

IDM- 07-2018
Dosquebradas, 09 de Abril de 2018

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

REFERENCIA: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, I trimestre
2018

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 I trimestre de 2018.

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-ENERO- MARZO DE 2018

PERIODO EVALUADO	ENERO-MARZO DE 2018
FECHA DE ELABORACIÓN	09 DE ABRIL 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 de funcionamiento en el acumulado desde el mes de ENERO hasta el mes de MARZO de la presente vigencia, se compara el periodo reportado del presente informe con el reportado en el mismo periodo de la vigencia 2017.

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 2018, 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 **ENERO - MARZO** de 2018 comparado con el Trimestre **ENERO-MARZO** de 2017 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un **20.5%**

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

DETALLE	COMPARACIÓN 2017 y 2018		VARIACIÓN	RELATIVA
	ENERO-MARZO 2017	ENERO-MARZO 2018	ABSOLUTA	
GASTOS PERSONAL DE	168.078.000	204.807.014	36.726.014	21.85%
Servicios Personales asociados a la Nomina	137.899.000	149.839.090	11.937.090	8.65%
Servicios Indirectos	4.858.000	27.950.000	23.092.000	475%
Contribuciones Nomina al Sector Publico	10.447.000	11.137.724	690.724	6.6%
Contribuciones Nomina al Sector Privado	14.874.000	15.880.200	1.006.200	6.76%
GASTOS GENERALES	13.194.000	13.647.567	453.567	3.4%
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	0	0	0%
Materiales y Suministros	200.000	150.000	-50.000	(25%)
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	125.000	120.000	-5.000	(4%)
Dotación de Empleados	0	0	0	0%
Adquisición de Servicios	12.869.000	13.377.567	508.567	3.95%
Seguros	3.509.000	0	-3.509.000	(100%)
Materiales y suministros	147.000	100.000	-47.000	(31.9)
Mantenimiento Equipo de Oficina y Sistemas	0	0	0	0%
Impresos y Publicaciones	80.000	80.000	0	0%
Servicios Públicos	4.996.000	3.577.837	-1.418.163	(28%)
Bienestar Social Empleados	0	4.320.968	4.320.968	100%
Viáticos y Gastos de Viaje	875.000	80.000	-795.000	(90.8%)
Fotocopias, heliografías y Similares	80.000	50.000	-30.000	(37.5%)

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

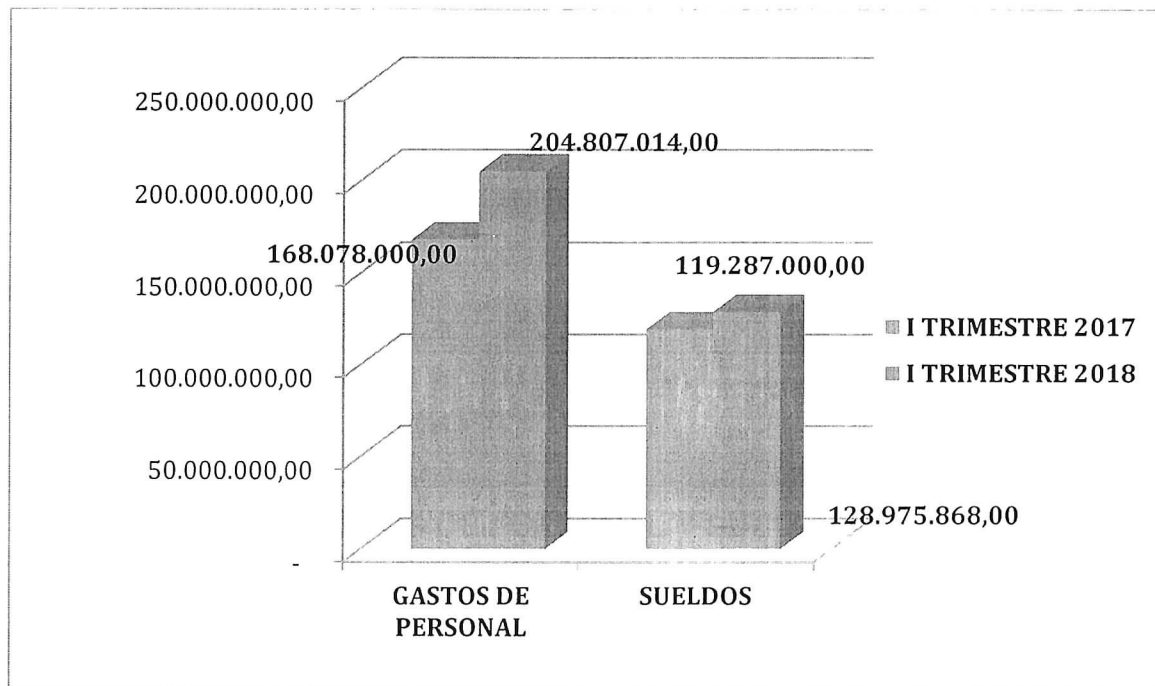
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	100.000	0	-100.000	(100%)
Capacitación	1.904.000	3.139.815	1.235.815	64.9%
Servicio de Restaurante y Cafetería	260.000	220.000	-40.000	(15%)
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	175.000	80.000	- 95.000	(54%)
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	260.000	120.000	-140.000	(53.8%)
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	483.000	0	-483.000	(100%)
Gastos y Comisiones Financieras	0	1.608.947	1.608.947	100%
TOTALES	181.272.000	218.454.581	37.182.581	20.5%

1. GASTOS DE PERSONAL

ANÁLISIS

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA EN PESOS
GASTOS DE PERSONAL	168.078.000	204.807.014	36.729.014
SUELDOS	119.287.000	128.975.868	9.688.868

GASTOS DE PERSONAL Y SUELDOS



GASTOS DE PERSONAL

Durante el periodo comprendido entre **ENERO y MARZO** de 2018 por gastos de personal, el Instituto de Desarrollo Municipal ejecutó la suma de \$ 204.807.014,00 y en el Trimestre **ENERO y MARZO** de la vigencia 2017 la suma fue de \$ 168.078.000,00, presentándose un incremento de \$ 36.729.014,00, con un crecimiento marginal del 21.85.%.

Por Servicios Personales Asociados a la nómina del I trimestre de 2018, la entidad pago el valor de \$ 149.839.090,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 el valor fue de \$ 137.899.000,00 Presentándose un incremento de \$ 11.937.090,00 que equivale a un crecimiento marginal del 8.65%, ya que cuando se emitió el informe de austeridad del gasto del primer trimestre de la vigencia 2017, no se había reflejado el incremento salarial

de dicha vigencia, este se reflejó a partir del segundo trimestre y pago Fondo de Cesantías correspondiente a los meses Enero y febrero de la vigencia 2018.

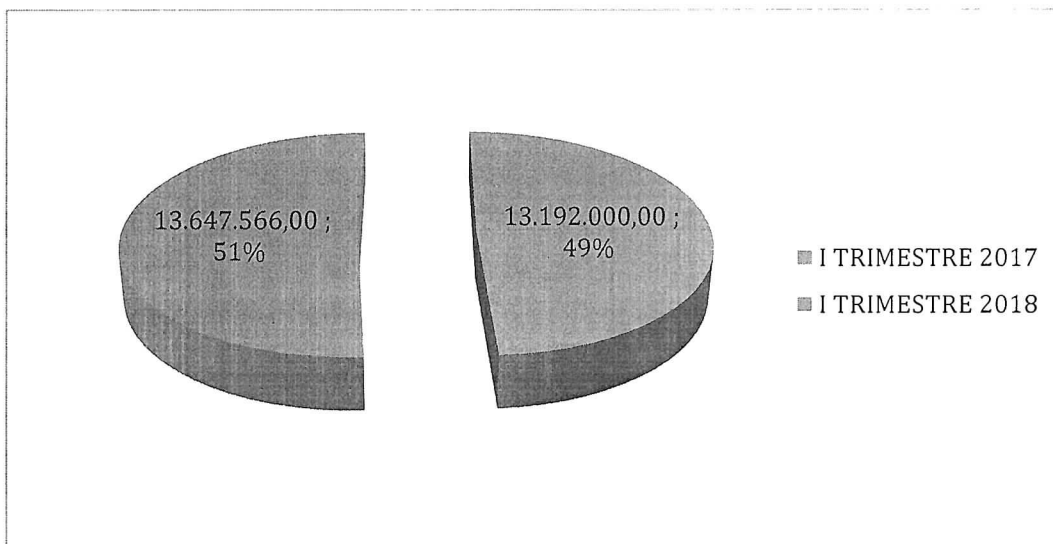
Los Servicios Personales Indirectos en el I trimestre de la vigencia 2018 fue de \$ 27.950.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 fue de \$ 4.858.000,00, presentándose un incremento de \$ 23.092.000 que equivale a un incremento marginal del 475%, lo anterior por pago contratista por prestación de servicios y pago de Honorarios y Servicios Profesionales a Contadoras externas, Abogado externo, Contratista de apoyo para la implementación del MIPG y Profesionales en aplicación NICSP, ya que todo el personal de Servicios profesionales se contrató antes de la Ley de Garantías, ya que se necesitaba para el buen funcionamiento de la Entidad.

De **ENERO a MARZO** del 2018 se contabilizaron contribuciones a la nómina Sector Público por un valor de \$ 11.137.724,00 y en el mismo periodo del año 2017 un valor de \$10.447.000,00, reflejando un incremento de \$690.724,00 correspondiente a un incremento marginal del 6.6% respecto al comparativo con el 2017, en cuanto a las contribuciones de nómina del sector privado se contabilizó en el primer trimestre del 2018 un valor de \$15.880.200,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 se contabilizó \$ 14.874.000 reflejando un incremento de \$1.006.200, equivalente a un incremento marginal de 6.76% respecto al comparativo con el 2017, esto se debe a que el incremento para estos rubros se reflejó en el segundo trimestre de la vigencia 2017.

2. GASTOS GENERALES

3. GASTOS GENERALES	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2018
TOTAL	\$ 13.192.000	\$ 13.647.566

GASTOS GENERALES



El valor total pagado referente a Gastos Generales de **ENERO a MARZO** de 2017 fue de \$ \$ 13.192.000,00, mientras que para el mismo periodo en el año 2018 asciende a \$ 13.647.566,00, analizando este comportamiento se observa un aumento de \$ 455.566,00, esto genera un incremento marginal del 3.4%.

GASTOS GENERALES

DETALLE	Enero a Marzo/17	Enero a Marzo/18	Variación	Porcentaje
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	0	0	0%
Materiales y Suministros	200.000	150.000	-50.000	(25%)
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	125.000	120.000	-5.000	(4%)
Dotación de Empleados	0	0	0	0%
Adquisición de Servicios	12.867.000	13.377.567	510.567	3.95%
Seguros	3.509.000	0	-3.509.000	(100%)
Materiales y suministros	147.000	100.000	-47.000	(31.9)
Mantenimiento Equipo de Oficina y Sistemas	0	0	0	0%
Impresos y Publicaciones	80.000	80.000	0	0%

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

Servicios Públicos	4.996.000	3.577.837	-1.578.163	(30.6%)
Bienestar Social Empleados	0	4.320.968	4.320.968	100%
Viáticos y Gastos de Viaje	875.000	80.000	-795.000	(90.8%)
Fotocopias, heliografías y Similares	80.000	50.000	-30.000	(37.5%)
Gtos Adtivos, Notariales, Registros, timbres y otros	100.000	0	-100.000	(100%)
Capacitación	1.904.000	3.139.815	1.235.815	64.9%
Servicio de Restaurante y Cafetería	260.000	220.000	-40.000	(15%)
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	175.000	80.000	- 95.000	(54%)
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	260.000	120.000	-140.000	(53.8%)
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	483.000	0	-322.000	(100%)
Gastos y Comisiones Financieras	0	1.608.947	1.608.947	100%

Durante el primer trimestre de la vigencia 2018 en comparación con la misma vigencia 2017, se verifica que no hubo gastos por seguros, el valor de los Servicios Públicos disminuyeron en un 30.6%, el Bienestar social a Empleados incremento en un 100% por celebración del día de la mujer según Resolución 030 de 2018 (\$ 1.000.000,00), Incentivo para Técnico Administrativo según Resolución 034 de 2018 para realizar Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo por valor de \$ 3.320.968, Viáticos y gastos de viaje disminuyeron en un 90.8%, los Gastos Administrativos, Notariales, Registros, Timbres y Otros disminuyeron en un 100%, capacitación se incrementó en un 64.9% por capacitación funcionario y Gastos y comisiones Financieras por valor de \$ 1.608.947, incrementándose en un 100%. Por apertura de cuenta convenio movilidad y Conectividad en el mes de julio de 2017.

CONCLUSIÓN GENERAL

De acuerdo con la evaluación efectuada al Plan de Austeridad correspondiente al trimestre de 2018 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

Seguir dando cumplimiento a las buenas prácticas para el ahorro de Energía y Agua, señaladas en la Directiva Presidencial 02 de 2015.

Es necesario incentivar el compromiso de los Servidores Públicos y contratistas de la Entidad en el uso responsable de la papelería y las impresiones.

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 