Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personería.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co
NIT.835 000010-3

20-30.03

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

Cuarto trimestre de 2023
(Octubre- Diciembre de 2023)

Elaborado por:
JAIRO ARBOLEDA
Jefe de Control Interno

BUENAVENTURA
Enero -2024

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personería.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co
NIT.835 000010-3

INTRODUCCION:

Mediante el artículo 17 del Decreto 648 de 2015 modificatorio 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, la Oficina de 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.

La Oficina de Control Interno dando cumplimiento a esta normatividad, realiza el informe de austeridad en el gasto correspondiente al 4to Trimestre del 2023, 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 4to trimestre del 2023, en la Personería Distrital de Buenaventura.

Este informe determina mediante el análisis de variaciones los incrementos o decrementos de los rubros que componen los gastos de funcionamiento correspondientes al Cuarto trimestre de la vigencia 2023 y a su vez determinar las políticas de reducción, respecto a la Austeridad del Gasto en la Entidad.

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 2023 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 periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2023.

1.1 **Planta de Personal**: El Concejo Distrital de Buenaventura facultó a la Personería Distrital para que, conforme a la constitución, la ley y sus decretos reglamentarios, mediante acto administrativo determinara la nueva estructura, su planta de cargo y las funciones de sus dependencias al igual que la escala se remuneración, correspondiente a las diferentes categorías de empleo. En cumplimiento a lo anterior, mediante resolución 133 del 16 de Junio de 2017, se ajustó 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:

Nivel	No. de cargos a Diciembre 31 de 2023	No. de funcionarios a Diciembre 31 de 2023
Directivo	9	7
Asesor	1	0
Profesional universitario	6	5
Profesional especializado	1	1
Secretaria ejecutiva	1	1
Secretaria	2	2
Auxiliar administrativos	4	4
Auxiliar de servicios generales	1	1
Conductor	1	1
Total	26	22

Análisis comparativo de las apropiaciones de Gastos de Personal asociados a la nómina, vigencia 2022 y 2023 a Diciembre 31 2023

Se evidencia en el cuadro siguiente, una disminución del 2% en la cuenta de gastos de personal asociados a la nómina, no obstante, podemos decir que hubo una disminución, del 16.64%, debido a que el salario fue aumentado para el 2023 en el 14.64%. como se detalla en el siguiente cuadro.

COMPARATIVO DE GASTOS DE PERSONAL ASOCIADOS A LA NOMINA				
GASTOS	AÑO 2023	AÑO 2022	DIFERENCIA	% VARIACION
SUELDO PERSONAL NOMINA	1.189.154.982	1.130.080.624	59.074.358	**5%**
BONIFICACIONES SERVICIOS PRESTADOS	35.138.486	32.317.351	2.821.135	**9%**
BONIFICACION PARA RECREACION	1.741.319	7.331.605	- 5.590.286	**-76%**
PRIMA DE NAVIDAD	106.740.369	108.015.278	- 1.274.909	**0%**
PRIMA DE SERVICIOS	53.479.873	51.898.435	1.581.438	**0%**
PRIMA DE VACACIONES	22.894.068	62.093.146	- 39.199.078	**0%**
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	1.865.760	1.562.213	303.547	**19%**
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.674.544	5.698.862	- 2.024.318	**-36%**
VACACIONES	26.799.507	70.077.899	- 43.278.392	**-62%**
TOTAL	**1.441.488.908**	**1.469.075.413**	**- 27.586.505**	**-2%**

1.2 Servicios Personales Indirectos:

De igual forma que los gastos de personal indirectos a diciembre 31 de 2023, disminuyeron en un 65% con respecto a la vigencia 2022, y se debió a la no contratación de personal por prestación de servicios.

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personería.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co
NIT.835 000010-3

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	DIFERENCIA	% VARIACION
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES TECNICOS Y EMPRESARIALES	75.293.721	214.196.965	- 138.903.244	**-65%**
TOTAL	**75.293.721**	**214.196.965**	**- 138.903.244**	**-65%**

2. GASTOS GENERALES:

Los gastos generales en la vigencia 2023, con respecto al 2022, a diciembre 31 se redujeron en un 16%, es decir $ 205.379.919 en el 2022, pasó a $ 171.694.392 en el 2023. Lo que demuestra que la personería distrital de buenaventura sigue en la dinámica de la disminución del gasto. Obedeciendo en gran parte al riesgo de contratar servicios que no pueda asumir los pagos, toda vez que la administración distrital no está cumpliendo con las metas de recaudo conforme al presupuesto aprobado por el concejo distrital.

Las cuentas de bienestar social y capacitación no fueron ejecutadas durante el cuarto trimestre del 2023. Los viáticos disminuyeron el 36%. La cuenta de mantenimiento tuvo un incremento del 4% de las pocas cuentas que se incrementaron al igual que los servicios públicos con un incremento del 8%. El incremento en la cuenta de mantenimientos corresponde al soporte técnico que se debe contratar el software contable que se debe contratar cada año

La publicidad sigue con una reducción del 100%, y otras adquisiciones de servicios se incrementaron en el 9%.

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personería.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co
NIT.835 000010-3

CUADRO COMPARATIVO DE GASTOS 2023-2022

Nombre de apropiacion	AÑO 2023	AÑO 2022	DIFERENCIA	% VARIACION
Adquisicion de Bienes	**43.947.928**	**41.717.936**	**2.229.992**	**5%**
Materiales y suministros	24.148.063	22.539.788	**1.608.275**	**7%**
Compra de Equipos	0	0	**-**	**0%**
Combustibles, Lubricantes y Llantas	19.799.865	19.178.148	**621.717**	**3%**
Dotación de personal	0	0	**-**	**0%**
Adquisicion de Servicios	**127.746.464**	**163.656.983**	**- 35.910.519**	**-22%**
Bienestar social	0	0	**-**	**0%**
Capacitación	0	837.833	**- 837.833**	**0%**
Viaticos y Gastos de Viaje	29.271.711	45.993.554	**- 16.721.843**	**-36%**
Comunicaciones y transporte	380.600	659.020	**- 278.420**	**-42%**
Servicios Publicos	3.924.066	3.645.017	**279.049**	**8%**
Seguros	24.128.557	21.598.485	**2.530.072**	**0%**
Publicidad	0	25.000.000	**- 25.000.000**	**-100%**
Impresos y Publicaciones	26.400	39.030	**- 12.630**	**0%**
Mantenimiento	45.269.925	43.709.968	**1.559.957**	**4%**
Arrendamientos	13.838.758	12.040.680	**1.798.078**	**15%**
Gastos judiciales	0	0	**-**	**0%**
Comisiones, Interese y demas gastos	6.662.272	6.243.396	**418.876**	**7%**
otras adquisiciones de servicios	4.244.175	3.890.000	**354.175**	**9%**
TOTAL	**171.694.392**	**205.374.919**	**- 33.680.527**	**-16%**

CONCLUSIONES

Para el Cuarto trimestre del 2023 se encuentran vacantes 4 cargos de la planta de personal de la Personería Distrital, es decir funciona con 22 servidores públicos, por lo tanto, se requirió un gran esfuerzo del personal para cumplir con el objetivo de atender a todos los usuarios que solicitan servicios en la institución.

Se observa una disminución considerable en la contratación de servicios técnicos quienes apoyan los procesos misionales teniendo en cuenta la gran demanda de usuarios por las condiciones de vulneración de derechos humanos que actualmente se vive en el Distrito, esto puede llegar a afectar la prestación del servicio.

Buenaventura, Calle 2 Edificio CAD, piso 10. Teléfono 2978928
E-mail: personería.distrital@personeriabuenaventura.gov.co
www.personeriabuenaventura.gov.co
NIT.835 000010-3

RECOMENDACIONES

Se ha tenido en cuenta el plan de austeridad de gastos emitida por el Gobierno Nacional mediante Decreto 397 de 2022, en la cual se imparten lineamientos para la contratación de prestación de servicios y apoyo a la gestión, horas extras y vacaciones, modificación de la estructura, planta de personal y gastos de personal, publicidad, entre otros.

Se deben tomar medidas oportunas a fin de evitar el incremento del déficit fiscal, orientado a un adecuado uso de los recursos públicos, conociendo y entendiendo la dinámica en las transferencias que realiza la Alcaldía Distrital.

Se debe proyectar una auditoria

Realizar un seguimiento continuo y eficiente de los procesos que cursan en contra de la Personería con el fin de evitar fallos desfavorables.

JAIRO ARBOLEDA
Jefe de Control Interno