
 Indeportes CAUCA	COMUNICACIONES OFICIALES		 Motivos para avanzar
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 de 1

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


COMPARATIVO ENTRE LAS VIGENCIAS 2023 - 2022

OFICINA DE CONTROL INTERNO

SEGUNDO TRIMESTRE 2023

JULIO DE 2023



	COMUNICACIONES OFICIALES		
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 de 1



INTRODUCCION

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental realizar seguimiento para lograr la eficiencia, eficacia y transparencia frente a los recursos asignados en el presupuesto para los gastos de funcionamiento, basándose en la moderación del gasto público de tal forma que no se vea afectado el funcionamiento del Instituto. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de **“Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”**, correspondiente al segundo trimestre de las vigencias 2023 y 2022, 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 y la Recreación del Cauca “INDEPORTES CAUCA”, que según el Acuerdo No. 02 de septiembre 23 de 2022, por el cual se aprueba el anteproyecto de presupuesto de rentas, ingresos y apropiaciones del Instituto, para la vigencia fiscal del año 2023, y aprobado posteriormente por la Asamblea Departamental, se trabaja en base a un Presupuesto Definitivo, por valor de \$10.693.437.35 y que según el Acuerdo No. 001 de junio 9 de 2023, Por el cual se aprueba una adición al Presupuesto de Rentas, Ingresos y apropiaciones del Instituto Departamental del Deporte y Recreación del Cauca, INDEPORTES CAUCA para la vigencia fiscal del año dos mil veintitrés (2023) por valor de 3.088.305.400, quedando un presupuesto definitivo de \$13.781.742.751 e igualmente para la vigencia fiscal del año 2.022 se aprobó un Presupuesto con adición por valor de \$11,869,356,331; el cual presentó para este periodo (segundo trimestre) un incremento de 16.11%, para la vigencia fiscal 2023.

Indeportes Cauca presentó el presupuesto para su funcionamiento, el cual se desglosa en cinco recursos que conforman los diferentes programas que es la razón de ser del Instituto y poder llegar con el fomento del deporte, la recreación a los 42 municipios que conforman el Departamento del Cauca (1.Argelia, 2.Almaguer, 3.Balboa, 4.Bolivar, 5.Buenos Aires, 6.Cajibío, 7.Caldono, 8.Caloto, 9.Corinto, 10.El Tambo, 11.Flores, 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,



	COMUNICACIONES OFICIALES		
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 de 1

32.Santa Rosa, 33. San Sebastián, 34.Silvia, 35.Sotara, 36.Suarez, 37.Sucre, 38.Timbio, 39.Timbiqui, 40.Totoró, 41.Toribio, 42.Villa Rica).

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
30	RECURSOS TASA PRODEPORTE

OBJETIVO



Presentar informe de ejecución de gastos en que incurrió INDEPORTES-CAUCA, verificando el cumplimiento de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el segundo trimestre de 2023, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

FUENTE DE INFORMACION

La información de ejecución de gastos del El Instituto Departamental de Deporte y la Recreación del Cauca "INDEPORTES CAUCA", se descarga del software financiero EXPERT, del módulo de presupuesto, link informes generados.

ANALISIS COMPARATIVO DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DURANTE EL SEGUNDO TRIMESTRE DE LA VIGENCIA 2023 Y 2022

INDEPORTES CAUCA para la vigencia fiscal 2023, trabaja en base a un Presupuesto Definitivo más adición presupuestal por valor de 3.088.305.400, quedando un presupuesto definitivo de \$13.781.742.751, según el Acuerdo No. 001 de junio 9 de 2023, Por el cual se aprueba una adición al Presupuesto de Rentas, Ingresos y apropiaciones del Instituto Departamental del Deporte y

	COMUNICACIONES OFICIALES		
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 de 1

Recreación del Cauca, INDEPORTES CAUCA para la vigencia fiscal del año dos mil veintitrés (2023) e igualmente para la vigencia fiscal del año 2.022 se trabajó con un Presupuesto con adición al presupuesto debidamente aprobado por valor de \$11.869.356.331; el cual presento un incremento de 16.11% para el año 2023, con variación positiva de \$1.912.386.420

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2023 -2022

Para el segundo trimestre de la vigencia fiscal 2023 se presentan compromisos por valor de \$737.322.429,44, al cual realizando comparativo para el mismo periodo, pero, de la vigencia 2022 presenta un valor comprometido por \$424.632.656, observándose un incremento del 73.63% para el año 2023, con una variación positiva de \$312.689.773. Es de anotar que durante este periodo se cancelaron prestaciones sociales a dos exfuncionarias, igualmente se comprometieron recursos para pagos de prima de servicios, como también se cancelaron apoyo a las ligas en cuanto a transporte, alimentación y hospedaje toda vez que, para la época, la entidad no contaba con los recursos de la gobernación.

GASTOS DE PERSONAL

Para el segundo trimestre de la vigencia fiscal 2023 se presentan compromisos por \$308.959.614. Este rubro muestra un incremento de 12.21% en comparación con los Gastos de personal correspondiente al segundo trimestre de la vigencia fiscal 2.022, donde se evidencian compromisos por \$275.322.642, con una variación positiva de \$279.052.801

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Para el segundo trimestre de la vigencia fiscal 2023 se presentan compromisos por \$428.362.815,44. Este rubro muestra un incremento de 186.89% en comparación con adquisición de bienes y servicios correspondiente al segundo trimestre de la vigencia fiscal 2.022, donde se evidencian compromisos por \$149.310.014. Para este periodo de la vigencia 2023, se realiza la contratación de los servicios que garantizan el funcionamiento del Instituto, pero, el incremento es notorio, se muestra una variación positiva por valor de \$279.052.801

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Para el segundo trimestre de la vigencia fiscal 2023 y 2022 se observa que no existe movimiento para este rubro.

GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA






Para el segundo trimestre de la vigencia fiscal 2023 y 2022 se observa que no existe movimiento para este rubro.

TABLA COMPARATIVA EJECUCION DE GASTOS PRESUPUESTO 2023 – 2022 “SEGUNDO TRIMESTRE”

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y LA RECREACION DEL CAUCA - NIT: 817004722							
REPORTE DE EJECUCIÓN DE GASTOS							
"COMPARATIVO SEGUNDO TRIMESTRE 2023-2022"							
Codigo	Nombre	Presupuesto Inicial	2023		Presupuesto Inicial	2022	
			Pto Definitivo	RP		Pto Definitivo	RP
2	Gastos-2023	10,693,437,351.00	13,781,742,751.00	3,526,281,155.44	10,099,767,910.00	11,869,356,331.00	1,368,569,156.00
2.1	Funcionamiento-2023	3,062,260,816.00	3,493,014,952.00	737,322,429.44	2,592,822,610.00	3,062,260,816.00	424,632,656.00
2.1.1	Gastos de personal-2023	1,399,430,372.00	1,481,347,320.00	308,959,614.00	1,166,831,622.00	1,267,443,433.00	275,322,642.00
2.1.1.01	Planta de personal perm	1,399,430,372.00	1,481,347,320.00	308,959,614.00	1,166,831,622.00	1,267,443,433.00	275,322,642.00
2.1.1.01.01	Factores constitutivos de	951,854,785.00	1,002,536,152.00	237,737,534.00	815,788,594.00	881,357,431.00	201,986,477.00
2.1.1.01.01.00	Factores salariales comu	951,854,785.00	1,002,536,152.00	237,737,534.00	815,788,594.00	881,357,431.00	201,986,477.00
2.1.1.01.01.00.00	20-sueldo básico 2023	757,256,349.00	797,850,915.00	191,936,180.00	672,101,483.00	732,626,563.00	178,173,129.00
2.1.1.01.01.00.00.00	20-subsidio de alimenta	1,700,000.00	2,491,272.00	314,622.00	853,537.00	853,537.00	172,149.00
2.1.1.01.01.00.00.00.00	20-auxilio de transporte	2,000,000.00	2,491,272.00	595,232.00	1,374,662.00	1,374,662.00	292,930.00
2.1.1.01.01.00.00.00.00.00	20-prima de servicio-202	32,446,224.00	33,991,207.00	28,949,364.00	28,916,568.00	28,916,568.00	0
2.1.1.01.01.00.00.00.00.00.00	20-bonificación por servi	31,799,745.00	33,313,945.00	9,751,645.00	19,667,950.00	19,667,950.00	10,614,097.00
2.1.1.01.01.00.00.00.00.00.00.00	20-prestaciones sociales	120,652,467.00	126,397,541.00	6,190,491.00	92,874,394.00	97,918,151.00	12,734,172.00
2.1.1.01.01.00.00.00.00.00.00.00.00	20-prima de navidad-202	74,576,399.00	78,127,482.00	1,683,618.00	62,752,969.00	67,796,726.00	0
2.1.1.01.01.00.00.00.00.00.00.00.00.00	20-prima de vacaciones-	46,076,068.00	48,270,059.00	4,506,873.00	30,121,425.00	30,121,425.00	12,734,172.00
2.1.1.01.01.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00	20 - licencias e incapaci	6,000,000.00	6,000,000.00	0	XXX	XXX	XXX
2.1.1.01.01.02	Contribuciones inherent	357,846,677.00	382,222,704.00	65,547,204.00	290,272,187.00	325,315,161.00	54,761,048.00
2.1.1.01.01.02.00	20-aportes a la segurida	107,095,891.00	112,613,786.00	24,833,656.00	90,096,891.00	97,359,901.00	21,315,424.00
2.1.1.01.01.02.00.00	20-aportes a la segurida	75,859,589.00	79,768,098.00	17,579,256.00	63,818,631.00	68,963,263.00	15,092,324.00
2.1.1.01.01.02.00.00.00	20-aportes de cesantías	81,304,509.00	92,296,884.00	2,042,792.00	68,449,120.00	73,913,190.00	0
2.1.1.01.01.02.00.00.00.00	20-aportes a cajas de co	37,169,931.00	37,289,227.00	8,329,700.00	31,369,843.00	33,790,846.00	7,354,100.00
2.1.1.01.01.02.00.00.00.00.00	20-aportes generales al	9,317,343.00	9,317,343.00	2,347,500.00	7,838,430.00	8,470,312.00	1,804,800.00
2.1.1.01.01.02.00.00.00.00.00.00	20-aportes al icbf-2023	29,253,172.00	31,820,593.00	6,248,300.00	24,778,041.00	26,593,793.00	5,516,200.00
2.1.1.01.01.02.00.00.00.00.00.00.00	20-aportes al sena-2023	17,846,242.00	19,116,773.00	4,166,000.00	3,921,231.00	16,223,856.00	3,678,200.00
2.1.1.01.03	Remuneraciones no con	89,728,910.00	96,588,464.00	5,674,876.00	60,770,841.00	60,770,841.00	18,575,117.00
2.1.1.01.03.00	20-prestaciones sociales	89,728,910.00	96,588,464.00	5,674,876.00	60,770,841.00	60,770,841.00	18,575,117.00
2.1.1.01.03.00.00	20-vacaciones-2023	53,444,495.00	60,304,049.00	1,668,953.00	42,169,995.00	42,169,995.00	10,197,336.00
2.1.1.01.03.00.00.00	20-indemnización por va	26,284,415.00	26,284,415.00	3,407,209.00	13,000,000.00	13,000,000.00	6,728,291.00
2.1.1.01.03.00.00.00.00	20-bonificación especial	10,000,000.00	10,000,000.00	598,714.00	5,600,846.00	5,600,846.00	1,649,490.00

2.1.2	Adquisición de bienes y	1,164,496,001.00	1,628,333,189.00	428,362,815.44	1,073,055,910.00	1,441,882,305.00	149,310,014.00
2.1.2.01	Adquisición de activos n	58,000,000.00	58,000,000.00	0	50,000,000.00	80,000,000.00	47,978,200.00
2.1.2.01.01	Activos fijos-2023	58,000,000.00	58,000,000.00	0	50,000,000.00	80,000,000.00	47,978,200.00
2.1.2.01.01.00	Maquinaria y equipo-20	58,000,000.00	58,000,000.00	0	50,000,000.00	80,000,000.00	47,978,200.00
2.1.2.01.01.00	Maquinaria para uso ge	10,000,000.00	10,000,000.00	0	0	0	0
2.1.2.01.01.00	Maquinaria de oficina, c	48,000,000.00	48,000,000.00	0	50,000,000.00	80,000,000.00	47,978,200.00
2.1.2.01.01.00	20-máquinas para oficin	10,000,000.00	10,000,000.00	0	50,000,000.00	80,000,000.00	47,978,200.00
2.1.2.01.01.00	20-maquinaria de inform	38,000,000.00	38,000,000.00	0	0	0	0
2.1.2.02	Adquisiciones diferente	1,106,496,001.00	1,570,333,189.00	428,362,815.44	1,023,055,910.00	1,361,882,305.00	101,331,814.00
2.1.2.02.01	Materiales y suministros	202,000,000.00	315,500,000.00	139,609,136.44	111,200,000.00	211,200,000.00	36,543,595.00
2.1.2.02.01.00	20-productos alimenticio	2,000,000.00	67,000,000.00	60,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0
2.1.2.02.01.00	Otros bienes transporta	140,000,000.00	188,500,000.00	79,329,136.44	59,400,000.00	159,400,000.00	36,543,595.00
2.1.2.02.01.00	20-materiales y suminis	140,000,000.00	136,040,000.00	31,878,544.44	59,400,000.00	159,400,000.00	36,543,595.00
2.1.2.02.01.00	Dotación a empleados	0	2,460,000.00	2,450,592.00	XXX		
2.1.2.02.01.00	20- implementación dep	0	50,000,000.00	45,000,000.00	XXX		
2.1.2.02.01.00	Productos metálicos y pa	60,000,000.00	60,000,000.00	280,000.00	50,800,000.00	50,800,000.00	0
2.1.2.02.01.00	20-software y licencias-2	60,000,000.00	60,000,000.00	280,000.00	50,800,000.00	50,800,000.00	0
2.1.2.02.02	Adquisición de servicios	894,496,001.00	1,244,833,189.00	288,753,679.00	906,105,910.00	1,144,932,305.00	64,788,219.00
2.1.2.02.02.00	Servicios de alojamiento	48,000,000.00	48,000,000.00	11,660,766.00	28,650,000.00	28,650,000.00	4,032,589.00
2.1.2.02.02.00	20-servicios públicos-202	20,000,000.00	20,000,000.00	8,522,623.00	27,650,000.00	27,650,000.00	3,650,589.00
2.1.2.02.02.00	Fletes y acarreos	2,000,000.00	2,000,000.00	207,600.00	1,000,000.00	1,000,000.00	382,000.00
2.1.2.02.02.00	20- gastos de desplazar	6,000,000.00	6,000,000.00	2,930,543.00	0	0	0
2.1.2.02.02.00	R 20- logística y organiza	20,000,000.00	20,000,000.00	0	XXX		
2.1.2.02.02.00	Servicios financieros y se	62,600,000.00	62,600,000.00	30,435,884.00	47,710,000.00	56,691,521.00	26,914,071.00
2.1.2.02.02.00	20- arrendamientos-2023	25,000,000.00	25,000,000.00	0	25,000,000.00	25,000,000.00	0
2.1.2.02.02.00	Polizas y seguros - 2023	35,000,000.00	35,000,000.00	30,435,884.00	22,710,000.00	31,691,521.00	26,914,071.00
2.1.2.02.02.00	20- impuestos	2,600,000.00	2,600,000.00	0	0	0	0
2.1.2.02.02.00	Servicios prestados a las	726,396,001.00	1,076,733,189.00	235,187,349.00	764,745,910.00	964,590,784.00	5,841,915.00
2.1.2.02.02.00	20-honorarios- 2023	611,064,945.00	959,902,133.00	165,447,321.00	642,345,910.00	842,190,784.00	3,500,000.00
2.1.2.02.02.00	20-remuneracion servici	54,831,055.00	54,831,055.00	24,600,000.00	57,600,000.00	57,600,000.00	1,500,000.00
2.1.2.02.02.00	20- mantenimiento bien	28,500,000.00	30,000,000.00	26,492,861.00	30,800,000.00	30,800,000.00	184,320.00
2.1.2.02.02.00	20-vigilancia yaseo-202	32,000,000.00	32,000,000.00	18,647,167.00	34,000,000.00	34,000,000.00	657,595.00
2.1.2.02.02.00	20- impresos y publi caci	1	1	0	XXX		
2.1.2.02.02.00	Servicios para la comuni	38,000,000.00	38,000,000.00	0	35,000,000.00	35,000,000.00	14,143,209.00
2.1.2.02.02.00	20-salud ocupacional-20	12,000,000.00	12,000,000.00	0	35,000,000.00	35,000,000.00	14,143,209.00
2.1.2.02.02.00	20-bienestar social	26,000,000.00	26,000,000.00	0	XXX		
2.1.2.02.02.01	20-viáticos de los funcio	19,500,000.00	19,500,000.00	11,469,680.00	30,000,000.00	60,000,000.00	13,856,435.00
2.1.2.02.03	Gastos imprevistos-2023	10,000,000.00	10,000,000.00	0	5,750,000.00	5,750,000.00	0

2.1.3	Transferencias corriente	468,334,443.00	353,334,443.00	0	334,630,988.00	334,630,988.00	0
2.1.3.04	A organizaciones nacion	464,134,443.00	349,134,443.00	0	330,430,988.00	330,430,988.00	0
2.1.3.04.05	A otras organizaciones n	464,134,443.00	349,134,443.00	0	330,430,988.00	330,430,988.00	0
2.1.3.04.05.00	20-distintas a membresí	464,134,443.00	349,134,443.00	0	330,430,988.00	330,430,988.00	0
2.1.3.13	Sentencias y conciliacio	4,200,000.00	4,200,000.00	0	4,200,000.00	4,200,000.00	0
2.1.3.13.01	Fallos nacionales-2023	4,200,000.00	4,200,000.00	0	4,200,000.00	4,200,000.00	0
2.1.3.13.01.00	20-sentencias-2023	2,200,000.00	2,200,000.00	0	4,200,000.00	4,200,000.00	0
2.1.3.13.01.00	20-conciliaciones-2023	2,000,000.00	2,000,000.00	0	0	0	0
2.1.8	Gastos por tributos, mul	30,000,000.00	30,000,000.00	0	18,304,090.00	18,304,090.00	0
2.1.8.04	Contribuciones-2023	30,000,000.00	30,000,000.00	0	18,304,090.00	18,304,090.00	0
2.1.8.04.01	Cuota de fiscalización y	30,000,000.00	30,000,000.00	0	18,304,090.00	18,304,090.00	0

	COMUNICACIONES OFICIALES		 
FECHA: 2017/05/18	CODIGO: GER-REG-04	VERSION: 01	PAGINA: 1 de 1


CONCLUSIONES

Para el segundo trimestre de la vigencia 2023 los gastos de funcionamiento tuvieron un incremento notable, si bien es cierto que, se cancelaron prestaciones sociales a dos exfuncionarias, se debe tener en cuenta que durante este periodo el cargo de planeación estuvo vacante. Igualmente se comprometieron recursos para pagos de prima de servicios, como también se cancelaron apoyo a las ligas en cuanto a transporte, alimentación y hospedaje toda vez que, para la época, la entidad no contaba con los recursos de la gobernación.

Para el segundo trimestre de la vigencia 2023 los gastos de adquisición de bienes y servicios, presentan un alto incremento en comparación al mismo periodo de la vigencia 2022, donde la variación es positiva por valor de \$ 279.052.801, lo que evidencia que no se está cumpliendo presuntamente con la austeridad en el gasto público especialmente en Honorarios, ya que se pasó de 3.500.000 en el año 2022 a 165.447.321 para la vigencia 2023.

RECOMENDACIONES

- Implementación de estrategias sensibilizando al interior del Instituto el uso racional de la papelería para las impresiones.
- Promover la cultura de la reutilización del papel.
- Motivar a todo el personal con equipos de cómputo a cargo, para mantenerlos apagados cuando no son utilizados.
- Gestionar los recursos de la gobernación con mayor prontitud, al igual que analizar con mayor detenimiento la contratación de personal ya que el rubro de honorarios se incrementó en 161.947.321 para la vigencia 2023



GIOVANY ALEJANDRO BELTRÁN DÍAZ
Jefe de Control Interno
Indeportes – Cauca