



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 JULIO/2016
PERIODO EVALUADO: SEGUNDO TRIMESTRE (ABRIL, MAYO, JUNIO)
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 segundo 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 Abril, Mayo, Junio de 2015 - 2016 los datos aquí suministrados son tomados de las Informaciones presupuestales, Informes de Contabilidad, 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

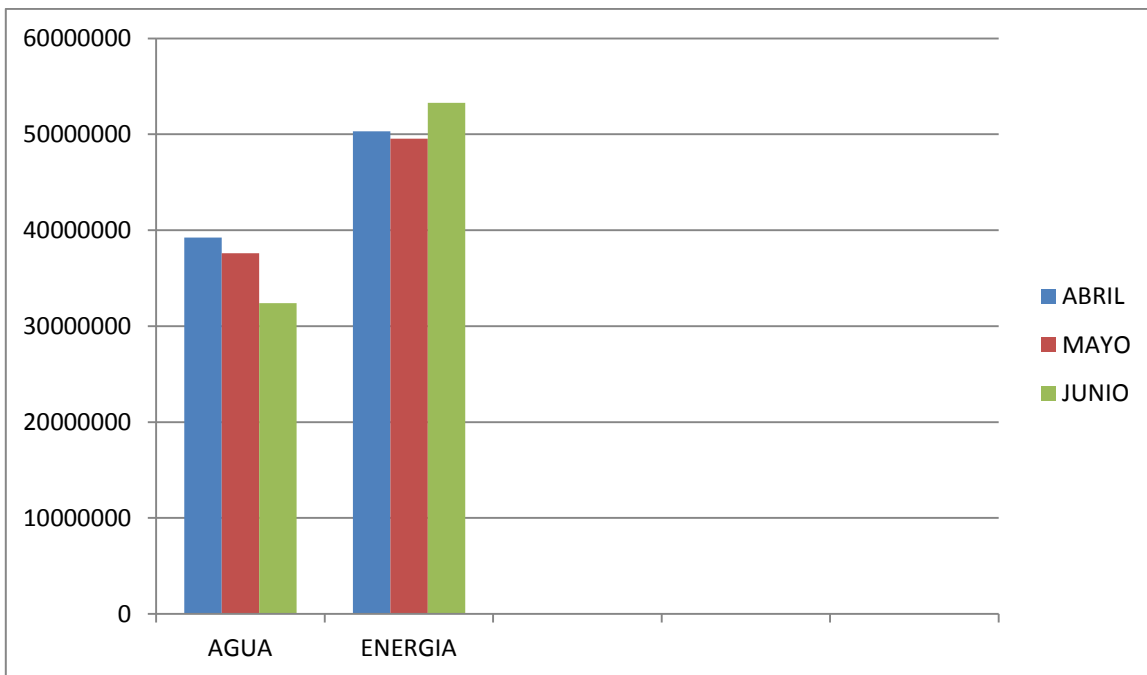
Mediante el presente informe, se refleja el análisis de las variaciones por incrementos o disminuciones de los gastos de funcionamiento y Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en la Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER, en el marco de la Política de Austeridad del Gasto, determinada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

FUENTES DE INFORMACION

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

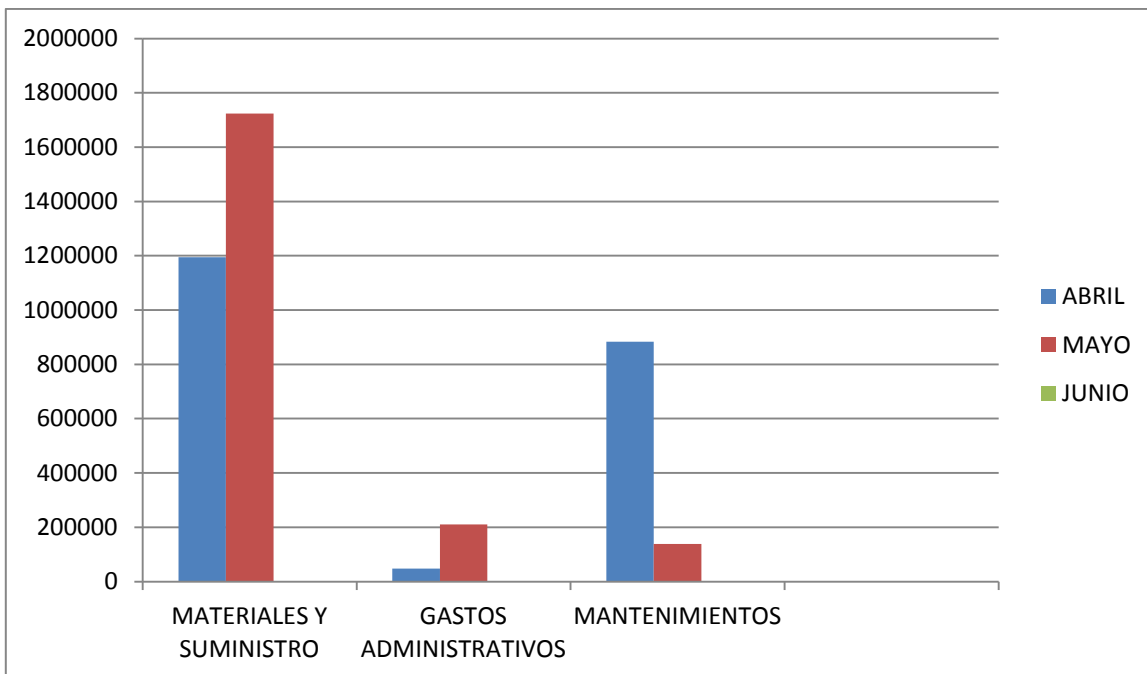
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO 2016

	AGUA	ENERGIA
ABRIL	39.238.991	50.302.150
MAYO	37.606.921	49.532.370
JUNIO	32.399.825	53.294.260
TOTAL	109.245.737	153.128.780



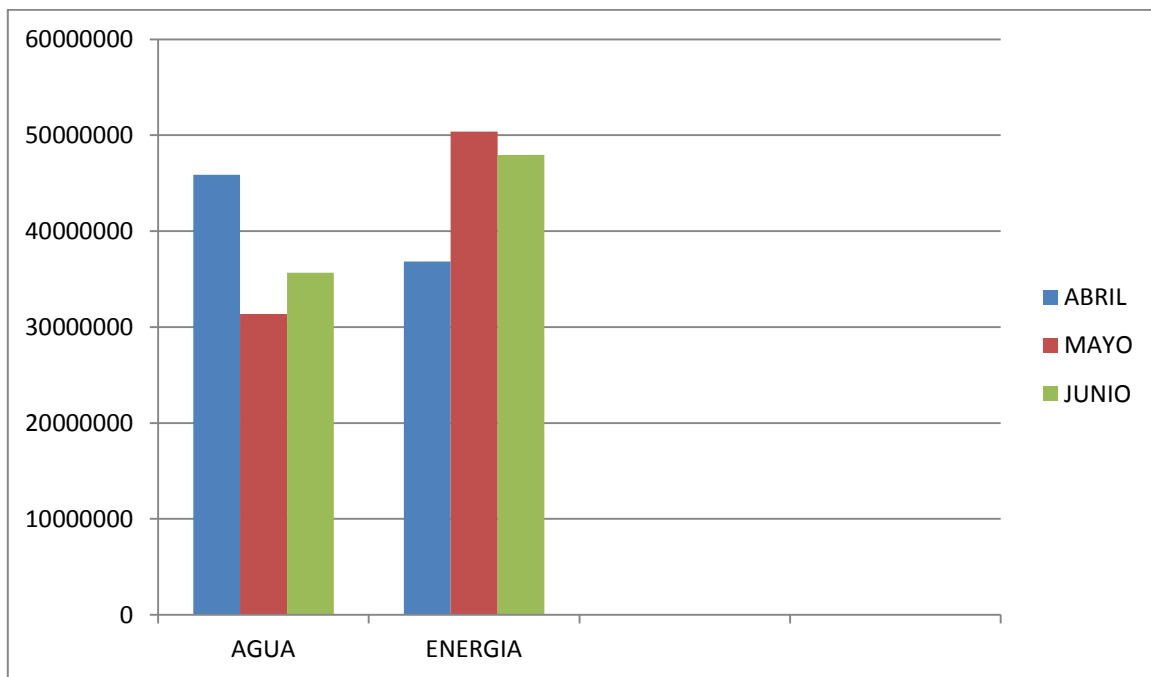
**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO GASTOS GENERALES
(CAJA MENOR) 2016**

	MATERIALES Y SUMINISTRO	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MANTENIMIENTO
ABRIL	1.194.341	48.000	883.000
MAYO	1.723.999	210.000	139.000
JUNIO	0	0	0
TOTAL	2.918.340	258.000	1.022.000



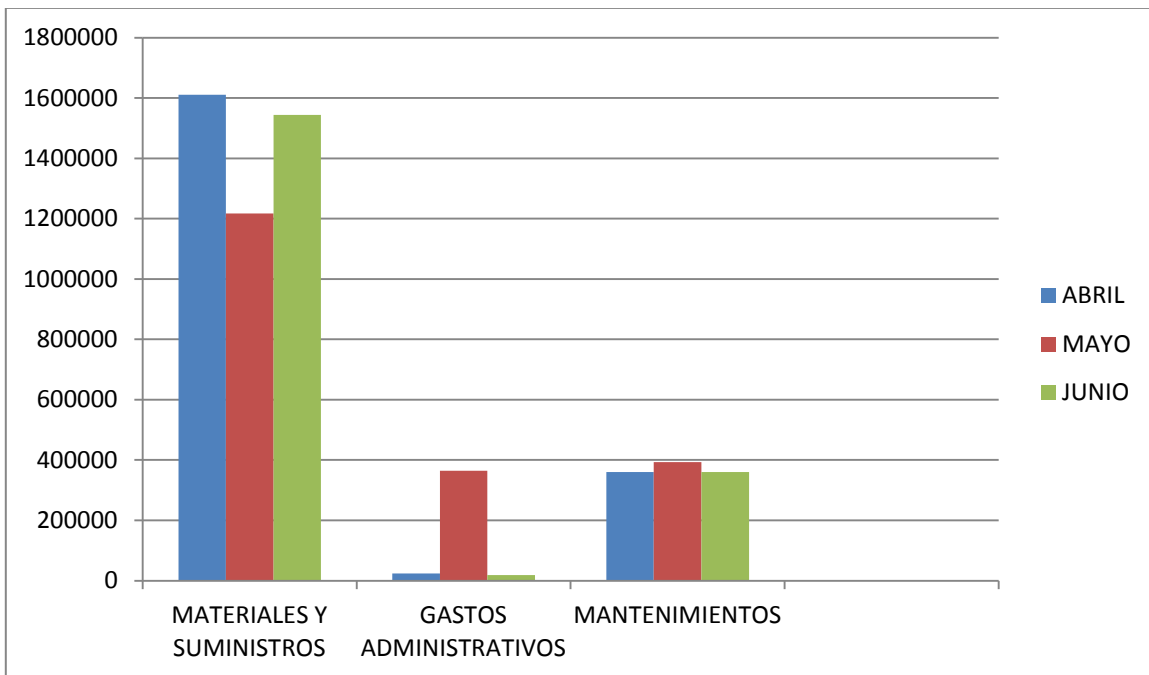
COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO 2015

	AGUA	ENERGIA
ABRIL	45.861.813	36.840.980
MAYO	31.368.611	50.384.740
JUNIO	35.674.225	47.926.290
TOTAL	112.904.649	135.152.010



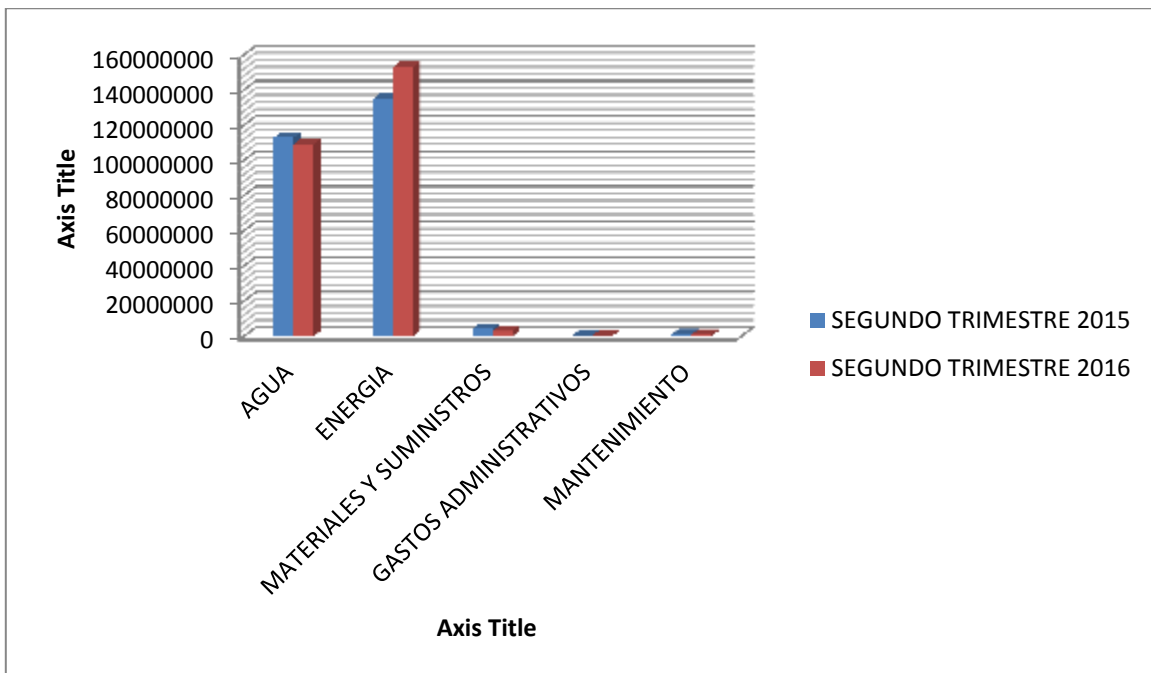
**COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE CONSUMO GASTOS GENERALES
(CAJA MENOR) 2015**

	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MANTENIMIENTO
ABRIL	1.610.700	24.400	360.000
MAYO	1.217.376	364.231	393.000
JUNIO	1.544.000	18.700	360.000
TOTAL	4.372.076	407.331	1.113.000



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

INDICE DE VARIACION	AGUA	ENERGIA	MATERIALES Y SUMINISTROS	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MANTENIMIENTO
I TRIMESTRE 2015	112.904.649	135.152.010	4.372.076	407.331	4.650.000
II TRIMESTRE 2016	109.245.737	153.128.780	2.918.340	258.000	1.022.000
INDICE DE VARIACION	-0.033	0.117	- 0.49	- 0.57	-3.54



Realizado el análisis comparativo de los gastos de agua, energía y de caja menor durante el segundo trimestre 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 3.34% es decir en \$ 3.658.912. El consumo de energía aumentó en un 11.73% es decir en \$ 17.976.770 y el gasto de caja menor disminuyo en un 40% es decir en \$ 1.694.067

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE AGUA, ENERGIA, CAJA MENOR

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

El gasto de consumo agua tuvo un disminución del 3.34%

	AGUA
II TRIMESTRE 2015	112.904.649
II TRIMESTRE 2016	109.245.737
	-0.033

Como se puede observar, el consumo de agua tuvo una disminución de 3.34%, es decir de \$3.658.912, 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.

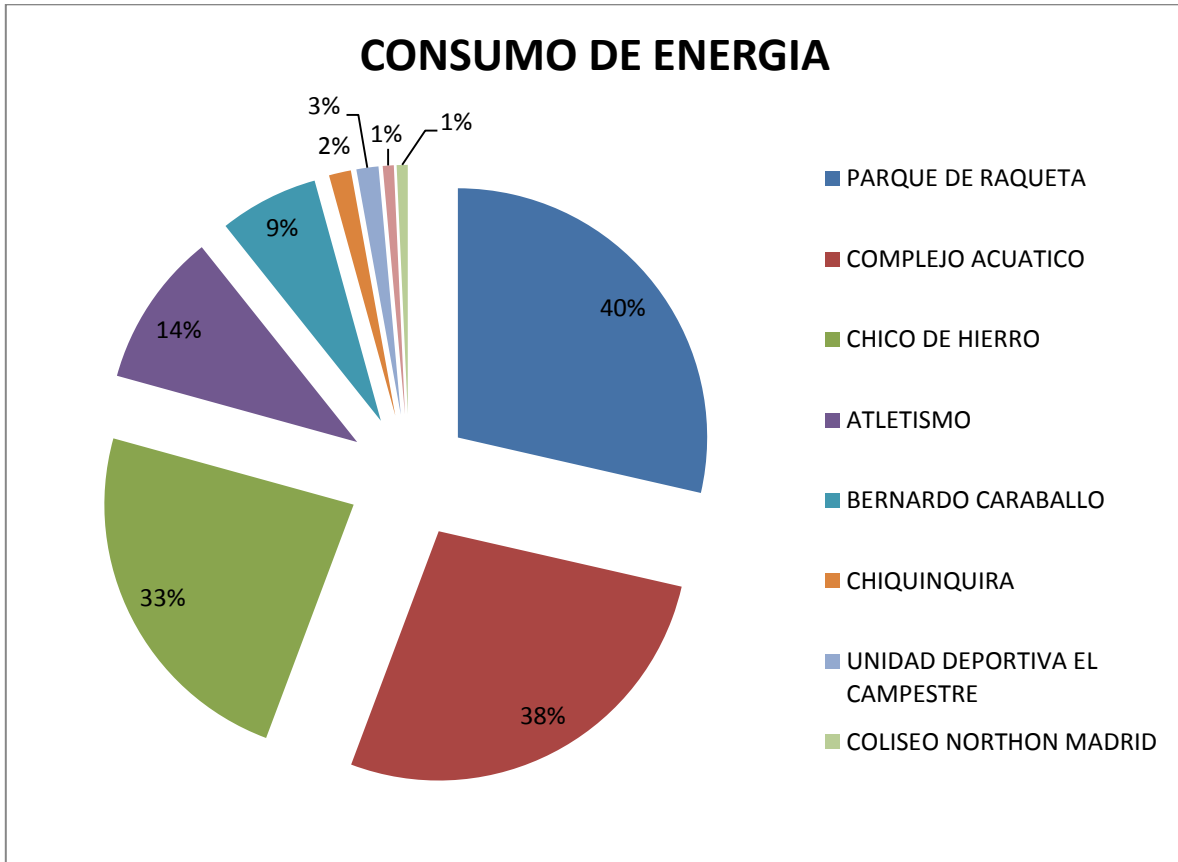
2. GASTO DE ENERGÍA EN LAS OFICINAS Y ESCENARIOS DEL INSTITUTO

El gasto de energía en estudio tuvo un aumento del 11.73%

	ENERGIA
II TRIMESTRE 2015	135.152.010
II TRIMESTRE 2016	153.128.780
	+ 0.117

Como vemos, el gasto de consumo de energía se incremento para el año 2016 en un 11.73% para un valor total de consumo de energía de 17.976.770.

NOMBRE DE ESCENARIO DEPORTIVO	PORCENTAJE	CONSUMO
Consortio regional parque de raqueta	40	7.078.320
Complejo Acuático Jaime González Johnson	38	6.866.840
Coliseo chico de hierro	33	5.824.150
Estadio atletismo	14	2.452.680
Coliseo Bernardo caraballo	9	1.555.180
Estadio de softbol de chiquinquira	2	277.300
Unidad deportiva el campestre	3	500.130
Coliseo northon Madrid	1	48.900



Cabe resaltar que los escenarios deportivos que disminuyeron fueron ESTADIO DE BEISBOL ONCE DE NOVIEMBRE con 29% (\$ -5.128.240) Y PLAZA DE TOROS con 9% (-1.584.130).

El alto consumo de energía que se presentó en el CONSORCIO REGIONAL PARQUE DE RAQUETA (40%) se debió principalmente a la habilitación y remodelación de dos canchas nuevas de squash, el escenario contaba con cuatro canchas sin alumbrado público y estas fueron habilitadas, por el cual las cuatro canchas cuentan con esto, las cuales se iluminan para poder realizar eventos organizado por las Liga de Squash y de tenis de Bolívar, también se debe a la habilitación del Gimnasio CrossFit que funciona en horas de la noche y por supuesto se necesita el alumbrado y otro evento importante que cabe resaltar como lo fue la inauguración torneo nacional de ajedrez (realizado en este escenario)

Otro escenario que presentó un alto consumo de energía fue el Complejo Acuático (38%) 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.

3. GASTO DE CAJA MENOR EN LAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y ESCENARIOS DEPORTIVOS ADMINISTRADOS POR EL IDER (MATERIALES Y SUMINISTROS, MANTENIMIENTOS, GASTOS DE ADMINISTRACION)

- El gasto de materiales y suministros en estudio tuvo una disminución de 49%

	MATERIALES Y SUMINISTROS
II TRIMESTRE 2015	4.372.076
II TRIMESTRE 2016	2.918.340
	- 0.49

El comportamiento de los gastos de materiales y suministros disminuyo casi en un 50%, esto debido a que no se generaron gastos menores durante del mes de junio 2016 y por lo tanto no es posible obtener el dato con exactitud

- El gasto de administración tuvo una disminución del 57%

	GASTOS ADMINISTRATIVOS
II TRIMESTRE 2015	407.331
II TRIMESTRE 2016	258.000
	- 0.57

El comportamiento de los gastos de administración disminuyo en un 57%, esto debido a que no se generaron gastos menores durante del mes de junio 2016 y por lo tanto no es posible obtener el dato con exactitud

- El gasto de mantenimiento tuvo una disminución del 354%

	MANTENIMIENTO
II TRIMESTRE 2015	4.650.000
II TRIMESTRE 2016	1.022.000
	-3.54

El comportamiento de los gastos de administración disminuyo en un 354%, esto debido a que no se generaron gastos menores durante del mes de junio 2016 y por lo tanto no es posible obtener el dato con exactitud

CONCLUSIONES

El Director del Instituto Distrital de Deporte y Recreación IDER hará ajustes necesarios, seguirá dando directrices para crear el hábito de austeridad y así cumplir a la normatividad 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 la oficina durante la hora del medio día y al salir de ella de las oficinas administrativas y en los escenarios deportivo, 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.

Mantener 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.

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.

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 un gran porcentaje 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.



ALEJANDRO ENRIQUE VILLALOBOS OLEA
Profesional Universitario de Oficina Control de Interno



Elaboró: Julio Alfonso Baquero Quintero – Asesor Externo Oficina de Control interno