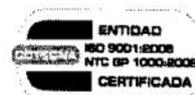




NIT.899.999.055-4

PROSPERIDAD PARA TODOS



MEMORANDO

20141500079203



30-04-2014

Bogotá D.C., 30-04-2014

PARA: Dra. CECILIA ALVAREZ - CORREA GLEN, Ministra de Transporte

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de austeridad del Gasto

De conformidad con lo establecido en el art. 1 del Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012 y los demás normas de austeridad, de manera atenta le remito para su conocimiento el informe de Austeridad en el Gasto Público correspondiente al primer trimestre de 2014 frente al primer trimestre de 2013, en el cual se realizó un análisis del comportamiento de los dos periodos identificándose algunos rubros en los cuales se requiere 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 la 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,

JUAN FERNANDO PALACIO ORTIZ

Anexos: cuatro (4) folios

Proyectó: Luis Orlando Chinome Barrera – German Nuñez Ibata

Elaboró: Luis Orlando Chinome Barrera – German Nuñez Ibata

Revisó: Juan Fernando Palacio

Fecha de elaboración: 30/04/2014

Número de radicado que responde:

Tipo de respuesta

Total (X) Parcial()

**MINISTERIO DE TRANSPORTE
OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO
COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2014 VS PRIMER TRIMESTRE 2013**

Mediante este análisis se presenta explicación detallada de los rubros con mayor incremento en el comparativo primer trimestre de 2014 respecto al primer trimestre de 2013, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto en estos dos períodos, así:

1. Sueldos de personal

Total 1er Trim 2014	Total 1er Trim 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$4.650.467.781	\$4.178.523.391	\$471.944.390	11,29%

El rubro presenta un incremento del 11.29% en el primer trimestre de 2014 respecto al primer trimestre de 2013, asociado a las 32 novedades de personal que se realizaron durante la presente vigencia, en los cuales se incorporaron a nómina: 1 funcionario de carrera administrativa, 28 funcionarios de carácter provisional y 5 funcionarios de libre nombramiento y remoción.

Adicional a esta situación, durante el primer trimestre de esta anualidad, se canceló el valor correspondiente al retroactivo salarial, situaciones por las cuales es razonable el incremento generado para este periodo.

2. Horas extras

Total 1er Trim 2014	Total 1er Trim 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$58.018.503	\$51.209.924	\$6.808.579	13,30%

Se evidenció un incremento del 13.30% asociado de una parte a las necesidades inherentes de la Entidad y de otra al servicio prestado en las pasadas elecciones del Congreso, en las cuales los conductores del Ministerio fueron convocados para el desplazamiento de los funcionarios de la Registraduría Nacional.

3. Servicios Personales Indirectos Honorarios

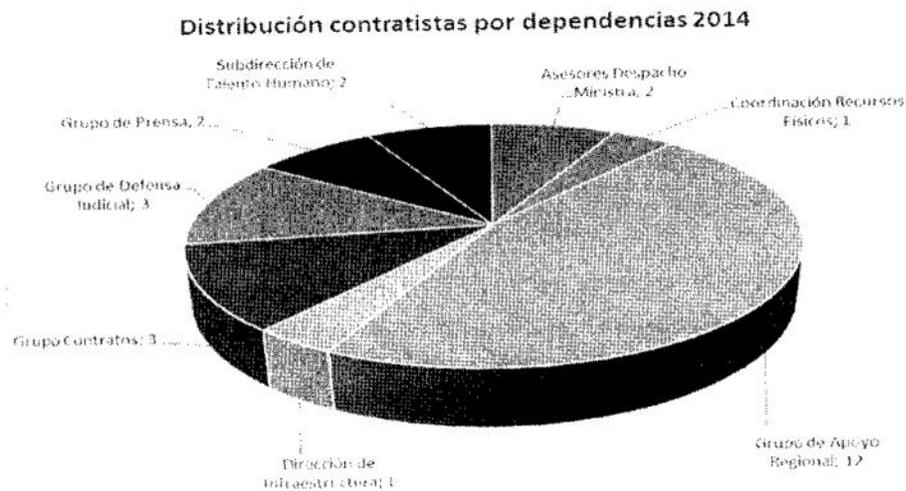
Para la presente vigencia el Ministerio incrementó el número de contratistas en un 86,79% frente al mismo periodo de la anterior vigencia, situación que se aprecia a continuación:

AÑO	# DE CONTRATOS	MONTO
2013	53	\$2.417.608.566, ⁵⁴
2014	99	\$3.866.372.659, ⁹⁹
Variaciones	86,79%	59,92%

En cuanto a contratos de prestación de servicios profesionales asociados a funcionamiento y de apoyo a la gestión, el siguiente es el comportamiento de los periodos analizados:

AÑO	# DE CONTRATOS	MONTO
2013	16	\$617.040.666, ⁷⁰
2014	26	\$765.033.514, ³²
Variaciones	62,50%	23,98%

La distribución de los contratistas por la vigencia de 2014 en las dependencias, es la siguiente:



De acuerdo con los parámetros de la Contraloría General de la República para la presentación de este informe, se analizan los pagos efectuados durante el primer trimestre de 2014 frente a su similar de 2013, evidenciándose un incremento para este rubro equivalente al 228.33% asociado a la variabilidad en el pago de las cuentas de cobro presentadas por parte de los contratistas. Por esta razón se generó la circular 20143200063073 del 2 de abril de 2014, mediante la cual se establecen lineamientos para agilizar el pago de cuentas. El comportamiento del rubro fue:

Total pagos 1er Trim 2014	Total pagos 1er Trim 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$59.755.350	\$18.200.000	\$41.555.350	228,33%

4. Materiales y Suministros

El Ministerio de Transporte para el suministro y distribución a sus dependencias de papelería y tóner ha suscrito dos contratos mediante la modalidad de outsourcing, con un costo promedio mensual de \$63.120.000.

Para el periodo analizado se evidencia un incremento desde el punto de vista de pagos del 3.749,24% asociado a la variabilidad en la presentación de las cuentas y la ausencia de pagos en la anterior vigencia. El comportamiento de pagos se presenta a continuación:

Total pagos 1er Trim 2014	Total pagos 1er Trim 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$83.156.455	\$2.160.336	\$80.996.119	3.749,24%

5. Arrendamientos

La entidad mantiene inmuebles en arrendamiento para el uso de algunas Direcciones Territoriales e Inspecciones Fluviales, por lo cual se han suscrito 14 contratos, los cuales se mantienen desde vigencias anteriores y cuyo costo mensual en promedio es de \$25.795.917,⁰⁰

Considerando los pagos efectuados durante el primer trimestre de 2014 respecto al primer trimestre de 2013 se refleja un incremento en este rubro del 54.58% asociado a la variabilidad en la presentación de las cuentas de cobro por parte de los dueños de los inmuebles, así:

Total pagos 1er Trim. 2014	Total pagos 1er Trim. 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$35.689.147	\$23.087.151	\$12.601.996	54,58%

6. Impresos y publicaciones

El incremento de los pagos efectuados en este rubro fue del 61.09% en el primer trimestre de 2014 respecto al primer trimestre de 2013. A través de este rubro se cancela lo correspondiente al servicio de fotocopiado, tanto de planta central como en Direcciones Territoriales. Además se efectúa pago por publicaciones relevantes de la entidad, en medios de información.

El comportamiento de los pagos para periodo analizado fue el siguiente:

Total pagos 1er Trim. 2014	Total pagos 1er Trim. 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$31.097.845	\$19.304.338	\$11.793.507	61,09%

7. Servicio de Aseo y Cafetería y Servicio de Vigilancia

No obstante las variaciones detectadas en el análisis de gastos para estos dos rubros, es importante mencionar que el Ministerio mantiene vigilancia en cada una 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 igual circunstancia se encuentra el servicio de aseo. De acuerdo con los contratos suscritos el promedio de pago para el servicio de aseo es de \$145.209.958,⁰⁰ mensuales y en vigilancia \$314.822.790,⁰⁰; sin embargo, como se puede observar en el siguiente cuadro, la variabilidad en la presentación de las cuentas conlleva a que el análisis de la información no sea concordante con el nivel de gastos contratados:

Rubro	Total pagos 1er Trim 2014	Total pagos 1er Trim 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
Aseo y Cafetería	\$82.866.619	0	\$82.866.619	100%
Vigilancia	\$286.739.487	\$261.749.057	\$24.990.430	9,55%

8. Energía

El incremento en este rubro fue del 165.69% en el primer trimestre de 2014 respecto al primer trimestre de 2013, situación asociada al hecho de que en la vigencia anterior el pago de este servicio se encontraba a cargo de la ANI. Una vez se trasladan de sede, el Ministerio asume el gasto y por tanto se refleja el incremento evidenciado. El comportamiento de pagos para este rubro es el siguiente:

Total pagos 1er Trim 2014	Total pagos 1er Trim 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$143.581.415	\$54.040.997	\$89.540.418	165,69%

9. Viáticos al Interior

Al comparar este rubro con el primer trimestre de la vigencia 2013, se incrementó en un 3.46% respecto a los pagos efectuados y frente al número de comisiones se incrementó en un 15.13%. A nivel de pagos el comportamiento es el siguiente:

Total pagos 1er Trim 2014	Total pagos 1er Trim 2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$466.304.335	\$450.701.859	\$15.602.476	3,46%

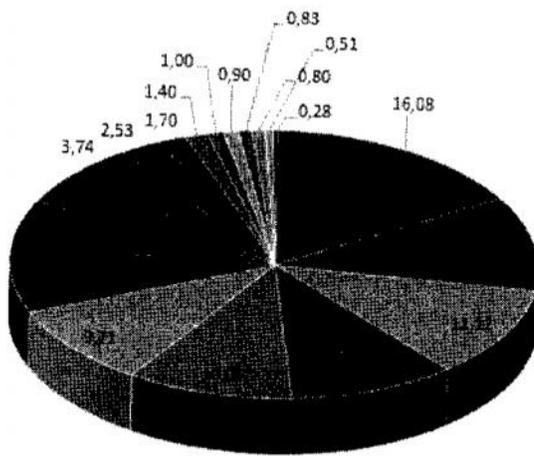
Las comisiones autorizadas al interior del país se cumplieron en desarrollo de las funciones institucionales, tales como: realizar visitas de supervisión, asistir a encuentros regionales, atender procesos judiciales, asistir a juntas directivas, realizar seguimiento a la ruta de ejecución y a la implementación de sistemas de transporte masivo, realizar acompañamiento a procesos de desintegración vehicular y realizar inspecciones técnicas, arqueo, entre otros.

El cumplimiento de las comisiones se discrimina por dependencia en las siguientes graficas:

VIÁTICOS PRIMER TRIMESTRE 2014

DEPENDENCIA	TOTAL COMISION	PORCENTAJE
DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE TRANSPORTE	74.997.147,00	16,08%
DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE INFRAESTRUCTURA	52.748.459,00	11,31%
DIRECCIÓN DE TRANSPORTE Y TRÁNSITO	51.865.749,00	11,12%
DIRECCIÓN DE INFRAESTRUCTURA	48.046.457,00	10,30%
DESPACHO MINISTRO ESCOLTA	46.866.849,00	10,05%
DIRECCIONES TERRITORIALES	45.271.502,00	9,71%
DESPACHO MINISTRO	37.191.096,00	7,98%
GRUPO DE PRENSA	25.527.508,00	5,47%
INSPECCIONES FLUVIALES	19.968.011,00	4,28%
PLAN VIAL REGIONAL	17.438.424,00	3,74%
GRUPO DE TRANSPORTE MASIVO	11.800.970,00	2,53%
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	7.913.260,00	1,70%
GRUPO SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	6.546.750,00	1,40%
OFICINA DE REGULACIÓN ECONÓMICA	4.644.634,00	1,00%
OFICINA DE CONTROL INTERNO	4.173.839,00	0,90%
SUBDIRECCIÓN DEL TALENTO HUMANO	3.884.429,00	0,83%
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN	3.745.924,00	0,80%
OFICINA ASESORA DE JURÍDICA	2.364.364,00	0,51%
SECRETARÍA GENERAL	1.308.963,00	0,28%
TOTAL	\$466.304.335,00	100,00

VIATICOS AL INTERIOR PRIMER TRIMESTRE 2014



- DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE TRANSPORTE - 16,08%
- DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE INFRAESTRUCTURA - 11,31%
- DIRECCION DE TRANSPORTE Y TRANSITO - 11,12%
- DIRECCION DE INFRAESTRUCTURA - 10,30%
- DESPACHO MINISTRO ESCOLTA - 10,05%
- DIRECCIONES TERRITORIALES
- DESPACHO MINISTRO
- GRUPO DE PRENSA
- INSPECCION FLUVIALES
- PLAN VIAL REGIONAL
- GRUPO TRANSPORTE MASIVO
- SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
- GRUPO SISTEMA GENERAL DE REGALIAS
- OFICINA DE REGULACION ECONOMICA
- OFICINA DE CONTROL INTERNO
- SUBDIRECCION DE TALENTO HUMANO
- OFICINA DE PLANEACION
- OFICINA JURIDICA
- SECRETARIA GENERAL

Conclusión

Como se puede apreciar en el cuadro adjunto, el nivel de gastos para el Ministerio durante el primer trimestre del 2014 frente a su similar del 2013, refleja un incremento del 15.32%, asociado principalmente por la variabilidad en la presentación oportuna de la cuentas de cobro, así como el incremento de personal en la entidad, no sólo de planta de personal sino a nivel de contratistas.

En términos generales, es evidente que la Entidad ha adoptado adecuados mecanismos de control de gastos para mantener niveles satisfactorios de austeridad, de conformidad con las políticas dadas por el Gobierno Nacional, sin embargo es pertinente buscar e implementar acciones en aquellos rubros que reflejaron aumentos. Además es importante recomendar a los contratistas prestadores de servicio acatar la directriz emitida por la entidad para la presentación oportuna de las cuentas de cobro, de tal modo que no se acumulen los pagos, hecho que genera desequilibrio en el comportamiento normal de los gastos.

Cordialmente,


Luis Orlando Chinome Barrera
Profesional Universitario


Germán Nuñez Ibata
Profesional Especializado

MINISTERIO DE TRANSPORTE

COMPARATIVO TRIMESTRAL

Primer Trimestre de 2014 VS. Primer Trimestre 2013

CODIGO	DETALLE	Primer Trimestre 2014	Primer Trimestre 2013	VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO	% VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO
5101	SUELDOS DEL PERSONAL	4.650.467.781	4.178.523.391	471.944.390	11,29
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	58.018.503	51.209.924	6.808.579	13,30
510109	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (HONORARIOS)	59.755.360	18.200.000	41.555.350	228,33
511113	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	286.739.487	261.749.057	24.990.430	9,55
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	83.156.455	2.160.336	80.996.119	3749,24
511118	ARRENDAMIENTOS	35.689.147	23.087.151	12.601.996	54,58
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	0	0,00
511121	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	31.097.845	19.304.338	11.793.507	61,09
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	48.723.052	64.783.241	-16.060.189	-24,79
511149	SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA	82.866.619	0	82.866.619	100,00
511115001	MANTENIMIENTO INMUEBLES	19.791.954	20.610.440	-818.486	-3,97
511115004	MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES	430.000	1.105.422	-675.422	-61,10
511115008	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	0	0	0	0,00
511115012	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE TRANSPORTE	0	10.935.499	-10.935.499	-100,00
511117001	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	35.388.655	27.705.631	7.683.024	27,73
511117002	ENERGIA	143.581.415	54.040.997	89.540.418	165,69
511117003	TELEFONO Y BEEPER	78.780.238	74.244.917	4.535.321	6,11
511117004	TELEFONIA CELULAR	20.285.137	25.170.169	-4.885.032	-19,41
511119001	VIATICOS AL INTERIOR	466.304.335	450.701.859	15.602.476	3,46
511119002	VIATICOS AL EXTERIOR	2.714.982	9.421.735	-6.706.753	-71,18
0	TOTALES	6.103.790.955	5.292.954.107	810.836.848	15,32