



## INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER SEMESTRE 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 30 de junio 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 semestre de 2019 versus el primer semestre de 2018, de acuerdo con las normativas vigentes.

#### 5. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

##### 5.1 Comparativo presupuesto definitivo versus ejecución primer semestre de la vigencia 2019

Al primer semestre de 2019 se ha ejecutado el 47.64% del presupuesto equivalente a \$1.705.093.418, siendo el rubro de personal indirecto el que presenta la mayor ejecución del 82.45% equivalente a \$129.540.000, seguido del personal de planta con el 49.42% equivalente a \$1.443.627.259.

RUBROS PRESUPUESTALES	VIGENCIA PRIMER SEMESTRE 2019			
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN PRIMER SEMESTRE	POR EJECUTAR	%
Personal de planta	2.920.931.558	1.443.627.259	1.477.304.299	49,42%
Personal indirecto	157.110.000	129.540.000	27.570.000	82,45%
Impresos y publicaciones	12.203.107	706.860	11.496.247	5,79%
Teléfono Celular	10.985.753	380.599	10.605.154	3,46%
Teléfono fijo	30.000.000	7.725.180	22.274.820	25,75%
Servicios Públicos	221.000.000	66.080.713	154.919.287	29,90%
Combustibles y Lubricantes	50.000.000	20.009.950	29.990.050	40,02%
Reparación y Mantenimiento vehículos	43.000.000	15.230.900	27.769.100	35,42%
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	93.980.000	1.634.240	92.345.760	1,74%
Alojamiento y alimentación	40.000.000	20.157.717	19.842.283	50,39%
<b>TOTAL</b>	<b>3.579.210.418</b>	<b>1.705.093.418</b>	<b>1.874.117.000</b>	<b>47,64%</b>

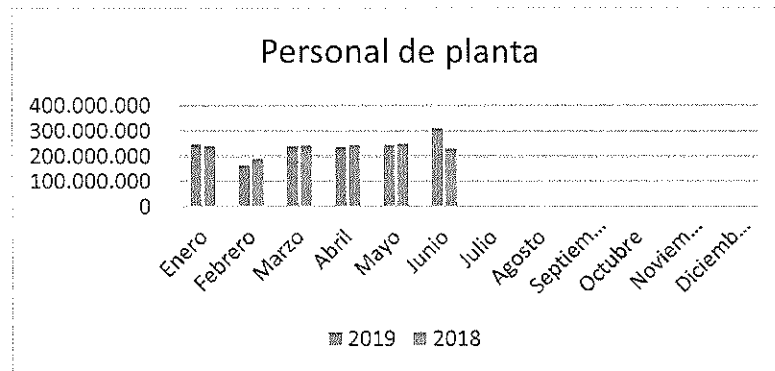
## 5.2 Comparativo presupuesto ejecutado primer semestre 2019 versus primer semestre de 2018

En el comparativo hubo una disminución del 14.58% equivalente a \$291.102.862; siendo el rubro de mayor disminución el de teléfono celular con un 75.72% y personal indirecto con un 72.71%, y un incremento en el rubro de alojamiento y alimentación en un 101.06%, seguido del rubro de Reparación y mantenimiento Bienes Muebles 83.90%.

RUBROS PRESUPUESTALES	COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PRIMER SEMESTRE			
	2019	2018	DIFERENCIA	%
Personal de planta	1.443.627.259	1.393.098.853	50.528.406	3,63
Personal indirecto	129.540.000	474.632.440	(345.092.440)	(72,71)
Impresos y publicaciones	706.860	1.446.100	(739.240)	(51,12)
Teléfono Celular	380.599	1.567.406	(1.186.807)	(75,72)
Teléfono fijo	7.725.180	9.449.772	(1.724.592)	(18,25)
Servicios Públicos	66.080.713	56.449.262	9.631.451	17,06
Combustibles y Lubricantes	20.009.950	36.800.000	(16.790.050)	(45,63)
Reparación y Mantenimiento vehículos	15.230.900	11.838.043	3.392.857	28,66
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	1.634.240	888.669	745.571	83,90
Alojamiento y alimentación	20.157.717	10.025.735	10.131.982	101,06
<b>TOTAL</b>	<b>1.705.093.418</b>	<b>1.996.196.280</b>	<b>(291.102.862)</b>	<b>(14,58)</b>

## 5.3 Comportamiento de la ejecución de gastos personal de planta primer semestre vigencia 2019 versus primer semestre de 2018.

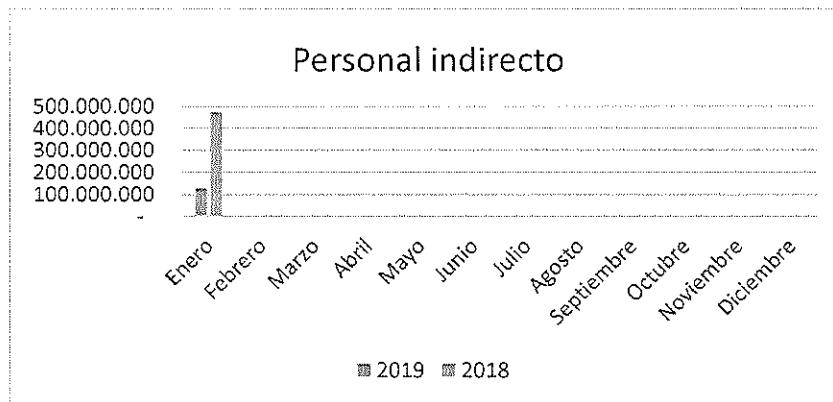
Este rubro presenta un incremento del 3.63% equivalente a \$50.528.406, debido a la cancelación del retroactivo decretado por el Gobierno Nacional para el personal de planta y el ingreso de un funcionario (secretaría).



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)
Abril	237.461.473	243.651.636	(6.190.163)	(2,54)
Mayo	244.731.464	247.912.671	(3.181.207)	(1,28)
Junio	309.295.853	229.133.304	80.162.549	34,99
Total	1.443.627.259	1.393.098.853	(50.530.425)	(3,63)

#### 5.4 Personal Indirecto

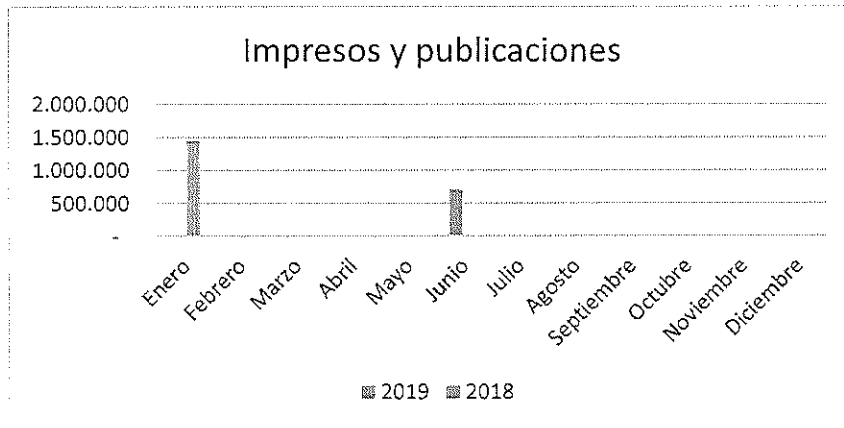
- El personal indirecto de la entidad presentó una disminución para la vigencia 2019 del 72.71% equivalente a \$345.092.440.



Personal Indirecto				
Mes	2.019	2.018	Diferencia	%
Enero	128.340.000	473.760.000	(345.420.000)	(72,91)
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	872.440	(1.680.000)	(100,00)
Junio	1.200.000	-	1.200.000	
<b>Total</b>	<b>129.540.000</b>	<b>474.632.440</b>	<b>(345.092.440)</b>	<b>(72,71)</b>

### 5.5 Impresos Y Publicaciones

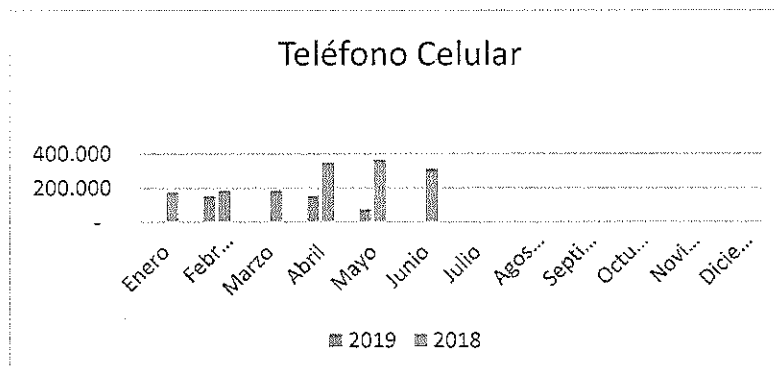
- Los impresos y publicaciones de la entidad presentaron una disminución del 51.52% equivalente a \$739.240, por publicación en el diario para notificar los derechos de pago de la señora Patricia Bautista (q.e.p.d).



Impresos y Publicaciones				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	1.446.100	(1.446.100)	(100,00)
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-
Junio	706.860	-	706.860	100,00
<b>Total</b>	<b>706.860</b>	<b>1.446.100</b>	<b>(739.240)</b>	<b>(51,12)</b>

## 5.6 Teléfono Celular

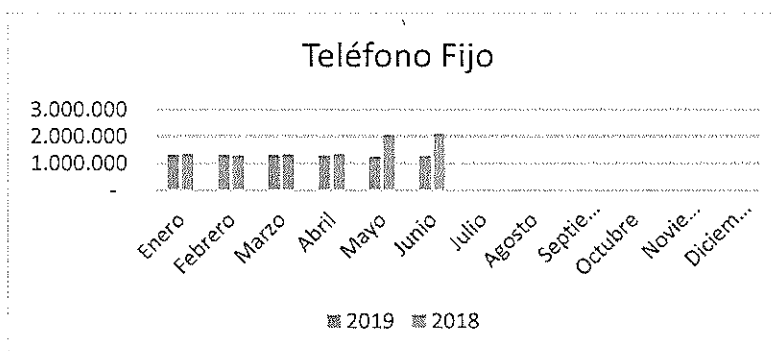
- El teléfono celular de la entidad presentó una disminución de 75.72% equivalente a \$1.186.807.



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)
Abril	152.940	349.367	(196.427)	(56,22)
Mayo	75.646	364.099	(288.453)	(79,22)
Junio	-	309.677	(309.677)	(100,00)
<b>Total</b>	<b>380.599</b>	<b>1.567.306</b>	<b>(1.186.707)</b>	<b>(75,72)</b>

## 5.7 Teléfono Fijo

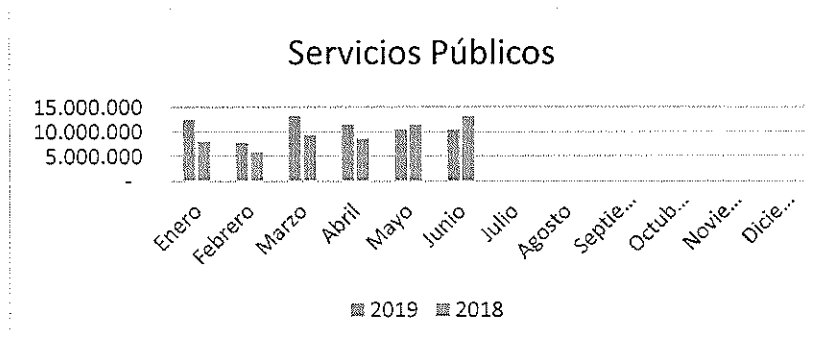
- El teléfono fijo de la entidad presentó una disminución del 18.25% equivalente a \$1.724.592.



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)
Abril	1.289.601	1.345.632	(56.031)	(4,16)
Mayo	1.245.333	2.059.615	(814.282)	(39,54)
Junio	1.263.674	2.093.037	(829.363)	(39,62)
<b>Total</b>	<b>7.725.180</b>	<b>9.449.772</b>	<b>(1.724.592)</b>	<b>(18,25)</b>

### 5.8 Servicios Públicos:

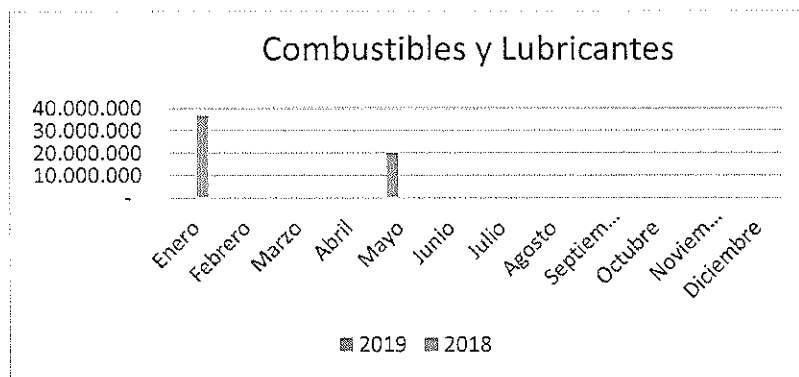
- El teléfono fijo presentó un incremento del 17.06%, equivalente a \$ 9.631.451.



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
Abril	11.487.261	8.640.825	2.846.436	32,94
Mayo	10.528.089	11.485.803	(957.714)	(8,34)
Junio	10.382.746	13.188.007	(2.805.261)	(21,27)
<b>Total</b>	<b>66.080.713</b>	<b>56.449.262</b>	<b>9.631.451</b>	<b>17,06</b>

## 5.9 Combustibles Y Lubricantes

Los combustibles y lubricantes presentaron una disminución del 45.63%, equivalente a \$ 16.790.050. Para la vigencia 2019 se contrató bonos de combustibles con el proveedor Pedro Henry Gómez.



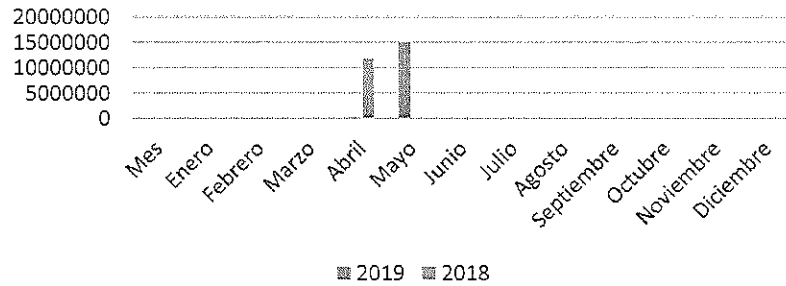
Combustibles y Lubricantes				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	36.800.000	(36.800.000)	(100,00)
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	20.009.950	-	20.009.950	100,00
Junio	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>20.009.950</b>	<b>36.800.000</b>	<b>(16.790.050)</b>	<b>(45,63)</b>

## 5.10 Reparación Y Mantenimiento Vehículos

- La reparación y mantenimiento de los vehículos de la entidad presentó un incremento del 28.66%, equivalente a \$ 3.392.857. Se efectuó contrato para reparaciones con el proveedor Legión Motor S.A.S.



### Reparación y Mantenimiento Vehículos

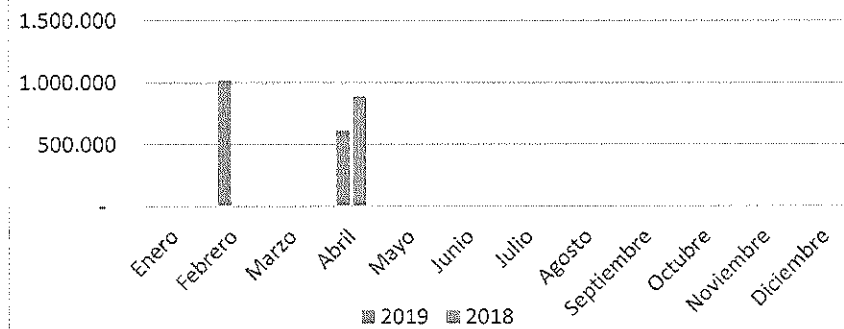


Reparación y mantenimiento Vehículos				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	-	-	-
Febrero	22.000	-	22.000	100,00
Marzo	-	-	-	-
Abril	219.100	11.838.043	(11.618.943)	(98,15)
Mayo	14.989.800	-	14.989.800	100,00
Junio	-	-	-	-
Julio	15.230.900	11.838.043	3.392.857	28,66

### 5.11 Reparación Y Mantenimiento Bienes Muebles

- La reparación y mantenimiento de bienes muebles de la entidad presentó un incremento del 83.90%, equivalente a \$ 745.571. Durante la vigencia 2019 se ha contratado reparaciones varias.

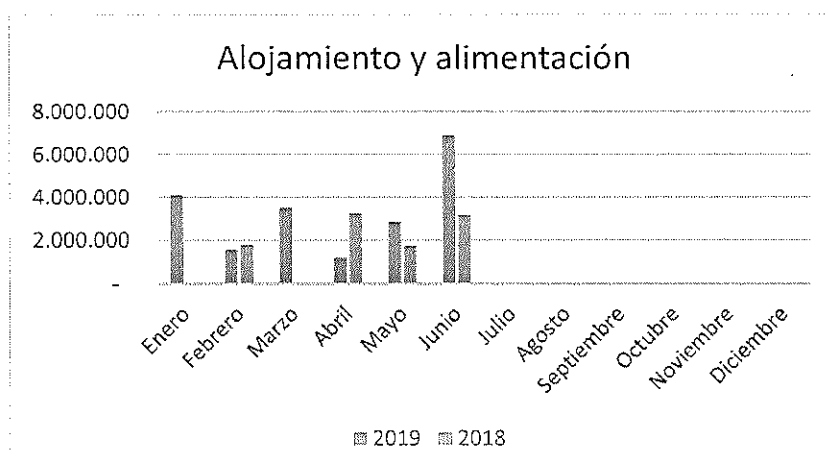
### Reparación y mantenimiento muebles



Reparación y Mantenimiento Muebles				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	-	-	-	-
Febrero	1.020.400	-	1.020.400	100,00
Marzo	-	-	-	-
Abril	613.840	888.669	(274.829)	(30,93)
Mayo	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.634.240</b>	<b>888.669</b>	<b>745.571</b>	<b>83,90</b>

## 5.12 Alojamiento Y Alimentación

- Los gastos de alojamiento y alimentación de la entidad presentó un incremento de \$ 10.131.982 equivalente al 101.26%.
- Este incremento se debe principalmente a los diferentes viajes de la Gerencia y subgerencia de Competición, Planeación y Fomento, 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 semestre de 2019, así:



Alojamiento y Alimentación				
Mes	2019	2018	Diferencia	%
Enero	4.113.641	-	4.113.641	-
Febrero	1.570.660	1.798.009	(227.349)	100,00
Marzo	3.508.348	-	3.508.348	-
Abril	1.204.412	3.282.867	(2.078.455)	(63,31)
Mayo	2.856.714	1.753.674	1.103.040	-
Junio	6.903.942	3.191.185	3.712.757	-
<b>Total</b>	<b>20.157.717</b>	<b>10.025.735</b>	<b>10.131.982</b>	<b>101,06</b>

- Detalle de los diferentes viajes realizados por los funcionarios durante el semestre 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
	Dayra Faisury Dorado	Buenaventura	Comisión técnica Juegos Deportivos Departamentales	851.622
	Juan Carlos Rueda Ángel	Buenaventura	Comisión técnica Juegos Deportivos Departamentales	401.470
<b>Sub-total</b>				<b>4.113.641</b>
Febrero	Carlos Felipe López López	Bogotá	Juegos Deportivos y para nacionales	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
<b>Sub-total</b>				<b>1.570.660</b>
Marzo	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes Seguimiento Proyectos	283.874
	Raúl Fernando Montoya	Bogotá	Juegos Nacionales y Para nacionales	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



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

Mes	Nombre	Destino	Motivo viaje	Costo
	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes Seguimiento proyectos	283.874
	Raúl Fernando Montoya	San Andrés	Campeonato Nacional de Triatlón	1.988.118
<b>Sub-total</b>				<b>3.508.348</b>
<b>Abril</b>	Diego Fernando Escudero	Barranquilla	Campeonato Nacional y clavados	1.204.412
<b>Sub-total</b>				<b>1.204.412</b>
<b>Mayo</b>	Raúl Fernando Montoya	Medellín	Campeonato Nacional de paratletas y natación	1.419.370
	Raúl Fernando Montoya	Bogotá	Postulación juegos deportivos nacionales y VI juegos deportivos para nacionales	283.874
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportess Reunión con la Secretaría General	334.304
	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes Seguimiento a proyectos de infraestructura	283.874
	José Nolberto Calderón	Cartago, Zarzal, Buenaventura, Tuluá, Cali	Capacitación círculos recreativos	535.292
<b>Sub-total</b>				<b>2.856.714</b>
<b>Junio</b>	Daniela Hernández	Bogotá	Coldeportes Convenio Valle Activo y Saludable	1.375.630
	Diego Fernando Escudero	Barranquilla	Campeonato Nacional natación, carreras	1.420.760
	Diego Fernando Escudero	Medellín	Campeonato Nacional natación artística	1.162.440
	Raúl Fernando Montoya	Barranquilla	Campeonato de actividades subacuáticas	1.925.882
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Reunión con el Departamento Nacional de Planeación	332.791
	José Nolberto Calderón	Cartago, Tuluá	Socialización programa Supérate intercolegiados 2019	387.480
	Carlos Alfonso Narváez	Cartago, Tuluá	Socialización programa Supérate intercolegiados 2019	298.959
<b>Sub-total</b>				<b>6.903.942</b>
<b>Total</b>				<b>20.157.717</b>

## 6. CONCLUSIÓN

- La ejecución presupuestal de la vigencia 2019 tiene una ejecución del 47.64%, quedando por ejecutar el 52.36%, lo que significa que va ejecutando los gastos de acuerdo con lo planeado.
- Al comparar el primer semestre del año 2019 versus 2018, hay una disminución en el gasto del 14.58%, representado en disminución del teléfono celular, personal indirecto y combustibles y lubricantes, lo que demuestra un buen manejo del presupuesto y la austeridad en algunos rubros.



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

## 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 fomentar la cultura de ahorro de agua y energía, a través del establecimiento de programas o campañas institucionales. Se sugiere instalar, en cuanto sea posible, sistemas de ahorro y demás tecnologías que ayuden al ahorro de recursos.
- Establecer la política de cero papel, utilizando las herramientas de revisiones electrónicas, fortaleciendo los sistemas de información.
- 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: María Fernanda Solís	Secretaria	FIRMA:
Aprobó: Harold Fernando Cerquera	Jefe Oficina de control interno	FIRMA:

