



FORMATO INFORMES

CODIGO:
FO-AF-07

VERSIÓN:
02

FECHA:
15-11-11

PAGINA:
1 de 5

INDEPORTES QUINDIO CONTROL INTERNO

PRESENTACIÓN INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO DEL INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL QUINDIO.

Jefe de control Interno: Nelson Mauricio Carvajal Carrillo

Periodo Evaluado: del 01 de enero al 30 de junio de 2018

Fecha de Elaboración: 05 de julio de 2018

INTRODUCCIÓN

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 *Primer Semestre de 2018* comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998 y 984 del 14 de mayo de 2012.

En tal sentido, la Oficina de control interno en cumplimiento de sus funciones procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios, entre otros; todo ello suministrado por las áreas de Gestión Financiera, Gestión Humana, Gestión Administrativa de INDEPORTES QUINDÍO.

Atendiendo los lineamientos legales al 30 de junio de 2018, se solicitó al área administrativa y financiera la información relacionada con los valores pagados sobre nómina, servicios públicos, servicios telefonía celular, telefonía fija, contratación servicios personales, Viáticos y gastos de viaje.

1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al primer semestre de la vigencia 2018.

1.1 Servicios Personales: Con el fin de analizar los gastos más representativos en el ítem "Servicios personales", seguidamente se detallan las variaciones presentadas en el primer semestre de 2018, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017:

Servicios Personales (I semestre 2018 vs I semestre 2017)

Concepto	I semestre 2018	I semestre 2017	Variación absoluta	Variación relativa
Sueldo de personal Nomina	279.879.370,00	254.252.358,00	25.627.012,00	10,08%
Otros Servicios	8.586.666,00	5.458.333,00	3.128.333,00	57,31%
Honorarios	6.972.585,00	3.000.000,00	3.972.585,00	132,42%
Remuneración de Servicios Técnicos	53.166.676,00	24.800.000,00	28.366.676,00	114,38%
TOTAL	348.605.297,00	287.510.691,00	61.094.606,00	21%



FORMATO INFORMES

CODIGO:
FO-AF-07

VERSIÓN:
02

FECHA:
15-11-11

PAGINA:
2 de 5

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de:

- **Otros Servicios:** mostrando un incremento con una variación relativa de **57.31%** respecto al año 2017, la actual vigencia es decir 2018 el contratista de apoyo a la gestión de servicios generales inicio a partir del 20 de enero y a junio 30 2018 ya se le había cancelado el respectivo mes, mientras que en la vigencia 2017 inicio en el mes de febrero y a junio 30 de 2017 no se le había cancelado lo correspondiente a ese mes.
- **Honorarios:** mostrando un incremento con una variación relativa de **132.42%** respecto al año 2017, esto se debe a que este rubro no existía para la vigencia 2017, fue creado como exigencia de principio de la especialización del gasto toda vez que los honorarios pagados a la empresa soluciones inteligentes se venía realizando por remuneración servicios técnico, por tal motivo se presenta la variación para la vigencia 2018 al crear este rubro correctamente.
- **Remuneración de Servicios Técnicos:** mostrando un incremento con una variación relativa de **114.38%** respecto al año 2017. De acuerdo a la contratación durante la vigencia 2018 se puede observar que se, inicio desde el 10,14 y 20 de enero con los contratistas de apoyo a la gestión además a la fecha de corte junio 30 ya se le había cancelado al 80% de los contratistas los servicios prestados por valor de \$ 6.450.000, de igual manera se presentó el pago de un pasante universitario por valor de \$ 1.966.676, \$ 10.000.000 correspondientes a los servicios de la profesional en salud ocupacional según la resolución 1111 de marzo de 2017 y \$ 2.800.000 de un contratista por servicios de apoyo a la gestión en temas de capacitación, más el incremento que se le realizo al valor de los 4 del área administrativa y 1 del área jurídica por valor de \$ 7.150.000.

Esto conforme al estipulado en el art 3 del decreto 1737 de 1998 “*Los contratos de prestación de servicios con personas naturales o jurídicas, sólo se podrán celebrar cuando no exista personal de planta con capacidad para realizar las actividades que se contratarán*”.

No obstante es de aclarar que el incremento en los **Sueldos De Personal De Nómina** de **\$ 25.627.012**, esto se debe al incremento del retroactivo salarial para el 2018 que fue del **5.09%**. según decreto 309 de 2018 expedido por el Departamento Administrativo de la función publica DAFP, y también cada anotar que durante el primer semestre de la vigencia 2017 se tuvo **vacante el cargo de coordinador deportivo**.





FORMATO INFORMES

CODIGO:
FO-AF-07

VERSIÓN:
02

FECHA:
15-11-11

PAGINA:
3 de 5

En la gráfica anterior podemos analizar que dentro del total del gasto de servicios personales el rubro que tiene mayor representación es el de **Sueldo de Personal de Nómina** con un **80.29%**.

Esto se debe a que la

nómina del Instituto está conformada por 14 funcionarios dos (2) de carrera administrativa, cinco (5) en provisionalidad, seis (6) de libre nombramiento y remoción y uno (1) en periodo fijo.

NIVEL DEL CARGO	TOTAL PLANTA ACTIVA A 30 DE JUNIO DE 2018	VACANTES TEMPORALES
DIRECTIVO	4	0
PROFESIONAL	5	0
ASESOR	1	0
TECNICO	2	0
ASISTENCIAL	2	0

1.2 Gastos Generales: Con el fin de analizar los gastos más representativos en el ítem "Gastos Generales", seguidamente se detallan las variaciones presentadas en el primer semestre de 2018, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017:

Gastos Generales (I semestre 2018 vs I semestre 2017)

Concepto	I semestre 2018	I semestre 2017	Variación absoluta	Variación relativa
Materiales y Suministros	8.212.839,00	8.603.521,00	-390.682,00	-4,54%
Lubricantes y Combustible	0,00	1.388.580,00	-1.388.580,00	-100%
Mantenimiento de Automores	4.116.426,00	0,00	4.116.426,00	100%
Viáticos y Gastos de viaje	5.835.374,00	5.285.934,00	549.440,00	10,39%
Servicios de Comunicación y Transporte	1.195.400,00	1.250.600,00	-55.200,00	-4,41%
Servicios públicos	8.114.173,00	5.364.454,00	2.749.719,00	51,26%
Comisiones y Gastos B.	495.654,00	2.893.880,00	-2.398.226,00	-82,87%
TOTAL	27.969.866,00	24.786.969,00	3.182.897,00	12,84%

Del cuadro anterior, se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de:

- **Materiales y suministros:** mostrando una disminución con una variación Absoluta de \$ 390.682 respecto al año 2017. Si bien es cierto el instituto durante el primer semestre viene aplicando políticas de austeridad del gasto es importante resaltar que esta variación negativa del 4.54% está representada en que no hubo ni causación ni pagos en el contrato de aseo y cafetería y suministros de papelería.
- **Lubricantes y combustibles:** mostrando una disminución con una variación Absoluta de \$ 1.388.580 respecto al año 2017. El decrecimiento en este rubro se puede sustentar que a pesar que durante el primer semestre se suscribió un proceso de selección de mínima para garantizar estos bienes y servicios a la fecha de corte de junio 30 no se ha realizado pagos a la fecha.
- **Mantenimiento de Automotores:** mostrando un incremento con una variación Absoluta de \$ 4.116.426 respecto al año 2017. Es importante aclarar que durante la vigencia 2017 no se realizó mantenimiento al vehículo, por esta razón era necesario su mantenimiento correctivo y preventivo en la actual vigencia.



FORMATO INFORMES

CODIGO:
FO-AF-07

VERSIÓN:
02

FECHA:
15-11-11

PAGINA:
4 de 5

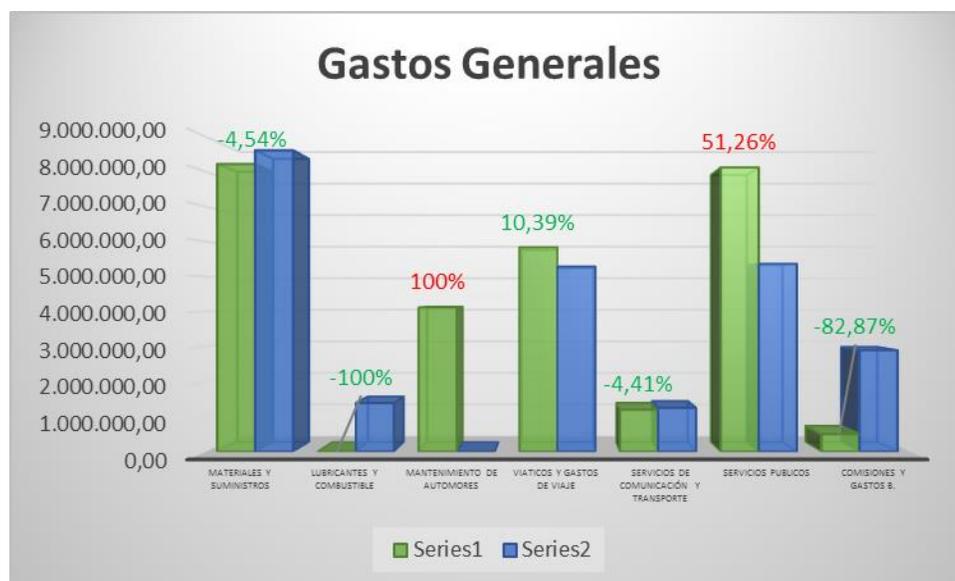
- **Servicios Públicos:** mostrando un incremento con una variación relativa de **51.26%** respecto al año 2017, a continuación se muestra el desglose del gasto:

Servicios Públicos (I semestre 2018 vs I semestre 2017)

Concepto	I semestre 2018	I semestre 2017	Variación absoluta	Variación relativa
Energía	176.580,00	198.563,00	-21.983,00	-11,07%
Telefonía Fija	688.142,00	687.632,00	510,00	0,07%
Telefonía Móvil	7.132.951,00	4.478.259,00	2.654.692,00	59,28%
Acueducto y Alcantarillado	116.500,00	0,00	116.500,00	100,00%
TOTAL	8.114.173,00	5.364.454,00	2.749.719,00	51,26%

Se observa un incremento de **59.28% en telefonía móvil** toda vez que a partir de agosto de 2017 el instituto viene cancelando \$ 530.938 correspondientes a la cuota por concepto de pago de equipo de cómputo adquirido a través de la empresa de telefonía en la vigencia 2018.

- **Comisiones y Gastos B:** mostrando una disminución con una variación absoluta de \$ 1.388.580 respecto al año 2017, debido que se restructuró el convenio con Banco Davivienda, mejorando las tasas de interés para la colocación de los recursos, y la disminución de gastos y comisiones financieras, siempre y cuando se maneje entre cuentas de la misma entidad.



En la gráfica anterior podemos analizar que dentro del total de gastos generales los rubros que tiene mayor representación son los de **Materiales y Suministros** con un **29.36%**, los **Servicios Públicos** con un **29.01%** y los **Viáticos y Gastos de Viaje** con un **20.86%**.

2. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO:

2.1 Conclusiones

- ✚ A junio 30 de 2018 se ha dado cumplimiento a la normatividad, se impartieron medidas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos, se suscribieron contratos de prestación de servicios personales en razón a la limitada planta de personal, por lo tanto se hacía necesaria esta contratación.



FORMATO INFORMES

CODIGO:
FO-AF-07

VERSIÓN:
02

FECHA:
15-11-11

PAGINA:
5 de 5

Los gastos de personal para la vigencia 2018 responden a las normas que sobre la materia rigen para el sector público y se tienen presupuestados los recursos necesarios para responder por las obligaciones patronales previstas con los empleados y, además, para los aportes al Sistema de Seguridad Social y aportes parafiscales, entre otros. Para esto, se han establecido los controles necesarios para dar cumplimiento estricto a los plazos definidos por la ley para el pago de los aportes a los diferentes entes.

- ✚ Se definieron las necesidades de papelería e insumos de oficina de acuerdo con las existencias y proyección para la vigencia, implementando mecanismos de control y regulación para disminuir el consumo de papel y demás elementos requeridos en las oficinas, como campañas de ahorro, de impresoras y fotocopiadoras.

2.2 Recomendaciones

- ✚ Dar continuidad a la cultura de eficiencia y austeridad en el gasto al interior de las dependencias del Instituto.
- ✚ Reducción ordenada de uso de papel mediante sustitución de los documentos en físico por soportes y medios electrónicos. que se adopte la política de cero papeles u oficina sin papel.
- ✚ Impresión de documentos a doble cara utilización de papel reciclado, consolidando la política de austeridad del gasto y del autocontrol y así evitar el despilfarro.
- ✚ Crear conciencia de la utilización del correo electrónico para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa evitando de esta forma el consumo innecesario de papel y tinta.
- ✚ En todos los aspectos se recomienda cumplir con todos los principios de planeación, moralidad, transparencia, colaboración y coordinación teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos direccionados al cumplimiento de las necesidades que requiere el Instituto.
- ✚ Se recomienda llevar control sobre el consumo de la destinación de las llamas de servicio telefónico para así en el próximo trimestre reevaluar la necesidad de monto de los planes existentes.


NELSON MAURICIO CARVAJAL CARRILLO
Jefe Oficina Control Interno

Copia: Olga Lucia Fernández C – Gerente

Guardado en: D:\CONTROL INTERNO\DOCUMENTOS 2018\15. INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO\1 Semestre 2018