

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO A DICIEMBRE DE 2018

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 2018 versus la vigencia 2017, 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 la vigencia 2018 y 2017, de acuerdo con las normativas vigentes.

5. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

5.1 Comparativo presupuesto versus ejecución de las vigencias 2018 y 2017

- De acuerdo con la normatividad antes expuesta se realizó el análisis de los conceptos presupuestados comparados con su ejecución durante las vigencias 2018 y 2017, de los rubros de austeridad del gasto, como se muestra en el siguiente cuadro:

RUBROS PRESUPUESTALES	VIGENCIA 2018				VIGENCIA 2017			
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN	DIFERENCIA	%
Personal de planta	3.041.507.939	2.792.541.991	(248.965.948)	91,81%	3.027.493.494	3.012.408.692	(15.084.802)	99,50%
Personal indirecto	479.985.477	478.656.640	(1.328.837)	99,72%	808.525.091	795.067.393	(13.457.698)	98,34%
Impresos y publicaciones	2.946.100	2.816.980	(129.120)	95,62%	5.213.107	-	(5.213.107)	0,00%
Teléfono Celular	3.000.000	2.273.225	(726.775)	75,77%	3.000.000	1.749.505	(1.250.495)	58,32%
Teléfono fijo	20.000.000	16.192.697	(3.807.303)	80,96%	18.000.000	17.564.296	(435.704)	97,58%
Servicios Públicos	165.198.305	112.319.097	(52.879.208)	67,99%	192.000.000	101.289.791	(90.710.209)	52,76%
Combustibles y Lubricantes	50.000.000	37.249.772	(12.750.228)	74,50%	40.000.000	37.957.369	(2.042.631)	94,89%
Reparación y Mantenimiento vehículos	55.000.000	12.283.043	(42.716.957)	22,33%	50.000.000	-	(50.000.000)	0,00%
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	60.000.000	7.891.309	(52.108.691)	13,15%	45.000.000	34.610.000	(10.390.000)	76,91%
Alojamiento y alimentación	30.000.000	25.760.829	(4.239.171)	85,87%	50.000.000	24.333.004	(25.666.996)	48,67%
TOTAL	3.907.637.821	3.487.985.583	(419.652.238)	89,26%	4.239.231.692	4.024.980.050	(214.251.642)	94,95%

- Igualmente se presenta el comparativo de la ejecución de los gastos de las vigencias 2018 versus 2017, los cuales fueron tomadas del informe de ejecución de gastos consolidado presentado por el área de Presupuesto, de los rubros de la austeridad del gasto público, así:



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

5.2 Comparativo ejecución presupuestal vigencia 2018 versus 2017

COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				
RUBROS PRESUPUESTALES	2018	2017	DIFERENCIA	%
Personal de planta	2.792.541.991	3.012.408.692	(219.866.701)	(7,30)
Personal indirecto	478.656.640	795.067.393	(316.410.753)	(39,80)
Impresos y publicaciones	2.816.980	-	2.816.980	100,00
Teléfono Celular	2.273.225	1.749.505	523.720	29,94
Teléfono fijo	16.192.697	17.564.296	(1.371.599)	(7,81)
Servicios Públicos	112.319.097	101.289.791	11.029.306	10,89
Combustibles y Lubricantes	37.249.772	37.957.369	(707.597)	(1,86)
Reparación y Mantenimiento vehículos	12.283.043	-	12.283.043	100,00
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	7.891.309	34.610.000	(26.718.691)	(77,20)
Alojamiento y alimentación	25.760.829	24.333.004	1.427.825	5,87
TOTAL	3.487.985.583	4.024.980.050	(536.994.467)	(13,34)

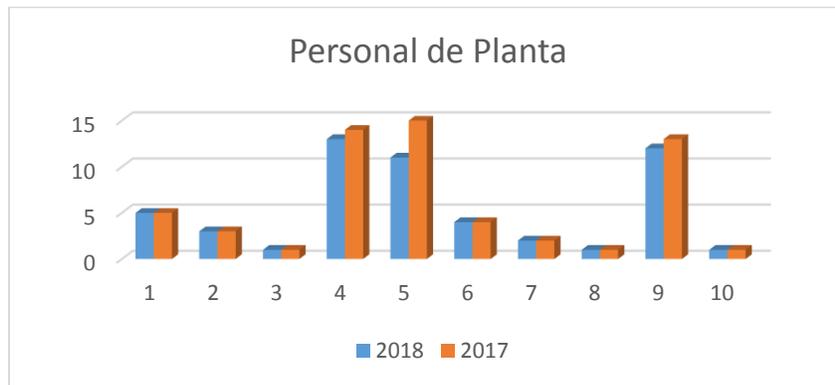
- Como se refleja en el cuadro anterior se presenta una disminución de \$536.994.467 equivalente al 13.34%, en la ejecución de gastos de la vigencia 2018 versus 2017, siendo el rubro más significativo la disminución en el personal indirecto con \$316.410.753 equivalente a un 39.8% y personal de planta con \$219.866.701 equivalente a un 7.30%.

5.3 Comparativo de funcionario de personal de planta

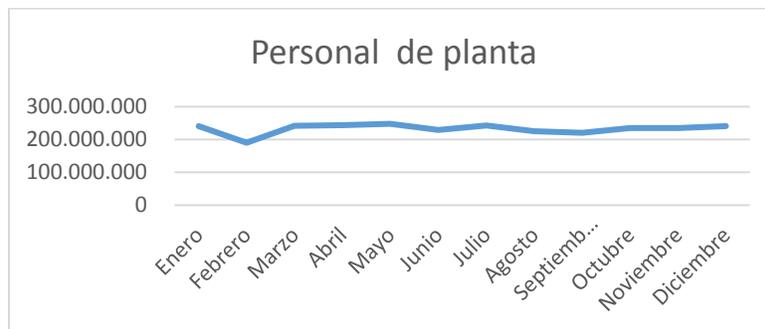
- El personal de planta de la entidad presentó una disminución debido a los movimientos presentados durante la vigencia, como son el retiro voluntario de un funcionario el fallecimiento de otro funcionario y el retiro por pensión de cuatro funcionarios.

Personal Planta (Funcionarios)	2018	2017
Administrativo	5	5
Asesor	3	3
Profesional Especializado	1	1
Profesional universitario	13	14
Técnico operativo	11	15
Auxiliar servicios generales	4	4
auxiliar Administrativo	2	2
Secretaria Ejecutiva	1	1
Secretaria	12	13
Conducto mecánico	1	1

Total	53	59
-------	----	----



5.4 Comportamiento de la ejecución de gastos personal de planta vigencia 2018.



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
240.742.260	190.210.816	241.448.166	243.651.636	247.912.671	229.133.304	242.579.966

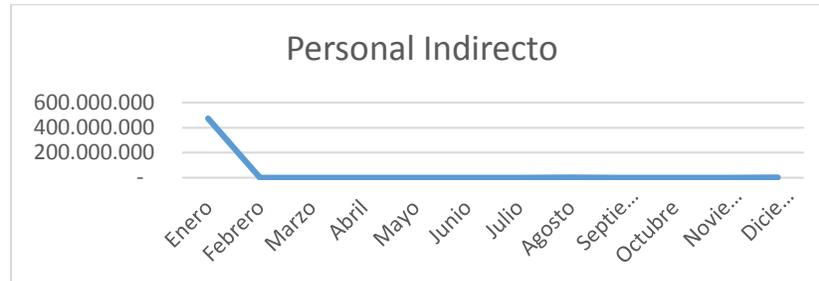
Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
225.526.008	220.212.979	234.651.624	235.397.934	241.074.627	2.792.541.991

5.5 Personal Indirecto

- El personal indirecto de la entidad presentó una disminución para la vigencia 2018 de \$316.410.753 equivalente al 39.80%.
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así:



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



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
473.760.000	-	-	-	437.240	435.200	435.200

Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
2.200.000	-	-	-	1.389.000	478.656.640

5.6 Impresos Y Publicaciones

- Los impresos y publicaciones de la entidad presentaron un aumento de \$2.816.980 equivalente al 100%.
- Durante la vigencia se publicó en el diario El País del edicto por fallecimiento del señor Eyner Manzano Grajales (Q.E.P.D), en el mes de enero por \$1.446.100 y aviso en diario de amplia circulación, para informar a la ciudadanía para que se inscriban en el concurso de méritos para proveer las vacantes de la entidad en el mes de septiembre por \$1.370.880.
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así:



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
1.446.100	-	-	-	-	-	-

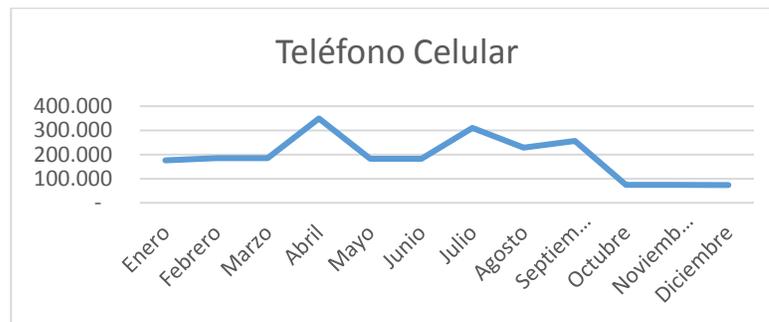
Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
-	1.370.880	-	-	-	2.816.980



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

5.7 Teléfono Celular

- El teléfono celular de la entidad presentó un aumento de \$523.720 equivalente al 29.94%.
- Este aumento en el año se debe a la adquisición de una línea para el conmutador y otra para la Gerencia.
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así

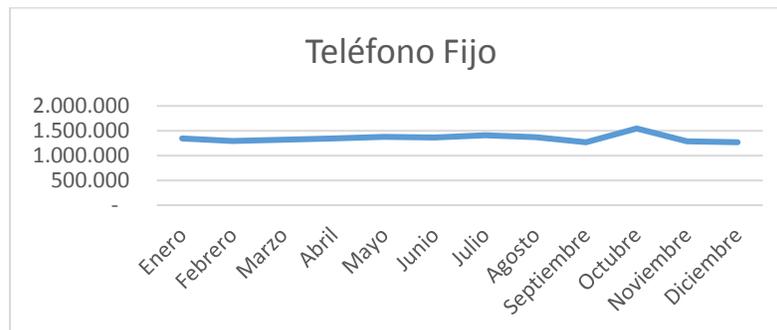


Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
175.222	184.471	184.470	349.367	182.235	181.864	309.677

Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
228.241	256.323	73.900	73.832	73.623	2.273.225

5.8 Teléfono Fijo

- El teléfono fijo de la entidad presentó una disminución de 1.371.599 equivalente al 7.81%.
- El consumo se ha mantenido constante el consumo a través de la vigencia.
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
1.343.090	1.291.771	1.316.627	1.345.632	1.376.894	1.365.441	1.410.317

Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
1.373.156	1.270.062	1.545.747	1.285.649	1.268.311	16.192.697

5.9 Servicios Públicos:

- El teléfono fijo de la entidad presentó un aumento de \$11.029.306 equivalente al 10.89%.
- El aumento del consumo se debe en parte a que a partir del mes de marzo entró en funcionamiento la nueva sede de la oficina de planeación.
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
7.999.712	5.863.706	9.271.209	8.640.825	6.852.975	8.555.179	9.265.656

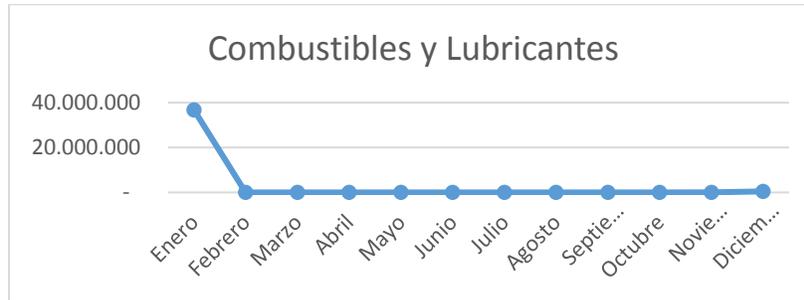
Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
9.164.855	11.587.621	15.125.767	11.421.634	8.569.958	112.319.097

5.10 Combustibles Y Lubricantes

- Los combustibles y lubricantes de la entidad presentaron una disminución de \$707.597 equivalente al 1.86%.
- En el mes de enero se efectuó la contratación de combustibles y lubricantes para los vehículos y las motos de la institución, durante la vigencia.
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así



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



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
36.800.000	-	-	-	-	-	-

Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
-	-	-	48.431	401.341	37.249.772

5.11 Reparación Y Mantenimiento Vehículos

- La reparación y mantenimiento de los vehículos de la entidad presentó un incremento de \$12.283.043 equivalente al 100%
- Se efectuó un pago por mantenimiento en el mes de abril, según contrato firmado con el proveedor Brandon Yesid Puentes Giraldo según oferta No. 1094, de los vehículos de placa PMD11C, ONK294, ONK532, ONL019 Y ONK277 , mantenimiento de vehículo, reparación moto, reparación llanta y reparación camioneta..
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
-	-	-	11.838.043	-	-	-

Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
-	-	-	170.000	275.000	12.283.043

5.12 Reparación Y Mantenimiento Bienes Muebles

- La reparación y mantenimiento de bienes muebles de la entidad presentó una disminución de \$26.718.691 equivalente al 77.20%
- Mantenimiento de pulidora por \$135.000 y compra de materiales y suministros por \$755.669 para las diferentes oficinas, en el mes de abril.
- Contrato de mantenimiento de equipos por \$5.768.700 en el mes de septiembre.
- A continuación se presenta el comportamiento durante la vigencia 2018, así



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
-	-	-	888.669	-	-	-

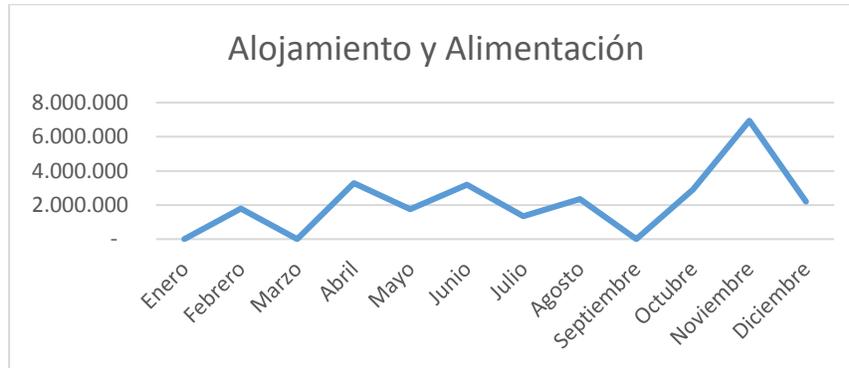
Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
-	5.768.700	-	123.190	1.110.750	7.891.309

5.13 Alojamiento Y Alimentación

- Los gastos de alojamiento y alimentación de la entidad presentaron un aumento de \$1.427.825 equivalente al 5.87%.
- 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 la vigencia 2018, así:



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



Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
-	1.798.009	-	3.282.867	1.753.674	3.191.185	1.337.218

Agosto	Sept	Oct	Nov	Dic	Total
2.345.112	-	2.906.131	6.941.056	2.205.577	25.760.829

- Detalle de los diferentes viajes realizados por los funcionarios durante la vigencia 2018.

Mes	Beneficiario	Destino	Motivo Viaje
Febrero	Deidys Hernández	Anserma y Zarzal	Juegos
	José Norberto Calderón	Popayán	Juego 1-2 marzo
	Ana Milena Rincón	Popayán	Juegos Supérate
	José Norberto Calderón	Cartago, Zarzal	Juegos Supérate
Abril	María Leonor Panesso	Bogotá	Taller elaboración inventa.
	Raúl Fernando Montoya	San Andrés	Clasificatorio Juegos Nacionales
	Carlos Felipe López López	San Andrés	Clasificatorio Juegos Nacionales
Mayo	Raúl Fernando Montoya	Armenia	Clasificatorio Juegos Nacionales
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Comité Olímpico Colombiano
Junio	Carlos Alfonso Narváez	Tuluá	Juegos Supérate
	Carlos Alfonso Narváez	Argelia	Juegos Supérate



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

Mes	Beneficiario	Destino	Motivo Viaje
	José Norberto Calderón	Cartago	Juegos Supérate
	Carlos Felipe López López	Bogotá	proyecto semilleros
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Departamento Nacional Regalías
	José Norberto Calderón	Cartago	Juegos Supérate
Julio	Carlos Felipe López López	Bogotá	Juegos Deportivos
Agosto	Raúl Fernando Montoya	Medellín	Evento esgrima
	Hebert Ordoñez	Zarzal, Roldanillo	Auditorías visibles
	Nazly Quintana	Zarzal, Roldanillo	Auditorías visibles
Octubre	Raúl Fernando Montoya	Bogotá	Coldeportes
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportes
	Raúl Fernando Montoya	Bogotá	Comité Olímpico
Noviembre	José Norberto Calderón	Bogotá	Juegos Supérate
	Carlos Alfonso Narváez	Barranquilla	Intercolegiados
	José Norberto Calderón	Barranquilla	Juegos Supérate
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportes
	Carlos Felipe López López	Barranquilla	Juegos Supérate
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportes
	José Hdo Rodríguez	Bogotá	Coldeportes
	Raúl Fernando Montoya	Bucaramanga	Actividades subacuáticas
Diciembre	Ana Milena Rincón	Bogotá	Coldeportes
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Coldeportes
	Dayra Faisury Dorado	Bogotá	Coldeportes
	José Norberto Calderón	Bogotá	Juegos Supérate
	Carlos Felipe López López	Bogotá	Firma convenios

6. CUADRO RESUMEN DE EJECUCIÓN TOTAL DE FUNCIONAMIENTO

- A continuación se presenta cuadro comparativo de la ejecución de gastos de la vigencia 2017 veruss2018, del cual se tomó la información para los resúmenes y análisis de los cuadros presentados.



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

GASTOS DE PERSONAL	2.017	2.018	Variación
Asignación Básica (Sueldos) + Vacaciones	3.012.408.692	2.792.541.991	(7,30)
Bonificación Por Servicios	84.789.860	99.727.491	17,62
Bonificación Especial De Recreación	28.227.927	18.276.092	(35,26)
Prima De Vacaciones	139.742.855	157.696.531	12,85
Prima De Servicios	123.576.482	128.229.898	3,77
Prima De Navidad	299.209.996	298.091.111	(0,37)
Prima Extra - Semestral	127.392.829	122.543.437	(3,81)
Prima Especial	138.683.804	126.884.056	(8,51)
Incremento por antigüedad	1.447.546	1.515.581	4,70
Indemnización por vacaciones		34.386.530	100,00
Vacaciones		224.138.918	100,00
Intereses sobre cesantía		38.525.351	100,00
Honorarios	72.500.000	73.500.000	1,38
Remuneración servicios técnicos	722.567.393	405.156.640	(43,93)
Régimen Solidario Prima Media Con Prestac Definida	292.706.705	274.781.996	(6,12)
Régimen De Ahorro Individual Con Solidaridad	78.545.090	96.823.316	23,27
Aportes A Salud Al Sector Privado	263.023.126	263.214.582	0,07
Aportes A Riesgos Profesionales Al Sector Publico	16.130.200	15.286.600	(5,23)
Aportes para Subsidio Familiar Sector Privado	137.395.500	137.377.300	(0,01)
Aportes Al ICBF	103.025.700	105.511.800	2,41
Aportes Para El Sena	68.683.800	70.347.500	2,42
Totales	5.710.057.505	5.484.556.721	(3,95)
GASTOS GENERALES	2.017	2.018	Variación
Compra De Equipo	326.430	-	(100,00)
Materiales Y Suministros	96.102.403	57.185.515	(40,50)
Servicios Públicos	118.854.087	137.027.079	15,29
Mantenimiento	86.884.126	20.905.863	(75,94)
Viáticos Y Gastos De Viaje	72.719.827	57.793.409	(20,53)
Vigilancia y seguridad	100.977.693	171.374.563	69,72
Servicios De Aseo	45.140.220		(100,00)
Impresos, publicaciones. Suscripciones y afiliaciones	-	2.816.980	100,00
Comunicaciones Y Transporte	27.591.278	16.333.289	(40,80)
Seguros	42.407.785	59.998.398	41,48
Comisiones, gastos bancarios e intereses	10.083.902	4.371.052	(56,65)
Gastos legales	-	24.004.300	100,00
AD. Tasa bienestar social	20.000.000	27.983.847	39,92
Bienestar Social E Incentivos	64.765.580	57.930.683	(10,55)
Mantenimiento-SUP 2016	58.033.185		(100,00)
Devoluciones	-	6.264.317	100,00
Sentencias y conciliaciones	40.128.585		(100,00)
Totales	784.015.101	643.989.295	(17,86)

7. 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.

8. 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: