



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN EL
INSTITUTO DE DESARROLLO MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS-ENERO
MARZO DE 2017

PERIODO EVALUADO	ENERO-MARZO DE 2017
FECHA DE ELABORACIÓN	26 DE ABRIL DE 2017
ASESOR DE CONTROL INTERNO	BLANCA NIDIA RAMIREZ OSORIO

PRESENTACIÓN

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, a los Gastos Generales ejecutados por parte del Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas., verificando el cumplimiento a lo establecido en 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.

OBJETIVO Y ALCANCE

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento de los rubros de gastos generales en el acumulado desde el mes de **ENERO** hasta el mes de **MARZO** del año 2017, se compara el periodo reportado del presente informe, con el reportado en el mismo periodo de la vigencia 2016.

DOCUMENTO OBJETO DE ANALISIS

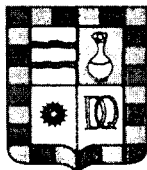
Por su parte la Asesoría de Control Interno, utilizo como herramienta de análisis la Ejecución Presupuestal de Gastos del Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas correspondiente a las vigencias fiscales 2016 y 2017 las cuales determinan los rubros motivo de análisis para verificar las variaciones en cada uno de ellos y la información relacionada con las normas de austeridad del gasto.



SC CI R 366*29



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas



Municipio de
Dosquebradas

Al analizar el Gasto General del Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas en el trimestre **Enero - Marzo** de 2017 comparado con el mismo periodo del 2016 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un **6.95%**

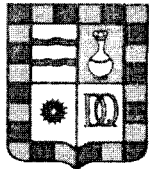
DETALLE	COMPARACIÓN 2017 CON 2016		VARIACIÓN	RELATIVA
	ENERO-MARZO 2016	ENERO-MARZO 2017	ABSOLUTA	
GASTOS DE PERSONAL	161.590.000,00	168.081.000,00	6.491.000,00	4.017%
Servicios Personales asociados a la Nomina	128.771.000,00	137.902.000,00	9.131.000,00	7.09%
Servicios Indirectos	0	4.858.000,00	4.858.000,00	100%
Contribuciones Nomina al Sector Publico	13.851.000,00	10.447.000,00	-3.404.000,00	(24.58%)
Contribuciones Nomina al Sector Privado	18.968.000,00	14.874.000,00	-4.094.000,00	(21.58%)
GASTOS GENERALES	7.910.000,00	13.192.000,00	4.712.000,00	59.57%
<u>Adquisición de Bienes</u>	0	325.000,00	325.000,00	100%
Materiales y Suministros	0	200.000,00	200.000,00	100%
Adquisición de elementos de Aseo	0	125.000,00	125.000,00	100%
<u>Adquisición de Servicios</u>	7.910.000,00	12.867.000,00	4.957.000,00	62.66%
Seguros	2.476.000,00	3.509.000,00	1.033.000,00	41.72%
Materiales y suministros	0	147.000,00	147.000,00	100%
Impresos y Publicaciones	0	80.000,00	80.000,00	100%
Servicios Públicos	4.175.000,00	4.996.000,00	821.000,00	19.66%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	875.000,00	875.000,00	100%
Fotocopias, heliografías y Similares	0	80.000,00	80.000,00	100%
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	0	100.000,00	100.000,00	100%
Capacitación	0	1.904.000,00	1.904.000,00	100%
Servicio de Restaurante y Cafetería	0	260.000,00	260.000,00	100%
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	0	175.000,00	175.000,00	100%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	0	260.000,00	260.000,00	100%



SC CI R 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas



NOMBRE DEL DOCUMENTO: INFORMES DE CONTROL INTERNO
COD ACI 130.04 - VERSION: 6 - FECHA: 23.09.2017

Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	456.000,00	483.000,00	27.000,00	5.92%
Gastos y Comisiones Financieras	803.000,00	0	-803.000,00	(100%)
TOTALES	\$ 169.500.000,00	\$ 181.273.000,00	\$ 11.773.000,00	6.95%

1. GASTOS DE PERSONAL

Durante el periodo comprendido entre ENERO-MARZO de 2017 por gastos de personal, el Instituto de Desarrollo Municipal contabilizo la suma de \$ 168.081.000,00 y en el mismo periodo del año 2016 la suma fue de \$ 161.590.000,00, presentándose un incremento de \$ 6.491.000,00, con un crecimiento marginal del **4.017%**.

Por gastos de servicios personales asociados a la nómina del primer trimestre de 2017, la entidad pago el valor de \$ 137.902.000,00 y en el primer trimestre del año 2016 el valor de \$ 128.771.000,00, presentándose un incremento de \$ 9.131.000,00 que equivale a un crecimiento marginal del **7.09%** originado por Aumento salarial del 2016, ya que para este periodo de la vigencia 2016 aún no se había incrementado el salario de los funcionarios públicos y para el primer trimestre de la vigencia 2017 se refleja el aumento del salario del 2016.

Los Servicios Personales Indirectos en el primer trimestre de la vigencia 2017, presentaron un aumento marginal del 100%, debido a contratación por Honorarios y Servicios profesionales, ya que en el primer trimestre de la vigencia 2016 no hubo contratación de servicios personales, la contratación para esta vigencia empezó en el mes de Mayo.

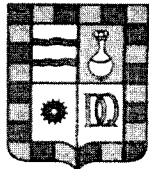
De ENERO a MARZO del 2017 se contabilizaron contribuciones a la nómina Sector Público por un valor de \$ 10.447.000,00 y en el mismo periodo del año 2016 un valor de \$13.851.000,00, reflejando una disminución de \$3.404.000,00 que conlleva una merma del **(24.58%)** respecto al comparativo con el 2016, en cuanto a las contribuciones de nómina del sector privado se contabilizó un valor de \$14.874.000,00, reflejando una disminución \$ 4.094.000,00 que conlleva a una merma del **(21.58%)**, respecto al comparativo con el 2016, esta merma se debió a que para el mes de marzo de la presente vigencia, no se realizó orden pago en el mismo mes, se realizara en el mes de abril dado que no fue posible realizar la apertura con la nueva implementación y arrojaba inconsistencias, y cambia método de novedades, presentación



SC- CI-R 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas





Aproximación en pesos y otros, es por ello que las órdenes de pago de seguridad se reflejaron en mes de abril, por lo anterior se solicitó a los pagos se diera la aclaración y esto fue lo que nos indicaron

Agradecemos su comprensión, ya que nuestros tiempos de respuesta se incrementaron durante las primeras semanas de MARZO, debido a la implementación de las Resoluciones 2388 y otros reglamentarios. Estamos trabajando para normalizar nuestro servicio.

2. GASTOS GENERALES

El valor total pagado referente a Gastos Generales, de ENERO a MARZO de 2016 fue de \$ \$7.910.000,00, mientras que para el mismo periodo en el año 2017 asciende a \$ \$13.192.000,00. Analizando este comportamiento se observa un aumento de \$ \$4.712.000,00, esto genera un incremento marginal del **59.57%**, debido a que en el primer trimestre de la vigencia 2016 al no tener personal contratado los gastos fueron menores.

En el primer trimestre de la Vigencia 2017, se obtuvo la Póliza Multirisgos para la Entidad por un valor de \$ \$3.509.000, la cual es actualizada el primer trimestre de cada año, el incremento se debió al ingreso de inventarios.

Detalle	Enero a Marzo/16	Enero a Marzo/17	Variación	Porcentaje
Seguros	2.476.000,00	3.509.000,00	1.033.000,00	41.72%

En la vigencia 2016, no hubo gastos por estos rubros.

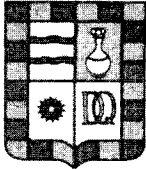
Detalle	Enero a Marzo/16	Enero a Marzo/17	Variación	Porcentaje
Materiales y suministros	0	147.000,00	147.000,00	100%
Impresos y Publicaciones	0	80.000,00	80.000,00	100%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	875.000,00	875.000,00	100%
Fotocopias, heliografías y Similares	0	80.000,00	80.000,00	100%
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	0	100.000,00	100.000,00	100%
Capacitación	0	1.904.000,00	1.904.000,00	100%
Servicio de Restaurante y Cafetería	0	260.000,00	260.000,00	100%
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	0	175.000,00	175.000,00	100%



SC CER 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas





NOMBRE DEL DOCUMENTO: INFORMES DE CONTROL INTERNO
COD. AC. 130.04 VERSIÓN: 6 FECHA: 23.09.2017

Reparaciones y Adecuaciones Locativas	0	260.000,00	260.000,00	100%
---------------------------------------	---	------------	------------	------

Para el primer trimestre de la vigencia 2017, hubo aumento en el rubro de servicios Públicos por un valor de \$ 821.000,00 equivalente al 19.66% propio del incremento anual de las empresas prestadoras del servicio.

Concepto	Enero-Marzo/16	Enero-Marzo/17	Variación	Diferencia
Servicios Públicos	4.175.000,00	4.996.000,00	821.000,00	19.66%

En el primer trimestre de la vigencia 2017, no hubo gastos por el Rubro (Gastos Comisiones Financieras).

Concepto	Enero-Marzo/16	Enero-Marzo/17	Variación	Diferencia
Gastos Comisiones Financieras	803.000,00	0	-803.000,00	(100%)

Al interior de la Entidad se viene fomentando políticas de austeridad en el gasto, las cuales están directamente relacionadas con los gastos en publicaciones, el uso del papel de forma racional, la impresión de Informes, Boletines, la impresión de comunicaciones internas y Reducción de Servicios Públicos, a través de la implementación de prácticas ambientales direccionadas por las áreas de la Entidad como son:

La reutilización del papel usado por una cara, impresión de papel a doble cara, comunicación internas como(Oficios, Circulares, boletines), estos se envían a través de correos electrónicos.

CONCLUSIÓN GENERAL

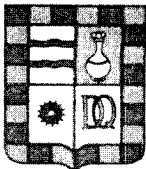
Para concluir, se requiere dar continuidad a los informes de seguimiento a la Austeridad en el gasto publico mensualmente, de tal manera que se puedan establecer parámetros que permitan al Instituto de Desarrollo Municipal seguir reduciendo paulatinamente el gasto y con ello dar continuidad al cumplimiento de



SC CIR 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas



las medidas establecidas por el Gobierno Nacional en materia de austeridad en el gasto público.

RECOMENDACIONES

Continuar aplicando acciones innovadoras para alcanzar ahorros significativos en los gastos de funcionamiento de la Entidad.

Crear y adoptar mediante acto administrativo políticas claras de austeridad en el gasto y una vez estas sean adoptadas, deberán ser publicadas y socializadas a todo el personal de la entidad.

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

PROYECTO Blanca Nidia Ramirez O 

REVISOR Blanca Nidia Ramirez O 

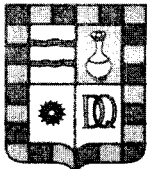
APROBO  Juan David Villa Romero 



SC-CIR 366129



Calle 50 N° 14-56 Barrio Los Naranjos
Dosquebradas - Risaralda
Código Postal: 661002
Teléfonos: 3228821 3225085
www.idm.gov.co
institucional@idm.gov.co



Municipio de
Dosquebradas

