



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 JUNIO/2016
PERIODO EVALUADO: PRIMER TRIMESTRE (ENERO, FEBRERO, MARZO)
2015 – 2016



Barrio Pie de la Popa calle 30 N°. 18 A- 253
Tel.: 6567702 – 6567709, Fax 6567708
Cartagena de Indias- Bolívar

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 primer trimestre 2015 - 2016, 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. Este seguimiento toma como referencia el comportamiento del gasto en el período comprendido de los meses Enero, Febrero, Marzo de 2015 - 2016 los datos aquí suministrados son tomados de las Informaciones presupuestales, Informes de Contabilidad, Talento humano, Contratación generados por la oficina Administrativa y Financiera de la entidad.

Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente y en cumplimiento de Ley, se elabora 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 dar cumplimiento a lo requerido por el gobierno nacional.

ALCANCE

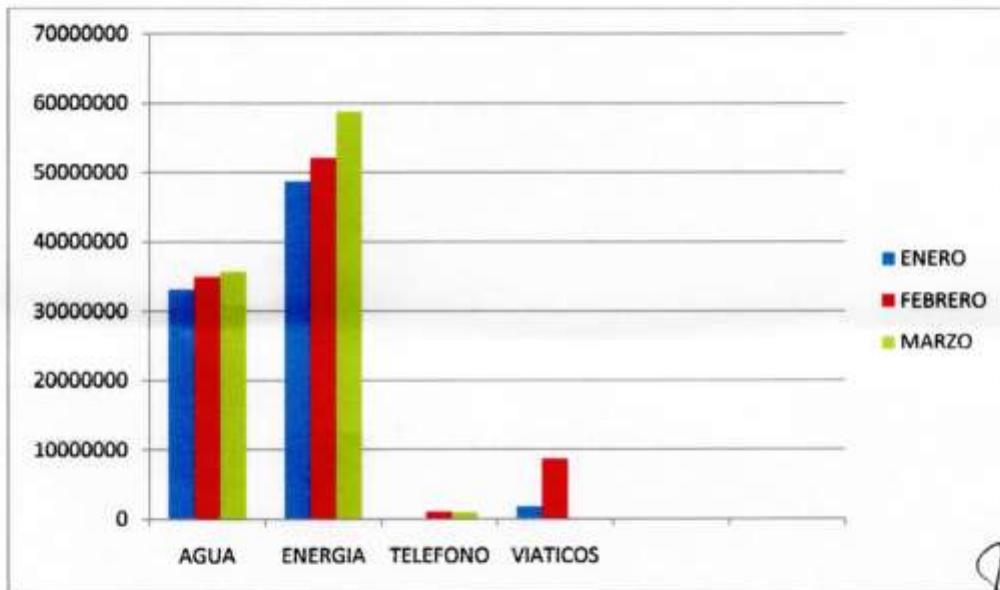
Mediante el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento y Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER, en el marco de la Política de Austeridad del Gasto, determinada por el Gobierno Nacional, correspondiente a los primeros meses de la vigencia 2015 - 2016.

FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del informe de austeridad del gasto, el Área Administrativa y Financiera, presupuesto, talento humano, contabilidad de la entidad, suministró y facilitó la información necesaria y requerida para dicho fin.

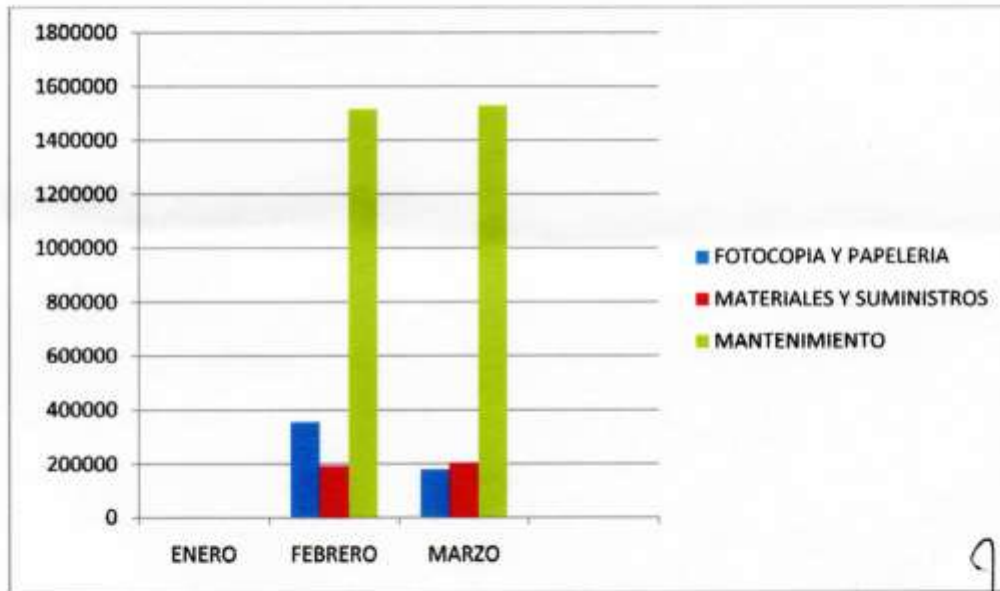
COMPORTAMIENTOS DE LOS GASTOS DE CONSUMO 2016

	AGUA	ENERGIA	TELEFONO	VIATICOS
ENERO	33.105.780	48.654.580	0	1.759.141
FEBRERO	34.875.428	52.014.740	1.024.244	8.589.893
MARZO	35.687.838	58.737.020	924.245	0
TOTAL	103.669.046	159.406.340	1.948.489	10.349.034



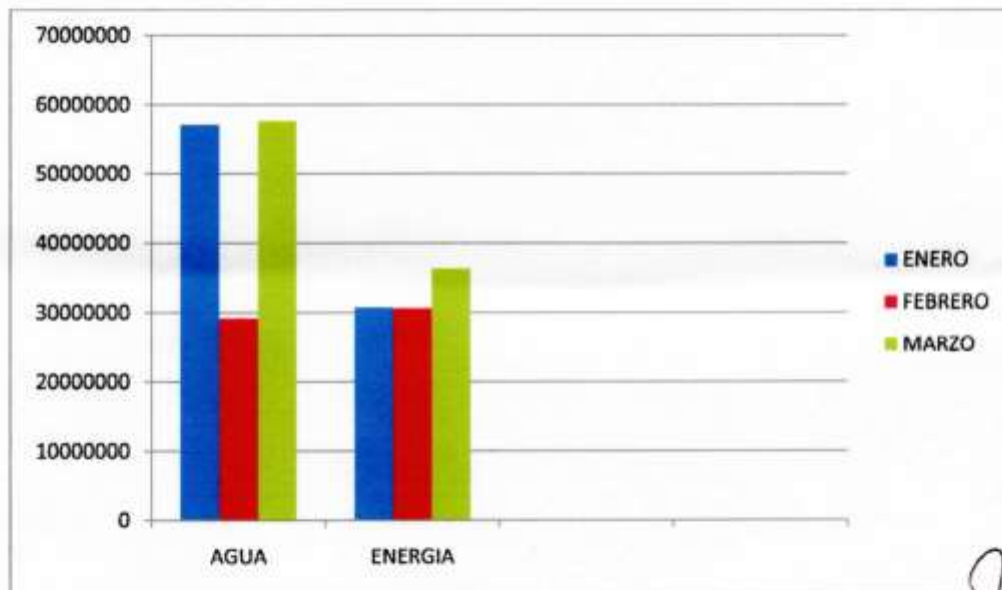
**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO GASTOS GENERALES
(CAJA MENOR) 2016**

	FOTOCOPIA Y PAPELERIA	MATERIALES Y SUMINISTROS	MANTENIMIENTO
ENERO	0	0	0
FEBRERO	354.800	190.420	1.513.800
MARZO	180.000	200.649	1.528.000
TOTAL	534.800	391.069	3.041.800



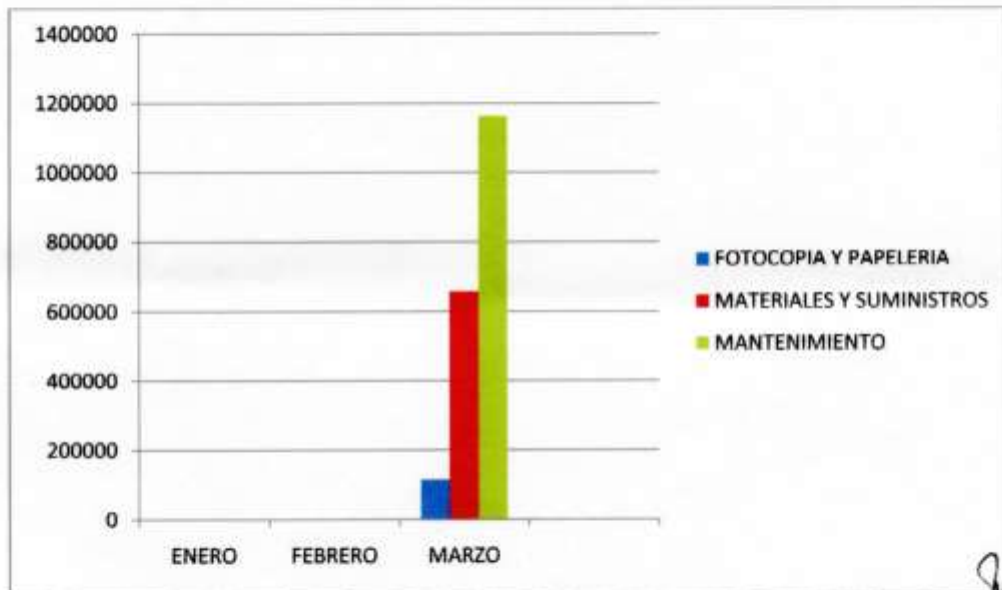
COMPORTAMIENTOS DE LOS GASTOS DE CONSUMO 2015

	AGUA	ENERGIA
ENERO	57.063.407	30.746.100
FEBRERO	29.086.915	30.572.060
MARZO	57.591.993	36.312.440
TOTAL	143.742.315	97.630.600



**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO GASTOS GENERALES
(CAJA MENOR) 2015**

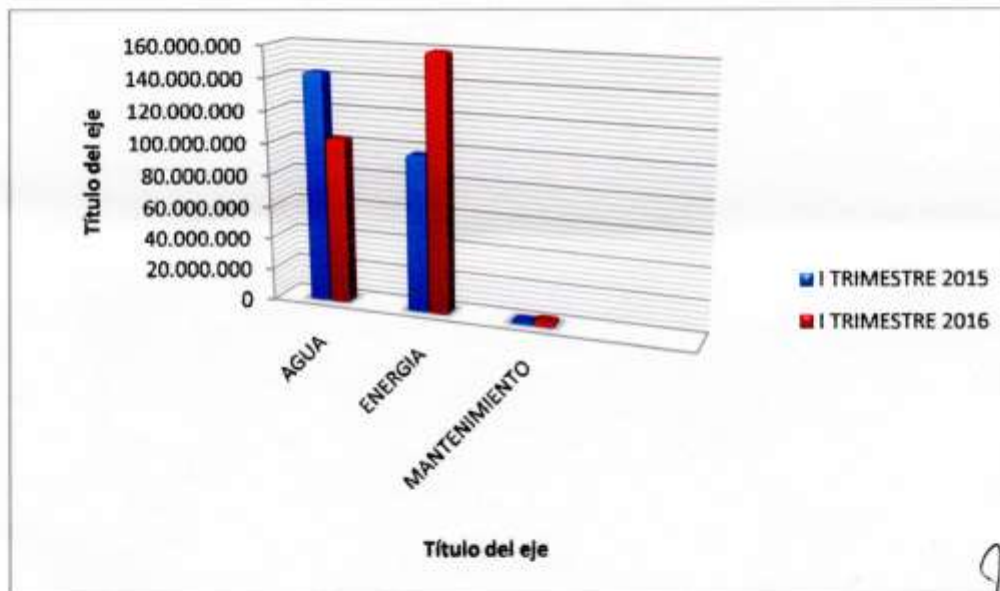
	FOTOCOPIA Y PAPELERIA	MATERIALES Y SUMINISTRO	MANTENIMIENTO
ENERO	0	0	0
FEBRERO	0	0	0
MARZO	115.000	657.570	1.162.699
TOTAL	115.000	657.570	1.162.699



ANALISIS COMPARATIVO DE GASTOS DEL PRIMER TRIMESTRE DE LAS VIGENCIAS 2015 – 2016 Y SU COMPORTAMIENTO

INDICE DE VARIACION	AGUA	ENERGIA	MANTENIMIENTO
I TRIMESTRE 2015	143.742.315	97.630.600	1.162.699
I TRIMESTRE 2016	103.669.046	159.406.340	3.041.800

INDICE DE VARIACION	- 0.38	+ 0.38	+0.61
---------------------	--------	--------	-------



Realizado el análisis comparativo de los gastos de agua, energía y de mantenimiento durante los tres primeros meses de los años 2015 y 2016 en el Instituto Distrital de Deporte y Recreación de Cartagena IDER, se puede observar que el consumo de agua disminuyó en un 38% es decir en \$ 40.073.2689. El consumo de energía aumentó en un 38% es decir en \$ 61.775.740 y el gasto de mantenimiento se incrementó en un 61% es decir en \$ 1.855.498

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE AGUA, ENERGIA, MANTENIMIENTO, TELEFONO Y VIATICOS

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

El gasto de consumo agua tuvo un disminución del 38%

	AGUA
I TRIMESTRE 2015	143.742.315
I TRIMESTRE 2016	103.669.046
	- 0.38

Como se puede observar, el consumo de agua tuvo una disminución de 38%, es decir de \$40.073.269, esto se debe al buen uso racional del agua potable, lo cual denota que se establecieron controles y se hicieron monitoreos de manera constante para atender las políticas de austeridad en el gasto.

También se pudo constatar que la disminución de los gastos de consumo de agua se debió a la implementación de la cultura de ahorro de agua entre los funcionarios de oficinas y Escenarios y la revisión permanente de tuberías para lograr cero fuga de agua.

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

El gasto de energía en estudio tuvo un aumento del 38%

	ENERGIA
I TRIMESTRE 2015	97.630.600
I TRIMESTRE 2016	159.406.340
	+ 0.38

Como vemos, el gasto de consumo de energía se incrementó para el año 2016 en un 38% para un valor total de consumo de energía de \$ 61.775.740.

De este valor total de consumo (\$ 61.775.7409), el Escenario Deportivo que mayor consumo de energía presentó fue el COMPLEJO ACUATICO JAIME GONZALEZ JHONSON con un porcentaje del 55%, para un valor de \$ 33.687.880. Le siguen: Complejo de Raqueta con 16% (\$ 9.645.630), Coliseo Chico de Hierro con 8% (\$ 5.037.200), Coliseo Bernardo Caraballo con 6% (\$ 4.002.680) y Unidad Deportiva

El Campestre con 6% (\$ 3.470.980). El 9% restante del consumo de energía los realizaron cinco escenarios deportivos (Plaza de Toros, Estadio de Beisbol 11 de Noviembre, Estadio de Softbol de Chinquirá, Estadio de Atletismo, Escenario Norton Madrid).

El alto consumo de energía que se presentó en el Complejo Acuatico (55%) se debió principalmente a los trabajos de remodelación y ampliación que se realizaron en el Centro de Acondicionamiento Físico CAF, al cual se le instalaron tres aires acondicionados adicionales y se extendió el horario al público, lo cual obligó a un mayor consumo de energía por parte de los aires acondicionados que permanecían encendido casi todo el día durante la semana. También se pudo constatar que en el Complejo Acuatico se realizaron varios eventos a principio del año 2016 y los motores de las piscinas tenían que estar encendidos casi todo el día y en las horas de la noche también se presentaba un gran consumo de energía por el encendido de las pantallas.

Otro escenario que presentó un alto consumo de energía fue el Complejo de Raquetas, con un 16%, incremento que se presentó por la habilitación de dos canchas nuevas de Squash, las cuales se iluminaron para poder realizar un evento organizado por la Liga de Squash de Bolívar.

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.

3. GASTOS MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS DEPORTIVOS.

El comportamiento de los gastos de Mantenimiento de Escenarios Deportivos no es posible obtenerlo, por cuanto solo se tiene la información del mes de marzo del 2015 y de los meses de febrero y marzo del 2016. Pero si podemos determinar el promedio de los gastos mensual de Mantenimiento de Escenario Deportivos, con respecto a la cuantía de la caja menor de cada vigencia.

	MANTENIMIENTO	CUANTIA	CAJA MENOR
I TRIMESTRE 2015	1.162.699	\$ 1.997.485	58%
I TRIMESTRE 2016	3.041.800	\$ 2.137.307	71%
			13%

Como vemos, el Mantenimiento de Escenarios Deportivos se gasta un gran porcentaje de los recursos de la caja menor del IDER. En el comparativo del primer trimestre del 2016 con respecto al mismo periodo del 2015, se puede observar un incremento del 13%. Sería importante controlar de la mejor manera los gastos de Mantenimiento de Escenarios Deportivos en el instituto y así darle cumplimiento a la austeridad del gasto.

La Oficina de Control Interno recomienda como mecanismos para evitar que los gastos de mantenimiento de escenarios deportivos se lleven el 71% del total de recursos de la caja menor del IDER, que se elabore un contrato con una ferretería de la ciudad, donde se puedan sacar todos los materiales y elementos necesarios para la adecuación y mantenimiento de los escenarios.

4. GASTO DE TELÉFONO EN LAS OFICINAS DEL INSTITUTO.

El gasto de consumo telefónico tuvo disminución de 9.8 %.

MESES	TELEFONO
FEBRERO	1.024.244
MARZO	924.245
	- 0.098

El gasto por concepto de teléfono tuvo una disminución del 9.8 %, es decir de \$99.999, lo cual se debe en gran parte al ahorro del uso del teléfono solo por cuestiones institucionales.

Se puede concluir que la disminución del consumo de teléfono se debió principalmente a los controles y a las políticas de austeridad del gasto.

5. GASTO DE VIÁTICOS POR PARTE DE FUNCIONARIOS DEL INSTITUTO

El gasto de viatico tuvo aumento de 80%

MESES	VIATICOS
ENERO	1.759.141
FEBRERO	8.589.893
	+ 0.8

El gasto por concepto de viáticos aumento en el 80%, es decir de \$6.830.752, si bien tuvo un aumento significativo, también es justificable, esto se debe a que en

el mes de febrero se presentaron viajes por resolver por parte de los directivos y funcionarios del Instituto debido a visita a Coldeportes para gestionar acciones Cartagena sede de los Juegos Nacionales, Diligencias de asuntos deportivos para la ciudad, diligencias relacionadas con las funciones propias del empleo ante Coldeportes, diligencia relacionada con las funciones propias del empleo ante la Comisión Nacional del Servicio Civil, invitación por parte de Coldeportes al encuentro de entes territoriales del deporte en la ciudad de Bogotá, asistencia a sustentación solicitud del Departamento de Bolívar como sede de los Juegos Nacionales 2019 en la ciudad de Bogotá.

CONCLUSIONES

El Director del Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER dará instrucciones para dar cumplimiento a la normatividad en materia sobre austeridad y eficiencia del gasto público.


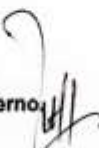
RECOMENDACIONES

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.

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 las oficinas al salir de ella, 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.

Mantener estrategias para ajustar los diferentes gastos del Instituto para así ahorrar en lo más posible con el fin de contribuir cada vez más a la economía y austeridad en los egresos.

Mantener las medidas adoptadas a fin de controlar y minimizar los gastos y evitar el incremento con respecto a vigencias anteriores, se recomienda adoptar políticas de austeridad con el fin de contribuir en el proceso de racionalización y disminución del gasto.


ALEJANDRO ENRIQUE VILLALOBOS OLEA
Profesional Universitario de Oficina Control de Interno 

Elaboro: Julio Baquero – Asesor Externo Oficina de Control Interno. 