

INFORME DE AUSTERIDAD Y
EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
Tercer trimestre 2022.



FUENTE NORMATIVA

- 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 (...)”
- Directiva Presidencial No. 09 del 9 de noviembre de 2018 (deroga la directiva No. 01 del 10 de febrero de 2016).
- Resolución de Gerencia No. 087 de 2021 "Por medio de la cual se efectúa desagregación, codificación, clasificación y se definen los rubros del presupuesto de Ingresos y Gastos de la EDUP, para la vigencia fiscal comprendida entre 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022”.

PLANTA DE PERSONAL Y CONTRATOS- EDUP

PLANTA DE PERSONAL	IIIT 2022	IIIT 2021	VARIACION ABSOLUTA
Planta Fija	4	5	- 1
Planta Temporal	0	7	- 7
Prácticas	2	2	0
Total	6	14	- 8

CONTRATACION	IIIT 2022	IIIT 2021	VARIACION ABSOLUTA
Prestación de Servicios	22	14	8
Obra-Consultoria-Suministro	0	8	- 8
Total	22	22	-

Novedades:

1. Retiro voluntario de la Auxiliar Administrativo el 05/08/2022.
2. En vigencia 2021 la entidad tenía a cargo el contrato de ZPP y la terminación del Parque La Paz, por esto se aprobó la planta temporal.
3. En 2021 se contaba con 2 estudiantes practicantes de la universidad Católica de Pereira. Ahora en 2022, Con dos (2) judicantes, una de la Universidad de las Américas y otra de la Universidad Libre.
4. Igual cantidad de contratos celebrados en ambas vigencias.



NOVEDADES DEL PERSONAL TIEMPO DE VACACIONES

FUNCIONARIO	PERIODOS CAUSADOS	OBSERVACIONES
Juan Camilo Jiménez Giraldo	1	Falta disfrutar de vigencia 2021
Alvaro Hernando Saldarriaga Orozco	1	Falta disfrutar de vigencia 2022
Clara Luz Forero Idárraga	2	Falta por disfrutar causación 2021 y 2022.

...”Por regla general, las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas. Solo por necesidad del servicio o retiro podrán ser compensadas en dinero..”. Según Decreto No.397 de 2022, Art. 4 del “Plan austeridad del gasto órganos del presupuesto general de la Nación”, es importante a nivel territorial tenerlo presente, como guía.

Novedades:

- a) Auxiliar Administrativo, ingresó el 01/02/2022 y se retiró el 05/08/2022.
- b) Asesora de Control Interno, ingresó el 03/01/2022.



GASTOS GENERALES DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	GASTOS GENERALES FUNCIONAMIENTO				
	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	% EJECUCION 2022	% EJECUCION 2021
Adquisición de Bienes y Servicios					
Dotación	1.464.000	-	1.464.000	93%	0%
Gastos de Sistematización y programas de informática	42.000.000	38.080.000	3.920.000	52%	44%
Adquisición de Servicios					
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción (Contrato Prestación de Servicios)	348.379.985	246.050.666	102.329.319	74%	50%
Servicios, transporte y cafetería	4.117.119	1.422.600	2.694.519	70%	36%
Impresos y publicaciones		613.500	613.500		
Seguros	31.796.988	32.165.823	368.835	100%	92%
Viáticos y gastos de viaje	790.221	-	790.221	26%	0%

Fuente: Ejecución Gastos-Pagos Acumulados

Fuente: Ejecución Gastos-Pagos Acumulados

-Comparación de vigencias basado en las ejecuciones de gastos a fecha de corte 30 de septiembre 2022.

-Tres (3) gastos más representativos: Arrendamiento aplicativos; financiero, nómina y bienes; Seguros y el pago a Contratistas.



GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

GASTOS GENERALES OPERATIVOS					
CONCEPTO	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	% EJECUCION 2022	% EJECUCION 2021
Gasto de Personal					
Servicios Personales	100.236.888	415.813.842	- 315.576.954	99%	23%
Adquisición de Bienes y Servicios					
Gastos de Sistematización y programas de informática	-	42.676.673	- 42.676.673		70%
Materiales e insumos	-	188.701.884	- 188.701.884		7%
Elementos de bioseguridad, aseo, cafetería y transporte	1.698.058	2.952.128	- 1.254.070	57%	40%
Adquisición de Servicios					
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción (Contrato Prestación de Servicios)	15.275.820	150.385.774	- 135.109.954	8%	16%
Seguros-pólizas (Servicios Fros, conexos y leasing)	49.634.194	23.316.677	26.317.517	75%	28%
Comunicaciones	-	12.740.000	- 12.740.000		48%



Fuente: Ejecución Gastos-Pagos Acumulados

-Gastos más representativos: Salarios a personal temporal, mayor en la vigencia 2021.

-Adquisición de materiales y suministros en 2021.

-Pagos honorarios a Contratistas

-Ejecución de varios contratos de obras como fueron Parques: La Paz (terminación), Estudiantes, Guadalupe Zapata y el Oso.

GASTOS DE INVERSION

GASTOS DE INVERSION					
CONCEPTO	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2021	VARIACION ABSOLUTA	% EJECUCION 2022	% EJECUCION 2021
Adquisición de Servicios					
Servicios prestados a las empresas y servicios de producción (Contrato Prestación de Servicios)	39.041.980	29.657.600	9.384.380	82%	61%



Fuente: Ejecución Gastos-Pagos Acumulados

NOVEDADES:

- Obras representativas desde 2021 a septiembre de 2022: Ejecución en remodelación de los Parques: La Paz (Terminado y entregado), Estudiantes (Terminado y entregado), Guadalupe Zapata y el Oso, terminando detalles para entrega general al municipio de Pereira.
- Pagos honorarios a Contratistas de consultoría y de obra.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DEL INFORME

Gastos de Funcionamiento comparativo vigencias 2022 a 2021:

- ✓ Aumento en arrendamiento de software dado el uso de aplicativos financiero, nómina y administración de bienes
- ✓ Aumento en el pago a los contratistas
- ✓ Bajo el pago en pólizas
- ✓ Fortalecido el tema de las vacaciones del personal, con mejor organización y disfrute de las mismas.

Gastos Operativos

- ✓ Bajo gasto de nómina del personal en 2022, comparado con mayor cantidad de nombramientos temporales para manejo de las Zonas de Permitido Parqueo-ZPP (Director, supervisores y contratistas), más el director y residente de obra en 2021.
- ✓ Se realizaron compras de materiales e insumos por el tema de adecuación de parques La Paz y Estudiantes en 2021, ya para ejecución en 2022, la entidad no tuvo que incurrir en este rubro.

Gastos de Inversión

- ✓ Mayor gasto en prestación de servicios a través de los contratos celebrados en 2022.

Fecha del Informe: Octubre 25 de 2022

Gloria Patricia Londoño L. Asesora de Control Interno

