



**OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME SOBRE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO**

**TERCER TRIMESTRE 2018**

**ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES**

CONCEPTO	VALOR DEL REGISTRO PRESUPUESTAL DEL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO RESPECTO AL TRIMESTRE PERIODO ANTERIOR
<b>1,1 NOMINA</b>	480.955.666	421.150.000	480.944.666	1.321.794.733	<b>-14.20%</b>
<b>TOTALES</b>	480.955.666	421.150.000	480.944.666	1.321.794.733	<b>-14.20%</b>

CONCEPTO	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES RESPECTO AL TRIMESTRE ANTERIOR
	(F)	(G)	(H)	(I)
<b>2,1 PERSONAL SUPERNUMERARIO</b>				
Parafiscales	42.006.100	57.546.400	151.874.100	27.00%
SENA	9.337.900	12.834.600	28.690.100	27%
ICBF	14.001.000	19.249.100	43.022.800	27.26%
CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	18.667.200	25.662.700	57.359.200	27.25%
<b>2,2 REMUNERACIÓN DE SERV. TÉCNICOS</b>	65.264.161	73.554.480	209.499.360	11.2%
<b>2,3 HONORARIOS</b>	0	0	0	0
<b>2,4 VIATICOS</b>	7.904.199	5.092.095	17.623.795	-55%
<b>2,5 OTROS CONCEPTOS DE SERV, PERSONALES INDIRECTOS – PASANTE SENA</b>	10.468.643	18.072.723	39.595.949	42.074%
<b>TOTAL</b>	<b>125.643.103</b>	<b>154.265.698</b>	<b>266.719.104</b>	<b>18.55%</b>

<b>3, No. PERSONAL DE PLANTA</b>	<b>48</b>
<b>4. No. DE PERSONAL CONTRATADO ACTUALMENTE</b>	<b>18</b>
<b>5. % DE PERSONAL CONTRATADO RESPECTO A LA PLANTA</b>	<b>-62.5 %</b>

<b>1, IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES (I.P.P)</b>
<b>ANEXO No 8</b>

CONCEPTO	Valor pagado en el mes o periodo anterior	Valor pagado en el mes o periodo informado	Valor acumulado pagado en el año	% de variación del valor pagado en el mes o periodo respecto al mes o periodo anterior
<b>1,1 IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	1.764.400	2.093.946	4.328.646	15.73%
<b>1.2 AVISOS PUBLICITARIOS</b>	0			
	0			
<b>1.3 SUSCRIPCIONES</b>	0			
1.4 ADQUISICIONES DE REVISTAS Y LIBROS	0			
<b>1.5 OTROS GASTOS</b>	0			
<b>TOTALES</b>	1.764.400	2.093.946	4.328.646	15.73%

<b>1. ASIGNACIÓN Y USO DE TELEFONOS CELULARES (A.U.T.C)</b>				
Nº	RESPONSABLE	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL (D)	VALOR CONSUMIDO PERIODO €	VALOR REINTEGRO
(A)	(B)	(D)	€	(F)
<b>1.</b>	<b>3142311627 SISTEMAS</b>	91930	91930	0
2.	3138032731 OPERATIVA	47900	47900	0
3.	3138028975 ADMINISTRATIVA	69900	69900	
4.	3208484868 GERENCIA	93.900	93.900	
5.	3178942272 COACTIVO	47900	47900	
6.	3178942263 JURIDICA	47900	47900	
7.	3183409958 PAT SOATA	47900	47900	
8.	3183508307 PLANEACION	47900	47900	
9	3185326366 ALARMA COMBITA	25.900	25.900	
10	3203212527 SECRETARIA GERENCIA	47900	47900	
11	3214532992 PAT COMBITA	47900	47900	
12	3176366101 PAT NOBSA	46700	46700	
13	3176400082 PAT MONQUIRA	46700	46700	
14	3176488700 GUATEQUE	46700	46700	
15	3176581134 PAT RAMIRIQUI	46700	46700	
16	3176607795 PAT VILLADELEYVA	46700	46700	
17	3178932525 PAT SANTA ROSA	46700	46700	
18	3178932531 SEGURIDAD VIAL	46700	46700	
19	3174235076 PAT SABOYA (mifi)	46700	46700	SE CANCELO ESA LINEA DESDE ABRIL 2018
20	3184871022 PAT MIRAFLORES (mifi)	47900	47900	SE CANCELO ESA LINEA JUNIO 2018

21	3162372192 PAT MIRAFLORES	47900	47900	0
22	3176432790 PAT SABOYA	46700	46700	0
	<b>TOTAL</b>	<b>1.892.460</b>	<b>1.892.460</b>	<b>00</b>

### Informe sobre teléfonos fijos

Nº	NUMERO DE TELEFONO	VALOR TOTAL PAGADO O PERIODO EN EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO	% VARIACION PAGADO EN EL MES RESPECTO AL MES ANTERIOR
(A)	(B)	(D)	€	(F)
1	Nobsa - 7773019	77.500	195.466	60.35%
2	Saboya - 7255439	153.338	315.930	51.46%
3	Monquirá - 7282682	78.099	186.123	58.03%
4	Guateque 7540369	222.813	230.901	3.5%
5	Soatá - 7880082	112.975	125.991	0.001%
6	Miraflores - 7331794	107.222	113.960	5.91
7	Villa de Leyva - 7321221	137.007	119.193	-14.94%
8	Ramiriquí - 7327031	70.948	149.175	52.43%
	<b>TOTALES</b>	<b>959.902</b>	<b>1.436.739</b>	<b>33.18%</b>
<b>INTERNET</b>	<b>7438282 Para solo INTERNET</b>	<b>0</b>	<b>119</b>	<b>119%</b>
<b>INTERNET</b>	<b>INTERNET</b>			
<b>TV</b>		<b>88.803</b>	<b>88.803</b>	<b>0%</b>
	<b>INTERNET Villa de L, Guateque, Monquirá y Nobsa</b>	<b>491.931.72</b>	<b>1.475.795</b>	<b>66.66%</b>
	<b>BANDA ANCHA SEDE ADMINISTRATIVA</b>	<b>149.704.38</b>	<b>155.692</b>	<b>3.8%</b>
	<b>Paquete PRO 5 dispo</b>	<b>32.820</b>	<b>34.010</b>	<b>3.4</b>
	<b>BANDA ANCHA 7452430 HOSTING</b>	<b>455.192.85</b>	<b>473.400</b>	<b>3.84%</b>
	<b>COMBITA BANDA INTERNET DEDICADO ANCHO DE BANDA ORIGEN 4MBPS Tunja</b>	<b>2.203.890</b>	<b>2.292.045</b>	<b>24.59%</b>
	<b>DUO CIUDDA ORIGEN TUNJA</b>	<b>62.993</b>	<b>65.513</b>	
<b>INTERNET</b>	<b>Dirección IP FIJA COMBITA</b>	<b>214.200</b>	<b>214.200</b>	<b>27.7%</b>
<b>TELEFONIA FIJA</b>	<b>LARGA DISTANCIA</b>	<b>767.740</b>	<b>333.200</b>	

### 1. ADQUISICIÓN DE BIENES

	Periodo anterior	Periodo informado	Acumulado año	Variación %
1.1. COMPRA DE VEHÍCULOS	0	0	0	0%

### 2. MATERIALES Y SUMINISTROS

2.1. LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	0	0	0	
2.2. COMBUSTIBLES Y ACEITES ( Existe contrato)	0	6.757.060	6.757.060	0%
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	0	0	0	

### 4, SEGUROS

4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	0	1.206.600	0	1206%
------------------------	---	-----------	---	-------

### 5. GASTOS DE DESPLAZAMIENTO

5.1 PEAJES	2.152.800	1.677.025	3.829.825	-28.37%
------------	-----------	-----------	-----------	---------

5.1 Desplazamiento	967.560	0	967.560	
<b>6. OTROS GASTOS</b>				
6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	0	0	0	
TOTALES	0	0	0	
No DE VEHÍCULOS ACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD	4			
No DE VEHÍCULOS INACTIVOS CON QUE CUENTA LA ENTIDAD	0			
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CONDUCCIÓN DE VEHÍCULOS	4			
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS	4			
No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	0			

<b>INFORME SOBRE INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS</b>				
CONCEPTO	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR  (A)	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO  (B)	VALOR ACUMULADO PAGADO EN EL AÑO  (C)	% VARIACION DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO RESPECTO AL MES ANTERIOR (D)
<b>1. COMPRA DE INMUEBLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. MANTENIMIENTO DE INMUEBLES- INFRAESTRUCTURA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.MANTENIMIENTO DE EDIFICACIONES</b>	<b>730.100</b>	<b>441.000</b>	<b>2.315.900</b>	<b>-65%</b>
<b>4. MEJORAS DE INMUEBLE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. OTROS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>730100</b>	<b>441.000</b>	<b>2.315.900</b>	<b>-65%</b>

El valor aumentado en el pago de nómina de este período respecto del período anterior se debe a que en el mes de agosto se pagó el incremento salarial de los meses de enero a Agosto, igualmente se presenta variación por los funcionarios que salen vacaciones.

Igualmente en este período informado se incrementó el pago de parafiscales en razón a que en este período se realizó el pago de prima de servicios a los funcionarios de la entidad.

Se encuentra variación en los pagos por servicios técnicos en razón a la presentación de cuentas por parte de los contratistas.

La Subgerencia Administrativa y Financiera al igual que el área de sistemas han venido revisando el consumo telefónico, consumos de telefonía fija, móvil, y, larga distancia; Internet, se ha realizado reunión con el operador MOVISTAR, para revisar los consumos y por lo cual se espera que en el cuarto trimestre se reduzca el número de facturas a pagar, el número de líneas telefónicas y se integren los planes de telefonía- internet, se revise el servicio de televisión que se viene pagando, en lo posible sin afectar el servicio. No obstante los esfuerzos se insta a la administración a tomar toda decisión que procure la mayor austeridad en el gasto. Para el auditor no se entiende el por qué se encuentran tantos ítems y servicios de comunicaciones cuando la mayor queja cotidianamente en la prestación del servicio es por no contestar los teléfonos en los puntos y el área administrativa.

No aparece en las facturas para este trimestre:  
-Otros servicios movistar.  
-Consumo de voz, lo cual se reconoce como una mejora.

#### RECOMENDACIONES DE RIGOR:

**En virtud de lo anteriormente expuesto esta oficina recomienda respetuosamente:**

La entidad tome las medidas necesarias y actúe de conformidad al marco jurídico vigente para que el valor pagado por el Instituto por sanciones o multas por pago inoportuno se reintegre al ITBOY.

Los valores por consumos de voz de periodos anteriores e inclusive de años anteriores sea reintegrado, de conformidad con lo contratado.

Se revisen los planes de internet, TV, telefonía fija , larga distancia y telefonía celular para optimizar los recursos económicos del ITBOY.

También recomendar que los teléfonos deben ser asignados según las necesidades estrictas técnicamente al área , no a personas , y en ningún caso a contratistas.

De teléfono fijo no se puede permitir llamadas a números celular cuando se cuenta con teléfonos celulares.

Las cifras presentan un gasto bajo en impresos y publicaciones para el TERCER TRIMESTRE según la ejecución pasiva, sin embargo por contratación dentro del programa de seguridad vial se ha contratado una suma considerable en publicidad , por lo cual se invita a la entidad a dar aplicabilidad a los decretos 1737/1998, Decreto 26/1998, ley 1474 de 2011. Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, art. 104 – Plan de austeridad del gasto , Decreto 26 de 1998. “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”. , Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”

Se hace necesario iniciar una campaña agresiva sobre el gasto de insumos de papelería y servicios públicos lo cual favorecerá el gasto de papel y también el gasto de energía lo cual contribuye al medio ambiente

Realizar un plan de Austeridad y eficiencia en al gasto público para que sea materializada la restricción del gasto.

Si bien se reducido el gasto de peajes, pese a que en los informes presentados no se tuvieron en cuenta los peajes de la vigencia 2017 que se al parecer se utilizaron , para este trimestre el Area Administrativa y Financiera presentó el siguiente informe:

Junio		Julio		Agosto		Septiembre	
98	\$764.400	125	\$975.000	65	\$507.000	25	\$195.000

Se espera que se continúe con la Austeridad que requiere la entidad y se tomen desde la alta dirección todos los controles necesarios de tal manera que se optimicen los recursos con mesura y austeridad, siendo esta una recomendación que ha venido en los últimos meses siendo atendida por la Gerencia, como lo refleja el gasto de peajes y gasolina, disminuido desde el mes de agosto de la presente vigencia.

Recordarles las responsabilidades a supervisores e interventores de la contratación de la entidad.

Este informe se realizó con la información que al día anterior de presentar este informe fue allegada a la oficina de Control Interno por parte de la Subgerencia Administrativa y financiera, toda vez que la información contable no presentó certeza en las cifras aportadas, tampoco se logró contar con la disposición ni apoyo para justificar las cifras por parte del asesor contable , se recomienda al área de presupuesto revisar, constatar la razonabilidad, la confiabilidad de la información con las diferentes áreas y en el sistema antes de presentar informes a la Oficina de Control Interno .

ESTE INFORME DEBE SER PUBLICADO EN LA PAGINA WEB en cumplimiento de la ley 1712 de 2012

**PRESENTADO POR :**

**EDITH CARDENAS DE CASTRO**  
Jefe Oficina Asesora de Control interno