

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE DE 2023

PRESENTADO A:


LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental Valle del Cauca

REALIZADO POR:

OFICINA DE CONTROL INTERNO

SANTIAGO DE CALI, OCTUBRE DE 2023



 <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</p> <p>PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023</p>	<p>ANEXO No.6</p> <p>M4P11-5</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

1. INTRODUCCIÓN

En ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, artículo 2, literal b., el cual establece “*Garantizar la eficiencia, la eficacia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional*”, y el artículo 12 de la misma Ley “*Funciones de los auditores internos*”, la Oficina de Control Interno de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, de acuerdo a datos contenidos en la ejecución presupuestal de gastos y verificado el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de Mayo de 2012, Decreto 1068 de 2015 Artículo 2.8.4.8.2 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público y dando cumplimiento al marco legal en materia de austeridad y eficiencia del gasto público y en atención al seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe para el tercer trimestre de la vigencia 2023, documento que recopila información suministrada por los procesos competentes.

En virtud de este propósito, la Oficina de Control Interno solicitó a la Dirección Administrativa de Gestión Humana y Financiera y a la Oficina Jurídica que certifiquen los gastos realizados en el período analizado, por concepto de contratos de prestación de servicios personales con personas naturales o jurídicas, nomina temporal, publicidad y publicaciones, servicios públicos, consumo de combustibles, entre otros gastos.


De igual manera se verificó el diligenciamiento del formato establecido por la AGR, por parte de los procesos mencionados, respondiendo el cuestionario de las preguntas correspondientes a los lineamientos normativos respecto a austeridad en el gasto público.

Con la consolidación y comparación de las cifras, relativas al tercer trimestre de 2023 con el tercer trimestre de 2022, se identifican y determinan variaciones entre un período y otro, midiendo el grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente para efectuar las observaciones y recomendaciones para cada caso analizado, si hay lugar a ello.

De acuerdo con lo anterior, se elaboró el presente informe del tercer trimestre de la vigencia fiscal 2023 tomando como insumo información de julio, agosto y septiembre, suministrada por los procesos responsables así:

1. Gastos de alojamiento y manutención, remitidos por la Subdirección Administrativa para los Recursos Físicos y Financieros.
2. Informe de pagos, remitido por la Tesorería General.
3. Informe de Gastos, enviado por la Dirección Administrativa de Gestión Humana y Financiera.
4. Reporte de la contratación, remitida por la Oficina Jurídica.
5. Reporte de la planta temporal de vigencia 2023.



 <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</p> <p>PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023</p>	<p>ANEXO No.6</p> <p>M4P11-5</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

Con lo anterior, esta dependencia realizó el seguimiento al cumplimiento normativo de austeridad del gasto público correspondiente al tercer trimestre de 2023.

2. OBJETIVO GENERAL

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia y verificación del cumplimiento de las disposiciones normativas frente a las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público para el trimestre de julio a septiembre de 2023, en cumplimiento de las normas dictadas en materia de austeridad del gasto de conformidad con el artículo 1 del Decreto 984 de mayo de 2012.

Este informe, mediante el análisis de variaciones determina los incrementos o decrementos de las apropiaciones que componen los gastos de funcionamiento de la administración, correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2023 y a su vez establece las políticas de reducción respecto a la austeridad del gasto en la entidad.

3. PRINCIPIOS


Eficiencia: Que todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas con la menor cantidad de recursos, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.

Economía: Orienta a la entidad hacia una política de sana austeridad y mesura en el gasto, como una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo beneficio.

4. FUNDAMENTOS JURIDICOS

El Informe de austeridad del gasto público es una obligación de las entidades públicas de todo orden, el cual tiene los siguientes fundamentos jurídicos:

- Constitución Política de Colombia, Artículos 209, 339 y 346.
- Ley 617 de 2000, ley de saneamiento fiscal.
- Decreto Nacional No.1737 de 1998, medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público.
- Decreto No. 2209 de 1998, modifica Artículo 1° del Decreto 1737 de 1998.
- Decreto Nacional No.0984 de 2012, modifica Artículo 22 Decreto No.1737 de 1998.
- Ley 1474 de julio 12 de 2011, Estatuto anticorrupción.

 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

5. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

5.1 CONTRATACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS.

Durante el período de julio – septiembre de 2023, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca suscribió contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, para actividades no misionales, por valor de \$240.000.000.00, mientras en el tercer trimestre 2022 los contratos de prestación de servicio tuvieron un valor total de \$ 334.822.500 lo cual representa una disminución aproximada del 28.3 % en la vigencia actual, cuya causa podría obedecer a que en el trimestre auditado se realizaron menos capacitaciones en comparación al tercer trimestre 2022.

5.2 PAGO DE SERVICIOS PERSONALES CALIFICADOS CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS.

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Jurídica, durante el período de julio–septiembre de 2023, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no realizó pagos por remuneración de servicios personales calificados, con personas naturales o jurídicas, que fueron encaminados a atender asuntos propios de la entidad.

5.3 NOMINA TEMPORAL

Con el fin de suplir las necesidades de personal para desarrollar su misión institucional, la entidad fue autorizada por la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, mediante Ordenanza No.605 del 15 de diciembre de 2022 para la creación de la planta temporal.

Para el tercer trimestre de la vigencia 2023, la nómina temporal tuvo un costo de trescientos setenta y seis millones, trescientos ochenta y cinco mil ciento noventa y cinco pesos m/c \$376.385.195, mientras en el tercer trimestre de la vigencia 2022, la nómina temporal tuvo un costo de trescientos sesenta y seis millones, novecientos setenta mil catorce de pesos moneda legal colombiana \$366.970.014, lo cual corresponde a un leve incremento del 3.0 % aproximadamente.

Tabla No. 1

PLANTA TEMPORAL TERCER TRIMESTRE 2023			
CONCEPTOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
VALOR DEVENGADO	104.386.856	96.332.555	91.739.684
SEGURIDAD SOCIAL	27.789.900	28.638.400	27.497.800
TOTAL	132.176.756	124.970.955	119.237.484
TOTAL, NOMINA TEMPORAL			\$376.385.195

FUENTE: SUBDIRECCION ADITIVA DE PRESTACIONES SOCIALES Y NOMINA


 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

Tabla N°2.

COMPARATIVO PLANTA TEMPORAL SEGUNDO TRIMESTRE 2022-2023			
TRIMESTRE	2022	2023	VARIACION %
	JULIO – SEPTIEMBRE 2022	JULIO – SEPTIEMBRE 2023	
JULIO	140.427.647	132.176.756	-6%
AGOSTO	106.723.938	124.970.955	17%
SEPTIEMBRE	119.818.429	119.237.484	0%
TOTAL	366.970.014	376.385.195	3%

Fuente: Subdirección Administrativa de Prestaciones Sociales y Nómina

La tabla numero dos (2) nos muestra que los valores de la nómina fueron muy equilibrados en ambos trimestres con una leve variación. Como se observa, entre los trimestres no hubo un incremento representativo, sólo en el mes de agosto se presenta una variación del 17%, la que tuvo su origen en el retiro definitivo de un servidor del nivel Técnico.

Conviene resaltar que la planta temporal cuenta con 13 profesionales, 4 técnicos y 1 auxiliar de servicios generales, mientras que el personal que se encontraba en el tercer trimestre 2022 lo conformaba 22 técnicos y 4 asistenciales, observándose en este trimestre el aumento en profesionales y disminución en técnicos, lo que conlleva a considerar una equivalencia; es decir, hoy la planta con 17 servidores en su mayoría del nivel profesional y la anterior con mayoría de técnicos.

6. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

6.1 GASTOS EN PUBLICIDAD.

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Jurídica, para el período de julio a septiembre de 2023, la entidad no celebró contratos de publicidad con los fines de comercialización de bienes o servicios con cargo a los recursos de la entidad.


6.2 GASTOS EN PUBLICACIÓN DE AVISOS INSTITUCIONALES.

Durante el período de julio a septiembre de 2023, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no efectuó gastos en publicaciones de avisos Institucionales.

6.3 GASTOS EN IMPRESIÓN DE INFORMES, FOLLETOS O TEXTOS INSTITUCIONALES.

De acuerdo a información suministrada por la Oficina Jurídica, para el período de julio-septiembre de 2023, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no patrocinó la impresión de ediciones de lujo ni impresiones en policromías.



 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

6.4 GASTOS EN PUBLICIDAD O PROMOCIÓN DE LA IMAGEN DE LA ENTIDAD O SUS FUNCIONARIOS.

Durante el período julio- septiembre de 2023, de acuerdo a la información suministrada por la Oficina Jurídica, la entidad no realizó pagos por concepto de publicidad o promoción de su imagen o la de sus funcionarios.

6.5 SUCRIPCIONES

En el trimestre analizado no se evidenció suscripción de ninguna índole.

7. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

7.1 GASTOS EN RELACIONES PÚBLICAS, AFILIACIÓN O PAGO DE CUOTAS DE SERVIDORES A CLUBES SOCIALES O TARJETAS DE CRÉDITO.

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Jurídica, durante el período de julio a septiembre de 2023, la entidad no suscribió contratos para efecto de relaciones públicas, afiliación o pago de cuotas de servidores a clubes sociales o tarjetas de crédito.

7.2 GASTOS DE ALIMENTACIÓN, TRANSPORTE Y ALOJAMIENTO


Conforme a la información presentada, por la Subdirección Administrativa de Recursos Físicos y Financieros, del trimestre julio – septiembre de 2023 la entidad, en cumplimiento de su misión institucional, realizó gastos por \$119.475.686 por concepto de alimentación, transporte y alojamiento. En la siguiente tabla se ilustra el gasto del tercer trimestre vigencia 2023 y 2022, mes a mes, en los conceptos mencionados, así:

Tabla No 3

COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE VIGENCIAS 2022 - 2023 GASTOS DE ALIMENTACION, TRANSPORTE Y ALOJAMIENTO				
MES	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023	VARIACIÓN EN PESOS	VARIACIÓN %
JULIO	22.607.827	20.859.582	-1.748.245	-7.7329%
AGOSTO	5.535.849	21.172.468	15.636.619	282.4611%
SEPTIEMBRE	114.778.237	77.443.636	-37.334.601	-32.5276%
TOTAL	142.921.913	119.475.686	-23.446.227	-16.4049%

Fuente: Subdirección Administrativa para los Recursos Físicos y Financieros - Sysman

En el tercer trimestre del 2023, se presentó un variación del (-16.4%) del consumo de alimentación, transporte y alojamiento, en comparación al tercer trimestre del año 2022, debido a que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, realizo sus las actividades de auditorías de control fiscal, visita en tiempo real de infraestructura, visitas de revisión de la cuenta y visitas en atención de denuncias ciudadanas, a los municipios más cercanos

 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

a la ciudad de Cali, así mismo realizo auditorias dentro de la ciudad de Cali, como INDERVALLE, ACUAVALLE etc. Por lo anterior se disminuyen los recorridos y los costos, toda vez, que en la resolución reglamentaria las tarifas de viáticos están estipuladas por kilometraje de las distancias.

7.3 GASTOS EN RECEPCIONES, FIESTAS, AGASAJOS O CONMEMORACIONES.

De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Jurídica, para el tercer trimestre 2023, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no ejecutó gastos por concepto de recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones.

7.4 GASTOS EN TARJETAS DE NAVIDAD, TARJETAS DE PRESENTACIÓN O TARJETAS DE CONMEMORACIONES.

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Jurídica, durante el período de julio-septiembre de 2023, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no realizó gastos por concepto de servicios de impresiones, suministro y/o instalación de tarjetas de navidad, de presentación o conmemoraciones.

7.5 GASTOS EN TELEFONÍA FIJA Y CELULAR

De acuerdo con la información recibida, de la Subdirección Administrativa de Recursos Físicos y Financieros, el comportamiento de la telefonía fija y celular, para el tercer trimestre 2023, se observa en la siguiente tabla:

Tabla No. 4

TELEFONÍA FIJA Y CELULAR DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2023				
CONCEPTO	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Telefonía celular	0	0	0	0
Telefonía Fija	0	0	0	0
TELEFONÍA FIJA Y CELULAR DE JULIO A SEPTIEMBRE 2022				
CONCEPTO	Julio	Agosto	Septiembre	Total Trimestre
Telefonía celular	0	0	0	0
Telefonía Fija	0	0	0	0

La Entidad no presento erogaciones que correspondan a servicio de Telefonía fija y celular.

7.5.1 INTERNET Y TELEVISIÓN

La tabla No 5, muestra el gasto realizado, por la entidad, en el tercer trimestre de 2023 por concepto de internet y televisión:


 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

Tabla No. 5

PAGOS DE SERVICIO DE INTERNET Y TV TERCER TRIMESTRE DE 2023				
CERCOFIS	VALORES EN PESOS			
	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL / CERCOFIS
CALI	1.437.748	1.441.555	1.421.700	4.301.003
CARTAGO	137.572	236.160	0	373.732
PALMIRA	194.000	194.000	194.000	582.000
TULUÁ	0	0	0	0
TOTAL / MES	1.769.320	1.871.715	1.615.7000	5.256.735

Tabla 6

COMPARATIVO DE INTERNET Y TV DE TERCER TRIMESTRE 2022 - 2023			
CERCOFIS	2022	2023	VARIACION %
	JULIO - SEPTIEMBRE	JULIO-SEPTIEMBRE	
CALI	4.280.720	4.301.003	0.4738%
CARTAGO	350.140	373.732	6.7378%
PALMIRA	531.300	582.000	9.5426%
TULUÁ	75.899	0	0%
TOTAL	5.238.059	5.256.735	0.3564%

Fuente: Auxiliar Contable – SYSMAN.

Las variaciones corresponden a las fluctuaciones económicas en el mercado de la vigencia. Para el caso del Cercofis Tuluá, es de anotar que se canceló definitivamente el servicio.


En el tercer trimestre del 2023, se presentó una variación del 0.3 % en comparación al tercer trimestre del año 2022, debido a que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el Cercofis de Tuluá, no registró facturación en el periodo 2023.

7.5.2 CONTRATO EN TELEFONÍA CELULAR.

De acuerdo con la información recibida de la Oficina Jurídica, para el tercer trimestre de 2023, la entidad no celebró contratación de telefonía celular.

7.6 ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

El Contralor Departamental del Valle del Cauca, mediante la Resolución No. 2729 de diciembre de 2016, estableció la reglamentación interna para el uso y manejo de vehículos automotores de la entidad.

 <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</p> <p>PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023</p>	<p>ANEXO No.6</p> <p>M4P11-5</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

La Dirección Administrativa de Gestión Humana y Financiera informó que el consumo de gasolina de los vehículos de la entidad, en el tercer trimestre de 2023, ascendió a la suma de \$14.380.636 catorce millones trescientos ochenta mil seiscientos treinta y seis pesos m/c a diferencia del tercer trimestre 2022 que fueron quince millones seiscientos noventa y cinco mil seiscientos treinta pesos, \$15.695.630.00

Tabla No. 7

VEHICULO PLACAS	VALOR COMBUSTIBLE TERCER TRIMESTRE 2023	VALOR LAVADA TERCER TRIMESTRE 2023	TOTAL, TERCER TRIMESTRE
FHB99B	\$ 825,105	\$ 0.00	\$ 825,104.95
ONK847	\$ 2,923,078.55	\$ 168,068.00	\$ 3,091,146.55
ONK941	\$ 2,645,208.00	\$ 30,252.00	\$ 2,675,460.00
ONK953	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
ONK954	\$ 1,841,008.21	\$ 0.00	\$ 1,841,008.21
ONK955	\$ 3,063,251.52	\$ 0.00	\$ 3,063,251.52
ONK995	\$ 2,645,852.48	\$ 0.00	\$ 2,645,852.48
ONK997	\$ 437,132	\$ 0.00	\$ 437,132.35

Fuente: Orden de Compra Distracom


Tabla No.8

COMPARATIVO CONSUMO DE COMBUSTIBLE PRIMER TRIMESTRE 2022 - 2023			
MES	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2023	VARIACION %
JULIO	\$ 5.397.554.65	\$ 3.513.873.98	-35%
AGOSTO	\$ 5.000.868.51	\$ 4.930.650.07	-1%
SEPTIEMBRE	\$ 5.297.206.48	\$ 5.936.112.00	12%
TOTAL	\$ 15.695.630	\$ 14.380.636	-8%

Fuente: Orden de Compra de Distracom

En el tercer trimestre del 2023, se presentó una variación del (-8%) del consumo de combustible, en comparación al tercer trimestre del año 2022, debido a que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, realizo sus las actividades auditorias de control fiscal, visita en tiempo real de infraestructura, visitas de revisión de la cuenta, y visitas en atención de denuncias ciudadanas a los municipios más cercanos a la ciudad de Cali, y realizo auditorias dentro de la ciudad de Cali, como INDERVALLE, ACUVALLE etc. Por



 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

lo anterior se disminuyen los recorridos y los costos, toda vez que, en la resolución reglamentaria las tarifas de viáticos están estipulada por kilometraje de distancias


7.7 CONTRATACION

La Oficina Jurídica informa que, en el tercer trimestre 2023, se suscribieron contratos por contratación directa discriminados en el siguiente cuadro.

Tabla No.9

CONTRATACIÓN TERCER TRIMESTRE 2023				
NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	FECHA FIRMA	CONTRATISTA
CONTRATACION DIRECTA				
CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS				
CPS-012-2023	Prestar el servicio de Capacitación teórico-práctica para funcionarios de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, sobre "HERRAMIENTAS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE INDICADORES CLAVES DE DESEMPEÑO Y EN LA ESTRUCTURACIÓN Y MEJORA CONTINUA DE LOS SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN - SIG".	20,000,000.00	JULIO 6 2023	FABIO RAMIREZ CARDONA
CPS-013-2023	Prestar el servicio de Capacitación sobre: "TALLER PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS CAPACIDADES, FUNCIONES Y COMPETENCIAS" para los funcionarios de la Contraloría Departamental Del Valle del Cauca.	40,000,000.00	AGOSTO 11 2023	CADES
CPS-014-2023	Prestar los servicios de apoyo a la gestión en el desarrollo logístico para la organización y realización de los eventos y/o actividades, culturales, recreativas, de sensibilización y socialización para los hijos, nietos, y servidores públicos en cumplimiento del Plan de Bienestar institucional 2023.	150,000,000.00	AGOSTO 22 2023	FUNDESVALLE
CPS-015-2023	Prestar el servicio de Capacitación sobre: "CAPACITACION - TALLER PARA EL DIAGNÓSTICO INTEGRAL DE ARCHIVOS Y GESTION DOCUMENTAL EN LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA" para los funcionarios de la entidad.	30,000,000.00	SEPTIEMBRE 1 2023	EDUX FUTURO S.A.S
TOTAL CONTRATACION PRESTACION DE SERVICIOS		\$240,000,000.00		
TOTAL CONTRATACION DIRECTA		\$240,000,000.00		



 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

MINIMA CUANTIA				
M.C 007 2023	Adquirir a título de compraventa 250 Licencias del Antivirus ESET PROTECT Essential - On Premise, para la Detección y Eliminación de Virus, troyanos, gusanos, adware, spyware, phishing, rootkits y arch	\$10,850,000.00	SEP 29 DE 2023	COLCIBER
TIENDA VIRTUAL -MINIMA CUANTIA				
ORDEN DE COMPRA 115450	COMPRA 3 LICENCIAS X 1 AÑO DE ADOBE ACROBAT PRO Y 2 ESCANER DE ALTA POTENCIA	\$18,012,206.00	SEP 5 2023	PANAMERICA NA LIBRERÍA Y PAPELERIA S.A
TOTAL TIENDA VIRTUAL MINIMA CUANTIA		\$28,862,206.00		
TOTAL MINIMA CUANTIA		\$28,862,206.00		
TOTAL CONTRATACION TERCER TRIMESTRE 2023		\$268,862,206.00		

La contratación ejecutada en el tercer trimestre de la vigencia 2023 tuvo un valor de \$268.862.206. Mientras en el tercer trimestre 2022 tuvo un valor de \$334.822.500 que representa un decremento del 19.6% debido a que en el tercer trimestre 2022 se realizaron 10 capacitaciones por valor de \$180.000.000 mientras en el tercer trimestre 2023 se realizaron 3 capacitaciones por \$90.000.000.

7.7.1 TRÁMITES DE LICITACIÓN, CONTRATACIÓN DIRECTA O CELEBRACIÓN DE CONTRATOS PARA MEJORAS Suntuarias, tales como embellecimiento, ornamentación o adecuación de acabados estéticos.

De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Jurídica, durante el período evaluado, no se realizaron contratos cuyo objeto fuera la ejecución de trabajos para mejoras suntuarias tales como el embellecimiento, la ornamentación o acabados estéticos.

7.7.2 CONTRATACIÓN O RENOVACIÓN DE CONTRATOS DE SUMINISTRO, MANTENIMIENTO O REPARACIÓN DE BIENES MUEBLES Y CONTRATOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES.

De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Jurídica, en el segundo trimestre de 2023, no hubo contratación o renovación de contratos para mantenimiento o reparación de bienes muebles ni contratación para adquisición de bienes inmuebles.

7.8 NOMINA

El comportamiento de nómina en el tercer trimestre de 2022 y tercer trimestre 2023: se muestra en la siguiente tabla comparativa:


 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

Tabla No. 10

NÓMINA TERCER TRIMESTRE 2022				
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
SUELDO	590,009,113	589,149,689	604,909,145	1,784,067,947
GASTOS REPRESENTACION	9,377,598	9,377,598	9,377,598	28,132,794
BONIFICACION ANUAL POR SERVICIOS PRESTADOS	40,284,460	14,218,134	15,286,562	69,789,156
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	4,816,092	2,328,751	3,157,924	10,302,767
PRIMA DE VACACIONES	40,695,930	20,957,456	26,337,388	87,990,774
PRIMA DE NAVIDAD	8,990,277	9,381,850	11,634,268	30,006,395
PRIMA EXTRA SEMESTRAL DE SERVICIOS	0	0	0	0
PRIMA SEMESTRAL	323,265,518	907,621	1,457,228	325,630,367
INTERESES CESANTIAS	605,377	766,783	1,054,363	2,426,523
VACACIONES EN TIEMPO	45,280,095	21,509,144	36,963,008	103,752,247
VACACIONES COMPENSADAS EN DINERO	13,845,558	9,181,346	2,051,983	25,078,887
CESANTIAS CONSOLIDADAS	60,958,546	74,781,954	45,291,795	181,032,295
PRIMA TECNICA	8,706,509	7,941,441	6,367,405	23,015,355
VALOR INCAPACIDAD AMBULATORIA (2/3 PARTES)	8,725,053	0	899,820	9,624,873
VALOR INCAPACIDAD GENERAL PRORROGA (2/3 PARTES)	2,990,651	5,312,631	3,972,781	12,276,063
VALOR LICENCIA POR MATERNIDAD/PATERNIDAD/LUTO AL 100%	1,391,527	0	0	1,391,527
VALOR INCAPACIDAD ATEL 100%	0	0	0	0
VALOR ACCIDENTE DE TRABAJO PRORROGA 100%	0	0	0	0
VALOR INCAPACIDAD DE 1 a 2 DIAS 100% SALARIO DTO.648/2017	5,788,403	1,140,739	4,664,877	11,594,019
VALOR DE LICENCIA POR LUTO	0	877,764		877,764
VALOR LICENCIAS REMUNERADAS	4,453,616	5,209,782	3,009,761	12,673,159
AJUSTE RETROACT PRIMA DE VACACIONES	0	0	0	0
AJUSTE VACACIONES EN DINERO	0	0	0	0
AJUSTE PRIMA SEMESTRAL	0	0	0	0
AJUSTE PRIMA DE NAVIDAD	0	0	0	0
AJUSTE/RETROACTIVIDAD SUELDO	0	0	0	0
AJUSTE GASTOS REPRESENTACION	0	0	0	0
AJUSTE/RETROACTIVIDAD VACACIONES EN TIEMPO	0	0	0	0
AJUSTE/RETROACTIVIDAD PRIMA TECNICA	0	0	0	0
AJUSTE/RETROACT BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	0	0	0	0
AJUSTE SUELDO	0	0	0	0
AJUSTES VALOR INCAPACIDAD AMBULATORIA (2/3 PARTES)	0	150,357	136,992	287,349
AJUSTES AUXILIO POR INCAPACIDAD ATEL	0	0	-	0
AJUSTE BONIFICACION ESPECIAL RECREACION	0	0		0
RETROACTIVO INCAPACIDAD AMBULATORIA 2/3 PARTES	0	0		0
AJUSTE/RETROACTIVO INCAPACIDAD 1 a 2 DIAS 100% CON SBM	29,689	0		29,689
AJUSTE INTERESES CESANTIA PAGADAS	44,895	0		44,895
AJUSTE/RETROACTIVO CESANTIA PAGADAS	402,045	0		402,045
AJUSTE VLR LICENCIA POR LUTO	0	0		0
AJUSTE VLR LICENCIAS REMUNERADAS	0	0		0
TOTAL MENSUAL Y TRIMESTRAL	1,170,660,951	773,193,040	776,572,898	2,720,426,890

Fuente: **Subdirección Administrativa de Prestaciones Sociales y Nómina**




 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

Tabla 11

NÓMINA TERCER TRIMESTRE 2023				
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL TRIMESTRE
SUELDO	706,567,474	677,971,441	715,177,625	2,099,716,540
GASTOS REPRESENTACION	9,315,456	4,657,728	10,748,603	24,721,787
BONIFICACION ANUAL POR SERVICIOS PRESTADOS	36,065,932	15,543,672	19,961,627	71,571,231
BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	5,334,907	2,596,872	4,284,556	12,216,335
PRIMA DE VACACIONES	50,169,905	22,306,563	35,403,020	107,879,488
PRIMA DE NAVIDAD	13,004,327	4,484,804	847,490	18,336,621
PRIMA EXTRA SEMESTRAL DE SERVICIOS	0	0	0	0
PRIMA SEMESTRAL	373,065,153	0	420,818	373,485,971
INTERESES CESANTIAS	881,073	0	8,534	889,607
VACACIONES EN TIEMPO	64,200,005	28,599,241	51,808,412	144,607,658
VACACIONES COMPENSADAS EN DINERO	17,438,920	7,550,075	760,102	25,749,097
CESANTIAS CONSOLIDADAS	177,984,728	185,225,207	24,853,375	388,063,310
PRIMA TECNICA	8,159,809	7,624,116	7,134,430	22,918,355
VALOR INCAPACIDAD AMBULATORIA (2/3 PARTES)	1,866,974	6,184,207	328,269	8,379,450
VALOR INCAPACIDAD GENERAL PRORROGA (2/3 PARTES)	46,547	0	267,660	314,207
VALOR LICENCIA POR MATERNIDAD/PATERNIDAD/LUTO AL 100%	6,000,959	4,600,736	169,210	10,770,905
VALOR INCAPACIDAD ATEL 100%	800,128	0	0	800,128
VALOR ACCIDENTE DE TRABAJO PRORROGA 100%	11,177,366	6,608,017	0	17,785,383
VALOR INCAPACIDAD DE 1 a 2 DIAS 100% SALARIO DTO.648/2017	4,401,342	5,411,552	1,584,566	11,397,460
VALOR DE LICENCIA POR LUTO	0	0	0	0
VALOR LICENCIAS REMUNERADAS	4,053,742	2,256,632	3,029,952	9,340,326
AJUSTE RETROACT PRIMA DE VACACIONES	0	82,110	0	82,110
AJUSTE VACACIONES EN DINERO	0	0	0	0
AJUSTE PRIMA SEMESTRAL	0	80,985	0	80,985
AJUSTE PRIMA DE NAVIDAD	0	166,501	0	166,501
AJUSTE/RETROACTIVIDAD SUELDO	0	0	0	0
AJUSTE GASTOS REPRESENTACION	0	0	0	0
AJUSTE/RETROACTIVIDAD VACACIONES EN TIEMPO	692,017	114,954	0	806,971
AJUSTE/RETROACTIVIDAD PRIMA TECNICA	0	0	0	0
AJUSTE/RETROACT BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	0	56,144	0	56,144
AJUSTE SUELDO	0	0	0	0
AJUSTES VALOR INCAPACIDAD AMBULATORIA (2/3 PARTES)	43,821	0	0	43,821
AJUSTES AUXILIO POR INCAPACIDAD ATEL	205,488	379,428	0	584,916
AJUSTE BONIFICACION ESPECIAL RECREACION	0	10,694	0	10,694
RETROACTIVO INCAPACIDAD AMBULATORIA 2/3 PARTES	0	133,355	0	133,355
AJUSTE/RETROACTIVO INCAPACIDAD DE 1 a 2 DIAS 100% CON SBM	0	0	0	0
AJUSTE INTERESES CESANTIA PAGADAS	0	6,845	0	6,845
AJUSTE/RETROACTIVO CESANTIA PAGADAS	0	171,126	0	171,126
AJUSTE VLR LICENCIA POR LUTO	0	0	0	0
AJUSTE VLR LICENCIAS REMUNERADAS	0	0	0	0
TOTAL, MENSUAL Y TRIMESTRAL	1,491,476,073	982,823,005	876,788,249	3,351,087,327




 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

Tabla 12

CONCEPTO	TOTAL, TRIMESTRAL 2023	TOTAL, TRIMESTRAL 2022	INCREMENTO	% INCREMENTO
PRIMA DE NAVIDAD	9,193,791	920,909	8,272,882	898.34%
PRIMA SEMESTRAL	8,028,485	1,186,991	6,841,494	576.37%
VACACIONES EN TIEMPO	44,096,021	78,089,356	-33,993,335	-43.53%
VACACIONES COMPENSADAS EN DINERO	16,462,260	5,250,170	11,212,090	213.56%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	208,279,142	74,353,098	133,926,044	180.12%
VALOR LICENCIA POR MATERNIDAD/PATERNIDAD/LUTO AL 100%	32,415,082	0	32,415,082	100.00%
VALOR ACCIDENTE DE TRABAJO PRORROGA 100%	21,450,881	0	21,450,881	100.00%
AJUSTE/RETROACTIVIDAD SUELDO	454,919,357	123,200,018	331,719,339	269.25%
AJUSTE/RETROACTIVIDAD VACACIONES EN TIEMPO	29,334,308	8,755,483	20,578,825	235.04%
AJUSTE/RETROACTIVO CESANTIA PAGADAS	46,278,194	377,364	45,900,830	12163.54%

Fuente: Subdirección Administrativa de Prestaciones Sociales y Nómina

En lo que corresponde a la liquidación de nómina en los trimestres, materia de observación, se informa a continuación los incrementos más representativos, así:

Tabla 13


CONCEPTO	TOTAL, TRIMESTRAL 2023	TOTAL, TRIMESTRAL 2022	INCREMENTO	% INCREMENTO
SUELDO	2,099,716,540	1,784,067,947	315,648,593	17.69%
PRIMA DE VACACIONES	107,879,488	87,990,774	19,888,714	22.60%
PRIMA DE NAVIDAD	18,336,621	30,006,395	-11,669,774	-38.89%
PRIMA SEMESTRAL	373,485,971	325,630,367	47,855,604	14.70%
VACACIONES EN TIEMPO	144,607,658	103,752,247	40,855,411	39.38%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	388,063,310	181,032,295	207,031,015	114.36%
VALOR INCAPACIDAD GENERAL PRORROGA (2/3 PARTES)	314,207	12,276,063	-11,961,856	-97.44%
VALOR ACCIDENTE DE TRABAJO PRORROGA 100%	17,785,383	0	17,785,383	100.00%

En lo que corresponde a la liquidación de nómina en los trimestres materia de observación, los rubros que se destacaron por un incremento o disminución relevante fueron:

SUELDO.

Luego de analizar la información, podemos concluir que este ítem refleja un aumento sustancial del 17.69% en el tercer trimestre 2023, que obedece a los porcentajes salariales aprobados para los salarios en la Entidad en la vigencia 2023, los cuales fueron del 15% y 14.62%, que comparados con el porcentaje del 2022 que fue del 7.26%, es inferior, ya que en estos períodos de julio a septiembre de ambos trimestres, se muestran los salarios plenos recibidos por los funcionarios; es decir, porque el pago de la retroactividad del 2022 se hizo en abril de 2022 y el pago del 2023 se realizó en junio de 2023.



 <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</p> <p>PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023</p>	<p>ANEXO No.6</p> <p>M4P11-5</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

PRIMA DE VACACIONES EN TIEMPO.

Revisada la variación de estas prestaciones sociales, las que tuvieron incrementos en el tercer trimestre 2023 del 22.6% y 39.38% respectivamente, tienen su sustento en razón de que los servidores a quienes se les liquidaron sus vacaciones pertenecieron a un número superior en los niveles directivo, entre ellos el del cargo de Contralor y, de igual manera, en los niveles de profesional (universitario y especializado); mientras que en el trimestre 2022, fue el mismo número de servidores que disfrutaron vacaciones; pero, en un número inferior de niveles, y obviamente sin dejar de lado, el factor que más incide y es el del incremento salarial de la vigencia 2023.

PRIMA DE NAVIDAD.

Al verificar la disminución de esta prestación, para los trimestres objeto de análisis, nos encontramos que, en el 2022 se presentaron seis (6) retiros de funcionarios de los cargos Directivos y Asesor, que frente a 2023, fueron cuatro (4) y entre ellos uno del nivel profesional y dos (2) Directivos, aclarando que uno de ellos se retiró, ingresó y se retiró nuevamente.


PRIMA DE SERVICIO.

Este factor salarial incide notablemente en este período, dado que es el mes de junio se causa y se paga en julio de cada año; por ello, su aumento del 14.70% en el 2023 respecto del 2022, tiene como base el incremento salarial del 2023, que impactó positivamente a los servidores públicos de la Entidad.

CESANTÍAS.

Las cesantías tuvieron un crecimiento que se debe considerar, el cual fue dado por diferentes aspectos como fueron:

1. En el trimestre 2023, se aprobaron y autorizaron anticipos de cesantías retroactivas que representaron un 114.36% más que en el trimestre en comparación 2022, lo que influyó para ese incremento fue el retiro por valores muy superiores de doce (12) servidores públicos pertenecientes al nivel profesional (universitario y especializado) y, uno de ellos que marcó relevancia, el retiro definitivo de un empleado de carrera con cargo de profesional especializado.
2. Adicional a ello, las cesantías originadas por el retiro de dos (2) servidores públicos en el trimestre 2023, uno de ellos ostentaba el cargo de Secretario General, que, por el monto de su salario, influyó para que este rubro aumentara.

 Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small>	INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023	ANEXO No.6 M4P11-5
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------

INCAPACIDAD GENERAL PRÓRROGA (2/3 PARTES).

En este rubro de reconocimiento por prórroga de enfermedad general o común, marcó una disminución sustancial del 97.44% en el trimestre del 2023, dado que sólo dos (2) servidores públicos del nivel asistencial se encontraba en tal novedad, que con respecto al trimestre 2022, cinco (5) funcionarios presentaban prórroga y entre ellos empleos de dirección, profesional especializados y asistencial.

ACCIDENTE DE TRABAJO (PRÓRROGA 100%).

Se presentó un aumento en este rubro de nómina del 100% respecto del trimestre 2022, que obedeció a la continuación de una prórroga por accidente de trabajo de una ex servidora que estuvo vinculada hasta el 22 de agosto de 2023. Así como también, la prórroga de otro accidente de una funcionaria del nivel profesional. Es pertinente anotar, que las mencionadas incapacidades están a cargo de la ARL de la Entidad, cual es POSITIVA CÍA. DE SEGUROS.

Es pertinente resaltar que, en el tercer trimestre del 2023, este ítem no tuvo movimiento.

8. MATERIALES Y SUMINISTROS – PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO

- informar el valor del siguiente concepto en el segundo trimestre de 2022 y de 2023, según la siguiente tabla:

Tabla N°14.


PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO DE JULIO – SEPTIEMBRE DE 2023				
CONCEPTO	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total Trimestre
Papelería y Útiles de Escritorio	0	0	0	0

Durante el tercer trimestre de la vigencia no se realizó adquisición por el concepto de Materiales y suministros – Papelería y útiles de escritorio.

9. RECOMENDACIONES

El informe, una vez remitido al Despacho de la señora Contralora Departamental del Valle del Cauca, deberá ser publicado en la página web de la entidad, en cumplimiento del principio de transparencia.

Así mismo, se recomienda que la entidad prosiga acogién dose a lo dispuesto al Plan de Austeridad y el Decreto 1068 de 2015 y que las distintas dependencias sigan garantizando una asignación óptima de los recursos para el logro de los objetivos propuestos; teniendo en cuenta el costo de los recursos y de la magnitud del impacto que producen, los cuales

 <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p>	<p>INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO</p> <p>PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2023</p>	<p>ANEXO No.6</p> <p>M4P11-5</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

deben ser medibles dentro de las metas del plan estratégico y la misión de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. Pues, aunque algunos rubros hayan crecido se observa que fue en cumplimiento misional y su slogan “Más control fiscal desde el territorio y menos control desde el escritorio”, sin embargo, se observa un equilibrio en cuanto a que la entidad no se vio inmersa en gastos de publicidad, publicaciones entre otros.

En consonancia con lo anterior para el tercer trimestre, la información se enmarca en un régimen de ahorro en beneficio del erario y del ciudadano. Es deber del servidor público contribuir con el autocontrol, estrategias, ejemplos e iniciativas, que redunden en el ahorro de los recursos públicos.

Se exhorta a la Dirección Administrativa a continuar con la aplicabilidad de la austeridad del gasto como se ha hecho hasta la fecha y que se siga aplicando las directrices nacionales sobre uso eficiente del papel.

Finalmente, se aprecia el compromiso de la alta gerencia de la entidad y su equipo de trabajo al adelantar diferentes campañas en pro del ahorro y austeridad del gasto dentro de la entidad para la vigencia 2023, ya que hay observancia de la aplicación de la eficiencia y eficacia del gasto público.