



MEMORANDO

Código Dependencia

COLDEPORTES 26-07-2019 15:36
Al Contestar Cite Este No.: 2019IE0004282 Fol:1 Anex:1 FA:8
ORIGEN 110-OFICINA DE CONTROL INTERNO / JAIME ARTURO GUERRA RODRIGUEZ
DESTINO 100-DIRECCIÓN / ERNESTO LUCENA BARRERO
ASUNTO INFORME SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL A 30-JUN-2019
OBS

2019IE0004282



Para: Ernesto Lucena Barrero
Director General

De: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Asunto: Informe seguimiento presupuestal a 30-jun-2019

Respetador Director,

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, con corte 30 de junio de 2019.

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.

Cordial saludo,

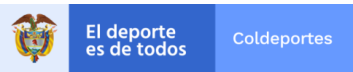
Jaime Arturo Guerra Rodriguez
Jefe Oficina Control Interno (E)

Anexos: Informe en ocho (8) folios.

Copia: Integrantes Comité de Coordinación de Control interno.

Elaboró: Lixy Romero Navarrete

Revisó: Jaime Arturo Guerra Rodriguez / 26-07-2019 15:35

	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 1 de 8

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.

OBJETIVO:

Presentar análisis del avance en la ejecución presupuestal asignada a la Entidad para la vigencia 2019.

ALCANCE:

Comprende seguimiento a la información presupuestal gestionada por la Entidad tanto de ejecución de rezago presupuestal, como de la apropiación inicial y vigente al 30 de junio de 2019, referente al comportamiento de compromisos, obligaciones y pagos.

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.

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. Resumen afectación del presupuesto asignado a la entidad en el periodo 01 de enero al 30 de junio de 2019

En concordancia con la Ley 1940 del 26 de noviembre/18, “*Por la cual se decreta presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para vigencia fiscal del 1º de enero, al*

 	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 2 de 8

31 de diciembre de 2019”, página 46, sección 4301, le fue asignado a Coldeportes presupuesto total por \$569.055.371.065, el cual se encuentra distribuido como sigue a continuación:

Tabla N° 1

Rubro	Apropiación inicial
Funcionamiento	\$37.055.371.065
Inversión	\$532.000.000.000
TOTAL PRESUPUESTO	\$569.055.371.065

Fuente: Ley 1940/2018

La revelación de las apropiaciones asignadas a Coldeportes para atender los gastos de funcionamiento e inversión, durante la vigencia fiscal de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2019, de acuerdo al detalle que se muestra a continuación:

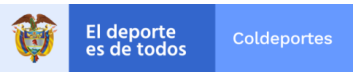
Tabla N° 2

Detalle	Rubro	Apropiación inicial
A. Total funcionamiento		\$37.055.371.065
Gastos de personal	A-01	\$16.861.000.000
Adquisición de bienes y servicios	A-02	\$3.962.371.065
Transferencias corrientes	A-03	\$15.635.000.000
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	A-08	\$597.000.000
C. Total inversión		\$532.000.000.000
Fomento a la recreación, la actividad física y el deporte para desarrollar entornos de convivencia y paz	C-4301	\$107.434.266.052
Formación y preparación de deportistas	C-4302	\$408.615.733.948
Fortalecimiento de la gestión y dirección del sector deporte y recreación	C-4399	\$15.950.000.000
TOTAL PRESUPUESTO		\$569.055.371.065

Fuente: Ley 1940/2018

A través de la Resolución 00569 del 25 de abril de 2019, se realizó ajuste al presupuesto por \$250 millones, el movimiento fue realizado entre rubros de gastos de funcionamiento y fueron afectados: A-02-02 “adquisición diferente de activos” y A-03-04-02-001 “mesadas pensionales (de pensiones)”.

Se visualizó en el reporte de ejecución presupuestal de SIIF Nación una “apropiación bloqueada” por \$70.000 millones en el rubro de inversión, que corresponde al 13% del total apropiación inicial, dicha situación fue dispuesta por el gobierno Nacional a través de la

	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 3 de 8

Dirección General de Presupuesto Público Nacional del Ministerio de Hacienda, como medida preventiva en referencia al déficit fiscal nacional.

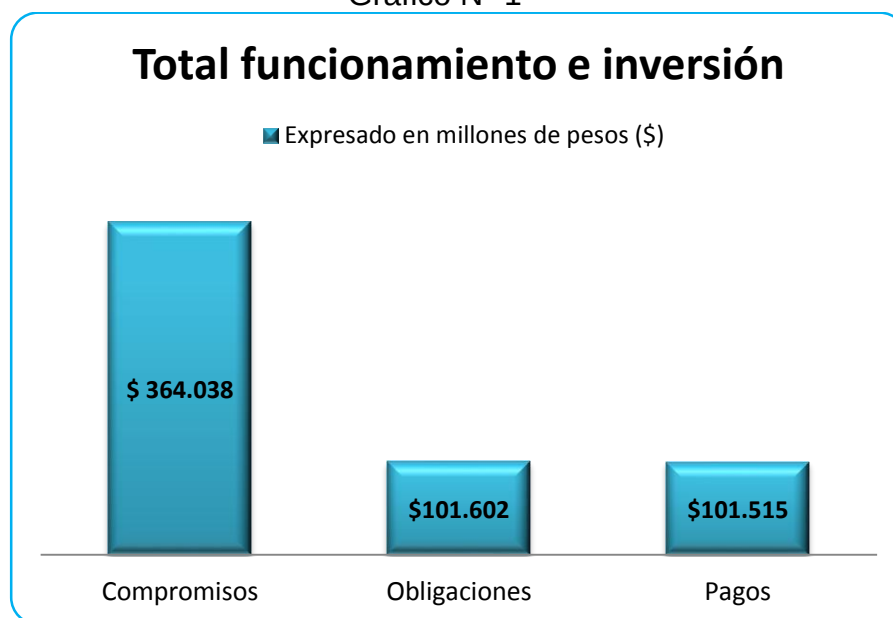
2. Avance ejecución presupuestal total

El seguimiento a la ejecución presupuestal a 30 de julio, se realiza frente a la Apropriación Vigente del reporte de "Ejecución Presupuestal Agregada" generado en el Sistema de Información Financiera SIIF Nación. El valor total de esta Apropriación antes de CDPs es de \$569.055 millones, de la cual Coldeportes destinó para gastos de funcionamiento \$37.055 millones, que representa un **6.5%** y para gastos de Inversión \$532.000 millones que equivale al **93,5%** de esta apropiación.

Consecuente con lo anterior, se tiene con certificado de disponibilidad presupuestal \$401.146.847.382 (70%); apropiación disponible por \$97.908.523.683 (17%) y apropiación bloqueada \$70.000.000.000 (12%).

Del valor con CDP, se observaron compromisos por \$364.038 millones, de éste valor han sido generadas obligaciones por \$101.602 millones y pagos por \$101.457 millones. (Ver Gráfico No. 1).

Gráfico N° 1



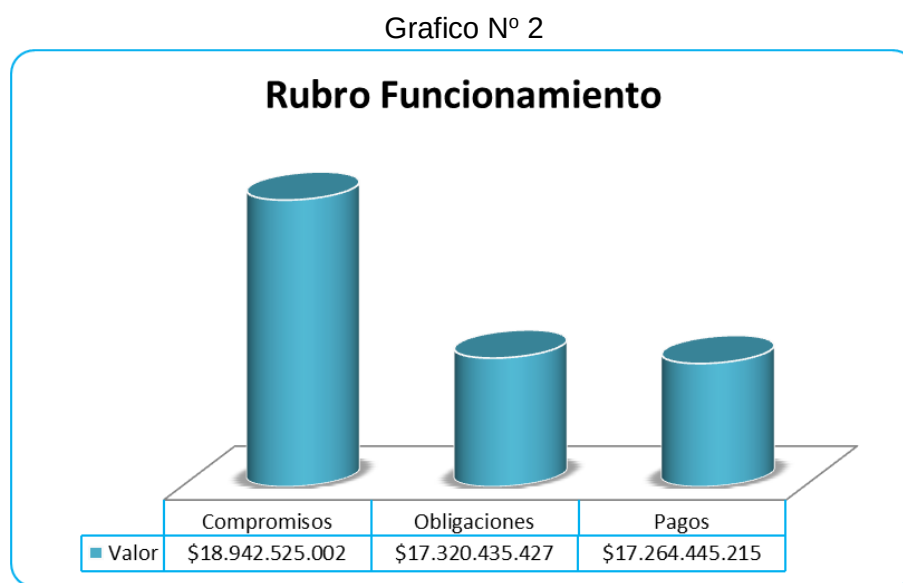
Fuente: Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

2.1 Avance ejecución presupuestal Rubro Funcionamiento

El total de apropiación vigente a 30 de junio de gastos de funcionamiento es por \$37.055'371.065, de los cuales cuenta con certificado de disponibilidad presupuestal el 53% (\$19.589.823.182), y apropiación disponible del 47% (\$ 17.465.547.883).

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 4 de 8

Sobre el total de CDP, se ha comprometido \$18.942.525.002, de este se ha obligado \$17.320.435.427 y de lo obligado se ha realizado pagos por \$17.264.445.215, el avance de ejecución gráficamente es el siguiente:



Fuente: Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

Teniendo en cuenta que el presupuesto de funcionamiento está conformado por gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes y gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora, a continuación se muestra el detalle de ejecución que presenta a 30 de junio de 2019.

Tabla N° 3

Concepto	Apropiación vigente		Compromisos		Obligaciones		Pagos	
	Valor (\$)	%	Valor (\$)	%	Valor (\$)	%	Valor (\$)	%
Gastos de personal	16.861.000.000	45,50	7.782.018.557	21,00	7.761.443.400	20,95	7.705.979.744	20,80
Adquisición de bienes y servicios	4.212.371.065	11,37	3.380.101.942	9,12	1.989.938.547	5,37	1.989.411.991	5,37
Transferencias corrientes	15.385.000.000	41,52	7.363.572.418	19,87	7.152.221.395	19,30	7.152.221.395	19,30
Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora	597.000.000	1,61	416.832.085	1,12	416.832.085	1,12	416.832.085	1,12
Total Funcionamiento	37.055.371.065	100	18.942.525.002	51,12	17.320.435.427	46,74	17.264.445.215	46,59

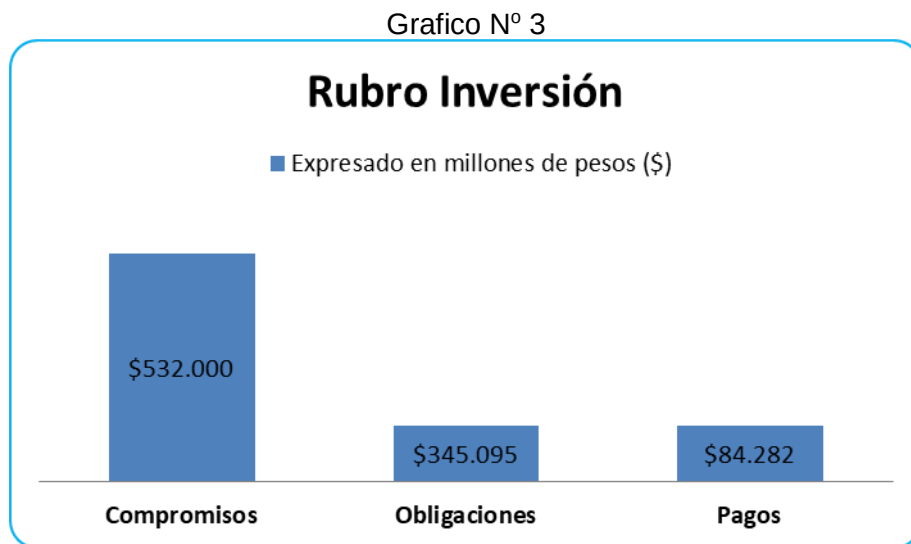
Fuente: Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 5 de 8

1.1 Avance ejecución presupuestal Rubro Inversión

El total de apropiación vigente en el rubro de inversión por \$532.000'000.000, de este valor se tiene con certificado de disponibilidad presupuestal el 72% (\$381.557.024.200), apropiación disponible del 15% (\$80.442.975.800), y apropiación bloqueada el 13% (\$70.000.000.000).

Del valor total en CDP, se ha comprometido \$345.095.317.668, de este valor ha sido obligado \$84.281.810.978 y se han realizado pagos por \$84.193.031.274, a 30 de junio presenta la siguiente ejecución:



Fuente: Informe ejecución presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

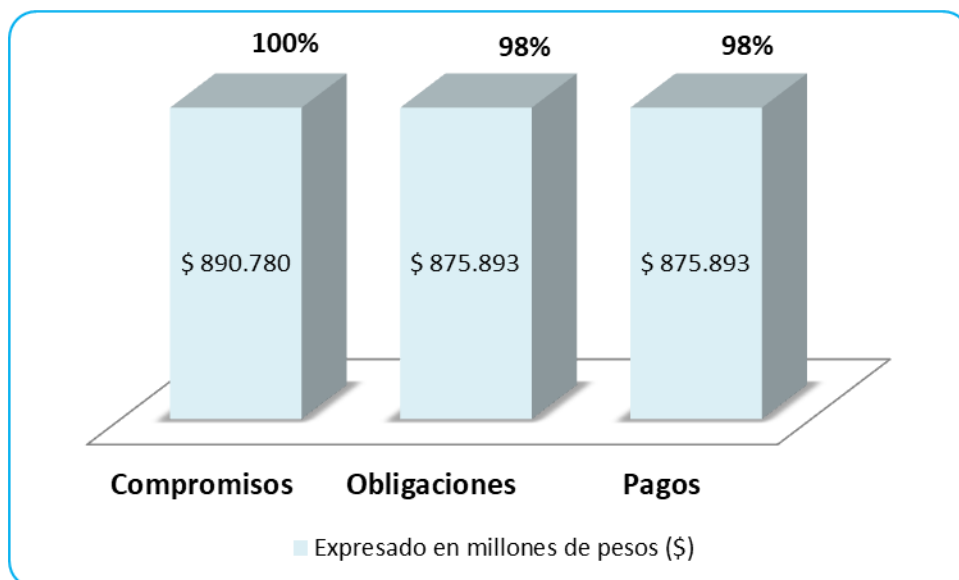
2. Ejecución rezago presupuestal

2.1 Reserva presupuestal rubro funcionamiento

A 01 de enero/19 la reserva presupuestal del rubro funcionamiento quedo constituida por total de \$890'780.044; a 30 de junio presenta ejecución del 98%. (Ver gráfico 4).

Grafico N° 4 Ejecución reserva presupuestal rubro funcionamiento

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 6 de 8



Fuente: Informe ejecución reserva presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

La diferencia de dada entre compromisos frente a las obligaciones es por \$14'887.180, que corresponde a saldos por utilizar. (Ver tabla N° 4).

Tabla N° 4

Numero Documento	Rubro	Saldo por Utilizar (\$)	Documento soporte
80518	A-02-02-02-008	332.800	Contrato 233/2018, servicios profesionales GIT Gestión Financiera apoyo área contable financiera presupuestal.
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		14.887.180	

Fuente: Informe ejecución reserva presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

2.2 Reserva presupuestal rubro inversión

Del saldo inicial presentado en el rubro de inversión por \$161.112'884.475, se realizaron reducciones por total de \$10.258.730, quedando total comprometido por \$161.102.625.745, del cual se han obligado \$71.157.677.541, que equivale al 44% y se ha pagado \$69.203.376.096, que corresponde al 43%.

 El deporte es de todos Coldeportes	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 7 de 8

Grafico N° 5 Ejecución reserva presupuestal rubro inversión



Fuente: Informe ejecución reserva presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

De lo anterior, se encuentra pendiente por obligar \$89.944.948.204, es decir el 56% sobre el total comprometido. (Ver tabla N° 4).

Tabla N° 4

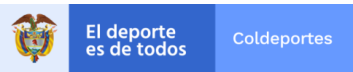
Detalle rubro	Valor (\$)
Adquisición de bienes y servicios	9.163.648.016
Transferencias corrientes	283.004.339
Transferencias de capital	80.498.295.849
Total pendiente de obligar	89.944.948.204

Fuente: Informe ejecución reserva presupuestal SIIF Nación a 30-jun-2019

CONCLUSIÓN

En el presente informe no fueron identificadas observaciones, que conduzcan a incumplimientos de la normatividad aplicable a la ejecución presupuestal.

A 30 de junio la Entidad, presenta gestión en la ejecución presupuestal del 64% por 364.038 millones frente a la apropiación total; y, de reserva presupuestal se ha pagado el 43% por \$70.079 millones.

	PROCESO	Versión: 1
	SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA GESTIÓN	CÓDIGO: SG-FR-025
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Página 8 de 8

RECOMENDACIÓN

Teniendo como referente que la Entidad administra recursos de la Nación, es importante continuar con avance en la ejecución presupuestal antes de terminar la presente vigencia evitando el riesgo de constituir reservas presupuestales y/o fenecimiento de los valores constituidos como reserva presupuestal; como principio de eficiente gestión, evitando de igual forma ser objeto de revisión por parte de los entes de control.

Cordialmente,

Jaime Arturo Guerra Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno (E)

Elaboró: Lixy Romero Navarrete