

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO “IMCY”

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
JULIO – SEPTIEMBRE
2.025**

**ELABORADO POR:
HÉCTOR FABIO GÓMEZ
ASESOR CONTROL INTERNO**

Yumbo, octubre de 2.025



Yumbo, octubre 6 de 2.025

Doctor:
JOHN SEBASTIAN ECHEVERRI COLLAZOS
Gerente
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA DE YUMBO "IMCY"

Asunto: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público – tercer trimestre año 2.025.

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 tercer trimestre (julio, agosto y septiembre) de la vigencia 2.025.

Anexo: Documento Informe de Ley Seguimiento Austeridad en el Gasto Público – tercer trimestre 2.025.

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 Tercer Trimestre del año 2.025, 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 septiembre de 2.024, con el fin de tabularlos y establecer los comparativos con el mismo periodo del año 2.025, todo esto con el objetivo 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 julio, agosto y septiembre de la vigencia 2.024 comparado con la información del mismo trimestre de la vigencia fiscal del año 2.025.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Entidad Imcy, en los meses de: julio, agosto y septiembre de la vigencia 2.025 en el marco de la Política de Austeridad del Gasto, el análisis se proyectó en la información acerca del personal, contratación y de servicios públicos.

METODOLOGÍA.

- Se solicitó a la persona en cargada de la contratación lo correspondiente en el año 2.025, durante el periodo analizado julio a septiembre.
- 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 julio 1 al 30 de septiembre de 2.025.
- Se solicitó al área financiera el dato de lo cancelado al personal de planta en el periodo analizado.

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:

- a. Las variaciones absolutas trimestrales de los gastos girados durante el tercer trimestre para la vigencia 2.025 y 2.024.
- b. Las variaciones relativas trimestrales de los gastos girados durante el tercer trimestre para la vigencia 2.025 y 2.024.
- c. Cuadros comparativos entre el tercer trimestre del año 2.025 y 2.024 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 así:



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

JULIO A SEPTIEMBRE				
CONCEPTO	2.024	2.025	VARIACION	
			VALOR	%
SUELDOS Y SALARIOS	137,562,626	149,320,900	11,758,274	8%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	35,108,736	37,675,248	2,566,512	7%
APORTES SOBRE LA NOMINA	7,021,200	7,532,400	511,200	7%
PRESTACIONES SOCIALES	43,299,416	67,462,953	24,163,537	36%
TOTAL	222,991,978	261,991,501	38,999,523	14%

Las diferencias presentadas se dan los rangos de los incrementos salariales de ley.

PAGOS CONTRATACION PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE DE 2.025 VS. 2.024

CONTRATACION JULIO A SEPTIEMBRE				
CONCEPTO	2.024	2.025	VARIACION	
			VALOR	%
PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES	-	333,627,743	333,627,743	100%
CONTRATACION DIRECTA	-	603,430,000	603,430,000	100%
CONTRATACION DE MINIMA CUANTIA	-	54,270,324	54,270,324	100%
TOTAL	-	991,328,067	991,328,067	

PAGO POR SERVICIOS JULIO A SEPTIEMBRE 2.025 VS. 2.024

SERVICIO	VALOR		VARIACION	
	2.024	2.025	ABSOLUTA	%
ACUEDUCTO	1,574,560	4,718,048	3,143,488	67%
ENERGIA	19,492,047	12,294,405	(7,197,642)	-59%
ASEO	561,832	597,121	35,289	6%
ALCANTARILLADO	1,041,751	681,391	(360,360)	-53%
TELEFONIA FIJA	596,037	596,040	3	0%
TELEFONIA CELULAR	686,347	686,347	0	0%

Hubo mejoramiento en el funcionamiento de los aires y otros equipos de consumo de energía, sobre todo en la sede principal. Para el periodo analizado del año 2.024 hubo mayor consumo.

VALOR POR SEDES

Sede Principal (IMCY)				
SERVICIOS PUBLICOS			Variación	
TIPO	2.024	2.025	Absoluta	Relativa
Energía	13,837,711	9,196,913	(4,640,798)	-50%
Acueducto y Alcantarillado	1,655,280	1,084,754	(570,526)	-53%
Aseo	101,684	107,636	5,952	6%

Sede Biblioteca				
SERVICIOS PUBLICOS			Variación	
TIPO	2.024	2.025	Absoluta	Relativa
Energía	1,811,315	957,453	(853,862)	-89%
Acueducto y	264,254	236,544	(27,710)	-12%
Aseo	152,519	161,455	8,936	6%

Sede Centro Cultural de Yumbo CCY				
SERVICIOS PUBLICOS			Variación	
TIPO	2.024	2.025	Absoluta	Relativa
Energía	3,843,021	2,140,039	(1,702,982)	-80%
Acueducto y Alcantarillado	696,777	4,078,141	3,381,364	83%
Aseo	307,629	219,930	(87,699)	-40%

En el CCY se instalaron paneles solares, también se independizaron contadores del agua, tanto para la Institución Educativa como para la sede del CCY., en la sede principal hubo daño generalizado de aires acondicionados.

TELEFONIA FIJA

TELEFONO Y UBICACIÓN	2.024		2.025		VARIACION	
	VALOR	MINUTOS	VALOR	MINUTOS	ABSOLUTA	RELATIVA
6691529 - PBX Analog - Carrera 5 6 34	-	-	-	-	0	0.00%
26954590- 26959115 Recepción - Carrera 5 6 34	407,037	-	228,032	-	179,005	43.98%
26933553 Biblioteca Carrera 5 8-58 COMCEL Carrera 6 4 31	189,000	-	189,000	-	0	0.00%

No ha llegado la factura de servicio telefónico de emcali por que ha permanecido dañado.

TELEFONIA CELULAR

CONCEPTO	AÑO		DIFERENCIA	
	2.024	2.025	VALOR	%
3206721758;3136198764;3136199997;3136198761 - Carrera 5 6 34 - cuenta corporativa 1.200 minutos contratados	686,347	686,347	-	0.00%



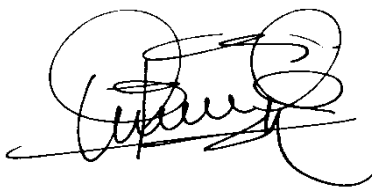
CONCLUSIONES

- ✚ 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 julio a septiembre de las vigencias 2.024 y 2.025, con base en los informes y los demás soportes relacionados en la parte superior del informe.
- ✚ En términos generales se presenta una disminución de los consumos de energía en las sedes sin embargo en acueducto y alcantarillado se incrementó.
- ✚ El incremento en la contratación se presentó porque se hicieron nuevos contratos debido a que nos PS se cumplieron en el mes de septiembre de 2.025 y hubo que hacer nuevos contratos.
- ✚ Los pagos al personal de planta se encuentran dentro de lo presupuestado por la entidad.

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.
- El edificio de la sede de la biblioteca aparece como de uso comercial por ser arrendado, pero se podría hacer la gestión para cambiarlo a uso oficial y así disminuir las tarifas.
- Efectuar una revisión de los edificios para identificar el porqué de la variabilidad.



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



Carrera 5 No. 6 – 34
Yumbo, Valle del Cauca



+57 (602) 695 9115
+57 (602) 6516600



Instagram: @imcyumbo
Facebook: Imcy Yumbo



www.imcy.gov.co