

Tránsito
del Atlántico



GOBERNACIÓN DEL
ATLÁNTICO

AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO III TRIMESTRE DE 2021

OCTUBRE
2021

Oficina de Control
Interno

PRESENTACION

Dando cumplimiento al Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 de 2012, La Directiva presidencial No. 09 de 2018, la cual deroga la directiva presidencia No. 01 de 2016 y en consideración como buena práctica, a lo anunciado en el decreto Ley 1009 de Julio 14 del 2020, y teniendo en cuenta el Decreto 371 del 8 de abril de 2021, me permito remitir el informe de comportamiento de los gastos del Instituto de Transito del Atlántico, correspondiente al PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE 2020 V/S JULIO – SEPTIEMBRE 2021.

La fuente de información utilizada, para la elaboración del presente informe, corresponde a la ejecución del presupuesto de gasto de la entidad, para los periodos analizados y está fundamentada en la información publicada por parte de la entidad y en especial del área de presupuesto, en lo correspondiente a información asociada a los rubros que en este informe serán considerados, teniendo en cuenta el comportamiento del gasto.

El análisis se proyectó con base en la Información sobre administración de personal, contratación de servicios personales, servicios públicos, gastos generales, mantenimiento, materiales y suministros, entre otros gastos generales.

RESUMEN EJECUTIVO

El presente informe revela un seguimiento a la manera como la entidad gestiona el gasto público, atendiendo las disposiciones en materia de austeridad al análisis a la manera como la entidad acata los lineamientos en materia de austeridad.

A continuación, se muestran los conceptos globales examinados y las variaciones de los mismos, en el tercer trimestre de las vigencias 2020 y 2021.

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2020	Variación Relativa %
Planta Global y vacaciones	885.968.640	603.727.230	47%
Contratación	\$718.807.800	\$260.864.000	176%
Gastos Generales	168.056.786	76.393.743	120%
Totales	1.772.833.226	940.984.973	88%

En los puntos siguientes se detallan los rubros aquí señalados.

1. PLANTA GLOBAL Y CONTRATACION

Planta Global

TIPO DE NOMBRAMIENTO	III TRIMESTRE 2021	III TRIMESTRE 2020	DIFERENCIA
	CANTIDAD	CANTIDAD	CANTIDAD
LNR	9	9	0
periodo fijo	1	1	0
Carrera Administrativa	16	16	0
Provisional	16	16	0
Empleo temporal	9	8	1
Pre pensionable	1	1	0
Total Planta Global	52	51	1
Gasto planta global	885.968.640	603.727.230	282.241.410

Fuente: Gestión de Talento Humano

Concepto	III trimestre 2021	III trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa %
Sueldos personales	680.811.492	561.571.701	119.239.791	21%
Primas de vacaciones	31.321.557	13.387.854	17.933.703	134%
Primas de servicios	108.521.642	57.406	108.464.236	188942%
Primas de navidad	0	13.008	-13.008	-100%
Bonificación de recreación	3.900.898	1.666.920	2.233.978	134%
Bonificación por servicios prestados	16.668.374	7.868.685	8.799.689	112%
Subsidio de alimentos	166.350	149.822	16.528	11%
Vacaciones	44.333.483	18.778.699	25.554.784	136%
Subsidio de transporte	244.844	233.135	11.709	5%
Indemnización de vacaciones	0	0	0	0
Hora dominical	0	0	0	0
TOTALES	885.968.640	603.727.230	282.241.410	47%

Aumento planta de personal vigencia 2021: 2 %, (1 funcionario más) para un total de 52 personas, Nivel Técnico Temporal, (ingreso de la señora Jazmín Bayona, encargada del manejo y organización de la gestión documental.)

Aumento gastos de la planta de personal:

Prima de vacaciones: 134%, Vacaciones: 136%, Bonificación de recreación: 134% el aumento en estos rubros debe a que en el 2020 teniendo en cuenta la emergencia sanitaria por el Covid 19, la mayoría del personal tomó vacaciones en el segundo trimestre 2020, aprovechando la época del confinamiento, a diferencia del 2021 que se ha hecho en el transcurso del año.

Primas de servicios: 188942%, este rubro aumentó considerablemente porque durante la vigencia pasada fue pagado en el segundo trimestre (mes Junio), por lo tanto, no se ven reflejadas en el tercer trimestre de la vigencia 2020.

Vacaciones:

Teniendo en cuenta el numeral 1.7, literal b, de la Directiva Presidencial 09 del 09 de Noviembre del 2018, y el Decreto 1009 de Julio 14 del 2020, se establece que:

“Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero.”

Sobre el tema, la Corte Constitucional en Sentencia C-598 de 1997 afirmó lo siguiente:

“Las vacaciones son un derecho del que gozan todos los trabajadores, como quiera que el reposo es una condición mínima que ofrece la posibilidad de que el empleado renueve la fuerza y la dedicación para el desarrollo de sus actividades. Las vacaciones no son entonces un sobresueldo, sino un derecho a un descanso remunerado. Por ello, la compensación en dinero de las vacaciones está prohibida, salvo en los casos taxativamente señalados en la Ley, puesto que la finalidad es que el trabajador efectivamente descanse.”

Del mismo modo Art 13 del Decreto 1045 de 1978, el cual refiere:

“Artículo 13. De la acumulación de vacaciones. Solo se podrán acumular vacaciones hasta por dos (2) períodos, siempre y cuando que ello obedezca a aplazamiento por necesidad del servicio”.

Atendiendo lo anterior, El siguiente fue el comportamiento de las vacaciones concedidas, en el tercer trimestre, dando prioridad a la no acumulación Y promoviendo el disfrute.

NOMBRE	PERIODO	FECHA DE
BERLIDES CAMARGO	DISFRUTE	DISFRUTE
MARTHA CUETO PEREZ	2020-2021	19 de julio al 9 de agosto
CLAUDIA CARATT	2020-2021	16 de julio al 6 de agosto
SHIRLEY GIRALDO	2020-2021	2 al 23 de agosto
TANIA JARABA	2020-2021	26 de julio al 13 de agosto
RICHARD DAU FONTALVO	2020-2021	10 al 31 de agosto
CARLOS CARRILLO	2020-2021	10 al 31 de agosto
DORIS PADILLA SUAREZ	2020-2021	17 de agosto al 6 de sept
RAMON FRUTO	2019-2020	17 de agosto al 6 de sept
YUSEF VILORIA	2020-2021	1 al 21 de sept
MARIA CLAUDIA BOSSIO	2020-2021	1 al 21 de sept
OLGA GOMEZ	2020-2021	6 al 24 de sept
DENILSON HERNANDEZ	2020-2021	16 sept al 6 de oct
MANUEL PEREZ MORALES	2020-2021	22 de sept a oct 12
YUSSEFY LOCARNO	2020-2021	1 al 22 de oct
	2019-2020	1 al 22 de oct

Tabla suministrada por el área de talento humano

Se otorgaron 15 períodos de vacaciones, correspondiente a los siguientes períodos:

13: Período 2020-2021

02: Período 2019-2021

Contratación

Contratación servicios Prof. y apoyo a la gestión	III Trimestre 2021	III Trimestre 2020	Var. Absoluta	Variación Relativa %
De apoyo a la gestión	55	26	29	112%
Servicios profesionales	41	20	21	105%
Total	96	46	50	109%
Gasto Contratación	\$718.807.800	\$260.864.000	\$457.943.800	176%

Aumento del número de contratos (servicios de apoyo y profesionales): 109 %, es decir 50 contratistas más que el año anterior

Aumento del gasto de la Contratación: \$ 457.943.500, es decir el 176% con respecto al año anterior

La acusación de los pagos correspondientes a los abogados JHONNY VIZCAINO VARGAS, JORGE OROZCO LASTRA Y LEONARDO QUIÑONES, se encontraban en la cuenta de HONORARIOS, pero a partir de la vigencia 2021, se adicionaron rubros presupuestales a la contabilización del Instituto, y los pagos realizados a los profesionales mencionados durante el tercer trimestre, se incluyeron en el rubro de Servicios: SERVICIOS DE ASESORAMIENTO Y REPRESENTACIÓN JURÍDICA RELATIVOS A OTROS CAMPOS DEL DERECHO.

La contratación en el III trimestre del año 2020 estuvo minimizada por la pandemia, en el mismo trimestre del 2021 la contratación se retomó, pues se laboró de manera normal y sin interrupciones.

2 GASTOS GENERALES

Concepto	III Trimestre 2021	III Trimestre 2020	Variación absoluta	Variación Relativa %
Materiales y Suministros	32.616.223	1.046.990	31.569.233	3015%
Mantenimiento	60.956.377	16.518.260	44.438.117	269%
Arrendamientos	37.170.000	21.420.000	15.750.000	74%
Viáticos y gastos de viajes	2.913.975	0	2.913.975	100%
Servicios Públicos	41.490.001	37.408.493	4.081.508	11%
Totales	168.056.786	76.393.743	91.663.043	120%

➤ Materiales y Suministros:



Sede Administrativa: Calle 40 45-06 Barranquilla, Atlántico | PBX 3713000, Fax: 3707535

Sede Operativa: Vía Oriental 100 Mts. antes del Peaje de Sabanagrande, Atlántico

Nit: 800.115.102-1 | Código Postal: 080003 | Informacion@transitodelatlantico.gov.co

Transición del Atlántico para la Gente | www.transitodelatlantico.gov.co



Instituto de
Tránsito del
Atlántico

¡Atlántico
para la Gente!

De acuerdo al numeral 6. Papelería y Telefonía, de la Directiva Presidencial 09 del 2018, y el Decreto 1009 de 2020, art 14, se menciona lo siguiente en relación a las medidas de Austeridad y eficiencia del Gasto que se deben considerar y tener en cuenta en las entidades Estatales:

a. Utilizar medios digitales, de manera preferente, y evitar impresiones. En caso de realizar impresiones, racionalizar el uso de papel y de tinta. Quedan prohibidas las publicaciones impresas y, en especial, las de costos elevados correspondientes a impresiones a color o en papeles especiales. Las publicaciones de toda entidad deberán hacerse en su espacio web.

b. Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina.

Aumento: 3015%, variación en pesos de \$31.569.233, dentro de los valores más relevantes se encuentra que durante este trimestre se realizó la adquisición de uniformes de trabajo por valor de \$9.865.725, se canceló factura correspondiente a compra de elementos de bioseguridad como tapabocas, por valor de \$8.876.788 así como la adquisición de artículos de aseo, alcohol y jabón líquido, suministros necesarios para mantener la bioseguridad del personal dentro de las instalaciones del Instituto. El rubro de materiales y suministros tuvo un notable aumento en la vigencia actual pues las sedes han trabajado con normalidad, mientras que, en el trimestre del año anterior, por la emergencia del Covid 19, hubo menos personal laborando presencialmente, teniendo así poco consumo.

➤ **Mantenimiento:**

Hubo variación del 269% en el rubro de mantenimiento, en la vigencia actual este concepto tuvo los siguientes movimientos: servicios de mantenimiento y reparación de computadores por valor de \$18.345.323, por servicios de mantenimiento y reparación de vehículos automotores \$13.820.004,62, por servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y aparatos eléctricos \$28.392.048, dentro de este se encuentra la mantenimiento preventivo y correctivo de los aires acondicionados y plantas eléctricas. Dicho aumento corresponde a que en la vigencia actual se laboró de manera totalmente presencial.

➤ **Arrendamientos:**

Aumento: 74%, hubo un cambio en el valor del canon de arrendamiento de la bodega donde se encuentran las hojas de vida del parque automotor, de 10.700.000 subió a 11.900.000. Por otro lado, en la vigencia anterior se cancelaron solo dos meses de arriendo, en el actual se hizo el pago de tres meses.

➤ **Viáticos y gastos de viaje:**

Aumento: 100%, Debido a la contingencia del país por el COVID-19, en el tercer trimestre de la vigencia 2020, no hubo gasto correspondiente a estos conceptos, mientras que, en el mismo periodo

de la vigencia actual, el valor correspondiente a este concepto se otorgó a tres funcionarios para su asistencia a capacitaciones en seminarios y congresos.

➤ **Servicios Públicos:**

Concepto	III trimestre 2021	III trimestre 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Telefonía fija e internet	12.898.453	11.910.045	988.408	8%
Agua	2.837.985	1.950.994	886.991	45%
Telefonía móvil	2.518.802	4.330.378	-1.811.576	-42%
Energía	22.344.040	18.180.060	4.163.980	23%
Tv cable	282.900	291.284	-8.384	-3%
Aseo	0	0	0	0%
Mensajes de Texto – cobro	607.821	607.821	0	0%
GAS	0	137.911	-137.911	-100%
TOTALES	41.490.001	37.408.493	4.081.508	11%

Sede administrativa:

Concepto	III trimestre 2021	III trimestre 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Telefonía fija e internet	6.791.959	6.639.081	152.878	2%
Agua	765.256	212.267	552.989	261%
Telefonía móvil	2.518.802	4.330.378	-1.811.576	-42%
Tv cable	282.900	291.284	-8.384	-3%
Mensajes de Texto – cobro	607.821	607.821	0	0%
TOTALES	10.966.738	12.251.485	-1.114.093	-9%

Sede Operativa Sabanagrande:

Concepto	III trimestre 2021	III trimestre 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Telefonía fija e internet	4.897.698	4.674.930	222.768	5%
Agua	358.191	769.891	-411.700	-53%
Energía	15.254.250	13.057.470	2.196.780	17%
Gas	0	137.911	-137.911	-100%
TOTALES	20.510.139	18.640.202	1.869.937	10%

Parque Didáctico Soledad:

Concepto	III trimestre 2021	III trimestre 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Telefonía fija e internet	595.788	596.034	-246	0%
Agua	1.081.619	651.652	429.967	66%

Energía	4.836.400	4.893.330	-56.930	-1%
Aseo	0	0	0	0
TOTALES	6.513.807	6.141.016	372.791	6%

Bodega Archivo Hojas de Vida Soledad

Concepto	III trimestre 2021	III trimestre 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Telefonía fija e internet	613.008	0	613.008	100%
Agua	632.919	146.530	486.389	332%
Telefonía móvil				
Energía	2.263.390	229.260	2.034.130	887%
TOTALES	3.509.317	375.790	3.133.527	834%

Variaciones III Trimestre 2021 Vs III Trimestre 2020 en servicios públicos

-**Telefonía fija e internet, Aumento 8%**, esta variación se deriva del pago realizado por \$445.536 correspondiente a la adquisición de las direcciones IP durante los meses: junio, julio y agosto de las sedes Barranquilla y Sabanagrande, estas para la implementación del IPV6, y así cumplir con la Resolución 1126 de 2021 expedida por el Ministerio de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones "Por la cual se modifica la Resolución 2710 de 2017, por la cual se establecen lineamientos para la adopción del protocolo IPV6". Adicionalmente en la Bodega donde se encuentra el archivo del parque automotor se viene realizando un trabajo de organización y digitalización, por lo cual fue necesario adquirir en esta sede este servicio de internet, entre otros.

-**El Consumo de energía y de agua tuvieron un aumento del 23% y 45% respectivamente**

Estas variaciones se derivan en primer lugar porque el año anterior, debido a la pandemia, parte del personal laboró de manera virtual, obteniendo así un menor consumo de estos dos servicios, por otro lado, debido al trabajo que se viene realizando en la bodega del archivo del parque automotor, en cuanto a la organización, inventario y digitalización de las hojas de vida de vehículos, se han disparado ambos consumos. En la sede administrativa el servicio de energía lo cubre la Gobernación.

-El servicio de gas tuvo una disminución del 100%, ya que este servicio fue dado de baja.

-En el servicio de mensajes de texto no hubo variación, con este servicio se viene realizando acciones cobro mediante el envío de mensajes de texto a los deudores morosos, para recuperación de la cartera

-Telefonía Móvil:

Según lo dispuesto en el Numeral 11, Art. 15 del Decreto 1598 de 2011 del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones:

"Se podrán asignar teléfonos celulares con cargo a los recursos del Tesoro Público exclusivamente a los siguientes servidores: Directores y Subdirectores, Presidentes y Vicepresidentes de establecimientos públicos, Unidades Administrativas Especiales y Empresas Industriales y Comerciales del Estado, así como los Secretarios Generales de dichas entidades"

(...) "En caso de existir regionales de los organismos antes señalados, podrá asignarse un teléfono celular al servidor que tenga a su cargo la dirección de la respectiva regional". (...)

Por otro lado el Decreto 1009 de Julio del 2020 establece en su artículo 14:

c. Racionalizar llamadas telefónicas internacionales, nacionales y a celulares y privilegiar sistemas basados en protocolo de internet.

d. Contratar planes corporativos de telefonía móvil o conmutada que permitan lograr ahorros del 10%, respecto del consumo del año anterior. No se podrán adquirir nuevos equipos de telefonía celular, salvo que las reposiciones de los equipos no representen costos adicionales

A continuación, se relacionan los servidores a los cuales se les asignaron celulares, según la información entregada por la secretaria de la Dirección del ITA:

FUNCIONARIO	CARGO	NUMERO DE LINEA
SUSANA CADAVID	DIRECTORA	3234888926
JAVIER VISBAL	SUBDIRECTOR OPERATIVO	3234890104
ERGUIS ASCENDRA	AGENTE DE TRANSITO	3113623817
ELJER MARRIAGA	AGENTE DE TRANSITO	3113621348
BLAS OJEDA	AGENTE DE TRANSITO	3113613928
JAIRO APARICIO	LIDER DE PROGRAMA (SABANAGRANDE)	3233457070
YONY LASCANO	PROFESIONAL UNIVERSITARIO	3233457092
SALOMON DE LA ROSA	COMMUNITY MANAGER	3134979749
SERVICIO DE MODEM	BODEGA DE ARCHIVO	3144355717

En comparación con lo dispuesto en el Decreto 1598 de 2011 del Ministerio de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones; y el reporte de distribución de líneas Celulares en el ITA, se puede Observar que hay asignaciones a funcionarios que no son cobijados por la norma.

La telefonía Movil tuvo una disminución del 42%, una vez que se dio de baja a una línea celular y adicionalmente los equipos que se habían adquirido anteriormente fueron pagados en su totalidad.

Cumpliendo con la norma citada, las líneas telefónicas fijas del ITA, NO tiene acceso a llamadas de larga distancia, ni a números celulares

3. CONCLUSIONES

En este tercer trimestre de la Vigencia 2021 se observa aumento considerable del gasto en los rubros de contratación, con respecto al trimestre anterior, las sedes han laborado de manera presencial y las actividades que en la vigencia anterior no se realizaron por motivos de pandemia, durante este año se han retomado, necesitando así el ingreso de contratistas.

En el rubro de gastos generales se notó el incremento de 120%, siendo los más notables: el de materiales y suministros y de mantenimiento, en ocasión al retorno a las actividades presenciales de los funcionarios en todas las sedes.

En este Informe se observa aumento en los gastos de personal, pues el año anterior las primas de servicio fueron canceladas en el segundo trimestre.

4. RECOMENDACIONES

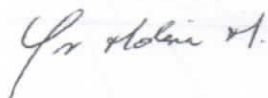
La Oficina de Control Interno de Gestión tiene definido dentro de sus roles, el Enfoque Hacia la Prevención, que tiene que ver con el asesoramiento y acompañamiento a la alta dirección y el fomento de la cultura del autocontrol, por lo cual, se hacen las siguientes recomendaciones en términos generales, para que se tengan en cuenta y así garantizar una buena planificación y ejecución presupuestal.

Se recomienda a La Alta Dirección y en especial al nivel directivo y líderes de procesos, mantener una reducción y calidad en el gasto público, conservando los principios de eficiencia y eficacia del gasto, prestando mayor atención a los futuros compromisos, en especial a los rubros que presentan crecimiento porcentual en su ejecución de gasto con relación al 2020 y mantener la reducción del gasto en los rubros con decrecimiento porcentual en su ejecución con respecto al 2021.

Se debe mantener una adecuada planeación del uso de los recursos (económicos, físicos y tecnológicos) de la entidad, con el objeto de alcanzar reducciones y buen uso de los recursos.

Se recomienda realizar estricto seguimiento al Plan Anual Mensualizado de caja en coordinación con Plan Anual e Adquisiciones, siempre orientado al cumplimiento de los compromisos y evitar la generación de déficit, a los principios de austeridad y calidad del gasto público.

Se recomienda finalmente y de manera reiterativa la implementación de políticas de austeridad, acogiendo, aunque no es de uso obligatorio, las pautas de austeridad a nivel nacional, establecidas en el decreto Ley 1009 de Julio 14 del 2020



YENERIS PATRICIA MOLINA MOLINA
Jefe oficina de Control Interno ITA