

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE 2022

CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE
BUCARAMANGA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

octubre 2022

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento al marco legal vigente, Decretos Nro. 1737 de 1998; Nro. 2209 de 1998 y Nro. 984 de 2012 en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, la Oficina de Control Interno de la CPSM, presenta el Informe correspondiente al tercer trimestre de 2022 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.

Fuente normativa:

- ✓ Decreto 1737 de 1998. “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”
- ✓ Decreto Nro.2209 de 1998 (Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98)
- ✓ Decreto 984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto 1737 de 1998).

Fuente de Información:

Para la realización de este informe, el Subdirector Financiero con funciones de tesorero (e), la Contadora (e), la Subdirectora de la Oficina Jurídica y Subdirectora Administrativa (e) de la CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA, suministraron y facilitaron la información necesaria y requerida para dicho fin; como son las ejecuciones presupuestales de gastos con corte del tercer trimestre 2021 y tercer trimestre 2022, Planta de Personal en los mismos periodos, registros presupuestales entre otros.

Innovamos para mejorar

Planta de Personal:

La Caja de Previsión Social Municipal de Bucaramanga cuenta con la siguiente planta de personal:

| CARGO | NIVEL CARGO | CODIGO | GRADO | TIPO DE CARGO | ESTADO ACTUAL |
|--|-------------|--------|-------|-------------------------------|-------------------|
| Director General | DIRECTIVO | 50 | 25 | Libre Nombramiento y Remoción | Ocupado |
| Jefe de Oficina de Control Interno | DIRECTIVO | 6 | 24 | Periodo Fijo | Ocupado |
| Subdirector Administrativo | DIRECTIVO | 68 | 24 | Libre Nombramiento y Remoción | Vacante |
| Subdirector Jurídico | DIRECTIVO | 70 | 24 | Libre Nombramiento y Remoción | Ocupado |
| Subdirector Financiero | DIRECTIVO | 68 | 3 | Libre Nombramiento y Remoción | Ocupado |
| Profesional Universitario -Atención al Ciudadano | PROFESIONAL | 219 | 25 | Libre Nombramiento y Remoción | Vacante |
| Tesorera General | PROFESIONAL | 201 | 24 | Libre Nombramiento y Remoción | Vacante |
| Profesional Universitario (contador) | PROFESIONAL | 219 | 24 | Libre Nombramiento y Remoción | Ocupado - Encargo |
| Profesional Universitario (Sistemas) | PROFESIONAL | 219 | 24 | Carrera Administrativa | Ocupado |
| Técnico Administrativo | TECNICO | 367 | 18 | Carrera Administrativa | Ocupado |
| Secretario Ejecutivo | ASISTENCIAL | 425 | 24 | Libre Nombramiento y Remoción | Vacante |
| Auxiliar Administrativo | ASISTENCIAL | 407 | 24 | Carrera Administrativa | Ocupado |
| Auxiliar Administrativo | ASISTENCIAL | 407 | 24 | Carrera Administrativa | Vacante |
| Auxiliar de Servicios Generales | ASISTENCIAL | 470 | 23 | Carrera Administrativa | Ocupado |

Fuente: Subdirección Administrativa

En el cuadro anterior está representada la nómina con que cuenta la entidad, además refleja los cargos vacantes. Teniendo en cuenta que uno de los objetivos principales de la Caja de Previsión Social Municipal de Bucaramanga era el recaudo de la estampilla de previsión social municipal que fue suspendido, la administración tomó las medidas de austeridad, reduciendo la nómina de personal. Con respecto al periodo comprendido entre el 01 de julio y 30 de septiembre de 2022, la planta de personal cuenta con nueve (09) cargos ocupados y cinco (05) cargos se encuentran en vacancia.

Innovamos para mejorar

La Ejecución De Los Gastos De Personal Variación:

Los sueldos de personal de nómina de julio a septiembre del 2022 comparado con los del mismo periodo del 2021.

| CONCEPTOS | A SEPTIEMBRE 2022 | A SEPTIEMBRE 2021 | AUMENTO O DISMINUCIÓN | VARIACIÓN |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-----------|
| SUELDOS | \$157.187.648 | \$148,511,084.00 | 8.676.564 | 5,51% |
| HONORARIOS | - | - | - | - |
| TOTALES | | | | |

Fuente: Subdirección Financiera

El cuadro anterior refleja el comparativo de sueldo de personal y de honorarios, en cuanto a sueldos de personal el incremento fue del 5,51% con respecto al año anterior; con respecto a honorarios, se mantiene tanto en el tercer trimestre de 2021 como en 2022 en cero.

IMPRESOS Y PUBLICACIONES

| CONCEPTO | A SEPTI. 2021 | A SEPTI. 2020 | AUMENTO O DISMINUCION | VARIACION |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|-----------|
| Impresos y Publicaciones | 0 | 0 | (0) | 0% |

Fuente: Subdirección Financiera

En el tercer trimestre no se realizó contratación por concepto de impresos y publicaciones.

Servicios Públicos:

Con el fin de mantener la austeridad en el gasto, en la CPSM funciona una línea telefónica centralizada en ventanilla y un equipo móvil para las situaciones que se requieran a nivel de la institución; en el tercer trimestre del año 2022 se refleja la disminución de costos y el ahorro por la adquisición del plan en la institución, para internet y telefonía fija continuando con las megas de navegación y con la optimización del servicio.

Innovamos para mejorar

En el siguiente cuadro se pueden verificar los gastos de servicios comparados a septiembre 2022 con respecto a septiembre 2021.

El costo de los siguientes servicios públicos disminuyó así: celular \$-39.370; teléfono \$-3, acueducto \$-100.540; energía \$-19,066; no se ocasionó gasto en 2022 en razón a que la administración central cancela este servicio; el internet aumentó \$20; con respecto al servicio de hosting aumentó porque se modernizó la página web y se amplió el disco duro, lo cual generó un costo que refleja aumento en ese servicio por valor de \$183.325.00 frente al mismo trimestre del año anterior. Finalmente, con respecto al Impuesto Predial este trimestre no genera pago por haber sido cancelado en el primer trimestre.

| JULIO A SEPTIEMBRE 2021_2020 | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| SERVICIO | 2022 | 2021 | VARIACION |
| CELULAR | 164,793.00 | \$185,964.00 | \$-39.370 |
| TELEFONO | 14.997.00 | \$15,000.00 | -3 |
| INTERNET | 235,932.00 | \$215,920.00 | 20,012 |
| HOSTING | 183.325.00 | \$0 | 183.325.00 |
| ACUEDUCTO | \$393.790 | \$494,330.00 | --100.540 |
| ENERGÍA | \$0 | \$19,066.00 | -19,066.00 |
| IMPUESTO PREDIAL | \$0 | \$0 | 0 |
| TOTAL | 599.047 | 972.747 | -373.700 |

Fuente: Subdirección Financiera

En la actualidad no se paga arriendo ya que las oficinas ubicadas en la ciudadela real de minas plaza mayor donde funciona la Caja, son de propiedad de la alcaldía ya que fueron asignadas para que la entidad continúe con sus actividades institucionales y así disminuir en el presupuesto el rubro de arrendamientos.

Cero Papel:

El Programa de Gestión Documental se encuentra articulado con el Sistema de Gestión de Calidad, MECI, la política de Cero Papel de la entidad y en cumplimiento a la Ley 594 de 2000 se determina avanzar en la cultura de la política de cero papel en la CPSM.

Sostenibilidad Ambiental:

La Caja de Previsión social Municipal tiene implementada la política de Gestión ambiental y a través de la cual se viene incentivando y capacitando a sus funcionarios en la cultura ambiental

Innovamos para mejorar

a partir de su proceso que le permita cumplir con la normatividad vigente y así reducir los impactos ambientales que puedan derivarse de su actividad económica.

El costo de los siguientes servicios públicos disminuyó así: celular \$-39.370; teléfono \$-3, acueducto \$-100.540; energía \$-19,066; no se ocasionó gasto en 2022 en razón a que la administración central cancela este servicio; el internet aumentó \$20; con respecto al servicio de hosting aumentó porque se modernizó la página web y se amplió el disco duro, lo cual generó un costo que refleja aumento en ese servicio por valor de \$183.325.00 frente al mismo trimestre del año anterior. Finalmente, con respecto al Impuesto Predial este trimestre no genera pago por haber sido cancelado en el primer trimestre.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ✓ Teniendo en cuenta lo reportado por la Subdirección Financiera se evidenció ahorro por la disminución en los gastos por concepto de celular y teléfono, con respecto al tercer trimestre 2021.
- ✓ Se registró ahorro por la disminución de consumo de acueducto y energía frente a la vigencia 2021 en el tercer trimestre.
- ✓ En la CPSM se está dando cumplimiento a las directrices en materia de Austeridad en el Gasto, con el fin de obrar de manera responsable y hacer prevalecer el principio de economía, en el marco de las normas sobre austeridad del gasto público.
- ✓ Se recomienda continuar con el ejercicio de divulgación sobre las estrategias de ahorro de papel en todos los funcionarios de la entidad y en acciones como la reutilización del papel de reciclaje para uso de los borradores, continuar con la utilización del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos entre otros.
- ✓ Se sugiere continuar la impresión por ambas caras de las hojas de los documentos e informes que se generen en la administración.

LUZ MILDRED SUAREZ MORENO

Jefe Oficina de Control Interno