



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO "IMCY"

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
OCTUBRE - DICIEMBRE
2.023

ELABORADO POR:
HÉCTOR FABIO GÓMEZ
ASESOR CONTROL INTERNO

Yumbo, enero 2.024



imcy.gov.co



[@imcyyumbo](https://www.instagram.com/imcyyumbo)



[@imcyyumbo](https://www.facebook.com/imcyyumbo)

Carrera 5 N° 6-34 Barrio Belalcázar Yumbo / Telefono: 6691529 - 6959115
www.imcy.gov.co - email: contactoimcy@imcy.gov.co

Yumbo, enero 8 de 2.024

Doctor:

JOHN SEBASTIAN ECHEVERRI COLLAZOS

Gerente

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO "IMCY"

Asunto: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público – cuarto trimestre año 2.023.

El Asesor de Control Interno del Instituto Municipal de Cultura de Yumbo "IMCY", dando cumplimiento a los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de 1998, que establecen políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos; lo estipulado en el Artículo 1º del Decreto 984 de 2012, así como las Directivas Presidenciales 09 del 2018 y la Directivas Presidenciales 02 de 2015 y 09 de 2018, en las cuales se establece que las oficinas de Control Interno deben preparar y enviar al Representante Legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de dichas políticas y las acciones que se deben tomar al respecto, así como el acatamiento de las actividades encomendadas al Asesor de Control Interno, remito a su despacho, para su conocimiento y fines pertinentes, el seguimiento realizado a los conceptos de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público correspondiente al cuarto trimestre (octubre, noviembre y diciembre) de la vigencia 2.023.

Anexo: Documento Informe de Ley Seguimiento Austeridad en el Gasto Público – cuarto trimestre 2.023.

Cordialmente,



HÉCTOR FABIO GÓMEZ
Asesor Control Interno

Reviso y Proyectó: Héctor Fabio Gómez – Control Interno Imcy
Original: John Sebastián Echeverri Collazos –Gerente
Copia: Archivo Gestión Documental -Control Interno



En cumplimiento a lo establecido en los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de 1998, el Artículo 1º del Decreto 984 de 2012, las Directivas Presidenciales 02 de 2015 y 09 del 2018, y todo lo enmarcado en las políticas del Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014 y las Directivas Presidenciales 02 de 2015 y 09 de 2018, que imparten instrucciones y lineamientos para reforzar las medidas de ahorros en servicios públicos y la contratación. Como Asesor de Control interno en mi rol de seguimiento y evaluación presento a usted el siguiente informe de Austeridad en el Gasto público correspondiente al Cuarto Trimestre del año 2.023, con el fin de cumplir lo mencionado en los anteriores decretos y normas relacionados para que sean analizados y verificados en lo que respecta al cumplimiento de metas propuestas por la Entidad.

Así las cosas, se solicitó información a las áreas correspondientes, para la realización de este informe a marzo de 2.023, con el fin de tabularlos y establecer los comparativos con el mismo periodo del año 2.022, todo esto con el fin de que la gerencia establezca estrategias y medidas que redunden en el buen manejo de los recursos.

NORMATIVIDAD

Decreto 984 de 2012, por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998. Artículo 1. El artículo 22 del 2 Decreto No.1737 de 1998, por el cual se expide medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales a la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público 3. Decreto No.2209 de 1998, por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998.

El Asesor de Control Interno para realizar el seguimiento trimestral en materia de austeridad, procedió a consolidar y analizar la cuenta del gasto y los rubros que la componen con su respectivo giro presupuestal para los meses de octubre, noviembre y diciembre de la vigencia 2.023 comparado con la información del mismo trimestre de la vigencia fiscal del año 2.022.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Entidad Imcy, en los meses de: octubre, noviembre y diciembre de la vigencia 2.023 en el marco de la Política de Austeridad del Gasto, el análisis se proyectó en la información acerca del personal y de servicios públicos.

METODOLOGÍA.

- Se solicitó a la persona en cargada de la contratación lo contratado en el año 2.023 para el cuatrimestre en estudio.
- Saldos contables de lo pagado en el cuarto trimestre del año 2.023 a los empleados
- Se solicitó el archivo físico por los pagos a Emcali y Comcel, en lo concerniente a Servicios Públicos y telefonía.

- Se consultó la contratación efectuada por la Entidad de los meses de octubre 1 a diciembre 31 de 2.023.

Para la elaboración de este informe se consolidaron los datos en una hoja de Excel con la finalidad de presentar cifras comparativas con respecto al mismo periodo del año anterior, así como las variaciones obtenidas durante los trimestres que son objeto de análisis. Con la información consolidada anteriormente se obtuvo:

- Las variaciones absolutas trimestrales de los gastos girados durante el cuarto trimestre para la vigencia 2.023 y 2.022.
- Las variaciones relativas trimestrales de los gastos girados durante el cuarto trimestre para la vigencia 2.023 y 2.022.
- Cuadros comparativos entre el cuarto trimestre del año 2.023 y 2.022 respectivamente.

GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

Nómina

La planta de personal del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO "IMCY", la conforman 8 cargos.

PLANTA GLOBAL				
TIPO DE CARGO Y NIVEL	CODIGO	GRADO	DENOMINACION DEL EMPLEO	No. DE CARGOS
DIRECTIVO	50	1	GERENTE GENERAL	1
ASESOR	105	1	CONTROL INTERNO	1
PROFESIONAL	201	9	TESORERO GENERAL	1
TECNICO	314	18	TECNICO OPERATIVO	1
ASISTENCIAL	407	19	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1
ASISTENCIAL	407	17	TECNICO OPERATIVO	1
ASISTENCIAL	440	18	SECRETARIO	1
ASISTENCIAL	440	4	AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES	1
TOTAL				8

El valor cancelado al personal de planta para las vigencias analizadas se dio de la siguiente forma:

PAGOS AL PERSONAL DE PLANTA

<u>CONCEPTO</u>	<u>CUARTO TRIMESTRE 2.022</u>	<u>CUARTO TRIMESTRE 2.023</u>	<u>DIFERENCIA</u>	<u>%</u>
Factores constitutivos de salario	159.507.098	174.334.291	14.827.193	9,30%
Contribuciones inherentes a la nomina	46.703.383	39.149.660	(7.553.723)	-16,17%
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	20.221.710	6.009.173	(14.212.537)	-70,28%
Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	720.496	698.592	(21.904)	-3,04%

PAGOS CONTRATACION PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2.023

\$ 1.815.599.210 PRESTACION DE SERVICIOS

\$ 183.184.680 CONTRATOS DE SUMINISTROS

PAGO POR SERVICIOS OCTUBRE – DICIEMBRE 2.022 VS. 2.023

SERVICIO	VALOR 2.022	VALOR 2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
ACUEDUCTO	2.640.812	1.458.383	(1.182.429)	-45%
ENERGIA	20.741.693	19.387.881	(1.353.812)	-7%
ASEO	422.473	473.033	50.560	12%
ALCANTARILLADO	664.551	641.322	(23.229)	-3%
TELEFONIA FIJA	629.076	649.553	20.477	3%
TELEFONIA CELULAR	1.134.554	335.784	(798.770)	-70%

Se solicitó la división del cobro de los servicios en la biblioteca ubicada en la carrera 6 # 4-31 lo que conllevó a una disminución representativa de los servicios públicos en el año 2.023. También se cancelaron 2 líneas de celular las cuales no se estaban utilizando.

CONSOLIDADO POR SEDES

Sede Principal (IMCY)				
SERVICIOS PUBLICOS			Variación	
CONCEPTO	2.022	2.023	Absoluta	Relativa
Energía	13.293.459	14.521.223	1.227.764	8,45%
Alcantarillado	662.983	679.897	16.914	2,49%
Aseo	67.338	85.425	18.087	21,17%

Las variaciones, en los valores se dan por el incremento en las tarifas.

Sede Biblioteca				
SERVICIOS PUBLICOS			Variación	
CONCEPTO	2.022	2.023	Absoluta	Relativa
Energía	2.350.935	963.205	-1.387.730	-59,03%
Alcantarillado	844.056	725.144	-118.912	-14,09%
Aseo	138.329	128.138	-10.191	-7,37%

Se efectuaron cambios en el proceso de lectura ya que había un mayor cobro que se estaba realizando por parte de la empresa responsable.

Sede Centro Cultural de Yumbo CCY				
SERVICIOS PUBLICOS			Variación	
CONCEPTO	2.022	2.023	Absoluta	Relativa
Energía	5.097.299	3.903.453	1.193.846	23,42%
Acueducto y Alcantarillado	1.798.324	694.664	1.103.660	61,37%
Aseo	216.806	259.470	42.664	19,68%

Llegan recibos con estas direcciones: Calle 8A Nte. 2 44 y Carrera 3 Norte 8A 58, siendo la misma institución. Se solicita verificar las nomenclaturas puesto que en ambas se cobra el servicio de aseo, ya se solicitó a EMCALI, la unificación de los recibos, sin embargo, se está revisando el porqué del consumo tan alto.

TELEFONIA FIJA

TELEFONO Y UBICACIÓN	2.022		2.023		VARIACION	
	VALOR	MINUTOS	VALOR	MINUTOS	ABSOLUTA	RELATIVA
6691529 - PBX Analog - Carrera 5 6 34	64.539	42	68.042	106	3.503	5,43%
26954590- 26959115 Recepción - Carrera 5 6 34	407.037	-	407.037	-	0	0,00%
26933553 Biblioteca Carrera 5 8-58 COMCEL Carrera 6 4 31	157.500	-	174.474	98	16.974	10,78%

La telefonía analógica de emcali posee una tarifa más económica a pesar de tener un cargo básico de \$17.434 aproximadamente.

TELEFONIA CELULAR

CONCEPTO	AÑO		DIFERENCIA	
	2.022	2.023	VALOR	%
3206721758;3136198764;3136199997;3136198761 - Carrera 5 6 34 - cuenta corporativa 1.200 contratados	1.134.554	629.676	(504.878)	-44,50%

Existen 2 líneas telefónicas que no presentan consumo, estas fueron mencionadas en los informes anteriores.

CONCLUSIONES

- El informe de Seguimiento a la Austeridad en el Gasto Público se presenta de acuerdo a lo estipulado en el artículo 1 del decreto 984 de 2012 y siguiendo los lineamientos establecidos en el Decreto No. 1737 de 1996, modificado parcialmente por el Decreto No. 2209 de 1998.
- Se realizó la comparación para el trimestre de octubre a diciembre de las vigencias 2.023 y 2.022, con base en los informes y los demás soportes relacionados en la parte superior del informe.
- Resultado de la comparación del periodo octubre a diciembre para los años 2.022 y 2.023 con respecto a la telefonía fija y celular y los contratistas.

RECOMENDACIONES

Conforme a las disposiciones normativas en materia de austeridad, Control Interno presenta las siguientes recomendaciones con el propósito de continuar con la gestión administrativa y cumplir con las disposiciones normativas en materia de austeridad en el gasto:

- Se recomienda seguir dando cumplimiento a las normas establecidas en materia de Austeridad y Gasto Público, Decreto 1737 de 1998, Decreto 2209 de 1998, Artículo 1° del Decreto 984 de 2012, Decreto 1068 de 2015.
- Los pagos a los empleados deben estar fondeados a diciembre 31, como medida preventiva para efectos de auditorías.
- Hay dos direcciones que pertenecen al CCY (Calle 8A Nte. 2 44 y Carrera 3 Norte 8A 58) unificar para evitar el doble cobro de aseo.



HÉCTOR FABIO GÓMEZ
Asesor Control Interno

Reviso y Proyectó: Héctor Fabio Gómez – Control Interno Imcy
Original: John Sebastián Echeverri Collazos –Gerente
Copia: Archivo Gestión Documental -Control Interno