

INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA

INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LOS
LINEAMIENTOS DEFINIDOS PARA LA AUSTERIDAD EN EL GASTO
ENERO – DICIEMBRE DE 2015





**Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias**
Distrito Turístico y Cultural

INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LOS
LINEAMIENTOS DEFINIDOS PARA LA AUSTERIDAD EN EL GASTO
PERIODO: ENERO –DICIEMBRE DE 2015**

Luz Estela Marrugo Martínez
Jefe de la Oficina de Control interno

Cartagena D.C. 31 de diciembre de 2015



INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno, dando continuidad a la Directriz Nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público y para dar cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 357 de 2008, artículo 3° de conformidad con lo establecido en la Ley 87 de 199, presenta siguiente informe que refleja el manejo de los recursos durante la vigencia 2015.

OBJETIVO

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para la vigencia 2015, por parte del Instituto de Patrimonio y Cultura de Cartagena.

ALCANCE

El informe se elaboró con base en los datos suministrados por la División Administrativa y Financiera, en cuanto a Contratación de Servicios Personales, Administración de Personal, asignación, uso de teléfonos fijos y celulares y asignación y uso de vehículos oficiales.

RESULTADOS

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados durante la vigencia 2015 en los rubros enunciados y del comparativo de la ejecución de algunos gastos 2014 – 2015 durante este periodo.

1. PLANTA DE PERSONAL

CONCEPTO	TOTAL NUMERO DE CARGOS DE LA PLANTA	NUMERO DE CARGOS PROVISTOS	NUMERO DE CARGOS VACANTES
CARGOS DE LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION			
	3	3	0
CARGOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA			
	1	1	0
CARGOS DE CARRERA ADMINISTRATIVA EN PROVISIONALIDAD			

	7	7	0
--	---	---	---

Como se observa en el cuadro de arriba para la vigencia 2015, la planta de personal del IPCC está compuesta por 11 funcionarios en las diferentes modalidades de vinculación allí detalladas. De lo anterior se concluye que el 27% del total vinculado se encuentra representado en personal de Libre Nombramiento y Remoción, el 73% restante en personal de Carrera Administrativa incluyendo el que se encuentra vinculado en provisionalidad. Cabe anotar que no se registró ningún cambio en comparación con el año anterior.

EJECUCION DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO Y GASTOS GENERALES

Gastos de funcionamiento 2014-2015

DESCRIPCION	2014	2015	VARIACION 2015-2014	Análisis vertical 2015	Análisis vertical 2014
GASTOS DE PERSONAL	1.288.946.667	2.295.136.406	78,06%	100%	100%
SERVICIOS ASOCIADOS A LA NOMINA	671.733.417	765.510.103	13,96%	33%	52%
SUELDO PERSONAL DE NOMINA	511.362.333	552.528.217,00	8,05%	24%	40%
GASTOS DE REPRESENTACION	22.539.657	24.422.532,00	8,35%	1%	2%
PRIMA DE NAVIDAD	49.512.953	52.621.914,00	6,28%	2%	4%
INDEMNIZACION POR VACACIONES	22.138.847		-100,00%	0%	2%
INTERESES DE CESANTIAS	6.452.328	6.946.973,00	7,67%	0%	1%
VACACIONES	15.655.771	44.858.121,00	186,53%	2%	1%
PRIMA DE VACACIONES	21.457.776	38.815.739,00	80,89%	2%	2%
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	20.570.177	41.435.033,00	101,43%	2%	2%
BONIFICACION ESPECIAL POR RECREACION	2.043.575	3.881.574,00	89,94%	0%	0%
SUBCIDIO DE ALIMENTACION	-	0		0%	
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	458.120.000	1.362.530.000,00	197,42%	59%	36%
CONTRIBUCIONES NOMINA SEC.PRIVADO	132.169.714	140.677.470	6,44%	6%	10%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	21.539.230	21.135.067,00	-1,88%	1%	2%
APORTES PREVISION SOCIAL-SERVICIOS MEDICOS	45.576.088	49.040.798,00	7,60%	2%	4%



APORTES PREVISION SOCIAL-PENSION	64.576.596	69.234.105,00	7,21%	3%	5%
APORTES PREVISION SOCIAL-ATEP RIESGOS PROFESIONALES	477.800	1.267.500,00	165,28%	0%	0%
CONTRIBUCCIONES NOMINA SEC.PUBLICO	26.923.536	26.418.833	-1,87%	1%	2%
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR- I.C.B.F.	17.068.521	15.851.298,00	-7,13%	1%	1%
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	9.855.015	10.567.535,00	7,23%	0%	1%

Los gastos de Personal en el IPCC están conformados básicamente por los servicios asociados a la nómina, la remuneración de servicios técnicos y las contribuciones de la nómina al sector privado y al sector público. Donde los servicios asociados a la nómina representaron en 2014 un 52% del total de gastos de personal y 33% % en 2015. La Remuneración de servicios técnicos representó del total de los gastos de personal en 2014 un 36% y en 2015 un 59%. Este cambio en el peso relativo del Rubro de Remuneración en el total de gastos de personal se debió principalmente a que por estos recursos se contrataron las ordenes de servicio el personal del IPCC a nivel de funcionamiento y en el último trimestre el personal total del IPCC tanto en la parte administrativa como misional.

La variación de los gastos de Personal del 2014 a 2015 fue de 78,6% de los cuales la mayor variación estuvo representada en el rubro de Remuneración de Servicios Técnicos por las razones antes expuestas. Los servicios asociados a la nómina crecieron en un 13,9% jalonado por las Vacaciones principalmente.

Gastos generales 2014-2015

DESCRIPCION	2.014	2.015	Variación 2015-2014	Análisis vertical 2014	Análisis vertical 2015
GASTOS GENERALES	800.990.313	885.501.346	10,55%	100%	100%
ADQUISICION DE BIENES	322.807.520	197.691.874	-38,76%	40,30%	22%
COMPRA DE EQUIPOS	50.000.000	0	-100,00%	6%	0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	272.807.520	197.691.874,00	-27,53%	34%	22%
ADQUISICION DE SERVICIOS	478.182.793	687.809.472	43,84%	60%	78%
MANTENIMIENTO				0%	0%
SERVICIOS PUBLICOS	85.547.298	304.695.385,00	256,17%	11%	34%
ARRENDAMIENTO	234.825.000	241.980.000,00	3,05%	29%	27%



VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	6.820.500	2.351.931,00	-65,52%	1%	0%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.018.956	2.562.516,00	26,92%	0%	0%
TRANSPORTES Y COMUNICACIONES	9.268.718	8.218.237,00	-11,33%	1%	1%
SEGUROS		0		0%	0%
CAPACITACION Y BIENESTAR SOCIAL	57.399.901	4.864.000,00	-91,53%	7%	1%
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0			0%	0%
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	0			0%	0%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES, TASAS Y MULTAS	0			0%	0%
OTROS GASTOS GENERALES	24.578.386	16.012.933	-34,85%	3%	2%
CUOTA DE AUDITAJE	24.578.386	16.012.933,00	-34,85%	3%	2%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57.724.034	107.124.470	85,58%	7%	12%
CESANTIAS	57.724.034	50.000.000,00	-13,38%	7%	6%
OTRAS TRANSFERENCIAS				0%	0%
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	-	57.124.470,00			6%

Los gastos generales en el IPCC como lo muestra la tabla, están conformados por la adquisición de bienes, adquisición de servicios, las transferencias corrientes y otras transferencias. La adquisición de bienes representó 22% y la adquisición de servicios un 78% del total de gastos generales en 2015. En el ítem de adquisición de bienes, el mayor porcentaje se lo llevó el rubro Materiales y Suministros con un 22%. En el ítem de adquisición de servicios la mayor contribución al total de los gastos generales en 2015 estuvo representada en servicios públicos con un 34% y arrendamiento con 27%. Es de anotar que en este año no se hicieron procesos de compra de equipos.

La variación total de los gastos generales significó un aumento del 10,55% del año 2014 a 2015 pasando de ejecutarse 800 millones a 885 millones aproximadamente, en el ítem de Adquisición de Bienes sin embargo hubo una disminución significativa del 38% debido a la compra que se hizo de divisiones y muebles de oficina en 2014. En el ítem Adquisición de Servicios hubo un aumento del 43,8% pasando de ejecutarse 478 millones a 687 millones aproximadamente. En este aparte aumentó el gasto por concepto de servicios públicos debido principalmente a que se sufragaron los gastos de servicios públicos de bibliotecas y

centros culturales que antes eran asumidos por la Alcaldía de Cartagena, se apoyó el pago de servicios públicos del Teatro Adolfo Mejía y se canceló una deuda de recolección de las basuras generadas por los eventos de las Fiestas de la Independencia del 2013. Es importante anotar que en el año 2015 se pagaron 57 millones por concepto de sentencias y conciliaciones generado por el proceso de nulidad y restablecimiento del derecho de Bayron López vs IPCC por una sanción dentro de un proceso administrativo sancionatorio por violación a las normas urbanísticas de patrimonio.

2. CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS

A continuación se presenta un comparativo del comportamiento de la contratación para los diferentes programas de la entidad

Personal por prestación de servicios profesionales o de apoyo a la gestión por gastos de funcionamiento Vigencia 2014-2015

Descripción	2014	2015	Variación
Número de contratos	58	375	546,55%
Valor contratos	458.120.000	1.362.530.000	197,42%

La variación en el gasto del rubro Remuneración de Servicios Técnicos fue de 197,4%, aumento que se debió al mayor número de contratos realizados por este rubro pasando de 58 contratos a 375 que significó un aumento de más de 500%.

Contratos de prestación de servicios por inversión en la vigencia 2015

RUBROS	2014		2015		Variación	
	Número de contratos	Valor	Número de contratos	valor	Número de contratos	valor
PRESTACION DE SERVICIOS						
CULTURA PARA TODOS	17	171.240.000,00	15	94.367.000,00	-11,76%	-44,89%
SISTEMA DISTRITAL DE CULTURA	17	164.574.000,00	12	96.987.000,00	-29,41%	-41,07%
RED DISTRITAL DE BIBLIOTECAS PUBLICAS	163	968.978.000,00	155	542.134.000,00	-4,91%	-44,05%

FIESTAS Y FESTEJOS PARA LA MULTICULTURALIDAD	25	222.197.400,00	27	142.668.000,00	8,00%	-35,79%
TEATRO ADOLFO MEJIA	41	436.730.000,00	31	484.930.000,00	-24,39%	11,04%
INVESTIGACION , DOCUMENTACION Y DIVULGACION DEL PATRIMONIO	6	69.116.000,00	7	47.901.000,00	16,67%	-30,69%
CONTROL Y ADMINISTRACION DE BIENES DE PATRIMONIO	37	414.560.000,00	37	249.908.000,00	0,00%	-39,72%
PROYECTOS DE INTERVENCIÓN PARA EL MANTENIMIENTO Y RECUPERACIÓN DEL PATRIMONIO MATERIAL,	15	173.240.000,00	14	95.907.000,00	-6,67%	-44,64%
ADMINISTRACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLSDE PATRIMONIO	8	92.710.000,00	16	112.698.000,00	100,00%	21,56%
TOTAL	329	2.713.345.400,00	314	1.867.500.000,00	-4,56%	-31,17%

La contratación por orden de servicio realizada a través de los diferentes rubros de inversión de la entidad disminuyó en el número de contratos realizados en un 4,5% del 2014 a 2015, pasando de realizar 329 órdenes de servicio en 2014 a 314 en 2015. Sin embargo si tenemos en cuenta el valor contratado se presentó una disminución en mayor proporción pasando de contratar en 2014 \$2.713 millones a \$1.867 millones lo que representó una disminución de 31% en 2015.

Valor Contratado inversión	2.713.345.400,00	1.867.500.000,00	-31,17%
Valor contratos remuneración servicios técnicos	458.120.000	1.362.530.000	197,42%
TOTAL	3.171.465.400,00	3.230.030.000,00	1,85%

La contratación total de órdenes de servicio del instituto de Patrimonio y Cultura aumentó un 1,85% en 2015, pasando de contratarse \$3.1171 millones a \$3.230 millones.

3. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS

El IPCC tiene 3 líneas fijas en la sede Administrativa de la entidad y dos líneas ubicadas en el Teatro Adolfo Mejía y 3 líneas de telefonía móvil. El gasto por ese concepto fue el siguiente:

Servicio de telefonía móvil

El IPCC cuenta con 3 líneas de telefonía móvil asignadas así:

- Dirección general.
- Secretaria Dirección: Uso institucional para todas las dependencias
- Teatro Adolfo Mejía

Para el caso de las dos líneas telefónicas asignadas a la sede administrativa del IPCC en 2014 el gasto por este concepto fue de \$4.034.908 con un promedio mensual de \$336.000, en 2015 por este concepto se pagaron \$ 4.161.749 con un promedio mensual de \$346.812 lo que representó un aumento de 3% .

En el Teatro Adolfo Mejía en 2014 el promedio mensual pagado por telefonía móvil fue de \$536.000 en 2015 este promedio disminuyó en un 37% es decir que en promedio se cancelaron \$337.706 en gastos de celular.

Servicio de telefonía fija

En 2013 el gasto por concepto de telefonía fija fue de 5.957.505 pesos frente a 6.794.560 del mismo periodo del 2013, lo que corresponde a una disminución 12,3% de un año a otro. Para el año 2015 se pagaron por telefonía fija \$5.421.420 lo que significó una disminución de un 9% frente al año anterior.



**Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias**
Distrito Turístico y Cultural

En el teatro Adolfo Mejía están ubicadas tres líneas de telefonía fija cuyo gasto promedio mensual en 2014 fue de \$562.000, para el año 2015 este promedio fue de \$552.383 lo que significó una disminución del 2% por este concepto.

4. ASIGNACION Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

El IPCC en 2015 no realizó procesos contractuales para contratar el alquiler de vehículo.

5. RECOMENDACIÓN

- Fomentar la una cultura que cumpla con las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto al interior de la entidad.
- Frente a la contratación por órdenes de servicio se recomienda se cumpla con los principios de planeación, transparencia, moralidad, colaboración y coordinación teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos directamente relacionados con las necesidades que requiera la administración. En ese sentido se encomienda contratar personas naturales o jurídicas con probada idoneidad y experiencia directamente relacionada conforme a la normatividad y así mismo mantener las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto.
- Implementar controles a los gastos generales buscando cada vez más economía y austeridad en el gasto.

LUZ ESTELA MARRUGO MARTINEZ

Asesor Control Interno

