



IDM- 019-2017

Dosquebradas, 30 de Octubre de 2017

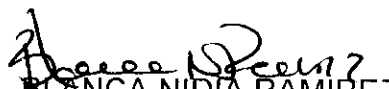
Doctor
JUAN DAVID VILLA ROMERO
Director General
Instituto de Desarrollo Municipal
Ciudad

REFERENCIA: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, III trimestre
2017

Respetado Doctor:

Dando cumplimiento a la Resolución Orgánica No 5289 de Noviembre 27 de 2001 de la Contraloría General de la Republica (Reglamentada por la Resolución No 5544 de 2003) y el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, Decreto 0984 de 2012, Directiva Presidencial No. 1 de 2016 socializada el 19 de febrero de 2016 y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia, remito a su despacho informe sobre los Gastos de Funcionamiento correspondiente al III trimestre de 2017.

Atentamente,

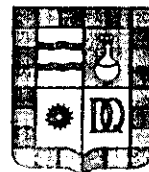

BLANCA NIDIA RAMIREZ OSORIO
Asesora de Control Interno



SC-CER 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas





INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN EL INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS-JULIO SEPTIEMBRE DE 2017

PERIODO EVALUADO	JULIO-SEPTIEMBRE DE 2017
FECHA DE ELABORACIÓN	30 DE OCTUBRE DE 2017
ASESOR DE CONTROL INTERNO	BLANCA NIDIA RAMIREZ OSORIO

OBJETIVO Y ALCANCE

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento de los rubros de Gastos Generales en el acumulado desde el mes de **JULIO** hasta el mes de **SEPTIEMBRE** del año 2017, se compara el periodo reportado del presente informe con el reportado en el mismo periodo de la vigencia 2016.

DOCUMENTO OBJETO DE ANALISIS

La Asesoría de Control Interno utilizo como herramienta de análisis la Ejecución Presupuestal de Gastos del Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas correspondiente a la vigencia fiscal 2017, la cual determina los rubros motivo de análisis para verificar las variaciones en cada uno de ellos y la información relacionada con las normas de austeridad del gasto.

Al analizar el Gasto General del Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas en el trimestre **JULIO - SEPTIEMBRE** de 2017 comparado con el Trimestre **JULIO-SEPTIEMBRE** de 2016 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un 16%.



SC-CER 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas





NOMBRE DEL DOCUMENTO: INFORMES DE CONTROL INTERNO
COD: ACI 130.04 VERSION: 6 FECHA: 23-09-2017

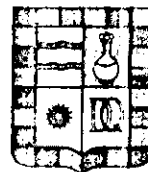
DETALLE	COMPARACIÓN 2017 y 2016		VARIACIÓN	RELATIVA
	JULIO-SEPTIEMBRE 2016	JULIO-SEPTIEMBRE 2017	ABSOLUTA	
GASTOS PERSONAL DE	250.228.000,00	269.082.000,00	18.854.000,00	7.5%
Servicios Personales asociados a la Nomina	177.051.000,00	205.665.000,00	28.614.000,00	16%
Servicios Indirectos	35.783.000,00	23.532.000,00	(12.341.000,00)	- 34%
Contribuciones Nomina al Sector Publico	15.054.000,00	16.351.000,00	1.297.000,00	8,6%
Contribuciones Nomina al Sector Privado	22.340.000,00	23.534.000,00	1.194.000,00	5.3%
GASTOS GENERALES	31.618.000,00	58.222.000,00	26.604.000,00	84%
Compra de Equipos Muebles y Enseres	9.490.000,00	0	(9.490.000,00)	-100%
Materiales y Suministros	1.125.000,00	200.000,00	(925.000,00)	-82%
Adquisición de Vehículos y Equipos de Transporte	0	5.458.000,00	5.458.000,00	100%
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	0	125.000,00	125.000,00	100%
Dotación de Empleados	0	1.929.000,00	1.929.000,00	100%
Materiales y suministros	2.707.000,00	136.000,00	(2.571.000,00)	- 95%
Mantenimiento Equipo de Oficina y Sistemas	2.100.000,00	0	(2.100.000,00)	-100%
Servicios Públicos	4.343.000,00	4.649.000,00	306.000,00	7%
Bienestar Social Empleados	6.362.000,00	5.951.000,00	(411.000,00)	-6.4%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	11.222.000,00	11.222.000,00	100%
Fotocopias, heliografías y Similares	860.000,00	77.000,00	(783.000,00)	-91%



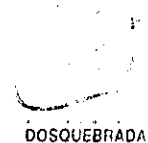
SC-CER 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas



DOSQUEBRADAS



NOMBRE DEL DOCUMENTO: INFORMES DE CONTROL INTERNO
 COD. ACI.130.04 VERSIÓN: 6 FECHA: 23-09-2017

Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	0	80.000,00	80.000,00	100%
Capacitación	0	5.865.000,00	5.865.000,00	100%
Servicio de Restaurante y Cafetería	0	251.000,00	251.000,00	100%
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	0	152.000,00	152.000,00	100%
Gastos de Sistematización	4.072.000,00	4.356.000,00	284.000,00	7%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	0	17.224.000,00	17.224.000,00	100%
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	456.000,00	483.000,00	27.000,00	6%
Gastos y Comisiones Financieras	103.000,00	64.000,00	(39.000,00)	38%
TOTALES	\$ 281.846.000,00	\$ 327.304.000,00	\$ 45.458.000,00	16%

1. GASTOS DE PERSONAL

ANÁLISIS

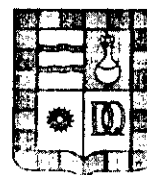
CONCEPTO	III TRIMESTRE 2016	III TRIMESTRE 2017	DIFERENCIA EN PESOS
GASTOS DE PERSONAL	250.228.000,00	269.082.000,00	18.854.000,00
SUELDOS	129.769.000,00	144.807.000,00	15.038.000,00



SC-CER 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
 Dosquebradas - Risaralda
 Código Postal: 661002
 Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



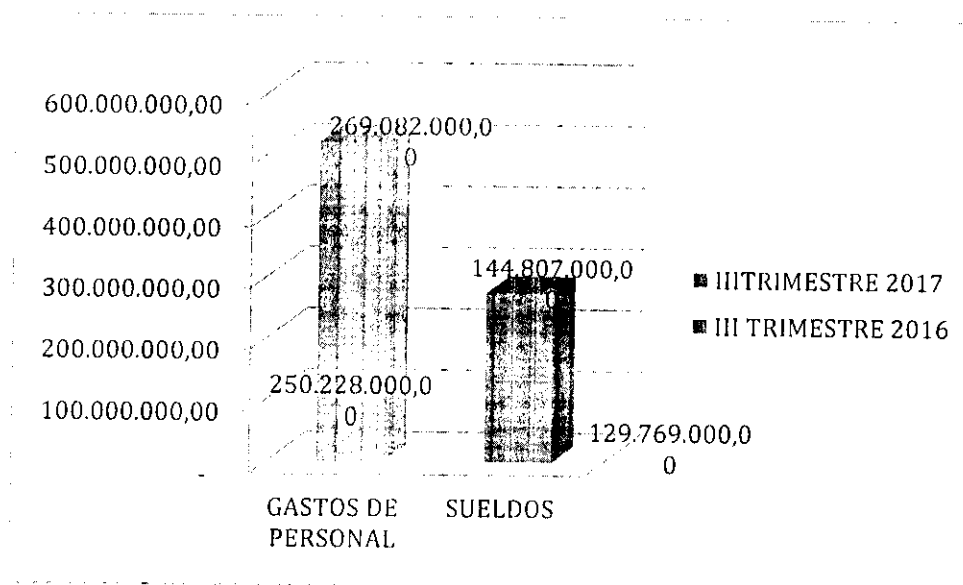
Municipio de
 Dosquebradas



DOSQUEBRADAS



GASTOS DE PERSONAL



Durante el periodo comprendido entre JULIO y SEPTIEMBRE de 2017 por gastos de personal, el Instituto de Desarrollo Municipal ejecutó la suma de \$ 269.082.000,00 y en el Trimestre JULIO-SEPTIEMBRE de la vigencia 2016 la suma fue de \$ 250.228.000,00, presentándose un incremento de \$ 18.854.000,00, con un crecimiento marginal del 7.5%.

Por Servicios Personales Asociados a la nómina del III trimestre de 2017, la entidad pago el valor de \$ 205.665.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2016 el valor fue de \$ 177.051.000,00 Presentándose un incremento de \$ 28.614.000,00 que equivale a un crecimiento marginal del 16%, originado por el incremento del 6.75% del Sueldo personal de Nomina el cual fue realizado en el mes de Julio de la presente vigencia, pagos realizados con retroactivo, indemnización de vacaciones a Directivos de la Entidad y pago de prima de servicios a 3 funcionarios nombrados en Provisionalidad a finales del año 2016.

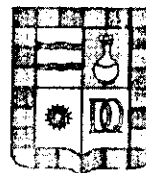
Los Servicios Personales Indirectos en el tercer trimestre de la vigencia 2017 fue de \$ 23.532.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2016 fue de \$ 35.783.000,00, presentándose una disminución en este rubro de \$ 12.341.000,00 equivalente al 34%.



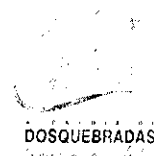
SC-CER 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



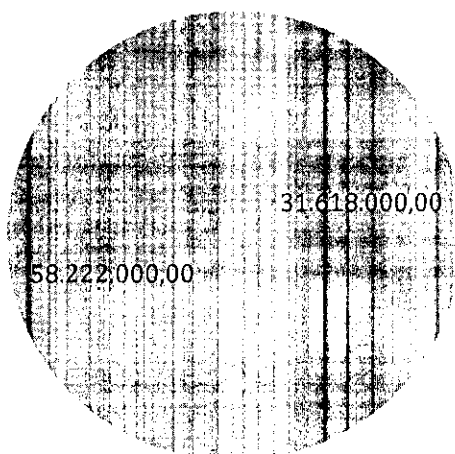
Municipio de
Dosquebradas





2. GASTOS GENERALES

3. GASTOS GENERALES	III TRIMESTRE 2016	III TRIMESTRE 2017
TOTAL	31.618.000,00	58.222.000,00



III TRIMESTRE 2016

III TRIMESTRE 2017

El valor total pagado referente a Gastos Generales, de JULIO a SEPTIEMBRE de 2016 fue de \$ \$ 31.618.000,00, mientras que para el mismo periodo en el año 2017 asciende a \$ 58.222.000,00. Analizando este comportamiento se observa un aumento de \$ 26.604.000,00, esto genera un incremento marginal del 84%, debido a la adquisición de una Moto para la Entidad por valor de \$ 5.458.000,00, Dotación de Vestuario y Calzado para los funcionarios que de conformidad con las Normas Legales vigentes tienen derecho, por valor de \$ 1.929.000,00, aceptación oferta No 043 de 2017 ECOFASHION GROUP S.A.S, Viáticos y Gastos de Viaje por 11.222.000,00, Capacitación \$ 5.865.000,00 y Reparación y Adecuaciones Locativas por valor de \$ 17.224.000,00. Igualmente la Ejecución de Gastos se incrementó en el Instituto de Desarrollo Municipal, debido a un nuevo Procedimiento que existe en la Entidad llamado Movilidad vinculándose mucho personal el cual se ve reflejado en los gastos de la Entidad.



SC CLR 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas



En trimestre Julio Septiembre de 2016, no hubo gastos por estos rubros.

Detalle	Julio a Septiembre/16	Julio a Septiembre/17	Variación	Porcentaje
Adquisición de Vehículos y Equipos de Transporte	0	5.458.000,00	5.458.000,00	100%
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	0	125.000,00	125.000,00	100%
Dotación de Empleados	0	1.929.000,00	1.929.000,00	100%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	11.222.000,00	11.222.000,00	100%
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	0	80.000,00	80.000,00	100%
Capacitación	0	5.865.000,00	5.865.000,00	100%
Servicio de Restaurante y Cafetería	0	251.000,00	251.000,00	100%
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	0	152.000,00	152.000,00	100%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	0	17.224.000,00	17.224.000,00	100%

Para el III trimestre de la Vigencia 2017 hubo Ejecución de Gastos por el rubro Adquisición de Vehículos y Equipos de Transporte, ya que se adquirió una Moto para la Entidad en el mes de Septiembre mediante aceptación de Oferta No 062 de 2017 MOTO PREMIUM DE OCCIDENTE S.A.S.

Concepto	Julio a Septiembre/16	Julio a Septiembre/17	Variación	Diferencia
Adquisición de Vehículos y Equipos de Transporte	0	5.458.000,00	5.458.000,00	100%



SC-CER 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas





Concepto	Julio Septiembre/16	a Julio Septiembre/17	Variación	Diferencia
Viáticos y Gastos de Viaje	0	11.222.000,00	11.222.000,00	100%

Para el III trimestre de la vigencia 2017, hubo Ejecución de Gastos por Viáticos y Gastos de Viaje por Valor de \$ 11.222.000,00 por desplazamientos del Director General y el subdirector Técnico de la Entidad en los meses de Julio, Agosto y Septiembre a la Ciudad de Bogotá al Ministerio de Vivienda, 25 de agosto se realizó pago de pasajes ida y regreso del Director General y el Subdirector Técnico a la Ciudad de Cartagena entre el 30 de Agosto y 01 de Septiembre en comisión oficial según resolución 161 y 162 de 2017 y pasajes de ida y regreso del subdirector Administrativo y Financiero por Motivos de viaje a San Andrés según resolución 168 de 2017 seminario Presupuesto..

Concepto	Julio Septiembre/16	a Julio Septiembre/17	Variación	Diferencia
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	0	17.224.000,00	17.224.000,00	100%

En el mes de Julio de la presente Vigencia, se realizaron reparaciones y locativas en el Instituto de Desarrollo Municipal mediante Invitación Pública No 006 de 2017 Proceso mínima Cuantía, aceptación de Oferta No 041 de 2017, contratista Oscar Andrés Vargas Rincón, cuyas actividades ejecutadas fueron (Desmonte de Cielo Raso, Cubiertas, pintura, carpintería Metálica, carpintería Madera).

Concepto	Julio Septiembre/16	a Julio Septiembre/17	Variación	Diferencia
Servicios Públicos	4.343.000,00	4.649.000,00	306.000,00	7%

En el III Trimestre de la presente vigencia, hubo aumento en el valor de los Servicios Públicos en de \$ 306.000,00 incrementándose en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2016 en un 7%.



SC-118 365129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas



Concepto	Julio Septiembre/16	a Julio Septiembre/17	Variación	Diferencia
Gastos y Comisiones Financiera	103.000,00	64.000,00	(39.000,00)	38%

Las comisiones Financieras en el III Trimestre de la presente vigencia, disminuyeron en un 38% en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2016.

CONCLUSIÓN GENERAL

De acuerdo con la evaluación efectuada al Plan de Austeridad correspondiente al III trimestre de 2017 por la Asesoría de Control Interno, se puede evidenciar que el Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas cumple de manera adecuada con los lineamientos establecidos en cumplimiento de la Normatividad vigente para este fin.

RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior del Instituto de Desarrollo Municipal Dosquebradas, que permita evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la Entidad en la materia.

El presente informe se publica en la página Web de la Entidad en cumplimiento de la Ley 1474 de 2011.


BLANCA NIDIA RAMÍREZ OSORIO
Asesora de Control Interno

Elaboró Blanca Nidia Ramirez O.

Revisó

José Jair Serna Mendoza

Aprobó

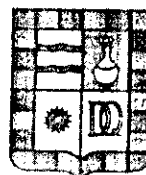
José Jair Serna Mendoza



SG-CLR 386129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas



DOSQUEBRADAS