


INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES		 Gobernación del Cauca
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 De 1

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
DEL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL CAUCA
“INDEPORTES-CAUCA”**


COMPARATIVO ENTRE LAS VIGENCIAS 2020 VS 2021

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PRIMER TRIMESTRE 2021

MAYO DE 2021

Oficina Control Interno
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL CAUCA
controlinterno@indeportescauca.gov.co
Carrera 7 N° 7 – 90 Centro
Teléfono: (057+2) 8372926 Fax: 8372928
www.indeportescauca.gov.co

INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES	 Gobernación del Cauca	
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 De 1


INTRODUCCION

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de **“Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”**, correspondiente al comparativo del primer trimestre (enero-marzo) entre la vigencia 2020 y la vigencia 2021. Lo anterior de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012, Ley 1474 de julio de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.”, Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016 (deroga las directivas 05 y 06 de 2014). Así mismo, lo definido en el art. 104 de la ley 1815 de diciembre 7 de 2016, Ley 1873 de 2017

El Instituto Departamental de deporte del cauca INDEPORTES CAUCA, para el año 2.020 trabajó en base a un Presupuesto Definitivo, aprobado en la Asamblea Departamental por valor de \$6.706.397.978 y para el año 2.021 se trabaja en base a un Presupuesto, aprobado por la Asamblea Departamental por valor de \$7.280.043.336; el cual presento un incremento del de 8.55%.

Indeportes Cauca presentó el presupuesto para su funcionamiento e inversión, el cual se desglosa en cuatro recursos que conforman los diferentes programas que es la razón de ser del Instituto ya que llega a los 42 municipios que conforman el Departamento del Cauca (1.Argelia, 2.Almaguer, 3.Balboa, 4.Bolívar, 5.Buenos Aires, 6.Cajibío, 7.Caldono, 8.Caloto, 9.Corinto, 10.El Tambo, 11.Florencia, 12.Guachene, 13.Guapi, 14.Inza, 15.Jambalo, 16.La Sierra, 17.La Vega, 18.Lopez de Micay, 19.Mercaderes, 20.Miranda, 21.Morales, 22.Padilla, 23.Paez, 24.Patia, 25.Piamonte, 26.Piendamó, 27.Popayán, 28.Puerto Tejada, 29.Puracé, 30.Rosas, 31.Santander de Quilichao, 32.Santa Rosa, 33. San Sebastián, 34.Silvia, 35.Sotara, 36.Suarez, 37.Sucre, 38.Timbio, 39.Timbiquí, 40.Totoró, 41.Toribío, 42.Villa Rica).

El presupuesto de Indeportes Cauca es utilizado para gastos de funcionamiento y de inversión se focaliza en el apoyo para la práctica del deporte CONVENCIONAL Y DEPORTE ADAPTADO, los diferentes programas que cubre el instituto se enfocan a favorecer los niños, niñas, jóvenes, adolescentes, adultos y adultos

INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES	 Gobernación del Cauca
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01
		PAGINA: 1 De 1

mayores, para la práctica del deporte en las diferentes disciplinas sin importar la condición física de los participantes.

RECUROS Y RUBROS QUE CONFORMAN EL PRESUPUESTO

RECURSO	NOMBRE DEL RUBRO
20	RECURSOS PROPIOS
35	RECURSOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS
70	RECURSOS DEL MINISTERIO DEL DEPORTE
80	RECURSOS DE GOBERNACIÓN

OBJETIVO

Presentar informe de gastos en que incurrió INDEPORTES-CAUCA, verificando el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el primer trimestre de 2021, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

FUENTE DE INFORMACION


La información es suministrada por la coordinadora del área de presupuesto del Instituto Departamental de Deportes del Cauca y por la contadora del Instituto.

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DURANTE EL PRIMER TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2.020 Y 2.021

Indeportes Cauca para el año 2.020 trabajó en base a un Presupuesto Definitivo, aprobado por la Asamblea departamental cuyo valor fue de \$6.706.397.978y para el año 2.021 su funcionamiento se hará en base a un Presupuesto, aprobado en la

Oficina Control Interno
 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL CAUCA
 controlinterno@indeportescauca.gov.co
 Carrera 7 N° 7 – 90 Centro
 Teléfono: (057+2) 8372926 Fax: 8372928
 www.indeportescauca.gov.co




INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES		 Gobernación del Cauca
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 De 1

Asamblea Departamental por valor de \$7.280.043.336; reflejando un incremento del 8.55%.

GASTOS DE PERSONAL: para la vigencia 2020 con un presupuesto definitivo por valor de \$1.244.978.739, presenta compromisos por \$440.914.091 que corresponden al primer trimestre de la vigencia 2020. Este rubro presenta un incremento del 14.64% en comparación con los Gastos de personal del primer trimestre de la vigencia 2.021, con un presupuesto definido asignado por valor de \$1.039.349.616 y compromisos por \$505.456.655. Los gastos de personal lo conforman dos grupos que son **Servicios personales asociados a la nómina y Servicios personales indirectos.**

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA: Realizando comparativo para el primer trimestre de este año, entre las vigencias 2020 y 2021 se evidencia en este grupo una disminución del 0.38%, esta variación es debido a que en el primer periodo de la vigencia 2020 se canceló vacaciones a un funcionario lo que implica el pago de prima de vacaciones, bonificación recreación, e igualmente se canceló prima de servicios. Para el primer periodo de la vigencia 2021, no muestra ningún movimiento de pago perteneciente a esta cuenta. Los compromisos adquiridos para el primer trimestre de la vigencia 2021 fueron de 98.317.077, mientras que en el primer periodo de la vigencia 2020 los compromisos totalizaron \$ 98.687.743, presentando una variación de menos \$370.666 entre las dos vigencias.

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS para el año 2020 con un presupuesto definido \$607.000.000 presenta compromisos por valor de \$309.177.378 para el primer trimestre de 2020. Este grupo presenta un incremento del 24.98% en comparación con los servicios personales indirectos para el primer trimestre de la vigencia 2.021 con presupuesto definido asignado por valor de \$390.852.619 y compromisos por \$386.400.000. El incremento para el primer trimestre de la vigencia 2021, se debió a la contratación de servicios prestados para los coordinadores de los programas de Recreación, Hábitos y Estilos de Vida Saludable, Ligas, Deporte Social Comunitario y Juegos Intercolegiados, se realizó contratación de apoyo a la gestión para entrenadores de las diferentes disciplinas deportivas. Realizando comparativo entre las dos vigencias 2020-2021 se presenta un aumento en la variación por valor de \$77.222.622.

INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES	 Gobernación del Cauca	
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 De 1


CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA: Para el año 2020 con un presupuesto definido asignado por valor de \$157.716.297 con compromisos por valor de \$28.377.573 para el primer trimestre de 2020. Este rubro presenta una disminución del 26.92% en comparación con las contribuciones inherentes a la nómina del primer trimestre del año 2.021, presupuesto definido asignado por valor de \$162.887.668 y compromisos por \$20.739.578, la disminución se debió a que para el primer trimestre de la vigencia 2021 no hubo disfrute de vacaciones de los funcionarios del Instituto, lo que genera disminución en los aportes a la seguridad social y parafiscales.

GASTOS GENERALES se divide en dos rubros que son la **Adquisición de bienes** y la **adquisición de servicios**. Para la vigencia 2020 trabajo con un presupuesto definitivo por valor de \$403.942.239, compromisos adquiridos por \$139.664.208, en la vigencia 2021 el presupuesto definitivo asignado fue de \$139.664.208. Realizando comparativo entre las dos vigencias se observa incremento con variación de \$27.440.821 y un incremento porcentual de 19.65%.

para el año 2020 la **adquisición de bienes** con un presupuesto definido asignado por valor de \$95.000.000 con compromisos por valor de \$32.877.537 para el primer trimestre de la vigencia 2020, Este rubro presenta un incremento del 179% con variación de \$58.858.397 en comparación con la **adquisición de bienes** del primer trimestre de la vigencia año 2.021 con presupuesto definitivo asignado por valor de \$167.000.000 y compromisos por \$91.735.934, el incremento se debió a que, para el primer trimestre de la vigencia 2021 se realizaron compras de materiales y suministros, como también se adquirieron licencias de software y antivirus. Lo anterior se realiza en el primer trimestre del año para el funcionamiento técnico y administrativo del Instituto durante toda la vigencia 2021, las adquisiciones de bienes y servicios se realizan por medio de contratación por mínima cuantía y por medio de la tienda virtual del Estado Colombiano. Para este primer trimestre de 2021 Se hacen los procesos de compra para la adquisición de papelería, compra de licencias de software y licencias de antivirus.

Adquisición de servicios Al realizar el comparativo para el primer trimestre entre las vigencias 2020 y 2021, se evidencia una disminución del 27.72% para el




INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES	 Gobernación del Cauca	
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 De 1

primer trimestre del año 2021. Referente al pago de viáticos presenta una disminución representativa del 81.87% debido a que para este trimestre los funcionarios realizaron pocos viajes fuera del Municipio. El Instituto incurre en gastos de arrendamiento para el trimestre de la vigencia 2021, con un incremento del 100% por el proceso de contratación en el alquiler de software financiero en la nube conformado por los módulos de contabilidad, tesorería, presupuesto público, contabilidad, contratación, nómina, almacén, inventarios de activos fijos y módulo de consultas. Los servicios públicos presentan una leve disminución con un porcentaje del 23.31% debido a la gestión que hace la oficina de Control Interno fomentando la austeridad en el gasto público. El Instituto adquirió pólizas y seguros se incrementa en un porcentaje del 9.41%, por mayor cobertura en los riesgos asegurados y finalmente para el primer trimestre de la vigencia 2021, se realiza proceso de contratación para el servicio de vigilancia y aseo, esta cuenta presenta una disminución representativa del 42.32% debido a que el servicio contratado es únicamente para la vigilancia del Instituto; el servicio de aseo no fue incluido, por motivo que en el proceso de reestructuración por el cual atraviesa el Instituto, el cargo de auxiliar administrativo se hizo necesario incluirlo en la planta de personal del instituto, mediante resolución de vinculación y acta de posesión. Es de aclarar que los procesos de contratación para la adquisición de servicios se elaboran para toda la vigencia 2021.

Para el primer trimestre de la vigencia 2021, no presentaron movimiento los siguientes conceptos que conforman el grupo de adquisición de servicios:

- ✓ Impresos y publicaciones.
- ✓ Fletes, acarreos y transporte
- ✓ Mantenimiento de muebles, inmuebles y equipo
- ✓ Salud ocupacional
- ✓ Bienestar social, capacitación, formación y estímulo

IMPUESTOS TASAS Y MULTAS: Para el primer trimestre de la vigencia 2021 este concepto tuvo un presupuesto asignado por valor de \$18.060.000, reflejando cero compromisos adquiridos, realizando comparativo entre las dos vigencias, se observa que, en el año 2020, el presupuesto asignado presentó el valor de \$18.260.000, y lo comprometido por valor de \$ 2.509.000, valor que corresponde a la cuota de fiscalización de la vigencia 2019.


INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES	 Gobernación del Cauca
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01
		PAGINA: 1 De 1

VER TABLA COMPARATIVA PRESUPUESTO 2021 - 2020

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL CAUCA - NT: 817004722-1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS Fecha Inicial: 2021-01-01 Fecha final: 2021-03-31				INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL CAUCA - NT: 817004722-1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS Fecha Inicial: 2020-01-01 Fecha final: 2020-03-31			
Identificación	CONCEPTO	DEFINITIVA	COMPROMISOS	Identificación	CONCEPTO	DEFINITIVA	COMPROMISOS
2	Gastos - 2021	7.280.043.336	1524760739	2	GASTOS -2020	6.706.397.978	655.780.000
2.1	Gastos de funcionamiento	1.810.448.640	681080252	21	GASTOS DE FU	2.016.397.978	575.906.902
2.1.1	Gastos de personal	1.039.349.616	505456655	211	GASTOS DE PEI	1.244.978.739	436.242.694
2.1.1.1	Servicios personales	485.609.129	98.317.077	2111	SERVICIOS ASC	480.262.442	98.687.743
2.1.1.1.1	20 - sueldos - 2021	365.460.000	91295130	211101	SUELDOS	364.864.475	84.624.952
2.1.1.1.12	20 - indemnizaciones	13.000.000	0	211111	INDEMINIZACI	13.000.000	0
2.1.1.1.2	20 - auxilio de transporte	-	0	2.1.1.1.2	20 - auxilio de transporte		
2.1.1.1.3	20 - prima navidad	32.000.000	0	211103	PRIMA DE NAV	33.954.206	0
2.1.1.1.4	20 - subsidio de alimentación	-	0	2.1.1.1.4	20 - subsidio de alimentación 2021		
2.1.1.1.5	20 - vacaciones - 2021	22.836.992	0	211105	VACACIONES	22.817.226	4.702.706
2.1.1.1.6	20 - prima de vacación	16.312.137	0	211106	PRIMA DE VAC	16.298.019	3.949.944
2.1.1.1.7	20 - prima de servicios	18.000.000	0	211107	PRIMA DE SER	15.646.098	1.947.918
2.1.1.1.8	20 - bonificación personal	12.000.000	7021947	211108	BONIFICACION	10.641.881	2.958.055
2.1.1.1.9	20 - bonificación personal	6.000.000	0	211109	BONIFICACION	3.040.537	504.168
2.1.1.2	Servicios personales	390.852.619	386400000	2112	SERVICIOS PER	607.000.000	309.177.378
2.1.1.2.1	20 - honorarios - 2021	300.000.000	296600000	211201	HONORARIOS	470.000.000	240.427.378
2.1.1.2.2	20 - remuneración	90.852.619	89800000	211202	REMUNERACION	137.000.000	68.750.000
2.1.1.3	Contribuciones internas	162.887.868	20739578	2113	CONTRIBUCION	157.716.297	28.377.573
2.1.1.3.1	Sector privado - 2021	47.994.330	8787830	21131	SECTOR PRIVA	52.035.230	11.793.092
2.1.1.3.1.1	20 - entidades privadas	31.945.690	5770989	2113101	ENTIDADES PR	34.633.290	7.659.727
2.1.1.3.1.2	20 - fondos privados	12.124.958	2307341	2113102	FONDOS PRIVA	13.148.157	3.167.965
2.1.1.3.1.4	20 - administradores	3.923.682	709500	2113104	ADMINISTRAD	4.253.783	965.400
2.1.1.3.2	20 - sector público	74.492.326	5839248	21132	SECTOR PUBLI	72.783.001	8.385.481
2.1.1.3.2.2	20 - fondos de pensiones	32.974.839	5839248	2113202	FONDOS DE PE	35.745.900	7.726.165
2.1.1.3.2.3	20 - fondos de cesantías	41.517.487	0	2113203	FONDOS DE CE	37.037.101	659.316
2.1.1.3.3	20 - aportes para el seguro	40.401.212	6112500	21133	APORTES PARA	32.898.066	8.199.000
2.1.1.3.3.1	20 - comfacauca - 2021	17.225.617	2716300	2113301	CAJAS DE COM	17.332.329	3.643.300
2.1.1.3.3.2	20 - sena - 2021	10.000.000	1358600	2113302	SENA	2.166.541	1.822.600
2.1.1.3.3.3	20 - icbf - 2021	13.175.595	2037600	2113303	ICBF	13.399.196	2.733.100

Oficina Control Interno
 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL CAUCA
 controlinterno@indeportescauca.gov.co
 Carrera 7 N° 7 – 90 Centro
 Teléfono: (057+2) 8372926 Fax: 8372928
 www.indeportescauca.gov.co




INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES	 Gobernación del Cauca
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01
		PAGINA: 1 De 1

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL CAUCA - NIT: 817004722-1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS Fecha Inicial: 2021-01-01 Fecha final: 2021-03-31				INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL CAUCA - NIT: 817004722-1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS Fecha Inicial: 2020-01-01 Fecha final: 2020-03-31			
Identificación	CONCEPTO	DEFINITIVA	COMPROMISOS	Identificación	CONCEPTO	DEFINITIVA	COMPROMISOS
2.1.2	Gastos generales	439.642.239	167105029	212	20 GSTOS GENERA	403.942.239	139.664.208
2.1.2.1	Adquisicion de bie	167.000.000	91735934	2121	20 ADQUISICION	95.000.000	32.877.537
2.1.2.1.1	20 - compra de eq	30.000.000	0	212101	20 COMPRA DE EQ	35.000.000	0
2.1.2.1.2	20 - materiales y s	50.000.000	46225934	212102	20 MATERIALES Y	45.000.000	27.877.537
2.1.2.1.3	20 - software y lice	87.000.000	45510000	212103	20 SOFTWARE Y L	15.000.000	5.000.000
2.1.2.2	20 - adquisicion de	254.582.239	75369095	2122	20 ADQUISICION	290.682.239	104.277.671
2.1.2.2.1	20 - viaticos y gast	50.000.000	4873744	212201	20 VIATICOS Y GA	62.800.000	26.885.226
2.1.2.2.10	20 - arrendamient	21.000.000	20400000	2.1.2.2.	20 - arrendamientos - 2021		
2.1.2.2.2	20 - servicios publ	25.000.000	2145128	212202	20 SERVICIOS PUB	44.100.000	2.797.031
2.1.2.2.3	20 - polizas y segur	37.800.000	25000000	212203	20 POLIZAS Y SEG	37.800.000	22.850.515
2.1.2.2.4	20 - impresos y pu	15.250.000	0	212204	20 IMPRESOS Y PU	5.250.000	0
2.1.2.2.5	20 - fletes acarreo	2.650.000	0	212205	20 FLETES ACARR	1.500.000	997.541
2.1.2.2.6	20 - mantenimient	27.382.239	0	212206	20 MANTENIMIEN	37.382.239	10.961.740
2.1.2.2.7	20 - salud ocupaci	10.500.000	0	212207	20 SALUD OCUPA	10.500.000	0
2.1.2.2.8	20 - bienestar soci	16.300.000	0	212208	20 BIENESTAR SOC	6.300.000	0
2.1.2.2.9	20 - vigilancia y as	48.700.000	22950223	212209	20 VIGILANCIA Y A	47.250.000	39.785.618
2.1.2.3	20 - impuestos tas	18.060.000	0	2123	20 IMPUESTOS TA	18.260.000	2.509.000
2.1.2.3.1	20 - impuestos - 20	2.310.000	0	212301	20 IMPUESTOS	2.510.000	2.509.000
2.1.2.3.2	20 - intereses, tas	15.750.000	0	212302	20 INTERESES, TA	15.750.000	0

Oficina Control Interno
 INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL CAUCA
 controlinterno@indeportescauca.gov.co
 Carrera 7 N° 7 – 90 Centro
 Teléfono: (057+2) 8372926 Fax: 8372928
 www.indeportescauca.gov.co



INDEPORTES CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES		 Gobernación del Cauca
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 De 1

CONCLUSIÓN

La austeridad y eficiencia en el gasto público fomenta el principio de economía, generando políticas de ahorro que contribuyan al uso racional del presupuesto asignado, e igualmente controlar el desperdicio de **recursos** en la medida de lo posible, para el logro de los objetivos institucionales.

Para el primer trimestre de la vigencia 2021 la ejecución de gastos generados en el desarrollo de las actividades dentro del Instituto, se manejaron con racionalidad.

El Instituto para el desarrollo de sus actividades debe garantizar los recursos financieros, humanos y tecnológicos. Razón por la cual en la cuenta de **adquisición de bienes** que presenta el mayor incremento para el primer trimestre de la vigencia 2021, según el comparativo elaborado entre la vigencia 2020 y 2021, se da toda vez que, el Instituto toma como arrendamiento el software financiero EXPERT, el cual integra nueve módulos que permite agilidad en la operación administrativa y financiera e igualmente se ajusta a las necesidades de INDEPORTES CAUCA, incrementando la eficiencia.

RECOMENDACIONES

Implementación de estrategias sensibilizando al interior del Instituto el uso racional de la papelería para las impresiones y reutilización del papel cuando la hoja está impresa por un solo lado.

Motivar a todo el personal con equipos de cómputo a cargo, para mantenerlos apagados cuando no son utilizados e igualmente el buen uso de los servicios de agua y energía.


GIOVANY ALEJANDRO BELTRÁN DÍAZ

Jefe de Control Interno
Indeportes – Cauca