



INFORME ANUAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO

VIGENCIA EVALUADA 2014

NINOSKA LIZZETH RODRIGUEZ SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Neiva, Febrero de 2015

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co



INTRODUCCIÓN

Conforme a los lineamientos definidos en las políticas implementadas por el Gobierno Nacional relacionadas con la austeridad, control y racionalización del Gasto Público, le corresponde a la Oficina de Control Interno la verificación de su cumplimiento al interior de la Entidad.

El decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, modificó el artículo 22 del decreto 1737 de 1998 quedando así: *“Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto. Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al Jefe del organismo”*.

Con el objeto de consolidar la información contenida en los informes trimestrales de Austeridad del Gasto de la Contraloría Departamental del Huila, se realizó un análisis del comportamiento de los gastos generales y de funcionamiento de la Entidad durante la vigencia 2014, estableciendo las variaciones presentadas respecto a la vigencia 2013. Es importante señalar que el Órgano de Control no presenta gastos por concepto de inversión.

La Oficina Administrativa y Financiera de la Entidad, fue la encargada de suministrar y facilitar la información necesaria y requerida.

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

CONSUMO DURANTE LA VIGENCIA 2014

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

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

SERVICIO TELEFÓNICO Y DE INTERNET 2014 (\$)

MESES	INTERNET	TELEFONO	CELULAR	TOTAL
ENERO	-	\$ 15.080	\$ 268.848	283.928
FEBRERO	-	\$ 544.526	\$ 550.340	1.094.866
MARZO	-	\$ 649.390	\$ 831.604	1.480.994
ABRIL	\$ 4.690.900	\$ 643.248	\$ 554.674	5.888.822
MAYO	\$ 3.455.300	\$ 539.864	\$ 547.858	4.543.022
JUNIO	\$ 3.549.600	\$ 437.911	\$ 545.110	4.532.621
JULIO	\$ 3.549.600	\$ 408.147	\$ 641.885	4.599.632
AGOSTO	\$ 3.549.600	\$ 392.726	\$ 246.041	4.188.367
SEPTIEMBRE	\$ 3.549.600	\$ 384.825	\$ 804.513	4.738.938
OCTUBRE	\$ 3.549.600	\$ 408.802	\$ 522.561	4.480.963
NOVIEMBRE	\$ 3.376.780	\$ 364.404	\$ 241.887	3.983.071
DICIEMBRE	\$ 7.099.200	\$ 757.847	\$ 811.290	8.668.337
TOTAL	36.370.180	5.546.770	6.566.611	48.483.561

Fuente: Oficina Administrativa y Financiera

Durante la vigencia 2014 el total cancelado por concepto de servicio de internet, telefonía fija y móvil ascendió a la suma de \$48.483.561, lo cual representó una

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

disminución del 3.1% con respecto al año anterior tal como se puede observar en el siguiente cuadro:

COMPARATIVO SERVICIO TELEFÓNICO E INTERNET 2013 – 2014

SERVICIOS PUBLICO	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2013	2014	Miles de pesos	%
Internet	37.120.000	36.370.180	(749.820)	-2,0%
Teléfono	6.411.165	5.546.770	(864.395)	-13,5%
Celular	6.491.912	6.566.611	74.699	1,2%
TOTAL	50.023.077	48.483.561	(1.539.516)	-3,1%

Fuente: Oficina Administrativa y Financiera

En cuanto al uso del internet la Entidad en la vigencia 2014, adquirió el servicio de canal dedicado de acceso a internet incluida la instalación con las siguientes especificaciones técnicas: Ancho de banda de veinticinco (25) Mbps; conexión del último kilómetro a través de fibra óptica o radio; servicio de internet dedicado, permanente y exclusivo con ancho de banda simétrico, para el enlace, desde la sede hasta la interconexión con el backbone de internet para el tráfico internacional y NAP Colombia; servicio altamente confiable de acceso y conexión a internet banda ancha, las veinticuatro (24) horas del día y durante los siete (7) días de cada semana, con garantía de continuidad del servicio realizando las actividades necesarias en cuanto a direccionamiento, enrutamiento y dominios IP; y de la misma manera, garantizando una disponibilidad del canal mínima de 99,6 mensual; instalación del canal y de los equipos necesarios en el rack de comunicación de la CDH, así como la realización de las pruebas que garanticen la prestación eficiente del servicio; instalación y administración del enrutador y los equipos de comunicación necesarios para ofrecer la conectividad requerida; disponibilidad de herramientas de monitoreo, así como la capacitación para su uso y administración de dos (2) funcionarios de la Entidad; atención a través de

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co



un sistema de soporte de mesa de ayuda, asignación de un responsable y la activación inmediata de un procedimiento de escalamiento de problemas; el tiempo máximo de solución de un problema no podrá superar tres (3) horas y corresponderá al tiempo máximo garantizado en el que se dará solución efectiva a los problemas técnicos reportados y redundancia en todos los tramos de la red; Reuso 1:1. El servicio fue proporcionado por la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá, quienes realizaron ajustes de cobro al haberse presentado fallas de tipo técnico.

La Contraloría Departamental del Huila cuenta con siete (7) líneas fijas y una línea 018000, la disminución del gasto frente a la vigencia 2013, se debe a que la entidad se benefició con un plan de tarifa fija para realizar llamadas locales ilimitadas, servicio que fue otorgado a tres líneas telefónicas conforme a las políticas de planes de Movistar.

En lo relacionado con los gastos por concepto de celular, la Entidad cuenta con dos líneas en funcionamiento, durante la vigencia 2014 se observa un leve incremento de \$74.699 que representa 1,2%, generado por el ajuste anual de tarifas y la renovación de un equipo.

CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS DURANTE EL 2014 (\$)

CONSUMO AÑO 2014			
MESES	COMBUSTIBLE	LAVADO Y LUBRICANTES	MANTENIMIENTO
ENERO - MARZO	\$2.215.284	\$200.000	-
ABRIL - JUNIO	\$2.122.302	\$354.000	-
JULIO - SEPTIEMBRE	\$3.412.698	\$369.080	\$2.846.640
OCTUBRE - DICIEMBRE	\$3.571.079	\$864.395	\$4.333.360
TOTAL	\$11.321.363	\$1.787.475	\$7.180.000

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

El cuadro anterior muestra que el total de suministro de combustible para la vigencia 2014 fue de \$11.321.363; lavado y lubricantes \$1.787.475; y mantenimiento de los vehículos \$7.180.000. Estos gastos corresponden a los dos (2) vehículos con que cuenta la Entidad, una camioneta Marca Toyota Fortuner con placas OWI-562 modelo 2009 asignada al despacho de la señora Contralora y una camioneta marca Chevrolet Dmax modelo 2010 asignada a los equipos auditores para los desplazamientos a los distintos municipios del Departamento y al interior del país cuando estos se encuentren en comisión de trabajo.

El comparativo de la vigencia 2014 con respecto al 2013 refleja que se presentó un incremento de los gastos de 17,71%, tal como se relaciona a continuación:

COMPARATIVO CONSUMO COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO 2013-2014

CONCEPTO	VIGENCIAS		REDUCCIÓN O INCREMENTO	
	2013	2014	Miles de Pesos	%
Combustible	\$8.583.565	\$11.321.363	\$2.737.798	31,9%
Lavado-Lubricantes	\$1.461.286	\$1.787.475	\$326.189	22,32%
Mantenimiento	\$7.190.286	\$7.180.000	(\$10.286)	-0,14%
TOTAL	\$17.235.137	\$20.288.838	\$3.053.701	17,71%

Al analizar el incremento en el gasto de combustible, se puede establecer que en la vigencia 2013 el precio promedio del galón se pagó a \$8.450, mientras para la vigencia 2014 el precio promedio del galón se pagó a \$8.603.

Adicionalmente se realizó un mayor número de desplazamientos de los equipos auditores, por cuanto la Contraloría Departamental del Huila conforme a la Guía de Auditoria Territorial, adelantó Auditorías Exprés, las cuales se efectuaron de manera conjunta por las Oficinas de Control Fiscal y Participación Ciudadana, dando como resultado 71 hallazgos fiscales con un presunto detrimento de

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co



\$1.009.316.244 y beneficios del proceso auditor por valor de \$48.189.323. Así mismo en las Auditorías Especiales llevadas a cabo en el 2013 los equipos auditores iban una semana mientras que en el 2014 el tiempo se amplió a dos semanas.

Por otra parte se dio cumplimiento al Plan de Control Social Participativo, se realizaron veinticinco (25) jornadas de capacitación en dieciséis (16) municipios del norte y noroccidente del Departamento del Huila, dirigidas a veedores, líderes comunitarios (Presidentes de Juntas de Acción Comunal) y estudiantes de los grados décimo de Instituciones Educativas Urbanas; asistiendo un total de ochocientos setenta y un (871) participantes y conformando y/o asesorando doce (12) veedurías ciudadanas.

CONTRATACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES VIGENCIA 2014

MES	PRESTACION DE SERVICIOS
ENERO	\$25.260.000
FEBRERO	-
MARZO	-
ABRIL	-
MAYO	-
JUNIO	-
JULIO	\$4.500.000
AGOSTO	\$8.700.000
SEPTIEMBRE	\$5.680.000
OCTUBRE	\$9.000.000
NOVIEMBRE	-
DICIEMBRE	\$13.534.000
TOTAL	\$66.674.000

La Contraloría Departamental del Huila, durante la vigencia 2014, suscribió contratos de prestación de servicios personales por valor de \$66.674.000.

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

Los contratos de prestación de servicios personales en su mayoría se realizaron atendiendo las necesidades de capacitación del personal y sujetos de control, en temas relacionados con: Marco Normativo Ambiental Colombiano y el Papel de la Vigilancia Fiscal; Actualización en Normatividad Contractual; Técnicas de redacción, comprensión de lectura y ortografía; Planeación, Presupuesto, Contabilidad Pública y Tributación Local; Aspectos Prácticos de la Contratación en las Empresas Sociales del Estado, Ética del Servidor Público y el Servicio al Ciudadano entre otros.

Es importante destacar que la Contraloría Departamental del Huila en cumplimiento de lo establecido en el artículo 4 de la ley 1416 de 2010 debe destinar como mínimo el dos por ciento (2%) de su presupuesto para capacitación de sus funcionarios y sujetos de control.

OTROS GASTOS GENERALES VIGENCIA 2014

MESES	COMPRA DE EQUIPO	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	MATERIALES Y SUMINISTRO	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCATIVAS	SEGUROS Y POLIZAS
ENERO	-	-	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-	-	\$15.797.239
MARZO	\$3.850.000	-	-	\$296.960	-	\$7.427.860
ABRIL	-	-	-	-	\$1.475.000	-
MAYO	-	-	\$6.549.000	-	-	-
JUNIO	-	-	\$18.700.805	-	-	\$282.228
JULIO	-	\$ 4.791.000	-	-	\$1.365.000	-
AGOSTO	\$13.875.940	\$1.207.300	-	\$5.140.000	-	-
SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	\$55.463
OCTUBRE	-	\$1.200.300	-	-	\$1.380.000	-
NOVIEMBRE	-	\$1.351.200	-	-	-	-
DICIEMBRE	\$84.750.008	\$3.947.500	\$ 395.750	\$209.490	\$8.228.200	\$ 3.300.260
TOTAL	\$ 102.475.948	\$12.497.300	\$ 25.645.555	\$5.646.450	\$12.448.200	\$ 26.863.050

El comportamiento de los gastos generales durante la vigencia 2014, muestra el rubro de Compra de Equipo, con un valor de \$102.475.948, debido a que se

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co



adquirieron veinticinco (25) equipos de cómputo, tres (3) scanner portátiles, dos (2) impresoras de tecnología térmica entre otros.

Los gastos de Comunicación y Transporte fueron de \$12.497.300 y corresponde al valor por el envío de correspondencia dentro y fuera del Departamento.

En cuanto Materiales y Suministros se presentaron gastos por valor de \$25.645.555, para abastecer las necesidades de las diferentes dependencias de la Entidad, incluida la compra de tóner y cartuchos para el funcionamiento de cuatro (4) impresoras adquiridas a mediados de la vigencia 2013.

Los gastos de Impresos y Comunicaciones por valor de \$5.646.450 se invirtieron en el diseño y suministro de material divulgativo requerido, en desarrollo de las actividades misionales e institucionales (entrega de los informes ambientales de la vigencia 2013 a servidores públicos y sujetos de control en memoria USB).

Con respecto al Mantenimiento y Reparaciones Locativas, presentó un valor de \$12.448.200 entre los que se encuentra el mantenimiento de aires; suministro de tubos fluorescentes, balastras y soquet, incluida su instalación.

Los rubros con incremento en al año 2014 frente a la vigencia anterior, corresponden a la Compra de Equipos y Materiales y Suministros, por la razones antes expuestas; en lo que respecta con los demás gastos, se observó una disminución.

A continuación se relacionan las acciones que Contraloría Departamental ha implementado para fortalecer la ejecución de la estrategia cero papel:

- Los informes de auditoría se envían en CD o DVD.

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co

- Las comunicaciones internas se envían a través del correo electrónico, reduciendo de esta manera el volumen de documentos impresos.
- La Señora Contralora diseño el Concurso para decorar la caja más creativa para reciclar el papel de las oficinas. Criterios de premiación establecidos: Premiar el primero y segundo lugar conforme a la caja decorada con más materiales reciclables, caja con la decoración con el mensaje más claro de la preservación del medio ambiente, creatividad y que permitiera a quien la vea determinar que pertenece a la Contraloría Departamental del Huila.
- En el Noticontraloria, publicación mensual dirigida a los funcionarios se presentan ideas para salvar el planeta.
- El Noti-informativo virtual, publicación dirigida a los sujetos de control, comunidad, partes interesadas y funcionarios se publica en la página web institucional y se remite a través del correo electrónico.
- Se ha fomentado la impresión a doble cara y la reutilización del papel para las impresiones.

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Línea Gratis 018000 968765

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114

www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co



CONCLUSIONES

El Órgano de Control durante la vigencia evaluada 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.

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.
- Fortalecer la cultura del Cero Papel, el uso del correo electrónico para el envío de comunicaciones tan internas como externas.
- Apagar 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 – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co