

INFORME DE AUSTRERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2023



Elaboró:
Sol Beatriz Vásquez Tirado
Oficina de Control Interno ADELI
Abril 2023

Contenido

1. Objetivo	3
2. Criterios/Marco Legal.....	3
3. Administración de personal	4
3.1. Planta de Cargos	4
3.2. Gastos de personal	6
3.3. Contratación de Personal	6
4. Servicios Públicos	8
5. Materiales y suministros, comunicaciones y transporte y mantenimiento.	8
6. Conclusiones.....	10

1. Objetivo

Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad y eficiencia del gasto público establecidas en el artículo 1 del Decreto 984 de 2012, que modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, artículo 2.2.21.4.9 del Decreto 648 de 2017 literal h) y el Decreto 371 del 08 de abril de 2021, emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así como las demás disposiciones que los entes competentes emitan en la materia, con el fin de preservar los recursos públicos.

Cabe aquí señalar que, dicho informe hace parte del componente de autoevaluación institucional “Módulo de Evaluación – MECI” y por ende se cumple con el rol de evaluación y seguimiento asignado al control interno.

2. Criterios/Marco Legal

Normatividad	Descripción
Decreto 444 del 29 de marzo de 2023	<i>“Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023, para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación”.</i>
Directiva presidencial 02 de 2023	<i>Directrices de austeridad hacia un gasto público eficiente</i>
Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021.	<i>“Por medio de la cual se expide la Ley de Inversión Social y se dictan otras disposiciones”.</i>
Decreto 1009 de 2020.	<i>“Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto”.</i>

Normatividad	Descripción
Directiva presidencial 09 del 9 de noviembre de 2018.	<i>“Deroga la Directiva presidencial 01 del 10 de febrero de 2016”.</i>
Decreto 648 de 2017 artículo 2.2.21.4.9 literal h.	<i>“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.</i>
Directiva presidencial 06 de 2014.	<i>“Plan de Austeridad”.</i>
Directiva presidencial 04 de 2012.	<i>“Eficiencia Administrativa y lineamientos de la política cero papel en la administración pública”.</i>
Decreto 984 de 2012.	<i>“Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998”.</i>
Decreto 1737 de 1998.	<i>“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.”</i>
Decreto 111 de 1996.	<i>“Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995, que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto”.</i>

3. Administración de personal

3.1. Planta de Cargos

Tabla N°1. Comparativa planta de cargos 2022-2023 trimestre I

CONCEPTO	MARZO DE 2022	MARZO DE 2023	VARIACIÓN #	VARIACIÓN %
Libre nombramiento	6	6	0	0

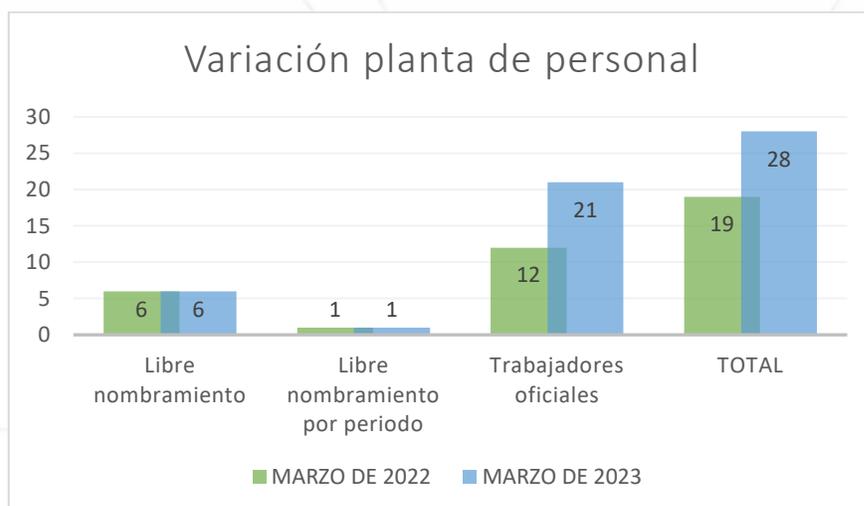
Libre nombramiento por periodo	1	1	0	0
Trabajadores oficiales	12	21	9	75%
TOTAL	19	28	9	47.36%

Nota: Los datos son suministrados como reporte por la Dirección Administrativa y Financiera ADELI.

Gráficamente

Ilustración 1

Planta de personal



Fuente: Elaboración propia con datos de la DAF ADELI.

En la tabla N°1 e ilustración No.1, se observa la distribución de la planta de personal en un comparativo con corte a marzo, tanto de la vigencia 2022 como de 2023, para lo cual se observa que existe variación, toda vez que, se adhieren a la planta de personal de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI- nueve (9) trabajadores oficiales que apoyan las diferentes obligaciones de la Agencia, tales como la Dirección Administrativa y Financiera, la Dirección Jurídica y la Dirección Operativa y de Proyectos, lo que representa un incremento porcentual del 47.36%.

3.2. Gastos de personal

Tabla N°2. Comparativo gastos personal primer trimestre 2022-2023

GASTOS DE NÓMINA	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
TOTAL	\$419.488.915,00	\$ 627.452.709,00	\$207.963.794,00	49.58%
HORAS EXTRAS	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%

Nota: Los datos son suministrados como reporte por la Dirección Administrativa y Financiera ADELI.

Al verificar los gastos de personal representados en la tabla N°2, construida con los datos aportados por la Dirección Administrativa y Financiera, se pueden observar dos aspectos: los gastos de nómina y las horas extras. En el caso de los gastos de nómina se evidencia un incremento del 49.58%, pasando de \$419.488.915,00 en el primer trimestre de 2022 a \$627.452.709,00 durante este mismo periodo en la vigencia 2023, dicha diferencia se debe al aumento en la planta de personal presentada en el cuadro No. 1. Respecto al pago de horas extras, se puede verificar que la entidad no ha ejecutado gastos relacionados a este ítem, por tanto, la variación es cero (0).

3.3. Contratación de Personal

Tabla N°3. Aprendices.

CONCEPTO	MARZO DE 2022	MARZO DE 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Aprendiz	0	1	\$1.740.000	100%
TOTAL	0	1	\$1.740.000	100%

Nota: Los datos son suministrados como reporte por la Dirección Administrativa y Financiera ADELI.

Respecto a los valores presentados en la tabla No.3 se refiere al aprendiz que desde la vigencia 2022 acompaña a la Agencia y cuyos recursos están asociados a la

cuenta denominada “Contratos de aprendizaje”, por ende, no está sumada a gastos de personal; se tiene entonces una variación del 100%, toda vez que, en el año 2022 durante este periodo, no se contaba con dicha contratación y el valor asciende a \$1.740.000.

Tabla N°4. Comparativo comisiones y honorarios 2022-2023 primer trimestre

GASTO COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
TOTAL	\$120.028.725,00	\$62.639.396,00	\$57.389.329,00	-47.81

Nota: Los datos son suministrados como reporte por la Dirección Administrativa y Financiera ADELI.

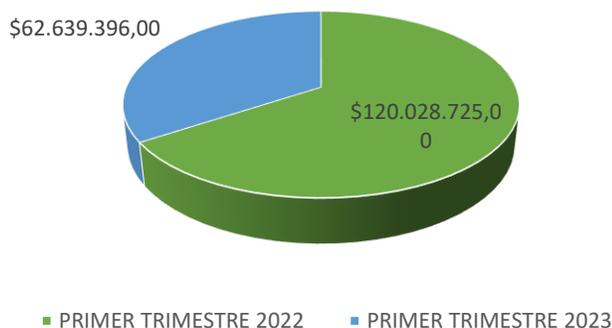
En la tabla N°4 se muestra lo referente al comparativo entre los gastos en comisiones, honorarios y servicios de ADELI durante el primer trimestre de 2022 y 2023, para lo cual se evidencia una variación de \$57.389.329,00, traducido porcentualmente en -47.81% de un año respecto a otro; el valor de la variación es negativo obedeciendo al aumento en la planta de personal vinculada, lo que generó un descenso en la suscripción de contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión.

Gráficamente

Ilustración 2

Comparativo comisiones y honorarios Trimestre I 2022 Vs 2023

Comparativo comisiones y honorarios



Nota: Los datos son suministrados como reporte por la Dirección Administrativa y Financiera ADELI.

4. Servicios Públicos

Tabla N°5. Comparativos servicios públicos primer trimestre 2022 vs 2023

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN \$
Servicios públicos	\$ 449.798,00	\$ 7.698.257	\$ 7.248.459
TOTAL	\$ 449.798,00	\$ 7.698.257	\$ 7.248.459

Nota: Los datos son suministrados como reporte por la Dirección Administrativa y Financiera ADELI.

En la tabla No.5 se presentan los saldos del primer trimestre de las vigencias 2022 y 2023 concernientes a gastos en servicios públicos, evidenciándose un incremento de \$7.248.459 de un periodo respecto al otro, el cual radica en varios aspectos: En periodos anteriores este ítem solo estaba representado por gastos de internet; sin embargo, al producirse el cambio de sede al Centro Comercial la Gran Manzana la entidad inicia con el pago por concepto de energía.

5. Materiales y suministros, comunicaciones y transporte y mantenimiento.

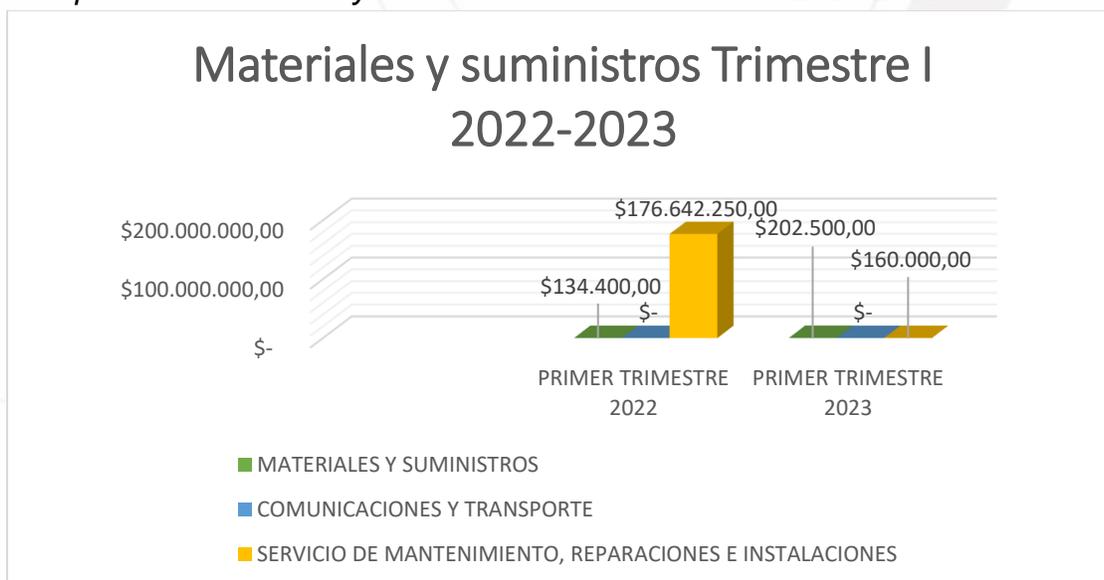
Tabla N°6. Comparativo materiales y suministros

CONCEPTO	PRIMER TRIMESTRE 2022	PRIMER TRIMESTRE 2023	VARIACIÓN \$
Materiales y suministros	\$ 134.400,00	\$ 202.500,00	\$ 68.100
Comunicaciones y transporte	\$ -	\$ -	\$ -
Servicio de mantenimiento, reparaciones e instalaciones	\$ 176.642.250,00	\$ 160.000,00	-\$ 176.482.250
TOTALES	\$ 146.776.650,00	\$ 362.500,00	-\$ 176.414.150

Nota: Los datos son suministrados como reporte por la Dirección Administrativa y Financiera ADELI.

Ilustración 3

Comparativo materiales y suministros: Cuarto trimestre 2021-2022



Fuente: Elaboración propia con datos de la DAF ADELI.

En la tabla N°6 e ilustración 3, se muestra una comparativa entre los gastos en materiales y suministros para el primer trimestre de las vigencias 2022 y 2023, allí se puede observar una reducción sustancial por \$ 176.414.150, que se representa básicamente en el descenso de los servicios de mantenimiento, reparaciones e instalaciones en este último periodo, traducido en un 99.8% menos.

6. Conclusiones

- ∇ La entidad debe continuar con los esfuerzos por generar gastos responsables y que tiendan a cumplir con las medidas de austeridad en el gasto de los recursos públicos.
- ∇ Es importante que cada uno de los colaboradores conozcan los lineamientos recopilados en la Directiva presidencial 02 de 2023, en la cual se establecen lineamientos frente a la austeridad en el gasto.

Atentamente,



SOL BEATRIZ VÁSQUEZ TIRADO
Jefe de Oficina de Control Interno