

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE
ARMENIA**

PERÍODO: 1° DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE
2019

LUCELLY PEÑA ROJAS
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

ARMENIA, ENERO DE 2020

INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO DEL CUARTO TRIMESTRE DE 2019 – OCTUBRE A DICIEMBRE

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 de los meses de Octubre Noviembre y Diciembre de 2019.

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 cuarto trimestre de 2019, 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.

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 cuarto trimestre de 2019.

GASTOS DE PERSONAL:

Planta de personal está compuesta por 1 Director, 1 técnico, 3 profesionales, 1 Director de Control Interno.



TERCER TRIMESTRE

CONCEPTO	PAGOS EN JULIO	PAGOS EN AGOSTO	PAGOS EN SEPTIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA AGOSTO Y SEPTIEMBRE	VARIACION PORCENTUAL	TOTAL EN EL TRIMESTRE
PLANTA-NOMINA	28.480.000	27.086.000	30.000.000	2.914.000		85.566.000
HONORARIOS	24.500.000	18.500.000	10.700.000	7.800.000		53.700.000
SERVICIOS	4.500.000	4.500.000	4.500.000	0		13.500.000

Cuarto trimestre

CONCEPTO	PAGOS EN OCTUBRE	PAGOS EN NOVIEMBRE	PAGOS EN DICIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA ENTRE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA ENTRE DICIEMBRE - OCTUBRE	TOTAL TRIMESTRE
PLANTA-NOMINA	30.000.000	30.000.000	30.000.000	0	0	90.000.000
HONORARIOS	28.300.000	15.489.991	36.813.333	21.323.342	8.513.333	80.603.324
SERVICIOS	5.900.000	2.400.000	8.500.000	5.100.000	2.600.000	16.800.000

COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE – JULIO AGOSTO SEPTIEMBRE VS CUARTO TRIMESTRE OCTUBRE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE– DEL AÑO 2019

CONCEPTO	PAGOS TERCER TRIMESTRE	PAGOS EN EL CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA ENTRE CUARTO TRIMESTRE- TERCER TRIMESTRE
PLANTA-NOMINA	85.566.000	90.000.000	4.434.000



**CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA**
Nit. 890.000.957 - 2

HONORARIOS	53.700.000	80.603.324	26.903.324
SERVICIOS	113.500.000	16.800.000	3.300.000

Durante cuarto trimestre del año 2019 se realizaron pagos por concepto de nómina de personal de planta por valor de \$ \$ 90.000.000 el cual presenta un aumento de \$ 4.434.000 frente al tercer trimestre que fue de \$ 85.566.667

En el rubro honorarios se realizaron pagos durante el cuarto trimestre por valor de \$ 80.603.324 presentándose un aumento de \$ 26.903.324 frente al tercer trimestre cuyo pago por este concepto fue de \$ 53.700.000 este concepto corresponde a la contratación del todo el personal de apoyo para cada una de las áreas de la entidad.

En el rubro servicios técnicos se realizaron pagos durante el cuarto trimestre por \$ 16.800.000 con un aumento de \$ 3.300.000 frente al tercer trimestre del año por valor de \$ 13.600.000, incremento poco significativo

CONTRATACION CUARTO TRIMESTRE

NO CONTRATOS OCTUBRE	VALOR OCTUBRE	NO CONTRATOS NOVIEMBRE	VALOR NOVIEMBRE	NO CONTRATOS A DICIEMBRE	VALOR CONTRATOS A DICIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA NOVIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA A OCTUBRE	VALOR TOTAL DEL TRIMESTRE
12	327.900.000	3	24.888.505	7	325.035.474	300.146.924	2.864.526	677824024

Durante el mes de diciembre se elaboraron 7 contratos por valor de \$ 325.035.474 con una variación absoluta de \$ 300.146.924 frente al mes de noviembre que elaboran 3 contratos por valor de \$ 24.888.505

Analizando el cuarto trimestre La variación más significativa fue en el mes de diciembre que elaboraron 7 contratos por valor de \$ 325.035.474 con un aumento significativo de \$ 285.803.798 frente al mes de Noviembre de 2019 que se elaboraron 3 contratos por valor de \$ 24.888.505. Lo que muestra un alto riesgo en la contratación estatal dejando para suscribir contratos al término de la vigencia fiscal, si se tiene en cuenta que el último día de diciembre la entidad suscribió un contrato por término de ejecución de un día, situación que muestra una deficiente planeación en la contratación de la entidad.



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA
Nit. 890.000.957 - 2

COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE – JULIO AGOSTO SEPTIEMBRE VS CUARTO TRIMESTRE OCTUBRE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE– DEL AÑO 2019

CONCEPTO	No. DE CONTRATOS	VALOR CONTRTATOS TERCER TRIMESTRE	No. DE CONTRATOS	VALOR CONTRTATOS CUARTO TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Contratos	42	642.195.827	22	677.824.024	35.628.197	94

En el cuarto Trimestre la entidad elaboro 42 contratos por valor \$ 677.824.024 con una variación absoluta de \$ 35.628.197 frente al tercer trimestre que elaboraron 42 por valor de \$ 642.195.827

GASTOS GENERALES CUARTO TRIMESTRE

NOMBRE RUBRO	PAGOS EN OCTUBRE	PAGOS EN NOVIEMBRE	PAGOS DE DICIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
TELEFONIA CELULAR	240.998	262.998	240.998	744.994
TELEFONIA FIJA	572.426	645.528	699.945	1.917.899
INTERNET	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	1.980.000	5.342.211	1.290.000	8.612..211
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFTWARE)	985.458	985.458	3.037.716	5.008.632
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	1.987.818	3.007.470	4.995.288



**CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA**
Nit. 890.000.957 - 2

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
TOTAL	3.778.882	9.224.013	8.276.129	21.279.024

**COMPARATIVO TERCE TRIMESTRE – JULIO- AGISTO- SEPTIEMBRE
VS CUARTO TRIMESTRE –OCTUBRE NOVIEMBRE DICIEMBRE DEL AÑO
2019.**

NOMBRE RUBRO	VALOR PAGADO - JULIO- A SEPTIEMBRE 2019	VALOR PAGADO - SEPTIEMBRE DICIEMBRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	765.752	744.994	-20.758	-2.78
TELEFONIA FIJA	1.975.368	1.917.899	-57.469	-2.99
INTERNET	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	2.090.000	8.612.211	6.522.211	75
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFTWARE)	2.953.374	5.008.632	2.055.258	41
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.650.756	4.995.288	3.344.532	33
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0



TOTAL	9.435.250	21.279.024	11.843.774	52.51
-------	-----------	------------	------------	-------

Durante el cuarto trimestre del 2019 en gastos de funcionamiento se presenta un incremento en el comportamiento del gasto de \$ 11.843.774 debido a que la entidad pago el contrato de papelería por la suma de \$ 5.008.632 Igualmente pago los viáticos de la directora de control Interno quien asistió a un seminario de MYPG por valor de \$3.007.470 y pago 2 meses del mantenimiento del software del 41% frente al tercero.

En el rubro de Telefonía Celular se presenta una leve disminución de \$ 20.7581.958, con una variación porcentual de -2.7%, tomando como referencia el tercer trimestre del año 2019.

En el cuarto trimestre el rubro de telefonía fija hay una disminución de \$ - 57.469.645, con una variación porcentual de -2.99, tomando como referencia el tercer trimestre del año 2019.

Para el caso del rubro internet no se muestra movimiento alguno, dado que el proveedor de internet no ha generado factura para el periodo.

El rubro para mantenimiento de Software presenta variación por valor de 2.055.258, el valor pagado de dos meses que se le debía al contratista del mantenimiento del software, toda vez que se paga mes vencido tomando como referencia el tercer trimestre del 2019.con una variación del 41%

El rubro Viáticos y gastos de viaje presentan un aumento de \$3.344.532, con una variación de 33 %, tomando como referencia el Tercer trimestre del año 2019.

Nota: toda la información se tomó de los auxiliares del sistema publi-finanzas.

RECOMENDACIONES

Realizar la planeación de la contratación al inicio del año que se va realizar en la vigencia fiscal

Procurar que la Contracción de diciembre se haga con antelación. para no suscribir contratos al término de la vigencia fiscal ,si se tiene en cuenta que el ultimo día de diciembre de 2019, la entidad suscribió un contrato por el termino de ejecución de un día, situación que muestra una deficiente planeación en la contratación de la entidad

