



## **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

### **INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO**

**Decreto No 1737 DE 1998**

**Decreto No 0984 DE 2012**

### **COMPARATIVO I TRIMESTRE**

**Enero – Marzo 2020 y 2019**

**PRESENTADO A:  
SUSANA CADAVID BARROSPAÉZ  
DIRECTORA**

**YENERIS PATRICIA MOLINA MOLINA  
Jefe Oficina Control Interno**

**BARRANQUILLA, ATLÁNTICO  
ABRIL de 2020**

**INSTITUTO DE TRANSITO DEL ATLANTICO**

Barranquilla, Calle 40 con carrera 45 Esquina, PBX 3713000, Fax: 3707535  
Sabanagrande: Vía Oriental kilómetro 1 - 100 metros antes del pozo

## 1. INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Programa Anual de Auditorías Internas vigencia 2019 y en cumplimiento Artículo 189 de la Constitución Política, y las disposiciones establecidas en el Decreto No. 0984 del 14 de mayo de 2012; por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998, normas que tienen que ver con las medidas de austeridad y eficiencia de las Entidades Públicas ; se presenta el informe de Austeridad del Gasto correspondiente al Primer Trimestre del 2020, con el fin de verificar el cumplimiento a las Políticas de Austeridad fijadas por el Gobierno Nacional.

## 2. OBJETIVO

Verificar en el Instituto de Tránsito del Atlántico a través de la Subdirección Financiera encargada de suministrar la información correspondiente a los pagos realizados por la Entidad, los registros contables y presupuestales con sus correspondientes documentos soportes que reposan en la Subdirección Financiera. Hacer un análisis comparativo mensual de las cifras registradas en el Presupuesto de acuerdo con el "*Reporte de Ejecución Presupuestal* durante el primer Trimestre del año 2020.

## 3. METODOLOGÍA

El informe fue elaborado realizando consulta y verificación de los registros contables y presupuestales sobre los diferentes conceptos del gasto en el Instituto de Tránsito del Atlántico, Subdirección Financiera, Tesorería y contabilidad, y los reportes de la conformación de la planta de personal del Instituto, realizando una comparación del comportamiento de los mismos, durante las vigencias 2020 y 2019

## 4. ALCANCE

Fueron analizados y comparados los pagos realizados por la Entidad en los meses Enero, Febrero y Marzo de 2020; correspondientes a los conceptos de Nómina, Servicios Técnicos, Honorarios, Servicios Públicos, Viáticos y Gastos de Viaje, telefonía celular, materiales y suministros, Mantenimiento, arrendamientos, Impresos y Publicaciones, comunicaciones y transportes, gastos de vigilancia,

## 5. CRITERIOS DE AUDITORÍA

En cumplimiento de los Numerales 11 y 20 del Artículo 189 de la Constitución Política, y las disposiciones establecidas en el Decreto No. 0984 del 14 de mayo de 2012; por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998,

## 6. RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

A continuación, se presenta la verificación, para cada uno de los rubros motivo de análisis, donde se refleja el cumplimiento a las normas sobre Austeridad del Gasto por parte del Instituto de Tránsito del Atlántico.

### 6.1 Servicios Personales - Nomina

Actualmente el ITA, cuenta con la misma estructura orgánica, adoptada mediante acuerdo 004 de 2015.

#### Planta de cargos:

La planta de empleos se encuentra conformada por 43 cargos, dado que la creación de los 9 empleos temporales, fue hasta diciembre 31 de 2019, volviendo la planta a su número real.

En la actualidad, la planta de empleos, se halla conformada de la siguiente manera:

NIVEL	CARGOS	CANT	CODIGO	Carácter del empleo
DIRECTIVO	DIRECTOR	1	05008	Definitivo
ASISTENCIAL	SECRETARIO EJECUTIVO	1	42507	Definitivo
PROFESIONAL	ESPECIALIZADO	2	22205	Definitivo
	<b>PLANTA GLOBAL</b>			
DIRECTIVO	SUBDIRECTOR	1	06804	Definitivo
DIRECTIVO	SUBDIRECTOR	1	06803	Definitivo
DIRECTIVO	JEFE DE OFICINA	1	00603	Definitivo
ASESOR	JEFE DE OFICINA ASESORA JURIDICA	1	10505	Definitivo
ASESOR	JEFE DE OFICINA ASESORA PLANEACION	1	10503	Definitivo
PROFESIONAL	LIDER DE PROGRAMA	1	20608	Definitivo
PROFESIONAL	ESPECIALIZADO	3	22207	Definitivo
PROFESIONAL	UNIVERSITARIO	1	21904	Definitivo
PROFESIONAL	UNIVERSITARIO	4	21902	Definitivo
PROFESIONAL	UNIVERSITARIO	3	21901	Definitivo
TECNICO	INSPECTOR TTO Y TRANS	2	31210	Definitivo
TECNICO	TECNICO ADMINISTRATIVO	2	36710	Definitivo
TECNICO	TECNICO OPERATIVO	3	31410	Definitivo
TECNICO	TECNICO OPRATIVO DE TRANSITO	1	33910	Definitivo
TECNICO	TECNICO OPRATIVO DE TRANSITO	2	33903	Definitivo
TECNICO	TECNICO OPRATIVO	7	31403	Definitivo
TECNICO	AGENTE DE TRANSITO	2	34003	Definitivo
ASISTENCIAL	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	40710	Definitivo
ASISTENCIAL	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	40703	Definitivo
ASISTENCIAL	AUXILIAR SERV GENERAL	1	47001	Transitoria
		<b>43</b>		

#### Análisis de la planta de empleos del Instituto de Tránsito del atlántico

##### Distribución cargos por tipo de Planta

Tipo de Empleo	Vigencia 2020	Vigencia 2019	Variación
Planta empleos permanentes	42	42	0
Empleo transitorio prepensionable	01	01	0
Empleos temporales	0	03	3
Total	43	46	3

#### Distribución según naturaleza del empleo

Naturaleza	Vigencia 2020	Vigencia 2019	Variación
LNR	9	9	0
periodo fijo	1	1	0
Carrera Administrativa	16	16	0
Nombramiento Provisional	16	16	0
Prepensionable	1	1	0
Empleo Temporal	0	3	3
Total	43	46	3

#### Distribución cargos por niveles

Nivel	Vigencia 2020	Vigencia 2019	Variación
Directivo	4	4	0
Asesor	2	2	0
Profesional	14	14	0
Técnico Planta	19	19	0
Asistencial	3	3	0
Asistencial Prepensionable	1	1	0
Técnico Temporal	0	3	3
Total	43	46	3

#### Ley de cuotas

NIVEL	Cargos Hombre	Cargos Mujer	% Hombres	% Mujer
DIRECTIVO	1	3	25,00	75,00
ASESOR	0	2	-	100,00
PROFESIONAL	7	7	50,00	50,00
TECNICO	10	9	52,63	47,37
ASISTENCIAL	0	4	0,00	100,00
	18	25		

#### Vacaciones:

Durante este periodo 4 servidores han disfrutado de sus vacaciones:

Aidara Fajardo Vera	1 de marzo de 2019 al 29 de febrero de 2020		2 al 20 de marzo
Blas Ojeda Navarro	1 de marzo de 2019 al 29 de febrero de 2020	101 de marzo 9	16 de marzo al 6 de abril
Yony Lascano Navarro	11 de enero de 2019 al 10 de enero de 2020	098 de marzo 9	16 de marzo al 6 de abril
Miriam Alvarez Pulido	5 de febrero de 2018 al 4 de febrero de 2019	100 de marzo 9	16 de marzo al 6 de abril

### Gastos Personales Asociados a la Nomina

Me permito relacionar el gasto por concepto de Servicios Personales asociados a la Nómina, pagados en el primer Trimestre (Enero – Marzo) del año 2020, respecto del valor pagado por los mismos conceptos, en el mismo trimestre de la vigencia anterior 2019.

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Sueldos personal	499.394.462	470.677.799	28.716.663	6,10
Primas de vacaciones	27.430.885	18.228.813	9.202.072	50,48
Primas de servicios	10.713.511	666.844	10.046.667	1.506,60
Primas de navidad	1.838.598	218.177	1.620.421	742,71
Bonificación de recreación	3.353.244	2.266.940	1.086.304	47,92
Bonificación por servicios prestados	33.371.241	29.854.492	3.516.749	11,78
Subsidio de alimentos	198.294	180.510	17.784	9,85
Vacaciones	8.169.983	24.281.057	-16.111.074	-66,35
Subsidio de transporte	308.562	291.096	17.466	6,00
Indemnización de vacaciones	29.220.340	2.497.381	26.722.959	1.070,04
Hora dominical	0	0	0	0
TOTALES	613.999.120	549.163.109	64.836.011	11,81

Durante este periodo de la vigencia actual, el Instituto de Tránsito del Atlántico cambio de Dirección, Asumiendo el Nuevo Cargo, la Doctora Susana Cadavid Barrospaez, y con ella se presentaron cambios en empleos de Libre nombramiento y Remoción como lo son los cargos correspondientes al nivel Directivo y asesor, los cuales no incrementaron la planta, pero si dieron lugar a la liquidación de prestaciones sociales de los funcionarios salientes, sumas que se ven reflejadas en la tabla anterior.

Teniendo en cuenta el personal que Debía estar disponible en el proceso de empalme, se le indemnizaron vacaciones a varios funcionarios.

Así mismo el instituto de Tránsito del Atlántico tiene una nómina de pensionados, por la cual realizo cancelación de salarios durante este trimestre por valor de \$ 91,688,649.

Como se observa en los cuadros arriba descritos, la planta de personal tuvo una variación pasando de 46 funcionarios en la vigencia 2019, a 43 funcionarios al comenzar la vigencia 2020, derivados de la terminación del nombramiento como Empleos de Carácter temporal de tres personas.

### 6.2 Remuneración Servicios Técnicos - Honorarios

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Servicios Técnicos	0	0	0	0
honorarios	5.816.000	5.596.800	219.200	3,92

Los Honorarios tuvieron una variación del 3.92 % , este rubro está compuesto por la contratación de los abogado asesores en el Área Jurídica , Leonardo Quiñones asesorando en la parte de control Interno Disciplinario, y Jorge Eliecer Orozco Lastra , quien representa al Instituto en los casos judiciales en contra de la entidad .

### 6.3 Generales

#### **Materiales y suministros**

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Materiales y Suministros	3.994.880	0	0	0

En este concepto, se canceló la Factura No. 098 a Betel Import service SAS, por suministro de elementos de desinfección, limpieza, antisépticos y protección industrial, para funcionarios del ITA. En la vigencia anterior la contratación por este rubro se realizó posterior al primer trimestre.

#### **Mantenimiento**

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Mantenimiento	0	0	0	0

No hubo contratación por servicio de mantenimiento durante este trimestre de la vigencia 2020 y la vigencia 2019.

#### **Arrendamientos**

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Arrendamientos	32.130.000	18.773.692	13.356.308	71,1

Se canceló facturas AP2 2511, 25210, 25313, a Agencia Linesco EU, correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo por concepto de arriendo de una bodega para custodia y almacenamiento de las hojas de vida de los vehículos y para la organización del archivo. La diferencia entre una vigencia y otra es que esta es una bodega, más espaciosa para tal fin.

#### **Impresos y Publicaciones:**

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Impresos y Publicaciones	0	0	0	0

No hubo Gasto por este concepto en el primer trimestre del 2020, ni del 2019.

#### **Comunicaciones y Transportes**

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Comunicación y transportes	0	0	0	0

No hubo Gasto por este concepto en el primer trimestre del 2020, ni del 2019.

#### **Viáticos y Gastos de Viajes**

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Viáticos y gastos de viajes	5.689.479	8.308.235	-2.618.756	-31,52

Este rubro Disminuyo en un 31.52 % %, aquí se encuentran registrados los viáticos y tiquetes aéreos a los funcionarios de la entidad cuando van a desarrollar labores o cuando asisten a capacitaciones en otras ciudades. Enteste trimestre se realizaron los siguientes gastos:

- Viáticos a la Funcionaria Karina Villar Soto por asistencia a capacitación en la ciudad de Bogotá por \$ 516.640
- Viáticos a la Funcionaria Carmen Hernández por asistencia a capacitación en la ciudad de Bogotá por \$ 627.538
- Compra de tiquetes aéreos a Cajacopi, por motivo de asistencia de las Funcionarias Carmen Hernández y Karina villar a capacitación en Bogotá por \$ 965.617
- Compra de tiquetes aéreos a Cajacopi, por motivo de asistencia de la Funcionaria Agripina Polo a capacitación en Bogotá por \$ 564.010
- Cancelación de tiquetes aéreos a Cajacopi para el Funcionario Javier Visbal por \$ 537.046 Por viaje a la ciudad de Bogotá por Misión Oficina de Seguridad Vial.
- Viáticos al Funcionario Javier Visbal por \$ 211.638 Por viaje a la ciudad de Bogotá por Misión Oficina de Seguridad Vial.
- Viáticos a la Funcionaria Agripina Polo por asistencia a capacitación en la ciudad de Bogotá por \$ 784.422
- Viáticos y tiquetes a los funcionarios, Alex Ramos y Karen Pérez por diligencias de representación del ITA fuera de la ciudad por \$ 882.208
- Apoyo monetario a los funcionarios Alex Ramos y Victor Solano por concepto de viáticos para realizar diligencias del ITA. Por \$ 600.000

### Servicios Públicos

Los Servicios públicos de la entidad se cancelan de acuerdo a las distintas sedes y la cuales corresponden a la ubicación de las Oficinas del Instituto en el Municipio de Sabanalarga, Sabanalarga, Sede administrativa en Barranquilla; la sede del parque Didáctico de Soledad, que es ocupado por la Policía Nacional según lo pactado en convenio firmado entre la misma y el ITA; y una bodega que se alquiló para custodiar como acuerdo parte del Archivo de la Entidad.

El total del valor de los servicios públicos en general en el trimestre de enero a Marzo de la Vigencia 2020 fue de \$ 48.418.069, fue lo ordenado y efectivamente pagado, y en este mismo periodo de la vigencia 2019 fue de \$ 49.999.846, la diferencia es de \$ 1.581.777, lo que corresponde a una disminución del 3.2 % entre una vigencia y otra.

Pero a lo anterior hay que resaltar que la bodega que actualmente está en uso, es distinta a la que prestaba el servicio a principios de la vigencia 2019.

Por otro lado, el convenio con el Municipio de Sabanalarga, expiro en diciembre 31 del año 2019, y los pagos realizados por servicios corresponden a lo causado los meses anteriores y meses de esta vigencia.

La distribución de los servicios es la siguiente:

#### Sede Administrativa

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
----------	------------------	------------------	--------------------	----------------------

Telefonía fija e internet	7.979.967	18.788.068	-10.808.101	-57,5
Agua	158.997	754.884	-595.887	-78,9
Telefonía móvil	2.599.695	4.643.217	-2.043.522	-44,0
Tv cable	179.800	0	179.800	0,0
<b>TOTALES</b>	<b>10.918.459</b>	<b>24.186.169</b>	<b>-13.267.710</b>	<b>-54,9</b>

#### Sede Sabanagrande

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Energía	16.109.580	10.151.560	5.958.020	58,7
Agua	434.685	297.643	137.042	46,0
Teléfono Fijo e internet	3.292.632	2.149.445	1.143.187	53,2
Gas Natural	257.528	0	257.528	0
<b>Totales</b>	<b>20.094.425</b>	<b>12.598.648</b>	<b>7.495.777</b>	<b>59,5</b>

En la sede de Sabanagrande el consumo de servicios públicos aumento en un 59 %

#### Sede Sabanalarga

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Energía	2.967.990	211.350	2.756.640	1.304,3
Teléfono e internet	5.283.432	4.298.890	984.542	22,9
<b>Totales</b>	<b>9.862.479</b>	<b>4.510.240</b>	<b>5.352.239</b>	<b>118,7</b>

#### Parque Didáctico de Soledad

Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Teléfono	219.578	579.081	-359.503	-62,1
Servicio recolección de Basuras y agua	3.282.294	2.232.338	1.049.956	47,0
Energía	3.344.370	5.400.450	-2.056.080	-38,1
<b>Totales</b>	<b>6.946.242</b>	<b>8.211.869</b>	<b>-1.265.627</b>	<b>-15,4</b>

#### Bodega - Archivo



Concepto	I trimestre 2020	I trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relati- va %
Energía	624.490	492.920	131.570	26,7
<b>Totales</b>	<b>624.490</b>	<b>492.920</b>	<b>131.570</b>	<b>26,7</b>

## 7 CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES

La entidad registro una ligera disminución en el consumo de sus servicios desde el punto de vista General, sin embargo, por sedes, se observa que en la sede de Sabanagrande el incremento fue el más alto.

No hay una política de austeridad documentada al interior de la entidad, sin embargo, hay algunos funcionarios que ponen en práctica el ahorro de papel y tinta

Al medio de día, hora de descanso en la entidad no se apagan los aires acondicionados y la luz

Las Instalaciones denominadas parque Didáctico de Soledad, de uso del cuerpo de Policía por medio de convenio, no tienen un control de los gastos de servicio público, el costo por el pago de basuras en el mes es excesivo

Se tiene pendiente por cancelar un mes de energía del convenio con Sabanalarga, el cual no se debería , puesto que el mismo se terminó en Diciembre.

En algunas Oficinas aún hay impresoras que funcionan con tonar y estos son muy costosos y se terminan muy rápido y deben acudir a otras oficinas para hacer su trabajo

La planta de personal disminuyo de 46 a 43 por la terminación de tres empleos temporales, sin embargo, al entidad debería considerar la inclusión de personal en la parte operativa como lo son agentes de tránsito, que cubran todos los Municipios del Departamento

Sin embargo, hay determinaciones que competen netamente a la Dirección de la entidad, y consiste en la toma decisiones en las siguientes recomendaciones:

- Reemplazar las impresoras existentes por unas recargables, ya que la gran mayoría que posee la entidad sobretodo la Oficina de Jurídica quien emite gran volumen exoficios, usa una impresora que funciona con tornes, que no solo son costosos porque son importados, sino que su periodo de duración es muy corto
- Crear y divulgar una política de austeridad en cuanto al ahorro de papel y de tinta, así mismo como establecer que se debe imprimir y que no
- Dictar reglas acerca del uso y ahorro de los servicios públicos y privados
- Evitar la compensación de vacaciones para que los empleados hagan uso de su disfrute, y de paso se alivian los gastos de personal
- Construir en las propiedades del Instituto la Bodega para sus archivos y evitar el pago de arriendos

**ORIGINAL FIRMADO**

**YENERIS MOLINA MOLINA**  
Jefe Oficina Control