

Oficio número 200-18-01
Yumbo noviembre 28 de 2018

Licenciada
YAMILET MURCIA ROJAS
Gerente

ASUNTO: Remisión informe austeridad en el gasto del trimestre julio-septiembre de 2018.

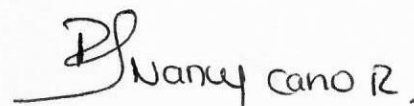
Para su conocimiento y fines pertinentes remito el informe de austeridad en el gasto del trimestre julio-septiembre de 2018.

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

Atentamente



MARIA FRANZENITH RIVERA HOYOS
Jefe de la Oficina de Control Interno



INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno con base a la ejecución presupuestal de gastos al 30 de septiembre de 2018 del INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO -IMDERTY- evaluó los gastos de funcionamiento por el trimestre comprendido entre el primero de julio al 30 de septiembre de 2018, 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, 984 de 2012, 1068 de 2015 y las directrices contenidas en la Directiva Presidencial No 01 del 10 de febrero de 2016.

Cabe mencionar que para el desarrollo de la de misión institucional se requiere de espacios para la práctica del deporte y el aprovechamiento del tiempo por tanto el costo de los servicios públicos, de teléfono fijo, celular, internet, gas, se cargan a los gastos de inversión.

El resultado se compara con las cifras del mismo periodo de 2017 para inspeccionar la tendencia del gasto y emitir las recomendaciones que correspondan a la gerencia y demás parte administrativa, para que se tomen lo correctivos que correspondan, si hay lugar a ello.

METODOLOGIA.

Se consultó en la ejecución presupuestal de gastos con corte al 30 de septiembre de 2018 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 consultó la contratación efectuada por la Entidad de los meses de julio al 30 de septiembre de 2018.

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.

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 del 27 de agosto de 2002, CIRCULAR 01 de agosto 28 de 2002, expedida por el DAFP, decreto nacional 2351 de noviembre 20 de 2014, decreto 2418 de diciembre 11 de 2015, expedido por la DAFP, así:

- Prima de navidad
- Prima de servicios
- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación por recreación
- Auxilio de cesantías
- Bonificación por servicios prestados

Cifras expresadas en pesos

GASTOS DE PERSONAL					
DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2018	EJECUTADO AL 30 SEPTIEMBRE 2017	EJECUTADO JULIO AL 30 SEPTIEMBRE 2018	VARIACION EN PESOS AÑO 2018 RESPECTO 2017	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	509.033.253	\$ 254.077.700	302.003.176	47.925.476	18,9%
Sueldo personal de nomina y/o sueldos	398.209.371	\$ 239.228.692	280.893.950	41.665.258	17,4%
Factores salariales	75.115.190	14.849.008	21.109.226	6.260.218	42,2%
Aportes al sector privado	139.242.572	62.622.507	69.890.585	7.268.078	11,6%
Aportes al sector público	20.260.468	12.113.372	13.168.300	1.054.928	8,7%
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	666.117.500	571.748.500	656.968.500	85.220.000	14,9%
Honorarios Profesionales	421.055.000	330.238.500	411.906.000	81.667.500	24,7%
Servicios Técnicos	245.062.500	241.510.000	245.062.500	3.552.500	1,5%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.175.150.753	900.562.079	1.052.069.229	151.507.150	

Fuente: Ejecución Presupuestal IMDERTY a septiembre 30 2018

Al comparar las variables salariales a que tiene derecho el personal de planta de la Entidad, se revisaron los costos incurridos durante el trimestre julio-septiembre de 2018, con los del mismo periodo del año 2017, evidenciando lo siguiente:

Los servicios personales asociados a la nómina presentan una variación del 18.9%, del año 2018 respecto del 2017, efecto reflejado principalmente en el componente de factores salariales (primas y bonificaciones), dado que a septiembre de 2018 se presentó rotación en la planta de personal, afectando principalmente las variables de bonificación por servicios prestados, bonificación por recreación y prima de navidad por el pago de las prestaciones sociales definitivas.

Respecto de los servicios personales indirectos se observa una variación del 14.9% a septiembre de 2018 con relación al mismo periodo del año 2017, cuyo mayor impacto se presenta en la variable de honorarios profesionales.

SERVICIO DE CELULAR

Durante el periodo evaluado el IMBERTY no generó gasto por este servicio con cargo a los gastos de funcionamiento.

COMUNICACION Y TRANSPORTE

Revisada la ejecución presupuestal del IMBERTY, se observa que la apropiación de **COMUNICACION Y TRANSPORTE**, registra gasto en el periodo por la suma \$44.880.000 por concepto de contrato del servicio de transporte de la Entidad.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

Revisada la ejecución presupuestal del IMBERTY, se observa que la apropiación **VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE** de la Entidad durante el periodo evaluado no registra gasto por este concepto.

IMPUESTOS

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo -IMBERTY- aplicó los descuentos tributarios correspondientes a retención en la fuente por la suma de \$6.737.872 (honorarios \$821.002; servicios \$330.448; compras \$107.243; salarios \$463.731; reteiva \$419000;) Reteica \$4.596.448, estampilla prohospitalares \$1.163.627; estampilla procultura \$581.813; estampilla adulto mayor \$3.874.636, pagados oportunamente dentro de los términos de ley.

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

Revisada la ejecución presupuestal del IMDERTY, se observa que las apropiaciones de IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES, MANTENIMIENTO, registrando gasto durante el período en la apropiación impresos y publicaciones por la suma de \$1.500.000. por concepto de la suscripción de la Entidad a una página para consulta de asuntos legales que le atañen a la Entidad.

Atentamente



MARIA FRANCENITH RIVERA HOYOS

Jefe Oficina de Control Interno

Copia: Carpeta informe Austeridad en el Gasto 200-18-01