




INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO I TRIMESTRE 2013

- Consumo de combustible
- Mantenimiento de vehículos
- Horas extras de conductores
- Servicios públicos (agua, luz y teléfono)
- Consumo de papelería.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

Karen Melissa González
Auditor Universitario

Flor Dilia Jiménez Marín
Jefe Oficina Asesora de Control Interno



INTRODUCCIÓN.....	3
1. AUSTERIDAD EN EL GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2013.....	4
1.1 Consumo de Combustible.....	4
1.1.1 Consumo por Tipo de Combustible.....	7
1.2 Gastos de Mantenimiento	7
1.2.3 Rendimiento Combustible 4to Trimestre 2012 (Km/Gal).....	9
1.3 HORAS EXTRAS.....	10
1.4 SERVICIOS PÚBLICOS	13
1.5 CONSUMO DE PAPELERÍA	15
1.6 CONCLUSIONES	16

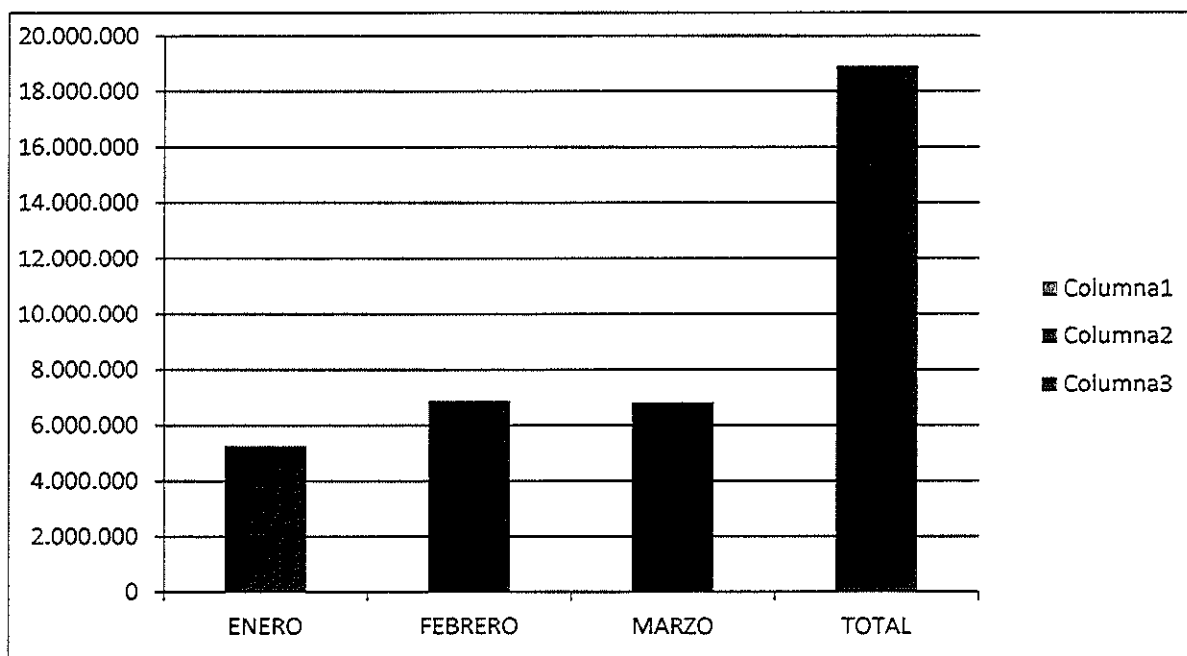


CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

1. AUSTRERIDAD EN EL GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2013

1.1 Consumo de Combustible

MES	CONTRATO METROSEGURIDAD		AVANCE DE TESORERIA		VALOR CONSUMO DEL TRIMESTRE	
	Valor \$	Galones	Valor \$	Galones	Valor \$	Galones
ENERO	5.249.777	634.82	0	0	5.249.777	634.82
FEBRERO	6.862.059.87	843.37	0	0	6.862.059.87	843.37
MARZO	6.806.348	795.957	0	0	6.806.348	795.957
TOTAL	18.918.184.87	2.274.147	0	0	18.918.184.87	2.274.147



En el primer trimestre 2013 el consumo de combustible fue de 2.274.147 galones de gasolina por valor de \$18.918.184.87, dicho valor en su totalidad fue contratado con Metroseguridad; es de anotar que no se realizaron avances de tesorería para el suministro de combustible.

CONTRALORÍA

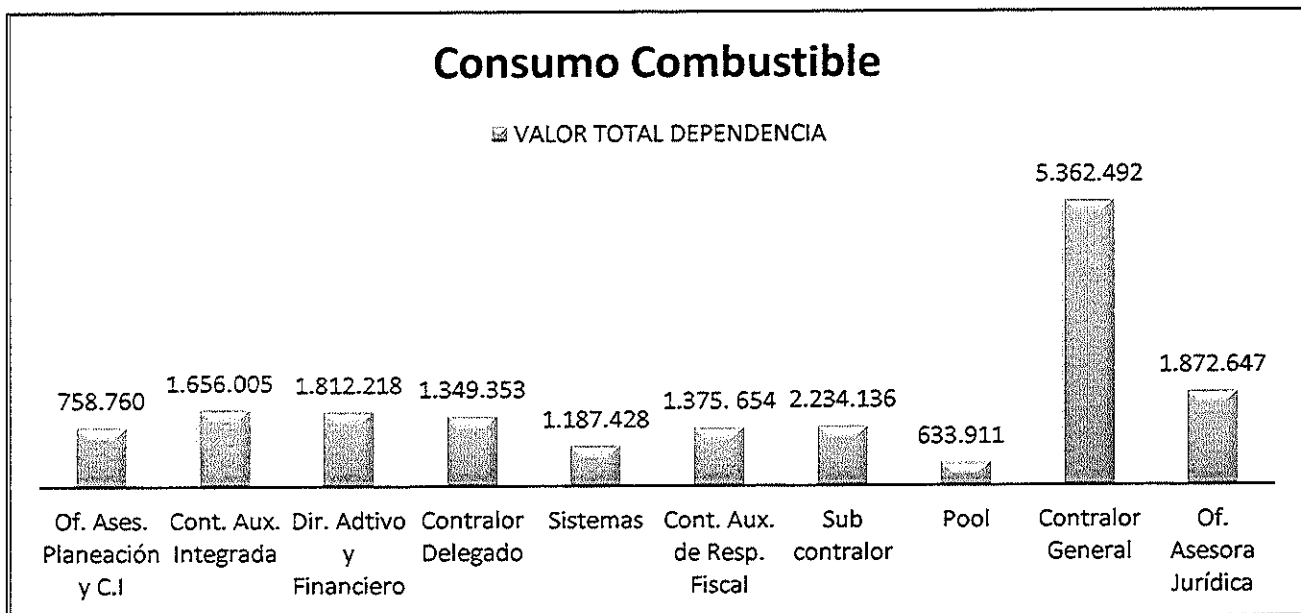
GENERAL DE ANTIOQUIA

COMBUSTIBLE COMPARATIVO TRIMESTRAL				
AÑO 2013			VARIACIÓN	
CUARTO TRIMESTRE 2012	PRIMER TRIMESTRE DE 2013		\$	%
19.595.205	18.918.184.		677.021	1.75

El consumo de combustible en el período disminuyó \$677.021 con respecto al anterior, equivalente a una disminución del 1.75%.

PRIMER TRIMESTRE DE 2013					
PLACA	DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE EN \$
MSO 540	Contralor General	164.90	102.48	227.30	4.275.033
DES 815	Sub contralor	106.21	62.07	69.78	2.234.136
DEW 471	Contralor General	11.86	98.8	55.22	1.087.459
DES 809	Contralor Delegado	40.56	83.08	35.26	1.349.353
KBT 906	Dirección admón. y fra	67.46	75.22	70.72	1.812.218
KHI 964	C.A.A.I.	68.95	78.81	43.86	1.656.005
OKL 177	Sistemas	39.07	74.17	64.06	1.505.555
OKL 176	Cont. Aux. de Resp. Fiscal	14.5	77.96	68.52	1.365.674
DES 815	Contralor General	11.86	62.07	0	1.100.962
FHF 983	Oficina Asesora Jurídica	64.37	36.17	101.96	1.872.647
OML 521	Pool	0	6.54	6.54	113.054
OML 522	Pool	0	36.17	36.17	625.214
OML 523	Of. Ases. Planeación y C.I	57.02	16.17	16.17	758.760
TOTALES		795.96	765.74	634.82	18.768.616

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA



El despacho de la señora Contralora tuvo asignado tres (2) vehículos con un consumo de combustible de \$5.362.492 equivalente al 28.57% del total, siendo el valor más elevado de toda la Entidad para el período, situación similar a la del cuarto trimestre donde también ocupó el primer lugar en consumo. Con respecto al valor de \$6.645.745 del trimestre anterior, se observa una disminución de \$1.283.253, es de aclarar que los dos vehículos no prestaron servicio simultáneamente.

La Oficina Asesora Jurídica tuvo asignado un (1) vehículo, el cual tuvo un consumo de combustible por valor de \$1.872.647, equivalente al 9.97% del total de la Entidad. Con respecto al consumo de \$2.180.874 del trimestre anterior, se observa que disminuyó \$691.773 equivalentes al 17.06%.

La Contraloría Auxiliar de Auditoría Integrada tuvo asignado un (1) vehículo en el período, con un consumo de combustible de \$1.656.005 equivalente al 8.82% del total de la Entidad, presentando un aumento de \$136.175 con relación al consumo de \$1.792.180 en el trimestre anterior, equivalentes al 4.06% de menos.

La Dirección Administrativa y Financiera tuvo asignado un (1) vehículo con un consumo de combustible de \$1.812,218, equivalente al 9.65% del total de la entidad. Con relación al consumo de \$1.741.253 del período anterior, se observó una disminución de \$70.965 equivalentes al 1.99% de menos.

CONTRALORÍA

GENERAL DE ANTIOQUIA

El despacho del Sub Contralor tuvo asignado un (1) vehículo durante el período, representado en un consumo de combustible de \$2.234.136 equivalente al 11.90% del total de la Entidad. Con relación al consumo de \$1.391.432 del trimestre anterior, se observó un aumento de \$842.704 equivalente al 23.24% de más.

La Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal tuvo asignado un (1) vehículo durante el trimestre, por un valor de combustible de \$1.375.654, equivalente al 7.32% del total.

1.1.1 Consumo por Tipo de Combustible

TIPO	PLACA	DEPENDENCIA	MODELO	CILINDRAJE	TOT COMB	% COM/T
Diesel	DES 809	Contralor Delegado	2011	3.200	1.349.353	7.18
	DES 815	Contralor General	2011	3.200	1.110.962	5.91
	DEW 471	Sub contralor	2011	3.200	2.134.136	11.37
	FHF 983	Jurídica	2009	2.500	1.872.647	9.97
	OKL 176	Cont. Aux. de Resp. Fiscal	2009	2.500	1.365.674	7.27
	KBT 906	Dirección adminis y financiera	2.008	2.000	1.812.218	9.65
	OKL 177	Sistemas	2009	2.500	1.505.555	8.02
	OML 523	Planeación y Control Interno	2011	3.000	758.760	4.04
Total Diesel:					14.819,338	63.41

TIPO	PLACA	DEPENECIA	MODELO	CILINDRAJE	TOT COMB	% COM/T
Gasolina	KHI 964	CAAI	2.011	2.700	1.656.005	8.82
	MSO 540	Contralor General	2.013	3.000	4.475.033	23.84
	OML 521	Pool	2.011	1.200	113.054	1.64%
	OML 522	Pool	2.011	1.200	625.214	3.33
Total Gasolina					6.869.306	36,71
Total general					18.768.616	100

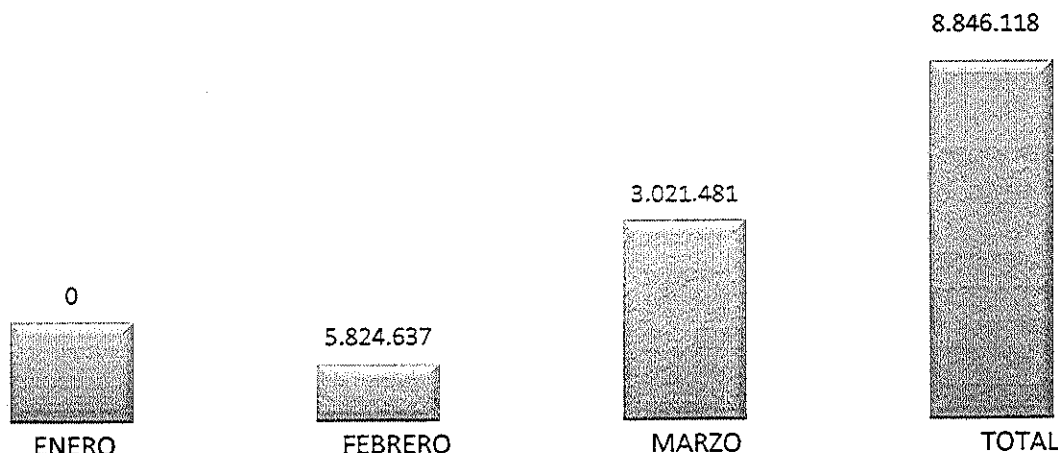
1.2 Gastos de Mantenimiento

GASTO MANTENIMIENTO MENSUAL I TRIMESTRE 2013			
ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
0	5.824.637	3.021.481	8.846.118

En el primer trimestre de 2013, el gasto por concepto de mantenimiento fue de \$8.846.118; en el siguiente gráfico se muestra dicho comportamiento de los vehículos por mes.

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Gasto Mantenimiento Mensual I Trimestre 2013



La Contraloría pagó en el periodo analizado por concepto de mantenimiento de vehículos la suma de \$8.846.118. Al comparar con el cuarto trimestre de 2012, se observó una disminución significativa de \$7.591.592 que equivale a un 34.9 % de menos con respecto al valor de \$16.437.710 de dicho periodo.

CUARTO TRIMESTRE-2012				PRIMER TRIMESTRE-2013				VARIACIÓN	
OCT	NOV	DIC	TOT IV T	ENE	FEB	MAR	TOT IV T	\$	%
4.606.710	2.648.148	9.182.852	16.437.710	0	5.824.637	3.021.481	8.846.118	7.591.592	34.9

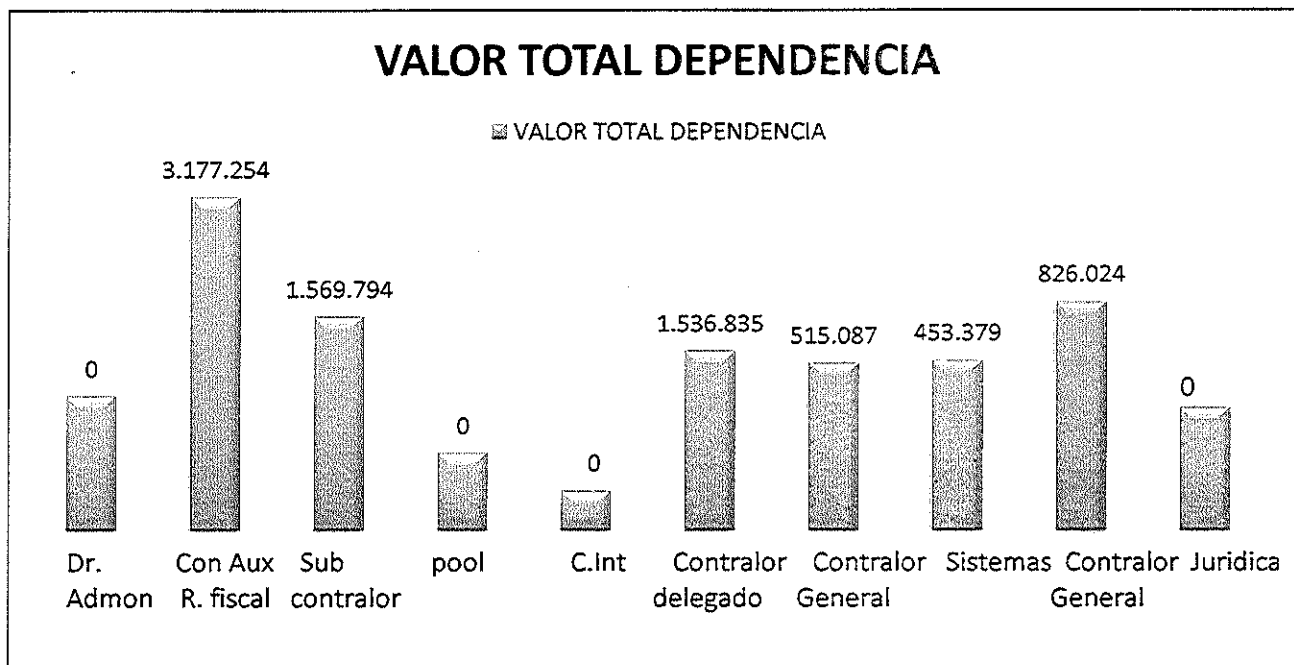
A continuación se detalla el gasto de mantenimiento por vehículo:

CUADRO MANTENIMIENTO I TRIMESTRE DE 2013					
PLACA	DEPENDENCIA	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE
DEW 471	Sub contralor	0	0	1.569.794	1.569.794
MSO 540	Contralor General	0	515.087	0	515.087
KBT 906	Dirección adminis y fnra	0	0	0	0
DES 809	Contralor Delegado	0	0	1.536.835	1.536.835
KHI 964	CAAI	0	0	0	0
OKL 177	Sistemas	0	453.379	767.745	1.221.124
OKL 176	Cont. Aux. Resp. Fiscal	0	3.177.254	0	3.177.254
FHF 983	Jurídica	0	0	0	0
OML 521	Pool	0	0	0	0
OML 522	Pool	0	0	0	0
OML 523	Planeación y Control Interno	0	0	0	0
DES 815	Contralor General	0	0	826.024	0
	TOTALES	0	4.145.720	4.700.398	8.846.118

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

En el mes de diciembre se presentó el valor más significativo, equivalente al 35.91% del total del trimestre.

En el siguiente gráfico se muestra el mantenimiento por dependencia en el periodo analizado:



Como puede observarse en la gráfica, los vehículos que más gastos por mantenimiento generaron durante el primer trimestre de 2013, fueron los vehículos asignados a la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal con \$3.177.254 y el de sub contralor \$1.569.794

1.2.1 Rendimiento Combustible primer Trimestre 2013 (Km/Gal)

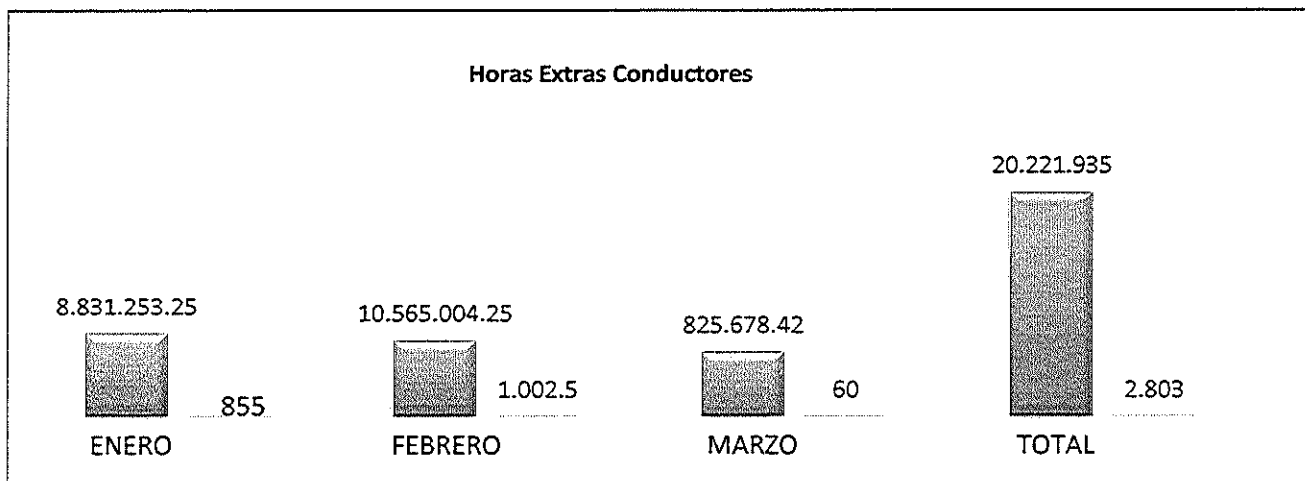
TIPO	PLACA	DEPENECIA	MODELO	CILINDRAJE	T KM TR	T. GAL	KM/GAL
Diesel	DEW 471	Sub contralor	2.011	3.200	7.523	264,9	28,4
	DES 815	Contralor General	2.011	3.200	3.830	121,8	31,4
	DES 809	Contralor Delegado	2.011	3.200	7.122	211,4	33,7
	KBT 906	Dirección Adminis y fra	2.008	2.000	6.479	212,9	30,4
	OKL 177	Sistemas	2.009	2.500	3.542	114	31,1
	OKL 176	Cont. Aux. de Resp. Fiscal	2.009	2.500	5.133	166,7	30,8
	FHF 983	Jurídica	2.009	2.500	6.062	266,4	22,8
	OML 523	Planeación y Control Intern	2.011	3.000	6.700	170	39,4
Total Diesel					46.391	1.528,1	30,36
Gasolina	KHI 964	CAAI	2.011	2.700	4.812	205,2	23,5

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

	MSO 540	Contralor General	2013	3000	9.870	566,3	17,4
	OML 521	Pool	2.011	1.200	1.091	29,7	36,7
	OML 522	Pool	2.011	1.200	1.158	30,8	37,6
Tot. Gasolina					16.931	832	20,35
Total general					63.322	2.360,1	26,83

1.3 HORAS EXTRAS

HORAS EXTRAS POR TRIMESTRE				
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIM
Valor \$	8.831.253.25	10.565.004.25	825.678.42	20.221.935
No. Horas Extras	855	1.002.5	60	2.803



El cuadro y la gráfica anteriores evidencian el comportamiento de horas extras en el período. La tendencia mes a mes fue relativa, reflejándose en Marzo el valor menos significativo.

El siguiente cuadro compara el resultado del cuarto trimestre de 2012 y primer trimestre de 2013 así:

COMPARATIVO TRIMESTRAL				
CUARTO TRIMESTRE	AÑO 2013		VARIACIÓN	
	CUARTO TRIMESTRE	PRIMER TRIMESTRE	\$	%
	30.637.430	20.221.935	10.415.495	39.76

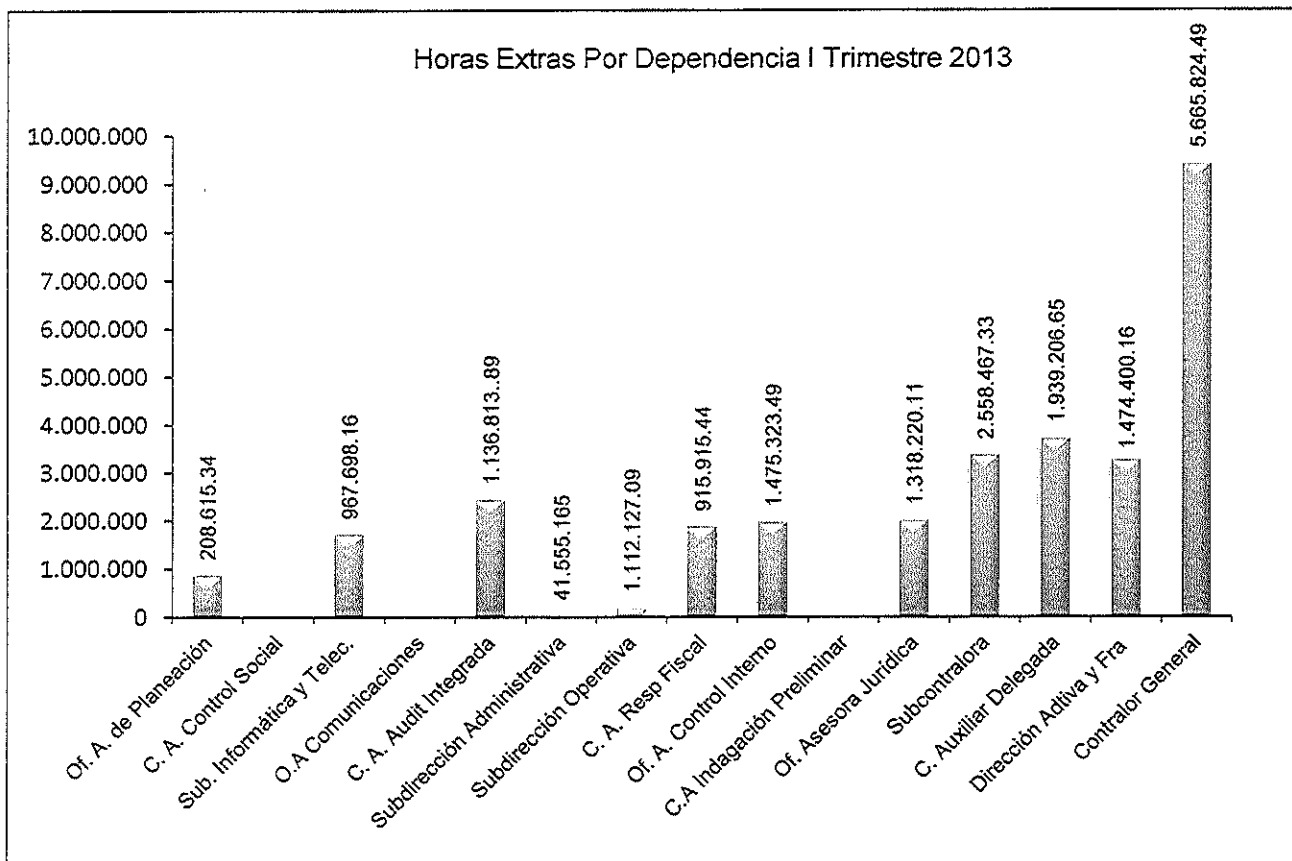
Al analizar el valor total de horas extras del primer trimestre con respecto al otro se observó una disminución de \$10.415.495, equivalente al 39.76% de menos.

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

El siguiente cuadro muestra el consumo de horas extras por dependencia:

CONSUMO DE HORAS EXTRAS I TRIMESTRE 2013								
DEPENDENCIA	ENERO		FEBRERO		MARZO		TOTAL TRIMESTRE	
	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor
Contralora General	215.5	2.612.035.16	213.5	2.873.885.33	12	179.904	441	5.665.824.49
Subcontralor	135.5	1.310.800.59	119	1.166.882.55	6	80.784.19	260.5	2.558.467.33
Indagación Preliminar	3	24.933.39	3.5	37.400.08	0	0	6.5	62.633.47
C. Auxiliar Delegada	54	575.184.12	128	1.283.238.34	6	80.784.19	188	1.939.206.65
Of. A. Control Interno	90	891.043.11	58.5	584.272.38	0	0	148.5	1.475.323.49
Oficina Asesora de Planeación	6	59.846.13	14.5	148.769.21	0	0	19.5	208.615.34
C. A. Audit Integrada	82.5	767.199.75	37	369.014.14	0	0	119.5	1.136.813.89
Subdirección Operativa	98	977.486.79	15	134.640.30	6	80.784.19	113	1.112.127.09
Sub dirección administrativa y financiera	6	59.846	137	1.414.554.16	25	362.635.25	143	1.474.400.16
C. A. Resp Fiscal	29	284.269.62	64	631.645.82	0	0	93	915.915.44
Sub. Informática y Telec.	57.5	63.170.58	86	854.384.08	6	80.784.19	143.5	917.698.16
Of. Asesora Jurídica	75	696.547.65	62	621.672.46	0	0	137	1.318.220.11
Cont. Aux para el control social	0	0	2	19.946.71	0	0	0	19.946.71
administrativa	0	0	0		5	41.555.65	5	41.555.65
TOTAL	855	8.831.853.25	1.002.5	10.565.004.25	60	8.831.677	2.897	20.221.935

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA



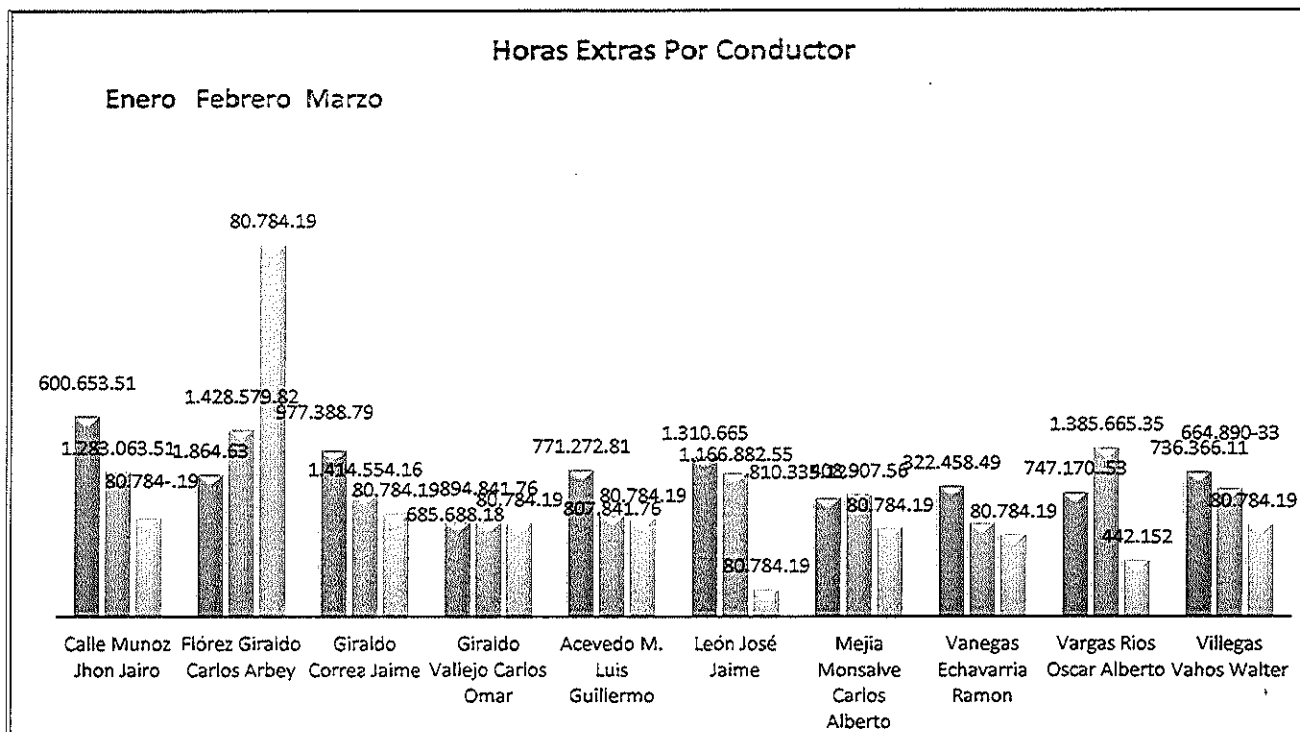
En el primer trimestre de 2013, las dependencias que más generaron horas extras fueron: el despacho de la señora Contralora con \$5.665.824.49 el despacho del Subcontralor con \$2.558.461.33 y la Dirección Administrativa y Financiera con \$1.474.400.16.

El siguiente cuadro y la siguiente gráfica relacionan las horas extras por conductor en el trimestre:

HORAS EXTRAS POR CONDUCTOR I TRIMESTRE 2013								
CONDUCTOR	ENERO		FEBRERO		MARZO		TOTAL TRIMESTRE	
	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor
Calle Muñoz Jhon Jairo	57	600.063.51	128	1.283.238.84	6	80.784.19	191	1.883.383
Flórez Giraldo Carlos Arbey	147	1.864.63	104	1.428.579.82	6	80.784.19	257	1.511.228
Giraldo Correa Jaime Alberto	98	977.388.79	137	1.414.554.16	6	80.784.19	241	2.472.727
Acevedo M. Luis Guillermo	82	771.272.81	81	807.841.76	6	80.784.19	169	1.660.067
Giraldo V Carlos Omar	72,5	685.668.18	90	894.841.76	6	80.784.19	168,5	1.661.294
Vargas Ríos Oscar Alberto	68,5	747.170.53	125,5	1.385.465.35	6	80.784.19	200	2.213.420
León José Jaime	135,5	1.310.665	119	1.166.882.55	6	80.784.19	260,5	1.558.331
Vanegas Echavarría Ramón	33	327.458.49	110	1.110.366.89	6	80.784.19	149	1.518.609

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Mejía M Carlos Alberto	86,5	810.335,12	42	408.907,56	6	80.784,19	134,5	1.300,026
Villegas Vahos Walter	75	736.366,11	66	664.890,33	6	80.784,19	147	
TOTALES	1.102	11.391.937	977,5	10.413.816	817,5	825.678,4	2.897	0



Los conductores que presentaron un mayor valor de horas extras, fueron Vargas Ríos Oscar Alberto y Correa Jaime Alberto, debido a la atención de las múltiples obligaciones inherentes a la alta directiva y áreas misionales.

1.4 SERVICIOS PÚBLICOS

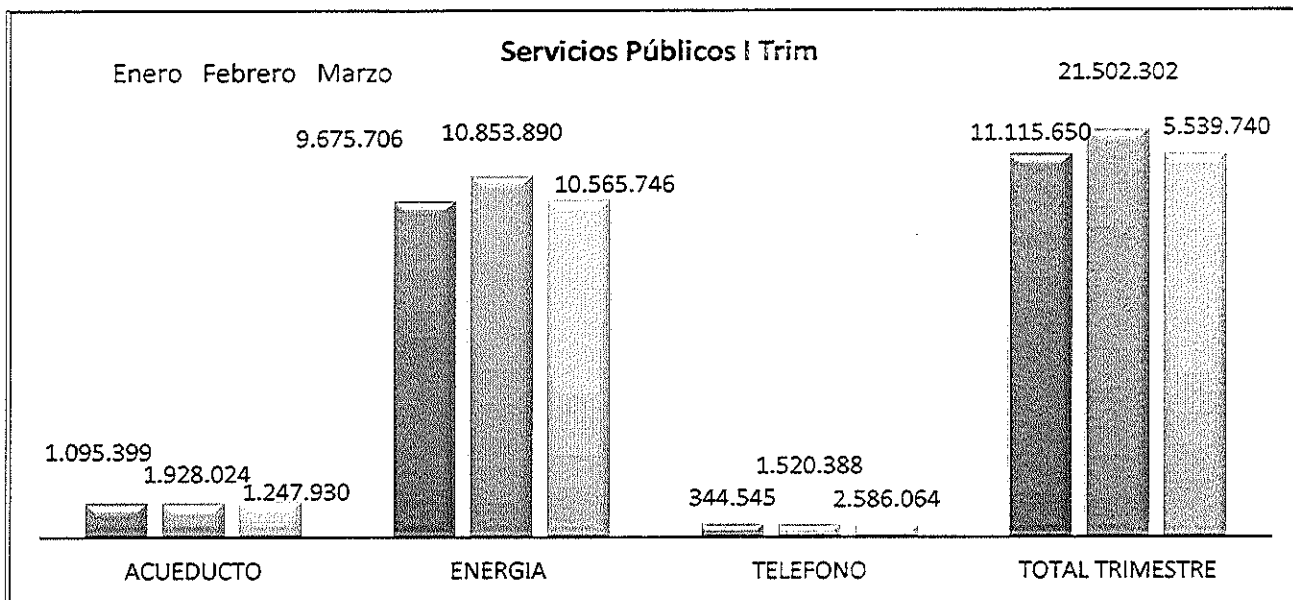
PRIMER TRIMESTRE 2013				
MES	ACUEDUCTO	ENERGIA	TELEFONO	TOTAL TRIMESTRE
ENERO	1.095.399	9.675.706	344.545	11.115.650
FEBRERO	1.928.024	10.853.890	1.520.388	21.502.302
MARZO	1.247.930	10.565.746	2.586.064	5.539.740
TOTAL	4.271.353	31.095.342	4.450.997	41.017.692

En el primer trimestre de 2013, la Contraloría pagó por concepto de servicios públicos (energía, acueducto y teléfono) la suma de \$41.017.692, de los cuales 4.271.353

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

corresponden a acueducto, \$21.502.302 corresponden a energía y \$4.450.997 corresponden al servicio telefónico, como se pudo observar en el cuadro anterior.

La siguiente gráfica muestra el comportamiento de los servicios públicos en los distintos meses del trimestre.



A continuación se muestra el comparativo trimestral en el siguiente cuadro:

COMPARATIVO TRIMESTRAL			
AÑO 2013		VARIACIÓN	
CUARTO TRIMESTRE 2012	PRIMER TRIMESTRE 2013	\$	%
37.749.878	41.017.692	- 3.267.814	-4.14

Al comparar el pago de servicios públicos del primer trimestre 2013 con respecto al cuarto trimestre de 2012, se observa un aumento de \$3. 267.814, equivalente al 4.14%.

En el siguiente cuadro se presenta el pago de servicios públicos por concepto y por mes, registrando por separado el pago total de teléfono.

MES	CONCEPTO	VALOR	TOTAL MES
	ENERGIA	10.823.339	12.310.778
	ACUEDUCTO	1.085.345	
	TELEFONO	402.094	
OCTUBRE	P		
NOVIEMBRE	ENERGIA	11.637.633	13.107.087

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

MES	CONCEPTO	VALOR	TOTAL MES
	ACUEDUCTO	1.088.299	
	TELEFONO	381.115	
DICIEMBRE	ENERGIA	10.858.659	
	ACUEDUCTO	1.128.709	
	TELEFONO	344.645	
			12.332.013
ENERO	ENERGIA	1.095.399	
	ACUEDUCTO	9.675.706	
	TELEFONO	344.545	
			11.115.650
FEBRERO	ENERGIA	1.928.024	
	ACUEDUCTO	10.853.890	
	TELEFONO	1.520.388	
			14.302.302
MARZO	ENERGIA	1.247.930	
	ACUEDUCTO	10.565.746	
	TELEFONO	2.586.064	
			14,399.740

En los últimos seis (6) meses de la vigencia, se observan leves fluctuaciones que están relacionadas directamente con la permanencia de los funcionarios en las instalaciones físicas de la Entidad.

1.5 CONSUMO DE PAPELERÍA

Para realizar este análisis, se tuvieron en cuenta conceptos tales como: Impresiones a color, blanco y negro y fotocopias, los cuales fueron suministrados por la empresa T&U Importaciones S.A.

Durante el trimestre analizado se incurrió en gastos por este concepto que ascendió a la suma de \$20.934.134, correspondientes a 364.601 impresiones a color y blanco y negro, así:

MES/CONCEPTO	NÚMERO DE IMPRESIONES COLOR Y BLANCO Y NEGRO	COSTO
ENERO	71.156	3.913.580
FEBRERO	182.844	10.056.420
MARZO	110.601	6.964.134
TOTAL	364.601	20.934.134

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

En el siguiente cuadro se puede observar la variación de consumo de papelería por trimestres:

COMPARATIVO CONSUMO DE PAPELERIA									
CUARTO TRIMESTRE 2012				PRIMER TRIMESTRE 2012				VARIACIÓN	
OCT	NOV	DIC	TOTAL TRIMESTRE	ENE	FEB	MAR	TOTAL TRIMESTRE	\$	%
9.382.605	7.984.357	7.093.618	24.460.580	3.913.580	10.056.420	6.964.134	20.934.134	3.526.446	7.76

Se puede observar una variación de \$3.526.446 de un trimestre a otro, equivalentes a un aumento del 7.76%, debido a variaciones en el nivel de fotocopiado.

1.6 CONCLUSIONES

- En promedio del primer trimestre 2013 la entidad registró un consumo de combustible de \$18.918.184.87 el despacho de la señora Contralora tuvo asignado tres (2) vehículos con un consumo de combustible de \$5.362.492 equivalente al 28.34% del total, siendo el valor más elevado de toda la Entidad para el período.
- La Contraloría pagó en el periodo analizado por concepto de mantenimiento de vehículos la suma de \$8.846.118. Al comparar con el cuarto trimestre de 2012, se observó un aumento de \$2.149.957.
- Durante el trimestre se incurrieron en 2.803 horas extras que costaron \$20.221.935. De los cuales las áreas con mayor participación fueron: el despacho de la señora Contralora con \$5.558467.33, y el del señor Subcontralor con 2.558.467.33
- El comportamiento del consumo de los servicios públicos no presenta variaciones significativas y en promedio se gastan \$13. 672.564 mensuales, de los cuales \$10.365.114, es decir, 75.80% corresponden a energía.
- En promedio se registró un consumo mensual de papelería por \$6.978.044; no obstante el mes que presentó mayor gasto por este concepto fue febrero con \$10.056.420, el 48.03% del total del trimestre.


 P/E: Karen Melissa González Osomo, Auditor Universitario- Oficina Asesora de Control Interno.
 R/:  Flor Dilia Jiménez Marín, Jefe Oficina Asesora de Control Interno.