

INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO II 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

25/07/2013✓

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.....	9
1.4 SERVICIOS PÚBLICOS	12
1.5 CONSUMO DE PAPELERÍA	14
1.6 CONCLUSIONES	15

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de los informes que debe presentar la Oficina Asesora de Control Interno de la Contraloría General de Antioquia, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, además de los preceptos generales emanados del Decreto No 026 de 1998 y sus modificaciones, la Resolución 1002 del 11 de junio de 2009 de este organismo de control y el Plan de Trabajo de dicha dependencia, se elaboró el informe de austeridad en el gasto.

El objetivo de esta evaluación fue analizar el comportamiento de los gastos generados en el segundo trimestre del año 2013, por concepto de:

- Consumo de combustible
- Mantenimiento de vehículos
- Horas extras generadas por cada uno de los conductores asignados a las diferentes dependencias.
- Consumo por concepto de los servicios públicos que utiliza la entidad.
- Consumo de papelería (impresiones y fotocopias).

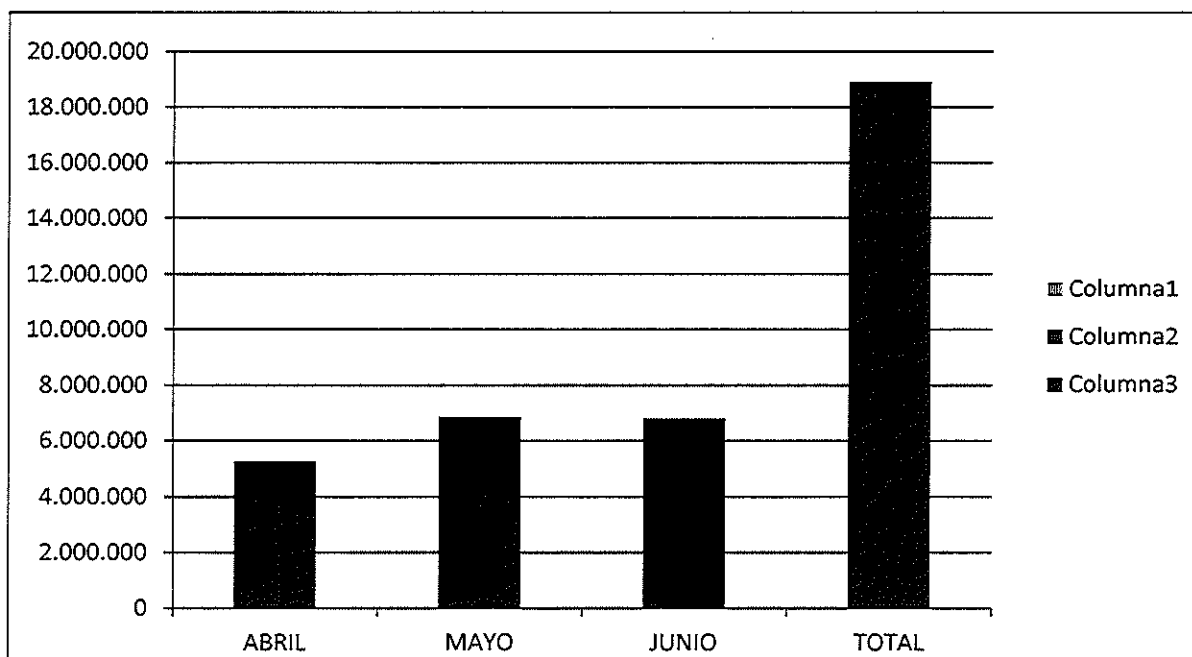
Para realizar este informe se tomaron como fuente primaria, los informes mensuales enviados por la Subdirección Operativa a la Oficina Asesora de Control Interno; así como los informes gerenciales presentados por la empresa encargada de suministrar la papelería a este Organismo de control.

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

1. AUSTERIDAD EN EL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2013

1.1 Consumo de Combustible

MES	CONTRATO METROSEGURIDAD		AVANCE DE TESORERIA		VALOR CONSUMO DEL TRIMESTRE	
	Valor \$	Galones	Valor \$	Galones	Valor \$	Galones
ABRIL	5.195.336	626.55	0	0	5.195.336	626.55
MAYO	4.982.793	610.41	0	0	4.982.793	610.41
JUN IO	5.750.008	697.055	0	0	5.750.008	697.055
TOTAL	15.928.137	1.934.015	0	0	15.928.137	1.934.015



En el segundo trimestre 2013 el consumo de combustible fue de 1.934.015 galones de gasolina por valor de \$15.928.137, dicho valor en su totalidad fue contratado con Metro seguridad; es de anotar que no se realizaron avances de tesorería para el suministro de combustible.

CONTRALORÍA

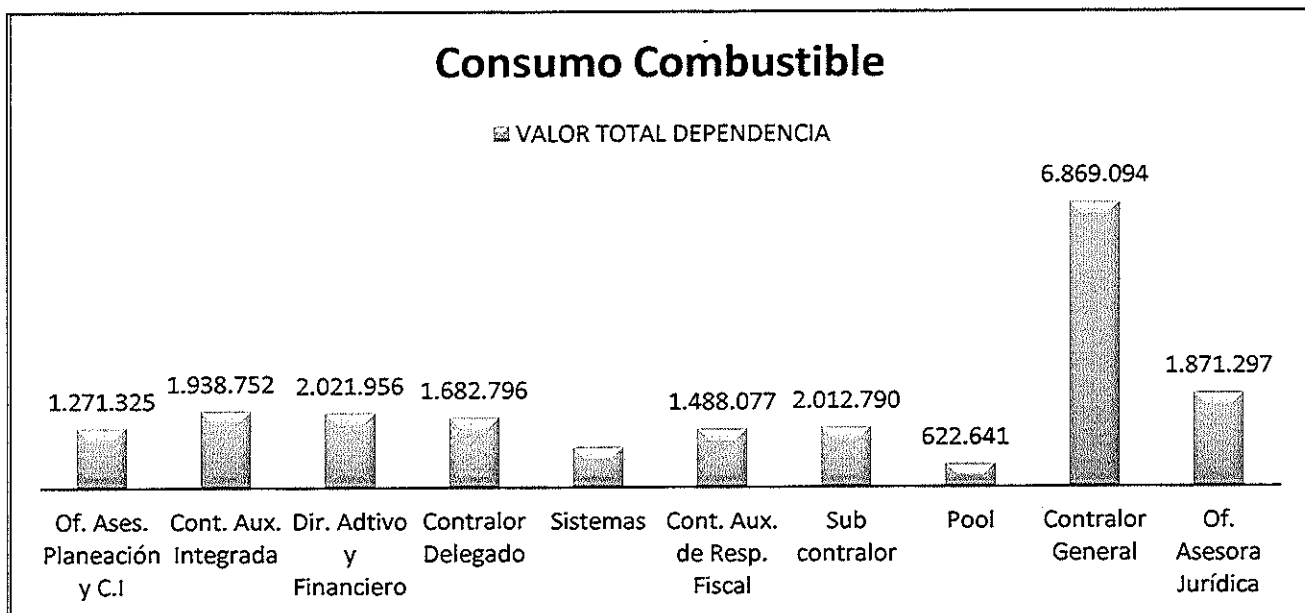
GENERAL DE ANTIOQUIA

COMBUSTIBLE COMPARATIVO TRIMESTRAL					
AÑO 2013				VARIACIÓN	
PRIMER TRIMESTRE DE 2013		SEGUNDO TRIMESTRE DE 2013		\$	%
18.918.184.		15.928.137		2.990.047	8.58

El consumo de combustible en el período disminuyó \$ 2.990.047 con respecto al anterior, equivalente a una disminución del 8.58%.

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2013					
PLACA	DEPENDENCIA	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL TRIMESTRE EN \$
MSO 540	Contralor General	2.121.871	1.526.954.08	1.207.479.39 638.790.07	4.856.304.57
DES 815	Contralor General	562.222.48	811.777.70		2.012.790.25
DEW 471	Subcontralor	849.697.82	838.633.97	614.199.24	2.302.531.03
DES 809	Contralor Delegado	598.682.40	462.450.28	621.633.87	1.682.796.55
KBT 906	Dirección admón. y fra	872.019.89	519.362.71	630.574.07	2.021.956.67
KHI 964	C.A.A.I.	499.101.36	853.620.84	586.030.38	1.938.752.58
OKL 176	Cont. Aux. de Resp. Fiscal	540.290.14	586.478.90	361.308.08	1.488.077.11
FHF 983	Oficina Asesora Jurídica	827.002.62	807.247.23	237.047.18	1.871.297.03
OML 521	Pool	138.064	266.150.60	31.928.20	436.142.80
OML 522	Pool	50.194.89	136.304	0	186.498.89
OML 523	Of. Ases. Planeación y C.I	473.323.94	408.443.87	389.557.73	1.271.325.55
TOTALES		8.004.567.37	7.765.822.67	5.750.008.15	21.520.398.19

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA



En el segundo trimestre los carros con las placas MSO 540, DES 815 fueron los que presentaron el mayor valor de consumo de combustible \$6.869.094 equivalente al 31.91% del total del trimestre.

La Oficina Asesora Jurídica tuvo asignado un (1) vehículo, el cual tuvo un consumo de combustible por valor de \$1.871.297, equivalente al 8.80% del total de la Entidad.

La Contraloría Auxiliar de Auditoría Integrada tuvo asignado un (1) vehículo en el período, con un consumo de combustible de \$1.938.752 equivalente al 9% del total de la Entidad, presentando un aumento del trimestre anterior de \$282.747.

La Dirección Administrativa y Financiera tuvo asignado un (1) vehículo con un consumo de combustible de \$2.021.956, equivalente al 9.39% del total de la entidad, presentando un aumento con respecto al trimestre anterior de \$ 209.738.

El despacho del Sub Contralor tuvo asignado un (1) vehículo durante el período, representado en un consumo de combustible de \$2.302.531 equivalente al 10.69% del total de la Entidad.

La Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal tuvo asignado un (1) vehículo durante el trimestre, por un valor de combustible de \$1.488.077, equivalente al 6.91% del total.

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

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	1.682.796	7.81
	DES 815	Contralor General	2011	3.200	2.012.790	9.35
	DEW 471	Sub contralor	2011	3.200	2.302.531	10.69
	FHF 983	Jurídica	2009	2.500	1.871.297	8.69
	OKL 176	Cont. Aux. de Resp. Fiscal	2009	2.500	1.488.077	6.91
	KBT 906	Dirección adminis y financiera	2.008	2.000	2.021.956	9.39
	OML 523	Planeación y Control Interno	2011	3.000	1.271.325	5.90
Total Diesel:					13.502.702	58.74

TIPO	PLACA	DEPENECIA	MODELO	CILINDRAJE	TOT COMB	% COM/T
Gasolina	KHI 964	CAAI	2.011	2.700	1.938.752	9
	MSO 540	Contralor General	2.013	3.000	4.856.304	22.56
	OML 521	Pool	2.011	1.200	436.142	2.02
	OML 522	Pool	2.011	1.200	186.498	0.86
Total Gasolina					7.017.696	34.44
Total general					21.520.398	100

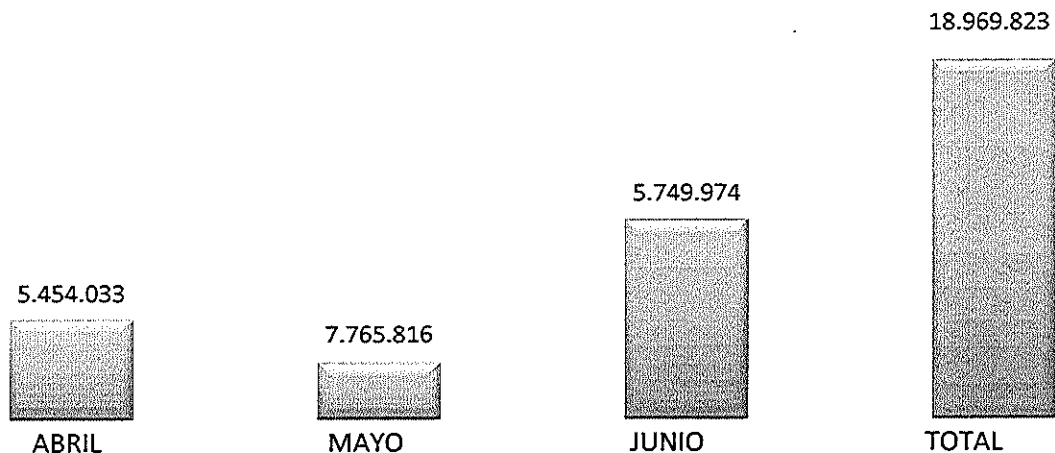
1.2 Gastos de Mantenimiento

GASTO MANTENIMIENTO MENSUAL I TRIMESTRE 2013			
ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
5.454.033	7.765.816	5.749.974	18.969.823

En el segundo trimestre de 2013, el gasto por concepto de mantenimiento fue de \$18.969.823; en el siguiente gráfico se muestra dicho comportamiento de los vehículos por mes.

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Gasto Mantenimiento Mensual II Trimestre 2013



La Contraloría pagó en el periodo analizado por concepto de mantenimiento de vehículos la suma de \$18.969.823. Al comparar con el primer trimestre del año en curso, se observó una aumento significativa de \$10.123.705 que equivale a un 53.36 % de más.

SEGUNDO TRIMESTRE-2013				PRIMER TRIMESTRE-2013				VARIACIÓN	
ENE	FEB	MAR	TOT I T	ABR	MAY	JUN	TOT II T	\$	%
0	5.824.637	3.021.481	8.846.118	5.454.033	7.765.816	5.749.974	18.969.823	10.123.705	53.36

A continuación se detalla el gasto de mantenimiento por vehículo:

PLACA	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL TRIMESTRE
DEW 471	174.785	838.633	614.199	1.627.617
MSO 540	515.087	1.526.954	1.207.479	3.249.520
KBT 906	0	519.362	519.362	1.038.724
DES 809	921.708	462.450	621.633	2.005.791
KHI 964	0	853.620	586.030	1.439.650
OKL 177	453.379	548.398	431.429	1.433.206
OKL 176	3.177.254	586.478	361.308	1.363.165
FHF 983	0	807.247	237.047	1.044.474
OML 521	0	266.150	31.928	298.078
OML 522	0	136.304	0	136.304
OML 523	0	408.443	389.557	798.000
DES 815	0	811.777	638.790	1.450.567
TOTAL				18.969.823

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

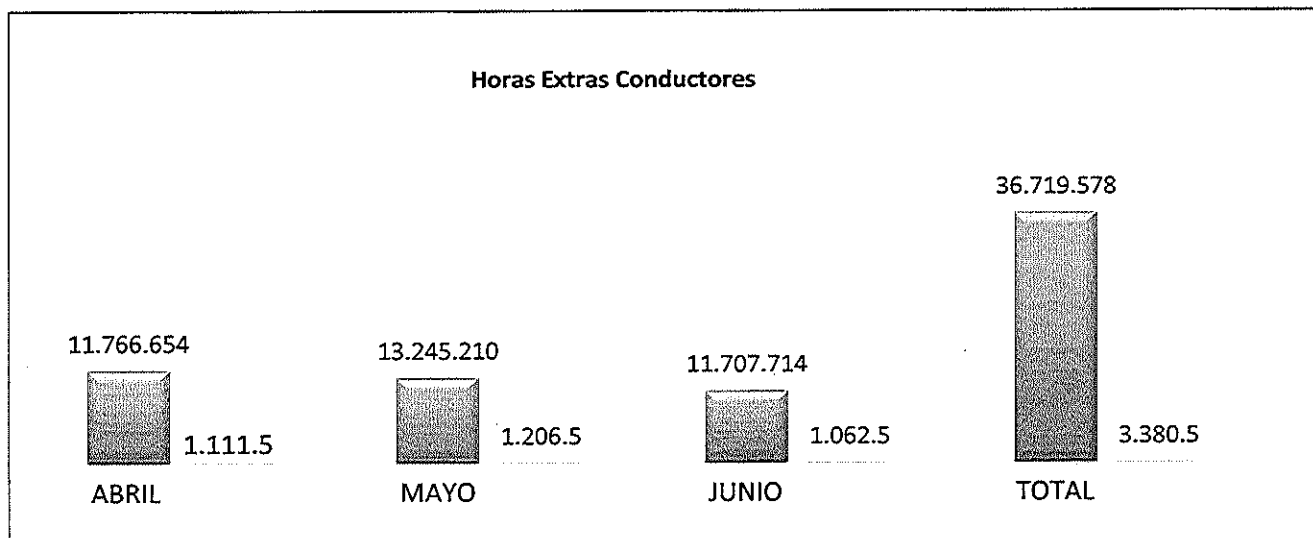
En el mes de Mayo se presentó el valor más significativo, equivalente al 40.93% del total del trimestre.

1.2.1 Rendimiento Combustible segundo Trimestre 2013 (Km/Gal)

Rendimiento Combustible segundo Trimestre 2013 (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
	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	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL TRIM
Valor \$	11.766.654	13.245.210	11.707.714	36.719.578
No. Horas Extras	1.111.5	1.206.5	1.062.5	3.380.5



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

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

El siguiente cuadro compara el resultado del primer trimestre y segundo trimestre del año en curso, así:

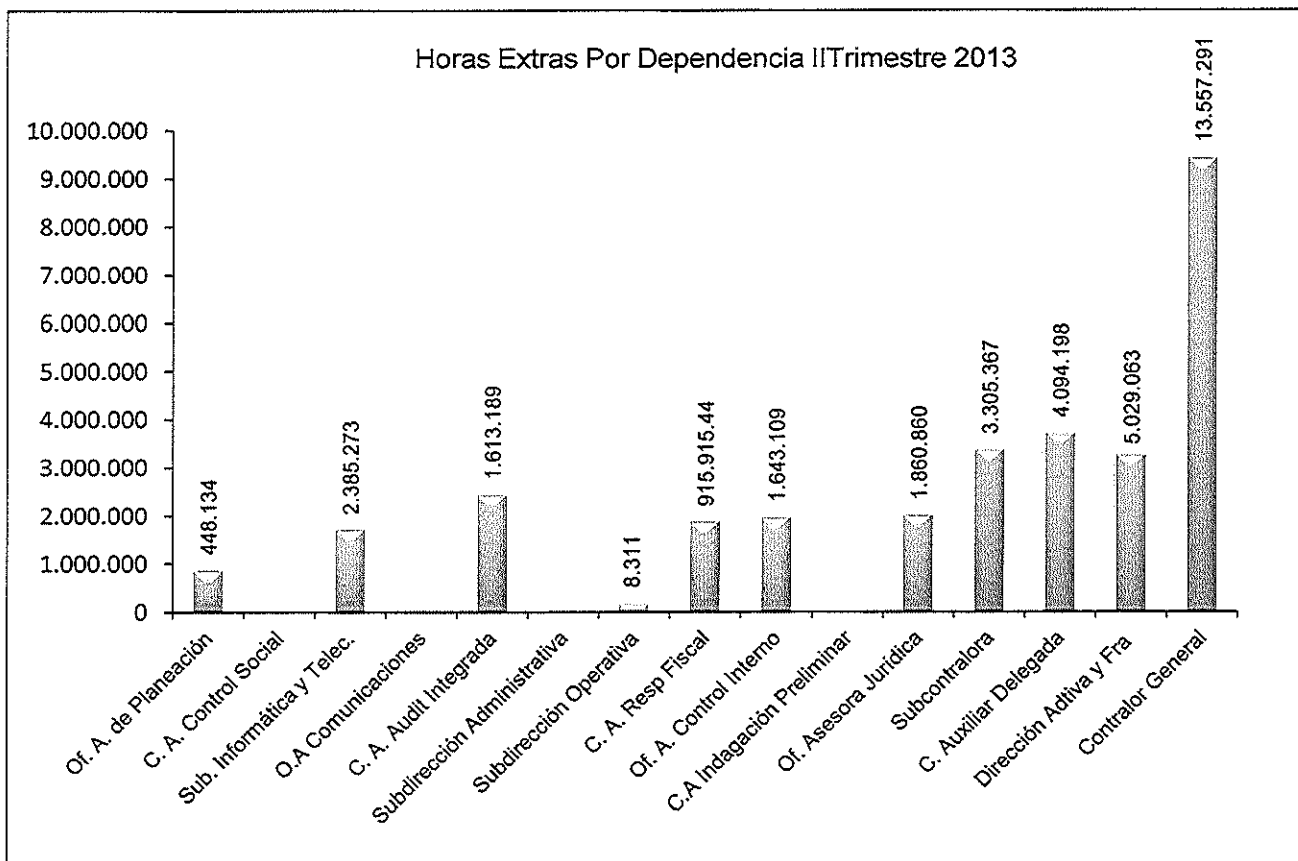
COMPARATIVO TRIMESTRAL			
AÑO 2013		VARIACIÓN	
PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	\$	%
20.221.935	36.719.578	-16.497.643	28.97

Al analizar el valor total de horas extras del segundo trimestre con respecto al primer semestre del año en curso se observó un aumento de \$16.497.643, equivalente al 28.97% de más.

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

CONSUMO DE HORAS EXTRAS II TRIMESTRE 2013									
DEPENDENCIA	ABRIL		MAYO		JUNIO		TOTAL TRIMESTRE		
	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	
Contralora General	333	3.908.481	43,5	5.465.993	346	4.182.817	722,5	13.557.291	
Subcontralor	116,5	1.149.429,	125,5	1.262.460	116	1.193.478	358	3.605.367	
Indagación Preliminar	5	51.529	3	31.582	0	0	8	83.111	
C. Auxiliar Delegada	114	1.156.909	124	1.303.185	143	1.584.104	381	4.044.198	
Of. A. Control Interno	63	626.659	52,5	524.432	49	492.018	164,5	1.643.109	
Oficina Asesora de Planeación	16,5	162.067	13,5	140.458	14,5	145.444	193,5	448.134	
C. A. Audit Integrada	38,5	378.156	55	520.276	70	714.757	163,5	1.613.189	
Subdirección Operativa	1	8.311	0	0	0	0	1	8.311	
Sub dirección administrativa y financiera	169	1.763.621	154	1.638.954	146,5	1.626.488	469,5	5.029.063	
C. A. Resp Fiscal	79	786.232	79	786.232	68,5	675.694	226,5	2.248.158	
Sub. Informática y Telec.	90	927.522	76	774.597	68	683.174	234	2.385.293	
Of. Asesora Jurídica	79	782.908	69	676.525	39,5	401.427	187,5	1.860.860	
Cont. Aux para el control social	0	0	0	0	0	0	0	0	
administrativa	7	64.826	0	0	0	0	7	64.826	
TOTAL								36.719.579	

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA



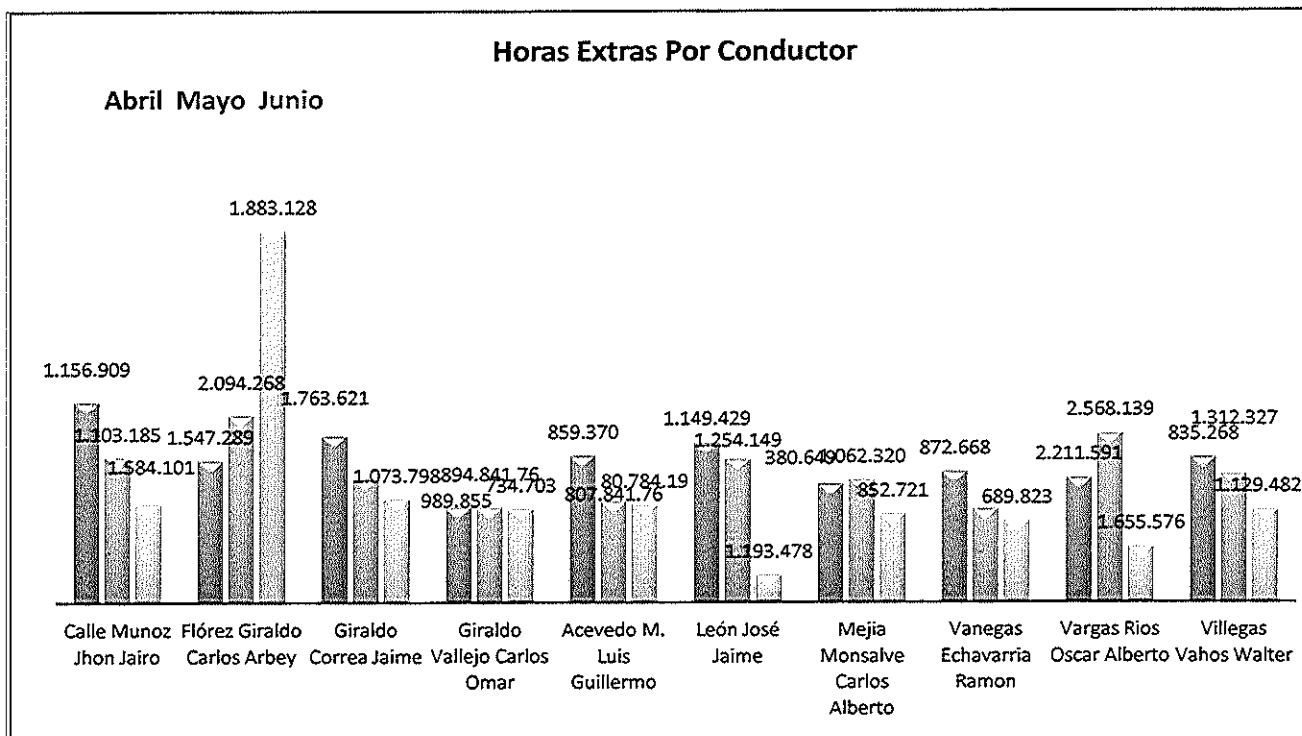
En el segundo trimestre de 2013, las dependencias que más generaron horas extras fueron: el despacho de la señora Contralora con \$13.557.297 el despacho del Subcontralor con \$3.305.367 y la Dirección Administrativa y Financiera con \$4.094.198

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

HORAS EXTRAS POR CONDUCTOR I TRIMESTRE 2013								
CONDUCTOR	ABRIL		MAYO		JUNIO		TOTAL TRIMESTRE	
	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor	Nro. Horas	Valor
Calle Muñoz Jhon Jairo	114	1.156.909	124	1.303.185	143	1.584.101	381	4.044.195
Flórez Giraldo Carlos Arbey	117.5	1.547.289	140	2.094.168	118	1.883.128	375.5	5.524.585
Giraldo Correa Jaime Alberto	169	1.763.621	104	1.073.797	142.5	1.583.270	375.5	4.420.688
Acevedo M. Luis Guillermo	87	859.370	84	837.761	39.5	401.427	210.5	2.098.558
Giraldo V Carlos Omar	96.5	989.855	85	872.668	73	734.703	254.5	2.597.226
Vargas Ríos Oscar Alberto	201.5	2.211.591	225	2.568.139	162	1.655.576	588.5	6.435.306
León José Jaime	116.5	1.149.429	124.5	1.254.149	116	1.193.478	357	3.597.057
Vanegas Echavarría Ramón	87	872.668	86.5	866.850	70	689.823	243.5	2.429.341

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Mejía M Carlos Alberto	39	380.649	103	1.062	84	852.721	226	1.233.370
Villegas Vahos Walter	83,5	835.268	130,5	1.312.327	114,5	1.129.482	211,5	3.276.987
	1.111				1.062			36.719,57
TOTALES	5	11.766.654	1.206	13.245.210	5	11.707.714	3.380	8



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

1.4 SERVICIOS PÚBLICOS

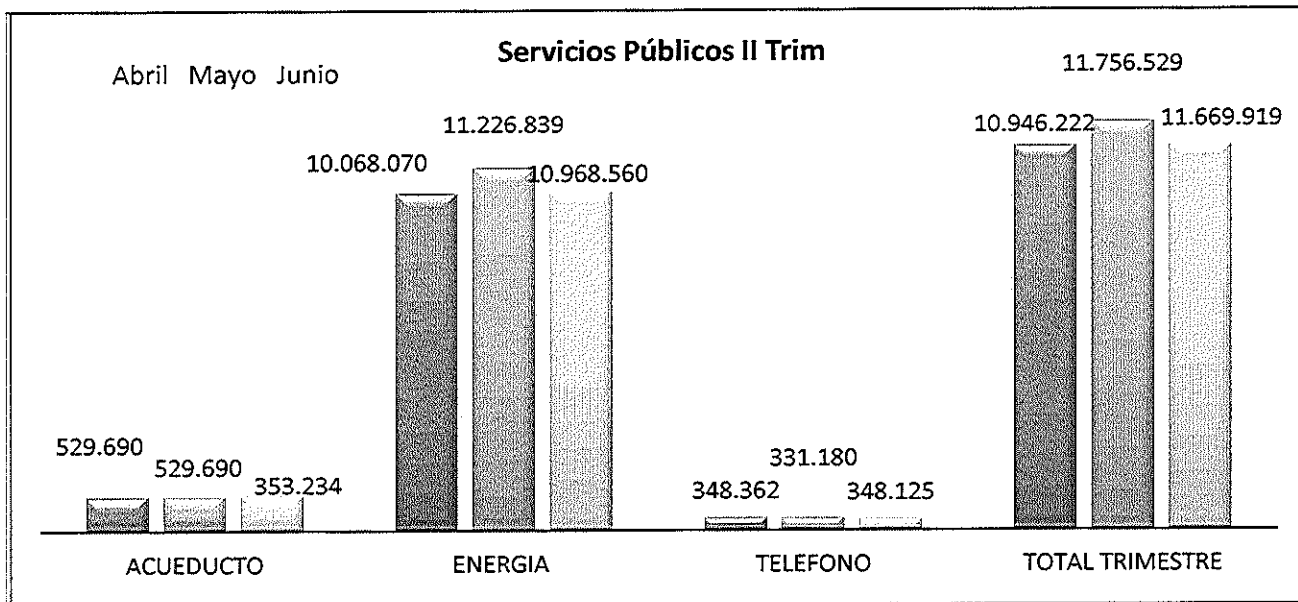
PRIMER TRIMESTRE 2013				
MES	ACUEDUCTO	ENERGIA	TELEFONO	TOTAL TRIMESTRE
ABRIL	529.690	10.068.070	348.362	10.946.222
MAYO	529.690	11.226.839	331.180	11.756.529
JUNIO	353.234	10.968.560	348.125	11.669.919
TOTAL	1.413.154	32.263.469	1.027.667	34.372.670

En el segundo trimestre de 2013, la Contraloría pagó por concepto de servicios públicos (energía, acueducto y teléfono) la suma de \$34.372.670 de los cuales \$1.413.154

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

corresponden a acueducto, \$32.253.469 corresponden a energía y \$1.027.667 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		
PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	\$	%	
41.017.692	34.372.670	6.645.022	8.81	

Al comparar el pago de servicios públicos del segundo trimestre de 2013 con respecto al primer trimestre del año en curso, se observa una disminución del \$ 6.645.022 equivalente al 8.81% de menos.

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
ENERO	ENERGIA	9.675.706	11.115.650
	ACUEDUCTO	1.095.399	
	TELEFONO	344.545	
FEBRERO	ENERGIA	10.853.890	14.302.302
	ACUEDUCTO	1.928.024	

CONTRALORÍA

GENERAL DE ANTIOQUIA

MES	CONCEPTO	VALOR	TOTAL MES
MARZO	TELEFONO	1.520.388	14.399.740
	ENERGIA	10.565.746	
	ACUEDUCTO	1.247.930	
	TELEFONO	2.586.064	
ABRIL	ENERGIA	10.068.070	10.946.222
	ACUEDUCTO	529.690	
	TELEFONO	348.362	
MAYO	ENERGIA	11.226.839	11.756.529
	ACUEDUCTO	529.690	
	TELEFONO	331.180	
JUNIO	ENERGIA	10.968.560	11.669.919
	ACUEDUCTO	353.234	
	TELEFONO	348.125	

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 \$21.868.278, correspondientes a 4.209.172 impresiones a color y blanco y negro, así:

MES/CONCEPTO	NÚMERO DE IMPRESIONES COLOR Y BLANCO Y NEGRO	COSTO
ABRIL	1.069.379	\$5.035.950
MAYO	2.022.287	\$9.654.603
JUNIO	1.117.506	\$7.177.725
TOTAL	4.209.172	\$21.868.278

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

COMPARATIVO CONSUMO DE PAPELERIA

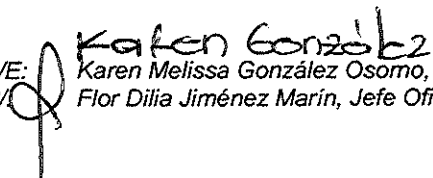
CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

CUARTO TRIMESTRE 2012				PRIMER TRIMESTRE 2012			VARIACIÓN		
ENE	FEB	MAR	TOTAL TRIMESTRE	ABR	MAY	JUN	TOTAL TRIMESTRE	\$	%
3.913.580	10.056.420	6.964.134	20.934.134	5.035.950	9.654.603	7.177.725	21.868.279	-934.145	2.18

Se puede observar una variación de \$ 934.145 de un trimestre a otro, equivalentes a un aumento del 2.18% de más.

1.6 CONCLUSIONES

- El combustible del segundo trimestre fue de \$ 15.928.137 disminuyendo un % 8.58, frente al primer trimestre.
- La Contraloría pagó en el periodo analizado por concepto de mantenimiento de vehículos la suma de \$18.969.823. Al comparar con el primer trimestre del año en curso, se observó un aumento de \$10.123.705
- Durante el trimestre se consumieron 3.497.5 horas extras que costaron \$36.719.578, aumentando \$16.497.643 frente al primer trimestre
- El comportamiento del consumo de los servicios públicos presento una disminución significativa de \$6.645.022 y en promedio se gastan \$11.457.556 mensuales, de los cuales 87.87% corresponden a energía.
- En promedio se registró un consumo mensual de papelería por \$7.289.426; no obstante el mes que presentó mayor gasto por este concepto fue Mayo con un valor \$9.654.603, el 44.14% del total del trimestre.


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