

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



NOMBRE DEL INFORME:	FECHA DE INFORME:
INFORME DE SEGUIMIENTO DEL GASTO PÚBLICO EMPRESA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL DE DOSQUEBRADAS AL DE DOSQUEBRADAS-	<u>MARZO 24 DE 2025</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
VIGENCIA 2025	DIRECCION Y PLANEACION- GESTION FINANCIERA



OBJETIVO:	Realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros de Gastos de Personal, Servicios Indirectos y Generales del presupuesto de funcionamiento de la Entidad, de la vigencia 2025 y las políticas de 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 199 de 2024 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación • 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 2

Se relacionan las erogaciones por los conceptos de gastos asociados a la nómina de acuerdo con la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera y tomada del software Finances teniendo en cuenta la planta actual y también los contratos de prestación de servicios personales:

1.1. CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS

DESCRIPCION	PRIMER SEMESTRE 2025	SEGUNDO SEMESTRE 2025	TOTAL, ACUMULADO	VARIACION ABSOLUTA SEMESTRE	VARIACION RELATIVA SEMESTRE
Servicios Personales Indirectos funcionamiento	225.609.100	132.853.600	358.462.700	-92.755.500	--59

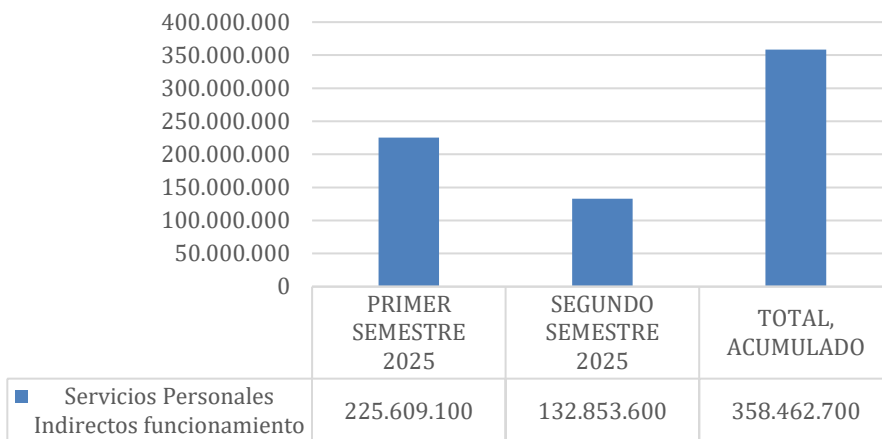
DESCRIPCION	PRIMER SEMESTRE 2025	SEGUNDO SEMESTRE 2025	TOTAL, ACUMULADO	VARIACION ABSOLUTA SEMESTRE	VARIACION RELATIVA SEMESTRE
Servicios Personales Indirectos inversión	513.225.876	502.101.549	1.015.327.425	-11.124.327	-2.16
	767.747.673	665.790.791	1.373.790.125		

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

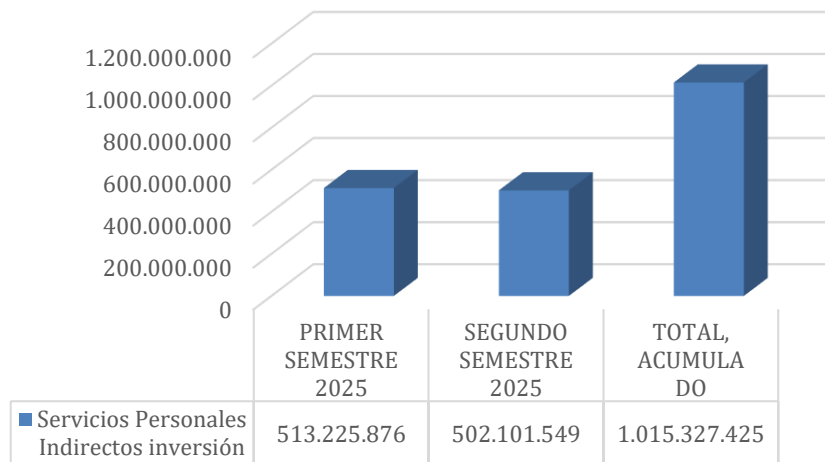


Para la vigencia 2025 de acuerdo con la información de la ejecución presupuestal (rubros **2.1.2.02.02.008 y 2.3.2.02.02.008**), el total de la contratación por servicios fue de **\$1.373.790.125**, que corresponde a 77 contratos, este valor fue confrontado con la información que arroja en el aplicativo **SIA OBSERVA CONTRATACION** que se rinde mensualmente y cuyo resultado es de **\$1.313.336.169**, se presenta una diferencia de **\$60.453.955**, que debe ser revisada por la Subgerencia Administrativa y Financiera y Jurídica.

Servicios Personales Indirectos funcionamiento



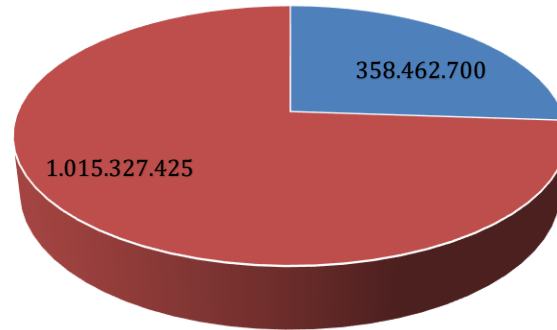
Servicios Personales Indirectos inversión



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



TOTAL CONTRATACION 2025

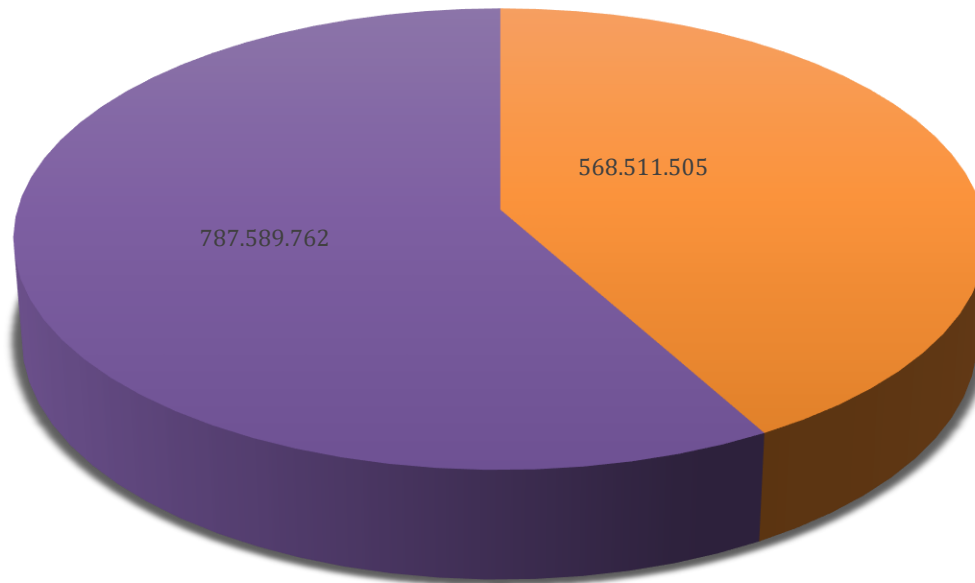


■ Servicios Personales x Funcionamiento ■ Servicios Personales x Inversión

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



TOTAL CONTRATACION 2024



1.2. GASTOS DE PERSONAL

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



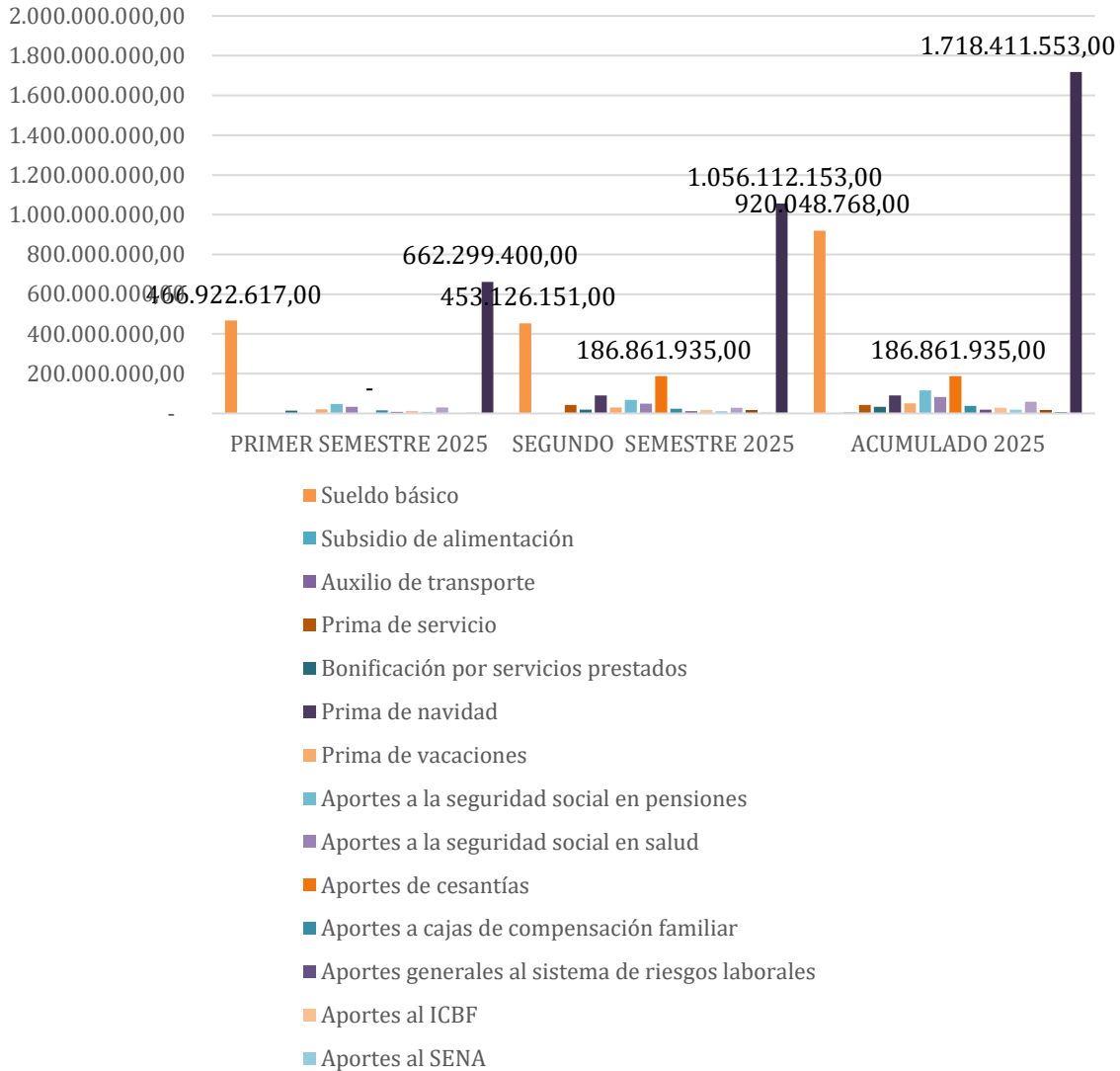
Denominación	PRIMER SEMESTRE 2025	SEGUNDO SEMESTRE 2025	ACUMULADO 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Sueldo básico	466.922.617,00	453.126.151,00	920.048.768,00	- 13.796.466,00	-2,95
Subsidio de alimentación	1.042.208,00	1.035.985,00	2.078.193,00	- 6.223,00	-0,60
Auxilio de transporte	2.233.333,00	2.220.000,00	4.453.333,00	- 13.333,00	-0,60
Prima de servicio	-	43.084.201,00	43.084.201,00	43.084.201,00	
Bonificación por servicios prestados	14.034.615,00	19.604.570,00	33.639.185,00	5.569.955,00	39,69
Prima de navidad	-	91.282.733,00	91.282.733,00	91.282.733,00	
Prima de vacaciones	20.395.546,00	30.229.773,00	50.625.319,00	9.834.227,00	48,22
Aportes a la seguridad social en pensiones	47.377.350,00	68.710.325,00	116.087.675,00	21.332.975,00	45,03
Aportes a la seguridad social en salud	33.559.904,00	48.671.130,00	82.231.034,00	15.111.226,00	45,03
Aportes de cesantías	-	186.861.935,00	186.861.935,00	186.861.935,00	0,00
Aportes a cajas de compensación familiar	15.848.300,00	22.943.600,00	38.791.900,00	7.095.300,00	44,77
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	7.932.800,00	11.331.100,00	19.263.900,00	3.398.300,00	42,84
Aportes al ICBF	11.886.700,00	17.207.500,00	29.094.200,00	5.320.800,00	44,76
Aportes al SENA	7.926.200,00	11.474.600,00	19.400.800,00	3.548.400,00	44,77
Vacaciones	30.604.407,00	27.788.853,00	58.393.260,00	- 2.815.554,00	-9,20
Indemnización por vacaciones	-	16.768.135,00	16.768.135,00	16.768.135,00	0,00
Bonificación especial de recreación	2.535.420,00	3.771.562,00	6.306.982,00	1.236.142,00	48,75
TOTALES	662.299.400,00	1.056.112.153,00	1.718.411.553,00	393.812.753,00	

En la tabla anterior se pueden observar las variaciones presentadas entre el primer y segundo semestre de la vigencia 2025 en el componente de Gastos Personales, registró un incremento de \$393.812.753 el cual representa en términos totales un crecimiento del 59%, lo que se explica por la causación de los pagos de fin de año como es la prima de navidad y el cumplimiento de la programación de vacaciones.

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



Gastos de Personal 2025



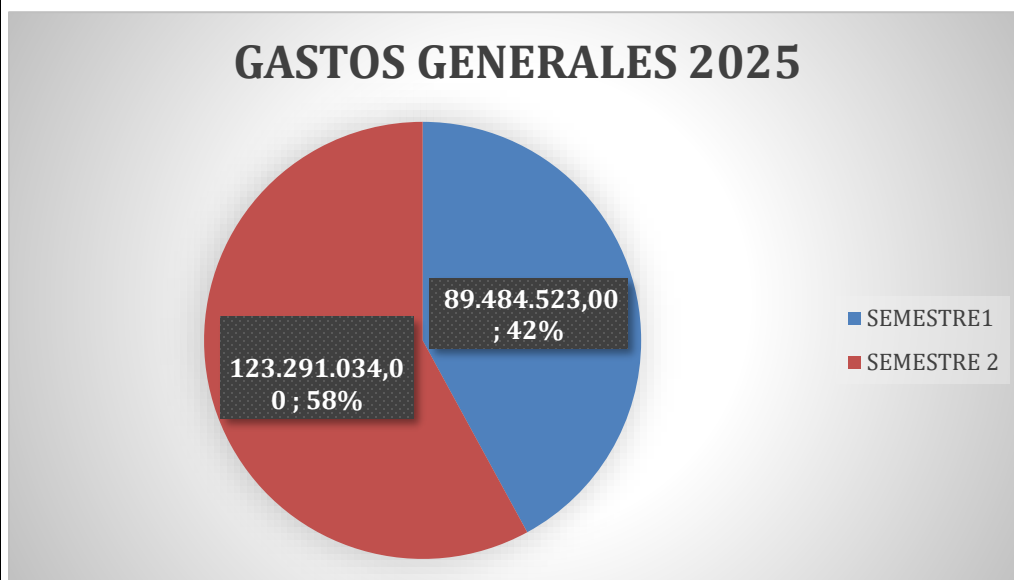
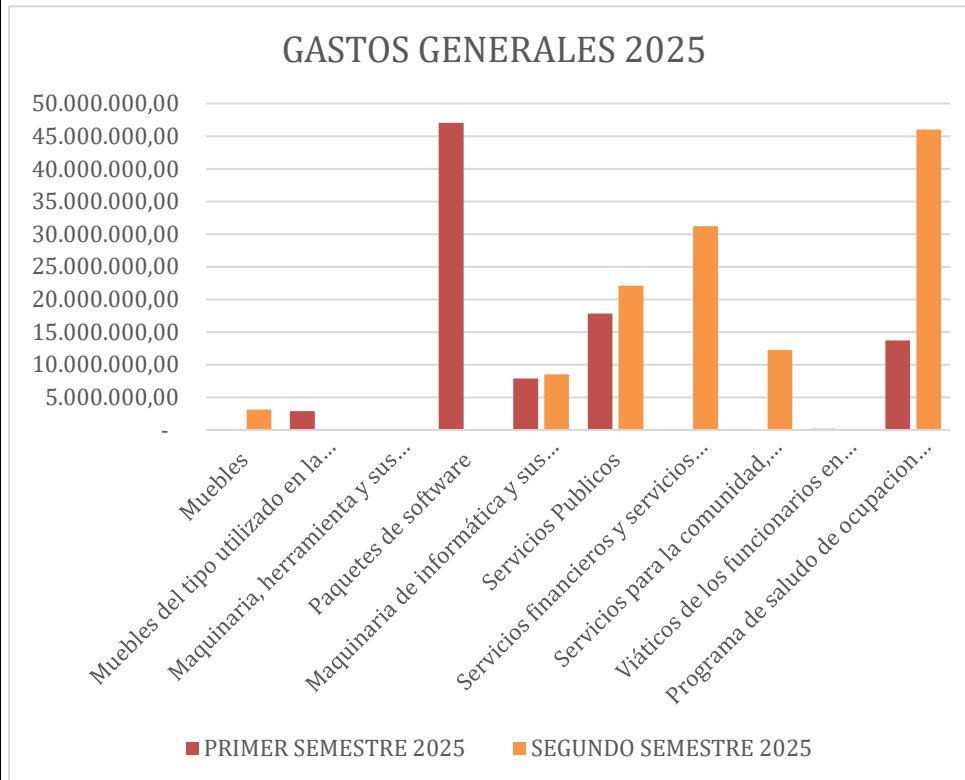
PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



2. GASTOS GENERALES

GASTOS GENERALES 2025				
Denominación	PRIMER SEMESTRE 2025	SEGUNDO SEMESTRE 2025	ACUMULADO 100%	VARIACION ABSOLUTA
Muebles		3.149.100,00	3.149.100,00	3.149.100,00
Muebles del tipo utilizado en la oficina	2.860.000,00		2.860.000,00	- 2.860.000,00
Maquinaria, herramienta y sus partes piezas y accesorios	0	0	-	-
Paquetes de software	47.031.500,00	-	47.031.500,00	- 47.031.500,00
Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	7.871.900,00	8.535.000,00	16.406.900,00	663.100,00
Discos, cintas, dispositivos de almacenamiento en estado solido no volatiles y otros medios no gravados	-	-	-	-
Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero	-	-	-	-
Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	-		-	-
Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	17.828.523,00	22.092.602,00	39.921.125,00	4.264.079,00
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	-	31.189.717,00	31.189.717,00	31.189.717,00
Servicios para la comunidad, sociales y personales	-	12.259.999,00	12.259.999,00	12.259.999,00
Viáticos de los funcionarios en comisión	200.000,00	55.109,00	255.109,00	- 144.891,00
Programa de saludo de ocupacion (no pensiones)	13.692.600,00	46.009.507,00	59.702.107,00	32.316.907,00
TOTALES	89.484.523,00	123.291.034,00	212.775.557,00	33.806.511,00

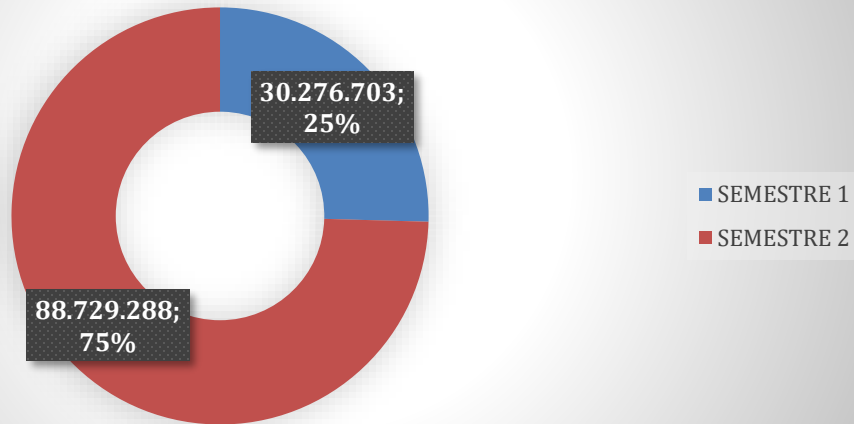
PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



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



GASTOS GENERALES 2024



10

El total de los gastos generales de la vigencia 2025 según el reporte de la ejecución presupuestal fue de \$ 212.775.557 de los cuales el mayor gasto corresponde al rubro 2.1.3.07.02.031 que se denomina Programa de Salud Ocupacional, al revisar en el software el detallado de este rubro se observa que allí se registran también los gastos de cuota de administración sindical y otros reconocimientos por convención colectiva.

2.1 SERVICIOS PUBLICOS

Mes	Consumo de Agua (m³)	Consumo de Energía (kWh)
Enero	68	898
Febrero	19	870
Marzo	22	867
Abril	12	874
Mayo	13	860
Junio	13	709
Julio	24	842
Agosto	24	845

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



Septiembre	24	845
Octubre	24	845
Noviembre	24	845
Diciembre	24	845
TOTAL	315	10145

No se suministró información de los consumos a partir del mes de agosto

2.2 CONSUMO DE PAPEL

RELACION DE CONSUMO DE RESMAS EDOS - POLITICA DE CERO PAPEL 2025					
NOMBRE DE LA DEPENDENCIA	CONSOLIDADO 1a Trimestre 2025	CONSOLIDADO 2a Trimestre 2025	CONSOLIDADO 3a Trimestre 2025	CONSOLIDADO 4a Trimestre 2025	GRAN TOTAL 2025
Gerencia General	2	1	1	1	5
Area Juridica	7	7	8	1	23
Subgerencia Admon y Financiera	8	5	11	11	35
Subgerencia Tecnica	5	5	9	4	23
TOTAL TRIMESTRE	22	18	29	17	86

CONSOLIDADO DE CONSUMO DE RESMAS AÑO 2024 EDOS POLITICA DE CERO PAPEL					
NOMBRE DE LA DEPENDENCIA	CONSOLID. 1a Trimestre	CONSOLID. 2a Trimestre	CONSOLID. 3a Trimestre	CONSOLID. 4a Trimestre	GRAN TOTAL AÑO
Gerencia General	1	2	2	2	7
Area Juridica	2	5	5	3	15
Subgerencia Admon y Financiera	7	5	11	9	32
Subgerencia Tecnica	2	3	5	4	14
TOTAL POR TRIMESTRE	12	15	23	18	68

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



CONCLUSIONES /RECOMENDACIONES

De acuerdo con el seguimiento efectuado a los gastos correspondientes a la vigencia de 2025 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 **59%** del primer al segundo semestre que en valores absolutos significa un aumento de **(\$393.812.753)**, lo que está justificado por el reconocimiento de la prima de navidad

Y el cumplimiento de la programación de vacaciones, se reconoce que para esta vigencia se acató la recomendación del informe 2024 de asignar valor al rubro de vacaciones.

La contratación de servicios personales en el componente de **funcionamiento** en la vigencia 2025 fue de **\$358.462.700** y del componente de **inversión** ascendió al valor de **\$1.015.372.425**; para un total de contratación de prestación de servicios de **\$1.373.790.125**, valor que es diferente al arrojado por la matriz de contratación del **SIA OBSERVA**, que es de **\$1.313.336.169**, es decir una diferencia de **\$60.453.955**, muy similar a la diferencia presentada en el informe del año **2024 por valor de \$60.301.277** es necesario que desde la Subgerencia Administrativa y Financiera y Contratación, se realicen los cruces de información para tener unas cifras veraces y de forma permanente se concilien los reportes con las diferentes áreas de interés.

En el componente de Gastos Generales, se destaca el Gasto denominado Programa de Salud Ocupacional con un valor de **\$59.702.107**, que incluye también las actividades de bienestar social y los pagos por beneficios de convención colectiva.

En el reporte del consumo de servicios públicos no se suministró información desde el mes de agosto por lo que para tener un dato aproximado se colocó el promedio de lectura de los últimos seis meses, en cuanto al consumo de papel se observa un consumo mayor de 18 resmas frente al año 2024

RECOMENDACIONES

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



- En el análisis de la información presupuestal se observa que en el rubro **2.3.2.02.02.008 denominado Servicios prestados a las empresas y servicios de producción componente inversión**, se llevaron todos los contratos de obra, se recomienda que para esta vigencia se registre este tipo de contrato en el rubro **2.3.2.02.02.005 , Construcción y servicios de la construcción**: Son los gastos asociados a la adquisición de servicios de construcción como preparaciones de terreno, montaje de construcciones prefabricadas, instalaciones, servicios de terminación y acabados de edificios, entre otros.
- Es importante realizar el registro de los consumos de los servicios de Agua y Energía, para generar alertas y dar cumplimiento al Plan Institucional de Gestión Ambiental (PIGA)
- Se reitera la recomendación de realizar el procedimiento que corresponda para las conciliaciones entre las diferentes áreas, que suministran información para la ejecución presupuestal, es fundamental que desde la Subgerencia Administrativa se cumpla con esta acción de manera constante para contar siempre con reportes confiables.
- Nuevamente se sugiere revisar los gastos que son llevados al rubro **2.1.3.07.02.031, Programa de salud ocupacional**, relacionadas con la convención colectiva.
- Igualmente se reitera la importancia de iniciar con el análisis de incluir en el CUIPO (Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario), aquellos gastos de las **nuevas unidades de negocios** a fin de realizar monitoreo a estas erogaciones, lo que se denomina presupuestalmente **Gastos de Comercialización y Producción** teniendo en cuenta la visión de empresa industrial y comercial:

Conforme lo establece el Artículo 13 del Decreto 115 de 1996, modificado por el Artículo 10 del Decreto Nacional 4836 de 2011 considera los Gastos de operación comercial en el mismo nivel que los gastos de funcionamiento, servicio de la deuda y gastos de inversión

El presente informe de la vigencia 2025 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

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

