



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



Palmira octubre 20 de 2015

2.25.9.1.00000007.26.2015000009

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

**Asunto: INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO
(tercer 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 tercer trimestre del año 2015 que comprende el periodo del (01 de julio al 30 de septiembre).

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

TERCER TRIMESTRE DE 2015 (JULIO 01 – SEPTIEMBRE 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 tercer 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 julio y el treinta (30) de septiembre 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 septiembre de 2015.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – Imderpalmira. En el tercer 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 tercer 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 tercer trimestre del año 2015 con la del tercer 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:

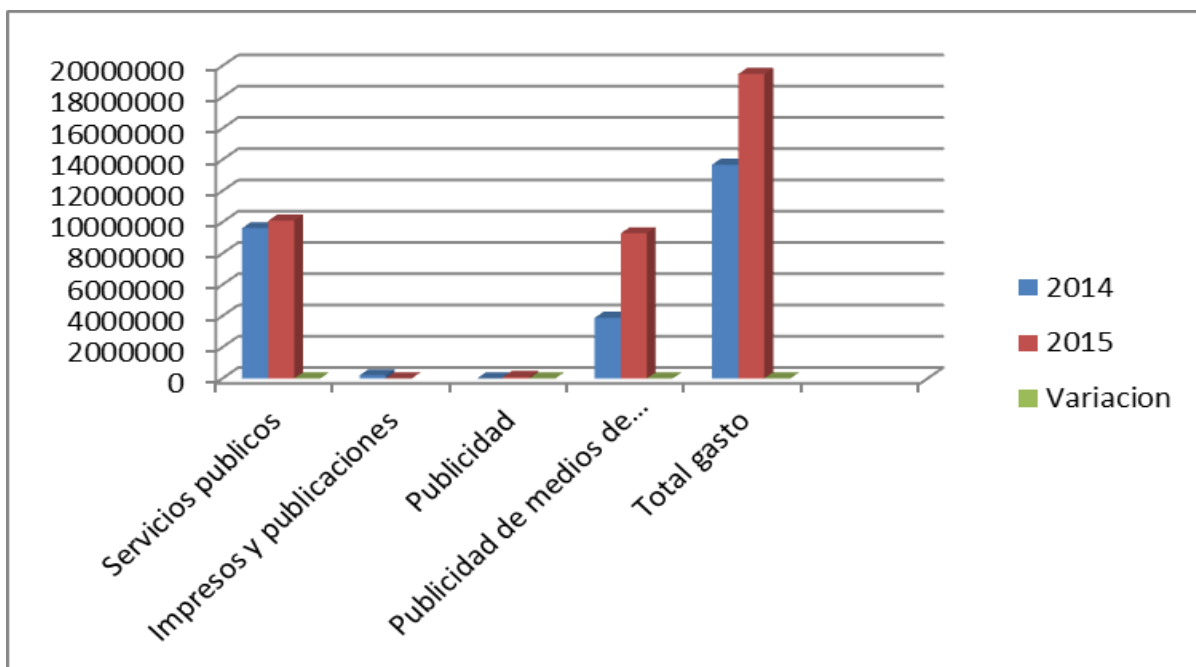
La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el tercer trimestre de la vigencia 2015, en los rubros enunciados y del comparativo de la ejecución de gastos 2014 – 2015, para cada uno de los conceptos antes referenciados.

COSTO ANUAL OTROS GASTOS GENERALES

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



CONCEPTO	CORTE 30 DE SEPTIEMBRE 2014	DE SEPTIEMBRE 2015	VARIACION
SERVICIOS PUBLICOS	9.608.193	10.088.552	4.99 %
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	196.750	0	100%
PUBLICIDAD	0	100.000	100%
PUBLICIDAD DE MEDIOS DE COMUNICACION	3.870.000	9.278.350	139.75 %
Total gasto	13.674.943	19.466.902	42.35 %





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



En Deporte

Con base en la información ilustrada tanto en el cuadro como en el gráfico anterior y teniendo en cuenta que en el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de 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 tercer trimestre del año 2015, con respecto al mismo periodo del año 2014, presento un incremento del **4.99%** 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 **139.75%**

En general el total gastos por concepto de servicios públicos, gastos de publicidad e impresiones y publicaciones se incremento en un **42.35%**, 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

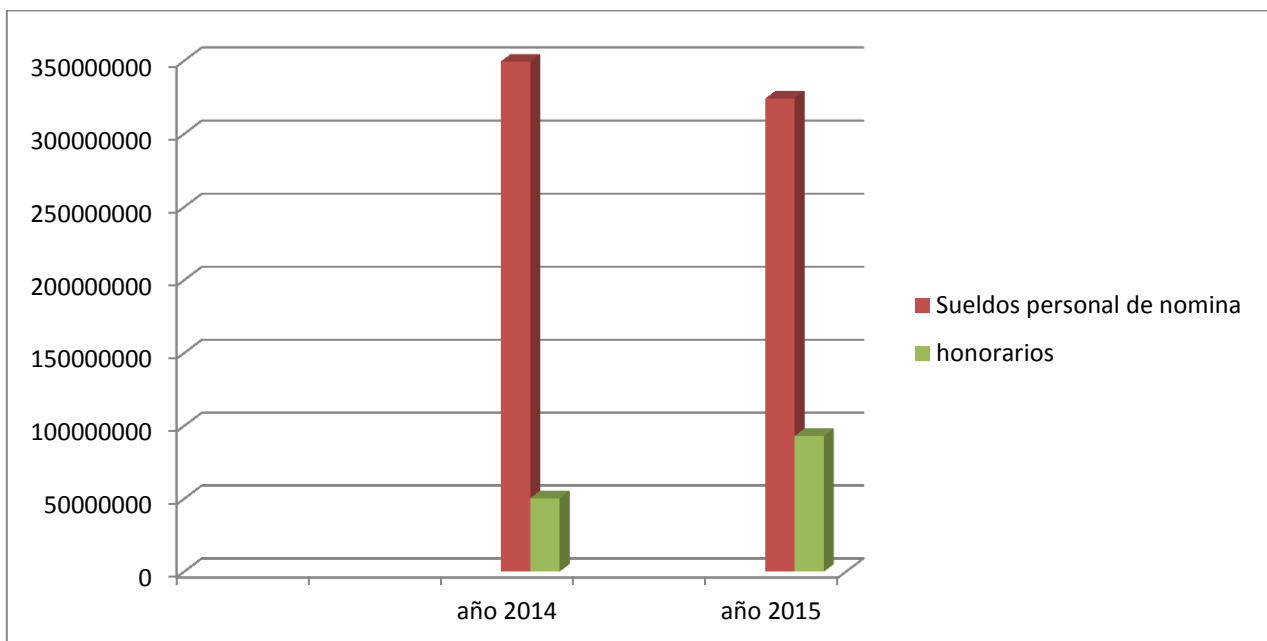
NIVEL DEL CARGO	NUMERO DE CARGOS 2014	NUMERO DE CARGOS 2015	CARGOS VACANTES
DIRECTIVO	1	1	0
PROFESIONAL	4	4	0
ASESOR	1	1	0
ASISTENCIAL	11	11	0



Se puede observar en el cuadro anterior que la planta de cargos se mantiene exactamente igual en el tercer 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	349.490.034	324.214.867	7.23
HONORARIOS	50.505.407	93.163.912	84.46



Se observa según el cuadro ilustrado en la grafica anterior una disminución del **7.23%** 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.





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



En Deporte

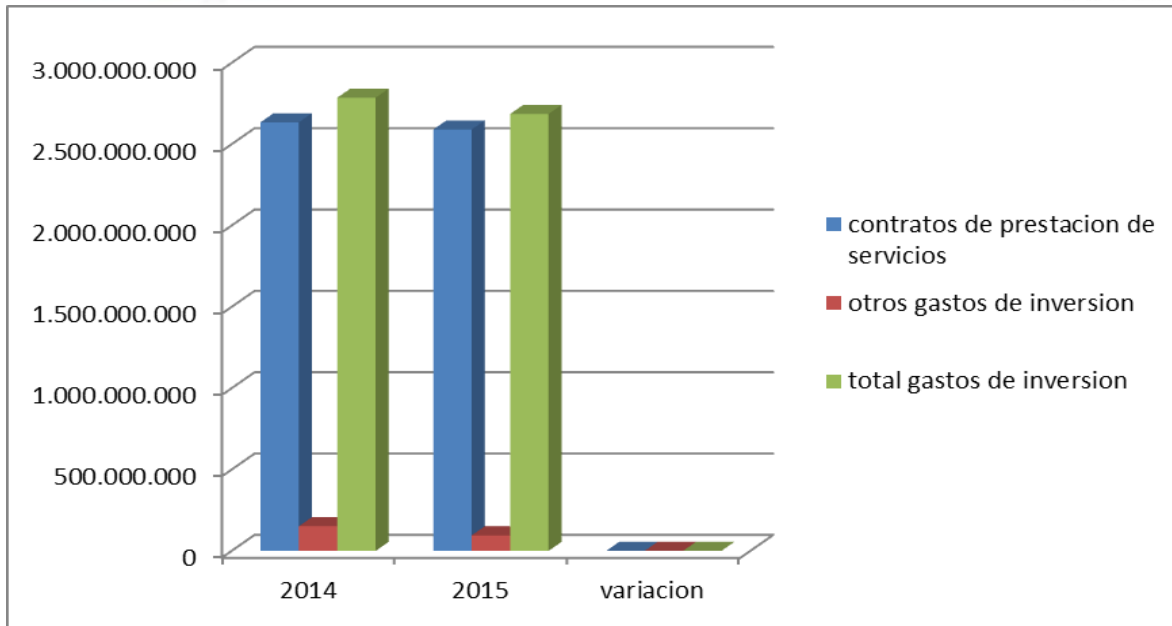
En el caso de los **Honorarios** se presenta un incremento del **84.46%**, en razón a las necesidades del servicio.

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	CORTE A SEPTIEMBRE 2014	CORTE A SEPTIEMBRE 2015	Variación %
Contratos de Prestación de Servicios y promoción y masificación del deporte	2.634.291.600	2.590.337.339	1.66
Otros Gastos de Inversión	151.590.298	95.446.601	37.03
Total Gastos de Inversión	2.785.881.898	2.685.783.940	3.59





Con base al cuadro y al grafico anterior se puede observar que se presento una disminuci3n en los siguientes rubros:

Contratos de prestaci3n de servicios **1.66%**

Otros gastos de inversi3n **37.03%**

Total gastos de inversi3n **3.59%**

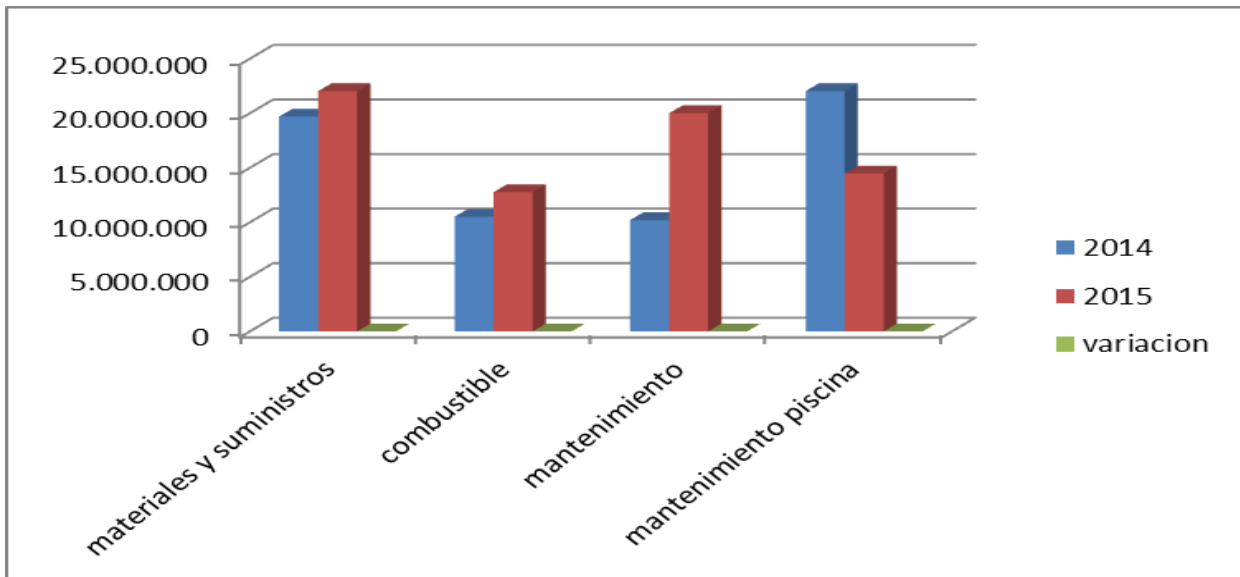
Lo anterior significa que se ha presentado una leve disminuci3n en la inversi3n del tercer trimestre del a3o 2015 con respecto al mismo periodo del a3o 2014, en raz3n a las necesidades y/o prioridades del servicio.

MATERIALES Y SUMINISTROS COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO.

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



DESCRIPCION	TERCER TRIMESTRE 2014	TERCER TRIMESTRE 2015	Variación %
Materiales y Suministros	19.696.970	22.026.610	11.82
Combustible	10.516.025	12.771.236	25.11
Mantenimiento	10.207.547	20.000.000	95.93
Mantenimiento piscina	22.034.025	14.473.312	34.31



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

Materiales y Suministros: incremento del **11.82%**

Combustible: incremento del **25.11%**

Mantenimiento: incremento del **95.93%**

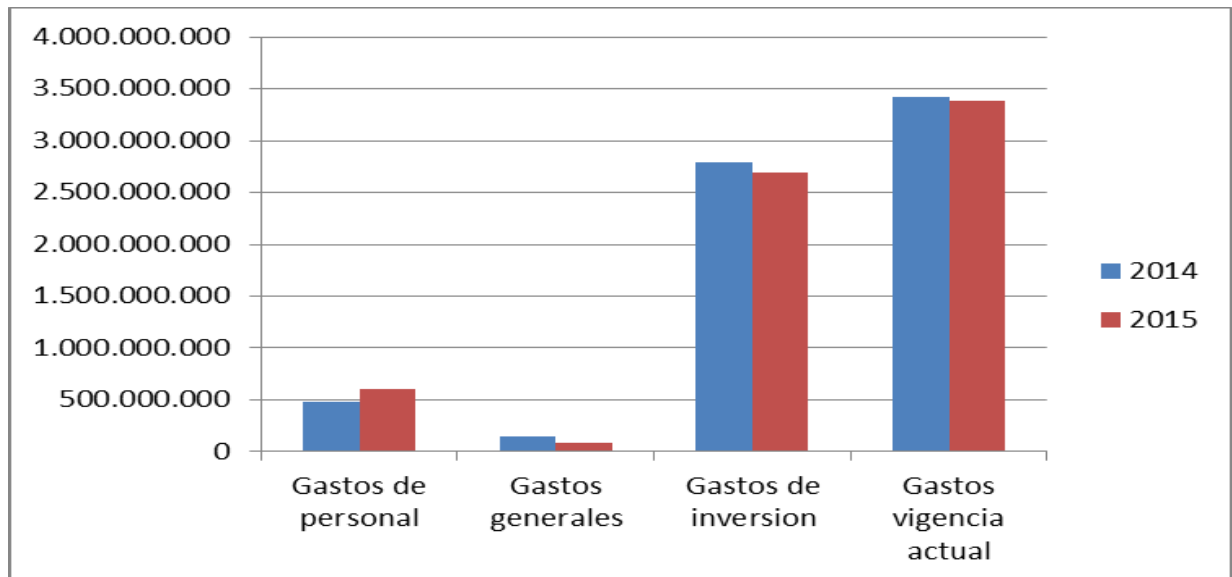


Mantenimiento Piscina: disminución del **34.31%**

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 TERCER TRIMESTRE 2015

DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION %
Gastos de personal	487.084.481	606.013.206	24.41
Gastos generales	151.103.120	79.809.366.85	47.18
Gastos de Inversión	2.785.881.898	2.694.783.940	3.26
Gastos de la vigencia	3.424.069.499	3.380.606.512.85	1.26





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



En Deporte

Con base en la información ilustrada tanto en el cuadro como en el gráfico anterior en el tercer 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 **24.41%**

Gastos Generales disminución del **47.18%**

Gastos de Inversión disminución del **3.26%**

Gastos de la Vigencia disminución del **1.26%**.

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

La Inversión es del **79.35%**

Gastos generales **2.35%**

Gastos de personal **17.84%**

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 tercer 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 público para el cuarto trimestre del año 2015.
2. Fomentar la cultura del autocontrol y la autoevaluación en todos y cada uno de los servidores públicos.





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



En Deporte

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.
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

Calle 27 No. 35 - 00 Tel: 286 4003 Fax: 286 4002
Palmira - Valle del Cauca
imderpal@gmail.com / www.imderpalmira.gov.co
Código Postal 763536

