

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

CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE
BUCARAMANGA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Octubre 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 tercer 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 de la CAJA DE PREVISION SOCIAL MUNICIPAL DE BUCARAMANGA, suministró y facilitó la información necesaria y requerida para dicho fin; como son las ejecuciones presupuestales de gastos con corte del tercer trimestre 2023 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	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
Tesorero General	PROFESIONAL	201	24	Libre Nombramiento y Remoción	Ocupado
Profesional Universitario(contador)	PROFESIONAL	219	24	Libre Nombramiento y Remoción	Ocupado Comisión
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 2023, la planta de personal cuenta con once (11) cargos ocupados y tres (03) 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 2023 comparado con los del mismo periodo del 2022.

CONCEPTO	JULIO A SEPT 2023 (\$)	JULIO A SEPT 2022 (\$)	AUMENTO O DISMINUCIÓN (\$)	VARIACION %
SUELDOS	218.378.153	157.187.648	61.190.505	28
HONORARIOS	0	0	0	
TOTALES	218.378.153	157.187.648	61.190.505	28

Fuente: Subdirección Financiera

El cuadro anterior refleja el comparativo de sueldo de personal y honorarios, que se refleja así: El gasto de sueldos de personal se incremento en un 28% con respecto al año anterior, debido a que se incrementó el salario en un 14,62% para la vigencia 2023, variación que se hizo efectiva a partir del mes de junio de 2023 para los 11 funcionarios que ocupan la planta de la Caja de Previsión Social Municipal de Bucaramanga. Con respecto a honorarios no se registró modificación en razón a que no se registró contratación por este concepto.

Impresos y Publicaciones:

CONCEPTO	JULIO A SEPT 2023 (\$)	JULIO A SEPT 2022 (\$)	AUMENTO O DISMINUCIÓN (\$)	VARIACIÓN %
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%

Fuente: Subdirección Financiera

Para el tercer 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 el tercer 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 los megas de navegación y con la optimización del servicio.

Innovamos para mejorar

En el siguiente cuadro se pueden verificar los gastos de servicios comparados de julio a septiembre de 2023 con respecto a los reflejados en este mismo periodo en la vigencia 2022.

Para el tercer trimestre (julio a septiembre de 2023), se disminuyeron los siguientes servicios públicos:

Celular \$44.797; Teléfono \$14.997; Internet \$235.932; en razón a que se cancelaron estos servicios por traslado a la nueva oficina, en la cual se adquirió un plan que incluye cobro de telefonía fija e internet por valor de \$322.621 en el cual se encuentran los consumos de los meses abril, mayo y junio que no fueron incluidos en el informe del segundo trimestre de austeridad del gasto.

Con respecto a Hosting, Energía y Acueducto, se observa un leve incremento, debido a que por el traslado a la nueva oficina ubicada en la Cra 26 # 36-14 se está cancelando cuota de administración, servicio de energía y acueducto de la oficina donde funciona la Caja de Previsión actualmente; Así, como también el servicio de Arrendamiento en el cual se está registrando un acumulado de \$27.477.883 y la administración de locales en el cual se incluyen los meses de abril, mayo y junio de 2023 por el traslado a la actual oficina, valores que habían quedado pendientes de incluir en el informe del segundo trimestre de austeridad del gasto.

SERVICIO	JULIO A SEPT 2023 (\$)	JULIO A SEPT 2022 (\$)	AUMENTO O DISMINUCIÓN (\$)
CELULAR	119.996	164.793	(44.797)
TELEFONO	0	14.997	(14.997)
INTERNET	0	235.932	(235.932)
TELEFONIA FIJA E INTERNET	322.621	0	322621
HOSTING	2.221.400	1.777.120	444.280
ACUEDUCTO	1.435.150	393.790	1.041.360
ENERGÍA	3.457.790	968	3.456.822
ADMINISTRACION LOCALES	15.004.444	11.879.200	3.125.244
ARRENDAMIENTO	27.477.883	0	27.477.883
IMPUESTO PREDIAL	0	2.280.000	(2.280.000)
TOTAL	50.039.284	16.746.800	33.292.484

Fuente: Subdirección Financiera

Innovamos para mejorar

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 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 los parámetros de consumo de los gastos por concepto de celular; teléfono e internet, se han disminuido con respecto al tercer trimestre 2023.
- ✓ Así mismo por el traslado a la nueva oficina se verá reflejado el gasto de servicio de arrendamiento.
- ✓ 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.



NUBIA ESTHER LEON VILLALBA
Jefe Oficina de Control Interno