

Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá

Control Interno – MIPG
Martha Eloísa Bello Riaño





**Instituto Municipal de Cultura y
Turismo de Cajicá
Control Interno
Informe de Austeridad en el Gasto
a 30 de junio de 2023**



Auditora: Martha Eloísa Bello Riaño – CPS MIPG – Control Interno.

Periodo Evaluado: 1 de enero de 2023 a 30 de junio de 2023

Fecha: Julio de 2023

Fuente: Información allegada por la Dra. Catherine Venegas Bello – Asesora Financiera – ejecución activa y pasiva vigencia de enero a junio vigencia 2023 y mismo periodo del 2022; informe de la Profesional Universitario sobre el tema de Gestión Humana e Informe del técnico Administrativo sobre combustible, y otros.

Objetivo: realizar seguimiento trimestral al comportamiento de gastos del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá frente a la vigencia inmediatamente anterior y a las metas institucionales, así como el cumplimiento en la normatividad y las directrices de la entidad, con respecto a los lineamientos de austeridad, eficiencia, economía y efectividad.



Normatividad:

Constitución de Colombia de 1991 artículo 209: La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un Control Interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley.

Constitución de Colombia artículo 339: De los planes de Desarrollo

Constitución de Colombia artículo 346: Del Presupuesto Nacional y Territorial

Decreto 26 de 1998: “Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público”.

Sentencia C-614/09: Referente a Contratos de Prestación de Servicios

Decreto 984 de 2012: Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.

Decreto 2445 de 2000: Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998.

Ley 1940 de 2018: Por la cual se secreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y la ley de apropiaciones vigencia 2019.

Decreto 10009 de 14 de julio de 2020: Plan de Austeridad en el Gasto Ministerio de Hacienda y Crédito Público- Presupuesto Nacional.



Novedad Administrativa:

La Dirección General de Apoyo Fiscal (AFP) Ministerio de Hacienda y Crédito Públicos , expidió y actualizó el catálogo de Clasificación Presupuestal para entidades territoriales y sus descentralizadas CCPET, que detalla los ingresos y los gastos en armonía con los estándares internacionales y con el nivel nacional.

De acuerdo con el Ministerio “La aplicación de este catálogo tiene como fin minimizar los reportes de información, generar información presupuestal con una única metodología, garantizar la consolidación de la información para fines de estadísticas públicas y contar con una herramienta para la gestión pública”.

Mediante Resolución No. 3832 de 18 de octubre de 2019 el Ministerio expide el catálogo de clasificación presupuestal para entidades territoriales y sus descentralizadas (CCPET) el cual deberá aplicarse en todas las etapas del ciclo presupuestal según la definición y composición del clasificado presupuestal establecido. Esta fue modificada mediante Resolución No. 401 de 2021. Cambios (precisión normativa, identidad, anexos separados por tipo de entidad, gastos de operación comercial etc.



Análisis de Información:

Detalle	Total Presupuesto	Recaudos Acumulados	% recaudo
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	365,000,000	369,482,683	101%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,087,482,224	2,644,082,683	43%
RECURSOS DE CAPITAL	246,184,877	9,638,301	4%
TOTALES	6,698,667,101	3,023,203,667	149%

Ingresos de Enero a Junio de 2022



Análisis de Información:

Detalle	Total Presupuesto	Recaudos Acumulados	% recaudo
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	365,000,000	369,482,683	101%

Se evidencia que el ingreso con fuente recursos propios y que corresponde al pago de las inscripciones a las diferentes escuelas de formación que ofrece el IMCTC, a junio de 2022 había cumplido las expectativas proyectadas, recaudando el 101% del total apropiado para la vigencia.

Ingresos de Enero a Junio de 2022



Análisis de Información:

Detalle	Total Presupuesto	Recaudos Acumulados	% recaudo
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,087,482,224	2,644,082,683	43%

Respecto a las transferencias, que corresponde a los recursos asignados por la administración central con diferentes fuentes de financiación (SGP – estampillas procultura – libre inversión- convenios- entre otros), se observa un recaudo del 43% del total asignado, valor que es apenas normal teniendo presente que para dicho corte había transcurrido el 50% de la vigencia

Ingresos de Enero a Junio de 2022



Análisis de Información:

Detalle	Total Presupuesto	Recaudos Acumulados	% recaudo
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	700,000,000	541,263,998	77%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,952,325,684	3,006,153,155	43%
RECURSOS DE CAPITAL	729,094,044	822,722,373	113%
TOTALES	8,381,419,728	4,370,139,526	233%

Ingresos de Enero a Junio de 2023



RED DE
BIBLIOTECAS
de CAJICÁ



FABIO
RAMÍREZ
ALCALDE

CAJICÁ
SIEMPRE
DIFERENTE

Análisis de Información:

Detalle	Total Presupuesto	Recaudos Acumulados	% recaudo
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	700,000,000	541,263,998	77%

Con corte a 30 de Junio de 2023, se evidencia que el ingreso con fuente recursos propios y que corresponde al pago de las inscripciones a las diferentes escuelas de formación que ofrece el IMCTC, tenía el 77% del total esperado en la vigencia.

Ingresos de Enero a Junio de 2023



Análisis de Información:

Detalle	Total Presupuesto	Recaudos Acumulados	% recaudo
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6,952,325,684	3,006,153,155	43%

Con corte a 30 de Junio de 2023, las transferencias, que corresponde a los recursos asignados por la administración central con diferentes fuentes de financiación (SGP – estampillas procultura – libre inversión- convenios- entre otros), se observa un recaudo del 43% del total asignado, valor que es apenas normal teniendo presente que para dicho corte había transcurrido el 50% de la vigencia

Ingresos de Enero a Junio de 2023



Análisis de Información:

Detalle	Recaudo jun 2022	Recaudo jun 2023	% recaudo
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	369,482,683	541,263,998	146%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2,644,082,683	3,006,153,155	114%
RECURSOS DE CAPITAL	9,638,301	822,722,373	8536%
TOTALES	3,023,203,667	4,370,139,526	8796%

Al comparar el recaudo e las dos vigencias, corte 30 de junio, se evidencia un incremento del 146% por las inscripciones y 114% equivalente a las transferencias realizadas por la administración central a favor del IMCTC

Ingresos de Enero a Junio de 2022 VS 2023



Análisis de Información:

Detalle	Recaudo jun 2022	Recaudo jun 2023	% recaudo
RECURSOS DE CAPITAL	9,638,301	822,722,373	8536%
TOTALES	3,023,203,667	4,370,139,526	8796%

El incremento tan significativo en el recaudo - recursos de capital – Obedece básicamente a la incorporación de los rendimientos financieros de los recursos con fuente – gestor cultural-

Ingresos de Enero a Junio de 2022 VS 2023



Gastos de Personal de enero a junio 2023 Vs. 2022:

Rubro	Compromisos (registros acumulados) enero a junio de 2023	Compromisos de enero a junio de 2022	Diferencia	Diferencia Porcentual
SENA	2,638,000	2,433,229	204,771	8
ARL	1,178,400	1,298,293	- 119,893	-9
ICBF	3,956,000	3,649,244	306,756	8
Caja de Compensación Familiar	5,274,200	4,865,359	408,841	8
Gastos de Bienestar Social	-	-	-	0
Capacitación a Personal	-	-	-	0
Aportes de Seguridad Social en Pensiones	14,645,747	14,922,935	- 277,188	-2
Aportes de Seguridad Social en Salud	10,373,500	10,560,153	- 186,653	-2

En gastos de personal se observan los incrementos normales después de restar IPC



Otros Gastos de Austeridad en el Gasto a junio de 2023:

Rubro	Compromisos (registros acumulados) enero a junio de 2023)	Compromiso s de enero a junio de 2022	Diferencia	Diferencia Porcentual
Materiales y Suministros	22,000,000	1,866,906	20,133,094	1,078
Combustibles y Lubricantes	22,000,000	1,866,906	20,133,094	100
Seguros Muebles e Inmuebles	24,596,146	3,152,023	21,444,123	100

En este primer semestre fueron suscritos los contratos de combustibles y lubricantes y seguros de muebles e inmuebles. Fue suscrito contrato de dotaciones para el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá.



Consumo de Combustible a junio de 2023:

Valor del Contrato	Valor ejecutado a junio de 2023	Valor por ejecutar
\$22,000,000.00	\$6,005,804.00	\$15,994,196.00

Se evidencia el gasto normar de acuerdo con lo corrido del primer semestre de 2023.



Consumo de Papel:

GASTO DE AUSTERIDAD				
	2023		2022	
MES	RESMA OFICIO	RESMA CARTA	RESMA OFICIO	RESMA CARTA
ENERO		2	15	10
FEBRERO	1	3	20	15
MARZO	5	3	12	9
ABRIL		1	10	12
MAYO	1	2	8	10
JUNIO	1	1	12	6
JULIO			9	7
AGOSTO			8	8
SEPTIEMBRE			6	8
OCTUBRE			10	5
NOVIEMBRE			12	7
DICIEMBRE			13	8
TOTAL	8	12	135	105

Fuente CPS Almacén

Periodo	Papel Oficio	Papel Carta
Enero a junio de 2022	135	105
Enero a junio de 2023	8	12
Diferencia	127	93

Análisis

Con respecto al cien por ciento del consumo del 2022 en papel carta se evidencia una reducción de consumo del 94%.

Con respecto al cien por ciento del consumo del 2022 en papel oficio se evidencia una reducción del 89%.

Esto se debe al manejo de Secop II de la contratación que es completamente digital.

Se evidencia que se ha logrado un ahorro importante en este rubro.



Servicios Públicos a junio de 2023:

MOVISTAR			vigencia 2022	vigencia 2023	diferencia
Fecha	Texto71				
ENERO	PAGO SERVICIO DE CELULAR	ENERO	535,866.00	\$ 575,472	\$ 39,606
FEBRERO	PAGO SERVICIO DE CELULAR	FEBRERO	535,866.00	\$ 575,472	\$ 39,606
MARZO	PAGO SERVICIO DE CELULAR	MARZO	530,243.00	\$ 575,472	\$ 45,229
ABRIL- MAYO	PAGO SERVICIO DE CELULAR	ABRIL	554,352.00	\$ 575,472	\$ 21,120
		MAYO	554,352.00	\$ 575,472	\$ 21,120
JUNIO	PAGO SERVICIO DE CELULAR	JUNIO	560,352.00	\$ 612,432	\$ 52,080

Fuente Profesional Universitario

EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A. ETB

	Vigencia 2022	Vigencia 2023	Diferencia
ENERO	2,300,000.00	\$ 2,496,190	196,190.00
FEBRERO	2,300,000.00	\$ 2,496,190	196,190.00
MARZO	2,300,000.00	\$ 2,496,190	196,190.00
ABRIL	2,300,000.00	\$ 2,496,190	196,190.00
MAYO	2,300,000.00	\$ 2,496,190	196,190.00
JUNIO	2,496,190.00	\$ 2,496,190	0.00



Ejecución Planes de Gestión Humana:

CAPACITACIÓN	TEMA	MES	EJECUCIÓN
ESTRATEGIA 1: Inducción y reintroducción	Reunión general (temas socializados: propósito general de la entidad, metas asociadas al plan de desarrollo, código de integridad, lenguaje claro y política pública de cultura de Cajicá) - PRESENCIAL	FEBRERO	100%
	Modulo 1: Propósitos fundamentales del IMCTC (Calidad) - INDUCCIÓN VIRTUAL	JUNIO	100%
	Modulo 2: Sistema de salud y seguridad en el trabajo - INDUCCIÓN VIRTUAL	JUNIO	100%
	Modulo 3: Identidad cultural de Cajicá (Patrimonio) - REINDUCCIÓN VIRTUAL	JUNIO	100%
	Modulo 4: Cajicá Siempre Diferente	JUNIO	100%
ESTRATEGIA 2: Programa de capacitación			
ESTRATEGIA 3: Espacios formativos y de dialogo entre funcionarios y colaboradores	Rediseño plantilla de catalogación nivel 1 (Equipo Red de Bibliotecas)	FEBRERO	100%
	Lenguaje Claro https://esauelavirtual.dnp.gov.co/ y del Instituto Caro y Cuervo, disponible en https://www.caroycuervo.gov.co/Cursos/Diplomado/ , entre febrero y marzo de 2023. (Funcionarios y colaboradores en general)	ABRIL	100%
	Conflicto de interés, inhabilidades, derechos de petición y rendición de cuentas (Funcionarios y colaboradores en general)	MARZO	100%
	Presentación de Plataformas institucionales, descripción general y solicitudes de soporte (Seguridad Informática)	MAYO A NOVIEMBRE	14%
	Comunicación con Comunidades Funcionarios y colaboradores en general Atención al cliente	MAYO	100%
	Rol del supervisor en los contratos	MAYO	100%
	Curaduría, museografía y montaje - PRESENCIAL - Funcionarios y colaboradores en general	MAYO	100%
	Delitos Sexuales - Punibilidad y Ruta de atención.	JUNIO	100%
	De la Iniciación a lo Especifico - Formadores	JUNIO	100%

Fuente CPS PSICOLOGA

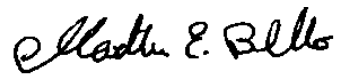
Se evidencia ejecución de los planes a cargo del Área de Gestión Humana



Aspectos Relevantes:

Aspectos Relevantes:

1. Se evidencia cumplimiento de lo recaudado respecto a lo presupuestado.
2. Se evidencia austeridad en el gasto.



MARTHA ELOISA BELLO RIAÑO

CPS MIPG-Control Interno - Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá

