

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

|                                   |                                                             |    |    |      |              |    |    |      |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|----|----|------|--------------|----|----|------|
| Informe Inicial                   | Fecha inicio                                                | 01 | 04 | 2026 | Fecha cierre | 30 | 06 | 2026 |
| Auditor Líder:                    | Jorge Hernán Gómez Ángel<br>Jefe oficina de Control Interno |    |    |      |              |    |    |      |
| Equipo Auditor:                   | Alba Doris Crespo Mendoza- Contratista                      |    |    |      |              |    |    |      |
| Proceso                           | Informe Austeridad del Gasto – Segundo trimestre 2026       |    |    |      |              |    |    |      |
| Unidad Auditable<br>Procedimiento | Informe Austeridad del Gasto – Segundo trimestre 2026       |    |    |      |              |    |    |      |

2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL INFORME

**Objetivo:** Revisar y verificar 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 2026, con el fin de dar cumplimiento a la normatividad vigente. En este informe presenta la revisión de las variaciones de los rubros que componen los gastos de funcionamiento de la entidad.

**Alcance:** Durante el desarrollo de la revisión se verificó el cumplimiento de la normatividad aplicable en cuanto a restricción del gasto; comparando con los resultados del segundo trimestre del 2026 con el mismo periodo de la vigencia 2025, 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.

**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.”

*[Handwritten signature]*

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

Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012. Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública.

Ley 2155 de 2021 “Por medio de la cual se expide la Ley de inversión social y se dictan otras disposiciones”.

4. METODOLOGIA

El presente informe se realizó 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 la revisión 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 2026.

5. DESARROLLO DEL INFORME

5.1. Ejecución de Gastos de Funcionamiento para el segundo trimestre 2026

Presupuesto Disponible Vs. Ejecución  
Vigencia 2026

Cuadro No. 1

| Rubros Presupuestales                     | VIGENCIA 2026          |                             |                  |             |                 |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                                           | Presupuesto Definitivo | Ejecución Segundo Trimestre | Por ejecutar     | % Ejecutado | % Participación |
| Personal de planta                        | \$ 11.486.025.888      | \$ 3.674.255.836            | \$ 7.811.770.052 | 31,99%      | 94,14%          |
| Personal indirecto                        | \$ -                   | \$ -                        | \$ -             | 0,00%       | 0,00%           |
| Teléfono fijo                             | \$ 4.290.000           | \$ 1.898.508                | \$ 2.391.492     | 44,25%      | 0,05%           |
| Internet                                  | \$ 105.615.400         | \$ 49.646.004               | \$ 55.969.396    | 47,01%      | 1,27%           |
| Energía                                   | \$ 184.250.000         | \$ 114.155.885              | \$ 70.094.115    | 61,96%      | 2,92%           |
| Acueducto                                 | \$ 25.033.000          | \$ 11.481.471               | \$ 13.551.529    | 45,87%      | 0,29%           |
| Alcantarillado                            | \$ 15.667.000          | \$ 7.185.721                | \$ 8.481.279     | 45,87%      | 0,18%           |
| Fotocopias                                | \$ -                   | \$ -                        | \$ -             | 0,00%       | 0,00%           |
| Combustibles y Lubricantes                | \$ 16.970.800          | \$ 16.970.800               | \$ -             | 100,00%     | 0,43%           |
| Reparación y Mantenimiento vehículos      | \$ 3.000.000           | \$ 1.098.100                | \$ 1.901.900     | 0,00%       | 0,03%           |
| Reparación y mantenimiento Bienes Muebles | \$ 30.000.000          | \$ 2.327.092                | \$ 27.672.908    | 7,76%       | 0,06%           |
| Alojamiento y alimentación                | \$ 100.000.000         | \$ 23.995.429               | \$ 76.004.571    | 24,00%      | 0,61%           |
| TOTAL                                     | \$ 11.970.852.088      | \$ 3.903.014.846            | \$ 8.067.837.242 | 32,60%      | 100,00%         |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y Producción interna OACI

El presupuesto definitivo presentado en el cuadro anterior se elaboró de acuerdo con la ejecución presupuestal a junio 30 de 2026, suministrado por el área de presupuesto, la cual presenta 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 \$11.970.852.088, de los cuales se ha ejecutado para el segundo trimestre \$3.903.014.846 que corresponden al 32,60%. Los rubros con mayor ejecución son los siguientes:

- Energía por \$114.155.885 equivalente al 61,96%.
- Internet por \$49.646.004 equivalente al 47,01%.
- Acueducto y alcantarillado por \$18.667.192 equivalente al 45,87%.
- Teléfono fijo por \$1.898.508 equivalente al 44,25%.
- Personal de planta con \$3.674.255.836 equivalente al 31,99%.

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

5.2. Comparativo Ejecución de Gastos de Funcionamiento 2026 versus 2025

Comparativo Segundo trimestre 2026 vs 2025  
Cuadro No. 2

| Rubros presupuestales                     | Comparativo Ejecución Segundo Trimestre |                  |                |          |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|----------------|----------|
|                                           | 2026                                    | 2025             | Diferencia     | %        |
| Personal de planta                        | \$ 3.674.255.836                        | \$ 2.916.792.578 | \$ 757.463.258 | 25,97%   |
| Personal indirecto                        | \$ -                                    | \$ -             | \$ -           | 0,00%    |
| Teléfono fijo                             | \$ 1.898.508                            | \$ 1.822.442     | \$ 76.066      | 4,17%    |
| Internet                                  | \$ 49.646.004                           | \$ 47.260.605    | \$ 2.385.399   | 5,05%    |
| Energía                                   | \$ 114.155.885                          | \$ 117.752.989   | \$ -3.597.104  | -3,05%   |
| Acueducto                                 | \$ 11.481.471                           | \$ 9.603.438     | \$ 1.878.033   | 19,56%   |
| Alcantarillado                            | \$ 7.185.721                            | \$ 5.424.427     | \$ 1.761.294   | 32,47%   |
| Fotocopias                                | \$ -                                    | \$ -             | \$ -           | 0,00%    |
| Combustibles y Lubricantes                | \$ 16.970.800                           | \$ 15.428.000    | \$ 1.542.800   | 10,00%   |
| Reparación y Mantenimiento vehículos      | \$ 1.098.100                            | \$ 30.000        | \$ 1.068.100   | 3560,33% |
| Reparación y mantenimiento Bienes Muebles | \$ 2.327.092                            | \$ 1.232.000     | \$ 1.095.092   | 88,89%   |
| Alojamiento y alimentación                | \$ 23.995.429                           | \$ 22.289.438    | \$ 1.705.991   | 7,65%    |
| TOTAL                                     | \$ 3.903.014.846                        | \$ 3.137.635.917 | \$ 765.378.929 | 24,39%   |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y producción interna OACI

A continuación, se presentan los gastos de funcionamiento al segundo trimestre de 2026 comparado con el segundo trimestre del 2025, el cual presenta un aumento de \$765.378.929 equivalente al 24,39%; los rubros con mayor incremento son:

- Reparación y mantenimiento vehículos por \$1.068.100 equivalente al 3.560,33%.
- Reparación y mantenimiento bienes muebles por \$1.095.092 equivalente al 88,89%
- Alcantarillado por \$1.761.294 equivalente al 32,47%
- Personal de planta por \$ 757.463.258 equivalente al 25,97%.
- Acueducto por \$ 1.878.033 equivalente al 19,56%.

5.3. Gastos Personal de Planta segundo trimestre 2026

Gastos Personal de Planta  
Segundo trimestre 2026  
Cuadro No. 3.

| RUBROS                                   | Enero          | Febrero        | Marzo          | Abril          | Mayo           | Junio          | Total            |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Sueldo básico                            | \$ 576.281.308 | \$ 571.384.530 | \$ 435.760.285 | \$ 425.994.435 | \$ 425.481.816 | \$ 418.751.308 | \$ 2.853.573.682 |
| Prima de Servicios                       | \$ -           | \$ -           | \$ 5.165.302   | \$ -           | \$ 46.480.000  | \$ 198.319.171 | \$ 249.964.473   |
| bonificación por Servicios prestados     | \$ 59.282.829  | \$ 12.542.418  | \$ 24.232.033  | \$ 6.534.882   | \$ 16.333.390  | \$ 3.706.789   | \$ 122.632.341   |
| Prima de navidad                         | \$ -           | \$ -           | \$ 4.801.513   | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ 4.801.513     |
| Prima de Vacaciones                      | \$ -           | \$ 7.130.960   | \$ 31.501.265  | \$ 28.685.083  | \$ 33.361.110  | \$ 55.851.126  | \$ 156.529.544   |
| Prima Técnica Salarial - Extra semestral | \$ -           | \$ -           | \$ 5.165.302   | \$ -           | \$ -           | \$ 36.264.474  | \$ 41.429.776    |
| Prima Técnica Salarial - Especial        | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -             |
| Cesantías                                | \$ -           | \$ -           | \$ 4.925.653   | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ 4.925.653     |
| Intereses de Cesantías                   | \$ -           | \$ -           | \$ 184.022     | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ 184.022       |
| Vacaciones                               | \$ -           | \$ 9.983.350   | \$ 40.783.074  | \$ 36.814.033  | \$ 49.953.758  | \$ 84.302.975  | \$ 221.847.190   |
| Indemnización por Vacaciones             | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -           | \$ -             |
| Bonificación especial de recreación      | \$ -           | \$ 781.872     | \$ 3.601.677   | \$ 3.447.448   | \$ 3.945.988   | \$ 6.590.657   | \$ 18.367.642    |
| TOTAL                                    | \$ 635.564.137 | \$ 601.823.130 | \$ 956.130.126 | \$ 501.415.881 | \$ 575.556.062 | \$ 803.766.500 | \$ 3.674.255.836 |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y producción interna OACI

ef

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

5.4 Comparativo gastos Personal de Planta 2026 vs 2025

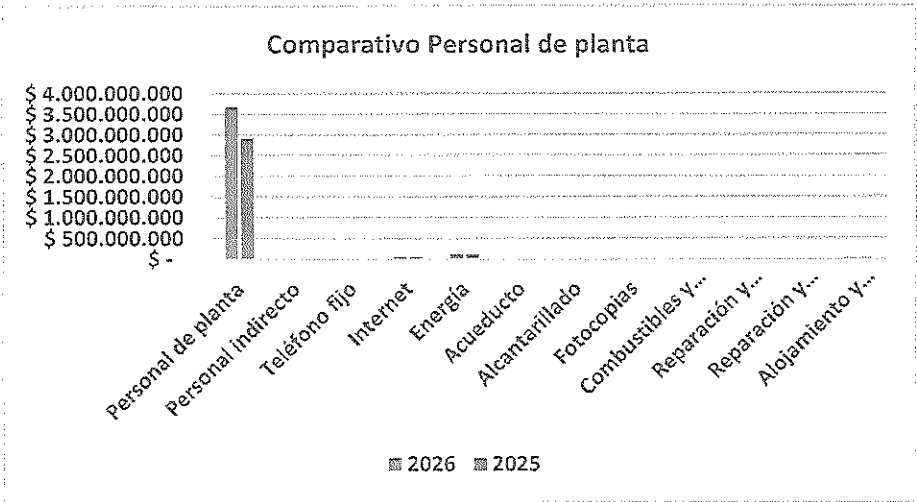
Comparativo Gastos Personal De Planta  
Segundo trimestre 2026 vs 2025  
Cuadro No. 4.

| Rubros presupuestales                    | Comparativo Ejecución Segundo Trimestre |                  |                |         |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|----------------|---------|
|                                          | 2026                                    | 2025             | Diferencia     | %       |
| Sueldo básico                            | \$ 2.853.573.682                        | \$ 2.415.413.727 | \$ 438.159.955 | 18,14%  |
| Prima de Servicios                       | \$ 249.964.473                          | \$ 210.891.360   | \$ 39.073.113  | 18,53%  |
| bonificación por Servicios prestados     | \$ 122.632.341                          | \$ 110.587.116   | \$ 12.045.225  | 10,89%  |
| Prima de navidad                         | \$ 4.801.513                            | \$ 2.058.850     | \$ 2.742.663   | 133,21% |
| Prima de Vacaciones                      | \$ 156.529.544                          | \$ 37.298.909    | \$ 119.235.635 | 319,72% |
| Prima Técnica Salarial - Extra semestral | \$ -                                    | \$ -             | \$ -           | 0,00%   |
| Prima Técnica Salarial - Especial        | \$ 41.429.776                           | \$ 43.096.533    | -\$ 1.666.757  | -3,87%  |
| Cesantías                                | \$ 4.925.653                            | \$ 2.095.547     | \$ 2.830.106   | 135,05% |
| Intereses de Cesantías                   | \$ 184.022                              | \$ 53.786        | \$ 130.236     | 242,14% |
| Vacaciones                               | \$ 221.847.190                          | \$ 87.813.463    | \$ 134.033.727 | 152,63% |
| Indemnización por Vacaciones             | \$ -                                    | \$ -             | \$ -           | 0,00%   |
| Bonificación especial de recreación      | \$ 18.367.642                           | \$ 7.488.287     | \$ 10.879.355  | 145,28% |
| TOTAL                                    | \$ 3.674.255.836                        | \$ 2.916.792.578 | \$ 757.463.258 | 25,97%  |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y producción interna OACI

El cuadro anterior presenta el comparativo de gastos de personal de planta de la vigencia 2026 versus 2025, el cual presenta un aumento de \$757.463.258 equivalente al 25,97%, los rubros con mayor incremento son:

- Prima de vacaciones por \$119.235.635 equivalente al 319,72%.
- Intereses de cesantía por \$130.236, equivalente al 242,14%
- Vacaciones por \$134.033.727 equivalente al 152,63%
- Bonificación especial de recreación por \$10.879.355 equivalente al 145,28%
- Cesantías por \$2.830.106 equivalente al 135,05%.
- Prima de navidad por \$2.742.663 equivalente al 133,21%.



5.5. Ejecución de gastos de Personal Indirecto para el segundo Trimestre 2026

Para el segundo trimestre de la vigencia 2026, en la información recibida no se refleja soportes por gastos de Personal Indirecto.

5.6. Ejecución de gastos de Impresos y Publicaciones para el segundo trimestre 2026

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

Para el segundo trimestre de la vigencia 2026, en la información recibida no se refleja soportes por gastos de Impresos y Publicaciones.

5.7. Ejecución de gastos de Teléfono Fijo para el segundo trimestre 2026 Vs. 2025

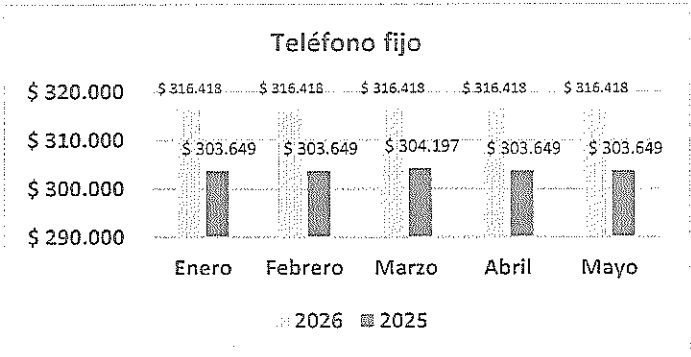
Comparativo Gasto Teléfono Fijo  
Segundo Trimestre 2026 Vs 2025.

Cuadro No. 5.

| Mes     | 2026         | 2025         | Diferencia | Variación % |
|---------|--------------|--------------|------------|-------------|
| Enero   | \$ 316.418   | \$ 303.649   | \$ 12.769  | 4,21%       |
| Febrero | \$ 316.418   | \$ 303.649   | \$ 12.769  | 4,21%       |
| Marzo   | \$ 316.418   | \$ 304.197   | \$ 12.221  | 4,02%       |
| Abril   | \$ 316.418   | \$ 303.649   | \$ 12.769  | 4,21%       |
| Mayo    | \$ 316.418   | \$ 303.649   | \$ 12.769  | 4,21%       |
| Junio   | \$ 316.418   | \$ 303.649   | \$ 12.769  | 4,21%       |
| Total   | \$ 1.898.508 | \$ 1.822.442 | \$ 76.066  | 4,17%       |

Fuente: SAF y producción interna OACI

Para la vigencia 2026 versus 2025, presenta un incremento de \$76.066 equivalente al 4,17%, en el gasto fijo que factura EMCALI, debido al aumento normal por cambio de la vigencia.



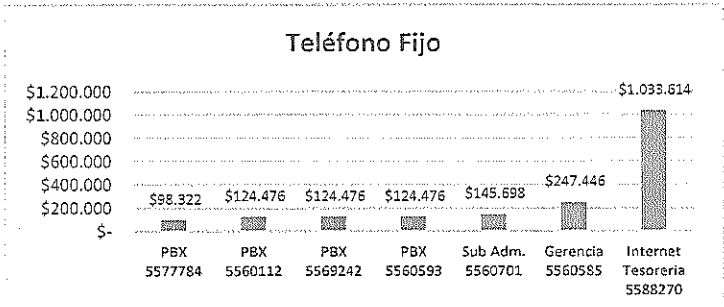
A continuación, se detallan las líneas telefónicas que funcionan en Indervalle y el gasto por cada uno, relacionado mes a mes.

Detalle Líneas Telefónicas Fijas e Internet EMCALI  
Segundo Trimestre 2026.

Cuadro No. 6.

| MES     | PBX 5577784 | PBX 5560112 | PBX 5569242 | PBX 5560593 | SUB ADMINIS 5560701 | GERENCIA 5560585 | INTERNET TESORERIA 5588270 | TOTAL        |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|------------------|----------------------------|--------------|
| Enero   | \$ 16.387   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 24.283           | \$ 41.241        | \$ 172.269                 | \$ 316.418   |
| Febrero | \$ 16.387   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 24.283           | \$ 41.241        | \$ 172.269                 | \$ 316.418   |
| Marzo   | \$ 16.387   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 24.283           | \$ 41.241        | \$ 172.269                 | \$ 316.418   |
| Abril   | \$ 16.387   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 24.283           | \$ 41.241        | \$ 172.269                 | \$ 316.418   |
| Mayo    | \$ 16.387   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 24.283           | \$ 41.241        | \$ 172.269                 | \$ 316.418   |
| Junio   | \$ 16.387   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 20.746   | \$ 24.283           | \$ 41.241        | \$ 172.269                 | \$ 316.418   |
| TOTAL   | \$ 98.322   | \$ 124.476  | \$ 124.476  | \$ 124.476  | \$ 145.698          | \$ 247.446       | \$ 1.033.614               | \$ 1.898.508 |

Fuente: SAF y producción interna OACI



|                                                                                   |                                                                                                                                                                             |          |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
|  | INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN<br>DEL VALLE DEL CAUCA<br>SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN<br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO<br>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 2026

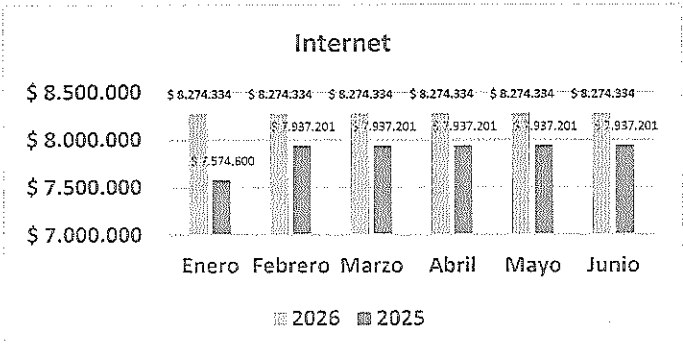
Comparativo Gasto Internet  
Segundo trimestre 2026 vs 2025

Cuadro No. 7

| Internet | 2026          | 2025          | Diferencia   | %     |
|----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| Enero    | \$ 8.274.334  | \$ 7.574.600  | \$ 699.734   | 9,24% |
| Febrero  | \$ 8.274.334  | \$ 7.937.201  | \$ 337.133   | 4,25% |
| Marzo    | \$ 8.274.334  | \$ 7.937.201  | \$ 337.133   | 4,25% |
| Abril    | \$ 8.274.334  | \$ 7.937.201  | \$ 337.133   | 4,25% |
| Mayo     | \$ 8.274.334  | \$ 7.937.201  | \$ 337.133   | 4,25% |
| Junio    | \$ 8.274.334  | \$ 7.937.201  | \$ 337.133   | 4,25% |
| Total    | \$ 49.646.004 | \$ 47.260.605 | \$ 2.385.399 | 5,05% |

Fuente: SAF y producción interna OACI

La entidad para el segundo trimestre de 2026 presenta un incremento de \$2.385.399 equivalente al 5,05% en el servicio de Internet, debido al aumento por cambio de la vigencia en el contrato de Empresa de Recursos Tecnológicos ERT, que presta el servicio a la Institución.



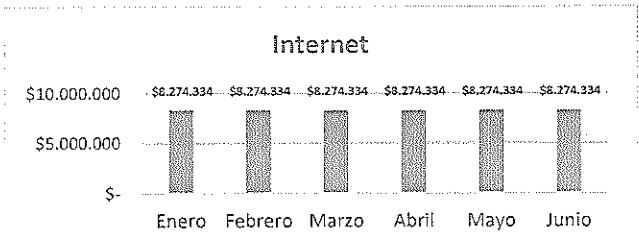
A continuación, se detallan los servicios de Internet que funcionan en Indervalle y el gasto por cada uno, relacionado mes a mes.

Servicio de Internet mes a mes  
Segundo trimestre 2026

Cuadro No.8

| MES     | CLARO      | ERT           | EMCALI       | TOTAL         |
|---------|------------|---------------|--------------|---------------|
| Enero   | \$ 160.900 | \$ 7.518.434  | \$ 595.000   | \$ 8.274.334  |
| Febrero | \$ 160.900 | \$ 7.518.434  | \$ 595.000   | \$ 8.274.334  |
| Marzo   | \$ 160.900 | \$ 7.518.434  | \$ 595.000   | \$ 8.274.334  |
| Abril   | \$ 160.900 | \$ 7.518.434  | \$ 595.000   | \$ 8.274.334  |
| Mayo    | \$ 160.900 | \$ 7.518.434  | \$ 595.000   | \$ 8.274.334  |
| Junio   | \$ 160.900 | \$ 7.518.434  | \$ 595.000   | \$ 8.274.334  |
| TOTAL   | \$ 965.400 | \$ 45.110.604 | \$ 3.570.000 | \$ 49.646.004 |

Fuente: SAF y producción interna OACI



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

5.9. Comportamiento de la ejecución de gastos de Servicios Públicos de Energía para el segundo trimestre de 2026.

Detalle Servicio Público Energía  
Segundo trimestre 2026.

Cuadro No.9.

| MES     | Contrato 92154        |               | Contrato 69025        |              | Alumbrado público | Total          |
|---------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------|----------------|
|         | Consumo cantidad KW/H | Energía       | Consumo cantidad KW/H | Energía      |                   |                |
| Enero   | 17.560                | \$ 13.602.968 | 5.360                 | \$ 4.799.225 | \$ 1.696.184      | \$ 20.098.377  |
| Febrero | 11.600                | \$ 8.836.722  | 3.600                 | \$ 3.169.106 | \$ 1.038.891      | \$ 13.044.719  |
| Marzo   | 16.240                | \$ 12.325.895 | 5.160                 | \$ 4.525.619 | \$ 1.581.642      | \$ 18.433.156  |
| Abril   | 15.960                | \$ 12.670.355 | 4.920                 | \$ 4.519.975 | \$ 1.359.566      | \$ 18.549.896  |
| Mayo    | 14.520                | \$ 13.963.593 | 4.320                 | \$ 4.006.798 | \$ 1.280.121      | \$ 19.250.512  |
| Junio   | 18.000                | \$ 17.725.124 | 5.520                 | \$ 5.228.417 | \$ 1.825.684      | \$ 24.779.225  |
| TOTAL   | 93.880                | \$ 79.124.657 | 28.680                | \$ 6.249.140 | \$ 8.782.088      | \$ 114.155.885 |

Fuente: SAF y producción interna OACI

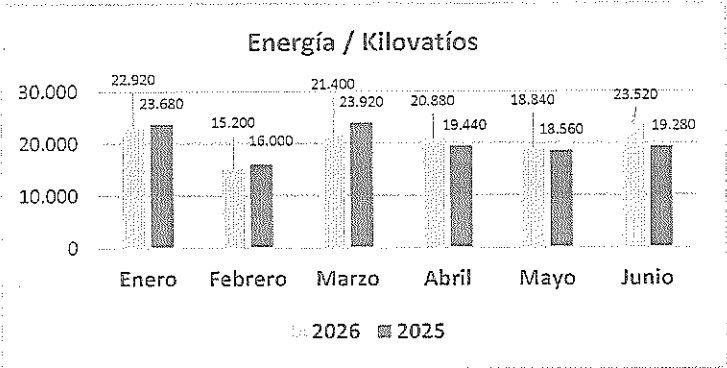
Comparativo Consumo Energía en KVH  
Segundo trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 10.

| MES     | 2026         | 2025         | %       | 2026           | 2025           | %       |
|---------|--------------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|
|         | CANTIDAD KVH | CANTIDAD KVH |         | VALOR KVH      | VALOR KVH      |         |
| Enero   | 22.920       | 23.680       | -3,21%  | \$ 18.402.193  | \$ 21.619.204  | -14,88% |
| Febrero | 15.200       | 16.000       | -5,00%  | \$ 12.005.828  | \$ 14.656.728  | -18,09% |
| Marzo   | 21.400       | 23.920       | -10,54% | \$ 16.851.514  | \$ 21.884.610  | -23,00% |
| Abril   | 20.880       | 19.440       | 7,41%   | \$ 17.190.330  | \$ 17.762.654  | -3,22%  |
| Mayo    | 18.840       | 18.560       | 1,51%   | \$ 17.970.391  | \$ 16.753.782  | 7,26%   |
| Junio   | 23.520       | 19.280       | 21,99%  | \$ 22.953.541  | \$ 15.623.914  | 46,91%  |
| TOTALES | 122.760      | 120.880      | 1,56%   | \$ 105.373.797 | \$ 108.300.892 | -2,70%  |

Fuente: SAF y producción interna OACI

La entidad tiene dos contratos de servicios públicos con EMCALI para su funcionamiento, los cuales al hacer la comparación de la vigencia 2026 versus 2025 se evidencia un aumento en el consumo total de kilovatios del 1,56%, y en el costo acumulado una disminución del 2.70%.



5.10. Comportamiento de la ejecución de gastos de Acueducto y Alcantarillado al segundo trimestre de 2026

Consumo Acueducto  
Segundo trimestre 2026.

Cuadro No. 11.

| MES     | Contrato 92154         |              | Contrato 69025         |              | Aseo Integral | Tasa de Seguridad | Total         |
|---------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|---------------|-------------------|---------------|
|         | Consumo metros cúbicos | Acueducto    | Consumo metros cúbicos | Acueducto    |               |                   |               |
| Enero   | 359                    | \$ 1.173.327 | 45                     | \$ 238.978   | \$ 606.073    | \$ 204.019        | \$ 2.222.397  |
| Febrero | 330                    | \$ 1.079.480 | 29                     | \$ 160.215   | \$ 625.670    | \$ 133.263        | \$ 1.998.628  |
| Marzo   | 184                    | \$ 607.005   | 60                     | \$ 312.701   | \$ 628.476    | \$ 187.366        | \$ 1.735.548  |
| TOTAL   | 159                    | \$ 526.101   | 40                     | \$ 214.323   | \$ 650.583    | \$ 190.737        | \$ 1.581.744  |
| Mayo    | 139                    | \$ 724.627   | 35                     | \$ 196.041   | \$ 654.267    | \$ 254.581        | \$ 1.829.516  |
| Junio   | 179                    | \$ 927.929   | 37                     | \$ 206.206   | \$ 654.328    | \$ 325.175        | \$ 2.113.638  |
| TOTAL   | 1.350                  | \$ 5.038.469 | 246                    | \$ 1.328.464 | \$ 3.819.397  | \$ 1.295.141      | \$ 11.481.471 |

Fuente: SAF y producción interna OACI

df

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

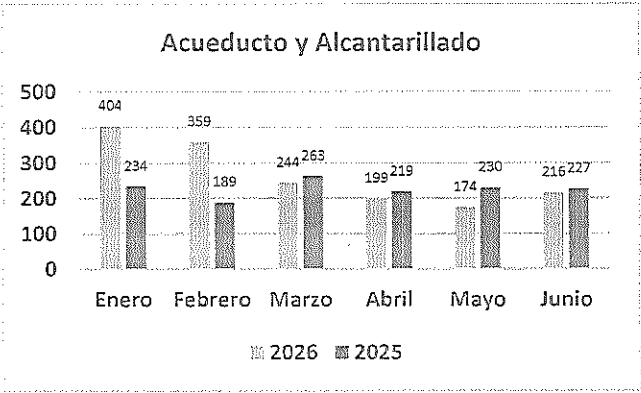
Comparativo Consumo Acueducto en M3  
Segundo trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 12.

| MES     | 2026        | 2025      | %       | 2026         | 2025         | %      |
|---------|-------------|-----------|---------|--------------|--------------|--------|
|         | CANTIDAD M3 | VARIACIÓN |         | VALOR M3     | VARIACIÓN    |        |
| Enero   | 404         | 234       | 72,65%  | \$ 1.412.305 | \$ 806.205   | 75,18% |
| Febrero | 359         | 189       | 89,95%  | \$ 1.239.695 | \$ 669.487   | 85,17% |
| Marzo   | 244         | 263       | -7,22%  | \$ 919.706   | \$ 894.311   | 2,84%  |
| Abril   | 199         | 219       | -9,13%  | \$ 740.424   | \$ 786.162   | -5,82% |
| Mayo    | 174         | 230       | -24,35% | \$ 920.668   | \$ 884.762   | 4,06%  |
| Junio   | 216         | 227       | -4,85%  | \$ 1.134.135 | \$ 839.043   | 35,17% |
| TOTALES | 1596        | 1362      | 17,18%  | \$ 6.366.933 | \$ 4.879.970 | 30,47% |

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 total de los metros cúbicos del 17,18% y un aumento en el costo total del 30,47%, en comparación con la vigencia 2025.



Consumo Alcantarillado  
Segundo trimestre 2026.

Cuadro No. 13.

| MES     | Contrato 92154         |              | Contrato 69025         |              | Total        |
|---------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------------|
|         | Consumo metros cúbicos | Acueducto    | Consumo metros cúbicos | Acueducto    |              |
| Enero   | 359                    | \$ 1.338.609 | 45                     | \$ 263.285   | \$ 1.601.894 |
| Febrero | 330                    | \$ 1.230.977 | 29                     | \$ 173.022   | \$ 1.403.999 |
| Marzo   | 184                    | \$ 689.105   | 60                     | \$ 347.906   | \$ 1.037.011 |
| Abril   | 159                    | \$ 596.318   | 40                     | \$ 235.078   | \$ 831.396   |
| Mayo    | 139                    | \$ 819.670   | 35                     | \$ 213.676   | \$ 1.033.346 |
| Junio   | 179                    | \$ 1.052.745 | 37                     | \$ 225.330   | \$ 1.278.075 |
| TOTAL   | 1.350                  | \$ 5.727.424 | 246                    | \$ 1.458.297 | \$ 7.185.721 |

Fuente: SAF y producción interna OACI

Comparativo Consumo Alcantarillado en M3  
Segundo trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 14.

| MES     | 2026        | 2025      | %       | 2026         | 2025         | %       |
|---------|-------------|-----------|---------|--------------|--------------|---------|
|         | CANTIDAD M3 | VARIACIÓN |         | VALOR M3     | VARIACIÓN    |         |
| Enero   | 404         | 234       | 72,65%  | \$ 1.601.894 | \$ 806.205   | 98,70%  |
| Febrero | 359         | 189       | 89,95%  | \$ 1.403.999 | \$ 669.487   | 109,71% |
| Marzo   | 244         | 263       | -7,22%  | \$ 1.037.011 | \$ 894.311   | 15,96%  |
| Abril   | 199         | 219       | -9,13%  | \$ 831.396   | \$ 786.162   | 5,75%   |
| Mayo    | 174         | 230       | -24,35% | \$ 1.033.346 | \$ 884.762   | 16,79%  |
| Junio   | 216         | 227       | -4,85%  | \$ 1.278.075 | \$ 839.043   | 52,33%  |
| TOTAL   | 1596        | 1362      | 17,18%  | \$ 7.185.721 | \$ 4.879.970 | 47,25%  |

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 total de los metros cúbicos del 17,18% y un aumento en el costo total del 47,25%, en comparación con la vigencia 2025.

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

5.11. Servicio de Fotocopias al segundo trimestre vigencia 2026

Para el segundo trimestre de 2026, 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 2026 versus 2025.

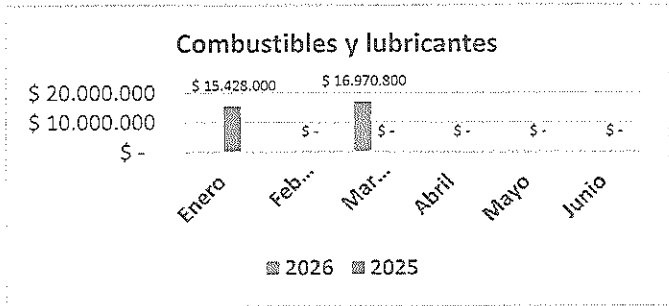
Ejecución presupuestal del gasto de Combustibles y Lubricantes Vehículos  
Segundo trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 15.

| Mes     | 2025          | 2024          | Diferencia     | %        |
|---------|---------------|---------------|----------------|----------|
| Enero   | \$ -          | \$ 15.428.000 | -\$ 15.428.000 | -100,00% |
| Febrero | \$ -          | \$ -          | \$ -           | 0,00%    |
| Marzo   | \$ 16.970.800 | \$ -          | \$ 16.970.800  | 100,00%  |
| Abril   | \$ -          | \$ -          | \$ -           | 0,00%    |
| Mayo    | \$ -          | \$ -          | \$ -           | 0,00%    |
| Junio   | \$ -          | \$ -          | \$ -           | 0,00%    |
| Total   | \$ 16.970.800 | \$ 15.428.000 | \$ 1.542.800   | 10,00%   |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y producción interna OACI

Se tiene orden de compra No. 161351 con Globollantas Ltda. CDP 4196 del 11 de marzo de 2026, para el suministro de combustible del parque automotor de la entidad.



5.13. Comportamiento Reparación y Mantenimiento Vehículos al segundo trimestre 2026

Ejecución presupuestal del gasto de Combustibles y Lubricantes Vehículos  
Segundo trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 15.

| Mes     | 2026         | 2025      | Diferencia   | %        |
|---------|--------------|-----------|--------------|----------|
| Enero   | \$ -         | \$ -      | \$ -         | 0,00%    |
| Febrero | \$ -         | \$ -      | \$ -         | 0,00%    |
| Marzo   | \$ -         | \$ -      | \$ -         | 0,00%    |
| Abril   | \$ -         | \$ -      | \$ -         | 0,00%    |
| Mayo    | \$ -         | \$ 30.000 | -\$ 30.000   | -100,00% |
| Junio   | \$ 1.098.100 | \$ -      | \$ 1.098.100 | 100,00%  |
| Total   | \$ 1.098.100 | \$ 30.000 | \$ 1.068.100 | 3560,33% |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y producción interna OACI

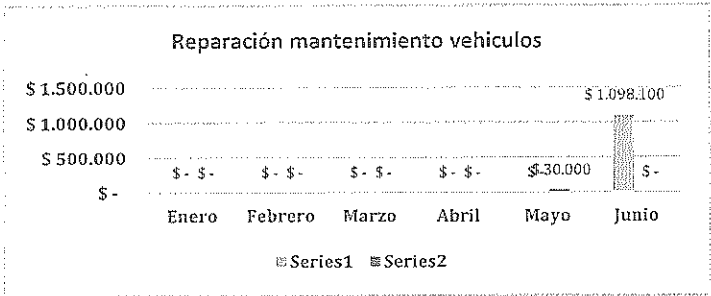
A continuación, se detallan los gastos efectuados por este concepto:

- Superllantas y Servicios La Roosevelt Ltda. CM VR RC 036 del 25/06/2026, por compra de batería para el vehículo de placa ONL019 de Gerencia por \$680.000.
- Distribuidora Nissan S.A. CM VR RC 041 del 25/06/2026, por compra repuesta para el vehículo de placa ONL019 de Gerencia por \$247.200.
- Motos y motos El Paisa CM VR RC 042 del 25/06/2026, por compra de aceite para la moto de indervalle por 38.900.

48

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

- Miguel Fernando Mendoza Acero CM VR RC 043 del 25/06/2026, por recarga aire acondicionado para el vehículo de placa ONL019 de Gerencia por \$132.000.



5.14. Comportamiento de la ejecución de gastos de Reparación y Mantenimiento Bienes Muebles al segundo trimestre vigencia 2026

Ejecución presupuestal del gasto de Reparación y Mantenimiento Bienes Muebles Segundo trimestre 2026 Vs. 2025.

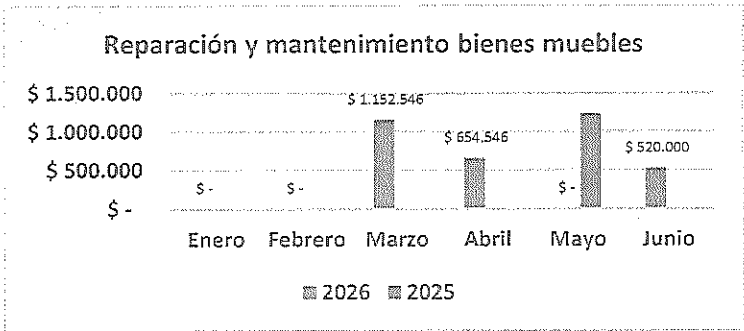
Cuadro No. 17

| Mes     | 2026         | 2025         | Diferencia    | %        |
|---------|--------------|--------------|---------------|----------|
| Enero   | \$ -         | \$ -         | \$ -          | 0,00%    |
| Febrero | \$ -         | \$ -         | \$ -          | 0,00%    |
| Marzo   | \$ 1.152.546 | \$ -         | \$ 1.152.546  | 100,00%  |
| Abril   | \$ 654.546   | \$ -         | \$ 654.546    | 100,00%  |
| Mayo    | \$ -         | \$ 1.232.000 | -\$ 1.232.000 | -100,00% |
| Junio   | \$ 520.000   | \$ -         | \$ 520.000    | 100,00%  |
| Total   | \$ 2.327.092 | \$ 1.232.000 | \$ 1.095.092  | 88,89%   |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y producción interna OACI

A continuación, se detallan los gastos efectuados por este concepto:

- Paulo Andrés Escue Bermúdez RC 02 del 24/03/2026 por \$498.000 por recarga extintores.
- Luz Dari Muñoz RC 13 del 27/03/2026 por \$654.546 por mantenimiento aires acondicionados.
- Luz Dari Muñoz RC 28 del 13/04/2026 por \$654.546 por mantenimiento aires acondicionados.
- Estrategias Multiservicios Integrales S.A.S. RC 051 del 25/06/2026 por \$520.000, por mantenimiento de dos aires acondicionados.



5.15. Comportamiento del comparativo de gastos de Viáticos (Alojamiento y Alimentación) al segundo trimestre del 2026 versus 2025.

Comparativo Viáticos (Alojamiento y Alimentación) Segundo trimestre 2026 Vs 2025

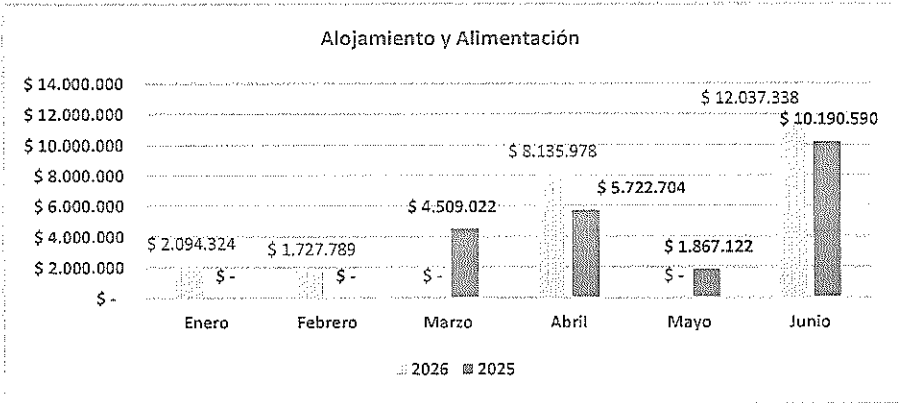
Cuadro No. 18.

| CONCEPTO | 2026          | 2025          | Diferencia    | Variación |
|----------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| Enero    | \$ 2.094.324  | \$ -          | \$ 2.094.324  | 100,00%   |
| Febrero  | \$ 1.727.789  | \$ -          | \$ 1.727.789  | 100,00%   |
| Marzo    | \$ -          | \$ 4.509.022  | -\$ 4.509.022 | -100,00%  |
| Abril    | \$ 8.135.978  | \$ 5.722.704  | \$ 2.413.274  | 42,17%    |
| Mayo     | \$ -          | \$ 1.867.122  | -\$ 1.867.122 | -100,00%  |
| Junio    | \$ 12.037.338 | \$ 10.190.590 | \$ 1.846.748  | 18,12%    |
| TOTAL    | \$ 23.995.429 | \$ 22.289.438 | \$ 1.705.991  | 7,65%     |

Fuente: Ejecución presupuestal a junio 30 de 2026 y producción interna OACI

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

Los gastos de Viáticos (Alojamiento y Alimentación), comparando el año 2026 versus 2025 para el segundo trimestre presenta un incremento de \$1.705.991 equivalente al 7,65%.



A continuación, se presenta el gasto de viáticos que comprende alojamiento y alimentación mes a mes los funcionarios de la entidad, los cuales participan en diferentes actividades referentes al cumplimiento de las funciones representación de la entidad, acompañamiento, capacitaciones y asistencia a la programación de los diferentes juegos a realizar, así:

Detalle de Alojamiento y Alimentación  
Segundo trimestre 2026  
Cuadro No. 19,

| CDP                | F. APROB.  | NOMBRE                        | CIUDAD             | MOTIVO                                                                  | VIATICOS      | RESOLUCION |
|--------------------|------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
| 1715               | 13/01/2026 | Nicolás Triana Castillo       | Buenaventura       | Visita Técnica segunda etapa barrio Montechelo                          | \$ 1.570.743  | 80         |
| 1705               | 13/01/2026 | Ana Milena Orozco Cañas       | Bogotá             | Asistir a la Gala de los premios Altius 2025                            | \$ 523.581    | 70         |
| Sub- total Enero   |            |                               |                    |                                                                         | \$ 2.094.324  |            |
| ###                | 9/02/2026  | Yeir Morales Castillo         | Cartagena          | Acompañamiento metodológico Campeonato Nacional de Tabla Vela           | \$ 1.727.789  | 135        |
| Sub- total Febrero |            |                               |                    |                                                                         | \$ 1.727.789  |            |
| 2379               | 14/04/2026 | Samir Felipe Cambindo Alomías | Panamá             | Juegos suramericanos de la juventud                                     | \$ 2.488.084  | 243        |
| 2432               | 24/04/2026 | Samir Felipe Cambindo Alomías | Bogotá             | Campeonato Panamericano y copa latinoamericana BMX Racing 2026          | \$ 3.029.989  | 278        |
| 1766               | 27/04/2026 | Ana Milena Orozco Cañas       | Bogotá             | Campeonato panamericano y copa latinoamericana de BNX RACING 2026       | \$ 2.617.905  | 276        |
| Sub- total Abril   |            |                               |                    |                                                                         | \$ 8.135.978  |            |
| 2526               | 02/06/2026 | Samir Felipe Cambindo Alomías | Guarne - Antioquia | Campeonato Nacional Interligas 2026                                     | \$ 2.164.277  | 353        |
| 2564               | 18/06/2026 | Yeir Morales Castillo         | Cartagena          | Acompañamiento técnico metodológico a la selección Vallecaucana de Vela | \$ 1.727.789  | 436        |
| 253                | 23/06/2026 | Daniela Hernández             | Iquique - Chile    | Lanzamiento del evento Iroman 5150 Iquique 2026                         | \$ 3.246.070  | 443        |
| 2592               | 26/06/2026 | Edison Manuel Medina González | Bogotá             | Congreso de seguridad, salud en el trabajo y ambiente en su versión 59  | \$ 1.234.135  | 453        |
| 2584               | 26/06/2026 | Ana Milena Orozco Cañas       | Bogotá             | Conmemoración de los 90 años del Comité Olímpico Colombiano.            | \$ 3.665.067  | 450        |
|                    |            |                               | Vallidupar         | Asistir a la inauguración de los II juegos Para suramericanos           |               |            |
| Sub- total Junio   |            |                               |                    |                                                                         | \$ 12.037.338 |            |
| Total              |            |                               |                    |                                                                         | \$ 23.395.429 |            |

Fuente: información Presupuesto y Producción interna OACI

OK

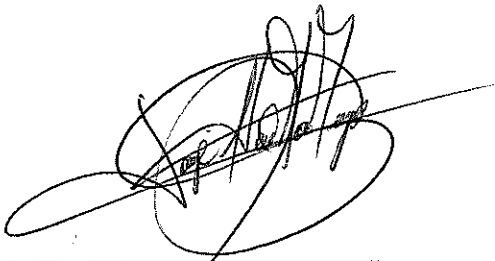
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                    |          |               |
|---------------------------------------------------------------------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

6. CONCLUSIONES:

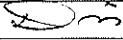
Se verificó el cumplimiento de la normatividad, frente a las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público al 30 de junio de 2026, con la información suministrada por la subgerencia Administrativa y Financiera en cumplimiento de las normas dictadas en materia de Austeridad del gasto. Del total presupuestado de \$11.970.852.088 en el segundo trimestre de 2026 se ha ejecutado \$3.903.014.846 correspondiente al 32,60%, 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 que la subgerencia Administrativa y Financiera siga implementando políticas de austeridad del gasto con los funcionarios y colaboradores para hacer uso eficiente de los servicios públicos, apagando luces, desconectando equipos y ahorrando agua, contribuyendo a la minimización del gasto; con el fin de mejorar los indicadores de este procedimiento.
- Es necesario que la Subgerencia Administrativa y Financiera, designe un enlace que integre la información correspondiente a la austeridad del gasto público, con el fin de que llegue en forma completa a la oficina de Control Interno y poder optimizar el tiempo de elaboración del informe de seguimiento.



JORGE HERNAN GÓMEZ ÁNGEL  
Jefe oficina Control Interno

|                                     |                             |                                                                                              |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Proyectó: Albã Doris Crespo Mendoza | Contratista                 | Firma:  |
| Revisó: Jorge Hernán Gómez Ángel    | Cargo: Jefe Control Interno | Firma:                                                                                       |