

Oficio número 200-011  
Yumbo enero 23 de 2018

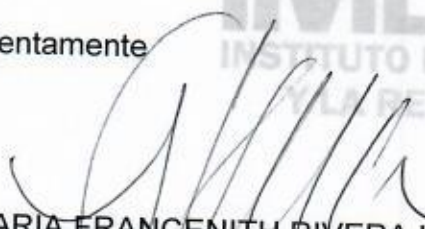
Licenciada  
**YAMILET MURCIA ROJAS**  
Gerente

**ASUNTO:** Remisión informe austeridad en el gasto del trimestre octubre-diciembre de 2017.

Para su conocimiento y fines pertinentes remito el informe de austeridad en el gasto del trimestre octubre-diciembre de 2017.

Se debe indicar que el informe de austeridad en el gasto se ha publicado en la página web del IMDERTY, dando cumplimiento a la ley de transparencia y acceso a la información.

Atentamente



**MARÍA FRANCENITH RIVERA HOYOS**  
Jefe de la Oficina de Control Interno

Copia: Carpeta austeridad en el gasto 2017

## INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno con base a la ejecución presupuestal de gastos al 31 de diciembre de 2017 del INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO -IMDERTY- evaluó los gastos de funcionamiento por el trimestre comprendido entre el primero de octubre al 31 de diciembre de 2017, para examinar si los mismos se ajustan a la política de austeridad fijadas en los decretos números 1737, 1738 y 2209 de 1998, 2445 de 2000 y 984 de 2012 y las directrices contenidas en la Directiva Presidencial No 01 del 10 de febrero de 2016.

El resultado se compara con las cifras del tercer trimestre de 2017 para explorar la tendencia del gasto y emitir las recomendaciones que correspondan a la alta gerencia y demás parte administrativa, para que se evalúen los correctivos y si del caso, se proceda en lo pertinente.

*Concejal/a*  
*[Signature]*

## METODOLOGIA.

Se consultó en la ejecución presupuestal de gastos con corte al 31 de diciembre de 2017 los siguientes conceptos:

- Administración de Personal.
- Contratación de servicios personales por honorarios y servicios técnicos.
- Asignación y uso de Servicios (Teléfono fijo).
- Gastos de Desplazamiento.
- Otros gastos (impresos, publicidad y publicaciones, mantenimiento).
- Pago se servicios públicos de acueducto, energía, alcantarillado, alumbrado público, aseo, gas, servicio Internet, servicio de celular.

Se consulto la contratación efectuada por la Entidad entre los meses de octubre al 31 de diciembre 2017.



## GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

### Nómina

La planta de personal del INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO -IMDERTY- la conforman 6 cargos, en el nivel directivo 5 cargos, 1 de nivel profesional y 1 en el nivel asistencial.

De los seis cargos, cuatro de nivel directivo están desempeñados por personal en comisión de servicios en cargos de libre nombramiento y remoción, el nivel profesional también es de libre nombramiento y remoción. El nivel asistencial está ocupado en carácter de provisionalidad.

Conforme a la ley 344 de 1996, artículo 13, los empleados para efectos prestacionales pertenecen a régimen de anualidad.

Los factores prestacionales a que tienen derecho los servidores públicos de la Entidad están determinados en el decreto 1919 de 2002 del 28 de agosto y la CIRCULAR 01 DE 2002 de agosto 28, expedida por el DAFP y el decreto 2351 de 2014 de la presidencia de la Republica, decreto 2418 de 2015, expedido por la DAFP, así:

- Prima de Navidad.
- Prima de servicios
- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación por recreación
- Auxilio de cesantía
- La Bonificación por servicios prestados.

Con base a las variables salariales a que tiene derecho el personal de planta de la Entidad, se revisó los costos incurridos durante el trimestre octubre-diciembre 2017 y compararlos con el de julio-septiembre para analizar la variación, así:

(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	TOTAL, EJECUTADO SEPTIEMBRE 2017	TOTAL, EJECUTADO DICIEMBRE 2017	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
<b>Servicios Personales Asociados a la Nomina</b>	<b>328.813.579</b>	<b>562.737.397</b>	<b>233.923.818</b>	<b>71%</b>
Sueldo personal de nomina	239.228.692	329.095.853	89.867.161	38%
Factores salariales	14.849.008	100.696.331	85.847.323	578%
Aportes al sector publico	12.113.372	16.748.772	4.635.400	38%
Aportes al sector privado	62.622.507	116.196.441	53.573.934	86%

Ejecución presupuestal a diciembre 31 2017

Se debe efectuar los tramites para cancelar los pagos pendientes de gastos laborales de la vigencia fiscal 2016.



Con base a la información presupuestal, al comparar el trimestre julio-septiembre con octubre-diciembre de 2017, se observa que los servicios personales asociados a la nómina presentan una variación del 71%, afectado principalmente por el pago de prima en el mes de diciembre, además de la provisión real de caja respecto de la proporcionalidad de los factores prestacionales.

### SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	TOTAL EJECUTADO SEPTIEMBRE 2017	TOTAL EJECUTADO DICIEMBRE 2017	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>				
Honorarios Profesionales	330.238.500	381.248.500	51.010.000	15%
Servicios Técnicos	241.510.000	246.910.000	5.400.000	2%
<b>TOTAL</b>	<b>571.748.500</b>	<b>628.158.500</b>	<b>56.410.000</b>	<b>10%</b>

Fuente: Ejecución presupuestal a diciembre 31 de 2017

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo -IMDERTY- suscribió durante el tercer trimestre de 2017 un total de 3 contratos y otro si por concepto de honorarios profesionales por la suma de \$51.010.000 y por concepto de servicios técnicos un contrato. Los servicios personales indirectos del periodo octubre diciembre respecto del trimestre julio-septiembre presentó una variación del 10%%. Este comportamiento refleja que el mayor nivel de contratación de la entidad se generó durante el primer trimestre de la vigencia.



**IMDERTY**  
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE  
Y LA RECREACIÓN DE YUMBO  
NIT. 805.003.325-2

## SERVICIO TELEFONICO

La Entidad no presenta afectación del gasto del servicio de telefonía celular con cargo a gastos de funcionamiento.

## COMUNICACION Y TRANSPORTE

Para atender los diferentes compromisos institucionales la Entidad contrató el servicio de transporte para el desplazamiento del personal, a través de la modalidad de subasta inversa, cuya ejecución presupuestal se efectuado en el primer semestre de 2017 y en el trimestre julio-septiembre de 2017 no se efectuó movimiento presupuestal.

Cabe indicar que la Entidad no dispone de parque automotor.

## GASTOS DE DESPLAZAMIENTO

La Entidad durante el trimestre julio-septiembre ni octubre-diciembre de 2017, no presento variación, por concepto de desplazamientos.

6



Alcaldía  
de Yumbo



**YUMBO**  
Territorio de oportunidades  
para la paz



Imderty Yumbo



[www.imderty.gov.co](http://www.imderty.gov.co)

Dirección: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca  
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828



*Yumbo*  
Yumbo en movimiento,  
Oportunidades, vida y paz



## IMPUESTOS

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo -IMBERTY- aplico los descuentos tributarios correspondientes a retención en la fuente por la suma de \$21.423.556 (honorarios \$7.818.177; servicios \$2.233.633; arrendamientos \$245.000; compras \$1.108.932; salarios \$3.706.000; impuesto a las ventas retenido pendiente de consigna \$5.709.350; retención por contratos \$602.464; pagados oportunamente dentro de los términos de ley.

## OTROS GASTOS (IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES, MANTENIMIENTO).

Revisada la ejecución presupuestal del IMBERTY, se observa que las apropiaciones de IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES, MANTENIMIENTO no registran gasto en el trimestre julio-septiembre ni octubre-diciembre de 2017.



## RECOMENDACIONES

- Efectuar los trámites para cancelar los pagos pendientes de gastos laborales de la vigencia fiscal 2016.

Atentamente



**MARIA FRANCENITH RIVERA HOYOS**  
Jefe Oficina de Control Interno y Calidad

Original: Lic Yamilet Murcia Rojas  
Copia: Carpeta austeridad en el gasto 2017