

 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

CUARTO TRIMESTRE 2023

ENERO DE 2024



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL CAUCA
controlinterno@indeportescauca.gov.co
Calle 5 N° 9 – 10 Centro, POPAYÁN
www.indeportescauca.gov.co



 <p>Indeportes CAUCA</p>	<p>COMUNICACIONES OFICIALES</p>		 
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 cuarto 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 \$10.693.437.351 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 2022 se aprobó un Presupuesto con adición por valor de \$11,869,356,331; el cual presentó para este periodo (cuarto trimestre) un incremento de 16.03%, para la vigencia fiscal 2023.

Indeportes Cauca presentó el presupuesto para su funcionamiento, el cual se desglosa en cinco recursos que constituyen 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.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,



	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 cuarto 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, para el análisis de dicho informe, el reporte es entregado por la responsable del área de presupuesto, que hace parte al Proceso de apoyo, gestión Administrativa y Financiera



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

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

INDEPORTES CAUCA para la vigencia fiscal 2023, trabaja en base a un Presupuesto inicial, 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 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 realizando el análisis comparativo entre el cuarto periodo de las vigencias fiscales 2023 y 2022, presentó un incremento de 16.032% para el año 2023, con variación positiva de \$1.904.301.660

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 2023 -2022

Para el cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2023 se presentan compromisos por valor de \$644,268,452.28, para el mismo periodo de la vigencia 2022, se puede observar un valor comprometido por \$789.626.563. Por lo anterior en el análisis comparativo para las vigencias 2023 y 2022, se evidencia una disminución del 18.408% para el año 2023, con una variación negativa de \$145.358.111

GASTOS DE PERSONAL

Para el cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2023 se presentan compromisos por \$390,650,914, Este rubro muestra una disminución de 3.620% en comparación a los Gastos de personal correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2.022, donde se evidencian compromisos por \$405.326.898, con una variación negativa de \$14.675.984.

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Para el cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2023 se presentan compromisos por \$144,428,441.28. Este rubro muestra un incremento del 106.04% en comparación con adquisición de bienes y servicios correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2.022, donde se evidencian compromisos por \$70.096.049. Para este periodo de la vigencia 2023, se muestra una variación positiva por valor de \$ 74.332.392

TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Son recursos recibidos girados por la Gobernación del Cauca por concepto del 30% del impuesto de tabaco con destino a los 42 municipios del departamento del cauca. Para el cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2023 se presentan compromisos por \$109.189.097. Este rubro muestra una disminución del 67.11% en comparación con adquisición de bienes y servicios correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2.022, donde se evidencian compromisos por \$331.991.097. Para este periodo de la vigencia 2023, se muestra una variación negativa por valor de \$ 222.802.000

GASTOS POR TRIBUTOS, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA

Para el cuarto trimestre de las vigencias fiscales 2023-2022 se observa que no existe movimiento para este rubro.

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

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL CAUCA NIT: 817004722 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS CON SALDOS VIGENCIA 2022			INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL CAUCA NIT: 817004722 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS CON SALDOS VIGENCIA 2023		
Codigo	Nombre	OCTUBRE- DICIEMBRE 2022	Codigo	Nombre	OCTUBRE- DICIEMBRE 2023
2	Gastos-2022	1,559,901,767	2	Gastos-2023	2,404,040,084.28
2.1	Funcionamiento-2022	789,626,563	2.1	Funcionamiento-2023	644,268,452.28
2.1.1	Gastos de personal-2022	405,326,898	2.1.1	Gastos de personal-2023	390,650,914.00
2.1.1.01	Planta de personal permanente-2022	387,539,417	2.1.1.01	Planta de personal permanente-2023	390,650,914.00
2.1.1.01.01	Factores constitutivos de salario-2022	240,742,958	2.1.1.01.01	Factores constitutivos de salario-2023	251,034,745.00
2.1.1.01.01.001	Factores salariales comunes-2022	240,742,958	2.1.1.01.01.001	Factores salariales comunes-2023	251,034,745.00
2.1.1.01.01.001.0	20-sueldo básico-2022	164,583,940	2.1.1.01.01.001.0	20-sueldo básico-2023	193,922,942.00
2.1.1.01.01.001.04	20-subsidio de alimentación-2022	198,294	2.1.1.01.01.001.04	20-subsidio de alimentación-2023	218,247.00
2.1.1.01.01.001.04	20-auxilio de transporte-2022	351,516	2.1.1.01.01.001.04	20-auxilio de transporte-2023	421,818.00
2.1.1.01.01.001.06	20-prima de servicio-2022	1,477,383	2.1.1.01.01.001.06	20-prima de servicio-2023	0
2.1.1.01.01.001.07	20-bonificación por servicios pres-	2,611,713	2.1.1.01.01.001.07	20-bonificación por servicios pres-	3,616,364.00
2.1.1.01.01.001.08	20-prestaciones sociales-2022	71,520,112	2.1.1.01.01.001.08	20-prestaciones sociales-2023	51,674,320.00
2.1.1.01.01.001.08	20-prima de navidad-2022	62,963,816	2.1.1.01.01.001.08	20-prima de navidad-2023	51,674,320.00
2.1.1.01.01.001.08	20-prima de vacaciones-2022	9,456,296	2.1.1.01.01.001.08	20-prima de vacaciones-2023	0
0	0	0	2.1.1.01.01.001.09	20 - licencias e incapacidades	1,181,054.00
2.1.1.01.02	Contribuciones inherentes a la nó-	133,547,889	2.1.1.01.02	Contribuciones inherentes a la nó-	139,616,169.00
2.1.1.01.02.001	20-aportes a la seguridad social e	20,957,718	2.1.1.01.02.001	20-aportes a la seguridad social e	27,333,103.00
2.1.1.01.02.002	20-aportes a la seguridad social e	14,840,820	2.1.1.01.02.002	20-aportes a la seguridad social e	18,804,199.00
2.1.1.01.02.003	20-aportes de cesantías -2022	76,004,851	2.1.1.01.02.003	20-aportes de cesantías -2023	62,714,767.00
2.1.1.01.02.004	20-aportes a cajas de compensac	8,890,100	2.1.1.01.02.004	20-aportes a cajas de compensac	12,402,700.00
2.1.1.01.02.005	20-aportes generales al sistema d	1,739,900	2.1.1.01.02.005	20-aportes generales al sistema d	2,581,400.00
2.1.1.01.02.006	20-aportes al icbf-2022	6,668,400	2.1.1.01.02.006	20-aportes al icbf-2023	8,900,653.00
2.1.1.01.02.007	20-aportes al sena-2022	4,446,100	2.1.1.01.02.007	20-aportes al sena-2023	6,879,347.00
2.1.1.01.03	Remuneraciones no constitutivas	13,248,570	2.1.1.01.03	Remuneraciones no constitutivas	0
2.1.1.01.03.001	20-prestaciones sociales-2022	13,248,570	2.1.1.01.03.001	20-prestaciones sociales-2023	0
2.1.1.01.03.001.0	20-vacaciones-2022	8,021,319	2.1.1.01.03.001.0	20-vacaciones-2023	0
2.1.1.01.03.001.02	20-indemnización por vacaciones-	3,987,215	2.1.1.01.03.001.02	20-indemnización por vacaciones-	0
2.1.1.01.03.001.03	20-bonificación especial de recrea	1,240,036	2.1.1.01.03.001.03	20-bonificación especial de recrea	0



2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	70,096,049	2.1.2	Adquisición de bienes y servicios	144,428,441.28
2.1.2.01	Adquisición de activos no financieros	-420,459	2.1.2.01	Adquisición de activos no financieros	0
2.1.2.01.01	Activos fijos-2022	-420,459	2.1.2.01.01	Activos fijos-2023	0
2.1.2.01.01.003	Maquinaria y equipo-2022	-420,459	2.1.2.01.01.003	Maquinaria y equipo-2023	0
2.1.2.01.01.003.01	Maquinaria para uso general-2022	0	2.1.2.01.01.003.01	Maquinaria para uso general-2023	0
2.1.2.01.01.003.03	Maquinaria de oficina, contabilidad	-420,459	2.1.2.01.01.003.03	Maquinaria de oficina, contabilidad	0
2.1.2.01.01.003.03.01	20-máquinas para oficina y contabilidad	-420,459	2.1.2.01.01.003.03.01	20-máquinas para oficina y contabilidad	0
2.1.2.01.01.003.03.02	20-maquinaria de informática y su	0	2.1.2.01.01.003.03.02	20-maquinaria de informática y su	0
2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	70,516,508	2.1.2.02	Adquisiciones diferentes de activos	144,428,441.28
2.1.2.02.01	Materiales y suministros-2022	-8,851,222	2.1.2.02.01	Materiales y suministros-2023	17,408,383.00
2.1.2.02.01.002	20-productos alimenticios, bebidas	0	2.1.2.02.01.002	20-productos alimenticios, bebidas	0
2.1.2.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto	-8,850,311	2.1.2.02.01.003	Otros bienes transportables (excepto	17,408,383.00
2.1.2.02.01.003.01	20-materiales y suministros-2022	-8,850,311	2.1.2.02.01.003.01	20-materiales y suministros-2023	17,408,383.00
0	0	0	2.1.2.02.01.003.02	Dotación a empleados	0
0	0	0	2.1.2.02.01.003.03	20 - implementación deportiva	0
2.1.2.02.01.004	Productos metálicos y paquetes de	-911	2.1.2.02.01.004	Productos metálicos y paquetes de	0
2.1.2.02.01.004.01	20-software y licencias-2022	-911	2.1.2.02.01.004.01	20-software y licencias-2023	0
2.1.2.02.02	Adquisición de servicios-2022	79,367,730	2.1.2.02.02	Adquisición de servicios-2023	127,020,058.28
2.1.2.02.02.006	Servicios de alojamiento; servicios	2,645,514	2.1.2.02.02.006	Servicios de alojamiento; servicios	10,761,712.28
2.1.2.02.02.006.01	20-servicios públicos-2022	2,274,188	2.1.2.02.02.006.01	20-servicios públicos-2023	9,423,912.28
2.1.2.02.02.006.02	Fletes y acarreos	227,100	2.1.2.02.02.006.02	Fletes y acarreos	172,600.00
2.1.2.02.02.006.03	20 - gastos de desplazamiento co	144,226	2.1.2.02.02.006.03	20 - gastos de desplazamiento co	1,165,200.00
0	0	0	2.1.2.02.02.006.04	R 20 - logística y organización de	0
2.1.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios c	998,400	2.1.2.02.02.007	Servicios financieros y servicios c	0
2.1.2.02.02.007.01	20-arrendamientos-2022	0	2.1.2.02.02.007.01	20-arrendamientos-2023	0
2.1.2.02.02.007.01	Polizas y seguros - 2022	998,400	2.1.2.02.02.007.01	Polizas y seguros - 2023	0
2.1.2.02.02.007.03	20 - impuestos	0	2.1.2.02.02.007.03	20 - impuestos	0
2.1.2.02.02.008	Servicios prestados a las empres	81,063,029	2.1.2.02.02.008	Servicios prestados a las empres	94,724,425.00
2.1.2.02.02.008.01	20-honorarios-2022	79,340,581	2.1.2.02.02.008.01	20-honorarios-2023	90,049,999.00
2.1.2.02.02.008.02	20-remuneración servicios-2022	942,256	2.1.2.02.02.008.02	20-remuneración servicios-2023	3,750,000.00
2.1.2.02.02.008.03	20-mantenimiento bienes muebles	780,192	2.1.2.02.02.008.03	20 - mantenimiento bienes muebles	924,426.00
2.1.2.02.02.008.04	20-vigilancia y aseo-2022	0	2.1.2.02.02.008.04	20-vigilancia y aseo-2023	0
2.1.2.02.02.009	Servicios para la comunidad, soci	-7,366,900	2.1.2.02.02.009	Servicios para la comunidad, soci	16,519,000.00
2.1.2.02.02.009.01	20-salud ocupacional-2022	-7,366,900	2.1.2.02.02.009.01	20-salud ocupacional-2023	6,484,000.00
0	0	0	2.1.2.02.02.009.02	20-bienestar social	10,035,000.00
2.1.2.02.02.010	20-viáticos de los funcionarios en	2,027,687	2.1.2.02.02.010	20-viáticos de los funcionarios en	5,014,921.00
2.1.2.02.03	Gastos imprevistos-2022	0	2.1.2.02.03	Gastos imprevistos-2023	0
2.1.3	Transferencias corrientes-2022	331,991,097	2.1.3	Transferencias corrientes-2023	109,189,097.00
2.1.3.04	A organizaciones nacionales-2022	331,991,097	2.1.3.04	A organizaciones nacionales-2023	109,189,097.00
2.1.3.04.05	A otras organizaciones nacionales	331,991,097	2.1.3.04.05	A otras organizaciones nacionales	109,189,097.00
2.1.3.04.05.002	20-distintas a membresías-2022	331,991,097	2.1.3.04.05.002	20-distintas a membresías-2023	109,189,097.00
2.1.3.13	Sentencias y conciliaciones-2022	0	2.1.3.13	Sentencias y conciliaciones-2023	0
2.1.3.13.01	Fallos nacionales-2022	0	2.1.3.13.01	Fallos nacionales-2023	0
2.1.3.13.01.001	20-sentencias-2022	0	2.1.3.13.01.001	20-sentencias-2023	0
2.1.3.13.01.002	20-conciliaciones-2022	0	2.1.3.13.01.002	20-conciliaciones-2023	0
2.1.8	Gastos por tributos, multas, sanc	0	2.1.8	Gastos por tributos, multas, sanc	0
2.1.8.04	Contribuciones-2022	0	2.1.8.04	Contribuciones-2023	0
2.1.8.04.01	20-cuota de fiscalización y audita	0	2.1.8.04.01	Cuota de fiscalización y audita	0

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

CONCLUSIONES

- Para el funcionamiento de INDEPORTES CAUCA, los gastos totales con los que incurrió el instituto en el cuarto trimestre de la vigencia 2023, tuvo un incremento del 54.114%. con una variación positiva de \$844.138.317, en comparación a la vigencia 2022.
- El rubro con nombre de: “**Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua**”, durante el cuarto trimestre de la vigencia 2023, es el de mayor incremento en comparación del mismo periodo de la vigencia 2022, es de anotar que durante toda la vigencia 2023 se mantuvo esta constante.

RECOMENDACIONES

- Es necesario que la gerencia analice y tome decisiones acertadas referente al alto incremento en el pago de los servicios públicos, toda vez que, se puede generar en detrimento patrimonial si no existe una justificación válida referente al costoso valor que se viene pagando por este concepto. Motivo este por el cual, la oficina de control interno recomienda hacer mesa de trabajo en la que participen los líderes de los distintos procesos tratando este tema que es inquietante y hasta el momento no se le ha dado la importancia que tiene por parte de la gerencia.
- Implementación de estrategias sensibilizando al interior del Instituto el uso racional de la papelería para las impresiones, como la reutilización del papel.
- Sensibilizar a contratistas y funcionarios para que, los equipos de cómputo bombillas, y otros aparatos eléctricos que se manejen en las oficinas se apaguen y desconecten en horas no laborales (horas nocturnas, fines de semana y festivos).


GIOVANY ALEJANDRO BELTRÁN DÍAZ
 Jefe de Control Interno
 Indeportes – Cauca