

[Escriba aquí]

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO**  
**INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN**

**PERIODO JULIO 2023 – SEPTIEMBRE 2023**

**OCTUBRE 11 DE 2023**

[Escriba aquí]

La oficina de Control Interno desarrollando el propósito fundamental apoyar la administración en lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones del Instituto Municipal de Deportes y Recreación de Cajicá. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al tercer trimestre de 2023 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2023, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, y Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

En el desarrollo del informe de austeridad del gasto se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas que integran la administración de Insdeportes, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios y los Informes de estadísticas, entre otros; todo ello suministrado por las areas Financiera, Administrativa y Jurídica.

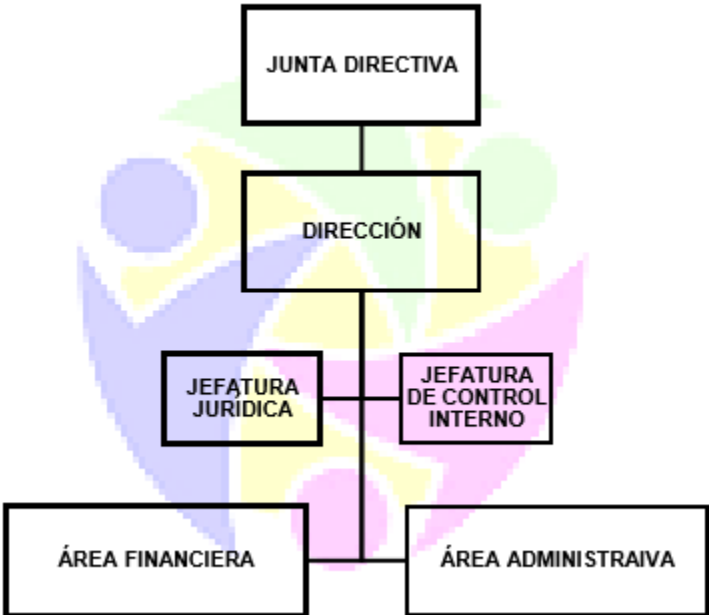
[Escriba aquí]

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

Comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al segundo trimestre de la vigencia 2023 en Gastos de personal y contratación de servicios personales.

Planta de Personal

Se relaciona el número de servidores públicos que, a 30 de Junio, laboran en el Instituto Municipal de Deportes y Recreación.



| CARGO                                      | NIVEL       | No. DE EMPLEOS |
|--------------------------------------------|-------------|----------------|
| DIRECCIÓN                                  |             |                |
| DIRECTOR                                   | DIRECTIVO   | 1              |
| JEFE DE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO | ASESOR      | 1              |
| JEFE DE OFICINA ASESORA DE JURÍDICA        | ASESOR      | 1              |
| ÁREA ADMINISTRATIVA                        |             |                |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO                  | PROFESIONAL | 1              |
| AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES            | ASISTENCIAL | 1              |
| ÁREA FINANCIERA                            |             |                |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO                  | PROFESIONAL | 1              |

[Escriba aquí]

| COMPONENTE                | TERCER TRIMESTRE |             |             |     |
|---------------------------|------------------|-------------|-------------|-----|
|                           | 2022             | 2023        | VARIACIONES |     |
|                           |                  |             | 2022-2023   |     |
| GASTOS PLANTA DE PERSONAL | 87.374.468       | 112.304.397 | 24.929.929  | 22% |

| COMPONENTE                                         | TERCER TRIMESTRE |             |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------|
|                                                    | 2020             | 2023        |
| SUELDO                                             | 60,738,319       | 75,312,404  |
| SEGURIDAD SOCIAL                                   | 18,343,900       | 24,651,000  |
| PRIMA                                              | 8,292,249        | 11,942,333  |
| Bonificación por servicios prestados               |                  | 189,116     |
| Bonificación Especial de Recreación                |                  | 7,396       |
| Prima de servicios                                 |                  | 55,468      |
| Prima de vacaciones                                |                  | 59,465      |
| Vacaciones Indemnizadas y Prestaciones Definitivas |                  | 87,215      |
|                                                    | 87,374,468       | 112,304,397 |

Se denota un aumento en los gastos de personal que según lo informado por el área administrativa corresponde al aumento del sueldo de la vigencia 2023

[Escriba aquí]

Servicios Públicos

| COMPONENTE | TERCER TRIMESTRE |           |             |      |
|------------|------------------|-----------|-------------|------|
|            | 2022             | 2023      | VARIACIONES |      |
|            |                  |           | 2022-2023   |      |
| LUZ        | 68.810           | 505.120   | 436.310     | 86%  |
| ACUEDUCTO  | 1.783.940        | 2.555.640 | 771.700     | 30%  |
| TELEFONO   | 633.940          | 456.231   | - 177.709   | -39% |
| CELULAR    | 1.847.078        | 1.230.699 | - 616.379   | -50% |
| INTERNET   | -                | 892.917   | 892.917     | 100% |

De acuerdo con la tabla, se observa de manera general incremento promedio del 25% en el pago de los servicios públicos;

El pago del servicio de Luz se incrementa en un 86%, lo cual se informa que corresponde a cambios en los periodos de facturación.

El pago del servicio de acueducto se incrementa en un 30%, lo cual se informa que corresponde a cambios en los periodos de facturación.

El pago de telefonía fija disminuye en un 39% lo cual se informa que corresponde a la desagregación del pago del servicio de internet.

El pago de la telefonía celular disminuye en un 50%, lo cual se informa que corresponde a disminución en el pago de equipos a cuotas.

El pago del servicio de internet aumenta en un 100 % por cuanto anteriormente se facturaba conjuntamente con la telefonía fija.

Combustibles

| TERCER TRIMESTRE | VALOR GASTADO |
|------------------|---------------|
| COMBUSTIBLE 2022 | \$ 6.336.051  |
| COMBUSTIBLE 2023 | \$ 2.588.810  |

Para los vehículos y maquinaria con los que cuenta el Instituto Municipal de deportes y recreación según la información reportada por el área administrativa en la vigencia del 2023 se desarrolló en mayor intensidad el programa de mantenimiento de los espacios deportivos a cargo del Instituto obedeciendo a la necesidad imperativa por cuanto se había retrasado este programa.

[Escriba aquí]

| COMPONENTE                          | TERCER TRIMESTRE |               |             |     |
|-------------------------------------|------------------|---------------|-------------|-----|
|                                     | 2022             | 2023          | VARIACIONES |     |
|                                     |                  |               | 2022-2023   |     |
| EJECUCIÓN<br>PRESUPUESTAL<br>GASTOS | 2.881.618.142    | 3.284.695.977 | 403.077.835 | 12% |

De acuerdo a la información remitida por las áreas financiera y administrativa se denota una variación positiva en la ejecución presupuestal del 12%, la cual según lo reportado obedece entre otros aspectos a: la duración de los contratos de prestación de servicios, la cual en el 2022 inicio siendo en su mayoría por 6 meses y en la vigencia 2023 la mayoría de estas OPS se proyectan a 11 meses, el desarrollo de eventos como el festival de festivales en el 2023

consumo de papel

| INFORME ENTREGA RESMAS DE PAPEL COMPARATIVO 2022 - 2023 |                       |          |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------|
| ELEMENTO                                                | FECHA ENTREGA         | CANTIDAD |
| RESMA PAPEL                                             | ABRIL A JUNIO DE 2022 | 30       |
| RESMA PAPEL                                             | ABRIL A JUNIO DE 2023 | 36       |

Se observa un aumento en el 17% del consumo de resmas de papel en el instituto.

[Escriba aquí]

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- 1. Para el tercer trimestre de 2023 se han desarrollado mayores controles por parte de la dirección y el área administrativa en el consumo de elementos de papelería y en el control de uso de la energía en las dependencias para evitar alzas de consumo de servicios públicos
- 2. Se recomienda realizar controles, verificación y corrección de fallas en las baterías sanitarias del coliseo fortaleza de piedra, así como de las del estadio Tigre Moyano.

Elaboró:

**EDWIN ANTONIO CASAS BELLO**

Jefe de Oficina de Control Interno

Original firmado