



NIT. 805.003.325-2

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO - IMDERTY




INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO ENERO-MARZO 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Yumbo Abril 30 de 2023



Dirección IMDERTY: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828
E-mail: ventanilla@imderty.gov.co

www.imderty.gov.co  [Imderty Yumbo](#)  [Imderty Yumbo](#)  [imderty_yumbo](#)





NIT. 805.003.325-2

INTRODUCCION

Conforme a los lineamientos del **Modelo Integrado de Planeación y Gestión**, la dimensión de **Direccionamiento Estratégico y Planeación** integrada entre otras, por la política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público, en la cual está inmersa el concepto de la austeridad en el gasto público, exhortando a ejecutar los gastos de funcionamiento de manera austera y transparente, llevando un adecuado control y seguimiento sobre los mismos.

Se debe mencionar que el IMDERTY en el marco de esta política, cuenta con las herramientas de planeación como son el Presupuesto aprobado por Acuerdo Municipal número 017 de diciembre 01 de 2022, el Plan Anual Mensualizado de Caja, aprobado por Resolución No. 100-02-02- 010 de enero 31 de 2023 y el Plan Anual de Adquisiciones aprobado por Resolución No. 100-02-02-003 de enero 02 de 2023, documentos publicados en la página web de la Entidad en el link de transparencia.

Cabe mencionar que el Plan Anual de Adquisiciones esta publicado en la página de Colombia compra Eficiente dentro de los términos de Ley.

Los instrumentos de planeación mencionados contienen, además, la programación de los gastos de funcionamiento.

Se indica que los gastos de funcionamiento de la vigencia 2023 por \$2.082.080.000 presentan una variación del 12% respecto del año 2022 \$1.859.000.000, estando dentro del rango de las variables macroeconómicas fijadas por el gobierno central.

Es así que la Oficina de Control Interno con base a la ejecución presupuestal de gastos al 31 de marzo de 2022 del INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE YUMBO -IMDERTY- evaluó los gastos de funcionamiento por el trimestre comprendido entre enero-marzo de 2023, para examinar sí los mismos se ajustan a la política de austeridad fijadas en la normatividad que regula la materia.

Cabe mencionar que el desarrollo de la de misión institucional requiere de espacios para la práctica del deporte y el aprovechamiento del tiempo libre, por tanto, el costo de los servicios públicos, de teléfono fijo, internet se imputan a los gastos de inversión.

El resultado se compara con las cifras del mismo período del año 2022 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, si a ello hay lugar.



Dirección IMDERTY: Carrera 4 No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828
E-mail: ventanilla@imderty.gov.co



www.imderty.gov.co



Imderty Yumbo



Imderty Yumbo



imderty_yumbo



FUNDAMENTOS LEGALES

La política de austeridad en el gasto está contenida en los Decretos números 1737, 1738 y 2209 de 1998, Decreto 2445 de 2000, Decreto 1598 de 2011, Decreto 984 de 2012, Decreto 1068 de 2015, Acuerdo Municipal número 017 de diciembre 01 de 2022 por medio del cual se expide el presupuesto general de ingresos y gastos del Municipio de Yumbo para la vigencia fiscal 2023 y se dictan otras disposiciones, Resolución número 100-02-02-010 de enero 31 de 2023, por medio de la cual se distribuye el presupuesto de ingresos y gastos del Imderty para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 y se dictan otras disposiciones, entre otras.

METODOLOGIA.

Se consultó en la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento con corte al 31 de marzo de 2023 los siguientes conceptos:

- Administración de Personal.
- Contratación de servicios personales por:
Honorarios.
Servicios técnicos.
- Viáticos y Gastos de Viaje.
- Otros gastos (impresos, publicidad y publicaciones, mantenimiento).

Se consultó la contratación efectuada por la Entidad de los meses de enero 1 al 31 de marzo de 2023.





NIT. 805.003.325-2

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.

Conforme a la Ley 344 de 1996, artículo 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 del 28 de agosto 2002 y la CIRCULAR 01 de agosto 28 de 2002, Decreto 2351 de 2014 de la presidencia de la Republica, Decreto 2418 de 2015 del DAFP, así:

Prima de Navidad

Prima de Servicios

Vacaciones

Prima de Vacaciones




Bonificación por Recreación

Cesantías

Bonificación por Servicios Prestados



Dirección IMDERTY: Carrera 4³ No. 16-199 - Yumbo Valle del Cauca
Teléfonos: (2) 6697822 - (2) 6697844 - (2) 6697828
E-mail: ventanilla@imderty.gov.co

www.imderty.gov.co  [Imderty Yumbo](#)  [Imderty Yumbo](#)  [imderty_yumbo](#)



GASTOS DE PERSONAL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO -IMDERTY ENERO-MARZO 2023						
DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2023 (informativo)	GASTO COMPROMETIDO 31 DICIEMBRE 2023 (informativo)	EJECUTADO DE ENERO-MARZO 2023	EJECUTADO DE ENERO-MARZO 2022	VARIACION EN PESOS AÑO 2023 RESPECTO 2022	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 756.336.000,00		\$ 130.410.173,00	\$ 151.376.196,00	-\$ 20.966.023,00	-14%
Sueldo personal de nomina	\$ 599.633.000,00		\$ 117.020.573,00	\$ 124.564.554,00	-\$ 7.543.981,00	
Factores salariales	\$ 126.721.000,00	-		\$ 1.228.600,00	-\$ 1.228.600,00	
Aportes al sector publico	\$ 29.982.000,00		\$ 9.675.400,00	\$ 4.180.400,00	\$ 5.495.000,00	
Aportes al sector privado	\$ 218.698.000,00		\$ 3.714.200,00	\$ 21.402.642,00	-\$ 17.688.442,00	
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	\$ 786.552.500,00		\$ 111.860.750,00	\$ 125.160.000,00	-\$ 13.299.250,00	-11%
Honorarios Profesionales	\$ 419.480.000,00		\$ 42.753.250,00	\$ 56.135.000,00	-\$ 13.381.750,00	
Servicios Técnicos	\$ 367.072.500,00		\$ 69.107.500,00	\$ 69.025.000,00	\$ 82.500,00	
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.542.888.500,00		\$ 242.270.923,00	\$ 276.536.196,00	-\$ 34.265.273,00	-12%

Fuente: Ejecución presupuestal del IMDERTY enero-marzo 2023 y 2022 (Comparativo Oficina de Control Interno)

De acuerdo a las cifras reflejadas en el cuadro anterior, el total de los gastos de personal incurridos durante el trimestre enero-marzo de 2023, comparados con el mismo período del año 2022, presentan en conjunto decrecimiento del -12% durante este trimestre al año anterior y su disminución se presenta en la apropiación de honorarios y servicios técnicos, ya que se observa que mediante el periodo de enero-marzo 2023 se contrató por valor de \$42.753.250, en el mismo periodo en el 2022 se contrató por un mayor valor de \$56.135.500. En los servicios técnicos se puede observar un menor decrecimiento, que durante el periodo de enero-marzo 2023 se contrató por este concepto el valor de \$69.107.500, a diferencia del mismo periodo del año 2022 donde el valor contratado correspondió a \$69.025.000.





NIT. 805.003.325-2

También es importante mencionar que la variable de factores salariales integrada por la bonificación por servicios prestados, bonificación de recreación, prima de Navidad, prima de servicios, prima de vacaciones, vacaciones, intereses cesantías no presentó movimiento en el periodo de enero-marzo 2023, de igual forma en el año 2022 no se presentó ninguna ejecución presupuestal.

COMUNICACION Y TRANSPORTE

Revisada la ejecución presupuestal del IMDERTY, se observa que la apropiación de **COMUNICACION Y TRANSPORTE**, en el periodo enero-marzo de 2023 no registra gasto en el período, en igual situación está el periodo del 2022.

Cabe indicar que la Entidad no dispone de parque automotor.

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO -IMDERTY VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE ENERO-MARZO 2023 -2022

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO -IMDERTY VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE ENERO-MARZO 2023						
(cifra expresada en pesos)						
DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2023 (informativo)	GASTO COMPROMETIDO 31 DICIEMBRE 2023 (informativo)	EJECUTADO AL ENERO-MARZO 2023	EJECUTADO AL ENERO-MARZO 2022	VARIACION EN PESOS AÑO 2023 RESPECTO 2022	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
Viaticos y Gastos de Viaje	\$ 2.000.000,00	0	\$ 740.350,00	\$ -	\$ 740.350,00	#DIV/0!

Revisada la ejecución presupuestal del IMDERTY, se observa que la apropiación **VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE** de la Entidad durante el trimestre enero-marzo de 2023 se registra gasto por un valor de \$740.350, a diferencia del mismo periodo del 2022 donde no se presentó gasto por este rubro.



IMPUESTOS

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo -IMDERTY- durante el período enero-marzo de 2023 canceló oportunamente descuentos tributarios, así:

DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS ENERO- MARZO 2023

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE YUMBO -IMDERTY DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS ENERO-MARZO 2023				
DETALLE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE
Estampilla Prohospital	\$ 40.000,00	\$ 4.849.000,00	\$ 8.422.000,00	\$ 13.311.000,00
Estampilla Procultura	\$ 20.000,00	\$ 2.384.000,00	\$ 4.211.000,00	\$ 6.615.000,00
R/Fuente Servicios	\$ 81.000,00		\$ 161.000,00	\$ 242.000,00
R/Fuente Compras		\$ 574.000,00		\$ 574.000,00
R/Fuente Salarios	\$ 2.440.000,00	\$ 1.321.000,00	\$ 1.321.000,00	\$ 5.082.000,00
R/Fuente Ventas	\$ 57.000,00	\$ 655.000,00	\$ 115.000,00	\$ 827.000,00
Reteica	\$ 40.000,00	\$ 4.723.000,00	\$ 8.422.000,00	\$ 13.185.000,00
Tasa Prodeporte	\$ 50.000,00	\$ 574.000,00	\$ 101.000,00	\$ 725.000,00
Estampilla pro univesidad pacifico	\$ 10.000,00	\$ 185.000,00	\$ 50.000,00	\$ 245.000,00





Alcaldía
de Yumbo



CREEMOS
en
YUMBO



IMDERTY
INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE
Y LA RECREACIÓN DE YUMBO

NIT. 805.003.325-2

CONCLUSIONES

- La entidad canceló en los términos de Ley los intereses a las cesantías de los empleados de la Entidad.
- La entidad consignó en los respectivos fondos las cesantías de los empleados de la Entidad en los términos de tiempo estipulados por Ley.
- La apropiación de VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE registra gasto en el trimestre de enero-marzo por un valor de \$740.350 a diferencia del año 2022 en el mismo periodo donde no se presentó ejecución por ese rubro.
- El IMDERTY cuenta con las herramientas de planeación como son el Presupuesto aprobado por Acuerdo Municipal número 017 de diciembre 01 de 2022, el Plan Anual Mensualizado de Caja, aprobado por Resolución No. 100-02-02-010 de enero 31 de 2023 y el Plan Anual de Adquisiciones aprobado por Resolución número 100-02-02-003 de enero 02 de 2023, documentos publicados en la página web de la Entidad.
- El período evaluado enero-marzo de 2023 respecto del mismo período 2022, el Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Yumbo-IMDERTY- fue austero en el uso de los recursos para funcionamiento.





NIT. 805.003.325-2

RECOMENDACIONES

Dar cumplimiento al cronograma de vacaciones del año 2023.

Realizar Incremento salarial 2023 de los empleados que conforman la planta de personal de IMDERTY.

Continuar con la política de austeridad en el gasto.

Atentamente

JUAN CARLOS RAMOS
Jefe Oficina de Control Interno y Calidad

Proyectó: Sandra Cruz Posso
Original: Lic Yamilet Murcia Rojas

