

200.22.09-29

Yumbo, Abril 28 de 2023



2023-010-000001-4

2023-04-28 09:53 Us GHUMANA

Destino: DIRECCION

Rem/Des: RUBEN DARIO MILLAN

Asunto: SEGUIMIENTO AUSTERID

202301000000143

**Licenciado
RUBEN DARIO MILLAN VARGAS
Director
IMETY**

Asunto: SEGUIMIENTO AUSTERIDAD EN EL GASTO

En mi rol como asesora de Control Interno me permito remitir a usted el informe de seguimiento de Austeridad en el Gasto con corte a marzo 30 de 2023.

Se adjunta copia del informe detallado del seguimiento y revisión con las observaciones, recomendaciones y conclusiones.

Atentamente,


HEGNY BON LENIS
Asesora de Control Interno-IMETY


Proyecto y Elaboró: Lenin Gilberto Ruiz Ayala

Copia: Viviana Tenorio-Contadora
Gestión Documental



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



**AUTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO
PRIMER TRIMESTRE 2023**



*Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar
portal.*

*NIT: 5
Yumbo.*



El presente informe corresponde al seguimiento y análisis de la ejecución de los principales rubros del presupuesto del Instituto Municipal de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano de Yumbo correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2023, en cumplimiento de las normas aplicables, sobre políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos.

Para realizar el seguimiento se tomó como referencia el comportamiento del gasto correspondiente al primer trimestre, comprendido hasta marzo 31 de 2023; basados en la información reportado por el profesional universitario.

De acuerdo a la normatividad vigente en la materia, se realizó la revisión de las ejecuciones presupuestales de Gastos de Personal y Gastos Generales y de Inversión.

Como los informes se generan presentando un comparativo al corte de marzo 31 entre la vigencia 2022 y 2023 la cual se relacionan sus movimientos, variaciones y la justificación de sus variaciones.

Objetivo

Verificar el cumplimiento de las disposiciones y políticas de austeridad y eficiencia del gasto público, relativo a los gastos ejecutados del Instituto Municipal de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano IMETY de Yumbo a marzo 31 de 2023, con sus registros contables y presupuestales y sus correspondientes documentos y soportes que reposan en la oficina administrativa y financiera, con el fin de remitir el comportamiento del consumo y los hechos que llamen la atención, para proceder a proponer recomendaciones y acciones de mejora a que haya lugar, las cuales serán presentadas en este informe



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar
portal.

NIT: 5
Yumbo



Metodología

El informe fue elaborado con base en consultas y verificación de la información presupuestal sobre los diferentes conceptos del gasto en el Instituto Municipal de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano de Yumbo a marzo de 2023, entregado por el área de administrativa y financiera.

Alcance

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto del IMETY, correspondiente al primer trimestre de 2023, en el marco de la política de austeridad del gasto, determinar mediante el análisis, las variaciones, los incrementos o reducciones de los rubros que componen: Nómina, vacaciones, Prestaciones de servicios, Servicios Públicos, Telefonía fija e Internet, Viáticos, Papelería y Útiles de Escritorio, Correspondencia y comunicaciones, Plan de bienestar y capacitaciones, Transporte, frente a los mismos gastos del primer trimestre de 2022, determinando la causa de las variaciones.

Fuente Normativa:

- Ley 2063 de 2020 "Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021. Artículo 64. Plan De Austeridad Del Gasto".
- Decreto 371 del 8 de abril de 2021 "Por el cual se establece el Plan de Austeridad en el Gasto 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación".
- Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el Art. 22 del Decreto 1737 de 1998", en cuanto a la periodicidad de la presentación del informe (trimestral). Art. 1 "Las oficinas de Control Interno (...) prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto (...)".
- Decreto 961 de 2021 "Por el cual se fijan las remuneraciones de los empleos que sean desempeñados por empleados públicos de la Rama Ejecutiva, Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, y se dictan otras disposiciones".
- Directiva Presidencial 09 del 09 de noviembre de 2018 (deroga la directiva 01 del 10 de febrero de 2016).



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar
portal.

NIT: 5
Yumbo.



- Circular Interna 003 de 2019 sobre medidas de austeridad relacionadas con la solicitud de comisiones de servicios o desplazamientos, reconocimiento de viáticos y gastos de viaje o manutención y compra de tiquetes aéreos, en Función Pública.

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.

A continuación, se presenta la verificación, para cada uno de los rubros motivo de análisis, donde se refleja el grado de cumplimiento a las normas sobre Austeridad en el Gasto por parte del del Instituto de Municipal de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano de Yumbo.

De acuerdo con la información presentada por el área financiera, con corte al 31 de marzo de 2023, el IMETY, presenta una ejecución acumulada que asciende a la suma de ochocientos treinta y siete millones ciento sesenta y siete mil setecientos ochenta. tres mil pesos (\$ 837.167.790); mostrando el siguiente comportamiento con respecto a la misma vigencia de 2022.

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO - IMETY YUMBO ENERO - MARZO 2023				
(cifra expresada en pesos)				
DESCRIPCION	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2023	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2022	VARIACION EN PESOS AÑO 2023 RESPECTO 2022	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
GASTOS	\$ 837,167,780.00	\$ 615,710,308.00	\$ (221,457,472.00)	-26.5%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 223,797,476.00	\$ 200,971,277.00	\$ (22,826,199.00)	-10.2%
INVERSION	\$ 613,370,304.00	\$ 414,739,031.00	\$ (198,631,273.00)	-32.4%

Se observa un aumento en la variación porcentual de 26.5% en la totalidad de su ejecución.

Gastos de Personal:

Dentro de los gastos ejecutados en la planta de personal permanente cuya apropiación está destinada al pago de los sueldos y demás factores salariales



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar 1
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar 1 portal.

NIT: 5
Yumbo



legalmente establecidos de los servidores públicos vinculados a la planta de personal del IMETY en el primer trimestre de 2023.

Se seleccionan las cuentas que, por concepto de nómina y los factores prestacionales, las cuales presentaron el siguiente comportamiento de acuerdo al periodo 2023.

GASTOS DE PERSONAL - PRESTACION DE SERVICIOS INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO - IMETY YUMBO ENERO-MARZO 2023				
(cifra expresada en pesos)				
DESCRIPCION	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2023	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2022	VARIACION EN PESOS AÑO 2023 RESPECTO 2022	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
GASTOS DE PERSONAL				
Sueldo Basico	\$ 125,246,058.00	\$ 113,851,824.00	\$ 11,394,234.00	9%
Prima de Servicios	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Bonificacion por servicios prestados	\$ -	\$ -	\$ -	0%
PRESTACIONES SOCIALES:				
Prima de Navidad	\$ -	\$ -	\$ -	0%
Prima de Vacaciones	\$ -	\$ -	\$ -	0%
VIAICOS	\$ 2,084,790.00	\$ -	\$ 2,084,790.00	0%
TOTAL FACTOR SALARIAL	\$ 127,330,848.00	\$ 113,851,824.00	\$ 13,479,024.00	10.6%

se evidencia una variación de aumento en los gastos de personal frente a la misma vigencia del 2022 la cual refleja un impacto generado por el incremento del sueldo básico en 9% y posteriormente en la cuenta de viáticos por \$2.084.790 en 2023.

Contribuciones Inherentes a la Nómina:

GASTOS DE PERSONAL - PRESTACION DE SERVICIOS INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO - IMETY YUMBO ENERO - MARZO 2023				
(cifra expresada en pesos)				
DESCRIPCION	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2023	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2022	VARIACION EN PESOS AÑO 2023 RESPECTO 2022	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA				
Aportes a la seguridad social en pensiones	\$ 15,240,881.00	\$ 14,020,411.00	\$ 1,220,470.00	9%
Aportes a la seguridad social en salud	\$ 10,796,381.00	\$ 9,940,811.00	\$ 855,570.00	9%
Aportes a la caja de compensacion	\$ 5,108,700.00	\$ 4,863,100.00	\$ 245,600.00	5%
Aportes generales al sistema de riesgos laborales	\$ 663,500.00	\$ 603,700.00	\$ 59,800.00	10%
Aportes al ICBF	\$ 3,832,100.00	\$ 3,498,100.00	\$ 334,000.00	10%
Aportes al SENA	\$ 2,554,600.00	\$ 2,332,500.00	\$ 222,100.00	10%
TOTAL CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	\$ 38,196,162.00	\$ 35,068,422.00	\$ 3,127,740.00	9%



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar
portal.

NIT: 5
Yumbo



El rubro; Contribuciones inherentes a la nómina; del IMETY; está conformado por aportes a la seguridad social en pensiones, aportes a la seguridad social en salud, aportes de cesantías, intereses a las cesantías, aportes a cajas de compensación familiar, aportes generales al sistema de riesgos laborales, aportes al ICBF, aportes a la ARL, aportes al SENA, aportes al ICBF; el cual, con corte a 31 de marzo de 2023, asciende a la suma de treinta y ocho millones ciento noventa y seis mil ciento sesenta y pesos (\$38.196.162), presentando un incremento del 9%, generando un mayor valor de pago de aportes.

Aportes a Cesantías:

El rubro: Aportes de cesantías, no se liquidación definitiva de prestaciones sociales de funcionarios en el periodo.

Vacaciones:

Respecto al rubro de vacaciones, no se presenta cronograma en liquidación de vacaciones de los funcionarios del IMETY en el periodo.

Adquisición de bienes y servicios:

En el primer trimestre de 2023 estos gastos fueron de \$ 58.270.466, lo que representa un aumento de \$ 6.209.435, comparado con la misma vigencia del año anterior, equivalente al 12%.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS - INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DE SARROLLO HUMANO - IMETY YUMBO ENERO - MARZO 2023				
(cifra expresada en pesos)				
DESCRIPCION	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2023	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2022	VARIACION EN PESOS AÑO 2023 RESPECTO 2022	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
Materiales y suministros	\$ 96,000.00	\$ 354,185.00	\$ (258,185.00)	-73%
ADQUISICION DE SERVICIOS:	\$ 58,174,466.00	\$ 51,706,846.00	\$ 6,467,620.00	13%
Servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas	\$ 1,493,000.00	\$ 1,515,446.00	\$ (22,446.00)	-1%
Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios	\$ 1,139,576.00	\$ 2,751,581.00	\$ (1,612,005.00)	-59%
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción:	\$ 55,541,890.00	\$ 47,439,819.00	\$ 8,102,071.00	17%
Servicios Jurídicos	\$ 9,817,500.00	\$ 8,925,000.00	\$ 892,500.00	10%
Servicios de Contabilidad	\$ 7,250,000.00	\$ 6,600,000.00	\$ 650,000.00	10%
Servicios Gestión Recursos Humanos	\$ 9,817,500.00	\$ 8,925,000.00	\$ 892,500.00	10%
Otros Servicios de Gestión	\$ 15,609,000.00	\$ 14,190,000.00	\$ 1,419,000.00	10%
Servicios administrativos combinados de oficina	\$ 9,817,500.00	\$ 5,500,000.00	\$ 4,317,500.00	79%
Fotocopias (Caja Menor)	\$ 263,240.00	\$ -	\$ 263,240.00	
Empastados de libros (Caja Menor)	\$ -	\$ 34,500.00	\$ (34,500.00)	-100%
Servicios de seguros de riesgos	\$ -	\$ 666,359.00	\$ (666,359.00)	-100%
Suscripción Icontec	\$ 2,957,150.00	\$ 2,588,960.00	\$ 368,190.00	14%
TOTAL ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 58,270,466.00	\$ 52,061,031.00	\$ 6,209,435.00	12%



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar |
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar |
portal.

NIT: 5
Yumbo.



Adquisición de servicios

Durante el período de octubre a diciembre de 2022, en la Instituto de Municipal de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano de Yumbo IMETY se suscribieron contratos por concepto de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, para actividades misionales que fueron encaminados a atender asuntos propios de la entidad, donde se evidencia que al 31 de marzo de 2023 una variación frente a la vigencia 2022, variación que se genera por los contratos realizados con corte a el cuarto trimestre de la vigencia, y por las necesidades presentadas por la institución.

Comparativo cuarto trimestre por concepto de Prestación de servicios 2023 – 2022, la anterior tabla muestra las variaciones presentadas en los dos periodos.

Servicios prestados a las empresas y servicios de producción

La tabla que se presenta a continuación, nos permite ver el comportamiento de cada uno de los conceptos de los gastos generales, con corte al 31 de marzo de 2022 y 2023. Son gastos que se desprenden del rubro presupuestal por funcionamiento, relacionados con la adquisición de bienes y servicios necesarios para que Instituto de Municipal de Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano de Yumbo IMETY cumpla con las funciones asignadas por normas legales, así como para la compra de equipos, materiales y suministros, mantenimiento, seguros a estudiantes, servicios de telecomunicaciones, alojamiento web, entre otros.

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS PRESTADORAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION:	\$	518.650.381,00	\$	273.817.556,00			
Servicios de Actividades de Consultoría de la Gestión	\$	9.817.500,00	\$	8.925.000,00	\$	892.500,00	10%
Otros Servicios jurídicos n.c.p.	\$	6.050.000,00	\$	4.500.000,00	\$	1.550.000,00	34%
Servicios Gestión Recursos Humanos	\$	9.817.500,00	\$	8.925.000,00	\$	892.500,00	10%
Otros servicios de gestión excepto	\$	7.854.000,00	\$	16.065.000,00	\$	(8.211.000,00)	-51%
Servicios alojamiento Web	\$	9.817.500,00	\$	11.975.000,00	\$	(2.157.500,00)	-18%
Servicios de Contabilidad	\$	9.817.500,00	\$	7.140.000,00	\$	2.677.500,00	38%
Otros servicios de Publicidad	\$	24.435.000,00	\$	18.990.000,00	\$	5.445.000,00	29%
Servicios de Consultoría Arribinetal	\$	4.800.000,00	\$	7.140.000,00	\$	(2.340.000,00)	-33%
Otros Servicios de Seguridad	\$	164.856.621,00	\$	62.142.696,00	\$	102.713.925,00	166%
Servicios Administrativos combinados de oficina	\$	96.250.000,00	\$	75.975.000,00	\$	20.275.000,00	27%
Servicios de Soporte TI	\$	-	\$	9.365.857,00	\$	(9.365.857,00)	-100%
Servicios de Telecomunicaciones	\$	7.722.530,00	\$	7.722.530,00	\$	-	0%
Telefonía fija	\$	222.530,00	\$	222.530,00	\$	-	0%
Servicios de acceso a internet banda ancha	\$	7.500.000,00	\$	7.500.000,00	\$	-	0%
Servicios de alojamiento Web	\$	6.700.000,00	\$	5.700.000,00	\$	1.000.000,00	18%
Serv. de Desarrollo campos Humanidades y Sociales	\$	15.708.000,00	\$	14.280.000,00	\$	1.428.000,00	10%
Servicios Seguros Soc. Riesgos Laborales estudiantes	\$	774.700,00	\$	614.800,00	\$	159.900,00	26%
Servicios de Soporte TI	\$	-	\$	6.634.143,00	\$	(6.634.143,00)	-100%
Agencia Pública Gestión y Colocación de Empleo Mpio. Yumbo	\$	68.253.500,00	\$	-	\$	68.253.500,00	
Servicios de Copnsutoría Estratégica en Gestión	\$	12.500.000,00	\$	-	\$	12.500.000,00	
Servicios de Desarrollo en el Campo ciencias Soc. y Humanidad	\$	19.635.000,00	\$	-	\$	19.635.000,00	
Otros Servicios de Publicidad	\$	11.781.000,00	\$	-	\$	11.781.000,00	
Serv. Administrativos Combinados de Oficina	\$	24.337.500,00	\$	-	\$	24.337.500,00	



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar I
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar I portal.

NIT: 5
Yumbo.



Servicios prestados a las empresas prestadoras y servicios de producción:

El valor cancelado correspondiente a servicios contratados profesionales y de apoyo a la gestión, presentan variación del 10% en general, frente al periodo 2022 por aumento en lineamientos para celebrar contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de las personas naturales en la vigencia 2023, acogidos por circular No. 014 – 2022 de alcalde Municipal del 30 de septiembre de 2022.

Otros Servicios jurídicos n.c.p.; se observa un incremento en la vigencia 2023 correspondiente al 34% por contrato de servicios profesionales No 100.15.01.09.2023 con objeto “PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN EL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO A LA EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO DE YUMBO”

Servicios de Contabilidad; se observa un incremento en la vigencia 2023 por contrato servicios profesionales No. 100.15.01.64.2023 con objeto “PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION EN EL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO A LA EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO DE YUMBO”

Servicios de Consultoría Ambiental; se observa una disminución en la vigencia 2023 del 33%. La disminución se debe a que se adquirió contrato técnico para esta vigencia No.100.15.01.73 – 2023, en la vigencia anterior 2022 el contrato celebrado fue servicios profesionales.

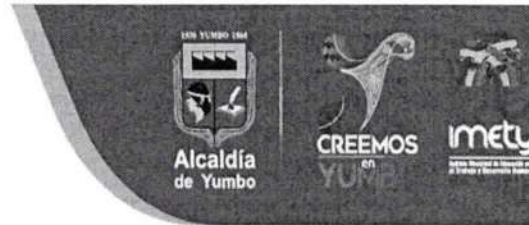
Servicios de seguros generales – Estudiantes; se observa un aumento en la vigencia 2023 del 26% se incrementa por aumento en las tarifas del proveedor y número de personas en la cobertura.

Otros Servicios de Seguridad; se observa un aumento en la vigencia 2023 del 165% se incrementa por que el IMETY participa en vigencia futura de 2023, por tal motivo se requirió de suscribir contrato por valor de \$475.895.391 el cual se ejecutó el 15% de diciembre de 2022 y el resto corresponde a vigencia futura. Según acuerdo No 015 de 18 de agosto de 2022 (adquirir obligación en vigencia futura).



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar
portal.

NIT: 5
Yumbo.



Servicio de soporte de TI; se observa un aumento en la vigencia 2022 correspondiente a contrato por prestación de servicios profesionales y apoyo No. 100.15.01-77 2022 con proveedor CONECTATE COMUNICACIONES DELPACIFICO SAS, para la vigencia 2023 no se incurrió en gastos para este servicio.

Inversión

Corresponde a los rubros presupuestales en proyectos de inversión, a continuación, se describe el comportamiento de la ejecución presupuestal acumulada al 31 de marzo de 2023 y 2022.

INVERSION - PRESTACION DE SERVICIOS INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO - IMETY YUMBO ENERO - MARZO 2023				
(cifra expresada en pesos)				
DESCRIPCION	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2023	EJECUTADO DE ENERO - MARZO 2022	VARIACION EN PESOS AÑO 2023 RESPECTO 2022	VARIACION PORCENTUAL DE UN PERIODO A OTRO
SERVICIO DE LA CONSTRUCCION:				
Servicios de Ingenieria	\$ -	\$ 8,925,000.00	\$ (8,925,000.00)	-100%
SERVICIO DE ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS:				
Servicios Publicos	\$ 5,466,258.00	\$ 5,728,470.00	\$ (262,212.00)	-5%
Servicios de distribucion electricidad	\$ 5,077,122.00	\$ 5,510,898.00	\$ (433,776.00)	-9%
Servicios distribucion de agua	\$ 329,588.00	\$ 187,811.00	\$ 141,777.00	43%
Servicios distribucion gas domiciliario	\$ 59,548.00	\$ 29,761.00	\$ 29,787.00	50%
SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS PRESTADORAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION:	\$ 442,674,351.00	\$ 266,095,026.00	\$ 176,579,325.00	66%
Servicios de Actividades de Consultoria de la Gestion	\$ 9,817,500.00	\$ 8,925,000.00	\$ 892,500.00	10%
Otros Servicios juridicos n.c.p.	\$ 6,050,000.00	\$ 4,500,000.00	\$ 1,550,000.00	34%
Servicios Gestión Recursos Humanos	\$ 9,817,500.00	\$ 8,925,000.00	\$ 892,500.00	10%
Otros servicios de gestion excepto	\$ 7,854,000.00	\$ 16,065,000.00	\$ (8,211,000.00)	-51%
Servicios alojamiento Web	\$ 9,817,500.00	\$ 11,975,000.00	\$ (2,157,500.00)	-18%
Servicios de Contabilidad	\$ 9,817,500.00	\$ 7,140,000.00	\$ 2,677,500.00	38%
Otros servicios de Publicidad	\$ 24,435,000.00	\$ 18,960,000.00	\$ 5,445,000.00	29%
Servicios de Consultoria Ambiental	\$ 4,800,000.00	\$ 7,140,000.00	\$ (2,340,000.00)	-33%
Otros Servicios de Seguridad	\$ 164,856,621.00	\$ 62,142,896.00	\$ 102,713,925.00	165%
Servicios Administrativos combinados de oficina	\$ 96,250,000.00	\$ 75,975,000.00	\$ 20,275,000.00	27%
Servicios de Soporte TI	\$ -	\$ 9,365,857.00	\$ (9,365,857.00)	-100%
Servicios de Telecomunicaciones	\$ 7,722,530.00	\$ 7,722,530.00	\$ -	0%
Servicios de alojamiento Web	\$ 6,700,000.00	\$ 5,700,000.00	\$ 1,000,000.00	18%
Serv. de Desarrollo campos Humanidades y Sociales	\$ 15,708,000.00	\$ 14,280,000.00	\$ 1,428,000.00	10%
Servicios Seguros Soc. Riesgos Laborales estudiantes	\$ 774,700.00	\$ 614,800.00	\$ 159,900.00	26%
Servicios de Soporte TI	\$ -	\$ 6,634,143.00	\$ (6,634,143.00)	-100%
Agencia Pública Gestion y Colocacion de Empleo Mpio. Yumbo	\$ 68,253,500.00	\$ -	\$ 68,253,500.00	100%
SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	\$ 165,229,695.00	\$ 133,990,535.00	\$ 31,239,160.00	23%
Otros tipos de servicios educativos y formación n.c.p.	\$ 38,795,000.00	\$ 36,250,000.00	\$ 2,545,000.00	7%
Servicios de Apoyo Educativo	\$ 120,664,500.00	\$ 89,940,000.00	\$ 30,724,500.00	34%
Servicios de promocion recreacion, y eventos dptvos	\$ 687,110.00	\$ -	\$ 687,110.00	100%
Servicios de Recoleccion de Desechos	\$ 243,085.00	\$ 428,363.00	\$ (185,278.00)	-43%
Servicios de alcantarillado	\$ -	\$ 172,172.00	\$ (172,172.00)	-100%
Servicios Administrativos y combinados de oficina	\$ 4,840,000.00	\$ -	\$ 4,840,000.00	100%
Otros tipos de Servicios Educativos y de formación ncp.	\$ -	\$ 3,600,000.00	\$ (3,600,000.00)	-100%
Servicios de apoyo educativo	\$ -	\$ 3,600,000.00	\$ (3,600,000.00)	-100%
TOTAL INVERSION	\$ 607,904,046.00	\$ 409,010,561.00	\$ 198,893,485.00	49%



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar |
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar |
portal.

NIT: 5
Yumbo.



Servicios públicos

Comparativo primer trimestre servicios públicos 2023 – 2022, la anterior tabla muestra las variaciones presentadas en los dos periodos.

El valor cancelado por servicios públicos en el primer trimestre de 2022, fue de \$5.728.470, mientras que, en el mismo periodo en el 2023, fue de \$5.466.258, lo cual representa una disminución del 5%. Los servicios que presentan mayor variación fueron el servicio de gas domiciliario de 50%, con un aumento de \$29.789 pesos, distribución de agua con una variación de 43% equivalente a \$141.777 pesos y una disminución en el consumo de servicio de energía eléctrica de 9% por \$433.776

SERVICIO DE ALOJAMIENTO, SERVICIOS DE SUMINISTRO DE COMIDAS:	\$	5.466.258,00	\$	5.728.470,00		
Servicios Públicos	\$	5.466.258,00	\$	5.728.470,00	\$	(282.212,00) -5%
Servicios de distribución electricidad	\$	5.077.122,00	\$	5.510.898,00	\$	(433.776,00) -8%
Servicios distribución de agua	\$	329.588,00	\$	187.811,00	\$	141.777,00 75%
Servicios distribución gas domiciliario	\$	59.548,00	\$	29.781,00	\$	29.787,00 100%

Agencia pública de gestión y colocación de empleo; se observa un aumento en la vigencia 2023 por medio de la cual la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SERVICIO PUBLICO DE EMPLEO autoriza para la prestación del servicio público de empleo al INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO DE YUMBO – IMETY Resolución No (0085) del 2022 y según decreto extraordinario 014 de septiembre 28 de 2022 se asigna presupuesto inicial por \$243.115.000 el cual fue incorporado en octubre de 2022 y a la fecha se ha comprometido los \$68.253.500.

Otros Servicios de Publicidad; se observa un incremento en la vigencia 2023 de \$5.445.000 por contrato No. 100.15.01.88-2023 de PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EL PROYECTO DE FORTALECIMIENTO A LA EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO DE YUMBO - IMETY



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar
portal.

NIT: 5
Yumbo



Resultado Plan de Austeridad

Con base en la revisión, verificación y análisis realizado a la información financiera y presupuestal del INSTITUTO MUNICIPAL DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO DE YUMBO – IMETY en el primer trimestre de 2023 suministrado por el profesional, se pudo evidenciar que los gastos efectuados durante dicho trimestre para la adquisición de bienes y servicios cumplen con los requisitos normativos y su ejecución se encuentra dentro de los parámetros establecidos por la contratación estatal y están debidamente justificados acorde con las necesidades requeridas en el plan anual de adquisiciones. Además, la alta dirección en los comités directivos realiza seguimiento y control al presupuesto y su ejecución, con el fin de mantener los controles y la toma de decisiones adecuadas para el funcionamiento del IMETY, es por ellos que se exhorta a la Dirección administrativa y financiera a continuar con la aplicabilidad de la austeridad del gasto como se ha hecho desde el primer semestre de la vigencia fiscal 2023.

Recomendaciones

Seguir realizando labores de control y seguimiento a las actividades que están determinadas en la normatividad de austeridad del gasto público, con el fin de evitar su crecimiento fuera de lo normal.

Elaborado y proyectado por:

Lenin Gilberto Ruiz Ayala
Apoyo Control Interno

Revisado por: Hegny Bon Lenis
Asesora Control Interno



Sede Académica: CRA 4 No. 9-84 B/ Bolívar
Sede Administrativa: Calle 12 No. 3-34 B/Bolívar I portal.

NIT: 9
Yumbo

