

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 30 DE 2023</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
JULIO-AGOSTO-SEPTIEMBRE DE 2023	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, en el tercer trimestre, es decir, los meses de julio, agosto y septiembre de 2023 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 • 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 con la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera, 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 y septiembre (III trimestre).

DESCRIPCION	I TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Servicios Personales Indirectos funcionamiento	486.030.548	198.291.259	5.208.000	193.083.259	-97,4

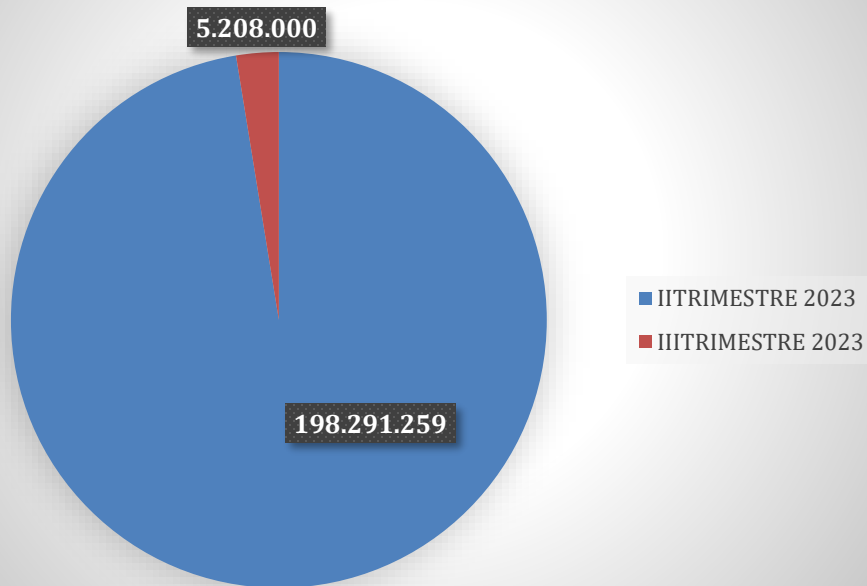
DESCRIPCION	I TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Servicios Personales Indirectos inversión	359.237.730	621.827.633	160.940.601	-460.887.032	-74,1

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

Para el periodo sujeto de análisis se realizó contratación por valor de \$166.148.601, que corresponde a 14 contratos de prestación de servicios, 7 contratos de prestación de servicios profesionales, 7 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión. La contratación presentó un decrecimiento porcentual del -79,7%.

3

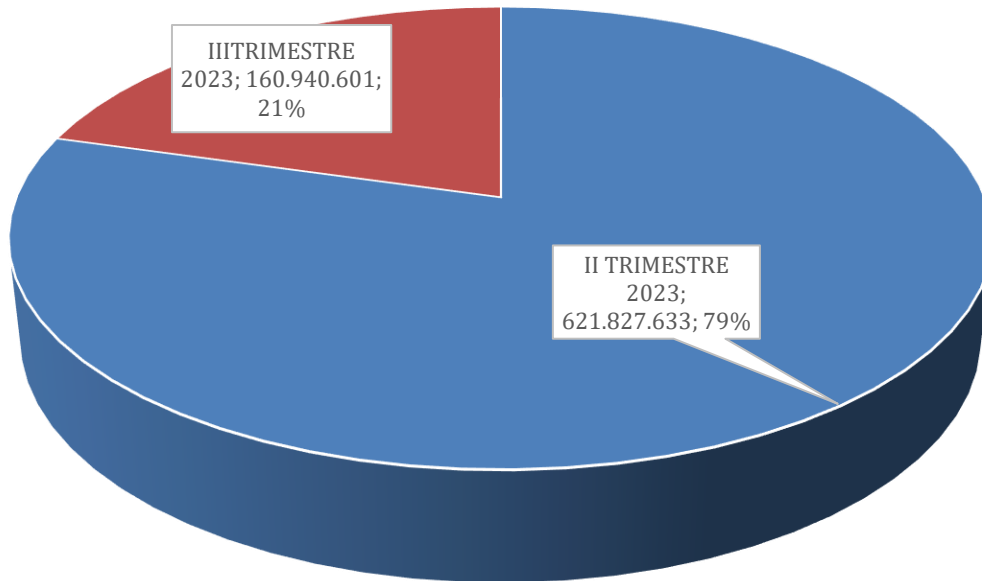
Servicios Personales Indirectos Funcionamiento



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



Servicios Personales Indirectos Inversión



■ II TRIMESTRE 2023 ■ III TRIMESTRE 2023

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



1.2. GASTOS DE PERSONAL

TABLA No 1

CONCEPTO	ITRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	IIITRIMESTRE 2023	TOTAL, ACUMULADO SEPTIEMBRE 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Totales	216.199.294	255.289.250	246.550.778	718.039.322	-8.738.472	-3,4
Sueldo Personal nómina	197.829.454	186.663.269	189.309.467	573.802.190	2.646.198	1,4
Prima de vacaciones	2.350.505	11.687.691	15.494.478	29.532.674	3.806.787	32,6
Prima de navidad	0,00	-	6.077.931	6.077.931	6.077.931	100,0
Intereses a Cesantías Empleados Públicos	0	-	-	0	0	0,0
Aportes Cesantías	0	-	-	0	0	0,0
indemnización de vacaciones	0	-	18.931.203	18.931.203	18.931.203	0,0
Bonificación Por Recreación	270.632	1.470.569	1.926.863	3.668.064	456.294	31,0
Vacaciones	3.160.859	17.234.237	4.067.485	24.462.581	13.166.752	-76,4
Auxilio de Alimentación	385.575	436.500	417.078	1.239.153	-19.422	-4,4
Auxilio de Transporte	749.117	843.636	706.597	2.299.350	-137.039	-16,2
Prima de servicios	0	34.050.587	405.669	34.456.256	33.644.918	-98,8
Bonificación por servicios prestados	11.453.162	2.902.761	9.214.007	23.569.930	6.311.246	217,4

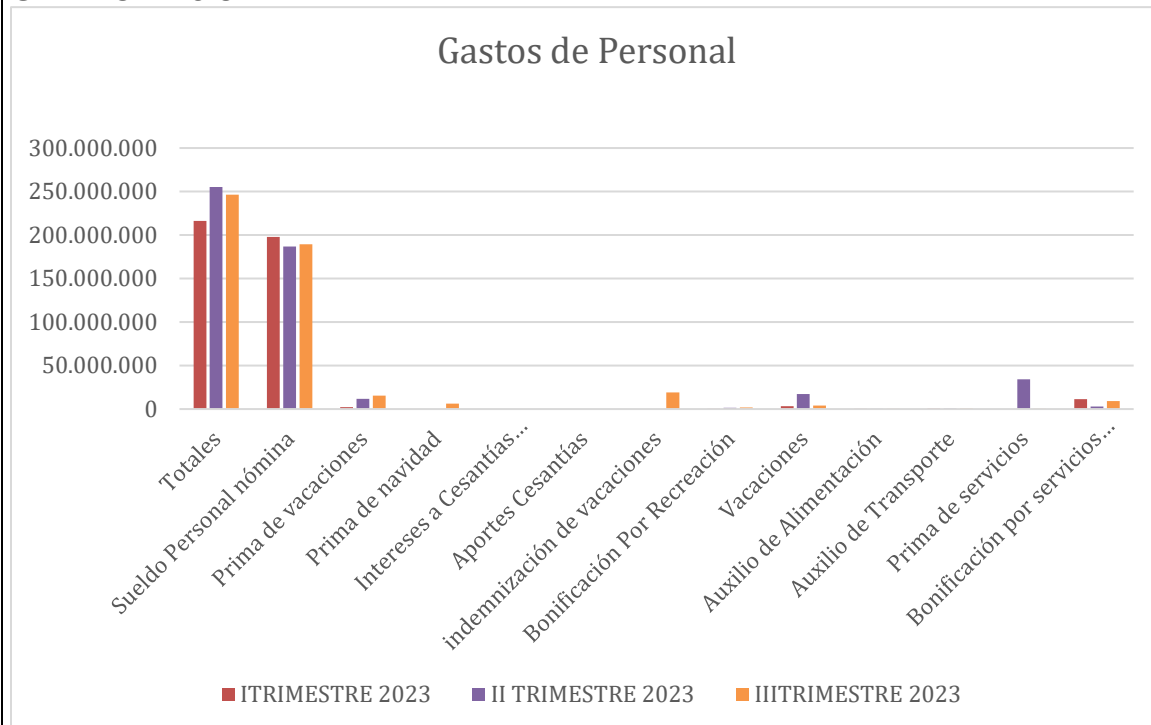
PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



En la tabla No. 1 se pueden observar las variaciones presentadas entre el segundo y el tercer trimestre de la vigencia 2023 en el componente de Gastos Personales, registró una leve disminución de \$8.738.472 el cual representa en términos totales un decrecimiento del 3,4%, lo que se explica por la causación de las primas de servicios y el pago de vacaciones en el mes de junio.

6

GRAFICA No 3



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



2. GASTOS GENERALES

TABLA No 2

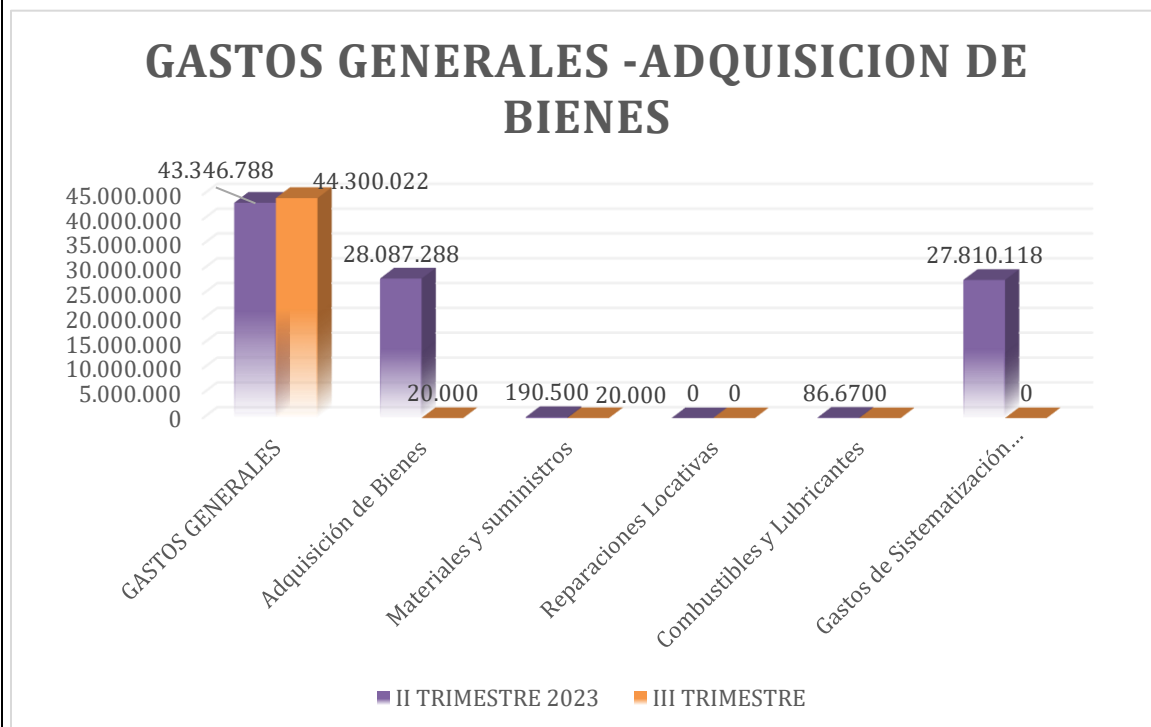
DESCRIPCION	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
GASTOS GENERALES	43.346.788	44.300.022	953.234,00	2
Adquisición de Bienes	28.087.288	20.000	- 28.067.288,00	- 100
Materiales y suministros	190.500	20.000	- 170.500,00	- 90
Reparaciones Locativas	0	0	-	-
Combustibles y Lubricantes	86.670	0	- 86.670,00	- 100
Gastos de Sistematización bienes	27.810.118	0	- 27.810.118,00	- 100
Adquisición de Servicios	15.259.500	44.280.022	29.020.522,00	190
Servicios Públicos	4.815.979	3.529.693	- 1.286.286,00	- 27
Bienestar Social Empleados	5.671.200	0	- 5.671.200,00	- 100
Viáticos y Gastos de Viaje	139.999	1.171.906	1.031.907,00	737
Servicio de Restaurante y Cafetería	4.460.000	0	- 4.460.000,00	- 100
Gastos Administrativos, notariales registros, timbres, y otros	172.322	0	- 172.322,00	- 100
Comunicaciones y Transporte, fletes y acarreo	0	0	-	-

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



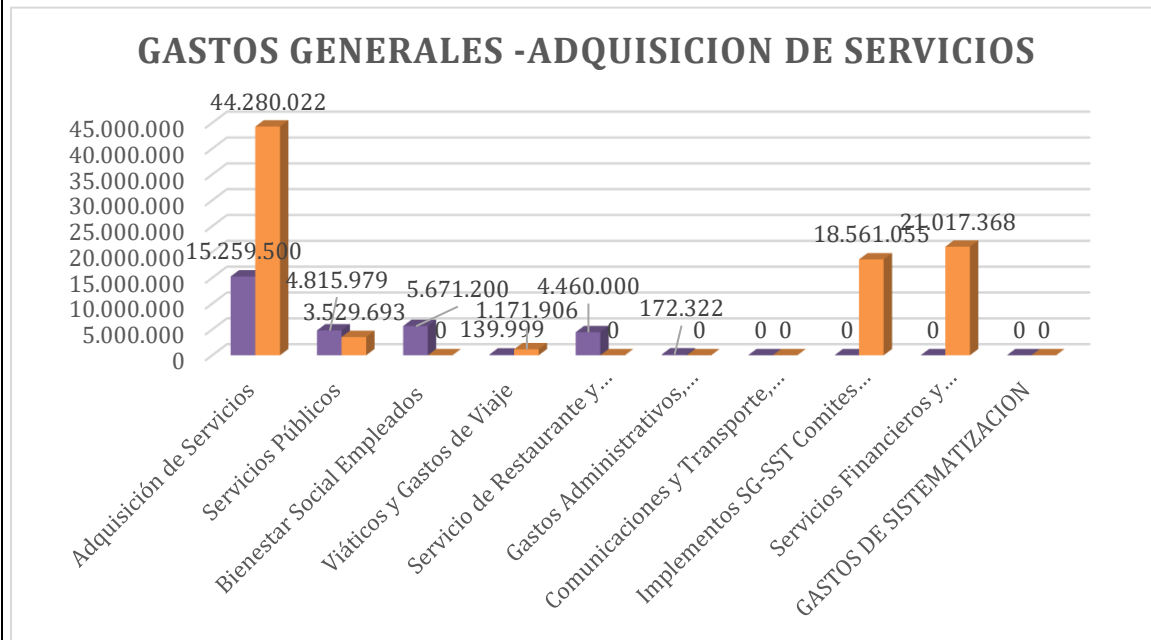
Implementos SG-SST Comités y Brigadistas	0	18.561.055	18.561.055,00	100
Servicios Financieros y Servicios conexos	0	21.017.368	21.017.368,00	100
GASTOS DE SISTEMATIZACION	0	0	-	-

GRAFICA No 4

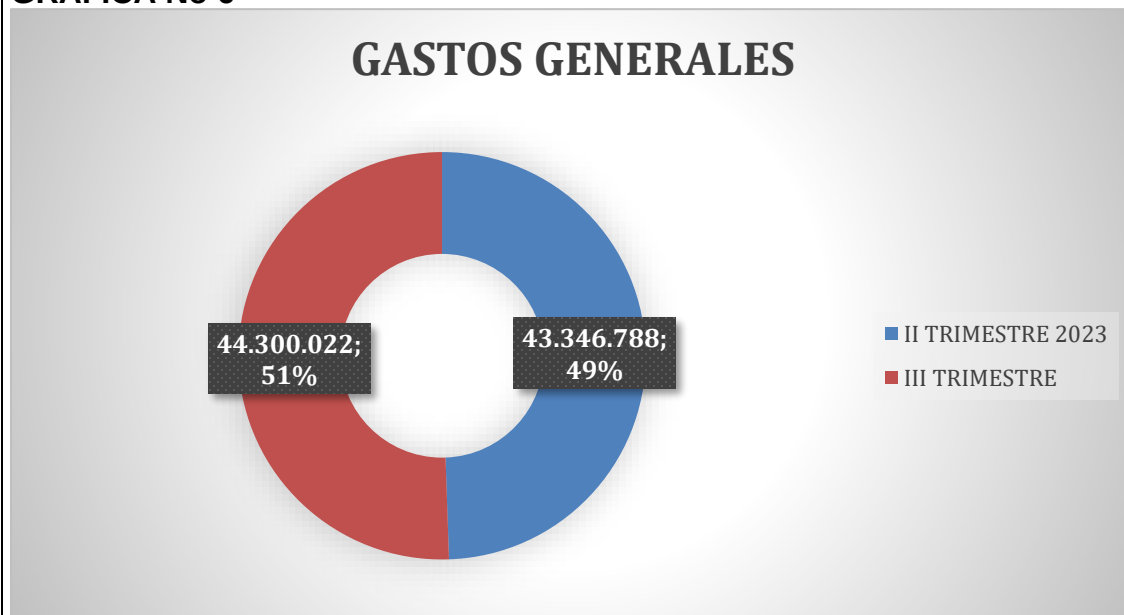


PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0

GRAFICA No 5



GRAFICA No 6



La variación absoluta de los gastos generales del tercer trimestre 2023 con respecto al segundo trimestre del 2023 presentó un leve crecimiento del 2%.

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 2023 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 decrecimiento porcentual del 3,4% que en valores absolutos significa un decrecimiento de (\$8.738.472) comparado con el segundo trimestre , lo que está justificado por el reconocimiento de la prima de servicios y vacaciones que se causan en el mes de junio.

La contratación de servicios personales en el componente de funcionamiento presentó variaciones significativas frente al segundo trimestre 2023, un decrecimiento porcentual del -97,4%, y en el componente de inversión un decrecimiento del 74,1% que corresponde a 14 contratos de prestación de servicios, 7 contratos de prestación de servicios profesionales, 7 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.

La contratación presentó un decrecimiento porcentual del -79,7%.

La variación absoluta de los gastos generales del tercer trimestre 2023 con respecto al segundo trimestre del 2023 presentó un leve crecimiento del 2%.

RECOMENDACIONES

Se recomienda revisar el plan institucional de gestión ambiental en lo referente a los consumos de papelería y comportamiento de los servicios públicos, puesto que se tienen los indicadores, pero no se realiza el seguimiento respectivo por lo que no es posible analizar la información y realizar las observaciones pertinentes.

Se reitera nuevamente la sugerencia de discriminar en el reporte enviado a esta Asesoría aquellos gastos de las nuevas unidades de negocios a fin de realizar monitoreo a estas erogaciones.

El presente informe del tercer trimestre 2023 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

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

