



Bogotá, 19 de octubre de 2016

COLDEPORTES 20-10-2016 17:25
Al Contestar Cite Este No.: 2016IE0000491 Folio Anex:1 FA:1
ORIGEN 110-OFFICINA DE CONTROL INTERNO / NORMA LUCIA AVILA
DESTINO 100-DIRECCION / CLARA LUZ ROLDAN GONZALEZ
ASUNTO INFORME DE AUSTERIDAD TERCER TRIMESTRE 2016
OBS

Doctora:
CLARA LUZ ROLDAN GONZÁLEZ
Directora
Coldeportes

2016IE0000491

III TRIMESTRE 2016

Referencia: Informe de Austeridad del Gasto Tercer trimestre año 2016

Respetada Doctora Clara Luz:

En cumplimiento de lo establecido en el decreto 984 de 2012, me permito presentar informe de Austeridad en el Gasto Público, correspondiente al tercer trimestre de 2016 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** registrados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II comparando el tercer trimestre del año 2015 con el tercer trimestre del año 2016.

Para la realización del presente informe, se realiza verificación del cumplimiento de la directiva presidencial No 01 de 2016- PLAN DE AUSTERIDAD 2016

• **GASTOS DE NOMINA**

CONCEPTO	Valor pagado tercer trimestre de 2015	Valor pagado tercer trimestre de 2016	Variación \$ III trimestre 2016-2015	Variación % III trimestre 2016-2015
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	3.124.915.330,00	3.038.602.580,00	(86.312.750,00)	(2,76)
INDEMNIZACION DE VACACIONES	14.309.878,00	16.853.833,00	2.543.955,00	17,78
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	17.972.868,00	17.594.002,00	(378.866,00)	(2,11)

El rubro que presenta un incremento para este trimestre corresponde a indemnización de vacaciones, originada, en el retiro de un funcionario directivo de la planta de personal.

Manuel S
21-10-2016
9.43 a.m.

For
21/10
9.17



• **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

Con respecto a los pagos realizados por contratación de prestación de servicios en el tercer trimestre de 2016, se observa un crecimiento **416,48%** en funcionamiento debido al pago realizado a la Comisión Nacional del Servicio Civil por valor de \$944.670.587 con el fin de proveer 107 vacantes definitivas del Sistema general de carrera administrativa de la planta de personal; en gastos de inversión el aumento fue de **29,97%**. La directiva presidencial señala en su numeral 3 literal c) racionalizar la contratación de servicios personales.

CONCEPTO	Valor pagado segundo trimestre de 2015	Valor pagado segundo trimestre de 2016	Variación \$ trimestre II 2015-2016	Variación % trimestre II 2015-2016
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (GASTOS FUNCIONAMIENTO)	223.613.287	1.154.926.216	931.312.929	416,48
PRESTACION DE SERVICIOS (GASTOS DE INVERSIÓN)	1.427.261.057	1.854.971.346	427.710.289	29,97

Fuente: SIIF II

A continuación se presenta comportamiento de pagos por concepto de contratación de prestación de servicios correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre por área y su participación en el total institucional.

AREA	Pagos II Trimestre 2016 - Rubros Inversión	% PARTICIPACION
DIRECCION DE RECURSOS Y HERRAMIENTAS	577.078.663,00	31
DIRECCION DE FOMENTO Y DESARROLLO	256.002.446,33	14
DIRECCION DE POSICIONAMIENTO Y LIDERAZGO	678.103.443,00	37
SECRETARIA GENERAL (COMUNICACIONES)	167.914.635,00	9
DIRECCION INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL	83.670.800,00	4
OFICINA ASESORA PLANEACION	92.201.358,33	5
TOTAL	1.854.971.345,66	100

Se concluye entonces que en el tercer trimestre de 2016 se presentó un incremento en la contratación de prestación de servicios profesionales, en comparación con el mismo trimestre en el año 2015, en rubros de gastos de inversión del 29%, situación que requiere la implementación de acciones que eviten un mayor crecimiento en la presente vigencia fiscal y la proyección de contratación para la vigencia 2017, que permita "Racionalizar la contratación de servicios personales, de manera que solo se



lleve a cabo durante los periodos y para atender tareas específicas". (Directiva Presidencial No 04 de 2014).

- **VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**

La directiva presidencial No 01 de 2016 En el numeral 2 literal b Viáticos y Gastos de viaje- Recortar en al menos un 10% los gastos de viáticos teniendo como base lo ejecutado en 2015, a través de los recursos de inversión y funcionamiento.

El comportamiento de la entidad muestra crecimiento del 5,25% en gastos de viaje al interior por inversión y del 58,44% por gastos de viaje al exterior rubros de Inversión.

CONCEPTO	Valor pagado segundo trimestre de 2015	Valor pagado segundo trimestre de 2016	Variación \$ II trimestre 2016-2015	Variación % II trimestre 2016-2015
Viáticos y gastos de viaje al exterior funcionamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y gastos de viaje al interior por funcionamiento.	24.849.677,00	19.234.567,00	-5.615.110,00	-22,60
Viáticos al exterior registrados por inversión	74.220.124,00	117.595.191,23	43.375.067,23	58,44
Viáticos al interior registrados por inversión	224.824.322,00	236.627.739,00	11.803.417,00	5,25

Fuente: SIIF II

El incremento de los viajes y gastos de viaje al exterior que corresponden al 58,44% fueron generados en la dirección de posicionamiento y liderazgo deportivo, en desarrollo de los Juegos Olímpicos en Rio de Janeiro Brasil con el siguiente detalle:

RUBRO PRESUPUESTAL	VALOR POR RUBRO
APOYO AL DESARROLLO DEL SISTEMA PARALIMPICO PARA EL POSICIONAMIENTO Y LIDERAZGO DEPORTIVO EN COLOMBIA	28.007.830,25
APOYO PARA EL DESARROLLO DEL DEPORTE DEL SISTEMA OLIMPICO Y CONVENCIONAL PARA EL POSICIONAMIENTO Y LIDERAZGO DEPORTIVO EN COLOMBIA	44.433.838,98
APOYO AL PROCESO DE DIVULGACIÓN Y DIFUSIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL SISTEMA NACIONAL DEL DEPORTE EN COLOMBIA	13.901.505,00
APOYO AL DESARROLLO DEL DEPORTE A TRAVES DE CONVENIOS, INTERCAMBIOS, ACUERDOS Y PARTICIPACION INTERNACIONAL EN COLOMBIA	23.110.759,00
APOYO AL PROGRAMA NACIONAL ANTIDOPAJE EN COLOMBIA	8.141.258,00
TOTAL	117.595.191,23



A continuación se presenta el comportamiento de pagos realizados por rubros de inversión con el concepto de viáticos al interior, donde se observa que la Direcciones de Fomento y Desarrollo y Posicionamiento y liderazgo, registran los mayores valores así:

AREA	Pagos (II Trimestre 2016- Rubros Inversión)	% PARTICIPACION
DIRECCION DE RECURSOS Y HERRAMIENTAS	54.315.773,00	22,95
ATENCION AL CIUDADANO - COMUNICACIONES	7.369.512,00	3,11
DIRECCION DE FOMENTO Y DESARROLLO	72.618.194,00	30,69
DIRECCION DE POSICIONAMIENTO Y LIDERAZGO	74.657.050,00	31,55
DIRECCION INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL	27.043.221,00	11,43
OFICINA ASESORA PLANEACION	623.989,00	0,27
TOTAL	236.627.739,00	100

Fuente: Información SIIF II

Es necesario recordar que para dar cumplimiento al Plan de Austeridad establecido en la circular No 01 de 201, Coldeportes expidió la circular No 04 de 2016 donde se estableció entre otras las siguientes directrices:

Las áreas deberán recortar en al menos un diez por ciento (10%) los gastos de viáticos teniendo como base lo ejecutado en 2015 a través de los recursos de inversión y funcionamiento.

En Viáticos y Gastos de viaje al interior y al exterior no se ha obtenido la reducción establecida en la Directiva Presidencial No 01 de 2016 Plan de Austeridad 2016, ni lo definido en la circular No 04 de 2016 expedida por Coldeportes.

Es necesario que en el cuarto trimestre del año, las áreas responsables establezcan estrategias, que permitan reducir el gasto total por este rubro.



• SERVICIOS PUBLICOS

Servicios públicos por funcionamiento

CONCEPTO	Valor pagado tercer trimestre de 2015	Valor pagado tercer trimestre de 2016	Variación \$ en trimestre 2016-2015	Variación % trimestre 2016-2015
Acueducto, alcantarillado y aseo	9.005.920,00	20.284.700,00	11.278.780,00	125,24
Energía	27.409.158,00	31.356.468,00	3.947.310,00	14,40
Teléfonos	25.234.450,00	11.967.675,00	-13.266.775,00	-52,57
Celulares	4.261.939,90	6.716.942,59	2.455.002,69	57,60
Otros servicios públicos	1.752.800,00	1.333.267,00	-419.533,00	-23,94

Fuente: Información SIIF II

Respecto al servicio de Acueducto, alcantarillado y aseo se verificó los periodos cancelados lo cual se puede determinar que en el año 2015 el periodo que cubre el pago es de marzo 28 a junio 30 de 2015 (3 meses) y el año 2016 el periodo es febrero 26 a julio 21 de 2016 (4 meses); teniendo en cuenta lo anterior el crecimiento real para periodos iguales es del 82.15% ; cifra que requiere intervención para la verificación de las causas generadoras del mayor consumo, revisión de posibles escapes, fugas de agua u otra circunstancia, así como la articulación de acciones con el plan de gestión ambiental. En cuanto al servicio de energía las facturas canceladas en el año 2015 cubren el periodo de junio 10 a septiembre 10 y en el año 2016 mayo 13 a agosto 11 que cubre el mismo tiempo, es decir que el aumento es de 14.40%

Se presenta una situación de incremento en el servicio de energía del centro de alto rendimiento.

Servicios públicos CAR

CONCEPTO	Valor pagado tercer trimestre de 2015	Valor pagado tercer trimestre de 2016	Variación \$ en trimestre 2016-2015	Variación % trimestre 2016-2015
Acueducto, alcantarillado y aseo	45.086.911,00	41.290.633,00	-3.796.278,00	-8,42
Energía	41.613.143,00	67.712.781,00	26.099.638,00	62,72
Teléfonos	1.196.160,00	2.643.890,00	1.447.730,00	121,03
Otros servicios públicos	1.906.450,00	655.080,00	-1.251.370,00	-65,64

Fuente: Información SIIF II

Los servicios públicos del Centro de Alto rendimiento para este tercer trimestre y comparado con el mismo trimestre del año 2015 se pudo observar que existen variaciones en los pagos realizados por periodos de facturación; realiza la comparación para periodos iguales, sigue presentándose incrementos significativos:



En el servicio de acueducto y alcantarillado las facturas canceladas en el año 2015 fueron del periodo de marzo 28 a junio 30 de 2015 (3 meses) y en el año 2016 el periodo es de marzo 19 a julio 21 de 2016 (4 meses), se toma como base 92 días lo cual indica un incremento del 17.46%.

El servicio de energía en el año 2015 se canceló el periodo de junio 23 a agosto 10 de 2015 y en el año 2016 es de mayo 22 a agosto 22 de 2016. Se toma como base 47 días lo cual arroja una disminución real de 15.02%.

El servicio de teléfono canceló tres meses en el año 2015 y 4 meses en el año 2016 lo cual se toma como base tres meses y da como resultado el aumento real en los pagos del tercer trimestre es de 65,77%.

Frente a los incrementos presentados en el periodo objeto de análisis es necesario reforzar acciones contenidas en la directiva presidencial No 02 de 2015, numeral 2 que establece las instrucciones permanentes de ahorro de energía eléctrica y agua

- I. Se deben establecer metas cuantificables y verificables de ahorro de energía eléctrica y agua, y deberán realizarse evaluaciones mensuales de su cumplimiento.
- II. Se deben desarrollar campañas internas de concientización de ahorro de agua y energía, para lo cual se podrá hacer uso del material diseñado por el Ministerio de Ambiente como parte de la campaña "Todos Contra el Derroche".
- III. Se deben incluir mensajes de ahorro de agua y energía en las comunicaciones que generen las entidades y en los portales web institucionales.
- IV. Se deben reforzar o implementar medidas tales como:
 - a. Aprovechar al máximo la iluminación natural en las oficinas y apagar las luces cuando no sea necesario mantenerlas prendidas.
 - b. Instalar sensores de movimiento en especial áreas como baños, parqueaderos, pasillos y otros lugares que no tienen personal de manera permanente.
 - c. Instalar dispositivos ahorradores de agua en baños y cocinas.
 - d. Instalar bombillas o luminarias de bajo consumo y mantenerlos limpios.
 - e. Sectorizar el sistema de energía eléctrica de acuerdo con la organización de las oficinas e instalaciones, para la reducción del consumo.

Es necesario que el programa de mantenimiento periódico incluya revisión frecuente del estado físico de medidores, tuberías y dispositivos orientados a minimizar los niveles de pérdidas, mantenimientos correctivos a los sistemas de iluminación.



• **GASTOS DE VEHICULOS Y COMBUSTIBLES**

CONCEPTO	Valor pagado tercer trimestre de 2015	Valor pagado tercer trimestre de 2016	Variación \$ III trimestre 2015 - 2016	Variación % III trimestre 2015 - 2016
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.651.131,00	13.420.324,00	2.769.193,00	26,00

Fuente: Información SIIF II

Se muestra un crecimiento del **26%**; generado por mayor consumo de combustible que requiere intervención, dada las políticas nacionales de austeridad en el gasto. A continuación se presenta el consumo registrado por el área administrativa donde se observa el gasto por cada uno de los vehículos.

CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR VEHÍCULO

A continuación se encuentra el costo por consumo mensual por vehículo:

PLACA VEHÍCULO - DEPENDENCIA	Julio	Agosto	Septiembre	total segundo trimestre 2016
OBI776 (SECRETARÍA GENERAL)	0	252.382	187.155	439.537
OBI777 (DIRECCIÓN DE FOMENTO)	402.219	555.240	418.392	1.375.851
OBI778 (DIRECCIÓN DE RECURSOS)	447.018	448.818	454.878	1.350.714
OBI779 (SECRETARÍA GENERAL)	510.286	523.621	530.691	1.564.598
OCK338 (SUBDIRECCIÓN GENERAL)	489.671	621.477	538.092	1.649.240
OCK339 (DIRECCION)	421.481	373.425	462.571	1.257.477
OJX802 (DIRECCIÓN Y POSICIONA)	575.215	598.424	606.504	1.780.143
OJX803 (DIRECCIÓN DE INSPECCIO)	280.616	279.045	402.158	961.819
Total	3.126.506	3.652.432	3.600.441	10.379.379

Fuente: Coordinación Administrativa



MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

PLACA VEHÍCULO - DEPENDENCIA	Julio	Agosto	Septiembre	total segundo trimestre 2016
OBI776 (SECRETARÍA GENERAL)	0	39.999	1.010.859	1.050.858
OBI777 (DIRECCIÓN DE FOMENTO)	490.200	1.013.038	1.442.001	2.945.239
OBI778 (DIRECCIÓN DE RECURSOS)	0	2.119.008	48.000	2.167.007
OBI779 (SECRETARÍA GENERAL)	119.722	768.239	540.998	1.428.959
OCK338 (SUBDIRECCIÓN GENERAL)	1.309.800	39.999	947.798	2.297.597
OCK339 (DIRECCION)	0	59.999	977.439	1.037.438
OJX802 (DIRECCIÓN Y POSICIONA)	414.899	125.804	66.999	607.703
OJX803 (DIRECCIÓN DE INSPECCIO)	39.200	1.333.120	389.600	1.761.920
Total	2.373.821	5.499.206	5.423.695	13.296.721

Fuente: Coordinación Administrativa

CONCLUSIONES

El comportamiento en los gastos de funcionamiento e inversión en el tercer trimestre de la vigencia 2016, genera riesgo de no cumplimiento de la directiva presidencial No 01 de 2016; se requiere intervención de las áreas responsables en la implementación de acciones de control que permitan la disminución del gasto en el cuarto trimestre del año específicamente en Contratación de servicios personales, viáticos y gastos de viaje, servicios públicos, combustibles y lubricantes.

Cordial Saludo,


NORMA LUCÍA ÁVILA QUINTERO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Comparativo Ejecución Gastos Funcionamiento (Pagos) SIIF II
Copia: Dr. Julián David Lopez Tenorio/Secretario General

Auditor: Yolanda Bernal Jiménez/ Profesional Especializada 



coldeportes

PROSPERIDAD
PARA TODOS

INFORME MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO COMPARATIVO DE JULIO A SEPTIEMBRE 2015 - JULIO A SEPTIEMBRE 2016

RUBRO	2014	2015	VARIACION
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMIN	3.124.915.330,00	3.038.602.580,00	(2,76)
INDEMNIZACION DE VACACIONES	14.309.878,00	16.853.833,00	17,78
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	17.972.868,00	17.594.002,00	(2,11)
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (HONORARI	223.613.287,00	1.154.926.216,00	416,48
CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y EST.	8.556.010,00	756.245,00	(91,16)
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	132.467.827,64	151.527.461,00	14,39
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	0,00	0	0,00
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	13.174.828,00	9.254.653,00	(29,76)
MANTENIMIENTO OTROS BIENES	19.059.858,00	27.117.355,58	42,27
ACUEDUCTO, ACANTARILLADO Y ASEO	9.005.920,00	20.284.700,00	125,24
ENERGIA	27.409.158,00	31.356.468,00	14,40
TELEFONOS	25.234.450,00	11.967.675,00	(52,57)
CELULARES	4.261.939,90	6.716.942,59	57,60
OTROS SERVICIOS PÚBLICOS	1.752.800,00	1.333.267,00	(23,94)
ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00	0,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	0,00	0,00	0,00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	24.849.677,00	19.234.567,00	(22,60)
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0	0,00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIP. Y AFIL	1.721.000,00	1.601.510,00	(6,94)
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	28.310.639,00	62.661.500,00	121,34
SEGUROS	172.049.173,00	9.580.605,00	(94,43)
CONTRATOS DE ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.651.131,00	13.420.324,00	26,00
SERVICIO ASEO Y CAFETERIA	17.269.394,00	80.490.643,80	366,09
IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO VEHICULO AUTOMOTORES	0,00	0,00	0,00
OTROS IMPUESTOS	0,00	0,00	0,00
CUOTA AUDITAJE	0,00	0,00	0,00
SANCIONES	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00

			0,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	0,00		
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (EN B)	0,00		0,00
GASTOS JUDICIALES	1.506.960,00	70.528,00	(95,32)
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	64.424.992,35	16.715.546,00	(74,05)
			0,00
OTRAS COMPRAS DE EQUIPOS	0,00		
PASIVOS EXIGIBLES VIGENCIAS EXPIRADAS	0,00		0,00
GASTOS FINANCIEROS	3.476.013,00	2.178.006,46	(37,34)
	3.945.993.133,89	4.694.244.628,43	

Fuente: Información SIIF II Ejecución Presupuesta (Pagos)

NOTAS: Gastos cancelados por inversión del tercer trimestre 2014-2015

	año 2015	año 2016	Variación
Serv. personales indirectos (honorarios pagado con Inversión)	1.427.261.057,00	1.854.971.345,66	29,97
Acueducto y alcantarillado	45.086.911,00	41.290.633,00	(8,42)
Energía	41.613.143,00	67.712.781,00	62,72
Teléfonos	1.196.160,00	2.643.890,00	121,03
Ecocapital	1.906.450,00	655.080,00	(65,64)
Vigilancia	254.547.158,00	474.771.781,00	86,52
Viáticos al Interior registrados por Inversión	224.824.322,00	236.627.739,00	5,25
Viáticos al Exterior registrados por Inversión	74.220.124,00	117.595.191,23	58,44

Fuente: Información SIIF II Ejecución Presupuesta (Pagos)

NORMA LUCIA AVILA QUINTERO
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Elaboró: Yolanda Bernal Jiménez