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                          |             |                |
| <b>Parque Automotor</b>                                                                                                                                                                                                                                             |                          |                          |             |                |
| Consumo combustible (gasolina corriente, extra y acpm)                                                                                                                                                                                                              | 11.801.349               | 11.732.015               | 69.334      | 0,59%          |
| Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos                                                                                                                                                                                                                  | 16.606.060               | 6.457.364                | 10.148.696  | 157,16%        |
| <b>Nómina</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |                          |             |                |
| Horas Extras                                                                                                                                                                                                                                                        | 17.493.157               | 11.095.609               | 6.397.548   | 57,66%         |
| <b>Servicios Públicos</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                          |             |                |
| Servicios prestados por UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A Servicio de Reden 800 nacional, TV, Canal dedicado , troncal Sip, plan 4 MBPS, Conectividad Piso 1501, EPM telefonía, Internet y Otras Entidades                                                             | 44.455.085               | 44.871.655               | -416.570    | -0,93%         |
| Planes teléfonos celulares                                                                                                                                                                                                                                          | 1.878.228                | 4.454.629                | -2.576.401  | -57,84%        |
| Internet móvil                                                                                                                                                                                                                                                      | 674.994                  | 736.026                  | -61.032     | -8,29%         |
| Servicios prestados por EPM para el edificio la Libertad Oficina 1501.                                                                                                                                                                                              | 5.804.856                | 5.449.403                | 355.453     | 6,52%          |
| Servicios prestados por EPM para el edificio Miguel de Aguinaga (acueducto, alcantarillado, tasa de aseo y energía)                                                                                                                                                 | 24.331.790               | 27.802.784               | -3.470.994  | -12,48%        |
| <b>Suministros y Mantenimientos</b>                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                          |             |                |
| Servicios prestados por la empresa EPM para el edificio Miguel de Aguinaga. Mantenimiento de los aires acondicionados, pisos 5,6,7,8. Mantenimiento de 2 ascensores participación de un 40,54%, ED. Miguel de Aguinaga 40,54% correspondiente al Coef de propiedad. | 26.126.065               | 25.339.748               | 786.317     | 3,10%          |
| Viáticos y gastos de viaje (tiquetes)                                                                                                                                                                                                                               | 73.526.110               | 65.625.830               | 7.900.280   | 12,04%         |
| Publicidad y Propaganda                                                                                                                                                                                                                                             | 292.321.157              | 213.008.195              | 79.312.962  | 37,23%         |
| Impresos y suscripciones.                                                                                                                                                                                                                                           | 6.659.012                | 46.925.378               | -40.266.366 | -85,81%        |
| Suministro y mantenimiento de bienes muebles e inmuebles.                                                                                                                                                                                                           | 769.964.849              | 401.861.157              | 368.103.692 | 91,60%         |
| Administración Edificio Miguel de Aguinaga                                                                                                                                                                                                                          | 42.120.261               | 39.374.154               | 2.746.107   | 6,97%          |
| Administración Of. 1501 Centro Cívico plaza la libertad                                                                                                                                                                                                             | 12.104.928               | 11.955.936               | 148.992     | 1,25%          |

Continuación Cuadro 4. Comparativo gastos cuarto trimestre 2016 vs 2015

| DESCRIPCION                                                                                                                                                                                       | CUARTO TRIMESTRE DE 2016 | CUARTO TRIMESTRE DE 2015 | DIFERENCIA          | Variación en % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|----------------|
| PRECODES: Gastos de aseo y mantenimiento, áreas comunes del Edificio Miguel de Aguinaga y en el piso 15 Plaza la Libertad, suministro de insumos                                                  | 54.825.279               | 61.791.970               | -6.966.691          | -11,27%        |
| Administración parqueadero (trimestre anticipado de los parqueaderos adquiridos en el mes de diciembre (6))                                                                                       | 648.000                  | 0                        | 648.000             | N/A            |
| Dotación cafetería y papelería                                                                                                                                                                    | 10.829.771               | 20.642.027               | -9.812.256          | -47,54%        |
| Reembolso de Fondo Fijo                                                                                                                                                                           | 6.921.752                | 4.182.670                | 2.739.082           | 65,49%         |
| <b>Mensajería y fotocopias</b>                                                                                                                                                                    |                          |                          |                     |                |
| Labores de mensajería en periferia y área Metropolitana. (Juan Esteban Salazar Cano),                                                                                                             | 0                        | 6.027.000                | -6.027.000          | N/A            |
| Correo Certificado - Servicios Postales Nacionales S.A                                                                                                                                            | 2.405.000                | 3.612.496                | -1.207.496          | -33,43%        |
| Contrato prestación de servicios y de apoyo operativo a la CA Desarrollo Tecnológico para implementar y administrar la plataforma de impresión para las diferentes dependencias de la Contraloría | 31.874.170               | 0                        | 31.874.170          | N/A            |
| <b>Otros gastos de funcionamiento</b>                                                                                                                                                             |                          |                          |                     |                |
| Gastos de Representación                                                                                                                                                                          | 0                        | 54.732.280               | -54.732.280         | N/A            |
| Reintegro de viáticos                                                                                                                                                                             | 0                        | -159.000                 | 159.000             | N/A            |
| Servicio de Transporte en el Área Metropolitana y Aeropuerto                                                                                                                                      | 0                        | 2.141.200                | -2.141.200          | N/A            |
| Arredramientos                                                                                                                                                                                    | 0                        | 3.396.300                | -3.396.300          | N/A            |
| Servicios profesionales – honorarios                                                                                                                                                              | 0                        | 606.116.536              | -606.116.536        | N/A            |
| Bienestar Social e incentivos                                                                                                                                                                     | 0                        | 426.540.610              | -426.540.610        | N/A            |
| Impuesto Predial                                                                                                                                                                                  | 0                        | 11.144.769               | -11.144.769         | N/A            |
| Ajuste cuota extraordinaria adecuación terraza Ed. Miguel de Aguinaga                                                                                                                             | 0                        | 55.396.247               | -55.396.247         | N/A            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                      | <b>1.453.371.873</b>     | <b>2.172.254.989</b>     | <b>-718.883.116</b> | <b>-33,09%</b> |

Fuente: Equipo O.A.C.I

Lo anterior evidencia una disminución del 33.09% del total de los gastos de funcionamiento, realizados en el cuarto trimestre del 2016, comparados con el mismo periodo del 2015, para un mayor detalle a continuación se muestra el resultado de los rubros que presentaron mayor variación.

#### 4.1 PARQUE AUTOMOTOR

La Contraloría General de Medellín, cuenta con el siguiente parque automotor a diciembre 31 de 2016, el cual se encuentra normalizado bajo la Resolución interna 060 del 14 de mayo de 2013, Resolución 153 del 3 de abril de 2013 que deroga la Resolución 178 del 25 abril del 2001 y la Resolución 051 del 29 de enero de 2003.

Cuadro 5. Parque automotor a diciembre 31 de 2016

| Placa del automotor | Dependencia        | Nombre Conductor         |
|---------------------|--------------------|--------------------------|
| OML 683             | Contraloría        | Omar Guevara Muñoz       |
| OML 552             | Subcontralor       | Ivan Darío Ospina        |
| OML 550             | Disponible         | Wilson Andres Echeverry  |
| OML 554             | Disponible         | Mario León López         |
| OML 553             | OA Control Interno | Jorge Ivan Herrera       |
| OML 343             | Disponible         | Carlos Alberto Betancur  |
| OML 536 BUSETA      | Disponible         | Andres Mauricio Arbelaez |
| OML 551             | Secretaría General | Luis Fernando Pineda     |
| CRW53E – MOTO       | Mensajería         | Nelson Agudelo           |

Fuente: Contraloría Auxiliar de Recursos Físicos y Financieros

En el mes de diciembre de 2016, la entidad adquiere a título de compraventa un vehículo nuevo, placa OML 852 Mitsubishi por valor de \$125.000.000, el vehículo OML 343 formó parte de pago para la nueva adquisición avaluado en 14.000.000 según Acta No. 26 del 11 de noviembre de 2016, del comité de Compras e Inventarios.

Los gastos del parque automotor están integrados por los siguientes rubros:

## 4.2 CONSUMO DE COMBUSTIBLE

La entidad cuenta desde el 1 de julio de 2016 con el proveedor Grupo EDS AUTOGAS SAS, que suscribió el contrato No. 093, cuyo objeto consiste en el: “suministro y abastecimiento de combustible y derivados del petróleo como gasolina corriente, gasolina extra y diésel para los vehículos de propiedad de la Contraloría General de Medellín, durante el año 2016”.

Cuadro 6. Consumo combustible cuarto trimestre 2016

| Mes            | Año 2016        |                   | Año 2015        |                   | Diferencia    | Variación<br>% galones | Variación<br>% Valor |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------------|----------------------|
|                | Galones         | Valor             | Galones         | Valor             |               |                        |                      |
| Octubre        | 550,01          | 4.388.137         | 563,63          | 5.030.037         | -641.900      | -2,42%                 | -12,76%              |
| Noviembre      | 508,00          | 4.054.616         | 356,21          | 3.151.083         | 903.533       | 42,61%                 | 28,67%               |
| Diciembre      | 410,00          | 3.358.596         | 427,98          | 3.550.895         | -192.299      | -4,20%                 | -5,42%               |
| <b>Totales</b> | <b>1.468,01</b> | <b>11.801.349</b> | <b>1.347,82</b> | <b>11.732.015</b> | <b>69.334</b> | <b>35,99%</b>          | <b>0,59%</b>         |

Fuente: Contraloría Auxiliar de Recursos Físicos y Financieros

Se evidenció un incremento en el valor pagado por concepto de combustible en el mes de noviembre del 2016, con respecto al mismo mes de la vigencia 2015, representado en \$903.533 equivalente al 28,67%. A su vez se evidencia que el consumo en galones pasó de 356,21 a 508, cuyo incremento es de un 42,61%.

El motivo de este incremento obedeció principalmente a:

- una mayor solicitud de servicios prestados a la Contraloría Auxiliar de Participación Ciudadana, con el fin de realizar todos los fines de semana las reuniones pactadas con las Juntas de Acción Comunal los meses de octubre y noviembre.
- Juegos fiscales nacionales en Guatapé en el mes de noviembre.

#### 4.3 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE VEHÍCULOS

La entidad, mediante la Resolución 060 del 14 de mayo de 2013, reglamentó en su artículo 13, la administración y mantenimiento del parque automotor.

Cuadro 7. Mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos

| Mes            | Año 2016          | Año 2015         | Diferencia        | Variación % |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| Octubre        | 2.707.304         | 1.018.194        | 1.689.110         | 166%        |
| Noviembre      | 3.322.734         | 1.504.050        | 1.818.684         | 121%        |
| Diciembre      | 10.576.022        | 3.935.120        | 6.640.902         | 169%        |
| <b>Totales</b> | <b>16.606.060</b> | <b>6.457.364</b> | <b>10.148.696</b> | <b>157%</b> |

Fuente: Contraloría Auxiliar de Recursos Físicos y Financieros

En el cuadro anterior evidencia, el mayor incremento en el mes de diciembre con una diferencia de \$6.640.902, en comparación con el mismo mes de la vigencia de 2015, equivalente a un 169%. Las facturas más representativas de este rubro corresponden al mantenimiento preventivo de los vehículos OML 550 Toyota Hilux representado en \$4.302.534, entre los meses de octubre y noviembre; y del vehículo OML 683 Toyota Prado, por valor de \$6.633.886, con facturas de octubre y diciembre, para un total de \$10.936.420.

#### 4.4 HORAS EXTRAS

En la Resolución 052 del 11 de marzo de 2014, la Contraloría General de Medellín reglamenta el límite de pago de horas extras y el descanso compensatorio para funcionarios de la entidad, así: *Artículo 1. “reconocer de acuerdo a la disponibilidad presupuestal de la Contraloría General de Medellín, hasta cien (100) horas al conductor asignado al Contralor General de Medellín, y hasta cincuenta (50) horas a los demás conductores de la entidad. Ningún conductor podrá recibir remuneración por horas extras superiores al límite máximo de horas extras permitido legalmente, el excedente a dicho tope debe ser compensado en tiempo de descanso remunerado”.*

Cuadro 8. Horas autorizadas según Resolución 052 de 2014

| PLACA          | DEPENDENCIA        | NOMBRE CONDUCTOR         | HORAS AUTORIZADAS |
|----------------|--------------------|--------------------------|-------------------|
| OML 683        | Contralora         | Omar Guevara Muñoz       | 100               |
| OML 552        | Subcontralor       | Ivan Darío Ospina        | 50                |
| OML 550        | Disponible         | Wilson Andres Echeverry  | 50                |
| OML 554        | Disponible         | Mario León López         | 50                |
| OML 553        | OA Control Interno | Jorge Ivan Herrera       | 50                |
| OML 343        | Disponible         | Carlos Alberto Betancur  | 50                |
| OML 536 BUSETA | Disponible         | Andres Mauricio Arbelaez | 50                |
| OML 551        | Secretaría General | Luis Fernando Pineda     | 50                |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

A continuación se relaciona el consolidado de las horas extras pagadas el último trimestre de 2016 vs 2015.

Cuadro 9. Consolidado Horas Extras en pesos

| Mes            | Año 2016          | Año 2015          | Diferencia       | Variación % |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
|                | Pagadas           | Pagadas           |                  |             |
| Octubre        | 5.498.989         | 3.630.613         | <b>1.868.376</b> | 51%         |
| Noviembre      | 5.574.891         | 4.253.480         | <b>1.321.411</b> | 31%         |
| Diciembre      | 6.419.277         | 3.211.545         | <b>3.207.732</b> | 100%        |
| <b>Totales</b> | <b>17.493.157</b> | <b>11.095.638</b> | <b>6.397.519</b> | 58%         |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Durante el trimestre de octubre a diciembre 2016, se presentó un incremento del 58% en el valor total de las horas extras pagadas, donde se evidencia que diciembre presentó una variación de \$3,207,732, equivalente a un incremento del 100% con respecto al mismo mes del año anterior, esto se explica por el aumento

en el pago de horas extras festivas diurnas y nocturnas, debido principalmente, a mayor solicitudes de servicios de la Contraloría Auxiliar de Participación Ciudadana y los juegos fiscales nacionales en Guatapé.

Cuadro 10. Consolidado horas extras en horas

| Mes            | 2016            |               |                 | 2015          |              |               | Diferencia    | Variación % |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|
|                | Pagadas         | Compensadas   | Total           | Pagadas       | Compensadas  | Total         |               |             |
| Octubre        | 410,50          | 51,50         | 462,00          | 291,50        | 1,50         | 293,00        | 169,00        | 58%         |
| Noviembre      | 412,50          | 27,00         | 439,50          | 330,50        | 21,00        | 351,50        | 88,00         | 25%         |
| Diciembre      | 450,00          | 116,00        | 566,00          | 260,50        | 9,00         | 269,50        | 296,50        | 110%        |
| <b>Totales</b> | <b>1.273,00</b> | <b>194,50</b> | <b>1.467,50</b> | <b>882,50</b> | <b>31,50</b> | <b>914,00</b> | <b>553,50</b> | <b>61%</b>  |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

En el cuarto trimestre de 2016, se pagaron 1.273 horas y se compensaron 194.50, para un total de 1.467.50 horas extras, de las cuales la mayor variación se ve reflejada en el mes de diciembre, con un total de 566 horas, donde 450 fueron pagadas, y se compensaron 116 horas. La razón de dicho incremento se debe al aumento de horas extras festivas diurnas y nocturnas.

El motivo de este incremento tal como se explica en el numeral 4.2 obedece principalmente, al incremento de solicitudes de la Contraloría Auxiliar de Participación Ciudadana para realizar reuniones pactadas con las Juntas de Acción Comunal los fines de semana de los meses de octubre y noviembre, y a los juegos fiscales nacionales realizados en Guatapé.

#### 4.5 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES

En este concepto de gasto se integran los siguientes servicios de las sedes del Edificio Miguel de Aguinaga y de la Plaza de la Libertad: telefonía Redl 800 Nacional larga distancia, Plan empresarial ilimitado (5122605), Internet banda ancha corporativo, conectividad plan único acceso edificio la Libertad – sede principal, Internet plan dedicado simétrico, Televisión plan básico (3), Troncal SIP planta telefónica, larga distancia UNE, e Internet conmutado.

Cuadro 11. Telecomunicaciones - Servicio de Telefonía, Internet y otros servicios UNE

| Mes            | 2016              | 2015              | Diferencia      | % de Variación |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Octubre        | 15.124.630        | 14.857.651        | 266.979         | 1,80%          |
| Noviembre      | 14.574.839        | 14.842.864        | -268.025        | -1,81%         |
| Diciembre      | 14.755.613        | 15.171.136        | -415.523        | -2,74%         |
| <b>Totales</b> | <b>44.455.082</b> | <b>44.871.651</b> | <b>-416.569</b> | <b>-0,93%</b>  |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Para los conceptos de Servicio de Telefonía, Internet y otros servicios prestados por UNE, se observa que en el cuarto trimestre de 2016, se presentó una disminución por valor de \$416.569 equivalente al 0.93% con respecto al mismo periodo del año anterior, observándose que el consumo estuvo controlado.

En la Resolución 118 del 18 de marzo de 2016, la Contraloría General de Medellín reglamentó el uso de equipos celulares y otros equipos móviles, y en su artículo 2, expone los montos autorizados de consumo por funcionario.

Cuadro 12. Internet móvil – planes teléfonos celulares

| Mes       | 2016             | 2015             | Diferencia        | % de Variación |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Octubre   | 78.591           | 1.049.653        | -971.062          | -93%           |
| Noviembre | 1.066.189        | 1.079.239        | -13.050           | -1%            |
| Diciembre | 733.448          | 1.427.380        | -693.932          | -49%           |
| Totales   | <b>1.878.228</b> | <b>3.558.287</b> | <b>-1.680.059</b> | <b>-47%</b>    |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Respecto a los planes de teléfonos celulares e internet móvil se evidencia, que las políticas implementadas por la entidad han sido efectivas, ya que se sigue aumentando el ahorro con respecto al mismo trimestre del año anterior, por valor de \$1.680.059, equivalente al 47%. Además, a este ahorro contribuyó la cancelación por medio del radicado 488160001530070 del 18 de julio de 2016 de dos líneas del operador claro.

#### 4.6 SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ENERGÍA Y TASA DE ASEO: EDIFICIO PLAZA DE LA LIBERTAD OFICINA 1501 Y EDIFICIO MIGUEL DE AGUINAGA.

Cuadro 13. Servicios EPM Edificio Miguel de Aguinaga

| Mes       | Año 2016          | Año 2015          | Diferencia        | % de Variación |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Octubre   | 0                 | 8.828.629         | -8.828.629        | N/A            |
| Noviembre | 8.286.122         | 18.974.155        | -10.688.033       | -56%           |
| Diciembre | 16.045.469        | 0                 | 16.045.469        | N/A            |
| Totales   | <b>24.331.591</b> | <b>27.802.784</b> | <b>-3.471.193</b> | <b>-12%</b>    |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Para este análisis se toman los datos totales del trimestre, debido a que en los meses de octubre de 2016 y diciembre de 2015, no se registró valor por falta de factura. En diciembre de 2016 se evidencia el registro de la factura pendiente del

mes de octubre. No obstante, se observa una disminución de \$3.471.193, equivalente a 12% en ahorro, comparado con el último trimestre de 2015.

Cuadro 14. Servicios Públicos por concepto

| Concepto                      | Cuarto trimestre 2016 | Cuarto trimestre 2015 | DIFERENCIA         | % de variación |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| Acueducto                     | 760.945               | 1.929.445             | (366.117)          | -18,98%        |
| Alcantarillado                | 802.383               |                       |                    |                |
| Energía                       | 22.296.526            | 25.580.495            | (3.283.969)        | -14,73%        |
| Otras entidades Emp<br>Varias | 471.737               | 292.844               | 178.893            | 37,92%         |
| <b>Totales</b>                | <b>24.331.591</b>     | <b>27.802.784</b>     | <b>(3.471.193)</b> | <b>-12,49%</b> |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Realizado el análisis por concepto, se evidenció una disminución del pago de energía por \$3.283.969, equivalente al 14.73% con respecto al mismo periodo del año anterior; así mismo en los consumos de acueducto y alcantarillado la disminución es de \$366.117, equivalente al 18.98%. Para una disminución general de servicios públicos en el trimestre, de 12.49%, representados en un ahorro de \$3.471.193.

## 4.7 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Cuadro 15. Consolidado de viáticos

| Mes            | Año 2016          | Año 2015          | Diferencia      | % de Variación |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Octubre        | 27.254.901        | 17.658.213        | 9.596.688       | 54,3%          |
| Noviembre      | 9.271.294         | 27.814.363        | -18.543.069     | -66,7%         |
| Diciembre      | 8.325.418         | 0                 | 8.325.418       | N/A            |
| <b>Totales</b> | <b>44.851.613</b> | <b>45.472.576</b> | <b>-620.963</b> | <b>-1,4%</b>   |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

En octubre de 2016 se realizaron varias salidas en misión oficial, entre los que se encuentra: al proyecto Ituango por \$3,102,570; a la ciudad de Pereira AE Plan expansión ETP por \$9,431,086; y a Bogotá al Congreso Nacional Gestión de Personal, por valor de \$6.815.146; lo que justifica el incremento de ese mes en un 54.3% con respecto al mismo mes del año anterior; así mismo, en el mes de noviembre se evidencia una disminución de \$18.543.069, equivalente al 66.7%, con respecto a noviembre del 2015, donde se presentó una salida de funcionarios al exterior.

Finalmente, hay una disminución de \$620.963 para el último trimestre de 2016, equivalente al 1.4%. Es de aclarar, que todos los viáticos quedaron legalizados a 31 de diciembre de 2016.

Cuadro 16. Consolidado Gastos de Viaje - Tiquetes

| Mes            | Año 2016          | Año 2015          | Diferencia       | % de Variación |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Octubre        | 5.315.050         | 7.456.142         | -2.141.092       | -29%           |
| Noviembre      | 3.611.626         | 12.091.834        | -8.480.208       | -70%           |
| Diciembre      | 19.747.838        | 605.278           | 19.142.560       | 3163%          |
| <b>Totales</b> | <b>28.674.514</b> | <b>20.153.254</b> | <b>8.521.260</b> | <b>42%</b>     |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Con relación a los tiquetes de viaje se presenta un incremento del 42% en el último trimestre de 2016, cuya diferencia mayor se presenta en el mes de diciembre por valor de \$19.142.560; donde se pudo observar que en este mes se pagaron los tiquetes de viaje de los meses de noviembre y octubre que no fueron reportados en su correspondiente mes.

## 4.8 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

Cuadro 17. Publicidad y propaganda cuarto trimestre 2016

| Mes            | 2016               | 2015               | Diferencia        | % de Variación |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| Octubre        | 84.332.597         | 72.504.119         | 11.828.478        | 16,3%          |
| Noviembre      | 101.717.330        | 66.916.004         | 34.801.326        | 52,0%          |
| Diciembre      | 106.271.230        | 73.588.072         | 32.683.158        | 44,4%          |
| <b>Totales</b> | <b>292.323.173</b> | <b>213.010.210</b> | <b>79.312.962</b> | <b>37,2%</b>   |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

El rubro de publicidad y propaganda presenta un incremento total en el cuarto trimestre de 2016, por valor de \$79.312.962, equivalente al 37.2%, presentándose las mayores diferencias en los meses de noviembre y diciembre.

Es de anotar, que el pago más representativo fue en el mes de noviembre por \$60.347.330, al contrato No. 27, con Teleantioquia, para la *“Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de la Oficina Asesora de Comunicaciones”*, donde se evidenció, que el pago se efectúa de acuerdo con la prestación de servicios realizada mensualmente.

## 4.9 IMPRESOS Y SUSCRIPCIONES

Cuadro 18. Consolidado Impresos y suscripciones

| Mes            | Año 2016         | Año 2015          | Diferencia         | % de Variación |
|----------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Octubre        | 1.290.384        | 4.453.240         | -3.162.856         | -71,0%         |
| Noviembre      | 0                | 19.209.996        | -19.209.996        | N/A            |
| Diciembre      | 5.368.628        | 23.262.142        | -17.893.514        | -76,9%         |
| <b>Totales</b> | <b>6.659.012</b> | <b>46.925.378</b> | <b>-40.266.366</b> | <b>-85,8%</b>  |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Para el cuarto trimestre de 2016 se observa una disminución general del 85,8%, donde se pasó de pagar \$46.925.378 en el 2015, a \$6.659.012 en el mismo periodo del 2016, presentando un ahorro de \$40.266.366, observándose que la entidad sigue en procura de minimizar gastos en este rubro.

Es de anotar, que en el mismo periodo de 2015, se realizaron contrataciones por montos muy representativos para la suscripción al portal Multilegis periódico El Colombiano S.A. y el suministro de material litográfico

## 4.10 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE IMPRESIÓN, FOTOCOPIADO, SCANNER.

Actualmente se tiene el contrato interadministrativo 075 de 2016, con el proveedor UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A., por un valor de \$107.625.000 IVA incluido, suscrito por 7 meses o hasta agotar el presupuesto asignado, con el objeto de “Prestación de Servicios y de apoyo operativo y logístico a la Gestión de la Contraloría Auxiliar de Desarrollo Tecnológico, para implementar y administrar la plataforma de Impresión para las diferentes dependencias de la Contraloría General de Medellín”.

Mensualmente la Contraloría Auxiliar de Desarrollo Tecnológico genera un informe donde muestra la gestión, teniendo en cuenta los sucesos, campañas y avances definidos por la entidad para el mejoramiento del servicio y fomentar la cultura de cero papel.

En el siguiente cuadro se relaciona el comportamiento del consumo de resmas de papel, impresiones blanco y negro y a color utilizadas en el trimestre octubre-noviembre y diciembre de 2016.

Cuadro 19. Consolidado consumo papel – impresiones último trimestre 2016

| Mes          | Año 2016                      |                    |                        |                       |                        |
|--------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|              | Resmas<br>(carta y<br>oficio) | Impresiones<br>B/N | Impresiones<br>a color | Impresiones<br>Dúplex | Impresiones<br>simplex |
| Octubre      | 62                            | 41.391             | 6.412                  | 70%                   | 30%                    |
| Noviembre    | 73                            | 52.860             | 5.914                  | 76%                   | 24%                    |
| Diciembre    | 65                            | 40.558             | 7.649                  | 65%                   | 35%                    |
| <b>Total</b> | <b>200</b>                    | <b>134.809</b>     | <b>19.975</b>          |                       |                        |

Fuente: Informe octubre a diciembre Contraloría Auxiliar de Desarrollo Tecnológico.

La contraloría Auxiliar de Desarrollo Tecnológico en su informe mensual hace referencia a los consumos de impresión por dependencia y usuario, generando sistemas de alerta para evitar los consumos excesivos e innecesarios.

Es de anotar, que actualmente cambió la forma de controlar las impresiones, fotocopias y escaneos, antes se tenía implementado por medio del PIN por funcionario, y ahora se configura en el servidor de la entidad un aplicativo que genera los reportes de impresiones que arroja cada multifuncional, el cual registra los movimiento efectuados en impresiones y fotocopias de cada funcionario.

#### 4.11 SUMINISTRO Y MANTENIMIENTO DE BIENES

Cuadro 20. Consolidado Suministro y mantenimiento de bienes 2016 - 2015

| Mes            | Año 2016           | Año 2015           | Diferencia         | % de<br>Variación |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Octubre        | 92.467.600         | 64.671.647         | 27.795.953         | 43%               |
| Noviembre      | 85.101.402         | 67.083.623         | 18.017.779         | 27%               |
| Diciembre      | 592.395.847        | 270.105.887        | 322.289.960        | 119%              |
| <b>Totales</b> | <b>769.964.849</b> | <b>401.861.157</b> | <b>368.103.692</b> | <b>92%</b>        |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Se observa un incremento en el trimestre comprendido entre octubre y diciembre de 2016, por \$368.103.692, equivalente al 92% con respecto al mismo trimestre del año anterior, siendo diciembre el mes con mayor variación debido a la autorización, por medio del contrato 180 para la adquisición a título de compraventa vehículo nuevo para la Contraloría General de Medellín, por valor de \$125.000.000; además, en el acta No 26 del Comité de Compras e Inventario, justifica y aprueba la compra del bien, y autoriza la entrega como parte de pago del vehículo Renault LOGAN OML 343 avaluado en \$14.000.000.

Igualmente por medio del contrato 178 se autoriza la compra de 12 portátiles, 10 estaciones de trabajo, una estación de diseño por valor de \$113.933.800 y pago al contrato 20, Servicio para la instalación, configuración, implementación, parametrización, acompañamiento, capacitación y soporte para la puesta en producción del software gestión transparente. Estos rubros se verificaron en el Plan anual de compras de la entidad donde se evidencia que fueron aprobados y se tuvieron en cuenta presupuestalmente.

#### 4.12 SERVICIO DE MENSAJERÍA Y FOTOCOPIAS

Cuadro 21. Consolidado mensajería y fotocopias 2016 - 2015

| Mes            | Año 2016          | Año 2015         | Diferencia        | % de Variación |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Octubre        | 16.398.087        | 699.600          | 15.698.487        | 2243,9%        |
| Noviembre      | 16.392.883        | 1.562.296        | 14.830.587        | 949,3%         |
| Diciembre      | 1.488.200         | 1.350.600        | 137.600           | 10,2%          |
| <b>Totales</b> | <b>34.279.170</b> | <b>3.612.496</b> | <b>30.666.674</b> | <b>848,9%</b>  |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Respecto a este rubro, el incremento presentado en el último trimestre de 2016, por \$30.666.674, equivalente al 848,9%, se debió a los pagos realizados en los meses de octubre y noviembre al contrato No. 75 de UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.

Es de aclarar, que del total de gastos pagados en el trimestre por el rubro de Servicio de Mensajería y Fotocopias, solo corresponde a mensajería el 7%, que equivale a \$2.405.000, de \$34.279.170 pagados, cuyo servicio es prestado por la empresa Servicios Postales Naciones S.A.

#### 4.13 ASEO Y MANTENIMIENTO

La entidad tiene como proveedor de este servicio a la Cooperativa de Desarrollo y Empleo Social PRECOODES bajo el contrato 017 de 2016, cuyo objeto es “Suministro de personal, equipo, herramientas e insumos para el servicio de aseo y mantenimiento locativo en la sede principal de la Contraloría General de Medellín pisos 4, 5, 6, 7, 8 del Edificio Miguel de Aguinaga en la calle 53 No. 52-16 y sus sedes externas”, por un valor total de \$121.999.000 IVA incluido. Fecha de inicio 1 de marzo de 2016.

Cuadro 22. Consolidado Aseo y Mantenimiento 2016-2016

| Mes            | Año 2016          | Año 2015          | Diferencia       | % de Variación |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Octubre        | 11.911.599        | 11.118.440        | 793.159          | 7%             |
| Noviembre      | 11.878.651        | 11.168.906        | 709.745          | 6%             |
| Diciembre      | 31.035.029        | 28.282.416        | 2.752.613        | 10%            |
| <b>Totales</b> | <b>54.825.279</b> | <b>50.569.762</b> | <b>4.255.517</b> | <b>8%</b>      |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

En el último trimestre del 2016 se observa un incremento de \$4.255.517 equivalente al 8% con respecto al mismo periodo del 2015, observando que en el mes de diciembre se presentó la mayor variación, debido al cobro de los 10 primeros días de enero de 2017, este valor corresponde a la adición del contrato No, 17, mientras se adelantan los tramites, para escoger al prestador del servicio de aseo y mantenimiento, proceso que requiere 2 meses aproximadamente.

#### 4.14 CAFETERÍA Y PAPELERÍA

Cuadro 23. Consolidado cafetería y papelería

| Mes            | Año 2016          | Año 2015          | Diferencia        | % de Variación |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Octubre        | 2.172.207         | 1.349.456         | 822.751           | 61%            |
| Noviembre      | 0                 | 13.683.321        | -13.683.321       | 0%             |
| Diciembre      | 8.657.564         | 5.609.250         | 3.048.314         | 54%            |
| <b>Totales</b> | <b>10.829.771</b> | <b>20.642.027</b> | <b>-9.812.256</b> | <b>-48%</b>    |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

En términos generales el consumo de papelería y cafetería disminuyo en un 48% durante el trimestre octubre -diciembre de 2016 con respecto al mismo periodo del 2015, presentándose un ahorro significativo en este rubro.

#### 4.15 ADMINISTRACIÓN DE EDIFICIOS

Cuadro 24. Consolidación Administración Edificio Miguel de Aguinaga

| Mes            | 2016              | 2015              | Diferencia       | % de Variación |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Octubre        | 14.043.087        | 13.124.718        | 918.369          | 7%             |
| Noviembre      | 14.043.087        | 13.124.718        | 918.369          | 7%             |
| Diciembre      | 14.043.087        | 13.124.718        | 918.369          | 7%             |
| <b>Totales</b> | <b>42.129.261</b> | <b>39.374.154</b> | <b>2.755.107</b> | <b>7%</b>      |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

Cuadro 25. Consolidado Administración Edificio plaza de la libertad

| Mes       | 2016              | 2015              | Diferencia      | % Variación |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| Octubre   | 4.034.976         | 3.835.312         | 199.664         | 5%          |
| Noviembre | 4.034.976         | 4.285.312         | -250.336        | -6%         |
| Diciembre | 4.034.976         | 4.285.312         | -250.336        | -6%         |
| Totales   | <b>12.106.944</b> | <b>12.405.936</b> | <b>-298.992</b> | <b>-2%</b>  |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

La entidad realiza desembolsos mensuales por concepto de Administración al Edificio Miguel de Aguinaga pisos 5, 6, 7 y 8; Edificio Plaza de la Libertad Oficina 1501 y Administración parqueaderos (6 celdas).

Se observa en los cuadros anteriores, un incremento en la Administración de Edificio Miguel de Aguinaga del 7% en el total del último trimestre de 2016, representado en \$2.755.107, con respecto al mismo periodo del año anterior, debido al incremento autorizado por el gobierno nacional (IPC 2015: 6.77%). Además, se observa que existe una disminución en la administración del Edificio de la Libertad en 2%, equivalente a \$298.992, debido a que en el mes de septiembre se pagó la administración de los parqueaderos de manera anticipada.

Cuadro 26. Consolidado Mantenimiento Aires y Ascensores Edificio Miguel de Aguinaga

| Concepto                         | TERCER TRIMESTRE 2016 | TERCER TRIMESTRE 2015 | DIFERENCIA     | % de variación |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Mantenimiento Aires Piso 5,6,7,8 | 22.981.397            | 22.980.797            | 600            | 0,0%           |
| Ascensores                       | 3.145.268             | 2.358.951             | 786.317        | 33,3%          |
| <b>Totales</b>                   | <b>26.126.665</b>     | <b>25.339.748</b>     | <b>786.917</b> | <b>3%</b>      |

Fuente: Contraloría Auxiliar Recursos Físicos y Financieros

El servicio de mantenimiento de los aires acondicionados de los pisos 5, 6, 7 y 8 (participación 40.54%) y de los ascensores es prestado por Empresas Públicas de Medellín, facturando mensualmente el servicio.

Se observa que en el último trimestre del año 2016, se presentó un aumento del 3% representado en \$786.917 con respecto al mismo periodo del año anterior, debido a que en este último trimestre también se canceló el servicio del mes de septiembre

#### 4.16 CAJA MENOR

La Contraloría General de Medellín en la Resolución 001 del 6 de enero de 2016, autoriza y reglamenta la constitución y funcionamiento de la misma para esa vigencia fiscal, en el artículo 2 se fija el monto de \$2.600.000, reembolsable cada vez que se haya utilizado en un 60%, en todo caso el valor máximo de cada desembolso no excederá del 100% del monto autorizado para el funcionamiento; evidenciándose que en el último trimestre de 2016, se dejó agotar la caja menor como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 27. Reembolsos Caja menor

| Periodo          | Valor Reembolso | Comprobante de Egreso | % Variación Valor Autorizado | Valor autorizado |
|------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Octubre</b>   | 2.491.870       | <b>2041503</b>        | 96                           | 2.600.000        |
| <b>Noviembre</b> | 2.440.420       | <b>2042376</b>        | 94                           | 2.600.000        |
| <b>Diciembre</b> | 2.387.506       |                       | 92                           | 2.600.000        |

Fuente: Relaciones órdenes de pago aplicativo SEVEN

Para el cierre de la vigencia se observa el comprobante de ingreso No 5008833 del 31 de diciembre de 2016, por valor de \$212.494, como legalización del cierre de la vigencia.

#### **EFIGENIA SUESCÚN VEGA**

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: Adriana del S. Cano Londoño / Lourdes María Franco Ríos