



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

190-19.13

Santiago de Cali,

Doctor
JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental
Cali – Valle
Presente.

Asunto: Remisión Informe de Austeridad en el Gasto primer trimestre vigencia 2016.

La oficina de Control Interno dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y al Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, respetuosamente se permite remitir el informe de Austeridad en el Gasto para los fines pertinentes.

Atentamente,


ANDRES MURILLO
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Yessica Banguero V.

28-Nov-16
01:08:17 PM
800090735 - 3118 - 20160428

CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL DEL

Asunto: CR REMISION INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TR
Destino: JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Dependencia: DESPACHO DEL CONTRALOR
Folios: Radicado: 3118 Anexos: nohemv

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

PERIODO: ENERO - MARZO DE 2016

PRESENTADO A:

JOSE IGNACIO ARANGO BERNAL
Contralor Departamental del Valle del Cauca

REALIZADO POR:

OFICINA DE CONTROL INTERNO
CONTRALORIA DEPARTAMENTA DEL VALLE DEL CAUCA

ABRIL DE 2016



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

TABLA DE CONTENIDO

CONTENIDO	Pagina
1. INTRODUCCION	3
2. OBJETIVO GENERAL	4
3. PRINCIPIOS	4
4. FUNDAMENTOS JURIDICOS	4
5. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES	5
5.1. CONTRATACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	6
5.2. PAGO DE SERVICIOS PERSONALES CALIFICADOS CON PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	6
5.3. PLANTA TEMPORAL	6
6. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	6
6.1. GASTOS EN PUBLICIDAD	6
6.2. GASTOS EN PUBLICACIÓN DE AVISOS INSTITUCIONALES	6
6.3. GASTOS EN IMPRESIÓN DE INFORMES, FOLLETOS O TEXTOS INSTITUCIONALES	7
6.4. GASTOS EN PUBLICIDAD O PROMOCIÓN DE LA IMAGEN DE LA ENTIDAD O SUS FUNCIONARIOS	7
7. SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	7
7.1. GASTOS EN RELACIONES PÚBLICAS, AFILIACIÓN O PAGO DE CUOTAS DE SERVIDORES A CLUBES SOCIALES O TARJETAS DE CRÉDITO	7
7.2. GASTOS DE ALIMENTACIÓN, TRANSPORTE Y ALOJAMIENTO	8
7.3. GASTOS EN RECEPCIONES, FIESTAS, AGASAJOS O CONMEMORACIONES	10
7.4. GASTOS EN TARJETAS DE NAVIDAD, TARJETAS DE PRESENTACIÓN O TARJETAS DE CONMEMORACIONES	10
7.5. GASTOS EN TELEFONÍA FIJA NACIONAL, INTERNACIONAL E INTERNET	10
7.5.1. TELEFONÍA FIJA	10
7.5.2. INTERNET	11
7.5.3. GASTOS EN TELEFONÍA CELULAR	12
7.6. ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES	13



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

7.7. CONTRATACION	16
7.7.1. TRÁMITES DE LICITACIÓN, CONTRATACIÓN DIRECTA O CELEBRACIÓN DE CONTRATOS PARA MEJORAS Suntuarias, tales como embellecimiento, ornamentación o adecuación de acabados estéticos	17
7.7.2. CONTRATACIÓN O RENOVACIÓN DE CONTRATOS DE SUMINISTRO, MANTENIMIENTO O REPARACIÓN DE BIENES MUEBLES Y PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES	17
7.7.3. CONTRATACIÓN O RENOVACIÓN DE CONTRATOS EN LA VIGENCIA 2015	17
8. RECOMENDACIONES	20
9. CONCLUSIONES	22



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

1.- INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998 y el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, rinde el presente informe de Austeridad del Gasto Público al señor Contralor Departamental.

El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Artículo 01 del Decreto 0984 de 2012, establece que: "Las oficinas de Control Interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones al igual que la restricción en el gasto público, estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar al respecto".

De acuerdo con lo anterior, se elabora el presente informe, para lo cual se tuvo en cuenta la siguiente información correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo de 2016:

1. Gasto de transporte, alimentación y alojamiento remitidos por la Subdirección Administrativa para los Recursos Físicos y Financieros, con CACCI 1271 de 15 de febrero de 2016, 1760 de 03 de marzo de 2016 y 2480 de 06 de abril de 2016.
2. Relación de Contratos remitida por la Oficina Asesora Jurídica a través de oficio CACCI 2465 de 06 de abril de 2016.
3. Informe de pagos remitido por la Tesorería General a través de los oficios radicados CACCI 1637 de 29 de febrero de 2016, 2233 de 29 de marzo de 2016 y 2591 de 11 de abril de 2016.
4. Informe de Consumo de combustible enviado por la Secretaría General correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo de 2016, enviado por correo electrónico el día 05 de abril de 2016.
5. Verificación en la fuente de la información suministrada por los responsables de los procesos involucrados.

Por lo anterior, esta dependencia realiza el informe de Austeridad en el gasto público correspondiente al primer trimestre del año 2016, en los conceptos descritos, en el que se realiza la evaluación y se exponen todas las recomendaciones del caso con el fin de cumplir con los requerimientos del Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público de la entidad.

2.- OBJETIVO GENERAL

Hacer seguimiento al comportamiento del Gasto Público de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca durante el trimestre enero- marzo y verificar que se encuentre ajustado a las normas sobre austeridad del Gasto.

3.- PRINCIPIOS.

Eficiencia: Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas, 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 pública hacia una política de sana austeridad y medida en el gasto, con 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 N°1737 de 1998 (Medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público).
- Decreto N° 2209 de 1998 (Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98).
- Decreto Nacional N° 0984 de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto N° 1737 de 1998).
- Ley 1474 de 2011 de julio 12 de 2011 (Estatuto anticorrupción).



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

5. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

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

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, durante el período enero – marzo de 2016, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, suscribió contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para actividades no misionales.

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

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, durante el período enero – marzo de 2016, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no pagó remuneraciones para pago de servicios personales calificados con personas naturales o jurídicas, encaminados a la prestación de servicios en forma continua para atender asuntos propios de la entidad por valor mensual superior a la remuneración total mensual del Contralor Departamental.

5.3 PLANTA TEMPORAL

En el período analizado no se contó con Planta Temporal.

6. PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

6.1 GASTOS EN PUBLICIDAD.

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, en el período enero – marzo de 2016, la entidad no celebró contratos de publicidad con los fines de comercialización de bienes o servicios con cargo a los recursos de ésta.

6.2 GASTOS EN PUBLICACIÓN DE AVISOS INSTITUCIONALES.

Durante el período enero – marzo de 2016, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no celebró contrato para la publicación de avisos institucionales requeridos por la ley o por necesidad para el desarrollo de su misión, información que fue suministrada por la Oficina Asesora Jurídica. Sin embargo, según información reportada por la

Subdirección Administrativas de Recursos Físicos y Financieros se autorizaron gastos para publicación mediante las Resoluciones N° 062, 119, 134 y 170 de 2016, como se observa en la tabla a continuación:

RESOLUCION	OBJETO	VALOR
N° 062 del 29 de enero 2016	Certificado firma digital	487.200
N° 119 de 2016	Publicación edicto por 2 días	1.128.000
N° 134 del 15 de feb de 2016	Publicación en gaceta dptal resolución reglamentaria 001-2016.	2.498.639
N° 170 del 22 de feb de 2016	Suscripción al país por un año	175.000
		4.288.839

Fuente: Subdirección Administrativa de Recursos Físicos y Financieros.

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

De acuerdo a información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, durante el período enero – marzo de 2016, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no celebró contratos para la impresión de informes ni folletos, como tampoco ha patrocinado la impresión de ediciones de lujo ni impresiones en policromías.

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

Durante el período enero – marzo de 2016, de acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, la entidad no realizó pagos por concepto de publicidad o promoción de su imagen o la de sus funcionarios.

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 Asesora Jurídica, durante el período enero – marzo de 2016, la entidad no realizó contratos para la realización de relaciones públicas, afiliación o pago de cuotas de servidores a clubes sociales o tarjetas de crédito.

Durante el mismo período, según información suministrada por la oficina jurídica, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no suscribió contratos que tuvieran por



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

objeto recepciones, fiestas, agasajos o conmemoraciones, ni contratos para mejoras suntuarias de la entidad.

7.2 GASTOS DE ALIMENTACIÓN, TRANSPORTE Y ALOJAMIENTO

De acuerdo con la información presentada por la Subdirección Administrativa para los Recursos Físicos y Financieros, la entidad en cumplimiento de su misión institucional, en el primer trimestre enero – marzo de 2016, realizó gastos por alimentación, transporte y alojamiento por \$ 47.986.933, para los funcionarios que se han tenido que desplazar a los diferentes Municipios del Departamento, en cumplimiento del Plan General de Auditorías PGA 2016, y en diferentes desplazamientos de funcionarios y directivos de la entidad para cumplir actuaciones administrativas o capacitaciones. La siguiente tabla ilustra el gasto del primer trimestre por mes en los conceptos mencionados:

Tabla n°1

Gastos de alimentación, transporte y alojamiento primer trimestre 2016	
Mes	Valor
Enero	8,367,000.00
Febrero	25,849,000.00
Marzo	13,770,933.00
TOTAL	47,986,933.00

Fuente: Subdirección Administrativa de Recursos Físicos y Financieros

Con respecto al mismo periodo de la vigencia 2015, los gastos de alimentación, transporte y alojamiento, tienen una variación de \$-16.080.600, equivalente al -25%. Si se compara con la vigencia anterior, se tiene que: en el primer trimestre de este periodo se realizaron 5 auditorías regulares y 111 especiales, que iniciaron en febrero y tienen proyectado terminar en junio, y en el mismo periodo de la vigencia anterior se realizaron 6 Auditorías Regulares y 91 especiales. Es importante resaltar, que en este trimestre no hubo planta temporal.

La siguiente tabla ilustra el comportamiento de los gastos de alimentación, transporte y alojamiento en el primer trimestre del 2016 respecto al mismo periodo del 2015:



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

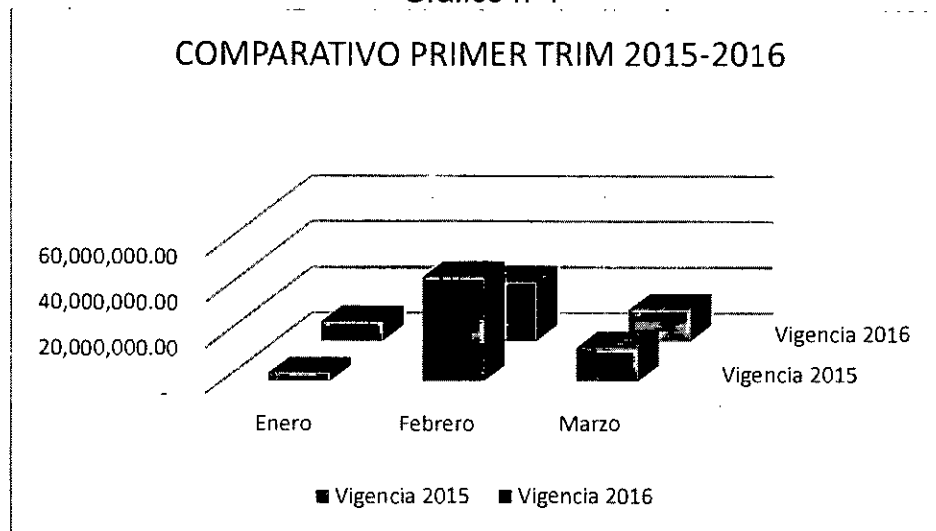
Tabla N°2

COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2015 - 2016 GASTOS DE ALIMENTACION, TRANSPORTE Y ALOJAMIENTO				
Mes	Vigencia 2015	Vigencia 2016	Variacion en pesos	Variacion Porcentual
Enero	3,641,989.00	8,367,000.00	4,725,011.00	129.7%
Febrero	45,610,047.00	25,849,000.00	(19,761,047.00)	-43.3%
Marzo	14,815,497.00	13,770,933.00	(1,044,564.00)	-7.1%
TOTAL	64,067,533.00	47,986,933.00	(16,080,600.00)	-25.1%

Fuente: Subdirección Administrativa de Recursos Fisicos y Financieros

El grafico siguiente ilustra más claramente el comportamiento descrito en la tabla n°2.

Grafico n°1



Fuente: Subdirección Administrativa de Recursos Fisicos y Financieros

Se puede apreciar el comparativo del primer trimestre de la vigencia 2015 y 2016, mostrado en la tabla N°2, correspondientes a los gastos en que incurrió la entidad para la ejecución de las auditorías y desplazamientos de todos los funcionarios al interior y fuera del departamento del Valle del Cauca.

Comparando mes a mes de las vigencias 2015 y 2016, el mes con mayores gastos para este ítem fue febrero con \$ 45.610.047 y \$ 25.849.000, seguido de marzo con



¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

\$14.815.497 y \$ 13.770.933, y por ultimo enero con \$3.641.989 y \$8.367.000, respectivamente. Evidenciando que para el mes de enero de 2016 se presentó un incremento en los gastos del 129%, no obstante para el mes de febrero hubo un decrecimiento del 43% y para el mes de marzo del 7%. Para un decrecimiento promedio en el primer trimestre de esta vigencia del 25%.

7.3 GASTOS EN RECEPCIONES, FIESTAS, AGASAJOS O CONMEMORACIONES.

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, durante el período enero – marzo de 2016, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca no realizó 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 información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, durante el período enero – marzo de 2016, 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 NACIONAL, INTERNACIONAL E INTERNET

De acuerdo a la información recibida de la Oficina Asesora Jurídica, en la entidad para la vigencia 2016 no se celebró contrato de telefonía celular para uso exclusivo del señor Contralor Departamental, ni orden de servicio o resolución del Despacho.

7.5.1 TELEFONÍA FIJA

En el período enero – marzo de 2016, se pagó por concepto de líneas telefónicas fijas correspondientes a los Cercofis de Palmira, Tuluá y Cartago un valor total de \$437.576.

Nota: El mes de enero no presenta facturas, y en el mes de marzo los Cercofis Palmira y Tuluá tampoco presenta factura por servicio telefónico.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Tabla n°4

PAGOS DE SERVICIO DE TELEFONIA FIJA PRIMER TRIMESTRE 2016				
CERCOFIS	VALOR			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL/CERCOFIS
PALMIRA		52,864.00	-	52,864.00
TULUA		140,752.00	-	140,752.00
CARTAGO		164,690.00	79,270.00	243,960.00
TOTAL/MES		358,306.00	79,270.00	437,576.00

Fuente: Tesorería General

Nota: El consumo de telefonía fija de Cercofis Cali y los pisos 5 y 6 lo asume la Gobernación del Valle.

Tabla n°5

COMPARATIVO DE TELEFONIA FIJA PRIMER TRIMESTRE 2015 -2016				
CERCOFIS	2015	2016	VARIACION \$	VARIACION %
	ENER- MARZO	ENER- MARZO		
PALMIRA	102,014.00	52,864.00	(49,150.00)	(48.18)
TULUA	133,069.00	140,752.00	7,683.00	5.77
CARTAGO	320,190.00	243,960.00	(76,230.00)	(23.81)
TOTAL	555,273.00	437,576.00	(117,697.00)	(21.20)

Fuente: Tesorería General

La tabla n°5, ilustra un comparativo entre el periodo enero - marzo del 2016 con respecto al mismo periodo del 2015, mostrando una disminución en el trimestre del 21%. Se puede inferir que la disminución está representada principalmente en que no se hicieron pagos por concepto de telefonía fija durante el mes de marzo de 2016 en el Cercofis Palmira y Tuluá.

7.5.2 INTERNET

De acuerdo a información obtenida con el interventor del contrato de internet (Subdirector Técnico de Informática), y por el jefe de la oficina jurídica, el 29 de febrero del 2016, se celebró el contrato CI-002-16, servicio de acceso a Internet y/o enlace de datos, por valor anual de \$ 14.500.000. En el periodo que nos ocupa, se ha pagado \$1.213.436 por concepto del servicio de Internet, asociados a este contrato, equivalente a un 46.4% del valor total pagado por concepto de internet y Tv en el trimestre.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Adicionalmente, se generaron otros gastos de internet en el periodo enero- marzo de 2016, correspondientes a los Cercofis Palmira, Tuluá, Cartago y al servicio de DIRECTV Colombia Ltda., la cual se encuentra inmerso en CDVC-CALI, como se observa en la Tabla n°6.

Tabla n°6

PAGOS DE SERVICIO DE INTERNET Y TV PRIMER TRIMESTRE 2016				
CERCOFIS	VALOR			
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL/CERCOF
PALMIRA	-	211,379.00	104,000.00	315,379.00
TULUA	-	-	-	-
CARTAGO	139,200.00	290,430.00	139,000.00	568,630.00
CDVC - CALI		133,000.00	1,599,484.00	1,732,484.00
TOTAL/MES	139,200.00	634,809.00	1,842,484.00	2,616,493.00

Fuente: Tesorería General

Si se compara con el primer trimestre del año anterior, el pago por concepto de internet y TV presentó disminución de \$319.429 equivalentes al 10,88%. La siguiente tabla ilustra el comparativo del periodo:

Tabla n°7

COMPARATIVO DE INTERNET Y TV PRIMER TRIMESTRE 2015 -2016				
CERCOFIS	2015	2016	VARIACION \$	VARIACION %
	ENER- MARZO	ENER- MARZO		
PALMIRA	104,400.00	315,379.00	210,979.00	202.09
TULUA	134,000.00	-	(134,000.00)	(100.00)
CARTAGO	-	568,630.00	568,630.00	100.00
CDVC - CALI	2,697,522.00	1,732,484.00	(965,038.00)	(35.77)
TOTAL	2,935,922.00	2,616,493.00	(319,429.00)	(10.88)

Fuente: Tesorería General

Cuando se analiza este tipo de gasto es importante tener en cuenta que las facturas generalmente llegan con retraso, o no se reportan para pago con oportunidad, principalmente la de los Cercofis Palmira, Tuluá y Cartago.

7.5.3 GASTOS EN TELEFONÍA CELULAR.

No se evidencia gastos por concepto de telefonía celular para uso del señor contralor, para el primer trimestre de la vigencia 2016.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

7.6 ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

A través de la Resolución N°110 del 10 de febrero de 2004, se tiene establecido que la administración de los vehículos será realizada directamente por el Despacho del Contralor, no obstante, se evidencia que el Secretario General es el supervisor del contrato, encargado de llevar los controles respectivos de los vehículos, en cuanto al consumo de combustible y suministro de repuestos.

De acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, el 15 de febrero de 2016 se suscribió el contrato CAO-002-16, cuyo objeto es el suministro a precio unitario de gasolina corriente, aceite y lubricantes, para los vehículos que conforman el parque automotor de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, por valor de \$19.000.000.

La Secretaria General informa que la entidad cuenta con cinco (5) vehículos en uso, para los cuales se entregaron en el primer trimestre, por parte del supervisor del contrato de combustible vales para suplir las necesidades de: Combustible por \$2.145.561 y lavada, cambio de aceite y otros por valor de \$343.000, para un total de gastos en vehículos en el trimestre de \$2.488.561.

La siguiente tabla ilustra el consumo de combustible por vehículo de la entidad:

Tabla n°8

CONSUMO DE COMBUSTIBLE (\$) PRIMER TRIMESTRE 2016				
	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
ONI 502	-	100,000.00	-	100,000.00
ONI 503	-	-	310,000.00	310,000.00
ONK 480	-	150,000.00	395,561.00	545,561.00
ONI 554	-	70,000.00	270,000.00	340,000.00
ONI 573	-	300,000.00	550,000.00	850,000.00
FHB 099B	-	-	-	-
TOTAL	-	620,000.00	1,525,561.00	2,145,561.00

Fuente: Secretaria General

Como se aprecia en la tabla, el consumo más alto fue el generado por el vehículo de placa ONI 573 con el 40% del consumo total, seguido del ONK 480 con un 25%, le siguen en su orden el vehículo de placa ONI 554 con un consumo de \$340.000 equivalente al 16% y el vehículo de placa ONI 503 con un consumo de \$310.000, equivalente al 14% y por último el vehículo de placas ONI 502 con un consumo de \$100.000 equivalente al 5% del consumo de combustible del trimestre.



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

La participación del consumo de combustible del Despacho, dentro de lo ejecutado del contrato fue del 22%, las aéreas o dependencias dedicadas a lo misional de la entidad consumieron el 64% y el 14% restante corresponde a aceites y otros, los porcentajes mencionados se desprenden del total ejecutado del contrato en el trimestre.

De igual manera en la tabla n° 9 se observa el consumo de aceites y otros, asociados al contrato de combustible.

**Tabla n°9
GASTO ACEITE Y OTROS ENERO- MARZO**

MES	VALOR
ENERO	0
FEBRERO	22.000
MARZO	321.000
TOTAL	343.000

Fuente: Secretaría General

En el siguiente cuadro se ilustra el comportamiento de los gastos de consumo de combustible de los vehículos de la Contraloría Departamental en el primer trimestre de 2016 comparado con el mismo periodo del 2015.

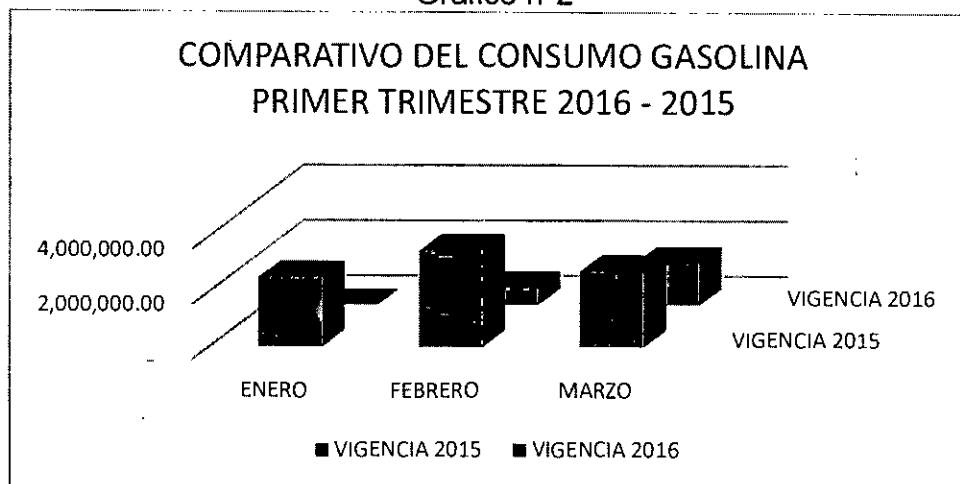
Tabla n°10

COMPARATIVO CONSUMO DE COMBUSTIBLE PRIMER TRIMESTRE 2015 - 2016				
	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2016	VARIACION \$	VARIACION %
ENERO	2,510,000.00	0	(2,510,000.00)	(100.00)
FEBRERO	3,480,000.00	620,000.00	(2,860,000.00)	(82.18)
MARZO	2,740,000.00	1,868,561.00	(871,439.00)	(31.80)
TOTAL	8,730,000.00	2,488,561.00	(6,241,439.00)	(71.49)

Fuente: Secretaría General

Se puede observar que hubo un comportamiento decreciente con respecto al primer trimestre del año inmediatamente anterior, lo cual muestra que para el periodo que compete, comparado con el mismo periodo del año anterior, se ha producido una disminución en el consumo de combustible, de un 71% en promedio.

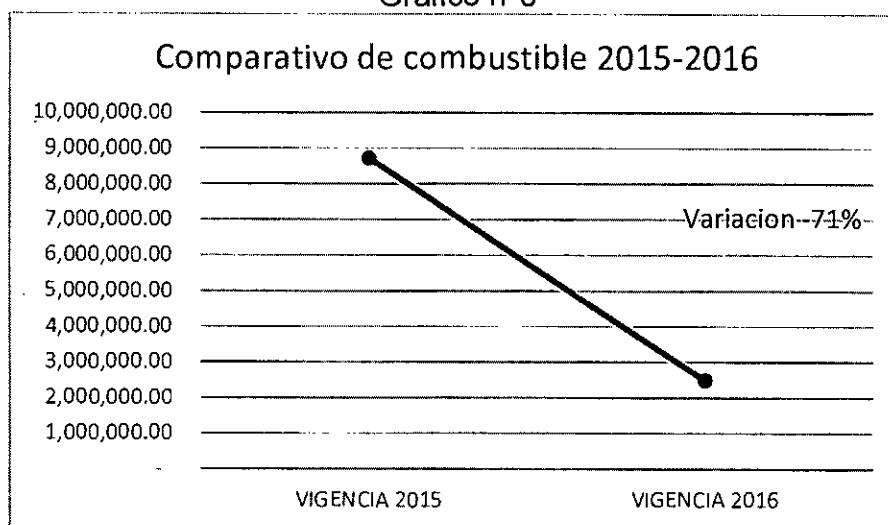
Grafico n°2



Fuente: Secretaria General

El grafico anterior muestra el consumo de combustible mes a mes para el primer trimestre del año 2016 comparado con el primer trimestre del año 2015.

Grafico n°3



Fuente: Secretaria General

El grafico n°3 muestra el consumo de combustible total del primer trimestre de la vigencia en curso comparado con el primer trimestre de la vigencia anterior y su variación



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

porcentual, donde se puede observar que para el primer trimestre del año 2016, el consumo de combustible disminuyó de \$ 8.730.000 a \$ 2.488.561 equivalente a un -71%.

7.7 CONTRATACION

La entidad suscribió 14 contratos en el primer trimestre de 2016, por valor de \$269.014.144, de los cuales el 8% corresponde a mantenimiento y suministros y el 92% a prestación de servicios no misionales.

La siguiente tabla muestra la contratación por conceptos o clase de contratos:

Tabla n°11

CONTRATACION PRIMER TRIMESTRE 2016			%
CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR	
IMPRESIÓN DE TEXTO TIPO LIBRO	0	0	0
MANTENIMIENTO Y SUMINISTRO	2	\$ 22,046,127	8%
PRESTACION DE SERVICIOS	12	\$246,968,017	92%
TOTAL CONTRATACION	14	\$269.014.144	100%

Fuente: Oficina asesora Jurídica

A continuación se presenta cuadro del primer trimestre de las vigencias 2015.

Tabla n°12

CONTRATACION PRIMER TRIMESTRE 2015			%
CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR	
IMPRESIÓN DE TEXTO TIPO LIBRO	-	0	0,00%
MANTENIMIENTO Y SUMINISTRO	4	\$ 51.998.889	17%
PRESTACION DE SERVICIOS NO MISIONALES	18	\$255.797.530	83%
TOTAL CONTRATACION	22	\$307.796.419	100%

Fuente: Oficina asesora Jurídica

Al comparar se observa que el número de contratos en el primer trimestre de la vigencia 2015 y 2016, pasó de 22 a 14, con una disminución porcentual en el valor contratado de 13%, es decir, que el valor contratado en el primer trimestre del 2016 decreció en 13 puntos porcentual.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

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

Durante el período evaluado, no se realizaron trámites de licitación y/o contratación directa, subasta inversa cuyo objeto sea la realización de cualquier trabajo material sobre bienes inmuebles, que implique mejoras útiles o suntuarias, tales como el embellecimiento, la ornamentación o la instalación o adecuación de acabados estéticos.

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

En el periodo enero - marzo de 2016, la contratación para suministros, mantenimiento o reparación de bienes muebles, tuvo un valor de \$22.046.127, equivalentes al 8% de la contratación total del trimestre, como se observa en la tabla a continuación:

Tabla n°13

NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO	VALOR DEL CONTRATO	FECHA FIRMA
CAO-005-16	El objeto de la contratación será la adquisición para Contraloría Departamental del Valle un computador Intel Core i5 de doble núcleo a 2.7 GHz...	\$ 6.932.508	25/02/2016
CAO 001-2016	La Contraloría Departamental del Valle, contrata la prestación de servicio de 4 operarias para el aseo de baños, aseo de dependencias, y servicio de cafetería (preparación y repartición de tintos, aromáticas, y agua a los funcionarios de la entidad dos veces en el día) en las dependencias de esta entidad ubicadas en el semisótano, piso 5° y piso 6° del edificio la gobernación del valle del cauca	\$15.113.619	15/02/2016
TOTAL CONTRATACION			\$ 22.046.127

Fuente: Oficina Asesora Jurídica

7.7.3 CONTRATACIÓN O RENOVACIÓN DE CONTRATOS EN LA VIGENCIA 2016

En el primer trimestre del 2016, se suscribieron 12 contratos de prestación de servicio no misionales, por valor de \$246.968.017, como se presenta en la siguiente tabla:



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Tabla n°14

No. Contrato	OBJETO	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN
CI- 001-16	<i>Servicios postales nacionales s. a. se compromete con contraloría departamental del valle a prestar los servicios de recolección, curso y entrega de correspondencia y demás envíos postales que requiera; en las modalidades de correo normal (urbano, nacional e internacional), certificado (urbano, nacional e internacional), post-exprés (urbano y nacional), masivo (urbano y nacional), de conformidad con la propuesta presentada</i>	\$25.000.000	febrero 08-2016
CI- 002-16	<i>Contratar un servicio de acceso a internet y/o enlace de datos que tendrá una dirección y un puerto único de salida con un canal de comunicación de 2048k 1:1 incluyendo servicio de soporte técnico según especificaciones conexas.</i>	\$14.500.000.00	febrero 29 -2016
CPS 001-2016	<i>El contratista se obliga a prestar servicio profesional en el desarrollo de pruebas psicotécnicas y entrevista al personal que aspira ocupar los cargos vacantes en la contraloría departamental del valle del cauca, realizar acompañamiento en la transición laboral de los funcionarios próximos a pensionarse y acompañamiento psicológico a los funcionarios con graves problemas por calamidad y riesgo psicosocial por alto grado de estrés de los funcionarios o cualquier otra causa psicológica.</i>	\$4.000.000	febrero 15-2016
CPS 002-16	<i>Prestar los servicios profesionales del servicio de soporte y mantenimiento para el sistema de rendición de cuentas en línea – rcl, que contenga asistencia técnica para la atención y solución de solicitudes de cambios en el software que realicen los funcionarios de la contraloría departamental, incluyendo servicio de data center que incluya servidor de aplicaciones, servidor de bases de datos y conexión a internet de alta velocidad, que permita alojar el sistema de rendición de cuenta en línea de la entidad: rcl.</i>	\$84.000.000	febrero 29-2016
CPS 003-16	<i>Contratar servicio de soporte y actualización de los módulos de la solución sysman® software: contabilidad, tesorería, control presupuestal, almacén e inventarios, nomina, administración de documentos, indicadores de gestión y control de contratos que se encuentran instalados sobre base de datos oracle, herramienta visual basic for</i>	\$ 18.069.000	febrero 29-2016



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

	applications, plataforma windows y servicio especializado de desarrollo de trámite en línea de envío de desprendibles de nómina a correos electrónicos de funcionarios de la contraloría.		
CPS 004-16	Servicio de soporte, mantenimiento, alojamiento y administración de las aplicaciones que posee la página web: www.contraloriavalledelcauca.gov.co de la contraloría departamental del valle del cauca, como son: aplicativo de rendición de cuentas sircvalle, observatorio, quejas y denuncias, contratación y ppgd.	\$16.000.000	Febrero 29-2016
CPS 05-2016	Renovación por la vigencia 2016 de la afiliación de la contraloría departamental del valle del cauca al instituto colombiano de normas técnicas y certificación, Icontec.	\$625.257	marzo 09-2016
CPS 006-2016	Prestar los servicios de capacitación para cincuenta (50) funcionarios de la contraloría departamental del valle del cauca, meci: 2014, ntcgp1000:2014 y actualización de la nueva versión de la ntc iso 9001:2015; sistema de gestión de la calidad bajo la ntc iso 9001:2015.	\$14.773.760	marzo 07-2016
CPS 007-2016	Realizar un proceso de capacitación académica y práctica que brinde herramientas teóricas, conceptuales, técnicas y prácticas, para la elaboración del plan estratégico de la contraloría departamental del valle del cauca.	\$35.000.000	marzo 14-2016
CAO 002-2016	Suministro a precio unitario de gasolina corriente, aceites y lubricantes, para los vehículos, que conforman el parque automotor de la contraloría departamental del valle del cauca.	\$19.000.000	febrero 15-2016
CAO 004-2016	La Contraloría Departamental del Valle, requiere contratar el servicio de fotocopiado de los documentos de la entidad a través de una fotocopidora moderna de propiedad del proveedor, este incluirá el suministro del papel, repuestos, mantenimiento al equipo, y un operador que preste servicios bajo las ordenes de los contratistas enfocados en el servicio solicitado por la contraloría departamental, ya que la entidad no cuenta con personal de planta disponible para la operación permanente de la máquina fotocopidora.	\$14.000.000	febrero 22-2016
CAO 007-2016	Prestar el servicio de empastado de libros con documentos de la contraloría.	\$2.000.000	marzo 17-2016
TOTAL CONTRATOS		\$246.968.017	

Fuente: Oficina Asesora Jurídica



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

En total, la entidad suscribió en el primer trimestre 14 contratos por valor de \$ 269.014.144, de los cuales el 8% corresponde a contratos de mantenimiento y suministro y el 92% a contratos de prestación de servicios no misionales.

8. RECOMENDACIONES

De acuerdo con los análisis realizados a los diferentes gastos que hacen parte de este informe, se presentan las siguientes recomendaciones y conclusiones:

- a) los gastos de alimentación, transporte y alojamiento en el periodo evaluado, tuvieron una disminución de \$16.080.600, equivalente al 25%.
- b) El consumo de combustible en el periodo tuvo una disminución sustancial con respecto al primer trimestre del año inmediatamente anterior de un 71%, pasando de \$8.730.000 a \$2.488.561. En lo que respecta al consumo de combustible en la parte operativa, se gastó el 64%, el consumo del Despacho fue del 22%, el 14% restante, se gastaron en aceites y demás, del total ejecutado en el trimestre.
- c) Gastos menores en cuantía y poco representativos en el total como telefonía fija e internet, en este primer trimestre, presentaron un decrecimiento del 21% y 10.8% respectivamente, frente al mismo periodo de la vigencia 2015.
- d) La contratación del periodo fue de \$ 269.014.144, con un decrecimiento del 13% en el valor contratado con respecto al mismo periodo del año anterior, este decrecimiento puede obedecer al fenómeno atípico que se presentó a inicios de año que retrasaron los procesos de contratación.
- e) Se reitera la importancia de que el gasto de combustible CAO N° 002-2016, se presente por conceptos, para poder identificar claramente los conceptos tales como los vales de: Combustible, lavada de vehículos, cambios de aceite, etc.
- f) Teniendo en cuenta que con resolución N° 110 de 10 de febrero de 2004, se estableció que la administración de los vehículos será realizada directamente por el Despacho del Contralor, y teniendo en cuenta que en la actualidad esta función está siendo ejercida por la Secretaria General, se recomienda estudiar la viabilidad de modificar la resolución en aras de asignar la función a quien la está ejerciendo.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

- g) El gasto consolidado del periodo enero - marzo, presentó en el 2016 un decrecimiento del 15% con respecto al mismo periodo del año 2015, como se aprecia en el siguiente cuadro resumen:

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
OFICINA DE CONTROL INTERNO
RESUMEN AUSTERIDAD DEL GASTO PERIODO ENERO – MARZO 2016-2015

CONCEPTO DE GASTO	VIGENCIA 2015	VIGENCIA 2016	VARIACION %
Planta temporal		-	
Transporte, alimentacion y alojamiento	64,067,533.00	47,986,933.00	-25%
Servicio de telefonía fija	555,273.00	437,576.00	-21%
Servicio de internet	2,935,922.00	2,616,493.00	-11%
Servicio celular del despacho		-	0%
Servicio de combustible, lavada y cambio de aceite	8,730,000.00	2,488,561.00	-71%
Contratacion	307,796,419.00	269,014,144.00	-13%
Publicacion		4,288,839.00	100%
Total	384,085,147.00	326,832,546.00	-15%

De conformidad con la información aportada por cada uno de los procesos, se colige que el gasto objeto de este informe, en términos porcentuales decreció con relación al mismo periodo de la vigencia anterior.

Se continúa reiterando las recomendaciones dadas en informes anteriores, sobre aspectos que podrían generar ahorros a la entidad, principalmente en lo concerniente a:

- Seguir aprovechando como medio de transporte el vehículo FHB 099B (moto), para diligencias de la entidad, este servicio se puede maximizar, lo cual agiliza la realización de trámites y genera ahorro en gasto de combustible.
- Estudiar la posibilidad de adquirir escáneres para que las oficinas que manejan volúmenes altos de información puedan remitirla por medio magnético, el cual podrá disminuir costos de correo, papelería y fotocopias.

Con el presente informe se da cumplimiento a lo establecido en artículo 1º del decreto 0984 de 2012 y el decreto 1737 de 1998.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

9. CONCLUSIONES

Se concluye que existe un manejo adecuado, controlado y eficiente de los recursos, se resalta, que los gastos realizados por la entidad en el primer trimestre de 2016, se ajustan a lo establecido en el Decreto 1737 de 1998.

Atentamente,

ANDRÉS MURILLO

Jefe Oficina de Control interno

Copias magnéticas: Dra. Diana Paola Urrego Trujillo - Jefe Oficina Asesora

Dr. Héctor Alejandro Paz Gómez - Director Administrativo de Gestión Humana y Financiero

Dra. Luz Enelia Barbosa Ramírez - Subdirector Administrativo para Recursos Financieros.

Elaboró: Yessica Jhoanna Banguero v. Profesional Universitario - Oficina de Control Interno.

