

CI 61

Bogotá, 17 de julio de 2013

Doctor:  
**ANDRES BOTERO PHILLIPSBOURNE**  
Director  
Coldeportes

***Referencia: Informe de Austeridad del Gasto Segundo trimestre de 2013***

Respetado Doctor Botero:

En cumplimiento de lo establecido en el decreto 984 de 2012, me permito presentar informe de Austeridad en el Gasto Público 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 SIIF II comparando los trimestres abril a junio frente a enero a marzo de 2013.

Así mismo se realiza un análisis del comportamiento semestral de Viáticos y Gastos de Viaje y Contratación por Prestación de servicios, frente al mismo periodo de la vigencia anterior.

**SUELDO DE PERSONAL:** Este rubro presentó un incremento del 31.46 %, El aumento se debe al ingreso de nuevo personal, pago de la prima de servicios y el pago del retroactivo de acuerdo con El Decreto 1029 de mayo de 2013, lo cual se ve reflejado en la nómina del mes de junio de 2013.

| <b>Total Cargos Aprobados</b> | <b>Cargos Provistos segundo Trimestre</b> | <b>Cargos por Proveer</b> |
|-------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|
| 180                           | 4                                         | 8                         |

*Fuente: Oficina de Recursos Humanos a 30 de Junio 2013*

**CAPACITACIÓN Y BIENESTAR:** Este rubro presento un incremento del 53.83%, en razón a que en el mes de junio de 2013 se llevó a cabo una actividad del plan institucional de estímulos e incentivos, para lo cual por medio del comité de Bienestar se aprobó el pago de créditos educativos a 4 funcionarios, 3 de ellos pertenecientes a carrera administrativa y 1 a libre nombramiento y remoción, para adelantar estudios de educación superior. Se destinó un presupuesto de \$8.004.300.

**VIGILANCIA Y SEGURIDAD:** Este rubro aumento en un 100%, esto se debe a que durante el primer trimestre se prestó el servicio pero no se realizó ningún pago y en el segundo trimestre se cancelaron dichas obligaciones correspondientes a adiciones del contrato 181/12.

**MANTENIMIENTO DE OTROS BIENES:** Este rubro se incrementó en un 214.94%, que obedece principalmente al pago por mantenimiento de vehículos, Se procedió a realizar una revisión con respecto al comportamiento del primer semestre de 2012-2013, encontrando un incremento del 522%; por lo anterior es necesario realizar seguimiento y control mensual a través del registro de intervenciones realizadas en las hojas de vida de los vehículos.

| DEPENDENCIA              | VEHICULO                    | ABRIL     | MAYO      | JUNIO     |
|--------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| SUBDIRECCION GENERAL     | CHEVROLET CAPTIVA CVP-871   | 823.600   | 153.120   | 75.400    |
| D POSIC Y LID DEPORTIVO  | CHEVROLET AVEO CVP-870      | 876.920   | 414.120   | 294.600   |
| D INSPEC VIGIL Y CONTROL | KIA RIO OBG-939             | 1.336.360 | 296.960   | 1.328.200 |
| DIRECCION GENERAL        | CHEVROLET CAPTIVA OBI-779   | 846.800   | 104.400   | 29.000    |
| D REC Y HTAS SISTEMA     | CHEVROLET CRUZE OBI-778     | 45.240    | 1.743.440 | 30.160    |
| D FOMENTO Y DESARROLLO   | CHEVROLET CRUZE OBI-777     | 1.887.280 | 1.649.520 | 175.120   |
| SECRETARIA GENERAL       | CAMIONETA LUV DIMAX OBI-776 | 2.258.480 | 314.320   | 883.920   |

**TELEFONO FIJOS:** Este rubro presenta un incremento del 59.16 %, revisada la facturación mensual se evidencia que al comparar los dos trimestres el incremento real fue del 3%; en razón a que en el pago de facturación en el mes de Marzo por \$8.615.460, por los rubros presupuestales asignados al Centro de Alto Rendimiento.

**ENERGIA:** Este rubro aumento en un 164.15% en los trimestres comparados; revisados los pagos mensuales se evidencia que en los meses de febrero y marzo no se realizaron los pagos correspondientes a la facturación mes vencido, lo que genera debilidad en la confiabilidad de la información.

|         | ene-13     | feb-13  | mar-13  | abr-13     | may-13     | jun-13    |
|---------|------------|---------|---------|------------|------------|-----------|
| ENERGIA | 14.093.520 | 213.010 | 230.290 | 13.905.880 | 15.158.939 | 9.334.830 |

Fuente: Pagos SIIF

**CELULARES:** Este rubro aumento en un 1.35%, se presenta un leve aumento en el consumo del servicio de celulares debido a los diferentes viajes y la utilización del Rooming internacional.

**OTROS SERVICIOS PUBLICOS:** Este rubro aumento en un 1.990.48, debido a que adicional al servicio de televisión por suscripción DIRECTV, el servicio público de aseo se empieza a pagar por este concepto desde el mes de abril de 2013. Es necesario entonces realizar la reclasificación del Gasto teniendo en cuenta que existe rubro presupuestal específico denominado Acueducto, Alcantarillado y **Aseo**.

**VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR:** Este rubro se incrementó en un **244.36%**, el incremento se debe a que en el segundo trimestre de 2013, se cancelaron 24 comisiones de servicios por valor de \$14.327.687 y 5 facturas de tickets por valor de \$12.351.164. En lo que respecta a Gastos de Funcionamiento.

Con el propósito de ampliar el análisis se realizó revisión de Viáticos y Gastos de viaje causados por los diferentes rubros presupuestales de Inversión y Funcionamiento al Interior y al Exterior del país encontrando que comparativamente el primer semestre del año 2012 con respecto el primer semestre del año 2013, se puede observar que hubo un incremento del **180%**, es decir Enero a Junio de 2012 valor pagado fue de \$157.681.502 Enero a Junio de 2013 el valor pagado fue de \$441.778.363.50.

Este incremento obedece principalmente a Salidas para representar a Colombia en el Exterior, previa autorización de la Presidencia de la Republica, así como actividades para seguimientos realizados por Supervisores de Coldeportes en diferentes partes del Territorio Nacional

**COMUNICACIONES Y TRANSPORTES:** Este rubro se incrementó en un 417.75%, revisado la composición del Gasto, se encontró que durante el mes de mayo se realizaron los pagos correspondientes a los servicios prestados durante los meses de Enero/Febrero y Marzo.

**SEGUROS:** Este rubro incremento en un 245.76%, Durante este trimestre se realizó el 100% del pago de las pólizas de seguros de los grupos I,II II,I contratos 542/13, 543/13, 544/13 y el contrato 22/2.013 SOAT para amparar los bienes de COLDEPORTES, correspondiente la vigencia 2.013.

**COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:** Este rubro presenta un incremento del 100%, en razón a que el primer trimestre opero con valeras adquiridas en 2012 sobre las cuales se llevó control al consumo por vehículo; el incremento corresponde a la compra de Valeras en el periodo objeto de análisis, revisada las facturas y el control de combustible presenta el siguiente comportamiento:

| DEPENDENCIA              | VEHICULO                    | ABRIL   | MAYO      | JUNIO   | TOTAL     |
|--------------------------|-----------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| SUBDIRECCION GENERAL     | CHEVROLET CAPTIVA CVP-871   | 460.000 | 600.000   | 440.000 | 1.500.000 |
| D POSIC Y LID DEPORTIVO  | CHEVROLET AVEO CVP-870      | 530.000 | 340.000   | 380.000 | 1.250.000 |
| D INSPEC VIGIL Y CONTROL | KIA RIO OBG-939             | 400.000 | 440.000   | 300.000 | 1.140.000 |
| DIRECCION GENERAL        | CHEVROLET CAPTIVA OBI-779   | 640.000 | 540.000   | 640.000 | 1.820.000 |
| D REC Y HTAS SISTEMA     | CHEVROLET CRUZE OBI-778     | 420.000 | 500.000   | 420.000 | 1.340.000 |
| D FOMENTO Y DESARROLLO   | CHEVROLET CRUZE OBI-777     | 570.000 | 500.000   | 500.000 | 1.570.000 |
| SECRETARIA GENERAL       | CAMIONETA LUV DIMAX OBI-776 | 970.000 | 1.280.000 | 980.000 | 3.230.000 |

*Fuente: Registro control Grupo administrativo*

Del anterior análisis se concluye que la Secretaria General presente un valor superior al promedio de las demás áreas con asignación de vehículo. Se recomienda implementar medidas de austeridad que permitan reducir el consumo.

### **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (HONORARIOS, REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS:**

Realizada la comparación trimestral por Gastos de Funcionamiento, encontramos que los pagos aumentaron en un **93.01%** frente al trimestre inmediatamente anterior

Si comparamos los pagos realizados por Gastos de Funcionamiento en el primer semestre de 2013, frente a primer semestre 2012 se refleja una disminución del **20.90%**.

A continuación se presenta información respecto al número de contratos de prestación de servicios celebrados y cuantía total de por funcionamiento e inversión:

| <b>TRIMESTRE 2013</b> | <b>NÚMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS</b> | <b>CUANTÍA TOTAL</b> |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Primer Trimestre      | 44                                   | 1.890.515.082        |
| Segundo Trimestre     | 14                                   | 219.921.600          |
| <b>Total Semestre</b> | <b>58</b>                            | <b>2.110.436.682</b> |

Fuente: SIRECI 2013 Oficina de Contratación.

| <b>Primer Semestre de 2012</b> | <b>NÚMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS</b> | <b>CUANTÍA TOTAL</b> |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Primer Semestre                | <b>212</b>                           | <b>2.829.276.948</b> |

Fuente: SIRECI 2012 Oficina de Contratación.

**SERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA:** Este rubro se incrementó en un 100%, frente al trimestre anterior, se realizaron los pagos del contrato 603/2.012 por los meses de

enero, febrero, marzo abril y mayo por frente al primer trimestre en que no se efectuó ningún pago.

**IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO:** Este rubro incremento en un 100%, frente al trimestre anterior, por el aumento en este trimestre corresponde al pago anual del impuesto predial de la casa de las federaciones

**IMPUESTO VEHICULOS AUTOMOTORES:** Este rubro Incremento en un 100% frente al trimestre anterior, se realizó el pago del impuesto de vehículos propiedad del COLDEPORTES.

**GASTOS FINANCIEROS:** Este rubro presentó un incremento del 100%, frente al trimestre anterior debido a que el pago de la legalización de operaciones financieras y comisiones bancarias

### RECOMENDACIONES

1. Dentro del análisis realizado se evidencia que los pagos relacionados con el funcionamiento de la entidad, tales como vigilancia, aseo, correspondencia, combustible, mantenimiento, no se realizan de manera mensual una vez causado el servicio, sino que estos pagos fueron acumulados en el segundo trimestre; por lo anterior se recomienda gestionar oportunamente los pagos de funcionamiento mes vencido.
2. Verificar la causación del Servicio público de Aseo, en el rubro Otros servicios públicos teniendo en cuenta que existe un rubro específico denominado Acueducto, Alcantarillado y Aseo.
3. Se reitera la debilidad encontrada en la afectación presupuestal y registro de los servicios públicos; lo que impide análisis y control al gasto; es necesario evaluar la continuidad del pago de gastos de funcionamiento en los proyectos de inversión del Centro de Alto Rendimiento.
4. Se requiere de manera prioritaria la implementación de medidas de austeridad en el gasto para control de comisiones de servicios como:

-Verificación de días de comisión otorgados, frente a hora de salida de los vuelos, con el propósito de evaluar la necesidad del desplazamiento de funcionarios o contratistas en las horas de la noche con el reconocimiento del día completo pernotado del viático.

-Planeación y programación de Comisiones al iniciar el mes por cada una de las áreas con el propósito de disminuir costo de tiquetes y optimizar los desplazamientos con agendas programadas ya que se evidencian funcionarios y contratistas que registran comisiones con periodicidad semanal, durante el semestre.

5. Continuar con el seguimiento periódico y el registro en hoja de vida de vehículos, los gastos incurridos en mantenimiento y consumo de combustible generado oportunamente las alertas sobre incrementos en estos gastos.

Cordial Saludo,

**NORMA LUCIA AVILA QUINTERO**

Jefe Oficina de Control Interno

**Anexo: Comparativo Ejecución Gastos Funcionamiento SIIF II**

**Copia: Dr. Heberth Artunduaga/Secretario General  
Dr. Elsa Rosalba Hernandez Morales – Grupo Administrativo  
Dr. Luis Eduardo Rojas – Coordinador Financiero.**

Elaboro: Ana Patricia Pineda/ Profesional Especializada