



MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 08-10-2019 14:47
Al Contestar Cite Este No.: 2019E0005336 Fol:1 Anex:1 FA:25
ORIGEN 110-OFICINA DE CONTROL INTERNO / JAMES JILBERT LIZARAZO BARBOSA
DESTINO 100-DIRECCIÓN / ERNESTO LUCENA BARRERO
ASUNTO INFORME FINAL DE SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL
OBS

2019E0005336



Para: Ernesto Lucena Barrero
Ministro del Deporte

De: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Asunto: Informe final de seguimiento presupuestal

Respetado señor Ministro,

En desarrollo del rol de "Evaluación y Seguimiento" señalado en el Decreto 648/2017, **Artículo 2.2.21.4.9 Informes...** "literal k) "Los demás que establezca la Ley"; y teniendo en cuenta la Ley 1712 de 2014 Art. 9 Literal d) "...los resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal e indicadores de desempeño", se presenta el siguiente informe de seguimiento acatando los requerimientos normativos en materia de Presupuesto General de la Nación.

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto 648 de 2017 - Artículo 16, Parágrafo 1 y Resolución Interna No. 001122 de 2017, ARTÍCULO TERCERO, literal a), se remite para conocimiento de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del presente informe de seguimiento.

Cordial saludo,

James Jilbert Lizarazo Barbosa
Jefe Oficina Control Interno

Anexo informe PDF en 25 folios.

Copia Integrantes Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Elaboró: LCRN

Revisó: James Jilbert Lizarazo Barbosa / 08-10-2019 14:47

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 1 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

PARA: Ernesto Lucena Barrero
Ministro del Deporte

DE: Oficina Control Interno

ASUNTO: Informe final de seguimiento presupuestal

En desarrollo del rol de *“Evaluación y Seguimiento”* señalado en el Decreto 648/2017, **Artículo 2.2.21.4.9 Informes...** “literal k) “Los demás que establezca la Ley”; y teniendo en cuenta la Ley 1712 de 2014 Art. 9 Literal d) "...los resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal e indicadores de desempeño", se presenta el siguiente informe de seguimiento acatando los requerimientos normativos en materia de Presupuesto General de la Nación.

OBJETIVO:

Evaluar el grado de avance en la ejecución presupuestal asignada a la Entidad para la vigencia 2019 y rezago presupuestal 2018.

ALCANCE:

Comprende la evaluación y seguimiento a la ejecución presupuestal de la Entidad, (Apropiación, Compromiso, Obligación y pago) con corte a 31 de agosto de 2019, asimismo la ejecución del rezago presupuestal vigencia 2018.

MARCO NORMATIVO:

- ✓ Decreto 111 de 1996, Estatuto Orgánico de Presupuesto.
- ✓ Decreto 1068 del 26-May-2015, Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público.
- ✓ Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, Versión 2, agosto/2018, sección 2.1.3 *Política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público.*
- ✓ Ley 1940 del 26-Nov-2018, “Por la cual se decreta presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para vigencia fiscal 1 al 31 diciembre 2019, sección 4301 y capítulo III de las reservas presupuestales y cuentas por pagar.
- ✓ Ley 1712 de 2014 Art. 9 Literal d) "los resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal e indicadores de desempeño"

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 2 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

METODOLOGÍA:

Se aplicaron las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de Auditoría, como observación, consulta de reportes, cruces, verificación, y análisis de información consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación y la reportada por el GIT Gestión Presupuestal y Financiera de la Entidad atinente a la ejecución presupuestal.

RESULTADOS:

1. Asignación Presupuestal vigencia 2019

La apropiación inicial asignada a la Entidad corresponde a \$569.055 millones, fue destinado para gastos de funcionamiento \$37.055 millones, que representa el **6,5%** y para gastos de Inversión \$532.000 millones que equivale al **93,5%**. (Ver gráfico 1).

Gráfico N° 1. Asignación presupuestal



Fuentes: Elaborado OCI - Ley 1940/2018

1.2 Modificaciones presupuestales

1.2.1 Adiciones y reducciones presupuestales

Han sido realizadas modificaciones de adiciones y reducciones entre rubros de gastos de funcionamiento, por total de \$250.000 millones, lo cual se encuentra soportado con la Resolución 00569 del 25 de abril de 2019, (Ver tabla No. 1).

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 3 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Tabla No. 1. Comportamiento apropiación (adiciones y reducciones)

Detalle	Rubro	Apropiación Inicial	Adiciones	Reducciones	Apropiación Vigente
Adquisición de bienes y servicios	A-02	\$ 3,962,371,065	\$ 250,000,000	\$ 0	\$ 4,212,371,065
Transferencias corrientes	A-03	\$ 15,635,000,000	\$ 0	(\$ 250,000,000)	\$ 15,385,000,000

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

1.2.2 Apropiación bloqueada

Teniendo en cuenta lo dispuesto por el gobierno Nacional a través de la Dirección General de Presupuesto Público Nacional del Ministerio de Hacienda, en referencia a la medida preventiva en referencia al déficit fiscal nacional, existe “apropiación bloqueada” por \$70.000 millones en el rubro de inversión, que corresponde al 13% del total de apropiación inicial. (Ver tabla 2).

Tabla No. 2. Detalle de la apropiación bloqueada

Descripción	Rubro	Apropiación		
		Vigente	Bloqueada	Final
Apoyo a la educación física extraescolar y el deporte formativo para la infancia, adolescencia y juventud a nivel nacional	C-4301-1604-8	\$ 73,269,266,052	(\$ 42,569,266,052)	\$ 30,700,000,000
Apoyo a la infraestructura de alta competencia a nivel nacional	C-4302-1604-17	\$ 62,490,000,000	(\$ 6,500,000,000)	\$ 55,990,000,000
Desarrollo del sistema paralímpico para el posicionamiento y liderazgo deportivo nacional	C-4302-1604-18	\$ 13,299,733,948	(\$ 1,266,283,948)	\$ 12,033,450,000
Desarrollo al deporte del sistema olímpico y convencional para el posicionamiento y liderazgo deportivo nacional	C-4302-1604-19	\$ 96,155,000,000	(\$ 19,664,450,000)	\$ 76,490,550,000
TOTALES		\$ 245,214,000,000	(\$ 70,000,000,000)	\$ 175,214,000,000

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

2. Avance de Ejecución presupuestal enero a agosto 2019

2.1 Apropiación disponible

A continuación se muestra el avance de apropiación que cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal, la columna “apropiación” fue tomada la apropiación vigente menos la apropiación bloqueada, por tanto del total de apropiación que cuenta con CDP es del **84,35%** equivalente a \$420.977 millones y el restante **15.65%** por 78.078 millones corresponden a recursos disponibles. (Ver tabla No. 3)

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 4 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Tabla No. 3. Comportamiento apropiación, CDP y disponible

Detalle	Rubro	Apropiación		Certificado de Disponibilidad Presupuestal		Apropiación Disponible	
		Expresado en millones de pesos (\$)					
		\$	%	\$	%	\$	%
A. Total funcionamiento		37,055	7.43	24,554	4.92	12,501	2.50
Gastos de personal	A-01	16,861	3.38	10,472	2.10	6,389	1.28
Adquisición de bienes y servicios	A-02	4,212	0.84	4,043	0.81	169	0.03
Transferencias corrientes	A-03	15,385	3.08	9,622	1.93	5,763	1.15
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	A-08	597	0.12	417	0.08	180	0.04
C. Total inversión		462,000	92.57	396,423	79.43	65,577	13.14
Fomento a la recreación, la actividad física y el deporte para desarrollar entornos de convivencia y paz	C-4301	64,865	13.00	57,004	11.42	7,861	1.58
Formación y preparación de deportistas	C-4302	381,185	76.38	327,815	65.69	53,370	10.69
Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector deporte y recreación	C-4399	15,950	3.20	11,604	2.33	4,346	0.87
TOTALES		\$ 499,055	100	420,977	84.35	78,078	15.65

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIF Nación a 31-ago-2019

2.1 Ejecución compromisos, obligaciones y pagos

El avance de ejecución presupuestal a 31 de agosto de 2019, refleja que del total constituido como CDP se ha comprometido el 91,48% (\$385.116 millones), del total de compromisos ha sido obligado 36.90% (\$142.107 millones) y sobre el total con obligación, se han realizado pagos del 99.99% (\$142.099 millones). (Ver tabla 4).

Tabla No. 4. Ejecución compromisos, obligaciones y pagos

Detalle	Rubro	CDP	Compromisos (COMP)	Obligaciones (OBLIG)	Pagos (PAG)	COMP / CDP	OBLIG / COMP	PAG / OBLIG
		Expresado en millones de pesos (\$)				%		
A. Total funcionamiento		24,554	24,218	22,946	22,943	5.75%	5.96%	16.14%
Gastos de personal	A-01	10,472	10,472	10,461	10,461	2.49%	2.72%	7.36%

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 5 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Detalle	Rubro	CDP	Compromisos (COMP)	Obligaciones (OBLIG)	Pagos (PAG)	COMP / CDP	OBLIG / COMP	PAG / OBLIG
		Expresado en millones de pesos (\$)				%		
Adquisición de bienes y servicios	A-02	4,043	3,707	2,609	2,609	0.88%	0.68%	1.84%
Transferencias corrientes	A-03	9,622	9,622	9,459	9,456	2.29%	2.46%	6.65%
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	A-08	417	417	417	417	0.10%	0.11%	0.29%
C. Total inversión		396,423	360,898	119,161	119,156	85.73%	30.94%	83.85%
Fomento a la recreación, la actividad física y el deporte para desarrollar entornos de convivencia y paz	C-4301	57,004	48,413	20,922	20,922	11.50%	5.43%	14.72%
Formación y preparación de deportistas	C-4302	327,815	305,905	96,032	96,027	72.67%	24.94%	67.57%
Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector deporte y recreación	C-4399	11,604	6,580	2,207	2,207	1.56%	0.57%	1.55%
TOTALES		420,977	385,116	142,107	142,099	91.48%	36.90%	99.99%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Gráfico N° 2 Comportamiento apropiación, compromisos, obligaciones y pagos



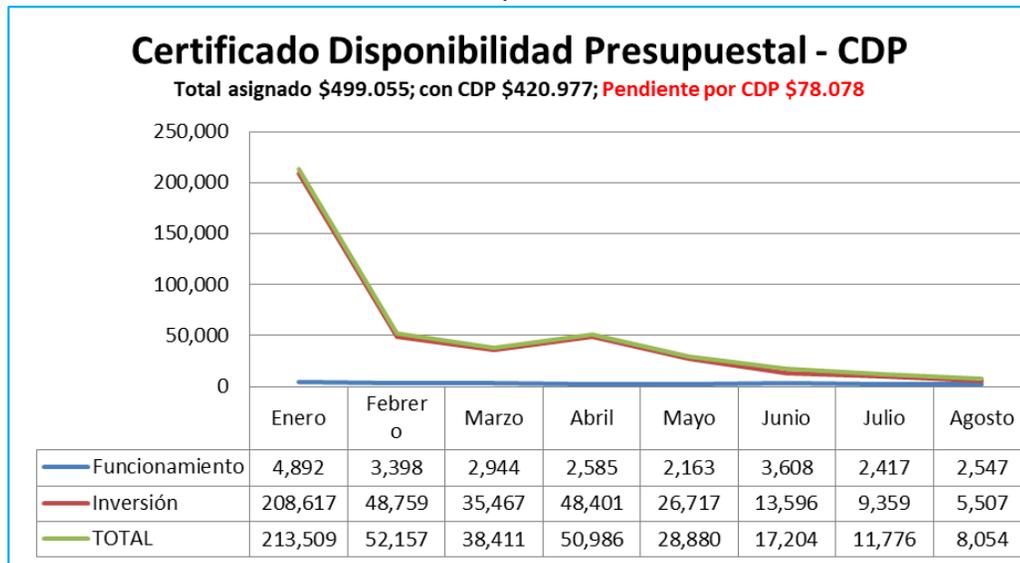
Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 6 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

2.3 Gestión presupuestal mensual

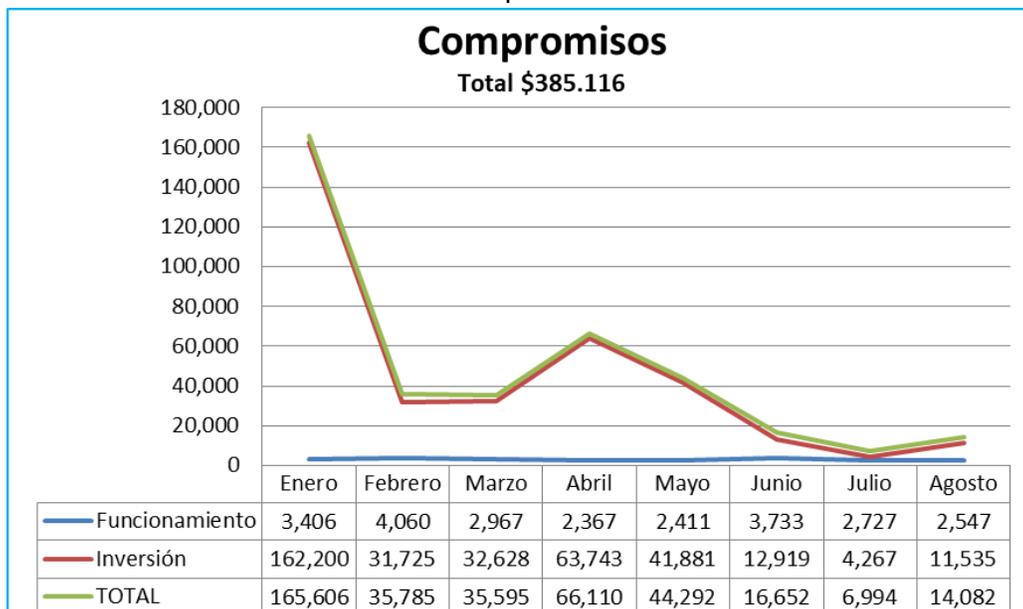
A continuación se da a conocer la evolución mensual de enero a agosto de 2019 en la constitución de certificados de disponibilidad presupuestal (CDP) y las afectaciones realizadas por compromisos, obligaciones y pagos realizados. (Ver gráficos 3, 4, 5 y 6).

Gráfico N° 3. Comportamiento mensual



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

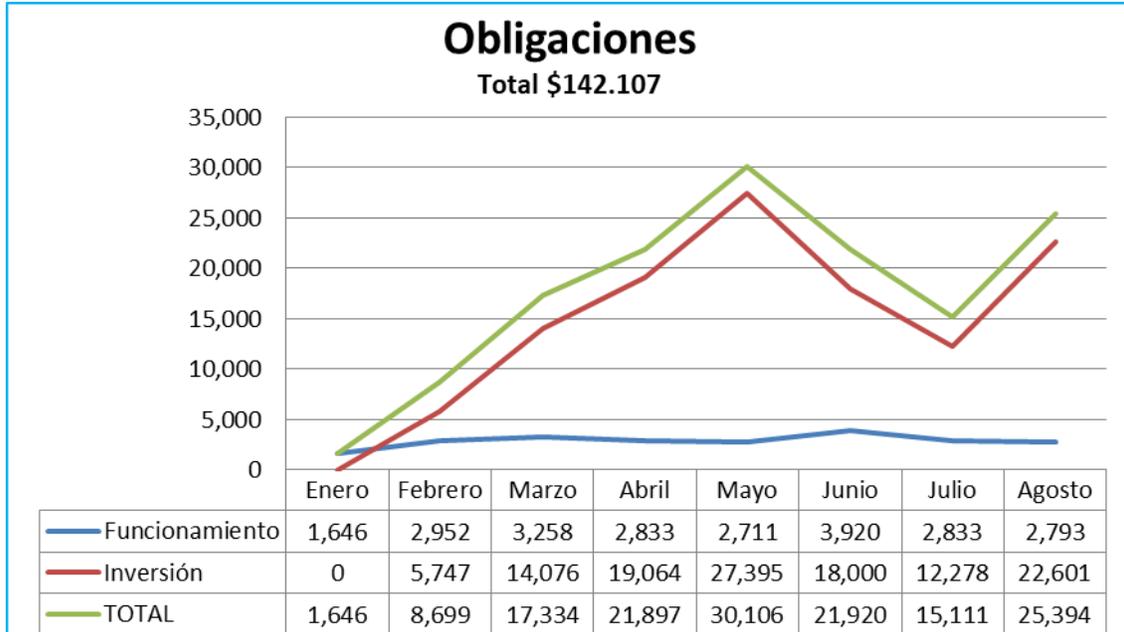
Gráfico N° 4. Comportamiento mensual



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

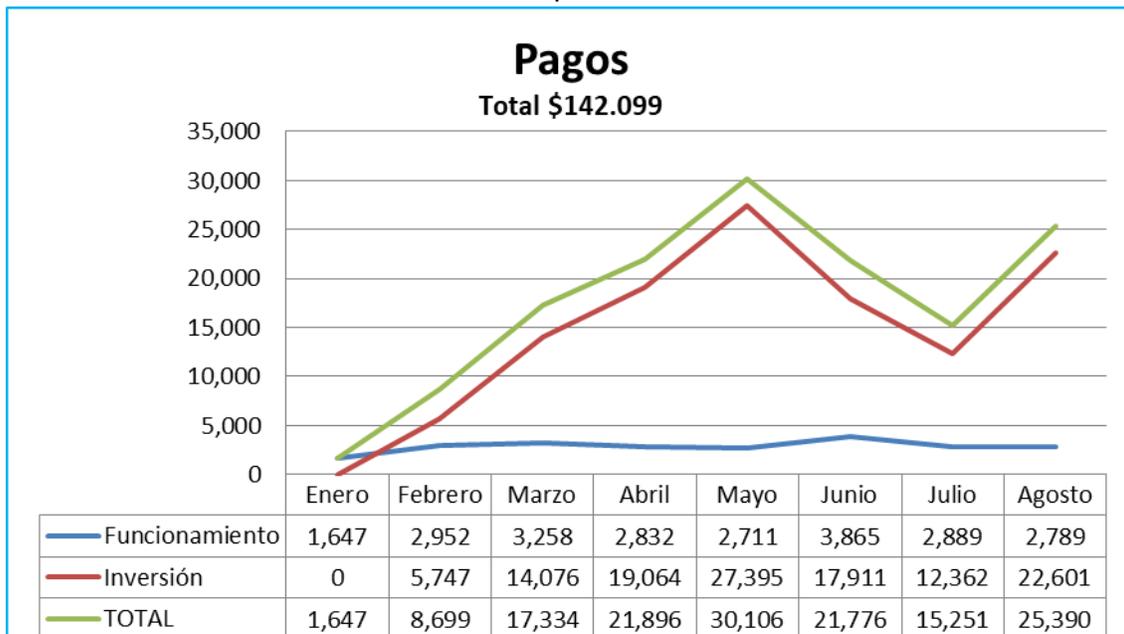
	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 7 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Gráfico N° 5. Comportamiento mensual



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Gráfico N° 6. Comportamiento mensual



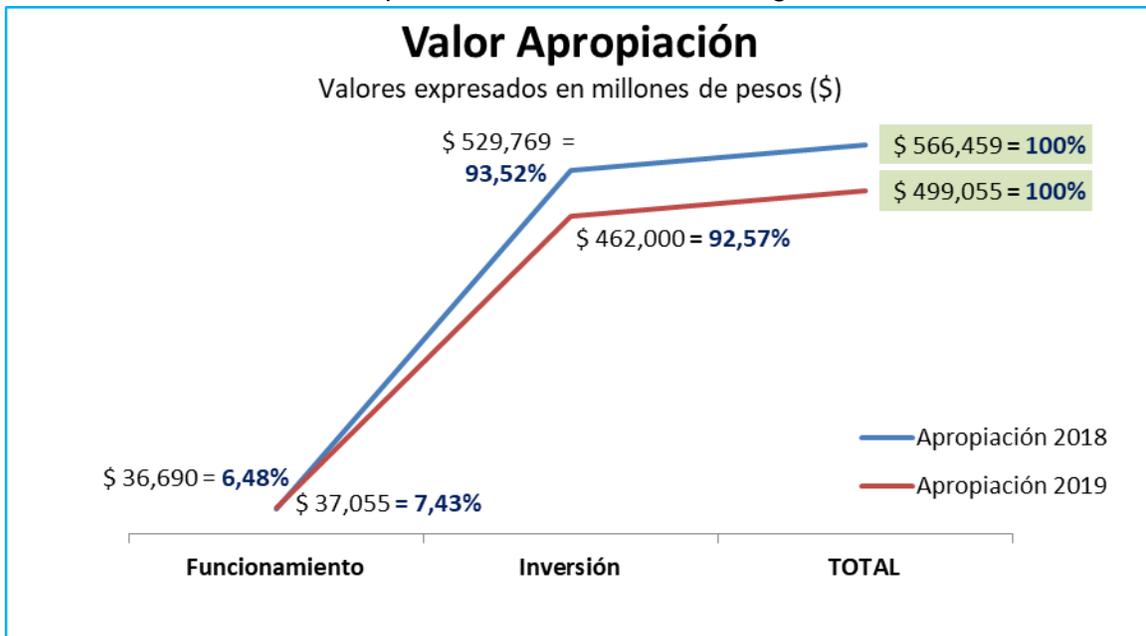
Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 8 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

2.4. Comparativo gestión presupuestal acumulada 2018 vs 2019

A 31 de agosto de 2019 el resultado de asignación presupuestal comparativo, concluye que para el año 2019 tuvo apropiación por menor valor en el presupuesto con respecto al 2018, representado en el 12% equivalente a \$67.404 millones. (Ver gráfico 7).

Gráfico No. 7. Comparativo acumulado enero a agosto 2018 vs 2019

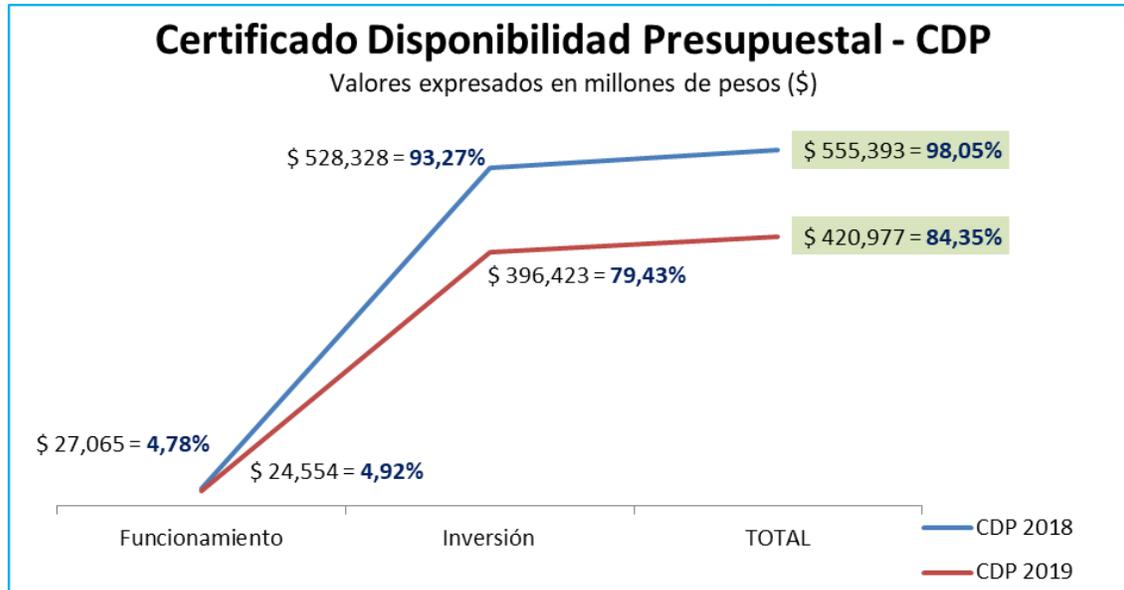


Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-agosto 2018 y 2019

Del total gestionado con *certificado de disponibilidad presupuestal – CDP*, concluye que para la vigencia 2018 existió mayor gestión en la realización de CDP, por cuanto a 31 de agosto de 2018 presentó el 98,05% (\$555.393 mill) y a 31 de agosto de 2019 asciende al 84,35% (\$420.977 mill) sobre el valor total apropiado. (Ver gráfico 8).

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 9 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

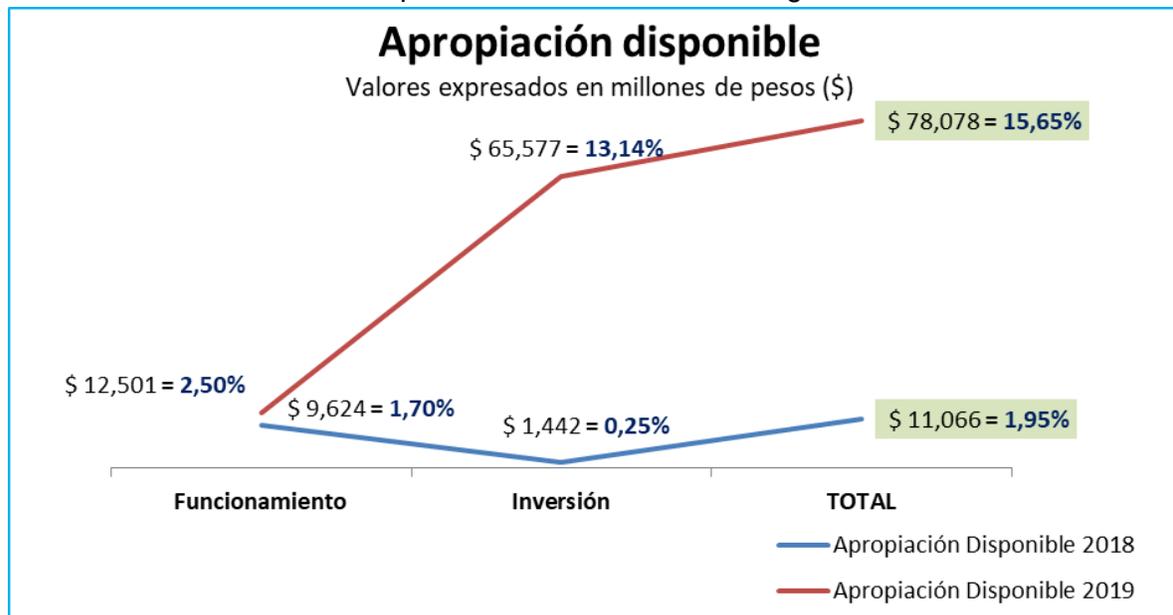
Gráfico No. 8. Comparativo acumulado enero a agosto 2018 vs 2019



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-agosto 2018 y 2019

La diferencia generada entre apropiación y lo constituido con CDP, se denomina *apropiación disponible*, la cual a 31 de agosto para 2018 quedó en 1,95% (411.066 mill) y en 2019 en 15,65% (\$78.078 mill). (Ver gráfico 9).

Gráfico No. 9. Comparativo acumulado enero a agosto 2018 vs 2019

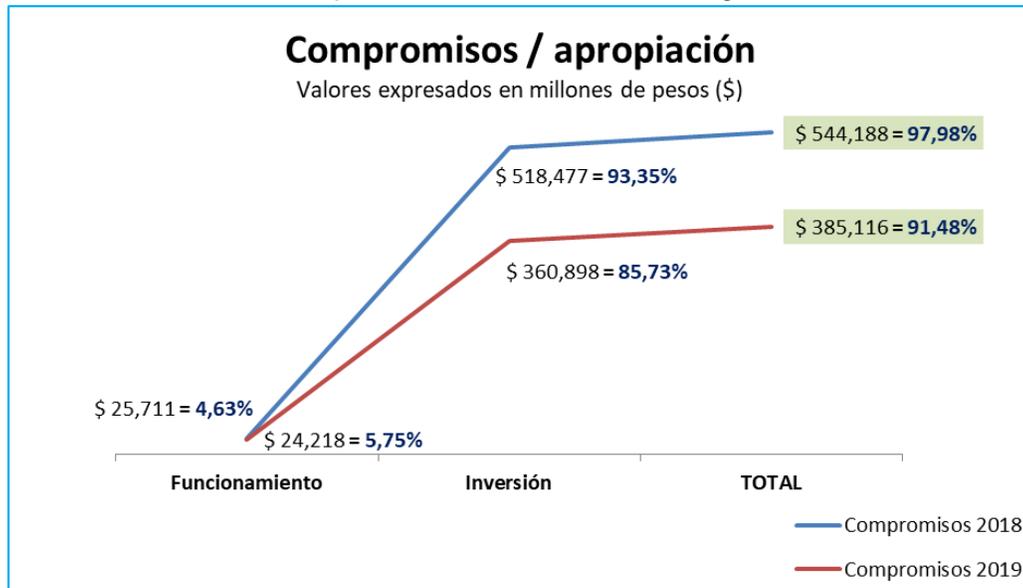


Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-agosto 2018 y 2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 10 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Del total de apropiación disponible, en 2018 se realizaron *compromisos* del **97,98%** (\$544.188 mill.) y en 2019 del **91,48%** (\$385.116 mill.). (Ver gráfico 10).

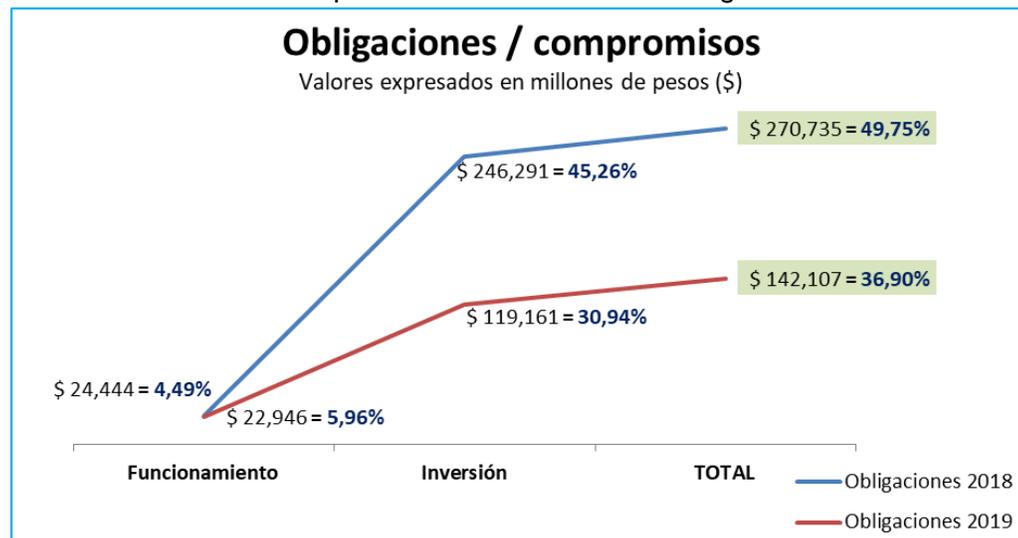
Gráfico No. 10. Comparativo acumulado enero a agosto 2018 vs 2019



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-agosto 2018 y 2019

Sobre el total de compromisos, presenta el **49,75%** (\$270.735 mill) de *obligaciones* en 2018 y del 36,90% (\$142.107 mill) en la vigencia 2019. (Ver gráfico 11).

Gráfico No. 11. Comparativo acumulado enero a agosto 2018 vs 2019

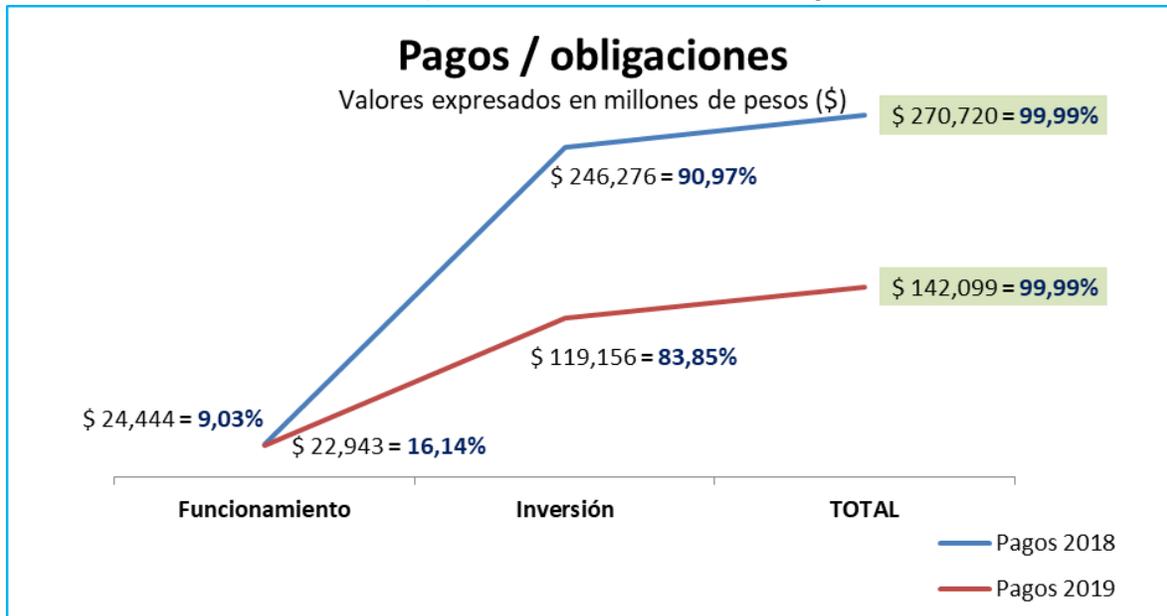


Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-agosto 2018 y 2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 11 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Frente a los *pagos* sobre el total obligado, presenta el **99,99%** de pagos en las vigencias 2018 y 2019 por \$270,720 y 142.099 millones respectivamente. (Ver gráfico 12).

Gráfico No. 12. Comparativo acumulado enero a agosto 2018 vs 2019



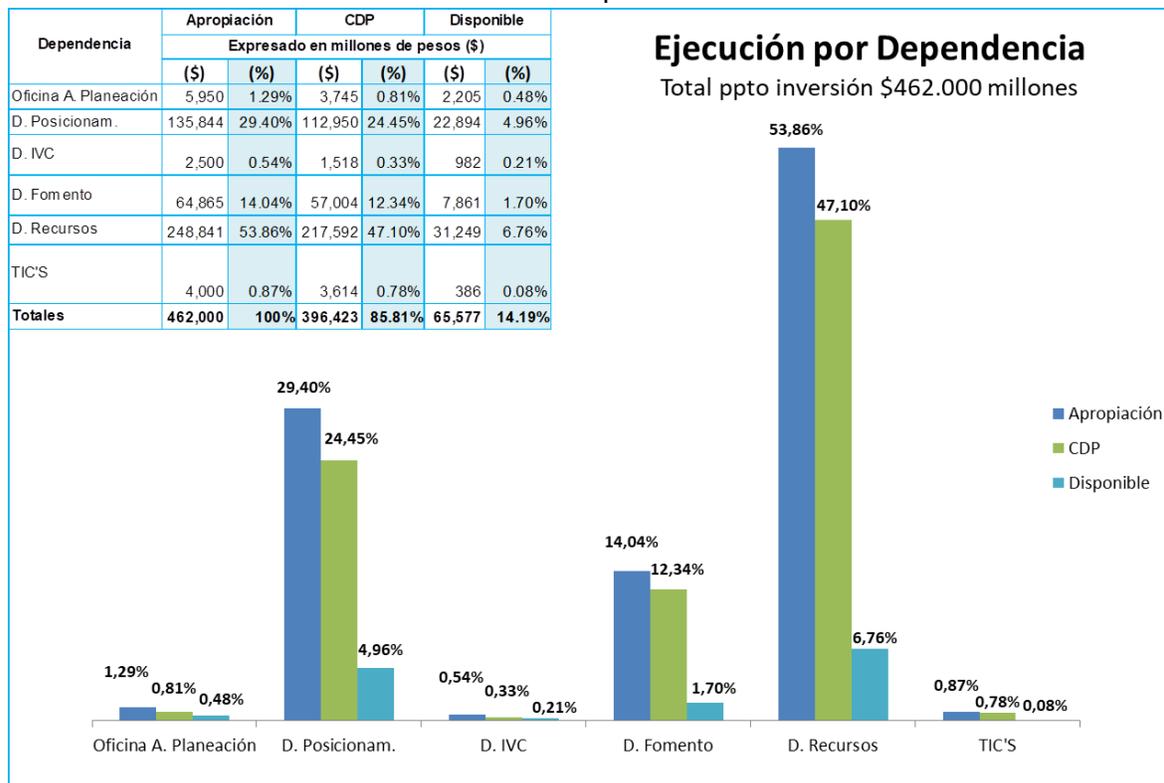
Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-agosto 2018 y 2019

2.5 Presupuesto de inversión por dependencia de afectación presupuestal

El presupuesto de inversión se conforma por tres (3) programas y estos a su vez están asignados a seis (6) dependencias de la Entidad, en términos de ejecución presupuestal a fecha de corte 31 de agosto de 2019, se observa comportamiento con respecto a la apropiación vigente menos la apropiación bloqueada se tiene un total de \$462.000 millones, de los cuales el 85,81% por \$396.423 millones cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal y el restante 14,19% por \$65.577 millones se encuentra disponible para su ejecución. (Ver gráfico 13).

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 12 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Gráfico N° 13. Presupuesto de inversión



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Del total constituido en CDP a 31 de agosto/2019 se tienen compromisos del 91,04% por \$360.897 millones, quedando pendiente por comprometer el 8,96% por 35.525 millones \$35.525 millones; las obligaciones ascienden a \$119.161 millones y los pagos a \$119.156 millones, éstos corresponden al 33,02% del total comprometido. (Ver tabla N°5)

Tabla No. 5. Comportamiento presupuesto de inversión: compromisos – obligaciones - pagos

Dependencia	CDP	Compromisos		Por Comprometer		Obligado	Pagado	Pag/Comp %
		\$	%	\$	%			
Expresado en millones de pesos (\$)								
Despacho del Ministerio	1,529	677	0.17%	851	0.21%	306	306	0.08%
Oficina Asesora de Planeación	3,745	3,040	0.77%	705	0.18%	698	698	0.19%
Dirección de Posicionamiento y Liderazgo Deportivo	112,950	100,556	25.37%	12,394	3.13%	62,256	62,251	17.25%
Dirección de Inspección, Vigilancia y Control	1,518	1,373	0.35%	145	0.04%	360	360	0.10%
Dirección de Fomento y Desarrollo	57,004	48,413	12.21%	8,591	2.17%	20,922	20,922	5.80%

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 13 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Dependencia	CDP	Compromisos		Por Comprometer		Obligado	Pagado	Pag/Comp %
		\$	%	\$	%			
Expresado en millones de pesos (\$)								
Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte	216,063	206,068	51.98%	9,995	2.52%	34,362	34,362	9.52%
TIC'S	3,614	770	0.19%	2,844	0.72%	257	257	0.07%
Totales	396,423	360,897	91.04%	35,525	8.96%	119,161	119,156	33.02%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

La ejecución presupuestal detallada por dependencia, se muestra a continuación:

✓ Oficina Asesora de Planeación

Apropiación inicial de \$5.950 millones que representa el 1,29% sobre el total de presupuesto de inversión; no presenta apropiación bloqueada; cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal por \$3.745 millones y apropiación disponible por \$2.205 millones. (Ver tabla 6).

Tabla No. 6. Comportamiento apropiación presupuestal

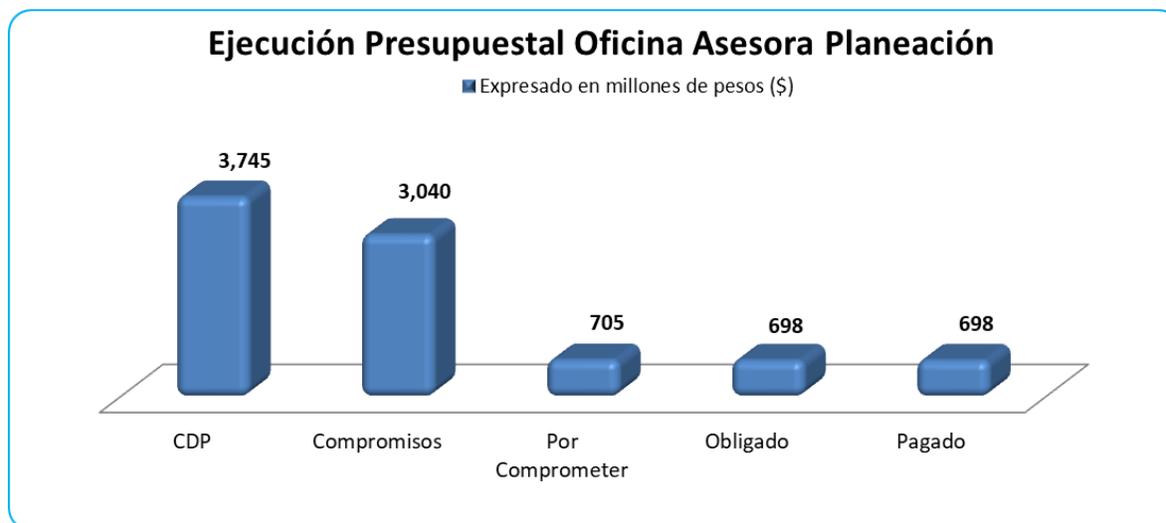
Rubro	Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
		Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%
C-4399-1604-9	Apoyo al fortalecimiento del sector a nivel nacional	5,950	100%	0	0	5,950	100%	3,745	63%	2,205	37%
Totales		5,950	0	0	0	5,950	0	3,745	63%	2,205	37%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Del valor constituido en certificado de disponibilidad presupuestal por \$3.745 millones, cuenta con compromisos del 81% por \$3.040 millones y pendiente por comprometer el 19% por \$705 millones; la afectación en compromisos, obligaciones y pagos es como sigue a continuación:

Gráfico N° 14. Comportamiento presupuesto inversión: compromisos – obligaciones - pagos

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 14 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

✓ Dirección de Posicionamiento y Liderazgo Deportivo

Apropiación inicial de \$156.775 millones que representa el 29,40% sobre el total de presupuesto de inversión; presenta apropiación bloqueada por 20.931 millones, quedando con una apropiación asignada por \$135.844, de la cual cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal por \$112.950 millones y apropiación disponible por \$22.894 millones. (Ver tabla 7).

Tabla No. 7. Comportamiento apropiación presupuestal

Rubro	Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
		Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%
C-4302-1604-18	Desarrollo del sistema paralímpico para el posicionamiento y liderazgo deportivo nacional	13,300	8.48%	1,266	0.81%	12,033	7.68%	11,210	8.25%	824	0.61%
C-4302-1604-19	Desarrollo al deporte del sistema olímpico y convencional para el posicionamiento y liderazgo deportivo nacional	96,155	61.33%	19,664	12.54%	76,491	48.79%	66,482	48.94%	10,009	7.37%

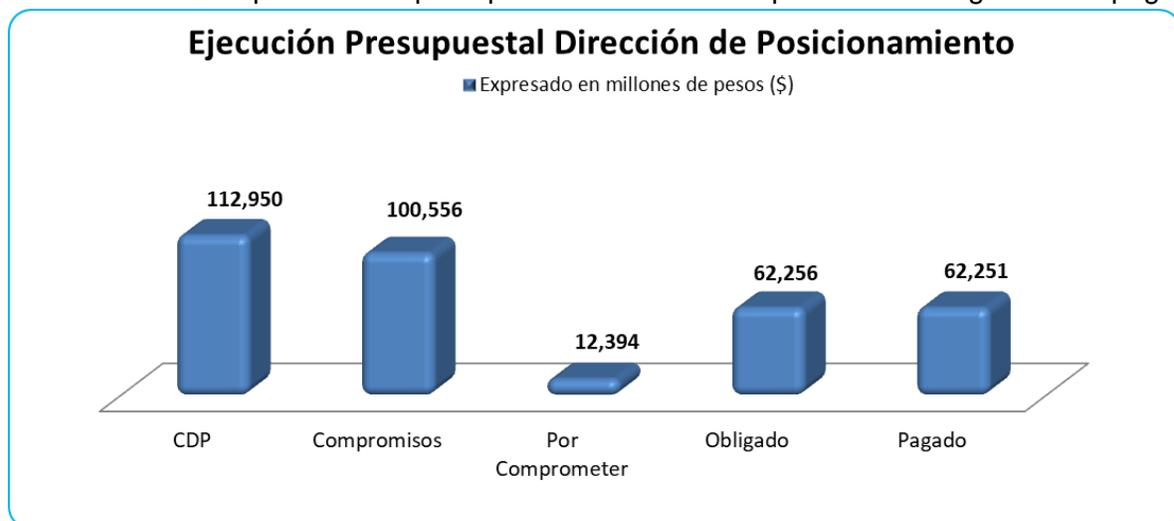
	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 15 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Rubro	Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
		Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%
C-4302-1604-22	Apoyo a la organización de eventos deportivos para la preparación de atletas y la promoción del deporte nacional	45,620	29.10%		0.00%	45,620	29.10%	33,639	24.76%	11,981	8.82%
C-4302-1604-24	Apoyo al programa al control dopaje nacional	1,700	1.08%		0.00%	1,700	1.08%	1,619	1.19%	81	0.06%
Totales		156,775	100%	20,931	13.35%	135,844	86.65%	112,950	83.15%	22,894	16.85%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Del valor constituido en certificado de disponibilidad presupuestal por \$112.950 millones, cuenta con compromisos del 89% por \$100.556 millones y pendiente por comprometer el 11% por \$12.394 millones; la afectación en compromisos, obligaciones y pagos es como sigue a continuación:

Gráfico N° 15. Comportamiento presupuesto inversión: compromisos – obligaciones - pagos



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 16 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

✓ **Dirección de Inspección Vigilancia y Control**

Apropiación inicial de \$2.500 millones que representa el 0,54% sobre el total de presupuesto de inversión; no presenta apropiación bloqueada; cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal por \$1.518 millones y apropiación disponible por \$982 millones. (Ver tabla 8).

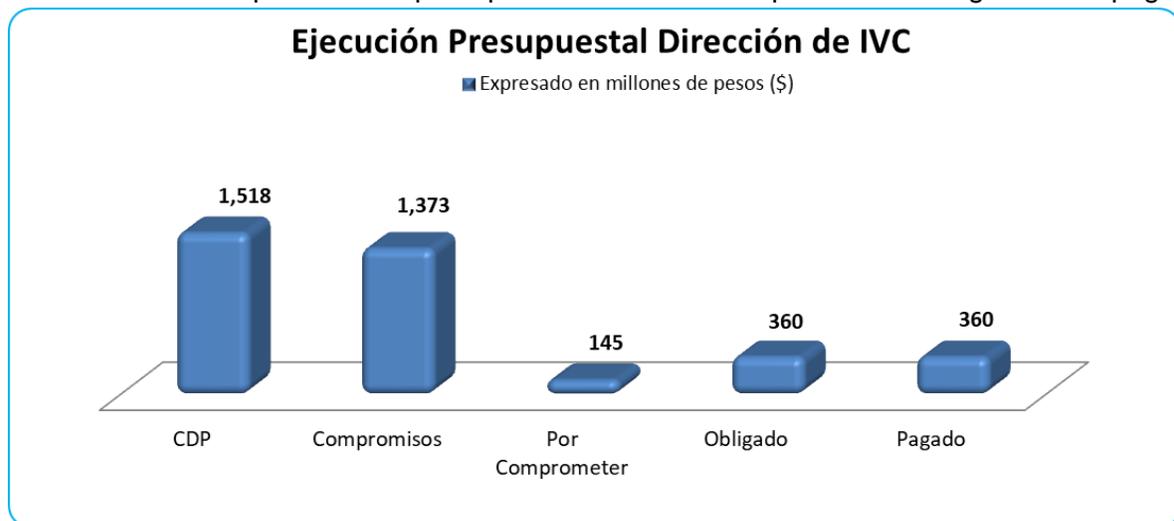
Tabla No. 8. Comportamiento apropiación presupuestal

Rubro	Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
		Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%
C-4302-1604-23	Apoyo a la inspección, vigilancia y control a nivel nacional	2,500	100%	0	0	2,500	100%	1,518	61%	982	39%
Totales		2,500	100%	0	0%	2,500	100%	1,518	61%	982	39%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Del valor constituido en certificado de disponibilidad presupuestal por \$1.518 millones, cuenta con compromisos del 90% por \$1.373 millones y pendiente por comprometer el 10% por \$145 millones; la afectación en compromisos, obligaciones y pagos es como sigue a continuación:

Gráfico N° 16. Comportamiento presupuesto inversión: compromisos – obligaciones - pagos



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 17 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

✓ **Dirección de Fomento y Desarrollo**

Apropiación inicial de \$107.434 millones que representa el 14,04% sobre el total de presupuesto de inversión; presenta apropiación bloqueada por \$42.569 millones, quedando con una apropiación asignada por \$64.865, de la cual cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal por \$57.004 millones y apropiación disponible por \$7.861 millones. (Ver tabla 9).

Tabla No. 9. Comportamiento apropiación presupuestal

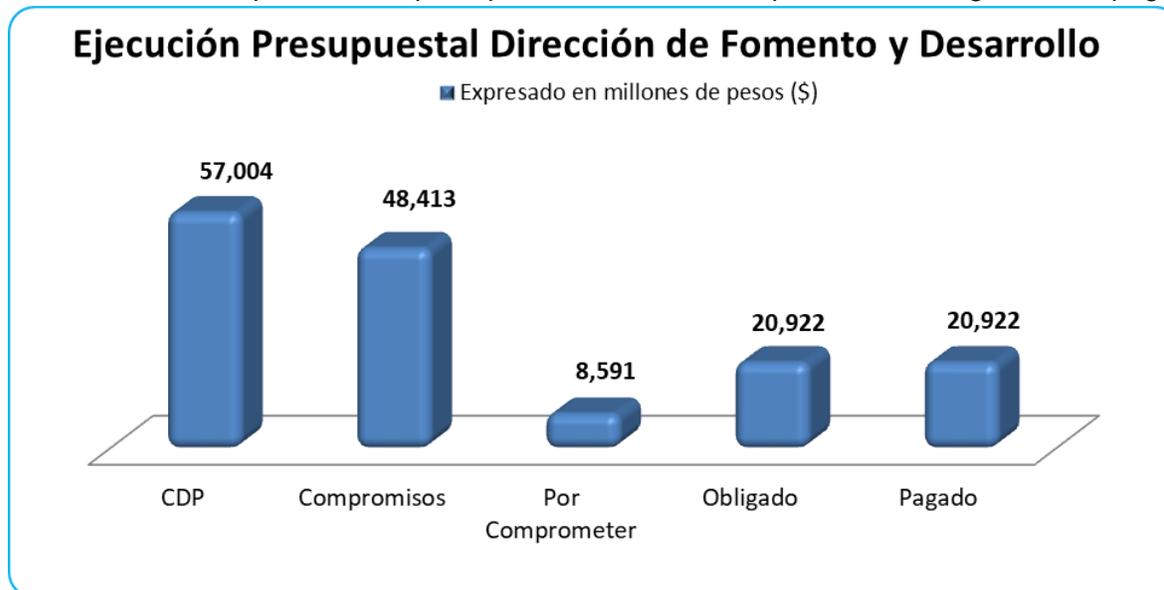
Rubro	Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
		Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%
C-4301-1604-8	Apoyo a la educación física extraescolar y el deporte formativo para la infancia, adolescencia y juventud a nivel nacional (supérate)	73,269	68%	42,569	39.62%	30,700	28.58%	29,388	45.31%	1,312	2.02%
C-4301-1604-9	Desarrollo de la actividad física y los hábitos y estilos de vida saludable a nivel nacional	8,750	8%	0	0.00%	8,750	8.14%	7,553	11.64%	1,197	1.85%
C-4301-1604-10	Desarrollo de la recreación a nivel nacional	8,403	8%	0	0.00%	8,403	7.82%	7,651	11.80%	752	1.16%
C-4301-1604-11	Desarrollo al deporte social comunitario nacional	7,782	7%	0	0.00%	7,782	7.24%	6,151	9.48%	1,631	2.51%
C-4301-1604-12	Desarrollo del deporte escolar como herramienta de convivencia y paz nacional	9,230	9%	0	0.00%	9,230	8.59%	6,260	9.65%	2,970	4.58%
Totales		107,434	100%	42,569	39.62%	64,865	60.38%	57,004	87.88%	7,861	12.12%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Del valor constituido en certificado de disponibilidad presupuestal por \$57.004 millones, cuenta con compromisos del 85% por \$48.013 millones y pendiente por comprometer el 15% por \$8.591 millones; la afectación en compromisos, obligaciones y pagos es como sigue a continuación:

	PROCESO		Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN		CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO		Página 18 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO			

Gráfico N° 17. Comportamiento presupuesto inversión: compromisos – obligaciones - pagos



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

✓ **Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte**

Apropiación inicial de \$255.341 millones que representa el 44,48% sobre el total de presupuesto de inversión; presenta apropiación bloqueada por \$6.500 millones, quedando con una apropiación asignada por \$248.841, de la cual cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal por \$217.592 millones y apropiación disponible por \$31.249 millones. (Ver tabla 10).

Tabla No. 10. Comportamiento apropiación presupuestal

Rubro y Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%
C-4302-1604-16 <i>Apoyo a la infraestructura deportiva, recreativa y de la actividad física a nivel nacional</i>	175,651	69%	0	0.00%	175,651	68.79%	163,990	65.90%	11,661	4.69%
C-4302-1604-17 <i>Apoyo a la infraestructura de alta competencia a nivel nacional</i>	62,490	24%	6,500	2.55%	55,990	21.93%	44,578	17.91%	11,412	4.59%

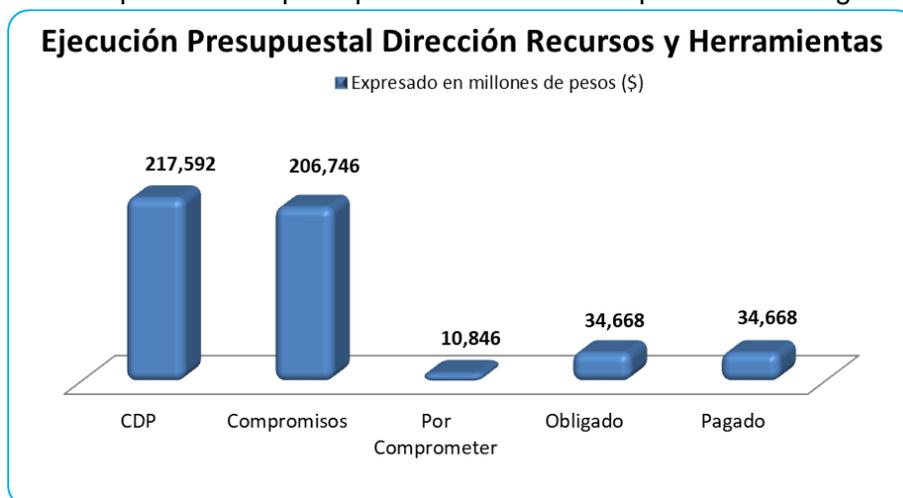
	PROCESO		Versión: 2	
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN		CÓDIGO: SG-FR-025	
	FORMATO		Página 19 de 25	
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO				

Rubro y Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%
C-4302-1604-25 <i>Desarrollo al laboratorio del control al dopaje nacional</i>	9,000	4%	0	0.00%	9,000	3.52%	3,251	1.31%	5,749	2.31%
C-4302-1604-20 <i>Desarrollo de políticas públicas e investigación sectorial a nivel nacional</i>	1,000	0%	0	0.00%	1,000	0.39%	408	0.16%	592	0.24%
C-4302-1604-21 <i>Asistencia a la cooperación internacional del sector a nivel nacional</i>	1,200	0%	0	0.00%	1,200	0.47%	1,120	0.45%	80	0.03%
C-4399-1604-8 <i>Mejoramiento sedes Coldeportes Bogotá</i>	6,000	2%	0	0.00%	6,000	2.35%	4,245	1.71%	1,755	0.71%
Totales	255,341	100%	6,500	2.55%	248,841	97.45%	217,592	87.44%	31,249	12.56%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Del valor constituido en certificado de disponibilidad presupuestal por \$217.592 millones, cuenta con compromisos del 95% por \$206.746 millones y pendiente por comprometer el 5% por \$10.846 millones; la afectación en compromisos, obligaciones y pagos es como sigue a continuación:

Gráfico N° 18. Comportamiento presupuesto inversión: compromisos – obligaciones - pagos



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 20 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

✓ **GIT Tecnología de la Información y las Comunicaciones**

Apropiación inicial de \$4.000 millones que representa el 0,87% sobre el total de presupuesto de inversión; no presenta apropiación bloqueada; cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal por \$3.614 millones y apropiación disponible por \$386 millones. (Ver tabla 11).

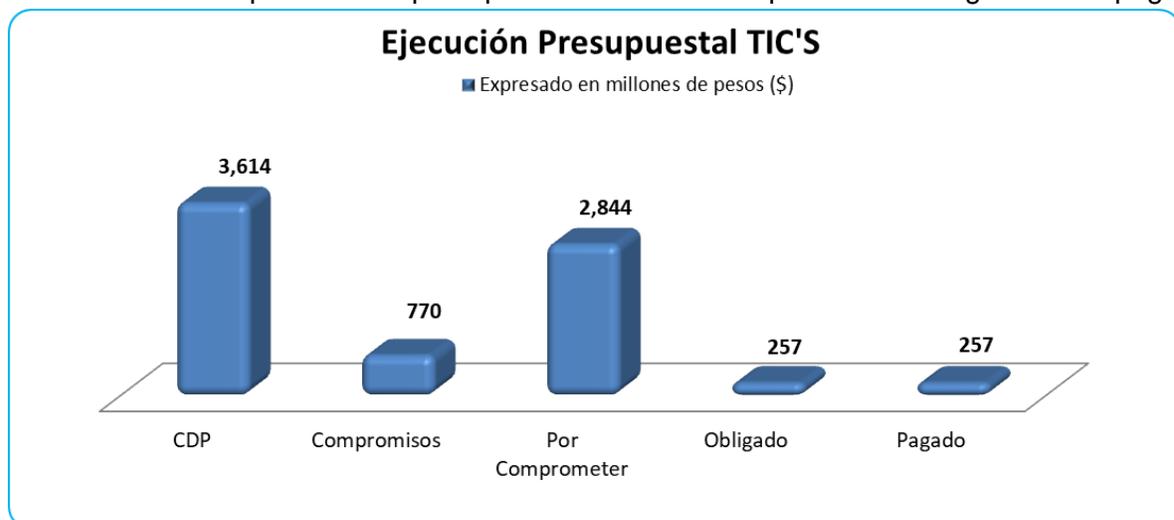
Tabla No. 11. Comportamiento apropiación presupuestal

Rubro	Actividad	Apropiación inicial		Apropiación bloqueada		Valor Asignado		CDP		Apropiación Disponible	
		Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	Millones de \$	%	%	%
C-4399-1604-7	Implementación de las tecnologías de la información y comunicación para el sistema nacional del deporte a nivel nacional	4,000	100%	0	0%	4,000	100%	3,614	90.34%	386	9.66%
Totales		4,000	100%	0	0%	4,000	0	3,614	90.34%	386	9.66%

Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

Del valor constituido en certificado de disponibilidad presupuestal por \$3.614 millones, cuenta con compromisos del 21% por \$770 millones y pendiente por comprometer el 79% por \$2.844 millones; la afectación en compromisos, obligaciones y pagos es como sigue a continuación:

Gráfico N° 19. Comportamiento presupuesto inversión: compromisos – obligaciones – pagos



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 21 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

3. Ejecución rezago presupuestal

3.1 Cuentas por pagar

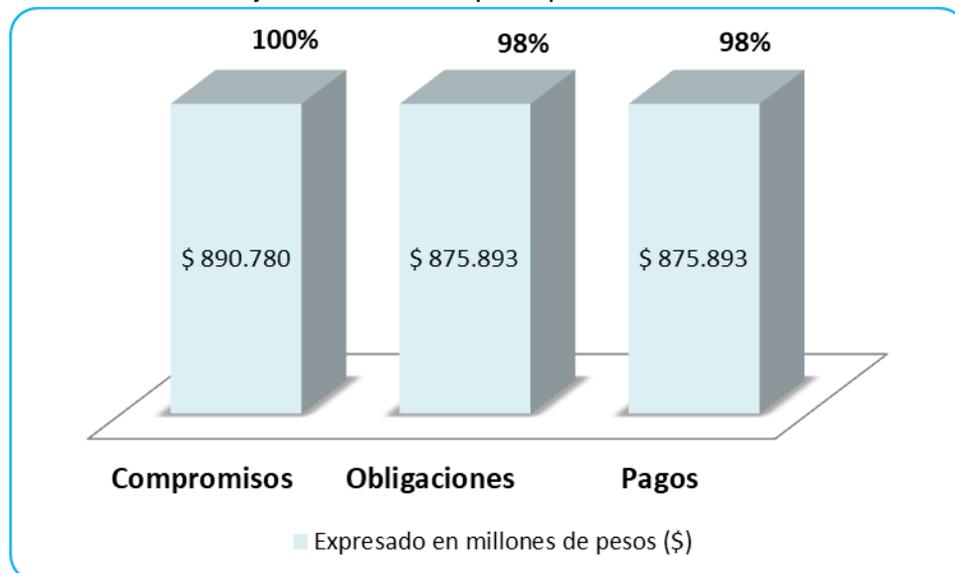
Las cuentas por pagar del rubro *funcionamiento* se pagó en un 100% en la vigencia 2018, por tanto no constituyó valores a pagar en la presente vigencia.

En cuanto al rubro de *inversión* quedo pendiente por pagar \$2'950.868 (0.001%), que corresponde a: "*incentivo económico de medallistas de esquí náutico de los Juegos Bolivarianos*", a favor de Jaramillo Echeverri Federico la cual fue pagada el 27 de febrero de 2019.

3.2 Reserva presupuestal rubro funcionamiento

A 01 de enero/19 la reserva presupuestal del rubro funcionamiento quedo constituida por total de \$890'780.044, se han realizado reducciones por \$332.800, a 31 de agosto presenta ejecución del 98%. (Ver gráfico 20).

Gráfico N° 20 Ejecución reserva presupuestal rubro funcionamiento



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIF Nación a 31-ago-2019

La diferencia dada entre compromisos frente a las obligaciones es por \$14'554.381 equivalente al 2% el cual corresponde a saldo pendiente de obligar y pagar. (Ver tabla 12).

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 22 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Tabla No. 12. Reserva presupuestal de funcionamiento pendiente de obligación y pago

Numero Documento	Rubro	Saldo por Utilizar (\$)	Documento soporte
688618	A-02-02-02-008	1.063.144	Contrato 639/2018, orden de compra 29979, contratación servicios de aseo y cafetería
688618	A-02-02-02-006	803	
663618	A-02-02-02-007	2.990.421	Contrato 567/2015 (adición)
126718	A-03-04-02-001-002	10.500.013	Resolución 050/2018, mesada pensional - Junta Administrativa de Santander
TOTAL		14.554.381	

3.3 Reserva presupuestal rubro inversión

Del saldo inicial presentado en el rubro de inversión por \$161.112'884.475, a 31 de agosto/2019 se han realizado reducciones por total de \$4.249'917.659, quedando con total comprometido por \$156.862'966.816, del cual se han obligado \$85.076'465.036, que equivale al 54% sobre el total de compromisos y se ha pagado \$79.655'280.302, que corresponde al 51% sobre el total de compromisos.

Gráfico N° 21 Ejecución reserva presupuestal rubro inversión



Fuentes: Elaborado OCI e Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 31-ago-2019

De lo anterior, se encuentra pendiente por obligar \$71.786'501.780, es decir el 46% sobre el total comprometido.

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 23 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Observaciones

1. La ejecución presupuestal de la vigencia 2019, a 31 de agosto presenta apropiación disponible por total de \$78.078 millones que corresponde al 15.65% del total de presupuesto apropiado a la Entidad, de los cuales el mayor porcentaje está concentrado en el rubro de inversión por 65.577 millones (13,14%) el valor restante de \$12.501 (2,50%) corresponde al rubro de funcionamiento.
2. Cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal el valor de 420.977 millones, de los cuales se ha comprometido \$385.116 (77%) millones, y de este se han realizado obligaciones y pagos por 142.107 y 142.099 millones respectivamente, es decir únicamente se han generado pagos del 28% sobre el total de presupuesto asignado.
3. La reserva presupuestal presenta obligaciones y pagos pendientes: en el rubro de funcionamiento por \$14'554.380, que representa el 2% del total comprometido como reserva; y, por el rubro de inversión \$71.786'501.780 que representa el 46% del total comprometido como reserva.
4. El GIT Tecnología de la Información y las Comunicaciones presenta ejecución de compromisos por debajo del 50%.

Lo anterior denota posible demora en la ejecución del ciclo presupuestal y por consiguiente ausencia de controles, situación que puede generar glosa por parte de los entes de control, posibles castigos al presupuesto en la reducción del mismo; incumplimiento de lo estipulado en el estatuto orgánico de presupuesto.

En cumplimiento de la función preventiva de las Oficinas de Control Interno y de lo establecido en el Decreto Nacional No. 1670 del 12 de septiembre de 2019 "Por el cual se adopta la estructura interna del Ministerio del Deporte" en el Artículo 7°. Que dispone: "Artículo 7. Funciones de la Oficina de Control Interno. Son funciones de la Oficina de Control Interno, siguientes: (...) 5. Asesorar a las dependencias en la identificación y prevención de los riesgos que puedan afectar el logro los objetivos, 7. Velar por cumplimiento de las normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios. 17. Poner en conocimiento de los organismos competentes, la comisión de hechos presuntamente irregulares que conozcan en desarrollo de sus funciones. (...)"., nos permitimos informar que la(s) situación(es) identificada(s) expone(n) a la entidad a la materialización de riesgos, a posibles incumplimientos de lo establecido en el artículo 34 de la Ley N° 734 de 2002 y por ende actuaciones disciplinarias.

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 24 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Derecho a réplica:

Mediante radicado por Gesdoc No. 2019IE0005280 del 02-oct-2019, la Oficina de Control Interno remitió el informe preliminar del seguimiento a la Secretaria General (e), con copia al Grupo Interno de Trabajo Gestión Presupuestal y Financiera, con el fin de que se realizaran las observaciones que se consideraran pertinentes frente a los resultados del seguimiento, soportando las evidencias y/o documentos que puedan desvirtuar las mismas, con un plazo de dos (2) días para respuesta. Al término del presente plazo, no se recibió la respectiva réplica.

De acuerdo con lo indicado por el Señor Ministro en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno realizado el 7 de octubre de 2019, en cuanto al presupuesto asignado al Despacho, se verificó nuevamente la información de los rubros C-4302-1604-20 "*Desarrollo de políticas públicas e investigación sectorial a nivel nacional*" y C-4302-1604-21 "*Asistencia a la cooperación internacional del sector a nivel nacional*", los cuales apoyan las actividades propias del Despacho, los cuales son administrados por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte en conjunto con la Subdirección (Viceministerio), el contenido del informe fue modificado en los numerales 2.4, 2.5 y la observación No. 4.

CONCLUSIONES

Se concluye que el Ministerio debe fortalecer los controles, con el fin de que le permitan realizar gestión efectiva de la ejecución presupuestal y reducir el riesgo de un posible castigo y/o disminución al presupuesto asignado para la próxima vigencia, asimismo evitar la constitución de reservas presupuestales por encima de los topes establecidos en el Estatuto Orgánico de Presupuesto.

Teniendo en cuenta que no se recibió información adicional que desvirtuará las observaciones realizadas en el informe preliminar, las mismas quedan en firme.

RECOMENDACIONES

Establecer o evaluar la efectividad de los controles internos existentes que garanticen:

1. Atender los principios del sistema presupuestal, estipulados en el Estatuto Orgánico de Presupuesto, en especial los de:

- **Anualidad:** El año fiscal comienza el 1º de enero y termina el 31 de diciembre de cada año. Después del 31 de diciembre no podrán asumirse compromisos con cargo

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 25 de 25
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

a las apropiaciones del año fiscal que se cierra en esa fecha y los saldos de apropiación no afectados por compromisos caducarán sin excepción.

- **Programación integral:** Todo programa presupuestal deberá contemplar simultáneamente los gastos de inversión y de funcionamiento que las exigencias técnicas y administrativas demanden como necesarios para su ejecución y operación, de conformidad con los procedimientos y normas legales vigentes.

2. Tomar las acciones necesarias en los rubros presupuestales que presentan mayor porcentaje sin comprometer y obligar con el propósito de evitar incurrir en la constitución de reserva presupuestal para la vigencia 2020 que exceda el límite establecido en el Estatuto Orgánico de Presupuesto, del 2% en rubro de funcionamiento y el 15% en el rubro de inversión.

3. Se recomienda a todos los Directores y jefes de Oficina, realizar un cuidadoso seguimiento del presupuesto asignado a sus respectivas áreas, con el fin de mejorar la ejecución del presupuesto antes de finalizar la presente anualidad.

4. Aprovechar al máximo el total del presupuesto asignado por el Gobierno Nacional, esto con miras a buscar una mayor y mejor eficacia en el cumplimiento de los proyectos propuestos, que redundan en beneficio del Ministerio del Deporte y apuntan directamente al cumplimiento del plan estratégico adoptado.

5. Dar traslado de las observaciones con presunto incumplimiento normativo a quien ejerza en el momento la primera instancia de acuerdo a la Ley 734 de 2002, a la Ley N° 1967 del 11 de julio de 2019 y lo establecido en el Decreto Nacional No. 1670 del 12 de septiembre de 2019.

Cordialmente,

Enviado a través de GESDOC y firmado por:

James Lizarazo Barbosa
Jefe Oficina Control Interno

Copia Secretaría General.

Elaboró: LCRN