
	INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA		Código:
	PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA		Versión:
	SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORÍA INTERNA		Fecha:
	INFORME DE AUDITORIA		Página 1 de 7

1. DATOS GENERALES

Título:	INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE 2022		
Fecha de Emisión:	enero de 2023	Informe Numero:	CI-002-2023
Tipo de Informe:	Evaluación y/o Seguimiento <input checked="" type="checkbox"/>	Evaluación de la Gestión del Riesgo <input type="checkbox"/>	Enfoque hacia la Prevención <input type="checkbox"/>
		Liderazgo Estratégico <input type="checkbox"/>	
Dependencia:	Área Administrativa		
Elaboró: Enoc Alberto Rojas Ramos Asesor Externa Oficina Asesora de Control Interno		Remitido a: Dra. María Helena Mulet	

2. DESCRIPCIÓN

<p>Antecedentes y/o justificación:</p> <p>La Oficina Asesora de Control Interno IPCC, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 y de la Ley 87 de 1993, realizó informe de austeridad del gasto público del cuarto Trimestre de 2022</p>	<p>Alcance:</p> <p>De acuerdo a la normatividad vigente, se realizó la consolidación de la información para el cuarto Trimestre de 2022 con el fin de evaluar y corroborar la veracidad de la información de 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.</p>
--	--

	INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA	Código:
	PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión:
	SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORÍA INTERNA	Fecha:
	INFORME DE AUDITORIA	Página 2 de 7

<p>Objetivo General: Establecer el cumplimiento de las políticas de austeridad y eficiencia en el Gasto Publico en el IPCC, a través del análisis de datos obtenida en el cuarto trimestre de 2022.</p>	<p>Metodología aplicada: Se procedió a consolidar, analizar y comparar la información del cuarto Trimestre de 2022, según los conceptos que se refiere el informe de austeridad del gasto público. Verificación de la Información.</p>
<p>Objetivo Especifico: Verificar el cumplimiento de la normatividad vigente en relación a la austeridad del gasto en el instituto de patrimonio y cultura de cartagena.</p>	

3. RESULTADOS

Observaciones:

PRESENTACIÓN:

La información que se presenta a continuación da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados por los periodos señalados durante el cuarto Trimestre de 2022, en los rubros mencionados y el respectivo análisis por cada uno de los conceptos que hace referencia dicho informe

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros más representativos, correspondientes al cuarto Trimestre de 2022.

Planta de Personal

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que, a la fecha de corte del presente informe, laboran en el IPCC.

En el Instituto de Patrimonio y Cultura, la planta de personal está compuesta por 12 funcionarios en las diferentes modalidades.

INFORME DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL, CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES Y VIÁTICOS

Informe de administración de personal y contratación de servicios personales:

TABLA N° 1

CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
GASTOS DE PERSONAL (NOMINA)	\$ 176.603.246,00	\$ 155.492.022,00	\$ 256.867.233,75	\$ 588.962.501,75
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 112.564.680,00	\$ 135.339.796,00	\$ 339.831.280,00	\$ 587.735.756,00
GASTO DE PERSONAL	\$ 289.167.926,00	\$ 290.831.818,00	\$ 596.698.513,75	\$ 1.176.698.257,75

Variaciones En Los Gastos De Personal Del cuarto Trimestre De 2022:

TABLA N° 2

OCTUBRE - NOVIEMBRE		OCTUBRE - DICIEMBRE	
VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1.663.892	0,58%	307.530.588	106,35%

Para el cuarto trimestre del 2022, se observó una variación relativa de 0,58%, equivalente a una variación absoluta de \$ 1.663.892 que corresponden a la comparación de los gastos del mes de octubre con respecto al mes noviembre, observándose un aumento en los gastos, con respecto a la comparación de los gastos entre el mes de octubre y diciembre observamos una variación absoluta de 106,35% equivalente a una variación absoluta de \$307.503.588, debido a que para el mes de diciembre se generaron pagos de vacaciones a los empleados de planta y el pago de los meses de noviembre y diciembre a las prestaciones de servicio.

TABLA N° 3

COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL-NOMINA 2022-2023				
DESCRIPCION	CUARTO TRIMESTRE 2022	CUARTO TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL- NOMINA	\$ 465.066.560	\$ 588.962.501,75	\$ 123.895.942	26,64%

La tabla N°3, muestra el comportamiento de los gastos de Nomina del cuarto trimestre del 2021 y cuarto trimestre de 2022, reflejando una variación relativa del 26.64%, y una variación absoluta de \$123.895.942, indicando un aumento en la nómina, debido que en el mes de octubre y noviembre se pagaron prima de vacaciones a los empleados que salieron de vacaciones en ese periodo, también se observa el pago de los intereses de cesantías de los empleados de planta.



TABLA N°4

COMPARATIVO GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS 2022- 2023				
DESCRIPCION	CUARTO TRIMESTRE 2022	CUARTO TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 507.547.577,00	\$ 587.735.756,00	\$ 80.188.179	15,80%

La tabla N°4 muestra una variación relativa de los servicios de personal indirecto de 15.80% indicando que el cuarto trimestre de 2022, con relación al cuarto trimestre de 2021, obtuvo una variación absoluta de \$ 80.188.179 indicando un aumento en los gastos de servicios indirectos, debido a la reactivación de actividades culturales que realizó el instituto, esto generó la necesidad de contratar más personal de prestación de servicios a comparación de último trimestre del 2021 que por restricción de la pandemia del COVID 19, no permitió hacer varios eventos .

Es importante resaltar la insuficiencia de la planta de personal de la Entidad, por lo cual se hace necesario contratar personal bajo la modalidad de prestación de servicios y apoyo a la gestión.

Cabe recordar lo establecido en el Decreto 1737 de 1998 Art 3 “Los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, sólo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratarán...”

GASTO DE VIATICO

De acuerdo con la información suministrada por la dependencia administrativa financiera, para el cuarto trimestre de 2022, NO se evidencia gasto de viáticos.

USO DE VEHÍCULOS

El instituto de patrimonio y cultura de Cartagena, contrato mediante proceso de selección abreviada de menor cuantía el servicio público de transporte terrestre automotor especial de pasajeros en el desarrollo de la agenda cultural y administrativa del instituto, por 9 meses con valor mensual de \$6.000.000 millones de pesos, el cual se encuentra incluido el combustible y el conductor.

INFORME SOBRE ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS, CELULARES Y SERVICIO INTERNET

TABLA N°5

INFORME SOBRE ASIGNACION Y USO DE TELEFONIA FIJA, CELULAR Y SERVICIO INTERNET - 2022				
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
TELÉFONO CELULAR	\$ 0	\$ 86.657	\$ 0	\$ 86.657
TELEFONO FIJO	\$ 316.593	\$ 1.126.169	\$ 621.906	\$ 2.064.668
SERVICIO INTERNET y TELEVISIÓN	\$ 9.172.689	\$ 2.458.370	\$ 17.364.160	\$ 28.995.219
TOTAL	\$ 9.489.282	\$ 3.671.196	\$ 17.986.066	\$ 31.146.544

Con respecto a los gatos de telefonía fija y celular y servicio de internet, se evidencia una variación de - 61.31% en el comparativo del mes de octubre - noviembre, lo que refleja un aumento de \$5.818.086 y los meses octubre – diciembre, se evidencia una variación 89.54% equivalente a un aumento de \$8.496.784, debido que lo correspondiente al servicio de internet presentó variación, porque las facturas de los meses octubre y noviembre, se pagaron en el mes de diciembre.

Con respecto al servicio de telefonía celular, la factura del mes de octubre se realizó el pago en el mes de noviembre, pero el operador no ha generado las facturas de los meses de noviembre y diciembre de 2022.

En el servicio de telefonía fija, el operador en el mes de octubre no envió la factura, por esa razón en el mes de noviembre se acumularon dos periodos.

INFORME SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS

En cuanto al rubro de servicios públicos el IPCC reportó la siguiente información:

TABLA N°6

PAGOS DE ENERGÍA DE IPCC CUARTO TRIMESTRE 2022				
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
ENERGIA SEDE ADMINISTRATIVA Y BIBLIOTECAS	\$10.453.080,00	\$ 11.295.410,00	\$ 15.712.920,00	\$ 37.461.410,00
ENERGIA TEATRO ADOLFO MEJIA	\$13.355.080,00	\$ 50.321.850,00	\$ 26.064.200,00	\$ 89.741.130,00
VALOR PAGADO	\$23.808.160,00	\$ 61.617.260,00	\$ 41.777.120,00	\$ 127.202.540,00

En el comparativo se evidencia una variación de 158.81% en el comparativo del mes de octubre - noviembre, lo que refleja un aumento de \$ 37.809.100 y los meses octubre – diciembre, se evidencia una variación 75,47% equivalente a un aumento de \$17.968.960, debido que en el mes de noviembre se realizaron eventos conmemorativos a las fiestas de independencia y eventos privados en el teatro Adolfo Mejía.



INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA

Código:

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión:

SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORÍA INTERNA

Fecha:

INFORME DE AUDITORIA

Página 6 de 7

TABLA N°7

PAGOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE IPCC CUARTO TRIMESTRE 2022				
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
ACUEDUCTO ALCANTAR Y ASEO - IPCC+ BIBLIOTECAS	\$ 3.725.945,00	\$ 3.495.891,00	\$ 3.754.019,00	\$ 10.975.855,00
TEATRO ADOLFO MEJIA	\$ 460.951,00	\$ 482.974,00	\$ 1.029.728,00	\$ 1.973.653,00
VALOR PAGADO	\$ 4.186.896,00	\$ 3.978.865,00	\$ 4.783.747,00	\$ 12.949.508,00

Con respecto al gasto de Acueducto y Alcantarillado se evidencia una variación -4.97% en el comparativo del mes de octubre - noviembre, lo que refleja una disminución de \$ 208.031 y los meses octubre – diciembre, se evidencia una variación 14.26% equivalente a un aumento de 596.851, debido reactivación de eventos programados para el segundo trimestre del año 2022.

4. RECOMENDACIONES

- Realizar campañas de ahorro de energía en las instalaciones del instituto de patrimonio y cultura de Cartagena.
- Cumplir con las fechas establecidas por la Oficina Asesora de Control Interno para el suministro de la información pertinente al informe de austeridad del gasto público con el fin de cumplir con la normatividad vigente.

5. COMENTARIOS ADICIONALES

La veracidad y exactitud de la información suministrada es responsabilidad única y exclusivamente de las dependencias generadoras.

La labor de la oficina asesora de control interno es la de verificar la correcta aplicación de lo dispuesto en la ley en cuanto a medidas que optimicen la utilización de los recursos fortaleciendo las medidas de austeridad de la entidad.

APROBACIÓN DEL INFORME

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
ZULMA MANOTAS ROA	Asesora de Control Interno	

ELABORÓ

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
ENOC ROJAS RAMOS	Asesor Externo - Control Interno	