

INFORME SOBRE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

INSTITUTO DISTRITAL DE DEPORTE Y RECREACION

IDER

ALEJANDRO VILLALOBOS OLEA
P.U OFICINA CONTROL INTERNO

CARTAGENA D.T. y C OCTUBRE/2017
PERIODO EVALUADO:
TERCER TRIMESTRE (JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE)
2017 VS 2016

INTRODUCCION

Este informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, a los Gastos ejecutados por el Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER, en el tercer trimestre 2016 - 2017, verificando que se cumpla lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 y las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público. Para realizar este informe, se tomo como base los meses de JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE de 2017, comparados con los mismos meses del año inmediatamente anterior (2016), los datos aquí suministrados son tomados de las Informaciones Presupuestales y Contables, Contratación generados por la oficina de Jurídica y de la oficina Administrativa y Financiera de la entidad y los Administradores de los distintos Escenarios Deportivos.

Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente y en cumplimiento de Ley, se elaboro este informe de austeridad, en los conceptos descritos en la norma y se presenta con las debidas recomendaciones a fin de minimizar el gasto y optimizar los recursos, para dar cumplimiento a lo requerido por el gobierno nacional.

ALCANCE

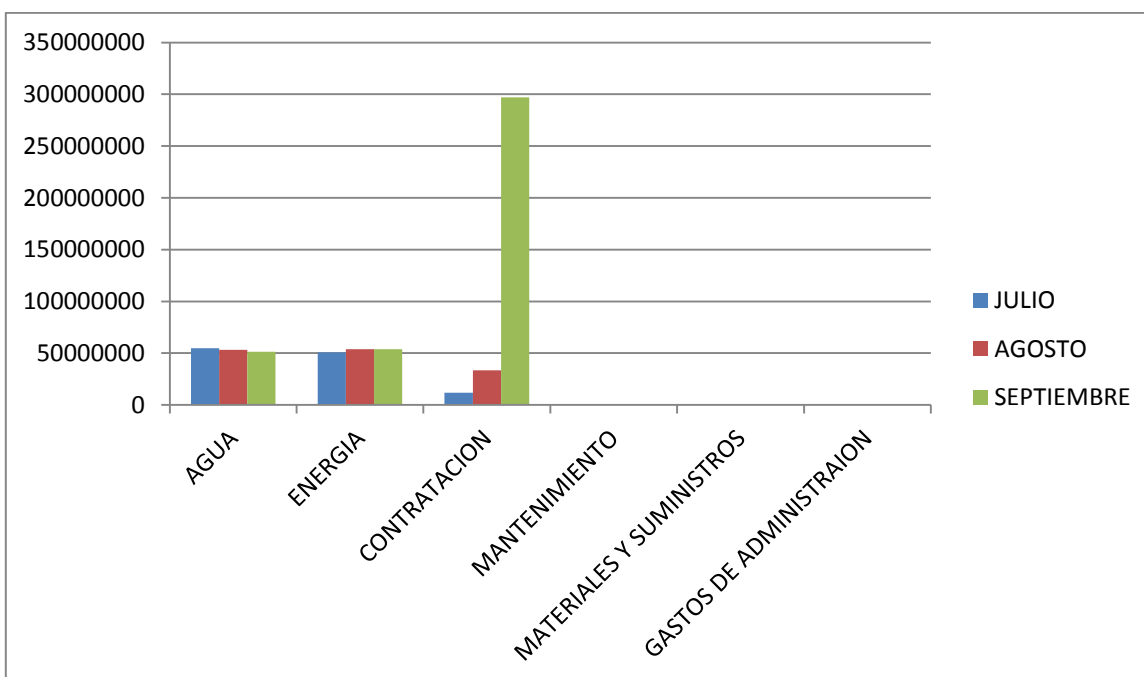
Mediante el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento y Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en el Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER, en el marco de la Política de Austeridad del Gasto, determinada por el Gobierno Nacional, correspondiente al tercer trimestre de la vigencia 2017 VS 2016.

FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del informe de austeridad del gasto, el Área Administrativa y Financiera, Presupuesto, Contabilidad, Jurídica y los Administradores de escenarios deportivos de la entidad, suministraron y facilitaron la información necesaria y requerida para dicho fin.

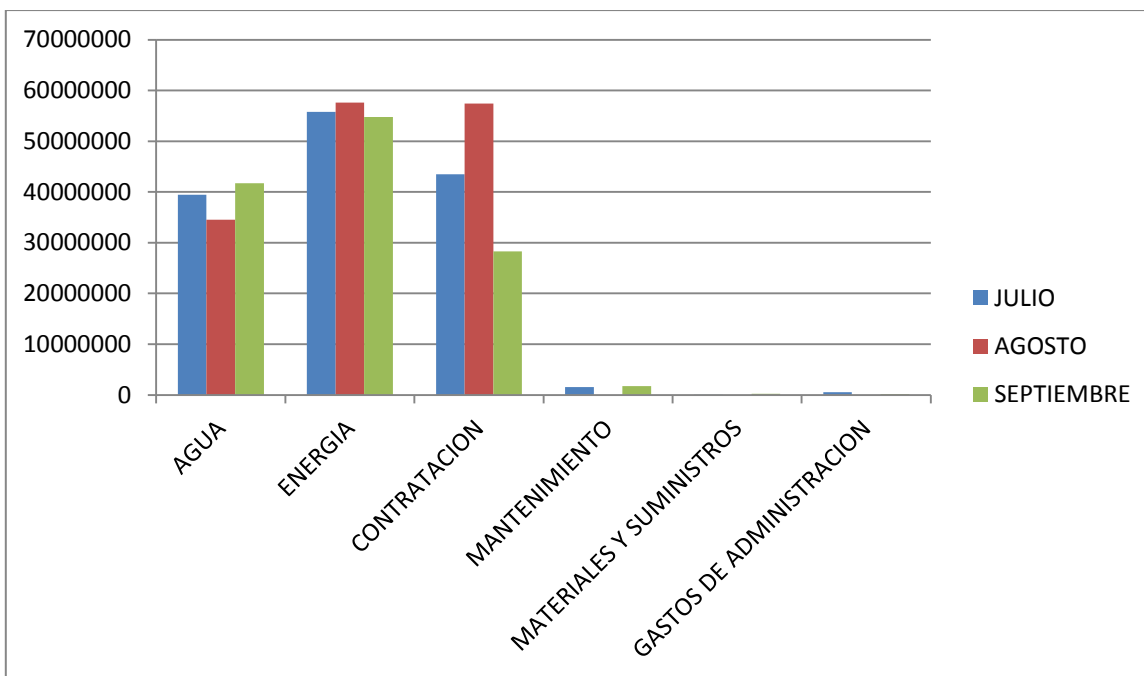
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO 2017

	AGUA	ENERGIA	CONTRATACION	MANTENIMIENTO	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS DE ADMINISTRACION
JULIO	54.627.968	50.709.110	11.900.000	0	0	0
AGOSTO	53.215.183	53.736.330	33.330.000	500.000	135.100	397.500
SEPTIEMBRE	51.472.910	53.684.930	297.114.000	0	268.100	791.900
TOTAL	159.316.061	158.130.370	342.344.000	500.000	403.200	1.189.400



COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO 2016

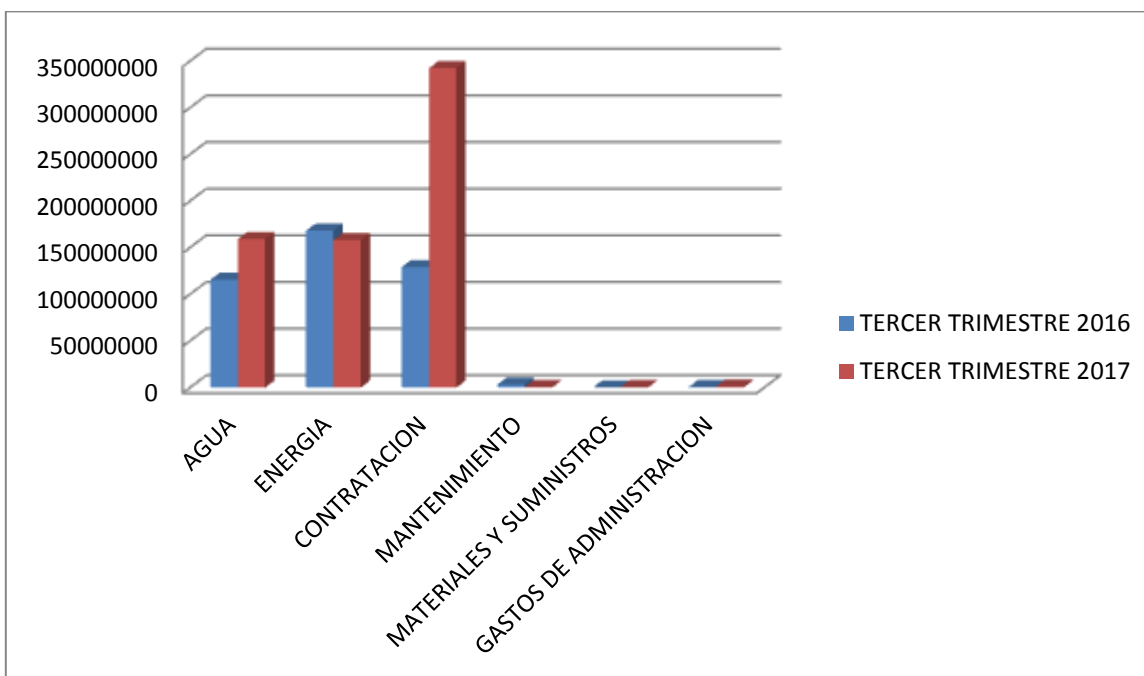
	AGUA	ENERGIA	CONTRATACION	MANTENIMIENTO	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS DE ADMINISTRACION
JULIO	39.468.021	55.805.360	43.500.000	1.570.000	40.000	518.000
AGOSTO	34.553.367	57.604.470	57.400.000	0	0	0
SEPTIEMBRE	41.717.563	54.796.090	28.300.000	1.770.000	208.800	155.000
TOTAL	115.738.951	168.205.920	129.200.000	3.340.000	248.800	673.000



ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS DEL TERCER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2016 – 2017 Y SU COMPORTAMIENTO

INDICE DE VARIACION	AGUA	ENERGIA	CONTRATACION	MANTENIMIENTO	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS DE ADMINISTRACION
III TRIMESTRE 2016	115.738.951	168.205.920	129.200.000	3.340.000	248.800	673.000
III TRIMESTRE 2017	159.316.061	158.130.370	342.344.000	500.000	403.200	1.189.400

INDICE DE VARIACION	0.37	-0.05	1.65	-85	0.62	0.76
---------------------	------	-------	------	-----	------	------



Realizado el análisis comparativo de los gastos de agua, energía, contratación, mantenimiento, materiales y suministros, gastos de administración durante el tercer trimestre (JULIO – AGOSTO – SEPTIEMBRE) de los años 2016 VS 2017 en el Instituto Distrital de Deporte y Recreación de Cartagena IDER, se puede observar que el consumo de agua aumento en un 37%, que en valor absoluto es \$ 43.577.110, el consumo de energía disminuyo en un 5%, que en valor absoluto es \$ 10.075.550, el valor de la contratación aumento en un 165%, que en valor absoluto es \$ 213.144.000, el valor del mantenimiento disminuyo en 85 %, que en valor absoluto es \$2.840.000, el valor de materiales y suministros aumento en un 62%, que en valor absoluto es \$154.400, el valor de gastos de administración aumento en un 76%, que en valor absoluto es \$516.400.

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE AGUA, ENERGIA, CONTRATACION, MANTENIMIENTO, MATERIALES Y SUMINISTROS, GASTOS DE ADMINISTRACION

1. GASTO DE AGUA EN LAS OFICINAS Y ESCENARIOS DEL INSTITUTO

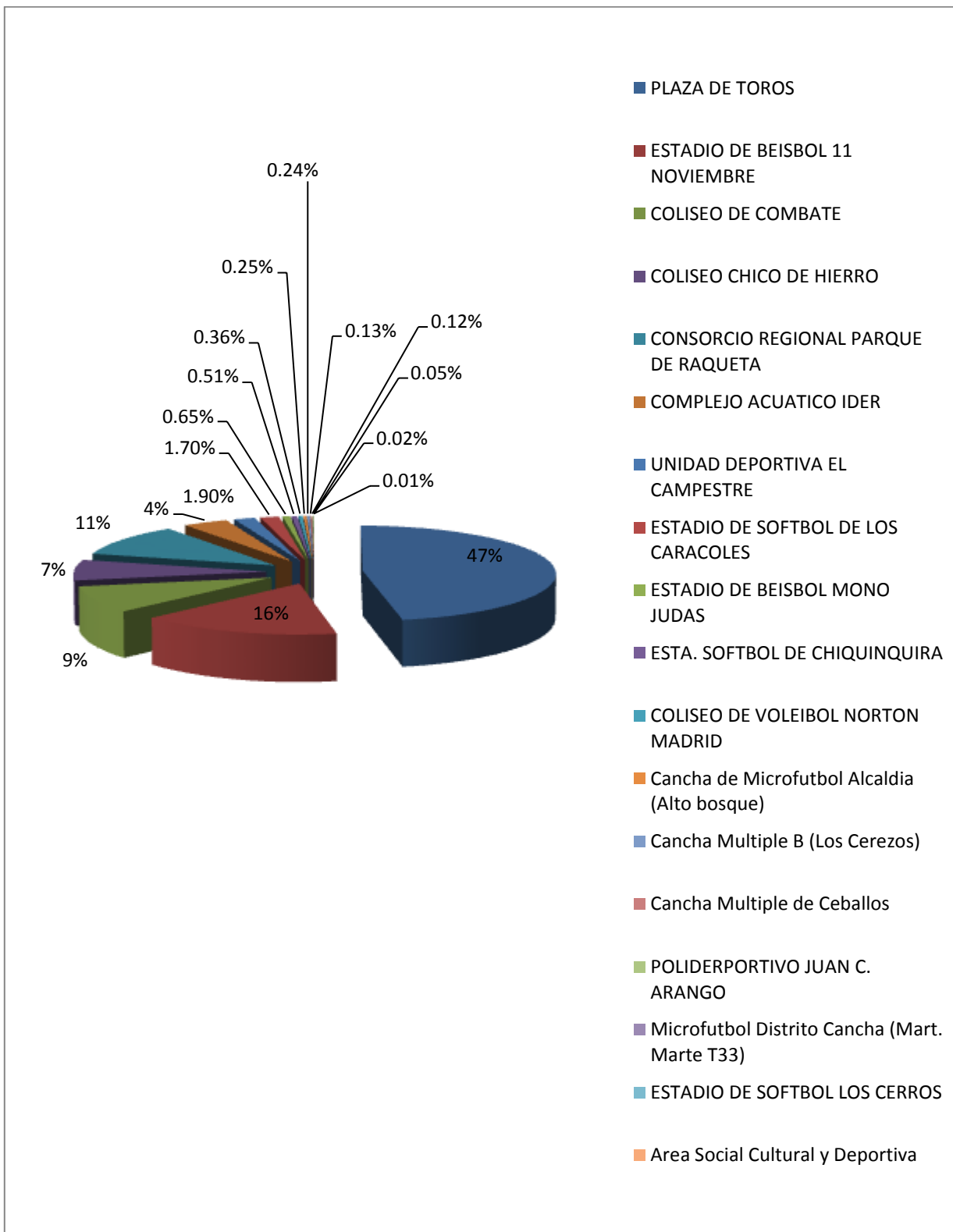
El gasto de consumo de agua tuvo un aumento del 37%

	AGUA
III TRIMESTRE 2016	115.738.951
III TRIMESTRE 2017	159.316.061
	0.37

Como se puede observar, el consumo de agua tuvo un aumento del treinta y siete (37%), que en valor absoluto es \$ 43.577.110, este periodo trimestral aumento, no se dio el buen uso racional del agua, las llaves de agua las dejan abiertas, se establecieron controles pero no se aplicaron al cien por ciento y no se hizo de manera constante el monitoreo de fugas en los baños para atender las políticas de austeridad en el gasto.

A continuación se muestran los Escenarios Deportivos del instituto que tuvieron mayor presentación en cuanto al aumento de Agua.

NOMBRE DEL ESCENARIO DEPORTIVO	CONSUMO	PORCENTAJE
PLAZA DE TOROS	29.128.946	47%
COLISEO DE COMBATE	9.919.528	16%
COLISEO CHICO DE HIERRO	5.655.840	9%
CONSORCIO REGIONAL PARQUE DE RAQUETA	4.185.517	7%
COMPLEJO ACUATICO IDER	6.635.123	11%
UNIDAD DEPORTIVA EL CAMPESTRE	2.154.571	4%
ESTADIO DE SOFTBOL DEL CAMPESTRE	1.195.233	1,9%
ESTADIO DE SOFTBOL DE LOS CARACOLES	1.059.203	1,7%
ESTADIO DE BEISBOL MONO JUDAS	397.091	0,65%
ESTA. SOFTBOL DE CHIQUINQUIRA	311.924	0,51%
COLISEO DE VOLEIBOL NORTON MADRID	218.278	0,36%
Cancha de Microfutbol Alcaldía (Alto bosque)	153.078	0,25%
Cancha Multiple B (Los Cerezos)	145.297	0,24%
Cancha Multiple de Ceballos	77.687	0,13%
POLIDERPORTIVO JUAN C. ARANGO	75.229	0,12%
Microfutbol Distrito Cancha (Mart. Marte T33)	30.272	0,05%
ESTADIO DE SOFTBOL LOS CERROS	9.087	0,015%
Area Social Cultural y Deportiva	4.387	0,007%
	61.356.291	100%



Cabe resaltar que los Escenarios Deportivos que disminuyeron en el consumo de Agua, fueron:

NOMBRE DEL ESCENARIO DEPORTIVO	CONSUMO	PORCENTAJE
COLISEO BERNARDO CARABALLO	7.127.027	40%
ESTADIO DE ATLETISMO	4.617.925	26%
ESTADIO DE BEISBOL 11 DE NOVIEMBRE	3.040.817	17%
ESTADIO DE FUTBOL SAN FERNANDO	2.010.586	11%
Campo de Softball (Socorro Mz. 68A)	537.411	3%
ESTADIO DE SOFTBOL DE LAS GAVIOTAS	263.316	1,48%
CANCHA DE FUTBOL ALAMEDA LA VICTORIA	61.500	0,35%
Estadio de Softbol de San Fernando	60.304	0,3392%
ESTADIO DE BEISBOL INFANTIL DANIEL LEMAITRE	60.295	0,3391%
	17.779.181	100%

El alto consumo de agua que se presentó en la PLAZA DE TOROS (47%), se debe a la fuga interna de agua existente en el escenario debido a daños en una válvula, por lo anterior el consumo de agua sufrió una gran parte de aumento considerable. Otra causa de aumento de agua en la Plaza de Toros fue la de eventos denominados “Invercomer del Caribe”, “Centro Carismático Minuto de Dios”, que contó con una masiva participación de personas que consumieron más agua de lo habitual.

El consumo de agua que se presentó en el COLISEO COMBATE (16%) fue a causa de diferentes eventos que a continuación son mencionados: Campeonato Nacional abierto de niveles Gimnasia, Festival Estudiantil de la Institución Educativa Nuestra Señora del Carmen, Programa de empleo para la prosperidad con enfoque étnico PES, Juegos y encuentro Folclóricos y Cultural del Magisterio Colombiano (secretaría de educación departamental), Bingo organizado por la Policía Nacional, Avivamiento Institución Nuestra Señora del Carmen, que contaron con una masiva participación de personas que consumieron más agua de lo habitual.

El consumo de agua que se presentó en el COLISEO CHICO DE HIERRO (9%), fue a causa de que no se dio el buen uso racional del agua. se establecieron controles pero no se aplicaron al cien por ciento.

2. GASTO DE ENERGIA EN LAS OFICINAS Y ESCENARIOS DEL INSTITUTO

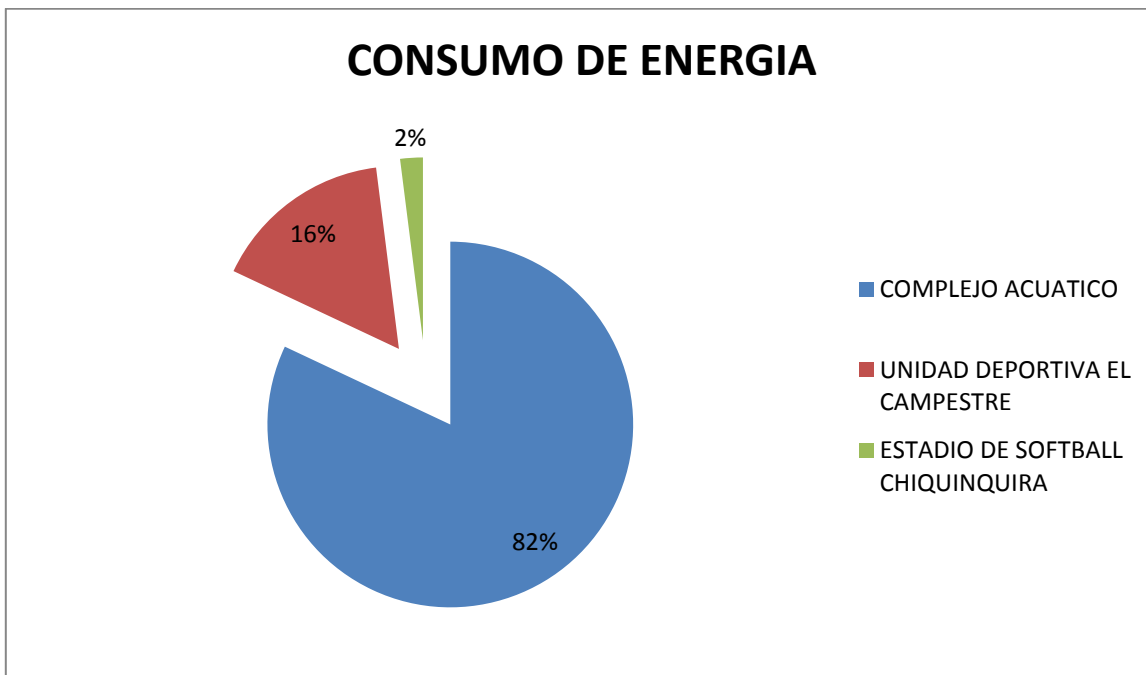
El gasto de consumo de energía tuvo una disminución en un 5 %

	ENERGIA
III TRIMESTRE 2016	168.205.920
III TRIMESTRE 2017	158.130.370
	- 0.05

Como vemos, el gasto de consumo de energía disminuyó en el tercer trimestre para el año 2017 en comparación del mismo trimestre vigencia 2016 en un cinco (5%) que en valor absoluto es \$ 10.075.550

A continuación se muestran los Escenarios Deportivos del instituto que tuvieron mayor presentación en cuanto al aumento.

NOMBRE DEL ESCENARIO DEPORTIVO	CONSUMO	PORCENTAJE
COMPLEJO ACUATICO IDER	4.553.840	82%
UNIDAD DEPORTIVA EL CAMPESTRE	870.850	16%
ESTADIO DE SOFTBOL DE CHIQUINQUIRA	108.230	2%
	5.532.920	100%



Cabe resaltar que los Escenarios Deportivos que disminuyeron en el consumo de energía, fueron:

NOMBRE DEL ESCENARIO DEPORTIVO	CONSUMO	PORCENTAJE
NORTHON MADRID	10.193.280	45%
BERNARDO CARABALLO	5.581.790	24%
CHICO DE HIERRO	2.703.510	12%
PISTA DE ATLETISMO	2.065.630	9,03%
PLAZA DE TOROS	1.557.600	6,81%
RAQUETA	646.780	2,83%
ESTADIO DE BEISBOL 11 DE NOVIEMBRE	123.020	0,54%
	22.871.610	100%

3. GASTO DE CONTRATACION DEL INSTITUTO

El gasto en la contratación tuvo un aumento de 165%

	CONTRATACION
III TRIMESTRE 2016	129.200.000
III TRIMESTRE 2017	342.344.000
	1.65

Como vemos, el gasto de consumo de contratación aumento en el tercer trimestre para el año 2017 en comparación del mismo trimestre vigencia 2016 en un ciento sesenta y cinco (165%), que en valor absoluto 213.144.000

4. GASTO DE MANTENIMIENTO DEL INSTITUTO

El gasto de mantenimiento tuvo una disminución de 85%

	MANTENIMIENTO
III TRIMESTRE 2016	3.340.000
III TRIMESTRE 2017	500.000
	- 0.85

Como vemos, el gasto de consumo de mantenimiento disminuyo en el tercer trimestre para el año 2017 en comparación del mismo trimestre vigencia 2016 en un ochenta y cinco (85%), que en valor absoluto es \$2.840.000, este dato de mantenimiento fue tomado de la caja menor del Instituto y sale de (la mano de obra de mantenimiento para los Escenarios Deportivos), cabe resaltar que esta disminución fue a causa de que no hubo desembolso de la caja menor en los meses de Agosto (2016) y Julio (2017), por lo tanto al momento de hacer el análisis comparativo con los meses del mismo trimestre se arroja una diferencia menor en cuanto a los valores comparados puesto que en los meses que no hubo desembolso de caja menor es cero.

5. GASTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS DEL INSTITUTO

El gasto de materiales y suministros tuvo un aumento de 62%

	MANTENIMIENTO
III TRIMESTRE 2016	248.800
III TRIMESTRE 2017	403.200
	0.62

Como vemos, el gasto de consumo de materiales y suministros aumento en el tercer trimestre para el año 2017 en comparación del mismo trimestre vigencia 2016 en un sesenta y dos (62%), que en valor absoluto es \$154.400, este dato de materiales y suministros fue tomado de la caja menor del Instituto y sale de (compras de materiales y suministros para arreglos de los Escenarios Deportivos y compra para lo necesario en las oficinas internas), este incremento fue a causa de que no hubo desembolso de la caja menor en los meses de Agosto (2016) y Julio (2017), por lo tanto al momento de hacer el análisis comparativo con los meses del mismo trimestre se arroja una diferencia mayor en cuanto a los valores comparados puesto que en los meses que no hubo desembolso de caja menor es cero.

6. GASTOS DE ADMINISTRACION DEL INSTITUTO

El gasto de administración tuvo un aumento de 76%

	MANTENIMIENTO
III TRIMESTRE 2016	673.000
III TRIMESTRE 2017	1.189.400
	0.76

Como vemos, el gasto de administración aumento en el tercer trimestre para el año 2017 en comparación del mismo trimestre vigencia 2016 en un setenta y seis (76%), que en valor absoluto es \$516.400, este dato de gastos de administración fue tomado de la caja menor del Instituto y sale de (fotocopias, papelerías y entre otros gastos internos), este incremento fue a causa de que no hubo desembolso de la caja menor en los meses de Agosto (2016) y Julio (2017), por lo tanto al momento de hacer el análisis comparativo con los meses del mismo trimestre se

Arroja una diferencia mayor en cuanto a los valores comparados puesto que en los meses que no hubo desembolso de caja menor es cero.

CONCLUSIONES

El Director del Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER hará ajustes necesarios y dará directrices para crear un hábito austero y así cumplir con la normatividad y eficiencia del gasto público; mantendrá las estrategias para ajustar los diferentes gastos del Instituto con el fin de ahorrar en lo posible y así contribuir cada vez más a la economía y austeridad en los egresos.

RECOMENDACIONES

- Utilizar racionalmente y hacer ciertas recomendaciones a los funcionarios del buen uso del agua potable en el instituto y sus escenarios, manteniendo el buen uso de los conductos bien cerrados y evitando fugas de agua.
- Reparación de la iluminación de todos los escenarios administrados por el Instituto, disminuyendo la cantidad actual de lámparas en funcionamiento en un treinta (30%), e instalación de lámparas LED en los escenarios que no hayan dichas lámparas.
- Recorridos por parte de los vigilantes para apagar luces a las 7:00 P.M dando cumplimiento a las directrices de la Dirección General en las oficinas administrativas y escenarios que no estén funcionando a esa hora.
- Manejar de forma adecuada el gasto de energía en el instituto y sus escenarios para contribuir al máximo al ahorro de energía, se recomienda adoptar medidas de regulación para garantizar el bajo consumo de los equipos electrónicos, apagar las luces de la oficina durante la hora del medio día y al salir de las oficinas administrativas; en los escenarios deportivos, también se concientizara a los funcionarios del instituto de ahorrar energía y dar instrucciones de cómo apagar aparato eléctrico a medio día y al finalizar la jornada laboral.
- Sostener las medidas adoptadas a fin de controlar y minimizar los gastos y evitar el incremento con respecto a vigencias anteriores, se recomienda seguir políticas de austeridad con el fin de contribuir en el proceso de racionalización y disminución del gasto.

- La Oficina de Control Interno recomienda como mecanismos para evitar los altos consumo de energía en los escenarios deportivos presente, que la Dirección Administrativa y Financiera del IDER establezca controles y aplique cultura de bajo consumo de energía en los escenarios deportivos.



ALEJANDRO ENRIQUE VILLALOBOS OLEA
Profesional Universitario de Oficina Control de Interno

Elabora: Julio Alfonso Baquero Quintero – Asesor Externo Oficina de Control Interno

