

INTRODUCCION

La oficina de Control interno con base a la ejecución presupuestal de gastos a 30 de SEPTIEMBRE de 2021, 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 julio al 30 de Septiembre de 2021, 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.

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 2021 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 julio a septiembre 30 de 2021.

- 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 julio a septiembre de 2021 analizando la variación así:

PERSONAL DE PLANTA									
Código	Descripción	Julio	Agosto	Septiembre	Variación en pesos julio a Agosto	Variación en pesos Agosto a Septiembre	Variación en % julio a Agosto	Variación en % Agosto a Septiembre	Información planta y contratistas
2,1,01,01,001,001,01	Salario Basico	\$ 33.551.676	\$ 30.365.589	\$ 32.824.715	-\$ 3.186.087	\$ 2.459.126	-9%	8%	5 planta
2,1,01,02,001,001,01	Sueldo Basico	\$ 4.641.396	\$ 4.641.396	\$ 4.641.396	\$ 0	\$ 0	0%	0%	2 Provisionales
Total		\$ 38.193.072	\$ 35.006.985	\$ 37.466.111					

Código	Descripción	Julio	Agosto	Septiembre
2.1.01.01.001.001.06	Salario Basico	\$ 18.945.849	\$ 0	\$ 0
2,1,01,02,001,001,07	Bonificación por servicios prestados	\$ 0	\$ 0	\$ 3.310.434

Al observar el cuadro anterior encontramos que se presentó variación en los factores salariales asociados a la nómina del personal de planta, en el trimestre comprendido entre julio a septiembre de 2021 debido a que en la primera quincena de julio se pagó la Prima de Servicios y en la segunda quincena de septiembre se pagó la Bonificación por servicios prestados a los funcionarios Jhon Jairo Ortiz y Viviana Tenorio.

SEGURIDAD SOCIAL									
Código	Descripción	Julio	Agosto	Septiembre	Variación en pesos julio a Agosto	Variación en pesos Agosto a Septiembre	Variación en % julio a Agosto	Variación en % Agosto a Septiembre	Información planta y contratistas
2,1,01,01,002	Contribuciones inherentes a la nomina	\$ 11.192.854	\$ 9.117.752	\$ 10.192.522	-\$ 2.075.102	\$ 1.074.770	-19%	12%	Total Prestaciones Planta
2,1,01,02,002	Contribuciones inherentes a la Nomina	\$ 1.980.600	\$ 1.394.288	\$ 1.394.288	-\$ 586.312	\$ 0	-30%	0%	Total Prestaciones provisionales
Total		\$ 13.173.454	\$ 10.512.040	\$ 11.586.810					

Con base a la información presupuestal del trimestre comprendido entre julio a septiembre del 2021, al comparar la ejecución presupuestal entre estos meses, se observa variación en las contribuciones inherentes a la nómina lo que corresponde al pago de seguridad social, debido a las novedades salariales que se presentaron durante el trimestre.

APORTES AL SECTOR PÚBLICO									
Código	Descripción	Julio	Agosto	Septiembre	Variación en pesos julio a Agosto	Variación en pesos Agosto a Septiembre	Variación en % julio a Agosto	Variación en % Agosto a Septiembre	Información planta y contratistas
2,1,01,01,002,006	Aportes al ICBF	\$ 1.503.500	\$ 911.400	\$ 1.097.100	-\$ 592.100	\$ 185.700	-39%	20%	Aportes Sector Publico (planta)
2,1,01,01,002,007	Aportes al SENA	\$ 1.002.300	\$ 607.600	\$ 731.600	-\$ 394.700	\$ 124.000	-39%	20%	
2,1,01,02,002,006	Aportes al ICBF	\$ 211.000	\$ 139.400	\$ 139.400	-\$ 71.600	\$ 0	-34%	0%	Aportes Sector Publico (provisionales)
2,1,01,02,002,007	Aportes al SENA	\$ 140.800	\$ 93.000	\$ 93.000	-\$ 47.800	\$ 0	-34%	0%	

En aportes al sector público se movió presupuesto en el trimestre de julio a septiembre 2021, debido a las novedades de la nómina presentadas, es por ello que se incrementa la base de liquidación para 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

SERVICIOS PUBLICOS									
Código	Descripción	Julio	Agosto	Septiembre	Variación en pesos julio a Agosto	Variación en pesos Agosto a Septiembre	Variación en % julio a Agosto	Variación en % Agosto a Septiembre	Información planta y contratistas
2,3,02,02,002,006,01	Servicios Públicos	\$ 2.060.980	\$ 2.419.271	\$ 2.709.781	\$ 358.291	\$ 290.510	17%	12%	
2,3,02,02,002,006,01	Servicios de distribución eléctrica	\$ 1.802.678	\$ 2.215.310	\$ 2.429.807	\$ 412.632	\$ 214.497	23%	10%	
2,3,02,02,002,006,01	Servicios de Distribución de Agua	\$ 185.904	\$ 131.563	\$ 122.525	-\$ 54.341	-\$ 9.038	-29%	-7%	
2,3,02,02,002,006,01	Servicios de Distribución de Gas Domiciliario	\$ 72.398	\$ 72.398	\$ 157.449	\$ 0	\$ 85.051	0%	117%	
2,3,02,02,002,008,24	Telefonía Fija	\$ 111.265	\$ 111.265	\$ 111.265	\$ 0	\$ 0	0%	0%	
Total		\$ 4.233.225	\$ 4.949.807	\$ 5.530.827					

Durante el trimestre comprendido de julio a septiembre de 2021 se observa que se ha incrementado el consumo, lo cual se debe a la presencialidad de los estudiantes en las jornadas diurna y nocturna.

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 julio a septiembre de 2021 no presenta afectación del gasto por servicios de desplazamiento con cargo a gastos de funcionamiento.

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 \$48.810.000; sueldos \$ 119.049.040.);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

julio	agosto	septiembre
0	0	0

FIESTAS, AGASAJOS Y CELEBRACIONES

julio	agosto	septiembre
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 están contempladas en el Plan de Bienestar e Incentivos Institucional.

ADQUISICION DE MEJORAS EN EL BIEN INMUEBLE

julio	agosto	septiembre
0	0	0

La entidad no realizó obras de mantenimiento y adecuación durante este trimestre de las sedes ubicadas en la calle 10 con cra 4 y en la calle 12 del barrio Bolívar.

AFILIACIONES A CLUBES SOCIALES

julio	agosto	septiembre
0	0	0

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 continuar con austeridad en los gastos realizados por funcionamiento.

Cordialmente,

HEGNY BON LENIS
Asesora de Control Interno- IMETY

Revisado por: Dirección
Copia: Gestión Documental
Carpeta Archivo



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar PBX: 6696851 
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar PBX: 6574579 
portal.imety.edu.co 

NIT: 900.586.342-3
Yumbo - Valle del Cauca




INFORME DE SEGUIMIENTO

AUSTERIDAD EN EL GASTO

TRIMESTRE DE JULIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Oficina de control interno IMETY



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar PBX: 6696851 
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar PBX: 6574579 
portal.imety.edu.co 

NIT: 900.586.342-3
Yumbo - Valle del Cauca