



INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO – CUARTO TRIMESTRE DE 2017

- GASTOS DE NOMINA**

Tabla N°1 Comparativo Gastos de personal

CONCEPTO	Valor pagado primer trimestre de 2017	Valor pagado primer trimestre de 2018	Variación \$ Trimestre I 2017-2018	Variación % Trimestre I 2017-2018
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	3.095.397.606,00	3.440.042.681,00	344.645.075,00	11,13
INDEMNIZACION DE VACACIONES	12.653.765,00	28.667.205,00	16.013.440,00	126,55
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	19.315.412,00	18.955.379,00	-360.033,00	-1,86

Fuente: SIIF II

Indemnización de vacaciones

Este rubro presenta un incremento para el trimestre objeto de estudio del 126,55%, al verificar el aumento se presenta por la liquidación del retiro de siete funcionarios de la entidad.

Horas Extras

Este rubro presenta un decremento para este trimestre del 1.86%. A continuación se presenta el valor por horas extras y festivos de acuerdo al área de desempeño en el trimestre I – 2018 objeto de estudio así:

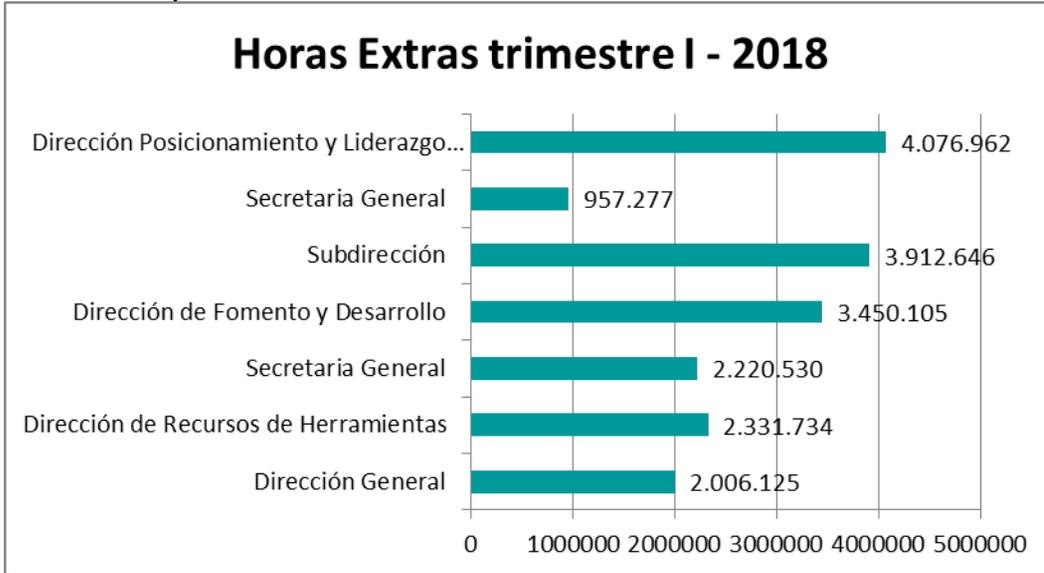
Tabla N°2 Horas extras por área - trimestre I 2018

Área	Funcionario	Valor	% por área
Dirección General	Antolínez Abril Pedro E	2.006.125	10,58
Dirección de Recursos de Herramientas	Castro German	2.331.734	12,30
Secretaria General	Guevara Izquierdo Alvaro	2.220.530	11,71
Dirección de Fomento y Desarrollo	Jiménez M. John H	3.450.105	18,20
Subdirección	Lopez Jairo	3.912.646	20,64



Secretaría General	Muñoz Moya Luis Alejandro	957.277	5,05
Dirección Posicionamiento y Liderazgo deportivo	Perdomo S. Simón	4.076.962	21,51
TOTAL		18.955.379	100,00

Gráfica 1. Comportamiento Horas Extras – Trimestre I



• **SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

Bajo este concepto de gasto se analiza lo correspondiente a la contratación de prestación de servicios realizada por gastos de funcionamiento e inversión; de acuerdo con las obligaciones ejecutadas en el trimestre (enero/febrero/marzo) comparativamente con el año inmediatamente anterior.

Tabla N°3 Comparativo de servicios personales indirectos

CONCEPTO	Valor obligado primer trimestre de 2017	Valor obligado primer trimestre de 2018	Variación \$ Trimestre I 2017-2018	Variación % Trimestre I 2017-2018
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (GASTOS FUNCIONAMIENTO)	106.346.636,00	290.617.889,00	184.271.253,00	173,27
PRESTACION DE SERVICIOS (GASTOS DE INVERSIÓN)	820.352.162,00	4.112.641.290,00	3.292.289.128,00	401,33

Fuente SIIF II

El valor obligado por funcionamiento en el primer trimestre de 2017 fue de \$106.346.636, frente a \$290.617.889 del primer trimestre de 2018, generando un incremento del 173,27%.



En **gastos de Inversión** por servicios personales indirectos el aumento para este trimestre fue del 401.33%.

Al verificar este concepto se observa que parte del aumento para este trimestre fue la adquisición de compromisos realizados en el mes de enero de 2018 por la Ley de garantías la cual empezó a regir el 27 de enero de 2018, vs. Contratación para el año 2017 registrada a partir del mes de febrero de 2017.

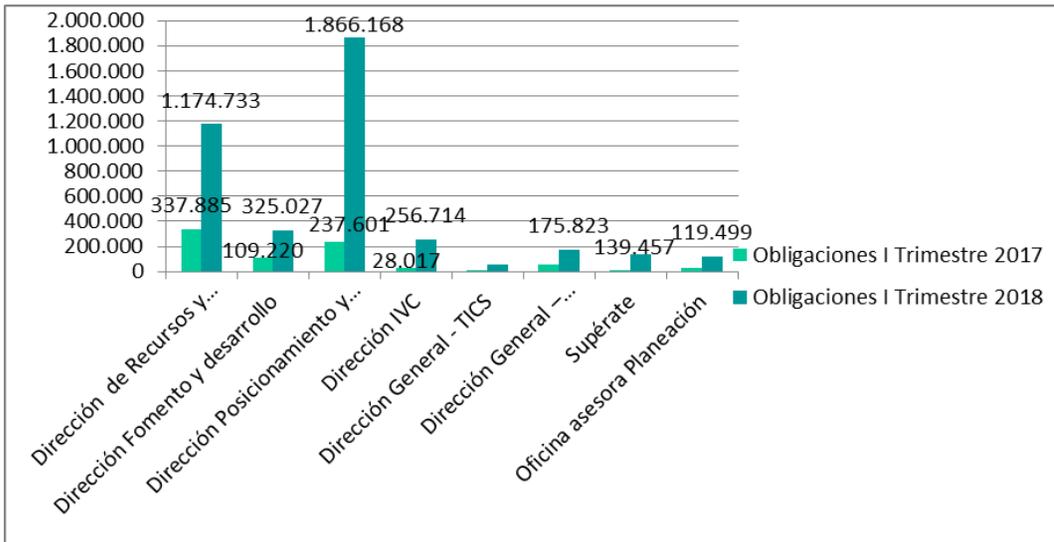
A continuación se observa por áreas las obligaciones y las variaciones presentadas en los periodos objeto de comparación.

Tabla N°4 – Servicios personales indirectos por áreas

AREA	Obligaciones I Trimestre 2017- Rubros Inversión	% Participación	Obligaciones I Trimestre 2018- Rubros Inversión	% Participación	Variación \$	Variación %
Dirección de Recursos y Herramientas	337.885.352,00	41,19	1.174.732.628,00	28,56	836.847.276,00	247,67
Dirección Fomento y desarrollo	109.220.413,00	13,31	325.026.612,00	7,90	215.806.199,00	197,59
Dirección Posicionamiento y liderazgo	237.600.598,00	28,96	1.866.168.247,00	45,38	1.628.567.649,00	685,42
Dirección Inspección vigilancia y control	28.016.665,00	3,42	256.714.305,00	6,24	228.697.640,00	816,29
Dirección General - TICS	12.550.000,00	1,53	55.220.536,00	1,34	42.670.536,00	340,00
Dirección General – Comunicaciones	54.262.797,00	6,61	175.822.864,00	4,28	121.560.067,00	224,02
Supérate	10.278.128,00	1,25	139.457.275,00	3,39	129.179.147,00	1.256,84
Oficina asesora Planeación	30.538.209,00	3,72	119.498.823,00	2,91	88.960.614,00	291,31
TOTAL	820.352.162,00	100,00	4.112.641.290,00	100,00	3.292.289.128,00	401,33

Fuente: SIF II

Gráfica No. 2 Comparativo de obligaciones por áreas trimestre I 2017 vs. 2018



Fuente: SIIF II – Cifras en Miles de pesos

En la gráfica anterior se puede observar el valor obligado por Gastos de Inversión - servicios Indirectos en el trimestre I de 2018 vs el trimestre I de 2017.

Los contratos cuentan con la certificación de no existencia de personal de planta suscrita por el coordinador de talento humano; la justificación de la contratación la tienen las áreas técnicas.

A partir del año 2017 se realizó contratación de servicios a entrenadores deportivos y contratación de mayor personal enlaces regionales en cada departamento para apoyar actividades principalmente de posicionamiento e infraestructura, así como personal de apoyo en Coldeportes para el cumplimiento de sus actividades, programas y proyectos y se requiere de una evaluación por área respecto al impacto frente al cumplimiento de los objetivos y metas planteadas en el plan estratégico de la entidad.

- **CAPACITACION Y SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL**

Para el año 2018, por este rubro se obligó mediante Resolución 100 de 2018 el valor de \$2.950.868,00 a la Universidad El Bosque, crédito educativo para la funcionaria Adriana Quitian. En el trimestre primero de 2017 no registró ninguna obligación.

- **VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE**

Tabla 5. Variación Trimestre I – 2018 vs. Trimestre I 2017

CONCEPTO	Obligaciones Trimestre I de 2017	Obligaciones Trimestre I de 2018	Variación \$ Trimestre I 2017-2018	Variación % Trimestre I 2017-2018



Viáticos y gastos de Viaje al Exterior (Funcionamiento)	0,00	0,00	0,00	0,00
Viáticos y Gastos de Viaje al Interior (Funcionamiento).	3.552.092,00	10.032.617,00	6.480.525,00	182,44
Viáticos al Exterior (Inversión)	20.477.740,00	9.170.410,00	-11.307.330,00	-55,22
Viáticos al Interior (Inversión)	204.068.335,00	300.097.649,00	96.029.314,00	47,06

Fuente: SIF II

Los viáticos y gastos de viaje al interior por gastos de funcionamiento se incrementó en \$6.480.525 es decir el 182.44% con relación al trimestre I de 2017. Gastos al exterior no ha tenido movimiento.

Por gastos de inversión al exterior se registró el valor de \$9.170.410 por los rubros: “Apoyo al programa nacional antidopaje en Colombia”, comisión de servicios a Lausana – Suiza a la convención internacional de Dopaje, y por “Dotación y mantenimiento al laboratorio de Control al dopaje en Colombia”, comisión para asistir a la reunión anual de directores de Laboratorios acreditados por Wada y al simposio anual.

Los gastos de viaje al interior por inversión presentan un incremento de \$96.029.314 es decir el 47,06%. Se debe tener en cuenta que por estos rubros se financian los viáticos y gastos de viaje de personal de planta y contratistas, que requiere del fortalecimiento de la planeación, programación y control por parte de los directivos responsables de autorizar los desplazamientos.

A continuación se presentan los viáticos al interior pagados registrados en gastos de inversión por áreas, siendo las más significativas para el trimestre I de 2018, la Dirección de Fomento y Desarrollo, la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema y la Dirección de Posicionamiento y Liderazgo.

Tabla No. 6 Viáticos y gastos de viaje por áreas (Inversión)

Área / Dirección	Pagos Trimestre I 2018	% Participación
Dirección de Recursos y Herramientas	73.540.383,00	24,51
Dirección Fomento y Desarrollo	111.307.130,50	37,09
Dirección Posicionamiento y Liderazgo	44.540.413,50	14,84
Dirección Inspección Vigilancia y Control	23.244.478,00	7,75
Dirección General - TICS	3.548.833,00	1,18
Dirección General – Comunicaciones	13.195.354,00	4,40
Supérate	23.946.159,00	7,98
Oficina asesora Planeación	6.774.898,00	2,26
TOTAL	300.097.649,00	100,00

Fuente: SIF II



El incremento corresponde a un mayor número de comisiones de funcionarios y contratistas con mayor presencia regional de Coldeportes como política institucional encontrando los siguientes conceptos por área en la justificación de la comisiones así:

Dirección de Fomento y Desarrollo Deportivo: Visitas a escuelas deportivas para la paz, seguimiento a contratos, reuniones técnicas y administrativas preparatorias para la ejecución de programas de Hábitos y Estilo de Vida Saludable - HEVS en varias regiones del país, apoyo a actividades población indígena, juegos del magisterio, determinación condiciones logística para primer encuentro de capacitación de Deporte Social Comunitario - DSC entre otras actividades.

Recursos y Herramientas: Supervisión de convenios de infraestructura deportiva de convenios y visita escenarios juegos centroamericanos y del caribe 2018, Visita técnica metodológica a la concentración de levantamiento de pesas.

Posicionamiento y Liderazgo: Valoración control medico y multidisciplinario de atletas, acompañamiento técnico y metodológico eventos deportivos, seguimiento a convenios, participación en organización juegos centroamericanos y del caribe 2018, sustentación de planes de entrenamiento y realizar el plan de acción biomédico interdisciplinario.

Inspección Vigilancia y Control: Visitas a clubes deportivos para analizar y verificar implementación del Sistema de prevención y control de lavado de activos, capacitación legislación deportiva, asistencia a asambleas de federaciones.

TICS: Apoyar realización eventos en las regiones.

Comunicaciones: Medición y percepción de eventos, registró fotográfico y videos Coldeportes en las regiones.

Planeación: Revisión del recuado y distribución del impuesto de IVA y tabaco, reunión juegos centroamericanos, participación en mesas regionales.

Supérate: Supervisión convenios, incentivar procesos de inscripción del programa y socializar normatividad de juegos 2018.

- **SERVICIOS PUBLICOS**

El crecimiento en el pago de servicios públicos, es consecuente con el incremento del personal, en gastos de funcionamiento el siguiente fue el comportamiento del trimestre I:

Tabla No. 7 Comparativo Servicios públicos por funcionamiento

CONCEPTO	Valor obligado primer trimestre de 2017	Valor obligado primer trimestre de 2018	Variación \$ Trimestre I 2017-2018	Variación % Trimestre I 2017-2018
Acueducto, alcantarillado y aseo	33.636.780,00	84.300,00	-33.552.480,00	-99,75
Energía	22.327.208,00	37.962.874,00	15.635.666,00	70,03



Teléfonos	16.058.944,00	10.062.430,00	-5.996.514,00	-37,34
Celulares	18.783.531,38	4.650.204,98	-14.133.326,40	-75,24
Otros servicios públicos	1.299.048,00	5.131.020,00	3.831.972,00	294,98

Fuente: Información SIIF II

Energía

Al verificar las obligaciones registradas según SIIF II, se encuentra que se realizaron obligaciones de energía del CAR por valor de \$3.906.104 y la Villa Deportiva de \$4.129.780, de la sede administrativa el valor fue de \$29.926.990, es decir que el aumento por la sede administrativa fue por valor de 7.599.782 el 34,02%.

Otros servicios públicos

Revisando las obligaciones registradas se encuentran dos facturas de ETB que corresponde al CAR por valor de \$819.560 y al teléfono 4362996 que es de la Administración Central por valor de \$4.311.460. Situación que ocasiona el incremento en el 294.98%.

Acueducto, alcantarillado y aseo

Al verificar la información se obligó una factura de Ecocapital por valor de \$84.300, por concepto de recolección de residuos hospitalarios. No hay evidencia de pago de facturas del trimestre I de 2018 en gastos de funcionamiento.

Celulares

En el primer trimestre de 2017 se canceló el valor de \$14.257.997,60 por reposición de 6 celulares, es decir que el valor real por servicio fue de \$4.525.534 frente a la obligación adquirida en el trimestre I 2018 por valor de 4.650.205 se incrementó en 124.671 (2.75%).

En el Centro de Alto Rendimiento se presenta la siguiente situación con referencia a los pagos de servicios públicos así:

Tabla No. 8 Comparativo Servicios públicos por inversión

CONCEPTO	Valor Obligado Trimestre I de 2017	Valor obligado Trimestre I de 2018	Variación \$ Trimestre I 2017-2018	Variación % Trimestre I 2017-2018
Acueducto, alcantarillado y aseo	10.154.664,00	19.854.784,00	9.700.120,00	95,52
Energía	43.923.772,00	51.406.229,00	7.482.457,00	17,04
Teléfonos	2.308.180,00	1.729.430,00	-578.750,00	-25,07
Otros servicios públicos - gas	580.460,00	10.718.640,00	10.138.180,00	1.746,58

Fuente: Información SIIF II



Con respecto a las obligaciones adquiridas de servicios públicos por gastos de inversión en el rubro del CAR se puede decir lo siguiente:

Acueducto, alcantarillado y aseo

Periodo de servicio	Trimestre I 2017	Trimestre I 2018
Noviembre 18 de 2016 a enero 17 de 2017	10.154.664	
Octubre 18 de 2017 a enero 17 de 2018		19.854.784

Al verificar las obligaciones registradas se observa que el aumento fue de 95.52%, este se ha generado por un número mayor de eventos realizados y el pago del servicio de la villa deportiva.

Energía

Periodo de servicio	Trimestre I 2017	Trimestre I 2018
Diciembre 7 de 2016 a febrero 21 de 2017 – Áreas CAR	43.923.772	
Diciembre 8 de 2017 a febrero 21 de 2018 – Áreas Car y la Villa Deportiva		51.406.229

El servicio de Energía es del CAR y la Villa Deportiva.

El servicio de suministro de gas natural, se vio incrementado en un 1.746% debido a que a partir del día 12 de septiembre de 2017 entro en funcionamiento la Villa Deportiva.

CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR VEHÍCULO

A continuación se relaciona el costo por consumo mensual de combustible por vehículo, el cual se encuentra dentro de los rangos del costo establecidos en la resolución 0039 de 2017 artículo decimosexto. Cupos. Para este trimestre el promedio mensual proyectado fue de \$3.018.549, siendo efectivas las medidas de control implementadas.

Con respecto al consumo de vehículos trimestre I 2018 frente al trimestre I 2017 el decremento fue de 19,3%.

Tabla No. 9 Informe de consumo de vehículos

DEPENDENCIA	PLACA VEHÍCULO	Enero	Febrero	Marzo	TOTAL TRIMESTRE I 2018
Secretaria General	OBI 776	90.850	58.808	131.537	281.195
Dirección de Fomento y Desarrollo	OBI 777	411.867	377.363	292.137	1.081.366
Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema	OBI 778	140.445	429.711	333.688	903.844



Secretaría General	OBI 779	269.833	552.356	314.503	1.136.693
Subdirección General	OCK 338	457.942	655.867	497.924	1.611.733
Dirección	OCK 339	390.153	456.299	350.597	1.197.049
Dirección de Inspección, Vigilancia y Control	OJX 802	0	182.454	160.179	342.633
Dirección de Posicionamiento, Liderazgo Deportivo	OJX 803	240.153	302.615	206.576	749.344
TOTAL		2.001.244	3.015.472	2.287.143	7.303.859

Fuente: Coordinación Administrativa

En el trimestre I de 2018 el mantenimiento de los vehículos ascendió a \$2.582.856 los servicios prestados al parque automotor fueron: revisión técnico mecánica, revisión caja fusibles motor y cambio de 2 disyuntores; cambio bombillo luz reverso, cambios de aceite y filtros de aire, lavado vehículos exterior.

Tabla No. 10 Informe de mantenimiento de vehículos

DEPENDENCIA	PLACA	Enero	TOTAL Trimestre I -2018
Secretaría General	OBI 776	232.050,00	232.050,00
Dirección de Fomento y Desarrollo	OBI 777	779.609,00	779.609,00
Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema	OBI 778	373.938,00	373.938,00
Secretaría General	OBI 779	504.790,00	504.790,00
Subdirección General	OCK 338	0,00	0,00
Dirección	OCK 339	457.289,00	457.289,00
Dirección de Inspección, Vigilancia y Control	OJX 802	0,00	0,00
Dirección de Posicionamiento, Liderazgo Deportivo	OJX 803	235.180,00	235.180,00
TOTAL		2.582.856,00	2.582.856,00

Fuente: Coordinación Administrativa

Para el trimestre I de 2018 la Coordinación Administrativa presenta informe del mes de Enero 2018, únicamente por valor de 2.582.856. Los meses de febrero y marzo no ejecutaron recursos debido a que no había contrato vigente.



Recomendaciones:

- Dar aplicabilidad a la Ley 1873 de diciembre de 2017 artículo 83 y al decreto 1068 de 2015 en el título 4 Medidas de austeridad del gasto público.
- Se requiere la implementación de medidas, para disminuir el consumo de horas extras, conforme a lo establecido en la directiva presidencial 01 de 2016, racionalizar las horas extras de todo el personal, ajustándola a las estrictamente necesarias.
- Fijar una política institucional para la reducción de viáticos y gastos de viaje, donde los funcionarios que realizan la autorización de desplazamiento realicen una priorización de personal por desplazamiento y optimización de agendas, ya que el incremento a la fecha para este periodo es de 182.44% por gastos de funcionamiento; situación que impide el cumplimiento de la directiva presidencial 01 de 2016.
- Reducir desplazamiento a reuniones privilegiando el uso de medios virtuales.
- Programar los desplazamientos con suficiente anticipación para acceder a mejores tarifas de transporte y desarrollar otras estrategias que permitan ahorrar en la compra de tiquetes.

De manera general es necesaria la definición de Plan de austeridad en el gasto que permita establecer acciones concretas y metas claras para la reducción de gastos asociados a los rubros objeto de análisis en este informe y que comprometan al nivel directivo de la organización en el cumplimiento de Políticas de austeridad en el gasto.

Cordial Saludo,

JAMES LIZARAZO BARBOSA
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: - Comparativo Ejecución Gastos Funcionamiento (Pagos) SIIF II

Copia: Dr. Andrés Marcelo González N./Secretario General

Copia: Secretaria de Transparencia Presidencia de la República.

Auditor: Yolanda Bernal Jiménez/ Profesional Especializada