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

Oficio número 200-011
Yumbo octubre 10 de 2017

Licenciada
YAMILET MURCIA ROJAS
Gerente

ASUNTO: Remisión informe austeridad en el gasto del trimestre julio-septiembre de 2017.

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

MARIA FRANCENITH RIVERA HOYOS
Jefe de la Oficina de Control Interno

Copia: Carpeta austeridad en el gasto 2017

INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno y Calidad con base a la ejecución presupuestal de gastos al 30 de septiembre 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 julio al 30 de septiembre 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 segundo trimestre 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.

METODOLOGIA.

Se consultó en la ejecución presupuestal de gastos con corte al 30 de septiembre de 2017 los siguientes conceptos:

- Administración de Personal.
- Contratación de servicios personales por honorarios y servicios técnicos.
- Gastos de Desplazamiento.
- Otros gastos (impresos, publicidad y publicaciones, mantenimiento).

Se consultó la contratación efectuada por la Entidad entre los meses de julio a 30 de septiembre de 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.

Se debe indicar que según acuerdo 002 de enero 26 de 2017 la Junta Directiva del IMDERTY creo dentro de la estructura administrativa el cargo de Jefe de Oficina de Control Interno y Gestión de Calidad, el cual fue provisto a partir del mes del cinco (5) de julio de 2017.

Conforme a la ley 344 de 1996, articulo 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, de noviembre expedida por el DAFP y el decreto 2351 de 2014 expedido por el presidente 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.

Después de revisar las variables salariales a que tiene derecho el personal de planta de la Entidad, procedemos a revisar los costos incurridos durante el trimestre julio-septiembre de 2017 y compararlos con el de abril-junio para analizar la variación, así:

(Cifras expresadas en pesos)

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA				
CONCEPTO	**TOTAL EJECUTADO ABRIL-JUNIO 2017**	**TOTAL EJECUTADO JULIO-SEPTIEMBRE 2017**	**VARIACION EN PESOS**	**VARIACION %**
Servicios Personales Asociados a la Nomina	**98.134.968**	**141.142.336**	**43.007.368**	**44%**
Sueldo personal de nomina	69.215.058	102.811.644	33.596.586	49%
Factores salariales	5.826.911	7.848.238	2.021.327	35%
Aportes al sector publico	3.527.600	5.060.800	1.533.200	43%
Aportes al sector privado	19.565.399	25.421.654	5.856.255	30%

Ejecución presupuestal a septiembre 30 2017

Con base a la información presupuestal, al comparar el trimestre julio-septiembre con abril-junio de 2017, observamos que los servicios personales asociados a la nómina presentan una variación del 44%, afectado principalmente por el incremento salarial del personal de planta, el cual se hizo efectivo en el mes de julio de 2017, según resolución número 200-02-187 de julio 19 de 2017, fijando un incremento salarial del 8%, aplicando el mismo porcentaje establecido por el alcalde municipal para los empleados de la Administración Central. También afecta la variación, la cancelación en el mes de julio de 2017 de la prima de servicios al personal de plata. Otro aspecto que incide en esta variación es el nombramiento del Jefe de Oficina de Control Interno y Gestión de Calidad, a partir del mes de julio de 2017.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

(Cifras expresadas en pesos)

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS				
CONCEPTO	TOTAL EJECUTADO ABRIL-JUNIO 2017	TOTAL EJECUTADO JULIO-SEPTIEMBRE 2017	VARIACION EN PESOS	VARIACION %
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	**34.360.000**	**33.813.500**	**- 546.500**	**-2%**
Honorarios Profesionales	20.500.000	33.813.500	13.313.500	65%
Servicios Técnicos	13.860.000	0	- 13.860.000	-100%

Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 30 de 2017

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo -IMDERTY- ha suscrito durante el tercer trimestre de 2017 un total de 2 contratos por concepto de honorarios profesionales por la suma de $33.813.500 y por concepto de servicios técnicos no se suscribió ningún contrato. Los servicios personales indirectos del periodo julio-septiembre respecto del trimestre abril-junio presentó un decrecimiento del -2%. Este comportamiento refleja que el mayor nivel de contratación de la entidad se generó durante el primer trimestre de la vigencia.

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 de 2017 respecto del de abril-junio presento una variación de $2.750.485, por concepto de desplazamientos para gestionar tramites institucionales ante Entidades Oficiales de nivel nacional.

IMPUESTOS

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo -IMDERTY- aplico los descuentos tributarios correspondientes a retención en la fuente por la suma de $27.972.265 (honorarios $3.754.033; servicios $1.113.597; arrendamientos $245.000; compras $3.289.759; salarios $4.589.000; reteiva $5.134.625; industria y comercio $9.846.251), estampilla prohospitales $13.514.370; tasa prodeporte $843.475; estampilla procultura $ 6.883.815; estampilla adulto mayor $6.160.365, 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 no registran gasto en el trimestre julio-septiembre de 2017.

CONCLUSIONES

- Los servicios personales asociados a la nómina durante el trimestre julio-septiembre de 2017 presentan una variación del 44%, afectado principalmente por el incremento salarial del personal de planta, el pago de la prima de servicios y el nombramiento del jefe de la oficina del control interno y calidad.

- Con cargo a honorarios profesionales se suscribieron dos contratos de prestación de servicios y especialmente el del asesor jurídico es un apoyo fundamental para el área administrativa.

- Durante el trimestre julio-septiembre de 2017 la Entidad no registro gasto por concepto de impresos, publicidad y publicaciones, mantenimiento.

- El IMDERTY viene cancelando oportunamente los descuentos a favor de terceros como, RETEIVA, retención en la fuente, estampilla adulto mayor, procultura, tasa prodeporte. Prohospital.

Atentamente

MARIA FRANCENITH RIVERA HOYOS
Jefe Oficina de Control Interno y Calidad

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