

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>ENERO 31 DE 2024</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
OCTUBRE-NOVIEMBRE-DICIEMBRE 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 cuarto trimestre, es decir, los meses de octubre, noviembre y diciembre 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 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, 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 octubre, noviembre y diciembre (IV trimestre).

DESCRIPCION	TRIMESTRE I 2023	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	IV TRIMESTRE 2023	TOTAL 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Servicios Personales Indirectos funcionamiento	486.030.540	198.291.259	5.208.000	56.944.666	746.474.465	51.736.666	993,4

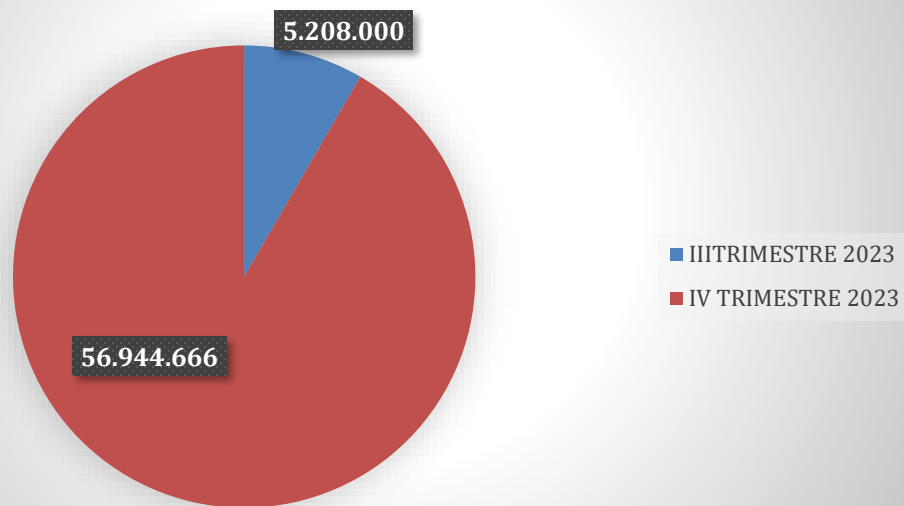
DESCRIPCION	TRIMESTRE I 2023	II TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2023	IV TRIMESTRE 2024	TOTAL 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Servicios Personales Indirectos inversión	359.237.730	621.827.633	160.940.601	232.245.906	1.374.251.870	71.305.305	44,3

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 \$289.190.570, que corresponde a 28 contratos de prestación de servicios, 1 contratos de consultoría, La contratación presentó un crecimiento porcentual del 74,1%.
El acumulado del año 2023 para contratos de prestación de servicios fue de un valor de \$2.120.726.335

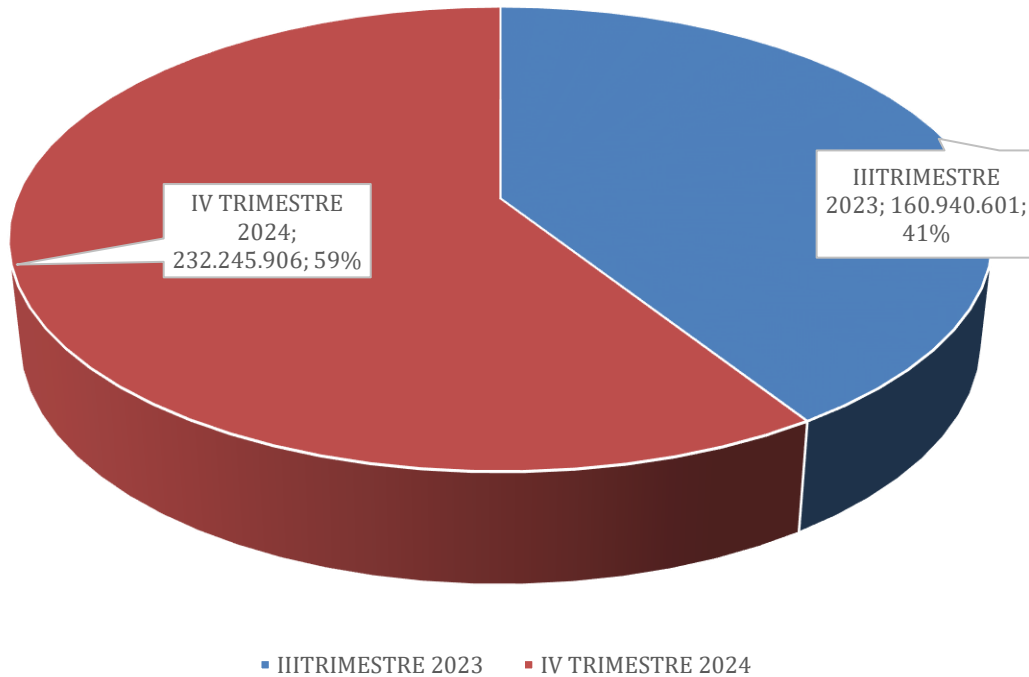
Servicios Personales Indirectos Funcionamiento



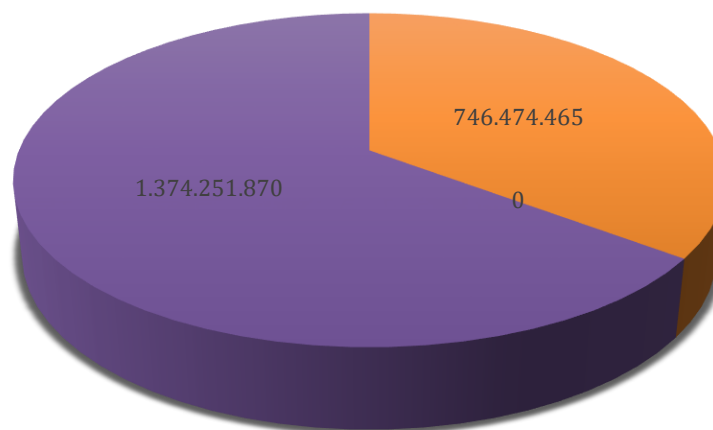
PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



Servicios Personales Indirectos Inversión



TOTAL CONTRATACION 2023



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



1.2. GASTOS DE PERSONAL

TABLA No 1

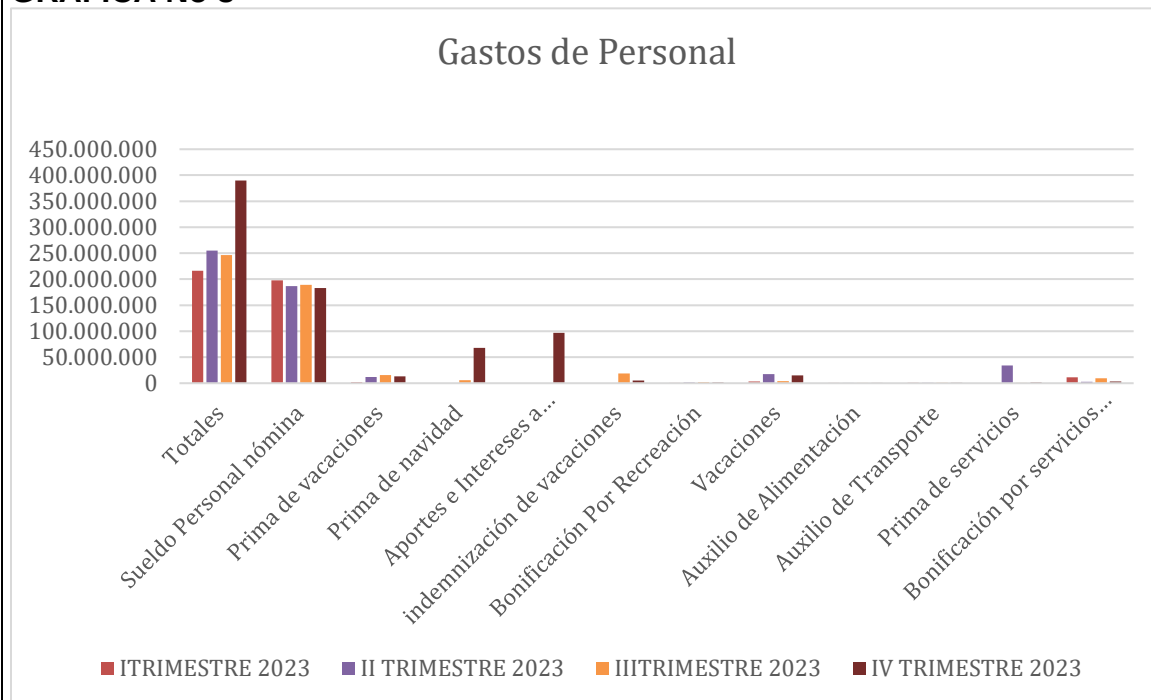
CONCEPTO	ITRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	IIITRIMESTRE 2023	IV TRIMESTRE 2023	TOTAL, ACUMULADO DICIEMBRE 2023
Totales	216.199.294	255.289.250	246.550.778	389.764.920	1.107.804.242
Sueldo Personal nómina	197.829.454	186.663.269	189.309.467	182.998.984	756.801.174
Prima de vacaciones	2.350.505	11.687.691	15.494.478	13.438.777	42.971.451
Prima de navidad	0,00	-	6.077.931	68.001.858	74.079.789
Aportes e Intereses a Cesantías Empleados Públicos	0	-	-	96.999.000	96.999.000
indemnización de vacaciones	0	-	18.931.203	5.462.497	24.393.700
Bonificación Por Recreación	270.632	1.470.569	1.926.863	1.689.025	5.357.089
Vacaciones	3.160.859	17.234.237	4.067.485	15.175.254	39.637.835
Auxilio de Alimentación	385.575	436.500	417.078	436.500	1.675.653
Auxilio de Transporte	749.117	843.636	706.597	843.636	3.142.986
Prima de servicios	0	34.050.587	405.669	1.699.896	36.156.152
Bonificación por servicios prestados	11.453.162	2.902.761	9.214.007	3.019.493	26.589.423

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 tercer y cuarto trimestre de la vigencia 2023 en el componente de Gastos Personales, registró un incremento de \$143.214.142 el cual representa en términos totales un crecimiento del 58,1%, lo que se explica por la causación de los aportes e intereses a las cesantías y el pago de las primas de navidad.

GRAFICA No 3



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



2. GASTOS GENERALES

TABLA No 2



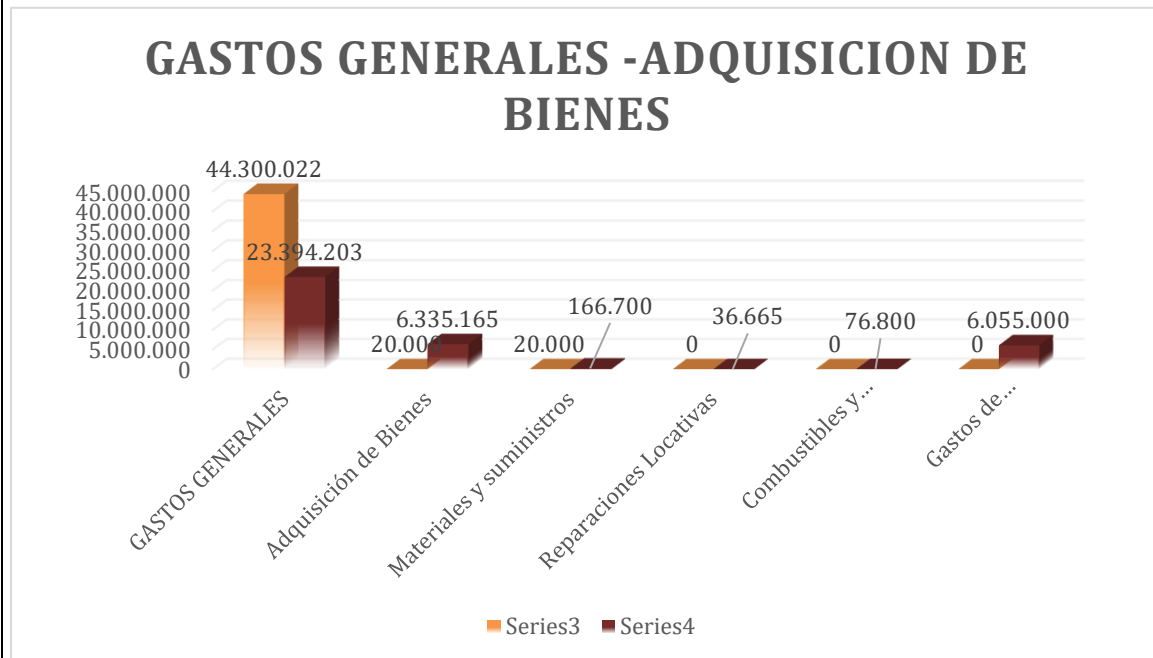
DESCRIPCION	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
GASTOS GENERALES	44.300.022	23.394.203	- 20.905.819,00	- 47
Adquisición de Bienes	20.000	6.335.165	6.315.165,00	31.576
Materiales y suministros	20.000	166.700	146.700,00	734
Reparaciones Locativas	0	36.665	36.665,00	100
Combustibles y Lubricantes	0	76.800	76.800,00	100
Gastos de Sistematización bienes	0	6.055.000	6.055.000,00	100
Adquisición de Servicios	44.280.022	17.059.038	- 27.220.984,00	- 61
Servicios Públicos	3.529.693	5.208.638	1.678.945,00	48
Bienestar Social Empleados	0	-	-	-
Viáticos y Gastos de Viaje	1.171.906	30.000	1.141.906,00	97
Servicio de Restaurante y Cafetería	0	434.400	434.400,00	100
Gastos Administrativos, notariales registros, timbres, y otros	0	-	-	100
Comunicaciones y Transporte, fletes y acarreos	0	0	-	-
Implementos SG-SST Comités y Brigadistas	18.561.055	11.386.000	7.175.055,00	39
Servicios Financieros y Servicios conexos	21.017.368	0	21.017.368,00	100

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

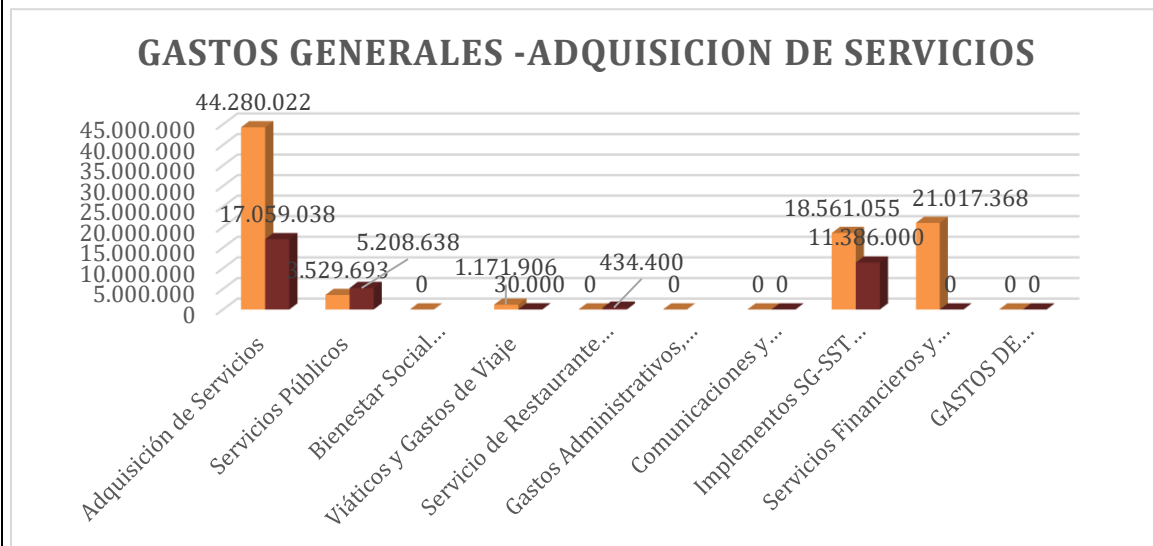


GASTOS DE SISTEMATIZACION	0	0	-	-
---------------------------	---	---	---	---

GRAFICA No 4



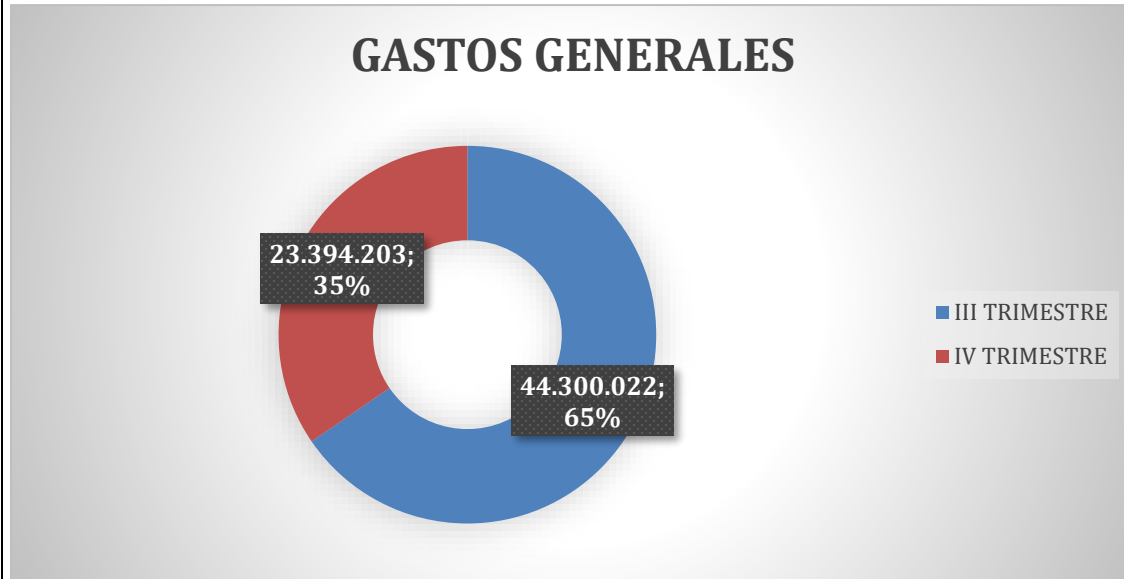
GRAFICA No 5



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



GRAFICA No 6



La variación absoluta de los gastos generales del cuarto trimestre 2023 con respecto al tercer trimestre del 2023 presentó un decrecimiento del 47%, lo que significa una disminución en los gastos generales de \$20.905.819

CONCLUSIONES /RECOMENDACIONES

De acuerdo con la evaluación efectuada a los gastos correspondiente al cuarto 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 crecimiento porcentual del 58,1% que en valores absolutos significa un crecimiento de (\$143.214.142) comparado con el tercer trimestre , lo que está justificado por el reconocimiento de los aportes e intereses a las cesantías y las primas de navidad.

La contratación de servicios personales en el componente de funcionamiento presentó variaciones significativas frente al tercer trimestre 2023, un crecimiento absoluto de \$56.944.666, y en el componente de inversión un crecimiento del 44,1% que corresponde a 28 contratos de prestación de servicios, 1 contrato de consultoría La contratación presentó un crecimiento porcentual del 74,1%.

La variación absoluta de los gastos generales del cuarto trimestre 2023 con respecto al trimestre del 2023 presentó un decrecimiento del 47%.

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



RECOMENDACIONES

Se reiteran las recomendaciones realizadas en los seguimientos anteriores, para que en la información que suministra la Subgerencia Administrativa y Financiera se incluyan los reportes del 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 emitir las observaciones pertinentes.

Igualmente, 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.

Adicionalmente al cruzar la información correspondientes a los valores de la contratación total se presenta una diferencia frente a los reportes de jurídica y aunque es inferior al 1%, es necesario crear mecanismos que permitan generar las conciliaciones correspondientes.

El presente informe del cuarto 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