



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

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

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 **ABRIL** hasta el mes de **JUNIO** 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

La Asesoría de Control Interno utilizo como herramienta de análisis la Ejecución Presupuestal de Gastos del Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas correspondiente a la vigencia fiscal 2017, la cual determina 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.

Al analizar el Gasto General del Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas en el trimestre **ABRIL - JUNIO** de 2017 comparado con el Trimestre ABRIL-JUNIO de 2016 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un 13.5%

DETALLE	COMPARACIÓN 2017 y 2016		VARIACIÓN	RELATIVA
	ABRIL-JUNIO 2016	ABRIL-JUNIO 2017	ABSOLUTA	
GASTOS DE PERSONAL	179.636	206.856	27.220	15%
Servicios Personales asociados a la Nomina	136.820	149.951	13.131	10%
Servicios Indirectos	7.447	19.932	12.485	168%
Contribuciones Nomina al Sector Publico	13.886	15.025	1.139	8%
Contribuciones Nomina al Sector Privado	21.683	21.947	264	1%





NOMBRE DEL DOCUMENTO: INFORMES DE CONTROL INTERNO
COD. ACI.130.04 VERSIÓN: 6 FECHA: 23-09-2017

GASTOS GENERALES	18.113	17.658	- 455	-2.5%
Compra de Equipos	0	0	0	0
Muebles y Enseres				
Materiales y Suministros	1.500	1.759	259	17%
Adquisición de elementos de Aseo	125	79	-46	- 36.9%
Seguros	585	0	-585	-100%
Materiales y suministros	1.177	247	- 930	79%
Impresos y Publicaciones	80	259	179	224%
Servicios Públicos	4.729	3.281	-1.478	-31%
Bienestar Social Empleados	2.862	3.000	138	5%
Viáticos y Gastos de Viaje	5.499	7.865	2.366	43%
Fotocopias, heliografías y Similares	80	76	-4	-5%
Gtos Activos, Notariales, Registros, timbres y otros	100	80	-20	20%
Capacitación	0	0	0	0%
Servicio de Restaurante y Cafetería	260	223	-37	-14%
Comunicaciones y Transporte, Fletes y Acarreos	175	170	-5	-3%
Reparaciones y Adecuaciones Locativas	259	118	- 141	-54%
Servicio Vigilancia, Monitoreo y Aseo	333	183	-150	-45%
Alquiler de Vehículos	0	139	139	100%
Gastos y Comisiones Financieras	338	178	- 160	- 47%
TOTALES	\$ 197.749	\$ 224.514	\$ 26.765	13.5%



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

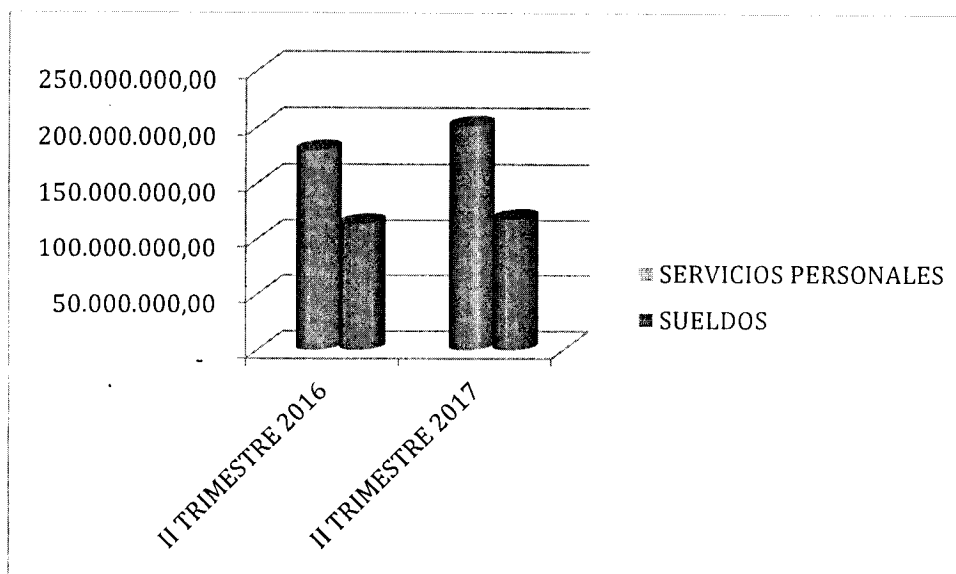




1. GASTOS DE PERSONAL

ANÁLISIS

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	DIFERENCIA EN PESOS
SERVICIOS PERSONALES	\$ 179.636.000,00	\$ 206.856.000,	\$ 27.220.000,00
SUELDOS	113.920.000,00	118.646.000,00	4.726.000,00



Durante el periodo comprendido entre ABRIL y JUNIO de 2017 por gastos de personal, el Instituto de Desarrollo Municipal contabilizo la suma de \$ 206.856.000,00 y en el Trimestre ABRIL-JUNIO de la vigencia 2016 la suma fue de \$ 179.636.000,00, presentándose un incremento de \$ 27.220.000,00, con un crecimiento marginal del **15%**.



Por gastos de servicios personales asociados a la nómina del Segundo trimestre de 2017, la entidad pago el valor de \$ 149.941.000,00 y en el mismo trimestre de la vigencia 2016 el valor fue de \$ 136.820.000,00, presentándose un incremento de \$ 13.131.000,00 que equivale a un crecimiento marginal del 10% originado por Prima de Vacaciones Empleados Públicos, excedente por Encargo y Bonificación por Recreación y Cesantías.

Los gastos Personales durante el segundo trimestre de la vigencia 2017 que presentaron un mayor impacto, fueron los causados por Honorarios y Servicios Profesionales, los demás gastos han sido muy recurrentes o estables.

2. GASTOS GENERALES

EL COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS GENERALES DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2017.

ANÁLISIS:

En el Informe de ejecución Presupuestal de Gastos correspondiente al II trimestre de 2017, se pudo evidenciar el siguiente comportamiento.

Materiales y Suministros: En el periodo objeto de análisis Abril- Junio, no se presentó erogación en esta apropiación.

Seguros: En el periodo objeto de análisis Abril- Junio, no se presentó erogación en esta apropiación.

Impresos y Publicaciones: Suscripción del Periódico el Diario y la apertura de Caja Menor.

Servicios Públicos: Los gastos por esta apropiación para el periodo de análisis, disminuyeron en un 28%.

Bienestar Social Empleados: Se llevó a cabo la actividad del día de la Secretaria según resolución 079 de 2017 y Jornada de Capacitación según resolución 114 de 2017.



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





Viáticos y Gastos de Viaje: Viáticos y Gastos de Viaje y Tiquetes para el Director General y Subdirector Técnico según resolución 071 del 12 de Abril de 2017, Resolución 080 y 081 del 24 de Abril de 2017, Viáticos y Compra de Tiquetes Según resolución 098 y 099 del 23 de Mayo de 2017 para Profesional Universitario del área Técnica María para viajar a la Ciudad de Bogotá Nancy Romero y Técnico Operativo Hugo Mario Ramírez, Pago de pasajes y viáticos de ida y regreso del Director General de la Entidad por motivos de desplazamiento a Bogotá el día 30 de Mayo según resolución 100 del 26 de Mayo de 2017, Pago de Viáticos y Gastos de Viaje y pasajes ida y regreso al Director General de la Entidad por motivo de desplazamiento a la Ciudad de Bogotá el día 14 de Junio según resoluciones 108 y 109 del 13 de junio de 2017, Pago de Pasajes ida y regreso y Viáticos y Gastos de Viaje para profesional Universitario y Técnico Administrativo para viajar a la Ciudad de Neiva los días 28,29 y 30 de Junio con el fin de asistir a capacitación SIIGO.

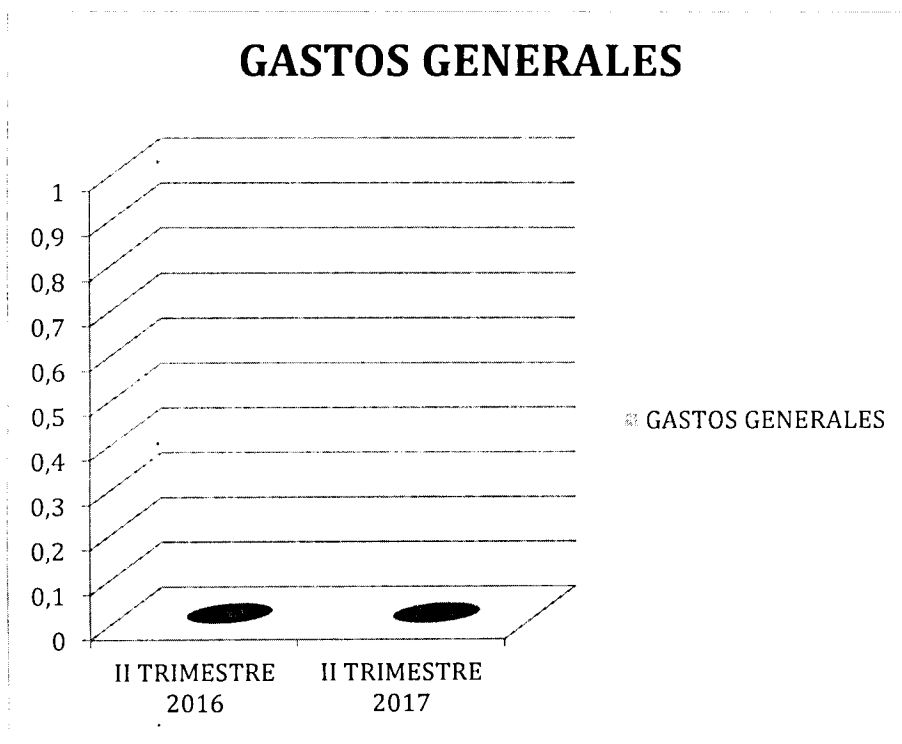
Capacitación: En el periodo objeto de análisis Abril a Junio, no se presentó erogación en esta apropiación.

Gastos y Comisiones Financieras: Gastos por utilización de las cuantas de Tesorería.

El Valor Total de los Gastos Generales para el II trimestre de la vigencia 2016 fue de \$ 18.113.000,00 y para el mismo trimestre de la vigencia 2017 fue de \$ 17.658.000,00, lo cual redunda en una disminución porcentual para el segundo trimestre de la vigencia 2017 en un 2.5%.

GASTOS GENERALES	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017
TOTAL	18.113.000,00	17.658.000,00





CONCLUSIÓN GENERAL

De acuerdo con la evaluación efectuada al Plan de Austeridad correspondiente al II trimestre de 2017 por la Asesoría de Control Interno, se puede evidenciar que el Instituto de Desarrollo Municipal de Dosquebradas cumple de manera adecuada con los lineamientos establecidos en cumplimiento de la Normatividad vigente para este fin.

Los gastos que se generaron se encuentran acordes a las necesidades del Instituto de Desarrollo Municipal, esto se sustenta en que el valor total de los Gastos Generales para el II trimestre de la vigencia 2016 fue de \$ 18. 113.000,00 y para el segundo trimestre del 2017 fue de \$ 17.658.000,00, lo cual redunda en una disminución porcentual del 2.5% para el trimestre en mención.



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





RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno recomienda continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior del Instituto de Desarrollo Municipal Dosquebradas, que permita evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la Entidad en la materia.

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

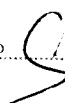
Elaboró

Blanca Nidia Ramirez O. 

Revisó

Blanca Nidia Ramirez O. 

Aprobó

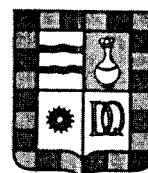
 Juan David Villa Romero



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

