

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

1. INFORMACIÓN GENERAL

<i>Informe Inicial</i>	<i>Fecha inicio</i>	<i>01</i>	<i>04</i>	<i>2025</i>	<i>Fecha cierre</i>	<i>30</i>	<i>06</i>	<i>2025</i>
<i>Auditor Líder:</i>	Jorge Hernán Gómez Ángel Jefe oficina de Control Interno							
<i>Equipo Auditor:</i>	Alba Doris Crespo Mendoza- Contratista							
<i>Proceso</i>	Informe Austeridad del Gasto – Segundo trimestre 2025							
<i>Unidad Auditable</i> <i>Procedimiento</i>	Informe Austeridad del Gasto - Segundo trimestre 2025							

2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL INFORME

Objetivo: Verificar y analizar el cumplimiento de la normatividad interna y externa de la Institución, frente a las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público, en cumplimiento de las normas dictadas en materia de Austeridad del gasto de acuerdo con el artículo 1 del Decreto 984 de 2012, para el segundo trimestre de 2025, con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente. Este informe presenta el análisis de las variaciones de los rubros que componen los gastos de funcionamiento de la entidad.

Alcance: Durante el desarrollo del análisis se verificará el cumplimiento de la normatividad aplicable en cuanto a restricción del gasto; comparando con los resultados del segundo trimestre del 2025 con el mismo periodo de la vigencia 2024, con el fin de evidenciar las variaciones de los rubros que componen los gastos de funcionamiento de la entidad.

3. CRITERIOS NORMATIVOS:

- **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.

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

- **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 2155 de 2021** "Por medio de la cual se expide la Ley de inversión social y se dictan otras disposiciones".
- **Circular externa 019 de julio 12 de 2024** "Reportes sobre Austeridad del Gasto Artículo 19 Ley 2155 de 2021, Decreto 0199 de 2024 – Segundo semestre de 2024"
-

4. METODOLOGIA

El presente informe se desarrolló con el insumo de la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera, en forma física y vía correo electrónico. Una vez recibida la información, se procedió a hacer el análisis y verificación de los registros contables y presupuestales de la ejecución de gastos de los diferentes rubros de la austeridad, para el segundo trimestre de 2025.

5. DESARROLLO DEL INFORME

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

5.1. Ejecución de Gastos de Funcionamiento para el segundo trimestre 2025.

Presupuesto Disponible Vs. Ejecución Vigencia 2025 Cuadro No. 1

Rubros Presupuestales	VIGENCIA 2025				
	Presupuesto Definitivo	Ejecución Segundo Trimestre	Por ejecutar	% Ejecutado	% Participación
Personal de planta	\$ 7.136.759.053	\$ 2.940.474.908	\$ 4.196.284.145	41,20%	93,23%
Personal indirecto	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	0,00%
Teléfono fijo	\$ 4.645.672	\$ 1.822.442	\$ 2.823.230	39,23%	0,06%
Internet	\$ 40.107.005	\$ 40.107.005	\$ -	100,00%	1,27%
Energía	\$ 153.706.085	\$ 117.752.289	\$ 35.953.796	76,61%	3,73%
Acueducto	\$ 24.746.301	\$ 9.603.438	\$ 15.142.863	38,81%	0,30%
Alcantarillado	\$ 13.977.755	\$ 5.424.427	\$ 8.553.328	38,81%	0,17%
Fotocopias	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	0,00%
Combustibles y Lubricantes	\$ 15.428.000	\$ 15.428.000	\$ -	-100,00%	0,49%
Reparación y Mantenimiento vehículos	\$ 5.000.000	\$ 30.000	\$ 4.970.000	0,60%	0,00%
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	\$ 8.000.000	\$ 1.232.000	\$ 6.768.000	0,00%	0,04%
Alojamiento y alimentación	\$ 50.000.000	\$ 22.289.438	\$ 27.710.562	44,58%	0,71%
TOTAL	\$ 7.452.369.871	\$ 3.154.163.947	\$ 4.298.205.924	42,32%	100,00%

Fuente: Producción interna OACI

El presupuesto definitivo presentado en el siguiente cuadro fue tomado de la ejecución presupuestal, suministrado por el área de presupuesto, el cual presenta el siguiente análisis de los rubros acumulados que componen los gastos de funcionamiento de la Entidad sometidos a la política de Austeridad del Gasto; de acuerdo con cada rubro presupuestado aprobado de \$7.452.369.871, de los cuales se ejecutó para el Segundo trimestre \$3.154.163.947 que corresponden al 42,32%; los rubros con mayor ejecución son los siguientes: Energía por \$35.953.796 equivalente al 76.61%, Alojamiento y Alimentación con un 44,58%, Personal de Planta con un 41,20%, Teléfono fijo con un 39,23% y Acueducto y alcantarillado por \$7.426.410 que corresponden al 38,81%.

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

5.2. Comparativo Ejecución de Gastos de Funcionamiento 2025 versus 2024

Comparativo Segundo trimestre 2025 vs 2024
Cuadro No. 2

Rubros presupuestales	Comparativo Ejecución Segundo			
	2025	2024	Diferencia	%
Personal de planta	\$ 2.940.474.908	\$ 3.724.932.971	-\$ 784.458.063	-21,06%
Personal indirecto	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Teléfono fijo	\$ 1.822.442	\$ 1.681.406	\$ 141.036	8,39%
Internet	\$ 40.107.005	\$ 21.288.286	\$ 18.818.719	88,40%
Energía	\$ 117.752.289	\$ 139.550.380	-\$ 21.798.091	-15,62%
Acueducto	\$ 9.603.438	\$ 8.548.777	\$ 1.054.661	12,34%
Alcantarillado	\$ 5.424.427	\$ 4.275.532	\$ 1.148.895	26,87%
Fotocopias	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Combustibles y Lubricantes	\$ 15.428.000	\$ 2.570.180	\$ 12.857.820	500,27%
Reparación y Mantenimiento vehículos	\$ 30.000	\$ 28.375.000	-\$ 28.345.000	-99,89%
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	\$ 1.232.000	\$ -	\$ 1.232.000	100,00%
Alojamiento y alimentación	\$ 22.289.438	\$ 32.608.535	-\$ 10.319.097	-31,65%
TOTAL	\$ 3.154.163.947	\$ 3.963.831.067	-\$ 809.667.120	-20,43%

Fuente: Producción interna OACI

A continuación, se presentan los gastos de funcionamiento al segundo trimestre de 2025 comparado con el segundo trimestre del 2024, el cual presenta una disminución de \$809.667.120 equivalente al 20,43%; los rubros con mayor disminución son: Reparación y mantenimiento vehículos por \$28.345.000 equivalente al 99,89%, Alojamiento y alimentación por \$10.319.097 equivalente al 31,65%, Personal de Planta por \$784.458.063 equivalente al 21,06% y energía por \$21.798.091 equivalente al 15,62%; igualmente presenta un aumento en Reparación y mantenimiento bienes muebles por \$1.232.000 equivalente al 100%, Internet por \$18.818.719 equivalente al 88,40% y acueducto y alcantarillado por \$2.203.556 equivalente al 39,21%.

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

5.3. Gastos Personal de Planta Segundo Trimestre 2024

Gastos Personal de Planta Al Segundo Trimestre 2025 Cuadro No. 3.

RUBROS	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
Sueldo básico	\$ 471.560.697	\$ 364.491.601	\$ 412.171.548	\$ 396.809.621	\$ 386.865.697	\$ 383.514.563	\$ 2.415.413.727
Prima de Servicios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.639.428	\$ 208.251.932	\$ 210.891.360
bonificación por Servicios prestados	\$ 50.172.068	\$ 8.200.337	\$ 21.912.197	\$ 10.370.203	\$ 15.265.817	\$ 4.666.494	\$ 110.587.116
Prima de navidad	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.058.850		\$ 2.058.850
Prima de Vacaciones	\$ 6.349.305	\$ -	\$ 4.544.100	\$ 16.509.300	\$ 9.891.204	\$ 23.682.330	\$ 60.976.239
Prima Técnica Salarial - Especial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43.096.533	\$ 43.096.533
Cesantías	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.095.547	\$ -	\$ 2.095.547
Intereses de Cesantías	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 53.786	\$ -	\$ 53.786
Vacaciones	\$ 9.312.314	\$ -	\$ 5.755.860	\$ 25.530.593	\$ 12.480.612	\$ 34.734.084	\$ 87.813.463
Indemnización por Vacaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bonificación especial de recreación	\$ 789.678	\$ -	\$ 565.445	\$ 2.059.877	\$ 1.179.903	\$ 2.893.384	\$ 7.488.287
TOTAL	\$ 538.184.062	\$ 372.691.938	\$ 444.949.150	\$ 451.279.594	\$ 432.530.844	\$ 700.839.320	\$ 2.940.474.908

Fuente: Presupuesto y producción interna OACI

En el cuadro anterior, se presenta los gastos de funcionamiento del personal de planta de Indervalle por cada uno de los rubros de enero a junio de 2025.

5.4 Comparativo gastos Personal de Planta 2025 vs 2024

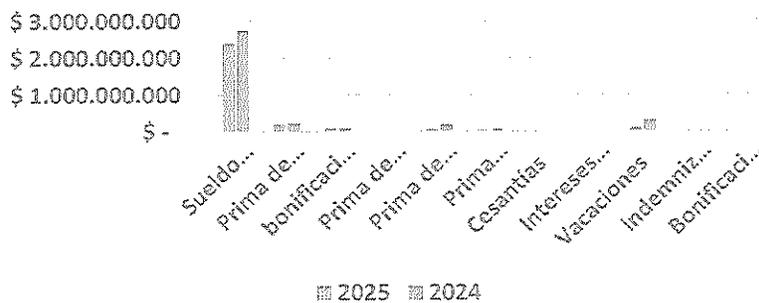
Comparativo Gastos Personal De Planta Al Segundo Trimestre 2025 vs 2024 Cuadro No. 4.

Rubros	2025	2024	Diferencia	%
Sueldo básico	\$ 2.415.413.727	\$ 2.756.997.123	-\$ 341.583.396	-12,39%
Prima de Servicios	\$ 210.891.360	\$ 241.547.093	-\$ 30.655.733	-12,69%
bonificación por Servicios prestados	\$ 110.587.116	\$ 106.532.232	\$ 4.054.884	3,81%
Prima de navidad	\$ 2.058.850	\$ 14.343.543	-\$ 12.284.693	-85,65%
Prima de Vacaciones	\$ 60.976.239	\$ 198.898.451	-\$ 137.922.212	-69,34%
Prima Técnica Salarial - Especial	\$ 43.096.533	\$ 62.942.732	-\$ 19.846.199	100,00%
Cesantías	\$ 2.095.547	\$ 14.604.408	-\$ 12.508.861	-85,65%
Intereses de Cesantías	\$ 53.786	\$ 382.875	-\$ 329.089	-85,95%
Vacaciones	\$ 87.813.463	\$ 304.940.374	-\$ 217.126.911	-71,20%
Indemnización por Vacaciones	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Bonificación especial de recreación	\$ 7.488.287	\$ 23.744.140	-\$ 16.255.853	-68,46%
TOTAL	\$ 2.940.474.908	\$ 3.724.932.971	-\$ 784.458.063	-21,06%

Fuente: Presupuesto y producción interna OACI

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

Comparativo Personal de Planta 2025 vs 2024



En el cuadro anterior, se presenta el comparativo de gastos de personal de planta de la vigencia 2025 versus 2024, el cual presenta una disminución de \$784.458.063 equivalente al 21,06%, debido a la decisión tomada por la entidad de trasladar el pago de los funcionarios asignados a la subgerencia de Competición a gastos de Inversión, teniendo en cuenta que los recursos propios no han llegado oportunamente en la vigencia 2025.

5.5. Ejecución de gastos de Personal Indirecto para el Segundo Trimestre 2025

Para el Segundo trimestre de la vigencia 2025, en la información recibida no se refleja soportes por gastos por Personal Indirecto.

5.6. Ejecución de gastos de Impresos y Publicaciones para el Segundo trimestre 2025

Para el Segundo trimestre de la vigencia 2025, en la información recibida no se refleja soportes por gastos por Impresos y Publicaciones.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

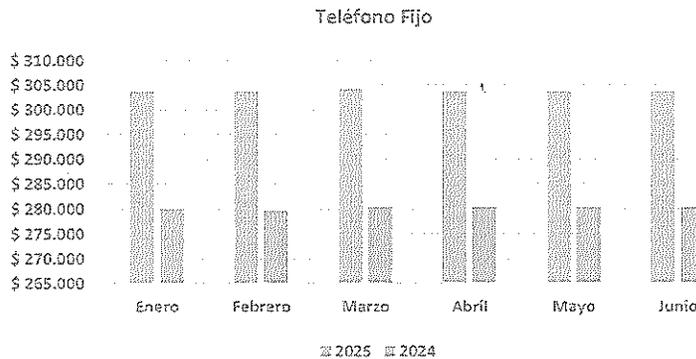
5.7. Ejecución de gastos de Teléfono Fijo para el Segundo trimestre 2025 Vs. 2024

Comparativo Gasto Teléfono Fijo
Al Segundo Trimestre 2025 Vs 2024.
Cuadro No. 5.

Mes	2025	2024	Diferencia	Variación %
Enero	\$ 303.649	\$ 280.007	\$ 23.642	8,44%
Febrero	\$ 303.649	\$ 279.623	\$ 24.026	8,59%
Marzo	\$ 304.197	\$ 280.444	\$ 23.753	8,47%
Abril	\$ 303.649	\$ 280.444	\$ 23.205	8,27%
Mayo	\$ 303.649	\$ 280.444	\$ 23.205	8,27%
Junio	\$ 303.649	\$ 280.444	\$ 23.205	8,27%
Total	\$ 1.822.442	\$ 1.683.430	\$ 141.036	8,38%

Fuente: SAF y producción interna OACI

Para la vigencia 2025 versus 2024, presenta un incremento del 8,38%, en el gasto fijo que factura EMCALI, debido al aumento normal por cambio de la vigencia.



A continuación, se detallan las líneas telefónicas que funcionan en Indervalle y el gasto por cada uno, relacionado mes a mes.

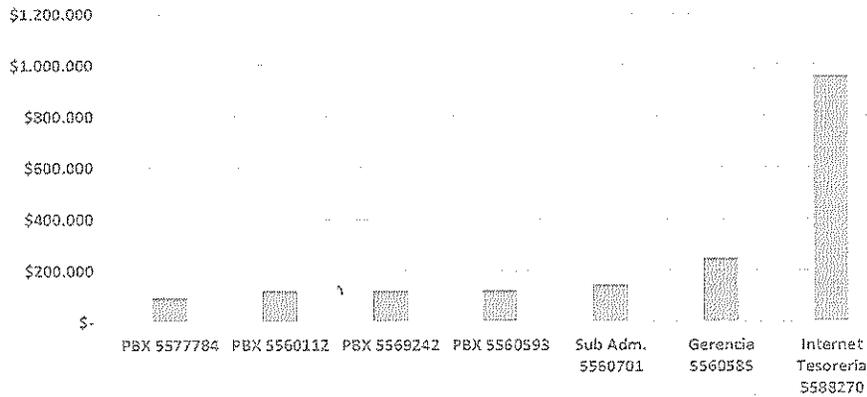
 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025
INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO			

Detalle Líneas Telefónicas Fijas e Internet EMCALI
Al Segundo Trimestre 2025.
Cuadro No. 6.

MES	PBX	PBX	PBX	PBX	SUB ADMINIS	GERENCIA	INTERNET TESORERIA	TOTAL
	5577784	5560112	5569242	5560593	5560701	5560585	5588270	
Enero	\$ 16.387	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 24.283	\$ 41.241	\$ 159.500	\$ 303.649
Febrero	\$ 16.387	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 24.283	\$ 41.241	\$ 159.500	\$ 303.649
Marzo	\$ 16.387	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 21.294	\$ 24.283	\$ 41.241	\$ 159.500	\$ 304.197
Abril	\$ 16.387	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 24.283	\$ 41.241	\$ 159.500	\$ 303.649
Mayo	\$ 16.387	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 24.283	\$ 41.241	\$ 159.500	\$ 303.649
Junio	\$ 16.387	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 20.746	\$ 24.283	\$ 41.241	\$ 159.500	\$ 303.649
Total	98.322	124.476	124.476	125.024	145.698	247.446	957.000	1.822.442

Fuente: SAF y producción interna OACI

Teléno Fijo



 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

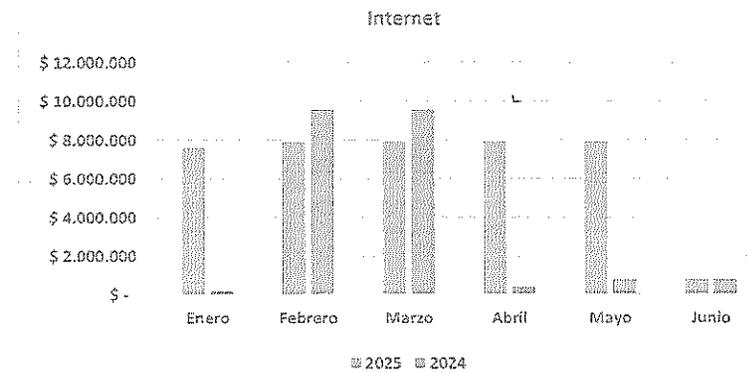
5.8. Comportamiento de la ejecución de gastos del Servicio de Internet para el Segundo trimestre 2025

Comparativo Gasto Internet
Al Segundo Trimestre 2025 vs 2024
Cuadro No. 7.

Internet	2025	2024	Diferencia	%
Enero	\$ 7.574.600	\$ 180.901	\$ 7.393.699	4087,15%
Febrero	\$ 7.937.201	\$ 9.589.909	-\$ 1.652.708	-17,23%
Marzo	\$ 7.937.201	\$ 9.589.909	-\$ 1.652.708	-17,23%
Abril	\$ 7.937.201	\$ 378.367	\$ 7.558.834	1997,75%
Mayo	\$ 7.937.201	\$ 774.600	\$ 7.162.601	924,68%
Junio	\$ 783.601	\$ 774.600	\$ 9.001	1,16%
Total	\$ 40.107.005	\$ 21.288.286	\$ 18.818.719	88,40%

Fuente: SAF y producción interna DACI

La entidad para el Segundo trimestre de 2025 presenta un aumento en el servicio de Internet, toda vez que se elaboró contrato con la Empresa de Recursos Tecnológicos ERT, que presta el servicio a la Institución.



 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

A continuación, se detallan los servicios de Internet que funcionan en Indervalle y el gasto por cada uno, relacionado mes a mes.

**Servicio de Internet mes a mes
Al Segundo Trimestre 2025
Cuadro No.8.**

MES	CLARO	ERT	EMCALI	TOTAL
Enero	\$ 179.600	\$ 6.800.000	\$ 595.000	\$ 7.574.600
Febrero	\$ 188.601	\$ 7.153.600	\$ 595.000	\$ 7.937.201
Marzo	\$ 188.601	\$ 7.153.600	\$ 595.000	\$ 7.937.201
Abril	\$ 188.601	\$ 7.153.600	\$ 595.000	\$ 7.937.201
Mayo	\$ 188.601	\$ 7.153.600	\$ 595.000	\$ 7.937.201
Junio	\$ 188.601	\$ -	\$ 595.000	\$ 783.601
Total	\$ 1.122.605	\$ 35.414.400	\$ 3.570.000	\$ 40.107.005

Fuente: SAF y producción interna OACI

5.9. Comportamiento de la ejecución de gastos de Servicios Públicos de Energía para el Segundo trimestre de 2025.

**Detalle Servicio Público Energía
Al Segundo Trimestre 2025.
Cuadro No.9.**

MES	Contrato 92154		Contrato 69025		Alumbrado público	Total
	Consumo cantidad KW/H	Energía	Consumo cantidad KW/H	Energía		
Enero	17.840	\$ 15.678.177	5.840	\$ 5.941.027	\$ 1.943.949	\$ 23.563.154
Febrero	12.360	\$ 10.930.957	3.640	\$ 3.725.771	\$ 1.259.849	\$ 15.916.577
Marzo	17.760	\$ 15.617.778	6.160	\$ 6.266.832	\$ 1.939.555	\$ 23.824.165
Abril	14.400	\$ 12.644.319	5.040	\$ 5.118.335	\$ 1.700.658	\$ 19.463.312
Mayo	14.400	\$ 12.248.305	4.480	\$ 4.505.477	\$ 1.358.931	\$ 18.112.713
Junio	14.400	\$ 11.363.361	4.720	\$ 4.260.553	\$ 1.249.155	\$ 16.873.069
TOTAL	91.160	\$ 78.482.897	29.880	\$ 29.817.995	\$ 9.452.097	\$ 117.752.989

Fuente: SAF y producción interna OACI

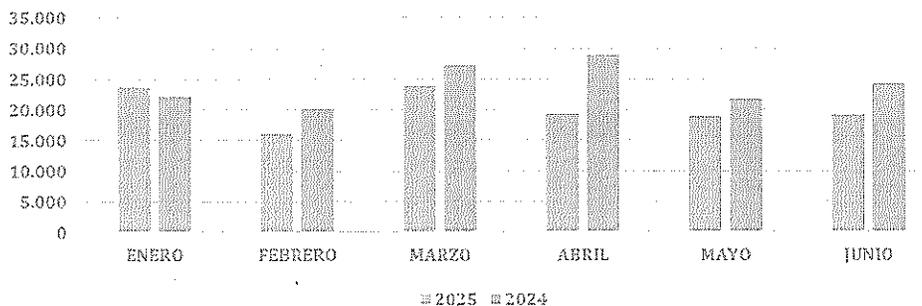
 INDERVALLE <small>INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA</small>	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

Comparativo Consumo Energía en KVH
Segundo trimestre 2025 Vs. 2024.
Cuadro No. 10.

MES	2025	2024	%	2025	2024	%
	CANTIDAD KVH		VARIACIÓN	VALOR KVH		VARIACIÓN
ENERO	23.680	22.120	7,05%	\$ 21.619.204	\$ 18.770.085	15,18%
FEBRERO	16.000	20.200	-20,79%	\$ 14.656.728	\$ 17.301.431	-15,29%
MARZO	23.920	27.280	-12,32%	\$ 21.884.610	\$ 22.905.920	-4,46%
ABRIL	19.440	28.920	-32,78%	\$ 17.762.654	\$ 24.709.147	-28,11%
MAYO	18.880	21.760	-13,24%	\$ 16.753.782	\$ 18.877.771	-11,25%
JUNIO	19.120	24.280	-21,25%	\$ 15.623.914	\$ 20.688.979	-24,48%
TOTALES	121.040	144.560	-16,27%	\$ 108.300.892	\$ 123.253.334	-12,13%

Fuente: SAF y producción interna OACI

Comparativo kilovatios



La entidad tiene dos contratos de servicios públicos con EMCALI para su funcionamiento, los cuales al hacer la comparación de la vigencia 2025 versus 2024 se evidencia una disminución en el consumo de kilovatios del 16,27%, y en el costo de kilovatios del 12,13%.

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

5.10. Comportamiento de la ejecución de gastos de Acueducto y Alcantarillado al Segundo trimestre de 2025

Consumo Acueducto
Al Segundo Trimestre 2025.
Cuadro No. 11.

MES	Contrato 92154		Contrato 69025		Aseo Integral	Tasa de Seguridad	Total
	Consumo metros cúbicos	Acueducto	Consumo metros cúbicos	Acueducto			
Enero	191	\$ 591.140	43	\$ 215.065	\$ 567.247	\$ 240.947	\$ 1.614.399
Febrero	146	\$ 454.422	43	\$ 215.065	\$ 579.207	\$ 162.092	\$ 1.410.786
Marzo	220	\$ 679.246	43	\$ 215.065	\$ 589.912	\$ 244.958	\$ 1.729.181
Abril	176	\$ 563.878	43	\$ 222.284	\$ 592.221	\$ 198.953	\$ 1.577.336
Mayo	187	\$ 598.420	43	\$ 286.342	\$ 592.555	\$ 186.311	\$ 1.663.628
Junio	167	\$ 535.617	60	\$ 303.426	\$ 595.074	\$ 173.992	\$ 1.608.109
TOTAL	1.087	\$ 3.422.723	275	\$ 1.457.247	\$ 3.516.216	\$ 1.207.252	\$ 9.603.438

Fuente: SAF y producción interna OACI

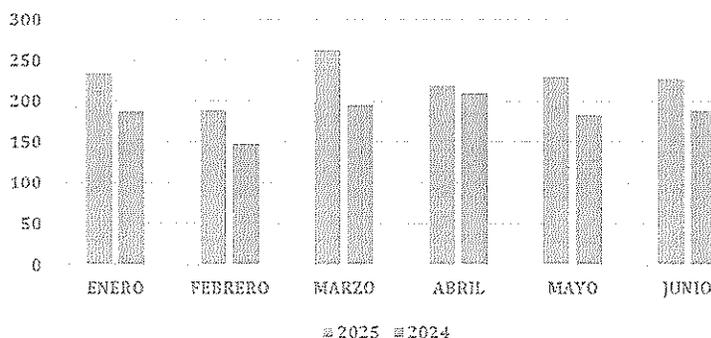
Comparativo Consumo Acueducto en M3
Al Segundo trimestre 2025 Vs. 2024.
Cuadro No. 12.

MES	2025	2024	%	2025	2024	%
	CANTIDAD M3		VARIACIÓN	VALOR M3		VARIACIÓN
ENERO	234	187	25,13%	\$ 806.205	\$ 533.331	51,16%
FEBRERO	189	148	27,70%	\$ 669.487	\$ 435.721	53,65%
MARZO	263	195	34,87%	\$ 894.311	\$ 574.092	55,78%
ABRIL	219	210	4,29%	\$ 786.162	\$ 618.253	27,16%
MAYO	230	183	25,68%	\$ 884.762	\$ 538.763	64,22%
JUNIO	227	189	20,11%	\$ 839.043	\$ 556.427	50,79%
TOTALES	1362	1112	22,48%	\$ 4.879.970	\$ 3.256.587	49,85%

Fuente: SAF y producción interna OACI

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

Acueducto y Alcantarillado por metro cúbico



La entidad tiene dos contratos de servicios públicos con EMCALI para su funcionamiento, el cual ha presentado un aumento en el consumo por metro cúbico del 22,48% y un aumento en el costo del 49,85%, en comparación con la vigencia 2024.

Consumo Alcantarillado
Segundo trimestre 2025.
Cuadro No. 13.

MES	Contrato 92154		Contrato 69025		Total
	Consumo metros cúbicos	Acueducto	Consumo metros cúbicos	Acueducto	
Enero	191	\$ 671.851	43	\$ 236.761	\$ 908.612
Febrero	146	\$ 514.933	43	\$ 236.761	\$ 751.694
Marzo	220	\$ 772.977	43	\$ 236.762	\$ 1.009.739
Abril	176	\$ 640.083	43	\$ 244.612	\$ 884.695
Mayo	187	\$ 679.712	43	\$ 244.612	\$ 924.324
Junio	167	\$ 607.659	60	\$ 337.704	\$ 945.363
TOTAL	1.087	\$ 3.887.215	275	\$ 1.537.212	\$ 5.424.427

Fuente: SAF y producción interna OACI

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

**Comparativo Consumo Alcantarillado en M3
Al Segundo trimestre 2025 Vs. 2024.
Cuadro No. 14.**

MES	2025	2024	%	2025	2024	%
	CANTIDAD M3		VARIACIÓN	VALOR M3		VARIACIÓN
ENERO	234	187	25,13%	\$ 908.612	\$ 612.638	48,31%
FEBRERO	189	148	27,70%	\$ 751.694	\$ 500.304	50,25%
MARZO	263	195	34,87%	\$ 1.009.739	\$ 659.184	53,18%
ABRIL	219	210	4,29%	\$ 884.695	\$ 709.890	24,62%
MAYO	230	183	25,68%	\$ 924.324	\$ 618.619	49,42%
JUNIO	227	189	20,11%	\$ 945.363	\$ 638.901	47,97%
TOTALES	1362	1112	22,48%	\$ 5.424.427	\$ 3.739.536	45,06%

Fuente: SAF y producción interna OACI

La entidad tiene dos contratos de servicios públicos con EMCALI para su funcionamiento, el cual ha presentado un aumento en el consumo por metro cúbico del 22,48% y un aumento en el costo del 45,06%, en comparación con la vigencia 2024.

5.11. Servicio de Fotocopias al Segundo trimestre vigencia 2025

Para el Segundo trimestre de 2025, en la información recibida no se refleja soportes por gastos de fotocopias.

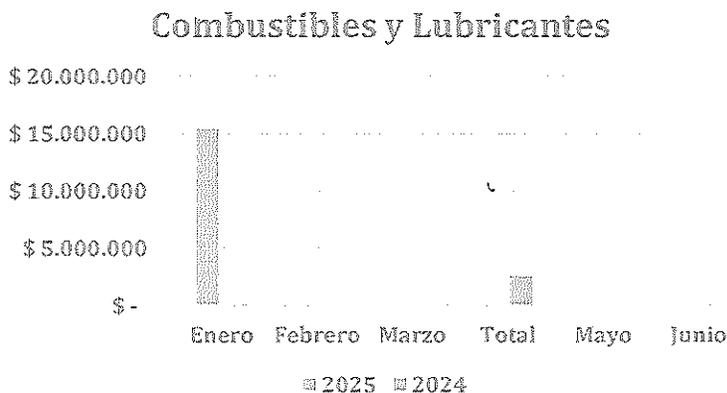
5.12. Comportamiento de la ejecución de gastos de Combustibles y Lubricantes al Segundo trimestre vigencia 2025 versus 2024.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

Ejecución presupuestal del gasto de Combustibles y Lubricantes Vehículos
Al Segundo trimestre 2025 Vs. 2024.
Cuadro No. 15.

Mes	2025	2024	Diferencia	%
Enero	\$ 15.428.000	\$ -	\$ 15.428.000	100,00%
Febrero	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Marzo	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Total	\$ -	\$ 2.570.180	-\$ 2.570.180	-100,00%
Mayo	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Junio	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Total	\$ 15.428.000	\$ 2.570.180	\$ 12.857.820	500,27%

Fuente: Presupuesto y producción interna OACI



Se tiene orden de compra No. 142124 con Globollantas Ltda. CDP 717 del 28 de enero de 2025, para el suministro de combustible para el parque automotor de la entidad; en comparación de las vigencias para enero de 2025 se realizó contrato de Combustibles y Lubricantes y para la vigencia 2024 se realizó dicho contrato en el segundo semestre de 2024.

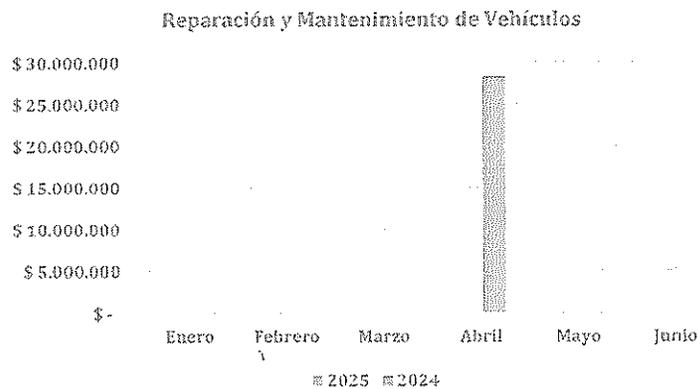
	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

5.13. Comportamiento Reparación y Mantenimiento Vehículos al Segundo trimestre 2025

**Ejecución presupuestal del gasto de Reparación y Mantenimiento Vehículos
Al Segundo trimestre 2025 Vs. 2024.
Cuadro No. 16.**

Mes	2025	2024	Diferencia	%
Enero	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Febrero	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Marzo	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Abril	\$ -	\$ 28.385.000	-\$ 28.385.000	-100,00%
Mayo	\$ 30.000	\$ -	\$ 30.000	0,00%
Junio	\$ -	\$ -	\$ -	-100,00%
Total	\$ 30.000	\$ 28.385.000	-\$ 28.355.000	-99,89%

Fuente: Presupuesto y producción interna OACI



Para el Segundo trimestre de 2025, se presenta un gasto de Reparación y Mantenimiento de Vehículos efectuado por caja menor.

 INDERVALLE <small>INSTITUTO DEL VALLE DEL CAUCA</small>	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

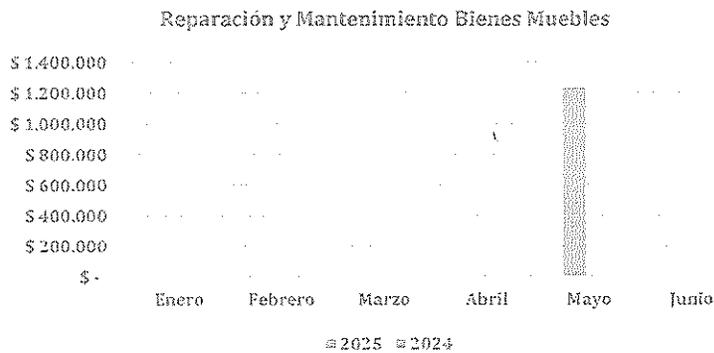
5.14. Comportamiento de la ejecución de gastos de Reparación y Mantenimiento Bienes Muebles al Segundo trimestre vigencia 2025

Ejecución presupuestal del gasto de Reparación y Mantenimiento Vehículos Al Segundo trimestre 2025 Vs. 2024.

Cuadro No. 17

Mes	2025	2024	Diferencia	%
Enero	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Febrero	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Marzo	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Abril	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Mayo	\$ 1.232.000	\$ -	\$ 1.232.000	100,00%
Junio	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Total	\$ 1.232.000	\$ -	\$ 1.232.000	100,00%

Fuente: Presupuesto y producción interna OACI



Para el Segundo trimestre de 2025 se presenta gasto por Mantenimiento Bienes Muebles de aire acondicionado, cancelado por caja menor.

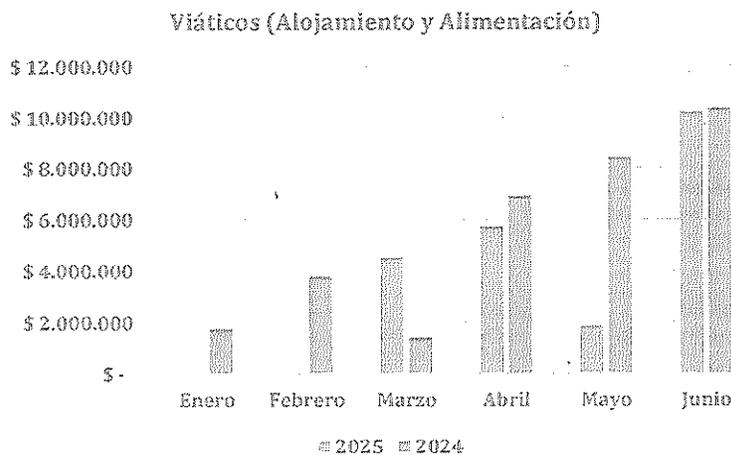
	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

5.15. Comportamiento de la ejecución de gastos de Viáticos (Alojamiento y Alimentación) al Segundo trimestre del 2025, y el análisis comparativo 2025 versus 2024.

Comparativo Viáticos (Alojamiento y Alimentación)
Al Segundo de 2025 Vs 2024
Cuadro No. 18.

CONCEPTO	2025	2024	Diferencia	Variación
Enero	\$ -	\$ 1.765.252	-\$ 1.765.252	-100,00%
Febrero	\$ -	\$ 3.764.347	-\$ 3.764.347	-100,00%
Marzo	\$ 4.509.022	\$ 1.403.260	\$ 3.105.762	221,32%
Abril	\$ 5.722.704	\$ 6.920.434	-\$ 1.197.730	-17,31%
Mayo	\$ 1.867.122	\$ 8.421.314	-\$ 6.554.192	-77,83%
Junio	\$ 10.190.590	\$ 10.333.928	-\$ 143.338	-1,39%
Total	\$ 22.289.438	\$ 32.608.535	-\$ 10.319.097	-31,65%

Fuente: Presupuesto y producción interna OACI



A continuación, se presenta el gasto de viáticos que comprende alojamiento y alimentación de los funcionarios de la entidad mes a mes, los cuales participan en diferentes actividades referentes a sus funciones; comparado con la vigencia 2024 presenta una disminución de \$10.319.097 equivalente al 31,65%.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

Este rubro presenta los gastos por desplazamiento de los funcionarios de la entidad, en cumplimiento de las funciones de capacitaciones, representación de la entidad, acompañamiento y asistencia a la programación de los diferentes juegos a realizar, de acuerdo con el siguiente cuadro:

**Detalle de Alojamiento y Alimentación
En la vigencia 2025
Cuadro No. 19.**

CDP	F. APROB.	NOMBRE	CIUDAD	MOTIVO	VIATICOS	RESOLUCIO N
1467	10/03/2025	Fabián Valverde Correa	Medellín	Programa de capacitación y ajuste del sistema en el componente presupuestal	\$ 933.561	148
1642	17/03/2025	Ana Milena Orozco Cañas	Medellín	Socialización del contrato de Fiducia mercantil 3.13102452	\$ 489.328	167
3450	18/03/2025	Sandra patricia Ospina Valencia	Medellín	Socialización del contrato de Fiducia mercantil 3.13102452	\$ 404.537	168
###	27/03/2025	Nicolás Triana Castillo	El Cairo, Argelia, el Águila	Encuentros conservatorios ciudadanos en los municipios	\$ 1.213.612	192
###	27/03/2025	Ana Milena Orozco Cañas	El Águila	Encuentros conservatorios ciudadanos en los municipios	\$ 1.467.984	190
Sub- total Marzo					\$ 4.509.022	
1766	03/04/2025	Ana Milena Orozco Cañas	Buenaventura	Agenda del gabinete departamental propuesto por la Gobernación	\$ 4.403.952	217
1767	03/04/2025	Lindelia Alomia Calcedo	Buenaventura	Agenda del gabinete departamental propuesto por la Gobernación	\$ 1.318.752	220
Sub- total Abril					\$ 5.722.704	
2567	07/05/2025	Fabián Valverde Correa	Bogotá	XVIII Congreso nacional presupuesto Público	\$ 1.867.122	317
Sub- total Mayo					\$ 1.867.122	
3032	12/06/2025	Daniela Hernández	Chihuahua - México	Tercera cumbre del deporte y desarrollo sostenible de las res de ciudades de deporte y desarrollo del América Latina	\$ 5.426.840	372
3033	13/06/2025	Ana Milena Orozco Cañas	Chihuahua - México	Tercera cumbre de ciudades en el deporte	\$ 3.205.817	371
1705	16/06/2025	Gloria Myriam Bejarano	Bogotá	Invitación a participar comisión técnica nacional del Comité olímpico Colombiano	\$ 404.538	377
3056	17/09/2025	Milton Rubén Moreno Pinilla	Bogotá	Seminario Gestión Estratégica de inventarios y Bienestar en entidades públicas	\$ 1.153.395	381
Sub- total junio					\$ 10.190.590	
Total					\$ 22.289.438	

Fuente: Producción interna OACI

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

6. CONCLUSIONES:

Se verificó el cumplimiento de la normatividad, frente a las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público para el Segundo trimestre de 2025, con la información suministrada por la subgerencia Administrativa y Financiera en cumplimiento de las normas dictadas en materia de Austeridad del gasto.

Del total presupuestado de \$7.452.369.871 al Segundo trimestre de 2025 se ha ejecutado \$3.154.163.947 correspondiente al 42,32%, del presupuesto asignado a los rubros de austeridad del gasto.

7. RECOMENDACIONES GENERALES

Es necesario que el responsable de presupuesto incluya todos los rubros presupuestales para cada uno de los gastos sometidos a Austeridad del Gasto, con el fin de tener un control de los mismos.

Es necesario hacer campañas con los funcionarios y colaboradores del uso eficiente del uso de los servicios públicos, apagando luces, desconectando equipos y ahorrando agua, contribuyendo a la minimización del gasto.

Es necesario que la Subgerencia Administrativa y Financiera, designe un responsable en la integración de toda la información correspondiente a la austeridad del gasto público, con el fin de que llegue en forma completa y oportuna a la oficina de Control interno y poder optimizar el tiempo de elaboración del informe de seguimiento.



JORGE HERNAN GOMEZ ANGEL
 Jefe oficina Control Interno



Revisó: Jorge Hernán Gómez Ángel	Cargo: Jefe oficina Control Interno	Firma: 
Proyecto: Alba Doris Crespo Mendoza	Cargo: Contratista	Firma: 