



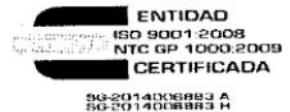
MINTRANSPORTE

NIT.899.999.055-4



**TODOS POR UN  
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN



MEMORANDO  
20151510017553



06-02-2015

Bogotá, 06-02-2015

PARA: Doctora, NATALIA ABELLO VIVES – Ministra de Transporte

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Austeridad en el Gasto Público.

De conformidad con lo establecido en el Art. 1 del Decreto 0984 del 14 de mayo de 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 acumulado a 31 de diciembre de 2014, en el cual se realizó un análisis comparativo con su similar de la vigencia 2013.

Como resultado de este análisis se corroboró el comportamiento de los gastos, denotando un manejo estable en los controles eficaces en la mayoría de los rubros, sin embargo se identificaron 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 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,

JUAN FERNANDO PALACIO ORTIZ

Copia: Dr. Pío Adolfo Barcena Villareal – Secretario General

Anexos: Cinco (5) folios

Proyectó: Luis Orlando Chinome B., German Nuñez

Elaboró: Luis Orlando Chinome B., German Nuñez

Revisó: Juan Fernando Palacio

Fecha de elaboración: 06-02-2015

**MINISTERIO DE TRANSPORTE  
OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO  
COMPARATIVO ENTRE LOS PERIODOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013 Y DE ENERO 1 A DICIEMBRE  
31 DE 2014**

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 y 0984 de 2012, se verificó el cumplimiento de las normas de austeridad del gasto durante el periodo acumulado a diciembre 31 de 2014.

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 Diciembre 31 de 2014 y su similar de 2013, se evidencia un incremento en el gasto del 5.49%. Cifra que refleja un manejo adecuado de los gastos de la entidad.

No obstante a continuación realizamos un análisis para determinar las causas de comportamiento de manera individual en aquellos rubros con mayor incremento en el comparativo con corte a Diciembre 31 de 2014 respecto al mismo periodo de 2013, 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 DIC_31_2014	Total Acumulado A DIC_31_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$21.938.493.57, <sup>00</sup>	\$21.569.076.347, <sup>00</sup>	\$369.417.229, <sup>00</sup>	1.71%

El rubro presenta un incremento del 1.71% con corte a Diciembre 31 de 2014 respecto al mismo corte del 2013, asociado al incremento salarial autorizado por el Gobierno, y a las novedades de personal que se han presentado durante la pasada vigencia. Se considera una variación ajustada a las políticas de austeridad.

La planta de personal de la entidad al cierre de la vigencia del 2014 quedó conformada de la siguiente forma.

PLANTA DE PERSONAL	NO. DE CARGOS	PLANTA PROVISTA	VACANTES
CARGOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA	650	540	
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	95	87	
<b>TOTAL</b>	<b>745</b>	<b>627</b>	<b>118</b>

Las vacantes (118) conformadas por temporales y definitivas corresponden a un 15.84% de la planta total de la Entidad.

## 2. Horas extras

Total Acumulado A DIC_31_2014	Total Acumulado A DIC_31_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$419.904.064, <sup>00</sup>	\$ 341.085.499 <sup>00</sup>	\$ 78.818.565, <sup>00</sup>	23.11%

Se evidenció un incremento del 23.11% asociado de una parte a las necesidades inherentes de la Entidad y de otra al servicio prestado en las pasadas elecciones, tanto del Congreso como las Presidenciales, en las cuales los conductores del Ministerio fueron convocados para el desplazamiento de los funcionarios de la Registraduría General de la Nación.

Es importante resaltar que el Ministerio realiza los pagos en las cantidades estipuladas por la norma, sin embargo se evidencia que hay un alto número de horas que se reconocen a través de días compensatorios, circunstancia que afecta igualmente el gasto de la Entidad, sumado al hecho que al cierre de la vigencia mediante el decreto 2716 de 2014 se hizo un reconocimiento en dinero cuyo valor ascendió a \$49.794.367.00., situaciones que denota el alto número de horas extras que se aprueban en la entidad

## 3. Servicios Personales Indirectos Honorarios

La contratación por prestación de servicios profesionales en la entidad tanto en funcionamiento como de inversión presenta el siguiente comportamiento en las dos vigencias.

Comparativo total contratos de prestación de servicios profesionales en el Ministerio

AÑO	# DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
2013	224	\$7.779.038.738, <sup>66</sup>
2014	419	\$7.871.167.708, <sup>24</sup>
Variaciones	46.54%	1.17%

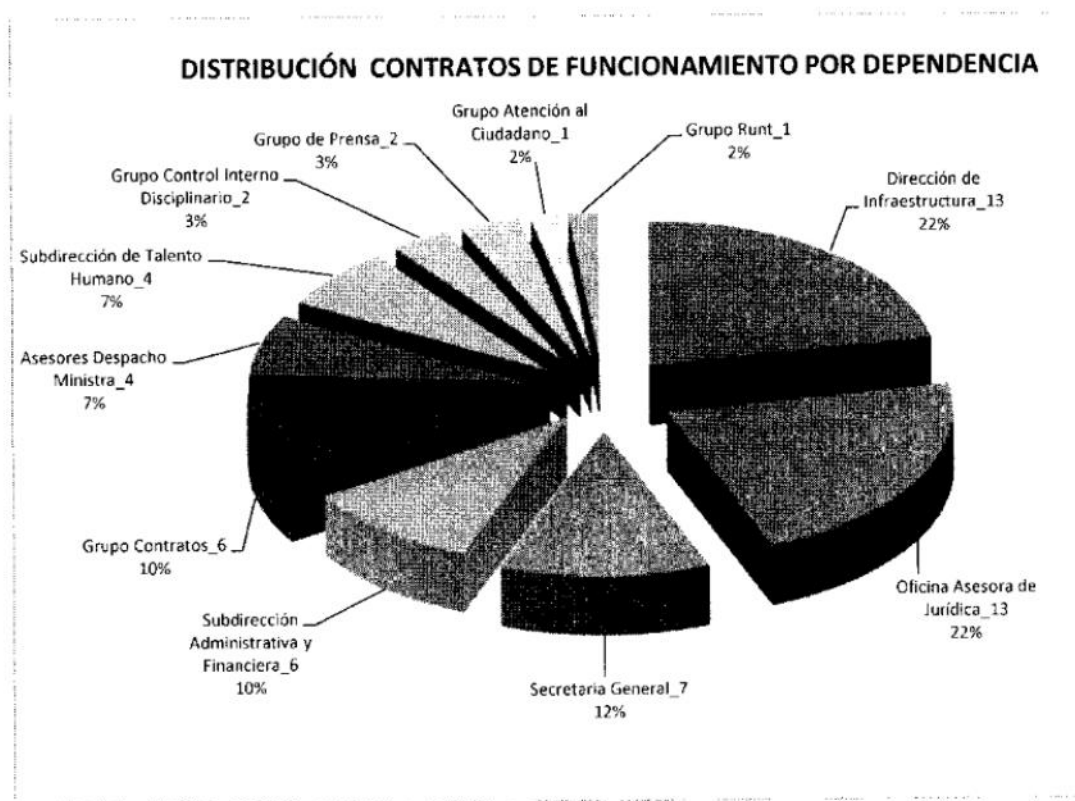
En cuanto a contratos de prestación de servicios profesionales asociados a funcionamiento y de apoyo a la gestión, en el comportamiento analizado encontramos incrementos en el número de contratos y su valor asociado, situaciones sobre las cuales se debe analizar las necesidades de la Entidad y ajustarse de acuerdo a las nuevas políticas de austeridad. El comportamiento para estos contratos es el siguiente:

AÑO	# DE CONTRATOS VIGENTES	VALOR MENSUAL PONDERADO
2013	26	\$ 121.590.000. <sup>00</sup>
2014	59	\$ 324.328.276. <sup>00</sup>
Variaciones	55.93%	62.51%

Al revisar el comportamiento de pagos para este rubro en las dos vigencias, encontramos un incremento del 52.72% asociado a la concentración de pagos al cierre de la vigencia y al incremento en el número de contratos así:

Total Acumulado A DIC_31_2014	Total Acumulado A DIC_31_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 810.543.691, <sup>00</sup>	\$ 530.723.333, <sup>00</sup>	\$ 279.820.358 <sup>00</sup>	52.72%

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



#### 4. Materiales y Suministros

Este rubro contempla las compras de productos de aseo y cafetería, productos de papelería, materiales de ferretería eléctricos y elementos de seguridad industrial entre otros.

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 65.53%, denotando un alto volumen de elementos adquiridos máxime cuando los contratos de outsourcing no se ejecutaron en su totalidad por finalización de fecha pactada.

El comportamiento de pagos se presenta a continuación:

Total Acumulado A DIC_31_2014	Total Acumulado A DIC_31_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$474.077.472,00	\$286.402.104,00	\$187.675.369,00	65.53%

## 5. Mantenimiento de Bienes Muebles

El incremento en este rubro corresponde a la concentración de pagos que se efectuaron durante el último trimestre, este rubro incluye los conceptos de mantenimiento de muebles tales como: mantenimiento de los ascensores del edificio sede principal del Ministerio, mantenimiento preventivo y correctivo para los motores, motobombas, red contra incendios, tanques aéreos y tanque de reserva en la sede central del Ministerio, el mantenimiento correctivo, preventivo y recarga de los extintores en las sedes del ministerio y mantenimiento de la planta eléctrica del Ministerio, labores que se desarrollaron de conformidad con el cumplimiento del plan de mantenimiento institucional.

En el siguiente cuadro se muestra el comportamiento de los pagos en el periodo analizado.

Total Acumulado A DIC_31_2014	Total Acumulado A DIC_30_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$75.531.828,00	\$51.264.629,00	\$24.267.199,00	47.34%

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

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

De acuerdo con los contratos suscritos el promedio de pago mensual para el servicio de aseo es de \$145.209.958,00 y en vigilancia \$314.822.790,00; no obstante para las variaciones detectadas en el análisis de gastos, es importante mencionar que estos contratos han sido incrementados con base en la variación que el Gobierno Nacional autoriza para el salario mínimo, siendo el principal factor para estructurar el valor de éstos y de otra parte, está afectado por la variación en la presentación de las cuentas de pago, y modificaciones que se efectúan en los puestos de trabajo de acuerdo con las necesidades que se requieran para cada sede territorial. Situación que conlleva a que el análisis de la información no sea concordante con el nivel de gastos contratados. Para el periodo analizado la variación de pagos, fue:

Rubro	Total Acumulado A DIC_30_2014	Total Acumulado A DIC_30_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
Aseo y Cafetería	\$ 1.740.889.107,00	\$ 1.501.057.594,00	\$ 239.831.513,00	15.98%
Vigilancia	\$3.580.207.509,00	\$ 3.291.208.957,00	\$288.998.552,00	8.78%

## 7. Energía

La variación para este rubro refleja un incremento del 15.21% en el periodo acumulado a Diciembre 31 de 2014 respecto a su similar del 2013, situación asociada al hecho de que en la vigencia anterior el pago de este servicio en planta central se encontraba a cargo de la ANI entidad que traslado su sede en el primer trimestre de 2013 y el Ministerio debió asumir el pago de este servicio, afectando el incremento evidenciado.

El comportamiento de pagos para este rubro es el siguiente:

Total Acumulado A DIC_30_2014	Total Acumulado A DIC_30_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 580.609.395, <sup>00</sup>	\$503.941.069, <sup>00</sup>	\$ 76.668.327, <sup>00</sup>	15.21%

## 8. Viáticos al Interior

Al comparar el gasto del rubro durante la vigencia 2014 frente a su similar de la anterior vigencia, se evidencia un incremento del 23.03% respecto a los pagos efectuados, como consecuencia de los siguientes factores:

- Incremento de la escala del valor de los viáticos para los empleados públicos, autorizado por el decreto No. 177 de Febrero de 2014 expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública. Cuya variación fue del 2.94%
- Por el aumento en el número de comisiones equivalente al 12.97% en el periodo analizado y,
- El incremento en el costo de los pasajes autorizados por el Gobierno.

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

Total Acumulado A DIC_30_2014	Total Acumulado A DIC_30_2013	Variación periodo analizado	% Variación Porcentual
\$ 2.500.707.211, <sup>00</sup>	\$2.032.648.679, <sup>00</sup>	\$468.058.532, <sup>00</sup>	23.03%

Las comisiones autorizadas al interior del país, se cumplieron en desarrollo de las funciones institucionales, tales como desplazamientos a los diferentes departamentos para el seguimiento a la ruta de ejecución, realizar visitas de supervisión de los contratos, asistir a encuentros regionales, atender procesos judiciales, asistir al tercer encuentro de líderes nacionales en salud ocupacional, participar en las mesas de trabajo de regulación jurídica y proyecto en la modalidad de transporte mixto, acompañamiento a las familias de los niños que fallecieron en el Municipio de Fundación, asistir a juntas directivas, participar en la implementación de sistemas de transporte masivo, acompañamiento a procesos de desintegración vehicular, realizar inspecciones técnicas, asistir a la jornada cultural y académica por la ruta de la integración, actividad en la cual se concentró un gran número de funcionarios durante el cuarto trimestre del 2014.

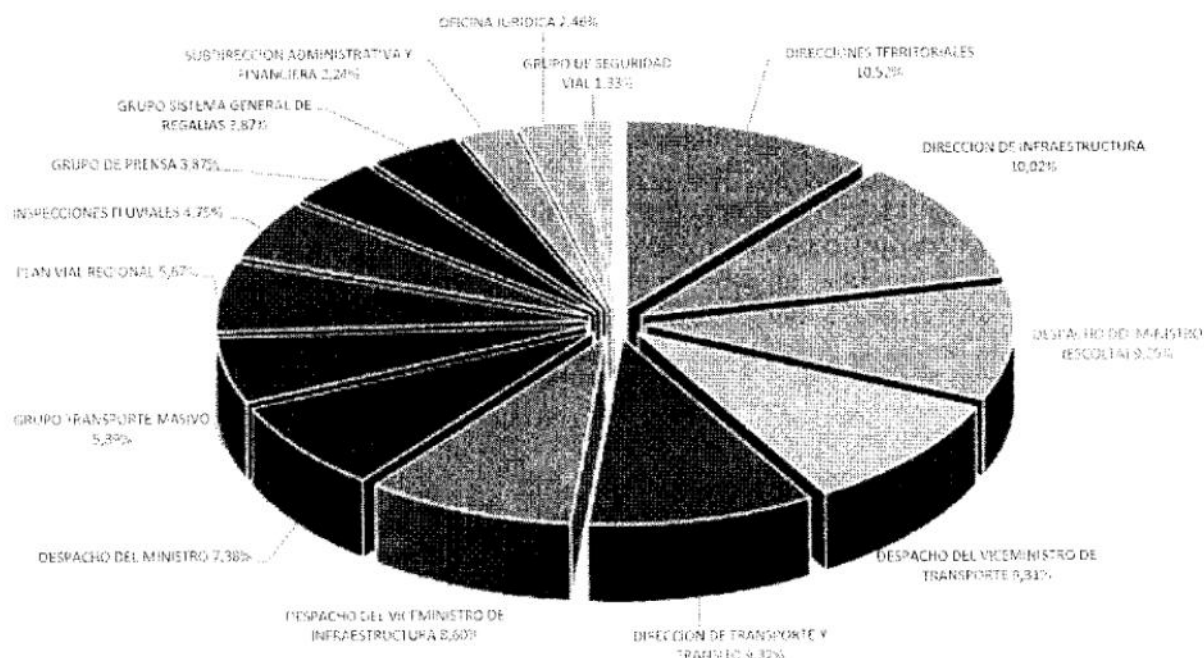
El cumplimiento de las comisiones se discrimina por dependencia en las siguientes graficas:



**VIATICOS ACUMULADO A DIC\_31\_2014**

<b>DEPENDENCIAS</b>	<b>TOTAL DEPENDENCIA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
DIRECCIONES TERRITORIALES	263.050.470,00	10,52
DIRECCION DE INFRAESTRUCTURA	250.548.090,00	10,02
DESPACHO DEL MINISTRO (ESCOLTA)	232.283.344,00	9,29
DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE TRANSPORTE	232.850.103,00	9,31
DIRECCION DE TRANSPORTE Y TRANSITO	233.152.412,00	9,32
DESPACHO DEL VICEMINISTRO DE INFRAESTRUCTURA	214.977.600,96	8,6
DESPACHO DEL MINISTRO	184.533.223,00	7,38
GRUPO TRANSPORTE MASIVO	134.834.218,00	5,39
PLAN VIAL REGIONAL	141.669.011,00	5,67
INSPECCIONES FLUVIALES	118.677.523,00	4,75
GRUPO DE PRENSA	96.670.114,00	3,87
GRUPO SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	96.807.287,00	3,87
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	56.085.155,00	2,24
OFICINA JURIDICA	61.464.199,00	2,46
GRUPO DE SEGURIDAD VIAL	33.168.447,00	1,33
OFICINA DE PLANEACION	26.753.089,00	1,07
SECRETARIA GENERAL	45.070.849,00	1,8
OFICINA DE REGULACION ECONOMICA	22.344.206,00	0,89
SUBDIRECCION DE TALENTO HUMANO	16.136.711,00	0,65
OFICINA DE CONTROL INTERNO	12.398.059,00	0,5
DIRECCION DE TRANSPORTE Y TRANSITO (ESCOLTA)	10.092.613,00	0,4
GRUPO RUNT	6.458.804,00	0,26
GRUPO INFORMATICA	8.823.759,00	0,35
<b>Total general</b>	<b>2.500.707.210,84</b>	<b>100</b>

## VIATICOS ACUMULADOS A DICIEMBRE 31 DE 2014



Para los demás ítems sobre los cuales se debe mantener controles para ajustarse a las políticas de austeridad, encontramos que la Entidad actualmente dispone de un parque automotor de 55 vehículos propios, 11 en calidad de préstamo y en el mes de diciembre se adquirieron 9 vehículos para planta central, a los cuales se les realiza mantenimiento preventivo y correctivo a través del contrato que se dispone para que realice las labores a nivel nacional, así mismo se suministra el combustible que sea requerido.

Por política del Ministerio y ajustado a normas de austeridad en la actualidad se han asignado teléfonos celulares a las 20 Direcciones Territoriales, 32 Inspecciones Fluviales y en Planta Central a 6 directivos, a través de un plan con un único operador, con un consumo promedio mensual de \$6.000.000,00

En el cuadro adjunto se puede apreciar de manera detallada la variación de pagos para todos los ítems, que se consideran susceptibles de control de austeridad y de donde se determina un manejo adecuado que el Ministerio realiza en el control de sus gastos.

### Recomendaciones

Una vez definido el plan de austeridad en cumplimiento de la directiva Presidencial 06 de 2014, consideramos se deben establecer metas trimestrales de tal manera que mediante su seguimiento se garantice el cumplimiento del plan establecido.

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 los funcionarios quienes propongan nuevas estrategias en el cumplimiento de dichas políticas.



Realizar un análisis detallado del uso de los vehículos, los mantenimientos efectuados y combustibles suministrados, de tal manera que se adopten medidas para disminuir los costos asociados y garantizar que los vehículos únicamente sean utilizados por quienes están autorizados por las mismas normas de austeridad.

Igualmente agilizar los procesos de remate o permuta de vehículos, para evitar deterioro en los vehículos que no sean requeridos y obtener mejores precios en el momento de su enajenación.

Continuar reforzando sus controles para el manejo de aquellos rubros que reflejan incrementos tales como: Honorarios, materiales y suministros, servicio de aseo y cafetería, arrendamientos y energía; así como también se debe continuar con la política de control de pagos, de tal forma que se regule el manejo de PAC, por cuanto la mayor incidencia en las variaciones está asociado principalmente por la no presentación oportuna de la cuentas de cobro.

### Conclusión

El Ministerio durante la vigencia 2014 mantuvo un nivel adecuado de gastos durante los periodos analizados, como se puede apreciar en el cuadro adjunto, donde se denota que la variación para los periodos analizados, es de un incremento de 5.49%, el cual refuerza el hecho que los gastos se mantienen en un nivel de regularidad, conforme a las políticas de austeridad en el gasto.

Cordialmente.



Luis Orlando Chinome Barrera

Profesional Universitario



German Nuñez Ibarra

Profesional Especializado

**MINISTERIO DE TRANSPORTE**  
COMPARATIVO CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2014  
ACUMULADO 2014 VS 2013

CODIGO	DETALLE	TOTAL ACUMULADO DICIEMBRE 2014	TOTAL ACUMULADO DICIEMBRE 2013	VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO CUART. TRIME 2014 - 2013	% VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO	VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO ACUM. CUARTO TRIM 2014-2013	% VARIACION VRS PERIODO ANALIZADO ACUM. CUARTO TRIME 2014-2013
5101	SUELDOS DEL PERSONAL	21.938.493.576	21.569.076.347	-449.287.946	-6,35	369.417.229	1,71%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	419.904.064	341.085.499	55.859.108	47,66	78.818.565	23,11%
510109	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (HONORARIOS)	810.543.691	530.723.333	208.002.383	134,13	279.820.358	52,72%
511113	SERVICIO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	3.580.207.509	3.291.208.957	642.927.907	56,62	288.998.552	8,78%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	474.077.472	286.402.104	87.869.381	59,30	187.675.369	65,53%
511118	ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	172.598.249	167.940.156	-3.283.169	-6,79	4.658.093	2,77%
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	0	0,00	0	0,00%
511121	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFIL	186.007.016	210.510.505	17.916.711	23,06	-24.503.489	-11,64%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	220.131.256	257.307.613	-26.044.077	-53,96	-37.176.357	-14,45%
511149	SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA	1.740.889.107	1.501.057.594	28.558.700	5,28	239.831.513	15,98%
511115001	MANTENIMIENTO INMUEBLES	161.068.385	224.339.204	-66.214.806	-293,31	-63.270.819	-28,20%
511115004	MANTENIMIENTO DE BIENES MUEBLES	75.531.828	51.264.629	41.064.719	159,17	24.267.199	47,34%
511115012	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE TRANSPORTE	209.339.322	270.315.759	13.360.366	10,71	-60.976.437	-22,56%
511117001	ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	113.642.305	121.908.709	-7.909.628	-28,92	-8.266.404	-6,78%
511117002	ENERGIA	580.609.395	503.941.069	-36.636.986	-31,29	76.668.327	15,21%
511117003	TELEFONO FAX Y OTROS	324.458.075	347.775.724	-33.368.103	-39,42	-23.317.649	-6,70%
511117004	TELEFONIA CELULAR	76.754.329	94.188.155	-863.411	-3,67	-17.433.826	-18,51%
511119001	VIATICOS AL INTERIOR	2.500.707.211	2.032.648.679	178.105.540	38,46	468.058.532	23,03%
511119002	VIATICOS AL EXTERIOR	22.166.558	56.397.765	-27.424.533	-214,10	-34.231.207	-60,70%
	<b>TOTALES</b>	<b>33.607.129.348</b>	<b>31.858.091.801</b>	<b>622.632.154</b>	<b>7</b>	<b>1.749.037.547</b>	<b>5,49%</b>

