



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

**DIRECCION DE CONTROL INTERNO, MECI Y GESTION DE CALIDAD**  
**AUSTERIDAD EN EL GASTO**  
**Cuarto trimestre de 2017**  
**(Agosto a Diciembre 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 cuarto 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 cuarto 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 cuarto 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)



**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 tercer trimestre de la vigencia 2017

**1.1 Planta de Personal:** El Concejo Distrital de Buenaventura faculta al Personero Distrital para que conforme a la constitución, 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:**

<b>CARRERA ADMINISTRATIVA</b>	<b>LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION</b>	<b>PERIODO FIJO</b>	<b>PROVISIONAL</b>	<b>TOTAL NOMBRAMIENTOS</b>
3	9	1	11	24

Directivos: 8  
Jefe de Oficina: 1  
Profesional Especializado 1  
Profesionales Universitarios: 5  
Secretaria de Ejecutiva: 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 Dic 2017	EJE. 30 de Dic 2016	DIFERENCIA	% VARIACION
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	793.416.412	601.930.355	191.486.057	31,8%
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	20.126.431	-	20.126.431	100,0%
BONIFICACION PARA RECREACION	10.785.276	-	10.785.276	100,0%
PRIMAS DE NAVIDAD	75.181.369	53.814.079	21.367.290	39,7%
PRIMAS DE SERVICIOS	28.863.546	16.679.904	12.183.642	73,0%
PRIMA DE VACACIONES	31.010.991	15.300.316	15.710.675	102,7%
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.176.109	1.758.610	417.499	23,7%
VACACIONES	46.096.312	21.248.789	24.847.523	116,9%
<b>TOTAL</b>	<b>1.007.656.446</b>	<b>710.732.053</b>	<b>296.924.393</b>	<b>41,8%</b>

**1.1.1 Sueldos de Personal de nómina:** La planta de cargos ocupada a Diciembre de 2016, fue de 18 funcionarios, y en la vigencia 2017 fue de 24 funcionarios, la cual tuvo una variación del 31.8%, que se debe a la vinculación de nuevos funcionarios, nivelación salarial, conforme a la nueva planta aprobada y al incremento salarial que fue del 6.7%

**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 un aumento del 39,7%, debido a que la planta de personal tuvo un aumento de 8 funcionarios con respecto al año 2016.

**1.1.3 Prima de Servicios:** Presento una variación del 73%, debido al incremento salarial y que todos los funcionarios tuvieron derecho al 100% de la prima.

**1.1.4 Vacaciones y Prima de Vacaciones:** Tuvo una variación del 116.9% y 102.7% respectivamente, por cuanto se le cancelo vacaciones y prima de vacaciones a los siguientes funcionarios:



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

<b>NOMBRE DEL FUNCIONARIO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR CANCELADO</b>
Ana María Posso Osorio	Vacaciones y prima vacacional	5.391.312
Jesús Hernando Rodríguez Perea	Vacaciones y prima vacacional	17.163.223
José Tomas Ferrin Martínez	Vacaciones y prima vacacional	4.408.951
Martha Caicedo Ortiz	Vacaciones y prima vacacional	2.101.316
Aleyda Alegría Sánchez	Vacaciones y prima vacacional	4.724.043
Luz Dary Mosquera	Vacaciones y prima vacacional	2.330.354
Zully Andrea Rentería López	Vacaciones y prima vacacional	4.769.327
Marlyn Román Arboleda	Vacaciones y prima vacacional	3.965.870
Marta Mariela Montaña	Vacaciones y prima vacacional	4.724.043
Rosa María Rebolledo	Vacaciones y prima vacacional	1.417.717
Yerlin Foris Mancilla	Vacaciones y prima vacacional	3.965.870
Zully Bonilla Vente	Vacaciones y prima vacacional	2.238.015
Claudia Melisa González Galonge	Vacaciones y prima vacacional	2.343.784
Rocio Malfitano	Vacaciones y prima vacacional	2.888.757
Marguin Lalila Asprilla Garcia	Vacaciones y prima vacacional	1.622.189
Nasly Yeseth Diaz HInestroza	Vacaciones y prima vacacional	3.751.498
Gustavo Angulo Caicedo	Vacaciones y prima vacacional	3.751.498
Diana Edith Paz Cano	Vacaciones y prima vacacional	5.549.536



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

**1.1.5 Auxilio de Transporte:** Esta apropiación, presenta una variación del 23.7% 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 diciembre de la vigencia 2017, tuvo una disminución del -42.01% 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.

<b>APROPIACION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>VARIACION</b>
HONORARIOS	219.414.733	378.366.667	- 158.951.934	-42.01%

Se contrataron 7 profesionales por prestación de servicios de apoyo a la gestión, de los cuales 2 fueron para apoyar las áreas misionales, 5 a las áreas de apoyo administrativo.

**1.2.2 Servicios Profesionales:**

Tuvo una variación del -5.04%, 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.

<b>APROPIACION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>VARIACION</b>
Remuneración por Servicios Técnicos	142.540.000	150.108.334	-7.568.334	-5.04%

Se vincularon siete (7) contratista en apoyo a las diferentes dependencias de la entidad, de los cuales seis (6) prestan sus servicios en las áreas misionales y uno (1) en las de apoyo administrativa.



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

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:**

Los gastos generales en la vigencia 2017, con respecto a la vigencia 2016, tuvieron una variación del 49%, es decir del \$88.359.774, pasando de \$180.737.433 en el 2016 a \$274.092.207 en el 2017.

Estos gastos se dividen en Adquisición de bienes y Adquisición de servicios, los cuales tuvieron una variación del -46% y del 126% respectivamente.

Como se detalla a continuación:

### **COMPARTIVO GASTOS GENERALES 2016 Vs 2017**

<b>Nombre de apropiación</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>% VARIACION</b>
<b>Adquisición de Bienes</b>	<b>70.881.093</b>	<b>309.805.147</b>	<b>- 238.924.054</b>	<b>-77%</b>
Materiales y suministros	39.928.326	24.875.419	15.052.907	<b>61%</b>
Compra de Equipo	16.209.900	281.336.994	- 265.127.094	<b>-94%</b>
Combustibles Lubricantes y Llantas	6.549.867	-	6.549.867	<b>100%</b>
Dotación de Personal	3.198.000	3.592.734	- 394.734	<b>-11%</b>
Bienestar Social Funcional	4.995.000	-	4.995.000	<b>100%</b>
<b>Adquisición de Servicios</b>	<b>463.626.811</b>	<b>238.539.391</b>	<b>225.087.420</b>	<b>94%</b>
Capacitación	103.964.949	71.193.280	32.771.669	<b>46%</b>
Viáticos y Gastos de Viaje	49.041.497	22.383.724	26.657.773	<b>119%</b>
Comunicaciones y transporte	4.969.660	11.344.015	- 6.374.355	<b>-56%</b>

**“TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS”**

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928

Email: [personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co](mailto:personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co)

[www.personeriabuenaventura.gov.co](http://www.personeriabuenaventura.gov.co)



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

Servicios Públicos	4.848.133	6.321.752	- 1.473.619	<b>-23%</b>
Seguros	27.061.828	27.986.637	- 924.809	<b>-3%</b>
Publicidad	32.700.000	6.070.000	26.630.000	<b>439%</b>
Impresos y Publicaciones	7.963.850	5.636.608	2.327.242	<b>41%</b>
Mantenimiento	217.234.085	17.736.549	199.497.536	<b>1125%</b>
Arrendamientos	7.615.272	6.460.870	1.154.402	<b>18%</b>
Comisiones, Interese y demás gastos	7.136.537	10.113.228	- 2.976.691	<b>-29%</b>
Campaña de Divulgación Derechos Humanos	-	44.892.339	- 44.892.339	<b>-100%</b>
Gastos Judiciales	-	8.400.389	- 8.400.389	<b>-100%</b>
Otras Adquisiciones	1.091.000	-	1.091.000	<b>100%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>534.507.904</b>	<b>548.344.538</b>	<b>- 13.836.634</b>	<b>-3%</b>

## 2.1 Adquisición de bienes:

**2.1.1 Materiales y suministros:** Los gastos por este concepto, presentaron una variación del 61%, es decir \$15.052.907 la cual se sustenta en el incremento de la cantidad de elementos papelería e implementos de aseo que se adquirieron para toda la vigencia

**2.1.2 Compra de Equipo:** Tuvo una variación del -94% siendo para el año 2016 por valor de 281.336.994 y para el año 2017 un valor de 16.209.900

**2.1.2 Dotación de Personal:** Tuvo una variación del -11%, debido a la contratación que se realizó para la dotación de personal de la entidad en todo el año.

**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.

**2.1.4 Bienestar Social:** Tuvo una variación del 100%, debido a que a partir de esta vigencia, se incluyó como actividad de salud ocupacional, la inscripción de los

**“TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS”**

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928

Email: [personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co](mailto:personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co)

[www.personeriabuenaventura.gov.co](http://www.personeriabuenaventura.gov.co)



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

funcionarios a un centro de acondicionamientos físico, para evitar problemas problemas de salud como son la hipertensión y estrés.

## **2.2 Adquisición de Servicios:**

**2.2.1 Capacitaciones:** Tuvo una variación del 46%, por valor de \$32.771.669, en cumplimiento al plan de capacitaciones, programado para el mejoramiento del desempeño de los funcionarios y de esta manera garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales. Es de resalta que el plan de capacitaciones de la vigencia 2017 de enero a diciembre, para la vigencia 2017 contemplan las capacitaciones a partir del segundo semestre del año.

**2.2.2. Viáticos y Gastos de viajes:** Presento una variación del 119%, 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 -56%, 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, telefonía fija y telefonía celular

**2.2.5 Seguros:** Tuvo una variación del -3%, la entidad en esta vigencia adquirió los siguientes seguros

Póliza global de manejo  
Póliza todo riesgo

Amparando los bienes de la entidad.

**2.2.6 Publicidad:** Tuvo un incremento del 439%, con respecto al 2016, dado que es esta vigencia se reclasifico el contrató de servicio de publicidad, el cual se estaba imputando por el rubro de remuneración de servicios técnicos, este gasto se sustenta en la política que tiene la entidad, 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 Promoción de los Derechos Humano. En el año 2016, dicho contrato se imputo por Remuneración de Servicios Técnico, lo que género que el incremento fuera muy elevado.





**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

**2.2.7 Impresos y Publicaciones:** presento un incremento del 41%, debido a la afiliación que realizó la entidad en LEGIS, con el propósito de mantener a sus funcionarios actualizados, sobre la normatividad vigente.

**2.2.8 Mantenimiento:** Presento una variación del 1.125%, dado que en esta vigencia se realizó adecuación total de la estructura física de la entidad, para brindarle a los usuarios gran comodidad cuando se acerque a solicitar un servicio a la oficina y dar cumplimiento al objetivo de plan estratégico, Modernizar la Organización.

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 una disminución del 18% 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%, puesto que a la fecha la entidad no ha tenido gastos por este concepto

**2.3.1 Otras adquisiciones:** tuvo una variación del -100%, 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 2017, 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 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.

---

**“TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS”**

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928

Email: [personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co](mailto:personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co)

[www.personeriabuenaventura.gov.co](http://www.personeriabuenaventura.gov.co)



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

- En cuanto a la contratación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, a DO de 2017, se presentó una reducción en \$2.627.275, 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 PAZ CANO**  
Directora de Control Interno

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



**PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA**  
**Nit. 835000010-3**

---

***“TRABAJANDO POR LOS DERECHOS HUMANOS”***  
Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD Piso10 Tel. 2978928  
Email: [personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co](mailto:personeria.distrital@personeriabuenaventura.gov.co)  
[www.personeriabuenaventura.gov.co](http://www.personeriabuenaventura.gov.co)