



CI 003

Bogotá, 29 de Enero de 2013

Doctor:  
**ANDRES BOTERO PHILLIPSBORNE**  
Director  
Coldeportes

**Referencia: Informe de Austeridad del Gasto Cuarto Trimestre 2012**

Respetado Doctor Botero:

En cumplimiento de lo establecido en el decreto 984 de 2012, me permito presentar informe sobre comportamiento de Gastos de Funcionamiento para su conocimiento y fines pertinentes.

A continuación se presenta las variaciones más significativas en gastos de funcionamiento, tomando como fuente de información de este análisis los pagos efectivos registrados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIIF II comparando los trimestres Julio a Septiembre frente a Octubre a Diciembre de 2012.

**SUELDO DE PERSONAL:** Este rubro presentó un incremento del 14.60 %, originado por la inclusión en la planta de personal de funcionarios, entre octubre a diciembre y el pago de vacaciones de funcionarios, el cual se refleja en los gastos de personal del último trimestre

Total Cargos Aprobados	Cargos Provistos Cuarto Trimestre	Cargos por Proveer A 31/12/2012
180	11	20

*Fuente: Oficina de Recursos Humanos*

**CAPACITACIÓN Y BIENESTAR:** Este rubro presento un incremento considerable en los meses de Octubre a Diciembre de 2012 se llevaron a cabo varias actividades de capacitación, bienestar, estímulos e incentivos, dando cumplimiento al plan de acción y teniendo en cuenta que las actividades de mayor impacto se realizan en este periodo de tiempo, y se involucran los funcionarios y su núcleo familiar así:

FECHAS	ACTIVIDADES REALIZADAS
OCTUBRE	Pago de capacitación como entrenamiento en el puesto de trabajo 2 funcionarios.



FECHAS	ACTIVIDADES REALIZADAS
	Se realizó un primer pago de la contratación de los exámenes médicos ocupacionales de ingreso y periódicos de los funcionarios.
NOVIEMBRE	Pago de capacitación como entrenamiento en el puesto de trabajo 3 funcionarias.
DICIEMBRE	Se realizó el último pago de la contratación de los exámenes médicos ocupacionales de ingreso y periódicos de los funcionarios
	Se llevó a cabo el seminario para los pre pensionados, dando cumplimiento al cronograma de actividades del plan de bienestar. Cobertura: 22 funcionarios
	Las actividades de Bienestar y mejoramiento de Clima Organizacional en Septiembre y Octubre el pago se realizó en el mes de Diciembre. Cobertura Aproximada: 130 funcionarios, 100 hijos de funcionarios menores de 12 años de edad
	La actividad de celebración del día de las secretarias realizada en el mes de abril fue pagada en el mes de Diciembre
	Actividades contempladas en el plan de Bienestar para funcionarios y su núcleo familiar. <ul style="list-style-type: none"> <li>Actividad de cierre de gestión 2013. Cobertura: 220 colaboradores</li> <li>Actividad hijos funcionarios Cobertura Aproximada: 90 niños menores de 12 años de edad y 20 adultos.</li> </ul>
	Dando cumplimiento al plan de incentivos por medio del comité de bienestar se aprobó el pago de crédito educativo a 1 funcionaria de carrera administrativa para continuar sus estudios de educación superior.

**PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO:** Este rubro presento un incremento del 419.67 %, debido a que en el mes de diciembre se realizó la cancelación de dos facturas por valor de \$12.522.485 y \$27.512.000, este gasto corresponde al contrato realizado a través de la bolsa mercantil. Debido a que el contrato se culminó, en el mes de diciembre se firmaron tres actas de custodia con las firmas PANAMERICANA por valor de \$32.153.779.36, PAPELERIA LOS LAGOS por valor de



\$16.323.961 y OFFIMONACO por valor de \$44.697.475; es decir a 31 de Diciembre se cuenta con un stock en papelería y útiles de oficina de \$93.175.215

**OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS:** Este rubro presento un incremento del 82.31 %, en razón a que el último trimestre se realizaron compras para mejoramiento de imagen institucional como pintura, banderas, tapetes, silla ergonómica, bombillas para iluminación, señalización y arreglos menores de parqueadero.

**MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES:** Este rubro se incrementó en un 126.71%, consecuente con la compra de materiales y suministro, ocasionado por la mano de obra para estas intervenciones menores.

**TELEFONO FIJOS:** Este rubro presenta un incremento del 43.86 %, debido a que en los meses de Noviembre y Diciembre se celebraron los Juegos Nacionales que implicaron un mayor consumo de llamadas a nivel nacional y local.

Con el fin de reducir el valor del consumo del Departamento por concepto de telefonía fija, el día 21 de noviembre el Director de la entidad solicitó el cambio de plan para las líneas primarias a "Plan ilimitado".

**OTROS SERVICIOS PUBLICOS:** Este rubro corresponde al servicio de DIRECTV y sufrió un incremento del 23.12%, debido a que se adquirió un decodificador adicional y por lo tanto la tarifa de suscripción aumentó.

**VIIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR:** Este rubro incremento en un 100%, debido a que bajo éste rubro se registraron los viáticos a la ciudad de Tulcán por parte de la Dirección.

**VIIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR:** Este rubro se incrementó en un 2.011%, el incremento se debe a la realización de los XIX Juegos Nacionales y III Paranales que se realizaron en las ciudades de Montería, Cauca y Norte de Santander, los cuales se llevaron a cabo del 3 al 17 de noviembre y del 24 al 2 de diciembre de 2012; adicional a que no se evidencia planeación de las áreas en el proceso de autorización.

**COMUNICACIONES Y TRANSPORTES:** Este rubro se incrementó en un 40.47%, El incremento corresponde al pago de acarreo de elementos del almacén de la entidad hacia la sede del Centro de Alto Rendimiento

**COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:** Este rubro presenta un incremento del 76.91%, revisada las facturas y el control de combustible presenta el siguiente comportamiento:

DEPENDENCIA	VEHICULO	OCT	NOV	DIC
SUBDIRECCION GENERAL	CHEVROLET CAPTIVA CVP-871	800.000	460.000	630.000
D POSIC Y LID DEPORTIVO	CHEVROLET AVEO CVP-870	350.000	340.720	300.000
D INSPEC VIGIL Y CONTROL	KIA RIO OBG-939	390.000	420.000	440.000
DIRECCION GENERAL	CHEVROLET CAPTIVA OBI-779	810.723	460.000	600.000
D REC Y HTAS SISTEMA	CHEVROLET CRUZE OBI-778	590.000	370.000	480.723



DEPENDENCIA	VEHICULO	OCT	NOV	DIC
D FOMENTO Y DESARROLLO	CHEVROLET CRUZE OBI-777	600.000	290.000	470.000
SECRETARIA GENERAL	CAMIONETA LUV DIMAX OBI-776	660.723	590.000	650.000
<b>TOTALES</b>		<b>4.201.446</b>	<b>2.930.720</b>	<b>3.570.723</b>

Fuente: Registro control Grupo administrativo

Este aumento se debe a que en el mes de diciembre se canceló el contrato de suministro de combustible y quedaron en custodia 15 valeras por valor de \$10.994.683, para ser utilizadas en los primeros meses del año 2013.

A diciembre de 2012, la entidad disponía de 8 vehículos, para 2013 se cuenta con 10 vehículos.

**SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (HONORARIOS, REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS):** Este rubro aumentó en un 262,74% debido al cierre y pagos finales de los contratos de prestación de servicios profesionales y suscripción de nuevos contratos en el trimestre analizado.

Se destaca el pago realizado por concepto de Intervención del Archivo Histórico y de Gestión de la entidad por valor de \$447.000.000 con cargo a este rubro de funcionamiento. Si se realiza el ejercicio de disminución de este valor al presentado en el rubro el incremento real en pagos corresponde al 20%

A continuación se presenta la relación de Contratos de Prestación de Servicios Profesionales y de apoyo a la gestión celebrado con personas naturales tomada de la Información SIRECI remitida a la Contraloría General de la República, suscrito en el cuarto trimestre de 2012.

No Contrato	Fecha Suscripción	Área en la que Presta Servicios	Valor
1 477	23/10/2012	Apoyo a la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema en temas relacionados con proyectos de infraestructura deportiva, recreativa, lúdica y de la actividad física.	7.600.000
2 481	23/10/2012	Apoyo a la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema en temas relacionados con proyectos de infraestructura deportiva, recreativa, lúdica y de la actividad física	8.000.000
3 485	26/10/2012	Apoyo a la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema en temas relacionados con proyectos de infraestructura deportiva, recreativa, lúdica y de la actividad física	8.000.000
4 486	26/10/2012	Apoyo a la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema en temas relacionados con proyectos de infraestructura deportiva, recreativa, lúdica y de la actividad física	7.600.000



No Contrato	Fecha Suscripción	Área en la que Presta Servicios	Valor
5 488	26/10/2012	Apoyo a la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema en temas relacionados con proyectos de infraestructura deportiva, recreativa, lúdica y de la actividad física.	8.000.000
6 492	30/10/2012	Prestación de servicios de ingeniería	16.000.000
7 493	31/10/2012	Prestación de servicios arquitectura	16.000.000
8 494	31/10/2012	Apoyo a la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema en temas relacionados con proyectos de infraestructura deportiva, recreativa, lúdica y de la actividad física.	8.000.000
9 495	31/10/2012	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema en temas relacionados con proyectos de infraestructura deportiva, recreativa, lúdica y de la actividad física.	7.600.000
10 497	31/10/2012	Apoyo jurídico en proyectos de infraestructura deportiva	8.000.000
11 498	31/10/2012	Apoyo a la Dirección de recursos y herramientas	8.000.000
12 515	02/11/2012	Apoyo al grupo de contratación de la oficina asesora jurídica	4.600.000
13 519	06/11/2012	Apoyo al grupo de contratación de la oficina asesora jurídica	4.600.000
14 520	06/11/2012	Apoyo al grupo de contratación de la oficina asesora jurídica	4.600.000
			116.600.000

**GASTOS JUDICIALES:** Este rubro presentó un incremento del 139.43% debido al aumento en procesos de autenticación de documentos y solicitud de copias judiciales.

**GASTOS FINANCIEROS:** Este rubro presentó un incremento del 100%, debido a que el pago de los gastos financieros de toda la vigencia se registraron en el mes de Diciembre, así las cosas si se compara con el año inmediatamente

Es importante anotar que el rubro de horas extras y festivos disminuyó en un 37%; los demás rubros que no se describen en éste informe, presentaron un comportamiento similar en los periodos analizados.



## RECOMENDACIONES

1. La Ejecución del presupuesto de Capacitación, Bienestar Social e incentivos se ejecutó en un 97% en el último trimestre del año, es necesario la revisión de estos planes, que permitan cobertura de actividades en la vigencia.
2. De acuerdo con las actas de custodia de papelería y útiles de oficina se cuenta con un stock de \$93.175.215, se requiere evaluar las necesidades reales de la institución frente a existencias para realizar uso racional conforme a políticas nacionales de Cero Papel, tener en cuenta que la custodia externa tiene una cobertura de tres meses.
3. Con respecto a viáticos y gastos de viaje, la oficina de control interno realizó auditoría radicada a través del OCI No 112 de noviembre 26 de 2012; se reitera recomendaciones de la auditoría frente a controles, así mismo se recomienda fortalecer el proceso de planeación de viajes y austeridad en las autorizaciones emitidas por los jefes inmediatos, con el propósito de reducir costos en tiquetes y desplazamientos, que presenta un incremento considerable que requiere la atención de la administración.
4. En cuanto al control de vehículos, se presentó avance significativo con la adopción de la resolución No 025 del 15 de enero de 2013, por la cual se reglamente el uso del parque automotor, es necesario realizar seguimiento al cumplimiento de la misma ya que esta disposición contiene acciones que permiten controlar el consumo de combustibles y horas extras.
5. Los Gastos de funcionamiento, presentan un incremento frente al año 2011 del 59%, atribuible principalmente al incremento en la planta de personal en cumplimiento del decreto 4183 de 2011; en el transcurso de la vigencia se recomienda completar planta de personal y continuar con la política institucional de reducción a la contratación.
6. Con respecto a la Contratación de prestación de servicios es importante aclarar que la comparación presentada en cuadro anexo corresponde a gastos de funcionamiento; que incluye pago significativo a contrato para intervención del archivo de la entidad, si el análisis de contratación de prestación de servicios se realiza junto a Gastos de Inversión, se evidencia reducción del valor de la contratación.

Es importante precisar que el alcance de los gastos analizados en éste informe corresponden únicamente a los valores apropiados y ejecutados por **Funcionamiento**, sin embargo muchos de ellos tienen también apropiación por los rubros de Inversión.

Cordial Saludo,

**NORMA LUCIA AVILA QUINTERO**  
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Comparativo Ejecución Gastos Funcionamiento SIIF II  
Copia: Dr. Heberth Artunduaga / Secretario General  
Dra. Elsa Hernandez / Grupo Administrativo

**Elaboró:** Ana Patricia Pineda/ Profesional Especializado OCI