

 CLUB MILITAR	INFORME CONTROL INTERNO	CODIGO:EC-C01-01 VERSION: 4 FECHA: 2015/06/12
---	--------------------------------	---

SEGUIMIENTO

AUDITORIA

INFORME No. I SEM

ASUNTO: Informe de seguimiento a las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el primer trimestre de 2017.

1. OBJETIVO:

En cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público del Gobierno Nacional (Decreto 1737 de 1998, Directiva Presidencial 01 de 2016 y la Directiva transitoria No 12 del 2016) y en atención al rol de seguimiento y evaluación que le compete a las oficinas de control interno, se verifica la ejecuciones presupuestales de gastos y analizar la información correspondiente para los meses de enero a marzo 2016 Vs. 2017, que permite visualizar el comportamiento y eficiencia del gasto público en la administración sobre los compromisos y los consumos de los siguientes rubros:

2. ALCANCE:

El presente informe comprende el periodo entre el 1 enero al 30 de marzo de 2017 de las metas sectoriales para el plan de austeridad de la vigencia 2017.

3. INSUMOS:

Normatividad interna:

- La entidad no cuenta con políticas internas de austeridad.

Normatividad externa:

- Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".
- Decreto 1737 de 1998. "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público."
- Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público."
- Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"
- Decreto 1598 de 2011 "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998"
- Ley 1474 de julio de 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."
- Directiva transitoria No. 12 de 11 de julio de 2016 de asunto: "plan de austeridad para el sector defensa en cumplimiento a lo dispuesto en la directiva presidencial No 01 del 10 de febrero de 2016.

4. INFORME EJECUTIVO:

El presente informe se elaboró con fundamento en la información de la ejecución presupuestal suministrada por la oficina de presupuesto mediante la matriz Excel "Análisis de variación del gasto" (Anexo 1 de la Circular 00287 MDNOCIS-29.1 del 16 de julio de 2012 del Ministerio de Defensa Nacional, la cual establece los lineamientos para la estructura y presentación del informe de austeridad del Gasto Publico) en el informe se justificaran los rubros que presenten incrementos iguales o superiores al veinte (20%).

La información registrada en documento fue generada por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación.



INFORME CONTROL INTERNO

CODIGO:EC-C01-01

VERSION: 4

FECHA: 2015/06/12

Código MHP	DENOMINACIÓN	ENERO 2016 Vs 2017				FEBRERO 2016 Vs 2017				MARZO 2016 Vs 2017				JUSTIFICACION
		Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	
	GASTO TOTAL	\$ 466.803.444	\$ 515.087.625	\$ 48.284.181	10,3%	\$ 395.673.716	\$ 339.755.677	-\$ 55.918.039	-14,1%	\$ 381.277.702	\$ 1.050.473.142	\$ 669.195.440	175,5%	
101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	\$ 329.460.852	\$ 390.419.666	\$ 60.958.814	19%	\$ 356.149.919	\$ 8.312.618	-\$ 347.837.301	-98%	\$ 331.386.132	\$ 693.127.424	\$ 361.741.292	109%	
1011	SUELDOS DE PERSONAL (NÓMINA)	\$ 285.897.870	\$ 320.943.171	\$ 35.045.301	12%	\$ 328.270.636	\$ 8.312.618	-\$ 319.958.018	-97%	\$ 303.589.432	\$ 621.799.103	\$ 318.209.671	105%	<p>Enero: El incremento en el gasto se da al utilizar vacantes de planta con nuevos asesores de manera inmediata a diferencia de años anteriores donde las vacantes generaban ahorro en el tiempo de selección para incorporación.</p> <p>En Febrero de 2017 no se hizo la obligación de nómina. Solo se registró sueldos de vacaciones</p> <p>En Marzo de 2017 se obliga la nómina faltante en febrero y la de marzo.</p>
1019	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	\$ 43.562.982	\$ 69.476.495	\$ 25.913.513	59%	\$ 27.879.283	\$ -	-\$ 27.879.283	-100%	\$ 27.796.700	\$ 71.328.321	\$ 43.531.621	157%	<p>En enero el incremento obedece al pago de diciembre y gran parte de noviembre que se encontraba pendiente por un trámite de traslado presupuestal ante el Ministerio de Hacienda.</p> <p>En Febrero de 2017 no se hizo la obligación de nómina.</p> <p>En marzo se obliga este concepto de la nómina faltante en Febrero de 2017 y lo correspondiente a marzo.</p>
204	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 137.342.592	\$ 124.667.959	-\$ 12.674.633	-9%	\$ 39.523.797	\$ 331.443.059	\$ 291.919.262	739%	\$ 49.891.570	\$ 357.345.718	\$ 307.454.148	616%	
2045	MANTENIMIENTO	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	Los mantenimientos se realizan con el contrato global para las tres sedes y se paga por operación comercial.
20475	SUSCRIPCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -	\$ 2.501.000	\$ 2.501.000	#iDIV/0!	Pago interclubes y club de golf
20476	FOTOCOPIAS / Otros gastos por impresos y publicaciones	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	
2048	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 137.342.592	\$ 124.667.959	-\$ 12.674.633	-9%	\$ 39.523.797	\$ 301.591.661	\$ 262.067.864	663%	\$ 49.891.570	\$ 328.980.718	\$ 279.089.148	559%	
20481	ACUEDUCTO	\$ 38.312.541	\$ 95.367	-\$ 38.217.174	-100%	\$ -	\$ 6.364.779	\$ 6.364.779	#iDIV/0!	\$ 49.891.570	\$ 137.037.492	\$ 87.145.922	175%	<p>Movimiento registrado en Paipa</p> <p>Pago servicio en sedes vacacionales 2016 paga solo sede principal y 2017 las tres sedes</p>



CLUB MILITAR

INFORME CONTROL INTERNO

CODIGO:EC-C01-01

VERSION: 4

FECHA: 2015/06/12

Código MHP	DENOMINACIÓN	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	JUSTIFICACION
20482	ENERGÍA	\$ 38.312.541	\$ 39.935.835	\$ 1.623.294	4%	\$ 39.523.797	\$ 159.473.665	\$ 119.949.868	303%	\$ -	\$ 88.522.366	\$ 88.522.366	#iDIV/0!	2016 paga solo sede principal y 2017 las tres sedes 2017 incluye las tres sedes
20483	GAS	\$ 60.717.510	\$ 78.212.425	\$ 17.494.915	29%	\$ -	\$ 135.651.077	\$ 135.651.077	#iDIV/0!	\$ -	\$ 101.603.829	\$ 101.603.829	#iDIV/0!	2016 cancela solo la sede Las Mercader y 2017 registra pago en las Mercedes y Sede Principal. 2 2017 paga servicio de las tres sedes. 2017 paga servicio de las tres sedes.
20485	ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES	\$ -	\$ 6.424.332	\$ 6.424.332	#iDIV/0!	\$ -	\$ 102.140	\$ 102.140	#iDIV/0!	\$ -	\$ 1.817.031	\$ 1.817.031	#iDIV/0!	El presente año muestra pago de Avante por este rubro solo en la sede principal y registra el pago de celulares por valor de \$13,834,337 utilizando el rubro otros servicios. 2017 muestra pago una factura de telefonía móvil por este rubro solo en la sede principal y registra el pago de otros celulares operación comercial. 2017 muestra pago una factura de telefonía móvil por este rubro solo en la sede principal,
2049	SEGUROS	\$ -	\$ -	\$ -	#iDIV/0!	\$ -	\$ 29.851.398	\$ 29.851.398	#iDIV/0!	\$ -	\$ 25.864.000	\$ 25.864.000	#iDIV/0!	

Código MHP	DENOMINACIÓN	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	Valor OBLIGADO 2016	Valor OBLIGADO 2017	Variación absoluta	Variación %	JUSTIFICACION
5	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	108.630.238	3.524.817	(105.105.421)	-96,8%	86.899.226	2.501.871.752	2.414.972.526	2779,0%	432.539.572	46.351.371	(386.188.201)	-89,3%	
5111205	SERVICIOS PUBLICOS	108.630.238	3.524.817	(105.105.421)	-97%	63.295.370	1.871.752	(61.423.618)	-97%	117.939.572	32.351.371	(85.588.201)	-73%	2016paga por este rubro servicio de tv, gas natural, telefonía móvil y telefonía fija a diferencia del 2017 donde solo se cancela Telefonía fija y una factura de avantel. 2016 paga telefonía fija en las Mercedes y Sede Principal a diferencia del 2017 donde solo se cancela Telefonía móvil de avantel. 2016 paga Energía, Teléfono y Gas sede Principal 2017 Telefonía y conectividad.
5112016	MANTENIMIENTO	-	-	-	#iDIV/0!	23.603.856	2.500.000.000	2.476.396.144	10491%	314.600.000	14.000.000	(300.600.000)	-96%	2016 paga mantenimiento a la bolera y constitución caja menor 2017 el contrato de mantenimiento global en las tres sedes. 2016 paga mantenimiento de jardinería en las tres sedes y 2017 cajas menores.