



INFORME ANUAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2015

NINOSKA LIZZETH RODRIGUEZ SANCHEZ
Jefe Oficina de Control Interno

Proyecta
NORLY ANDREA CASTRO POLANIA
Auxiliar Administrativo

Neiva, Enero de 2016

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”
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 2015, estableciendo las variaciones presentadas respecto a la vigencia 2014. 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.



CONSUMO DURANTE LA VIGENCIA 2015

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 2015 (\$)

MESES	INTERNET	TELEFONO	CELULAR	TOTAL
ENERO	-	-	\$ 562.660	\$ 562.660
FEBRERO	\$3.549.600	\$ 346.702	\$ 556.058	\$ 4.452.360
MARZO	\$ 4.578.482	\$ 369.943	\$ 247.335	\$ 5.195.760
ABRIL	\$ 4.741.999	\$ 350.961	\$ 860.300	\$ 5.953.260
MAYO	\$ 4.741.999	\$ 350.663	\$ 557.148	\$ 5.649.810
JUNIO	\$ 4.741.999	\$ 353.977	-	\$ 5.095.976
JULIO	\$ 4.741.999	\$ 350.961	\$ 860.300	\$ 5.953.260
AGOSTO	\$ 4.741.999	\$ 350.663	\$ 557.148	\$ 5.649.810
SEPTIEMBRE	\$ 4.741.999	\$ 353.977	-	\$ 5.095.976
OCTUBRE	\$ 4.741.999	\$ 353.957	\$ 397.381	\$ 5.493.337
NOVIEMBRE	\$ 4.741.999	\$ 348.908	\$ 311.836	\$5.402.743
DICIEMBRE	\$ 4.741.999	\$ 732.527	\$ 442.588	\$5.917.114
TOTAL	50.806.073	4.263.239	5.352.754	60.422.066

Fuente: Oficina Administrativa y Financiera

Durante la vigencia 2015 el total cancelado por concepto de servicio de internet, telefonía fija y móvil ascendió a la suma de \$60.422.066, lo cual representó un incremento del 19,8% con respecto al año anterior tal como se puede observar en el siguiente cuadro:

COMPARATIVO SERVICIO TELEFÓNICO E INTERNET 2014 – 2015

SERVICIOS PUBLICO	VIGENCIAS		REDUCCION O INCREMENTO	
	2014	2015	Miles de pesos	%
Internet	36.370.180	50.806.073	14.435.893	28,4%
Teléfono	5.546.770	4.263.239	(1.283.531)	-30,1%
Celular	6.566.611	5.352.754	(1.213.857)	-22,7%
TOTAL	48.483.561	60.422.066	11.938.505	19,8%

Fuente: Oficina Administrativa y Financiera

En cuanto al uso del internet la Entidad en la vigencia 2015, adquirió el servicio de canal dedicado de acceso a internet incluida la instalación con las siguientes especificaciones técnicas: Ancho de banda de treinta y seis (36) Mbps; conexión del último kilómetro a través de fibra óptica; 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 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 Media Commerce Partners S.A.S de Pereira, quienes realizaron ajustes de cobro al haberse presentado fallas de tipo técnico.

La Contraloría Departamental del Huila cuenta con siete (7) líneas telefónica, la disminución del gasto frente a la vigencia 2014, se debe a que la entidad se benefició con un plan de tarifa fija para realizar llamadas locales ilimitadas, servicio que fue otorgado a la línea telefónica del fax 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 2015 se observa una disminución de \$1.213.857 que representa 22,8%, generado por el ajuste anual de tarifas y la renovación de un equipo.

CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE LOS VEHÍCULOS DURANTE EL 2015 (\$)

CONSUMO AÑO 2015			
MESES	COMBUSTIBLE	LAVADO Y LUBRICANTES	MANTENIMIENTO
ENERO – MARZO	\$ 1.074.302	\$ 20.000	-
ABRIL – JUNIO	\$3.869.273	\$356.754	\$2.137.040
JULIO - SEPTIEMBRE	\$3.537.054	\$484.950	\$2.137.040
OCTUBRE – DICIEMBRE	\$4.018.595	\$466.987	\$5.683.959
TOTAL	\$12.499.224	\$1.328.691	\$9.958.039

El cuadro anterior muestra que el total de suministro de combustible para la vigencia 2015 fue de \$12.499.224; lavado y lubricantes \$1.328.691; y mantenimiento de los vehículos \$9.958.039. 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 2015 con respecto al 2014 refleja que se presentó un incremento de los gastos de 14,7%, tal como se relaciona a continuación:



COMPARATIVO CONSUMO COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO 2014-2015

CONCEPTO	VIGENCIAS		REDUCCIÓN O INCREMENTO	
	2014	2015	Miles de Pesos	%
Combustible	\$11.321.363	\$12.499.224	\$1.177.861	9,4%
Lavado-Lubricantes	\$1.787.475	\$1.328.691	(\$458.784)	-34,5%
Mantenimiento	\$7.180.000	\$9.958.039	\$2.778.039	27,9%
TOTAL	\$20.288.838	\$23.785.954	\$3.497.116	14,7%

Al analizar el incremento en el gasto de combustible, se puede establecer que en la vigencia 2014 el precio promedio del galón se pagó a \$8.603, mientras para la vigencia 2015 el precio promedio del galón se pagó a \$8.780.

Adicionalmente se realizó un mayor número de desplazamientos de los equipos auditores, por cuanto la Contraloría Departamental del Huila conforme a la Guía de Auditoría Territorial, adelantó Auditorías Exprés, las cuales se efectuaron de manera conjunta por las Oficinas de Control Fiscal y Participación Ciudadana, dando como resultado 119 hallazgos fiscales con un presunto detrimento de \$1.989.946.377 y beneficios del proceso auditor por valor de \$11.196.090. Así mismo en las Auditorías Especiales llevadas a cabo en el 2014 los equipos auditores iban una semana mientras que en el 2015 el tiempo se amplió a dos semanas.

Por otra parte se dio cumplimiento al Plan de Control Social Participativo, se realizaron diez (10) jornadas de capacitación en seis (06) municipios del norte, noroccidente y sur 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 noventa y nueve (899) participantes y conformando y/o asesorando seis (6) veedurías ciudadanas.

E igualmente se conformaron las Auditorías Visibles como acompañamiento a la comunidad, se realizaron seis (06) eventos en cuatro municipios del centro, occidente y sur del Huila, dirigidas a veedores, líderes comunitarios (Presidentes de Juntas de Acción Comunal).

CONTRATACIÓN POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES VIGENCIA 2015

MES	PRESTACION DE SERVICIOS
ENERO	\$11.220.000
FEBRERO	\$12.000.000
MARZO	\$23.200.000
ABRIL	-
MAYO	-
JUNIO	\$46.280.000
JULIO	-
AGOSTO	-
SEPTIEMBRE	-
OCTUBRE	-
NOVIEMBRE	-
DICIEMBRE	-
TOTAL	\$92.700.000

La Contraloría Departamental del Huila, durante la vigencia 2015, suscribió contratos de prestación de servicios personales por valor de \$92.700.000. 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: Temas básicos de Sistemas; Actualización en Contratación Estatal; Asesoría y Apoyo Técnico a la Oficina Asesora de



Planeación en el Desarrollo y Ejecución de la Estrategia de Comunicación y Divulgación de los Informes y Publicaciones, Asesoría y Apoyo Técnico a la Oficina Asesora de Planeación en el Ambiente Tecnológico, Capacitación a los Miembros del Comité de Conciliación de la Contraloría Departamental del Huila, Auditoría Ambiental y valoración de costos ambientales, Normas Internacionales Financieras NIF; Actualización Presupuestal, Contable y Tributaria; Contratación en las Empresas de Servicios Públicos; Norma Técnica de Calidad GP 1000:2009; y Planeación Estratégica, Control Interno, Riesgos, Indicadores y Auditorías, Recaudo de Pruebas y Configuración de Hallazgos 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 2015

MESES	COMPRA DE EQUIPO	COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	MATERIALES Y SUMINISTRO	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCATIVAS	SEGUROS Y POLIZAS
ENERO	-	-	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-	-	\$10,591,960
MARZO	-	-	\$2.394.000	-	-	\$ 12,272,374
ABRIL	-	\$ 649.500	-	-	-	-
MAYO	-	\$ 1.327.500	-	\$ 6.085.150	-	-
JUNIO	-	\$ 1.102.500	-	-	-	-
JULIO	-	\$ 649,500	-	-	-	-
AGOSTO	\$ 1.566.000	\$ 1.327.500	-	\$ 6.085.150	-	-
SEPTIEMBRE	-	\$ 1.102.500	-	-	-	-
OCTUBRE	-	\$ 1.155.000	-	-	-	-
NOVIEMBRE	-	-	-	-	-	-
DICIEMBRE	\$ 73.930.840	\$ 4.449.900	\$ 2.696.012	\$ 3.143.680	\$ 3.304.070	-
TOTAL	\$ 75.496.840	\$11.763.900	\$ 5.090.012	\$15.313.980	\$3.304.070	\$ 22.864.334

“Transparencia y Efectividad en el Control Fiscal”

Gobernación del Huila Piso 5. Teléfonos 8713304 - Fax 8713114
www.contraloriahuila.gov.co – E-mail: info@contraloriahuila.gov.co



El comportamiento de los gastos generales durante la vigencia 2015, muestra el rubro de Compra de Equipo, con un valor de \$75.496.840, debido a que se adquirió una (01) licencia Sonicwall, una (01) Workstation, dos (02) memorias, una (01) tarjeta de video para la Workstation, un (01) monitor para la Workstation, una (01) licencia Nero, diez (10) maletines para portátiles, nueve (09) mouses, dos (02) discos duros externos, una (01) memoria RAM, sesenta y ocho (68) forros, cuarenta y ocho (48) licencias office, setenta y seis (76) licencias de antivirus, una (01) licencia autocad, cinco (05) computadores pro one, entre otros.

Los gastos de Comunicación y Transporte fueron de \$11.763.900 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 \$5.090.012, 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.

Los gastos de Impresos y Comunicaciones por valor de \$15.313.980 se invirtieron en el diseño y suministro de material divulgativo requerido, en desarrollo de las actividades misionales e institucionales (entrega de los informes a servidores públicos y sujetos de control en memoria USB).

Con respecto al Mantenimiento y Reparaciones Locativas, presentó un valor de \$3.304.070 entre los que se encuentra el Desmote y disposición final de estantes; reubicación de cajas en el archivo central y de puestos de trabajo en la Oficina de Control Fiscal.



El rubro que incremento en al año 2015 frente a la vigencia anterior, corresponde a Impresos y Publicaciones Locativas, 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.
- Las comunicaciones internas se envían a través del correo electrónico, reduciendo de esta manera el volumen de documentos impresos.
- 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.



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.