	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META		
	COMUNICACIONES		CODIGO F-GC-01 VERSION 2.0 Página 1 de 10

CI-100-26-02-054-2019

Villavicencio 23 de abril de 2019

Doctor
LUIS HORACIO VASCO SUAREZ
 Director
 Instituto Departamental de Cultura del Meta
 Ciudad

Asunto: Informe de seguimiento a las medidas de austeridad del gasto, primer trimestre del 2019 comparado con el primer trimestre del 2018.

Respetado Doctor:

En cumplimiento del Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público, modificado el artículo 22 por el decreto 0984 de 2012, y en concordancia con la guía para la elaboración del informe de austeridad del gasto público emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP. Control Interno, da a conocer el análisis realizado al comportamiento de los gastos de funcionamiento y la aplicación de las directrices orientadas a la austeridad del gasto en el Instituto de Cultura del Meta, para el periodo comprendido, primer trimestre de la vigencia 2019 comparado con el primer trimestre de la vigencia 2018.


ALCANCE

Se revisaron los rubros de servicios personales asociados a la nómina, servicios personales indirectos, compra de equipo, materiales y suministros, viáticos y gastos de viaje, servicios públicos, servicio de acueducto, servicio de energía, servicio telefonía móvil y fija, comunicación y transporte, mantenimiento, publicidad, impresos y comunicaciones, revisados en el libro auxiliar de ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento, el libro auxiliar por tercero en contabilidad. Se verificaron los registros y

*Recibí: Isabel Pabon
 26-Abril-2019
 5:26PM
 R. OAS*



Nit. 822002144-
 Calle. 29 Cra 33 Teatro La Vorágine 2 Piso
 Telefono: (8) 6 716222 - Cel. 3123789601
 E-mail: contacto@culturameta.gov.co
 Villavicencio, Meta

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META		
	COMUNICACIONES		CODIGO F-GC-01 VERSION 2.0 Página 2 de 10

ejecuciones presupuestales del primer trimestre, enero, febrero y marzo 2019 comparado con el mismo trimestre del 2018.

La información obtenida para la elaboración del informe, fue suministrada por el técnico operativo contable, la asesora externa contable la auxiliar operativa de tesorería de la Subdirección General del Instituto Departamental de Cultura del Meta.

1. Revisión de Rubros Presupuestales.

A continuación, se relacionan los rubros de gastos de funcionamiento, la ejecución con su respectiva variación absoluta y porcentual correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2019 comparado con el primer trimestre del 2018.

Resultados del Análisis

Seguidamente, en el cuadro No.1, se relaciona el análisis del rubro de servicios personales asociados a la nómina; presentando el comportamiento de los gastos efectuados correspondientes al primer trimestres de la vigencia 2019 comparado con el primer trimestre del 2018.

Cuadro No.1 Servicios Personales Asociados a la Nomina


SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
74.596.124.00	61.723.227.00	89.981.816.00	74.178.866.00	69.450.768.00	61.962.100.00
Total Trimestre I 2018		\$226.301.167.00	Variación Absoluta entre Trimestres		-\$20.709.433.00
Total Trimestre I 2019		\$205.591.734.00	Variación Porcentual entre Trimestres		-10.07%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Para el primer trimestre de 2018 y 2019, se canceló la nómina mensual a (17) funcionarios vinculados con el IDCM, el número de cargos establecidos en la planta de personal es de 18, existiendo en este periodo una (1) vacante.

En el Primer trimestre del 2018, los pagos reflejan un valor de, \$226.301.167.00 en el mismo periodo del 2019, se evidencian pagos por \$205.591.734.00, presentando una variación absoluta de -\$20.709.433.00, una variación porcentual de -10.07%, este ahorro obedece a que en la vigencia 2019, no se realizaron liquidación por retiro de personal de planta, como ocurrió en el primer trimestre del 2018.



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META			
			CODIGO	F-GC-01
			VERSION	2.0
COMUNICACIONES		Página	3 de 10	

Cuadro No.2 Servicios Personales Indirectos

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	39.700.000.00	29.500.000.00	0.00	24.500.000.00	37.700.000.00
Total Trimestre I 2018		\$69.200.000.00	Variación Absoluta entre Trimestres		-\$7.000.000.00
Total Trimestre I 2019		\$62.200.000.00	Variación Porcentual entre Trimestres		-11.25%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Para el primer trimestre de 2018, se observa el pago del rubro de servicios personales indirectos por valor de \$69.200.000.00, para el mismo periodo del 2019, se evidencian pagos de \$62.200.000.00, presentando una reducción en la variación absoluta de -\$7.000.000.00, con una variación porcentual de -11.25%.

Cuadro No.3 Compra de Equipo

COMPRA DE EQUIPO					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre I 2018		\$ 0.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre I 2019		\$ 0.00	Variación Porcentual entre Trimestres		0.00%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos


El cuadro No. 3, muestra los pagos del rubro de la ejecución referente a compra de equipo que comprende, elementos devolutivos como: equipo de cómputo, archivador, scanner, puestos de trabajo, percibiendo que durante el primer trimestre de las dos vigencias no se afectó el rubro, por cuanto no presenta variación absoluta ni porcentual en este periodo.

Cuadro No.4 Materiales y Suministros

MATERIALES Y SUMINISTROS					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre I 2018		\$ 0.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre I 2019		\$0.00	Variación Porcentual entre Trimestres		0.00%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META		
		CODIGO	F-GC-01
		VERSION	2.0
	COMUNICACIONES		Página 4 de 10

Según la revisión efectuada al rubro que existe dentro del presupuesto del Instituto, correspondiente a Materiales y Suministros, durante el primer trimestre de las dos vigencias no fue afectado, por lo consiguiente no presenta variación absoluta ni porcentual en este periodo.

Cuadro No. 5 Viáticos y Gastos de Viaje

VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
1.515.991.00	615.672.00	900.319.00	605.169.00	0.00	688.921.00
Total Trimestre I 2018		\$3.031.982.00	Variación Absoluta entre Trimestres		-\$ 1.737.892.00
Total Trimestre I 2019		\$1.294.090.00	Variación Porcentual entre Trimestres		-57.318%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

En el periodo analizado, se evidencia una disminución para el primer trimestre del 2019, referente al mismo trimestre del 2018, con una variación absoluta de -\$ 1.737.892.00, que representa un ahorro en el gasto del 57.318%


Cuadro No.6 Servicios Públicos

SERVICIOS PUBLICOS					
Primer trimestre 2018			Cuarto trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
4.320.859.52	9.851.917.00	4.439.484.40	4.754.243.00	4.662.598.14	5.997.666.92
Total Trimestre I 2018		\$18.612.260.92	Variación Absoluta entre Trimestres		-\$3.97.752.86
Total Trimestre I 2019		\$15.414.508.06	Variación Porcentual entre Trimestres		- 17%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

En el cuadro No.6, se presenta el rubro de servicios públicos, compuesto por servicio acueducto, energía, telefonía fija, telefonía móvil, aseo, conforme a las cifras que reporta la ejecución presupuestal de gastos, el rubro: servicio público, presenta un gasto de \$18.612.260.92 en la vigencia 2018 y en la vigencia 2019 de \$15.414.508.06, con una disminución de \$3.97.752.86 en la vigencia 2019 y una variación porcentual de 17%.



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META		
		CODIGO	F-GC-01
		VERSION	2.0
COMUNICACIONES		Página	5 de 10

Cuadro No.7 Servicios Públicos de Acueducto

SERVICIOS PUBLICOS ACUEDUCTO					
Primer trimestre 2018			primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
235.200.00	134.090.00	137.570.00	213.550.00	188.410.00	217.140.00
Total Trimestre I 2018		\$506.860.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$112.240.00
Total Trimestre I 2019		\$619.100.00	Variación Porcentual entre Trimestres		18%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

El cuadro No.7, muestra la información suministrada por el área contable y verificada en Tesorería, carpeta comprobantes de pago y recibo del servicio con sello de cancelación del banco, con relación a los pagos del servicio de acueducto del primer trimestre del 2018 comparado con el primer trimestre del 2019, encontrando las siguientes variaciones:

El servicio público de acueducto, tuvo un incremento de \$112.240, en el primer trimestre del 2019 comparado con el primer trimestre del 2018, reflejando una variación porcentual del 18%, al revisar los recibos cancelados en este periodo corresponden a los meses observados de acuerdo al corte establecido por la empresa de servicios públicos de Villavicencio.


FECHA DE PAGO	FACTURA No.	VALOR	PERIODO FACTURADO	CONSUMO (M3)	CHEQUE No	OBSERVACION
21/01/2019	2151064	\$213,550	07/12/2018-06/01/2019	56	5807829	Pago oportuno
19/02/2019	21241476	\$188.410	07/10/2018-05/11/2018	49	7547867	Pago oportuno
26/03/2019	21375799	\$217.140	06/11/2018-06/12/2018	57	5924896	Se realizó el pago el 26 de marzo, el pago oportuno se efectuaba al 22 de marzo de 2019

Fuente: Comprobantes de egreso y factura

Revisado en el registro de realización de eventos en el teatro la vorágine que lleva la técnico operativo responsable del tema de eventos, se identificó que el número de eventos fue mayor en el 2018 frente al 2019 así:

	2018	2019
Enero	3	1
Febrero	3	2
Marzo	19	14



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META		
	CODIGO	F-GC-01	
	VERSION	2.0	
COMUNICACIONES		Página	6 de 10

Cuadro No.8 Servicio Público de Energía

SERVICIOS PUBLICOS ENERGIA					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
3.488.760.00	3.051.890.00	3.416.530.00	3.239.730.00	2.824.090.00	3.828.530.00
Total Trimestre I 2018		\$9.957.180.00	Variación Absoluta entre Trimestres		-\$64.830
Total Trimestre I 2019		\$9.892.350.00	Variación Porcentual entre Trimestres		-0.9%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Se puede apreciar, que el consumo de energía eléctrica para el primer trimestre del 2018 presento un mayor consumo, reflejado en \$9.957.180.00, en relación al mismo periodo del 2019, \$9.892.350.00, con una variación absoluta entre el primer trimestre de las vigencias analizadas de -\$64.830 reflejando una variación porcentual de disminución de una vigencia a otra del -0.9%.

Cuadro No.9 Servicio Público de Telefonía Fija


SERVICIOS PUBLICOS TELEFONIA FIJA					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
266.050.00	387.367.00	305.587.00	300.963.00	308.470.00	295.210.00
Total Trimestre I 2018		\$959.004.00	Variación Absoluta entre Trimestres		-\$54.361
Total Trimestre I 2019		\$904.643.00	Variación Porcentual entre Trimestres		- 0.6%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

El rubro de telefonía fija incluye los siguientes servicios:

- Internet Dedicado – pagado a la **Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá - ETB**
- Servicios Corporativos – Larga distancia (Servicio Fijo) - pagado a la **MOVISTAR – Línea gratuita.**
- Consumo local conmutador teléfonos No. 6716222, No. 6713771 línea internet dedicado el No. 6716621, línea W.F. Teatro No. 6715975, pagado a la **Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá – ETB.**



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META		
	COMUNICACIONES		CODIGO F-GC-01 VERSION 2.0 Página 7 de 10

Se puede observar que para el periodo analizado, la variación en el servicio público de telefonía fija para el primer trimestre del 2019, reflejo una disminución por valor de \$54.361, arrojando una variación porcentual del -06% en relación al primer trimestre del 2018, cuyo valor cancelado fue de \$959.004.00

Cuadro No.10 Servicio de Telefonía Móvil Cel

SERVICIO TELEFONIA MOVIL CEL					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	6.609.019.32	306.107.40	1.000.000.00	1.321.888.14	1.316.515.97
Total Trimestre I 2018		\$6.915.126.72	Variación Absoluta entre Trimestres		-\$3.276.722.61
Total Trimestre I 2019		\$3.638.404.11	Variación Porcentual entre Trimestres		-109%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Este rubro corresponde al uso de los celulares que se encuentran a disposición de los funcionarios que ocupan los cargos de Director, Subdirección General, Tesorera, Técnico Operativo Eventos.

Se observar que para el periodo analizado, la variación en el servicio público de telefonía móvil para el primer trimestre del 2019, reflejo una disminución por valor de \$3.276.722.61, arrojando una variación porcentual del -109% en relación al primer trimestre del 2018, cuyo valor cancelado fue de \$6.915.126.72


Cuadro No.11 Comunicación y Transporte

COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre I 2018		\$0.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$0
Total Trimestre I 2019		\$0.00	Variación Porcentual entre Trimestres		%0

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Según la revisión efectuada en la ejecución presupuestal de ingresos, se verifico que el rubro existe dentro del presupuesto del Instituto y en durante el primer trimestre de las vigencias revisadas no presento afectación.



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META			
			CODIGO	F-GC-01
			VERSION	2.0
COMUNICACIONES		Página	8 de 10	

Cuadro No.12 Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre I 2018		\$0.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre I 2019		\$0.00	Variación Porcentual entre Trimestres		%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

El rubro de impresos y publicaciones de acuerdo a los informes de ejecución presupuestal de gastos, se evidencia que no se realizaron pagos en los meses de enero, febrero y marzo en las dos vigencias.

Cuadro No.13 Mantenimiento

MANTENIMIENTO					
Primer trimestre 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre I 2018		\$ 0.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre I 2019		\$0.00	Variación Porcentual entre Trimestres		%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos


El rubro de mantenimiento de acuerdo a los informes de ejecución presupuestal de gastos, se evidencia que no se realizaron pagos en los meses de enero, febrero y marzo en las dos vigencias.

Cuadro No.14 Publicidad

PUBLICIDAD					
Primer 2018			Primer trimestre 2019		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre I 2018		\$0.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$0
Total Trimestre I 2019		\$0.00	Variación Porcentual entre Trimestres		%0

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META							
	COMUNICACIONES	<table border="1"> <tr> <td>CODIGO</td> <td>F-GC-01</td> </tr> <tr> <td>VERSION</td> <td>2.0</td> </tr> <tr> <td>Página</td> <td>9 de 10</td> </tr> </table>	CODIGO	F-GC-01	VERSION	2.0	Página	9 de 10
	CODIGO	F-GC-01						
VERSION	2.0							
Página	9 de 10							

Según la revisión efectuada en la ejecución presupuestal de ingresos, se verifico que el rubro existe dentro del presupuesto del Instituto y en durante el primer trimestre de cada una de las vigencias revisadas no presento afectación.

2. Política de Austeridad del Gasto

El Instituto Departamental de Cultura del Meta, rige la política de austeridad del gasto basada en la Resolución departamental 0227 de 2016, mediante la cual el gobierno del Meta adopto la política de austeridad inteligente conforme a los nuevos lineamientos en el uso de los recursos con el propósito de obtener ahorro en los gastos de funcionamiento y eficacia administrativa.

En cumplimiento a la política de austeridad del gasto, la subdirección general estableció las siguientes acciones en el periodo evaluado así:

-Control del gasto de papel a través del registro por parte de la almacenista de resmas entregadas tanto a funcionarios como contratistas. Según información suministrada por la Técnico Operativa de Almacén del Instituto, se tiene registro de entrega así:


PERIODO	CANTIDAD	OBSERVACION
enero/2019	12 RESMAS	
febrero/2019	16 RESMAS	
marzo/2019	4 RESMAS	

-Envió de circulares a través del correo institucional de funcionarios y contratistas y socialización en físico de los documentos así:

- 06 de febrero de 2019, circular Guía buenas prácticas para reducir el uso del papel.
- 11 febrero de 2019, circular uso de los impresora
- 21 de febrero, Tips de seguridad para el uso del correo electrónico institucional y equipos de cómputo.

Conclusiones:

Revisado cada uno de los rubros de la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento, en el comparativo del primer trimestre 2018/2019, se establece lo siguiente:

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META							
	COMUNICACIONES	<table border="1"> <tr> <td>CODIGO</td> <td>F-GC-01</td> </tr> <tr> <td>VERSION</td> <td>2.0</td> </tr> <tr> <td>Página</td> <td>10 de 10</td> </tr> </table>	CODIGO	F-GC-01	VERSION	2.0	Página	10 de 10
	CODIGO	F-GC-01						
VERSION	2.0							
Página	10 de 10							

1. se presentó ahorro en el periodo de la vigencia 2019, en los rubros correspondientes a : Servicios Personales Asociados a la Nómina, Servicios Personales Indirectos, Viáticos y Gastos de Viaje, Servicios Públicos, Servicio Público de Energía, Servicio Público de Telefonía Fija, Servicio Público de Telefonía móvil.

2. Los rubros que presentaron aumento en el pago en el primer trimestre de la vigencia 2019 fueron: Servicio Público de Acueducto,

3. Sin afectación los rubros: Compra de Equipos, Materiales y Suministros, Comunicación y Transporte, Impreso y Publicaciones, Mantenimiento.

4. Se evidencia acciones emprendidas por el Instituto Departamental de Cultura del Meta en cumplimiento de las dos recomendaciones establecidas en el informe de seguimiento de austeridad del gasto del último trimestre del 2017/2018 (Implementar acciones pedagógicas política de austeridad, Legalización de viáticos durante el trimestre)

Cordialmente,



SONIA LUZ HERNANDEZ CRUZ
Asesora de Control Interno

Elaborado por:
Nombre:
Cargo:
Firma:

Revisado por:
Nombre:
Cargo:
Firma:



Nit. 822002144-3
Calle. 29 Cra 33 Teatro La Vorágine 2 Piso
Telefono: (8) 6 716222 - Cel. 3123789608
E-mail: contacto@culturameta.gov.co
Villavicencio, Meta