

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 1 de 9

**INFORME AUSTERIDAD Y GASTO PÚBLICO DE LA  
CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER CUARTO TRIMESTRE  
2021**

**EDWIN ALBERTO AVILA RAMOS**  
Jefe de Control Interno

**Bucaramanga, enero de 2022**

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 2 de 9

## INTRODUCCIÓN

Los parámetros de la Nación y la solicitud de las comunidades, así como el querer de la Contraloría General de Santander se solicita realizar austeridad en el gasto público, fundamentado en los lineamientos definidos en las políticas implementadas por el Gobierno Nacional relacionadas con la austeridad, control y racionalización del Gasto Público, por lo tanto, la Oficina de Control Interno está obligada a realizar seguimiento y evidenciar el cumplimiento al interior de la Entidad.

El decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, modificó el artículo 22 del decreto 1737 de 1998 quedando así: “Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo”.

Con el objeto de consolidar la información contenida en los informes trimestrales de Austeridad del Gasto de la Contraloría Departamental de Santander, se realizó un análisis del comportamiento de los gastos generales y de funcionamiento de la Entidad durante el cuarto trimestre de la vigencia 2021. Es importante señalar que el Órgano de Control no presenta gastos por concepto de inversión.

La subdirección Financiera de la Entidad, fue la encargada de suministrar y facilitar la información necesaria y requerida utilizada en el presente informe.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 3 de 9

## **ANEXOS**

### **1. SERVICIOS PUBLICOS CUARTO TRIMESTRE DE 2021**

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2021			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
LÍNEAS FIJAS	\$9.783.082	\$9.507.362	\$11.348.612	\$30.639.056
LÍNEAS CELULARES	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	\$9.783.082	\$9.507.362	\$11.348.612	\$30.639.056

### **Vigencia 2020**

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
LÍNEAS FIJAS	\$ 5.351.528	\$ 25.207.864	\$ 3.728.698	\$ 34.288.090
LÍNEAS CELULARES	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	\$ 5.351.528	\$ 25.207.864	\$ 3.728.698	\$ 34.288.090

Comparando con el periodo anterior relacionado se evidencia una disminución en el gasto de líneas fijas de \$3.649.034 que representa un porcentaje de ahorro de -10.64% en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior (2020).

## 2. GASTOS PERSONALES CUARTO TRIMESTRE DE 2021

CONCEPTO	VIGENCIA 2021			TOTAL
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
Nómina	\$398.472.074	\$399.353.138	\$384.716.167	\$1.182.541.379
Viáticos	\$10.128.260	\$28.949.070	\$48.101.130	\$87.178.460
Pasajes Aéreos	\$ 4.271.865	\$14.612.300	\$ 14.500.450	\$ 33.384.615
<b>TOTAL</b>	<b>\$412.872.199</b>	<b>\$442.914.508</b>	<b>\$447.317.747</b>	<b>\$1.303.104.454</b>

### Vigencia 2020

CONCEPTO	VIGENCIA 2020			TOTAL
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
Nómina	\$518.267.156	\$1.083.664.742	\$624.522.424	\$2,226,454,322
Viáticos	\$16.799.852	\$16.238.988	\$18.406.844	\$ 51,445,684
Pasajes Aéreos	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$535.067.008</b>	<b>\$1.099.903.730</b>	<b>\$642.929.268</b>	<b>\$2,277,900,006</b>

En cuanto al rubro de gastos de personal se verifico el informe del año 2020 para el mes de noviembre y se identificó un error no siendo un valor de \$1.083.664.742 sino el valor real es de \$399.353.138 verificado con la Doctora Sandra Tesorera de la institución; por lo tanto, para realizar este comparativo debemos tomar el valor de \$1.542.142.718 total acumulado del trimestre de la vigencia 2020 comparándolo con el valor de la vigencia trimestral 2021 de \$1.182.541.379, dándonos una diferencia de \$359.601.339 en

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 5 de 9

porcentaje de -23.32%. Es de anotar una disminución en el presupuesto de la vigencia 2021 de un valor de que según explicación de la Tesorera y verificando el presupuesto para el año 2021 se redujo en un total de \$240.883.528 reducción en -5.20%, con estos datos se puede concluir que en efecto se realizó austeridad para el cuarto trimestre en los gastos de personal en la vigencia 2021.

**PARQUE AUTOMOTOR CUARTO TRIMESTRE DE 2021**

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2021			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Seguros Pólizas de Autos. SOAT, Pólizas Daños a Terceros	\$0	\$0	\$0	\$0
Otros costos asociados al Parque Automotor (Impuestos)	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

**Vigencia 2020**

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Seguros Pólizas de Autos. SOAT, Pólizas Daños a Terceros	\$0	\$0	\$0	\$0
Otros costos asociados al Parque Automotor (Impuestos)	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

Se continua con la austeridad en este rubro ya que no hubo costos asociados al parque automotor, no presentó ejecución durante este trimestre, así como el tercer trimestre del 2020.

### 3. GASTOS COMBUSTIBLE CUARTO TRIMESTRE 2021

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2021			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Combustible	\$271.133	\$434.702	\$0	\$705.835
<b>TOTAL</b>	\$271.133	\$434.702	\$0	\$705.835

### Vigencia 2020

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2020			
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
Combustible	\$ -	\$ -	\$4.119.391	\$4.119.391
<b>TOTAL</b>	\$ -	\$ -	\$4.119.391	\$4.119.391

En este rubro se evidencia un menor gasto para la vigencia 2021 por valor de \$3.413.556 en un porcentaje de -82.87%.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 7 de 9

### Presupuesto ejecutado a Cuarto trimestre vigencias 2020 y 2021.

	Vigencia 2020	Vigencia 2021
Gastos Generales	\$498.856.585	\$719.241.130
Gastos de personal	\$7.042.919.808	\$7.760.127.957
Total, gastos	\$7.541.776.393	\$8.479.369.087

En el rubro de gastos generales para el acumulado de la vigencia 2021 en comparación con la vigencia 2020 se identificó un aumento del 30.64%, esto debido a al gasto en el rubro de viáticos de los funcionarios al realizar en este año 2021 las auditorias programadas es así que se incrementó este gasto en \$199.129.453.que es el que nos da la gran diferencia.

Con respecto al rubro de gastos de personal el incremento se evidencia en el pago de la nómina donde de \$4.243.208 en la vigencia 2020 se pasó a un gasto de \$4.539.803 en la vigencia 2021 para un porcentaje de aumento de 6.53%

### Recurso Humano vigencia 2021

Planta de personal	92
Prestación de servicios	0
Temporales	0

La planta de personal autorizada para la Contraloría General de Santander es de 96 funcionarios, pero a la fecha de diciembre de 2021 se reportan 4 cargos por proveer.

### Ejecución de Ingresos cuarto trimestre 2021

	Proyectado	Recaudado	Por recaudar
Aportes del Departamento	\$ 7.057.648.045	\$ 7.907.648.045	\$ 0
Otras entidades Cuotas de Auditaje	\$ 850.000.000	\$ 508.998.000	\$ 341.002.000
Fondo de Bienestar Social	\$ 75.000.000	\$ 64.074.915	\$ 10.925.085
Total	\$7.982.648.045	\$8.480.720.960	\$351.927.085

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 8 de 9

“En el mes de diciembre se realizó una adición de \$ 850.000.000 para cumplir gastos de nómina del mes de diciembre y prima de navidad de la vigencia 2021” por lo que se evidencia un mayor recaudo en el rubro de aportes del Departamento.

### Vigencia 2020

	Proyectado	Recaudado	Por recaudar
Aportes del Departamento	\$ 7.982.648.045	\$ 7.229.815.242	\$0
Otras entidades Cuotas de Auditaje	\$ 700.000.000	\$620.703.798	\$79.296.202
Fondo de Bienestar Social	\$ 75.000.000	\$29.536.339	\$45.463.661
Total	\$ 8.004.815.242	\$ 7,880,055,379	\$124,759,863

Los ingresos recaudados acumulados al cuarto trimestre de 2021, aumentaron en un 8.57% respecto al mismo período de 2020, se nota este aumento en la adición realizada en diciembre, sin embargo, se evidencia que quedaron por recaudar un buen porcentaje en el rubro de cuotas de auditaje en un -40.12% por menor valor de ingresos en los entes auditados.

### CONCLUSIONES

- Es estable el comportamiento de las finanzas en el cuarto trimestre de 2021 con respecto al gasto donde en todos los rubros se realizó austeridad, tan solo en gastos generales se incrementó dado las auditorías realizadas.
- Según la información que se han tenido en cuenta los decretos y normatividad en materia de austeridad en el gasto.
- En lo que respecta a los ingresos se evidencio un aumento por la gestión realizada con la Gobernación, pero es de anotar que el recaudo de cuotas de auditaje ha sido bajo.




	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>9</b> de <b>9</b>

## RECOMENDACIONES

Continuar dando aplicación a la normatividad vigente en materia de austeridad y control del gasto público, y mantener la reducción de gastos en lo posible.

Se recomienda ampliar el listado de entidades auditables para poder cumplir con el total de la cuota de auditaje que se tiene proyectada para el año 2022.



**EDWIN ALBERTO AVILA RAMOS**  
Jefe de Control Interno