



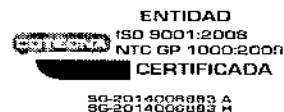
MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO

20161510118833



26-07-2016

Bogotá D.C, 26-07-2016

PARA: Dr. JORGE EDUARDO ROJAS GIRALDO – Ministro de Transporte

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe Austeridad en el Gasto primer semestre 2016

De conformidad con lo establecido en el art. 1 del Decreto 0984 de 14 de Mayo 2012 y las demás normas de austeridad, de manera atenta le remito para su conocimiento el informe de Austeridad en el Gasto Público correspondiente al primer semestre de 2016 vs primer semestre de 2015, en el cual se realizó un análisis del comportamiento de las dos vigencias, identificándose algunos rubros que requieren reforzar medidas de control para que se ajusten a las normas de austeridad en el gasto.

La información soporte es obtenida a través de las evidencias aportadas por las dependencias y por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, la cual está supeditada a los cierres autorizados por la Contaduría General de la Nación.

Cordialmente,

LUZ STELLA CONDE ROMERO

Copia: Dra. Paola Andrea Sanchez Gutiérrez – Secretaria General

Anexos: Cinco (5) folios

Proyectó: Luis Orlando Chinome- German Nuñez

Elaboró: Luis Orlando Chinome – German Nuñez

Revisó: Luz Stella Conde Romero

Fecha de elaboración: julio 26 de 2016

Número de radicado que responde: 20161510118833

Tipo de respuesta

Total ( ) Parcial ( )

**MINISTERIO DE TRANSPORTE  
OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO  
COMPARATIVO ENTRE LOS PERIODOS  
1er Semestre 2016 vs 1er semestre 2015**

Teniendo en cuenta los compromisos pactados en el plan de gestión de esta Oficina, las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, los Decretos 1737 y 2209 de 1998, 0984 de 2012 y Directiva Presidencial 01 de febrero 10 de 2016, se verificó el cumplimiento de las normas de austeridad del gasto acumulado durante lo corrido de la vigencia 2016.

La información se obtuvo a través del aplicativo SIIF, de conformidad con el concepto emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, donde igualmente se aclara que la fuente de información debe corresponder a los pagos efectivos adelantados por la entidad, es decir de carácter contable y está supeditada a los cierres autorizados por la Contaduría General de la Nación.

Como resultado de la verificación adelantada en el comparativo del periodo acumulado a Junio 30 de 2016 y su similar de 2015, se evidencia un **incremento** en los gastos equivalente al **9,40%**, cifra que no se ajusta a los parámetros de austeridad promulgados por el Gobierno Nacional

A continuación realizamos un análisis para determinar las causas de comportamiento de manera individual en aquellos rubros que evidencian incremento con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto y las medidas de control que se han establecido. El resultado de este análisis es el siguiente:

**1. Sueldos de personal**

Total Acumulado A JUN_30_2016	Total Acumulado A JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$10.541.374.458	\$9.496.715.975	\$1.044.658.483	11,00%

El rubro presenta un incremento del 11% con corte a Junio 30 de 2016 respecto al mismo corte del 2015, asociado fundamentalmente al incremento salarial decretado por el Gobierno Nacional. Sin embargo, los de manera individual los conceptos que tuvieron una incidencia importante en el incremento fueron: Sueldos, Vacaciones e indemnización de vacaciones.

Se considera una variación racional ajustada a las políticas de austeridad fijadas por el gobierno central mediante la directiva presidencial N. 001 de febrero 10 de 2016, no obstante se propone reforzar las acciones de control especialmente en el rubro de indemnización de vacaciones.

La planta de personal de la entidad al corte de 30 de junio de 2016 está conformada de la siguiente manera:

PLANTA DE PERSONAL	NO. DE CARGOS	PLANTA PROVISTA	VACANTES	VACANTES TEMPORALES
CARGOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA	650	412	43	75
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	95	79	19	
PROVISIONALES	0	117	0	
<b>TOTAL</b>	<b>745</b>	<b>608</b>	<b>62</b>	<b>75</b>



## 2. Horas extras

En desarrollo de la circular No 01 de 2016, mediante memorando 20163000028233 de febrero 18 de 2016, se establecieron los topes para autorizar las horas extras en la entidad. Durante el periodo analizado se han expedido cinco resoluciones autorizando este pago, las resoluciones generadas son:

RESOLUCION No.	MES	TOTAL
0721	ENERO	21.721.945,00
1016	FEBRERO	39.191.817,00
002018	ABRIL	29.145.746,00
002556	MAYO	33.093.054,00
003029	JUNIO	36.063.515,00

Adicionalmente como se autoriza un número superior de horas extras a las permitidas para pago, a la fecha se registran que está pendiente de reconocimiento por compensatorios 2856 horas extras equivalentes a 357 días, estimadas en un valor de \$19.596.837,<sup>00</sup> circunstancia que afecta igualmente el gasto de la Entidad

El comportamiento de pagos efectuados durante el primer semestre de la presente vigencia respecto a su similar de la vigencia anterior, fue el siguiente:

Total Acumulado a JUN_30_2016	Total Acumulado a JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$159.216.077, <sup>00</sup>	\$ 139.231.491, <sup>00</sup>	\$ 19.984.586, <sup>00</sup>	14,35%

Como se puede apreciar el incremento del 14.35%, no corresponde con los parámetros de austeridad fijadas por el gobierno nacional, mediante la directiva presidencial N. 001 de febrero 10 de 2016 en la cual se pretende una reducción del 10% en gastos de funcionamiento, por lo que se debe reforzar las acciones tendientes a cumplir con el plan de austeridad para la vigencia 2016 y con el memorando 20163000028233 de febrero 18 suscrito por la Secretaria General.

## 3. Servicios Personales Indirectos Honorarios

En cuanto a contratos de prestación de servicios profesionales asociados a funcionamiento y de apoyo a la gestión, a continuación reflejamos su comportamiento en el periodo analizado, del cual se puede concluir que la entidad mantiene un número moderado de contratos por concepto de honorarios, sin embargo aun cuando el número de contratos se incrementó en uno, porcentualmente se denota un incremento significativo del valor total de los contratos de la vigencia 2016, afectando las políticas de austeridad que para el periodo analizado refleja un incremento del 64.93% frente a lo suscrito en la vigencia anterior. El comportamiento de contratos de prestación de servicios profesionales por concepto de funcionamiento, suscritos durante el 1er semestre de cada vigencia se refleja a continuación:

AÑO	# DE CONTRATOS VIGENTES	VALOR MENSUAL ESTIMADO
2015	6	\$ 42.174.500, <sup>00</sup>
2016	7	\$69.560.999, <sup>00</sup>
Variaciones	1	\$ 27.386.499, <sup>00</sup>
Variación porcentual	16.67%	64.93%

Ahora, si comparamos los pagos efectuados durante el semestre analizado, encontramos un incremento del **41.56%** frente a su similar de la vigencia anterior, en concordancia con el valor de los contratos y con la variabilidad en la presentación de las cuentas. El comportamiento de pagos para el periodo fue:

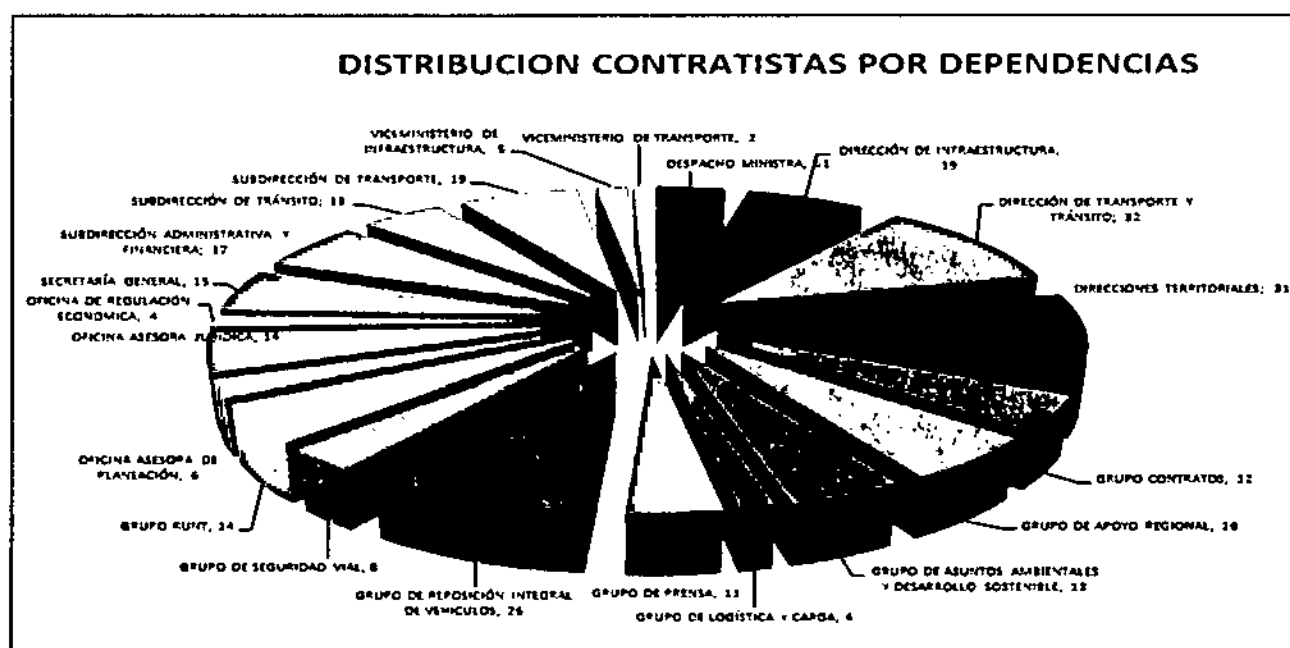
Total Acumulado A JUN_30_2016	Total Acumulado A JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 254.061.092,00	\$ 179.472.500,00	\$ 74.588.592,00	41,56%

Considerando la Directiva Presidencias No. 01, es importante tener en cuenta que el Ministerio adelanta procesos de contratación de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, a través de rubros presupuestales tanto de funcionamiento como de inversión. Del análisis efectuado durante el primer semestre de las dos vigencias se identifican las siguientes variaciones en cuanto al total de ésta contratación:

AÑO	# DE CONTRATOS SUSCRITOS	VALOR CONTRATOS
2015	250	12.735.734.123,00
2016	292	18.184.382.056,00
Variaciones	42	\$5.448.647.933,00
Variación porcentual	16,80%	42,78%

Como se puede observar, tanto el número de contratos como su valor, presentan incrementos significativos, que no se ajustan a los parámetros de la Directiva presidencial No. 01, que manifiesta la necesidad de racionalizar este tipo de contratación como instrumento para fomentar austeridad en el gasto público.

Gráficamente se aprecia la distribución de los contratistas por prestación de servicios profesionales (inversión – funcionamiento) por dependencia para la vigencia de 2016, así:



#### 4. Servicio de Aseo y Cafetería Servicio de Vigilancia

El Ministerio mantiene servicio de vigilancia y aseo en cada uno de las sedes de la entidad e inclusive ha suscrito convenios de cooperación con el Inviás a fin de disminuir los gastos por estos conceptos, repartiendo su pago en las sedes que se comparten.

En el análisis efectuado se refleja una reducción en el caso de aseo, asociada en gran medida a la variabilidad en la presentación de las cuentas y a la necesidad de reducción de personal en el edificio de planta central, por cuanto las afectaciones estructurales redujeron el uso del edificio a la mitad. Así mismo se tiene inconvenientes con un contratista para que presente las cuentas por los servicios prestados, situación que genera riesgo en la ejecución del PAC.

En el caso de la vigilancia, los pagos que se realizan se ven afectados por la variabilidad de la presentación de las cuentas, en las modificaciones de los puestos de trabajo como sucedió en planta central debido a fallas estructurales del edificio y por el incremento del salario mínimo autorizado por el gobierno nacional, base para determinar el valor de estos contratos.

El Ministerio ha suscrito contratos para prestar el servicio de aseo y vigilancia en cada una de sus sedes por valor promedio mensual \$162.142.916.33 y \$349.296.784.51 respectivamente, situación que para el periodo analizado presenta el siguiente nivel de gastos:

Rubro	Total Acumulado A JUN_30_2016	Total Acumulado A JUN_3_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
Aseo y Cafetería	\$356.646.241,00	\$ 599.863.214,00	\$ -243.216.973,00	-40,55%
Vigilancia	\$1.753.411.729,00	\$ 1.119.025.412,00	634.386.317,00	56,69%

Para el rubro de vigilancia Los pagos efectuados durante este periodo corresponden a contratos suscritos en el 2016.

#### 5. Arrendamiento Bienes Inmuebles

Para la presente vigencia se continúa con la ejecución de los 12 contratos suscritos para las sedes donde el Ministerio no dispone de sede propia, encontrando algunas inspecciones fluviales y direcciones territoriales, los contratos fueron suscritos desde la vigencia 2014 por una cuantía de \$363.855.327.00 con un plazo de 22 meses siendo la fecha de terminación en octubre de 2016. El canon mensual es de \$16.538.878.50

Al realizar el análisis del semestre se observa un incremento del gasto del 34,81% asociado a la variabilidad en la presentación de las cuentas de cobro y en los incrementos autorizados por el gobierno nacional. Su comportamiento es el siguiente:

Total Acumulado a JUN_30_2016	Total Acumulado a JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$73.474.224,00	\$ 54.503.780,00	\$18.970.444,00	34,81%

## 6. Materiales y Suministros

El Ministerio mediante contratos de Outsourcing adquiere la papelería y tóner requeridos para la gestión institucional. Durante el periodo analizado se refleja un incremento del gasto de 63.28% frente a su similar de la vigencia 2015, asociado al hecho que se hizo necesario requerir insumos para tener en stock por cuanto el contrato finalizó el 30 de junio, se disponían de recursos el pedido va a cubrir la entidad mientras se adelanta el nuevo proceso contractual.

El comportamiento de gasto fue:

Total Acumulado A JUN_30_2016	Total Acumulado A JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 93.735.293,00	\$57.406.099,00	\$ 36.329.193,00	63,28%

No obstante, es importante reiterar la necesidad de establecer políticas de cero papel, propuestas por el Gobierno Nacional y de esta manera racionalizar el uso de papel y gasto de tóner en concordancia con las políticas de austeridad en el gasto.

## 7. Combustible y Lubricantes

Para el consumo de combustible se han establecido topes que son controlados mediante la utilización de chips, que garantizan se cumplan las disposiciones dadas. Como resultado del análisis efectuado se denota incremento del 7,26%, asociado fundamentalmente por la fluctuación del costo del combustible y la variabilidad en la presentación de las cuentas.

El comportamiento durante el periodo analizado fue:

Total Acumulado A JUN_30_2016	Total Acumulado A JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 78.312.209,00	\$73.010.450,00	5.301.759,00	7,26%

## 8. Energía

La variación para este rubro refleja un incremento del 10,73% en el periodo acumulado a junio 30 de 2016 situación afectada por consumos de periodos anteriores, considerando que se hizo necesario implementar acciones de racionalización de consumos y en la entidad mediante memorando 2016300051533 de marzo 9 de 2016 se reforzó la propuesta del gobierno nacional denominada "APAGAR PAGA".

El comportamiento de pagos para este rubro es el siguiente:

Total Acumulado A JUN_30_2016	Total Acumulado A JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 322.951.192,00	\$291.660.834,00	\$ 31.290.358,00	10,73%

No obstante las medidas adoptadas se debe reforzar el control para evitar se generen nuevos incrementos en este concepto.



## 9. Telefonía Celular

Para el periodo se refleja incremento frente a su similar de la vigencia anterior en un 8,96%, que de acuerdo con la información obtenida, corresponde a variaciones en la facturación, por novedades que se puedan presentar en consumos o reposición de equipos.

De acuerdo con los planes existentes en la entidad son de tipo cerrado excepto para el señor Ministro y a partir del segundo semestre se restructuraron, para lograr mayor capacidad a nivel de datos y a menor costo, situación que se debe evidenciar a partir de la próxima facturación.

El comportamiento durante el periodo analizado fue:

Total Acumulado A JUN_30_2016	Total Acumulado A JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 40.888.609,00	\$37.527.393,00	\$ 3.361.216,00	8,96%

## 10. Viáticos al Interior

Producto de la verificación de gastos, se encontró una reducción en el gasto frente a la vigencia anterior 12,86%, siendo muy positivo y en concordancia con las políticas de austeridad, situación que se debe propender se mantenga con la misma tendencia.

A nivel de pagos el comportamiento para el rubro de viáticos al interior, es el siguiente:

Total Acumulado A JUN.30_2016	Total Acumulado A JUN_30_2015	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$1.062.271.001,00	\$ 1.219.046.886,00	\$-156.775.885,00	-12,86%

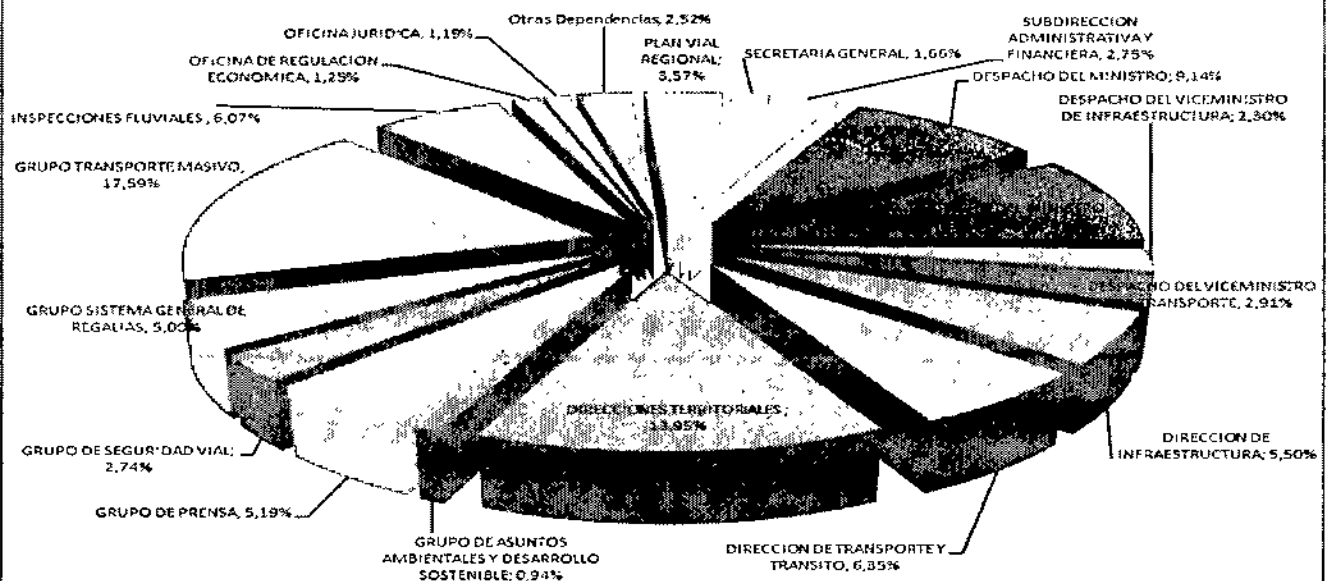
Durante el primer semestre se han autorizado 1562 comisiones al interior del país, en desarrollo de las funciones institucionales, tales como: desplazamientos a los diferentes departamentos realizar visitas de supervisión de los contratos, asistir a encuentros regionales, atender mesas de trabajo en los diferentes departamentos con las entidades del sector, participar en el encuentro de líderes facilitadores y reinducción para funcionarios de las territoriales, asistir y acompañar a los procesos de desintegración física a los vehículos de carga, cubrimientos periodísticas a ejecución de obras, asistir a audiencias en defensa de la entidad, desplazamiento de escoltas a los diferentes departamentos en funciones propias de sus cargo, asistir a la ciudad de Cartagena para apoyar y acompañar técnica y especializada al ente gestor del sistema de trasporte masivo, transcribe, asistir a los diálogos regionales del plan nacional de desarrollo, seguimiento a la agenda ambiental, entre otros.

El comportamiento de las comisiones se discrimina por dependencia en las siguientes gráficas:

## VIÁTICOS AUTORIZADOS POR DEPENDENCIA A JUNIO 30 2016

DEPENDENCIA	Total	PORCENTAJE	No Comisiones
DIRECCIONES TERRITORIALES	154.788.548	13,95%	360
GRUPO TRANSPORTE MASIVO	195.220.500	17,59%	206
DESPACHO DEL MINISTRO	101.413.892	9,14%	147
DESPACHO DEL MINISTRO (ESCOLTA)	104.132.761	9,38%	105
INSPECCIONES FLUVIALES	67.399.375	6,07%	91
DIRECCION DE TRANSPORTE Y TRANSITO	70.474.663	6,35%	87
GRUPO DE PRENSA	57.617.644	5,19%	81
DIRECCION DE INFRAESTRUCTURA	61.034.202	5,50%	72
GRUPO SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	55.435.227	5,00%	68
GRUPO DE SEGURIDAD VIAL	30.361.550	2,74%	65
DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE TRANSPORTE	32.256.484	2,91%	53
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	30.534.221	2,75%	50
PLAN VIAL REGIONAL	39.649.288	3,57%	43
Otras Dependencias	27.962.724	2,52%	33
DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE INFRAESTRUCTURA	25.488.337	2,30%	31
OFICINA JURIDICA	13.210.722	1,19%	21
SECRETARIA GENERAL	18.464.646	1,66%	19
GRUPO DE ASUNTOS AMBIENTALES Y DESARROLLO SOSTENIBLE	10.382.654	0,94%	15
OFICINA DE REGULACION ECONOMICA	13.841.992	1,25%	15
<b>Total general</b>	<b>1.109.669.430</b>	<b>100,00%</b>	<b>1562</b>

### DISTRIBUCION VIATICOS POR DEPENDENCIA





## Recomendaciones

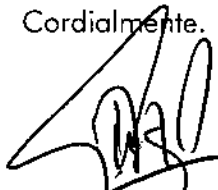
- ✓ Verificar mediante monitoreo permanente el cumplimiento del plan de austeridad de manera eficaz.
- ✓ Socializar el plan de austeridad y adelantar campañas para lograr el concurso de todos los funcionarios en el cumplimiento de estas nuevas políticas de austeridad, así mismo invitarlos para que sean ellos mismos quienes propongan nuevas estrategias en el cumplimiento de dichas políticas.
- ✓ Frente al tema de horas extras se hace necesario se revisen las políticas definidas, por cuanto existe diferencia entre los topes establecidos frente al número de horas autorizadas, situación que afecta el nivel de gasto por cuanto al finalizar de la vigencia se realizarán erogaciones al no haberse autorizado los compensatorios previstos.
- ✓ Reiterar la necesidad de que los supervisores exijan la presentación de cuentas de manera oportuna para evitar, para regular el nivel de gastos de la entidad y una adecuada ejecución del PAC de la entidad.
- ✓ Reiterar y fortalecer campañas de cero de papel, aprovechando las herramientas tecnológicas disponibles en la Entidad.

## Conclusión

El Ministerio debe reforzar sus acciones frente a las políticas de austeridad en el gasto, considerando que durante el primer semestre de 2016 se reflejó un incremento de gastos del 9,40%, cuando la meta de acuerdo con la Directiva Presidencial No 01, establece reducción en gastos de funcionamiento de un 10%.

En cuadro adjunto se detalla el comportamiento de gastos en las vigencias analizadas.

Cordialmente.



German Núñez Ibata  
Profesional Especializado



Luis Orlando Chinome Barrera  
Profesional Universitario

VARIACION ACUMULADA GASTOS 1er SEMESTRE 2016 vs 2015

CODIGO	DETALLE	TOTAL ACUMULADO 1er SEMESTRE 2016	TOTAL ACUMULADO 1er SEMESTRE 2015	VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO 1er SEMESTRE 2016 - 2015	% VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO
5101	SUELDOS DEL PERSONAL	10.541.374.458	9.496.715.975	1.044.658.483	11,00%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	159.216.077	139.231.491	19.984.586	14,35%
510109	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (HONORARIOS)	254.061.092	179.472.500	74.588.592	41,56%
511113	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	1.753.411.729	1.119.025.412	634.386.317	56,69%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	93.735.293	57.406.099	36.329.193	63,28%
511118	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	73.474.224	54.503.780	18.970.444	34,81%
511121	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	29.222.841	47.281.940	-18.059.099	-38,19%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	78.312.209	73.010.450	5.301.759	7,26%
511149	SERVICIO DE ASEO Y CAFETERÍA	356.646.241	599.863.214	-243.216.973	-40,55%
51115001	MANTENIMIENTO INMUEBLES	74.300.281	68.111.480	6.188.801	9,09%
51115012	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE TRANSPORTE	0	65.859.030	-65.859.030	-100,00%
51117001	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	40.766.597	62.023.374	-21.256.777	-34,27%
51117002	ENERGÍA	322.951.192	291.660.834	31.290.358	10,73%
51117003	TELEFONO FAX Y OTROS	128.580.774	150.581.829	-22.001.055	-14,61%
51117004	TELEFONÍA CELULAR	40.888.609	37.527.393	3.361.216	8,96%
51119001	VIATICOS AL INTERIOR	1.062.271.001	1.219.046.886	-156.775.885	-12,86%
51119002	VIATICOS AL EXTERIOR	0	58.711.967	-58.711.967	-100%
	TOTALES	15.009.212.619	13.720.033.655	1.289.178.964	9,40%