



## INFORME DE GESTIÓN

Código: FOR-GDE-03

Versión: 00

Página 1 de 7

FECHA:	Octubre 20 de 2020
PROCESO:	Evaluación, Control y Mejora
RESPONSABLE:	Oficina Control Interno
CARGO:	Jefe
OBJETIVO DEL PROCESO:	Austeridad del Gasto
ALCANCE DEL PROCESO:	En el presente informe se analizan y comparan los gastos efectuados por concepto de planta de personal, servicios públicos, horas extras, viáticos, entre otros durante el segundo y tercer trimestre de la vigencia 2020.

### INFORME DE AUSTRIDAD DEL GASTO

#### INTRODUCCION

En el presente informe de control interno, se presenta un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en la Constitución Política y el Título 4 Medidas de Austeridad del Gasto Público, especialmente lo ordenado en el artículo 2.8.4.8.2 sobre verificación de cumplimiento de disposiciones por las Oficina de Control Interno, del Decreto 1068 de 26 de mayo de 2015 Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público (Decreto Nacional No. 1737 del 21 de Agosto de 1.998 (Medidas de austeridad y Eficiencia), Decreto Nacional No. 2209 de 1.998 (Modifica artículo 1° del Decreto No.1737/98), Decreto Nacional No. 0984 del 14 de mayo de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1.998), y demás normas concordantes).

En tal sentido, se procedió a revisar las ejecuciones presupuestales de gastos, tomando como fuente los registros de ejecuciones acumulados del segundo y tercer trimestre de la vigencia 2020 y los registros presupuestales de los rubros de gastos de: Honorarios y remuneración por servicios técnicos, servicios públicos, impresos y publicaciones, publicidad, gastos de mantenimiento de vehículos, impresos y publicaciones, compra de materiales y suministros, suministrados por el Tesorero General.

Finalmente, se consolida y confronta la información en forma comparativa durante los dos trimestres de los gastos administrativos y operacionales; permitiendo analizar y determinar el cumplimiento de las directivas del gobierno nacional sobre políticas de austeridad del gasto. Generando unas conclusiones y recomendaciones pertinentes en aras que el Instituto Deportivo y Recreativo de

	<h1>INFORME DE GESTIÓN</h1>	Código: FOR-GDE-03
		Versión: 00
		Página 2 de 7

INFORME DE GESTIÓN Código: FOR-GDE-03 Versión: 00 Página 2 de 9  
Documento controlado por el Sistema Integrado de Gestión y Autocontrol SIGA  
Asegúrese que corresponda a la última versión consultando la página institucional del IDERF Fusagasugá, pueda cumplir con las mismas y lograr un desempeño eficiente y eficaz de la administración.

## OBJETIVO DEL INFORME

Mediante este informe, se pretende efectuar seguimiento a la ejecución del gasto dentro del marco de las políticas de austeridad del gasto, correspondiente al manejo de los recursos por concepto de gastos administrativos y operacionales ejecutados al cierre del segundo y tercer trimestre de la vigencia 2020.

## RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES EJECUTADAS

Solicitud al Tesorero General la información consolidada correspondiente a los registros de la ejecución presupuestal de gastos acumulados al segundo y tercer trimestre de las vigencias 2019 y 2020.

La relación de los rubros presupuestales de las cuentas de honorarios y remuneración por servicios técnicos, gastos de servicios públicos, consumo en impresos, publicaciones y publicidad, gastos de mantenimiento de vehículos y suministros de elementos para el funcionamiento administrativo.

Consolidación del análisis comparativo de la información del período informado de la vigencia 2020, con el mismo periodo del año 2019, a fin de determinar el nivel de cumplimiento de las directivas sobre austeridad del gasto público establecidas por el gobierno nacional.

Elaboración del informe sobre los resultados y con las respectivas conclusiones y recomendaciones de control interno para mejoramiento.

## RESULTADOS

### GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERACIONALES

Para efectos de realizar el análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, se diseñó y consolidó matriz comparativa que nos permite visualizar el comportamiento de las cuentas y subcuentas de los gastos administrativos y operacionales, según los datos registrados por el Tesorero General, al cierre del segundo y tercer trimestre de las vigencias 2019 y 2020.



# INFORME DE GESTIÓN

Código: FOR-GDE-03

Versión: 00

Página 3 de 7

Reflejando las variaciones y el porcentaje de estas; cómo se puede observar a continuación:

## INFORMACIÓN CONSOLIDADA

**TABLA 1. MATRIZ COMPARATIVA AUSTERIDAD DEL GASTO CONSOLIDADA.**

DESCRIPCION	II TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020	VARIACION \$	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACION \$
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	218.872.002	222.222.469	3.350.467	292.303.674	240.528.179	(51.775.496)
GASTOS DE PERSONAL	115.153.642	125.627.027	10.473.385	148.095.109	131.234.360	(16.860.749)
Sueldo basico	102.530.673	117.267.628	14.736.955	110.947.945	111.323.023	375.078
Auxilio de Transporte	1.083.524	1.223.963	140.439	1.141.744	1.155.394	13.650
Subsidio de Alimentación	678.252	833.383	155.131	778.629	742.501	(36.128)
Horas Extras, Festivos y Dominicales	-	-	-	-	-	-
Bonificación Servicios Prestados	3.074.899	1.910.943	(1.163.956)	3.299.407	3.114.604	(184.803)
Bonificación Especial de Recreación	321.682	128.152	(193.530)	587.748	105.334	(482.414)
Prima de Servicios	911.259	739.486	(171.773)	16.146.349	13.848.299	(2.298.050)
Prima de Vacaciones	3.677.803	1.020.082	(2.657.721)	6.190.550	945.205	(5.245.345)
Prima de Navidad	1.343.675	1.236.026	(107.649)	2.212.403	-	(2.212.403)
Indemnización Por Vacaciones	1.531.875	1.267.364	(264.511)	6.790.334	-	(6.790.334)
OTROS GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES	33.774.067	32.153.350	(1.620.717)	46.157.298	40.286.927	(5.870.371)
Honorarios	-	11.580.000	11.580.000	-	11.580.000	11.580.000
Remuneración por servicios prestados, servicios técnicos	30.447.067	17.940.000	(12.507.067)	27.560.000	21.121.500	(6.438.500)
Bienestar Social, Capacitación y formación del Recurso Humano	3.327.000	-	(3.327.000)	13.414.005	2.967.000	(10.447.005)
Convencion colectiva	-	2.633.350	2.633.350	2.016.703	-	(2.016.703)
Programa salud laboral	-	-	-	-	4.618.427	4.618.427
Dotación de Personal	-	-	-	3.166.590	-	(3.166.590)
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	24.713.776	38.151.859	13.438.083	47.950.547	35.836.600	(12.113.947)
Aportes en Salud	6.570.629	10.204.400	3.633.771	12.966.000	9.770.500	(3.195.500)
Aportes en Pensión	9.276.670	14.406.000	5.129.330	18.303.900	13.793.800	(4.510.100)
Riesgos Laborales	449.000	628.100	179.100	882.200	695.000	(187.200)
Aportes para Cesantías	1.457.477	1.735.502	278.025	2.459.247	-	(2.459.247)
Intereses a las Cesantías	-	93.457	93.457	-	-	-
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	6.960.000	4.925.800	(2.034.200)	13.339.200	5.144.700	(8.194.500)
Aportes al SENA	-	2.464.000	2.464.000	-	2.573.400	2.573.400
Aportes al ICBF	-	3.694.600	3.694.600	-	3.859.200	3.859.200
GASTOS GENERALES	45.230.517	26.290.233	(18.940.284)	50.100.720	33.170.292	(16.930.428)
Compra de Equipos, Software, Muebles y Enseres	4.906.000	6.280.000	1.374.000	18.225.414	5.024.000	(13.201.414)
Materiales y Suministros	12.171.913	4.515.471	(7.656.442)	4.738.938	1.440.810	(3.298.128)
Combustibles y Lubricantes	-	-	-	-	-	-
Impresos y Publicaciones	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento	300.600	-	(300.600)	444.571	177.700	(266.871)
Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	-	-	678.350	678.350
Seguros de Vida	-	-	-	-	-	-
Servicios Públicos	8.729.007	6.157.549	(2.571.458)	12.316.337	6.590.745	(5.725.592)
Servicios Públicos Energia	-	1.606.680	1.606.680	-	1.685.300	1.685.300
Servicios Públicos Agua, Alcantarillado y Aseo	-	4.058.150	4.058.150	-	4.412.500	4.412.500
Servicios Públicos de Telefonía e Internet	-	492.719	492.719	-	492.945	492.945
Viáticos y Gastos de Viaje	5.881.654	-	(5.881.654)	2.567.260	-	(2.567.260)
Comunicaciones y Transporte	1.622.288	-	(1.622.288)	28.600	54.800	26.200
Organización Archivo	-	-	-	-	-	-
Vigilancia y Seguridad	11.491.305	9.337.213	(2.154.092)	11.478.600	18.778.904	7.300.304
Comisiones y Gastos Bancarios	-	-	-	-	-	-
Gastos Varios e Imprevistos	127.750	-	(127.750)	231.000	424.983	193.983
Arrendamientos	-	-	-	-	-	-
Sentencias judiciales, Laudos, Conciliaciones, Contingencias y Gastos Procesales e Inherentes	-	-	-	70.000	-	(70.000)



# INFORME DE GESTIÓN

Código: FOR-GDE-03

Versión: 00

Página 4 de 7

De acuerdo con los datos registrados en la Matriz 01 se deduce que los gastos de funcionamiento del Instituto en el segundo trimestre de la vigencia 2020 se incrementaron en un 1.5% aproximadamente con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019 lo cual en cifras representa \$ 3.350.467.

Por otro parte comparando el tercer trimestre de la vigencia 2019 con respecto al mismo periodo 2020 se deduce que los gastos de funcionamiento disminuyeron en un 17.71 % aproximadamente lo cual en cifras representa un \$51.775.496.

**TABLA 2. MATRIZ GASTOS DE PERSONAL**

DESCRIPCION	II TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020	VARIACION \$	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACION \$
GASTOS DE PERSONAL	115.153.642	125.627.027	10.473.385	148.095.109	131.234.360	(16.860.749)
Sueldo basico	102.530.673	117.267.628	14.736.955	110.947.945	111.323.023	375.078
Auxilio de Transporte	1.083.524	1.223.963	140.439	1.141.744	1.155.394	13.650
Subsidio de Alimentación	678.252	833.383	155.131	778.629	742.501	(36.128)
Horas Extras, Festivos y Dominicales	-	-	-	-	-	-
Bonificación Servicios Prestados	3.074.899	1.910.943	(1.163.956)	3.299.407	3.114.604	(184.803)
Bonificación Especial de Recreación	321.682	128.152	(193.530)	587.748	105.334	(482.414)
Prima de Servicios	911.259	739.486	(171.773)	16.146.349	13.848.299	(2.298.050)
Prima de Vacaciones	3.677.803	1.020.082	(2.657.721)	6.190.550	945.205	(5.245.345)
Prima de Navidad	1.343.675	1.236.026	(107.649)	2.212.403	-	(2.212.403)
Indemnización Por Vacaciones	1.531.875	1.267.364	(264.511)	6.790.334	-	(6.790.334)

De acuerdo con los datos registrados en la Matriz 02 se deduce que los gastos de personal del Instituto en el segundo trimestre de la vigencia 2020 se incrementaron en un 9% aproximadamente con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019 lo cual en cifras representa \$ 10.473.185.

Por otro parte comparando el tercer trimestre de la vigencia 2019 con respecto al mismo periodo 2020 se deduce que los gastos de personal disminuyeron en un 11.39 % aproximadamente lo cual en cifras representa un \$16.860.749.



# INFORME DE GESTIÓN

Código: FOR-GDE-03

Versión: 00

Página 5 de 7

**TABLA 3. MATRIZ OTROS GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES**

DESCRIPCION	II TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020	VARIACION \$	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACION \$
OTROS GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES	33.774.067	32.153.350	(1.620.717)	46.157.298	40.286.927	(5.870.371)
Honorarios		11.580.000	11.580.000		11.580.000	11.580.000
Remuneración por servicios prestados, servicios técnicos	30.447.067	17.940.000	(12.507.067)	27.560.000	21.121.500	(6.438.500)
Bienestar Social, Capacitación y formación del Recurso Humano	3.327.000	-	(3.327.000)	13.414.005	2.967.000	(10.447.005)
Convencion colectiva	-	2.633.350	2.633.350	2.016.703	-	(2.016.703)
Programa salud laboral	-	-	-		4.618.427	4.618.427
Dotación de Personal		-	-	3.166.590	-	(3.166.590)

De acuerdo con los datos registrados en la Matriz 03 se deduce que por otros gastos del Instituto en el segundo trimestre de la vigencia 2020 disminuyeron en un 4.8% aproximadamente con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019 lo cual en cifras representa \$ 1.620.717

Por otro parte comparando el tercer trimestre de la vigencia 2019 con respecto al mismo periodo 2020 se deduce que los por otros gastos de servicios personales el Instituto disminuyeron en un 12.72% aproximadamente lo cual en cifras representa un \$ 5.870.371.

**TABLA 4. MATRIZ GASTOS GENERALES**

DESCRIPCION	II TRIMESTRE 2019	II TRIMESTRE 2020	VARIACION \$	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACION \$
GASTOS GENERALES	45.230.517	26.290.233	(18.940.284)	50.100.720	33.170.292	(16.930.428)
Compra de Equipos, Software, Muebles y Enseres	4.906.000	6.280.000	1.374.000	18.225.414	5.024.000	(13.201.414)
Materiales y Suministros	12.171.913	4.515.471	(7.656.442)	4.738.938	1.440.810	(3.298.128)
Combustibles y Lubricantes		-	-		-	-
Impresos y Publicaciones		-	-		-	-
Mantenimiento	300.600	-	(300.600)	444.571	177.700	(266.871)
Seguros de Bienes Muebles e Inmuebles		-	-		678.350	678.350
Seguros de Vida		-	-		-	-
Servicios Publicos	8.729.007	1.606.680	(7.122.327)	12.316.337	1.685.300	(10.631.037)
Servicios Públicos Energia		4.058.150	4.058.150		4.412.500	4.412.500
Servicios Públicos Agua, Alcantarillado y Aseo		492.719	492.719		492.945	492.945
Servicios Públicos de Telefonía e Internet		-	-		-	-
Viáticos y Gastos de Viaje	5.881.654	-	(5.881.654)	2.567.260	54.800	(2.512.460)
Comunicaciones y Transporte	1.622.288	-	(1.622.288)	28.600	-	(28.600)
Organización Archivo		9.337.213	9.337.213		18.778.904	18.778.904
Vigilancia y Seguridad	11.491.305	-	(11.491.305)	11.478.600	-	(11.478.600)
Comisiones y Gastos Bancarios		-	-		424.983	424.983
Gastos Varios e Imprevistos	127.750	-	(127.750)	231.000	-	(231.000)
Arrendamientos		-	-		-	-
Sentencias judiciales, Laudos, Conciliaciones, Contingencias y Gastos Procesales e Inherentes			-	70.000		(70.000)



## INFORME DE GESTIÓN

Código: FOR-GDE-03

Versión: 00

Página 6 de 7

De acuerdo con los datos registrados en la Matriz 04 se deduce que los gastos generales del Instituto en el segundo trimestre de la vigencia 2020 disminuyeron significativamente en un 41.88% aproximadamente con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019 lo cual en cifras representa \$ 18.940.284.

Por otro parte comparando el tercer trimestre de la vigencia 2019 con respecto al mismo periodo 2020 se deduce que los gastos generales del Instituto disminuyeron en un 33.79% aproximadamente lo cual en cifras representa un \$ 16.930.428.

De los gastos generales es importante resaltar que en el segundo trimestre del año 2020 comparando con el 2019 se registró una austeridad significativa en los siguientes rubros: materiales y suministros, viáticos y gastos de viaje y servicios públicos. Con relación al tercer trimestre del año 2020 comparando con el 2019 se registró una austeridad significativa en los siguientes rubros: compra de equipos, viáticos y gastos de viaje, materiales y suministros.

**TABLA 5 MATRIZ CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA**

DESCRIPCION	II		VARIACION \$	III TRIMESTRE 2019	III TRIMESTRE 2020	VARIACION \$
	II TRIMESTRE 2019	TRIMESTRE 2020				
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	24.713.776	38.151.859	13.438.083	47.950.547	35.836.600	(12.113.947)
Aportes en Salud	6.570.629	10.204.400	3.633.771	12.966.000	9.770.500	(3.195.500)
Aportes en Pensión	9.276.670	14.406.000	5.129.330	18.303.900	13.793.800	(4.510.100)
Riesgos Laborales	449.000	628.100	179.100	882.200	695.000	(187.200)
Aportes para Cesantías	1.457.477	1.735.502	278.025	2.459.247	-	(2.459.247)
Intereses a las Cesantías		93.457	93.457		-	-
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	6.960.000	4.925.800	(2.034.200)	13.339.200	5.144.700	(8.194.500)
Aportes al SENA		2.464.000	2.464.000		2.573.400	2.573.400
Aportes al ICBF		3.694.600	3.694.600		3.859.200	3.859.200

La cuenta consolidada por el pago de contribuciones inherentes a la nómina registra un incremento del 54% de acuerdo con los datos registrados en la Tabla 05 para el segundo trimestre del año 2020 con respecto al mismo periodo 2019 y con respecto al tercer trimestre del año 2020 con respecto al 2019 se registra una disminución del 25.26%.

	<h1>INFORME DE GESTIÓN</h1>	Código: FOR-GDE-03
		Versión: 00
		Página 7 de 7

## MANTENIMIENTO Y USO DE VEHÍCULOS

El Instituto dentro de sus inventarios de vehículos cuenta con:

- Motocicleta HONDA NXR-125 - CILINDRAJE 124 c.c. MODELO 2010; en la presente vigencia no se encuentra en uso.
- Motocicleta HONDA Tipo enduro XR-150L Modelo 2019 CILINDRAJE 149.1 cc.
- Camioneta NISSAN FRONTIER NP-300 – CILINDRAJE 2500 c.c. MODELO 2020

## CONCLUSIONES

El IDERF no realizó gastos suntuosos lo cual se evidencia en una disminución significativa de los gastos de funcionamiento del 17.71 % en el tercer trimestre 2020 con respecto al mismo periodo 2019, los gastos de personal por el reconocimiento de nómina, prestaciones sociales y el pago de transferencias de nómina, registran un incremento proporcional al incremento de la nómina por el reconocimiento y pago efectivo de primas de servicios, de vacaciones y la indemnización o compensación por vacaciones. No se registraron gastos de desplazamiento de sus funcionarios, los consumos de papelería, internet y servicios públicos son planificados y razonables para su normal funcionamiento.

## RECOMENDACIONES

Garantizar la implementación en todas las áreas de la estrategia de “cero papeles” donde la finalidad sea sensibilizar a los servidores públicos en la generación de una cultura de ahorro, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico institucional asignado a cada uno, para la notificación y entrega de documentos internos, ahorro en el consumo de energía desconectando los equipos una vez terminada la jornada laboral.

Atentamente,

René Rolando Romero Naranjo  
Jefe Oficina de Control Interno