



Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

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

PERÍODO: 1° DE OCTUBRE AL 31 DICIEMBRE DE 2018

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

**MARIBEL GONZALEZ PERALTA
Contratista de apoyo administrativo y financiero**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE
ARMENIA.Q. ENERO DE 2019**



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO DEL TERCER TRIMESTRE DE (1) DE OCTUBRE AL (31) DE DICIEMBRE DE 2018

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 CUARTO trimestre del 2018.

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 Cuarto trimestre de 2018 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 Cuarto trimestre de 2018.



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

Planta de personal está compuesta por 1 Director, 2 técnicos, 2 profesionales, 1 Asesor.

CONCEPTO	PAGOS EN SEPTIEMBRE	PAGOS EN OCTUBRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	24.904.000	24.904.000	0	0%
HONORARIOS	11.100.000	13.300.000	2.200.000	20%
SERVICIOS	3.600.000	3.950.000	350.000	10%

En el mes de Septiembre y Octubre en el rubro de planta de nómina no hubo una variación absoluta ni porcentual debido a que fue valores fueron constantes, en el rubro de honorarios se presenta un incremento en la variación absoluta de \$2.200.000 para un incremento porcentual del 20% y en el rubro de servicios técnicos se presenta un aumento en la variación absoluta de \$350.000 para una variación porcentual del 10%.

CONCEPTO	PAGOS EN OCTUBRE	PAGOS EN NOVIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	24.904.000	24.904.000	0	0%
HONORARIOS	13.300.000	17.300.000	4.000.000	30%
SERVICIOS	3.950.000	3.950.000	0	0%

En el mes de Octubre y Noviembre en el pago de nómina no hubo una variación absoluta ni porcentual debido a que fue valores fueron constantes. En el rubro de los honorarios se presenta un incremento en la variación absoluta de \$4.000.000 para un incremento porcentual del 30% y en el rubro de servicios técnicos no hubo una variación absoluta ni porcentual.



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CONCEPTO	PAGOS EN NOVIEMBRE	PAGOS EN DICIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	24.904.000	24.904.000	0	0%
HONORARIOS	17.300.000	25.633.333	8.333.333	48%
SERVICIOS	3.950.000	6.956.667	3.006.667	76%

Entre el mes de Noviembre y Diciembre la nómina de planta no presentó ninguna variación absoluta ni porcentual debido a que los valores fueron constantes. En el rubro de honorarios se presentó un incremento de variación absoluta de \$8.333.333 para una variación porcentual del 48% en relación con el mes de Diciembre.

En la cuenta de servicios técnico se presentó un aumento en la variación absoluta de \$3.006.667 para una variación porcentual de 76%.

COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE 1 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE -2018 VS CUARTO TRIMESTRE 1 OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

CONCEPTO	PAGOS EN JULIO A SEPTIEMBRE	PAGOS EN OCTUBRE A DICIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	72.221.160	74.712.000	2.490.840	3,45%
HONORARIOS	32.400.000	56.233.333	23.833.333	73,56%
SERVICIOS	15.150.000	14.856.667	-293.333	-1,94%

Durante el tercer y cuarto trimestre hubo una variación absoluta en el rubro de planta de \$2.490.840. Debido a que un funcionario se encontraba en vacaciones para una variación porcentual del 3,45% en honorarios se presentó un aumento en la variación absoluta de \$23.833.333, 73,56% de variación porcentual.



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

En servicios técnicos se refleja una disminución absoluta de \$-293.333 para una variación absoluta de -1,94%.

CONTRATACION

En el mes de Octubre disminuyo la contratación en 4 para una variación absoluta de \$54.050.000 en comparación para una variación porcentual de 31%.

SEPTIEMBRE N. CONTRATOS	VALOR	OCTUBRE N. CONTRATOS	VALOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
10	173.100.000	4	227.150.000	54.050.000	31%

En el mes de Noviembre aumento la contratación en 6 para una variación absoluta de \$-203.202.500 en comparación para una variación porcentual de -89%.

OCTUBRE N. CONTRATOS	VALOR	Noviembre N. CONTRATOS	VALOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
4	227.150.000	6	23.947.500	-203.202.500	-89%

En el mes de Diciembre aumento la contratación en 7 para una variación absoluta de \$44.262.033 en comparación para una variación porcentual de 185%.

NOVIEMBRE N. CONTRATOS	VALOR	DICIEMBRE N. CONTRATOS	VALOR	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
6	\$23.947.500	7	\$68.209.533	\$44.262.033	185%



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CONTRATOS DE OCTUBRE-2018

NUMERO DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	RUBRO PRESUPUESTAL		RECURSO PRESUPUESTAL				FECHA ACTA DE INICIO (DD/MM/AAA)	VALOR DEL CONTRATO
		Rubro	Valor	Rubro	Valor	Rubro	Valor		
81	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA	Fiestas Aniversarias de la Ciudad	75.150.000	Estampilla	67.000.000	Recursos Propios CCTA	8.150.000	05/10/2018	75.150.000
82	SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL PROCESO DE	Honorarios	4.000.000	Propios de Funcionamiento	4.000.000			05/10/2018	4.000.000
83	CONMEMORATIVAS DEL ANIVERSARIO DE LA CIUDAD A TRAVÉS DEL DESFILE CUYABRO, EN EL MARCO DE LA	Fiestas Aniversarias de la Ciudad	115.000.000	SGP	74.130.000	Estampilla-Proc. 28.207.619	Rc. Propio CCTA 12.662.381	09/10/2018	115.000.000
84	SERVICIOS DE LA CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	Fiestas Aniversarias de la Ciudad	33.000.000	Rc. Propio CCTA	33.000.000			11/10/2018	33.000.000
4			227.150.000						



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CONTRATACION NOVIEMBRE 2018

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	FOMA DE CONTRATACIÓN (Modalidad)	TIPO DE CONTRATO	NUMERO DEL CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO (aaaa-mm-dd)	VALOR DEL CONTRATO	
256	11/16/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión	85	Ana Maria Martinez Alonso	11/19/2018	2.250.000
260	11/27/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios profesionales	86	Diego Augusto Florez Morales	12/10/2018	2.000.000
263	11/28/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión	87	Monica marcela Martinez Hincapie	12/10/2018	1.800.000
265	11/28/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión	88	Juan Diego Palacio	12/10/2018	1.500.000
267	11/30/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios profesionales culturales	89	Sandra Milena Pardo Zuluaga	12/10/2018	1.397.500
261	11/28/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios profesionales culturales	90	Jorge Mario Mejia Beltrán	12/10/2018	15.000.000
total						23.947.500	



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

CONTRATOS DE DICIEMBRE 2018

CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	FOMA DE CONTRATACIÓN (Modalidad)	TIPO DE CONTRATO	NUMERO DEL CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO (aaaa-mm-dd)	VALOR DEL CONTRATO
283 12/7/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios Profesionales	91	Sandra Cadena Giraldo	12/10/2018	1.733.333
287 12/7/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios profesionales	92	Luz yaneth Jaramillo Zapata	12/13/2018	2.000.000
289 12/11/2018	Contratacion Directa	Prestación de Servicios Profesionales	93	Sirleny Acevedo Carvajal	12/12/2018	3.500.000
268 11/30/2018	Minima Cuantia	Compraventa	CCT-006-2018	Vicor Hugo Restrepo Toro	12/19/2018	7.987.200
269 11/30/2018	Minima Cuantia	Compraventa	CCT-007_2018	Sandra Viviana Torres Rodriguez	12/19/2018	18.619.000
282 12/3/2018	Minima Cuantia	Compraventa	CCT-008-2018	Ricardo Alberto Soto Bolivar	12/20/2018	20.870.000
288 12/7/2018	Minima Cuantia	Compraventa	CCT-009-2018	Paola Andrea Grajales Rojas	12/27/2018	13.500.000
Total						68.209.533



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

NOMBRE RUBRO	VALOR PAGADO SEPTIEMBRE 2018	VALOR PAGADO OCTUBRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	267.239	265.235	-2.004	-1%
TELEFONIA FIJA	637.157	0	-637.157	-100%
INTERNET	705.150	0	-705.150	-100%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	2.320.000	0	-2.320.000	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	500.000	0	-500.000	-100%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFTWARE)	929.678	926.678	-3.000	-0.32%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0		0	0%
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%

En el mes de Octubre el servicio de telefonía celular móviles 3183401189, fue por \$115.349,24 el 3106765753 por \$43.391,79 y 3183401185 por \$106.494,11. Por el periodo comprendido entre el 19 de Septiembre al 18 de Octubre, el cual tuvo una disminución de \$-2.004 que equivale a una variación porcentual de -1%. La telefonía fija y el internet en el mes de Octubre no fue cancelado.

En el rubro de adquisición de bienes y servicios hubo una disminución en la variación absoluta de \$-500.000 lo que equivale a una variación porcentual del -100%.

En la cuenta de adquisición de bienes y servicios de mantenimiento de software publico-finanzas, es decir por su servicio de soporte, mantenimiento y asistencia al software con el fin de obtener su óptimo desempeño, con una en la variación absoluta de \$-3.000, lo que equivale a una variación porcentual del -0.32%, por ajuste del mes anterior por menor valor pagado.



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

NOMNOMBRE RUBRO	VALOR PAGADO OCTUBRE 2018	VALOR PAGADO NOVIEMBRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	265.235	970.012	704.777	265,72%
TELEFONIA FIJA	0	0	0	0
INTERNET	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFTWARE)	926.678	932.678	6.000	1%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	617.990	617.990	100%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%

En el mes de Noviembre el servicio de telefonía celular móviles 3183401189, fue por \$143.598,21 el 3106765753 por \$43.391,79 y 3183401185 por \$783.022. Por el periodo comprendido entre el 19 de Octubre al 18 de Noviembre, el cual tuvo un incremento de \$704.777 que equivale a una variación porcentual de 265,72%. La telefonía fija y el internet en el mes de Noviembre no fue cancelado.

En la cuenta de adquisición de bienes y servicios de mantenimiento de software publico-finanzas, es decir por su servicio de soporte, mantenimiento y asistencia al software con el fin de obtener su óptimo desempeño, con una en la variación absoluta de \$6.000, lo que equivale a una variación porcentual del 1%, y la adquisición de bienes servicios y viáticos y gastos de viaje en la variación absoluta de \$617.990, lo que equivale a una variación porcentual del 100%.



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

NOMBRE RUBRO	VALOR PAGADO Noviembre 2018	VALOR PAGADO Diciembre 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	970.012	286.584	-683.428	-70%
TELEFONIA FIJA	0	2.019.815	2.019.815	0%
INTERNET	0	1.572.484	1.572.484	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	1.470.000	3.800.000	2.330.000	159%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	500.000	0	-500.000	-100%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFTWARE)	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%

En el mes de Diciembre el servicio de telefonía celular móviles 3183401189, fue por \$143.292 el 3106765753 por \$43.392 y 3183401185 por \$99.900. Por el periodo comprendido entre el 19 de Noviembre al 18 de Diciembre, el cual tuvo una disminución incremento de \$-683.428 que equivale a una variación porcentual de -70%. La telefonía fija tuvo un incremento \$2.019.815 el cual equivale a una variación porcentual de 0% y el internet tuvo un incremento \$1.572.484 el cual equivale a una variación porcentual de 0%, ya que en este mes se cancelaron los meses pendientes, los cuales eran Octubre, Noviembre y Diciembre.

En la cuenta de adquisición de bienes y servicios materiales y suministro tinta y papelería, con una en la variación absoluta de \$2.330.000, lo que equivale a una variación porcentual del 159%, y la adquisición de bienes y servicios de mantenimiento (software) en la variación absoluta de \$-500.000, lo que equivale a una variación porcentual del -100%.



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

COMPARACION DEL TERCERO Y CUARTO TRIMESTRE DEL 2018

NOMBRE RUBRO	VALOR PAGADO - JULIO A SEPTIEMBRE-2018	VALOR PAGADO - OCTUBRE A DICIEMBRE-2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
TELEFONIA CELULAR	802.556	1.521.831	719.275	90%
TELEFONIA FIJA	1.911.471	2.019.815	108.344	6%
INTERNET	2.115.450	1.572.484	-542966	-26%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTRO TINTA Y PAPELERIA	2.320.000	3.800.000	1.480.000	64%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	1.000.000	0	-1.000.000	-100%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFTWARE)	2.792.034	1.859.356	-932.678	-33%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	617.990	617.990	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%
TOTAL	10.941.511	11.391.476	449.965	4%

En el cuadro anterior donde se hace una comparación trimestral entre el tercero y cuarto trimestre, se observa que hubo un aumento en lo referente a los gastos de austeridad en \$ 449.965 para una variación absoluta de 4% y se ven reflejados en el rubro de adquisición de bienes servicios y viáticos y gastos de viaje que hubo gasto de \$617.990 en el tercer trimestre por este concepto. En telefonía celular presento un incremento de \$719.275, telefonía fija tuvo un aumento de \$108.344, internet tuvo una disminución de \$-542966,



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

Suministro de tintas también obtuvo una disminución en la variación absoluta de \$1.480.000, adquisición de bienes y servicios en \$-1.000.000 que son los más representativos en este cuarto trimestre ya que no se utilizó este rubro.

RECOMENDACIONES

Continuar implementando medidas y controles que permitan optimizar el consumo por gastos generales en consideración con lo previsto en el marco normativo de austeridad, específicamente, en aquellos en los que, como resultado del análisis presentado en este informe, se evidencio que presentaron variación positiva significativa.

Continuar con el cumplimiento de las disposiciones del Plan de Austeridad del Gasto, establecidas en el Decreto 1068 de 2015 y demás normatividad relacionada con la materia.

CONCLUSIONES.

A continuación, se presenta una síntesis por componente del gasto, resultado del análisis efectuado por la Oficina de Control interno, Según lo previsto en la normatividad relacionada con las Medidas de Austeridad del Gasto establecidos en el Decreto 1068 de 2015 y la Ley 1873 de 2017, para el cuarto trimestre de 2018 comparado mensualmente.

GASTO DE PERSONAL

Se observó continuidad en el cuarto trimestre en base a que continúan los mismos empleados.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS:

Con relación al rubro de honorarios, el valor de las obligaciones disminuye de octubre al mes de septiembre por ende este rubro siempre está sujeto a la contratación que sea autorizada y va relacionada con la fecha de pago de cada uno de los contratistas.



Nit: 890000957-2

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

GASTOS DE SERVICIOS

Los valores por concepto de telefonía fija, celular móvil e internet han sido constantes durante este cuarto trimestre presentando un incremento de la variación absoluta en \$719.275 en telefonía celular. Y en telefonía fija en un aumento de \$108.344.

En cuanto a la adquisición de bienes y servicios de mantenimiento de software su valor es constante durante este trimestre.

Nota: toda la información se tomó de los auxiliares del sistema Publi-finanzas entregados por la contadora de la entidad .