

INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2023

CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE
BUCARAMANGA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Abril 2023

Innovamos para mejorar

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 primer trimestre de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2022.

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 la Subdirectora Administrativa 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 primer trimestre 2023 y primer 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	Ocupado
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 enero y 31 de marzo de 2023, la planta de personal cuenta con diez (10) cargos ocupados y cuatro (04) cargos se encuentran en vacancia, se aumenta un (1) cargo ocupado, en razón al nombramiento de la Subdirectora Administrativa en este trimestre.

Innovamos para mejorar

La Ejecución De Los Gastos De Personal Variación:

Los sueldos de personal de nómina de enero a marzo del 2023 comparado con los del mismo periodo del 2022.

CONCEPTOS	A MARZO 2023	A MARZO 2022	AUMENTO O DISMINUCIÓN
SUELDOS	\$166.583.509.00	\$143,632.644.00	\$22.950.865
HONORARIOS	\$ 27.500.000.00	\$22,000.000.00	\$ 5.500.000
TOTALES			

Fuente: Subdirección Financiera

El cuadro anterior refleja el comparativo de sueldo de personal y honorarios, en cuanto a sueldos de personal el incremento fue del 13% con respecto al año anterior; con respecto a honorarios, para la vigencia 2023 en este trimestre del 2023 se contrató la persona de apoyo en SG-SST.

Impresos y Publicaciones:

CONCEPTO	A MARZO 2023	A MARZO 2022	AUMENTO O DISMINUCIÓN	VARIACIÓN
Impresos y Publicaciones	0	0	0	0%

Fuente: Subdirección Financiera

Para el primer trimestre del año 2023 la entidad no celebró contratos con cargo al rubro 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 primer trimestre del año 2023 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.

En el siguiente cuadro se pueden verificar los gastos de servicios comparados a marzo 2023 con respecto a marzo 2022.

Innovamos para mejorar

El costo de los siguientes servicios públicos tuvo un leve aumento, que es el requerido: celular \$8,979.00; teléfono \$16, internet \$9,405; acueducto \$85,560; energía \$973 no se ocasionó mayor gasto en 2023 en razón a que la administración central cancela este servicio. Con respecto a la administración de los locales presenta variación con aumento en el primer trimestre frente a 2022, en razón a que los locales Soleri presentaron terminación del contrato de arrendamiento y el servicio de hosting presenta \$0. Finalmente, con respecto al Impuesto Predial aumentó en \$4.320.000.00; para este trimestre en el año 2023 estando acorde con el incremento anual.

SERVICIO	2023	2022	VARIACION
CELULAR	\$173,772.00	\$164,793.00	\$8,979.00
TELEFONO	\$15.013.00	\$14.997.00	\$16.00
INTERNET	\$245,337.00	\$235,932.00	\$9,405.00
HOSTING	0	0	\$0
ACUEDUCTO	\$411,680.00	\$326.120.00	\$85,560.00
ENERGÍA	\$973	0	\$973.00
ADMINISTRACION LOCALES	\$10,109.400	\$8,257,800.00	\$1.851.600.00
IMPUESTO PREDIAL	\$26,183.000.00	\$21.863.000.00	\$4.320.000.00
TOTAL	\$37.139.175	\$24.899.842	\$12.239.333

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.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ✓ Teniendo en cuenta lo reportado por la Subdirección Financiera se evidenció que se mantienen normales los gastos por concepto de celular; teléfono e internet, consumo de acueducto y energía con respecto al primer trimestre 2022 37.139.175.
- ✓ 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 la impresión por ambas caras de las hojas de los documentos e informes que de generen en la administración.

LUZ MILDRED SUAREZ MORENO
Jefe Oficina de Control Interno