



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

**DIRECCION DE CONTROL INTERNO, MECI Y GESTION DE CALIDAD**  
**AUSTERIDAD EN EL GASTO**  
**Primer trimestre de 2018**  
**(Enero a marzo de 2018)**

**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 primer trimestre de 2018, 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 primer trimestre de 2018, 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 primer Trimestre de 2018 para los siguientes Rubros:

- Gastos de Personal
  - Servicios Personales Asociados a la nómina (Sueldo y Prestaciones Sociales)



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

- 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 primer trimestre de la vigencia 2018

**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  
Profesional Universitario: 5  
Secretaria: 2  
Recepcionista: 1  
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**

<b>GASTOS</b>	<b>EJE. 30 de marzo 2018</b>	<b>EJE. 30 de marzo 2017</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>% VARIACION</b>
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	243,006,663	161,010,861	81,995,802	50.9%
BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	480,103	7,274,628	- 6,794,525	-93%
PRIMAS DE NAVIDAD		-	-	0.0%
PRIMAS DE SERVICIOS		-	-	0.0%
PRIMA DE VACACIONES	3,808,671	7,707,756	- 3,899,085	-50.6%
AUXILIO DE TRANSPORTE	529,266	510,230	19,036	3.7%
VACACIONES	5,782,001	12,500,556	- 6,718,555	-54%
<b>TOTAL</b>	<b>253,606,704</b>	<b>189,004,031</b>	<b>64,602,673</b>	

**1.1.1 Sueldos de Personal de nómina:** La planta de cargos ocupada en la vigencia 2016, fue de 18 funcionarios, y en la vigencia 2017 fue de 19 funcionarios, la cual tuvo un costo mensual promedio de \$44'622.110 para el 2016 y de \$53'670.287 y para el primer trimestre del 2016 de \$133.866.332 y del 2017 161.010.861, con una variación del 20.3% que corresponde al salario del conductor que fue vinculado en el mes de febrero de 2017 y a la nivelación del salario del Personero Distrital, conforme al acuerdo de incremento salarial del Alcalde Distrital para la vigencia 2.016, el cual se realizó en el mes de julio de 2016

**1.1.2 Prima de Navidad:** Tuvo una disminución del 100%, debido a que en la vigencia 2016, se cancelaron prima de navidad proporcionales debido a las modificaciones en la planta de personal (retiros), situación que no se presentó en el 2017.

**1.1.3 Prima de Servicios:** Presento una disminución del 100%, debido a que en el año 2016, se canceló prima de servicios a 14 funcionarios, que se vincularon a la entidad desde el 30 de Junio del 2015 y que laboraron por lo menos un semestre, en cumplimiento a lo contemplado en el artículo 58 del Decreto 1042 de 1978, lo cuales dejaron de prestar sus servicios en el primer trimestre del 2016.



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

**1.1.4 Vacaciones y Prima de Vacaciones:** tuvo una variación del 42% y 28.4% respectivamente, dado que durante la vigencia 2017 se les reconoció vacaciones y prima vacacional a dos funcionarios como se detalla a continuación:

<b>NOMBRE DEL FUNCIONARIO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR CANCELADO</b>
Jesús Hernando Rodríguez Perea	Vacaciones y prima vacacional proporcionales liquidación definitiva	16,077,960
José Tomas Ferrin Martínez	Vacaciones y prima vacacional	4,130,352

**1.1.5 Auxilio de Transporte:** De acuerdo a lo contemplado en el Decreto 2553 de 2015, dos funcionaria de la entidad tienen derecho a auxilio de transporte, que son: Margin Lalila Asprilla y Rosa María Rebolledo, toda vez, que ganan menos de dos salarios mensuales vigentes. Esta apropiación tuvo una variación en el año 2017 con respecto al 2016 del 24.7% la cual se debe a la vinculación del conductor a mediados del mes de marzo, cuyo salario es menor de dos (2) SMMLV.

## **1.1 Servicios Personales Indirectos:**

### **1.1.1 Honorarios:**

Esta apropiación en la vigencia 2017, tuvo una variación del 11% con respecto a la del 2016, la cual se debe a la política de honorarios que estableció la entidad, de acuerdo al tipo servicio que presta el contratista a la entidad.

<b>APROPIACION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>VARIACION</b>
HONORARIOS	125,600,000	113,200,000	12,400,000	11%

En esta vigencia se realizaron 8 contratos por prestación de servicios profesional y de apoyo a la gestión, de los cuales 3 fueron para apoyar a las áreas misionales y 5 a las áreas de apoyo y que son transversales a todas ya que colaboran para el cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad como son: informática, control interno y financiera. Lo anterior se debe a la política que implemento la entidad para la asignación de honorarios.

---

**“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

**1.2.2 Servicios Profesionales:** Tuvo una variación del menos 15%, en esta vigencia se realizaron 12 contratos por prestación de servicios técnicos, de las cuales 3, es decir el 50% fueron personal de apoyo a las áreas misionales, 25% para las áreas administrativas y el 25% a Direccionamiento estratégico

APROPIACION	2017	2016	DIFERENCIA	VARIACION
Remuneración por Servicios Técnicos	57,150,000	67,200,000	- 10,050,000	-15%

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:**

**COMPARTIVO GASTOS GENERALES 2016 Vs 2017**

Nombre de apropiación	AÑO 2017	AÑO 2016	DIFERENCIA	% VARIACION
<b>Adquisición de Bienes</b>	<b>543,396</b>	<b>850,669</b>	<b>307,273</b>	<b>-36%</b>
Materiales y suministros	217,800	229,669	11,869	-5%
Compra de Equipo	-	621,000	621,000	-100%
Dotación de Personal			-	-
Combustibles, Lubricantes y Llantas	325,596			
<b>Adquisición de Servicios</b>	<b>46,182,749</b>	<b>47,028,634</b>	<b>845,885</b>	<b>-2%</b>
Capacitación	12,815,654	-	12,815,654	0%
Viáticos y Gastos de Viaje	3,167,205	1,605,387	1,561,818	97%
Comunicaciones y transporte	4,215,300	7,734,119	3,518,819	-45%
Servicios Públicos	1,180,239	938,898	241,341	26%
Seguros	-	-	-	
Publicidad		-		

**“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)



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

	15,000,000		15,000,000	
Impresos y Publicaciones	-	2,670,000	2,670,000	<b>-100%</b>
Mantenimiento	110,000	11,502,542	11,392,542	<b>-99%</b>
Arrendamientos	7,615,272	1,800,000	5,815,272	<b>323%</b>
Comisiones, Interese y demás gastos	988,079	3,237,688	2,249,609	<b>-69%</b>
Campaña de Divulgación Derechos Humanos		5,740,000	5,740,000	<b>-100%</b>
Gastos Judiciales		-	-	
Otras Adquisiciones	1,091,000	1,000,000	91,000	<b>9%</b>
Sentencias		10,800,000	10,800,000	<b>-100%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>46,726,145</b>	<b>47,879,303</b>	<b>1,153,158</b>	<b>-2%</b>

Los gastos generales en la vigencia 2017, con respecto a la vigencia 2016, tuvieron una disminución del 2%, es decir que se disminuyeron en \$1.153.158, pasando de \$47.879.303 en el 2016 a \$46.726.145 en el 2017.

Estos gastos se dividen en Adquisición de bienes y Adquisición de servicios, los cuales tuvieron un disminución del 36% y del 2% respectivamente.

Como se detalla a continuación:

**2.1 Adquisición de bienes:**

**2.1.1 Materiales y suministros:** Los gastos por este concepto, se disminuyeron un 5%, es decir \$229.669 pasaron a \$217.800 en el 2017, corresponden a las adquisiciones que se realizaron por caja menor a comienzo de la vigencia

**2.1.2 Compra de Equipos:** Tuvo una disminución del 100% con respecto al 2016, debido a que no hubo adquisiciones a marzo del 2017.

**2.2 Adquisición de Servicios:**



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

- **2.2.1 Capacitaciones:** tuvo una variación del 100%, por valor de \$12.815.654 en el 2017. Que corresponde a la inducción que se realizó en el mes de marzo, en cumplimiento a programa de inducción. A la actividad participaron el 83%, de los funcionarios vinculados al órgano del ministerio público, es decir 16 de planta y 12 contratistas.

**2.2.2. Viáticos y Gastos de viajes:** Tuvo un incremento del 97%, con respecto al año 2016, pasando de \$1.605.387 a \$3.167.205, sustentado en los desplazamientos que realizaron los funcionarios en cumplimiento de sus funciones a los diferentes corregimientos del Distrito, al igual, que por la asistencia a capacitaciones.

**2.2.3 Comunicación y Transporte:** tuvo una disminución del - 45%, con respecto al 2016, la entidad en el 2017, cancelo gasto por esta apropiación por los siguientes conceptos:

Contrato del servicio de mensajería, para el envío de la información  
Pago por concepto de cuñas radiales para la búsqueda de ciudadanos, a la Fundación Docete  
Transporte a funcionarios

**2.2.4 Servicios públicos:** tuvo un incremento del 26%, la entidad pago en esta vigencia servicios por los siguientes conceptos: servicio de energía y agua (Instalaciones archivo central) por valor de \$87.776, servicio de internet y telefonía celular y local por valor de \$1'092.473

**2.2.5 Seguros:** No hubo gastos por seguros

**2.2.6 Publicidad:** Tuvo un incremento del 100%, con respecto al 2016, siendo el gasto por valor de \$15.000.000 en el 2017. El cual corresponde a la divulgación institucional televisiva sobre la función de la Personería Distrital de Buenaventura

**2.2.7 Impresos y Publicaciones:** presento una disminución del 100%, la entidad en la vigencia 2017 atendiendo las políticas de austeridad en el gasto, no realizó adquisiciones por este concepto

**2.2.8 Arrendamiento:** tuvo un aumento del 323% en comparación con la vigencia 2016, debido a que el contrato en el 2016 se realizó por tres meses a razón de \$600.000 y en el 2017 por doce meses, a razón de \$634.000 lo que indica que el incremento real mensual fue de \$34.000 que corresponde al 5.67%

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



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

**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
- Los gastos generales a marzo de 2017, comparados con los de marzo del 2016, tuvo una disminución del 2%, lo cual se genera por la reducción de algunos gastos como son Comunicación y Transportes e Impresos y Publicaciones
- La entidad estableció una política de remuneración para los contratistas, de acuerdo al tipo de servicio que presta a la entidad.

**RECOMENDACIONES:**

- Implementar políticas de archivo en la Dirección Financiera, de tal manera que la documentación sea custodiada de acuerdo a las normas de archivo

Atentamente,

DIANA EDITH PAZ CANO  
Directora de Control Interno

Copia. Dra. Ligia Yolanda Castillo. Directora Administrativa y Financiera