



# INFORME ANUAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

VIGENCIA EVALUADA 2012

**SERGIO RAMIREZ RODRIGUEZ**  
Jefe Oficina de Control Interno

**Neiva, Febrero de 2013**

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

## CONTENIDO

1.	INTRODUCCIÓN	3
2.	ALCANCE	4
3.	FUENTES DE INFORMACIÓN	4
4.	METODOLOGÍA	4
5.	CONSUMO VIGENCIA 2011	5
5.1	SERVICIOS TELEFONOS FIJOS Y CELULAR	3
5.1.1.	COMPARATIVO CONSUMO DE TELEFONOS 2010-2011	4
5.2.	CONSUMO MENSUAL COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	5
5.2.1.	COMPRARATIVO COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	6
5.3.	CONTRATACIÓN PRESTACIÓN SERVICIOS PERSONALES	7
5.4.	OTROS GASTOS GENERALES	9
5.5.	INVERSIÓN	11
6.	CONCLUSIONES	11
7.	RECOMENDACIONES	12

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



## 1. INTRODUCCIÓN

Dando cumplimiento a lo establecido por la Auditoría General de la República, el Numeral 20 del artículo 189 de la Constitución Política de Colombia, los Decretos 1737 y 1738 de agosto 21 de 1998, el Decreto 2209 de octubre 29 del mismo año, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de Austeridad del Gasto; a continuación se presenta los resultados obtenidos durante la vigencia comprendida entre el primero (1º.) de enero y el treinta y uno (31) de diciembre de 2012.

Las variables que se tuvieron en cuenta para el presente análisis se relacionan con el comportamiento de los gastos generales, de funcionamiento y de inversión de la Entidad.

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



## 2. ALCANCE

Mediante el presente informe se muestran los gastos generales, de funcionamiento y de inversión ejecutados durante la vigencia 2012 en la Contraloría Departamental del Huila.

Retomando la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública y la información requerida por la Auditoría General de la República, en donde se establecen los parámetros a tener en cuenta para la elaboración del informe, se pretende realizar análisis y comparativos de estos gastos.

## 3. FUENTES DE INFORMACIÓN

Para la realización del Informe de Austeridad del Gasto, tanto trimestrales como el anual, la Oficina Administrativa y Financiera de la Entidad, fue la encargada de suministrar y facilitar la información necesaria y requerida para dicho fin.

## 4. METODOLOGÍA

Para elaborar el informe se consultaron los registros contables y presupuestales existentes en la Oficina Administrativa y Financiera de la Entidad, tales como: balances; libros auxiliares de caja y bancos; consignaciones; presupuesto; registros presupuestales de ingresos y gastos; y documentos soportes.

Para el análisis del comportamiento de los gastos durante la vigencia evaluada, se consideró pertinente tener en cuenta los siguientes conceptos:

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

- Servicios públicos (teléfono fijo y celular).
- Gastos vehículos (combustible, mantenimiento, lubricantes).
- Contratación por prestación de servicios personales.
- Otros Gastos generales (fotocopias, materiales y suministros, comunicación y transporte, seguros o pólizas, compra de equipos, impresos, publicaciones y mantenimiento o reparaciones locativas).

## 5. CONSUMO DE GASTOS GENERALES VIGENCIA 2012

Durante la vigencia 2012 el total cancelado por concepto de servicio de internet, telefónico fijo y celulares ascendió a la suma de \$29.594.903.00 pesos, lo cual representó un incremento del 30.7% con respecto al año anterior en el consumo del internet, líneas telefónicas fijas y móviles.

### 5.1 SERVICIOS DE INTERNET Y TELEFONÍA 2012 ( \$ )

MESES	INTERNET	TELEFONO	CELULAR	TOTAL
ENERO	-	-	-	-
FEBRERO	\$ 858,175	\$ 537,860	497,443	<b>1,893,478</b>
MARZO	854,476	\$ 608,750	520,466	<b>1,983,692</b>
ABRIL	854,476	\$ 573,320	249,502	<b>1,677,298</b>
MAYO	854,476	\$ 607,850	519,406	<b>1,981,732</b>
JUNIO	854,476	\$ 711,180	526,285	<b>2,091,941</b>
JULIO	\$ 458,045	\$ 485,320	525,388	<b>1,468,753</b>
AGOSTO	-	\$ 484,900	789,504	<b>1,274,404</b>
SEPTIEMBRE	-	\$ 493,680	520682	<b>1,014,362</b>
OCTUBRE	\$ 8,004,000	\$ 496,430	524,212	<b>9,024,642</b>
NOVIEMBRE	\$ 2,088,000	\$ 485,320	256,141	<b>2,829,461</b>
DICIEMBRE	2,436,000	\$ 1,124,090	795049.48	<b>4,355,139</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17,262,124</b>	<b>6,608,700</b>	<b>5,724,079</b>	<b>29,594,903</b>

Fuente: Oficina Administrativa y Financiera

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



En cuanto al uso del internet, la Entidad adquirió el suministro e instalación del servicio del canal dedicado con las siguientes características: Ocho (8) megas de ancho de banda, con implementación del último kilómetro en fibra óptica o radio enlace, nivel de reuso 1.1, router, ocho (8) direcciones IP fijas en las instalaciones, con el fin de garantizar el envío de información de todos los Sujetos de Control, debido a la implementación del SISTEMA INTEGRADO DE RENDICION DE CUENTAS DE LAS ENTIDADES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA (SINTERCADH), a través del cual se reportan los informes periódicos establecidos dentro del cumplimiento de la misión de la Entidad.

Por tal motivo, se ha incrementado el valor del servicio, ya que el internet dependía directamente de la Gobernación del Huila y por razones técnicas, de seguridad e integridad de la información actualmente es un servicio independiente.

#### 5.1.1. COMPARATIVO CONSUMO TELEFONOS 2011 – 2012

SERVICIOS PUBLICO	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2011	2012	Miles de pesos	%
Teléfono	6,787,983	6,608,700	(179,283)	-2.6%
Celular	5,905,234	5,724,079	(181,155)	-3.1%
Internet	9,958,799	17,262,124	7,303,325	73.3%
<b>TOTAL</b>	<b>22,652,016</b>	<b>29,594,903</b>	<b>6,942,887</b>	<b>30.7%</b>

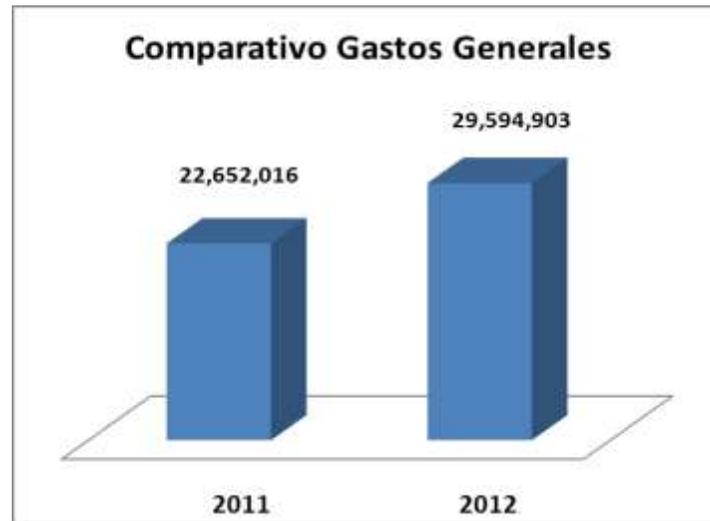
Fuente: Oficina Administrativa y Financiera

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



Como medida de austeridad para estos servicios se han implementado los siguientes controles: temporizador de llamadas, no hay servicio de salida de llamadas en algunas líneas telefónicas, se maneja un formato para la autorización de llamadas a larga distancia, el cual debe ser diligenciado y autorizado por el jefe inmediato de la oficina solicitante, se utiliza el PBX de la Gobernación del Huila para las llamadas locales, políticas de austeridad que han evitado elevar el consumo y/o sostenerlo en un promedio adecuado.

De otro lado, únicamente la secretaria del despacho es la encargada de hacer las llamadas a larga distancia cuando se requiere este servicio por las otras oficinas y tiene a cargo el manejo del fax y celular para llamadas nacionales y/o a teléfonos móviles.

## **5.2 CONSUMO TRIMESTRAL COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS DE PLACAS OJA 132 Y OWI 562 DURANTE EL 2012 (\$)**

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

MESES	COMBUSTIBLE	MANTENIMIENTO y LUBRICANTES
ENERO - MARZO	1,188,480	266,500
ABRIL - JUNIO	2,544,683	396,200
JULIO - SEPTIEMBRE	2,179,639	3,406,000
OCTUBRE - DICIEMBRE	4,069,501	1,194,102
<b>TOTAL</b>	<b>9,982,303</b>	<b>5,262,802</b>

El total de suministro de combustible para la vigencia 2012 fue de \$9.982.303.00 y el gasto en mantenimiento y lubricantes de los vehículos fue de \$5.262.802.00.

El siguiente cuadro refleja el comparativo durante la vigencia 2012, donde disminuyeron los gastos de combustible, lubricantes y mantenimiento, en \$5.450.937 pesos es decir el 28.3%, al pasar de \$19.268.047 de pesos en el año 2010 a \$24.718.984 en el año de 2011.

#### 5.2.1. COMPARATIVO COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO 2011-2012

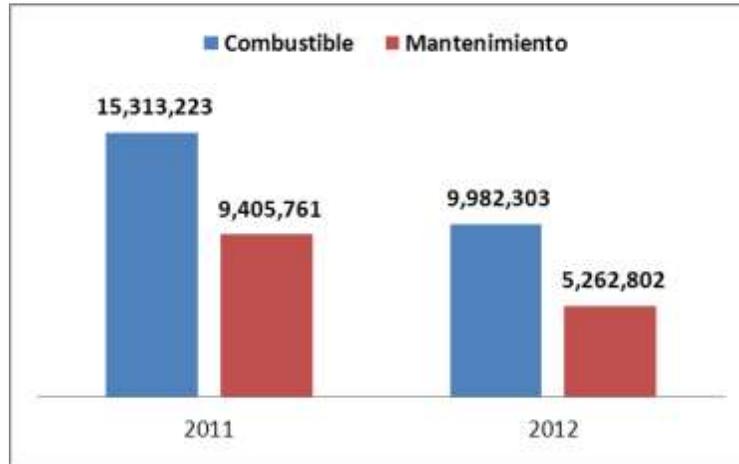
CONCEPTO	VIGENCIAS		REDUCCIÓN O INCREMENTO	
	2011	2012	Miles de Pesos	%
Combustible	15,313,223	9,982,303	(5,330,920)	-34.8%
Mantenimiento	9,405,761	5,262,802	(4,142,959)	-44.0%
<b>TOTAL</b>	<b>24,718,984</b>	<b>15,245,105</b>	<b>(9,473,879)</b>	<b>-38.3%</b>

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



La disminución del combustible se debió principalmente a las reducciones del valor del galón y del precio del dólar. En cuanto al mantenimiento se presentó una disminución considerable debido a que durante el año 2011 se les realizó un mantenimiento completo a los vehículos de la Entidad, principalmente en la compra e instalación de llantas, discos de frenos, pastillas delanteras, filtro de aire, empaquetaduras, entre otros repuestos.

### 5.3. CONTRATACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES VIGENCIA 2012

5.3. CONTRATACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES VIGENCIA 2012 (\$)	
MES	PRESTACION DE SERVICIOS
ENERO	\$ -
FEBRERO	\$ 21,980,000
MARZO	\$ 8,590,000
ABRIL	\$ -
MAYO	\$ -
JUNIO	\$ -
JULIO	\$ -

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



AGOSTO	\$ 12,000,000
SEPTIEMBRE	\$ -
OCTUBRE	\$ 23,000,000
NOVIEMBRE	\$ 2,088,000
DICIEMBRE	\$ 3,480,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 71,138,000</b>

La Contraloría Departamental del Huila, durante la vigencia 2012, suscribió contratos de prestación de servicios personales por valor de \$71.138.000 pesos, que comparada con la suma del año 2011, (\$83.785.880.00), hubo una disminución del 15%.

Los contratos de prestación de servicios profesionales en su mayoría se realizaron atendiendo las necesidades de capacitación del personal, en temas relacionados con el Control Fiscal, Cobros Coactivos, Procesos Sancionatorios, trámites de Grado de Consulta, Control de Legalidad, Derecho Probatorio, Administración de Riesgos, Acciones Correctivas y Preventivas; Diseño, estandarización y mejoramiento de Procesos, Tablas de Retención Documental y capacitación de treinta (30) Auditores Internos Integrados (Meci - Calidad), bajo la Norma NTCGP 1000, versión 2009 e ISO 9001:2008, con una intensidad de cuarenta (40) horas.

#### 5.4. OTROS GASTOS GENERALES VIGENCIA 2012

MESES	COMPRA DE EQUIPO	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	MATERIALES Y SUMINISTRO	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCATIVAS
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 296,960	\$ -
MARZO	\$ -	\$ -	\$ 2,162,094	\$ -	\$ 300,000
ABRIL	\$ -	\$ 1,730,595	\$ 11,269,432	\$ -	\$ 2,480,000
MAYO	\$ -	\$ 891,274	\$ -	\$ -	\$ 938,000

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

JUNIO	\$ -	\$ 904,931	\$ -	\$ -	\$ 3,993,333
JULIO	\$ -	\$ 701,770	\$ 345,374	\$ 186,008	\$ 3,563,000
AGOSTO	\$ -	\$ 1,049,021	\$ -	\$ -	\$ 6,826,194
SEPTIEMBRE	\$ -	\$ 895,752	\$ -	\$ -	\$ 2,754,000
OCTUBRE	\$ -	\$ 1,101,067	\$ 430,308	\$ 242,550	\$ 11,761,233
NOVIEMBRE	\$ 3,111,700	\$ 1,022,508	\$ -	\$ -	\$ -
DICIEMBRE	\$ 35,315,000	\$ 1,703,080	\$ 541,138	\$ 3,505,000	\$ 16,451,434
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 38,426,700</b>	<b>\$ 9,999,998</b>	<b>\$ 14,748,346</b>	<b>\$ 4,230,518</b>	<b>\$ 49,067,194</b>

El comportamiento de los gastos generales durante la vigencia 2012, muestra el rubro de Compra de Equipo, con un valor de \$38.426.700, debido a la adquisición de licencias, computadores, memorias, sistemas operativos, monitores, cámara digital, y aire acondicionado, el cual permite a la Entidad tener una tecnología de punta en las diferentes dependencias.

Los gastos de Comunicación y Transporte fueron de \$9.999.998, el cual pertenece al valor por el envío de correspondencia dentro y fuera del Departamento; en cuanto a los Materiales y Suministros presentaron unos gastos de \$14.748.346, para abastecer las necesidades presentadas en las diferentes dependencias de la Entidad; los Impresos y Comunicaciones (\$4.230.518) se invirtieron en los cubrimientos informativo de divulgación y promoción de las actividades institucionales, grabación de audio y video formato DVD de las audiencias verbales originadas por los Procesos de Responsabilidad Fiscal.

En cuanto a Mantenimiento y Reparaciones Locativas, presentó un valor de \$49.067.194 entre los que se encuentra la migración de la información correspondiente a la rendición de cuentas de la Entidad, contenida en el servidor privado virtual (40GB); mantenimiento preventivo a los aires acondicionados mini split y piso techo; mantenimiento preventivo y correctivo de la plataforma

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)

tecnológica y soporte técnico a la página web; soporte y administración del ambiente de tecnología de la información y seguridad informática de alto desempeño en la plataforma; suministro de repuestos para las impresoras; actualización y mantenimiento correctivo del software “Sistema de Información Financiera y Administrativa”, módulos de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería y Nómina de la Contraloría; actualización y soporte del software “Syman”, módulo de administración de documentos; suministro de repuestos; y mantenimiento preventivo y correctivo con suministro de repuestos de 59 sillas de escritorio de la Entidad.

A continuación se presenta una gráfica resumen de los Gastos Generales durante la vigencia 2012.



Los rubros que presentan incremento en al año 2012 frente a la vigencia anterior, corresponden a la Comunicación y Transporte; Materiales y Suministro; y Mantenimiento y Reparaciones Locativas, por la razones antes expuestas; en lo que respecta con los demás elementos, se observa una breve disminución.

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



## 5.5. INVERSIÓN

Durante la vigencia de 2012, la Contraloría Departamental del Huila, no realizó inversiones.

## 6. CONCLUSIONES

- Durante el año 2012, se dio cumplimiento a la Normatividad en Materia de Economía y Austeridad del Gasto, se impartieron medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos de la Entidad.
- La Contraloría Departamental del Huila durante la vigencia 2012, suscribió contratos de prestación de servicios personales, debido a los escasos recursos humanos, realizó grandes esfuerzos para continuar mejorando los recursos tecnológicos, apoyando el cumplimiento de la gestión de las diferentes oficinas y por consiguiente la misión de la Entidad.
- Lo que se puede concluir después del análisis de los rubros, es que no se han presentado excesos en los gastos, por lo cual se considera que la Contraloría Departamental del Huila ha dado cumplimiento a las normas en materia de Austeridad del Gasto Público.

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)



## 7. RECOMENDACIONES

- Mantener las medidas adoptadas a fin de controlar el uso de las líneas telefónicas y consumo del combustible de los vehículos de la Entidad.
- Continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los egresos.
- Darle continuidad a la cultura de ahorro en la empresa, dentro de los cuales están la reutilización del papel usado para borradores, apagado de los equipos de cómputo cuando no se estén usando, al igual que las fotocopiadoras, aires acondicionados y luces.

***“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”***

*Línea Gratis 018000 968765*

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

[www.contraloriahuila.gov.co](http://www.contraloriahuila.gov.co) – E-mail: [info@contraloriahuila.gov.co](mailto:info@contraloriahuila.gov.co)