



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

20-30.03

Buenaventura, octubre 31 de 2019

Doctor

JESUS HERNANDO RODRIGUEZ PEREA

Personero Distrital de Buenaventura

Asunto: Informe de austeridad en el Gasto

Cordial saludo,

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 22 del Decreto 0984 DE 2012, remito para su conocimiento y fines pertinentes, informe de austeridad en el gasto, con corte a 30 de septiembre de 2019.

Atentamente,

MONICA ESTUPIÑAN PAREDES

Directora de Control Interno

Copia, Dra Ligia Yolanda Castillo, Director de Administrativo y Financiero

Folios: 10



PERSONERÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

OFICINA DE CONTROL INTERNO
AUSTERIDAD EN EL GASTO
Tercer trimestre de 2019
(julio a septiembre de 2019)

INTRODUCCION:

Mediante el artículo 17 del Decreto 648 de 2015 modificadorio del artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, se estableció que las Oficinas de Control Interno o quienes hagan sus veces desarrollan sus labores mediante los roles de liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.

En desarrollo del rol de evaluación y seguimiento, Control Interno de la Personería Distrital de Buenaventura da cumplimiento a los seguimientos establecidos en la ley, con el fin de generar recomendaciones y sugerencias que contribuyan al fortalecimiento de la gestión y desempeño de la entidad.

Si bien los seguimientos de ley, como un requerimiento que se debe presentar con una periodicidad establecida no genera una metodología específica, si se desarrolla el presente informe de ley de manera planeada, organizada y documentada.

El Decreto 1083 de 2015, en el artículo 2.2.21.4.9, el cual relaciona los informes que deben presentar los jefes de control interno o quienes hagan sus veces, indicando en el literal h De austeridad en el gasto, de que trata el artículo 2.8.4.8.2 del Decreto 1068 de 2015. El presente informe de austeridad y eficiencia del gasto público se presenta en cumplimiento del artículo 1 del Decreto 984 del 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, 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.



PERSONERÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

La Oficina de Control Interno dando cumplimiento a esta normatividad, realiza el informe de austeridad en el gasto correspondiente al tercer trimestre de 2019, 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 Personero, 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 Contraloría Distrital.

OBJETIVO:

Verificar el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el tercer trimestre de 2019, 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 tercer trimestre de 2019 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)
- 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 2019



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

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 los 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 2019:

CARRERA ADMINISTRATIVA	LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION	PERIODO FIJO	PROVISIONAL	TOTAL NOMBRAMIENTOS
3	9	1	12	25

Directivos: 8

Jefe de Oficina: 1

Asesor: 1

Profesional Universitario: 6

Profesional Especializado: 2

Secretaria de Ejecutivo: 1

Secretaria: 2

Auxiliar de servicios Administrativos: 3

Auxiliar de Servicios Generales: 1

Conductor: 1

Análisis comparativo de las apropiaciones de Gastos de Personal asociados a la nómina, vigencia 2018 y 2019

COMPARATIVO DE GASTOS DE PERSONAL ASOCIADOS A LA NOMINA

GASTOS	AÑO 2019	AÑO 2018	DIFERENCIA	% VARIACION
SUELDO PERSONAL NOMINA	733.556.358	721.006.393	12.549.965	2%
BONIFICACIONES SERVICIOS PRESTADOS	29.173.916	27.769.691	1.404.225	5%

“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

BONIFICACION PARA RECREACION	5.131.850	4.726.238	405.612	9%
PRIMA DE SERVICIOS	44.431.032	41.848.378	2.582.654	6%
PRIMA DE NAVIDAD		2.851.655	2.851.655	-100%
PRIMA DE VACACIONES	39.640.106	37.863.520	1.776.586	5%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1.104.724		1.104.724	100%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.746.576	1.520.170	226.406	15%
VACACIONES	59.921.915	55.367.464	4.554.451	8%
TOTAL	914.706.477	892.953.509	21.752.968	2%

1.1.1 Sueldos de Personal de nómina: La planta de cargos ocupada a septiembre 30 de 2019, es de 25 funcionarios la cual tuvo una variación del 2%.

1.1.2 Bonificación por Servicios Prestados: tuvo una variación del 5% con respecto a la vigencia 2018.

1.1.3 Bonificación para la recreación: tuvo una variación del 9% con respecto a la vigencia 2018

1.1.4 Prima de Servicios: Presento una variación del 6%, con respecto a la vigencia 2018.

1.1.5 Vacaciones y Prima de Vacaciones: Tuvo una variación del 8% y 5% respectivamente, por cuanto se le cancelo vacaciones y primas a los siguientes funcionarios:

NOMBRE DEL FUNCIONARIO	VACACIONES	PRIMA VACACIONAL	TOTAL CANCELADO
GARCIA SINISTERRA FELIPE	2.524.421	1.992.964	4.517.385
SAA VALENCIA JIHAN CRISTINA	3.464.399	2.474.571	5.938.970
CASTILLO NARVAEZ JENNIFER PAOLA	3.657.028	2.493.429	6.150.457

“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

ANGULO CAICEDO GUSTAVO	3.095.742		3.095.742
RODRIGUEZ PEREA JESUS HERNANDO	10.739.432	7.350.010	18.089.442
FERRIN MARTINEZ JOSE TOMAS	2.925.664	1.994.771	4.920.435
MORENO MARTINEZ JOSE AMADOR	1.559.135	974.460	2.533.595
MANCILLA YERLIN FORIS	2.593.329	1.768.179	4.361.508
CAICEDO ORTIZ MARTHA	1.291.554	1.019.648	2.311.202
ALEGRIA SANCHEZ ALEYDA	3.650.907	2.489.255	6.140.162
CASTILLO LIGIA YOLANDA	3.823.433	2.493.550	6.316.983
MOSQUERA HURTADO LUZ DARY	1.581.155	1.078.061	2.659.216
RENTERIA LOPEZ ZULLY ANDREA	3.624.639	2.471.345	6.095.984
ROMAN ARBOLEDA MARLYN	2.593.329	1.768.179	4.361.508
MONTAÑO CANDELO MARTA MARIELA	3.650.907	2.489.255	6.140.162
ROJAS SINISTERRA MARGARITA	2.588.989	1.765.220	4.354.209
GONSALEZ CALONGE CLAUDIA MELISA	1.296.393	1.023.468	2.319.861
GARCIA CAICEDO JENNY ESPERANZA	1.423.873	970.823	2.394.696
PAZ CANO DIANA EDITH	1.362.135	1.254.739	2.616.874
MUÑOZ CAICEDO LUIS ENRIQUE	2.475.451	1.768.179	4.243.630
TOTAL	59.921.915	39.640.106	99.562.021

1.1.5 Auxilio de Transporte: Esta apropiación, presenta una variación del 15%.



PERSONERÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

1.2 Servicios Personales Indirectos:

1.2.1 Honorarios:

Esta apropiación a 30 de septiembre de la vigencia 2019, tuvo un aumento del 83% con respecto a la del 2018, debido que septiembre de 2019 se suscribieron los contratos de prestación de servicios profesionales con vigencia hasta el 30 de diciembre de 2019.

APROPIACION	2019	2018	DIFERENCIA	VARIACION
HONORARIOS	168.682.500	140.031.174	28.651.326	20,46%

Se contrataron 5 profesionales por prestación de servicios de apoyo a la gestión, de los cuales 3 fueron para apoyar las áreas transversales y 2 administrativas, que contribuyen al cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad.

1.2.2 Servicios Profesionales:

Esta apropiación a 30 de septiembre de la vigencia 2019, presentó un aumento del 69% con respecto a la del 2018, debido a que en septiembre de 2019 se suscribieron los contratos de prestación de servicios profesionales con vigencia hasta el 30 de diciembre de 2019.

Se vincularon 9 contratistas por remuneración de servicios técnicos, los cuales prestan sus servicios en las áreas misionales 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.

APROPIACION	2019	2018	DIFERENCIA	VARIACION
Remuneración por Servicios Técnicos	232.125.500	161.346.938	70.778.562	43.86%



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

2. GASTO GENERALES

COMPARTIVO GASTOS GENERALES 2019 Vs 2018

Nombre de apropiación	AÑO 2019 SEPTIEMBRE	AÑO 2018 SEPTIEMBRE	DIFERENCIA	% VARIACION
Adquisición de Bienes	56.384.488	43.829.753	12.554.735	29%
Materiales y suministros	34.194.326	28.293.313	5.901.013	21%
Compra de Equipos	7.236.470	-		100%
Combustibles, Lubricantes y Llantas	11.998.692	11.996.440	2.252	0%
Dotación de Personal	2.955.000	3.540.000	- 585.000	-17%
Adquisición de Servicios	174.440.745	239.446.281	- 65.005.536	-27%
Capacitación	53.000.000	68.621.840	- 15.621.840	-23%
Viáticos y Gastos de Viaje	16.354.080	46.594.720	- 30.240.640	-65%
Comunicaciones y transporte	5.517.600	6.268.700	- 751.100	-12%
Servicios Públicos	3.770.965	3.783.361	- 12.396	0%
Seguros	11.787.480	18.050.126	- 6.262.646	-35%
Publicidad	37.485.000	27.930.000	9.555.000	34%
Impresos y Publicaciones	2.804.950	634.476	2.170.474	342%
Mantenimiento	30.843.228	54.283.529	- 23.440.301	-43%
Arrendamientos	8.250.306	7.996.036	254.270	3%
Comisiones, Interese y demás gastos	4.627.137	5.283.493	- 656.357	-12%
TOTAL	230.825.233	283.276.034	- 52.450.801	-19%

“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

Los gastos generales en la vigencia 2019 con respecto a la vigencia 2018, tuvieron una disminución del -19%, es decir del \$-52.450.801, pasando de \$283.276.034 en el 2018 a \$230.825.233 en el 2019.

Estos gastos se dividen en Adquisición de bienes y Adquisición de servicios, los cuales tuvieron una variación del 29 y del -27% 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 21%, toda vez que, por la disminución del presupuesto por parte de la administración distrital, se implementaron controles para el consumo de los elementos de papelería y útiles de aseo y cafetería.

2.1.2. Compra de Equipo: Durante el tercer trimestre del 2019 tuvo una variación del 100%, toda vez que se realizó compra e instalación de puertas de aluminio, lucetas, aires acondicionados, persianas.

2.1.3. Combustible, Lubricantes y Llantas: Tuvo una variación del 0%,

2.1.4. Dotación de Personal: Tuvo una variación del -17%, por este concepto le corresponde dotación a dos funcionarios de la entidad.

2.2 Adquisición de Servicios:

2.2.1. Capacitaciones: Tuvo una variación del -23%, por valor de \$15.621.840, rubro que se afecta para dar cumplimiento al plan de capacitaciones de la entidad, para brindar un mejor servicio a la comunidad y cumplir con la misión y objetivos estratégicos.

2.2.2. Viáticos y Gastos de viajes: Presento una variación del -65%, la cual se debe a que las capacitaciones que se ha realizado han sido en la ciudad por tal razón no se ha generado viáticos por capacitaciones fuera de la ciudad, y los que se ha generado han sido por las actividades misionales.

2.2.3. Comunicación y Transporte: Tuvo una variación del -12%, con respecto al 2018.



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

2.2.4. Servicios públicos: tuvo una variación del 0%,

2.2.5. Seguros: Tuvo una variación del -35%, esta variación se debe a que a septiembre 30 de 2019 no se había suscrito contrato para la adquisición de las pólizas de seguro para la entidad.

2.2.6 Publicidad: Tuvo un incremento del 34%, con respecto al 2018, dado que a la fecha se contrató el servicio de publicidad hasta al 31 de diciembre de 2019, 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.

2.2.7 Impresos y Publicaciones: Presenta una variación del 342% con respecto a la vigencia 2018 toda vez que en este rubro se incluye el servicio de empastado que se realizó a los documentos de área contable.

2.2.8 Mantenimiento: Presento una variación del -43%, dado que a septiembre no se ha realizado contrato para el mantenimiento de los equipos de cómputo.

2.2.9 Arrendamiento: Tuvo un aumento del 3% en comparación con la vigencia 2018, la entidad arrienda un inmueble para ubicar el archivo central, teniendo en cuenta, que, en las instalaciones del CAD, no hay espacio.

2.2.10 Comisiones intereses y demás gastos: Hay una variación del -12%



PERSONERIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Nit. 835000010-3

CONCLUSIONES:

- La entidad en la vigencia 2019, 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
 5. Control en la entrega de útiles de oficina y elemento de aseo y cafetería.

- La Personería Distrital de Buenaventura presentó una disminución del 19% en sus gastos generales debido a la falta de presupuesto para realizar las actividades programadas en los planes de acción de cada proceso.

RECOMENDACIONES:

- Continuar con los cobros a la Alcaldía Distrital, advirtiendo las dificultades en materia presupuestal, a causa de la disminución de los ICLD, lo que repercute en el incumplimiento de los planes, programas y proyectos para la vigencia, incumplimiento en pagos a funcionarios, contratistas y proveedores.

Atentamente,

MONICA ESTUPIÑAN PAREDES

Jefe de Control Interno

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