



INFORME SOBRE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

CUARTO TRIMESTRE 2022

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	\$ 1.489.417.534,00	\$ 1.001.484.611,00	\$ 1.098.261.631,00	\$ 3.906.482.553,00	9,663%
TOTALES	\$ 1.489.417.534,00	\$ 1.001.484.611,00	\$ 1.098.261.631,00	\$ 3.906.482.553,00	9,663%

Se evidencia que en el cuarto trimestre del año 2022, los gastos por concepto de nomina cancelados a los funcionarios aumentaron en el 9.663% con relación al tercer trimestre del mismo año; no obstante lo anterior, se evidencia disminución en los salarios, teniendo en cuenta que la gerente encargada es la secretaria general del Departamento de Boyacá, quien no recibe ningun tipo de pago por parte del Instituto de Tránsito de Boyacá. De otra parte el aumento pudo obedecer al pago de la prima de navidad y a las prestaciones sociales de tres funcionarias retiradas en el cuarto trimestre.

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	\$ 14.801.595,00	\$ 19.831.362,00	\$ 56.688.402,00	33,98%
ICBF	\$ 22.200.893,00	\$ 29.747.043,00	\$ 85.031.103,00	33,99%
CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 29.601.190,00	\$ 39.662.724,00	\$ 113.374.802,00	33,99%
2.2 REMUNERACIÓN DE SERVICIOS TECNICOS	\$ 19.164.100,00	\$ 17.265.574,00	\$ 56.072.561,00	-9,91%
2.3 HONORARIOS	\$ 71.286.925,00	\$ 51.814.437,00	\$ 184.269.764,00	-27,32%
2.4 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 4.507.359,00	\$ 1.422.250,00	\$ 18.190.871,00	-68,45%
2.5 OTROS CONCEPTOS DE SERVICIO, PERSONALES INDIRECTOS - PASANTE SENA	\$ 7.100.000,00	\$ 6.000.000,00	\$ 21.650.000,00	-15,49%
TOTAL	\$ 168.662.062,00	\$ 165.743.390,00	\$ 334.405.452,00	-1,73%

Se evidencia que los aportes parafiscales a la caja de compensación, al SENA y al ICBF, correspondientes al cuarto trimestre aumentaron en el 33.99% con relación al tercer trimestre, esto obedece al aumento salarial y a liquidación de prestaciones sociales. Igualmente se evidencia que la remuneración de servicios técnicos disminuyo en el 9,91% con relación al tercer trimestre. Los honorarios disminuyeron en el 27,32%, con relación al tercer trimestre, esto obedece a que en el trimestre de evaluación se hicieron contratos por periodos de tiempo cortos. Los viaticos y gastos de viaje se redujeron en el 68,49% con relación a lo cancelado por este concepto en el tercer trimestre, esto pudo obedecer a las políticas de austeridad en el gasto y a que la gerente encargada no viatico.

3. N° DE PERSONAL DE PLANTA	50
4. N° DE PERSONAL CONTRATADO ACTUALMENTE	62
5. % DE PERSONAL CONTRATADO RESPECTO A LA PLANTA	24,00%

Se evidencia que a diciembre de 2022 habian sesenta y dos (62) contratistas por prestación de servicios, doce (12) mas que los funcionarios de planta, lo cual significa que el personal por contrato de prestación de servicios, es superior en el 24.00% 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 PAGADO EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	%VARIACIÓN
3	ITBOY	\$ 961.159,00	\$ 428.953,00	\$ 1.565.062,00	-55,37%
TOTAL		\$ 961.159,00	\$ 428.953,00	\$ 1.565.062,00	-55,37%

Se evidencia que los gastos de telefonía celular correspondientes al cuarto trimestre del 2022, disminuyeron en el 55,37% con relación a lo gastado en el tercer trimestre por este concepto.

2. INFORMES SOBRE TELEFONOS FIJOS

		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
	N° de telefono				
TELEFONIA+INTERNET AUDITORIO	7450905	\$ 237.507,00	\$ 237.507,00	\$ 950.028,00	0%
TOTALES		\$ 237.507,00	\$ 237.507,00	\$ 950.028,00	0%

INTERNET	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	% de VARIACION ENTRE PERIODOS REPORTADOS
INTERNET				
SEDE ADMINISTRATIVA Y PUNTOS DE ATENCIÓN	\$ 17.768.990,00	\$ 32.890.435,00	\$ 61.853.727,00	88,06%
TOTALES	\$ 17.768.990,00	\$ 32.890.435,0	\$ 61.853.727,00	88,06%

Se evidencia que los gastos por concepto de internet en el cuarto trimestre, aumentaron en el 88,06%, con relación a lo pagado en el tercer trimestre, esto obedece a que se pagaron facturas de periodos anteriores.

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)	\$ 8.016.585,00	\$ 4.080.747,00	\$ 12.097.332,00	-49%
3.1 MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	\$ 4.879.399,00		\$ 25.650.000,00	0%

Se evidencia que los gastos por concepto de combustible en el cuarto trimestre disminuyeron en el 49%, con relación a los del tercer trimestre, esto obedece a que la camioneta asignada a la gerencia no fue utilizada en el periodo de evaluación.

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	\$ 7.120.000		\$ 7.120.000,00	100%
5.2 DESPLAZAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -	-

De conformidad con el informe presentado por la líder del proceso de recursos físicos, en el cuarto trimestre se utilizaron 80 peajes así: subgerencia administrativa 4, subgerencia Operativa 76, mientras que en el tercer trimestre se utilizaron para Gerencia General 91, Subgerencia Operativa 56. Se observa que a la subgerencia administrativa, se le entregaron 5% de los peajes y a la subgerencia operativa 95%.

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	2
No DE PERSONAL ASOCIADO A LA CUSTODIA DE VEHÍCULOS	0
No DE PERSONAL ASOCIADO AL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	0

La entidad cuenta con un conductor de libre nombramiento y remoción y un conductor contratista.

INFORME SOBRE INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS

CONCEPTO	VALOR PAGADO EL MES O PERIODO ANTERIOR	VALOR PAGADO EN EL MES O PERIODO INFORMADO	VALOR ACUMULADO O PAGADO EN EL AÑO	
1. COMPRA DE INMUEBLES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
2. MANTENIMIENTO DE INMUEBLES-INFRAESTRUCTURA	\$ 6.097.581	\$ 6.097.581	\$ 27.375.899,00	0%
3. MANTENIMIENTO DE EDIFICACIONES	\$ 252.000	\$ 1.288.300	\$ 29.594.489,96	411%
4. MEJORAS DE INMUEBLES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
5. OTROS	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
TOTAL	\$ 6.349.581	\$ 7.385.881	\$ 56.970.389	

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.
2. A la Alta Dirección disponer lo pertinente a fin de iniciar un proceso de reposición de los vehículos que requieren mayor gasto por concepto de mantenimiento, teniendo en cuenta los altos costos cancelados por este concepto en la vigencia 2022.
3. Continuar con la política de austeridad en el gasto, teniendo en cuenta la situación de ingresos del Instituto de Tránsito de Boyacá.

LUIS RAMIRO SAENZ CARDENAS
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

