



INFORME AUSTRERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE 2019

1. INTRODUCCION

- La oficina asesora de Control Interno tiene como propósito fundamental el seguimiento y análisis sobre la evolución de la ejecución de los principales rubros del presupuesto de funcionamiento de Indervalle, correspondiente a la vigencia de enero 1 al 31 de marzo de 2019, en cumplimiento de las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos. De acuerdo con la normatividad vigente en la materia.

2. MARCO LEGAL

- Decreto 26 de 1998 "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".
- Decreto 1737 de 1998 - "Por el cual se expiden las 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".
- Decreto 1738 de 1998 "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público.
- Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998".
- Decreto 2445 de 2000 "Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del Decreto 1737 de 1998"
- Decreto 2465 de 2000 "Por el cual se modifica el artículo 8º del Decreto 1737 de 1998".
- Decreto 1598 de 2011 "Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998".
- Decreto 984 de 2012 Artículo 1 "Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 medidas de austeridad y eficiencia gasto público."
- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.
- Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual se deroga la Directiva 05 y 06 de 2014 e imparte lineamientos complementarios al Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde 2014, como medidas adicionales al recorte del 1% en gastos de funcionamiento e inversión aprobado en la Ley de Presupuesto 2016.
- Ley 1815 del 7 de diciembre de 2016, art. 104 – Plan de austeridad del gasto.

3. OBJETIVO

- Verificar el cumplimiento de la normatividad interna y externa de la austeridad y eficiencia del gasto público, orientado por el Gobierno Nacional.
- Analizar el comportamiento de las metas institucionales versus el comportamiento del consumo.
- Identificar y revisar los incrementos y/o ahorros que presenten diferencias significativas.

4. METODOLOGÍA

- Se toma como insumo la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera, área de presupuesto, para lo cual se efectuó consulta y verificación de los registros contables y presupuestales de la ejecución de gastos de los diferentes rubros de la austeridad del gasto durante el primer trimestre de 2019 versus el primer trimestre de 2018, de acuerdo con las normativas vigentes.

5. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

5.1 Comparativo presupuesto definitivo versus ejecución primer trimestre de la vigencia 2019

Al primer trimestre de 2019 se ha ejecutado el 21.08% del presupuesto equivalente a \$828.470.720, siendo el rubro de personal indirecto el que presenta la mayor ejecución del 87.12% equivalente a \$128.340.000.

RUBROS PRESUPUESTALES	VIGENCIA 2019			
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN PRIMER TRIMESTRE	POR EJECUTAR	%
Personal de planta	3.376.202.798	652.138.469	(2.724.064.329)	19,32%
Personal indirecto	147.313.600	128.340.000	(18.973.600)	87,12%
Impresos y publicaciones	12.213.107	-	(12.213.107)	0,00%
Teléfono Celular	10.985.753	152.013	(10.833.740)	1,38%
Teléfono fijo	30.000.000	3.926.572	(26.073.428)	13,09%
Servicios Públicos	234.000.000	33.682.617	(200.317.383)	14,39%
Combustibles y Lubricantes	50.000.000	-	(50.000.000)	0,00%
Reparación y Mantenimiento vehículos	20.000.000	22.000	(19.978.000)	0,11%
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	19.000.000	1.020.400	(17.979.600)	5,37%
Alojamiento y alimentación	30.000.000	9.192.649	(20.807.351)	30,64%
TOTAL	3.929.715.258	828.474.720	(3.101.240.538)	21,08%

5.2 Comparativo presupuesto ejecutado primer trimestre 2019 versus primer trimestre de 2018

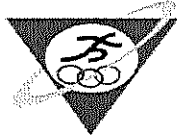
En el comparativo se ve una disminución de 31.75% equivalente a \$385.360.909, siendo el rubro de personal indirecto el que presentó mayor disminución, seguido del rubro de combustibles y lubricantes.

RUBROS PRESUPUESTALES	COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE			
	2019	2018	DIFERENCIA	%
Personal de planta	652.138.469	672.401.242	(20.262.773)	(3,01)
Personal indirecto	128.340.000	473.760.000	(345.420.000)	(72,91)
Impresos y publicaciones	-	1.446.100	(1.446.100)	(100,00)
Teléfono Celular	152.013	544.163	(392.150)	(72,06)
Teléfono fijo	3.926.572	3.951.488	(24.916)	(0,63)
Servicios Públicos	33.682.617	23.134.627	10.547.990	45,59
Combustibles y Lubricantes	-	36.800.000	(36.800.000)	(100,00)
Reparación y Mantenimiento vehículos	22.000	-	22.000	-
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	1.020.400	-	1.020.400	-
Alojamiento y alimentación	9.192.649	1.798.009	7.394.640	411,27
TOTAL	828.474.720	1.213.835.629	(385.360.909)	(31,75)

5.3 Comparativo ejecución presupuestal primer trimestre 2019 versus cuarto trimestre de 2018

En el comparativo hay un aumento en la ejecución de gastos del 8.14% equivalente a \$62.341.738, principalmente en el rubro de personal indirecto.

RUBROS PRESUPUESTALES	EJECUCIÓN			
	I trimestre 2019	IV trimestre 2018	Diferencia	%
Personal de planta	652.138.469	711.124.185	(58.985.716)	(8,29)
Personal indirecto	128.340.000	1.389.000	126.951.000	9.139,74
Impresos y publicaciones	-	-	-	-
Teléfono Celular	152.013	221.255	(69.242)	(31,30)

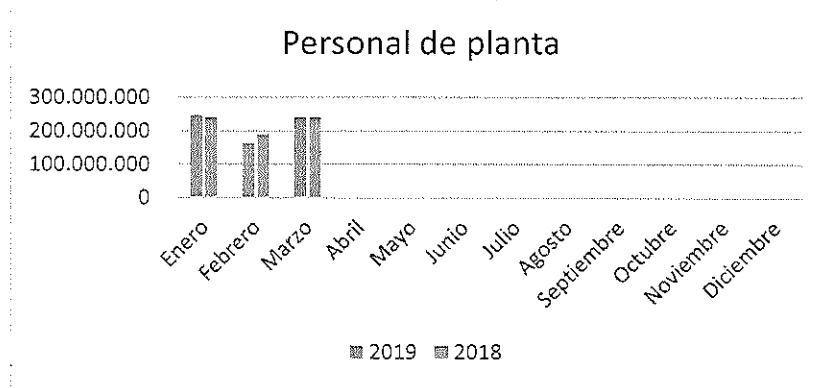


INDERVALLE
Instituto del Deporte, la Educación Física y la
Recreación del Valle del Cauca

RUBROS PRESUPUESTALES	EJECUCIÓN			
	I trimestre 2019	IV trimestre 2018	Diferencia	%
Teléfono fijo	3.926.572	4.099.707	(173.135)	(4,22)
Servicios Públicos	33.682.617	35.117.359	(1.434.742)	(4,09)
Combustibles y Lubricantes	-	449.772	(449.772)	(100,00)
Reparación y Mantenimiento vehículos	22.000	445.000	(423.000)	(95,06)
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	1.020.400	1.233.940	(213.540)	(17,31)
Alojamiento y alimentación	9.192.649	12.052.764	(2.860.115)	(23,73)
TOTAL	828.474.720	766.132.982	62.341.738	8,14

5.4 Comportamiento de la ejecución de gastos personal de planta primer trimestre vigencia 2019 versus primer trimestre de 2018.

Este rubro presenta una disminución del 3.01% equivalente a \$20.262.773, debido al personal de planta que se retiró y/o pensionó durante la vigencia 2018.



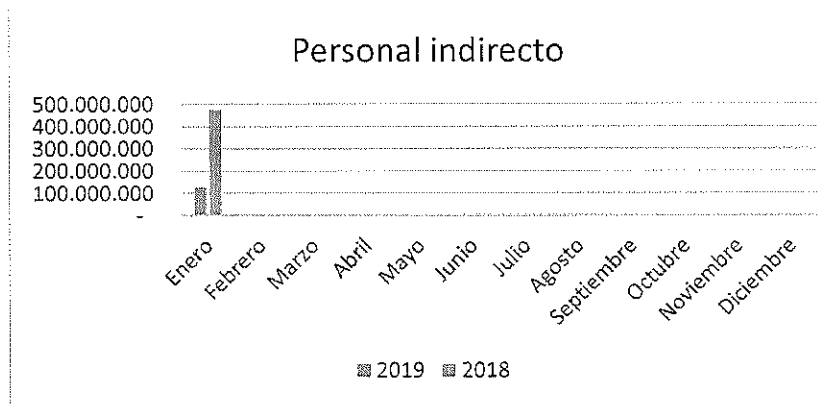


INDERVALLE
 Instituto del Deporte, la Educación Física y la
 Recreación del Valle del Cauca

Personal de planta				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	246.971.769	240.742.260	6.229.509	2,59
Febrero	164.440.319	190.210.816	(25.770.497)	(13,55)
Marzo	240.726.381	241.448.166	(721.785)	(0,30)
Total	652.138.469	672.401.242	(20.262.773)	(3,01)

5.5 Personal Indirecto

- El personal indirecto de la entidad presentó una disminución para la vigencia 2019 del 72.91% equivalente a \$345.420.000.



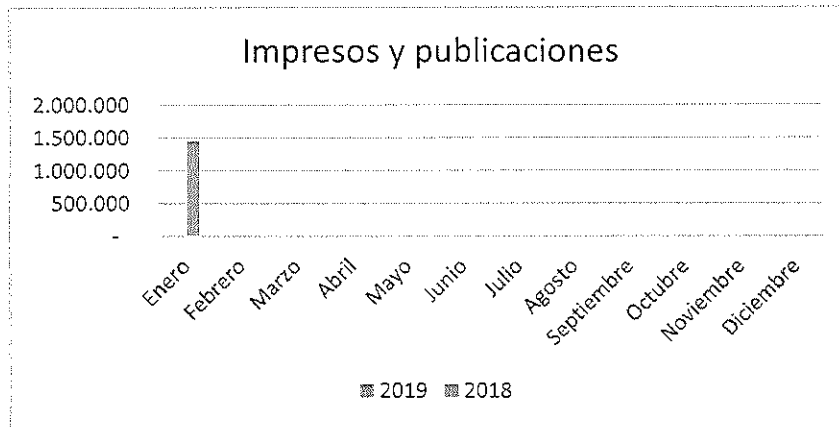
Personal Indirecto				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	128.340.000	473.760.000	(345.420.000)	(72,91)
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Total	128.340.000	473.760.000	(345.420.000)	(72,91)



INDERVALLE
 Instituto del Deporte, la Educación Física y la
 Recreación del Valle del Cauca

5.6 Impresos Y Publicaciones

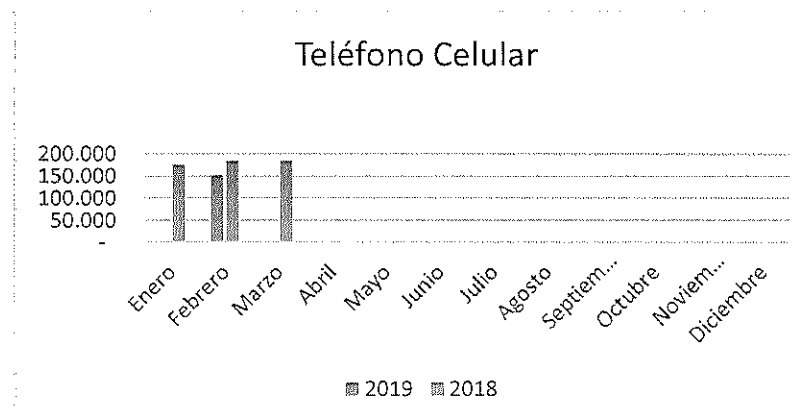
- Los impresos y publicaciones de la entidad presentaron una disminución del 100% equivalente a \$1.446.100.



Impresos y publicaciones				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	1.446.100	(1.446.100)	(100,00)
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Total	-	1.446.100	(1.446.100)	(100,00)

5.7 Teléfono Celular

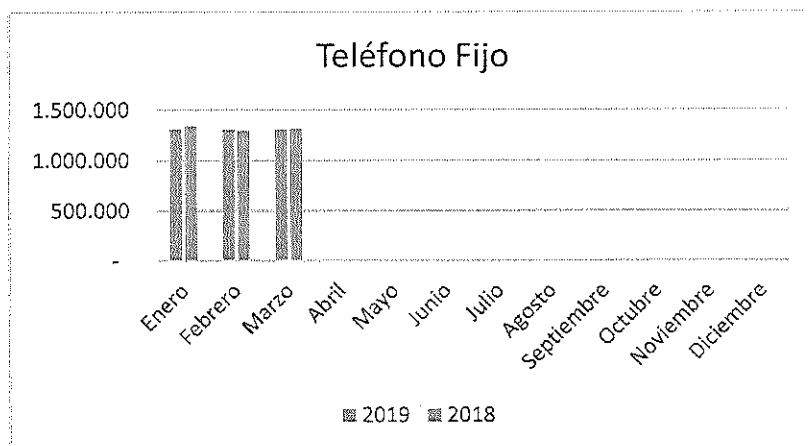
- El teléfono celular de la entidad presentó una disminución de 72.06 equivalente a \$392.150.



Teléfono celular				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	175.222	(175.222)	(100,00)
Febrero	152.013	184.471	(32.458)	(17,60)
Marzo	-	184.470	(184.470)	(100,00)
Total	152.013	544.163	(392.150)	(72,06)

5.8 Teléfono Fijo

- El teléfono fijo de la entidad ha tenido un comportamiento estable



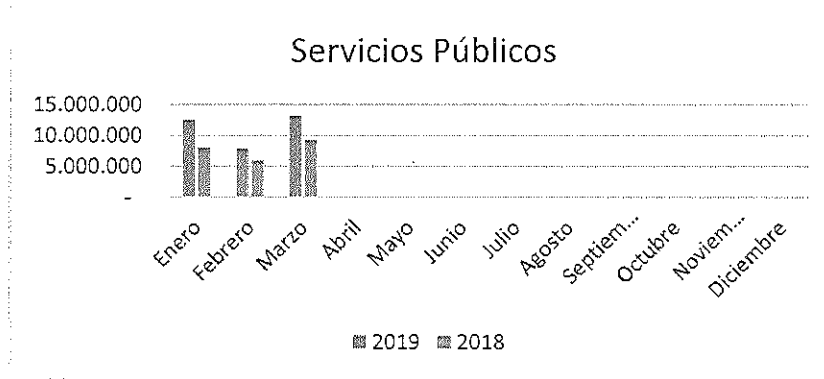
Teléfono fijo				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	1.310.910	1.343.090	(32.180)	(2,40)
Febrero	1.303.596	1.291.771	11.825	0,92
Marzo	1.312.066	1.316.627	(4.561)	(0,35)
Total	3.926.572	3.951.488	(24.916)	(0,63)



INDERVALLE
Instituto del Deporte, la Educación Física y la
Recreación del Valle del Cauca

5.9 Servicios Públicos:

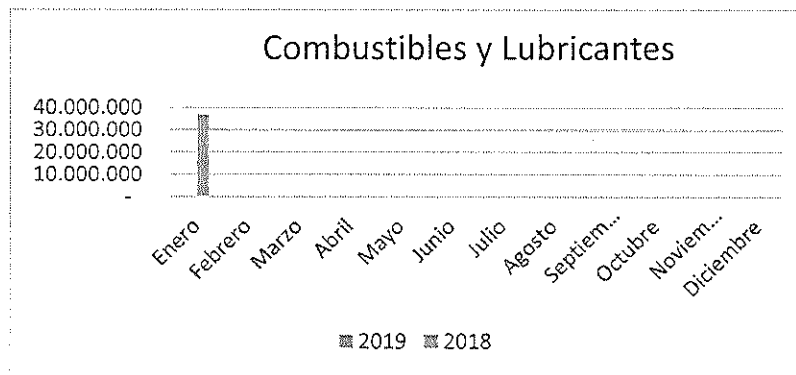
- El teléfono fijo presentó un aumento del 45.59% equivalente a \$10.547.990, debido a la inclusión de la casa en la que funciona planeación.



Servicios Públicos				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	12.523.071	7.999.712	4.523.359	56,54
Febrero	7.898.049	5.863.706	2.034.343	34,69
Marzo	13.261.497	9.271.209	3.990.288	43,04
Total	33.682.617	23.134.627	10.547.990	45,59

5.10 Combustibles Y Lubricantes

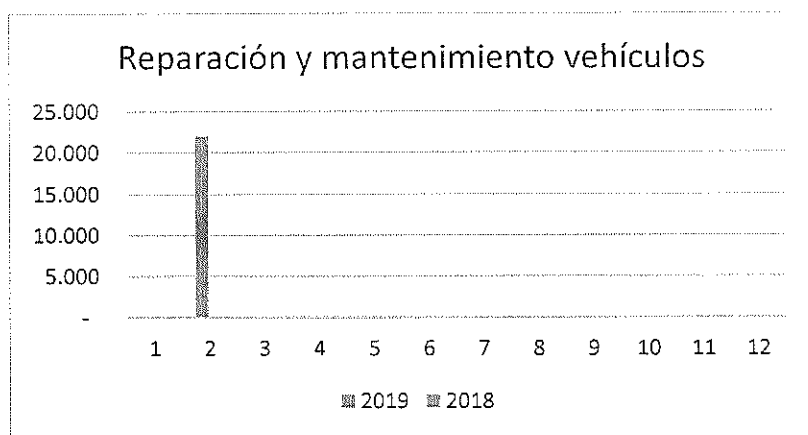
Los combustibles y lubricantes presentaron una disminución del 100%.



Combustibles y Lubricantes				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	36.800.000	(36.800.000)	(100,00)
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Total	-	36.800.000	(36.800.000)	(100,00)

5.11 Reparación Y Mantenimiento Vehículos

- La reparación y mantenimiento de los vehículos de la entidad presentó un incremento del 100% equivalente a \$22.000.



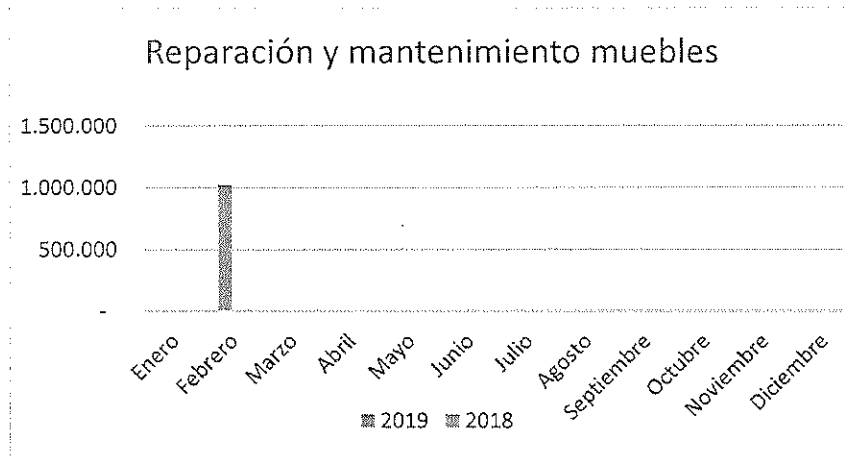
Reparación y mantenimiento Vehículos				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	-	-	-
Febrero	22.000	-	22.000	100,00
Marzo	-	-	-	-
Total	22.000	-	22.000	100,00

5.12 Reparación Y Mantenimiento Bienes Muebles

- La reparación y mantenimiento de bienes muebles de la entidad presentó una disminución de \$1.020.400 equivalente al 100%



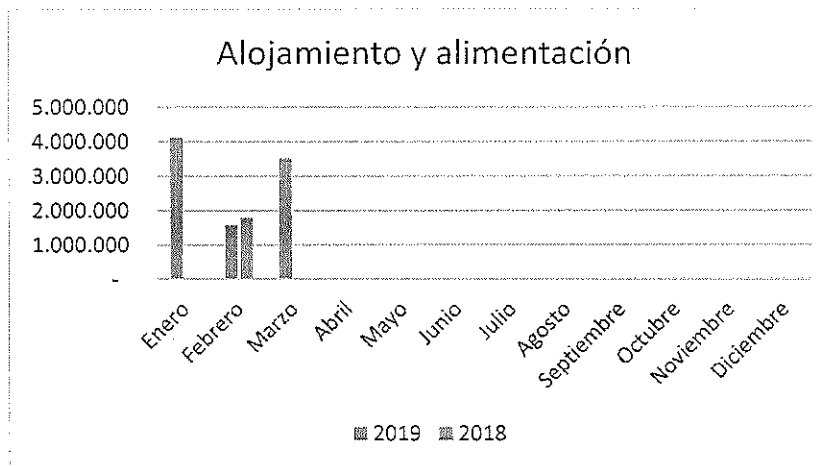
INDERVALLE
 Instituto del Deporte, la Educación Física y la
 Recreación del Valle del Cauca



Reparación y Mantenimiento Muebles				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	-	-	-
Febrero	1.020.400	-	1.020.400	100,00
Marzo	-	-	-	-
Total	1.020.400	-	1.020.400	100,00

5.13 Alojamiento Y Alimentación

- Los gastos de alojamiento y alimentación de la entidad presentó un aumento de \$7.394.640 equivalente al 411,27%.
- Este incremento se debe principalmente a los diferentes viajes de la Gerencia y subgerencia de Competición, para asistir a los diferentes eventos deportivos celebrados en varias partes de Colombia, al igual que los viajes a la sede de Coldeportes en Bogotá.
- A continuación se presenta el comportamiento durante el primer trimestre de 2019, así:



Alojamiento y Alimentación				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	4.113.641	-	4.113.641	100,00
Febrero	1.570.660	1.798.009	(227.349)	(12,64)
Marzo	3.508.348	-	3.508.348	100,00
Total	9.192.649	1.798.009	7.394.640	411,27

- Detalle de los diferentes viajes realizados por los funcionarios durante el primer trimestre de 2019.

Mes	Nombre	Destino	Motivo viaje	Costo
Enero	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportes Convenios	333.304
	Juan Carlos Rueda Ángel	Bogotá	Coldeportes Convenios	133.823
	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes Convenios	283.874
	Yesid Diago Álzate	Buenaventura	Juegos Deportivos Departamentales	851.622
	Andrea Gaviria Narváez	Buenaventura	Juegos Deportivos Departamentales	255.013
	Carlos Felipe López López	Buenaventura	Juegos Deportivos Departamentales	1.002.913



INDERVALLE
 Instituto del Deporte, la Educación Física y la
 Recreación del Valle del Cauca

Mes	Nombre	Destino	Motivo viaje	Costo
	Dayra Faisury Dorado	Buenaventura	Comisión técnica Juegos Deportivos Departamentales	851.622
	Juan Carlos Rueda Ángel	Buenaventura	Comisión técnica Juegos Deportivos Departamentales	401.470
Total				4.113.641
Febrero	Carlos Felipe López López	Bogotá	Juegos Deportivos y paranacionales	334.304
	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes Seguimiento proyectos	283.874
	Raúl Fernando Montoya	Bogotá	Juegos Deportivos	283.874
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Noche Cultural Vallecaucana	668.608
Total				1.570.660
Marzo	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes Seguimiento Proyectos	283.874
	Raúl Fernando Montoya	Bogotá	Juegos Nacionales y Paranales	283.874
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportes Sostenibilidad propuesta para Juegos	334.304
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportes mesa Técnica de obras	334.304
	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes Seguimiento proyectos	283.874
	Raúl Fernando Montoya	San Andrés	Campeonato Nacional de Triatlón	1.988.118
Total				3.508.348
Total Trimestre				9.192.649



INDERVALLE
Instituto del Deporte, la Educación Física y la
Recreación del Valle del Cauca

6. CONCLUSIÓN

- La ejecución presupuestal de la vigencia 2018 versus la vigencia 2017 presentó una disminución de \$536.994.467 equivalente al 13.34%, lo que demuestra un buen manejo del presupuesto y la austeridad en algunos rubros.

7. RECOMENDACIONES

- Es necesario hacer énfasis en la campaña de sensibilización de la política de austeridad del gasto, involucrando a todas las áreas para la implementación de un plan de trabajo, con el fin de controlar el uso de los recursos de la entidad.
- Se recomienda hacer una revisión mensual de las instalaciones eléctricas e hidráulicas con el fin de prevenir y reparar posibles daños que afecten el consumo de la entidad.
- Se recomienda hacer campaña de concientización a los funcionarios en el buen uso y racionalización en el consumo de servicio telefónico y servicios públicos, apagando luces, computadores, aires acondicionados y demás elementos eléctricos, cuando no se estén utilizando.
- Definir un mecanismo de seguimiento y control, a los combustibles y lubricantes utilizados por los vehículos de la entidad, con el fin de dar el mejor uso a los recursos utilizados.

HAROLD FERNANDO CERQUERA CASTILLO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: Alba Doris Crespo	Contratista	FIRMA:
Proyectó: Álvaro Gómez Melo	Contratista	FIRMA:
Revisó: Jessica Varela	Contratista	FIRMA:
Aprobó: Harold Fernando Cerquera	Jefe Oficina de control interno	FIRMA:

