



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

DIRECCION DE CONTROL INTERNO, MECI Y GESTION DE CALIDAD
AUSTERIDAD EN EL GASTO
Segundo trimestre de 2017
(Abril a Junio de 2017)

INTRODUCCION:

La Oficina de Control Interno dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 0984 de 2012, realiza el informe de austeridad en el gasto correspondiente al segundo trimestre de 2017, el cual será presentado al ordenador del gasto para lo de su competencia.

El informe contiene la evaluación de los pagos realizados por los consumos mensuales, asignados a, servicios públicos de telecomunicaciones, acueducto, energía, alcantarillado y aseo, arrendamientos, caja menor, papelería y útiles de oficina, viáticos y gastos de viaje, publicidad y propaganda, impresos, publicaciones, prestación de servicios profesionales y otros gastos.

Una vez remitido al Contralor, el informe debe ser publicado en la página web de la Entidad y el cual podrá ser revisado a través de las auditorías regulares que lleva a cabo la Auditoría General de la Republica

OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el segundo trimestre de 2017, en la Personería Distrital de Buenaventura.

ALCANCE:

En concordancia con la GUÍA PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO, diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública, el presente informe analizará los gastos efectuados por la Personería Distrital del Buenaventura, durante el segundo trimestre de 2017 para los siguientes Rubros:

- Gastos de Personal
 - Servicios Personales Asociados a la nómina (Sueldo y Prestaciones Sociales)
 - Servicios Personales Indirectos (Honorarios y Remuneración por servicios técnicos)

"TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS"

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928
Email: personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

- Gastos generales (materiales y suministros, compra de equipos, arrendamientos, impresos y publicaciones, publicidad, viáticos y gastos de viajes entre otros)

1. ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

A continuación se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros más representativos, correspondientes al segundo trimestre de la vigencia 2017

1.1 Planta de Personal: El Consejo Distrital de Buenaventura faculta al Personero Distrital para que conforme a la constitución y la ley y sus decretos reglamentarios mediante acto administrativo determine la nueva estructura de la Personería Distrital de Buenaventura, su planta de cargo y las funciones de sus dependencias al igual que la escala de remuneración, correspondiente a las diferentes categorías de empleo. En cumplimiento a lo anterior mediante resolución 133 del 16 de Junio de 2017, se ajusta la planta de cargo global, se fija la escala salarial y se dictan otras disposiciones quedando, como se detalla a continuación:

Relación de cargos de la planta global, vigencia 2017:

CARRERA ADMINISTRATIVA	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	PERIODO FIJO	PROVISIONAL	TOTAL NOMBRAMIENTOS
3	10	1	12	26

Directivos: 8
Jefe de Oficina: 1
Asesor: 1
Profesionales Universitarios: 7
Secretaria de Ejecutivo: 1
Secretaria: 2
Auxiliar de servicios Administrativos: 4
Auxiliar de Servicios Generales: 1
Conductor: 1



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

Análisis comparativo de las apropiaciones de Gastos de Personal asociados a la nómina, vigencia 2016 y 2017

COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL ASOCIADOS A LA NOMINA

Vigencias 2017 Vs 2016

GASTOS	EJE. 30 de junio 2017	EJE. 30 de junio 2016	DIFERENCIA	% VARIACION
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	341,529,659	288,851,656	52,678,003	18.2%
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	16,050,219	-	16,050,219	#DIV/0!
PRIMAS DE NAVIDAD	-	26,124,289	- 26,124,289	-100.0%
PRIMAS DE SERVICIOS	28,863,546	24,759,800	4,103,746	16.6%
PRIMA DE VACACIONES	14,907,316	13,355,339	1,551,977	11.6%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,242,170	875,420	366,750	41.9%
VACACIONES	23,212,625	19,106,580	4,106,045	21%

1.1.1 Sueldos de Personal de nómina: La planta de cargos ocupada a junio 30 de 2016, fue de 18 funcionarios, y en la vigencia 2017 fue de 19 funcionarios, la cual tuvo una variación del 18,2%, que se debe al incremento salarial que fue del 6.7% y a la vinculación del conductor.

1.1.2 Bonificación por Servicios Prestados: tuvo una variación del 100% con respecto a la vigencia 2016, dado que a partir de este año se le reconoció a los funcionarios la bonificación del 35% sobre el valor del salario, por cada año de servicio, sustentado en el Decreto 2418 de diciembre de 2015.

1.1.2 Prima de Navidad: Tuvo una disminución del -100%, debido a que hasta la fecha, no se han pagado por este concepto a los funcionarios, dado que la prima de navidad es cancelada en el mes de diciembre y proporcional cuando un funcionario es desvinculado del cargo.

1.1.3 Prima de Servicios: Presento una variación del 16.6%, debido al incremento salarial y que 18 de los funcionarios tuvieron derecho al 100% de la prima.

"TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS"

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso 10 Tel. 2978928
Email: personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co



PERSONERÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

1.1.4 Vacaciones y Prima de Vacaciones: Tuvo una variación del 11.6% por cuanto se le cancelo vacacione y prima a los siguientes funcionarios:

NOMBRE DEL FUNCIONARIO	CONCEPTO	VALOR CANCELADO
Jesús Hernando Rodríguez Pe rea	Vacaciones y prima vacacional proporcionales liquidación definitiva	10.727.014
Marta Mariela Montaña	Vacaciones y prima vacacional	2.808.890
Aleyda Alegria Sánchez	Vacaciones y prima vacacional	2.808.890
Luz Dary Mosquera	Vacaciones y prima vacacional	1.410.477
Jose Tomas Ferrin Martinez	Vacaciones y prima vacacional	2.651.538
Zully Andrea Renteria López	Vacaciones y prima vacacional	2.835.816

1.1.5 Auxilio de Transporte: Esta apropiación, presenta una variación del 41.09% la cual se debe al incremento salarial y a la vinculación del conductor que por el monto de su salario y de acuerdo a lo contemplado en el Decreto 2553 de 2015, tienen derecho al auxilio de transporte.

1.2 Servicios Personales Indirectos:

1.2.1 Honorarios:

Esta apropiación a 30 de junio de la vigencia 2017, tuvo una disminución del -38% con respecto a la del 2016, la cual se debe a la política de fijación de honorarios, que la entidad implemento de acuerdo al servicio que presta cada profesional.

APROPIACION	2017	2016	DIFERENCIA	VARIACION
HONORARIOS	131,850,000	213,766,667	- 81,916,667	-38%

Se contrataron 8 profesionales por prestación de servicios de apoyo a la gestión, de los cuales 3 fueron para apoyar las áreas misionales y 5 a las áreas de apoyo, que son transversales, ya que contribuyen para el cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad.



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

Es de resaltar que a uno de los profesionales se le realizaron tres (3) contratos, el primero por dos (2) meses, el segundo por 1 (mes) y el tercero por 1 mes y medio.

1.2.2 **Servicios Profesionales:** Tuvo una variación del -13%, como se detalla a continuación, la cual se generó por la política de remuneración que implemento la entidad y que el personal se contrató de acuerdo a las necesidades de cada área.

APROPIACION	2017	2016	DIFERENCIA	VARIACION
Remuneración por Servicios Técnicos	73,500,000	84,883,334	- 11,383,334	-13%

Se vincularon siete (7) contratista en apoyo a las diferentes dependencias de la entidad, de los cuales cinco (5) prestan sus servicios en las áreas misionales es decir el 71% y dos (2) en las de apoyo

Por lo anterior se evidencia que la mayoría del personal contratado, se vinculó para apoyar a las labores misionales de la entidad y así garantizar un mejor servicio a la comunidad en cumplimiento de la misión constitucional de la Personería Distrital de Buenaventura, como es la defensa de los Derechos Humanos.

2. GASTOS GENERALES:

COMPARATIVO GASTOS GENERALES 2016 Vs 2017

Nombre de apropiación	AÑO 2017	AÑO 2016	DIFERENCIA	% VARIACION
Adquisición de Bienes	36,442,096	18,850,669	17,591,427	93%
Materiales y suministros	21,500,600	18,229,669	3,270,931	18%
Compra de Equipo	215,900	621,000	- 405,100	-65%
Dotación de Personal	4,400,000	-	4,400,000	100%
Combustibles, Lubricantes y Llantas	10,325,596	-	10,325,596	100%
Adquisición de Servicios	131,625,252	81,324,053	50,301,199	62%
Capacitación	34,815,654	140,000	34,675,654	247%
Viáticos y Gastos de Viaje	5,970,936	3,647,843	2,323,093	64%
Comunicaciones y transporte	5,325,600	8,040,977	2,715,377	-34%

"TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS"

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928
Email: personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

Servicios Públicos	2,332,357	3,028,295	- 695,938	-23%
Seguros	16,975,066	17,841,757	- 866,691	-5%
Publicidad	15,000,000	6,070,000	8,930,000	147%
Impresos y Publicaciones	478,550	3,328,440	2,849,890	-86%
Mantenimiento	38,657,500	13,482,549	25,174,951	187%
Arrendamientos	7,615,272	6,648,800	966,472	15%
Comisiones, Interese y demás gastos	3,363,317	5,977,892	2,614,575	-44%
Campaña de Divulgación Derechos Humanos				
Gastos Judiciales		10,800,000	- 10,800,000	-100%
Otras Adquisiciones	1,091,000	2,317,500	1,226,500	-53%
Sentencias				
TOTAL	168,067,348	100,174,722	67,892,626	68%

Los gastos generales en la vigencia 2017, con respecto a la vigencia 2016, tuvieron un aumento del 68%, es decir del \$67.892.626, pasando de \$100.174.722 en el 2016 a \$168.067.348 en el 2017.

Estos gastos se dividen en Adquisición de bienes y Adquisición de servicios, los cuales tuvieron una variación del 93% y del 62% respectivamente.

Como se detalla a continuación:

2.1 Adquisición de bienes:

2.1.1 Materiales y suministros: Los gastos por este concepto, presentaron una variación del 18%, es decir \$3'270.931, la cual se sustenta en el incremento de la cantidad de elementos papelería e implementos de aseo que se adquirieron para toda la vigencia:

Papelería \$16'800.000

Elementos de aseo y cafetería \$4'000.000

2.1.2 Dotación de Personal: tuvo una variación del 100%, debido a la contratación que se realizó para la dotación de personal de la entidad en todo el año.

"TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS"

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928
Email: personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

2.1.3 Combustible, Lubricantes y Llantas: tuvo una variación del 100%, debido a que a partir de diciembre del 2016, la entidad adquirió un vehículo para el desplazamiento del Personero Distrital, en desarrollo de sus actividades misionales

2.2 Adquisición de Servicios:

2.2.1 Capacitaciones: tuvo una variación del 247%, por valor de \$34'675.654, dado que a diferencia del año anterior hasta la fecha se han realizado las siguientes capacitaciones:

Dos (2) capacitaciones externas, dirigidas a la comunidad por valor de \$13'125.680

Tres capacitaciones internas, dirigida a los funcionarios por valor de \$21'689.974

2.2.2. Viáticos y Gastos de viajes: Presento una variación del 64%, la cual se debe a que en lo corrido de la vigencia, se han pagado viáticos para el desplazamiento de los funcionarios a capacitaciones y a visitas en cumplimiento de sus funciones.

2.2.3 Comunicación y Transporte: tuvo una disminución del -34%, con respecto al 2016, la entidad en el 2017, cancelo gasto por esta apropiación por los siguientes conceptos:

Pago por servicio de mensajería

Pago por concepto de cuñas radiales para la búsqueda de ciudadanos, a la Fundación Docete

Transporte a funcionarios

2.2.4 Servicios públicos: tuvo una disminución del -23%, la entidad pago en esta vigencia servicios por los siguientes conceptos: servicio de internet por valor de \$1'531.299, telefonía fija \$289.670 y telefonía celular \$432.998.34

2.2.5 Seguros: Tuvo una variación del -5%, la entidad en esta vigencia adquirió los siguientes seguros, con un ahorro de \$866.691

Póliza global de manejo por \$14'488.401

Póliza todo riesgo por \$2'486.665

Amparando los bienes de la entidad.

2.2.6 Publicidad: Tuvo un incremento del 147%, con respecto al 2016, dado que es esta vigencia se contrató el servicio de publicidad, para promover y dar a conocer a la comunidad sobre la labor que realizar la Personería Distrital de Buenaventura, encaminados a cumplir con la misión de la entidad en lo que tiene que ver con la

"TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS"

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928

Email: personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co

www.personeriabuenaventura.gov.co



PERSONERÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

Promoción de los Derechos Humanos, en la vigencia 2016, este gasto se imputo por remuneración de servicio.

2.2.7 Impresos y Publicaciones: presento una disminución del -86%, dado que la entidad, adquirió por esta apropiación el servicio de alojamiento de la página web

2.2.8 Mantenimiento: Presento una variación del 187%, dado que en esta vigencia se contrató el servicio de mantenimiento de:

Mantenimiento de vehículo
Mantenimiento del software
Mantenimiento de equipos

Es de resaltar, que la variación se debe, a que en esta vigencia la entidad ya cuenta con un software financiero, el vehículo del despacho y el mantenimiento de los equipos por todo el año a diferencia de la vigencia 2016

2.2.9 Arrendamiento: tuvo un aumento del 15% en comparación con la vigencia 2016, en la vigencia 2017, la entidad arrendo un inmueble para ubicar el archivo central, teniendo en cuenta, que en las instalaciones del CAD, no había espacio

2.3.0 Gastos Judiciales: tuvo una disminución del 100% ya que no hubo gastos por este concepto

2.3.1 Otras adquisiciones: tuvo una variación del -53%, disminución que se presenta debido a que la entidad, en el periodo anterior imputaba los gastos por caja menor por esta apropiación, lo cual corrigió y se está imputado en el código que corresponde según el concepto del gasto.

CONCLUSIONES:

- La entidad en la vigencia 2016, ha implementado políticas de austeridad en el gasto, lo que le ha permitido realizar un uso adecuado de los recursos como son:
 1. Envío de la información por correo electrónico
 2. La utilización de hojas reciclables
 3. Políticas para la entrega de documentos
 4. Utilización de la red interna
- Aunque los gastos generales de la vigencia 2017, fueron mayores que los del 2016, según las ejecuciones presupuestales presentadas, se sustenta en la adquisición de algunos servicios que no se tenían contemplados en el periodo anterior como son: el mantenimiento del vehículo, del software y mantenimiento de



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

equipo, al igual que la vinculación del cargo del conductor. Lo cual contribuye al mejoramiento del servicio a la comunidad en la Defensa de los Derechos Humanos y por ende al cumplimiento de la misión.

- En cuanto a la contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, a junio 30 de 2017, se presentó una reducción en \$93'300.001, lo cual se debe a la política de remuneración que implemento la entidad en esta vigencia.
- Los proceso de selección realizado para la contratación, genero a la entidad una reducción en los precios, como es el caso de los seguros, papelería, aseo y dotación,

RECOMENDACIONES:

- Realizar seguimiento a los gastos de la entidad, con el fin de evitar posibles déficit en el cierre fiscal

Atentamente,



DIANA EDITH PAZCANO
Directora de Control Interno

Copia. Dra. Ligia Yolanda Castillo. Directora Administrativo y Financiero