

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE PASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024



ALCALDÍA DE PASTO

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
JULIO 2024**

NIT: 891280000-3
CAM Anganoy - los Rosales II
Teléfono: +57 (602) 7244326 Ext: 1250
Correo electrónico: contactenos@pasto.gov.co
- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento -



1. Presentación
2. Objetivo
3. Alcance
4. Metodología
5. Marco Legal
6. Desarrollo del Informe
 - 6.1 Servicio de energía
 - 6.2 Acueducto y Alcantarillado
 - 6.3 Servicio de Telefonía Fija
 - 6.4 Servicio de Internet
 - 6.5 Elementos de Aseo
 - 6.6 Elementos de Cafetería
 - 6.7 Útiles, Papelería y Fotocopia
 - 6.8 Impresos y Publicaciones
 - 6.9 Gasto en Combustible
 - 6.10 Reconocimiento de Viáticos
 - 6.11 Arrendamientos
 - 6.12 Repuestos y mantenimiento de vehículos
 - 6.13 Uso y compra de vehículos
 - 6.14 Tabla comparativa consolidada 2do trimestre 2024 vr 2do trimestre 2023 en valores corrientes.
 - 6.15 Tabla comparativa consolidada 2do trimestre 2024 vr 2do trimestre 2023 en valores constantes.
 - 6.16 Tabla comparativa consolidada 2do trimestre 2024 vr 1er trimestre de 2024 en valores corrientes.
7. Conclusiones
8. Recomendaciones

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024

1. PRESENTACION

La Alcaldía Municipal de Pasto, cumpliendo con la normativa vigente, ha venido presentando los correspondientes informes de Austeridad en el Gasto con el fin, primordial, de verificar el cumplimiento de las directrices en materia de austeridad y eficiencia del gasto público en la entidad.

Teniendo en cuenta que la oficina de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficacia, eficiencia y transparencia en el ejercicio de las funciones en las Entidades Públicas, se elabora el presente informe de austeridad del gasto del segundo trimestre 2024, en los conceptos descritos en la norma y con las debidas recomendaciones a fin de realizar el seguimiento a los controles en el gasto público y la debida racionalización.

2. OBJETIVO

- Con la presentación de este informe, a más del cumplimiento de rendición establecido, de verificar la ejecución de las directrices y estrategias de austeridad del gasto, se busca, como parte de los propósitos de Control interno, continuar en el apoyo a la gestión de autocontrol y autoevaluación hacia el logro de los objetivos organizacionales en materia de austeridad y eficiencia del gasto de la Alcaldía de Pasto.
- Verificar que se esté dando cumplimiento a las normas que contemplan la austeridad en el gasto público en el segundo trimestre 2024 y presentar los resultados comparativos del análisis realizado, formulando recomendaciones en caso de ser necesario.

3. ALCANCE

La evaluación y seguimiento que se tiene definido para el siguiente informe se efectúa sobre las operaciones realizadas, en materia de austeridad en el gasto, al interior de la Alcaldía de Pasto durante los meses de abril, mayo y junio, de la Vigencia 2024, sobre los diferentes ítems referidos en la normatividad y de acuerdo con lo definido en el objetivo del seguimiento.

El análisis y verificación de estos datos se adelantarán sobre la información suministrada por las diferentes dependencias de la Alcaldía de Pasto.

4. METODOLOGÍA

Para la elaboración del Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, se tuvo en cuenta los reportes emitidos por las dependencias, Secretaría General, (Subsecretaría de Apoyo Logístico, Subsecretaría de Sistemas de Información y Almacén del Nivel Central), Secretaría de Educación, Secretaría de Desarrollo Económico, Secretaría de Salud, Secretaría de Tránsito y Transporte, Secretaría de Gobierno, Secretaría de Hacienda (Oficina de Contaduría) y la Oficina Asesora del Despacho del Alcalde.

Se verificaron las acciones adelantadas por la entidad con relación a las directrices emitidas en el Decreto 444 del 29 de marzo de 2023 (por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto), la Directiva Presidencial No. 02 del 30 de marzo de 2023, el Decreto 285 de diciembre 28 de 2023 municipal emitida por la Alcaldía Municipal de Pasto, por medio del cual se establecen medidas de austeridad en el gasto público, la Directiva Presidencial No. 001 del 1 de abril de 2024 "Buenas prácticas para el ahorro de Energía, Agua y Papel" y normas complementarias.

Se procedió a comparar la ejecución de gastos del segundo trimestre de la vigencia 2024 y la ejecución de gastos generados para el mismo periodo de la vigencia inmediatamente anterior. Es de anotar que la información que se refleja corresponde a lo ejecutado mes a mes y no a los pagos efectuados por tesorería.

5. MARCO LEGAL

- Directiva Presidencial No. 001 del 1 de abril de 2024 “Buenas prácticas para el ahorro de Energía, Agua y Papel”
- Decreto 285 de diciembre 28 de 2023 emitido por la Alcaldía Municipal de Pasto, “por medio del cual se establecen medidas de austeridad en el gasto publico municipal”.
- Directiva Presidencial No. 02 del 30 de marzo de 2023 Directrices de Austeridad hacia un Gasto Público Eficiente.
- Decreto 444 del 29 de marzo de 2023 “por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023”
- Decreto 1737 de 1998, por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las Entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.
- Artículo 19 de la ley 2155 de 2021, mediante la cual se establece que el Gobierno Nacional reglamentara anualmente mediante decreto el Plan de Austeridad del Gasto.
- Decreto 397 de 2022 del 17 de marzo de 2022, “Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022, para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.

6. DESARROLLO DEL INFORME

Para efectos del análisis de la información y tener una versión más real de los gastos de la Administración Municipal, la Subsecretaría de Apoyo Logístico, solicitó la información a las dependencias involucradas con este reporte como son: Subsecretaría de Sistemas de información, Almacén del nivel central, Secretaría de Educación, Secretaría de Tránsito, Secretaría de Salud, Secretaría de Desarrollo Económico, Secretaría de Gobierno, Secretaría de Hacienda (Oficina de contabilidad) y la Oficina Asesora de Despacho.

Una vez obtenida esta información y ya consolidada por parte de la Subsecretaría de Apoyo Logístico, este reporte es enviado a la Oficina de Control interno, para realizar el informe de Austeridad en el gasto público correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2024, en el cual se encontró lo siguiente:

6.1 Servicio de energía

La fuente de información para el análisis del consumo por concepto de servicios públicos se tiene de las siguientes dependencias: Educación, Secretaría de Tránsito, Secretaría de Salud, Secretaría de Desarrollo Económico, Secretaría de Gobierno y Subsecretaría de Apoyo Logístico en el cual se obtuvieron los siguientes datos:

Tabla No. 01

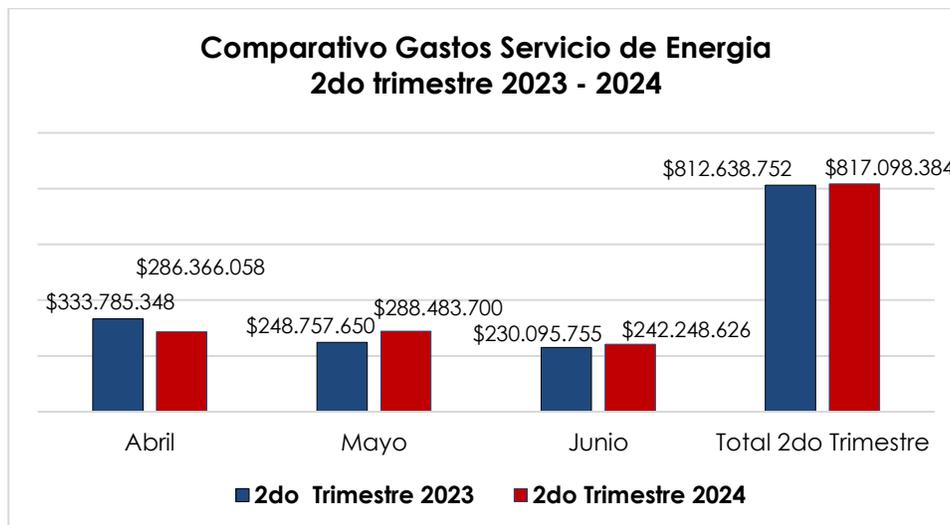
Comparativo Gastos Servicio de Energía 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 333.785.348	\$ 286.366.058	\$ (47.419.290)	-14%
Mayo	\$ 248.757.650	\$ 288.483.700	\$ 39.726.050	16%
Junio	\$ 230.095.755	\$ 242.248.626	\$ 12.152.871	5,3%
Total 2do Trimestre	\$ 812.638.752	\$ 817.098.384	\$ 4.459.631	0,5%

Fuente: Dependencias Alcaldía Municipal

La tabla 01. Se puede observar que en el segundo trimestre del año 2024 hay un incremento del 0.5% equivalente a (\$ 4.459.631) con respecto al segundo trimestre

de la vigencia 2023, sin embargo es importante tener presente que si comparamos con el primer trimestre de 2024, el incremento fue del 2,5% equivalente a (\$17.525.330), teniendo en cuenta que Secretaria de Educación es quien reporta el mayor porcentaje por concepto de energía es importante tener en cuenta que la Secretaria de Educación, pasó de un 48% a un incremento de 61% con relación al primer semestre de 2024, una vez realizado el seguimiento al consumo de energía reportado por la Secretaria de Educación, refieren que este incremento se debe a los siguientes motivos:

1. En el segundo trimestre se evidencia un incremento debido que en el primer trimestre en el mes de enero las Instituciones entran en periodo de vacaciones reflejando un consumo menor.
2. El incremento en valor del vatio según CREG-108 de 1997, la Comisión de Regulación de Energía y Gas, varía de manera mensual y generalmente el valor incrementa.
3. En el segundo trimestre 2024 se realizó pagos de facturas dejadas de pagar en años o meses anteriores por la suma de \$ 16.339.709,12.
4. En el primer semestre 2024 se adquirió 3 nuevas matrículas y se ha cancelado hasta junio \$1.629710. Además, se debe tener en cuenta que hay 19 matrículas pendientes por cancelar correspondiente (abril, mayo y junio) para un total de \$ 6.234.051 que se verá reflejado en el siguiente informe del tercer trimestre.
5. Facturas pendientes mes de junio 28 de corregimientos, Cedenar aun no las genera, están llegando a mediados del mes de agosto de 2024.



6.2 Acueducto y Alcantarillado

Tabla No 02

Comparativo Gastos Aseo, Acueducto y Alcantarillado 2do trimestre 2023 – 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 92.973.833	\$ 92.150.514	\$ (823.318)	-0,9%
Mayo	\$ 100.506.220	\$ 99.476.226	\$ (1.029.992)	-1,0%
Junio	\$ 133.788.520	\$ 94.835.446	\$ (38.953.073)	-29%
Total 2do Trimestre	\$ 327.268.572	\$ 286.462.187	\$(40.806.384)	-12.5%

Fuente: Dependencias de la Alcaldía Municipal

Tabla No 02: Representa el consumo por concepto del servicio de aseo, acueducto y alcantarillado, en el cual se observa que el valor del segundo trimestre de 2024, fue de (\$286.462.187) notando una disminución del -12.5% equivalente a (\$ 40.806.384,4) con respecto al segundo trimestre de la vigencia 2023, sin embargo es importante tener presente que si comparamos con el primer trimestre de 2024, hubo disminución por el contrario se incrementó en un 12% equivalente a (\$35.097.201), es importante tener en cuenta que Secretaria de Educación es quien reporta el mayor consumo por este concepto, pasando de un 78% en el primer semestre a un 85% en el segundo trimestre de 2024.



6.3 Servicio de Telefonía Fija

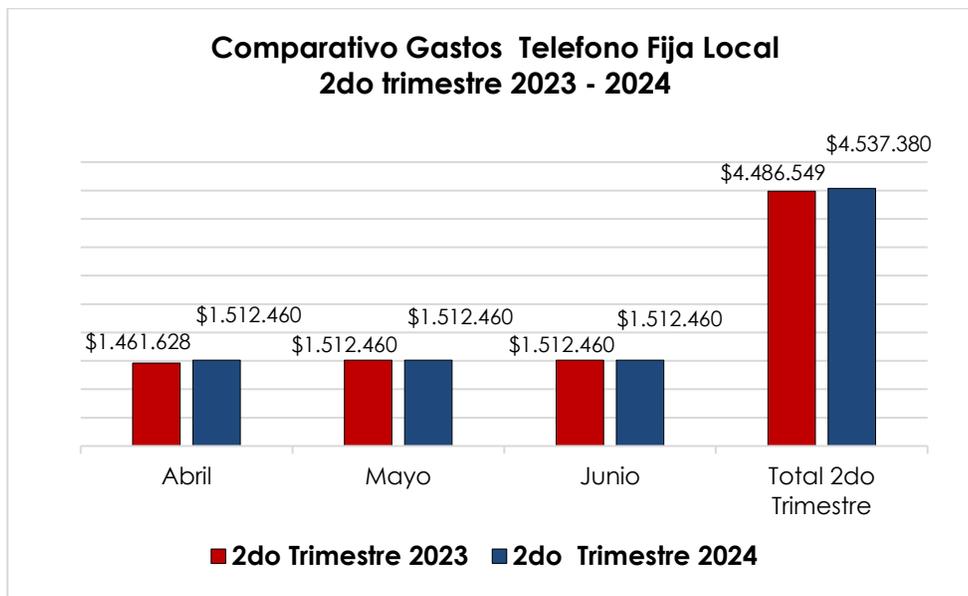
Para el análisis del concepto de telefonía Fija Local se tendrá como fuente de información a Subsecretaria de Apoyo Logístico.

Tabla No 03

Comparativo Gastos Teléfono Fija Local 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 1.461.628	\$ 1.512.460	\$ 50.832	3%
Mayo	\$ 1.512.460	\$ 1.512.460	\$ (0)	0%
Junio	\$ 1.512.460	\$ 1.512.460	\$ (0)	0%
Total 2do Trimestre	\$ 4.486.549	\$ 4.537.380	\$ 50.831	1%

Fuente: Subsecretaria de Apoyo Logístico y Sistemas de Información.

La tabla 03. Representa el comparativo del gasto de telefonía fija local en la cual se puede observar que en el segundo trimestre del año 2024 hubo un mínimo incremento del 1% con respecto al segundo trimestre de la vigencia anterior, se puede determinar que se lleva un promedio de gasto por este concepto en el periodo de análisis.



6.4 Servicio de Internet

Para el análisis del concepto de internet se tendrá como fuente de información a la secretaria de Tránsito y Transporte, Subsecretaría de Apoyo Logístico y Subsecretaría de Sistemas de Información.

Tabla No 04

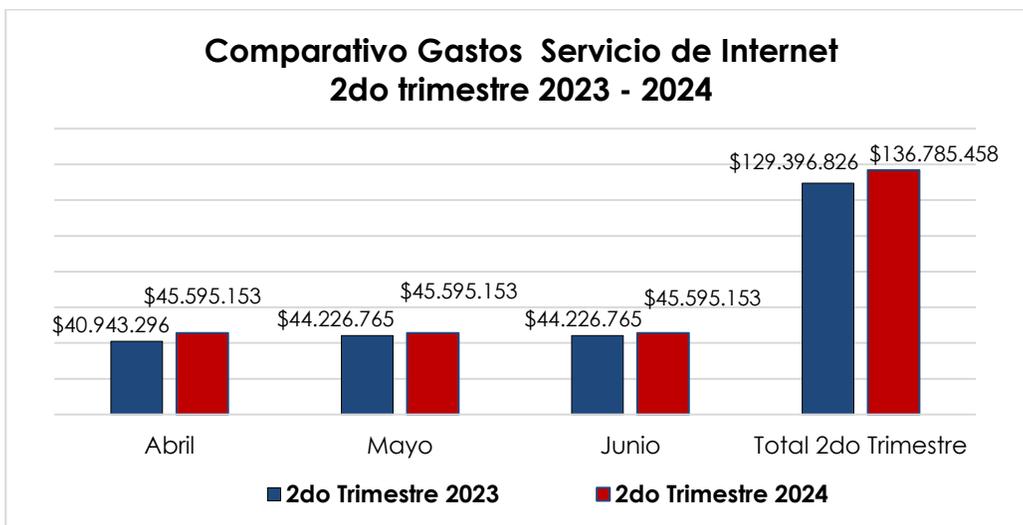
Comparativo Gastos Servicio de Internet 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 40.943.296	\$ 45.595.153	\$ 4.651.857	10,2%
Mayo	\$ 44.226.765	\$ 45.595.153	\$ 1.368.388	3,0%
Junio	\$ 44.226.765	\$ 45.595.153	\$ 1.368.388	3,1%
Total 2do Trimestre	\$ 129.396.826	\$ 136.785.458	\$ 7.388.632	5,4%

Fuente: Subsecretaría de Sistemas de Información y Subsecretaría de Apoyo Logístico

La tabla 04. Presenta el análisis por concepto del servicio de internet, el cual se observa que en el segundo trimestre del año 2024 hubo un incremento del 5.4%, con



respecto al segundo trimestre de la vigencia anterior, esta variación se debe que Secretaria de Tránsito y Transporte no estaba presentando el valor mensual por concepto de internet, debido que en diciembre llega una sola factura de toda vigencia y se estaba reportando todo el valor de la factura al finalizar el año, sin embargo para este informe se toma de referencia el valor del año pasado y se amortiza para cada mes para que este valor no sea vea reflejado únicamente en el mes de diciembre.



6.5 Elementos de aseo

Para el análisis de los suministros se tendrá como fuente la información suministrada por Almacén del nivel central y los centros de costos (Secretaría de Salud y Secretaría de Transito).

Tabla No. 05

Comparativo Gastos Elementos de Aseo 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 8.742.190	\$ 6.004.004	\$ (2.738.186)	-45,6%
Mayo	\$ 5.535.232	\$ 7.544.316	\$ 2.009.084	26,6%
Junio	\$ 12.507.432	\$ 7.131.891	\$ (5.375.542)	-75,4%
Total 2do Trimestre	\$ 26.784.855	\$ 20.680.211	\$ (6.104.644)	-22,8%

Fuente: Almacén nivel central, Secretaría de Tránsito y Secretaría de Salud

La tabla 05. Refleja el comparativo del consumo de elementos de aseo, evidenciando que en el segundo trimestre del año 2024 hay una disminución con respecto al segundo trimestre de 2023 de -22.8% equivalente a (\$6.104.644), esta variación se presenta porque en el mes junio de la vigencia 2023 hay entrega masiva de estos elementos a todas las dependencias de la Administración, caso contrario en el segundo trimestre de 2024, se entregó una cantidad menor teniendo en cuenta que se contaba con reservas de estos elementos de aseo, debido que en el primer trimestre se entregó en mayor cantidad.



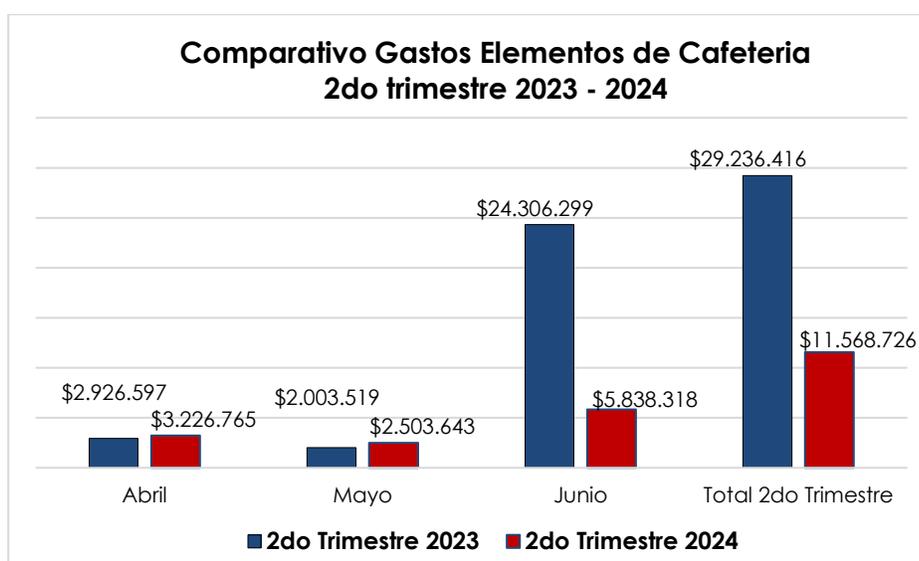
6.5 Elementos de cafetería

Tabla No. 06

Comparativo Gastos Elementos de Cafetería 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 2.926.597	\$ 3.226.765	\$ 300.168	9,3%
Mayo	\$ 2.003.519	\$ 2.503.643	\$ 500.124	20,0%
Junio	\$ 24.306.299	\$ 5.838.318	\$ (18.467.981)	-76,0%
Total 2do Trimestre	\$ 29.236.416	\$ 11.568.726	\$ (17.667.689)	-60,4%

Fuente: Almacén nivel central, Secretaría de Tránsito y Secretaría de Salud

La tabla 06. De acuerdo con la información suministrada por las dependencias involucradas por concepto de elementos de aseo, se observa que en el segundo trimestre del año 2024 hay una disminución con respecto al segundo trimestre de 2023 de -60,4% equivalente a (\$17.667.689), esta diferencia se debe que al igual que los elementos de aseo se contaba con suministros de estos elementos por lo cual se entrega de acuerdo a la necesidad, sin embargo es muy probable que este valor incremente en el siguiente trimestre.



6.6 Útiles, Papelería, y Fotocopias

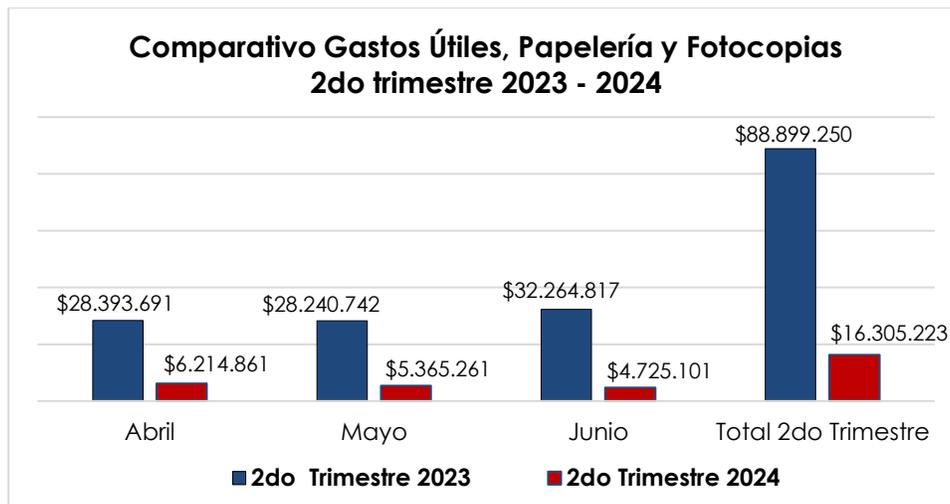
Tabla No. 07

Comparativo Gastos Útiles, Papelería y Fotocopias 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 28.393.691	\$ 6.214.861	\$ (22.178.831)	-78,1%
Mayo	\$ 28.240.742	\$ 5.365.261	\$ (22.875.481)	-81,0%
Junio	\$ 32.264.817	\$ 4.725.101	\$ (27.539.715)	-85,4%
Total 2do Trimestre	\$ 88.899.250	\$ 16.305.223	\$ (72.594.027)	-81,7%

Fuente: Almacén nivel central, Secretaría de Tránsito y Secretaría de Salud



La tabla 07. Demuestra el comparativo de los gastos por útiles, papelería y fotocopias de la Administración Municipal que se registran a través de Almacén de nivel central y los centros de costos Secretaría de salud y Secretaría de Tránsito. En el que se observa que en el segundo trimestre del año 2024 hay una disminución con respecto al segundo trimestre de 2023 del -81.7% equivalente a (\$72.594.027). Esta variación se presenta porque en el primer trimestre de 2024 se entregó mayores cantidades por este concepto, por lo cual se evidencia que la entrega de estos elementos de papelería, no se realiza de manera periódica, como tampoco en cantidades similares, se realiza de acuerdo con la existencia en almacén y con la necesidad de cada Dependencia.



6.7 Impresos, toners y publicaciones

Tabla No. 08

Comparativo Gastos Impresos, Toners y Publicaciones 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ -	\$ 8.219.776	\$ 8.219.776	100%
Mayo	\$ -	\$ 2.613.000	\$ 2.613.000	100%
Junio	\$ -	\$ 3.278.294	\$ 3.278.294	100%
Total 2do Trimestre	\$ -	\$ 14.111.070	\$ 14.111.070	100%

Fuente: Secretaría de Salud, Secretaría de Tránsito y Almacén del nivel central

NIT: 891280000-3

CAM Anganoy - los Rosales II

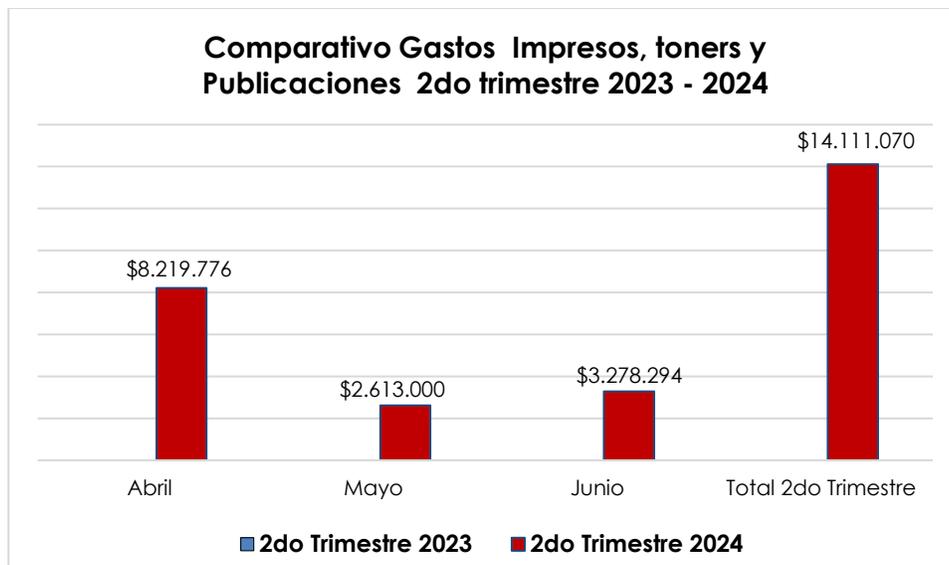
Teléfono: +57 (602) 7244326 Ext: 1250

Correo electrónico: contactenos@pasto.gov.co

- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento -



La tabla 08. Indica el comparativo por concepto de gastos de Impresos, toners y publicaciones, en el cual se observa que en el segundo trimestre de la vigencia 2023 no hubo gasto por este concepto, ni tampoco se evidencio gasto en el primer trimestre del 2024, es importante tener en cuenta que para el segundo trimestre de 2024 se registra el consumo por recargas de toners, gasto que no se venía reparando en este ítem, además es importante resaltar que este gasto depende de la necesidad de las dependencias el cual no se verá reflejado todo los meses y varía de acuerdo a la necesidad de cada dependencia.



6.9 Gasto por Combustible

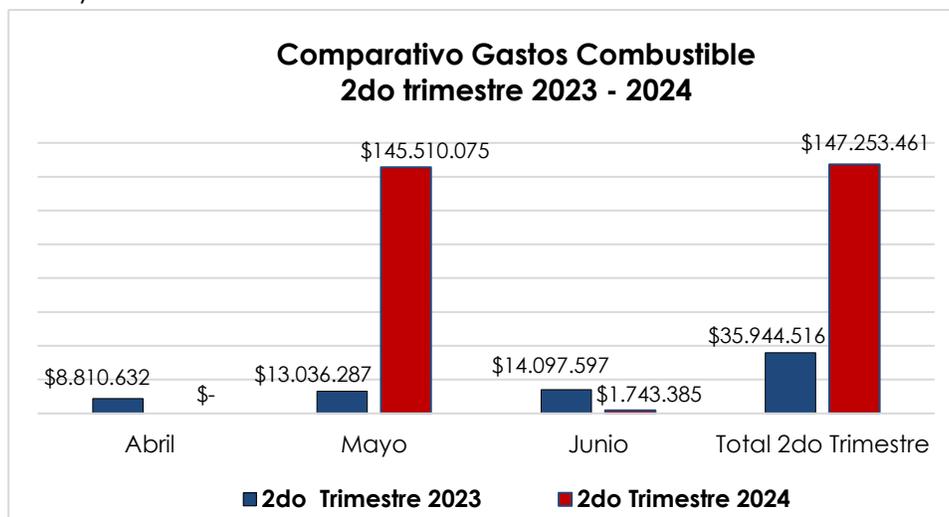
La fuente de información para el análisis por concepto de combustible se tiene a las siguientes dependencias: Secretaría General (Subsecretaria Apoyo Logístico, Almacén nivel central), Secretaría de Tránsito, Secretaría de Salud y Secretaría de Infraestructura y Valorización.

Tabla No. 09

Comparativo Gastos Combustible 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 8.810.632	\$ -	\$ (8.810.632)	-100,0%
Mayo	\$ 13.036.287	\$ 145.510.075	\$ 132.473.788	91,0%
Junio	\$ 14.097.597	\$ 1.743.385	\$ (12.354.211)	-87,6%
Total 2do Trimestre	\$ 35.944.516	\$ 147.253.461	\$ 111.308.945	75,6%

Fuente: Sb. Apoyo Logístico, Almacén, S. de Tránsito, S. de Salud y S. Infraestructura

La tabla 09. La Alcaldía Municipal de Pasto adquiere el combustible a nivel del territorio, mediante órdenes de compra. De acuerdo con la información suministrada por almacén de la Secretaria General por concepto de consumo de combustible, se observa que en el segundo trimestre del año 2024 fue de (\$147.253.461), se evidencia un incremento de 75,6% con respecto al segundo trimestre de la vigencia 2023, esta variación se debe que hubo mayor utilización de las maquinas de la Alcaldía Municipal (pajarita, excavadora y volquetas) en atención al desborde de la quebrada Guachucal, quebrada Mocondino, Quebrada Jamondino y la inundación en el corregimiento del Encano, trabajos que se empezaron a desarrollar a finales de marzo y se prolongaron hasta el mes de junio. Además, en el mes de mayo se dio inicio al convenio interadministrativo del Ejército Nacional con la Alcaldía de Pasto ocasionando mayor entrega en combustible y aceites.



6.10 Viáticos

Para el análisis por el concepto de gasto de viáticos se tendrá como fuente la información suministrada por la oficina Asesora de Despacho siendo esta dependencia la que aprueba el desplazamiento de los funcionarios de la Alcaldía Municipal y la encargada de consolidar la información por este concepto.

Tabla No. 10

Comparativo Gastos por Viáticos 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 12.083.165	\$ 8.728.849	\$ (3.354.316)	-28%
Mayo	\$ 26.351.712	\$ 12.829.918	\$ (13.521.794)	-51%
Junio	\$ 10.723.244	\$ 13.415.011	\$ 2.691.767	20%
Total 2do Trimestre	\$ 49.158.121	\$ 34.973.778	\$ (14.184.344)	-29%

Fuente: Oficina Asesora de Despacho

La tabla 10. Indica el comparativo por concepto de gasto de viáticos, en la que podemos observar que en el segundo trimestre del año 2024 fue de \$ 34.973.778 se denota una disminución del -29% con respecto a la vigencia de 2023, es importante tener en cuenta que la información es consolidada por la Oficina Asesora del Despacho, con lo reportado por Secretaría de Salud, Secretaría de Tránsito y Secretaría de Educación. Esta variación se debe a la política establecida por el señor Alcalde de priorizar los viáticos que sean necesarios para el desarrollo de las actividades de la Administración Municipal.



NIT: 891280000-3

CAM Anganoy - los Rosales II

Teléfono: +57 (602) 7244326 Ext: 1250

Correo electrónico: contactenos@pasto.gov.co

- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento -

6.11 Arrendamientos

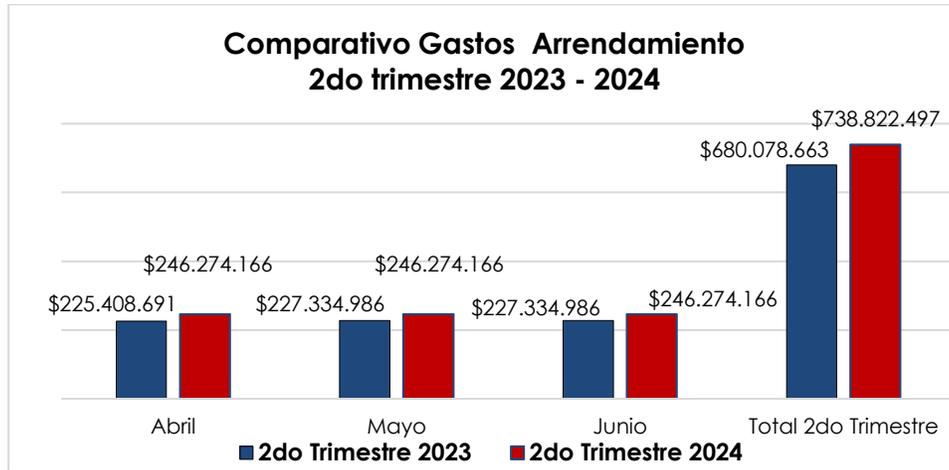
La fuente de información para el análisis por concepto de arrendamientos se tiene a las siguientes dependencias: Secretaría General (Subsecretaría Apoyo Logístico), Secretaría de Gobierno, Secretaría de Salud y Secretaría de Educación.

Tabla No. 11

Comparativo Gastos Arrendamiento 2do trimestre 2023 - 2024			
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta
Abril	\$ 225.408.691	\$ 246.274.166	\$20.865.475
Mayo	\$ 227.334.986	\$ 246.274.166	\$18.939.180
Junio	\$ 227.334.986	\$ 246.274.166	\$18.939.180
Total 2do Trimestre	\$ 680.078.663	\$ 738.822.497	\$58.743.834

Fuente: S. de Gobierno, Sub de Apoyo Logístico, S. de Salud y S. de Educación

La tabla 11: Reporta el gasto por concepto de arrendamientos en el que se observa que en la vigencia de 2024 hubo un incremento de 8% por valor de \$ 58.743.834 con respecto a la vigencia anterior, es importante conocer que el 76% equivalente a \$559.828.473 de este consumo lo reporta Secretaria de Gobierno con el pago de arrendamiento de 3 establecimientos carcelarios, Subsecretaría de Apoyo Logístico reporta por Corredurías, oficinas Sisbén y el pisos 2 del edificio Jácome donde funciona (archivo, fondo de pensiones, juventud y Espacio Público), la Secretaria de Educación 3 Instituciones Educativas (reporta arrendo de la Casa de La divina providencia, Club de Leones y Hogar Infantil niña María) y finalmente la Secretaria de Salud reporta el pago de la bodega ubicada en os dos puentes.



6.12 Repuestos y Mantenimiento de Vehículos

Tabla No. 12

Comparativo Gastos Repuestos y Mantenimiento de Vehículos 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ 1.830.550	\$ 748.000	\$ (1.082.550)	-59%
Mayo	\$ 116.930.479	\$ 16.514.157	\$ (100.416.322)	-86%
Junio	\$ 1.447.330	\$ -	\$ (1.447.330)	100%
Total 2do Trimestre	\$ 120.208.358	\$ 17.262.157	\$ (102.946.201)	-86%

Fuente: Apoyo Logístico, Secretaría de Tránsito y Secretaría de Salud

La tabla 12. De acuerdo con la información suministrada por las dependencias involucradas en reportar el gasto por concepto de repuestos y mantenimiento de vehículos de la Alcaldía Municipal (carros, moto y maquinaria amarilla), se observa que en el segundo trimestre de la 2024 hay una disminución con respecto al segundo trimestre de 2023 del -86% equivalente a \$102.946.201, esto varía dependiendo del mantenimiento a que haya lugar para la maquinaria con que cuenta la Alcaldía de Pasto, es importante tener en cuenta que el consumo reportado en este trimestre en su mayoría es por la compra de 12 llantas entregadas a Subsecretaría de Apoyo Logístico, Dirección Espacio Público, Subsecretaría de Infraestructura.

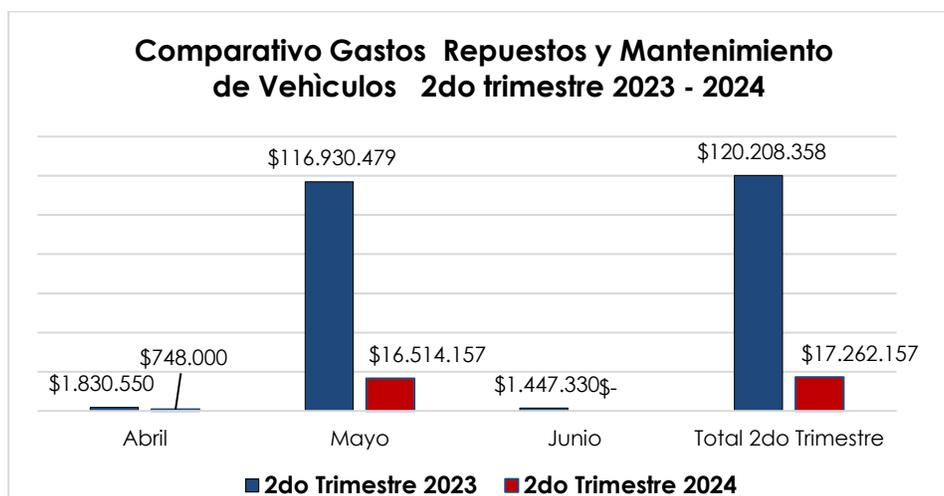
NIT: 891280000-3

CAM Anganoy - los Rosales II

Teléfono: +57 (602) 7244326 Ext: 1250

Correo electrónico: contactenos@pasto.gov.co

- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento -



6.13 Uso y compra de Vehículos

Tabla No. 13

Comparativo Gastos Uso y compra de Vehículos 2do trimestre 2023 - 2024				
Periodo	2do Trimestre 2023	2do Trimestre 2024	Variación absoluta	%
Abril	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Mayo	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Junio	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Total 2do Trimestre	\$ -	\$ -	\$ -	0%

La tabla 13. Es importante tener en cuenta que este ítem por concepto de uso y compra de vehículos fue implementado de acuerdo con el Decreto 285 de diciembre de 2023 emitido por la Alcaldía Municipal de Pasto "Por medio del cual se establecen medidas de austeridad en el gasto público Municipal," sin embargo se puede observar que para las vigencias de análisis no se presentó gasto por este concepto.

A continuación, se refleja un consolidado del comparativo del 2do trimestre 2024 vr 2do trimestre 2023 en valores corrientes y constantes, adicionalmente se refleja una tabla comparativa consolidada del 2do trimestre 2024 vr 1me trimestre 20234 en valores corrientes

6.14 Consolidado Comparativo de Gastos en Valores Corrientes Segundo Trimestre 2023 y Segundo Trimestre 2024

No	Concepto	Total 2do Trimestre 2023	Total 2do Trimestre 2024	Variación en pesos	Variación en porcentaje	
1	Servicio de energía	\$ 812.638.752	\$ 817.098.390	\$ 4.459.637	0,5%	↑
2	Acueducto y alcantarillado	\$ 327.268.572	\$ 286.462.187	\$ (40.806.384)	-12,5%	↓
3	Telefono fija Local	\$ 4.486.549	\$ 4.537.380	\$ 50.831	1,1%	↑
4	Servicio de Internet	\$ 129.396.826	\$ 136.785.458	\$ 7.388.632	5,4%	↑
5	Elementos de aseo	\$ 26.784.855	\$ 20.680.211	\$ (6.104.644)	-29,5%	↓
6	Elementos de cafetería	\$ 29.236.416	\$ 11.568.726	\$ (17.667.689)	-60,4%	↓
7	Útiles, papelería, toners y fotocopias	\$ 88.899.250	\$ 16.305.223	\$ (72.594.027)	-81,7%	↓
8	Impresos y publicaciones	\$ -	\$ 16.517.267	\$ 16.517.267	100,0%	↑
9	Combustible	\$ 35.944.516	\$ 147.253.461	\$ 111.308.945	75,6%	↑
10	Arrendamientos	\$ 680.078.663	\$ 738.822.497	\$ 58.743.834	8,0%	↑
11	Viáticos	\$ 49.158.121	\$ 34.973.778	\$ (14.184.344)	-28,9%	↓
12	Repuestos y mantenimiento de vehículos	\$ 120.208.358	\$ 17.262.157	\$ (102.946.201)	-85,6%	↓
13	Compra de vehículos	\$ -	\$ -	\$ -		
Total		\$ 2.304.100.877	\$ 2.248.266.735	\$ (55.834.142)	-2,5%	↓

6.15 Consolidado Comparativo de Gastos en Valores Constantes Segundo Trimestre 2023 y Segundo Trimestre 2024

No	Concepto	Total 2do Trimestre 2023	Total 2do Trimestre 2024	Variación en pesos	Variación en porcentaje	
1	Servicio de energía	\$ 812.638.752	\$ 752.300.309	\$ (60.338.444)	-8,0%	↓
2	Acueducto y alcantarillado	\$ 327.268.572	\$ 268.520.258	\$ (58.748.314)	-21,9%	↓
3	Telefono fija Local	\$ 4.486.549	\$ 4.258.331	\$ (228.218)	-5,4%	↓
4	Servicio de Internet	\$ 129.396.826	\$ 124.864.961	\$ (4.531.865)	-3,6%	↓
5	Elementos de aseo	\$ 26.784.855	\$ 18.768.093	\$ (8.016.762)	-42,7%	↓
6	Elementos de cafetería	\$ 29.236.416	\$ 10.857.250	\$ (18.379.166)	-62,9%	↓
7	Útiles, papelería, toners y fotocopias	\$ 88.899.250	\$ 31.180.050	\$ (57.719.200)	-64,9%	↓
8	Impresos y publicaciones	\$ -	\$ 13.243.239	\$ 13.243.239	100%	↑
9	Combustible	\$ 35.944.516	\$ 131.061.373	\$ 95.116.857	72,6%	↑
10	Arrendamientos	\$ 680.078.663	\$ 693.384.913	\$ 13.306.251	1,9%	↑
11	Viáticos	\$ 49.158.121	\$ 32.822.890	\$ (16.335.231)	-33,2%	↓
12	Repuestos y mantenimiento de vehículos	\$ 120.208.358	\$ 16.200.534	\$ (104.007.824)	-86,5%	↓
13	Compra de vehículos	\$ -	\$ -	\$ -		
Total		\$2.304.100.877	\$ 2.097.462.201	\$(206.638.676)	-9,9%	↓

NIT: 891280000-3

CAM Anganoy - los Rosales II

Teléfono: +57 (602) 7244326 Ext: 1250

Correo electrónico: contactenos@pasto.gov.co

- Es su responsabilidad ecológica imprimir este documento -

6.16 Consolidado Comparativo de Gastos Valores Corrientes Primer Trimestre 2024 y Segundo Trimestre 2024

No	Concepto	Total 1er Trimestre 2024	Total 2do Trimestre 2024	Variación en pesos	Variación en porcentaje	
1	Servicio de energía	\$ 799.573.054	\$ 817.098.389	\$ 17.525.335	2,1%	↑
2	Acueducto y alcantarillado	\$ 251.364.986	\$ 286.462.187	\$ 35.097.201	12,3%	↑
3	Telefono fija Local	\$ 4.537.380	\$ 4.537.380	\$ -	0%	
4	Servicio de Internet	\$ 125.906.460	\$ 136.785.458	\$ 10.878.998	8,0%	↑
5	Elementos de aseo	\$ 17.747.861	\$ 20.680.211	\$ 2.932.351	14,2%	↑
6	Elementos de cafeteria	\$ 16.721.210	\$ 11.568.726	\$ (5.152.484)	-30,8%	↓
7	Útiles, papeleria, toners y fotocopias	\$ 55.272.452	\$ 16.305.223	\$ (38.967.229)	-70,5%	↓
8	Impresos y publicaciones	\$ -	\$ 16.517.267	\$ 16.517.267	100%	↑
9	Combustible	\$ 18.090.418	\$ 147.253.461	\$ 129.163.043	87,7%	↑
10	Arrendamientos	\$ 659.439.304	\$ 738.822.497	\$ 79.383.193	10,7%	↑
11	Viáticos	\$ 25.421.567	\$ 34.973.778	\$ 9.552.211	27,3%	↑
12	Repuestos y mantenimiento de vehiculos	\$ 15.809.911	\$ 17.262.157	\$ 1.452.246	8,4%	↑
13	Compra de vehiculos		\$ -	\$ -		
Total		\$ 1.989.884.602	\$ 2.248.266.735	\$ 258.382.132	11,5%	↑

7. CONCLUSIONES

- ❖ Se puede concluir que los gastos en general de la Alcaldía de Pasto del segundo trimestre 2024 en comparación al segundo trimestre de la vigencia 2023, en valores corrientes refleja una disminución de (-2.5%) equivalente a \$55.834.142 y en valores constantes refleja una disminución de (-9.9%).
- ❖ Con respecto a los servicios públicos comparando el segundo trimestre de 2024 con el segundo trimestre de 2023 se evidencia un incremento de 0,5% con respecto al servicio de energía pero en comparación con el primer trimestre de 2024 se incrementó en un 2,1%, de la misma manera el consumo de aseo, acueducto y alcantarillado públicos comparando el segundo trimestre de 2024 con el segundo trimestre de 2023 se evidencia una

disminución del (-12,5%) sin embargo comparado con el primer trimestre del 2024 se incrementó el 12.3%.

- ❖ En lo que compete al gasto por elementos de aseo, cafetería y útiles de oficina se puede evidenciar una disminución en el segundo trimestre del 2024 con respecto al segundo trimestre de la vigencia anterior así: elementos de aseo (-2,8%), elementos de cafetería, (-60,4%) y útiles de oficina (-81,7%) esta disminución se debe que en el primer trimestre de 2024 se entregó mayor cantidad por estos conceptos, por lo cual en el momento las dependencias tiene provisión de estos elementos, es importante tener en cuenta que la entrega de almacén depende de la necesidad de cada dependencia, es decir el valor nunca va hacer el mismo cada mes.
- ❖ El consumo de combustible se observa un incremento del 75.6% con respecto al segundo trimestre la vigencia 2023 equivalente a \$111.308.945, esta variación se debe que hubo mayor utilización de las máquinas de la Alcaldía Municipal (pajarita, excavadora y volquetas) en atención al desborde de la quebrada Guachucal, Mocondino, Jamondino y la inundación en el corregimiento del Encano, trabajos que se extendieron hasta el mes de junio.
- ❖ En relación con el gasto por viáticos se refleja una disminución representativa del (-28.9%) esto a causa de las políticas establecidas por el señor Alcalde actual.

8. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, con el fin de dar cumplimiento a las normas de austeridad en el gasto, considera necesario implementar estrategias de control y seguimiento a los gastos que contribuyan con la disminución de gasto y eviten el consumo excesivo de servicios públicos, por lo que recomienda:

- Con el apoyo de la subsecretaria de Apoyo Logístico realizar seguimiento periódico a los consumos de servicios públicos especialmente energía por cada uno de los centros de costos o establecimientos a cargo de la

Administración Municipal, con el fin de identificar cual es el servicio y el establecimiento más costoso y las causas que generan el costo.

- Para contribuir a la eficiencia y austeridad en el gasto público, los líderes de los procesos y sus respectivos equipos de trabajo deben fomentar hábitos de autocontrol en las labores diarias, con el fin de apoyar la eliminación de actividades que no agregan valor a la prestación de los servicios y favorezcan el adecuado uso de los recursos públicos.
- Procurar que las dependencias que deben realizar el reportase del consumo de gastos lo hagan de manera oportuna, con información completa, clara, y con anotación de las variaciones más relevantes en cada dependencia, con el objetivo de presentar un informe más amplio y enfocándose a la realidad.
- Es importante que todas las dependencias de la Administración Municipal, se lideren campañas y acciones tendientes al fomento de buenas prácticas de ahorro de insumos y recursos y gastos innecesarios en los procesos.
- Generar estrategias para minimizar los gastos y generar acciones que permitan aplicar eficazmente controles y medidas de austeridad, que permitieron disminuciones en el gasto público.
- Finalmente, La oficina de Control Interno recomienda seguir haciendo esfuerzos para mantener en austeridad sin descuidar el óptimo funcionamiento de la Administración Municipal.

Atentamente,



HAROLD ALBEIRO DELGADO MARCILLO
Jefe Oficina de Control Interno



Proyectó: Viviana Chamorro Mena
P.U.C Oficina Control Interno