

PERIODO	PRIMER TRIMESTRE (ENERO 01 A MARZO 31 Del 2025).
ÁREA O DEPENDENCIA	OFICINA DE CONTROL INTERNO
RESPONSABLE	RUBY ESNEDA MARIN LOPEZ
DIRIGIDO A	GERENCIA H.S.J.D.
REFERENCIA	INFORME SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD EN EL GASTO.

OBJETIVO	Verificar la Austeridad y eficiencia en el gasto público, analizar los gastos realizados durante el periodo 01 de enero al 31 de marzo del 2025, que estén orientados a la racionalidad y uso adecuado de los recursos de la entidad, dar cumplimiento a la norma establecida en materia de austeridad y eficiencia del gasto público.
ALCANCE	Informe, resultado de la Verificación, con conclusiones y/o recomendaciones que aporten y favorezca el mejoramiento continuo y la toma de decisiones en el tema de austeridad en el gasto de la entidad.
FUNDAMENTO NORMATIVO	En cumplimiento a lo establecido en los Decretos 984 de 2012, 1737, 1738, 2209 de 1998 y el decreto 2445 de 2000, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Decreto Departamental 002811 del 01 de Septiembre de 2014, que imparte políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos. Resolución 009 de enero 16 de 2025 de la contraloría Municipal.

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO DE LA AUSTERIDAD EN EL GASTO

La Oficina de Control interno de la Entidad, realiza seguimiento y evaluación al Sistema de Control Interno, que tiene como propósito, ser el control de los controles; para este informe se tuvo en cuenta lo definido en las políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia del gasto de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

El Informe se emite, teniendo en cuenta los gastos causados durante el primer trimestre del año 2025, haciendo un comparativo con el tercer trimestre del 2024.

Se da a conocer las variaciones más relevantes en los gastos de funcionamiento, tomando como base la fuente de información para este análisis, los gastos causados que registra el área de contabilidad. Teniendo en cuenta la matriz de austeridad usada para definir el porcentaje del gasto por lo cual, se encontró que:

INFORME DE MEDIDAS DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO			
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO PRIMER TRIMESTRE 2024/2025			
NOMBRE	AÑO 2024	AÑO 2025	%
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	14,311,798	29,251,295	104%
MANTENIMIENTO EDIFICIO	39,075,946	25,261,922	-35%
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	0	6,461,426	0%
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	555,540	1,101,800	98%
SERVICIOS PUBLICOS	45,679,854	38,594,723	-16%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,671,295	3,714,432	122%
IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRICRICIONES	4,653,054	502,819	-89%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	25,868,500	17,087,564	-34%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD ASEO	117,869,146	108,092,305	-8%
CAPACITACION BIENSTAR SOCIAL	4,834,600	6,668,900	38%
SERVICIO DE MENSAJERIA	8,756,260	14,204,019	62%
HONORARIOS Y SERVICIOS	1,493,508,366	1,678,206,844	12%
TOTAL	1,756,784,359	1,929,148,049	10%

FUENTE DE INFORMACIÓN: área de contabilidad.

PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO: Este rubro presento un incremento del 104 %, en este primer trimestre 2025.

MANTENIMIENTO DE EDIFICIO: Este rubro presentó una disminución del -35%, este se debe a que en mismo trimestre del 2024, se contrató más servicios para el mantenimiento del edificio, se realizaron para, los 2025 mantenimientos menores, con el personal interno.

MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA: Este rubro presento un costo total de 6,461,426 en el primer trimestre 2025, ya que en el primer semestre 2024, no se realizó ningún mantenimiento (0), esto se debe a que en el tercer trimestre 2024 no hubo causación por este rubro.

MANTENIMIENTOS DE VEHICULOS: Este rubro presentó un **Incremento del 98%**, se debe a que en el primer trimestre 2024 se causó \$ 555,540 y en el mismo trimestre del 2025 por este mismo servicio se paga 1,101,800 pesos. El porcentaje es muy relevante pero la cuantía no es tan significativa.

SERVICIOS PUBLICOS: (agua, energía, teléfono celular y fijo): Este rubro contablemente presentó una **disminución en el gasto del -16%**, ya que en el primer trimestre del 2024 se causó \$45.679.854. Y en el mismo trimestre del 2025 se causa \$ 38'594.723. (fuente de información, área contabilidad)

COMPORTAMIENTO EN EL CONSUMO DE LOS SERVICIOS EN EL PRIMER TRIMESTRE 2024/2025

SERVICIO	2024	2025	VARIACION
Energía	326'674.040	201'457.761	-4.36%
Acueducto	210'644.923	69'727.064	-26.27%
Telefonía fija	15'633.764	16'071.617	2.80%
Telefonía móvil	5'828.199	5'835.137	-0.12%
TOTAL	311'040.276	293'091.579	

FUENTE DE INFORMACIÓN: líder administrativo.

Lo que generó una disminución en el gasto por valor de 17'948.697 que equivale a un 5.8% siendo relevante la disminución en el acueducto y la energía.

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA: Este rubro presento un **incremento del 122%** se debe a que en el primer trimestre del 2025 se causó contratos y/o ordenes de servicio por valor de 3'714.432 para el mismo periodo del 2024 se ejecutó contratos por valor de 1'671.295.

IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES: Este rubro presentó una disminución de -89% se debe a que se causó en el primer trimestre del 2024, \$25,868,500 mientras que para el mismo periodo 2025, se generó un gasto con proveedores por valor de 502,819

COMUNICACIONES Y TRANSPORTES: Este rubro presentó una disminución del -34% esto se debe a que en el primer trimestre 2024 se causó, con los proveedores un valor de \$25,868,500 y el mismo trimestre 2025 se causaron con los servicios un valor de 17,087,564.

HONORARIOS Y SERVICIOS: Este rubro presentó un incremento del 12% en el primer trimestre 2025 se causaron contratos de prestación de servicios por valor de 1.678'206.844. y en el mismo trimestre del 2024 se causaron honorarios por valor de 1.493'508.366.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD ASEO: Este rubro tuvo una disminución del -8%, dado que en el primer trimestre del 2024 hubo un consumo de 117'869.146 y para el mismo periodo del 2025, el consumo fue de 108'092.305.

CAPACITACION BIENSTAR SOCIAL: Este rubro presento un incremento del 38% se debe a que en el primer trimestre del 2025 se causó contratos y/o ordenes de servicio por valor de 6'668.900 para el mismo periodo del 2024 se ejecutó contratos por valor de 4'834.600.

SERVICIO DE MENSAJERIA: La mensajería se incrementó del 62% se debe a que en el primer trimestre del 2025 se causó contrato por valor de 14'204019 y para el mismo periodo del 2024 se ejecutó contrato por valor de 8'756260.

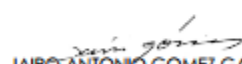
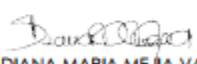
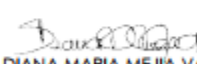
Se evidencio que los gastos para el primer semestre del 2025 hubo un incremento de 172'363.690 lo que equivale a un 10%

SEGUIMIENTO AL PLAN DE AUSTERIDAD 2025

PLAN DE AUSTERIDAD DEL GASTO

PROCESO DE PLANEACION

Describe la planeación de las actividades a ejecutar teniendo en cuenta su presupuesto.

Elabora/Modificó:	Revisó:	Aprobó:
 JAIRO ANTONIO GOMEZ GARCIA Cargo: Subgerente Administrativo y Financiero Fecha: Enero de 2025	 DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025	 DIANA MARIA MEJIA VALENCIA Cargo: Gerente Fecha: Enero de 2025

En relación al seguimiento del plan de austeridad primer trimestre 2025, (fuente subgerencia administrativa y financiera abril 2025) se evidencia dentro del plan de austeridad 2025, las medidas para la optimización de recursos.

1. medidas para la optimización de recursos en la contratación pública.
2. austeridad en gastos de funcionamiento e inversión
3. medidas para promover la transparencia en la gestión
4. otras medidas

(Para el primer trimestre 2025, no se recibió, ni evidenció avances).

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES:

- Se evidencia que los gastos para el primer semestre del 2025, se incrementaron en un 10% de 172'363.690 lo que equivale a un 10%
- El mayor incremento en los gastos se encontró en publicidad y propaganda. Este rubro presentó un aumento del 122%. Seguido del rubro de la papelería y útiles de escritorio, en un 104 %.
- Es importante continuar con las buenas prácticas para la austeridad en el gasto de los servicios públicos, lo cual se logró que para este trimestre disminuyera \$17'948.697 que equivale a un 5.8%.
- Teniendo en cuenta que trimestralmente se debe reportar los avances a las acciones del plan de austeridad, es importante que, este plan tenga claridad en las fechas de los seguimientos, y que estas sean medibles para mejora control. (para este trimestre no se evidenció avances).
- La construcción o actualización, el seguimiento y monitores del plan de austeridad 2025, debe hacerse participativamente y socializado a los líderes de las diferentes áreas y demás personal de la entidad, brindar capacitación y sensibilizar al personal en general sobre el tema del ahorro y/o austeridad en los gastos de funcionamiento, en especial de servicios públicos.
- Revisar y hacer acciones de mejora a los rubros en los cuales hubo un notorio incremento.



Ruby Esneda Marín López
Jefe de Control Interno

