

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>1</b> de <b>10</b>

**INFORME AUSTERIDAD Y GASTO PÚBLICO DE LA  
CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER PRIMER  
TRIMESTRE 2023**

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

**Bucaramanga, abril de 2023**

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>2</b> de <b>10</b>

## 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 primer trimestre de la vigencia 2023. 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 <b>3</b> de <b>10</b>

## **ANEXOS**

### **1. SERVICIOS PUBLICOS PRIMER TRIMESTRE DE 2022**

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2022			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
LÍNEAS FIJAS	\$10.216.245	\$10.483.294	\$10.202.361	\$30.901.900
LÍNEAS CELULARES	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	\$10.216.245	\$10.483.294	\$10.202.361	\$30.901.900

### **SERVICIOS PUBLICOS PRIMER TRIMESTRE DE 2023**

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2023			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
LÍNEAS FIJAS	0	\$ 7.526.439	\$ 11.966.447	\$ 19.492.889
LÍNEAS CELULARES	0	\$1.552.873	\$772.678	\$2.325.551
<b>TOTAL</b>	0	\$ 9.079.312	\$ 12.739.125	\$ 21.818.437

Los servicios públicos son el pago de los servicios prestados por movistar (correos institucionales, líneas fijas, internet y línea 018000, Línea celular del conmutador).

Se evidencia que en la vigencia 2023 se redujo el gasto de líneas fijas en más de diez millones de pesos, pero se incrementó el gasto en las líneas de celular en más de dos millones de pesos, lo que indica que la sumatoria de servicios públicos para la vigencia 2023 se nota un ahorro de más o menos nueve millones de pesos demostrando la austeridad que se propone por el Gobierno Nacional.

Se observó en total del rubro de servicios públicos que en la vigencia 2023 primer trimestre se ahorró un -29.39% con respecto del primer trimestre de la vigencia 2022.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 4 de 10

## **2. GASTOS PERSONALES PRIMER TRIMESTRE DE 2022**

CONCEPTO	VIGENCIA 2022			TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
Nómina	\$473.738.554	\$370.557.585	\$377.808.423	\$1.222.104.562
Viáticos	\$4.757.500	\$5.146.889	\$7.287.500	\$17.191.889
Pasajes Aéreos	\$ 743.340	\$0	\$1.305.520	\$ 2.048.860
<b>TOTAL</b>	<b>\$479.239.394</b>	<b>\$375.704.474</b>	<b>\$386.401.443</b>	<b>\$1.241.354.311</b>

## **GASTOS PERSONALES PRIMER TRIMESTRE DE 2023**

CONCEPTO	VIGENCIA 2023			TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
Nómina	\$310.207.679	\$378.200.887	\$388.747.159	\$1.077.155.725
Viáticos	\$4.278500	\$5.115.303	\$9.740.200	\$19.134.003
Pasajes Aéreos	\$0	\$0	\$11.032.227	\$11.032.227
<b>TOTAL</b>	<b>\$314.486.179</b>	<b>\$383.316.190</b>	<b>\$409.519.586</b>	<b>\$1.107.321.955</b>

En el rubro de viáticos se evidencia un pequeño incremento para el primer periodo de la vigencia 2023 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2022 en \$1.942.114, equivalente a 11,30% por el desplazamiento de los funcionarios a instalar las auditorias y los desplazamientos de la Contralora.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>5</b> de <b>10</b>

Al comparar el rubro de gastos de personal del primer periodo de los años 2022 y 2023 de nómina, se evidencia un ahorro para la vigencia 2023 de \$144.948.837 que equivale a un porcentaje de 11,86%. La explicación para este menor gasto es la falta de nombramiento de cargos pendientes por proveer.

En el rubro de pasajes aéreos de las dos vigencias se evidencia el incremento del gasto para el año 2023 en el primer periodo en \$ 8.983.367, equivalente a 81,43% lo que indica los desplazamientos de la Contralora a otras ciudades fuera de la jurisdicción.

En general en el rubro de gastos de personal en el primer periodo de las vigencias 2022 y 2023 se evidencia un ahorro del 10,80% en la vigencia 2023 lo que es bueno para la Institución.

### GASTOS GENERALES I TRIMESTRE 2022

CONCEPTO	VIGENCIA 2022			TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
<b>Gastos financieros</b>	\$0	\$8.088	\$0	\$8.088
<b>Firma Digital</b>	\$0	\$580.750	\$0	\$580.750
<b>Capacitaciones</b>	\$0	\$0	\$0	\$ 0
<b>Viáticos y gastos de viaje</b>	\$4.757.500	\$7.195.759	\$7.287.500	\$19.240.759
<b>Incentivos</b>	\$854.000	\$3.260.000	\$1.862.000	\$5.976.000
<b>Gastos de servicios públicos</b>	\$10.216.245	\$10.483.294	\$10.202.361	\$30.901.900
<b>TOTAL</b>	\$15.827.745	\$21.527.891	\$19.351.861	\$56.707.497

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 6 de 10

### GASTOS GENERALES I TRIMESTRE 2023

CONCEPTO	VIGENCIA 2023			TOTAL
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
<b>Gastos financieros</b>	\$0	\$33.072	\$16.536	\$49.608
<b>Firma Digital</b>	\$0	\$308.643	\$0	\$308.643
<b>Capacitaciones</b>	\$0	\$23.800.000	\$5.724.000	\$ 29.524.000
<b>Viáticos y gastos de viaje</b>	\$0	\$5.115.303	\$19.723.887	\$24.839.190
<b>Incentivos</b>	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>Gastos de servicios públicos</b>	\$0	\$9.079.312	\$12.739.125	\$21.818.437
<b>TOTAL</b>	\$0	\$38.336.330	\$38.203.548	\$76.539.878

En los rubros de gastos financieros y firma digital se gastaron los dineros necesarios para poder realizar las operaciones permitidas en las dos vigencias, son valores dados por los respectivos tramites.

En los rubros de gastos generales se evidencia una gran diferencia en los dos periodos en capacitaciones pues en el año 2022 primer trimestre no se realizó inversión y en el año 2023 se realizó inversión de \$29.524.000. pues se comenzaron las capacitaciones a principio de año.

Otro de los rubros que para el año 2023 no se ha gastado es el de incentivos pues no se pagaron a los funcionarios quedando un ahorro de \$ 5.976.000.

La diferencia de gasto entre el primer periodo de 2022 y 2023 fue en un 34,97% más para el año 2023.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página 7 de 10

### **3 PARQUE AUTOMOTOR PRIMER TRIMESTRE DE 2022**

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2022			
	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>

### **PARQUE AUTOMOTOR PRIMER TRIMESTRE DE 2023**

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2023			
	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 de 2023, así como el primer trimestre del 2022.

### **4.GASTOS COMBUSTIBLE PRIMER TRIMESTRE 2022**

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2022			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
<b>Combustible</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO Oficina de Control Interno	Página 8 de 10

<b>TOTAL</b>	\$0	\$0	\$0	\$0
--------------	-----	-----	-----	-----

### **GASTOS COMBUSTIBLE PRIMER TRIMESTRE 2023**

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2023			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
Combustible	\$ 0	\$ 0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	\$ 0	\$ 0	\$0	\$0

En el rubro de combustible para el corte en los dos años al mes de marzo se evidencia que no se ha ejecutado ningún dinero en ambos años.

### **5 PRESUPUESTO EJECUTADO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIAS 2022 Y 2023.**

	Vigencia 2022	Vigencia 2023
Gastos Generales	\$56.707.497	\$76.539.878
Gastos de personal	\$2.150.368.156	\$1.897.871.324
Total, gastos	\$2.207.075.653	\$1.974.411.202

Comparando las vigencias 2022 y 2023 de la ejecución presupuestal en el rubro de gastos generales se identifican gastos por un mayor valor en 34.97% de la vigencia 2023 al mes de marzo.

Con respecto al rubro de gastos de personal en el primer trimestre de los dos años 2022 y 2023 se observa una diferencia de gasto menos en el año 2023 en porcentaje de -11.74%.

En el resumen general la diferencia en los dos periodos del primer trimestre de los años 2022 y 2023 se presenta una disminución de 10.54%, que demuestra la austeridad en el gasto para este periodo.

	<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>10</b>

## 6 RECURSO HUMANO VIGENCIA 2022

Planta de personal	96
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 marzo de 2023 se reportan 9 cargos por proveer.

## 7 EJECUCIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2022

	<b>Proyectado</b>	<b>Recaudado</b>	<b>Por recaudar</b>
Aportes del Departamento	\$ 8.181.883.760	\$ 2.045.470.941	\$6.136.412.819
Otras entidades Cuotas de Auditaje	\$ 750.000.000	\$ 481.726.000	\$ 268.274.000
Fondo de Bienestar Social	\$ 75.000.000	\$ 5.992.314	\$ 69.007.686
<b>Total</b>	<b>\$9.006.883.760</b>	<b>\$2.533.189.255</b>	<b>\$6.473.694.505</b>

## EJECUCIÓN DE INGRESOS PRIMER TRIMESTRE 2023

	<b>Proyectado</b>	<b>Recaudado</b>	<b>Por recaudar</b>
Aportes del Departamento	\$9.584.657.291	\$2.396.164.323	\$7.188.492.968
Otras entidades Cuotas de Auditaje	\$750.000.000	\$0	\$750.000.000
Fondo de Bienestar Social	\$75.000.000	\$0	\$75.000.000
<b>Total</b>	<b>\$10.409.657.291</b>	<b>\$2.396.164.323</b>	<b>\$8.013.492.968</b>

En la ejecución de ingresos se evidencia en aportes del departamento un recaudo del 25% que a la fecha de marzo es la idéala para el presupuesto estipulado, comparado con el año anterior está igual el porcentaje de recaudo.

Con respecto a el recaudo de cuotas de auditaje se evidencia que este año no se ha recaudado nada pues se estaba realizando ajuste a las cuotas de auditaje y tan solo al segundo trimestre se verá reflejado este recaudo.

	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER</b>	Código: RECI-08-01
	<b>INFORME DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> Oficina de Control Interno	Página <b>10</b> de <b>10</b>

En el rubro de fondo de bienestar social para este año no será posible el recaudo pues la Auditoria General de la Nación decidió que este fondo no está conformado de manera legal por lo tanto el dinero tiene que ser trasladados y pagados a la Gobernación de Santander, por lo tanto, se están realizando los trámites para cambiar las cuentas y realizar los traslados a la Gobernación.

### **CONCLUSIONES**

En servicios públicos se evidencia en este primer trimestre un ahorro demostrando la austeridad del gasto en este periodo comparado con el anterior.

En general en el rubro de gastos de personal en el primer periodo de las vigencias 2022 y 2023 se evidencia un ahorro del 10,80% en la vigencia 2023 lo que es bueno para la Institución.

En los rubros de gastos generales se evidencia una gran diferencia en los dos periodos en capacitaciones pues en el año 2022 primer trimestre no se realizó inversión y en el año 2023 se realizó inversión de \$29.524.000. pues se comenzaron las capacitaciones a principio de año.

En los rubros de parque automotor y combustible no se refleja gasto en este periodo.

En el presupuesto ejecutado el resumen general la diferencia en los dos periodos del primer trimestre de los años 2022 y 2023 se presenta una disminución de 10.54%, que demuestra la austeridad en el gasto para este periodo.

### **RECOMENDACIONES**

Continuar dando aplicación a la normatividad vigente en materia de austeridad y control del gasto público.



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