



IMDER PALMIRA
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA
NIT. 815000340 - 6



Palmira julio 15 de 2015

**Licenciado
VICTOR MANUEL RAMOS VERGARA
Gerente - IMDERPALMIRA
Palmira**

**Asunto: INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO
(Segundo trimestre año 2015)**

Cordial saludo.

Estoy adjuntando Informe de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Publico del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDERPALMIRA, correspondiente al segundo trimestre del año 2015 que comprende el periodo del (01 de abril al 30 de junio).

Lo anterior con base en el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el artículo 1 del Decreto Nacional 984 DE 2012.

Anexo (11) folios

Atentamente

**ARTURO CALLE FORERO
Jefe de Control Interno**





IMDER PALMIRA
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA
NIT. 815000340 - 6



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

SEGUNDO TRIMESTRE DE 2015 (ABRIL 01 – JUNIO 30)

La oficina de Control Interno dando continuidad a la directriz nacional en materia de austeridad y eficiencia del gasto publico y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, solicito información a las áreas que incurrieron en gastos para el normal funcionamiento y el desarrollo de sus funciones en el segundo trimestre de la vigencia 2015, presenta el informe con el fin de mostrar los resultados obtenidos, reflejando la aplicación de estrategias y medidas que revelan el buen manejo de los recursos durante el periodo comprendido entre el primero (1) de abril y el treinta (30) de junio de 2015.

NORMATIVIDAD

Decreto Nacional 1737 de agosto 21 de 1998

Decreto Nacional 984 de mayo 14 de 2012

Estatuto Orgánico de Presupuesto

OBJETIVO

- 1 – Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad en el gasto
- 2 – Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de recursos
- 3 – Analizar el comportamiento del gasto con corte a junio de 2015.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – Inderpalmira. En el segundo trimestre de la vigencia





IMDER PALMIRA
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA
NIT. 815000340 - 6



En Deporte

2015, en el marco de la política de austeridad del gasto, el análisis se proyectó en la información sobre Administración de Personal, Publicidad, Contratación de Servicios Personales, Asignación de teléfonos Fijos y Celulares.

ESTRUCTURA Y METODOLOGIA

Atendiendo los lineamientos legales durante el segundo trimestre de la vigencia 2015, el Área Financiera suministró la información relacionada con los valores pagados por concepto de Nomina, Honorarios y Otros Servicios Personales por contrato de Prestación de Servicios y Otros Gastos Generales como es el caso de Servicios Públicos e Impresos y Publicaciones con corte trimestral.

Obtenida la información se procedió a estudiar, consolidar y comparar la información del segundo trimestre del año 2015 con la del segundo trimestre del año 2014, según los conceptos que se refieren al gasto como: Servicios Personales, Impresos y Publicaciones asignación y uso de teléfono fijo y móvil, Contratos de Prestación de Servicios; a fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

La estructura metodológica del informe contiene el cálculo y el análisis en la variación de los valores relacionados por los conceptos descritos en el párrafo anterior.

RESULTADOS:

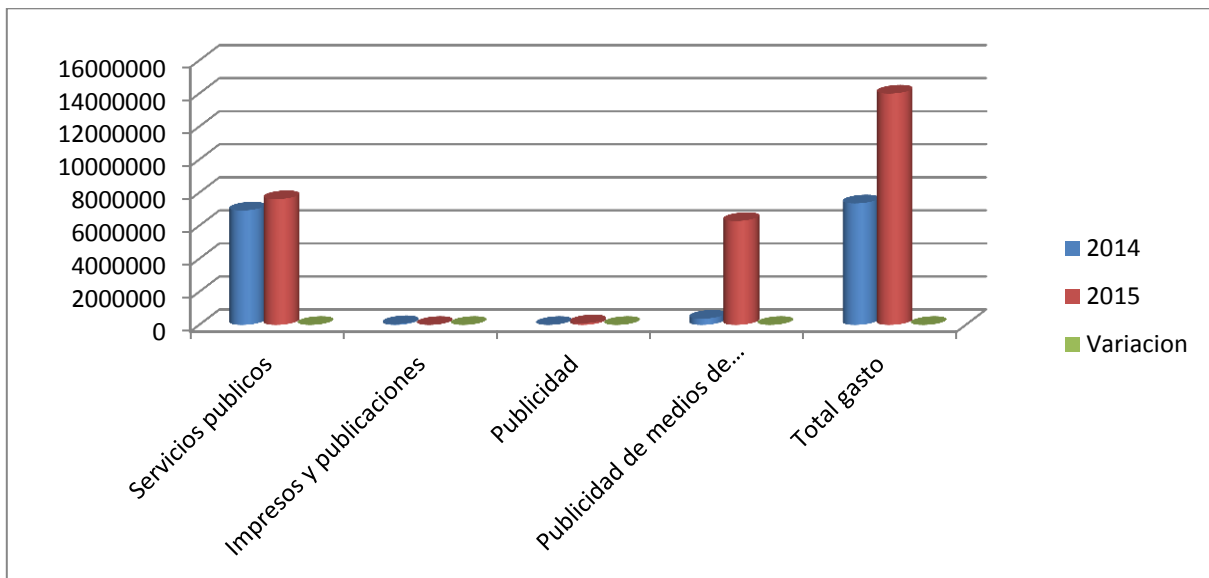
La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el segundo trimestre de la vigencia 2015, en los rubros enunciados y del comparativo de la ejecución de gastos 2014 – 2015, para cada uno de los conceptos antes referenciados.

COSTO ANUAL OTROS GASTOS GENERALES

PLANES DE CONSUMO DE TELEFONOS CELULARES, FIJOS, INTERNET Y TV CABLE, PUBLICACIONES E IMPRESOS



CONCEPTO	CORTE 30 DE JUNIO DE 2014	CORTE 30 DE JUNIO DE 2015	VARIACION
SERVICIOS PUBLICOS	6.927.643	7.611.348	8.98 %
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	48.000	0	100%
PUBLICIDAD	0	100.000	100%
PUBLICIDAD DE MEDIOS DE COMUNICACION	380.000	6.290.000	1.655.27 %
Total gasto	7.355.643	14.001.348	42.46 %



Con base en la información ilustrada tanto en el cuadro como en el grafico anterior y teniendo en cuenta que en el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de





IMDER PALMIRA
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA
NIT. 815000340 - 6



En Deporte

Palmira hay 4 líneas celulares asignadas según las necesidades del servicio, de igual manera se dispone de dos líneas fijas, servicio de Internet y TV Cable, para lo cual se dispone del correspondiente rubro **(servicios públicos)**, el comportamiento del consumo durante el segundo trimestre del año 2015, con respecto al mismo periodo del año 2014, presento un incremento del **8.98%** de igual manera para los siguientes rubros se puede observar lo siguiente.

Impresos y publicaciones se presento una disminución del **100%**

Publicidad se presento un incremento del **100%**

Publicidad de medios de comunicación se presento un incremento del 1.625%

En general el total gastos por concepto de servicios públicos, gastos de publicidad e impresiones y publicaciones se incremento en un 42.46%, en razón a la necesidad del servicio.

GASTOS ASOCIADOS A LA NOMINA

Para su funcionamiento administrativo y operativo el Inder-Palmira, cuenta actualmente con diez y siete (17) servidores públicos de planta distribuidos por niveles así: Directivo 1, Asesor 1, Profesional 4 y asistencial 11.

NUMERO DE EMPLEADOS

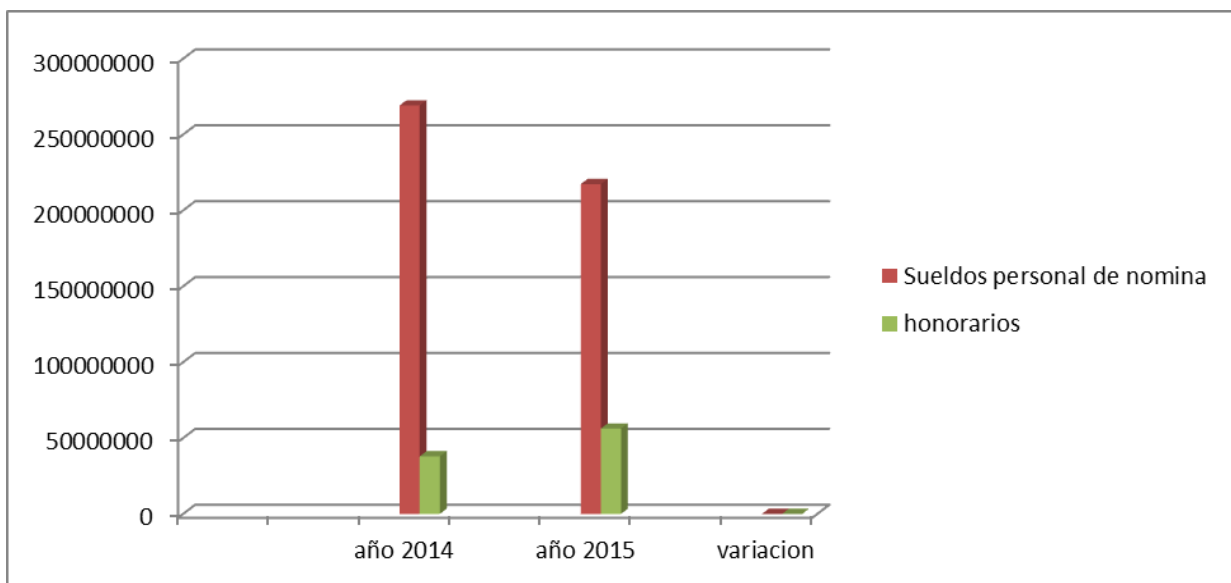
NIVEL DEL CARGO	NUMERO DE CARGOS 2014	NUMERO DE CARGOS 2015	CARGOS VACANTES
DIRECTIVO	1	1	0
PROFESIONAL	4	4	0
ASESOR	1	1	0
ASISTENCIAL	11	11	0



Se puede observar en el cuadro anterior que la planta de cargos se mantiene exactamente igual en el segundo trimestre del año 2015 comparada con la del mismo periodo del año 2014.

EJECUCION PRESUPUESTAL SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA Y HONORARIOS

DESCRIPCION	Año 2014	Año 2015	VARIACIÓN %
SUELDOS DE PERSONAL DE NOMINA	269.158.432	217.322.928	23.85
HONORARIOS	37.904.407	56.208.695	48.29



Se observa según el cuadro ilustrado en la grafica anterior una disminución del **23.85%** en los **sueldos de personal** para el año 2015, en razón a que en enero del Año 2014, se cancelaron sueldos y prestaciones correspondientes a diciembre del año 2013.

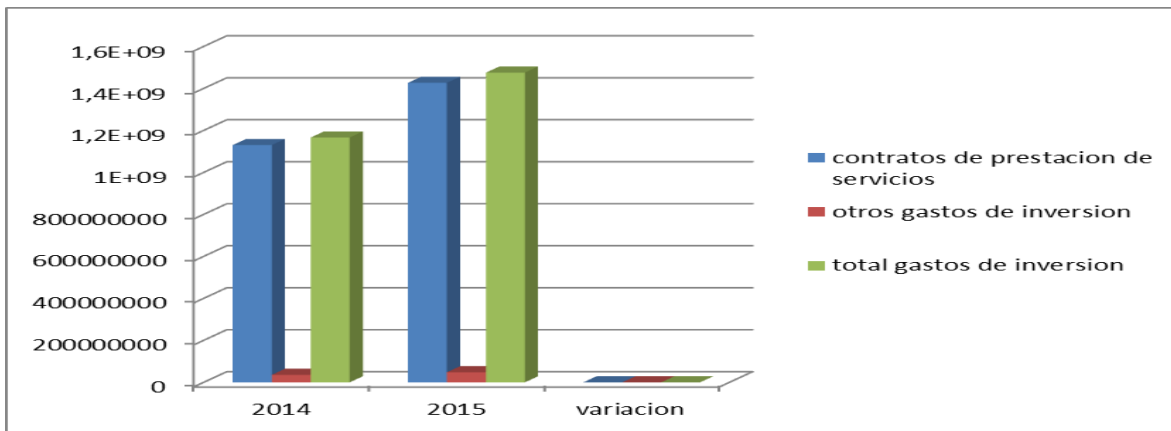


En el caso de los **Honorarios** se presenta un incremento del **48.29%**, en razón a las necesidades del servicio.

CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS, OTROS GASTOS DE INVERSION

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira en la vigencia 2015 ha suscrito un total de **313** Contratos de Prestación de Servicios e inversión en otros gastos así:

DESCRIPCION	Año 2014	Año 2015	Variación %
Contratos de Prestación de Servicios	1.130.474.582	1.427.046.383	26.23
Otros Gastos de Inversión	35.763.145	48.399.303	35.33
Total Gastos de Inversión	1.166.237.727	1.475.445.686	26.51



Con base al cuadro y al grafico anterior se puede observar que se presento un incremento en los siguientes rubros:

Contratos de prestación de servicios **26.23%**



Otros gastos de inversión **35.33%**

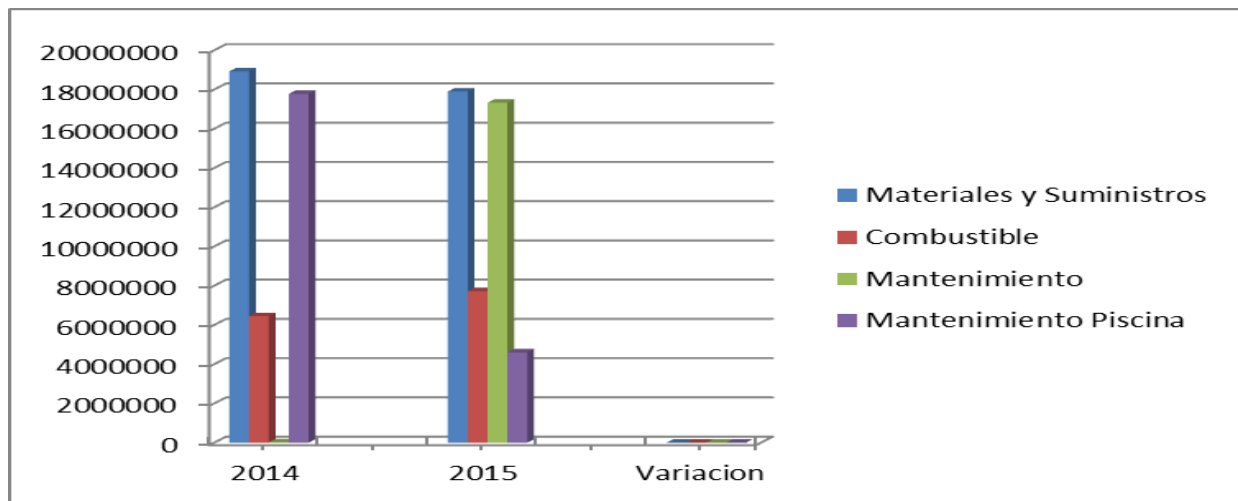
Total gastos de inversión **26.51%**

Lo anterior significa que se ha presentado un incremento en la inversión del segundo trimestre del año 2015 con respecto al mismo periodo del año 2014, en razón a las necesidades y/o prioridades del servicio.

MATERIALES Y SUMINISTROS COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO.

Con cargo al rubro de materiales y suministros se realizaron los siguientes gastos:

DESCRIPCION	Año 2014	Año 2015	Variación %
Materiales y Suministros	18.921.270	17.895.851	5.72
Combustible	6.447.100	7.721.747	19.77
Mantenimiento	20.000	17.325.061	865.25
Mantenimiento piscina	17.778.199	4.602.356	286.28





IMDER PALMIRA
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA
NIT. 815000340 - 6



En Deporte

Se puede observar tanto en el cuadro como en el grafico anterior que se presento unas variaciones en los siguientes rubros en el segundo trimestre en el año 2015 con respecto al mismo periodo del año 2014:

Materiales y Suministros: disminución del **5.72%**

Combustible: incremento del **19.77%**

Mantenimiento: incremento del **865.25%**

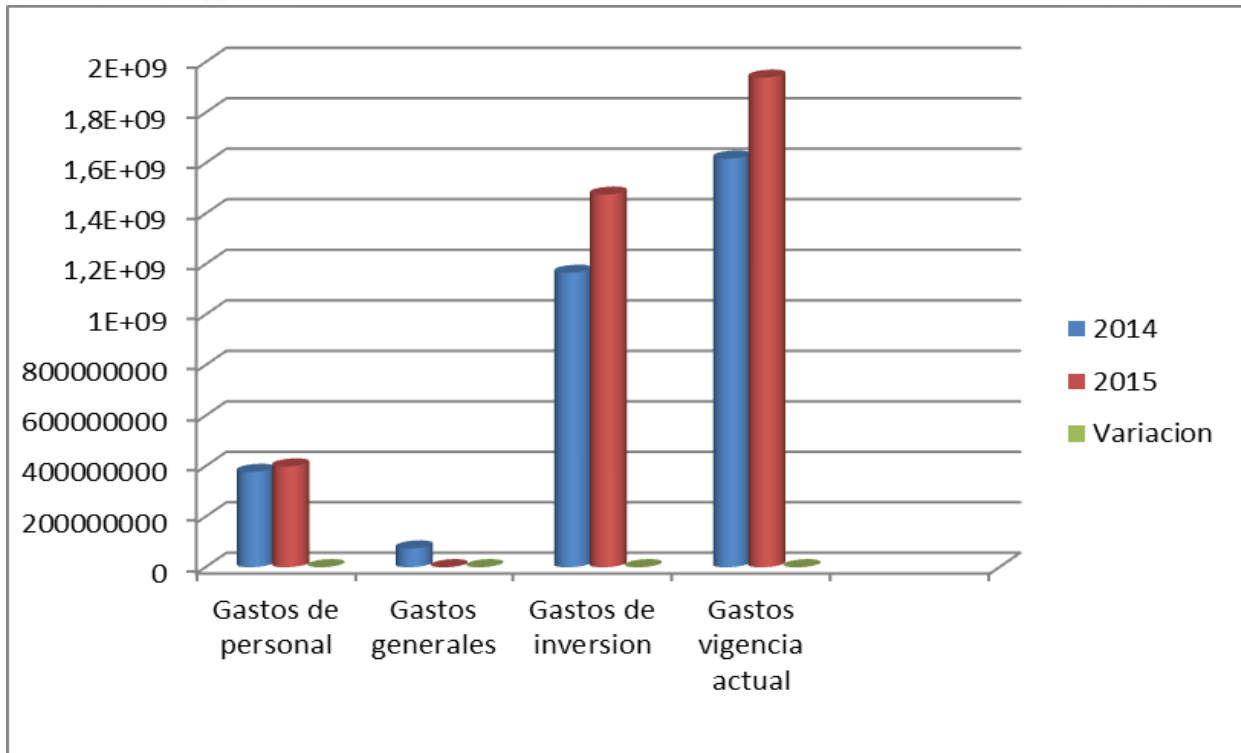
Mantenimiento Piscina: disminución del **286.28%**

El anterior comportamiento en razón a las necesidades del servicio y a las variaciones de los precios de un año a otro.

GASTOS DE LA VIGENCIA SEGUNDO TRIMESTRE 2015

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION %
Gastos de personal	377.773.639	398.992.418	5.61
Gastos generales	74.212.488	64.186.593.10	15.61
Gastos de Inversión	1.166.237.727	1.475.445.686	26.51
Gastos de la vigencia	1.618.223.854	1.938.624.697	19.79





Con base en la información ilustrada tanto en el cuadro como en el grafico anterior en el segundo trimestre del año 2015 en el gasto de la vigencia tenemos que hay una variación en comparación con el del mismo periodo del año anterior así:

Gastos de Personal incremento del **5.61%**

Gastos Generales disminución del **15.61%**

Gastos de Inversión incremento del **26.51%**

Gastos de la Vigencia incremento del **19.79%**.

Podemos deducir entonces que la ejecución de la vigencia del año 2015, tiene el siguiente comportamiento:

La Inversión es del **75.50%**





IMDER PALMIRA
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA
NIT. 815000340 - 6



Gastos generales **3.28%**

Gastos de personal **20.41%**

Es decir que en el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira hay una mayor inversión en los gastos de la vigencia del año 2015. Por tal razón se puede concluir que en el segundo trimestre el presupuesto de gastos ha sido manejado con racionalidad y responsabilidad acorde con las necesidades y prioridades del servicio y ajustado al presupuesto aprobado para el funcionamiento y la inversión de la actual vigencia, que comparado con la ejecución del año 2014, el comportamiento es muy similar en su ejecución, priorizando por consiguiente la mayor parte de su presupuesto en Gastos de Inversión.

RECOMENDACIONES

1. La Oficina de Control Interno recomienda continuar con el equilibrio y racionalización en el gasto publico para el año 2015.
2. Fomentar la cultura del autocontrol y la autoevaluación en todos y cada uno de los servidores públicos.
3. Continuar optimizando el uso de los medios tecnológicos que permitan recurrir en menor proporción a los medios impresos con propósitos de comunicación y de la información de la entidad.
4. Concientizar e impulsar la adecuada y óptima utilización del SISDOC por parte de todos los funcionarios del IMDER con el propósito de lograr una oportuna y ágil comunicación interna.
5. En general fomentar la cultura del ahorro y la óptima utilización de las instalaciones especialmente en el uso adecuado y racionalizado de los servicios públicos, las comunicaciones y el consumo de la papelería y demás útiles de oficina.
6. Racionalizar las horas extras
7. Racionalizar la contratación de servicios personales de manera que solo se lleve a cabo durante los periodos y para atender tareas específicas.
8. Promover el uso de aplicaciones (APP) soportadas en internet que disminuyan el consumo de telefonía celular.





IMDER PALMIRA
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA
NIT. 815000340 - 6



En Deporte

9. Racionalizar las llamadas a celulares.
10. Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina; y hacer uso racional de los procesos de fotocopiado e impresión.

Esta oficina en cumplimiento de las normas establecidas en el ejercicio del control estará haciendo seguimiento del cumplimiento a estas directrices.

ARTURO CALLE FORERO

Jefe de Control Interno.

Copia Doctora Lilia Serrano: Secretaria General y Administrativa.
Copia: Archivo

