



Alcaldía
de Yumbo



YUMBO
Oportunidades



imety

**INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO
HUMANO DE YUMBO-IMETY**

**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2020**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
HEGNY BON LENIS
ASESORA DE CONTROL INTERNO**

Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar PBX: 6696851 
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar PBX: 6574576 
portal.imety.edu.co 

NIT: 900.586.342-3



INTRODUCCION

La oficina de Control interno con base a la ejecución presupuestal de gastos a 30 de Diciembre de 2020, el INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO DE YUMBO, evaluó los gastos de funcionamiento por el trimestre comprendido entre el primero de octubre al 30 de diciembre de 2020, para examinar si los mismos se ajustan a la política de austeridad fijadas en los decretos números 1737, 1738 y 2209 de 1998, 2445 de 2000 y 984 de 2012 y las directrices contenidas en la directiva 01 del 10 de febrero de 2016, Decreto 1009 de 2020.

El resultado se tendrá en cuenta para explorar la tendencia del gasto y realizar las recomendaciones a que haya lugar a la dirección y demás responsables de la parte administrativa, para que se evalúen y si es del caso se tomen los correctivos pertinentes.

METODOLOGIA

Se consultó en la ejecución presupuestal con corte a 30 de septiembre de 2020 los siguientes conceptos:

- Administración de Personal
- Contratación de Servicios Personales por honorarios y Servicios técnicos
- Asignación y uso de Servicios (teléfono fijo)
- Pago de Servicios Públicos de energía, acueducto, alcantarillado, alumbrado público, aseo, gas, servicio de internet, servicio de celular.
- Otros gastos (impresos, publicidad y comunicaciones, mantenimiento)

Se consultó la contratación realizada por la entidad en los meses de Octubre a Diciembre 30 de 2020.

- Prima de Servicios
- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación por Recreación
- Auxilio de Cesantías
- Bonificación por Servicios Prestados



GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

NOMINA

La planta de personal del INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO DE YUMBO – IMETY, la conforman 7 cargos, 5 en el nivel directivo, y 2 en el nivel asistencial.

De los 7 cargos 5 están ocupados por personal de libre nombramiento y remoción. El nivel asistencial están ocupados en carácter de provisionalidad.

Conforme a la Ley 344 de 1996 artículo 13, los empleados para efectos prestacionales pertenecen al 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 de 2002, la Circular 01 del 28 de agosto de 2002 de la DAFP y el Decreto 2351 de 2014 de la Presidencia de la república, Decreto 2418 de 2015 de la DAFP así :

- Prima de Navidad
- Prima de Servicios
- Vacaciones
- Prima de Vacaciones
- Bonificación por recreación
- Auxilio de cesantía
- Bonificación por Servicios Prestados

Con base a las variables salariales a que tiene derecho el personal de planta de la entidad, se revisó los costos incurridos durante el trimestre de Octubre a Diciembre 30 de 2020 analizando la variación así:

GASTOS DE PERSONAL Y SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS							
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION EN PESOS OCTUBRE - NOVIEMBRE	VARIACION EN PESOS NOVIEMBRE - DICIEMBRE	VARIACION EN % OCTUBRE - NOVIEMBRE	VARIACION EN % NOVIEMBRE - DICIEMBRE
GASTOS DE PERSONAL	\$ 47.646.982	\$ 52.088.182	\$ 79.598.489	\$4.391.200	\$27.560.307	9%	53%
Sueldo personal de nomina	\$ 36.289.872	\$ 36.289.872	\$ 52.304.581	\$0	\$16.014.709	0%	44%
Factores Salariales (HONORARIOS)	\$ 10.710.000	\$ 10.710.000	\$ 10.710.000	\$0	\$0	0%	0%
Aportes al Sector Publico	\$ 2.055.700	\$ 2.843.500	\$ 7.040.277	\$787.800	\$4.196.777	38%	148%
Aportes al Sector Privado	\$ 9.301.410	\$ 9.904.810	\$ 11.888.083	\$603.400	\$1.983.273	6%	120%

Al observar el cuadro anterior encontramos que se presentó una variación en los factores salariales asociados a la nómina del personal de planta, en el trimestre comprendido entre octubre a Diciembre de 2020 debido al pago de la prima de navidad en el mes de Diciembre y al pago de las vacaciones de algunos funcionarios realizado en este trimestre al personal de planta.

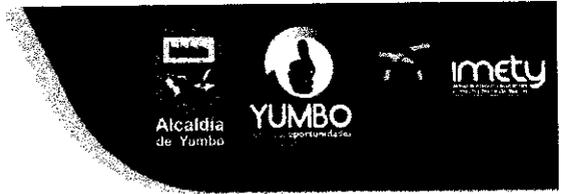
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS.							
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION EN PESOS OCTUBRE - NOVIEMBRE	VARIACION EN PESOS NOVIEMBRE - DICIEMBRE	VARIACION EN % OCTUBRE - NOVIEMBRE	VARIACION EN % NOVIEMBRE - DICIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 12.910.000	\$ 14.410.000	\$ 14.410.000	\$1.500.000		12%	0%
Honorarios Profesionales	\$ 10.710.000	\$ 10.710.000	\$ 10.710.000	\$0	\$0	0%	0%

Con base a la información presupuestal del trimestre comprendido entre octubre a Diciembre del 2020, al comparar la ejecución presupuestal entre estos meses, se observa variación en los servicios personales asociados a la nómina por la contratación del supervisor de obra de infraestructura electrica.

INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO DE YUMBO – IMETY no suscribió contratos por concepto de honorarios profesionales, por lo tanto se observa que los factores salariales asociados a la nómina no presentan variación .

Aportes al Sector Publico	\$ 2.055.700	\$ 2.843.500	\$ 7.040.277	\$787.800	\$4.196.777	38%	148%
Aportes al Sector Privado	\$ 9.301.410	\$ 9.904.810	\$ 11.888.083	\$603.400	\$1.983.273	6%	120%

En aportes al sector público y aportes al sector privado se movió presupuesto en los meses de noviembre y diciembre de 2020. Es por ello que se presenta una variación entre los meses de noviembre a diciembre del 38% debido a que se incrementó el valor, correspondiente a los aportes de Seguridad Social y parafiscales.



SERVICIO TELEFONICO CELULAR

La entidad no presenta afectación del gasto del servicio de telefonía celular con cargo a gastos de funcionamiento.

SERVICIOS PUBLICOS

Cuadro comparativo entre el tercer y cuarto trimestre del 2020

Servicios Públicos	\$18.847.496	\$15.572.262
Acueducto, Energía y Alcantarillado	7.962.800	5.072.262
Gas Domiciliario	49.519	561.423
Telefonia fija	335.177	478.314
Internet	10.500.000	10.850.000

Durante el trimestre comprendido de Octubre a diciembre de 2020 se observa una disminución en el consumo de servicios Públicos en las dos sedes del Imety, en comparación con el trimestre anterior, aumento el consumo de gas domiciliario, telefonía fija, e internet.

COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE

La entidad no presenta afectación del gasto del servicio de transporte con cargo a gastos de funcionamiento.

GASTOS DE DESPLAZAMIENTO

La entidad durante el trimestre de Octubre a Diciembre de 2020 presenta afectación del gasto por servicios de desplazamiento con cargo a gastos de funcionamiento, debido a un viaje a Bogotá del Director en el mes de octubre al Ministerio del Trabajo con ocasión de la implementación de la oficina de empleo que se esta implementando en la entidad.

	Octubre	Noviembre	Diciembre
GASTOS DE VIAJE	\$1.233.248	-0-	-0-
VIATICOS	\$ 825.378	-0-	-0-



IMPUESTOS

El Instituto Municipal de Educación para el Trabajo y desarrollo Humano de Yumbo-IMETY aplicó los descuentos tributarios correspondientes a retención en la fuente (honorarios \$32.130.000; sueldos \$ 118.985.939; servicios públicos 15.572.262; pagados oportunamente dentro de los términos de ley.

OTROS GASTOS (IMPRESOS, PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES, MANTENIMIENTO)

La entidad no presenta afectación del gasto del servicio de Impresos, publicidad y publicaciones, mantenimiento, con cargo a gastos de funcionamiento.

PAGOS DE CONCILIACIONES, CONTROVERSIAS JUDICIALES, TRANSACCIONES

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
0	0	0

FIESTAS, AGASAJOS Y CELEBRACIONES

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
0	0	0

La Entidad en este trimestre no ocasiono ningún gasto por este concepto ni suscribió contrato alguno cuyo objeto sea el suministro o servicios para la celebración de algún tipo de actividad o festividad, las actividades estan contempladas en el Plan de Bienestar e Incentivos Institucional.

ADQUISICION DE MEJORAS EN EL BIEN INMUEBLE

OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
3.570.000	3.570.000	3.570.000

La entidad realizó contrato de prestación de servicios profesionales para el apoyo de la supervisión en el contrato de obra de mantenimiento y adecuación de instalaciones eléctricas de la sede ubicada en la carrera 4 No. 9-81 que se va a contratar.



AFILIACIONES A CLUBES SOCIALES

El Imety no esta vinculado a clubes sociales ni costea afiliaciones a sus empleados

CORRESPONDENCIA Y COMUNICACIONES

La Entidad durante este trimestre no suscribió contrato o convenio cuyo objeto desarrollara actividades de correspondencia o comunicaciones de algún tipo.

TRANSPORTE

La entidad durante este trimestre no celebró contrato alguno para el transporte de sus funcionarios

RECOMENDACIONES

- Se recomienda el ahorro de servicios públicos
- Se recomienda vigilar el consumo de telefonía fija pues se incrementó el gasto en el ultimo trimestre

Cordialmente,



HEGNY BON LENIS
Asesora de Control Interno- IMETY

Copia: Gestión Documental
Carpeta Archivo