



INFORME SOBRE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PRIMER TRIMESTRE 2023

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 EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO RESPECTO AL TRIMESTRE DEL PERIODO ANTERIOR
1.1 NOMINA	\$ 575.311.822,00	\$ 514.045.301,00	\$ 575.311.822,00	\$ 575.311.822,00	11,919%
TOTALES	\$ 575.311.822,00	\$ 514.045.301,00	\$ 575.311.822,00	\$ 575.311.822,00	11,919%

Se evidencia que en el primer trimestre del año 2023, los gastos por concepto de nomina cancelados a los funcionarios aumentaron en el 11.91%% con relación al primer trimestre del año 2022, aumento que pudo obedecer al pago de prestaciones sociales de un funcionario retirado.

CONCEPTO	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO RESPECTO AL TRIMESTRE DEL PERIODO ANTERIOR
	(F)	(G)	(H)	(I)
2.1 PERSONAL SUPERNUMERARIO				
Parafiscales				
SENA	\$ 9.342.881,00	\$ 8.740.331,00	\$ 8.740.331,00	-6,45%
ICBF	\$ 14.014.322,00	\$ 13.110.496,00	\$ 13.110.496,00	-6,45%
CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 18.685.761,00	\$ 17.480.662,00	\$ 17.480.662,00	-6,45%
2.2 REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TECNICOS	\$ -	\$ 42.131.524,00	\$ 42.131.524,00	0%
2.3 HONORARIOS	\$ 154.957.011,00	\$ 119.773.000,00	\$ 119.773.000,00	-23%
2.4 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 8.341.625,00	\$ 4.564.467,00	\$ 4.564.467,00	-45,28%
2.5 OTROS CONCEPTOS DE SERVICIO, PERSONALES INDIRECTOS - PASANTE SENA	\$ 6.295.053,00	\$ 6.960.000,00	\$ 6.960.000,00	10,56%
TOTAL	\$ 192.950.892,00	\$ 212.760.480,00	\$ 212.760.480,00	10,27%

Se evidencia que los aportes parafiscales a la caja de compensación, al SENA y al ICBF, correspondientes al primer trimestre de 2023 disminuyeron en el 6.45% con relación al primer trimestre del 2022, esto puede obedecer a que durante la mayor parte del primer trimestre de 2023 no hubo Gerente en propiedad y la Gerente Encargada no devengo salario del ITBOY. Igualmente se evidencia que el valor de los honorarios por funcionamiento comprometidos en el primer trimestre del 2023 disminuyeron en el 23%, con relación al valor de los honorarios por funcionamiento comprometidos en el primer trimestre de 2022, esto pudo obedecer a que en el primer trimestre de 2023 hicieron cuatro (4) contratos, mientras que en el mismo periodo del 2022 se

	49
4. N° DE PERSONAL CONTRATADO ACTUALMENTE	29
5. % DE PERSONAL CONTRATADO RESPECTO A LA PLANTA	-40,82%

Se evidencia que a 31 de marzo de 2023 habian (29) contratistas por prestación de servicios, veinte (20) menos que los funcionarios de planta, lo cual significa que el personal por contrato de prestación de servicios, es inferior en el 40,82% al personal de planta.

CONCEPTO	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO RESPECTO AL TRIMESTRE DEL PERIODO ANTERIOR
1. IMPRESOS, PÚBLICIDAD Y PUBLICACIONES (I.P.P)				
1.1 IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
1.2 AVISOS PUBLICITARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
1.3 SUSCRIPCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
1.4 ADQUISICIONES DE REVISTAS Y LIBROS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
1.5 OTROS GASTOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
TOTALES	\$ -	\$ -	\$ -	0%

1. ASIGNACIÓN DE USO DE TELEFONOS CELULARES (A.U.T.C)

N°	RESPONSABLE	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR AUTORIZADO CONSUMO MENSUAL (D)	VALOR CONSUMO PERIODO	%VARIACIÓN
3174348551	COACTIVA	\$ 69.980	\$ 75.980	\$ 75.980	8,57%
31822095821		\$ -	\$ 75.980	\$ 75.980	0,00%
3173675911			\$ 75.980	\$ 75.978	0,00%
	TOTAL	\$ 69.980	\$ 227.940,00	\$ 227.938,00	226%

Se evidencia que los gastos de telefonía celular correspondientes al primer trimestre del 2023 fueron de \$151,958,00, no es técnico hacer análisis comparativo con el mismo periodo del año anterior.

2. INFORMES SOBRE TELEFONOS FIJOS

	N° de telefono	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% VARIACIÓN DEL VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO RESPECTO AL TRIMESTRE DEL PERIODO ANTERIOR
LD SEDE ADMINISTRATIVA	6087450905	\$ 237.507,00	\$ 246.777,00	\$ 246.777,00	4%
TOTALES		\$ 237.507,00	\$ 246.777,00	\$ 246.777,00	4%

Se evidencia que los gastos por concepto de telefonía fija en el primer trimestre de 2023 disminuyeron en un 4% con relación a los gastos del primer trimestre del año 2022.

INTERNET	valor pagado el mes o periodo anterior	Valor pagado en el mes o periodo actual	% de VARIACION ENTRE PERIODOS REPORTADOS
INTERNET			
PAQUETE PRO 5 DISP	\$ 38.214,00	\$ 25.333,00	-33,71%
PLAN 10 MBPS DUO	\$ 231.651,00	\$ 261.690,00	12,97%
TOTALES	269.865,0	\$ 287.023,00	6,36%

Se evidencia que los gastos por concepto de internet en el primer trimestre de 2023 , aumentaron en el 6,36%, con relación a lo pagado en el primer trimestre de 2022 .

1. ADQUISICIÓN DE BIENES

	Periodo anterior	Periodo informado	Acumulado Año	Variación %
1.1 COMPRA DE VEHÍCULOS	\$ -	\$ -	\$ -	0

2. MATERIALES Y SUMINISTROS

2.1 LLANTAS REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
2.2 COMBUSTIBLES Y ACEITE (Existe contrato)	\$ 3.849.159,00	\$ 1.506.993,00	\$ 1.506.993,00	-61%
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	\$ -	\$ 9.560.335,00	\$ 9.560.335,00	0%

Se evidencia que los gastos por concepto de combustible en el primer trimestre de 2023 disminuyeron en el 61%, con relación a los del primer trimestre del año 2022, esto pudo obedecer a la falta de Gerente en Propiedad en la mayor parte del primer trimestre del 2023 y a que la Gerente encargada no utilizo los vehículos del ITBOY.

4. SEGUROS

4.1 PÓLIZAS DE SEGUROS	\$ 49.025.180	\$ 1.385.490,00	\$ 50.410.670	-97%
------------------------	---------------	-----------------	---------------	-------------

5. GASTOS DE DESPLAZAMIENTO

5.1 PEAJES	\$ 8.590.000	\$ 1.040.000	\$ 9.630.000,00	-88%
5.2 DESPLAZAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	

De conformidad con el informe presentado por la lider del proceso de Recursos Fisicos, en el primer trimestre de 2023 se utilizaron 35 peajes, mientras que en el primer trimestre dde 2022 se utilizaron 290, lo cual equivale a una reducción del gasto por este concepto del 87,93%, reducción que obedece a que enel primer trimestre del 2023 la Gerente encargada no utilizó los vehiculos del Instituto y a que no hay contrato de conductor para la camioneta asignada a la Subgerencia Operativa.

6. OTROS GASTOS

6.1 OTROS GASTOS ASOCIADOS AL PARQUE AUTOMOTOR	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0
TOTALES	\$ 0	\$ 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	1
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS	0
No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	0

La entidad a 31 de marzo solo cuenta con un conductor de libre nombramiento y remoción y ningun conductor contratista.

INFORME SOBRE INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS

CONCEPTO	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% de VARIACION ENTRE PERIODOS REPORTADOS
1. COMPRA DE INMUEBLES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
2. MANTENIMIENTO DE INMUEBLES-INFRAESTRUCTURA	\$ 0		=	
3. MANTENIMIENTO DE EDIFICACIONES	\$ 2.517.527	\$ 14.531.500	\$ 14.531.500	477%
4. MEJORAS DE INMUEBLES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
5. OTROS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
TOTAL	\$ 2.517.527	\$ 14.531.500	\$ 14.531.500	477,21%

La variación obedece a que lo registrado en el primer trimestre del presente año corresponde a los gastos comprometidos por concepto de Mantenimiento edificaciones: Servicio de mantenimiento, mientras que lo registrado en el primer trimestre de 2022 corresponde a lo pagos por este concepto

RECOMENDACIONES Y/O OBSERVACIONES:

1. Nuevamente se recomienda a la subgerencia Administrativa y Financiera, formular e implementar un plan de Austeridad en el Gasto, teniendo en cuenta los rubros sobre los cuales se puede controlar el gasto, de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias aplicables.

LUIS RAMIRO SAENZ CARDENAS

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

