



## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO Cuarto trimestre 2020

**Periodo evaluado:** 1° de octubre al 31 de diciembre de 2020

### 1. PRESENTACION

La Oficina de Control Interno en observancia de la normatividad legal y vigente, y a la directriz nacional en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, en ejercicio del rol de evaluación y seguimiento, elabora el siguiente informe donde se presenta la revisión y análisis de los gastos reportados por la Secretaría General, Almacén General, Dirección de Servicios Administrativos, y la Oficina Asesora de Prensa ejecutados durante el cuarto trimestre de 2020 (octubre, noviembre y diciembre), correspondientes a los siguientes conceptos:

- Gatos de personal
- Gastos generales
- Transferencias corrientes
- Gastos de funcionamiento- Secretaría de educación
- Servicios Públicos
- Gastos de Publicidad

### 2. MARCO LEGAL

- Artículo 209 de la Constitución Política, dentro del cual se ordena que la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se debe desarrollar con fundamento, entre otros, en los principios de **eficacia y economía**.
- Decreto 984 de 2012: «Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998»
- Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.4.8.2.: “**Verificación de cumplimiento de disposiciones.** Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

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

- Decreto 648 de 2017, artículo 16: Por el cual se modifica y adiciona el Decreto [1083](#) de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.



### 3. OBJETIVO

Realizar seguimiento trimestral a los gastos de la Administración Central del Municipio de Chía, definidos en la política pública de austeridad, analizar el comportamiento de las erogaciones realizadas y verificar el uso racional de los recursos públicos, durante el cuarto trimestre de la vigencia 2020

### 4. ALCANCE

La revisión incluye el análisis de los gastos sometidos a la Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, y corresponden a los siguientes conceptos: gastos de personal, gastos generales, transferencias corrientes, gastos de funcionamiento-Secretaría de Educación, servicios públicos y gastos de publicidad, ejecutados durante el periodo del 1° de octubre al 31 de diciembre de 2020 y comparados con los gastos del mismo periodo de la vigencia 2019 del nivel central del Municipio de Chía.

### 5. METODOLOGIA

La Oficina de Control interno, como responsable de la elaboración y presentación de este informe y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, solicitó a la Secretaría General, Almacén general, Dirección de Servicios Administrativos la información mensual y trimestral, relacionada con los Gastos Presupuestales en los que incurrió la Administración Central del Municipio de Chía, para el cumplimiento de su función constitucional y legal, procediendo a analizar y consolidar la información del cuarto trimestre de 2020 en lo relacionado con los rubros o conceptos asociados a las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, para evaluarlos y realizar un comparativo entre la información del cuarto trimestre de 2020 versus los valores presupuestales del mismo corte de la vigencia 2019, de igual forma, se analiza el comportamiento de los periodos mensuales del trimestre a rendir (octubre, noviembre y diciembre), a fin de efectuar conclusiones y recomendaciones.

Una vez elaborado el Informe, se comunican los resultados con miras a contribuir a la Alta Dirección en la toma de decisiones que orienten el accionar administrativo hacia la consecución de los fines estatales y se publica en la página web del Municipio



## 6. DESARROLLO

### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2020	Total ejecutado noviembre 2020	Total ejecutado diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2019	Variación 2020 vs 2019	
							absoluta	relativa
2121	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,497,819,495,00	4,046,615,864,00	9,271,813,586,63	16,816,248,945,63	10,747,453,480,00	6,068,795,465,63	56,47
212111	GASTOS DE PERSONAL	3,062,575,984,00	2,811,178,203,00	5,053,865,484,00	10,927,619,671,00	7,707,834,157,67	3,219,785,513,33	41,77
212112	GASTOS GENERALES	111,452,725,00	928,614,725,00	2,757,712,893,63	3,797,780,343,63	1,896,168,744,00	1,901,611,599,63	100,29
212113	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	60,576,037,00	60,457,077,00	989,394,387,00	1,110,427,501,00	385,921,284,00	724,506,217,00	187,73
212121	GASTOS DE PERSONAL SECRETARIA DE EDUCACION	263,214,749,00	246,365,859,00	460,053,015,00	969,633,623,00	698,569,074,33	271,064,548,67	38,80

*Fuente: Secretaría General*

Por lo anterior, se puede inferir que los Gastos de Funcionamiento para el cuarto trimestre de 2020 presentaron un aumento de \$6.068.795.465.63 comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2019 correspondiente al 56.47%, reflejado en los siguientes rubros:

Con respecto a los Gastos de Personal en el cuarto trimestre de 2020 aumentaron en \$3.219.785.513.33, lo que equivale al 41.77% versus el cuarto trimestre de 2019.

Los Gastos Generales ejecutados para el cuarto trimestre de 2020, se observa un aumento de \$1.901.611.599,63 equivalente al 100.29% referente al valor ejecutado en el mismo trimestre de la vigencia 2019

Las Transferencias Corrientes presentan un importante aumento de \$724.506.217.00 equivalente al 187.73%, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2019.

Los Gastos de personal de la Secretaria de Educación aumentaron en \$271.064.548,67 representado en el 38.80% con respecto al mismo trimestre de 2019.



## GASTOS DE PERSONAL

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2020	Total ejecutado noviembre 2020	Total ejecutado diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2019	absoluta	relativa
212111	GASTOS DE PERSONAL	3,062,575,984,00	2,811,178,203,00	5,053,865,484,00	10,927,619,671,00	7,707,834,157,67	3,219,785,513,33	41,77
2121111	Servicios Personales Asociados a la Nómina	2,216,853,761,00	2,107,245,673,00	4,301,212,091,00	8,625,311,525,00	6,180,215,826,00	2,445,095,699,00	39,56
212111101	Sueldos Personal de Nómina	1,905,419,210,00	1,886,127,475,00	1,831,207,864,00	5,622,754,549,00	3,577,734,172,00	2,045,020,377,00	57,16
212111102	Auxilio de Alimentación	5,594,094,00	5,378,173,00	5,126,999,00	16,099,266,00	12,749,561,00	3,349,705,00	26,27
212111103	Auxilio de Transporte	7,175,782,00	6,736,938,00	6,431,804,00	20,344,524,00	13,364,542,00	6,979,982,00	52,23
212111104	Prima de Servicios	5,893,161,00	362,475,00	5,797,387,00	12,053,023,00	26,634,160,00	(14,581,137,00)	(54,746,00)
212111105	Prima de Vacaciones	80,761,068,00	62,828,041,00	169,624,818,00	313,213,927,00	331,754,045,00	(18,540,118,00)	(5,588,51)
212111106	Prima de Navidad	24,521,343,00	4,388,959,00	2,040,231,743,00	2,069,142,045,00	1,648,498,093,00	420,643,952,00	25,516,80
212111107	Bonificación Especial de Recreación	10,028,536,00	7,739,396,00	20,988,824,00	38,756,756,00	41,279,164,00	(2,522,408,00)	(6,110,61)
212111108	Indemnización por Vacaciones	64,094,633,00	35,734,861,00	35,721,738,00	135,551,232,00	378,863,669,00	(243,312,437,00)	(64,221,63)
212111109	Sueldo Vacaciones	48,030,895,00	50,670,975,00	110,758,686,00	209,460,556,00	75,499,477,00	133,961,079,00	177,433,12
212111110	Bonificación de Dirección	0,00	0,00	21,127,404,00	21,127,404,00	0,00	21,127,404,00	100,0,00
212111112	Bonificación de Gestión	0,00	0,00	351,638,00	351,638,00	0,00	351,638,00	100,0,00
212111113	Bonificación por Servicios Prestados	44,355,841,00	25,517,323,00	32,519,623,00	102,392,787,00	45,424,613,00	56,968,174,00	125,412,57
212111114	Hora Extras y Días Festivos	20,979,198,00	21,761,057,00	21,323,563,00	64,063,818,00	28,414,330,00	35,649,488,00	125,463,06
212111115	Indemnización de Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2121112	Servicios Personales Indirectos	176,857,177,00	61,886,719,00	75,792,058,00	314,535,954,00	222,659,809,00	91,876,145,00	41,263,01
212111201	Honorarios	133,778,918,00	30,819,447,00	0,00	164,598,365,00	148,289,676,00	16,308,689,00	10,997,86
212111202	Supernumerarios	14,519,693,00	22,006,217,00	26,972,058,00	63,497,968,00	8,108,217,00	55,389,751,00	683,131,09
212111203	Remuneración Servicios Técnicos	28,489,566,00	8,904,655,00	0,00	37,394,221,00	21,364,916,00	16,029,305,00	75,026,30
212111204	Gastos Funerarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212111205	Apoyo Estudiantes Pasantes	69,000,00	156,400,00	48,820,000,00	49,045,400,00	44,897,000,00	4,148,400,00	9,239,82
2121113	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Privado	564,016,946,00	537,163,511,00	568,723,035,00	1,669,903,492,00	1,098,270,122,67	571,633,369,33	52,048,52
212111301	Caja de Compensación	83,811,700,00	83,836,700,00	86,440,700,00	254,089,100,00	165,194,400,00	88,894,700,00	53,812,18
212111302	A.P.S. Servicios Médicos	170,917,800,00	169,046,899,00	169,301,400,00	509,266,099,00	317,059,682,33	192,206,416,67	60,621,53
212111303	A.P.S. pensiones	239,781,100,00	237,090,399,00	237,533,300,00	714,404,799,00	440,298,682,33	274,106,116,67	62,254,58
212111304	Fondo de Cesantías	25,325,965,00	4,754,706,00	27,286,143,00	57,366,814,00	104,807,696,00	(47,440,882,00)	(45,264,69)
212111305	Intereses de Cesantías	1,824,381,00	349,607,00	2,442,292,00	4,616,280,00	9,028,462,00	(4,412,182,00)	(48,869,70)
212111306	A.R.P. Riesgos profesionales	42,356,000,00	42,085,200,00	45,719,200,00	130,160,400,00	61,881,200,00	68,279,200,00	110,339,17
2121114	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Público	104,848,100,00	104,882,300,00	108,138,300,00	317,868,700,00	206,688,400,00	111,180,300,00	53,791,26
212111401	Inst. Colomb. Btar. Fliar. (I.C.B.F.)	62,861,600,00	62,880,500,00	64,835,400,00	190,577,500,00	123,922,800,00	66,654,700,00	53,787,28
212111402	Inst. Técnico y escuelas industriales	20,974,300,00	20,980,800,00	21,631,900,00	63,587,000,00	41,351,400,00	22,235,600,00	53,772,30



212111403	Escuela Superior de Admón. Pub (ESAP)	10,506,100,00	10,510,500,00	10,835,500,00	31,852,100,00	20,707,100,00	11,145,000,00	53,822,12
212111404	Serv. Nal. de Aprendizaje (SENA)	10,506,100,00	10,510,500,00	10,835,500,00	31,852,100,00	20,707,100,00	11,145,000,00	53,822,12

Fuente: Secretaría General

Para el cuarto trimestre de 2020, los gastos de personal ejecutados por la entidad ascendieron a la suma de \$ 10.927.619.671,00 equivalente al 41.77% frente al valor total ejecutado en cuarto trimestre de la vigencia 2019, aumentando en \$3,219,785,513,33

Las siguientes cuentas aumentaron considerablemente, al observar el comportamiento de los valores presentados en el cuarto trimestre de la vigencia 2020 frente a la vigencia 2019:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2019	Variación 2020 Vs 2019	
				absoluta	Relativa
212111110	Bonificación de Dirección	21,127,404,00	0,00	21,127,404,00	100,0,00
212111112	Bonificación de Gestión	351,638,00	0,00	351,638,00	100,0,00
212111113	Bonificación por Servicios Prestados	102,392,787,00	45,424,613,00	56,968,174,00	125,412,57
212111114	Hora Extras y Días Festivos	64,063,818,00	28,414,330,00	35,649,488,00	125,463,06
212111202	Supernumerarios	63,497,968,00	8,108,217,00	55,389,751,00	683,131,09
212111203	Remuneración Servicios Técnicos	37,394,221,00	21,364,916,00	16,029,305,00	75,026,30
212111306	A.R.P. Riesgos profesionales	130,160,400,00	61,881,200,00	68,279,200,00	110,339,17

Fuente: Secretaría General

Se observa que los siguientes rubros disminuyeron significativamente:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2019	Variación 2020 Vs 2019	
				absoluta	relativa
212111104	Prima de Servicios	12,053,023,00	26,634,160,00	(14,581,137,00)	(54,75)
212111108	Indemnización por Vacaciones	135,551,232,00	378,863,669,00	(243,312,437,00)	(64,22)
212111304	Fondo de Cesantías	57,366,814,00	104,807,696,00	(47,440,882,00)	(45,264,69)
212111305	Intereses de Cesantías	4,616,280,00	9,028,462,00	(4,412,182,00)	(48,869,70)

Fuente: Secretaria General



## GASTOS GENERALES

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado Octubre 2020	Total ejecutado noviembre 2020	Total ejecutado diciembre 2020	Total ejecutado octubre a diciembre 2020	Total ejecutado en octubre- diciembre- 2019	Variación 2019 vs 2020	
							Absoluta	Relativa %
212112	GASTOS GENERALES	111,452,725,00	928,614,725,00	2,757,712,893,63	3,797,780,343,63	1,896,168,744,00	1,901,611,599,63	100,29
2121121	Adquisición de Bienes	0,00	90,984,025,00	980,000,000,00	1,070,984,025,00	370,000,000,00	700,984,025,00	189,46
212112101	Compra de Equipo	0,00	90,788,025,00	0,00	90,788,025,00	370,000,000,00	-279,211,975,00	-75,46
212112102	Materiales y Suministros	0,00	196,000,00	980,000,000,00	980,196,000,00	0,00	980,196,000,00	100,00
212112103	Dotación personal de nómina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2121122	Adquisición de Servicios	111,070,917,00	837,248,892,00	1,777,712,893,63	2,726,032,702,63	1,526,168,744,00	1,199,863,958,63	78,62
212112201	Mantenimiento	18,774,000,00	52,056,975,00	29,930,692,00	100,761,667,00	0,00	100,761,667,00	100,00
212112202	Mantenimiento Maquinaria y Vehículos	0,00	139,000,000,00	0,00	139,000,000,00	85,000,000,00	54,000,000,00	63,53
212112203	Servicios Públicos	40,033,680,00	69,169,291,00	51,989,567,00	161,192,538,00	131,606,711,00	29,585,827,00	22,48
212112204	Arrendamientos	26,590,446,00	192,561,526,00	158,697,408,00	377,849,380,00	232,483,118,00	145,366,262,00	62,53
212112205	Viáticos y Gastos de Viaje	530,626,00	0,00	0,00	530,626,00	100,282,786,00	-99,752,160,00	-99,47
212112206	Impresos y Publicaciones	0,00	0,00	100,006,265,00	100,006,265,00	720,000,00	99,286,265,00	13,789,76
212112207	Comunicación y Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	90,000,000,00	-90,000,000,00	-100,00
212112208	Combustibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112209	Seguros	0,00	0,00	404,077,096,00	404,077,096,00	200,000,000,00	204,077,096,00	102,04
212112210	Gastos Procesos Judiciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112211	Bienestar Social	0,00	0,00	158,560,040,00	158,560,040,00	399,691,018,00	-241,130,978,00	-60,33
212112212	Capacitación	0,00	270,102,000,00	0,00	270,102,000,00	9,547,650,00	260,554,350,00	2,728,99
212112213	Gastos Imprevistos	142,165,00	28,000,00	0,00	170,165,00	0,00	170,165,00	100,00
212112214	Peajes y parqueaderos	0,00	426,000,00	0,00	426,000,00	944,600,00	-518,600,00	-54,90
212112215	Salud Ocupacional	0,00	0,00	58,437,362,14	58,437,362,14	0,00	58,437,362,14	100,00
212112216	Conservación de archivo	0,00	0,00	118,723,763,49	118,723,763,49	0,00	118,723,763,49	100,00
212112217	Conducción de presos, locos y dementes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112218	Seguridad Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112219	Inhumación de Cadáveres	25,000,000,00	0,00	0,00	25,000,000,00	0,00	25,000,000,00	100,00
212112220	Convenio Inpec- Funcionamiento cárcel	0,00	0,00	32,619,300,00	32,619,300,00	172,500,000,00	-139,880,700,00	-81,09
212112222	Gastos electorales	0,00	0,00	0,00	0,00	103,392,861,00	-103,392,861,00	-100,00
212112223	Festividades Cívicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112224	Gastos Vinculación de Personal Artículo 30 Ley 909 de 2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112225	Gastos recuperación de cartera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112226	Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
212112228	Promoción Institucional	0,00	39,500,000,00	0,00	39,500,000,00	0,00	39,500,000,00	0,00
212112229	Información	0,00	74,405,100,00	0,00	74,405,100,00	0,00	74,405,100,00	100,00



212112230	Servicios de Vigilancia	0,00	0,00	664,671,400,00	664,671,400,00	0,00	664,671,400,00	100,00
212112232	Servicios de Aseo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2121123	Impuestos y Multas	381,808,00	381,808,00	0,00	763,616,00	0,00	763,616,00	100,00
212112301	Impuestos, Tasas y Multas	381,808,00	381,808,00	0,00	763,616,00	0,00	763,616,00	100,00

Fuente: Secretaría General

Los Gastos Generales presentan una ejecución total para el cuarto trimestre de 2020 de \$3,797,780,343,63, y para el cuarto trimestre de 2019 de \$1,896,168,744,00, observándose un aumento de \$1,901,611,599,63 equivalente a un 100%.

En el mes de octubre de 2020 se presenta una ejecución de \$111,452,725,00 correspondiente al 2.93% con respecto al valor total del cuarto trimestre de 2020. Para el mes de noviembre de 2020 se ejecutaron \$928,614,725,00, equivalente al 24.45%, y para el mes de diciembre se erogaron \$2,757,712,893,63 lo que corresponde al 72.61%.

Los siguientes rubros no presentaron ejecución en el cuarto trimestre del año 2019 en el mismo trimestre de 2020:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre a diciembre 2020	Total ejecutado octubre a diciembre- 2019	Variación 2020 vs 2019	
				Relativa	Absoluta
212112103	Dotación personal de nómina	0,00	0,00	0,00	0,0
212112208	Combustibles	0,00	0,00	0,00	0,0
212112210	Gastos Procesos Judiciales	0,00	0,00	0,00	0,0
212112217	Conducción de presos, locos y dementes	0,00	0,00	0,00	0,0
212112218	Seguridad Industrial	0,00	0,00	0,00	0,0
212112223	Festividades Cívicas	0,00	0,00	0,00	0,0
212112224	Gastos Vinculación de Personal Artículo 30 Ley 909 de 2004	0,00	0,00	0,00	0,0
212112225	Gastos recuperación de cartera	0,00	0,00	0,00	0,0
212112226	Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,0
212112232	Servicios de Aseo	0,00	0,00	0,00	0,0

Fuente: Secretaría General

Es importante destacar que los siguientes rubros presentan una disminución relevante en el cuarto trimestre de 2020 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019, representada e la suma de \$1.371.443.390:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre diciembre 2020	Total ejecutado octubre-diciembre 2019	Variación 2019 vs 2020	
				Absoluta	Relativa
212112101	Compra de Equipo	90,788,025,00	370,000,000,00	-279,211,975,00	75,46
212112205	Viáticos y Gastos de Viaje	530,626,00	100,282,786,00	-99,752,160,00	99,47
212112207	Comunicación y Transporte	0,00	90,000,000,00	-90,000,000,00	100,00
212112211	Bienestar Social	158,560,040,00	399,691,018,00	-241,130,978,00	60,33



212112214	Peajes y parqueaderos	426,000,00	944,600,00	-518,600,00	54,90
212112220	Convenio Inpec-Funcionamiento cárcel	32,619,300,00	172,500,000,00	-139,880,700,00	81,09
212112222	Gastos electorales	0,00	103,392,861,00	-103,392,861,00	100,00

Fuente: Secretaría General

Los siguientes conceptos presentan un aumento considerable en la vigencia 2020 comparado con la vigencia 2019:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre diciembre 2020	Total ejecutado octubre-diciembre 2019	Variación 2019 vs 2020	
				Absoluta	Relativa
212112102	Materiales y Suministros	980,196,000,00	0,00	980,196,000,00	100,00
212112201	Mantenimiento	100,761,667,00	0,00	100,761,667,00	100,00
212112206	Impresos y Publicaciones	100,006,265,00	720,000,00	99,286,265,00	13,789,76
212112209	Seguros	404,077,096,00	200,000,000,00	204,077,096,00	102,04
212112212	Capacitación	270,102,000,00	9,547,650,00	260,554,350,00	2,728,99
212112213	Gastos Imprevistos	170,165,00	0,00	170,165,00	100,00
212112215	Salud Ocupacional	58,437,362,14	0,00	58,437,362,14	100,00
212112216	Conservación de archivo	118,723,763,49	0,00	118,723,763,49	100,00
212112219	Inhumación de Cadáveres	25,000,000,00	0,00	25,000,000,00	100,00
212112229	Información	74,405,100,00	0,00	74,405,100,00	100,00
212112230	Servicios de Vigilancia	664,671,400,00	0,00	664,671,400,00	100,00
2121123	Impuestos y Multas	763,616,00	0,00	763,616,00	100,00
212112301	Impuestos, Tasas y Multas	763,616,00	0,00	763,616,00	100,00

Fuente: Secretaria General





**SECRETARIA DE EDUCACION**  
(Gastos de Personal)

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado octubre 2020	Total ejecutado noviembre 2020	Total ejecutado diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2020	Total ejecutado octubre diciembre 2019	ABSOLUTA	RELATIVA
21212	SECRETARIA DE EDUCACIÓN	263,214,749,00	246,365,859,00	470,840,822,00	980,421,430,00	757,529,294,33	222,892,135,67	29,42
212121	GASTOS DE PERSONAL	263,214,749,00	246,365,859,00	460,053,015,00	969,633,623,00	698,569,074,33	271,064,548,67	38,80
2121211	Servicios Personales Asociados a la Nómina	205,570,304,00	189,623,458,00	402,529,515,00	797,723,277,00	579,770,865,00	217,952,412,00	37,59
212121101	Sueldos Personal de Nómina	182,807,990,00	176,408,832,00	174,427,438,00	533,644,260,00	344,165,167,00	189,479,093,00	55,05
212121102	Auxilio de Alimentación	132,196,00	132,196,00	107,960,00	372,352,00	251,512,00	120,840,00	48,05
212121103	Auxilio de Transporte	102,854,00	102,854,00	68,569,00	274,277,00	194,064,00	80,213,00	41,33
212121104	Prima de Servicios	24,524,00	0,00	0,00	24,524,00	3,476,360,00	(3,451,836,00)	(99,29)
212121105	Prima de Vacaciones	10,761,789,00	3,249,166,00	23,029,879,00	37,040,834,00	31,001,435,00	6,039,399,00	19,48
212121106	Prima de Navidad	1,421,757,00	0,00	188,101,427,00	189,523,184,00	146,755,328,00	42,767,856,00	29,14
212121107	Bonificación Especial de Recreación	1,349,965,00	404,106,00	2,854,412,00	4,608,483,00	3,848,631,00	759,852,00	19,74
212121108	Indemnización por Vacaciones	6,306,215,00	0,00	2,769,077,00	9,075,292,00	44,686,208,00	(35,610,916,00)	(79,69)
212121109	Sueldo vacaciones	81,668,00	9,326,304,00	11,170,753,00	20,578,725,00	2,963,964,00	17,614,761,00	594,30
212121111	Bonificación por Servicios Prestados	2,581,346,00	0,00	0,00	2,581,346,00	2,428,196,00	153,150,00	6,31
2121213	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Privado	48,294,645,00	47,021,801,00	47,347,800,00	142,664,246,00	99,629,809,33	43,034,436,67	43,19
212121301	Caja de Compensación	7,475,100,00	7,770,800,00	8,134,200,00	23,380,100,00	15,320,200,00	8,059,900,00	52,61
212121302	A.P.S. Servicios Médicos	15,740,900,00	15,787,400,00	15,775,400,00	47,303,700,00	29,507,100,67	17,796,599,33	60,31
212121303	A.P.S. pensiones	22,222,600,00	22,288,201,00	22,271,300,00	66,782,101,00	41,656,000,67	25,126,100,33	60,32
212121304	Fondo de Cesantías	1,540,237,00	0,00	0,00	1,540,237,00	10,118,317,00	(8,578,080,00)	(84,78)
212121305	Intereses de Cesantías	96,008,00	0,00	0,00	96,008,00	823,691,00	(727,683,00)	(88,34)
212121306	A.R.P. Riesgos profesionales	1,219,800,00	1,175,400,00	1,166,900,00	3,562,100,00	2,204,500,00	1,357,600,00	61,58
2121214	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Público	9,349,800,00	9,720,600,00	10,175,700,00	29,246,100,00	19,168,400,00	10,077,700,00	52,57
212121401	Inst. Colomb. Btar. Fliar. (I.C.B.F.)	5,606,300,00	5,828,200,00	6,100,800,00	17,535,300,00	11,492,300,00	6,043,000,00	52,58
212121402	Inst. Técnico y escuelas industriales	1,869,900,00	1,944,200,00	2,035,300,00	5,849,400,00	3,834,900,00	2,014,500,00	52,53
212121403	Escuela Superior de Admón. Pub (ESAP)	936,800,00	974,100,00	1,019,800,00	2,930,700,00	1,920,600,00	1,010,100,00	52,59
212121404	Serv. Nal. de Aprendizaje (SENA)	936,800,00	974,100,00	1,019,800,00	2,930,700,00	1,920,600,00	1,010,100,00	52,59
212123	Transferencias Corrientes	0,00	0,00	10,787,807,00	10,787,807,00	58,960,220,00	(48,172,413,00)	(81,70)
2121231	Transferencias de Previsión y Seguridad Social	0,00	0,00	10,787,807,00	10,787,807,00	58,960,220,00	(48,172,413,00)	(81,70)
212123101	Pagos Directos de Cesantías Parciales y/o Definitivas	0,00	0,00	10,787,807,00	10,787,807,00	58,960,220,00	(48,172,413,00)	(81,70)

Fuente: Secretaría General

Se observa que para el cuarto trimestre de 2020 se obligaron recursos por valor de \$980,421,430,00, aumentando en un 29.42% con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2019 que corresponde a la suma de \$222,892,135,67



## SERVICIOS PÚBLICOS

### Gastos IV Trimestre 2020

(En pesos)

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado Octubre 2020	Total ejecutado noviembre 2020	Total ejecutado diciembre 2020	Total ejecutado octubre a diciembre 2020	Total ejecutado en octubre-diciembre- 2019	Variación 2019 vs 2020	
							Absoluta	Relativa %
212112203	Servicios Públicos	40,033,680,00	69,169,291,00	51,989,567,00	161,192,538,00	131,606,711,00	29,585,827,00	22,48

Fuente: Secretaría General

Con respecto a los gastos por Servicios Públicos se puede colegir que, en el mes de octubre de 2020 correspondieron a \$40.033.680,00, lo cual representa el 24.84% del total del trimestre para este servicio,

Para el mes de noviembre de 2020, se cancela en servicios públicos el valor de \$69.169.291,00, lo cual representa el 42.91% del valor total del trimestre.

En el mes de diciembre, el gasto por servicios públicos correspondió al valor de \$51.989.567,00, correspondiente al 32.25% del valor total del cuarto trimestre de 2020.

En la vigencia 2020 el valor por servicios públicos ascendió a \$29,585,827,00 correspondiente al 22.48% comparado con el mismo periodo de 2019.

## GASTO DE VEHICULOS

(En pesos)

CONCEPTO	Gastos IV trimestre 2020	Gastos IV trimestre 2019	Variación	
			Absoluta	Relativa %
COMBUSTIBLE	90.574.597	41.599.670	48.974.927,00	117,73
MANTENIMIENTO	109.418.080	94.803.730	14.614.350,00	15,42

Fuente: Dirección de Servicios Administrativos

Para el suministro de combustible se encuentra suscrito el contrato No. CT- 2020-354 el cual en el cuarto trimestre de 2020 muestra una ejecución por valor de \$90.574.597, reflejando un incremento relevante de \$48.974.927,00 correspondiente a 117.73%, comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2019 donde se ejecutó \$41.599.670,00.

Para el mantenimiento de vehículos se suscribió el contrato No 2020-599, durante el cuarto trimestre 2020 se observa un aumento de \$ 14.614.350,00 comparado con el cuarto trimestre de 2019 se refleja un aumento del 15.42%.



## GASTOS DE PUBLICIDAD- IV TRIMESTRE 2020

(En pesos)

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado Octubre 2020	Total ejecutado noviembre 2020	Total ejecutado diciembre 2020	Total ejecutado octubre a diciembre 2020	Total ejecutado en octubre-diciembre-2019	Variación 2019 vs 2020	
							Absoluta	Relativa %
212112206	Impresos y Publicaciones	0,00	0,00	100,006,265,00	100,006,265,00	373.165.237	(273,158,972,00)	73.20

Fuente: Secretaría General

Se observa una disminución relevante del 73.20% en los gastos de publicidad en el cuarto trimestre de la vigencia 2020 al compararse con los gastos del mismo trimestre de la vigencia 2019.

## 7. CONCLUSIONES

De acuerdo con lo anteriormente expuesto se estable lo siguiente:

INFORME CONSOLIDADO AUSTERIDAD DEL GASTO IV SEMESTRE 2020						
Ítem	CONCEPTO	TOTAL IV TRIMESTRE 2020	TOTAL IV SEMESTRE 2019	Variación 2020 vs 2019		Comportamiento
				Absoluta	Relativa %	
1	Gastos de Personal	10,927,619,671,00	7,707,834,157,67	3,219,785,513,33	41.77	AUMENTA
2	Horas Extras y días festivos	64,063,818,00	28,414,330,00	35,649,488,00	125.46	AUMENTA
3	Indemnización de vacaciones	135,551,232,00	378,863,669,00	(243,312,437,00)	64.22	DISMINUYE
4	Mantenimiento	100,761,667,00	0,00	100,761,667,00	100,00	AUMENTA
5	Arrendamientos	377,849,380,00	232,483,118,00	1.087.326,00	3,80	AUMENTA
6	Gastos de Personal de la secretaria de Educación	969,633,623,00	698,569,074,33	271,064,548,67	38,80	AUMENTA
7	Servicios Públicos	161,192,538,00	131,606,711,00	29,585,827,00	22,48	AUMENTA
8	Viáticos y gastos de viaje	530,626,00	100,282,786,00	(99,752,160,00)	99,47	DISMINUYE
9	Combustible	90,574,597,00	0,00	90,574,597,00	100	AUMENTA



10	Honorarios	164,598,365,00	148,289,676,00	16,308,689,00	11,00	AUMENTA
11	Mantenimiento de vehículos	109,418,080,00	85,000,000,00	24,418,080,00	28,73	AUMENTA
12	Delegaciones oficiales	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
13	Comisiones al exterior.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
14	Eventos.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
15	Esquemas de seguridad	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
16	Materiales y suministros	980,196,000,00	0,00	980,196,000,00	100	AUMENTA
17	Compra de Equipos	90,788,025,00	370,000,000,00	(279,211,975,00)	75,46	DISMINUYE
18	Impresos y publicaciones	100,006,265,00	720,000,00	99,286,265,00	13,789,76	AUMENTA
19	Gastos eventos y regalos corporativos, souvenir o recuerdos	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
20	Condecoraciones.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS

## 8. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, continúa recomendando a la Alta Dirección tener en cuenta las directrices impartidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, las cuales se encuentran establecidas en las Directivas Presidenciales 07 de 2016 y 09 de 2018, y el Decreto 1009 de 2020, además tener en cuenta los parámetros definidos en la normatividad referida a la emergencia Covid-19.

El presente informe se profiere en observancia del artículo 1° del Decreto 984 de 2012.

**JAIME EDUARDO MUÑOZ VERA**  
Jefe de Control Interno

Proyecto: Helena María Torrealba Velandia  
P.U. Oficina de Control Interno