

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO TRIMESTRAL DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA

PERÍODO: 1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2024

LUCELLY PEÑA ROJAS
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO

OFICINA DE CONTROL INTERNO
DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE
ARMENIA.Q, JULIO DE 2024

INFORME DE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2024 –ABRIL-MAYO-JUNIO

La oficina de Control interno, dando continuidad a la Directriz Nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto público y a los Decretos 1737 de 1998, 2445 de 2000 y 984 de 2012, presenta el informe con el fin de mostrar los resultados obtenidos, reflejando las medidas adoptadas que revelan el buen manejo de los recursos de los meses de abril, mayo y junio de 2024.

OBJETIVO

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el segundo trimestre de 2024, por parte de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.

ALCANCE

El informe se elaboró con base en los datos suministrados por la división financiera de CCTA, en cuanto a nómina, contratación de servicios, administración de personal, asignación y uso de teléfonos fijos y celulares.

DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

La estructura y metodología del informe contiene el cálculo y el análisis en la variación de los valores relacionados con la administración de personal, contratación de servicios, nómina, uso de teléfonos fijos y celulares para el segundo trimestre de 2024.

GASTOS DE PERSONAL

La planta de personal de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, está compuesta por: un director general, dos técnicos, tres profesionales universitarios y un director de control interno.

SEGUNDO TRIMESTRE 2024

CONCEPTO 2024	PAGOS EN ABRIL	PAGOS EN MAYO	PAGOS EN JUNIO	VARIACION ABSOLUTA ENTRE JUNIO MAYO	VARIACION ABSOLUTA ENTRE JUNIO ABRIL	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
PLANTA-NOMINA	66.889.379	58.239.480	67.497.175	\$ 9.257.695	\$ 607.796	\$ 192.626.034
HONORARIOS	66.061.762	80.553.333	58.900.000	-\$ 21.653.333	-\$ 7.161.762	\$ 205.515.095
SERVICIOS	14.287.636	18.187.636	13.520.646	-\$ 4.666.990	-\$ 766.990	\$ 45.995.918

SEGUNDO TRIMESTRE 2023

CONCEPTO 2023	PAGOS EN ABRIL	PAGOS EN MAYO	PAGOS EN JUNIO	VARIACION ABSOLUTA ENTRE JUNIO MAYO	VARIACION ABSOLUTA ENTRE JUNIO ABRIL	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
PLANTA-NOMINA	39.518.654	28.060.408	66.302.634	\$ 38.242.226	\$ 26.783.980	\$ 133.881.696
HONORARIOS	23.100.000	43.100.000	43.220.000	\$ 120.000	\$ 20.120.000	\$ 109.420.000
SERVICIOS	9.800.000	24.911.782	16.850.000	-\$ 8.061.782	\$ 7.050.000	\$ 51.561.782

COMPARATIVO DE GASTOS DE PERSONAL

SEGUNDO TRIMESTRE 2024 VS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

CONCEPTO	PAGOS SEGUNDO TRIMESTRE 2023	PAGOS SEGUNDO TRIMESTRE 2024	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRES	VARIACION PORCENTUAL
PLANTA-NOMINA	\$ 133.881.696	\$ 192.626.034	\$ 58.744.338	44%
HONORARIOS	\$ 109.420.000	\$ 205.515.095	\$ 96.095.095	88%
SERVICIOS	\$ 51.561.782	\$ 45.995.918	-\$ 5.565.864	-11%

Durante el segundo trimestre del año 2023 se realizaron pagos por concepto de nómina de personal de planta por valor de \$133.881.696 y en el segundo trimestre de 2024 el pago fué por valor de \$192.626.034, el cual representa un incremento de \$58.744.338, correspondiente al 44%. Variación que se da en 2024, debido a que el puesto de un técnico se encontraba vacante desde el 1 de enero hasta octubre de 2023, por lo tanto, no se generan salarios para ello en 2023.

En el rubro honorarios, se realizaron pagos durante el segundo trimestre de 2023 por valor de \$109.420.000, durante el segundo trimestre de 2024, los pagos por este concepto fueron de \$205.515.095, un aumento correspondiente a \$96.095.095, lo que deja ver que el pago por honorarios incremento en el segundo trimestre de 2024 en un 88% con respecto al 2023.

En el rubro servicios técnicos se realizaron pagos durante el segundo trimestre de 2023 por valor de \$51.561.782 y en el segundo trimestre de 2024 por valor de \$45.995.918, identificándose una disminución poco significativa en los pagos por servicios técnicos de un 11% en comparación al segundo trimestre de 2023, con una variación absoluta de \$5.565.864.

CONTRATACION

CONTRATACION SEGUNDO TRIMESTRE 2024

N° CONTRATOS A ABRIL	VALOR CONTRATOS ABRIL	N° DE CONTRATOS A MAYO	VALOR CONTRATOS MAYO	N° CONTRATOS A JUNIO	VALOR CONTRATOS JUNIO	VARIACION ABSOLUTA JUN-ABR	VARIACION ABSOLUTA JUN-MAY	N° TOTAL DE CONTRATOS TRIMESTRE	VALOR TOTAL CONTRATOS DEL TRIMESTRE
14	\$ 175.600.000	9	\$ 116.599.222	25	\$ 512.580.000	\$ 336.980.000	\$ 395.980.778	48	\$ 804.779.222

CONTRATACION SEGUNDO TRIMESTRE 2023

N° CONTRATOS A ABRIL	VALOR CONTRATOS ABRIL	N° DE CONTRATOS A MAYO	VALOR CONTRATOS MAYO	N° CONTRATOS A JUNIO	VALOR CONTRATOS JUNIO	VARIACION ABSOLUTA JUN-ABR	VARIACION ABSOLUTA JUN-MAY	N° TOTAL DE CONTRATOS TRIMESTRE	VALOR TOTAL CONTRATOS DEL TRIMESTRE
22	\$ 298.406.667	11	\$ 222.356.668	46	\$ 806.483.788	\$ 508.077.121	\$ 584.127.120	79	\$ 1.327.247.123

COMPARATIVO DE CONTRATACION SEGUNDO TRIMESTRE 2024

VS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

CONCEPTO	N° DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS SEGUNDO TRIMESTRE 2023	N° DE CONTRATOS	VALOR CONTRATOS SEGUNDO TRIMESTRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
CONTRATOS	79	\$ 1.327.247.123	48	\$ 804.779.222	-\$ 522.467.901	-39%

COMPARATIVO CONTRATACION

En el transcurso del segundo trimestre de 2023, se realizaron 79 contratos por un valor total de \$1.327.247.123, mientras que durante el segundo trimestre de 2024 se realizaron 48 contratos por valor de \$804.779.222, lo que representa una variación porcentual del 39%, evidenciándose una disminución significativa en el valor de la contratación de \$522.467.901 para el segundo trimestre de 2024 en comparación con el segundo trimestre de 2023.

En el segundo trimestre de 2024, la contratación más significativa se da en el mes de junio, ya que se realizaron 25 contratos por valor de \$512.580.000, en mayo se realizaron 9 contratos por valor de \$116.599.222 y en abril 14 contratos por valor de \$175.600.000.

Durante el segundo trimestre de 2023, el valor de la contratación más representativo se da en el mes de junio, donde se realizaron 46 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para el desarrollo de los objetivos misionales de la entidad por valor de \$806.483.788, durante el mes de mayo se suscribieron 11 contratos por valor de \$222.356.668 y en abril 22 contratos por valor de \$298.406.667.

GASTOS GENERALES

SEGUNDO TRIMESTRE 2024

NOMBRE RUBRO 2024	PAGOS DE ABRIL	PAGOS DE MAYO	PAGOS DE JUNIO	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
TELEFONIA CELULAR	262.988	0	0	262.988
TELEFONIA FIJA	0	0	0	0
INTERNET	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, MATERIALES Y SUMINISTRO DE TINTA Y PAPELERIA	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFT WARE)	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	5.525.513	0	1.968.718	7.494.231
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
TOTAL	\$ 5.788.501	\$ -	\$ 1.968.718	\$ 7.757.219

SEGUNDO TRIMESTRE 2023

NOMBRE RUBRO 2023	PAGOS DE ABRIL	PAGOS DE MAYO	PAGOS DE JUNIO	TOTAL PAGOS TRIMESTRE
TELEFONIA CELULAR	601.562	357.256	663.114	1.621.932
TELEFONIA FIJA	0	0	0	0
INTERNET	0	1.400.000	700.000	2.100.000
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, MATERIALES Y SUMINISTRO DE TINTA Y PAPELERIA	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO(SOFT WARE)	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0
ADQUISICION DE BIENES SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	0	801.100	801.100
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
TOTAL	\$ 601.562	\$ 1.757.256	\$ 2.164.214	\$ 4.523.032

COMPARATIVO DE GASTOS GENERALES SEGUNDO TRIMESTRE 2024 VS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

NOMBRE RUBRO	PAGOS SEGUNDO TRIMESTRE 2023	PAGOS SEGUNDO TRIMESTRE 2024	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRES	VARIACION PORCENTUAL TRIMESTRES
TELEFONIA CELULAR	1.621.932	262.988	-1.358.944	-84%
TELEFONIA FIJA	0	0	0	0%
INTERNET	2.100.000	0	-2.100.000	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, MATERIALES Y SUMINISTRO DE TINTA Y PAPELERIA	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y COMPRA DE EQUIPO	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE MANTENIMIENTO (SOFTWARE)	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS	0	0	0	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS Y VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	801.100	7.494.231	6.693.131	0%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0%
TOTAL	\$ 4.523.032	\$ 7.757.219	\$ 3.234.187	72%

COMPARATIVO GASTOS GENERALES

Durante el segundo trimestre de 2024, los pagos efectuados por gastos generales ascendieron a \$7.757.219, mientras que en el segundo trimestre de 2023 los gastos fueron \$4.523.032, reflejándose una disminución de \$3.234.187, correspondiente a una variación porcentual del 72% entre el segundo trimestre de 2023 y el segundo trimestre de 2024.

En el rubro de telefonía celular en el segundo trimestre de 2023, se realizaron pagos por valor de \$1.621.932 y en el segundo trimestre de 2024 por valor de \$262.988, generando una diferencia de \$1.358.944, que corresponde a una disminución del 84% en el valor de los pagos por este concepto.

Para el caso del rubro internet durante el segundo trimestre de 2024, no se han generado pagos a la fecha. En el segundo trimestre de 2023, el valor pagado ascendió a \$2.100.000.

En el segundo trimestre de 2023 y 2024, no se realizaron compras de estos, por lo tanto, no se generaron pagos.

En el rubro mantenimiento de software se realizó pago por \$3.375.272, en el segundo trimestre 2024, por el mantenimiento del software de Publifinanzas para obtener el óptimo desempeño de este en cuanto a su operatividad, facilidad de uso y presentación de la información financiera de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia. Para la vigencia 2023 se realizó el contrato

011 de prestación de servicios técnicos y se generaron dos pagos en mayo, OP 237 de mayo 10 \$1.505.891 y OP 284 de mayo 31 \$1.505.891.

Para el segundo trimestre de 2023 el pago por viáticos o gastos de viaje fue de \$801.100 para la asistencia de la Directora Diana María Giraldo a la ciudad de Bogotá a una reunión de los directores de cultura, mientras que en el segundo trimestre de 2024 los pagos realizados por este concepto fueron por \$7.494.231, para la asistencia de la Directora Diana María Giraldo y la técnica Ana Mercedes Suarez al ministerio de las culturas, las artes y los saberes para establecer dialogo, buscar apoyo y asesoría en las diferentes áreas, dirección de patrimonio y memoria, dirección de artes y dirección de audiovisuales, cine y medios. Además, para asistir al encuentro nacional de responsables de cultura de departamentos, distritos y ciudades capitales, evento que se desarrolló en el departamento de Boyacá. También para la asistencia del director de la banda al seminario internacional de bandas en la ciudad de Barranquilla.

RECOMENDACIONES: Seguir con las políticas de austeridad, con el objetivo de controlar los gastos, sin perder de vista el cumplimiento del plan estratégico de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.

NOTA: Toda la información se tomó de los auxiliares del sistema Publi-finanzas suministrados por la División Financiera y Administrativa de la CCTA y de los informes de austeridad en el gasto realizados mensualmente.

Lucelly Peña Rojas
Directora Control Interno

Elaboró: Eliset Duran Marín
Apoyo Control Interno