



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO Tercer trimestre 2020

Periodo evaluado: 1° de julio al 30 de septiembre de 2020

1. PRESENTACION

La Oficina de Control Interno en observancia de la normatividad legal y vigente, y a la directriz nacional en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, en ejercicio del rol de evaluación y seguimiento, elabora el siguiente informe donde se presenta la revisión y análisis de los gastos reportados por la Secretaría General, Almacén General, Dirección de Servicios Administrativos, y la Oficina Asesora de Prensa ejecutados durante el tercer trimestre de 2020 (julio, agosto y septiembre), correspondientes a los siguientes conceptos:

- Gastos de personal
- Gastos generales
- Transferencias corrientes
- Gastos de funcionamiento- Secretaría de educación
- Servicios Públicos
- Gastos de Publicidad

2. MARCO LEGAL

- Artículo 209 de la Constitución Política, dentro del cual se ordena que la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se debe desarrollar con fundamento, entre otros, en los principios de **eficacia y economía**.
- Decreto 984 de 2012: «Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998»
- Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.4.8.2.: “**Verificación de cumplimiento de disposiciones.** Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo...”

- Decreto 648 de 2017, artículo 16: Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.



3. OBJETIVO

Realizar seguimiento trimestral a los gastos de la Administración Central del Municipio de Chía, definidos en la política pública de austeridad, analizar el comportamiento de las erogaciones realizadas y verificar el uso racional de los recursos públicos, durante el tercer trimestre de la vigencia 2020

4. ALCANCE

La revisión incluye el análisis de los gastos sometidos a la Política de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público, y corresponden a los siguientes conceptos: gastos de personal, gastos generales, transferencias corrientes, gastos de funcionamiento-Secretaría de Educación, servicios públicos y gastos de publicidad, ejecutados durante el periodo del 1° de julio al 30 de septiembre de 2020 y comparados con los gastos del mismo periodo de la vigencia 2019 del nivel central del Municipio de Chía.

5. METODOLOGIA

-Se realiza solicitud de información a las dependencias Secretaría General, Almacén General, Dirección de Servicios Administrativos y Oficina Asesora de Prensa del Municipio de Chía-Cundinamarca correspondiente a los gastos ejecutados durante el tercer trimestre de 2020.

-Análisis de los rubros asociados a las normas de austeridad y eficiencia del gasto público, para evaluarlos y realizar un comparativo entre la información del tercer trimestre de 2020 versus los valores presupuestales del mismo corte de la vigencia 2019, de igual forma, se analiza el comportamiento de los periodos mensuales del trimestre a rendir (julio, agosto y septiembre), a fin de efectuar conclusiones y recomendaciones.

Una vez desarrollado el Informe, se publica en la página web del Municipio y se comunican los resultados a la Alta Dirección para la toma de decisiones



6. DESARROLLO

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio 2020	Total ejecutado agosto 2020	Total ejecutado septiembre 2020	Total ejecutado julio-septiembre 2020	Total ejecutado julio-septiembre 2019	Variación 2020 vs 2019	
							Absoluta	Relativa%
2121	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,766,003,129.65	3,358,434,010.30	3,317,117,226.00	11,441,554,365.95	12,398,187,740.33	956,633,374.38	7.72
212111	GASTOS DE PERSONAL	3,739,639,204.33	2,833,943,149.00	2,780,730,083.00	9,354,312,436.33	9,386,289,600.33	31,977,164.00	0.34
212112	GASTOS GENERALES	589,762,415.98	91,427,255.30	263,255,107.00	944,444,778.28	1,576,553,358.00	632,108,579.72	40.09
212113	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	86,773,635.00	170,220,979.00	30,395,204.00	287,389,818.00	603,836,320.00	316,446,502.00	52.41
21212	SECRETARIA DE EDUCACIÓN	349,827,874.33	262,842,627.00	242,736,832.00	855,407,333.33	831,508,462.00	23,898,871.33	2.87

Fuente: *Secretaría General*

De acuerdo con la tabla anterior, los Gastos de Funcionamiento para el tercer trimestre de 2020 presentaron una disminución de \$956.633.374,38 comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2019 correspondiente al 7.72%, reflejado en los siguientes rubros:

Los de Gastos de Personal para el tercer trimestre de 2020 disminuyeron en \$31, 977,164.00, lo que equivale al 0.34% versus el tercer trimestre de 2019.

Respecto a los Gastos Generales ejecutados en el tercer trimestre de 2020, se observa una disminución de \$632.108.579,72 equivalente al 40.09% referente al valor ejecutado en el mismo trimestre de la vigencia 2019

Las Transferencias Corrientes presentan una importante disminución de \$316.4746.502.00 equivalente al 52.41%, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2019.

Los Gastos personal de la Secretaria de Educación aumentaron \$23, 898,871.33,00 representado en el 2.87% con respecto al tercer trimestre de 2019.

En cuanto a los gastos de funcionamiento, en el mes de julio/2020 se presenta un mayor valor ejecutado, por \$.4.766.003.129,65 correspondiente al 41.66%, siendo el rubro con mayor valor del gasto con el valor de \$.3.739.639.353,15.



GASTOS DE PERSONAL

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio 2020	Total ejecutado agosto 2020	Total ejecutado septiembre 2020	Total ejecutado julio- septiembre 2020	Total ejecutado julio- septiembre 2019	Variación 2020 Vs 2019	
							Absoluta	Relativa %
212111	GASTOS DE PERSONAL	3,739,639,204.33	2,833,943,149.00	2,780,730,083.00	9,354,312,436.33	9,386,289,600.33	31,977,164.00	0.34
2121111	Servicios Personales Asociados a la Nómina	2,974,911,413.00	2,098,342,330.00	2,056,241,077.00	7,129,494,820.00	7,379,903,400.00	250,408,580.00	3.39
212111101	Sueldos Personal de Nómina	1,904,023,387.00	1,943,244,171.00	1,934,149,941.00	5,781,417,499.00	5,344,505,861.00	436,911,638.00	8.17
212111102	Auxilio de Alimentación	5,821,031.00	5,482,755.00	5,627,140.00	16,930,926.00	19,028,985.00	2,098,059.00	11.03
212111103	Auxilio de Transporte	7,412,346.00	6,973,500.00	7,192,923.00	21,578,769.00	20,098,261.00	1,480,508.00	7.37
212111104	Prima de Servicios	835,567,652.00	1,661,009.00	0.00	837,228,661.00	748,784,205.00	88,444,456.00	11.81
212111105	Prima de Vacaciones	49,562,997.00	18,693,901.00	31,013,894.00	99,270,792.00	341,183,744.00	241,912,952.00	70.90
212111106	Prima de Navidad	15,050,518.00	7,852,054.00	0.00	22,902,572.00	158,537,665.00	135,635,093.00	85.55
212111107	Bonificación Especial de Recreación	6,123,067.00	2,281,048.00	3,905,920.00	12,310,035.00	42,153,756.00	29,843,721.00	70.80
212111108	Indemnización por Vacaciones	29,094,559.00	6,247,572.00	2,576,621.00	37,918,752.00	431,090,511.00	393,171,759.00	91.20
212111109	Sueldo Vacaciones	24,158,160.00	33,523,766.00	20,854,725.00	78,536,651.00	76,542,395.00	1,994,256.00	2.61
212111110	Bonificación de Dirección	0.00	18,314,323.00	0.00	18,314,323.00	19,102,979.00	788,656.00	4.13
212111112	Bonificación de Gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	295,746.00	295,746.00	100.00
212111113	Bonificación por Servicios Prestados	77,856,064.00	33,894,126.00	29,410,555.00	141,160,745.00	133,371,897.00	7,788,848.00	5.84
212111114	Hora Extras y Días Festivos	20,241,632.00	20,174,105.00	21,509,358.00	61,925,095.00	45,207,395.00	16,717,700.00	36.98
212111115	Indemnización de Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
2121112	Servicios Personales Indirectos	106,171,985.00	81,867,087.00	89,523,440.00	277,562,512.00	95,119,765.00	182,442,747.00	191.80
212111201	Honorarios	79,528,965.00	12,040,000.00	12,333,330.00	103,902,295.00	33,047,760.00	70,854,535.00	214.40
212111202	Supernumerarios	15,317,420.00	15,103,687.00	15,964,443.00	46,385,550.00	37,908,440.00	8,477,110.00	22.36
212111203	Remuneración Servicios Técnicos	11,275,000.00	10,350,000.00	61,156,667.00	82,781,667.00	24,163,565.00	58,618,102.00	242.59
212111204	Gastos Funerarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



212111205	Apoyo Estudiantes Pasantes	50,600.00	44,373,400.00	69,000.00	44,493,000.00	0.00	44,493,000.00	100
2121113	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Privado	555,465,606.33	550,384,232.00	532,874,766.00	1,638,724,604.33	1,622,416,635.33	16,307,969.00	1.01
212111301	Caja de Compensación	82,411,000.00	82,616,700.00	81,606,900.00	246,634,600.00	230,841,500.00	15,793,100.00	6.84
212111302	A.P.S. Servicios Médicos	172,528,594.67	173,617,574.00	170,877,633.00	517,023,801.67	471,346,233.33	45,677,568.34	9.69
212111303	A.P.S. pensiones	241,862,494.67	243,468,074.00	239,723,833.00	725,054,401.67	654,099,745.00	70,954,656.67	10.85
212111304	Fondo de Cesantías	16,283,889.00	8,533,770.00	0.00	24,817,659.00	166,943,594.00	142,125,935.00	85.13
212111305	Intereses de cesantías	878,328.00	811,614.00	0.00	1,689,942.00	9,917,636.00	8,227,694.00	82.96
212111306	A.R.P. Riesgos profesionales	41,501,300.00	41,336,500.00	40,666,400.00	123,504,200.00	89,628,200.00	33,876,000.00	37.80
2121114	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Público	103,090,200.00	103,349,500.00	102,090,800.00	308,530,500.00	288,849,800.00	19,680,700.00	6.81
212111401	Inst. Colomb. Btar. Fliar. (I.C.B.F.)	61,809,500.00	61,962,600.00	61,207,300.00	184,979,400.00	173,171,500.00	11,807,900.00	6.82
212111402	Inst. Técnico y escuelas industriales	20,621,900.00	20,674,500.00	20,422,700.00	61,719,100.00	57,789,300.00	3,929,800.00	6.80
212111403	Escuela Superior de Admón. Pub(ESAP)	10,329,400.00	10,356,200.00	10,230,400.00	30,916,000.00	28,944,500.00	1,971,500.00	6.81
212111404	Serv. Nal. de Aprendizaje (SENA)	10,329,400.00	10,356,200.00	10,230,400.00	30,916,000.00	28,944,500.00	1,971,500.00	6.81

Fuente: Secretaría General

Los Gastos de Personal en el mes de julio de 2020 fueron de \$3,739,639,204.33 equivalente al 39.98% del valor total ejecutado en tercer trimestre para la vigencia 2020, para el mes de agosto de 2020 se ejecutaron \$2,833,943,149.00, que corresponde al 30.29% del valor total del trimestre, y para el mes de septiembre se ejecutaron \$2,780,730,083.00 que corresponde al 29.73%.

El valor total de los Gastos de personal en el tercer trimestre de 2020 con respecto a los gastos del mismo periodo de la vigencia 2019 presentaron una disminución de \$31.977.164,00 correspondiente al 0.34 %.

Los siguientes rubros aumentaron considerablemente, al observar el comportamiento de los valores del tercer trimestre de la vigencia 2020 con los de la vigencia 2019:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio-septiembre 2020	Total ejecutado julio-septiembre 2019	Variación 2020 Vs 2019	
				Absoluta	Relativa %
212111201	Honorarios	103.902.295,00	33.047.760,00	70.854.535,00	214,40
212111203	Remuneración Servicios Técnicos	82.781.667,00	24.163.565,00	58.618.102,00	242.6
212111205	Apoyo Estudiantes Pasantes	44.493.000,00	0	-44.493.000,00	100,00

Fuente: Secretaría General



Se observa que los siguientes rubros disminuyeron significativamente:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio- septiembre 2020	Total ejecutado julio-septiembre 2019	Variación 2020 Vs 2019	
				Absoluta	Relativa %
212111105	Prima de Vacaciones	99,270,792.00	341,183,744.00	241,912,952.00	70.90
212111106	Prima de Navidad	22,902,572.00	158,537,665.00	135,635,093.00	85.55
212111107	Bonificación Especial de Recreación	12,310,035.00	42,153,756.00	29,843,721.00	70.80
212111108	Indemnización por Vacaciones	37,918,752.00	431,090,511.00	393,171,759.00	91.20
212111112	Bonificación de Gestión	0.00	295,746.00	295,746.00	100.00
212111304	Fondo de Cesantías	24,817,659.00	166,943,594.00	142,125,935.00	85.13
212111305	Intereses de cesantías	1,689,942.00	9,917,636.00	8,227,694.00	82.96

Fuente: Secretaria General

GASTOS GENERALES

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio 2020	Total ejecutado agosto 2020	Total ejecutado septiembre 2020	Total ejecutado julio- septiembre 2020	Total ejecutado en julio - septiembre- 2019	Variación 2019 vs 2020	
							Absoluta	Relativa %
212112	GASTOS GENERALES	589.762.415,98	91.427.255,30	263.255.107,00	944.444.778,28	1.576.553.358,00	(632.108.579,72)	40,09
2121121	Adquisición de Bienes	0,00	15.000.000,00	211.401,00	15.211.401,00	483.509.808,00	(468.298.407,00)	96,85
212112101	Compra de Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	24.911.698,00	(24.911.698,00)	100,00
212112102	Materiales y Suministros	0,00	15.000.000,00	211.401,00	15.211.401,00	298.110,00	14.913.291,00	5.002,61
212112103	Dotación personal de nómina	0,00	0,00	0,00	0,00	458.300.000,00	(458.300.000,00)	100,00
2121122	Adquisición de Servicios	589.669.965,98	61.740.055,30	262.250.542,00	913.660.563,28	1.093.043.553,00	913.660.563,28	16,41
212112201	Mantenimiento	0,00	380.800,00	8.332.250,00	8.713.050,00	74.315.000,00	(65.601.950,00)	88,28
212112202	Mantenimiento Maquinaria y Vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112203	Servicios Públicos	39.860.629,00	31.504.875,00	54.201.987,00	125.567.491,00	139.930.149,00	(14.362.658,00)	10,26
212112204	Arrendamientos	29.701.206,00	0,00	0,00	29.701.206,00	28.613.880,00	1.087.326,00	3,80
212112205	Viáticos y Gastos de Viaje	0,00	0,00	0,00	0,00	99.478.883,00	(99.478.883,00)	100,00
212112206	Impresos y Publicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	720.000,00	(720.000,00)	100,00
212112207	Comunicación y Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	15.956.486,00	(15.956.486,00)	100,00
212112208	Combustibles	180.000.000,00	0,00	0,00	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	100,00
212112209	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112210	Gastos Procesos Judiciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112211	Bienestar Social	12.489.151,00	5.355.323,00	9.710.305,00	27.554.779,00	116.887.618,00	(89.332.839,00)	76,43
212112212	Capacitación	0,00	0,00	0,00	0,00	3.760.441,00	(3.760.441,00)	100



212112213	Gastos Imprevistos	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0
212112214	Peajes y parqueaderos	0,00	0,00	0,00	0,00	838.000,00	(838.000,00)	0
212112215	Salud Ocupacional	327.618.979,98	24.499.057,30	0,00	352.118.037,28	0,00	352.118.037,28	0
212112216	Conservación de archivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112217	Conducción de presos, locos y dementes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112218	Seguridad Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	436.664.793,00	(436.664.793,00)	100,0
212112219	Inhumación de Cadáveres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112220	Convenio Inpec- Funcionamiento cárcel	0,00	0,00	190.000.000,00	190.000.000,00	0,00	190.000.000,00	0
212112222	Gastos electorales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112223	Festividades Cívicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112224	Gastos Vinculación de Personal Artículo 30 Ley 909 de 2004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112225	Gastos recuperación de cartera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112226	Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112228	Promoción Institucional	0,00	0,00	0,00	0,00	37.265.220,00	(37.265.220,00)	100,00
212112229	Información	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
212112230	Servicios de Vigilancia	0,00	0,00	0,00	0,00	138.613.080,00	(138.613.080,00)	100,00
212112232	Servicios de Aseo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
2121123	Impuestos y Multas	92.450,00	14.687.200,00	793.164,00	15.572.814,00	0,00	15.572.814,00	100,00
212112301	Impuestos, Tasas y Multas	92.450,00	14.687.200,00	793.164,00	15.572.814,00	0,00	15.572.814,00	100,00

Fuente: Secretaría General

Los Gastos Generales en el mes de julio de 2020 presentan una ejecución de \$589.762.415,98 correspondiente al 69.19% con respecto al valor total del tercer trimestre de 2020. En el mes de agosto de 2020 se ejecutaron \$91.427.255,30, lo que equivale al 9.56%, y para el mes de junio se erogaron \$3.409.777.353,15 lo que corresponde al 21.26%. Una vez comparado la ejecución total del tercer trimestre de 2020 con el tercer trimestre de 2019 se observa un aumento de \$1.355.852.276,15 equivalente a un 37.95%.

Los siguientes rubros no presentaron ejecución en el 3er trimestre del año 2019 en el mismo trimestre de 2020:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio - septiembre 2020	Total ejecutado en julio -septiembre- 2019	Variación 2019 vs 2020	
				Absoluta	Relativa %
212112202	Mantenimiento Maquinaria y Vehículos	0,00	0,00	0,00	0,0
212112209	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,0
212112210	Gastos Procesos Judiciales	0,00	0,00	0,00	0,0
212112216	Conservación de archivo	0,00	0,00	0,00	0,0
212112217	Conducción de presos, locos y dementes	0,00	0,00	0,00	0,0
212112219	Inhumación de Cadáveres	0,00	0,00	0,00	0,0
212112222	Gastos electorales	0,00	0,00	0,00	0,0



212112223	Festividades Cívicas	0,00	0,00	0,00	0,0
212112224	Gastos Vinculación de Personal Artículo 30 Ley 909 de 2004	0,00	0,00	0,00	0,0
212112225	Gastos recuperación de cartera	0,00	0,00	0,00	0,0
212112226	Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,0
212112229	Información	0,00	0,00	0,00	0,0
212112232	Servicios de Aseo	0,00	0,00	0,00	-

Fuente: Secretaría General

Es importante destacar que los siguientes rubros presentan una disminución relevante en el tercer trimestre de 2020 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2019, representada e la suma de \$1.371.443.390:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio - septiembre 2020	Total ejecutado en julio -septiembre- 2019	Variación 2019 vs 2020	
				Absoluta	Relativa %
212112101	Compra de Equipo	0,00	24.911.698,00	(24.911.698,00)	100,00
212112103	Dotación personal de nómina	0,00	458.300.000,00	(458.300.000,00)	100,00
212112201	Mantenimiento	8.713.050,00	74.315.000,00	(65.601.950,00)	88,28
212112205	Viáticos y Gastos de Viaje	0,00	99.478.883,00	(99.478.883,00)	100,00
212112206	Impresos y Publicaciones	0,00	720.000,00	(720.000,00)	100,00
212112207	Comunicación y Transporte	0,00	15.956.486,00	(15.956.486,00)	100,00
212112211	Bienestar Social	27.554.779,00	116.887.618,00	(89.332.839,00)	76,43
212112212	Capacitación	0,00	3.760.441,00	(3.760.441,00)	100,00
212112214	Peajes y parqueaderos	0,00	838.000,00	(838.000,00)	100,00
212112218	Seguridad Industrial	0,00	436.664.793,00	(436.664.793,00)	100,00
212112228	Promoción Institucional	0,00	37.265.220,00	(37.265.220,00)	100,00
212112230	Servicios de Vigilancia	0,00	138.613.080,00	(138.613.080,00)	100,00

Fuente: Secretaría General

Los siguientes rubros presentan un aumento en la vigencia 2020 comparado con la vigencia 2019:

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio - septiembre 2020	Total ejecutado en julio -septiembre- 2019	Variación 2019 vs 2020	
				Absoluta	Relativa
212112102	Materiales y Suministros	15.211.401,00	,298.110,00	14.913.291,00	5.002,61
212112208	Combustibles	180.000.000,00	0,00	180.000.000,00	100,00
212112215	Salud Ocupacional	352.118.037,3	0,00	352.118.037,28	100,00
212112220	Convenio Inpec-Funcionamiento cárcel	190.000.000,00	0,00	190.000.000,00	100,00
212112301	Impuestos, Tasas y Multas	15.572.814,00	0,00	15.572.814,00	100,00

Fuente: Secretaria General



SECRETARIA DE EDUCACION
(Gastos de Personal)- En pesos

Código	Nombre Rubro	Total ejecutado julio 2020	Total ejecutado agosto 2020	Total ejecutado septiembre 2020	Total ejecutado julio septiembre 2020	Total ejecutado julio - septiembre 2019	Variación	
							Absoluta	Relativa %
21212	SECRETARIA DE EDUCACIÓN	349.827.874,33	262.842.627,00	242.736.832,00	855.407.333,33	1.524.647.079,33	669.239.746,00	43,89
212121	GASTOS DE PERSONAL	349.827.874,33	262.842.627,00	242.736.832,00	855.407.333,33	1.507.647.079,33	652.239.746,00	43,26
2121211	Servicios Personales Asociados a la Nómina	287.894.373,00	202.441.280,00	186.523.932,00	676.859.585,00	1.158.169.753,00	481.310.168,00	41,56
212121101	Sueldos Personal de Nómina	187.271.580,00	182.886.300,00	182.863.257,00	553.021.137,00	1.108.049.199,00	555.028.062,00	50,09
212121102	Auxilio de Alimentación	132.196,00	132.196,00	132.196,00	396.588,00	793.176,00	396.588,00	50,00
212121103	Auxilio de Transporte	102.854,00	102.854,00	102.854,00	308.562,00	1.028.540,00	719.978,00	70,00
212121104	Prima de Servicios	82.672.927,00	57.661,00	0,00	82.730.588,00	1.625.620,00	(81.104.968,00)	4.989,17
212121105	Prima de Vacaciones	0,00	4.178.730,00	0,00	4.178.730,00	6.911.587,00	2.732.857,00	39,54
212121106	Prima de Navidad	0,00	3.342.842,00	0,00	3.342.842,00	412.677,00	(2.930.165,00)	710,04
212121107	Bonificación Especial de Recreación	0,00	519.719,00	0,00	519.719,00	850.992,00	331.273,00	38,93
212121108	Indemnización por Vacaciones	0,00	5.972.067,00	0,00	5.972.067,00	3.160.928,00	(2.811.139,00)	88,93
212121109	Sueldo vacaciones	2.573.506,00	0,00	0,00	2.573.506,00	5.535.526,00	2.962.020,00	53,51
212121111	Bonificación por Servicios Prestados	15.141.310,00	5.248.911,00	3.425.625,00	23.815.846,00	29.801.508,00	5.985.662,00	20,09
2121213	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Privado	51.647.601,33	51.009.347,00	46.877.000,00	149.533.948,33	292.002.126,33	142.468.178,00	48,79
212121301	Caja de Compensación	8.224.100,00	7.509.000,00	7.463.700,00	23.196.800,00	45.939.100,00	22.742.300,00	49,51
212121302	A.P.S. Servicios Médicos	17.461.800,67	15.930.700,00	15.834.200,00	49.226.700,67	96.967.800,67	47.741.100,00	49,23
212121303	A.P.S. pensiones	24.647.300,67	22.490.500,00	22.354.200,00	69.492.000,67	136.913.787,67	67.421.787,00	49,24
212121304	Fondo de Cesantías	0,00	3.621.412,00	0,00	3.621.412,00	4.395.078,00	773.666,00	17,60
212121305	Intereses de Cesantías	0,00	225.735,00	0,00	225.735,00	303.260,00	77.525,00	25,56
212121306	A.R.P. Riesgos profesionales	1.314.400,00	1.232.000,00	1.224.900,00	3.771.300,00	7.483.100,00	3.711.800,00	49,60
2121214	Contribuciones Inherentes a la Nómina al Sector Público	10.285.900,00	9.392.000,00	9.335.900,00	29.013.800,00	57.475.200,00	28.461.400,00	49,52
212121401	Inst. Colomb. Btar. Fliar. (I.C.B.F.)	6.168.200,00	5.631.700,00	5.597.700,00	17.397.600,00	34.460.700,00	17.063.100,00	49,51
212121402	Inst. Técnico y escuelas industriales	2.057.100,00	1.878.300,00	1.867.200,00	5.802.600,00	11.497.300,00	5.694.700,00	49,53
212121403	Escuela Superior de Admón. Pub (ESAP)	1.030.300,00	941.000,00	935.500,00	2.906.800,00	5.758.600,00	2.851.800,00	49,52
212121404	Serv. Nal. de Aprendizaje (SENA)	1.030.300,00	941.000,00	935.500,00	2.906.800,00	5.758.600,00	2.851.800,00	49,52
212123	Transferencias Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	100,00
2121231	Transferencias de Previsión y Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	100,00
212123101	Pagos Directos de Cesantías Parciales y/o Definitivas	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	100,00

Fuente: Secretaría General

Analizada la tabla anterior, se observa que los gastos de personal de la Secretaría de Educación, durante el tercer trimestre de 2020 para el mes de julio correspondió al valor de



\$349.827.874,33 equivalente al 40.90% del valor total del trimestre, para el mes de agosto el valor de \$262.842.627,00, correspondiente al 30.73% y finalmente para el mes de septiembre se ejecutó el valor de \$242.736.832,00 equivalente al 28.38%.

Al comparar los gastos de personal del tercer trimestre de la vigencia 2020 con los gastos del tercer trimestre de la vigencia 2019, se puede observar que disminuyeron en \$ 669.239.746,00 lo que corresponde al 43.89%.

SERVICIOS PÚBLICOS

Gastos III Trimestre 2020

(En pesos)

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL EJECUTADO TRIMESTRE
Servicio de Agua	8.494.980,00	56.808.300,00	108.000,00	65.411.280,00
Servicio de Gas	6.950.130,00	247.730,00	85.240,00	7.283.100,00
Servicio de energía	38.589.580,00	42.797.210,00	43.036.790,00	124.423.850,00
Servicio de Avantel	4.342.703,00	4.342.705,00	4.382.978,00	13.068.386,00
Servicio de Conmutador		9.830.422,00		9.830.422,00
Servicio de Telefonía fija	5.408.390,00	465.761,00	4.500.026,00	10.374.177,00
Servicio Celulares	1.883.847,00	4.177.425,00	2.793.650,00	8.854.922,00
TOTAL	65.669.630,00	118.669.553,00	54.906.684,00	239.246.137,00

Fuente: Almacén General

Con respecto a los gastos por Servicios Públicos se puede deducir que, en el mes de agosto de 2020 estos ascendieron a \$118.669.553,00, lo cual representa el 49.60% del total del trimestre para este servicio, debido a que en la factura del servicio de agua que expide Emserchía para el mes de agosto se encuentra incluido el valor del mes de julio elevado notablemente su valor. En el mes de julio solamente se refleja el valor del servicio de agua de la Empresa ASUACOR del predio Ramal 2 Roldanillo E.S.P y de la Empresa Progresar E.S.P servicio de agua del colegio El Cerro Yerbabuena

Para el mes de julio de 2020, se cancela en servicios públicos el valor de \$65.669.630,00, lo cual representa el 27.49% del valor total del trimestre.

En el mes de septiembre, el gasto por servicios públicos correspondió al valor de \$54.906.684,00, correspondiente al 22.95% del valor total del tercer trimestre de 2020.

El servicio público con mayor gasto presentado dentro del tercer trimestre de 2020 corresponde al servicio del agua por valor de \$177.482.890,15 equivalente al 47.96% del valor total de los servicios públicos, esto se presenta por el cobro del servicio cada dos meses como se señaló anteriormente, en el tercer trimestre se estarían cancelando cuatro meses.



Se observa que el servicio público que representa menos gasto es el servicio de gas por valor \$ 1.583.455

Servicios públicos III trimestre de 2019 Vs III trimestre de 2020

(En pesos)

SERVICIO	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	Variación	
			Absoluta	Relativa %
Servicio de Agua	141.020.565	65.411.280,00	75.609.285,00	53.62
Servicio de Gas	9.329.660	7.283.100,00	2.046.235,00	21.94
Servicio de Energía	173.418.670	124.423.850,00	49.994.820,00	28.25
Servicio de Avantel	12.582.735	13.068.386,00	(485.651,00)	3.86
Servicio de Conmutador	9.661.500	9.830.422,00	(168.922,00)	1.75
Servicio de Telefonía fija	8.174.283	10.374.177,00	(2.199.894,00)	26.91
Servicio Celulares	11.816.738	8.854.922,00	2.961.816,00	25.06
TOTAL	336.004.151,00	239.246.137,00	126.758.014,00	34.63

Fuente: Almacén General

De acuerdo con los datos de la tabla anterior, se puede inferir que los servicios públicos durante el tercer trimestre de 2020 presentan una disminución notoria de \$126.758.014,00 correspondiente al 34.63%, esto comparado con en el tercer trimestre de 2019, el cual presentó un valor de \$336.004.151,00. El valor que representa mayor variación es el servicio del agua, con una disminución del 53.62%, entre los periodos, como se indicó anteriormente la diferencia radica en el cobro de facturas del servicio cada dos meses.

Es importante destacar la disminución o ahorro que presentó el servicio de energía en el tercer trimestre 2020 comparado con el de la vigencia 2019, correspondiente al valor de \$49.994.820,00.

El servicio del gas presentó una disminución del 21,94% con respecto al mismo periodo del 2019

El servicio de telefonía fija aumentó en un 26.91% por valor de \$2.199.894,00, el servicio de conmutador en un 1.75% por valor de \$168.922,00; y el servicio de celulares disminuyó en un 25.06% por valor de \$2.961.816,00.

GASTO DE VEHICULOS

(En pesos)

CONCEPTO	Gasto III trimestre 2020 (julio-septiembre)	Gasto III trimestre 2019 (julio-septiembre)	Variación	
			Absoluta	Relativa %
COMBUSTIBLE	62.801.024	43.455.080	19.345.944	44.51
MANTENIMIENTO	0	106.604.365	(\$106.604.365)	100

Fuente: Dirección de Servicios Administrativos

El Municipio de Chía, para el suministro de combustible se encuentra vigentes los Contratos No. CT- 2019-348 y el CT-2020-354, lo cuales durante el tercer trimestre de 2020 muestran una ejecución por valor de \$62.801.250, reflejando un aumento relevante de \$19.345.944,00



correspondiente al 0.39%, comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2019 donde se ejecutó \$43.455.080,00.

Con respecto al mantenimiento de vehículos, durante el tercer trimestre 2020 se observa una disminución de \$ 106.604.365,00 comparado con el primer trimestre de 2019 se refleja una disminución de 100%.

GASTOS DE PUBLICIDAD- III TRIMESTRE 2020

(En pesos)

CODIGO	CONCEPTO RUBRO	APROPIACION INICIAL	GASTO JULIO	GASTO AGOSTO	GASTOS SEPTIEMBRE	VALOR EJECUTADO III TRIMESTRE/2020	VALOR EJECUTADO III TRIMESTRE/2019	
212112206	Impresos y Publicaciones	\$320.000.000,00	0	0	0	0	82.532.200	\$320.000.000
212112228	Promoción Institucional	\$110.000.000,00	0	0	0	0	23.940.381	\$110.000.000
212112229	Información	\$320.000.000,00	0	0	0	0	176.000.000	\$320.000.000
TOTALES		\$750.000.000,00	0	0	0	0	0	\$750.000.000

Fuente: Oficina Asesora de Comunicación y Prensa

Para el presente trimestre no hubo reporte de gastos por publicidad por parte de la Oficina de Prensa, por lo que se establece que durante el tercer trimestre de 2020 el Municipio no incurrió en este tipo de gastos.



7. CONCLUSIONES

De acuerdo con lo anteriormente expuesto se estable lo siguiente:

INFORME CONSOLIDADO AUSTERIDAD DEL GASTO III SEMESTRE 2020						
Ítem	CONCEPTO	TOTAL III TRIMESTRE 2020	TOTAL III SEMESTRE 2019	Variación 2020 vs 2019		Comportamiento
				Absoluta	Relativa %	
1	Gastos de Personal	9,354,312,436.33	9,386,289,600.33	31,977,164.00	0.34	DISMINUYE
2	Horas Extras y días festivos	61,925,095.00	45,207,395.00	16,717,700.00	36.98	AUMENTA
3	Indemnización de vacaciones	37,918,752.00	431,090,511.00	(393,171,759.00)	91.20	DISMINUYE
4	Mantenimiento	8.713.050,00	74.315.000,00	(65.601.950,00)	88,28	DISMINUYE
5	Arrendamientos	29.701.206,00	28.613.880,00	1.087.326,00	3,80	AUMENTA
6	Gastos de Personal de la secretaria de Educación	855.407.333,33	1.507.647.079,33	652.239.746,00	43,26	DISMINUYE
7	Servicios Públicos	336.004.151,00	239.246.137,00	126.758.014,00	34.63	AUMENTA
8	Viáticos y gastos de viaje	0,00	99.478.883,00	(99.478.883,00)	100,00	DISMINUYE
9	Combustible	62.801.024	43.455.080	19.345.944	44.51	AUMENTA
10	Honorarios	103.902.295,00	33.047.760,00	70.854.535,00	214,40	AUMENTA
11	Mantenimiento de vehículos	0	106.604.365,00	(106.604.365,00)	100	DISMINUYE
12	Delegaciones oficiales	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
13	Comisiones al exterior.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
14	Eventos.	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
15	Esquemas de seguridad	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS



16	Contratos de Publicidad	de	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
17	Materiales y suministros	y	15.211.401,00	298.110,00	14.913.291,00	5.002,61	AUMENTA
18	Compra de Equipos	de	0,00	24.911.698,00	(24.911.698,00)	100,00	DISMINUYE
19	Impresos y publicaciones	y	0,00	720.000,00	(720.000,00)	100,00	DISMINUYE
20	Gastos eventos y regalos corporativos, souvenir o recuerdos	o	0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS
21	Condecoraciones.		0	0	0	-	NO PRESENTA GASTOS

Se observa una significativa disminución en los rubros inmersos en la Política de Austeridad en \$1.374.705.835,00.

8. RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones de evaluación y control sigue recomendando a la Alta Dirección tener en cuenta las directrices impartidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad y eficiencia del gasto público, las cuales se encuentran establecidas en las Directivas Presidenciales 07 de 2016 y 09 de 2018, y el Decreto 1009 de 2020.

El presente informe se profiere en observancia del artículo 1° del Decreto 984 de 2012.

JAIME EDUARDO MUÑOZ VERA
Jefe de Control Interno

*Proyecto: Helena María Torrealba Velandia
P.U. Oficina de Control Interno*