

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>AGOSTO 1 DE 2023</u>
PERIODO DE SEGUIMIENTO	PROCESO EN SEGUIMIENTO:
ABRIL-MAYO-JUNIO- 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 segundo trimestre, es decir, los meses de abril, mayo, junio 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 abril, mayo y junio (II trimestre).

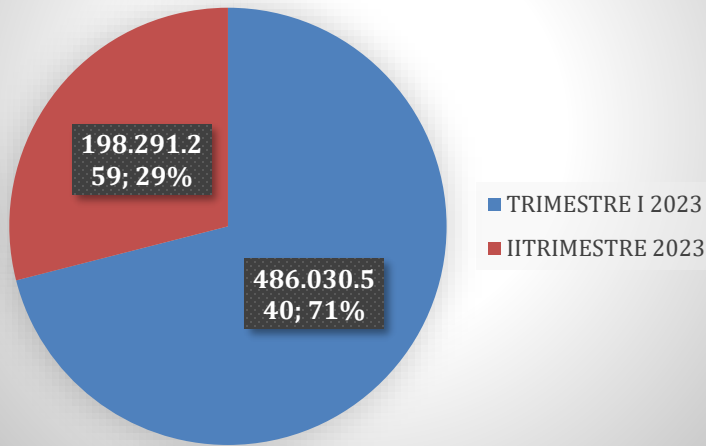
DESCRIPCION	TRIMESTRE I 2023	IITRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Servicios Personales Indirectos funcionamiento	486.030.540	198.291.259	-287.739.281	-59,2

DESCRIPCION	TRIMESTRE I 2023	II TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Servicios Personales Indirectos inversión	359.237.730	621.827.633	262.589.903	73,1

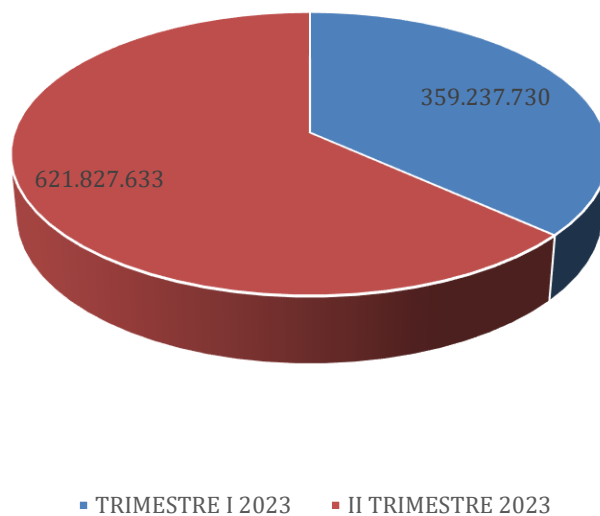
Para el periodo sujeto de análisis se realizó contratación por valor de \$820.118.892, que corresponde a 64 contratos de prestación de servicios, 37 contratos de prestación de servicios profesionales, 27 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión. La contratación presentó un decrecimiento porcentual del -3%.

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

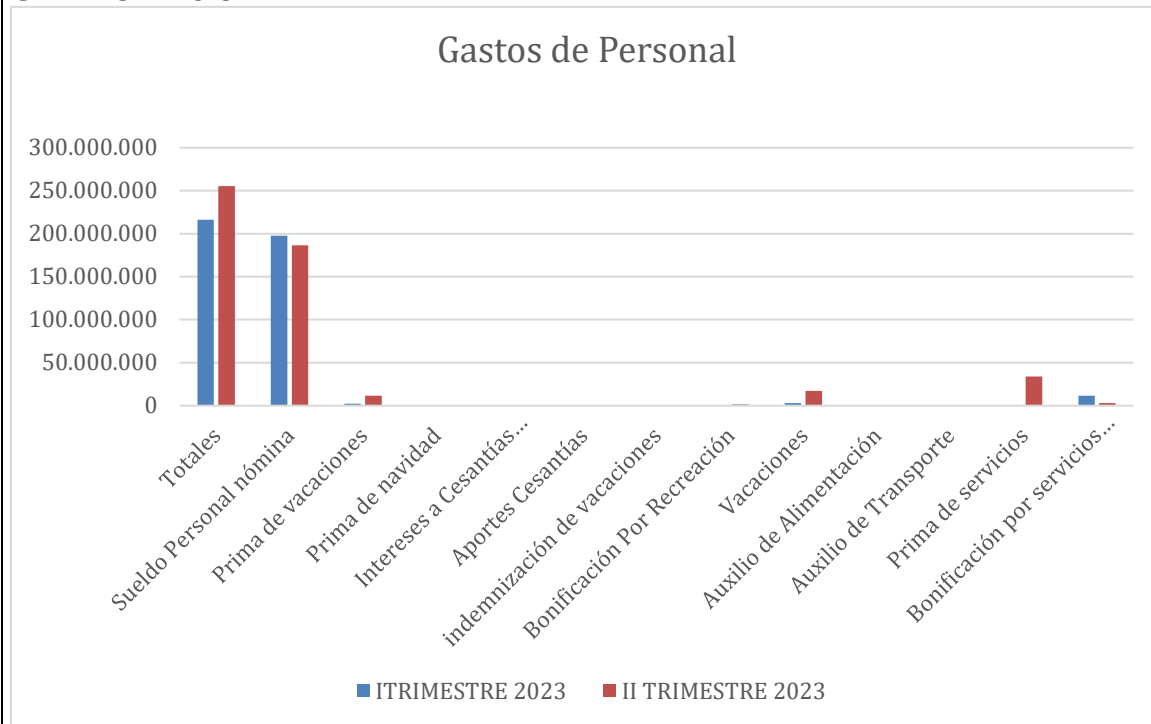
CONCEPTO	ITRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2023	TOTAL, ACUMULADO JUNIO 2023	VARIACION ABSOLUTA TRIMESTRE	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
Totales	216.199.294	255.289.250	471.488.544	39.089.956	18,1
Sueldo Personal nómina	197.829.454	186.663.269	384.492.723	-11.166.185	-5,6
Prima de vacaciones	2.350.505	11.687.691	14.038.196	9.337.186	397,2
Prima de navidad	0,00	-	0	0	0,0
Intereses a Cesantías Empleados Públicos	0	-	0	0	0,0
Aportes Cesantías	0	-	0	0	0,0
indemnización de vacaciones	0	-	0	0	0,0
Bonificación Por Recreación	270.632	1.470.569	1.741.201	1.199.937	443,4
Vacaciones	3.160.859	17.234.237	20.395.096	14.073.378	445,2
Auxilio de Alimentación	385.575	436.500	822.075	50.925	13,2
Auxilio de Transporte	749.117	843.636	1.592.753	94.519	12,6
Prima de servicios	0	34.050.587	34.050.587	34.050.587	0,0
Bonificación por servicios prestados	11.453.162	2.902.761	14.355.923	-8.550.401	-74,7

En la tabla No. 1 se pueden observar las variaciones presentadas entre el primer y segundo trimestre de la vigencia 2023 en el componente de Gastos Personales, registró un incremento de \$39.089.956, el cual representa en términos totales un crecimiento del 18,1%, lo que se explica por la causación de las primas de servicios en el mes de junio.

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



GRAFICA No 3



2. GASTOS GENERALES

TABLA No 2

DESCRIPCION	TRIMES I-2023	II TRIMESTRE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA TRIMESTRE
GASTOS GENERALES	22.615.715	43.346.788	20.731.073,00	92
Adquisición de Bienes	1.012.230	28.087.288	27.075.058,00	2.675
Materiales y suministros	200.000	190.500	-9.500,00	-5
Reparaciones Locativas	712.230	0	-712.230,00	-100
Combustibles y Lubricantes	100.000	86.670	-13.330,00	-13
Gastos de Sistematización bienes	-	27.810.118	27.810.118,00	100

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



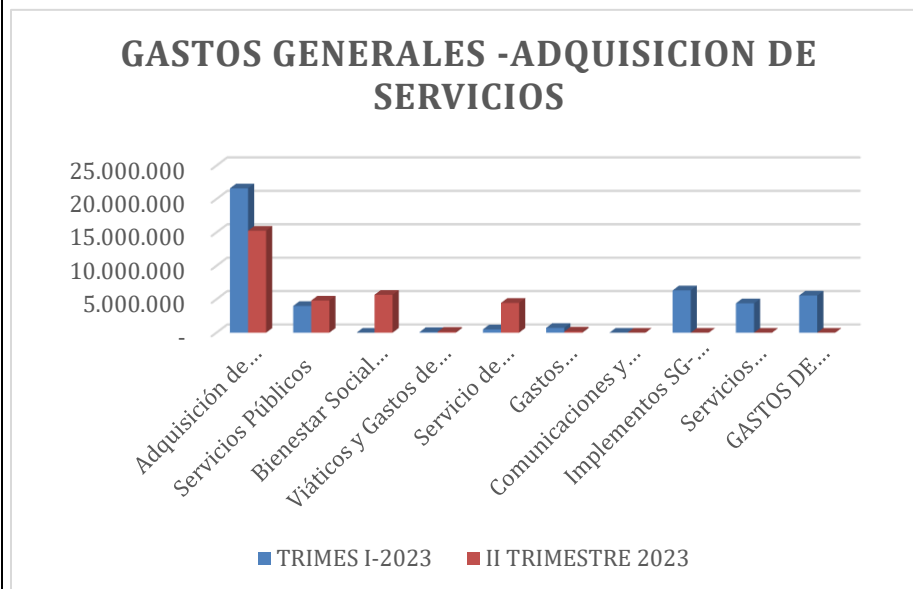
Adquisición de Servicios	21.603.485	15.259.500	- 6.343.985,00	- 29
Servicios Públicos	4.003.397	4.815.979	812.582,00	20
Bienestar Social Empleados	-	5.671.200	5.671.200,00	100
Viáticos y Gastos de Viaje	100.000	139.999	39.999,00	40
Servicio de Restaurante y Cafetería	500.000	4.460.000	3.960.000,00	792
Gastos Administrativos, notariales registros, timbres, y otros	719.124	172.322	- 546.802,00	- 76
Comunicaciones y Transporte, fletes y acarreos	-	0	-	-
Implementos SG-SST Comites y Brigadistas	6.334.170	0	- 6.334.170,00	- 100
Servicios Financieros y Servicios conexos	4.388.315	0	- 4.388.315,00	- 100
GASTOS DE SISTEMATIZACION	5.558.479	0	- 5.558.479,00	- 100

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

GRAFICA No 4



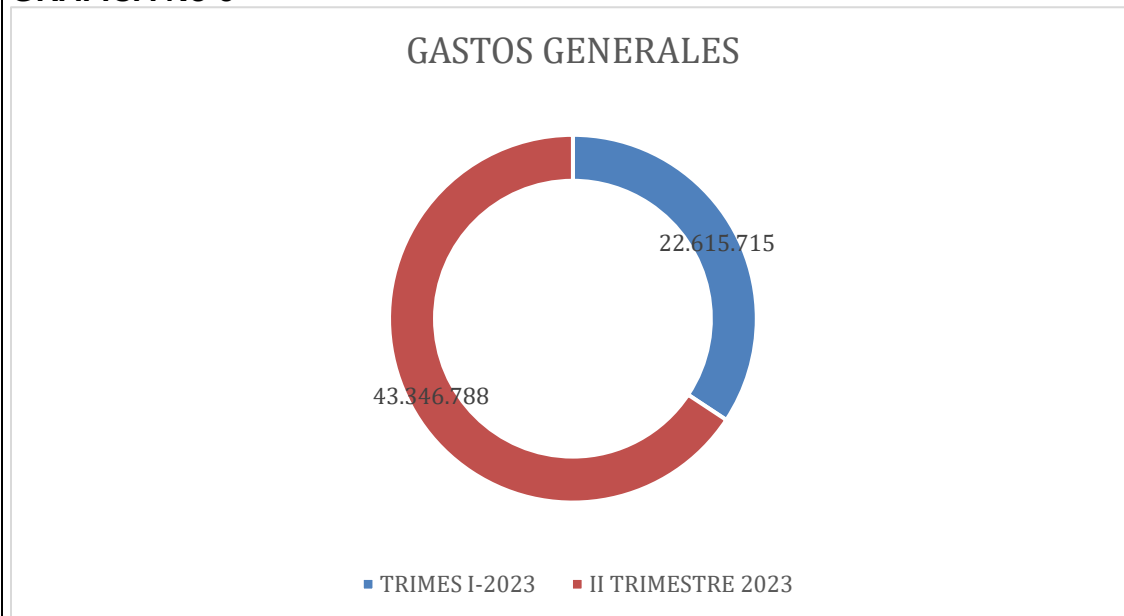
GRAFICA No 5



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 segundo trimestre 2023 con respecto al primer trimestre del 2023 fue de un crecimiento del 92%, siendo el rubro de mayor incremento el de gastos de sistematización que corresponde a la adquisición del nuevo software financiero y presupuestal.

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 segundo 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 18,1% que en valores absolutos significa un aumento de (\$39.089.956), comparado con el primer trimestre , lo que está justificado por el reconocimiento de la prima de servicios que se causa en el mes de junio.

La contratación de servicios personales no presentó variaciones significativas frente al primer trimestre 2023, un decrecimiento porcentual del -3%, que corresponde a 37 contratos de prestación de servicios profesionales, 27 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión y un menor valor absoluto de -\$25.149.378

Al analizar los gastos generales se observa un crecimiento absoluto de \$20.731.073, en comparación con el primer trimestre, representado en la de Adquisición de Bienes, siendo lo más representativo gastos de sistematización de bienes que corresponde a la actualización del software financiero y contable.

RECOMENDACIONES

Se reitera la recomendación de realizar el cruce de información con el área encargada de la contratación ya que, al hacer comparativo de los valores totales de contratos, se encuentran diferencias frente al reporte de la Subgerencia Administrativa y Financiera y la recomendación de analizar la proyección de contratación de personal acorde con las nuevas necesidades de la entidad y la realidad de los recursos es permanente , además que se debe tomar en cuenta el plan de formalización laboral del nuevo plan de gobierno nacional.

Igualmente se solicita realizar el informe correspondiente al consumo de papelería del primer semestre y poder hacer comparativo con el reporte que fue enviado del 2022.

Es importante que, de acuerdo con la nueva naturaleza de entidad, se discriminen en el reporte enviado a esta Asesoría aquellos gastos de las nuevas unidades de negocios a fin de realizar monitoreo a estas nuevas erogaciones.

Finalmente, se recomienda que para la proyección del presupuesto 2023, que se inicia a elaborar en octubre se tomen en cuenta las recomendaciones que ha realizado la oficina Asesora de Control Interno.

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



El presente informe del segundo trimestre 2023 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