



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO I- TRIMESTRE 2023

La Oficina de Control Interno, dando continuidad a las directrices nacionales en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, y en atención al rol de seguimiento y evaluación, hizo revisión de los conceptos o rubros de los gastos de funcionamiento durante el periodo enero a marzo de 2023, donde se obtuvo el siguiente resultado:

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento a los gastos definidos en la materia de austeridad y eficiencia, y uso racional de los recursos en el Municipio de Chía, para el periodo correspondiente de enero a marzo de 2023.

2. ALCANCE

Se hará revisión a todas las erogaciones realizadas específicamente en los rubros establecidos en la Política de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, del municipio de Chía y dentro del periodo correspondiente al primer trimestre 2023 comparados con el primer trimestre 2022.

3. MARCO LEGAL

- Art 209, 269 C.P.
- Ley 87 de 1993.
- Decreto 1737 de 1998.
- Decreto 984 de 2012.
- Decreto 1068 de 2015.
- Decreto 648 de 2017.
- Decreto 444 de 2023.

4. METODOLOGIA

El seguimiento a las medidas de austeridad se inicia con la solicitud de información de los gastos de funcionamiento (gastos de personal, servicios general, servicios públicos, gastos de publicidad, honorarios, viáticos, a la Secretaría General para el periodo de enero a marzo de 2023, una vez obtenida la información se procede a al análisis y comparación de los datos obtenidos, se procede a la elaboración del presente informe, para luego ser publicado en la página web y presentado a la alta dirección para la toma de decisiones.



5. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO.

5.1 Gastos de funcionamiento

Nombre Rubro	Total ejecutado a enero 2023	Total ejecutado a febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero a marzo 2023	Total ejecutado enero a marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Gastos de funcionamiento nivel central	5.872.897.957	8.143.749.372	10.471.165.526	24.487.812.855	16.333.476.201	8.154.336.655	49,92
Gastos de personal	3.109.438.411	3.848.860.896	3.654.555.916	10.612.855.223	9.448.607.823	1.164.247.400	12,32
Adquisición de bienes y servicios	2.750.982.055	3.899.442.209	6.664.337.810	13.314.762.074	6.510.458.995	6.804.303.079	104,51
Disminución de pasivos	5.326.191	13.750.000	4.012.150	23.088.341	40.850.491	-17.762.150	-43,48
Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	0	1.549.152	103.350	1.652.502	0,00%	1.652.502	100
Gastos de personal (SECRETARÍA DE EDUCACIÓN)	287.762.838	313.431.165	317.544.542	918.738.545	857.581.958	61.156.587	7,1

Al realizar el análisis comparativo de los gastos de funcionamiento, se observa que un aumentaron de 49.92% lo que corresponde a \$8.154.336.655, con respecto al primer trimestre 2022, y el rubro Adquisición de bienes y servicios fue el que aumento considerablemente en un 104,51% equivalente a \$ 6.804.303.079 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022.

5.2 Gastos de personal

Nombre Rubro	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero a marzo 2023	Total ejecutado enero a marzo 2022	Variación	
						Relativa	Absoluta
Gastos de personal	3.109.438.411	3.848.860.896	3.654.555.916	10.612.855.223	9.448.607.823	12,32	1.164.247.400
Planta de personal permanente	3.103.146.221	3.842.665.693	3.654.555.916	10.600.367.830	9.390.436.784	12,88	1.209.931.046
Factores constitutivos de salario	2.134.774.163	2.915.237.805	2.632.074.044	7.682.086.012	6.769.869.550	13,47	912.216.462
Factores salariales comunes	2.134.774.163	2.915.237.805	2.632.074.044	7.682.086.012	6.769.869.550	13,47	912.216.462
Sueldo básico	1.937.721.934	2.717.951.914	2.364.179.563	7.019.853.411	6.294.558.560	11,52	725.294.851
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	24.812.005	26.819.868	23.510.903	75.142.776	57.873.047	29,84	17.269.729
Subsidio de alimentación	4.403.740	2.876.011	2.861.460	10.141.211	10.727.539	-5,47	- 586.328
Auxilio de transporte	16.094.699	8.576.966	8.834.743	33.506.408	23.235.212	44,21	10.271.196
Prima de servicio	2.613.899	1.578.024	12.872.535	17.064.458	11.824.146	44,32	5.240.312
Bonificación por servicios prestados	101.146.556	91.989.491	53.256.225	246.392.272	221.583.622	11,20	24.808.650



Prestaciones sociales	47.271.983	63.755.700	160.621.768	271.649.451	190.657.687	42,48	80.991.764
Prima de navidad	3.174.971	0	3.090.657	6.265.628	2.237.443	180,04	4.028.185
Prima de vacaciones	44.097.012	63.755.700	157.531.111	265.383.823	188.420.244	40,85	76.963.579
Viáticos	709.347	1.689.831	5.936.847	8.336.025	6.360.903	31,05	1.975.122
Contribuciones inherentes a la nómina	725.164.593	816.770.698	802.467.929	2.344.403.220	2.180.584.102	7,51	163.819.118
Aportes a la seguridad social en pensiones	271.413.040	305.888.432	298.838.300	876.139.772	820.707.626	6,75	55.432.146
Aportes a la seguridad social en salud	193.035.940	217.665.432	212.580.500	623.281.872	583.717.819	6,78	39.564.053
Aportes de cesantías	4.318.713	10.597.746	3.374.829	18.291.288	5.878.607	211,15	12.412.681
RTOS FROS FONDO PENSIONES Y CESANTIAS	0	0	0	0	1.815.210	-100,00	1.815.210
Aportes a cajas de compensación familiar	96.416.600	104.654.000	103.648.100	304.718.700	283.140.450	7,62	21.578.250
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	39.356.900	47.073.588	54.393.700	140.824.188	132.818.400	6,03	8.005.788
Aportes al ICBF	72.317.900	78.503.200	77.749.100	228.570.200	212.374.100	7,63	16.196.100
Aportes al SENA	12.086.300	13.102.200	12.976.000	38.164.500	35.495.050	7,52	2.669.450
Aportes a la ESAP	12.086.300	13.102.200	12.976.000	38.164.500	35.495.050	7,52	2.669.450
Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	24.132.900	26.183.900	25.931.400	76.248.200	70.957.000	7,46	5.291.200
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	243.207.465	110.657.190	220.013.943	573.878.598	451.203.048	27,19	122.675.550
Prestaciones sociales	243.207.465	110.657.190	162.419.946	516.284.601	429.499.048	20,21	86.785.553
Vacaciones	235.598.380	75.829.786	113.309.568	424.737.734	360.087.389	17,95	64.650.345
Indemnización por vacaciones	2.193.988	26.597.509	29.452.823	58.244.320	45.906.126	26,88	12.338.194
Bonificación especial de recreación	5.415.097	8.229.895	19.657.555	33.302.547	23.505.533	41,68	9.797.014
Bonificación de dirección para gobernadores y alcaldes	0	0	0	0	-	0,00	-
Bonificación de gestión territorial para alcaldes	0	0	0	0	-	0,00	-
Apoyo de sostenimiento aprendices SENA	0	0	57.593.997	57.593.997	21.704.000	165,36	35.889.997

De la anterior tabla, se deduce que los gastos de personal disminuyeron en un 12.32% equivalente a 1.164.247.400 comparado con el 1er trimestre de 2022, los rubros que sufrieron un mayor aumento



fueron: la prima de servicios (44.32%), auxilio de transporte (44.21%), bonificación especial de recreación (41.68%), viáticos (31.01), Aportes de cesantías (211.15%) y apoyo a sostenimiento aprendices SENA (165.3%).

De igual forma se observa disminución en los siguientes conceptos: Subsidio de alimentación en un 5,47%, Subsidio de alimentación (5.47%)

5.3 Gastos Generales

Honorarios- prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.

Rubro	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa %
Honorarios y Remuneración Servicios Técnicos	832.057.793	1.744.797.819	671.794.834	3.248.650.446	3.397.348.193	(148.697.747)	4,4

Los gastos por concepto de Honorarios y servicios técnicos durante el primer trimestre de 2023 disminuyeron en un 4,4% representado en \$148.697.747 comparado con el primer trimestre de 2022.

Horas extras.

Rubro	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa %
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	24.812.005	26.819.868	23.510.903	75.142.776	57.378.107	17.269.729	29,84

Por lo anterior, se observa un aumento por concepto de horas extras en un 29.84% representado en \$17.269.729 comparando lo ejecutado en el primer trimestre de 2023 con respecto al mismo trimestre de 2022.

Indemnización por vacaciones

Rubro	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa %
Indemnización por vacaciones	2.193.988	26.597.509	29.452.823	58.244.320	45.906.126	12.338.194	26,88

Una vez efectuada la comparación del gasto por concepto de indemnización de vacaciones se observa un aumento del 26.88% representado en \$12.338.194 entre lo ejecutado en el primer trimestre del 2023 con respecto al primer trimestre de 2021.



Viáticos.

Rubro	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa %
Viáticos de los funcionarios en comisión	709.347	1.689.831	5.936.847	8.336.025	6.360.903	1.975.122	31,05

La entidad aumentó en gastos por concepto de viáticos en un 31,05% equivalente a \$1.975.122 durante el primer trimestre de 2023 comparado con primer trimestre de la vigencia 2022.

Delegaciones oficiales.

Concepto	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Delegaciones oficiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Como se puede observar en el cuadro anterior, no se presentaron gastos por concepto de delegaciones oficiales.

Eventos, regalos corporativos, souvenir .

Concepto	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Eventos, regalos, souvenir.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

La Administración no incurrió en gastos por concepto de eventos, regalos corporativos, souvenir o recuerdos.

Esquemas de seguridad.

Rubro	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Esquemas de seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

La Entidad no incurrió en gastos por concepto de esquemas de seguridad.



Vehículos oficiales.

Concepto	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Combustibles	0,00	466.939	0,00	466.939	0,00	466.939	100
Mantenimiento vehículos	0,00	0,00	126.398.596	126.398.596	0,00	126.398.596	100

Por concepto de combustibles y mantenimiento de vehículos durante el primer trimestre de 2023 aumentaron en un 100%, debido a que en el 1er trimestre de la vigencia 2022 no hubo gastos al respecto.

Publicidad.

Nombre Rubro	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Impresos y publicaciones	0,00	0,00	0,00	0	48.529.800	48.529.800	100
Promoción Institucional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

Se observa un aumento de 100% por valor de \$48.529.800 por concepto de Impresos y publicaciones durante el primer trimestre de 2023 comparado con el mismo periodo de 2022.

La Entidad no representa gastos por concepto de Promoción Institucional, de igual forma no presenta gastos por concepto de suscripciones a periódicos, revistas, publicaciones y bases de datos.

Condecoraciones.

Concepto	Total ejecutado enero 2023	Total ejecutado febrero 2023	Total ejecutado a marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Condecoraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

La Entidad no ha incurrido en gastos por concepto de condecoraciones.

Gastos servicios públicos

Concepto	Total ejecutado enero - marzo 2023	Total ejecutado enero - marzo 2022	Variación	
			Absoluta	Relativa
Servicios Públicos	183.391.713	160.263.028	23.128.685	14.43

Se observa un aumento en gastos por servicios públicos por valor de \$23.128.68 equivalente al 14.43% durante el primer trimestre de 2023 comparado con el primer trimestre de 2022.

6. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones continúa sugiriendo a la Administración Central del municipio, continuar con el acatamiento de las disposiciones normativas



en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, realizar las acciones necesarias que conlleven a su cumplimiento, y al ahorro eficiente de recursos.

7. CONCLUSIONES

De acuerdo al análisis expuesto, especialmente a los rubros o cuentas que hacen parte de la Política de Austeridad, se desglosa el siguiente comparativo con respecto a las vigencias 2023 vs 2022:

- Gastos de personal aumenta en 12,32%.
- Horas Extras y días festivos aumenta en 29,84%.
- Indemnización de vacaciones disminuye en 26,88%.
- Mantenimiento aumentó en 100%.
- Servicios públicos aumenta en 14.43%.
- Viáticos y gastos de viajes aumenta en 31,05%.
- Combustible aumento 100%.
- Honorarios y servicios técnicos disminuye en 4,4%.
- Mantenimiento aumento 100%.
- Delegaciones oficiales no representa gastos.
- Comisiones al exterior no representa gastos.
- Eventos no representa gasto.
- Esquema de seguridad no representa gastos.
- Impresos y publicaciones aumenta en 100%.
- Gastos eventos y regalos corporativos, souvenir o recuerdos no representa gastos.
- Condecoraciones no representa gastos.

ORIGINAL FIRMADO

CARLOS ANDRÉS RODRÍGUEZ SÁNCHEZ

Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Helena Torrealba V- P.U.

Apoyo técnico: Lady Laura Huertas- Contratista OCI.