



IDM- 11-2018
Dosquebradas, 18 de Julio de 2018

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

REFERENCIA: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, II 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 II trimestre de la vigencia 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-ABRIL- JUNIO DE 2018

PERIODO EVALUADO	ABRIL-JUNIO DE 2018
FECHA DE ELABORACIÓN	13 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 ABRIL hasta el mes de JUNIO de la presente vigencia, se compara el periodo reportado del presente informe con el reportado en el mismo periodo de la vigencia 2017.

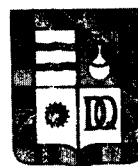
DOCUMENTO OBJETO DE ANALISIS

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 abril-junio 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 **ABRIL - JUNIO** de 2018 comparado con el Trimestre **ABRIL-MAYO** de 2017 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un 25%.



DETALLE	COMPARACIÓN 2017 y 2018		VARIACIÓN	RELATIVA
	ABRIL-JUNIO 2017	ABRIL-JUNIO 2018	ABSOLUTA	
GASTOS PERSONAL DE	206.856.000,00	250.798.740,00	43.942.740,00	21%
Servicios Personales asociados a la Nomina	149.951.000,00	170.929.804,00	20.978.804,00	14%
Servicios Indirectos	19.932.000,00	39.150.000,00	19.218.000,00	96%
Contribuciones Nomina al Sector Publico	15.025.000,00	16.705.686,00	1.680.686,00	11%
Contribuciones Nomina al Sector Privado	21.947.000,00	24.013.250,00	2.066.250,00	9%
GASTOS GENERALES	17.658.000,00	29.715.651,00	12.057.651,00	68%
Adquisición de Bienes	1.839.000,00	1.806.475,00	-32.525,00	(2%)
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	0	0	0%
Combustibles y Lubricantes	0	132.867,00	132.867,00	100%
Materiales y Suministros	1.759.000,00	1.610.000,00	-149.000,00	(8%)
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	79.000,00	63.608,00	-15.392,00	(19%)
Dotación de Empleados	0	0	0	0%
Adquisición de Servicios	15.819.000,00	27.909.176,00	12.090.176,00	76%
Seguros	0	1.969.638,00	1.969.638,00	100%
Materiales y suministros	247.000,00	293.950,00	46.950,00	19%
Mantenimiento Equipo de Oficina y Sistemas	0	0	0	0%
Impresos y Publicaciones	259.000,00	80.000,00	-179.000,00	(69%)
Servicios Públicos	3.281.000,00	3.820.039,00	539.039,00	16%
Bienestar Social Empleados	3.000.000,00	1.000.000,00	-2.000.000,00	(67%)
Viáticos y Gastos de Viaje	7.865.000,00	6.545.899,00	-1.319.101,00	(17%)





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

Fotocopias, heliografías y Similares	76.000,00	20.000,00	-56.000,00	(74%)
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	80.000,00	0	-100.000	(100%)
Capacitación	0	12.993.600,00	12.993.600,00	100%
Servicio de Restaurante y Cafetería	223.000,00	219.800,00	-3.200	(1.4%)
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	170.000,00	78.975,00	- 91.024,00	(54%)
Gastos de Sistematización	0	500.000,00	500.000,00	100%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	118.000,00	0	-118.000,00	(100%)
Alquiler de Vehículos	139.000,00	0	-139.000,00	(100%)
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	183.000,00	0	-183.000,00	(100%)
Gastos y Comisiones Financieras	178.000,00	387.276,00	209.276,00	118%
TOTALES	224.514.000,00	280.514.391	56.000.391,00	25%

1. GASTOS DE PERSONAL

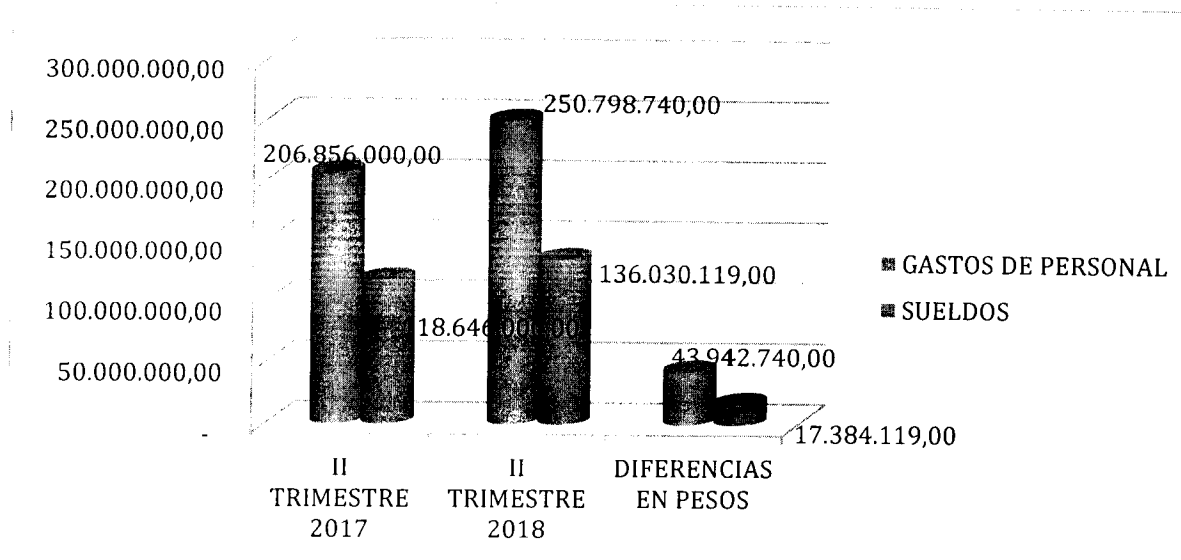
ANÁLISIS

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2017	II TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA EN PESOS
GASTOS DE PERSONAL	206.856.000,00	250.798.740,00	43.942.740,00
SUELDOS	118.646.000,00	136.030.119,00	17.384.119,00





GASTOS DE PERSONAL Y SUELDOS



GASTOS DE PERSONAL

Durante el periodo comprendido entre **ABRIL y JUNIO** de 2018 por gastos de personal, el Instituto de Desarrollo Municipal ejecutó la suma de \$ 250.798.740,00 y en el Trimestre **ABRIL y JUNIO** de la vigencia 2017 la suma fue de \$ 206.856.000,00, presentándose un incremento de \$ 43.942.740,00, con un crecimiento marginal del 21%.

Por Servicios Personales Asociados a la nómina del II trimestre de 2018, la entidad pago el valor de \$ 170.929.804,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 el valor fue de \$ 149.951.000,00 Presentándose un incremento de \$ 20.978.804,00 que equivale a un crecimiento marginal del 14%, ya que los funcionarios públicos que salieron a vacaciones durante el segundo trimestre de la vigencia 2018, fueron más que los que salieron en el mismo trimestre de la vigencia 2017, por lo tanto se refleja aumentó en comparación con el mismo trimestre de la vigencia 2017 en: Pago de prima de vacaciones a empleados públicos en (\$ 5.236.287,00), Bonificación por Recreación en (\$ 601.857,00) e indemnización vacaciones por un valor de (\$ 1.164.785,00), igualmente el aumento en este rubro para la vigencia 2018, obedece a que cuando se emitió el informe de





Austeridad del Gasto del segundo trimestre de la vigencia 2017, no se había reflejado el incremento salarial de dicha vigencia, este se reflejó a partir del mes de julio de la vigencia 2017.

Los Servicios Personales Indirectos en el II trimestre de la vigencia 2018 fueron de \$ 39.150.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 fueron de \$ 19.932.000,00, presentándose un incremento de \$ 19.218.000,00 que equivale a un incremento marginal del 96%, lo anterior por pago contratista por prestación de servicios y pago de Honorarios y Servicios Profesionales a (2 Contadoras externas, Abogado externo, Contratista de apoyo para la actualización de la Norma ISO 9001-2009 a ISO 9001-2015 e implementación del MIPG), ya que todo el personal de Servicios profesionales se contrató antes de la Ley de Garantías, los cuales han sido necesarios para el buen funcionamiento de la Entidad.

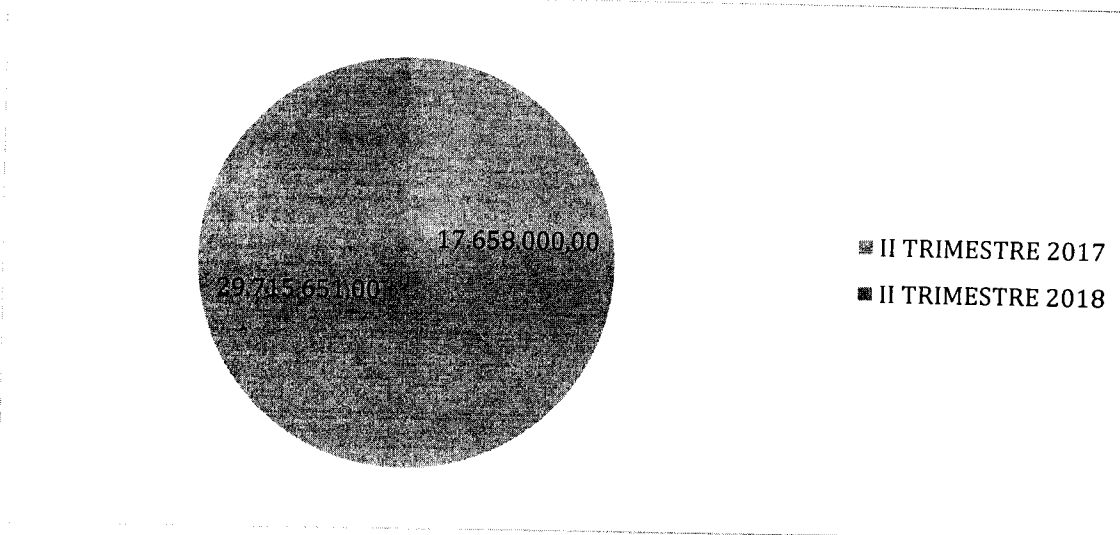
De **ABRIL a JUNIO** del 2018 se contabilizaron **contribuciones a la nómina Sector Público** por un valor de \$ 16.705.686,00 y en el mismo periodo del año 2017 un valor de \$15.025.000,00, reflejando un incremento de \$ 1.680.686,00 correspondiente a un incremento marginal del 11% respecto al comparativo con el 2017, en cuanto a las **contribuciones de nómina del sector privado** se contabilizó en el II trimestre del 2018 un valor de \$ 24.013.250,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 se contabilizó \$ 21.947.000,00 reflejando un incremento de \$2.066.250, equivalente a un incremento marginal de 9.4% respecto al comparativo con el 2017, esto se debe a que el incremento para estos rubros en la vigencia 2017 se reflejó después del mes de julio de 2017.

2. GASTOS GENERALES

3. GASTOS GENERALES	II TRIMESTRE 2017	II TRIMESTRE 2018
TOTAL	\$ 17.658.000,00	\$ 29.715.651,00



GASTOS GENERALES



El valor total pagado referente a Gastos Generales de **ABRIL a JUNIO** de 2017 fue de \$ 17.658.000,00, mientras que para el mismo periodo en el año 2018 asciende a \$ 29.715.651,00, analizando este comportamiento se observa un aumento de \$ 12.057.651,00, esto genera un incremento marginal del 68%.

GASTOS GENERALES

DETALLE	Abril a Junio/17	Abril a Junio/18	Variación	Porcentaje
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	0	0	0%
Materiales y Suministros	1.759.000,00	1.610.000,00	-149.000,00	(8.4%)
Combustible y Lubricantes	0	132.867,00	132.867,00	100%
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	79.000,00	63.608,00	-15.392,00	(19.4%)
Dotación de Empleados	0	0	0	0%
Adquisición de Servicios	15.819.000,00	27.909.176,00	12.090.176,00	76.4%
Seguros	0	1.969.638,00	1.969.638,00	100%
Materiales y suministros	247.000,00	293.950,00	46.950,00	19%

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

Impresos y Publicaciones	259.000,00	80.000	-179.000,00	(69%)
Servicios Públicos	3.281.000,00	3.820.039,00	539.039,00	16.4%
Bienestar Social Empleados	3.000.000,00	1.000.000,00	-2.000.000,00	(67%)
Viáticos y Gastos de Viaje	7.865.000,00	6.545.899,00	-1.319.101,00	(17%)
Fotocopias, heliografías y Similares	76.000,00	20.000,00	-56.000,00	(74%)
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	80.000,00	0	-80.000,00	(100%)
Capacitación	0	12.993.600,00	12.993.600,00	100%
Servicio de Restaurante y Cafetería	223.000,00	219.800,00	-3.200,00	(1.4%)
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	170.000,00	78.975,00	-91.025,00	(54%)
Gastos de Sistematización	0	500.000,00	500.000,00	100%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	118.000,00	0	-118.000,00	(100%)
Alquiler de Vehículos	139.000,00	0	-139.000,00	(100%)
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	183.000,00	0	-183.000,00	(100%)
Gastos y Comisiones Financieras	178.000,00	387.276,00	209.276,00	118%

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2018 en comparación con la misma vigencia 2017, se verifica que hubo gastos por seguros por valor de \$ 1.969.638,00 por concepto de adquisición de Pólizas Multirisgos para los activos fijos del IDM, Gastos por servicios públicos por un valor de \$ 3.820.039,00 presentándose un incremento en un 16.4% de acuerdo a los incrementos con base a la inflación y por aumento en la contratación debido al nuevo Proceso llamado Movilidad y Conectividad, el Bienestar social a Empleados disminuyó en un 67% puesto que en el segundo trimestre de la vigencia 2017 los gastos por este rubro fueron de \$ 3.000.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2018 fue de \$ 1.000.000,00, capacitación aumento en un 100% correspondiente a \$ 12.993.899 puesto que en el mismo trimestre de la vigencia 2017 no hubo ningún gasto por este rubro, Viáticos y Gastos de Viaje disminuyeron en un 17%, Fotocopias, heliográficas y Similares disminuyeron en

un 74%, gastos de Sistematización aumento en un 100% puesto que en el mismo trimestre de la vigencia 2017 no se presentó ningún gasto por este rubro, gastos por Reparaciones y Adecuaciones Locativas, Alquiler de Vehículos, Servicio de Vigilancia, Monitoreo y Aseo disminuyeron en un 100% puesto que no hubo gastos por estos rubros y Gastos y comisiones Financieras por valor de \$ 387.276, se incrementó en un 118% por gastos Financieros.

CONCLUSIÓN GENERAL

Se incrementaron los gastos para este trimestre, ya que hubo que incurrir en algunos que no podíamos contratar más adelante por la entrada en vigencia de la Ley de garantías.

De acuerdo con la evaluación efectuada al Plan de Austeridad del Gasto del Instituto de Desarrollo Municipal, realizado por Asesora de Control Interno correspondiente al II trimestre de la vigencia 2018, 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 