

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



NOMBRE DEL INFORME:	FECHA DE INFORME:
INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DE DOSQUEBRADAS AL DE DOSQUEBRADAS-	<u>JULIO 25 DE 2022</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
ABRIL-MAYO-JUNIO DE 2022-	DIRECCION Y PLANEACION- GESTION FINANCIERA



OBJETIVO:	Realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros de Gastos Generales del presupuesto de funcionamiento de la Entidad, en el segundo trimestre, es decir, los meses de abril, mayo y junio de 2022 y las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las normas Distritales y Nacionales aplicables.
MARCO NORMATIVO:	• Decreto 1068 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público". • Decreto 1737 de 1998, "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público". • Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998. • Decreto 397 de 2022 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación • Resolución No 151 de diciembre 30 de 2021 por la cual se adopta el presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2022 • Normas concordantes

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



DESARROLLO DEL INFORME:

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

Se relacionan los gastos por los conceptos de gastos asociados a la nómina de acuerdo a la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera (Talento Humano), teniendo en cuenta la planta actual y también los contratos de prestación de servicios personales:

1.1. CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS

Generalidades de la contratación de abril-mayo-junio de 2022 (II trimestre).

Teniendo en cuenta que en esta vigencia por la ley de garantías electorales hasta el 19 de junio las entidades del estado no podían realizar contratación directa, se destaca que en el primer trimestre del año 2022 la empresa realizó la contratación de prestación de servicios por valor de \$ 1.518.580.000, análisis que ya se presentó en el informe anterior, para el segundo trimestre no se realizó contratación directa.

Para el periodo sujeto de análisis se realizó un contrato de consultoría modalidad concurso de méritos por valor de \$64.568.700, para Elaboración de estudios y diseños estructurales, hidrosanitarios, eléctricos, redes de gas, presupuestos y programación para el proyecto arquitectónico de vivienda vis de conformidad con el convenio interadministrativo nro. Cd-1276-2021.

1.2. GASTOS DE PERSONAL

TABLA No 1

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2022	II TRIMESTRE 2022	TOTAL, PRIMER SEMESTRE 2022	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Totales	167.006.008	210.140.369	377.146.377	43.134.361	25,8
Sueldo Personal nómina	156.625.614	185.796.066	342.421.680	29.170.452	18,6
Prima de vacaciones	1.107.302	17.654.033	18.761.335	16.546.731	1494,3
Intereses a Cesantías Empleados Públicos	0	0	0	0	0,0
indemnización de vacaciones	0	0	0	0	0,0
Bonificación Por Recreación	137.718	2.183.230	2.320.948	2.045.512	1485,3

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0

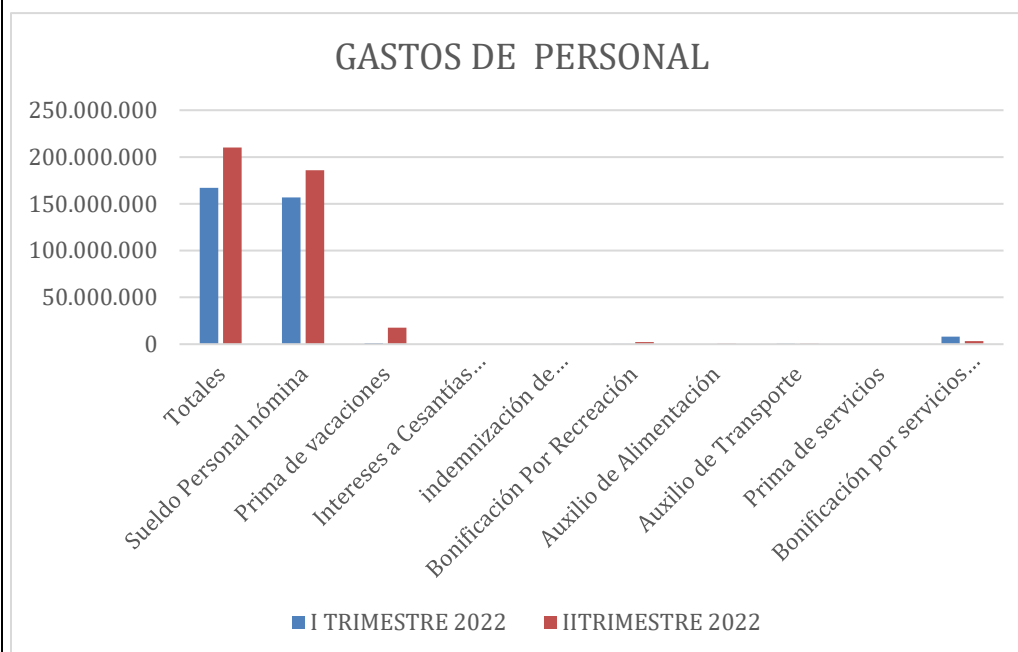


Auxilio de Alimentación	365.742	427.027	792.769	61.285	16,8
Auxilio de Transporte	589.045	687.820	1.276.865	98.775	16,8
Prima de servicios	0	0	0	0	0,0
Bonificación por servicios prestados	8.180.587	3.392.193	11.572.780	-4.788.394	-58,5



En la tabla No. 1 se pueden observar las variaciones presentadas en el segundo trimestre de la vigencia 2022 en el componente de Gastos Personales, comparadas con el primer trimestre de la misma vigencia, registro un incremento de \$43.134.361, la cual representa en términos de totales un crecimiento del 25,8%, lo que se explica en el rubro de sueldo personal nómina, por el reconocimiento del pago del retroactivo desde el mes de enero del ajuste salarial del 8% que fue aprobado en el mes de junio mediante Acta del sindicato No 02 del 14 de junio de 2022, además de los incrementos autorizados en los auxilios de transporte y alimentación; también se presentan incrementos en el rubro de prima de vacaciones por valor de \$16.546.731 y bonificación por recreación por \$2.045.512, debido a que la entidad realizó programación de vacaciones para este trimestre de sus funcionarios que ya tenían pendientes dos períodos, recomendación que ya había sido consignada en un plan de mejoramiento de la oficina asesora de control interno. En el rubro de bonificación por servicios prestados se tiene un decrecimiento por \$4.788.394.

GRAFICA 1



PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



1.3. SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

TABLA No 2

DESCRIPCION	TRIMESTRE I 2022	TRIMESTRE II 2022	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRAL
Servicios Personales Indirectos	300.903.000	301.162.747	259.747

En la tabla No 2 se puede apreciar que no se presentaron cambios significativos en este rubro y su variación corresponde a un ajuste presupuestal, esto se explica como ya se trato en el punto de contratación de personal, debido a la coyuntura electoral y ley de garantías, la vinculación por modalidad directa se realizó en el primer trimestre.

2. GASTOS GENERALES

TABLA No 3

DESCRIPCION	TRIMES I-2022	TRIMES II- 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS GENERALES	29.028.228	3.986.559	-25.041.669	-86,3
Adquisición de Bienes	390.000	165.115	-224.885	-57,7
Materiales y Suministros	130.000	165.115	35.115	27,0
Reparaciones Locativas	260.000	-	-260.000	-100,0
Combustibles y Lubricantes	0	-	0	0
Adquisición de Servicios	28.638.228	3.821.444	-24.816.784	-86,7
Materiales y Suministros	80.000	-	-80.000	-100,0
Impresos y Publicaciones	0	-	0	0
Servicios Públicos	2.922.094	3.250.023	327.929	11,2
Bienestar Social Empleados	0	-	0	0
Viáticos y Gastos de Viaje	534.810	571.421	36.611	6,8

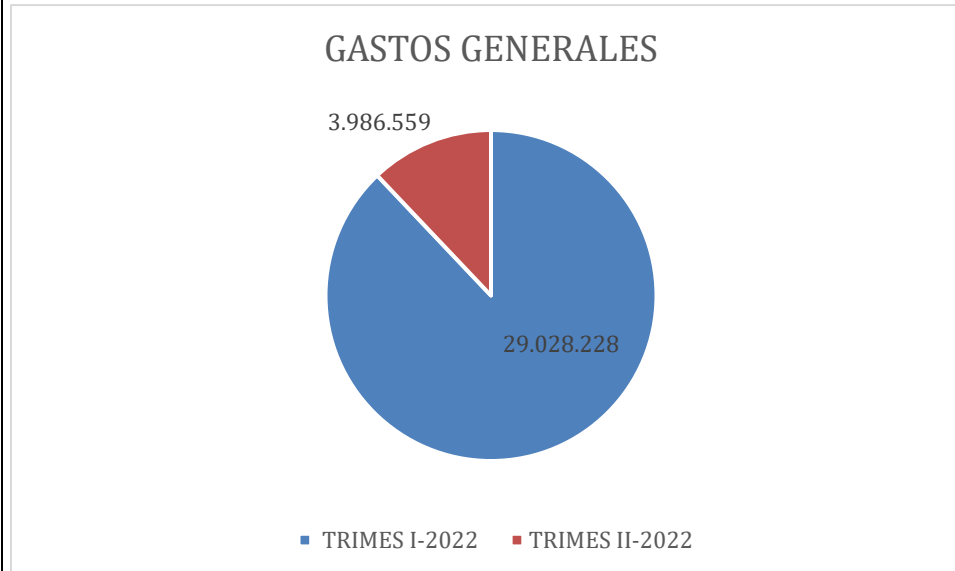
PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Fotocopias, Heliográficas y similares	50.000	-	-50.000	-100,0
Gastos Administrativos, notariales, registros, timbres y otros	0	-	0	0
Capacitación	0	-	0	0
Servicio de Restaurante y Cafetería	220.000	-	-220.000	-100,0
Comunicaciones y Transporte, fletes y acarreos	0	-	0	0
GASTOS DE SISTEMATIZACION	24.831.324	-		-100,0



GRAFICA No 2



La variación porcentual de los gastos generales del segundo trimestre 2022 con respecto al primer trimestre del 2022 fue negativa en un 86,3%, es decir que los gastos del trimestre I estuvieron muy por encima del total del segundo trimestre, registrando un valor total de solo \$3.986.559; que se encuentran representados en un mayor porcentaje en los gastos por servicios públicos, rubro que presentó un incremento del 11,2%, que se justifica por un cambio técnico que fue necesario realizar en el servicio de telefonía fija.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



CONCLUSIONES /RECOMENDACIONES

De acuerdo con la evaluación efectuada a los gastos correspondiente al segundo trimestre de 2022 por la Asesoría de Control Interno, se puede evidenciar que el Instituto de Desarrollo Municipal transformado en la Empresa Industrial y Comercial del Estado EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DE DOSQUEBRADAS, en los Gastos de Personal presentó un crecimiento porcentual del 25,8% que en valores absolutos significa un aumento de (\$43.134.361), comparado con el primer trimestre del mismo año, lo que esta justificado por el incremento salarial cuyo pago y reconocimiento retroactivo se realizó en el mes de junio

La contratación de servicios personales no presentó variaciones significativas debido a los comicios electorales y por consiguiente la expedición de la ley de garantías que sólo permitía realizar la contratación directa hasta el 29 de enero, a fin de garantizar el adecuado funcionamiento de la entidad.

Al analizar los gastos generales se observa un decrecimiento del 86,3% en comparación con el primer trimestre de la vigencia 2022.

De acuerdo a las cifras analizadas, la entidad observa un comportamiento razonable y ajustado en sus gastos generales.

RECOMENDACIONES

La entidad ya cuenta con su plan institucional de gestión ambiental, acción que reconoce esta Asesoría, toda vez que fue una recomendación del informe anterior, se sugiere que se inicie con su operatividad, lo que permitirá hacer un análisis más profundo del comportamiento de gastos como los servicios públicos.

Desde la Asesoría de Control Interno se recomienda a la Gerencia que en lo relacionado con los gastos como son los de contratación de personal, para el segundo semestre se realice una planeación que permita alinear el cumplimiento de los objetivos misionales con la realidad de los recursos existentes y no generar crecimientos súbitos en los indicadores de estos rubros y se insta a continuar con las diferentes estrategias de ahorro y uso eficiente de los bienes de consumo y dar aplicabilidad a las normas de austeridad en el gasto y dar cumplimiento a los principios de eficacia y economía en todos sus procesos.

PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



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

Lina Maria Llano R

LINA MARIA LLANO RAMIREZ
Asesora de Control Interno