



IDM- 01-2018
Dosquebradas, 16 de Enero de 2018

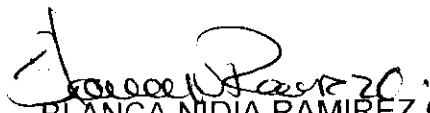
Doctor
JUAN DAVID VILLA ROMERO
Director General
Instituto de Desarrollo Municipal
Ciudad

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

Atentamente,


BLANCA NIDIA RAMIREZ OSORIO
Asesora de Control Interno





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

PERIODO EVALUADO	OCTUBRE-DICIEMBRE DE 2017
FECHA DE ELABORACIÓN	16 DE ENERO DE 2018
ASESOR DE CONTROL INTERNO	

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 OCTUBRE hasta el mes de DICIEMBRE 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 Asesora 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 **OCTUBRE - DICIEMBRE** de 2017 comparado con el Trimestre **OCTUBRE-DICIEMBRE** de 2016 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un 18%.





DETALLE	COMPARACIÓN 2017 y 2016		VARIACIÓN	RELATIVA
	OCTUBRE-DICIEMBRE 2016	OCTUBRE-DICIEMBRE 2017	ABSOLUTA	
GASTOS PERSONAL DE	299.459.000,00	326.497.000,00	27.038.000,00	9.0%
Servicios Personales asociados a la Nomina	185.557.000,00	207.139.000,00	21.582.000,00	11.6%
Servicios Indirectos	76.722.000,00	59.977.000,00	(16.745.000,00)	- 21.8%
Contribuciones Nomina al Sector Publico	15.100.000,00	24.412.000,00	9.312.000,00	62%
Contribuciones Nomina al Sector Privado	22.080.000,00	34.970.000,00	12.890.000,00	58%
GASTOS GENERALES	26.031.000,00	57.950.000,00	31.919.000,00	123%
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	9.970.000,00	9.470.000,00	100%
Materiales y Suministros	5.729.000,00	6.600.000,00	871.000,00	15%
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	2.731.000,00	5.104.000,00	2.373.000,00	87%
Dotación de Empleados	0	0	0	00%
Materiales y suministros	382.000,00	1.500.000,00	1.118.000,00	293%
Mantenimiento Equipo de Oficina y Sistemas	0	0	0	0%
Impresos y Publicaciones	0	50.000,00	50.000,00	100%
Servicios Públicos	3.359.000,00	4.070.000,00	711.000,00	21%
Bienestar Social Empleados	0	11.049.000,00	11.049.000,00	100%
Viáticos y Gastos de Viaje	2.213.000,00	3.744.000,00	1.531.000,00	138%
Fotocopias, heliografías y Similares	5.141.000,00	2.006.000,00	(3.135.000,00)	-61%





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	58.000,00	58.000,00	100%
Capacitación	5.707.000,00	1.050.000,00	(4.657.000,00)	-82%
Servicio de Restaurante y Cafetería	0	250.000,00	250.000,00	100%
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	0	106.000,00	106.000,00	100%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	0	9.719.000,00	9.719.000,00	100%
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	756.000,00	644.000,00	(112.000,00)	-15%
Gastos y Comisiones Financieras	13.000,00	2.030.000,00	2.017.000,00	15515%
TOTALES	\$ 325.490.000,00	\$ 384.447.000,00	\$ 58.957.000,00	18%

1. GASTOS DE PERSONAL

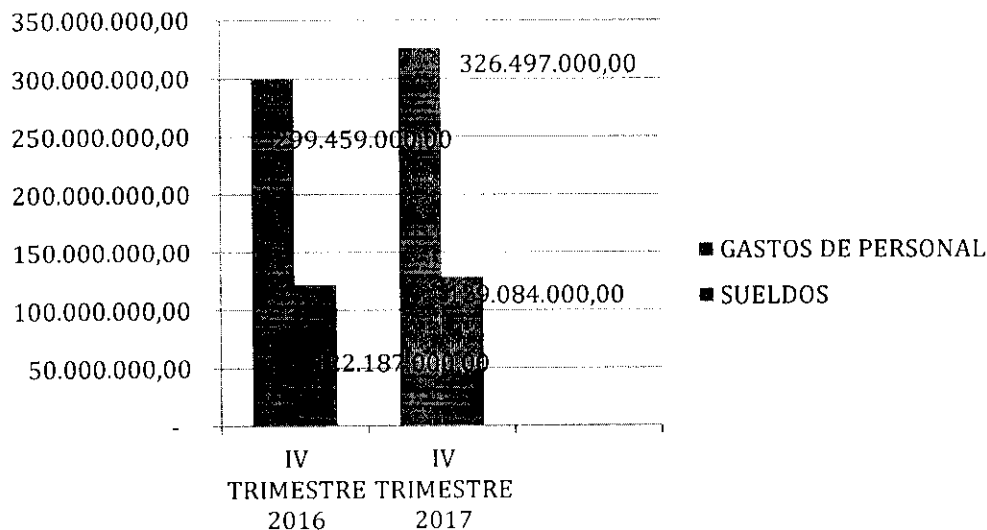
ANÁLISIS

CONCEPTO	IV TRIMESTRE 2016	IV TRIMESTRE 2017	DIFERENCIA EN PESOS
GASTOS DE PERSONAL	299.459.000,00	326.497.000,00	27.038.000,00
SUELDOS	122.187.000,00	129.084.000,00	6.897.000,00





GASTOS DE PERSONAL Y SUELDOS



GASTOS DE PERSONAL

Durante el periodo comprendido entre OCTUBRE y DICIEMBRE de 2017 por gastos de personal, el Instituto de Desarrollo Municipal ejecutó la suma de \$ 326.497.000,00 y en el Trimestre OCTUBRE-DICIEMBRE de la vigencia 2016 la suma fue de \$ 299.459.000,00, presentándose un incremento de \$ 27.038.000,00, con un crecimiento marginal del 9%.

Por Servicios Personales Asociados a la nómina del IVI trimestre de 2017, la entidad pago el valor de \$ 207.139.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2016 el valor fue de \$ 185.557.000,00 Presentándose un incremento de \$ 21.582.000,00 que equivale a un crecimiento marginal del 11.6%, originado por el incremento del 6.75% del Sueldo personal de Nomina en la vigencia 2017.

Los Servicios Personales Indirectos en el cuarto trimestre de la vigencia 2017 fue de \$ 59.977.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2016 fue de \$ 76.722.000,00, presentándose una disminución en este rubro de \$ 16.745.000,00 equivalente al 22%.

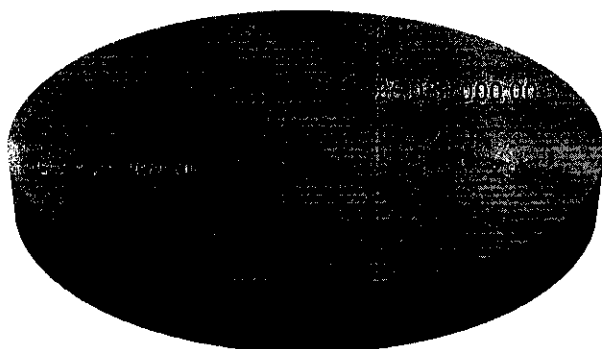




2. GASTOS GENERALES

3. GASTOS GENERALES	IVI TRIMESTRE 2016	IV TRIMESTRE 2017
TOTAL	26.031.000,00	57.950.000,00

GASTOS GENERALES



- IV TRIMESTRE 2016
- IV TRIMESTRE 2017

El valor total pagado referente a Gastos Generales, de OCTUBRE a DICIEMBRE de 2016 fue de \$ \$ 26.031.000,00, mientras que para el mismo periodo en el año 2017 asciende a \$ 57.950.000,00, analizando este comportamiento se observa un aumento de \$ 31.919.000,00, esto genera un incremento marginal del 123%, debido a la adquisición en el mes de Diciembre de sillas y mesas modulares para las oficinas del área de la Subdirección técnica (Movilidad y Conectividad), Dirección y Jurídica por valor de \$ 9.970.000,00, Adquisición de elementos de aseo y cafetería consumo acumulado de meses anteriores por valor de \$ 5.104.000, Bienestar Social Empleados llevándose a cabo actividades para dar cumplimiento al programa de Bienestar Social(Novenas Navideñas, semana de la salud y actividad final de bienestar para los empleados y sus hijos), y una adicción por valor de \$ 9.719.000,00 al contrato de las reparaciones y adecuaciones locativas que se realizaron en la Entidad por causa de vendaval (Cambio de techo de la Entidad, cambio de cielo raso, subsanación problema de humedad y pintura),





y Gastos y Comisiones Financieras por valor de \$ 2.030.000,00 por manejo de proyecto de Movilidad y Conectividad en la vigencia 2017.
Igualmente la Ejecución de Gastos se incrementó en el Instituto de Desarrollo Municipal, debido al nuevo Procedimiento que existe en la Entidad llamado Movilidad y Conectividad.

En el trimestre Octubre- Diciembre de 2016 , no hubo gastos por estos rubros.

Detalle	Octubre a Diciembre/ 16	Octubre a Diciembre/17	Variación	Porcentaje
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	9.970.000,00	9.970.000,00	100%
Impresos y publicaciones	0	50.000,00	50.000,00	100%
Bienestar Social Empleados	0	11.049.000,00	11.049.000,00	100%
Gastos Administrativos, Notariales, Registros y otros	0	58.000,00	58.000,00	100%
Servicio de Restaurante y Cafetería	0	250.000,00	250.000,00	100%
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	0	106.000,00	106.000,00	100%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	0	9.719.000,00	9.719.000,00	100%

Concepto	Octubre a Diciembre/16	Octubre a Diciembre/17	Variación	Diferencia
Servicios Públicos	3.359.000,00	4.070.000,00	711.000,00	21%

En el IV Trimestre de la vigencia 2017, hubo aumento en el valor de los Servicios Públicos incrementándose en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2016 en un 21%, debido al nuevo procedimiento que existe en la Entidad llamado Movilidad y conectividad.





CONCLUSIÓN GENERAL

De acuerdo con la evaluación efectuada al Plan de Austeridad correspondiente al IV 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 RAMIREZ OSORIO
Asesora de Control Interno

Elaboró Blanca Nidia Ramirez O.  Revisó José Jair Serna Mendoza  Aprobó José Jair Serna Mendoza 

