
	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 AUSTRERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE 2023		
Fecha de Emisión:	octubre de 2023	Informe Numero:	CI-018-2023
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"/>
Dependencia:	Área Administrativa		
Elaboró: Enoc Alberto Rojas Ramos Asesor Externa Oficina Asesora de Control Interno	Remitido a: Dra. María Helena Mulet		

2. DESCRIPCIÓN

Antecedentes y/o justificación: 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 Tercer Trimestre de 2023	Alcance: De acuerdo con la normatividad vigente, se realizó la consolidación de la información para el tercer trimestre de 2023 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.
---	---

	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 tercer trimestre de 2023.</p>	<p>Metodología aplicada: Se procedió a consolidar, analizar y comparar la información del tercer Trimestre de 2023, 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 a la presentación de este informe de ley.</p>	

3. RESULTADOS

PRESENTACIÓN:

La información que se presenta a continuación da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados por los periodos señalados durante el tercer Trimestre de 2023, 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 tercer Trimestre de 2023.

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	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
GASTOS DE PERSONAL (NOMINA)	\$ 148.852.068	\$ 147.363.633	\$ 157.682.425	\$ 453.898.126
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 124.341.180	\$ 139.454.891	\$ 123.980.180	\$ 387.776.251
GASTO DE PERSONAL	\$ 273.193.248	\$ 286.818.524	\$ 281.662.605	\$ 841.674.377

Variaciones En Los Gastos De Personal Del tercer Trimestre De 2023:

TABLA N° 2

JULIO - AGOSTO		JULIO - SEPTIEMBRE	
VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
13.625.276	4,99%	8.469.357	3,10%

Para el tercer trimestre del 2023, se observó una variación porcentual de 4.99% que corresponden a la comparación de los gastos del mes de agosto con respecto a los gastos del mes julio, observándose un aumento en los gastos, con respecto a la variación que existente entre el mes de septiembre y el mes de julio, la variación porcentual relativa fue de 3.10%, evidenciándose un aumento en el mes de julio.

TABLA N° 3

COMPARATIVO GASTOS DE PERSONAL-NOMINA 2022-2023				
DESCRIPCION	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL-NOMINA	\$ 411.929.527	\$ 453.898.126	\$ 41.968.599	10%

La tabla N°3, muestra el comportamiento de los gastos de Nomina del tercer trimestre del 2022 y tercer trimestre de 2023, reflejando una variación relativa del 10%, y una variación absoluta de \$41.968.599, indicando un aumento en la nómina, debido al aumento salarial al personal de nómina, estipulado por el gobierno nacional.



TABLA N°4

COMPARATIVO GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS 2022- 2023				
DESCRIPCION	TERCER TRIMESTRE 2022	TERCER TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 371.745.173	\$ 387.776.251,00	\$ 16.031.078,00	4%

La tabla N°4. muestra una variación relativa de los servicios de personal indirecto del 4% indicando que el tercer trimestre de 2023, con relación al 2022, obtuvo una variación absoluta de \$ 16.031.078, indicando un aumento en los gastos de servicios indirectos, debido al aumento realizado a los contratos de orden de prestación de servicios.

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 tercer trimestre del presente año no evidencia gasto de viatico, que se detalla a continuación:

TABLA N°5

NOMBRE DEL BENEFICIARIO	TRAYECTO	VALOR
-----	-----	-----
TOTAL		-----

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 \$6.200.000 millones de pesos mensuales, el cual se encuentra incluido el combustible y el conductor.

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

TABLA N°6

INFORME SOBRE ASIGNACION Y USO DE TELEFONIA FIJA, CELULAR Y SERVICIO INTERNET - 2023				
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
TELÉFONO CELULAR	\$ 86.658	\$ 92.126	\$ 92.126	\$ 270.910
TELEFONO FIJO	\$ 649.522	\$ 755.074	\$ 705.416	\$ 2.110.012
SERVICIO INTERNET y TELEVISIÓN	\$ 11.859.739	\$ 11.954.916	\$ 3.438.701	\$ 27.253.356
TOTAL	\$ 12.595.919	\$ 12.802.116	\$ 4.236.243	\$ 29.634.278

Con respecto a los gastos de telefonía fija y celular y servicio de internet, se evidencia una variación de -1.64% en el comparativo del mes de julio - agosto, lo que refleja un aumento de \$ 206.197 y los meses julio - septiembre, se evidencia una variación -66.37% equivalente a una disminución de \$-8.359.676, debido que en el mes de septiembre no se recibió la factura de internet.

INFORME SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS

En cuanto al rubro de servicio públicos el IPCC reporto la siguiente Información:

TABLA N°7

PAGOS DE ENERGÍA DE IPCC TERCER TRIMESTRE 2023				
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
ENERGIA SEDE ADMINISTRATIVA Y BIBLIOTECAS	\$ 14.892.310,00	\$ 11.902.380,00	\$ 13.942.320,00	\$ 40.737.010
ENERGIA TEATRO ADOLFO MEJIA	\$ 24.163.860,00	\$ 11.953.620,00	\$ 16.002.140,00	\$ 52.119.620
VALOR PAGADO	\$ 39.056.170,00	\$ 23.856.000,00	\$ 29.944.460,00	\$ 92.856.630

En el comparativo se evidencia una variación de -38.92% en el comparativo del mes de julio-agosto, lo que refleja una disminución de \$ 15.200.170, debido que en el mes de julio se realizaron eventos culturales en el Teatro Adolfo Mejia.

TABLA N°8

PAGOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE IPCC - TERCER TRIMESTRE 2023				
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
ACUEDUCTO ALCANTAR Y ASEO - IPCC+ BIBLIOTECAS	\$ 4.709.850	\$ 5.379.340	\$ 5.776.709	\$ 15.865.899
TEATRO ADOLFO MEJIA	\$ 347.297	\$ 830.912	\$ 788.487	\$ 1.966.696
VALOR PAGADO	\$ 5.057.147	\$ 6.210.252	\$ 6.565.196	\$17.832.595



INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

SUBPROCESO: CONTROL INTERNO/AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORIA

Código:

Versión:

Fecha:

Página 6 de 7

Con respecto al gasto de Acueducto y Alcantarillado se evidencia una variación 22.80% en el comparativo del mes de julio – agosto, lo que refleja un aumento de \$1.153.105 y los meses julio - septiembre, se evidencia una variación 29.82% equivalente a una disminución de \$ 1.508.049, se evidencia un aumento de gastos de este servicio, debido al ingreso de la jornada escolares y este incrementa la asistencia a las bibliotecas.

4. RECOMENDACIONES

- Realizar campañas de ahorro de servicios públicos en todas las instalaciones del IPCC.
- Realizar un plan anual de austeridad del gasto en la entidad
- Revisar los contratos existentes de telefonía fija con el fin de determinar las líneas que se encuentran activas y realizar los ajustes a los planes suscritos
- 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.

6, ANEXOS.

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	