



TERMINAL METROPOLITANA
de Transportes de Barranquilla S.A.
VOY SEGURO, USO LA TERMINAL



ALCALDÍA DE
BARRANQUILLA / Soy **BARRANQUILLA**

AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

IV TRIMESTRE DE 2022

OFICINA DE CONTROL INTERNO



VIGILADO
Super Transporte





La Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público” del Cuarto semestre de 2022, en donde se compara el cuarto trimestre de 2022, con el mismo periodo de la vigencia 2021; mostrando un análisis del movimiento de cuentas causadas y pagadas de los gastos sometidos a política de austeridad.

NORMATIVIDAD APLICABLE

Informe que acoge los lineamientos dados por:

- Decreto 1737 de 1998
- Decreto 984 del 14 de 2012
- Decreto 1068 de 2015
- Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018
- Ley 2063 de 2020 Art 64
- Decreto No 397 del 17 de marzo de 2022, “por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”

Dentro de los lineamientos dados por el Gobierno Nacional, las políticas de austeridad del gasto, de los diferentes entes públicos, deben preceptuar:

- *Modificación de la estructura, la planta de personal y gastos de personal*
- *Contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión*
- *Horas Extras y Vacaciones Arrendamiento y mantenimiento de bienes inmuebles, cambio de sede y adquisición de bienes muebles.*
- *Prelación de encuentros virtuales*
- *Suministro de Tiquetes*
- *Reconocimiento de viáticos*
- *Delegaciones oficiales*
- *Autorización previa al trámite de comisiones al exterior*
- *Eventos*
- *Esquemas de seguridad*
- *Vehículos oficiales*
- *Ahorro en publicidad estatal*
- *Papelería y telefonía*



VIGILADO
Super Transporte





- *Suscripción a periódicos y revistas, publicaciones y bases de datos*
- *Austeridad en eventos y regalos corporativos, souvenir o recuerdos*
- *Condecoraciones*
- *Sostenibilidad ambiental*

FUENTES DE INFORMACION

La fuente de información para la realización de este informe es:

El balance de prueba del proceso de Gestión Financiera, los gastos de nómina e informe de la planta de personal del Proceso de Gestión de Talento Humano, informe de servicios públicos, gastos generales por parte de la oficina de servicios logísticos y administrativos y el listado de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión remitidos por parte de secretaria general.

GASTOS Y ANÁLISIS DE DATOS

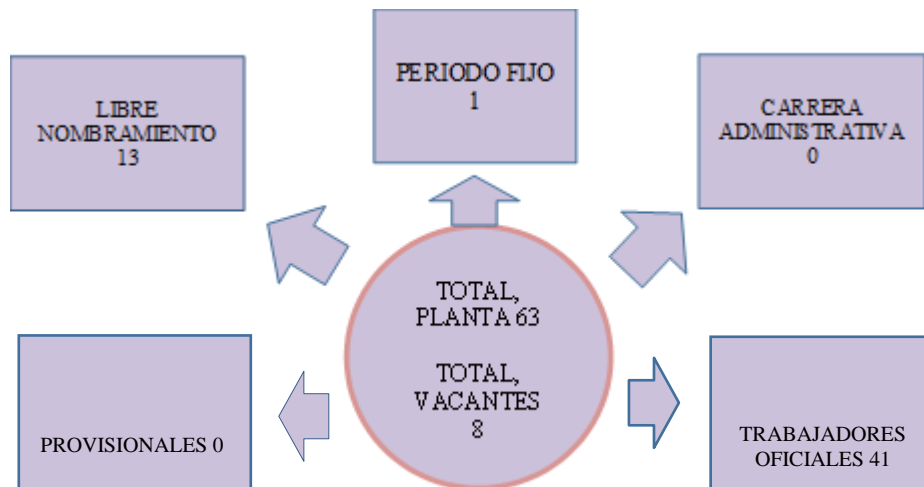
1. ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

1.1 PLANTA DE PERSONAL

Mediante la Resolución Metropolitana No 225 de 1 diciembre de 2020, se ajusta el manual específico de funciones y competencias laborales para los empleos que conforman la Planta de personal de la TERMINAL METROPOLITANA DE TRANSPORTES S.A, que rige a partir del 1 de diciembre de 2020.

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos, laboran en la TERMINAL METROPOLITANA DE TRANSPORTES DE BARRANQUILLA S.A., para la vigencia 2022.





Información reportada Oficina de Talento Humano

En la Planta de personal no existen variaciones

1.2 CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN

Según listado de contratos 2021 y 2022 remitidos por secretaria general, durante el cuarto trimestre 2021 se suscribieron 9 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, por valor de \$ \$ 167.064.746 y para el cuarto trimestre de la vigencia 2022, se suscribieron 4 Contratos de Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión por valor de \$ 62.000.000, evidenciando una disminución en la Contratación.

PLANTA DE PERSONAL- CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN				
	TOTAL, TRIMESTRE		VARIACION	
	2022	2021	ABSOLUTA	PORCENTUAL
PLANTA GLOBAL	63	63	0	0%
CONTRATISTAS	4	9	-5	-56%

Fuente: Información reportada por secretaria general y Oficina de Talento Humano



VIGILADO
Super Transporte





En el periodo evaluado se presenta una reducción en la Contratación de Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión, respecto al mismo periodo de 2022. En la planta de personal no hubo variación

1.3 NÓMINA

GASTOS DE NOMINA				
TOTAL, TRIMESTRE				
	2022	2021	VARIACION	
			DINERO	PORCENTUAL
NOMINA	600.469.662	466.673.993	133.795.669	28,67%
PRIMAS	215.496.116	215.496.116	0	0,00%

Fuente: Información reportada por la Oficina de Talento Humano

Se evidencia un incremento en la nómina para la vigencia 2022 DEL 28,67%. En la entidad no se aplican las horas extras.

1.4 VACACIONES

A corte de diciembre del 2022 las vacaciones pendientes por disfrutar son:

Nº	CEDULA	NOMBRE DEL SERVIDOR	PERIODO PENDIENTE POR DISFRUTAR	MOTIVO
1	55313066	ALMARIO PEREZ YURANIS PAOLA	1 JULIO 2021 AL 30 JUNIO 2022	POR NECESIDAD DEL SERVICIO
2	32763484	MUÑOZ PACHECO MARLY YANETH	6 JULIO DE 2021 AL 5 JULIO 2022	POR NECESIDAD DEL SERVICIO
3	64571359	TORREGROZA GOMEZ ANGELICA MILAGROS	16 DE NOVIEMBRE 2021 AL 15 DE NOVIEMBRE 2022	POR NECESIDAD DEL SERVICIO

Fuente: Información reportada por la Oficina de Talento Humano

Se evidencian a diciembre de 2022, 3 vacaciones pendientes por disfrute, cabe anotar que dichas vacaciones fueron interrumpidas por necesidad del servicio, evidenciando los soportes de estas.

Se recomienda programar el disfrute respectivo de cada servidor de conformidad con el periodo de disfrute pendiente, según lo emitido por la oficina de talento humano, con la finalidad de que no se acumulen los periodos y se cumpla con lo establecido por ley.





Es importante tener presente lo establecido en el decreto 397 de 2022 art 4. *“ARTÍCULO 4. ...Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidades del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero.”*

Así mismo, tener en cuenta la Directiva presidencial 08 de 17 de septiembre de 2022 “DIRECTRICES DE AUSTERIDAD HACIA UN GASTO PUBLICO EFICIENTE”

En su numeral 2: **AUSTERIDAD EN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN.**

2.1. PROHIBICION DE INDEMINIZACIÓN DE VACACIONES. Los jefes de Talento Humano se encargarán de la planeación de los periodos de disfrute de vacaciones de todo el personal de planta desde el inicio de cada anualidad, y propenderán por el cumplimiento del plan anual de vacaciones.

1.5 HONORARIOS

CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y APOYO A LA GESTIÓN				
TOTAL, TRIMESTRE			VARIACION	
	2022	2021	DINERO	PORCENTUAL
HONORARIOS	144.971.727	774.085.299	-629.113.572	-81,27%

Fuente: Información reportada por Subgerencia Financiera - balance de prueba.

En el periodo evaluado se presenta una disminución del -81,27% en la cuenta de Honorarios, reportado en el balance de prueba, respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.





1.6 CAPACITACIÓN, VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

CAPACITACION, VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE				
TOTAL, TRIMESTRE			VARIACION	
	2022	2021	DINERO	PORCENTUAL
CAPACITACIONES	13.595.546	18.833.529	-5.237.983	-27,81%
VIATICOS	32.479.279	37.179.081	-4.699.802	-12,64%
GASTOS DE VIAJE	6.257.127	14.913.196	-18.593.854	-58,04%
TOTAL	52.331.952	70.925.806	-5.237.983	-26,22%

Fuente: Información reportada por la Oficina de talento Humano

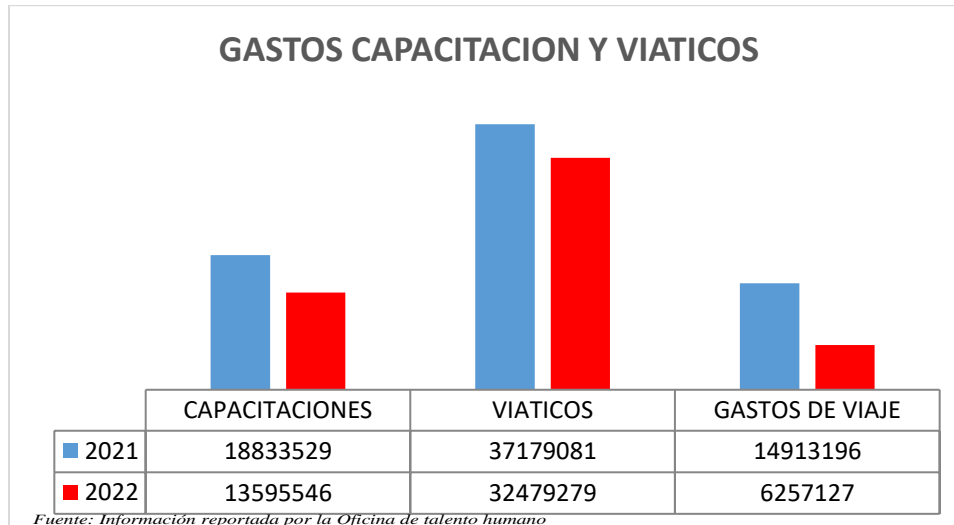
Se evidencia gasto de capacitaciones para la vigencia 2022 por valor de \$ 13.595.546 con una disminución con respecto al año 2021.

El Gasto por concepto de viáticos presenta una disminución del 12.64%, así también, se evidencia disminución de gastos de viaje del -58.04% para la vigencia 2022. Lo anterior, se debe al cumplimiento por parte de la gerencia de actividades propias de la operación de conformidad con las funciones y competencias, según la prestación de los servicios de la entidad.



VIGILADO
SuperTransporte





2. SERVICIOS PÚBLICOS

SERVICIOS PÚBLICOS				
TOTAL, TRIMESTRE			VARIACION	
SERVICIO	2022	2021	DINERO	PORCENTUAL
AGUA	20.369.376	5.776.752	14.592.624	252.61%
ENERGIA	62.456.990	50.590.358	11.866.632	23.46%
GAS	458.860	270.624	188.236	69.56%
TOTAL	83.285.226	56.637.734	26.647.492	47.05%

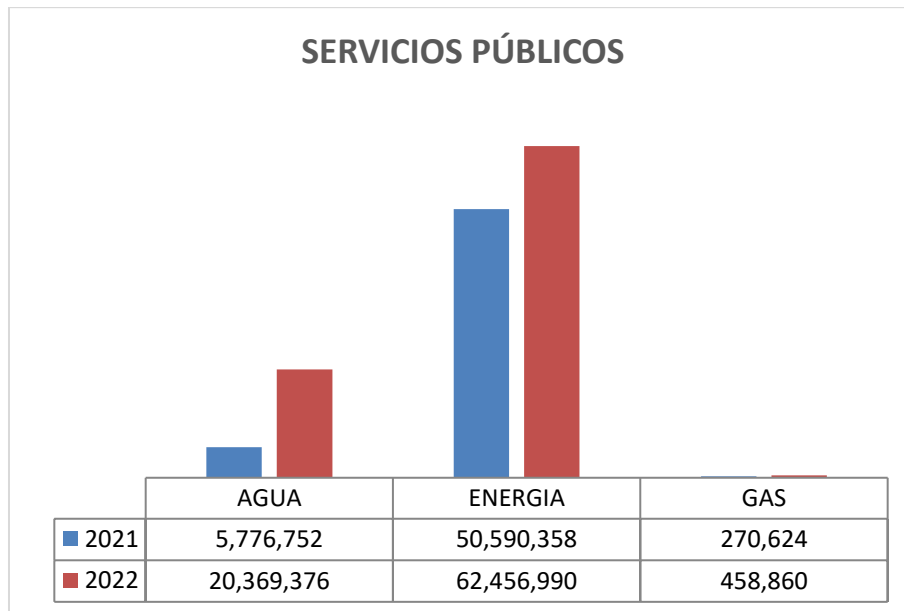
Fuente: Información reportada por la Subgerencia Financiera- Balance de prueba

Durante este cuarto trimestre se registra un aumento del 47.05% en los servicios públicos, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.



VIGILADO
Super Transporte





3. GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES				
TOTAL, TRIMESTRE			VARIACION	
GASTO GENERAL	2022	2021		
			DINERO	PORCENTUAL
MATERIALES Y SUMINISTROS	79.752.699	34.399.143	45.353.556	131,85%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	13.148.599	53.151.011	-40.002.412	-75,26%
SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA	15.034.120	426.000	14.608.120	3429,14%
MANTENIMIENTO Y REPARACION LOCATIVA	529.553.557	437.288.478	92.265.079	21,10%
TOTAL	637.488.975	525.264.632	112.224.343	21,37%

Fuente: Información reportada por Subgerencia Financiera- Balance de prueba

Durante este cuarto trimestre, se registra un aumento del 21,37% en los gastos generales, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.



VIGILADO
Super Transporte





Se evidencia un aumento del 131,85% de materiales y suministros, un aumento del 21,10% en mantenimiento y reparación locativa, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.

Así mismo, se evidencia disminución en el rubro de comunicación y transporte del -75,26%, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2021.

Se evidencia aumento en los rubros de servicio de aseo y cafetería del 3429,14% comparando con el mismo periodo de la vigencia

2021. Es importante aclarar lo siguiente:

- En el rubro de comunicaciones y transporte, se causa lo correspondiente al servicio de internet/ telefonía móvil/PDTI.
- En el rubro de mantenimiento se incluye y causan los contratos de prestación de servicio y apoyo a la gestión para los temas de mantenimiento. Así mismo, se incluye los contratos de aseo, incrementando el valor de lo causado por mes.

Se recomienda que la jefatura de logística y servicios administrativos revise y realice seguimiento a los rubros correspondientes a gastos generales con el fin de controlar dichos gastos y así mismo, en los casos que se presenten evitar a acumulación de facturas en un mismo mes al momento de causación.





4. ARRIENDO

ARRIENDO Y ADMINISTRACION				
TOTAL, TRIMESTRE			VARIACION	
ARRIENDO	2022	2021	DINERO	PORCENTUAL
			SEDE	0
ADMINISTRACION(EDIFICIO)	56.780.735	53.284.707	3.496.028	6,56%
OTRO ARRIENDO	0	0	0	0,00%
TOTAL	56.780.735	53.284.707	3.496.028	6,56%

Fuente: Información reportada por la Subgerencia financiera -balance de prueba

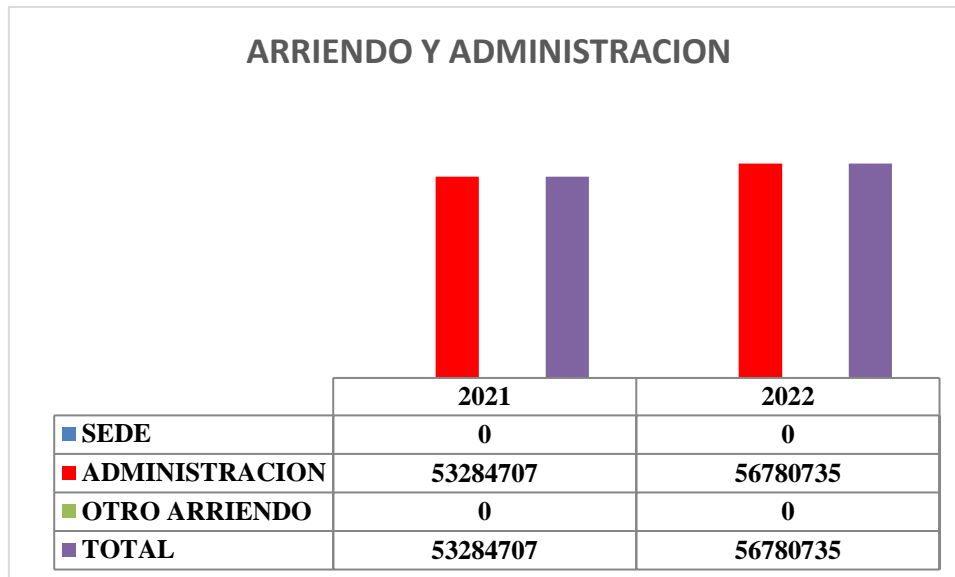
La entidad cuenta con sede propia, que le permite dar cumplimiento misional de la misma. Para la vigencia 2022, a pesar de contar con sede propia, la entidad debe pagar gastos de administración a Copropiedad. Se evidencia un aumento del 6,56%

Lo anterior debido por información enviada por oficina de servicios logísticos y administrativos

Nota: en el mes de septiembre de 2022 se canceló factura adicional:

Local Oficina 115 Cootrasegua del mes de septiembre del año 2021 por valor de \$192.932

Se trató de incluir en septiembre de 2022 pero no tenía el cufo por lo que se incluyó en el mes de octubre 2022.





5. MANTENIMIENTO Y USO DE VEHÍCULOS

COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO DE VEHICULO				
TOTAL, TRIMESTRE			VARIACION	
ARRIENDO	2022	2021	DINERO	PORCENTUAL
COMBUSTIBLE	0	0	0	0 %
MANTENIMIENTO	0	0	0	0 %
ARRIENDO VEHICULO	0	0	0	0%
TOTAL	0	0	0	0 %

Fuente: Información reportada por la Subgerencia Financiera- Balance de Prueba

La entidad cuenta con un vehículo en su parque automotor, para el desarrollo de sus funciones. En este trimestre no se evidencio gasto por arriendo de vehículo.

Por concepto de combustible y mantenimiento de vehículo, no se evidencia gastos para el cuarto trimestre de la vigencia 2022, respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.

6. CONTRATACIONES BAJO LA MODALIDAD DE ACUERDOS MARCO DE PRECIOS

La Terminal Metropolitana de Transportes de Barranquilla no realizó contrataciones en la Tienda Virtual dispuesta por la Agencia de Contratación Colombia Compra Eficiente.



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. Se verificó la información de los gastos del cuarto trimestre 2022, con base en la información reportada en el balance de prueba presentado por la Subgerencia financiera, información de la subgerencia administrativa (servicios logísticos y administrativos, listado contratos vigencia 2021 y 2022 por parte de secretaria general y la información de nómina, vacaciones, capacitación y viáticos por parte de la oficina de talento Humano.
2. Se evidencia aumento para el cuarto trimestre 2022, de los gastos generales referente a los rubros de materiales y suministro y servicio de aseo y cafetería, comparando con el cuarto trimestre de la vigencia 2021.
3. Se evidencia para el cuarto trimestre 2022, un incremento en los servicios públicos, comparando con el cuarto trimestre de la vigencia 2021.
4. Se evidencia disminución en el rubro de honorarios, en la Contratación de Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión y en honorarios, comparando con el cuarto trimestre de la vigencia 2021.
5. Se recomienda programar el disfrute de vacaciones respectivo de cada servidor de conformidad con el periodo de disfrute pendiente, según la información emitida por la oficina de talento humano, con la finalidad de que no se acumulen los periodos de disfrute de vacaciones y se cumpla con lo establecido por ley.
6. Con base en los lineamientos y parámetros establecidos por el Gobierno Nacional (Decreto 397 de 2022) y Directiva presidencial 08 de 17 de septiembre de 2022 “DIRECTRICES DE AUSTRIDAD HACIA UN GASTO PUBLICO EFICIENTE”, se recomienda establecer políticas de austeridad con miras a generar una cultura de ahorro y realizar el seguimiento e informar de las actividades implementadas y desarrolladas, generando un mayor control a la austeridad del gasto en la entidad.
7. Se recomienda que la Subgerencia Administrativa realice un seguimiento periódico a los servicios públicos prestados, facturados y pagados, así como, a los gastos generales y se tomen acciones de ahorro que impacten el presupuesto de la Entidad. De igual forma se evite la acumulación de facturas al momento de su causación.



VIGILADO
Super Transporte





8. Este informe es una herramienta que permite a la gerencia tomar decisiones frente al control de los gastos y por ende establecer acciones de mejora para la entidad.

Se remite el respectivo informe a secretaria general encargado de velar por realizar el seguimiento conjunto con esta Oficina, con el compromiso y apoyo para gestionar y atender lo estipulado en la Directiva Presidencial.

Hellymary Sarmiento
P. E. Oficina de Control Interno
Interno Elaboró

Edilsa Vega Perez
Asesor Despacho Control
Revisó y Aprobó

