

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>MAYO 9 DE 2023</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
ENERO-FEBRERO-MARZO DE 2023-	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 primer trimestre, es decir, los meses de enero, febrero y marzo 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 (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 enero, febrero y marzo (I trimestre).

DESCRIPCION	TRIMESTRE I 2022	TRIMESTRE I 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRAL
Servicios Personales Indirectos- Funcionamiento	300.903.000	486.030.540	185.127.540

DESCRIPCION	TRIMESTRE III 2022	TRIMESTRE I 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRAL
Servicios Personales Indirectos- Inversión	1.253.453.624	359.237.730	-894.215.894

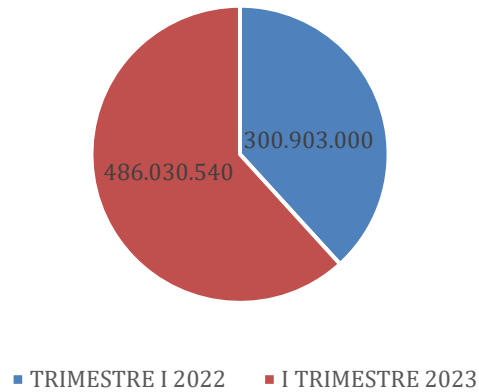
Para el periodo sujeto de análisis se realizó contratación por valor de \$845.268.270, que corresponde a 76 contratos de prestación de servicios, 44 contratos de prestación de servicios profesionales, 32 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión.

La contratación presentó un decrecimiento porcentual del -45,6%, lo que se explica teniendo en cuenta que en el primer trimestre 2022, la ley de garantías por los comicios electorales, por lo que se realizó una contratación por un mayor tiempo.

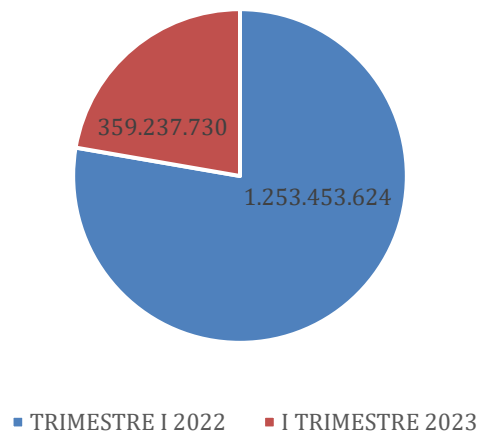
PROCESO:	Control y Evaluación
DOCUMENTO:	Informe de Seguimiento
FECHA:	15/07/2022
VERSIÓN:	1.0



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

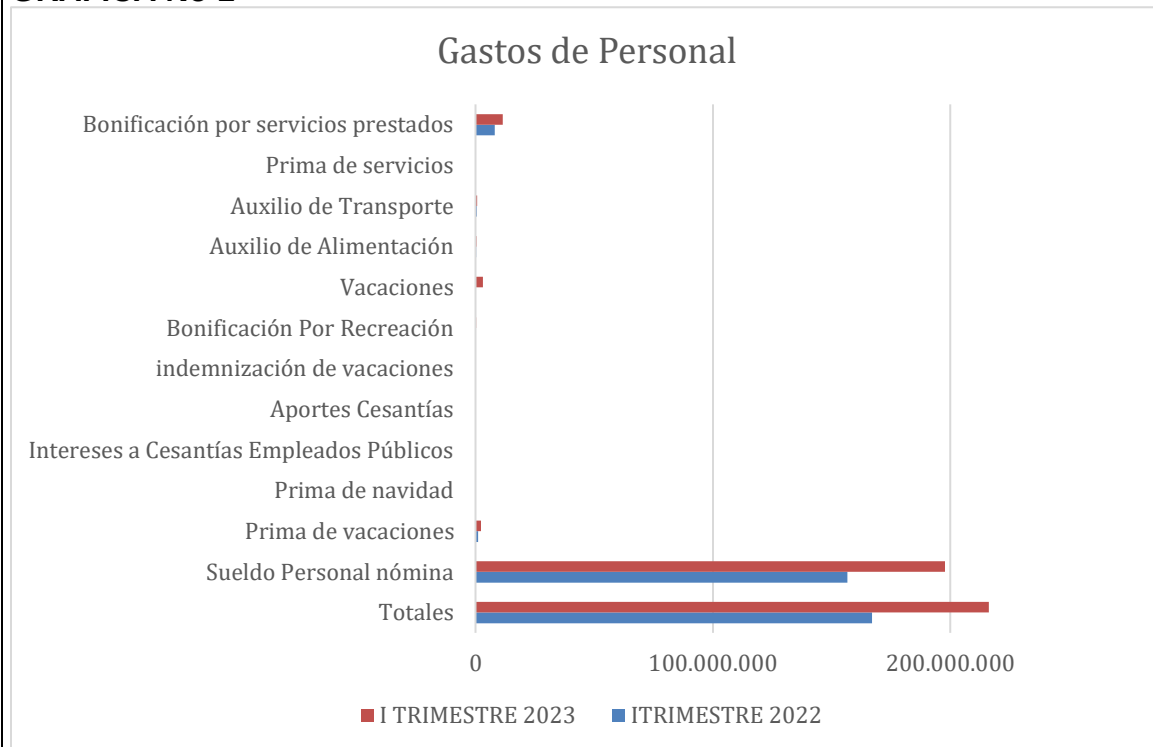
CONCEPTO	ITRIMESTRE 2022	I TRIMESTRE 2023	TOTAL, ACUMULADO MARZO 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Totales	167.006.008	216.199.294	216.199.294	49.193.286	29,5
Sueldo Personal nómina	156.625.614	197.829.454	197.829.454	41.203.840	26,3
Prima de vacaciones	1.107.302	2.350.505	2.350.505	1.243.203	112,3
Prima de navidad	0,00	0,00	0,00	0	0,0
Intereses a Cesantías Empleados Públicos	0,00	0	0	0	0,0
Aportes Cesantías	0,00	0	0	0	0,0
indemnización de vacaciones	0,00	0	0	0	0,0
Bonificación Por Recreación	137.718	270.632	270.632	132.914	96,5
Vacaciones	0	3.160.859	3.160.859	3.160.859	100,0
Auxilio de Alimentación	356.742	385.575	385.575	28.833	8,1
Auxilio de Transporte	589.045	749.117	749.117	160.072	27,2
Prima de servicios	0	0	0	0	0,0
Bonificación por servicios prestados	8.180.587	11.453.162	11.453.162	3.272.575	40,0

En la tabla No. 1 se pueden observar las variaciones presentadas entre el primer trimestre de la vigencia 2022 y la vigencia 2023 en el componente de Gastos Personales, registró un incremento de \$49.193.286, el cual representa en términos totales un crecimiento del 29,5%, lo que se explica por el aumento salarial aprobado del 15,94% y adicional el reconocimiento y pago de las vacaciones y prima de vacaciones.

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 I-2022	TRIMES I-2023	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS GENERALES	29.028.228	22.615.715	-22,09	6.412.513
Adquisición de Bienes	390.000	1.012.230	159,55	622.230
Materiales y Suministros	130.000	200.000	53,85	70.000
Reparaciones Locativas	260.000	712.230	173,93	452.230
Servicio de Restaurante y Cafetería	-	-	-	-
Combustibles y lubricantes	-	100.000	100	100.000

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



Adquisición de Servicios	28.638.228	21.603.485	-24,56	-	7.034.743
Materiales y Suministros	80.000	-	-100,00	-	80.000
Servicios Públicos	2.922.094	4.003.397	37,00		1.081.303
Bienestar Social Empleados	-	-	0	-	
Viáticos y Gastos de Viaje	534.810	100.000	-81,30	-	434.810
Fotocopias, Heliográficas y similares	50.000	-	-100,00	-	50.000
Servicio de Restaurante y Cafetería	220.000	500.000	127,27		280.000
Gastos Administrativos, notariales, registros, timbres y otros(sentencias)	-	719.124	100,00		719.124
Comunicaciones y Transporte, fletes y acarreos	-	-	0	-	
Implementos SG-SST Comités y Brigadistas	-	6.334.170	100,00		6.334.170
Servicios Financieros y Servicios conexos	-	4.388.315	100,00		4.388.315
GASTOS DE SISTEMATIZACION	24.831.324	5.558.479	100,00	-	19.272.845

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



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 primer trimestre 2022 con respecto al primer trimestre del 2023 fue negativa de -\$6.412.513 es decir que los gastos del trimestre I 2022 fueron superiores en un 22,09% frente a los del tercer trimestre 2023 ; valor que se encuentran representado en el mayor gasto 2022 en la sistematización corresponden al soporte de los software financiero ,de gestión documental y la licencia para el archicad de la Subgerencia Técnica para la vigencia 2022.

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 primer 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 29,5% que en valores absolutos significa un aumento de (\$49.193.286), comparado con el primer trimestre de la vigencia 2022, lo que está justificado por el reconocimiento del incremento salarial aprobado del 15,94%, las vacaciones y la prima de vacaciones.

La contratación de servicios personales presentó variaciones significativas frente al primer trimestre 2022, un decrecimiento porcentual del 45,6%, que corresponde a 44 contratos de prestación de servicios profesionales, 32 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión y un menor valor absoluto de -\$709.088.354

Al analizar los gastos generales se observa un decrecimiento absoluto de \$6.412.513, en comparación con el primer trimestre de la vigencia 2022, representado en la disminución de Adquisición de Servicios, siendo lo más representativo gastos de sistematización.

RECOMENDACIONES

Desde la Asesoría de Control Interno se reconoce que la Gerencia y Subgerencia, acogieron la recomendación para la adquisición de un software financiero y contable integrado que permita mayor confianza y oportunidad en la información.

Se sugiere que se realice cruce de información con el área encargada de la contratación ya que al hacer comparativo de los valores totales de contratos, se encuentran pequeñas diferencias frente al reporte de la Subgerencia Administrativa y Financiera.

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

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



--