

INFORME TERCER TRIMESTRE DE AUSTERIDAD DEL GASTO VIGENCIA 2015

De la manera más atenta me permito presentarle el siguiente informe de Austeridad del Gasto correspondiente al tercer trimestre del año 2015, con las variaciones respecto al mismo trimestre del año 2014 y las justificaciones a las mismas.

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTOS	2014	2015	VARIACIÓN	RELATIVA
Sueldos	621,700,371	677,120,507	-55,420,136	-8.18%
Prima de servicios	33,921,165	35,086,085	-1,164,920	-3.32%
Prima de Vacaciones	35,137,001	22,073,317	13,063,684	59.18%
Prima de Navidad	7,860,201	2,132,556	5,727,645	268.58%
Auxilio de Transporte	5,263,200	5,177,534	85,666	1.65%
Auxilio de Alimentación	4,510,678	3,480,231	1,030,447	29.61%
Bonificación por Recreación	4,437,976	2,757,761	1,680,215	60.93%
Indemnización por Vacaciones	0	0	0	0.00%

Incluye sueldos y prestaciones sociales del personal vinculado en planta.

Gastos ejecutados por de nómina de personal de planta del INVAMA, los gastos por éste concepto aumentaron en casi \$35 millones, que representa un valor relativo del 4.9%; el rubro de mayor aumento está representado en los sueldos con un porcentaje del 8.9%, valores determinados por los aumentos normales de sueldo entre los años en mención.

Las primas de servicios también reflejan un aumento normal dentro de los gastos de personal por los mismos incrementos determinados por sueldos; éstas aumentaron en 1.1 millones que representan el 3.4% con respecto al año inmediatamente anterior. Los demás conceptos de gastos de personal están a la baja, fundamental el estudio de vacaciones que tuvo un mayor porcentaje de baja con respecto al año anterior, éstas bajaron a 22.1 millones de pesos, que representó un porcentaje de 37.2%, porcentaje relativamente alto en su disminución, atribuible a las vacaciones que en el año 2014 representó un mayor




gasto por algunos funcionarios casi específico el Gerente y el Líder de la Unidad Financiera y Administrativa.

La prima de navidad también afectó el aumento total de los gastos en éste caso a la baja puesto que disminuyó en un 72.9%, determinado por los mismos casos de pagos en el año 2014 por funcionarios de niveles de ingreso alto, que en éste año no se dieron.

El rubro de gastos por auxilio de alimentación, presenta también su disminución con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior del 22.8%, fruto de los aumentos de salarios que de acuerdo a los topes no se generan más por éste concepto con tendencia a seguir disminuyendo.

INMUEBLES, MANTENIMIENTO Y MEJORAS:

Estos gastos representan, los mantenimientos que realiza la empresa por vehículos, la sede del INVAMA, por equipos de cómputo para el funcionamiento administrativo, sus gastos más representativos se encuentran en el mantenimiento de los vehículos, sin embargo se encuentran a la baja como todos los rubros del mantenimiento.

En general los gastos disminuyeron en un 10%, gastos que han sido controlados, en especial los gastos por mantenimientos de vehículos su porcentaje de mantenimiento ha disminuido con controles en mantenimientos preventivos lo que hace disminuir riesgos en mantenimientos correctivos que podrían aumentar los costos por mantenimientos.

Los gastos del mantenimiento de computadores tuvo una disminución leve considerado gastos normales dentro del mantenimiento, su porcentaje fue solamente del 0.4%.

La disminución más representativa de los mantenimientos está dada en los gastos por administración del lote de la alhambra, gastos casi liberados por su venta del mismo, casi llegando al tope del 100% liberado.

Los gastos por mantenimientos de vehículos está definido en mantenimientos preventivos, casos específicos: Cambios de aceite, rodamientos, revisión general de frenos, engrases, alineaciones y balanceos, revisión de luces en general.





El mayor mantenimiento lo representó el vehículo OUC 031 y el carro Kodiak OUC 006 y la camioneta OUC 081 que se le practicaron mantenimientos correctivos; en general éstos mantenimientos se encuentran controlados.

CONCEPTOS	2014	2015	VARIACIÓN	RELATIVA
Mantenimiento	53,813,690	48,435,267	5,378,423	11.10%

TELEFONOS FIJOS Y SERVICIO DE CELULARES:

El aumento total fue aproximadamente de \$3.5 millones de pesos, considerado normal dentro de los gastos por éste concepto.

El incremento sustancial está representado en los gastos por uso de celulares éstos tienen un aumento superior al 100%, con aumento más de \$5 millones de pesos con respecto al trimestre del año inmediatamente anterior, los gastos son debido a los pagos por los datos verticales de los junio, equipos instalados en los vehículos de alumbrado público al número de celulares de las dependencias administrativas.

Los gastos por teléfono también tuvieron un incremento leve del 2%, contra un 4.07% del trimestre inmediatamente anterior, gasto normal dado el funcionamiento de la empresa.

CONCEPTOS	2014	2015	VARIACIÓN	RELATIVA
Teléfonos	16,900,906	17,241,961	-341,055	-1.98%
Celulares	4,956,926	10,409,565	-5,452,639	-52.38%

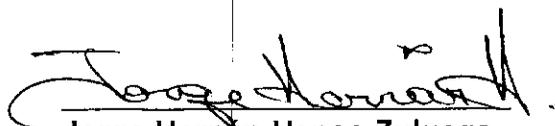
CONCLUSIÓN

GASTOS SERVICIOS PERSONALES: Los servicios personales: Presentan una leve alza la cual se da por los incrementos en los sueldos cancelados en el mes mayo 2015, creciendo en una forma global \$34'997.399.



GASTOS GENERALES

1. **GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES:** Presenta un incremento de \$345.503, en el rubro de impresos publicaciones del año 2015, con respecto al tercer trimestre del año 2014 por suscripciones con Legis para renovación de obras jurídicas, suministro de cartillas laborales y tributarias.
2. **GASTOS POR MANTENIMIENTO:** Presenta un disminución de \$ 5'378.423, en general por el mantenimiento de vehículos.
3. **GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS:** Presenta en general una disminución por valor de \$ 3'492.362.
4. **GASTOS DE PAPELERÍA:** Presenta un incremento por consumo de tonners ya que se adquirió 3 impresoras láser \$2'448.859. Su aumento es equivalente a casi \$2.5 millones de pesos que representa el 41.7%, estos gastos son considerados normales debido a las actividades de tipo administrativo; principalmente en compra de toners; los gastos por compra de papelería para el INVAMA son controlados, haciendo uso adecuado del papel y demás elementos de útiles de escritorio.
5. **GASTOS POR SERVICIOS (CONTRATISTAS):** Presenta una disminución \$73'969.990, con respecto al 3 trimestre del año 2014 del personal. Presenta una disminución del 37%, gastos además considerados estables en servicios profesionales del Instituto, su comportamiento a la baja ha obedecido a los tiempos requeridos del personal en apoyo a la gestión.



Jorge Hernán Henao Zuluaga
Asesor Control Interno

