

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>OCTUBRE 25 DE 2022</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
JULIO-AGOSTO-SEPTIEMBRE 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 tercer trimestre, es decir, los meses de julio, agosto y septiembre de 2022 y las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las normas municipales 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 julio, agosto, septiembre (III 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, Para el periodo sujeto de análisis se realizó contratación por valor de \$213.469.986, que corresponde a 19 contratos de prestación de servicios, tres de apoyo a la gestión y 16 servicios profesionales.

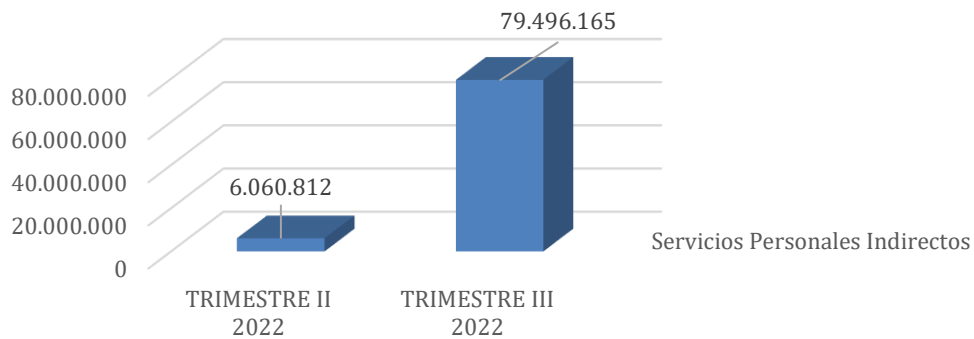
DESCRIPCION	TRIMESTRE II 2022	TRIMESTRE III 2022	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRAL
Servicios Personales Indirectos	6.060.812	213.469.986	207.409.174

Se observa un incremento en los servicios personales indirectos, que se explican debido a que en el segundo trimestre por efectos de la ley de garantías, no se realizó contratación de personal y en el tercer trimestre fue necesario dicha contratación para el adecuado funcionamiento de la entidad y el inicio de la ejecución de proyectos de inversión.

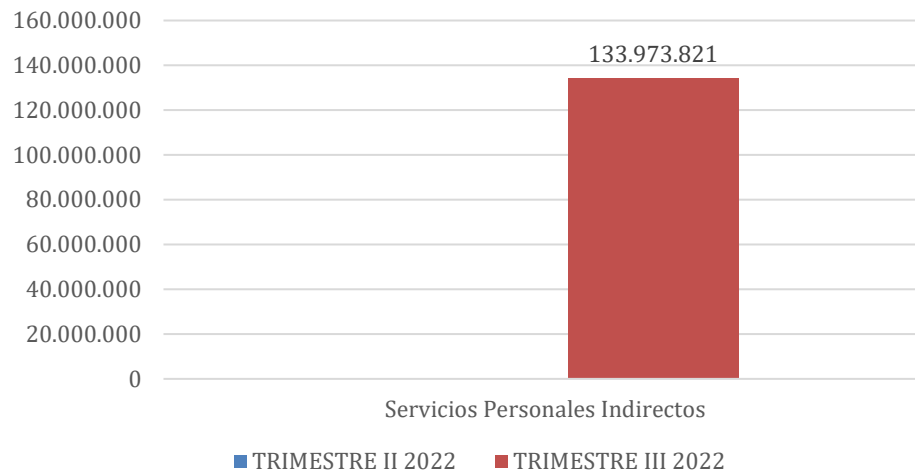
PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Servicios Personales Indirectos funcionamiento



Servicios Personales Indirectos Inversión



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



1.2. GASTOS DE PERSONAL

TABLA No 1

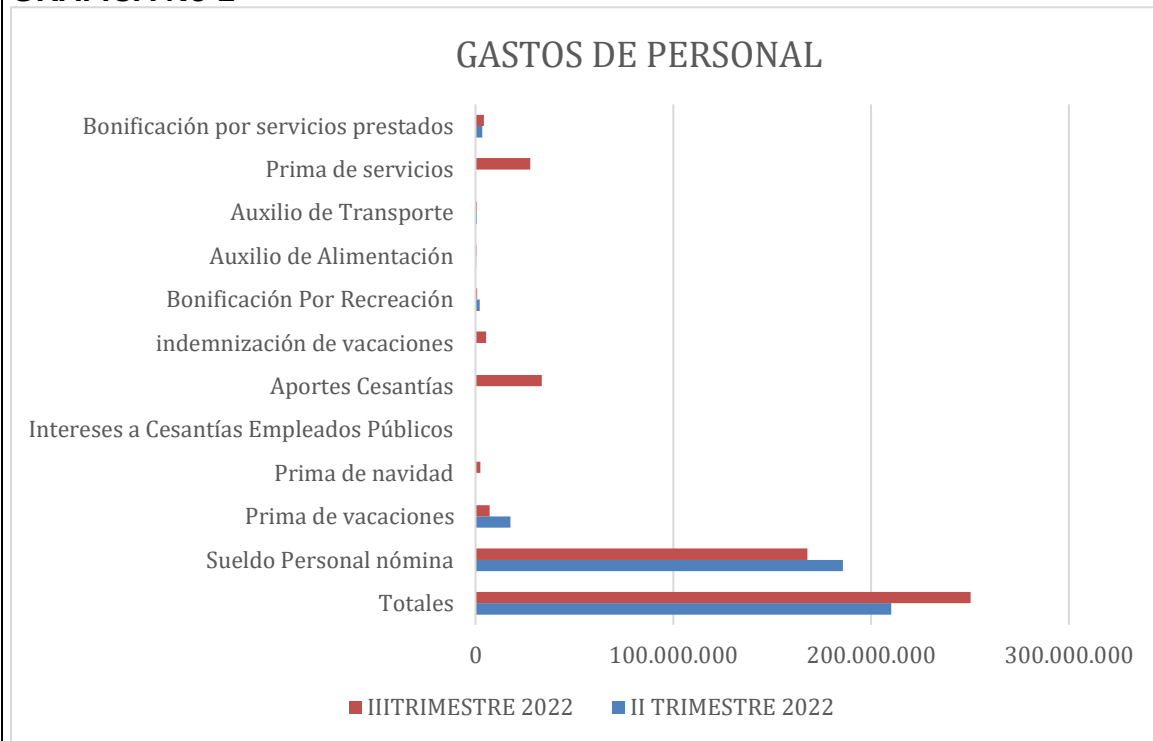
CONCEPTO	II TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2022	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Totales	210.140.369	250.218.342	40.077.973	19,1
Sueldo Personal nómina	185.796.066	167.713.130	-18.082.936	-9,7
Prima de vacaciones	17.654.033	7.197.537	-10.456.496	-59,2
Prima de navidad	0	2.479.464,00	2.479.464	100,0
Intereses a Cesantías Empleados Públicos	0	0	0	0,0
Aportes Cesantías	0	33.523.755	33.523.755	100,0
indemnización de vacaciones		5.410.941	5.410.941	100,0
Bonificación Por Recreación	2.183.230	896.416	-1.286.814	-58,9
Auxilio de Alimentación	427.027	469.754	42.727	10,0
Auxilio de Transporte	687.820	724.468	36.648	5,3
Prima de servicios	0	27.642.240	27.642.240	100,0
Bonificación por servicios prestados	3.392.193	4.160.637	768.444	22,7

En la tabla No. 1 se pueden observar las variaciones presentadas en el tercer trimestre de la vigencia 2022 en el componente de Gastos Personales, comparadas con el primer trimestre de la misma vigencia, registro un incremento de \$40.0777.973, el cual representa en términos totales un crecimiento del 19,1%, lo que se explica en el rubro de aportes a las cesantías, por el reconocimiento del pago del retroactivo de cesantías de la profesional en gestión comunitaria que se desvinculo porque se pensionó y también se presentan incrementos en el rubro de prima de servicios que fue reconocida en el mes de julio por valor de \$27.642.240 al personal de planta de la entidad.

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



GRAFICA No 1



2. GASTOS GENERALES

TABLA No 3

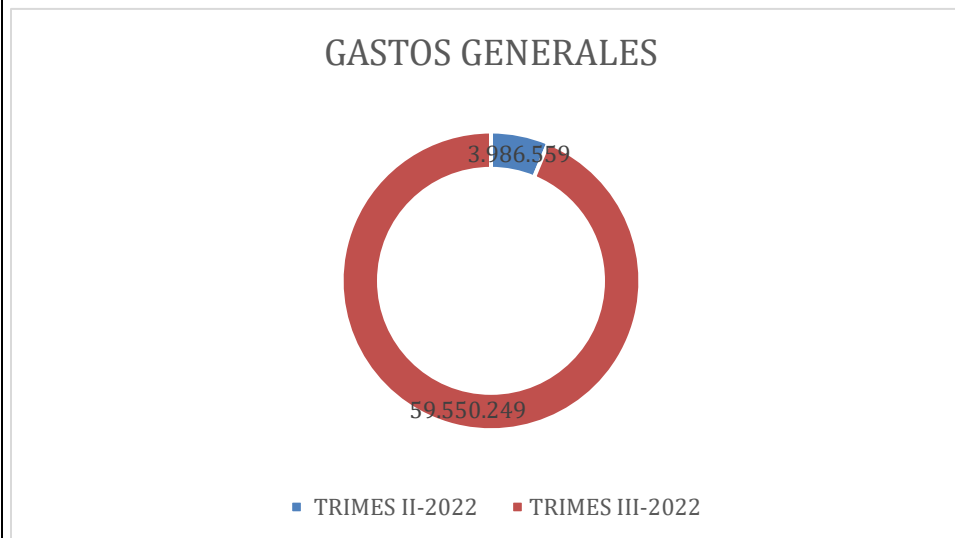
DESCRIPCION	TRIMES II-2022	TRIMES III-2022	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS GENERALES	3.986.559	59.550.249	1393,775685	55.563.690
Adquisición de Bienes	165.115	-	-100	165.115
Materiales y Suministros	165.115	-	-100	165.115
Servicio de Restaurante y Cafetería	-	6.296.649	100	6.296.649
Adquisición de Servicios	3.821.444	53.253.600	1293,546523	49.432.156
Servicios Públicos	3.250.023	3.869.767	19,0689112	619.744
Bienestar Social Empleados	-	2.500.000	100	2.500.000

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



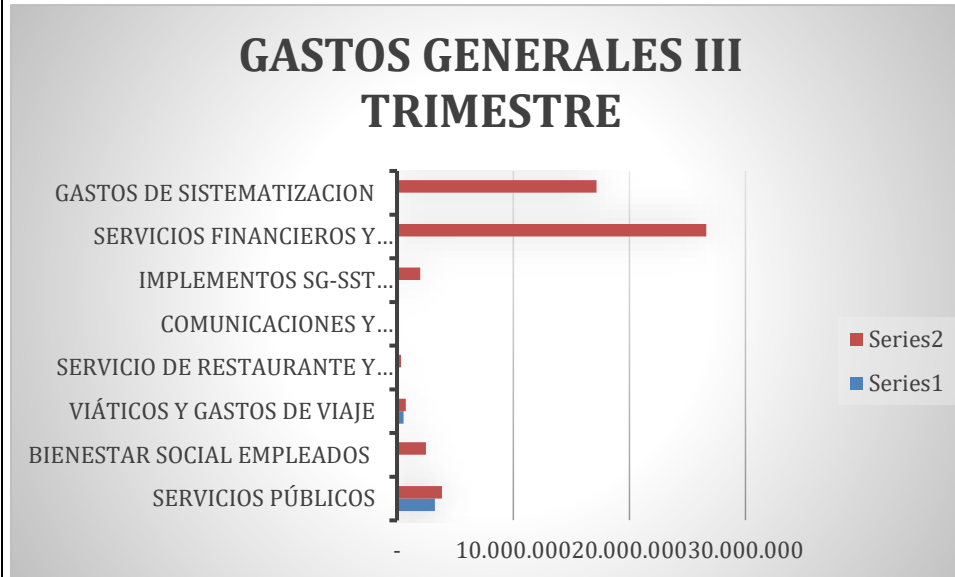
Viáticos y Gastos de Viaje	571.421	749.800	31,21673862	178.379
Servicio de Restaurante y Cafetería	-	340.700	100	340.700
Comunicaciones y Transporte, fletes y acarreos	-	11.700	100	11.700
Implementos SG-SST Comités y Brigadistas	-	2.000.000	100	2.000.000
Servicios Financieros y Servicios conexos	-	26.619.243	100	26.619.243
Gastos de sistematización	-	17.162.390	100	17.162.390

GRAFICA No 2



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

GRAFICA No 3



La variación absoluta de los gastos generales del tercer trimestre 2022 con respecto al segundo trimestre del 2022 fue de \$55.563.690, es decir que los gastos del trimestre III estuvieron muy por encima del total del segundo trimestre; valor que se encuentran representado en los gastos de sistematización que corresponden al suministro de los toner, el cobro por el servicio del hosting de la página web, el costo de la renovación del programa de pólizas, rubros que sumados en total dan un valor de \$43.781.633, es decir un 79% del valor total del incremento absoluto de los gastos.

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 tercer trimestre de 2022 por la Asesoría de Control Interno, se puede evidenciar que 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 19,1% que en valores absolutos significa un aumento de (\$40.077.973), comparado con el segundo trimestre del mismo año, lo que está justificado por el reconocimiento de las cesantías a la funcionaria que se retiro por motivo de pensión y adicionalmente el pago y reconocimiento de la prima de servicios.

La contratación de servicios personales si presentó variaciones significativas debido a que, en el trimestre anterior por los comicios electorales presidenciales, no se realizó contratación de personal, por esto el valor de incremento en este rubro fue bastante significativo de \$207.409.174, de acuerdo a la información recibida de contratos, este valor esta representado en 19 contratos, 6 de apoyo a la gestión y 16 de servicios personales.

Al analizar los gastos generales se observa un incremento absoluto de \$55.563.690 en comparación con el segundo trimestre de la vigencia 2022.

De acuerdo a las cifras analizadas y aunque se presentan incrementos en los componentes de gastos analizados, se encuentran justificados, teniendo en cuenta que ha sido un año con elecciones presidenciales en las que se presentaron restricciones a la contratación, por lo que en este tercer trimestre se realizaron contrataciones necesarias para el adecuado funcionamiento de la entidad, por lo que en general se observa un comportamiento razonable y ajustado en sus gastos generales.

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



RECOMENDACIONES

Desde la Asesoría de Control Interno se recomienda a la Subgerencia Administrativa y Financiera, analizar la posibilidad de parametrizar los gastos en el software de presupuesto de acuerdo al nuevo catálogo de cuentas, de tal forma que permita el suministro de la información como lo requiere el presente informe.

Teniendo en cuenta los gastos realizados en los suministros de elementos de aseo y papelería, se recomienda que se genere una matriz de control que permita evidenciar los consumos mes a mes y poder realizar análisis de mayor profundidad en cuanto a conducta organizacional de consumos, y se reitera la recomendación de analizar las necesidades reales en lo referente a la contratación de personal, para el cumplimiento de los objetivos misionales de la empresa.

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

LINA MARIA LLANO RAMIREZ
Asesora de Control Interno