

IDM- 14-2018
Dosquebradas, 18 de Octubre de 2018

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

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

Atento Saludo,

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 la vigencia 2018.

Atentamente,



BLANCA LIDIA RAMIREZ OSORIO
Asesora de Control Interno

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN EL INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS-JULIO- SEPTIEMBRE DE 2018

PERIODO EVALUADO	JULIO-SEPTIEMBRE DE 2018
FECHA DE ELABORACIÓN	15 DE OCTUBRE 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 JULIO hasta el mes de SEPTIEMBRE 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 julio-septiembre 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 **JULIO - SEPTIEMBRE** de 2018 comparado con el Trimestre **JULIO-SEPTIEMBRE** de 2017 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que los gastos disminuyeron en (1.4%), ya que los gastos generales en comparación con el mismo trimestre vigencia 2017 disminuyeron.

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

DETALLE	COMPARACIÓN 2017 y 2018		VARIACIÓN	RELATIVA
	JULIO-SEPTIEMBRE 2017	JULIO-SEPTIEMBRE 2018	ABSOLUTA	
GASTOS PERSONAL DE	269.082.000,00	299.985.140,00	30.903.140,00	11%
Servicios Personales asociados a la Nomina	205.665.000,00	212.892.106,00	7.227.117,00	3.5%
Servicios Indirectos	23.532.000,00	45.250.000,00	21.718.000,00	92%
Contribuciones Nomina al Sector Publico	16.351.000,00	17.253.935,00	902.935,00	5.5%
Contribuciones Nomina al Sector Privado	23.534.000,00	24.589.099,00	1.055.099,00	4%
GASTOS GENERALES	58.222.000,00	22.712.128,71	(35.509.871,29)	(61%)
Adquisición de Bienes	7.712.000,00	5.161.518,00	(2.550.482,00)	(33%)
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	0	0	0%
Combustibles y Lubricantes	0	30.718,00	30.718,00	100%
Materiales y Suministros	200.000,00	3.017.800,00	2.817.800,00	1409%
Adquisición de Vehículos y Equipo de Transporte	5.458.000,00	0	(5.458.000,00)	(100%)
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	125.000,00	118.000,00	(7.000,00)	(6%)
Dotación de Empleados	1.929.000,00	1.995.000,00	66.000,00	3.4%
Adquisición de Servicios	50.510.000,00	17.550.610,71	(32.959.389,29)	(65%)
Seguros	0	0	0	0%
Materiales y suministros	136.000,00	3.870.000,00	3.734.000,00	2746%
Mantenimiento Equipo de Oficina y Sistemas	0	0	0	0%
Impresos y Publicaciones	0	80.000,00	80.000,00	100%
Servicios Públicos	4.649.000,00	3.910.598,67	(738.401,33)	(16%)
Bienestar Social Empleados	5.951.000,00	3.726.270,00	(2.224.730,00)	(37%)
Viáticos y Gastos de Viaje	11.222.000,00	3.908.168,00	(7.313.832,00)	(65%)

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

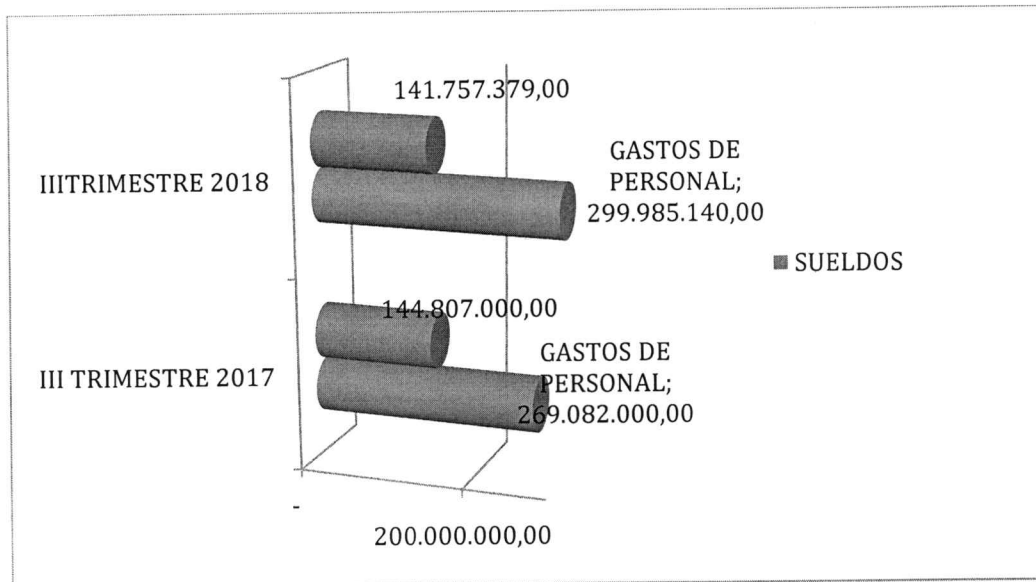
Fotocopias, heliografías y Similares	77.000,00	1.039.000,00	962.000,00	1249%
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	80.000,00	0	(80.000,00)	(100%)
Capacitación	5.865.000,00	708.050,00	(5.156.950,00)	(88%)
Servicio de Restaurante y Cafetería	251.000,00	193.330,00	(57.670,00)	(23%)
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	152.000,00	63.600,00	(88.400,00)	(58%)
Gastos de Sistematización	4.356.000,00	0	(4.356.000,00)	(100%)
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	17.223.000,00	0	(17.223.000,00)	(100%)
Alquiler de Vehículos	0	0	0	0%
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	483.000,00	0	(483.000,00)	(100%)
Gastos y Comisiones Financieras	64.000,00	51.594,04	(12.405.96)	(19%)
TOTALES	327.304.000,00	322.697.268.71	(4.606.731.29)	(1.4%)

1. GASTOS DE PERSONAL

ANÁLISIS

CONCEPTO	III TRIMESTRE 2017	III TRIMESTRE 2018	DIFERENCIA EN PESOS
GASTOS DE PERSONAL	269.082.000,00	299.985.140,00	30.903.140,00
SUELDOS	144.807.000,00	141.757.379,00	(3.0496.621,00)

GASTOS DE PERSONAL Y SUELDOS



GASTOS DE PERSONAL

Durante el periodo comprendido entre **JULIO y SEPTIEMBRE** de 2018 por gastos de personal, el Instituto de Desarrollo Municipal ejecutó la suma de \$ 299.985.140,00 y en el Trimestre **JULIO y SEPTIEMBRE** de la vigencia 2017 la suma fue de \$ 269.082.000,00, presentándose un incremento de \$ 30.903.140,00, con un crecimiento marginal del 11%.

Por Servicios Personales Asociados a la nómina del III trimestre de 2018, la entidad pago el valor de \$ 212.892.106,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 el valor fue de \$ 205.665.000,00 Presentándose un incremento de \$ 7.227.117,00 que equivale a un crecimiento marginal del 3.5%, ya que en el mes de Julio se reflejó el incremento salarial de la presente vigencia y por lo tanto se refleja el aumento en dicho rubro.

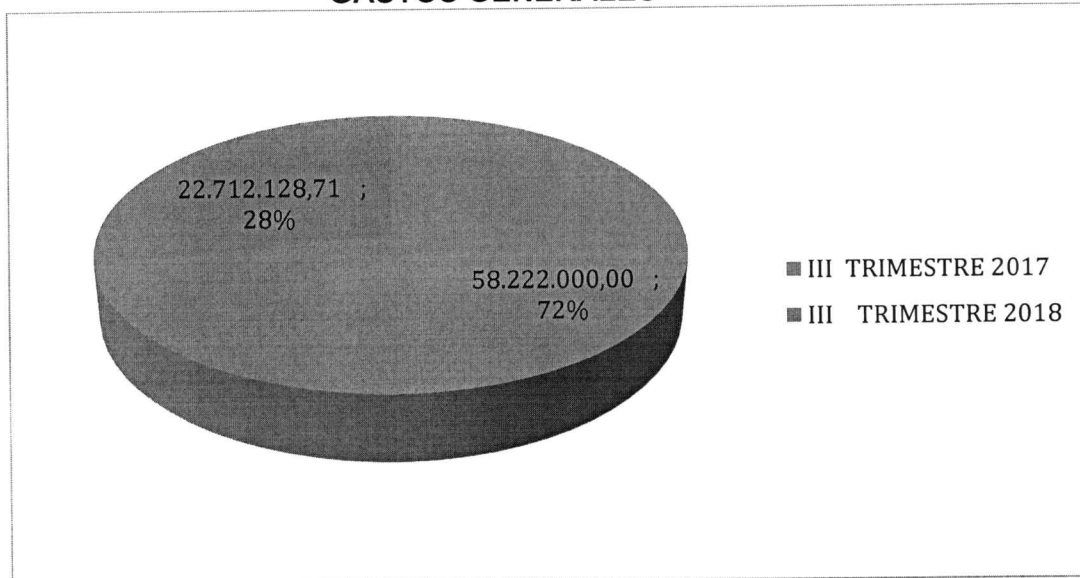
Los Servicios Personales Indirectos en el III trimestre de la vigencia 2018 fueron de \$ 45.250.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 fueron de \$ 23.532.000,00, presentándose un incremento de \$ 21.718.000,00 que equivale a un incremento marginal del 92%, lo anterior por pago contratista por prestación de servicios y pago de Honorarios y Servicios Profesionales a (2 Contadoras externas, Contratista de apoyo para la actualización de la Norma ISO 9001-2009 a ISO 9001-2015 e implementación del MIPG y Contratista de apoyo a la Gestión en la Implementación del Nuevo Marco Normativo expedido por la Contaduría General de la Nación NICSP de acuerdo a Resolución 533 de 2015.

De **JULIO a SEPTIEMBRE** del 2018 se contabilizaron **contribuciones a la nómina Sector Público** por un valor de \$ 17.253.935,00 y en el mismo periodo vigencia 2017 un valor de \$16.351.000,00, reflejando un incremento de \$ 902.935,00 correspondiente a un incremento marginal del 5.5% respecto al comparativo con el 2017, en cuanto a las **contribuciones de nómina del sector privado** se contabilizó en el III trimestre del 2018 un valor de \$ 24.589.099,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2017 se contabilizó \$ 23.534.000,00 reflejando un incremento de \$ 1.055.099,00 equivalente a un incremento marginal de 4% respecto al comparativo con el 2017, esto se debe a que el incremento para estos rubros en la vigencia 2018 se reflejó después del mes de julio de 2018.

2. GASTOS GENERALES

3. GASTOS GENERALES	III TRIMESTRE 2017	III TRIMESTRE 2018
TOTAL	\$ 58.222.000,00	\$ 22.712.128.71

GASTOS GENERALES



GASTOS GENERALES

El valor total pagado referente a Gastos Generales de **JULIO a SEPTIEMBRE** de 2017 fue de \$ 58.222.000,00, mientras que para el mismo periodo en el año 2018 asciende a \$ 22.712.128.71, analizando este comportamiento se observa una disminución de \$ 35.509.871.29 esto genera un disminución de gastos (61%).

GASTOS GENERALES

DETALLE	Julio a Septiembre/17	Julio a Septiembre/18	Variación	Porcentaje
Compra de Equipos Muebles y Enseres	0	0	0	0%
Materiales y Suministros	200.000,00	3.017.800,00	2.817.800,00	1409%
Adquisición de Vehículos y Equipos de Transporte	5.458.000,00	0	(5.458.000,00)	(100%)
Combustible y Lubricantes	0	30.718,00	30.718,00	100%
Adquisición de Elementos de Aseo y Cafetería	125.000,00	118.000,00	(7.000)	(6%)
Dotación de Empleados	1.929.000,00	1.995.000,00	66.000,00	3.4%

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

Adquisición de Servicios	50.510.000,00	17.550.610.71	(32.959.389,29)	(65%)
Seguros	0	0	0	0%
Materiales y suministros	136.000,00	3.870.000,00	3.734.000,00	2746%
Impresos y Publicaciones	0	80.000,00	80.000,00	100%
Servicios Públicos	4.649.000,00	3.910.598.67	(738.401.33)	(16%)
Bienestar Social Empleados	5.951.000,00	3.726.270,00	(2.224.730,00)	(37%)
Viáticos y Gastos de Viaje	11.222.000,00	3.908.168,00	(7.313.832,00)	(65%)
Fotocopias, heliografías y Similares	77.000,00	1.039.000,00	962.000,00	1249%
Gtos Adtivos, Notariales, Registros, timbres y otros	80.000,00	0	(80.000,00)	(100%)
Capacitación	5.865.000,00	708.050,00	(5.156.950,00)	(88%)
Servicio de Restaurante y Cafetería	251.000,00	193.330,00	(57.670,00)	(23%)
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	152.000,00	63.600,00	(88.400,00)	(58%)
Gastos de Sistematización	4.356.000,00	0	(4.356.000,00)	(100%)
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	17.223.000,00	0	(17.223.000,00)	(100%)
Alquiler de Vehículos	0	0	0	0%
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	483.000,00	0	(483.000,00)	(100%)
Gastos y Comisiones Financieras	64.000,00	51.594.04	(12.405.96)	(19%)

Como se puede constatar, durante el III trimestre de la presente vigencia en comparación con la misma vigencia 2017, se verifica que disminuyeron los gastos en los rubros Servicios Públicos, Bienestar Social Empleados, Viáticos y Gastos de Viaje, Capacitación, Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos, Gastos y Comisiones Financieras, no hubo gastos por los rubros Compra de Equipos Muebles y Enseres, Adquisición de Vehículos y Equipos de Transporte, Seguros, Gastos Administrativos, Notariales, registros, Timbres y otros, Sistematización,

Reparaciones y adecuaciones Locativas, Alquiler de vehículos y Servicio de Vigilancia Monitoreo y Aseo, el rubro materiales y Suministros Bienes durante el III trimestre de la presente vigencia en comparación con el III trimestre de la vigencia 2017 incremento por suministro y recargas de Tóner para Impresoras por consumo.

CONCLUSIÓN GENERAL

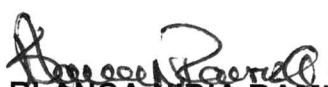
De acuerdo con la evaluación efectuada a la Ejecución de Gastos del Instituto trimestre JULIO-SEPTIEMBRE de la presente vigencia, se pudo evidenciar que el Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas cumple de manera adecuada con los lineamientos establecidos en cumplimiento de la Normatividad vigente para este fin.

RECOMENDACIONES

Continuar con el 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 RAMIREZ OSORIO
Asesora de Control Interno

Elaboró

Blanca Nidia Ramirez O.



Revisó

José Jair Serna Mendoza



Aprobó

José Jair Serna Mendoza

