



Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE

Medellín, Julio 15 de 2019.

Doctora:

Isabel Cristina Carvajal Zapata

Directora

Instituto de cultura y Patrimonio de Antioquia

Medellín

1

Asunto: Informe Austeridad en el Gasto – Segundo Trimestre 2019 – Abril a Junio.

Atento saludo:

En cumplimiento de lo ordenado en el Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 de 2012 y la Directiva presidencial No. 01 de 2016, me permito remitir el informe de comportamiento de los gastos de Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, al cierre del Segundo Trimestre (Abril - Junio) de la vigencia fiscal de 2019, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018.

La fuente de información es la ejecución del presupuesto de la entidad, los documentos de nómina y los informes contables asociados a los rubros analizados.

1. Gastos de Personal de Nómina.

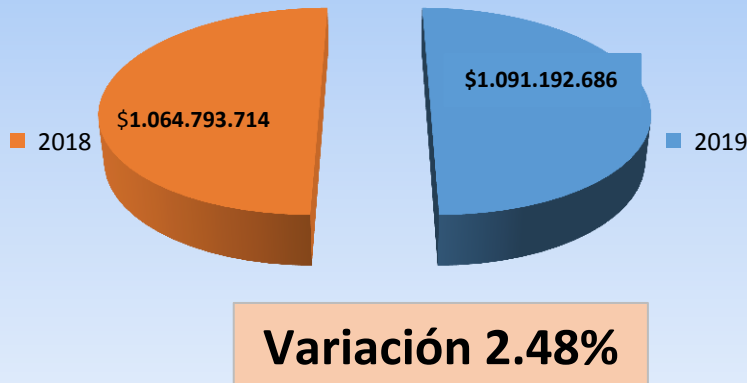
La ejecución de los gastos de personal para el Segundo Trimestre del año 2019, alcanzó una cifra total de \$1.091.192.686, mostrando un incremento del 2.48% frente a los ejecutado en el mismo periodo de la vigencia 2018, que registró una cifra de \$1.064.793.714.

El comportamiento en el gasto es menor si se tiene en cuenta que el incremento en salarios para el 2019, se incrementó en 3.18%, hay que tener en cuenta que algunas de las vacantes aún subsisten en la planta de cargos del ICPA, lo que no permite tener los gastos de personal al 100%, a lo largo del segundo trimestre.

Gráficamente se muestra la ejecución presupuestal de los gastos de personal del periodo analizado de la siguiente manera:



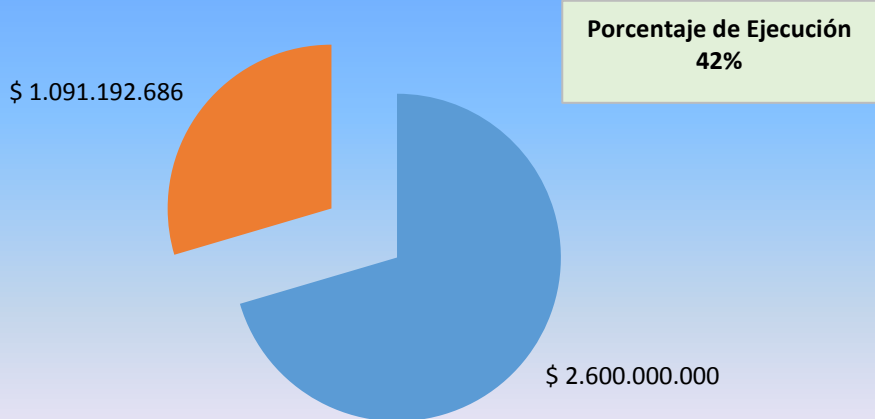
Gastos de Nómina Segundo Trimestre 2019 Vs 2018



2

Con relación a la ejecución del presupuesto total de gastos de nómina apropiados para el 2019, el nivel de ejecución es el que se muestra a continuación.

Ejecución presupuestal de Gastos de Nómina Año 2019 a Junio 30



La ejecución total del presupuesto de gastos de nómina al cierre del segundo Trimestre es inferior a lo esperado en un porcentaje del 8%, mostrando un ahorro en este rubro que es el más importante del grupo de gastos de personal.

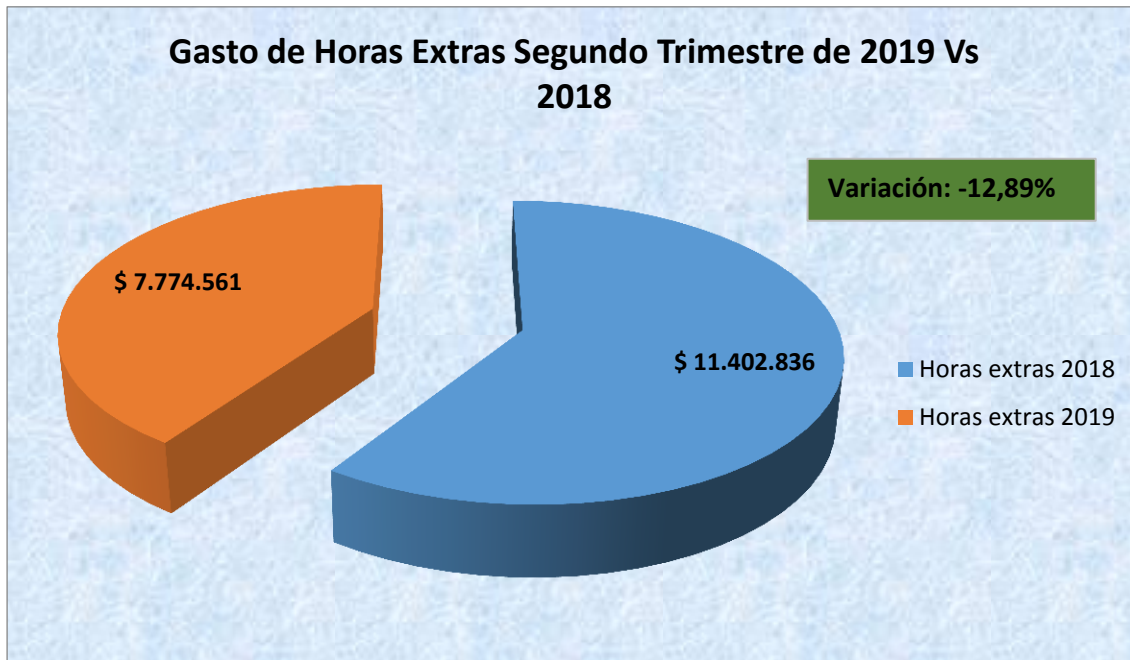
2. Gasto de Horas Extras:

La ejecución presupuestal del rubro de gasto de horas extras con corte a 30 de junio de 2019 se ejecutó en un 25.92%, frente a lo esperado, que en relación con lo ejecutado en el mismo periodo del año 2018 que fue del 38.80%, muestra una reducción de 12.89 puntos porcentuales.

3

Vigencia / Concepto	PRESUPUESTO	EJECUTADO	% EJEC.
Horas extras 2018	\$ 29.385.320	\$ 11.402.836	38,80%
Horas extras 2019	\$ 30.000.000	\$ 7.774.561	25,92%
		-\$ 3.628.275	-12,89%

El gasto de horas extras al cierre del Segundo Trimestre del año 2019, frente al gasto causado en el mismo periodo del año 2018, muestra decremento del 26.8% frente al valor ejecutado en el periodo anterior.





La variación en \$ de 3.628.275 se puede considerar positivo, sin embargo este rubro hace parte de un grupo de gastos que inciden directamente en la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, los cual con el avance de vigencia y cierre de gestión pueden sufrir incrementos en su ejecución.

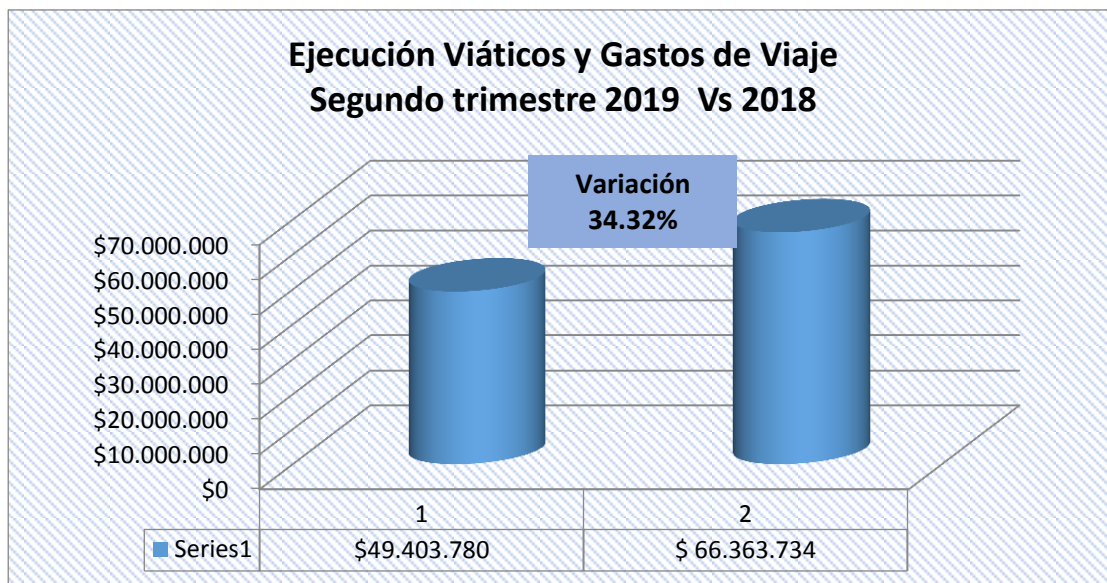
3. Viáticos y Gastos de Viaje:

La ejecución de viáticos y gastos de viaje para el segundo trimestre del año 2019, mostró una ejecución del 80.90% del total apropiado para la vigencia fiscal de 2019, mostrando un incremento de 19.15 puntos porcentuales, frente a lo ejecutado en el mismo periodo del año 2018 que alcanzó el 61.75%.

4

Rubro	Presupuesto	Pagado	Ejecución	Trimestre 2
Viáticos y gastos de viaje	80.000.000	\$ 49.403.780	61,75%	2018
	82.030.000	\$ 66.363.734	80,90%	2019

El mayor gasto de viáticos y gastos de viaje para el segundo trimestre del año 2019, alcanzó una diferencia en \$ frente al mismo periodo anterior de 16.959.954.

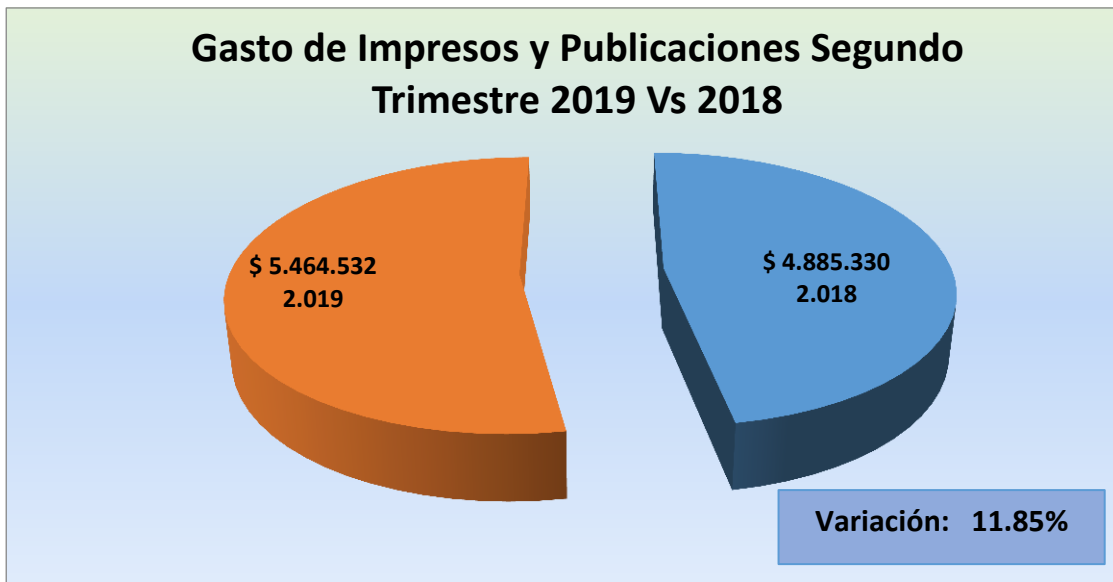


El incremento en el gasto por este rubro, está asociado al cierre de gestión y periodo de gobierno.



4. Impresos y Publicaciones.

Los gastos por impresos y publicaciones para el segundo trimestre del año 2019, mostró una ejecución \$5.464.532, alcanzando un incremento del 11.85% frente a lo ejecutado en el mismo periodo de la vigencia fiscal 2018, tal como se muestra en la siguiente gráfica:



5

Este rubro de gasto no representa una importancia mayor en el conjunto de gastos.

5. Prestación de servicios técnicos y otros servicios personales indirectos.

El gasto por este concepto al cierre del segundo trimestre de la vigencia fiscal año 2019, muestra un incremento en \$ de 513.439.137 con relación a lo contratado y gastado en el mismo periodo del año 2018.

El incremento obedece básicamente a que durante el semestre, se celebró con la Universidad de Antioquia el convenio de apoyo a la gestión, que afecta básicamente este rubro presupuestal, este convenio es para apoyar las actividades misionales y administrativas del Instituto, en la vigencia anterior dicha contratación fue por un valor menor.



RUBRO	AÑO	PRESUPUESTO	EJECUCION	%
Servicios técnicos + otros servicios	2018	626.450.061	331.441.269	52,91%
	2019	870.100.000	844.880.406	97,10%

En estos conceptos de gasto también se incluye los contratos de prestación de servicios personales, de apoyo a la gestión y servicio de vigilancia.

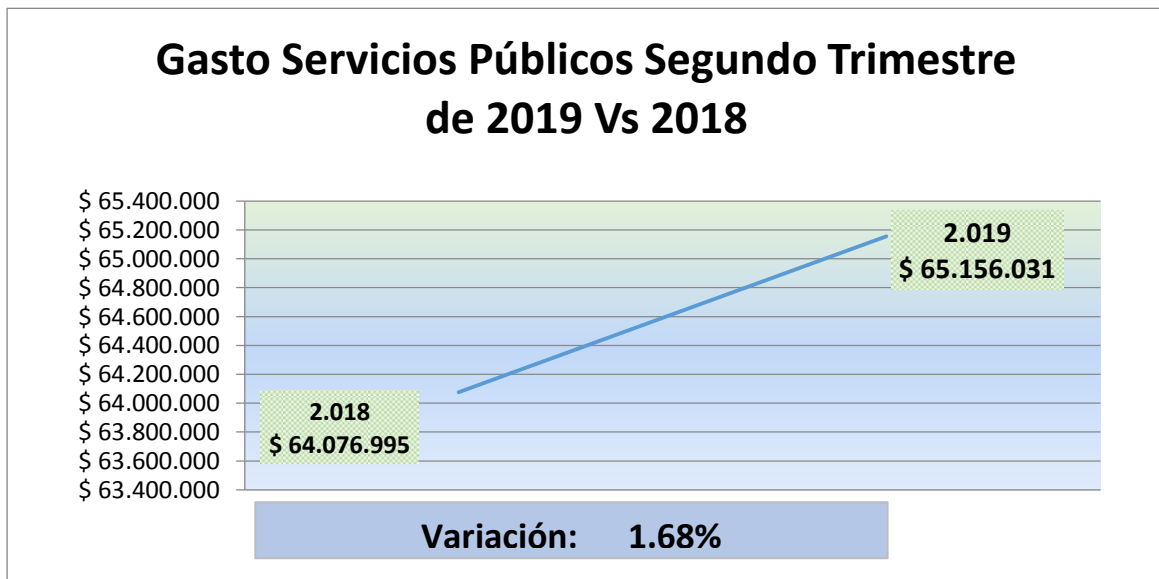
6

6. Servicios públicos. (Energía, telecomunicaciones y acueducto, alcantarillado y tasa de aseo)

El gasto por estos rubros presupuestales para el segundo trimestre del año 2019, analizado de manera global, muestra un incremento del 1.68% frente al gasto causado en el mismo periodo del año 2018, tal como lo ilustran los totales en el siguiente cuadro.

Concepto	2.018	2.019	Variación.
Energía	\$ 42.505.495	\$ 46.392.456	\$ 3.886.961
Telecomunicaciones	\$ 12.709.720	\$ 13.198.934	\$ 489.214
Acueducto, alcantarillado y aseo	\$ 8.861.780	\$ 5.564.641	-\$ 3.297.139
Totales	\$ 64.076.995	\$ 65.156.031	\$ 1.079.036

Gráficamente:





En la sumatoria de los tres rubros se presenta un incremento en pesos de 1.079.036 para el segundo trimestre del año 2019.

Al hacer el análisis de manera individual por servicio, el consumo pagado por energía, es el que muestra un incremento importante en el consumo, contrario al rubro de acueducto, alcantarillado y tasa de aseo que muestra un ahorro importante.

7

Seguimiento a recomendaciones anteriores.

Producto de las observaciones del seguimiento anterior, la Administración ha desarrollado campañas de ahorro y buen uso de los recursos disponibles, afianzando buenas prácticas en los funcionarios al servicio del ICPA.

Recomendaciones:

- Es positivo continuar con campañas permanentes que sensibilicen a los funcionarios y contratistas al servicio del ICPA, de la importancia del uso con criterios de austeridad de los recursos logísticos y de consumo que dispone el Instituto para el desarrollo de la gestión institucional.
- Sería conveniente vigilar de manera especial la ejecución del gasto de viáticos y gastos de viaje durante la vigencia, para evitar desviaciones de mayor importancia que puedan afectar la asunción de otros compromisos en gastos de igual importancia para el ICPA.

Cordialmente,

PEDRO PABLO AGUDELO ECHEVERRI

Líder de Control Interno.

Copia: Doctor John Jairo Duque García

Subdirector Administrativo y Financiero.



Instituto de Cultura y
Patrimonio de Antioquia

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA



PIENSA EN GRANDE

Fuente de información:

- Ejecución presupuestal a 30 de junio de la vigencia fiscal año 2019
- Ejecución presupuestal a 30 de junio de la vigencia fiscal año 2018
- Informes anteriores de Austeridad en el Gasto ICPA trimestres anteriores
- Planta de cargos del Instituto.
- Registro y Control de horas extras de los conductores.
- Registros contables.
- Archivo de gestión de recursos Humanos y Desarrollo Organizacional.
- Normatividad vigente.
- Relación de viáticos y gastos de viaje causados durante el segundo trimestre del año 2019.

8

ANTIOQUIA PIENSA EN GRANDE

La Cultura y el Patrimonio



Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe, Crr. 51 No. 52-03 Medellín - Colombia
NIT: 900425129-0 • Teléfono: (57-4) 320 97 80 • Fax: (57-4) 251 84 61
contacto@culturantioquia.gov.co • www.culturantioquia.gov.co

YouTube | f | t culturantioquia