

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

SEGUIMIENTO

AUDITORIA

INFORME No. III SEM

ASUNTO: Informe de seguimiento a las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el tercer 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 julio a septiembre de 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 julio al 30 de Septiembre 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.



CLUB MILITAR

INFORME CONTROL INTERNO

CODIGO:EC-C01-01

VERSION: 4

FECHA: 2015/06/12

Código MHP	DENOMINACIÓN	JULIO 2016 Vs 2017				AGOSTO 2016 Vs 2017				SEPTIEMBRE 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	\$ 345.124.471	\$ 483.803.208	\$ 138.678.737	40%	\$ 728.606.572	\$ 390.593.169	-\$ 338.013.403	-46%	\$ 387.533.764	\$ 388.378.046	\$ 844.282	0%	
101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	\$ 341.440.891	\$ 370.727.072	\$ 29.286.181	9%	\$ 680.459.493	\$ 361.942.389	-\$ 318.517.104	-47%	\$ 340.447.540	\$ 363.161.141	\$ 22.713.601	7%	
1011	SUELDOS DE PERSONAL (NÓMINA)	\$ 307.463.830	\$ 331.295.521	\$ 23.831.691	8%	\$ 593.086.087	\$ 318.389.133	-\$ 274.696.954	-46%	\$ 309.327.618	\$ 326.512.295	\$ 17.184.677	6%	2016 obliga la nómina de empleados y pensionados mes de julio. No figura la nómina normal de junio que no se obligó el mes anterior. 2016 obliga la nómina de empleados y pensionados mes de agosto y junio que no se obligó el respectivo mes.
1019	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	\$ 33.977.061	\$ 39.431.551	\$ 5.454.490	16%	\$ 87.373.406	\$ 43.553.256	-\$ 43.820.150	-50%	\$ 31.119.922	\$ 36.648.846	\$ 5.528.924	18%	Variacion por lo adeudado desde Junio
10212	HONORARIOS (personas naturales)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	2017 registra honorarios solo por operación comercial.
204	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3.683.580	\$ 113.076.136	\$ 109.392.556	2970%	\$ 48.147.079	\$ 28.650.780	-\$ 19.496.299	-40%	\$ 47.086.224	\$ 25.216.905	-\$ 21.869.319	-46%	
2044	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0	\$ 18.492.623	\$ 18.492.623	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 18.492.623	\$ 18.492.623	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 18.492.623	\$ 18.492.623	#iDIV/0!	
204415	PAPELARIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	\$ 0	\$ 18.492.623	\$ 18.492.623	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 18.492.623	\$ 18.492.623	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 18.492.623	\$ 18.492.623	#iDIV/0!	Insumos para impresoras
2045	MANTENIMIENTO	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	Los mantenimientos se realizan con el contrato global para las tres sedes y se paga por operación comercial.
2047	IMPRESOS Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	\$ 598.480	\$ 0	-\$ 598.480	-100%	\$ 543.525	\$ 0	-\$ 543.525	-100%	\$ 656.320	\$ 0	-\$ 656.320	-100%	
20475	SUSCRIPCIONES	\$ 598.480	\$ 0	-\$ 598.480	-100%	\$ 543.525	\$ 0	-\$ 543.525	-100%	\$ 656.320	\$ 0	-\$ 656.320	-100%	Suscripción El Tiempo y Legis
2048	SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 0	\$ 83.479.013	\$ 83.479.013	#iDIV/0!	\$ 38.934.754	\$ 1.649.057	-\$ 37.285.697	-96%	\$ 38.934.754	\$ 1.649.057	-\$ 37.285.697	-96%	
20481	ACUEDUCTO	\$ 0	\$ 63.631.713	\$ 63.631.713	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 1.649.057	\$ 1.649.057	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 1.649.057	\$ 1.649.057	#iDIV/0!	2017 servicio en sedes Principal y Paipa
20482	ENERGÍA	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 38.934.754	\$ 0	-\$ 38.934.754	-100%	\$ 38.934.754	\$ 0	-\$ 38.934.754	-100%	Pago sede Principal
20483	GAS	\$ 0	\$ 19.847.300	\$ 19.847.300	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	2017 paga servicio sedes Las Mercedes y Paipa
20485	ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	\$ 0	\$ 0	\$ 0	#iDIV/0!	rubro no utilizado



CLUB MILITAR

INFORME CONTROL INTERNO

CODIGO:EC-C01-01

VERSION: 4

FECHA: 2015/06/12

20411	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 3.085.100	\$ 11.104.500	\$ 8.019.400	260%	\$ 8.668.800	\$ 8.509.100	-\$ 159.700	-2%	\$ 7.495.150	\$ 5.075.225	-\$ 2.419.925	-32%	
204112	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	\$ 3.085.100	\$ 11.104.500	\$ 8.019.400	260%	\$ 8.668.800	\$ 8.509.100	-\$ 159.700	-2%	\$ 7.495.150	\$ 5.075.225	-\$ 2.419.925	-32%	2016 reconoce viáticos de marzo, abril y mayo a Personal de Paipa y 2017 Pago viáticos de abril y junio a personal de la sede principal. 2016 evidencia mayor número de desplazamientos en el mes

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	\$ 308.553.226	\$ 261.635.630	-\$ 46.917.596	-15%	\$ 2.234.368.426	\$ 292.796.604	1.941.571.822	-87%	\$ 2.771.949.349	\$ 222.670.773	2.549.278.576	-92%	
5111013	COMBUSTIBLES Y OTROS DERIVADOS DEL PETRÓLEO	\$ 0	\$ 2.121.890	\$ 2.121.890	#¡DIV/0!	\$ 0	\$ 6.543.494	\$ 6.543.494	#¡DIV/0!	\$ 0	\$ 8.114.265	\$ 8.114.265	#¡DIV/0!	Combustible vehiculos
5111205	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 202.078.368	\$ 250.403.488	\$ 48.325.120	24%	\$ 36.585.809	\$ 266.027.810	\$ 229.442.001	627%	\$ 178.632.443	\$ 181.708.723	\$ 3.076.280	2%	2016 paga Telefonía fija y móvil, televisión, energía y gas, sede Principal y Las Mercedes, 2017 Energía, gas, televisión, Telefonía fija y Celular en las tres sede
5112016	MANTENIMIENTO	\$ 106.474.858	\$ 9.110.252	-\$ 97.364.606	-91%	\$ 2.197.782.617	\$ 20.225.300	-\$ 2.177.557.317	-99%	\$ 2.593.316.906	\$ 32.847.785	-\$ 2.560.469.121	-99%	2016 paga jardinería en las tres sedes, 2017 Reembolso cajas menores.