



MEMORANDO

Código Dependencia

COLDEPORTES 21-03-2019 14:35
Al Contestar Cite Este No.: 2019E0001279 Fol:1 Anex:1 FA:14
ORIGEN 110-OFICINA DE CONTROL INTERNO / JAMES JILBERT LIZARAZO BARBOSA
DESTINO 100-DIRECCIÓN / ERNESTO LUCENA BARRERO
ASUNTO INFORME FINAL SEGUIMIENTO A EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
OBS

2019E0001279



Para: Ernesto Lucena Barrero
Director General

De: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Asunto: Informe final de seguimiento a la ejecución 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”, se presenta el siguiente informe de seguimiento acatando los requerimientos normativos en materia de Presupuesto General de la Nación.

Cordialmente,

James Jilbert Lizarazo Barbosa
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Informe en trece (13) folios.

Elaboró: Lixy Romero Navarrete

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 1 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

PARA: Dr. Ernesto Lucena Barrero
Director

DE: Oficina Control Interno

ASUNTO: Informe seguimiento a la ejecución 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”, se presenta el siguiente informe de seguimiento acatando los requerimientos normativos en materia de Presupuesto General de la Nación.

OBJETIVOS:

- Realizar seguimiento a 31 de diciembre de 2018 a la ejecución presupuestal, con el fin de evidenciar el resultado de los recursos asignados a la Entidad por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el Presupuesto General de la Nación.
- Presentar análisis del cierre de la ejecución presupuestal de los rubros de funcionamiento y de inversión

ALCANCE:

Comprende seguimiento a la información presupuestal gestionada por la Entidad referente a la ejecución de apropiación inicial y vigente frente al comportamiento de compromisos, obligaciones y pagos del presupuesto total vigente para el periodo 01 de enero a 31 de diciembre de 2018, sí como la constitución y ejecución del rezago presupuestal.

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.
- ✓ Ley 1873 del 20-Dic-2017, “*Por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 10. de enero al 31 de diciembre de 2018*”
- ✓ Decreto 2236 del 27-Dic-2017, “*Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal de 2018, se detallan las apropiaciones y se clasifican y definen los gastos*”, sección 4301; **Capítulo III.** De las reservas presupuestales y cuentas por pagar.
- ✓ 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, Capítulo III de las reservas presupuestales y cuentas por pagar.*”

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 2 de 14
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. Se tuvieron limitaciones en la oportunidad del presente seguimiento, debido a la contratación tardía del profesional con el perfil para realizar el seguimiento de información financiera; respecto a la verificación de ejecución de las vigencias futuras, será objeto de análisis en el próximo seguimiento debido a que el perfil asignado a control interno no cuenta con la emisión de éste reporte en SIIF Nación, situación que está siendo solucionada a través de requerimiento con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público..

RESULTADOS:

1. Ejecución rezago presupuestal de la vigencia 2017

Durante la vigencia 2018, fue ejecutado el rezago presupuestal de la vigencia 2017, conformado por reservas y cuentas por pagar, así:

1.1 Cuentas por pagar

A 27 de julio de 2018, quedó pagado el 100% constituido en cuentas por pagar de la vigencia 2017 por \$112.147.678.404,30, el comportamiento de pago fue el siguiente:

Tabla No. 1.- Comportamiento cuentas por pagar vigencia 2017

Rubro	Valor CxP a 31 dic 2017	Valor pagado trimestre I	Valor pagado trimestre II	Valor pagado trimestre III	Total Pagado	
	(\$)				(%)	
Funcionamiento	613.347.223	613.347.223	0	0	613.347.223	100%
Inversión	111.534.331.182	111.527.026.507	6.765.675	539.000	111.534.331.182	100%
TOTALES	112.147.678.404	112.140.373.729	6.765.675	539.000	112.147.678.404	100%

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

El valor correspondiente a \$539.000, por concepto de “*Incentivo económico a los atletas medallistas por juegos suramericanos Santiago*” a favor de Ibarquen Andrews Andres Felipe que fue pagado el 26 de julio de 2018, cuya demora se debió a que el beneficiario se encontraba fuera del país en su momento.

1.2 Reserva presupuestal

Del presupuesto definitivo de la entidad en la vigencia 2017, el 19,02% quedó constituido como reserva presupuestal por \$112.312'632.139,39, del cual se realizaron pagos en la vigencia 2018 por \$101.692'099.618, se detalla a continuación:

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 3 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Tabla No. 2.- Comportamiento reserva presupuestal vigencia 2017

Descripción	Valor Inicial	Ajustes	Valor Constituido	Obligación	Pagos
Servicios personales indirectos	77.646.330	-	77.646.330	77.646.330	77.646.330
Adquisición de bienes y servicios	287.099.256	-	287.099.256	253.549.254	253.549.254
Transferencias	729.500.000	-	729.500.000	446.404.461	446.404.461
Total Funcionamiento	1.094.245.586	-	1.094.245.586	777.600.045	777.600.045
Inversión	111.218.386.553	- 2.371.337.104	108.847.049.449	101.106.267.203	100.914.499.573
Totales	112.312.632.139	(2.371.337.104)	109.941.295.035	101.883.867.248	101.692.099.618

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

La diferencia del valor constituido frente a la obligación por el rubro de funcionamiento es de \$316'645.541 (29%), lo cual corresponde a la siguiente descripción por rubros:

Tabla No. 3.- Compromisos sin obligación ni pago de reserva presupuestal - funcionamiento

Rubro	Descripción rubro	Valor	
		\$	%
A-2-0-4-9-11	Seguros generales	2.484.809	0,23%
A-2-0-4-6-7	Transporte	5.455.534	0,50%
A-2-0-4-6-8	Otros comunicaciones y transporte	14.569.701	1,33%
A-2-0-4-5-10	Servicio de seguridad y vigilancia	9.405.205	0,86%
A-2-0-4-5-12	Mantenimiento de otros bienes	610.232	0,06%
A-2-0-4-4-1	Combustible y lubricantes	1.024.521	0,09%
A-3-5-1-1-0-2	Mesadas pensionales a cargo de la entidad	283.095.539	25,87%
TOTAL		316.645.541	29%

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

Referente a las diferencias dadas por el rubro de inversión del valor constituido frente a obligaciones es de \$7.740'782.246 (7%), a continuación se detalla por rubros:

Tabla No. 4.- Compromisos sin obligación ni pago de reserva presupuestal rubro funcionamiento

Rubro	Descripción rubro	Valor	
		\$	%
C-4301-1604-1	Apoyo a la universalización de la practica regular de la actividad física y de hábitos y estilos de vida saludable en Colombia	8.716.668,00	0,01%

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 4 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Rubro	Descripción rubro	Valor	
		\$	%
C-4301-1604-3	Apoyo al desarrollo del programa de convivencia y paz en Colombia	9.593.196,19	0,01%
C-4301-1604-6	Apoyo y fomento al desarrollo de la educación física extraescolar y el deporte formativo de la infancia, adolescencia y juventud en Colombia	450.000,00	0,00%
C-4302-1604-11	Apoyo a la gestión de inspección, vigilancia y control al sistema nacional del deporte en Colombia	541.141,89	0,00%
C-4302-1604-12	Construcción, adecuación y dotación escenarios deportivos en las sedes establecidas para la realización de los juegos bolivarianos santa marta, magdalena, caribe.	45.000.000,00	0,04%
C-4302-1604-15	Construcción adecuación y dotación los escenarios deportivos requeridos para la celebración de los juegos centroamericanos y del caribe	252.233.810,30	0,23%
C-4302-1604-9	Construcción, adecuación y dotación de escenarios deportivos, recreativos, lúdicos y de actividad física en Colombia	6.679.569.120,00	6,14%
C-4399-1604-2	Adecuación mantenimiento y dotación sede Coldeportes Bogotá	701.721.318,00	0,64%
C-4399-1604-3	Apoyo al desarrollo y operación del CAR Bogotá	42.956.992,00	0,04%
TOTAL		7.740.782.246	7%

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIF Nación

Respecto a la diferencia entre obligación y pagos que quedó pendiente de pago es de \$191'767.630 (0.17%), la cual corresponde al rubro C-4302-1604-9 - "Construcción, adecuación y dotación de escenarios deportivos, recreativos, lúdicos y de actividad física en Colombia".

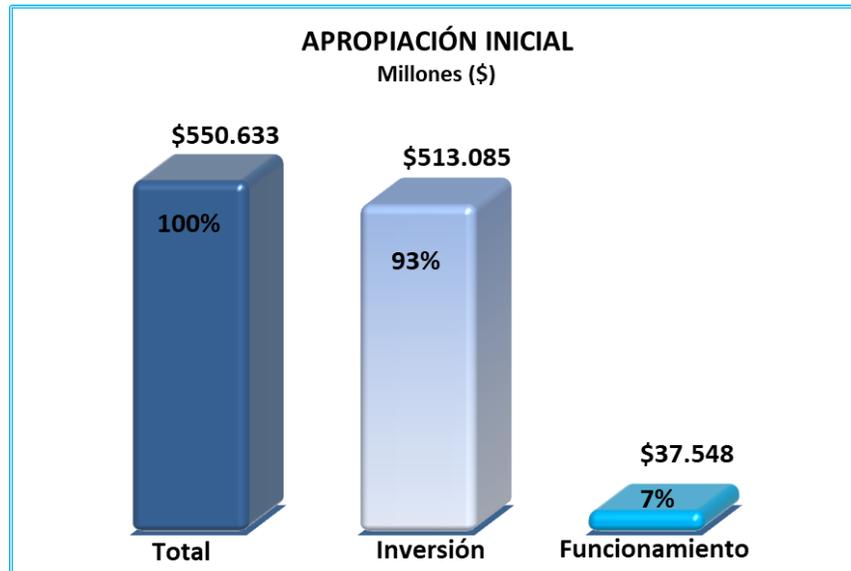
Frente a lo anteriormente descrito, se materializó el fenecimiento de reservas presupuestales, estipulado en el Decreto 1068 de 2015, "**ARTICULO 2.8.1.7.3.3: FENECIMIENTO DE RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR.** Las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación, que no se ejecuten durante el año de su vigencia fenecerán."

2. Asignación Presupuestal vigencia 2018

Mediante Decreto 2236 del 27 de diciembre de 2017, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, liquidó el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2018, la asignación presupuestal inicial aprobada para Coldeportes fue de \$550.633 millones, de los cuales \$513'085 millones, que equivalen al 93% para el rubro de Inversión y \$37.548 millones que corresponde al 7% para funcionamiento.

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	
	FORMATO	CÓDIGO: SG-FR-025
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		Página 5 de 14

Gráfico No. 1 Asignación presupuestal 2018



Fuente: Decreto 2236 de 2017

2.1 Modificaciones

Producto de la gestión presupuestal al interior de la Entidad, se efectuaron adiciones y reducciones al presupuesto inicial, se evidenció la existencia de los actos administrativos mediante los cuales se realizó modificaciones al presupuesto durante la vigencia 2018, mencionados actos cuentan con la aprobación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el comportamiento general fue el siguiente:

Tabla No. 5.- Comportamiento presupuesto inicial vs vigente

Detalle	Inversión (\$)	Funcionamiento (\$)	TOTAL PRESUPUESTO
APROPIACIÓN INICIAL	513.085'000.000	37.547.814.726	550.632.814.726
Adiciones	32.373'000'000	2.704.875.085	35.077.875.085
Reducciones	(14.339.000.000)	(2.178.000.000)	(16.517.000.000)
TOTAL APROPIACIÓN VIGENTE	531.119.000.000	38.074.689.811	569.193.689.811
	93%	7%	100%

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIF Nación

3. Ejecución definitiva a 31 de diciembre de 2018

Durante la vigencia 2018, la ejecución presupuestal tuvo el siguiente comportamiento:

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 6 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Tabla No. 6.- Comportamiento ejecución presupuestal

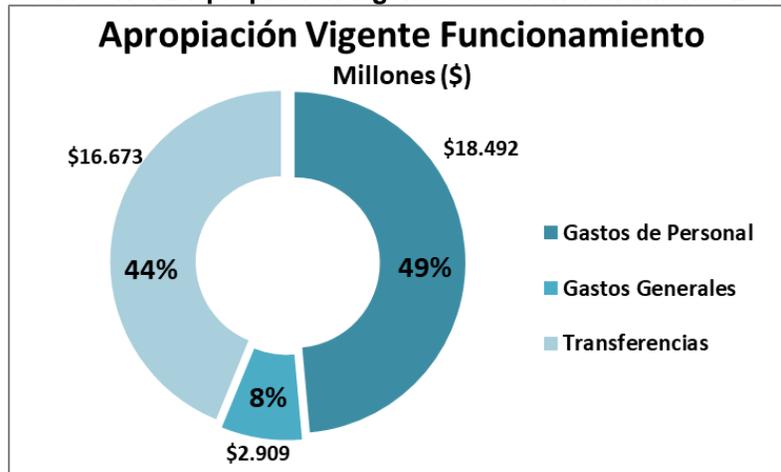
Descripción Rubro	Apropiación Vigente	Compromiso		Obligación		Pagos	
	(\$)	\$	%	\$	%	\$	%
Servicios personales	18.492.252.717	18.317.500.696	99%	18.292.374.296	99%	18.292.374.296	99%
Gastos generales	2.909.285.840	2.801.215.151	96%	2.269.164.447	78%	2.269.164.447	78%
Transferencias	16.673.151.254	16.242.463.890	97%	15.904.882.791	95%	15.904.882.791	95%
TOTAL FUNCIONAMIENTO	38.074.689.811	37.361.179.737	98%	36.466.421.534	96%	36.466.421.534	96%
INVERSIÓN	531.119.000.000	527.585.709.571	99%	366.450.515.899	69%	366.447.565.031	69%
TOTAL PRESUPUESTO	569.193.689.811	564.946.889.308	99%	402.916.937.432	71%	402.913.986.564	71%

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

3.1 Rubro Funcionamiento

De presupuesto apropiado para gastos de funcionamiento, fue asignado por el rubro gastos de personal \$18.492.252.717,00, para gastos generales \$2.909.285.840,00 y transferencias por \$16.673.151.254,00, como se muestra a continuación:

Gráfico No. 2 Apropiación vigente rubro funcionamiento 2018



Fuente: Decreto 2236 de 2017

3.1.1 Ejecución Gastos de Personal

Del total de apropiación vigente de gastos de personal por \$18.492.252.717, se comprometió el 99% por \$18.317.500.696, el restante 1% por \$174'752.021 corresponde a apropiación disponible; del total apropiado, quedó pagado el 99% por \$18.292'374.296, la diferencia entre compromiso y obligación es de \$25.126.400 (1%), que corresponde al rubro A-02-02-

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 7 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

02-008 "Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción", dicho valor quedo constituido como cuenta por pagar.

Gráfico No. 3 Comportamiento ejecución rubro gastos de personal 2018

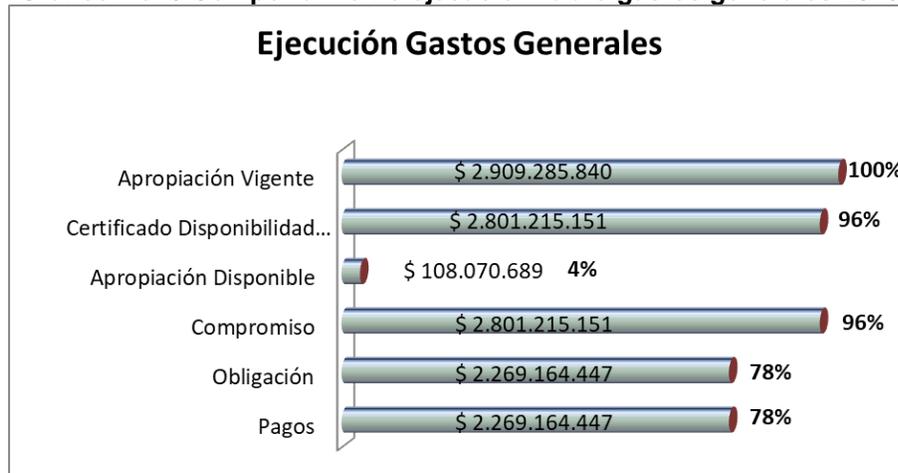


Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

3.1.2 Ejecución Gastos Generales

Del total de apropiación vigente de gastos generales \$2.909.285.840, se comprometió el 96% por \$2.801.215.151, el restante 4% por \$108.070.689 corresponde a la apropiación disponible; del total apropiado quedó pagado el 78% por \$2.269.164.447, la diferencia entre compromiso y obligación es \$532.050.704 (19%) la cual quedo constituida como reserva presupuestal.

Gráfico No. 3 Comportamiento ejecución rubro gastos generales 2018



Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	
	FORMATO	CÓDIGO: SG-FR-025
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		Página 8 de 14

3.1.3 Ejecución Transferencias

Del total de apropiación vigente de transferencias por \$16.673.151.254, se comprometió el 97% que equivale a \$16.242.463.890, el restante 3% (\$430.687.364) corresponde a la apropiación disponible; del total apropiado quedó pagado el 95% (\$15.904.882.791), la diferencia entre compromiso y obligación es de \$337.581.099 (2%) la cual quedó constituida como reserva presupuestal.

Gráfico No. 3 Comportamiento ejecución rubro transferencias 2018

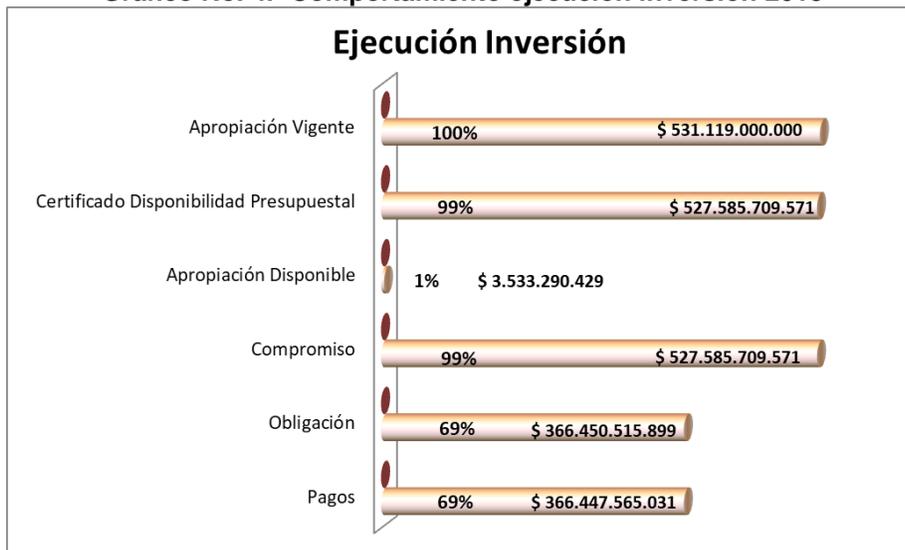


Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

3.2 Rubro Inversión

Del total de apropiación vigente en el rubro inversión por \$531.119'000.000, se comprometió el 99% (\$527.585'709.571), el restante 1% (\$3.533'.290.429) corresponde a la apropiación disponible; del total apropiado quedó pagado el 69% (\$366.447.565.031), la diferencia entre compromiso y obligación es de \$161.135'193.673 (31%) la cual quedó constituida como reserva presupuestal.

Gráfico No. 4.- Comportamiento ejecución inversión 2018



Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 9 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

4. Rezago presupuestal constituido en la vigencia 2019

Para verificar los porcentajes de rezago presupuestal en Coldeportes, se cotejó la información exportada del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, los cálculos efectuados a la reserva se tomaron sobre el total de la apropiación Vigente en funcionamiento e inversión respectivamente.

4.2. Cuentas por pagar

Respecto de las cuentas por pagar, el rubro de funcionamiento fue pagado en un 100% en la vigencia 2018, por tanto no constituyó valores a pagar.

En cuanto al rubro de inversión quedo pendiente por pagar \$2'950.868 (0.001%), que corresponde al 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.

4.1. Reserva presupuestal de funcionamiento

La reserva presupuestal de funcionamiento quedó constituida por **\$894'758.203**, equivalente al 2%, de los cuales \$3'978.159, corresponde a presupuesto no ejecutado por concepto de comisiones y gastos de desplazamiento, a continuación se detalla la información:

Tabla No. 7.- Rezago presupuestal rubro funcionamiento vigencia 2018

Rubro	Descripción rubro (Nuevo CCP)	Valor (\$)
A-02-02-01-003	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)	7.500.000
A-02-02-02-005	Servicios de la construcción	5.115.465
A-02-02-02-006	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua	71.830.858
A-02-02-02-007	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing	2.990.421
A-02-02-02-008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	274.428.949
A-02-02-02-009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	186.079.086
A-02-02-02-010	Viáticos de los funcionarios en comisión	5.254.166
A-03-03-04-048	Escuela nacional del deporte - art. 51 decreto 2845 de 1984	107.044.764
A-03-04-02-001-002	Mesadas pensionales a cargo de la entidad (de pensiones)	230.536.335
Total rezago presupuestal constituido		890.780.044

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 10 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

A-2-0-4-11-2	Viáticos y gastos de viaje al interior (No ejecutado)	3.978.159
Total		894.758.203

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

4.2 Reserva presupuestal de inversión

La reserva presupuestal del rubro *inversión* quedó constituida por **\$162.029'951.876**, correspondiente al 31%, de los cuales \$22.309.198,00, corresponde a presupuesto no ejecutado, a continuación se detalla la información:

Tabla No. 8.- Rezago presupuestal rubro funcionamiento vigencia 2018

Rubro	Descripción rubro (Nuevo CCP)	Valor (\$)
C-4301-1604-10-0-4301032-02	Adquisición de bienes y servicios	358.515
C-4301-1604-10-0-4301034-03	Transferencias corrientes	40.000.000
C-4301-1604-10-0-4301037-02	Adquisición de bienes y servicios	23.069.941
C-4301-1604-11-0-4301001-02	Adquisición de bienes y servicios	5.394.040
C-4301-1604-11-0-4301032-02	Adquisición de bienes y servicios	1.431.352.329
C-4301-1604-11-0-4301037-02	Adquisición de bienes y servicios	15.000.000
C-4301-1604-12-0-4301001-02	Adquisición de bienes y servicios	30.130.062
C-4301-1604-12-0-4301007-02	Adquisición de bienes y servicios	1.465.895.462
C-4301-1604-8-0-4301037-02	Adquisición de bienes y servicios	84.644.538
C-4301-1604-8-0-4301037-03	Transferencias corrientes	2.241.038.229
C-4301-1604-9-0-4301037-02	Adquisición de bienes y servicios	18.928.041
C-4302-1604-16-0-4302071-02	Adquisición de bienes y servicios	21.834.098.724
C-4302-1604-16-0-4302071-04	Transferencias de capital	122.095.701.590
C-4302-1604-17-0-4302071-02	Adquisición de bienes y servicios	383.622.057
C-4302-1604-17-0-4302071-04	Transferencias de capital	1.970.000.000
C-4302-1604-18-0-4302001-02	Adquisición de bienes y servicios	35.211.203
C-4302-1604-18-0-4302001-03	Transferencias corrientes	244.000.000
C-4302-1604-18-0-4302002-03	Transferencias corrientes	929.843.447
C-4302-1604-18-0-4302075-02	Adquisición de bienes y servicios	63.712.603
C-4302-1604-19-0-4302001-02	Adquisición de bienes y servicios	27.812.903
C-4302-1604-19-0-4302001-03	Transferencias corrientes	2.193.984.332
C-4302-1604-19-0-4302002-03	Transferencias corrientes	2.499.738.962
C-4302-1604-19-0-4302003-02	Adquisición de bienes y servicios	67.347.022
C-4302-1604-19-0-4302075-02	Adquisición de bienes y servicios	54.738.205
C-4302-1604-20-0-4302007-02	Adquisición de bienes y servicios	8.337.334
C-4302-1604-20-0-4302009-02	Adquisición de bienes y servicios	30.000.000
C-4302-1604-21-0-4302075-02	Adquisición de bienes y servicios	328.734

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 11 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Rubro	Descripción rubro (Nuevo CCP)	Valor (\$)
C-4302-1604-22-0-4302004-02	Adquisición de bienes y servicios	84.146.427
C-4302-1604-22-0-4302004-03	Transferencias corrientes	2.067.895.000
C-4302-1604-23-0-4302075-02	Adquisición de bienes y servicios	123.447.574
C-4302-1604-24-0-4302078-02	Adquisición de bienes y servicios	23.567.812
C-4302-1604-25-0-4302077-02	Adquisición de bienes y servicios	13.290.708
C-4302-1604-8	Dotación y mantenimiento al laboratorio de Control al Dopaje en Colombia	459.110.377
C-4399-1604-7-0-4399062-02	Adquisición de bienes y servicios	246.654.651
C-4399-1604-8-0-4399016-02	Adquisición de bienes y servicios	122.434.577
C-4399-1604-9-0-4399054-02	Adquisición de bienes y servicios	15.491.791
C-4399-1604-9-0-4399058-02	Adquisición de bienes y servicios	47.369.993
C-4399-1604-9-0-4399061-02	Adquisición de bienes y servicios	115.187.292
Total rezago presupuestal constituido rubro Inversión		161.112.884.475

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

Tabla No. 9.- Presupuesto no ejecutado rubro inversión

Rubro	Descripción rubro (Nuevo CCP)	Valor (\$)
C-4301-1604-1	Apoyo a la universalización de la practica regular de la actividad física y de hábitos y estilos de vida saludable en Colombia	6.433.647
C-4301-1604-4	Apoyo y fomento para el desarrollo del deporte social comunitario en Colombia	844.834
C-4301-1604-6	Apoyo y fomento al desarrollo de la educación física extraescolar y el deporte formativo de la infancia, adolescencia y juventud en Colombia	2.580.960
C-4302-1604-1	Apoyo al desarrollo del sistema paralímpico para el posicionamiento y liderazgo deportivo en Colombia	753.156
C-4302-1604-2	Apoyo para el desarrollo del deporte del sistema olímpico y convencional para el posicionamiento y liderazgo deportivo en Colombia	2.846.106
C-4302-1604-5	Apoyo al desarrollo del deporte a través de convenios, intercambios, acuerdos y participación internacional en Colombia	505.386
C-4302-1604-9	Construcción, adecuación y dotación de escenarios deportivos, recreativos, lúdicos y de actividad física en Colombia	5.702.739
C-4399-1604-4	Apoyo al proceso de divulgación y difusión de la información del sistema nacional del deporte en Colombia	647.990
C-4399-1604-6	Asistencia y mejoramiento al proceso de planeación institucional del sistema nacional del deporte en Colombia	1.994.380
Total no ejecutado en la vigencia 2018		22.309.198

Fuente: Reporte ejecución presupuestal SIIF Nación

5. Acta de cierre presupuestal vigencia 2018

La Entidad mediante acta No. 0001-2019 del 15 de febrero de 2019, presento el comportamiento de la asignación presupuestal correspondiente a la vigencia 2018, la cual

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 12 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

presenta diferencias frente a los reportes del aplicativo Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, en los siguientes aspectos:

- Valor de compromiso en el rubro gastos generales de funcionamiento, presenta \$2.797'236.992, siendo 2.801.215.151, diferencia presentada \$3'978.159.
- Valor de compromiso en el rubro inversión presenta \$527.563'400.373, siendo \$527.585'709.571, diferencia presentada \$22'309.198.
- En ejecución cuentas por pagar, se muestra saldo por obligar de \$539.000, el cual se confirmó que fue pagado en la vigencia 2018.

De acuerdo con lo anterior, se cotejo información con el Coordinador del GIT Gestión Financiera y Presupuestal, quien manifestó: “las diferencias presentadas están dadas por hecho que en el informe de cierre no se dan como ejecutados los valores antes descritos, por corresponder a compromisos que no fueron certificados como obligaciones”.

Observaciones:

1. Respecto de la reserva presupuestal de la vigencia 2018, se dejó de obligar y pagar el **7%** equivalente a **\$8.057.427.787**, evidenciando la materialización del fenecimiento de dichas reservas, lo que denota posible ausencia de compromiso por parte de los supervisores de los contratos o convenios, incurriendo en el riesgo de futuras reclamaciones y/o demandas por parte de los beneficiarios y/o contratistas de la Entidad.
2. La constitución del rezago presupuestal de la vigencia 2019, en cuentas por pagar quedó en el **0,001%**, mientras que la reserva presupuestal en el rubro de inversión quedo en el 31%, superando el límite establecido que trata el Decreto 1068 de 2015 “**Artículo 2.8.1.7.3.5. Reducción al Presupuesto de acuerdo con el monto de reservas presupuestales.** De conformidad con lo previsto en el artículo 9º de la Ley 225 de 1995 y el artículo 31 de la Ley 344 de 1996, en cada vigencia, el Gobierno Nacional reducirá el presupuesto en el 100% del monto de las reservas presupuestales constituidas sobre el presupuesto del año inmediatamente anterior, que excedan el 2% de las apropiaciones de funcionamiento y el 15% de las apropiaciones de inversión del presupuesto de dicho año”, situación que puede afectar el presupuesto de las vigencia siguiente, afectando así la ejecución de los diferentes proyectos de la entidad.
3. Del rezago presupuestal de la vigencia 2019, no se constituyeron \$26'287.357, debido a la ausencia de soportes documentales que debían allegar los responsables de las diferentes dependencias, lo cual impidió que de manera oportuna el área financiera y presupuestal hubiese realizado los ajustes correspondientes.

	PROCESO	Versión: 2
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO	Página 13 de 14
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Derecho a réplica

1. Mediante Radicado por Gesdoc No. 2019IE0001197 del 18-Mar-2019 la Oficina de Control Interno remitió el informe preliminar del seguimiento a la Secretaria General, con el fin se realizara las observaciones que consideraran pertinentes frente a los resultados del seguimiento, soportando las evidencias y/o documentos que puedan desvirtuar tales observaciones.
2. El contenido del informe preliminar fue validado con el Coordinador GIT Gestión Financiera y Presupuestal el 21 de marzo/18.

De acuerdo con lo anterior, el contenido del presente informe de seguimiento quedó en firme.

CONCLUSIONES:

1. El rezago presupuestal constituido en la vigencia 2018, se pagó el 100% de las cuentas por pagar y el 93% de la reserva presupuestal.
2. La Entidad cuenta con el procedimiento de distribución, asignación y ejecución presupuestal, el cual se lleva a cabo con la realización del debido registro de los hechos económicos y de acuerdo al ciclo de negocios establecido por el Sistema Integrado de Información Financiera – **SIIF Nación**. Se evidencia una ejecución presupuestal a 31 de diciembre de 2018 en 99%, que corresponde a **\$569.193'689.811**.
3. El GIT Gestión Financiera y Presupuestal dio cumplimiento a la aplicación del Catálogo de Clasificación Presupuestal – CCP, adoptado por la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN del Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP.
4. Se detectaron debilidades relacionadas con la ejecución presupuestal, situación que recae sobre los actores del presupuesto, situación que podría generar castigo en la asignación del presupuesto a la Entidad, además de posibles hallazgos de los entes de control.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda para la presente vigencia y siguientes, mejorar el seguimiento por parte de los actores en la ejecución presupuestal, en especial a los **supervisores designados** para que se efectúen las estrategias necesarias tendientes a controlar el presupuesto, con el fin de ejecutar al máximo el total del presupuesto asignado a la Entidad, así como comunicar y legalizar la documentación dentro de los tiempos al área contable y presupuestal.

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

COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

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 de Coordinación de Control interno, copia del presente informe de seguimiento al cumplimiento de requerimientos normativos.

(Original Firmado)

James Lizarazo Barbosa
Jefe Oficina de Control Interno

C.C. Secretaría General

Elaboró: Lixy Romero Navarrete