

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

PERÍODO: 1 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

LUCELLY PEÑA ROJAS
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

OFICINA DE CONTROL INTERNO
DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE
ARMENIA.Q, OCTUBRE DE 2020

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO TERCER TRIMESTRE DE 2020 – JULIO A SEPTIEMBRE

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 julio, agosto y septiembre de 2020.

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 2020, por parte de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.

ALCANCE

El informe se elaboró con base en los datos suministrados por la división financiera de CCTA, en cuanto a nómina, contratación de servicios, 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, nómina, uso de teléfonos fijos y celulares para el tercer trimestre de 2020.

GASTOS DE PERSONAL

La planta de personal de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, está compuesta por: un director general, dos técnicos, tres profesionales universitarios y un director de control interno.

SEGUNDO TRIMESTRE 2020

CONCEPTO	PAGOS EN ABRIL	PAGOS EN MAYO	PAGOS EN JUNIO	VARIACION ABSOLUTA ENTRE JUNIO Y MAYO	VARIACION ABSOLUTA ENTRE JUNIO Y ABRIL	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
PLANTA-NOMINA	34.768.000	34.768.000	34.768.000	\$ -	\$ -	\$ 104.304.000
HONORARIOS	14.700.000	24.300.000	9.700.000	-\$ 14.600.000	-\$ 5.000.000	\$ 48.700.000
SERVICIOS	4.753.503	6.700.000	3.300.000	-\$ 3.400.000	-\$ 1.453.503	\$ 14.753.503

TERCER TRIMESTRE 2020

CONCEPTO	PAGOS EN JULIO	PAGOS EN AGOSTO	PAGOS EN SEPTIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA ENTRE SEPTIEMBRE AGOSTO	VARIACION ABSOLUTA ENTRE SEPTIEMBRE JULIO	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
PLANTA-NOMINA	34.768.000	34.768.000	32.216.933	-\$ 2.551.067	-\$ 2.551.067	\$ 101.752.933
HONORARIOS	18.600.000	17.800.000	7.600.000	-\$ 10.200.000	-\$ 11.000.000	\$ 44.000.000
SERVICIOS	6.500.000	4.900.000	4.800.000	-\$ 100.000	-\$ 1.700.000	\$ 16.200.000

**COMPARATIVO DE GASTOS DE PERSONAL
SEGUNDO TRIMESTRE VS TERCER TRIMESTRE 2020**

CONCEPTO	PAGOS SEGUNDO TRIMESTRE	PAGOS TERCER TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRES	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	\$ 104.304.000	\$ 101.752.933	-\$ 2.551.067	-2%
HONORARIOS	\$ 48.700.000	\$ 44.000.000	-\$ 4.700.000	-10%
SERVICIOS	\$ 14.753.503	\$ 16.200.000	\$ 1.446.497	10%

Durante el segundo trimestre del año 2020 se realizaron pagos por concepto de nómina de personal de planta por valor de \$104.304.000 y en el tercer trimestre de 2020 el pago fué por valor de \$101.752.000, el cual representa una variación de \$2.551.067, correspondiente al 2% variación que se da en el tercer trimestre por el disfrute de vacaciones de una funcionaria de la entidad.

En el rubro honorarios se realizaron pagos durante el segundo trimestre por valor de \$48.700.000, presentándose una disminución de \$4.700.000, frente al tercer trimestre de 2020, cuyos pagos por este concepto fueron de \$44.000.000, la disminución correspondiente al 10% es poco significativa, lo que deja ver que la contratación por honorarios se ha sostenido en estos trimestres.

En el rubro servicios técnicos se realizaron pagos durante el tercer trimestre por valor de \$16.200.000 y en el segundo trimestre por valor de \$14.753.503, identificándose un aumento del 10% sobre el valor del tercer trimestre.

CONTRATACION

CONTRATACION SEGUNDO TRIMESTRE 2020

N° DE CONTRATOS ABRIL	VALOR CONTRATOS ABRIL	N° DE CONTRATOS A MAYO	VALOR CONTRATOS MAYO	N° CONTRATOS A JUNIO	VALOR CONTRATOS JUNIO	VARIACION ABSOLUTA JUNIO - ABRIL	VARIACION ABSOLUTA JUNIO - MAYO	N° TOTAL DE CONTRATOS TRIMESTRE	VALOR TOTAL CONTRATOS DEL TRIMESTRE
6	\$ 74.780.000	1	\$ 5.400.000	7	\$ 71.400.000	-\$ 3.380.000	\$ 66.000.000	14	\$ 151.580.000

CONTRATACION TERCER TRIMESTRE 2020

N° CONTRATOS A JULIO	VALOR CONTRATOS JULIO	N° DE CONTRATOS A AGOSTO	VALOR CONTRATOS AGOSTO	N° CONTRATOS A SEPTIEMBRE	VALOR CONTRATOS SEPTIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA SEPT-JULIO	VARIACION ABSOLUTA SEPT-AGTO	N° TOTAL DE CONTRATOS TRIMESTRE	VALOR TOTAL CONTRATOS DEL TRIMESTRE
4	\$ 34.150.000	6	\$ 61.623.678	28	\$ 311.210.131	\$ 277.060.131	\$ 249.586.453	38	\$ 406.983.809

COMPARATIVO DE CONTRATACION SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL, MAYO, JUNIO Vs TERCER TRIMESTRE JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE 2020

CONCEPTO	N° DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS SEGUNDO TRIMESTRE	N° DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS TERCER TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
CONTRATOS	14	\$ 151.580.000	38	\$ 406.983.809	\$ 255.403.809	168%

COMPARATIVO CONTRATACION

En el transcurso del segundo trimestre de 2020, se realizaron 14 contratos por un valor total de \$151.580.000, mientras que durante el tercer trimestre de 2020 se realizaron 38 contratos por valor de \$406.983.809, que representan el 168% del valor del segundo trimestre, evidenciándose un aumento en la contratación de \$255.403.809.

Durante el segundo trimestre de 2020, la variación más representativa se da en el mes de abril, donde se realizaron 6 contratos misionales por valor de \$74.780.000, para la promoción y realización de actividades culturales y de prestación de servicios personales, con el fin de dar cumplimiento a los planes y programas de la entidad. Dentro de estos contratos se realizó un contrato por valor representativo de prestación de servicios profesionales para apoyar la realización de un evento cultural virtual y/o presencial a través del proyecto “LA CULTURA ES PA` TODOS”, en el marco del decreto presidencial 457 de 2020, por un valor de \$35.000.00, para ser desarrollado en dos meses.

En el tercer trimestre la variación más significativa se dio en el mes septiembre, donde se elaboraron 28 contratos por valor de \$ 311.210.131, entre los cuales se celebraron convenios para eventos artísticos, culturales y festivos de alta calidad en Armenia, relacionados con la convocatoria del programa municipal de concertación 2020 y con el fin de dar cumplimiento a los objetivos misionales de la corporación en el marco de la agenda cultural Armenia 131 años.

GASTOS GENERALES

SEGUNDO TRIMESTRE 2020

NOMBRE RUBRO	PAGOS DE ABRIL	PAGOS DE MAYO	PAGOS DE JUNIO	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
TELEFONIA CELULAR	0	466.607	150.359	616.966
TELEFONIA FIJA	0	0	0	0
INTERNET	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, MATERIALES Y SUMINISTRO DE TINTA Y PAPELERIA	0	930.000	0	930.000
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFT WARE)	1.253.503	1.253.503	1.253.503	3.760.509
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	993.528	99.653	1.093.181
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
TOTAL	\$ 1.253.503	\$ 3.643.638	\$ 1.503.515	\$ 6.400.656

TERCER TRIMESTRE 2020

NOMBRE RUBRO	PAGOS DE JULIO	PAGOS DE AGOSTO	PAGOS DE SEPTIEMBRE	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
TELEFONIA CELULAR	183.357	198.753	195.947	578.057
TELEFONIA FIJA	0	0	0	0
INTERNET	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, MATERIALES Y SUMINISTRO DE TINTA Y PAPELERIA	1.860.000	930.000	0	2.790.000
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFT WARE)	1.253.503	1.253.503	1.253.503	3.760.509
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
TOTAL	\$ 3.296.860	\$ 2.382.256	\$ 1.449.450	\$ 7.128.566

**COMPARATIVO DE GASTOS GENERALES SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL,
MAYO, JUNIO Vs TERCER TRIMESTRE JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE 2020**

NOMBRE RUBRO	PAGOS SEGUNDO TRIMESTRE 2020	PAGOS TERCER TRIMESTRE 2020	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRES	VARIACION PORCENTUAL TRIMESTRES
TELEFONIA CELULAR	616.966	578.057	-38.909	-6%
TELEFONIA FIJA	0	0	0	0%
INTERNET	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, MATERIALES Y SUMINISTRO DE TINTA Y PAPELERIA	930.000	2.790.000	1.860.000	200%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO (SOFTWARE)	3.760.509	3.760.509	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.093.181	0	-1.093.181	-100%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%
TOTAL	\$ 6.400.656	\$ 7.128.566	\$ 727.910	11%

COMPARATIVO GASTOS GENERALES

Durante el segundo trimestre del 2020, los pagos efectuados por gastos generales ascendieron a \$6.400.656, mientras que en el tercer trimestre los gastos fueron \$7.128.566, reflejándose un incremento poco significativo de \$727.910, correspondiente a una variación porcentual del 11% entre ambos trimestres.

En el rubro de telefonía celular en el tercer trimestre de 2020, se realizaron pagos por valor de \$578.057 y en el segundo trimestre por valor de \$616.966, generando una diferencia de \$38.909, debido a los ajustes en el costo que realiza la empresa prestadora del servicio.

En el rubro servicio de telefonía fija por los números 7314530-7314531, no se generó pago para la empresa UNE comunicaciones durante estos dos trimestres, por inconvenientes generados tanto en la prestación de los servicios como en los cobros correspondientes, a la fecha siguen en proceso las respectivas reclamaciones.

Para el caso del rubro internet no se muestra movimiento alguno, dado que no se ha realizado contrato para la prestación del servicio por lo tanto no hay servicio hasta el momento.

Para el segundo trimestre, se realizó un pago de viáticos por valor de \$1.093.181, para la asistencia de la directora y la Técnico de Gestión Turística de Corpocultura, a la Vitrina Turística ANATO 2020 en la ciudad de Bogotá y a una reunión en la Universidad Católica de Pereira, con el fin de integrar el Paisaje Cultural Cafetero en los planes de desarrollo y el POT. Para el tercer trimestre no se generaron viáticos debido a la pandemia que se vive a nivel mundial y con ella la virtualidad.

En el rubro adquisición de bienes y servicios, materiales y suministro de tinta y papelería, se generaron pagos por este concepto por valor de \$2.790.000 en el tercer trimestre y en el segundo trimestre por valor de \$930.000. El pago se debe realizar mensualmente, pero el contratista en ocasiones no presenta la cuenta a tiempo, por lo cual no se reflejan la totalidad de los pagos en cada mes.

En el rubro mantenimiento de software se realizaron pagos mensuales de \$1.253.503, lo que representa \$3.760.509 para cada trimestre, por el mantenimiento del software de Publifinanzas para obtener el óptimo desempeño de este en cuanto a su operatividad, facilidad de uso y presentación de la información financiera de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.

En el rubro de bienes y servicios no se realizaron compras de equipos, por lo tanto, no se han generado pagos durante estos trimestres.

NOTA: Toda la información se tomó de los auxiliares del sistema Publi-finanzas suministrados por la División Financiera y Administrativa de la CCTA y de los informes de austeridad en el gasto realizados mensualmente.

RECOMENDACIONES

Continuar con la eficiencia en el gasto y las buenas costumbres en el uso adecuado de los recursos, para dar cumplimiento a los planes y programas de la corporación, que día a día hacen posible cumplir a cabalidad las funciones asignadas.

Elaboró: Eliset Durán Marín
Contratista de Apoyo Control Interno
Revisó: Lucelly Peña Rojas