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*

1. INFORMACIÓN GENERAL

Informe Inicial	***Fecha inicio***	***01***	***07***	***2026***	***Fecha cierre***	***30***	***09***	***2026***
Auditor Líder:	*Nelsy Morales Valencia* Jefe oficina de Control Interno (E)							
Equipo Auditor:	*Alba Doris Crespo Mendoza- Contratista*							
Proceso	*Informe Austeridad del Gasto – tercer trimestre 2026*							
Unidad Auditable Procedimiento	*Informe Austeridad del Gasto – Tercer 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 tercer 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 los resultados del Tercer 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 Articulo 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.

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

Decreto 618 de 2026 "*Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2026 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación*"

4. METODOLOGIA

El presente informe se realizó con el insumo de la información suministrada por la Subgerencia Administrativa y Financiera, en forma 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 tercer trimestre de 2026.

5. DESARROLLO DEL INFORME

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

Presupuesto Disponible Vs. Ejecución
Vigencia 2026

Cuadro No. 1

Rubros Presupuestales	Presupuesto Definitivo				
Personal de planta	$ 12.584.031.187	$ 5.625.004.680	$ 6.959.026.507	44,70%	94,23%
Personal indirecto	$ -	$ -	$ -	0,00%	0,00%
Teléfono fijo	$ 4.000.000	$ 2.998.828	$ 1.001.172	74,97%	0,05%
Internet	$ 67.495.267	$ 67.495.267	$ -	100,00%	1,13%
Energía	$ 368.500.000	$ 180.503.621	$ 187.996.379	48,98%	3,02%
Acueducto	$ 25.501.282	$ 16.632.714	$ 8.868.568	65,22%	0,28%
Alcantarillado	$ 15.198.718	$ 9.913.068	$ 5.285.650	65,22%	0,17%
Fotocopias	$ -	$ -	$ -	0,00%	0,00%
Combustibles y Lubricantes	$ 16.970.800	$ 16.970.800	$ -	100,00%	0,28%
Reparación y Mantenimiento vehículos	$ 3.000.000	$ 1.748.100	$ 1.251.900	0,00%	0,03%
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	$ 30.000.000	$ 2.327.092	$ 27.672.908	7,76%	0,04%
Alojamiento y alimentación	$ 102.566.000	$ 45.875.716	$ 56.690.284	44,73%	0,77%
TOTAL	$ 13.217.263.254	$ 5.969.469.886	$ 7.247.793.368	45,16%	100,00%

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

El presupuesto definitivo presentado en el cuadro anterior se elaboró de acuerdo con la ejecución presupuestal a septiembre 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 por $13.217.263.254, de los cuales se ha ejecutado para el tercer trimestre $5.969.469.886 que corresponden al 45,16%. Los rubros con mayor ejecución son los siguientes:

- *Teléfono fijo por $2.998.828 equivalente al 74,97%*
- *Acueducto y alcantarillado por $25.545.782 equivalente al 65,22%.*
- *Energía por $180.503.621 equivalente al 48,98%.*
- *Alojamiento y Alimentación por $45.875.716 equivalente al 44,73%.*
- *Personal de planta con $5.625.004.680 equivalente al 44,70%.*

5.2. Comparativo Ejecución de Gastos de Funcionamiento 2026 versus 2025

Comparativo Tercer Trimestre 2026 vs 2025

Cuadro No. 2

RUBROS	[illegible]			
Personal de planta	$ 5.625.004.680	$ 4.692.462.499	$ 932.542.181	19,87%
Personal indirecto	$ -		$ -	0,00%
Teléfono fijo	$ 2.998.828	$ 2.758.927	$ 239.901	8,70%
Internet	$ 67.499.267	$ 71.004.296	-$ 3.509.029	-4,94%
Energía	$ 180.503.621	$ 173.986.854	$ 6.516.767	3,75%
Acueducto	$ 16.632.714	$ 14.577.632	$ 2.055.082	14,10%
Alcantarillado	$ 9.913.068	$ 8.347.844	$ 1.565.224	18,75%
Fotocopias	$ -		$ -	0,00%
Combustibles y Lubricantes	$ 16.970.800	$ 15.428.000	$ 1.542.800	10,00%
Reparación y Mantenimiento vehículos	$ 1.748.100	$ 30.000	$ 1.718.100	5727,00%
Reparación y mantenimiento Bienes Muebles	$ 2.327.092	$ 15.109.231	-$ 12.782.139	-84,60%
Alojamiento y alimentación	$ 45.875.716	$ 39.762.889	$ 6.112.827	15,37%
TOTAL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

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

A continuación, se presentan los gastos de funcionamiento del Tercer trimestre de 2026 comparado con el tercer trimestre del 2025, el cual presenta un aumento de $936.001.714 equivalente al 18,60%; los rubros con mayor incremento son:

- *Reparación y mantenimiento vehículos por $1.718.100 equivalente al 5.727,00%.*
- *Personal de planta por $ 932.542.181 equivalente al 19,87%.*
- *Alcantarillado por $1.565.224 equivalente al 18,75%*
- *Alojamiento y Alimentación por $6.112.827 equivalente al 15.37%*

5.3. Gastos Personal de Planta tercer trimestre 2026

Gastos Personal de Planta
Tercer trimestre 2026

Cuadro No. 3.

RUBROS	Enero	Febrero	Marzo	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Sueldo básico	$ 576.281.308	$ 571.384.530	$ 435.760.285	$ 425.934.435	$ 425.481.816	$ 418.731.308	$ 394.247.995	$ 683.794.124	$ 451.006.640	$ 4.382.622.441
Prima de Servicios	$ -	$ -	$ 5.165.302	$ -	$ 46.480.000	$ 198.319.171	$ 540.806	$ 19.513.609	$ -	$ 270.018.888
bonificación por Servicios prestados	$ 59.282.829	$ 12.542.418	$ 24.232.033	$ 6.534.882	$ 16.333.390	$ 3.706.789	$ 19.334.327	$ 41.737.747	$ 8.740.373	$ 192.444.788
Prima de navidad	$ -	$ -	$ 4.801.513	$ -	$ -	$ -	$ 4.650.063	$ 3.056.739	$ -	$ 12.508.315
Prima de Vacaciones	$ -	$ 7.130.960	$ 31.501.265	$ 28.685.083	$ 33.361.110	$ 55.851.126	$ 42.451.895	$ 16.269.328	$ 48.079.815	$ 263.330.582
Prima técnica salarial-acuerdo	$ -	$ -	$ 5.165.302	$ -	$ -	$ 36.264.474	$ -	$ 3.208.452	$ -	$ 44.638.228
Prima técnica salarial Extra diciembre	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Cesantías	$ -	$ -	$ 4.925.653	$ -	$ -	$ -	$ 4.807.217	$ 2.642.238	$ -	$ 12.375.108
Intereses de Cesantías	$ -	$ -	$ 184.022	$ -	$ -	$ -	$ 41.663	$ 111.100	$ -	$ 336.785
Vacaciones	$ -	$ 9.983.350	$ 40.793.074	$ 36.814.033	$ 49.953.758	$ 84.302.975	$ 60.539.514	$ 58.493.881	$ 72.678.156	$ 413.558.741
Indemnización por Vacaciones	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
Bonificación especial de recreación	$ -	$ 781.872	$ 3.601.677	$ 3.447.448	$ 3.945.988	$ 6.590.657	$ 4.872.045	$ 3.965.931	$ 5.965.186	$ 33.170.804
TOTAL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

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

5.4 Comparativo gastos Personal de Planta 2026 vs 2025

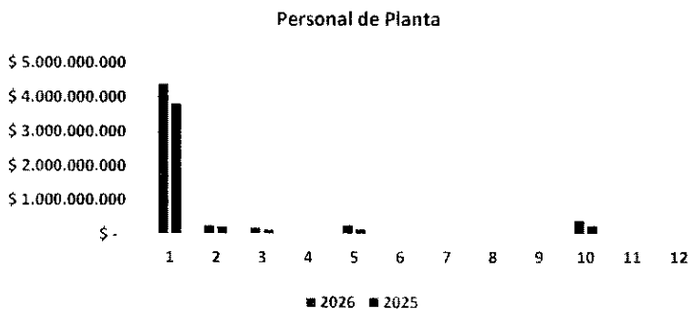
Comparativo Gastos Personal De Planta
Tercer trimestre 2026 vs 2025
Cuadro No. 4.

Rubros presupuestales	2026	2025	Diferencia	
Sueldo básico	$ 4.382.622.441	$ 3.813.973.319	$ 568.649.122	14,91%
Prima de Servicios	$ 270.018.888	$ 228.151.934	$ 41.866.954	18,35%
Bonificación por Servicios prestados	$ 192.444.788	$ 141.715.163	$ 50.729.625	35,80%
Prima de navidad	$ 12.508.315	$ 16.446.133	-$ 3.937.818	-23,94%
Prima de Vacaciones	$ 263.330.582	$ 148.727.918	$ 114.602.664	77,06%
Prima técnica salarial Extra diciembre	$ -	$ -	$ -	0,00%
Prima técnica salarial-acuerdo	$ 44.638.228	$ 46.547.638	-$ 1.909.410	-4,10%
Cesantías	$ 12.375.108	$ 21.103.413	-$ 8.728.305	-41,36%
Intereses de Cesantias	$ 336.785	$ 1.049.399	-$ 712.614	-67,91%
Vacaciones	$ 413.558.741	$ 254.238.749	$ 159.319.992	62,67%
Indemnización por Vacaciones	$ -	$ -	$ -	0,00%
Bonificación especial de recreación	$ 33.170.804	$ 20.513.833	$ 12.656.971	61,70%
TOTAL	$ [illegible]	[illegible]	$ [illegible]	[illegible]

Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 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 $932.537.181 equivalente al 19,87%, debido al cambio de salrio de los funcionarios y al incremento de la bonificación por servicios prestados del 35% al 38%, los rubros con mayor incremento son:

- *Prima de vacaciones por $114.602.664 equivalente al 77,06%.*
- *Vacaciones por $159.319.992 equivalente al 62,67%*
- *Bonificación especial de recreación por $12.656.971 equivalente al 61,70%*



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

Para el Tercer 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 Tercer trimestre 2026

Para el tercer 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 tercer trimestre 2026 Vs. 2025

Comparativo Gasto Teléfono Fijo

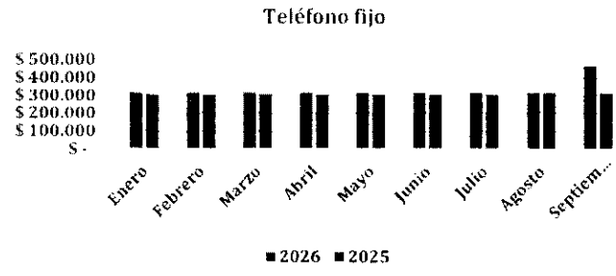
Tercer Trimestre 2026 Vs 2025.

Cuadro No. 5.

Mes			Diferencia	
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%
Julio	$ 316.868	$ 303.649	$ 13.219	4,35%
Agosto	$ 316.418	$ 316.418	$ -	0,00%
Septiembre	$ 467.034	$ 316.418	$ 150.616	47,60%
Total				

Fuente: SAF y producción interna OACI

Para la vigencia 2026 versus 2025, presenta un incremento de $239.901 equivalente al 8,70%, debido al cobro por traslado de la línea 5588270 de la sede principal a la Villa Deportiva.



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

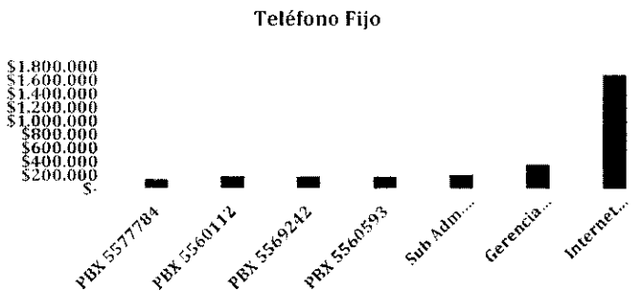
Tercer Trimestre 2026.

Cuadro No. 6.

MES							
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
Julio	$ 16.837	$ 20.746	$ 20.746	$ 20.746	$ 24.283	$ 41.241	$ 172.269	$ 316.868
Agosto	$ 16.387	$ 20.746	$ 20.746	$ 20.746	$ 24.283	$ 41.241	$ 172.269	$ 316.418
Septiembre	$ 16.523	$ 24.746	$ 20.856	$ 20.746	$ 24.283	$ 41.241	$ 318.639	$ 467.034
TOTAL								

Fuente: SAF y producción interna OACI

Se realizó traslado de la línea 5588270 de la sede de Indervalle a la Villa Deportiva, a partir de agosto debido al terremoto ocurrido que ocasionó el cierre de las instalaciones.



5.8. Comportamiento de la ejecución de gastos del Servicio de Internet para el tercer trimestre 2026

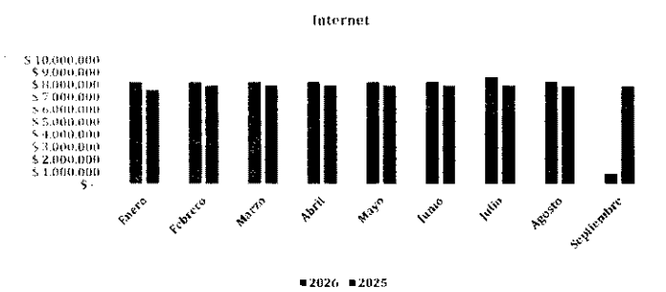
Comparativo Gasto Internet
Tercer trimestre 2026 vs 2025

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%
Julio	$ 8.662.692	$ 7.937.201	$ 725.491	9,14%
Agosto	$ 8.287.445	$ 7.896.990	$ 390.455	4,94%
Septiembre	$ 899.126	$ 7.909.500	-$ 7.010.374	-88,63%
Total	$ 67.495.257	$ 71.004.296	$ -3.509.029	-4,94%

Fuente: SAF y producción interna OACI

La entidad para el tercer trimestre de 2026 presenta una disminución de $3.509.029 equivalente al 4,94% en el servicio de Internet, por la cancelación del servicio de la empresa ERT debido al terremoto del mes de agosto el cual hizo desocupar las instalaciones de la Institución.



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

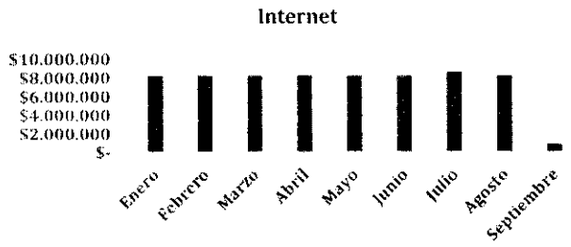
Servicio de Internet mes a mes
Tercer trimestre 2026

Cuadro No.8

Mes	Costo				
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
Julio	$ 160.900	$ 7.518.434	$ 595.000	$ 388.358	$ 8.662.692
Agosto	$ 160.900	$ 7.518.434	$ 595.000	$ 13.111	$ 8.287.445
Septiembre	$ 160.900	$ -	$ 595.000	$ 143.226	$ 899.126
TOTAL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Fuente: SAF y producción interna OACI

Se incluyó el servicio de Internet instalado en la sede del Centro de Medicina y se cancela el servicio de ERT debido al terremoto del mes de agosto de 2026.



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

Detalle Servicio Público Energía
Tercer trimestre 2026.

Cuadro No.9.

Mes	Consumo KW		Consumo M3			
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
Julio	16.960	$ 16.870.754	5.160	$ 4.938.269	$ 1.775.272	$ 23.584.295
Agosto	17.960	$ 18.719.224	4.840	$ 4.862.066	$ 1.626.428	$ 25.207.718
Septiembre	10.320	$ 11.192.278	4.987	$ 5.223.471	$ 1.139.974	$ 17.555.723
TOTAL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Fuente: SAF y producción interna OACI

Para el mes de septiembre se presenta una disminución en el consumo de energía debido al terremoto ocurrido en agosto, motivo por el cual hubo necesidad de desocupar las instalaciones de la entidad y entregar el edificio que se encontraba alquilado.

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

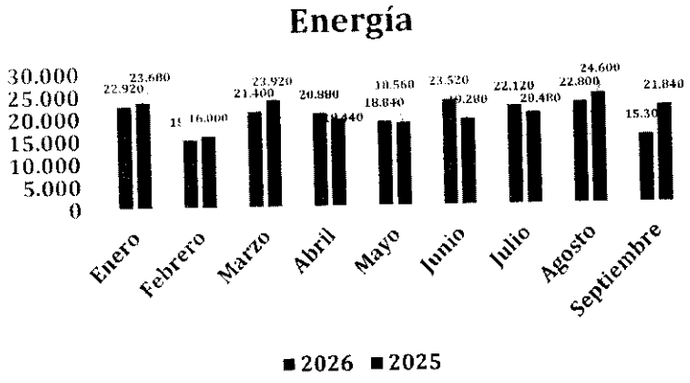
Comparativo Consumo Energía en KVH
Tercer trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 10.

MES	2026	2025		2026	2025	
	CANTIDAD KVH		VARIACIÓN	VALOR KVH		VARIACIÓN
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%
Julio	22.120	20.480	8,01%	$ 21.809.023	$ 15.810.481	37,94%
Agosto	22.800	24.600	-7,32%	$ 23.581.290	$ 19.804.901	19,07%
Septiembre	15.307	21.840	-29,91%	$ 16.415.749	$ 16.111.738	1,89%
TOTALES	182.987	187.800	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

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 una disminución en el consumo total de kilovatios del 2,56%, y en el costo acumulado una aumento del 4,47%.



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

Consumo Acueducto
Tercer trimestre 2026.

Cuadro No. 11.

	Contrato 92154		Contrato 69025				
MES	Consumo metros cúbicos	Acueducto	Consumo metros cúbicos	Acueducto	Aseo Integral	Tasa de Seguridad	[illegible]
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
Julio	138	$ 719.544	33	$ 185.876	$ 666.951	$ 308.961	$ 1.881.332
Agosto	218	$ 740.888	27	$ 155.380	$ 669.204	$ 224.873	$ 1.790.345
Septiembre	117	$ 418.286	39	$ 222.255	$ 671.757	$ 167.268	$ 1.479.566
TOTAL	1.823	$ 6.917.187	345	$ 1.891.975	$ 5.427.309	[illegible]	[illegible]

Fuente: SAF y producción interna OACI

Se evidencia un aumento en el consumo del contrato 69025 para el mes de septiembre el cual se cobró por promedio, teniendo en cuenta que el local se encontraba desocupado debido al terremoto ocurrido en el mes de agosto

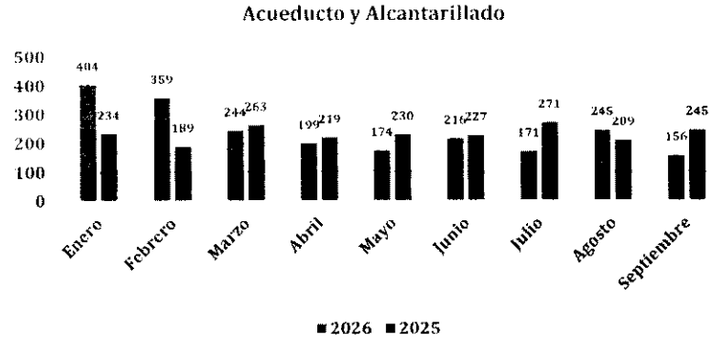
Comparativo Consumo Acueducto en M3
Tercer trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 12.

MES	2026	2025		2026	2025	
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%
Julio	171	271	-36,90%	$ 905.420	$ 970.192	-6,68%
Agosto	245	209	17,22%	$ 896.268	$ 774.544	15,72%
Septiembre	156	245	-36,33%	$ 640.541	$ 865.083	-25,96%
TOTAL						

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 3.88% y un aumento en el costo total del 17,62%, en comparación con la vigencia 2025.



Consumo Alcantarillado
Tercer trimestre 2026.

Cuadro No. 13.

MES	Cuadro No. 13		Cuadro No. 13		
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
Julio	138	$ 813.844	33	$ 202.022	$ 1.015.866
Agosto	218	$ 842.101	27	$ 167.061	$ 1.009.162
Septiembre	117	$ 462.089	39	$ 240.230	$ 702.319
TOTAL					

Fuente: SAF y producción interna OACI

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

Cuadro No. 14.

MES	2026	2025				
	CANTIDAD M3		VALOR			
Enero	404	234	72,65%	$ 1.601.894	$ 908.612	76,30%
Febrero	359	189	89,95%	$ 1.403.999	$ 751.694	86,78%
Marzo	244	263	-7,22%	$ 1.037.011	$ 1.009.739	2,70%
Abril	199	219	-9,13%	$ 831.396	$ 884.695	-6,02%
Mayo	174	230	-24,35%	$ 1.033.346	$ 924.324	11,79%
Junio	216	227	-4,85%	$ 1.278.075	$ 945.363	35,19%
Julio	171	271	-36,90%	$ 1.015.866	$ 1.085.146	-6,38%
Agosto	245	209	17,22%	$ 1.009.162	$ 867.401	16,34%
Septiembre	156	245	-36,33%	$ 702.319	$ 970.870	-27,66%
TOTAL	2168	2087	3,88%	$ 11.916.768	$ 9.541.443	24,90%

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 3,18% y un aumento en el costo total del 18,75%, en comparación con la vigencia 2025.

5.11. Servicio de Fotocopias al Tercer trimestre vigencia 2026

Para el tercer 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 Tercer trimestre vigencia 2026 versus 2025.

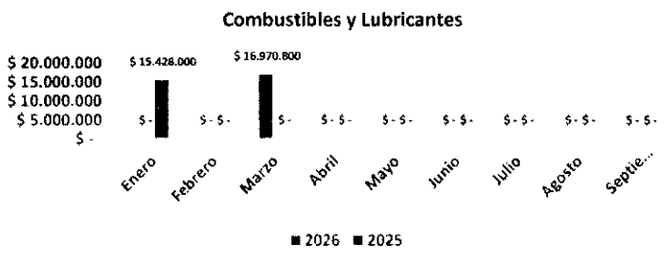
Ejecución presupuestal del gasto de Combustibles y Lubricantes Vehículos
Tercer trimestre 2026 Vs. 2025.

Cuadro No. 15.

Mes	2026	2025	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%
Julio	$ -	$ -	$ -	0,00%
Agosto	$ -	$ -	$ -	-100,00%
Septiembre	$ -	$ -	$ -	-100,00%
Total	$ 16.970.800	$ 15.428.000	$ 1.542.800	$ -10,00%

Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 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 Tercer trimestre 2026

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

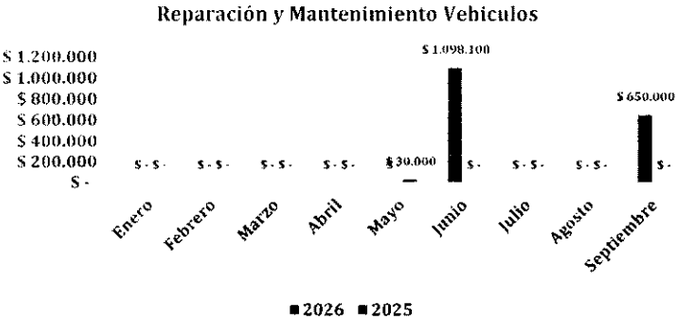
Cuadro No. 15.

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%
Julio	$ -	$ -	$ -	100,00%
Agosto	$ -	$ -	$ -	100,00%
Septiembre	$ 650.000	$ -	$ 650.000	-100,00%
Total				

Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 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 repuesto 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.*
- *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.*
- *Héctor Rubén Javela Tovar CM VR RC 075, por cambio de Blower y resistencia vehículo ONL 532 de Indervalle por $650.000.*



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

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

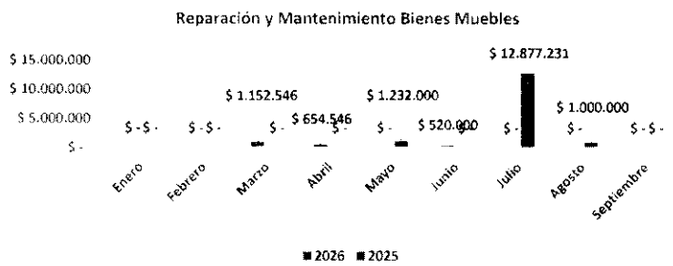
Cuadro No. 17

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	0,00%
Julio	$ -	$ 12.877.231	-$ 12.877.231	100,00%
Agosto	$ -	$ 1.000.000	-$ 1.000.000	200,00%
Septiembre	$ -	$ -	$ -	300,00%
Total	$ 2.327.092	$ 15.109.231	$ -12.782.139	-12,15%

Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 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 Tercer trimestre del 2026 versus 2025.

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

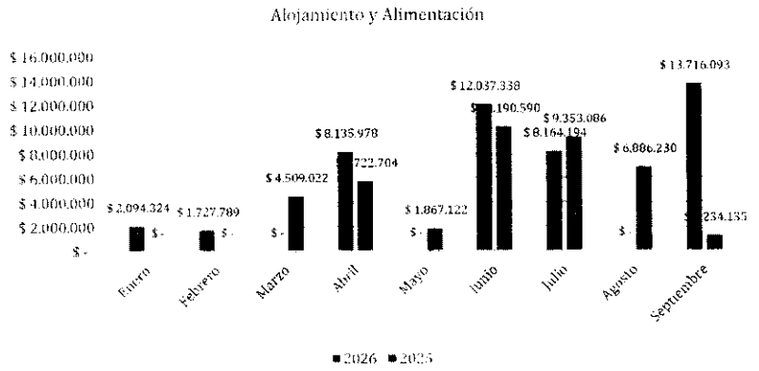
Cuadro No. 18.

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%
Julio	$ 8.164.194	$ 9.353.086	-$ 1.188.892	-12,71%
Agosto	$ -	$ 6.886.230	-$ 6.886.230	-100,00%
Septiembre	$ 13.716.093	$ 1.234.135	$ 12.481.958	1011,39%
TOTAL	$ 45.875.716	$ 39.762.889	$ 6.112.827	15,37%

Fuente: Ejecución presupuestal a septiembre 30 de 2026 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

Los gastos de Viáticos (Alojamiento y Alimentación), comparando el año 2026 versus 2025 para el tercer trimestre presenta un incremento de $6.112.827 equivalentes al 15,37%.



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

Detalle de Alojamiento y Alimentación
Tercer trimestre 2026
Cuadro No. 19

CDP	F. APROB.	NOMBRE	CIUDAD	MOTIVO	VIATICO	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						
###	09/02/2026	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 Alomias	Panamá	Juegos suramericanos de la juventud	**$ 2.488.084**	243
2432	24/04/2026	Samir Felipe Cambindo Alomias	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						
2526	02/06/2026	Samir Felipe Cambindo Alomias	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 Olimpico Colombiano.	$ 3.665.067	450

			Valledupar	Asistir a la inauguración de los II juegos Para suramericanos		
Sub- total junio					**$ 12.037.338**	
2598	26/06/2026	José Luis Cuadros	Bogotá	Capacitación en el XIX Congreso Nacional de Presupuesto Público	$ 2.164.277	466
2976	09/07/2026	Camila Orozco	Centro América	Encuentro Iberoamericano para combatir la Xenofobia, racismo, la intolerancia en el deporte	**$ 2.334.850**	498
3298	29/07/2026	Ana Milena Orozco Cañas	Bogotá	Invitación para acompañar Segunda valida de la liga Colombiana de Surf	**$ 3.665.067**	515
Sub total julio						
3371	02/09/2026	Ana Milena Orozco Cañas	Santo Domingo-Republica Dominicana	Acompañar Delegación colombiana conformada por vallecaucanos a los XIX juegos Centroamericanos y del Caribe	**$ 6.171.300**	549
5089	02/09/2026	Samir Felipe Cambindo Alomias	Ibagué	Invitación primer clasificatorio de para natación	$ 2.315.777	624
5100	09/09/2026	Diego Fernando Escudero Triviño	Cancún- México	Acompañamiento pro parte de la liga vale Caucana de Hapkido, al evento internacional	$ 5.229.016	638
Sub total septiembre						
TOTAL						

Fuente: información Presupuesto y Producción interna OACI

6. CONCLUSIONES:

Se verificó el cumplimiento de la normatividad, frente a las políticas de austeridad y eficiencia del gasto público al 30 de septiembre 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 $13.217.263.254 en el Tercer trimestre de 2026 se ha ejecutado $5.969.469.886 correspondiente al 45,16%, del presupuesto asignado a los rubros de austeridad del gasto.

El consumo de algunos gastos sometidos austeridad del gasto, disminuyeron para el tercer trimestre, debido al terremoto ocurrido el 10 de agosto lo cual afecto las instalaciones de Indervalle y hubo necesidad de desalojar.

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, verifique los recibos de servicios públicos con el fin de detectar diferencias mes a mes y sustentar dichas variaciones.*

- *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.*

NELSY MORALES VALENCIA (E)
Jefe oficina Control Interno

Proyectó: Alba Doris Crespo Mendoza	*Contratista*	*Firma:*
Revisó: Nelsy Morales Valencia	*Cargo: Jefe Control Interno (E)*	*Firma:*