

	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>1 de 10</td> </tr> </table>	CODIGO	F-GC-01	VERSION	2.0	Página	1 de 10
	CODIGO	F-GC-01						
VERSION	2.0							
Página	1 de 10							

CI-100-26-02-109-2019

Villavicencio 31 de julio 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, segundo trimestre del 2019 comparado con el segundo 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, segundo trimestre de la vigencia 2019 comparado con el segundo 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 ejecuciones presupuestales del segundo trimestre, abril, mayo y junio del 2019 comparado con el mismo trimestre del 2018.

*Recibido
Julio 31 - 2019
Cristina A.
Horta 3:40 pm
E-1240*



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

La información obtenida para la elaboración del informe, fue suministrada por el técnico operativo contable, la asesora externa contable, la técnico operativa de tesorería, la técnico operativa de almacén 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 segundo trimestre de la vigencia 2019 comparado con el segundo 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 segundo trimestres de la vigencia 2019 comparado con el segundo trimestre del 2018.

Cuadro No.1 Servicios Personales Asociados a la Nomina

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
62.764.473.00	78.691.696.00	62.658.966.00	66.956.306.00	64.326.126.00	70.602.076.00
Total Trimestre II 2018		\$ 204.115.135	Variación Absoluta entre Trimestres		\$- 2.230.627
Total Trimestre II 2019		\$ 201.884.508	Variación Porcentual entre Trimestres		-1.1%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Para el segundo 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 segundo trimestre del 2018, los pagos reflejan un valor de, \$204.115.135 en el mismo periodo del 2019 se evidencian pagos por \$201.884.508, presentando una variación absoluta de ahorro de \$2.230.627, una variación porcentual de -1.1%.



	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					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
5.900.000.00	42.700.000.00	52.700.000.00	32.700.000.00	64.200.000.00	41.200.000.00
Total Trimestre I 2018		\$ 101.300.000	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 36.800.000
Total Trimestre I 2019		\$ 138.100.000	Variación Porcentual entre Trimestres		27%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Para el segundo trimestre de 2018, se observa el pago del rubro de servicios personales indirectos por valor de \$101.300.000, para el mismo periodo del 2019, se evidencian pagos de \$138.100.000, presentando un incremento en la variación absoluta de \$ 36.800.000, con una variación porcentual de 27%.

Cuadro No.3 Compra de Equipo

COMPRA DE EQUIPO					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
0.00	3.050.000.00	0.00	0.00	0.00	35.036.040.00
Total Trimestre II 2018		\$ 3.050.000.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$31.986.040
Total Trimestre II 2019		\$35.036.040.00	Variación Porcentual entre Trimestres		91.3%

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 segundo trimestre de la vigencia 2018, tuvo una afectación de \$ 3.050.000.00 y durante la vigencia 2019 fue afectado por valor de \$35.036.040.00, presentando una variación absoluta de \$31.986.040 y una variación porcentual de un incremento del 91.3% en este periodo.

Cuadro No.4 Materiales y Suministros

MATERIALES Y SUMINISTROS					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre II 2018		\$	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre II 2019		\$	Variación Porcentual entre Trimestres		%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos



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

Según la revisión efectuada al rubro que existe dentro del presupuesto del Instituto, correspondiente a Materiales y Suministros, durante el segundo 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					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
1.377.005.00	2.756.351.00	352.257.00	215.907.00	0.00	433.446.00
Total Trimestre II 2018		\$ 4.485.613	Variación Absoluta entre Trimestres		\$-3.800.260
Total Trimestre II 2019		\$ 685.353	Variación Porcentual entre Trimestres		-85%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

En el periodo analizado, se evidencia una disminución para el segundo trimestre del 2019, referente al mismo trimestre del 2018, con una variación absoluta de \$3.800.260, que representa un ahorro en el gasto del 85%

Cuadro No.6 Servicios Públicos

SERVICIOS PUBLICOS					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
5.748.539.20	1.849.085.93	7.367.390.72	4.943.825.97	5.082.285.23	5.572.489.00
Total Trimestre II 2018		\$14.965.015.85	Variación Absoluta entre Trimestres		\$633.584.35
Total Trimestre II 2019		\$15.598.600.20	Variación Porcentual entre Trimestres		14.33%

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 en la vigencia 2018 un gasto de \$14.965.015. Y en la vigencia 2019 de \$15.598.600, con una variación absoluta de incremento de \$ 633.584.35 y una variación porcentual de 14%.

Cuadro No.7 Servicios Públicos de Acueducto

SERVICIOS PUBLICOS ACUEDUCTO					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	junio	Abril	Mayo	Junio
350.260.00	245.660.00	130.960.00	217.140.00	159.690.00	277.580.00



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

Total Trimestre II 2018	\$726.880	Variación Absoluta entre Trimestres	\$-72.470
Total Trimestre II 2019	\$654.410	Variación Porcentual entre Trimestres	-10%

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 segundo trimestre del 2018 comparado con el segundo trimestre del 2019, encontrando las siguientes variaciones:

El servicio público de acueducto, tuvo una disminución de \$72.470 en el segundo trimestre del 2019 comparado con el segundo trimestre del 2018, reflejando una variación porcentual de ahorro del 10%, 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, se corroboró el consumo de m3 y el valor cobrado en cada mes así:

FECHA DE PAGO	FACTURA No.	VALOR	PERIODO FACTURADO	CONSUMO (M3)	CHEQUE No	OBSERVACION
22/05/2019	22056033	\$159.690	06/04/2019-06/05/2019	41	2.697942	Pago oportuno
20/06/2019	22193215	\$277.580	07/05/2019-05/06/2019	62	3496997	Pago oportuno
19/07/2019	22330586	\$350.600	06/06/2019-06/07/2019	79	1407183	Pago oportuno

Fuente: Comprobantes de egreso y factura

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

Mes	2018	2019
Abril	15	14
Mayo	5	9
Junio	22	17
Total	49	40



Nit. 822002144-3
 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: 6 de 10

Realizando el cruce de información de las variables servicio público acueducto, servicio público energía y número de eventos realizados en el teatro, encontramos que se presenta reducción de costo servicio acueducto e incremento en servicio de energía a en el 2019, frente a la disminución de eventos realizados en el teatro.

Cuadro No.8 Servicios Públicos de Energía

SERVICIOS PUBLICOS ENERGIA					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
2.700.570.00	0.00	\$5.642.570.00	3.122.470.00	3.454.040.00	3.835.430.00
Total Trimestre II 2018		\$8.343.140.00	Variación Absoluta entre Trimestres		\$2.068.800
Total Trimestre II 2019		\$10.411.940.00	Variación Porcentual entre Trimestres		20%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos

Se puede apreciar, que el consumo de energía eléctrica para el segundo trimestre del 2018 presento un menor consumo, reflejado en \$8.343.140, en relación al mismo periodo del 2019, \$10.411.940, con una variación absoluta entre el segundo trimestre de las vigencias analizadas de \$2.068.800 reflejando una variación porcentual de incremento de una vigencia a otra del 20%.

Cuadro No.9 Servicios Públicos de Telefonía Fija

SERVICIOS PUBLICOS TELEFONIA FIJA					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
2.374.600.00	1.279.920.00	1.271.830.00	2.272.230.00	1.278.350.00	1.274.900.00
Total Trimestre II 2018		\$4.926.350	Variación Absoluta entre Trimestres		\$-100.870
Total Trimestre II 2019		\$4.825.480	Variación Porcentual entre Trimestres		-2.1%

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.**



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

- 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**.

Se puede observar que para el periodo analizado, la variación en el servicio público de telefonía fija para el segundo trimestre del 2019, reflejo una disminución por valor de

\$100.870, arrojando una variación porcentual del -2.1% en relación al segundo trimestre del 2018, cuyo valor cancelado fue de \$4.926.3504., frente al 2019 \$4.825.480

Cuadro No.10 Servicio de Telefonía Móvil Cel

SERVICIO TELEFONIA MOVIL CEL					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
306.899.20	307.954.93	306.960.72	316.515.97	169.924.23	168.739.00
Total Trimestre II 2018		\$921.814.85	Variación Absoluta entre Trimestres		\$-266.635.65
Total Trimestre II 2019		\$655.179.20	Variación Porcentual entre Trimestres		-29%

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 segundo trimestre del 2019, reflejo una disminución por valor de \$-266.635.65, arrojando una variación porcentual del -29% en relación al segundo trimestre del 2018 cuyo valor cancelado fue de \$921.814.85

Cuadro No.11 Comunicación y Transporte

COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre II 2018		\$	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre II 2019		\$	Variación Porcentual entre Trimestres		%

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META		
	COMUNICACIONES		CODIGO F-GC-01 VERSION 2.0 Página 8 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 segundo trimestre de las vigencias revisadas no presento afectación.

Cuadro No.12 Impresos y Publicaciones

IMPRESOS Y PUBLICACIONES					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre II 2018		\$	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre II 2019		\$	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 Abril, Mayo y Junio en las dos vigencias.

Cuadro No.13 Mantenimiento

MANTENIMIENTO					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre II 2018		\$	Variación Absoluta entre Trimestres		\$
Total Trimestre II 2019		\$	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 Abril, Mayo y Junio en las dos vigencias.

Cuadro No.14 Publicidad

PUBLICIDAD					
Segundo trimestre 2018			Segundo trimestre 2019		
Abril	Mayo	Junio	Abril	Mayo	Junio
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Trimestre II 2018		\$0	Variación Absoluta entre Trimestres		\$0
Total Trimestre II 2019		\$0	Variación Porcentual entre Trimestres		%0

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos



	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	
	COMUNICACIONES	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 segundo 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 hojas de impresión y resmas de papel 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
Abril/2019	13 RESMAS	El incremento de gasto de papel en los meses de Mayo y Junio obedece a los procesos contractuales de preámbulo del Torneo Internacional del Joropo y a la realización del Joropodromo y al manejo de la mesa técnica de intérpretes, cantantes y participantes del torneo.
Mayo/2019	18RESMAS	
Junio/2019	26 RESMAS	

Conclusiones:

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

1. se presentó ahorro en el periodo de la vigencia 2019, en los rubros correspondientes a : Servicios personales asociados a la Nómina, Viáticos y Gastos de Viaje, Servicios Públicos Acueducto, Servicio Público de Telefonía Móvil Celular y Servicios Públicos de Telefonía Fija.

2. Los rubros que presentaron incremento en el pago en el Segundo trimestre de la vigencia 2019 fueron: Servicios Personales Indirectos, compra de equipos, Servicio Público y Servicios Públicos de Energía



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

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

4. Se evidencia el pago oportuno de los recibos de servicios públicos, lo que conlleva al no pago de reconexión del servicio

Recomendaciones:

1. Se sugiere realizar revisión e identificación de los factores que están ocasionando el incremento del valor del servicio de energía en el Instituto.

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