Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DE LA GOBERNACIÓN DEL DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO
TERCER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2019

1. PRELIMINARES

La Secretaría de Control Interno, dando cumplimiento al marco legal en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el siguiente informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, para el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2019 y el 30 de septiembre de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 es decir 1 de julio de 2019 y el 30 de septiembre de 2018

Para efectos del presente informe se tomó como base la ejecución mensualizada presupuestal de la vigencia 2019, entregada por la Secretaría de Hacienda y se comparó con la ejecución presupuestal del mismo trimestre en la vigencia anterior, es decir el trimestre julio – septiembre de 2018.

2. . MARCO LEGAL

- ✓ Decreto 1737 de 1998.
- ✓ Decreto 1738 de 1998.
- ✓ Decreto 2209 de 1998.
- ✓ Decreto 2445 de 2000
- ✓ Decreto 2465 de 2000
- ✓ Decreto 1598 de 2011
- ✓ Ley 1474 de julio de 2011
- ✓ Directiva Presidencial 03 de abril 3 de 2012
- ✓ Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012
- ✓ Directiva Presidencial No. 01 del 10 de Febrero de 2016
- ✓ Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012. Artículo 1. El artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
- ✓ Decreto Departamental 00186 de 1999 por medio del cual se dictan normas de austeridad en la entidad.
- ✓ Ley 1940 del 26 de noviembre de 2018.

3. OBJETIVO

Rendir informe trimestral referente al cumplimiento de las disposiciones y políticas de austeridad y eficiencia del gasto público, para el tercer trimestre de la vigencia 2019 correspondiente sobre los conceptos de: servicios personales, publicidad, publicaciones y servicios administrativos.

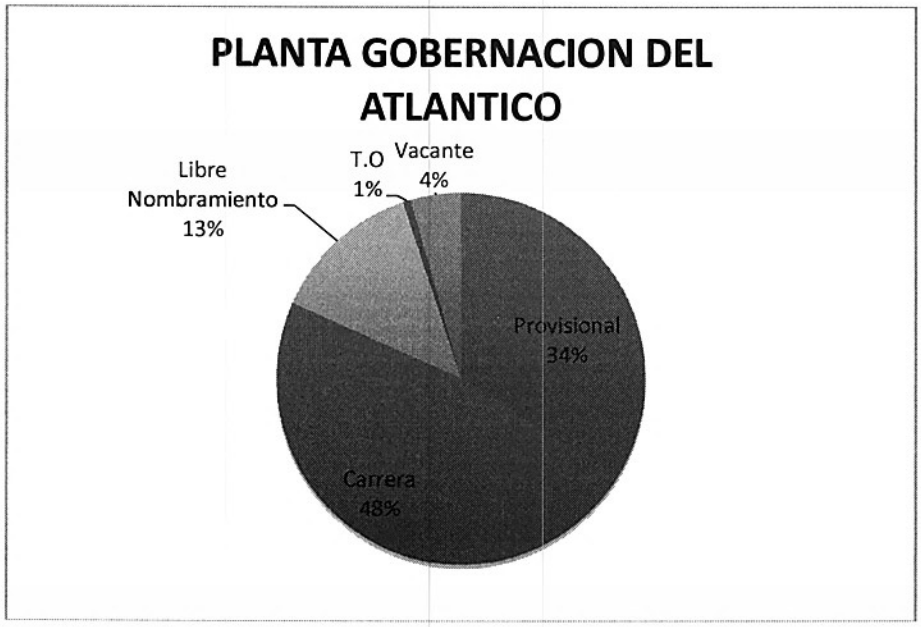
4. ALCANCE

Normas relativas a la austeridad en el gasto público y el trimestre comprendido entre Julio y Septiembre de 2019.

5. REVISIÓN DE LAS NORMAS Y CONCEPTOS DE AUSTERIDAD

PLANTA DE PERSONAL

Se relacionan por tipo de vinculación los 430 servidores públicos a la fecha de corte del presente informe:



ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL

Teniendo en cuenta este concepto relacionamos el gasto por concepto de Servicios Personales asociados a la Nómina, Honorarios y servicios técnicos pagados en el periodo Julio- Septiembre de 2019 y se muestran los valores correspondientes a los mismos conceptos para el mismo trimestre de la vigencia anterior es decir julio–septiembre de 2018, a efectos de comparar y determinar las variaciones pertinentes.

En la tabla que a continuación se muestra, se analizan los gastos de nómina más representativos y que impactan en este mismo sentido el total de gastos por este concepto:

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

CONCEPTO	Jul- Sep 2019	Jul- Sep 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Sueldos	5.391.118.750	5.373.982.453,00	17.136.297	0,32%
Gastos de Representación	364.003.016	373.512.012	-9.508.996	-2,55%
Subsidio de Transporte	145.548	0	145.548	0,00%
Horas extras	60.021.054	80.478.357	-20.457.303	-25,42%
Primas de Servicios	56.517.338	0	56.517.338	0,00%
Primas de Navidad	1.951.263	0	1.951.263	0,00%
Vacaciones	220.005.481	211.509.065	8.496.416	4,02%
Primas de Vacaciones	261.473.044	284.262.944	-22.789.900	-8,02%
Subsidio de Alimentación	754.536	1.758.970	-1.004.434	-57,10%
Bonificación Servicios Prestados	152.008.869	154.872.700	-2.863.831	-1,85%
Bonificación Recreación	30.475.746	33.665.997	-3.190.251	-9,48%
Indemnización por Vacaciones	158.666.504	201.643.714	-42.977.210	-21,31%
Bonificación de Dirección	37.066.787	17.525.667	19.541.120	111,50%
Gastos alimentación e hidratación	97.028.821	99.764.348	-2.735.527	-2,74%
TOTALES	**6.831.236.757**	**6.832.976.227**	**-1.739.470**	**-0,03%**

Fuente: Reporte de ejecución Presupuestal – Secretaria de Hacienda

Con base en la información detallada en el cuadro anterior, se observa que los rubros de vacaciones, prima de vacaciones, bonificación por dirección, son los que muestran un aumento irrelevante con relación a la vigencia anterior.

A efectos de analizar la información y su comportamiento con relación a las horas extras:

El reconocimiento de las horas extras se realizó para los funcionarios de los niveles técnico y asistencial, dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto Ley 1042 de 1978. El pago de horas extras laboradas durante los meses de Julio, Agosto y Septiembre de 2019 fue por $60.021.054 discriminado de la siguiente manera:

- Por concepto de horas extras diurnas $ 3.964.835
- Por concepto de horas extras nocturnas $ 11.538.500
- Por concepto de horas diurnas dominicales $ 31.006.168
- Por concepto de horas nocturnas dominicales $ 5.907.402

En el tercer trimestre de 2019, se presenta una disminución del 25.42% comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 de igual manera sucede con el concepto de Gasto de Hidratación se refleja un incremento poco representativo de $2.735.527 equivalente a 2.74%.

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

Se relacionan a continuación la variación de la contratación por prestación de servicios del tercer trimestre de 2019 comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2018:

CONCEPTO	Jul - Sep 2018	Jul - Sep 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Contratación de Prestación de Servicios	22.116.114.252	48.944.840.753	26.828.726.501	121%

Fuente: Reporte de sistema de información de Contratación Gobernación del Atlántico

De acuerdo con lo reportado por el Sistema de Información de Contratación de la Gobernación del Atlántico, la contratación de prestación de servicios durante el tercer trimestre de 2019 asciende a la suma de $ 48.944.840,753, la cual se encuentra soportada en la celebración de 532 contratos de prestación de servicios profesionales.

Del análisis realizado frente al tercer trimestre del 2018 y al tercer trimestre del 2019, se observa un aumento porcentual de los contractos suscritos frente a la vigencia anterior por un 121%, que equivale a $26.828.726.501 de diferencia.

A continuación se detalla la contratación del tercer trimestre de 2019, siendo la Secretaría de Desarrollo Económico, Secretaría de Salud y Secretaría de Educación las dependencias con las mayores contrataciones de Prestaciones de Servicios con el 27,1% ($13.250.919.600, 10 contratos), 24,1% ($11.798.540.255, 205 contratos), y 19,5% ($9.521.345.795, 21 contratos) respectivamente del valor total de la contratación de este periodo.

Código	Dependencia	2019		2018	
		Contratos Jul - Sep	Total Contratación Jul - Sep	Contratos Jul - Sep	Total Contratación Jul - Sep
2	Secretaria General	51	4.493.212.000	207	3.616.292.098
3	Secretaria De Planeación Departamental	26	570.797.700	7	236.875.200
4	Secretaria Del Interior	4	58.983.500	4	53.460.000
5	Secretaria De Hacienda	149	2.794.695.593	141	2.593.389.760
7	Secretaria De Educación	21	9.521.345.795	76	1.471.897.315
8	Secretaría De Infraestructura	9	2.943.960.077	22	659.015.172
10	Secretaría De Desarrollo Económico	10	13.250.919.600	49	1.577.715.000
11	Secretaria De Agua Potable Y Saneamiento Básico	1	149.761.500	2	20.500.000
20	Sec. General Contratación Ops Jurídica Y Despacho	0	-	39	784.890.000
32	Secretaria Privada	20	306.666.667	18	391.250.000
33	Junta Ciudadela Universitaria	0	-	6	236.758.475

35	Junta Servicios Públicos Y Seguridad Ciudadana	24	2.707.159.566	104	1.467.660.000
46	Sec. De La Mujer Y De Equidad De Genero	4	48.782.500	20	359.572.000
47	Secretaria De Cultura Y Patrimonio	1	3.400.000	10	183.980.000
55	Secretaria De Salud	205	11.798.540.255	501	7.200.389.235
60	Secretaria De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones	2	209.250.000	22	398.600.000
67	Gerencia De Capital Social	5	87.366.000	52	863.869.997
	TOTAL CONTRATACIÓN	**532**	**$ 48.944.840.753**	**1280**	**$ 22.116.114.252**

Fuente: Reporte de sistema de información de Contratación Gobernación del Atlántico

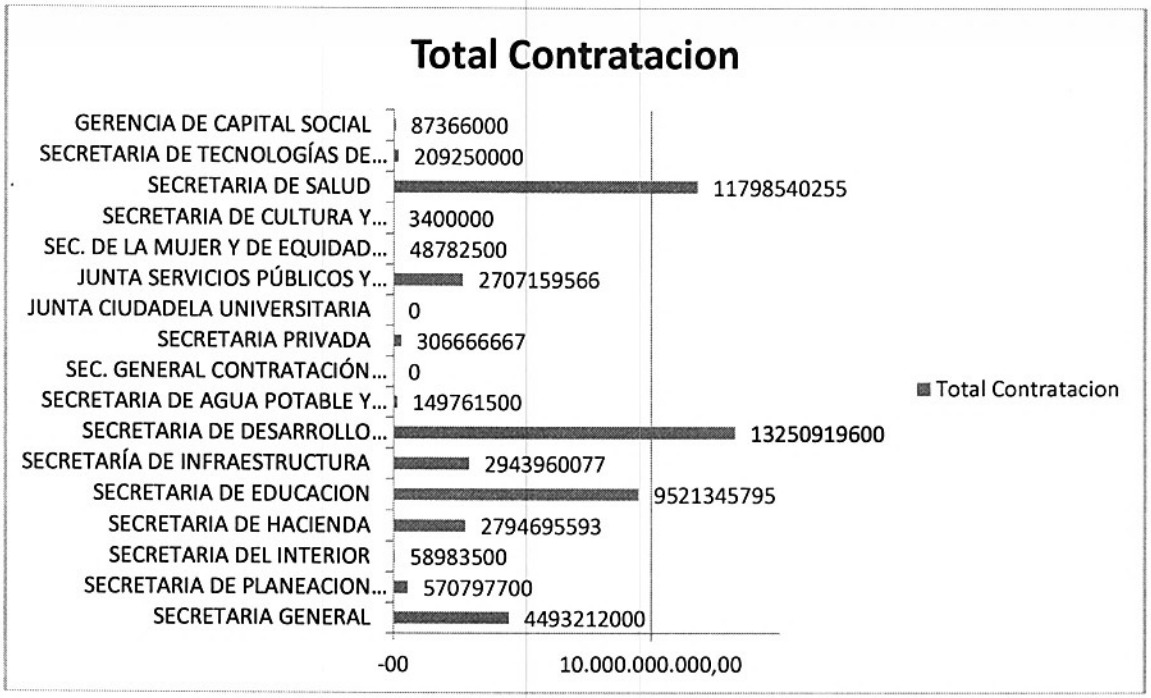
En comparación con el comportamiento de estos gastos con la ejecución acumulada del tercer trimestre de 2019 se observó un incremento porcentual en las siguientes dependencias:

Dependencias	Jul - Sep 2019	Jul - Sep 2018	Variación absoluta	Variación Relativa
Secretaría De Desarrollo Económico	13.250.919.600	1.577.715.000	11.673.204.600	740%
Secretaria De Educación	9.521.345.795	1.471.897.315	8.049.448.480	547%
Secretaría De Infraestructura	2.943.960.077	659.015.172	2.284.944.905	347%
Secretaria De Salud	11.798.540.255	7.200.389.235	4.598.151.020	64%
Secretaria General	4.493.212.000	3.616.292.098	876.919.902	24%
Secretaria De Hacienda	2.794.695.593	2.593.389.760	201.305.833	8%

Por otro lado las dependencias que presentaron una disminución porcentual en el tercer trimestre de 2019 con respecto al mismo periodo pero en el 2018 son:

Dependencias	Jul - Sep 2019	Jul - Sep 2018	Variación absoluta	Variación Relativa
Sec. De La Mujer Y De Equidad De Genero	48.782.500	359.572.000	(310.789.500)	-86%
Secretaria Del Interior	58.983.500	53.460.000	5.523.500	10%
Gerencia De Capital Social	87.366.000	863.869.997	(776.503.997)	-90%
Secretaria De Agua Potable Y Saneamiento Básico	149.761.500	20.500.000	129.261.500	631%
Secretaria De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones	209.250.000	398.600.000	(189.350.000)	-48%
Secretaria Privada	306.666.667	391.250.000	(84.583.333)	-22%
Secretaria De Planeación Departamental	570.797.700	236.875.200	333.922.500	141%
Junta Servicios Públicos Y Seguridad Ciudadana	2.707.159.566	1.467.660.000	1.239.499.566	84%
Secretaria De Hacienda	2.794.695.593	2.593.389.760	201.305.833	8%

En el siguiente gráfico se muestra la proporción por el valor de contratos de prestación de servicios personales por Secretaría Ordenadora:



PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES

En lo pertinente al gasto de publicidad y publicaciones comparamos el gasto por concepto de Impresiones y Publicaciones y el relacionado con los pagos para Fondo Rotario de Publicaciones en ambos periodos objeto del estudio.

A continuación se muestra el cuadro respectivo:

Concepto	Jul- Sep 2019	Jul- Sep 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Impresiones y Publicaciones	960.000.000	0	960.000.000	100,00%
Fondo Rotatorio de Publicaciones	0	25.000.000	-25.000.000	-100,00%
Comunicación	0	0	0	-
Totales	**960.000.000**	**25.000.000**	**935.000.000**	

Fuente: Reporte de ejecución Presupuestal – Secretaria de Hacienda

La Gobernación del Atlántico presentó gastos por concepto de publicidad y publicaciones en el tercer trimestre de 2019 por $960.000.000 con respecto al tercer trimestre de 2019 el cual no presento gastos, con respecto al gasto de Fondo rotatorio de publicaciones no tuvo incremento con respecto al tercer trimestre de 2018 que presentó gastos por $25.000.000.

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

SERVICIOS PÚBLICOS GOBERNACIÓN DEL ATLÁNTICO

SERVICIOS PUBLICOS	Jul- Sep 2019	Jul- Sep 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Energía	280.503.340	316.374.970	-35.871.630	-11,34%
Acueducto, alcantarillado y aseo	46.543.191	65.454.389	-18.911.198	-28,89%
Telecomunicaciones	68.953.894	86.811.263	-17.857.369	-20,57%
Gas Natural	189.062	1.638.027	-1.448.965	-88,46%
TOTALES	**396.189.487**	**470.278.649**	**-74.089.162**	**-15,75%**

La Gobernación del Atlántico en el tercer trimestre de 2019 presentó gastos por concepto de servicios públicos por valor de $ 476.602.224, de los cuales $ 280.503.340 corresponden a gastos de energía, $ 68.953.894 a telecomunicaciones, $ 46.543.191 a acueducto, alcantarillado y aseo y $ 189.062 a gas natural.

Analizando el comportamiento de este concepto se observa una disminución en el tercer trimestre de 2019 respecto al tercer trimestre de 2018 de un 15.75%, equivalente a $ 74.089.162 presentándose disminución en todos los servicios públicos Energía de $-35.871.630 (-11.34%), Acueducto, alcantarillado y aseo $ -18.911.198 (-28.89%), Telecomunicaciones $-17.857.369 (-20.57%) y Gas $1.448.965 (88.46%).

SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

A continuación se muestra la tabla comparativa de ambos trimestres de las dos vigencias, para los conceptos de Servicios Administrativos:

CONCEPTO	Jul- Sep 2019	Jul- Sep 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Materiales y Suministros	331.232.170	225.365.907	105.866.263	46,98%
Combustible	51.800.000	6.000.000	45.800.000	763,33%
Compra de Equipos	588.983.938	603.590.266	-14.606.328	-2,42%
Transporte	228.200.000	66.000.000	162.200.000	245,76%
Gastos Vigilancia	0	98.943.774	-98.943.774	-100,00%
Arriendos	0	50.000.000	-50.000.000	-100,00%
Mantenimiento Eléctrico	70.000.000	51.500.000	18.500.000	35,92%
Mantenimiento Equipos Especiales	82.902.504	148.122.638	-65.220.134	-44,03%
Mantenimiento Edificios	162.628.940	327.772.340	-165.143.400	-50,38%
Mantenimiento Vehículos	35.000.000	0	35.000.000	100,00%
Gastos Aseo	0	196.693.070	-196.693.070	-100,00%
Viáticos del Gobernador	15.567.051	10.876.037	4.691.014	43,13%
Atenciones Oficiales	289.000.000	0	289.000.000	100,00%
Seguros	22.000.000	20.700.000	1.300.000	6,28%
Viáticos Gastos de Movilización de todas las Dependencias	95.728.422	60.085.602	35.642.820	59,32%

Licencias Remuneradas por Enfermedad o Maternidad	16.126.645	22.937.875	-6.811.230	-29,69%
Recreación y Deportes	0	10.700.000	-10.700.000	-100,00%
Preparación y Participación Juegos Nacionales	0	136.825.308	-136.825.308	-100,00%
Bienestar Social	137.053.198	731.667.811	-594.614.613	-81,27%
Gastos de transporte de todas las Dependencia	190.000.000	-	190.000.000	100,00%
Pago a contratistas desplazamientos fuera del Departamento	11.835.200	5.562.170	6.273.030	112,78%
Servicios Médicos, Odontológicos y Hospitalarios	0	9.900.000	-9.900.000	-100,00%
TOTALES	**2.328.058.068**	**2.783.242.798**	**-455.184.730**	**-16,35%**

Fuente: Reporte de ejecución Presupuestal – Secretaria de Hacienda

Se observan aumentos significativos en los siguientes rubros los cuales se detallan a continuación: Materiales y Suministros, Combustible, Transporte, Mantenimiento Eléctrico, Mantenimiento Vehículos, Viáticos del Gobernador, Atenciones Oficiales, Viáticos Gastos de Movilización de todas las Dependencias, Gastos de transporte de todas las Dependencia y Pago a contratistas desplazamientos fuera del Departamento.

A continuación detallamos la información de contratos de estos rubros:

CONCEPTO	TERCERO	CONCEPTO	NO DE CONTRATO	VALOR PAGADO
Materiales y Suministros	DATALASER S.A.S.	Pago parcial al contrato de suministro de insumos de cafetería y aseo personal para cada una de las dependencias de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000155	4.085.850,00
	DATALASER S.A.S.		0102*2019*000155	22.473.091,00
	TECNICAS DE ASEO EN GENERAL S.A.S	Contrato de suministro de combustible para el parque automotor, equipos y plantas eléctricas de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000051	8.003.258,00
	DISTRIBUIDORA Y PAPELERIA VENEPLAST LTDA.	Contrato de suministro de combustible para el parque automotor, equipos y plantas eléctricas de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000343	175.100.393,00
	DATALASER S.A.S.	Pago parcial al contrato de suministro de combustible para el parque automotor, equipos y plantas eléctricas de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000155	8.461.365,00

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

Materiales y Suministros	DATALASER S.A.S.	Pago parcial al contrato de suministro de elementos de ferretería para el mantenimiento locativo del edificio gubernamental y demás inmuebles del departamento del atlántico.	0102*2019*000155	17.316.117,00
	DISTRIBUIDORA Y PAPELERIA VENEPLAST LTDA.	Pago parcial al contrato no 0102*2019*000343 cuyo objeto es suministro de tóner para todas las dependencias de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000343	31.035.251,00
	TECNICAS DE ASEO EN GENERAL S.A.S	Pago parcial al contrato de suministro de insumos de cafetería y aseo personal para cada una de las dependencias de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000051	11.012.109,00
Combustible	OPERADORES ESPECIALIZADOS EN SERVICIOS S.A.S	Pago parcial al contrato de suministro de combustible para el parque automotor, equipos y plantas eléctricas de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000112	16.415.160,00
	OPERADORES ESPECIALIZADOS EN SERVICIOS S.A.S	Pago final al contrato de suministro de combustible para el parque automotor, equipos y plantas eléctricas de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000112	16.580.886,00
	OPERADORES ESPECIALIZADOS EN SERVICIOS S.A.S	pago parcial al contrato de suministro de combustible para el parque automotor, equipos y plantas eléctricas de la gobernación del atlántico	0102*2019*000266	99.946.634,00
	AVS BOGOTA LIMITADA	pago parcial al contrato no 0102*2019*000349 cuyo objeto es adición al contrato cuyo objeto es alquiler de vehículo blindado para uso oficial en el lugar que se requiera	0102*2019*000349	3.736.600,00

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

Transporte	COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTES SERTRANS	Pago parcial al contrato de servicio de transporte terrestre especial para los funcionarios de la gobernación del atlántico.	0102*2018*000624	131.221.079,00
	COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTES SERTRANS	Pago parcial al adicional de plazo y valor al contrato 0102*2018*000624 cuyo objeto es el servicio de transporte especial para los funcionarios de la gobernación del atlántico.	0102*2019*000219	109.336.753,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	pago parcial al contrato de alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico	0102*2018*000620	98.430.400,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	Pago parcial al contrato no 0102*2018*000620 cuyo objeto es alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico.	0102*2018*000620	99.084.200,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	Pago parcial al contrato no 0102*2018*000620 cuyo objeto es alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico.	0102*2018*000620	99.104.000,00
	AVS BOGOTA LIMITADA	Pago parcial al contrato no 0102*2019*000094 cuyo objeto es alquiler de vehículo blindado para uso oficial en el lugar que se requiera. - 15831	0102*2019*000094	14.946.400,00
	COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTES SERTRANS	Pago parcial al contrato de servicio de transporte terrestre especial para los funcionarios de la gobernación del atlántico.	0102*2018*000624	123.502.192,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	Pago parcial al contrato no 0102*2018*000620 cuyo objeto es alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico.	0102*2018*000620	99.104.000,00

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

Transporte	COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTES SERTRANS	pago parcial al contrato no 0102*2019*000219 cuyo objeto es adicional de plazo y valor al contrato 0102*2018*000624 cuyo objeto es el servicio de transporte especial para los funcionarios de la gobernación del atlántico - 29409	0102*2019*000219	123.502.192,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	Pago parcial al contrato no 0102*2018*000620 cuyo objeto es alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico.	0102*2018*000620	99.104.000,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	Pago parcial al contrato no 0102*2019*000620 cuyo objeto es alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico.	0102*2018*000620	99.104.000,00
	COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTES SERTRANS	Pago parcial al contrato de servicio de transporte terrestre especial para los funcionarios de la gobernación del atlántico.	0102*2018*000624	14.165.439,00
	CONSORCIO TRANSPORTAMOS	Pago parcial al contrato no 0102*2019*0000167 cuyo objeto es servicio de transporte especial de pasajeros buses, busetas, vans y afines para traslado de funcionarios de la gobernación del atlántico en cumplimiento de actividades de cada una de las secretarias de la entidad.	0102*2019*000167	27.700.000,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	Pago parcial al contrato de alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico.	0102*2018*000620	98.777.000,00
	RENTING COLOMBIA S.A.	Pago parcial al contrato de alquiler de vehículos para la gobernación del atlántico.	0102*2018*000620	99.104.000,00
	AVS BOGOTA LIMITADA	Pago parcial al contrato de alquiler de vehículo blindado para uso oficial en el lugar que se requiera.	0102*2019*000094	14.946.400,00

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS TECNICOS AUTOMOTRIZ	Pago parcial al contrato no 0102*2019*000188 cuyo objeto es mantenimiento preventivo y correctivo para los vehículos de propiedad de la gobernación del atlántico o a cargo de la misma.	0102*2019*000188	7.952.371,00
Mantenimiento Eléctrico	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS TECNICOS AUTOMOTRIZ	Pago parcial al contrato de mantenimiento preventivo y correctivo para los vehículos de propiedad de la gobernación del atlántico o a cargo de la misma.	0102*2019*000188	12.846.490,00
	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS TECNICOS AUTOMOTRIZ	Pago parcial al contrato de mantenimiento preventivo y correctivo para los vehículos de propiedad de la gobernación del atlántico o a cargo de la misma.	0102*2019*000188	9.465.091,00
	ISABEL MARIA PALACIO SILVA	Pago parcial al contrato no 0102*2019*0000 cuyo objeto es adición al contratado cuyo objeto es prestación de servicios logísticos y de atenciones oficiales en eventos organizados por la gobernación del atlántico.	0102*2019*000214	40.000.000,00
	ISABEL MARIA PALACIO SILVA	Pago parcial al contrato de prestación de servicios logísticos de banquetes y catering en eventos organizados por la gobernación del atlántico.	0102*2019*000385	101.563.655,00
	AMBROSIA CATERING & CASINO S.A.S.	Pago parcial al contrato no 0102*2019*000060 cuyo objeto es servicios de restaurante para suministrar almuerzos al personal administrativo y agentes de policía en la gobernación del atlántico.	0102*2019*000060	8.596.300,00
	ISABEL MARIA PALACIO SILVA	Pago parcial al contrato adicional n° 2 al contratado cuyo objeto es prestación de servicios logísticos y de atenciones oficiales en eventos organizados por la gobernación del atlántico.	0102*2019*000357	46.000.000,00
	LOGISTICA Y SERVICIOS DEL CARIBE S.A.S.	Pago final al contrato de prestación de servicios a través de un operador logístico para el apoyo en las diversas actividades a reali-	0102*2019*000159	5.000.000,00

Atenciones Oficiales		zarse por parte del señor gobernador en los municipios del departamento del atlántico.		
	LOGISTICA Y SERVICIOS DEL CARIBE S.A.S.	pago parcial al adicional al contrato cuyo objeto es prestación de servicios a través de un operador logístico para el apoyo en las diversas actividades a realizarse por parte del señor gobernador en todos los municipios del departamento - 29286	0102*2019*000376	110.000.000,00
	ISABEL MARIA PALACIO SILVA	Pago parcial al adición al contratado cuyo objeto es prestación de servicios logísticos y de atenciones oficiales en eventos organizados por la gobernación del atlántico.	0102*2019*000214	35.000.000,00
	AMBROSIA CATERING & CASINO S.A.S.	Pago parcial al contrato no 0102*2019*000060 cuyo objeto es servicios de restaurante para suministrar almuerzos al personal administrativo y agentes de policía en la gobernación del atlántico. - 30009	0102*2019*000060	9.475.400,00
	ISABEL MARIA PALACIO SILVA	Pago parcial al contrato de prestación de servicios logísticos de banquetes y catering en eventos organizados por la gobernación del atlántico.	0102*2019*000385	28.460.609,00

ANÁLISIS BASADO EN RIESGOS

Gastos de Nomina

Dentro del enfoque basado en riesgos de la metodología de la norma ISO 9001 2015 evidenciada en nuestra matriz de riesgos se muestra para el proceso de Gestión Financiera identificado el riesgo correspondiente a la Disminución de la disponibilidad de recursos financieros para sufragar gastos, con un control de ***Seguimiento y Análisis de la ejecución de los Ingresos***, el cual sus actividades definidas requieren fortalecer para que la probabilidad de ocurrencia sea moderada por ende implementar las siguientes acciones como son:

- ✓ Procedimiento, Reconocimiento y Liquidación De Horas Extras, Dominicales, Festivos, Recargos Nocturnos y Descanso Compensatorio (Anexamos borrador de propuesta).

Teniendo en cuenta lo anterior se requieres robustecer las actividades para este control, con la implementación de los procedimientos mencionados.

Gobernación del Atlántico | ATLÁNTICO LÍDER

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda dar celeridad a lo reiterado sobre las normas sobre austeridad que debe tener la Gobernación del Departamento del Atlántico establecido en el Decreto 00186 de 1999 y alinearlas con el plan de desarrollo y demás planes y normas que impactan el presupuesto de gastos, se recomienda su actualización y socialización.
2. Se siguiere continuar con el seguimiento a la legalización de Horas extras, gastos de hidratación y gastos de movilización.
3. Se recomienda diseñar y ejecutar un plan para la implementación de la política de cero papel, utilizando las herramientas de revisiones electrónicas y fortaleciendo los sistemas de información de la Entidad. Lo anterior, en el marco de lo establecido en el Decreto No. 2106 del 22 del noviembre de 2019.