



CONCEJO DE MEDELLÍN

EL PODER ES TÚYO

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA
DEL GASTO PÚBLICO.**

PERIODO: IV TRIMESTRE 2018

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
MEDELLÍN, DICIEMBRE 2018**





Uno de los propósitos fundamentales del sistema de control interno es lograr y verificar la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones estatales; funciones que conllevan al gasto público que no es más que las erogaciones en las que incurren los entes estatales en determinado periodo para su normal desarrollo y funcionamiento.

Por lo anterior es menester de la oficina de control interno rendir informe de austeridad y eficiencia del gasto público, el cual se rinde de forma trimestral, amparado en el decreto 1737 de 1998 de la presidencia de la república y reglamentario de la política nacional de austeridad y el decreto 984 de 2012.

La oficina de control interno se encarga de verificar periódicamente el cumplimiento de las disposiciones normativas sobre la aplicación de las pólizas de austeridad en el gasto en la corporación.

Alcance del informe

No es justamente correspondiente a la oficina de control interno, ni al presente informe valorar positiva o negativamente el objeto del gasto, mucho menos lo es señalar cuales gastos debe realizar o no la corporación, pues esta responsabilidad esta exclusivamente en cabeza del ordenador del gasto; la labor de la oficina de control interno radica en dar valor agregado a la entidad, prestando servicios de asesoría sin que se vea comprometida su objetividad e independencia, con miras a contribuir en la toma de decisiones por parte de la alta dirección, que orienten el accionar de la eficiente inversión en el concepto administrativo hacia la consecución de los fines estatales.

Los juicios de valor que aparecen en el presente informe, se deben tomar como elementos de recomendación al fomento de la cultura de autocontrol, la autoevaluación y la autorregulación, principios aplicables a todo servidor público; elementos insustituibles del modelo estándar de control interno y a la gestión de transparencia de la información

Dicho informe evaluará el gasto público del cuarto trimestre del año 2018 el cual será comparado con el mismo periodo del año inmediatamente anterior.

Sectores a considerarse

- ❖ Ejecución presupuestal (general)
- ❖ Personal y contratación de servicios personales
- ❖ Servicios públicos/ generales
- ❖ Mantenimiento y uso de vehículos.
- ❖ Otros gastos
- ❖ Reporte contractual





➤ **REPORTE GENERAL DE PRESUPUESTO.**

De forma general el concejo de Medellín en cuanto a la ejecución presupuestal

CONCEJO DE MEDELLÍN IV TRIMESTRE 2017	
Presupuesto	\$ 20.307.963.409
Disponibilidad	\$ 27.536.904
Compromiso	\$ 11.418.757
Pagos	\$ 19.817.029.807
Disponible	\$ 403.819.704
Ejecución	\$ 19.876.606.801
% Ejecutado	97.88%

CONCEJO DE MEDELLÍN IV TRIMESTRE 2018	
Presupuesto	\$ 23.430.756.202
Disponibilidad	\$ 154.613.893
Compromiso	\$ 144.365.741
Pagos	\$ 22.269.761.946
Disponible	\$ 862.014.642
Ejecución	\$ 22.414.127.667
% Ejecutado	95.66 %

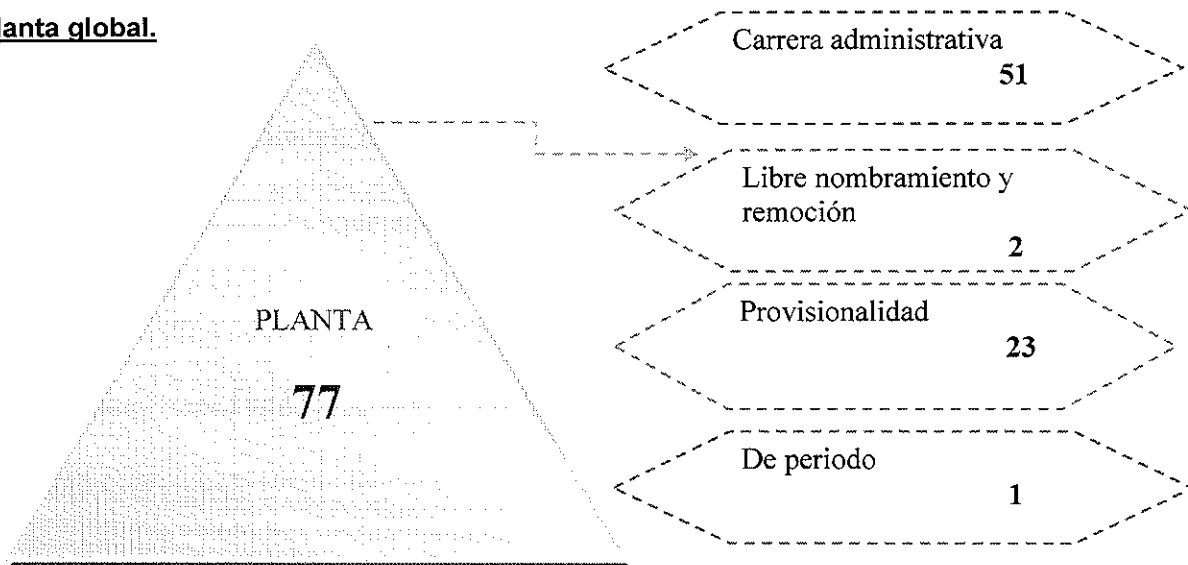




➤ PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES.

Planta de personal: Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a la fecha de corte de este informe se encuentran laborando en la corporación

Planta global.





2017

EJECUCION PRESUPUESTAL CONCEJO DE MEDELLIN DICIEMBRE 31 DE 2017						
CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Compromiso	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
211021001 SUELDOS DEL PERSONAL EMPLEADOS P	2.865.600.000	0	2.787.704.962	77.895.038	2.787.704.962	97,28
211021003 HORAS EXTRAS	460.000.000	104.460	409.336.053	50.559.487	409.440.513	89,01
211021005 PRIMA DE VACACIONES	147.000.000	0	136.374.191	10.625.809	136.374.191	92,77
211021006 PRIMA DE NAVIDAD	278.597.000	0	277.499.731	1.097.269	277.499.731	99,61
211021007 VACACIONES	215.700.000	0	200.481.583	15.218.417	200.481.583	92,94
211021016 PRIMA DE ANTIGÜEDAD	8.000.000	0	2.857.607	5.142.393	2.857.607	35,72
211021018 SUBSIDIO FAMILIAR	900.000	0	0	900.000	0	0,00
211021019 SUBSIDIO DE TRANSPORTE	780.000	0	73.392	706.608	73.392	9,41
211021020 BONIFICACIÓN DE RECREACIÓN	18.474.480	0	17.022.654	1.451.826	17.022.654	92,14
211021021 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	385.560	0	67.765	317.795	67.765	17,58
211021023 PRIMA DE SERVICIOS	121.500.000	0	121.261.097	238.903	121.261.097	99,80
211021025 BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	88.000.000	0	84.415.669	3.584.331	84.415.669	95,93
211022020 INDEMNIZACIONES	3.000.000	0	0	3.000.000	0	0,00
211022038 CALAMIDAD DOMÉSTICA Y URGENCIA F	17.900.000	0	17.899.357	643	17.899.357	100,00
211022039 DROGA PARA EMPLEADOS	700.000	0	0	700.000	0	0,00
211023052 APORTES A FONDOS PENSIONALES SEC	198.720.000	0	144.619.117	54.100.883	144.619.117	72,78
211023053 APORTES A CAJA DE COMPENSACION F	155.196.000	0	146.514.519	8.681.481	146.514.519	94,41
211023055 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL -SALU	326.916.000	9.600	301.123.901	25.782.499	301.133.501	92,11
211023056 RIESGOS PROFESIONALES	58.102.460	0	44.355.700	13.746.760	44.355.700	76,34
211024052 APORTES A FONDOS PENSIONALES	287.179.000	0	282.665.584	4.513.416	282.665.584	98,43
211024055 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL -SALU	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0,00
212032087 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	35.000.000	0	33.558.506	1.441.493	33.558.506	95,88
212032089 IMPRESOS Y SUSCRIPCIONES	70.000.000	1	69.891.015	108.919	69.891.016	99,84
212032090 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.000.000	3.001	27.953.075	43.924	27.956.076	99,84
212032098 COMEDOR CONCEJO	71.320.000	31.268	71.280.884	7.848	71.312.152	99,99
21303362132 CESANTÍAS ANTICIPADAS	254.800.000	0	254.774.457	25.543	254.774.457	99,99
21303362133 CESANTÍAS DEFINITIVAS	177.200.000	0	177.082.647	117.353	177.082.647	99,93
21303362173 INTERESES A LAS CESANTÍAS	20.300.000	0	20.299.669	331	20.299.669	100,00
21303471135 SENTENCIAS, FALLOS, RECLAMACIONE	10.000	0	0	10.000	0	0,00

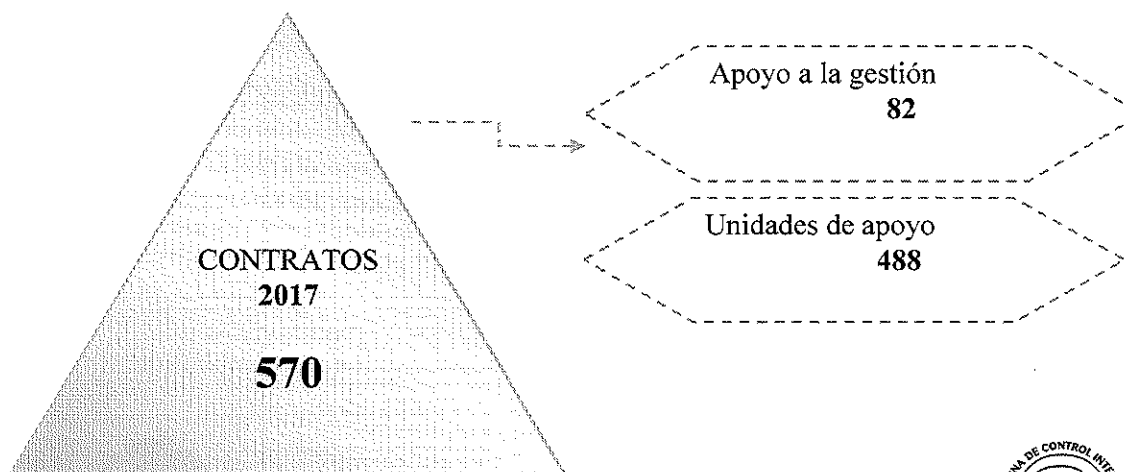




2018

EJECUCION PRESUPUESTAL CONCEJO DE MEDELLIN DICIEMBRE 31 DE 2018								
CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
** 25000000 CONCEJO DE MEDELLIN	23.430.756.202	154.613.893	144.365.721	0	22.289.761.946	862.014.642	22.414.127.667	95,66
211021001 SUELDOS DEL PERSONAL	3.109.000.000	0	0	0	3.032.511.695	76.488.305	3.032.511.695	97,54
211021003 HORAS EXTRAS	461.350.000	0	0	0	459.678.689	1.671.311	459.678.689	99,64
211021005 PRIMA DE VACACIONES	157.290.000	0	0	0	125.207.111	32.082.889	125.207.111	79,60
211021006 PRIMA DE NAVIDAD	302.398.790	0	0	0	302.340.752	58.036	302.340.752	99,98
211021007 VACACIONES	230.799.000	0	0	0	181.300.573	49.498.427	181.300.573	78,58
211021016 PRIMA DE ANTIGÜEDAD	60.000	0	0	0	0	60.000	0	0,00
211021018 SUBSIDIO FAMILIAR	963.000	0	0	0	0	963.000	0	0,00
211021019 SUBSIDIO DE TRANSPORTE	834.600	0	0	0	73.674	760.926	73.674	8,83
211021020 BONIFICACIÓN RECREACIÓN	19.767.694	0	0	0	15.586.647	4.181.047	15.586.647	78,85
211021021 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	412.549	0	0	0	0	412.549	0	0,00
211021023 PRIMA DE SERVICIOS	132.905.000	0	0	0	132.059.499	845.501	132.059.499	99,36
211021025 BONIFICAC SERVIC PRESTA	109.160.000	0	0	0	93.747.564	15.412.436	93.747.564	85,88
211022020 INDEMNIZACIONES	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0,00
211022038 CALAMIDAD DOMÉSTICA	23.000.000	0	0	0	15.205.632	7.794.368	15.205.632	66,11
211022039 DROGA PARA EMPLEADOS	5.000.000	0	0	0	0	5.000.000	0	0,00
211023052 FONDOS PENSIONALES	182.630.400	0	0	0	152.990.050	29.640.350	152.990.050	83,77
211023053 CAJA COMPENSAC Familiar	168.059.720	0	0	0	155.180.368	12.879.352	155.180.368	92,34
211023055 SEGURIDAD SOCIAL SALUD	359.800.120	0	0	0	329.884.124	29.915.996	329.884.124	91,69
211023056 RIESGOS PROFESIONALES	50.169.632	0	0	0	47.680.300	2.489.332	47.680.300	95,04
211024052 FONDOS PENSIONALES	334.281.530	0	357.895	0	309.660.719	24.262.916	310.018.614	92,74
211024055 SEGURIDAD SOCIAL SALUD	2.140.000	0	0	0	0	2.140.000	0	0,00
21303362132 CESANTÍAS ANTICIPADAS	480.000.000	186.000	0	0	470.245.559	9.568.441	470.245.559	97,97
21303362133 CESANTÍAS DEFINITIVAS	198.000.000	0	0	0	191.596.371	6.403.629	191.596.371	96,77
21303362173 INTERESES A CESANTÍAS	23.000.000	0	0	0	22.931.351	68.649	22.931.351	99,70

Servicios personales consolidado: Relación del número de contratos celebrados en cada vigencia bajo cada modalidad.

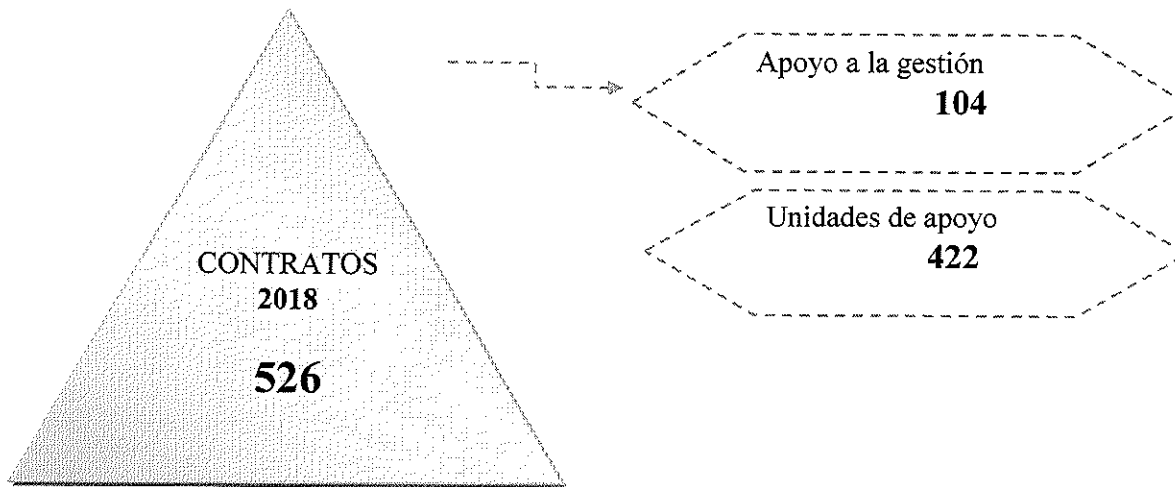




2017

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2017

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
211022031 REMUNERACION SERVICIOS TÉCNIC	781.000.000	0	0	780.999.782	218	780.999.782	100,00
211022032 REMUNERACION ESTUDIANTES DE	4.000.000	0	0	4.000.000	0	4.000.000	100,00
211022034 HONORARIOS	1.888.327.350	0	500.000	1.803.979.552	83.847.796	1.804.479.552	95,56
211022035 Remuneración estudiantes de prác	100.000	0	0	0	100.000	0	0,00
211022037 OTROS SERVICIOS PERSONALES	748.976.900	0	17	740.249.969	8.726.914	740.249.986	98,83
211022152 UNIDADES DE APOYO CONCEJALE	7.224.000.000	18.710.569	387.238	7.202.313.698	0	7.205.289.431	99,74
212032170 Adquisición de servicios	680.000.000	1	1.302.214	678.697.766	19	679.999.980	100,00



2018

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2018

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
211022031 REMUN SERVICIOS TÉCNIC	1.092.909.000	7.961.550	2.000.000	0	1.069.401.450	13.546.000	1.071.401.450	98,03
211022032 REMUN ESTUDIANT COMUN	11.697.000	0	0	0	11.697.000	0	11.697.000	100,00
211022034 HONORARIOS	1.906.940.930	0	0	0	1.813.814.862	93.126.068	1.813.814.862	95,12
211022035 Remun Estudiantes Práctica	17.394.000	0	0	0	17.394.000	0	17.394.000	100,00
211022037 OTROS SERVIC PERSONAL	882.000.000	4.216.123	445.731	0	875.207.165	2.130.981	875.652.896	99,28
211022152 UNIDAD APOYO CONCEJALE	7.350.000.000	126.736	18.184.420	0	7.331.688.821	23	7.349.873.241	100,00
212032170 Adquisición de servicios	1.318.000.000	12.610.813	40.933.927	0	1.264.424.019	31.241	1.305.357.946	99,04





➤ SERVICIOS PÚBLICOS/GENERALES

2017

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2017

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212031074 MATERIALES Y SUMINISTR	163.900.000	3	114	0	163.898.826	1.057	163.898.940	100,00
212031076 COMPRA DE EQUIPO	229.228.239	0	4	41.672.412	187.323.447	232.376	228.995.863	99,90
212032083 SERVICIOS PÚBLICOS	103.500.000	8.826.163	1.739.564	0	85.480.293	5.453.980	88.219.857	85,24
212032089 IMPRESOS Y SUSCRIPCION	70.000.000	165	1	0	69.891.015	108.819	69.891.016	99,84
212032090 COMUNICACIONES Y TRAN	28.000.000	0	3.001	0	27.953.075	43.924	27.956.076	99,84
212032098 COMEDOR CONCEJO	71.320.000	0	31.268	0	71.280.884	7.848	71.312.152	99,99

2018

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2018

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212031074 MATERIALES Y SUMINISTRO	180.000.000	1.223.000	209.957	0	147.095.710	31.471.333	147.305.667	81,84
212031076 COMPRA DE EQUIPO	804.780.000	52.184.006	38.300.001	0	714.295.421	572	752.595.422	93,52
212032083 SERVICIOS PÚBLICOS	145.000.000	12.124.475	0	0	118.581.468	14.294.057	118.581.468	81,78
212032089 IMPRESO Y SUSCRIPCION	60.000.000	23.079.252	426.500	0	36.432.995	61.242	36.859.496	61,43
212032090 COMUNICACION Y TRANSPC	15.500.000	0	4.000	0	15.311.000	185.000	15.315.000	98,81
212032098 COMEDOR CONCEJO	100.000.000	0	2.790.200	0	94.772.392	2.437.408	97.562.592	97,56

➤ MANTENIMIENTO Y USO DE VEHICULOS

2017

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2017

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212031153 COMBUSTIBLES	3.100	0	0	0	0	3.100	0	0,00
212032080 MANTENIMIENTO	202.000.000	0	12.551	0	201.974.401	13.048	201.986.952	99,99
212032081 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	47.730.000	1	16.609	1.898.050	45.814.764	576	47.729.423	100,00
212033185 IMPUESTO DE VEHICULOS	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0,00

2018

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2018

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212031153 COMBUSTIBLES	94.276	0	0	0	0	94.276	0	0,00
212032080 MANTENIMIENTO	108.000.000	7.388.969	2.103.534	0	91.482.080	7.025.417	93.585.614	86,65
212032081 MANTENIMIENTO VEHICULO	84.556.528	1	1.411.582	0	83.144.354	591	84.555.936	100,00
212033185 IMPUESTO DE VEHICULOS	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0,00





OTROS GASTOS

- Aportes

2017

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2017

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
211024060 APORTES AL ICBF	117.101.000	0	0	0	110.397.000	6.704.000	110.397.000	94,28
211024064 APORTES AL SENA	19.306.080	0	0	0	18.443.500	862.580	18.443.500	95,53
211024067 APORTES ESAP	19.306.080	0	0	0	18.280.100	1.025.980	18.280.100	94,69
211024175 APORTES INSTITUTOS TEC	39.074.160	0	0	0	36.600.619	2.473.541	36.600.619	93,67

2018

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2018

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
211024060 APORTES AL ICBF	130.298.070	0	0	0	116.591.600	13.706.470	116.591.600	89,48
211024064 APORTES AL SENA	22.657.506	0	0	0	19.468.200	3.189.306	19.468.200	85,92
211024067 APORTES ESAP	22.657.506	0	0	0	19.478.400	3.179.106	19.478.400	85,97
211024175 APORTES INSTITUTOS TÉCNICOS	44.809.351	0	0	0	38.905.900	5.903.451	38.905.900	86,83

- Bienestar

2017

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2017

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212032023 SISTEMA MUNICIPAL DE CAPACITACION	70.000.000	1	70.210	0	68.763.680	1.166.109	68.833.890	98,33
212032105 BIENESTAR SOCIAL E INCENTIVOS	530.000.000	0	3	0	525.585.234	4.414.763	525.585.237	99,17
212032119 Otros incentivos	38.000.000	0	41.796	0	34.688.281	3.289.923	34.710.077	91,34
212032173 Sistema de Gestión - Seguridad y	30.000.000	0	0	0	29.737.396	262.604	29.737.396	99,12
21303142036 PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	390.000.000	0	0	0	390.000.000	0	390.000.000	100,00
21303144035 PROGRAMA PARA PRÉSTAMOS A PRE-PE	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0,00

2018





EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2016

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212032023 SISTEMA MCIPIAL CAPACITAC	80.000.000	0	0	0	58.986.139	21.013.861	58.986.139	73,73
212032105 BIENESTAR SOCIAL E INCENT	545.000.000	0	1.711.292	0	522.144.553	21.144.155	523.855.845	96,12
212032119 Otros incentivos	45.000.000	0	0	0	15.886.861	29.113.139	15.886.861	35,30
212032173 Sistema de Gestión Seguridad	105.000.000	3.072.580	0	0	46.339.239	55.588.181	46.339.239	44,13
21303142035 PRÉSTAMO HIPOTECARIOS	590.000.000	0	0	0	421.296.810	168.703.190	421.296.810	71,41
21303144035 PRÉSTAMO PRE-PENSION	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0,00

- Otros

2017

EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2017

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212031077 IMPREVISTOS	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0,00
212031085 Vestuario imagen corporativa	20.000.000	0	1	0	18.180.736	1.819.263	18.180.737	90,90
212032087 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	35.000.000	1	0	0	33.558.506	1.441.493	33.558.506	95,88
212032099 GASTOS DE ATENCION Y REPRESENTA	10.000.000	0	0	0	10.000.000	0	10.000.000	100,00
212032102 OTROS MESA DIRECTIVA	263.000.000	0	275.595	0	262.135.298	589.107	262.410.893	99,78
212032109 GASTOS LEGALES	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0,00
212032110 Publicidad Institucional	280.000.000	0	4.200.000	2.000.000	273.771.505	28.495	279.971.505	99,99
212032169 Estrategias comunicacionales	498.000.000	0	2.723.991	0	495.276.007	2	497.999.998	100,00
21303471135 SENTENCIAS, FALLOS, RECLAMACION	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0,00

2018

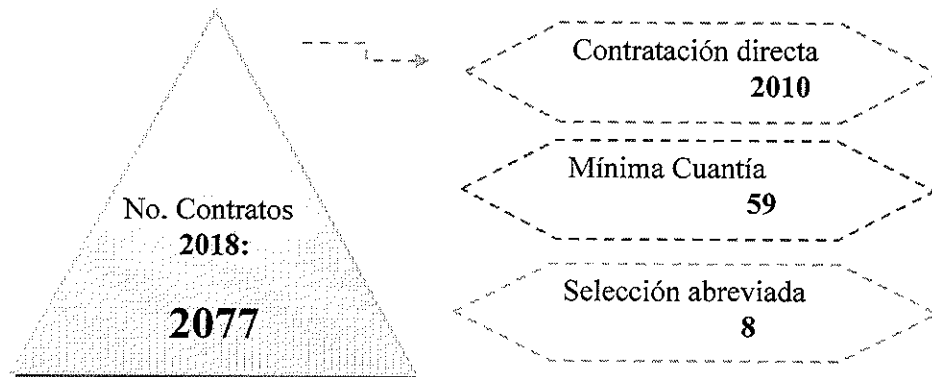
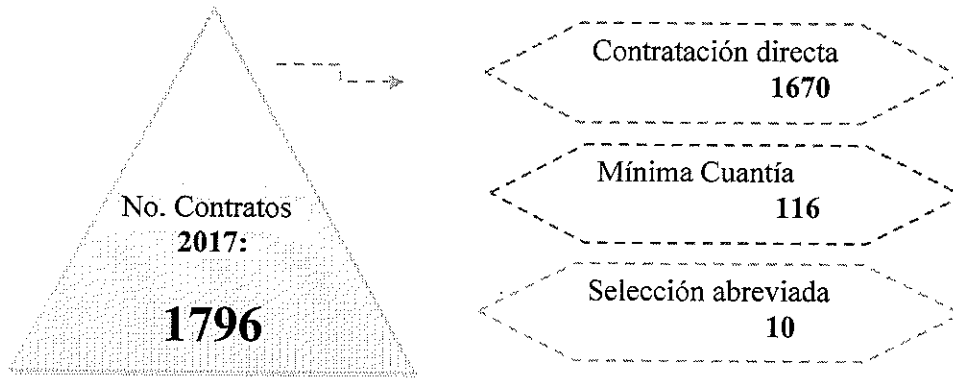
EJECUCION PRESUPUESTAL
CONCEJO DE MEDELLIN
DICIEMBRE 31 DE 2018

CENTRO GESTOR	PRESUPUESTO	Disponibilidad	Compromiso	Factura	Pagos	DISPONIBLE	EJECUCION	% EJEC
212031077 IMPREVISTOS	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0,00
212031085 Vestuario Imagen Corporativa	20.000	0	0	0	0	20.000	0	0,00
212032087 VIÁTICOS Y GASTOS VIAJE	20.000.000	0	0	0	8.868.819	11.131.181	8.868.819	44,34
212032099 GASTOS DE ATENCION	12.000.000	0	10.312.197	0	1.687.803	0	12.000.000	100,00
212032102 OTROS MESA DIRECTIVA	435.000.000	1	19.417.011	0	365.447.958	50.135.030	384.864.969	88,47
212032109 GASTOS LEGALES	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0,00
212032110 Publicidad Institucional	370.000.000	23.582.585	5.400.000	0	341.017.415	0	346.417.415	93,63
212032169 Estrategias comunicacionales	580.000.000	6.857.792	357.474	0	571.018.833	1.765.901	571.376.307	98,51
21303471135 SENTEN, FALLO, RECLAMA	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0,00





➤ **REPORTE CONTRACTUAL CONSOLIDADO (Adquisición de bienes y servicios)** Relación consolidada del número de contratos celebrados en cada vigencia.





Conclusión.

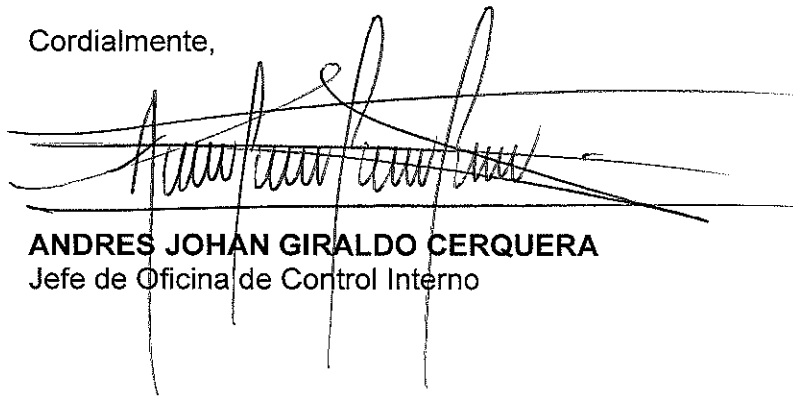
Se observa mediante el análisis del presente informe, el interés de la actual administración por dar cumplimiento a las normas que hacen alusión a la austeridad y racionalización del gasto público, como lo enuncia el decreto 1737 de 1998 el cual regula las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público, en cuanto a austeridad y eficiencia.

Se observa el cumplimiento a la normatividad contractual y se agradece por el compromiso por parte del personal de las oficinas responsables de la contratación en la corporación con el cumplimiento de la ley.

Recomendaciones:

En aras de la efectiva gestión presupuestal en la corporación, se recomienda profundizar en la conveniencia o inconveniencia del gasto respecto de cada uno de los sectores regulados en el decreto, evaluando transparencia, eficiencia y eficacia del mismo.

Cordialmente,



ANDRÉS JOHAN GIRALDO CERQUERA
Jefe de Oficina de Control Interno

