

## INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE 2023

CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIPAL DE  
BUCARAMANGA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Enero de 2024

*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 cuarto 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 los gastos que se vienen comparando con corte del cuarto trimestre 2023 y cuarto 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	Ocupado
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 octubre al 31 de diciembre de 2023, la planta de personal cuenta con doce (12) cargos ocupados y dos (02) cargos se encuentran en vacancia.

*Innovamos para mejorar*

### La Ejecución De Los Gastos De Personal Variación:

Los sueldos de personal de nómina de octubre a diciembre de 2023 comparado con los del mismo periodo del 2022.

CONCEPTO	OCT A DIC 2023 (\$)	OCT A DIC 2022 (\$)	AUMENTO O DISMINUCIÓN (\$)	VARIACION %
SUELDOS	223.163.710	151.705.713	71.457.997	32
HONORARIOS	9.000.000	0	9.000.000	100
<b>TOTALES</b>	<b>232.163.710</b>	<b>151.705.713</b>	<b>71.457.997</b>	<b>32</b>

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 32% 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 11 funcionarios, en razón a que a finales de diciembre se ocupó el cargo de Profesional Universitario de Atención al Ciudadano quedando incrementada la planta con 12 funcionarios.

Con respecto a honorarios se registró variación del 100% en razón a que se realizaron 2 contratos en el mes de noviembre de 2023 uno para la prestación de servicios profesionales en el apoyo, la actualización, modificación y mejora de los formatos del listado maestro y procesos de Gestión de calidad por valor de \$5.000.000 y el otro de prestación de servicios profesionales como Ingeniero ambiental para estructurar el Plan Institucional de Gestión ambiental PIGA y el Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos (PGIRS) por valor de \$4.000.000.

### Impresos y Publicaciones:

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

Fuente: Subdirección Financiera

Para el cuarto trimestre del año 2023 la entidad no celebró contratos con cargo al rubro de impresos y publicaciones.

*Innovamos para mejorar*

**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 cuarto 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.

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

Para el cuarto trimestre (octubre a diciembre de 2023), se disminuyeron los siguientes servicios públicos: Celular \$48.016; Teléfono \$14.997; Internet \$235.932; en razón a que se cancelaron estos servicios por traslado a la nueva oficina.

Es de anotar que por el traslado a la oficina ubicada en la Cra 26 No. 36 -14 se unifico el consumo de telefonía fija e internet por valor de \$265.564 para los meses de octubre, noviembre y diciembre, así mismo se observó una variación de \$487.080 en el servicio de acueducto y un incremento en el costo de energía por valor de \$4.142.487, en el pago de la administración de locales por valor de \$11.449.272 y arrendamiento por los meses de octubre, noviembre y diciembre por valor de \$13.738.941.

SERVICIO	OCT A DIC 2023 (\$)	OCT A DIC 2022 (\$)	AUMENTO O DISMINUCIÓN (\$)
CELULAR	119.777	167.793	(48.016)
TELEFONO	0	14.997	(14.997)
INTERNET	0	235.932	(235.932)
TELEFONIA FIJA E INTERNET	265.564	0	265.564
HOSTING	0	0	0
ACUEDUCTO	947.040	459.960	487.080
ENERGÍA	4.142.487	0	4.142.487
ADMINISTRACION LOCALES	11.449.272	0	11.449.272
ARRENDAMIENTO	13.738.941	0	13.738.941
IMPUESTO PREDIAL	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>30.663.081</b>	<b>878.682</b>	<b>29.784.399</b>

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 papeles 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 cuarto trimestre 2023.
- ✓ Así mismo por el traslado a la nueva oficina se verá reflejado el gasto de servicio de arrendamiento y la administración de los locales.
- ✓ En la CPSM se procura dar 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

# INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO CUARTO TRIMESTRE (OCT A DIC DE 2023)

 **De** <controlinterno@cpsm.gov.co>  
**Destinatario** <direccion@cpsm.gov.co>, <administrativo@cpsm.gov.co>, <auxadministrativo@cpsm.gov.co>, <financiero@cpsm.gov.co>, <contactenos@cpsm.gov.co>  
**Fecha** 2024-01-17 15:00

 INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO CUARTO TRIMESTRE (OCT A DIC 2023).pdf (~364 KB)

Cordial Saludo:

Para los fines pertinentes adjunto informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Publico Cuarto Trimestre (Oct a Dic de 2023)

Cordialmente,

NUBIA ESTHER LEON VILLALBA  
Jefe Oficina de Control Interno.

## CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL MUNICIP

Vigencia: 2024

Radicado No.: Radicado No.: 0000032

Fecha de Radicado: 18/ENE/2024 11:35 AM

Remitente: Control Interno - Leon Villalba Nubia Esther

Destinatario: Dirección General - Serrano Rueda Sonya Alejandra

Asunto: Comunicación

Radicador: JANNETH

Folios: 1  
Anexos: 0

