



INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO II- TRIMESTRE 2023 (abril -junio)

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 abril a junio de 2023, obteniéndose el siguiente resultado:

1. OBJETIVO

Realizar seguimiento a los gastos definidos en materia de austeridad y eficiencia, y uso racional de los recursos en el Municipio de Chía, para el periodo correspondiente de abril a junio 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 segundo trimestre 2023 comparados con el segundo 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 correspondiente al II trimestre de 2023, una vez obtenida la información se procede a su 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

Gastos de funcionamiento

Nombre Rubro	Total ejecutado abril 2023	Total ejecutado mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2022	Variación	
						Relativa	Absoluta
Gastos de funcionamiento	5.644.266.948,05	4.671.265.527,00	6.795.553.896,77	17.111.086.371,82	32.077.695.167,69	46,66	14.966.608.795,87
Gastos de personal	3.465.394.499,00	3.594.540.409,00	3.908.937.970,00	10.968.872.878,00	9.606.808.928,00	(14,18)	(1.362.063.950,00)
Adquisición de bienes y servicios	1.900.659.151,05	926.763.818,00	2.488.792.722,77	5.316.215.691,82	1.157.854.281,69	(359,14)	(4.158.361.410,13)
Transferencias corrientes	227.551.300,00	149.961.300,00	164.085.320,00	541.597.920,00	338.693.289,00	-59,91	(202.904.631,00)
Gastos de personal Secretaría de Educación	293.460.598,00	339.602.765,00	397.208.778,00	1.030.272.141,00	575.220.617,00	-79,11	(455.051.524,00)

Una vez analizada la tabla anterior, se observa que los gastos de funcionamiento disminuyeron notablemente toda vez que se observa la disminución del 46.66% representado en \$14.966.608.795.87 con respecto al segundo trimestre de la vigencia 2022, este declive se da principalmente debido al aumento del rubro sentencias y conciliaciones en la suma de \$20.741.081.943,00.

De otra parte, los rubros que aumentaron en la vigencia 2023, correspondieron a adquisición de bienes y servicios en un 359,14% y los gastos de Secretaría de Educación en un 79.11% por valor de \$455.051.524,00.

Gastos de personal

Nombre Rubro	Total ejecutado abril 2023	Total ejecutado mayo 2023	Total ejecutado junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2022	Variación	
						Relativa	Absoluta
Gastos de personal	3.465.394.499,00	3.594.540.409,00	3.908.937.970,00	10.968.872.878,00	9.606.808.928,00	14,2%	-1.362.063.950,00

Con respecto a los gastos de personal se presentó un aumento normal de 14.2% equivalente a \$1.362.063.950,00 comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2022.



Honorarios

Nombre Rubro	Total ejecutado abril 2023	Total ejecutado mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril-junio de 2022	Variación	
						Relativa	Absoluta
Honorarios y Remuneración servicios técnicos	21.770.062,00	191.472.757,00	136.324.164,00	349.566.983	53.920.433	-548,3	(295.646.550,00)

Se evidencia un aumento del 548,3% del rubro Honorarios y remuneración servicios técnico correspondiente a \$295.646.550,00 comparado con el segundo trimestre del 2022.

Vehículos oficiales

Concepto	Total ejecutado a abril 2023	Total ejecutado a mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril - junio 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa %
Combustibles	0	0	0	0	100.000.000	100.000.000	100
Mantenimiento de Vehículos	0	0	0	0	0	0	0

Se observa una disminución significativa en el presente trimestre objeto de revisión, teniendo en cuenta que se presenta una diferencia de \$100.000.000 con respecto al trimestre de la vigencia 2022, debido a que la Entidad no incurrió en gastos por este concepto.

Delegaciones oficiales

Concepto	Total ejecutado a abril 2023	Total ejecutado a mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril - junio 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Delegaciones oficiales	0	0	0	0	0	0	0

No se observaron gastos por este concepto durante el trimestre.

Esquemas de seguridad

Concepto	Total ejecutado a abril 2023	Total ejecutado a mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado Abril- junio 2023	Total ejecutado abril - junio 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Esquema de seguridad	0	0	0	0	0	0	0

No se observaron gastos por este concepto durante el trimestre.





Condecoraciones

Nombre Rubro	Total ejecutado abril 2023	Total ejecutado mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado Abril- junio 2023	Total ejecutado abril-junio 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Condecoraciones	0	0	0	0	0	0	0

No se observaron gastos por este concepto durante el trimestre.

Horas extras, dominicales y recargos

Nombre Rubro	Total ejecutado abril 2023	Total ejecutado mayo 2023	Total ejecutado junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2022	Variación	
						Relativa	Absoluta
Horas extras, dominicales, festivos y recargos	23.228.518,00	26.612.558,00	26.320.743,00	76.161.819,00	129.095.120,00	41,00	52.933.301,00

Se presenta una disminución del 41% con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2022 representado en \$52.933.301.

Indemnización de vacaciones

Concepto	Total ejecutado a abril 2023	Total ejecutado a mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril - junio 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Indemnización vacaciones	19.867.590,00	41.257.860,00	25.629.004,00	86.754.454,00	46.209.530,00	(40.544.924,00)	87.74

De acuerdo a lo observado en el cuadro anterior, se puede indicar que los gastos por indemnización de vacaciones aumentaron en un 87.74% con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022.

Viáticos

Nombre Rubro	Total ejecutado abril 2023	Total ejecutado mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2022	Variación	
						Relativa	Absoluta
Viáticos	3.556.137,00	7.506.585,00	21.565.010,00	32.627.732,00	9.799.739,00	232,90%	-22.827.993,00

Se observa un aumento del 232.9% equivalente a \$22.827.993, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022.

Gastos de Servicios Públicos

Nombre Rubro	Total ejecutado abril 2023	Total ejecutado mayo 2023	Total ejecutado junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2022	Variación	
						Relativa	Absoluta
Servicios públicos energía eléctrica	52.987.260,00	646.536.847,00	246.533.420,00	946.057.527,00	94.452.326,00	901,62%	(851.605.201,00)
Servicios públicos comunicaciones	4.389.492,00	7.457.914,00	7.050.598,00	18.898.004,00	27.761.334,00	31,92%	8.863.330,00
Servicios públicos agua	8.473.280,00	4.214.140,00	4.834.910,00	17.522.330,00	28.936.950,00	39,45%	11.414.620,00
Servicios públicos gas	23.690,05	781.650,00	1.470.270,00	2.275.610,05	4.277.060,00	46,79%	2.001.449,95
Total	65.873.722,05	658.990.551,00	259.889.198,00	984.753.471,05	155.427.670,00	533,57%	(829.325.801,05)



La anterior tabla demuestra un incremento excesivo del 901.6% correspondiente a \$851.605.201, teniendo en cuenta que en el segundo trimestre de la vigencia 2022 se erogaron \$94.45.326 por concepto de servicios públicos.

Publicidad

Concepto	Total ejecutado a abril 2023	Total ejecutado a mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril - junio 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Publicidad	0	0	520.000.000,00	520.000.000	69.894.800,00	450.105.200	644%

Por lo anterior se puede establecer un aumento exponencial debido a que en el mes de junio se hizo erogación del gasto por concepto del Plan de Medios por valor de \$520.000.000.

Eventos, regalos corporativos, souvenir.

Concepto	Total ejecutado a abril 2023	Total ejecutado a mayo 2023	Total ejecutado a junio 2023	Total ejecutado abril a junio 2023	Total ejecutado abril - junio 2022	Variación	
						Absoluta	Relativa
Eventos, regalos corporativos, souvenir.	0	0	0	0	0	0	0

No se erogaron gastos por este concepto

6. CONCLUSIONES

Una vez analizados los gastos de funcionamiento, se puede indicar que se presentaron las siguientes variaciones como a continuación se relaciona:

Gastos	Variación	Porcentaje
Gastos de Personal	AUMENTA	14,18%
Horas Extras y días festivos	DISMINUYE	41,00%
Indemnización de vacaciones	AUMENTA	87.74%
Honorarios	AUMENTA	548,3%
Servicios Públicos	AUMENTA	533,6%
Viáticos y gastos de viaje	AUMENTA	232,90%
Combustible	DISMINUYE	100%
Mantenimiento de vehículos	NO REPRESENTA GASTOS	0
Honorarios y servicios técnicos	AUMENTA	492.1%



Delegaciones oficiales	NO PRESENTA GASTOS	0
Comisiones al exterior.	NO PRESENTA GASTOS	0
Eventos.	NO PRESENTA GASTOS	0
Esquemas de seguridad	NO PRESENTA GASTOS	0
Impresos y publicaciones	DISMINUYE	100%
Publicidad	AUMENTA	644%
Gastos eventos y regalos corporativos souvenir	NO PRESENTA GASTOS	0

7. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno atendiendo a sus funciones de seguimiento y mejora continua recomendando a la administración municipal de Chía establecer y difundir estrategias tendientes a la optimización en el uso de los recursos públicos y la generación de resultados eficientes en el desarrollo de las actividades misionales y de apoyo, para incrementar el rendimiento o reducir el costo con un esfuerzo óptimo de los recursos, igualmente se insta a dar cumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia del gasto definidas por el Gobierno nacional, a fin de ser eficiente en el ahorro del gasto de la Entidad.

Original firmado

CARLOS ANDRÉS RODRÍGUEZ SÁNCHEZ

Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó:

Helena María Torrealba Velandia

Profesional universitario

Lady Laura Huertas Suarez

Contratista OCI

