

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

SEGUIMIENTO

AUDITORIA

INFORME No. 004

ASUNTO: Informe de seguimiento a las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el Primer trimestre de 2018.

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 realiza la verificación del cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el tercer trimestre de 2016.

2. ALCANCE:

El presente informe comprende el periodo entre el 1 enero al 30 de marzo de 2018 de las metas sectoriales para el plan de austeridad de la vigencia 2018.

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 2445 de 2000 "Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998"
- Decreto 2465 de 2000 "Por el cual se modifica el artículo 8° del Decreto 1737 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 Presidencial No. 01 del 10 de Febrero de 2016. Por la cual establece direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.
- 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 análisis se elaboró con base en los reportes de Ejecución Presupuestal de Gasto (EPG), presentados por la oficina de presupuesto y el plan de austeridad de la vigencia presentado por la oficina de planeación; los informes son generados por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación.

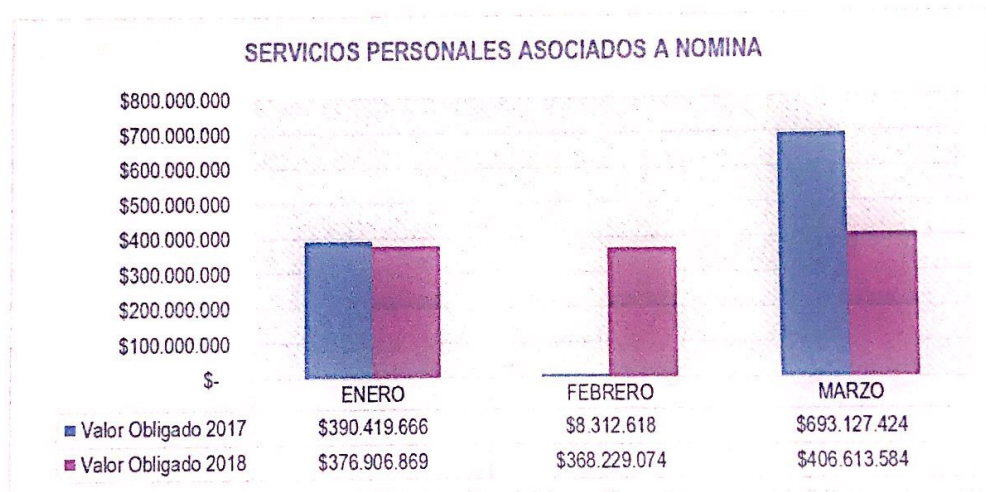
➤ **SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA**

Se evidencia un incremento significativo en el mes de febrero en el concepto de SUELDOS DE PERSONAL dado que en Febrero de 2017 no se hizo la obligación de nómina.

De igual forma ocurre por el concepto de HORAS EXTRAS Y FESTIVOS se evidencia un incremento de \$36.387.354 en comparación con la vigencia 2017, en razón a que en el año 2017 no se hizo la obligación de nómina.

El gastos asociados a nomina en el año 2018 reflejan un comportamiento norma.

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA				
MES	Valor Obligado 2017	Valor Obligado 2018	Variación Porcentual (Del Mes Entre Años)	Variación Absoluta (Del Mes Entre Años)
ENERO	\$ 390.419.666	\$ 376.906.869	-\$ 13.512.797	-3%
FEBRERO	\$ 8.312.618	\$ 368.229.074	\$ 359.916.456	4330%
MARZO	\$ 693.127.424	\$ 406.613.584	-\$ 286.513.840	-41%

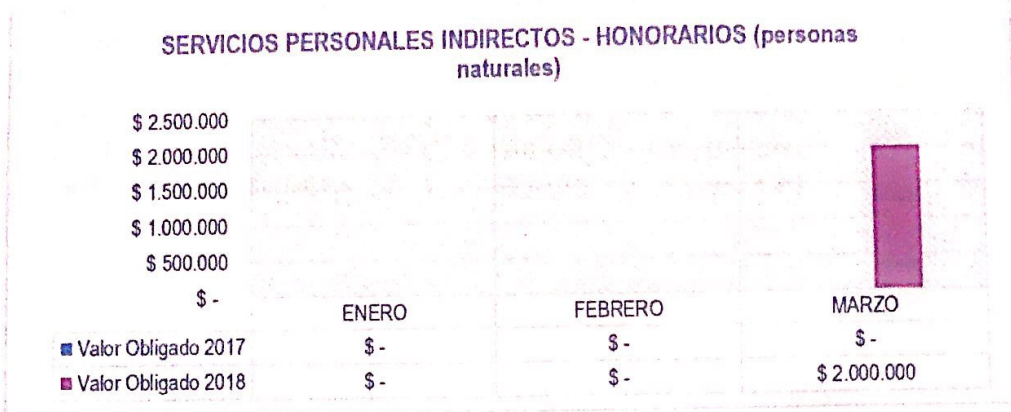


➤ **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS (personas naturales)**

En el año 2017 no se registra gasto por HONORARIOS, para el año 2018 por este concepto se obliga el gasto relacionado con la revisoría fiscal.

Los gastos por honorarios reflejan un comportamiento norma.

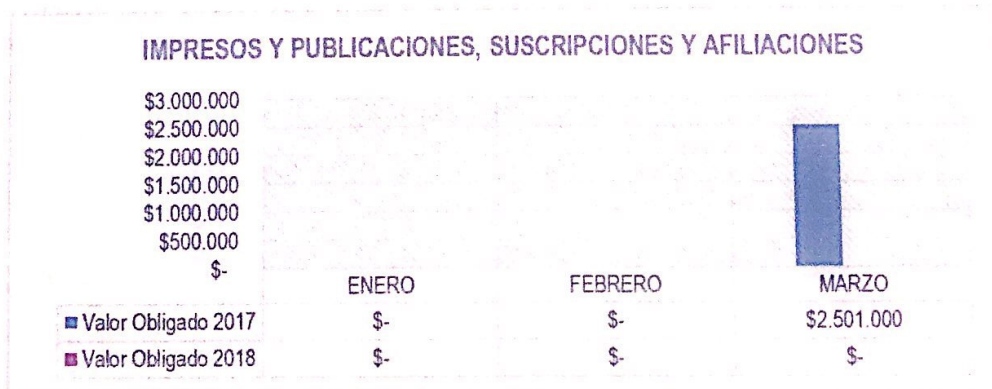
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS - HONORARIOS (personas naturales)				
MES	Valor Obligado 2017	Valor Obligado 2018	Variación Porcentual (Del Mes Entre Años)	Variación Absoluta (Del Mes Entre Años)
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	-
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ -	-
MARZO	\$ -	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	#¡DIV/0!



➤ **IMPRESOS Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES**

En el año 2017 se realizó pago por suscripción a interclubes y el club de golf, gasto que no se efectuó en el año 2018, por lo cual se refleja una disminución en este rubro

MES	IMPRESOS Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES			Variación Porcentual (Del Mes Entre Años)	Variación Absoluta (Del Mes Entre Años)
	Valor Obligado 2017	Valor Obligado 2018			
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	-	#¡DIV/0!
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ -	-	#¡DIV/0!
MARZO	\$ 2.501.000	\$ -	-\$ 2.501.000	-100%	



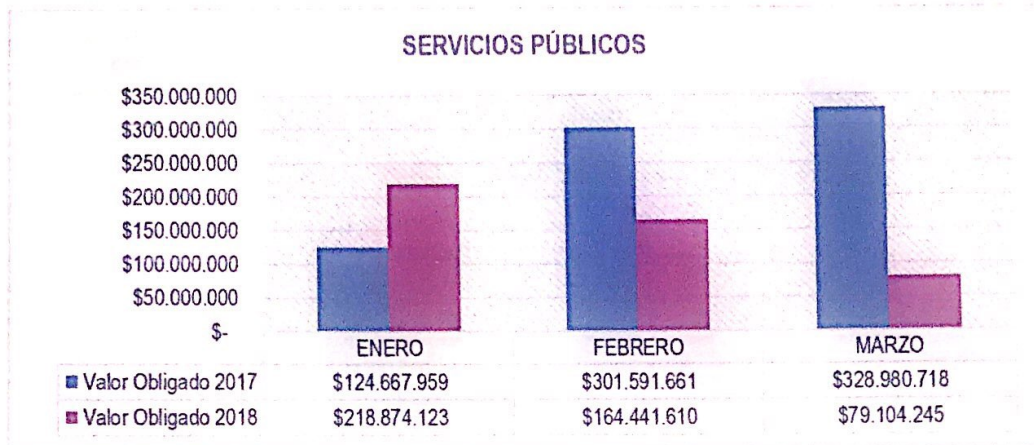
➤ **SERVICIOS PÚBLICOS**

En el mes de enero se evidencia un incremento por los conceptos de energía y gas. Lo gastos por los conceptos de energía y gas obedecen a la actividad comercial del Club en las tres sedes.

El concepto de asignación y uso de teléfonos celulares disminuyó en 100%, dado que en el año 2017 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 y para el año 2018 no registra gastos.

SERVICIOS PÚBLICOS

MES	Valor Obligado 2017	Valor Obligado 2018	Variación Porcentual (Del Mes Entre Años)	Variación Absoluta (Del Mes Entre Años)
ENERO	\$ 124.667.959	\$ 218.874.123	\$ 94.206.164	76%
FEBRERO	\$ 301.591.661	\$ 164.441.610	-\$ 137.150.051	-45%
MARZO	\$ 328.980.718	\$ 79.104.245	-\$ 249.876.473	-76%

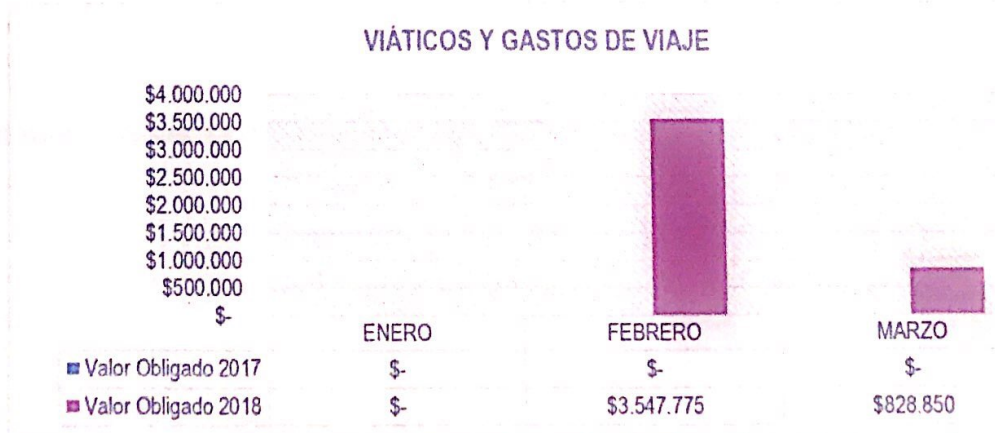


➤ **VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE**

El incremento en los meses de febrero y marzo obedece al gasto por pago de planillas de desplazamientos a las sedes para apoyar la gestión por parte de los servidores públicos el funcionamiento del Club, representado en las facturas de combustible, gasto que no se obligó el año 2017.

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

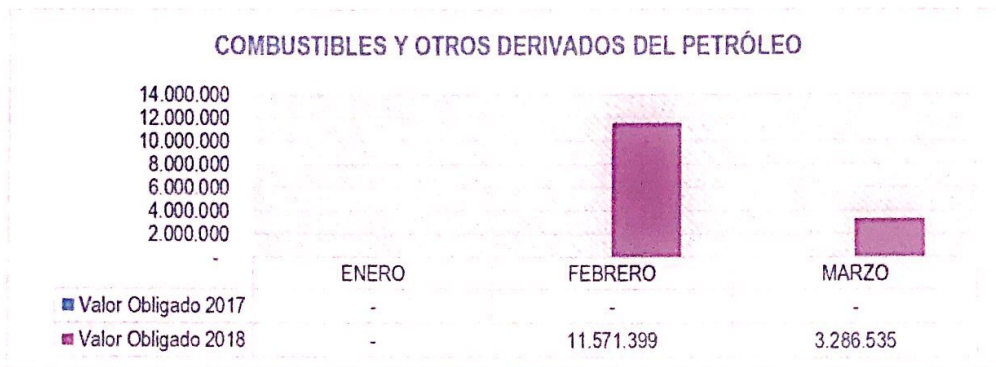
MES	Valor Obligado 2017	Valor Obligado 2018	Variación Porcentual (Del Mes Entre Años)	Variación Absoluta (Del Mes Entre Años)
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	-
FEBRERO	\$ -	\$ 3.547.775	\$ 3.547.775	100%
MARZO	\$ -	\$ 828.850	\$ 828.850	100%



➤ **COMBUSTIBLES Y OTROS DERIVADOS DEL PETRÓLEO**

El incremento en los meses de febrero y marzo obedece al gasto por consumo normal para el funcionamiento del Club, representado en las facturas de combustible, gasto que no se obligó el año 2017.

MES	COMBUSTIBLES Y OTROS DERIVADOS DEL PETRÓLEO				
	Valor Obligado 2017	Valor Obligado 2018	Variación Porcentual (Del Mes Entre Años)		Variación Absoluta (Del Mes Entre Años)
ENERO	-	-	\$	-	#¡DIV/0!
FEBRERO	-	11.571.399	\$	11.571.399	#¡DIV/0!
MARZO	-	3.286.535	\$	3.286.535	#¡DIV/0!



5. CONCLUSIONES:

El Club Militar, ha propendido por aplicar las normas y estrategias tendientes a cumplir con las políticas de austeridad en el gasto.

6. RECOMENDACIONES:

- Realizar campañas de sensibilización en la utilización de los recursos.
- Continuar con el proceso de provisión de vacantes y necesidades de la planta de personal de la entidad.
- Establecer la política de cero papel, utilizando las herramientas de revisiones electrónicas, fortaleciendo los sistemas de información.

No siendo otro el motivo de este informe, se presenta a los 09 días del mes de Abril de 2018.

ELABORO:

Ingeniera **DIANA FERNANDA CHAVES ALVARADO**
 Jefe Oficina Control Interno