

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

SEGUIMIENTO

AUDITORIA

INFORME No. IV SEM

ASUNTO: Informe de seguimiento a las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el Cuarto 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 octubre a Diciembre 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 de octubre y el 31 de diciembre 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 presupuesto	DENOMINACIÓN	Valor OBLIGADO en (Octubre) 2016	Valor OBLIGADO en (Octubre) 2017	Variación absoluta (del mes entre años)	Variación porcentual (del mes entre años)	Valor OBLIGADO en (Noviembre) 2016	Valor OBLIGADO en (Noviembre) 2017	Variación absoluta (del mes entre años)	Variación porcentual (del mes entre años)	Valor OBLIGADO en (Diciembre) 2016	Valor OBLIGADO en (Diciembre) 2017	Variación absoluta (del mes entre años)	Variación porcentual (del mes entre años)	JUSTIFICACION
	GASTO TOTAL	358.563.744	356.673.795	-1.889.949	-1%	552.459.397	359.669.479	-192.789.918	-35%	514.759.548	457.702.016	-57.057.532	-11%	
101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A NOMINA	351.927.544	348.794.808	-3.132.736	-1%	354.119.167	353.908.417	-210.750	0%	366.588.418	384.239.821	17.651.403	5%	
1.011	SUELDOS DE PERSONAL (NÓMINA)	325.236.988	321.973.832	-3.263.156	-1%	314.693.877	328.886.653	14.192.776	5%	327.095.573	331.552.743	4.457.170	1%	
1.019	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	26.690.556	26.820.976	130.420	0%	39.425.290	25.021.764	-14.403.526	-37%	39.492.845	52.687.078	13.194.233	33%	
10.212	HONORARIOS (personas naturales)	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	2017 registra honorarios solo por operación come
204	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	6.636.200	7.878.987	1.242.787	19%	198.340.230	5.761.062	-192.579.168	-97%	148.171.130	73.462.195	-74.708.935	-50%	
2.044	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	20.927.907	0	-20.927.907	-100%	
204.415	PAPELARÍA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	20.927.907	0	-20.927.907	-100%	Papelería áreas misionales
2.045	MANTENIMIENTO	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	Los mantenimientos se realizan con el contrato global para las tres sedes y se paga por operación comercial.
2.047	IMPRESOS Y PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	6.460.400	0	-6.460.400	-100%	541.760	0	-541.760	-100%	2.177.760	0	-2.177.760	-100%	
20.474	PUBLICACIDAD Y PROPAGANDA	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	0	0	0	#jDIV/0!	
20.475	SUSCRIPCIONES			0	#jDIV/0!	541.760		-541.760	-100%	2.177.760		-2.177.760	-100%	Suscripción El Tiempo y Legis
20.476	FOTOCOPIAS / Otros gastos por impresos y publicaciones	6.460.400	0	-6.460.400	-100%		0	0	#jDIV/0!		0	0	#jDIV/0!	Transferencia RTVC
2.048	SERVICIOS PÚBLICOS	175.800	4.831.887	4.656.087	2649%	196.853.420	3.278.487	-193.574.933	-98%	118.281.713	68.231.570	-50.050.143	-42%	
20.481	ACUEDUCTO	0	4.831.887	4.831.887	#jDIV/0!	69.364.190	3.278.487	-66.085.703	-95%	0	68.231.570	68.231.570	#jDIV/0!	2017 servicio Paipa 2016 servicio Sede Principal y



CLUB MILITAR

INFORME CONTROL INTERNO

CODIGO:EC-C01-01

VERSION: 4

FECHA: 2015/06/12

20.482	ENERGÍA			0	#¡DIV/0!			0	#¡DIV/0!	40.513.783		-40.513.783	-100%	Sede Principal
20.483	GAS	0	0	0	#¡DIV/0!	127.396.330	0	-127.396.330	-100%	77.675.030	0	-77.675.030	-100%	2016 servicio Sede Principal
20.485	ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS CELULARES	175.800	0	-175.800	-100%	92.900	0	-92.900	-100%	92.900	0	-92.900	-100%	sede Principal 2016 servicio Sede Principal
20.411	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	3.047.100	3.047.100	#¡DIV/0!	945.050	2.482.575	1.537.525	163%	6.783.750	5.230.625	-1.553.125	-23%	
204.112	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR		3.047.100	3.047.100	#¡DIV/0!	945.050	2.482.575	1.537.525	163%	6.783.750	5.230.625	-1.553.125	-23%	2017 refleja mayor cantidad de desplazamiento a los funcionarios de la sede las Mercedes 2016 muestra un acumulado de tres meses en reconocimiento de viáticos

Código MHP presupuesto	DENOMINACIÓN	Valor OBLIGADO en (Octubre) 2016	Valor OBLIGADO en (Octubre) 2017	Variación absoluta (del mes entre años)	Variación porcentual (del mes entre años)	Valor OBLIGADO en (Noviembre) 2016	Valor OBLIGADO en (Noviembre) 2017	Variación absoluta (del mes entre años)	Variación porcentual (del mes entre años)	Valor OBLIGADO en (Diciembre) 2016	Valor OBLIGADO en (Diciembre) 2017	Variación absoluta (del mes entre años)	Variación porcentual (del mes entre años)	JUSTIFICACION
5	GASTOS DE COMERCIALIZACION Y PRODUCCION	822.096.908	348.880.467	473.216.441	-58%	111.456.599	317.566.773	206.110.174	185%	501.909.744	690.801.489	188.891.744	38%	
5.111.013	COMBUSTIBLES Y OTROS DERIVADOS DEL PETRÓLEO	0	15.979.722	15.979.722	#¡DIV/0!	0	14.341.462	14.341.462	#¡DIV/0!	0	25.774.831	25.774.831	#¡DIV/0!	Combustible y lubricante vehiculos tres sedes
5.111.205	SERVICIOS PUBLICOS	38.945.614	327.900.293	288.954.679	742%	41.244.888	280.809.775	239.564.887	581%	5.395	316.553.627	316.548.232	5867437%	2016pago energia sede principal, 2017 energia, telefonía fija y celular, gas natural y conectividad.
5.112.016	MANTENIMIENTO	783.151.294	5.000.452	778.150.842	-99%	70.211.711	22.415.536	-47.796.175	-68%	501.904.349	348.473.031	153.431.318	-31%	2016 paga Contratos de mantenimiento áreas occidentales sede principal y jardinería en las tres sedes, 2017 Reembolso cajas menores. 2016 paga contrato de mantenimiento global y jardinería en las tres sedes, 2017 mantenimiento de Vehiculos, plantas de agua, piscina, ascensores, motobombas, calderas servicio de vidriería, mantenimiento al gimnasio y Reembolso cajas menores.