



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO DEL
PRIMERO DE (1) DE JULIO HASTA EL (30) DE SEPTIEMBRE DE 2016**

**LUCELLY PEÑA ROJAS
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**MARTHA ROCIO CALDERON MORENO
Contratista de apoyo financiero, presupuestal y de control interno**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE

ARMENIA.Q. OCTUBRE DE 2016



R-DD-PDE-003 Versión 12
18/01/2016



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

INFORME AUSTERIDAD

La oficina de Control interno, dando continuidad a la Directriz Nacional en materia de Austeridad y eficiencia del Gasto público y a los Decretos 1737 de 1998, 2445 de 2000 y 984 de 2012, presenta el informe con el fin de mostrar los resultados obtenidos, reflejando las medidas adoptadas que revelan el buen manejo de los recursos del tercer trimestre del año 2016.

1. OBJETIVO

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el tercer trimestre de 2016, por parte de la CCTA.

ALCANCE

El informe se elaboró con base en los datos suministrados por la división financiera de CCT, en cuanto a Nomina, contratación de servicios personales, administración de personal, asignación y uso de teléfonos fijos y celulares.

2. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

La estructura y metodología del informe contiene el cálculo y el análisis en la variación de los valores relacionados con la administración de personal, contratación de servicios, uso de teléfonos fijos y celulares para el tercer trimestre de 2016.



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CONCEPTO	PAGOS DE JUNIO	PAGOS JULIO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	32.835.750	23.195.380	-9.640.370	-42%
HONORARIOS	5.528.500	20.613.132	15.084.632	73%
SERVICIOS	4.876.000	4.876.000	-0-	0%

CONCEPTO	PAGOS EN JULIO	PAGOS EN AGOSTO	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	23.195.380	23.761.100	565.720	2.4%
HONORARIOS	20.613.132	10.832.500	-9.780.632	-52.55%
SERVICIOS	4.876.000	4.876.000	0	0

CONCEPTO	PAGOS EN AGOSTO	PAGOS EN SEPTIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	23.761.100	23.761.100	-0-	-0-
HONORARIOS	10.832.500	16.132.500	5.300.000	48.9%
SERVICIOS	4.876.000	6.124.000	1.248.000	25.6%

Se observa que durante el mes de JUNIO la nómina de planta vale \$32.835.750 y en el mes de JULIO de 2016, se pagó \$23.195.380 durante este mes, esta reducción se debe a que el mes de junio hubo un aumento ocasionado por incremento salarial con retroactivo de enero a junio, según Resolución 112 del 2016, originándose una diferencia entre el mes de junio y julio del año en curso. Y disminuyendo una variación porcentual del pago de nómina de planta en un -42% referente al mes de julio.



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

Teniendo en cuenta que la nómina de la Corporación de cultura y Turismo de Armenia tiene un gasto fijo de \$23.761.091 de nómina y en el mes de Julio hubo una disminución de \$565.720, originado en la primera quincena del mes de julio por que solo se le pagaron 9 días de la primera quincena al profesional universitario de tesorería, quien ingreso al cargo el 7 de julio.

En el mes de julio hubo un incremento en el rubro de honorarios porque se volvió a realizar la contratación lo que generó pagos por este concepto.

El rubro de servicios siguió estándar durante el mes de julio que equivale a 3 contratistas por este concepto.

En el mes agosto y septiembre no hubo variación alguna en rubro de nómina debido a que estuvo estándar el valor a pagar, en cuanto al pago de honorarios se incrementó en un 48.9% en el mes de septiembre, debido al pago que se realizó en el mismo mes a una de las contratistas quien no había cobrado el mes de agosto y se canceló en los primeros días del mes de septiembre y al final de septiembre se le pago dicho mes.

En el rubro de servicios se incrementó en un 25.6% por pago a una contratista que correspondía al mes de agosto.

COMPARATIVO SEGUNDOTRIMESTRE 1 ABRIL-31 JUNIO VS TERCER TRIMESTRE 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO EN CURSO

CONCEPTO	ABRIL- JUNIO	JULIO-SEPTIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
NOMINA	75.393.505	\$70.717.580	-\$4.675.925	-6.20%

Comparando el segundo trimestre con el cuarto se observa una reducción absoluta de \$4.675.925, con una variación porcentual de -6.20% menos.



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CONTRATACION

JULIO

TIPO CONTRATO	N.CONTRATO	RUBRO PRESUPUESTAL	RECURSLO PRESUPUESTAL	VALOR
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	56	HONORARIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$18.171.000
	67	HONORARIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$13.520.000
	68	HONORARIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$13.000.000
	69	HONORARIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$12.500.000
SUBTOTAL CONTRATO	4			\$57.191.000
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES CULTURALES	58	SGP	SGP	\$8.000.000
	60	SGP	SGP	\$5.000.000
	61	SGP	SGP	\$11.000.000
SUBTOTAL	3			\$24.000.000
PRESTACION SERVICIOS PROFESIONALES	57	PROPIOS	PROPIOS INVERSION CCT	\$40.076.400
SUBTOTAL	1			\$40.076.400
PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION	59	SERVICIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$3.744.000
	64	SERVICIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6.240.000
	65	SERVICIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6.240.000
	66	SERVICIOS	PROPIOS DE FUNCIONAMIENTO	\$11.900.000
SUBTOTAL CONTRATO	4			\$28.124.000
TOTAL	12			\$ 149.391.400

R-DD-PDE-003 Versión 12
18/01/2016



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atencionalclientecor pocultura@armenia.gov.co



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

TIPO CONTRATO	N.CONTRATO	RUBRO PRESUPUESTAL	RECURSO PRESUPUESTAL	VALOR
PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO DE GESTION	62	ESTAMPILLA PROCULTURA	ESTAMPILLA	\$10.000.000
	63	ESTAMPILLA PROCULTURA	ESTAMPILLA	\$3.000.000
SUBTOTAL	2			\$13.000.000
Total contratos julio	14			\$ 162.391.400

AGOSTO

TIPO CONTRATO	N.CONTRATO	RUBRO PRESUPUESTAL	RECURSO LPRESUPUESTAL	VALOR
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	70	Estampilla	Estampilla Pro cultura	\$20.000.000
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	71	Honorarios	Propios de Funcionamiento	\$14.300.000
	73	SGP	SGP	\$15.000.000
	74	Estampilla pro cultura Y SGP	SGP	\$25.000.000
SUBTOTAL CONTRATO	4			\$74.300.000
PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION	72	Estampilla pro cultura	Estampilla	\$3.600.000
SUBTOTAL	1			\$3.600.000
TOTAL	5			\$77.900.000

R-DD-PDE-003 Versión 12
18/01/2016



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atencionalclientecorpocultura@armenia.gov.co



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

SEPTIEMBRE

TIPO CONTRATO	N.CONTRATO	RUBRO PRESUPUESTAL	RECURSO LPRESUPUESTAL	VALOR DEL CONTRATO
PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	75	Estampilla pro cultura	Estampilla pro cultura	\$ 66.511.481
	77	Estampilla pro cultura	Estampilla pro cultura	\$ 35.000.000
	78	Fiestas Culturales de la Ciudad	Estampilla pro cultura	\$ 45.000.000
	79	Fiestas Culturales de la Ciudad	Estampilla pro cultura	\$ 10.000.000
	80	eventos artísticos y culturales	SGP	\$ 3.500.000
	81	Estampilla pro cultura	Estampilla pro cultura	\$ 8.000.000
	82	Honorarios	Propios de Funcionamiento	\$ 2.500.000
	83	eventos artísticos y culturales	SGP	\$ 5.000.000
	85	fiestas aniversarias	Estampilla pro cultura	\$ 45.100.000
	86	fiestas aniversarias	Estampilla pro cultura	\$ 65.000.000
	87	fiestas aniversarias	Estampilla pro cultura	\$ 32.000.000
	89	fiestas aniversarias	Estampilla pro cultura	\$ 20.000.000
	90	Procesos de lectura y escritura	Estampilla pro cultura	\$ 12.000.000
	91	Procesos de lectura y escritura	Estampilla pro cultura	\$ 20.000.000
	92	fiestas aniversarias	Estampilla pro cultura	\$ 6.000.000
	93	salvaguardia del patrimonio cultural e inmaterial - mantenimiento	Estampilla pro cultura	\$ 20.000.000
94	fiestas aniversarias	Estampilla pro cultura	\$ 73.500.000	

R-DD-PDE-003 Versión 12
18/01/2016



Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atenciónalclientecor pocultura@armenia.gov.co



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

	95	fiestas aniversarias	Estampilla pro cultura	\$ 17.000.000
SUBTOTAL CONTRATO	18			\$ 486.111.481
PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION	76	Servicios	Propios de Funcionamiento	\$ 2.400.000
	84	Mantenimiento	Propios de Funcionamiento	\$ 2.800.000
	88	fomentar y apoyar bienes y servicios culturales	Estampilla Pro cultura	\$ 13.781.000
SUBTOTAL	3			\$ 18.981.000
TOTAL	21			\$ 505.092.481

JUNIO	VALOR	JULIO	VALOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
10	129.680.000	14	\$ 162.391.400	32.711.400	20%

Con referencia de junio y julio hubo una variación porcentual de 20%, que se originó por incremento de 4 contratos, que equivalen a una variación absoluta \$32.711.400

JULIO	VALOR	AGOSTO	VALOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
14	\$ 162.391.400	5	\$ 77.900.000	-84.491.400	-108.46%

Comparando los meses de julio y agosto se determina que hubo una disminución en la contratación en 9 contratos, originando una disminución en la variación absoluta de \$-84.491.400 con una variación porcentual del 108.46% en reducción.



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

AGOSTO	VALOR	SEPTIEMBRE	VALOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
5	\$ 77.900.000	21	\$505.092.481	\$427.192.481	84.58%

Comparando los meses de agosto y septiembre se puede analizar que hubo un incremento de 16 contratos que en su mayoría, corresponden a las fiestas Aniversarias de la ciudad de Armenia. Originándose un incremento del 84.58% en relación con el mes de agosto.

SERVICIOS

NOMBRE	VALOR PAGADO JUNIO-2016	VALOR PAGADO JULIO-2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	-0-	233.253	-0-	-0-
TELEFONIA FIJA	583.099	1.164.042	580.943	49.9%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	330.000	650.000	320.000	49.23%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	752.132	752.132	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	-0-	671.290	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-0-	541.584	-0-	-0-

En el mes de **julio** con la factura 619 de SIA S.A.S se realizó el quinto pago del contrato No. 019 de 2016, por mantenimiento y asistencia al software publico-finanzas para obtener el óptimo desempeño a la operatividad, facilidad de uso y



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

presentación de información financiera de la Corporación de Cultura y turismo por \$ 752.132 .

La entidad durante el mes de Julio pago por concepto suministro de toners bajo la modalidad de outsourcing 2 toners impresora sencilla \$120.000, 3 toners de \$90.000, 1 toner de \$80.000 y 1 tóner de \$180.000. Para un total de \$650.000.

En el mes de julio se pagó telefonía celular móviles 3183401185 y 3183401189 del 19 de mayo al 18 de junio de 2016 por \$ 233.253.

Durante el mes de julio se pagaron los servicios de telefonía fija de junio y julio por \$1.164.042.

Los viáticos del mes de julio corresponden a un viaje a Bogotá, pernoctando el día 15 y 16 sin pernoctar para asistir a reunión con el señor Luis Guillermo Romero Aguirre Agregado cultural de la Embajada de Perú con el fin de adelantar gestión para las fiestas Aniversarias de la ciudad en el mes de octubre. Para un total de \$541.584.

En el mes de julio se adiciona el contrato de la Previsora SA con el fin de amparar maquinaria y equipo por \$11.950.000 compra de diciembre de 2015, equipo de comunicación \$1.512.504 y comodato \$71.967.061. Para un pago de \$671.290.

NOMBRE	VALOR PAGADO JULIO-2016	VALOR PAGADO - AGOSTO-2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	233.253	536.722	303.469	56.54%
TELEFONIA FIJA	1.164.042	-0-	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	650.000	750.000	\$100.000	13.33%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	752.132	\$1.504.264	\$752.133	50%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	671.290	-0-	-0-	-0-



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	-0-	-0-	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	541.584	\$7.645.069	\$7.103.485	92.9%

En el mes de agosto se le pago bajo la modalidad de Outsourcing, la suministración técnica y administrativa de los equipos de computación de la Corporación, se le pago \$750.000 por 1 tóner impresora sencilla red en presupuesto \$120.000, 2 tóner impresora multifuncional en recepción \$180.000, 1 tóner impresora multifuncional en jurídica \$90.000, 2 tóner impresora multifuncional del área de archivo y 2 tóner impresora multifuncional área de tesorería. Lo que originó un incremento del 13.33% con relación al mes de julio.

En el mes de agosto se pagó servicio de telefonía celulares móviles 3183401189, 318341185 y 3106765753 por un total de \$298.564 del 19 julio al 18 agosto y \$238.158 Del 19 junio al 18 de julio año en curso para un total \$536.722., dando una variación absoluta de\$303.364 y un incremento en la variación porcentual de 56.54%.

En el mes de agosto con la OP 619 se paga el mes de agosto de mantenimiento y asistencia del software Publifinanzas. Y con la OP 547 se cancela el mes de julio por un valor \$1.504.264, observándose una variación porcentual del 50%

En el mes de agosto se le pago a viajes y turismo sendero verde Ltda. La suma \$7.645.069 de suministro de tiquetes aéreos nacionales e internacionales y servicios especiales de viajes, con el fin de participar en la Feria Colombia Trade Expo 2016 en Miami del 10 al 15 de agosto de 2016.

SEPTIEMBRE

NOMBRE	VALOR PAGADO AGOSTO-2016	VALOR PAGADO - SEPTIEMBRE-2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	536.722	256.183	-280.539	-47.73%

R-DD-PDE-003 Versión 12
18/01/2016



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA

Dirección: Carrera 19A entre Calle 26 y 29 Edificio Republicano 2do Piso.
Tel – (6) 731 45 31 - 731 45 30 - 318 340 11 89 - 310 676 57 53. C.P.630004
Correo Electrónico: atencionalclientecor pocultura@armenia.gov.co



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

TELEFONIA FIJA	-0-	567.739	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	750.000	-0-	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	\$1.504.264	-0-	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	-0-	-0-	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	-0-	-0-	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$7.645.069	1.882.771	-\$5.762.298	-75.37%

El rubro de gastos por concepto de telefonía celular corresponden al periodo facturado del 19 agosto al 18 septiembre de 2016, de los móviles (3183401189) \$110.927, (3106765753) \$37.852 y el (3183401185) por \$107.403, observándose una reducción en la variación porcentual del 47.73%.

La telefonía fija corresponde al mes actual.

El rubro de los viáticos corresponden a la funcionarias Ana Mercedes del Socorro, María Fernanda Granada Fernández a Bogotá los días 13 pernoctando y el 14 de septiembre a la casa delegada para el Quindío, ofreciendo actividades artísticas representativas de nuestra región y presentación ante medios de comunicación de la programación de las fiestas aniversarias de Armenia 127 años por \$255.014 y \$541.584.

También se pagaron viáticos a los funcionarios Doris Gallego Rubio y Lucelly Peña Rojas a la Ciudad de Pereira para participar en el FORO CICIR Gestión del riesgo base del sistema de control interno, los días 15 y 16 de septiembre en la Universidad Tecnológica de Pereira sin pernoctar.



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CONCEPTO	ABRIL-JUNIO	JULIO-SEPTIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	798.920	1.026.158	227.238	22%
TELEFONIA FIJA	2.928.658	2.481.781	-446.877	-15.26%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	1.010.000	2.154.264	1.144.264	53.11%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	1.870.000	-0-	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	3.008.528	752.132	-2.256.126	-299%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	-	671.290	-0-	-0-
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2.677.223	10.069.424	7.392.201	73.41%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-0-	-0-	-0-	-0-
TOTAL	12.293.329	17.155.049	4.861.720	28.33%

El comportamiento entre el segundo y tercer trimestre se observa un incremento en la variación absoluta de \$4.861.720 con una variación porcentual del 28.33% por las razones antes mencionadas mes a mes.