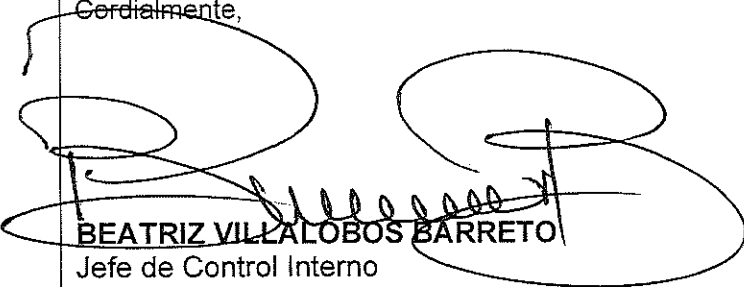
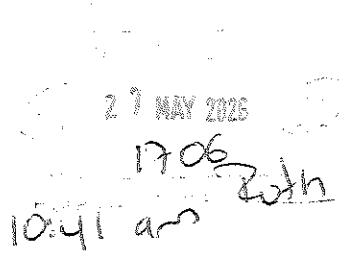


 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 1 de 13

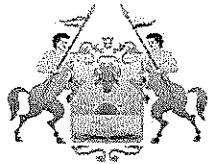
INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER (1º) TRIMESTRE VIGENCIA- 2026	
FECHA DEL REPORTE: 21 de mayo de 2026	ALCANCE DEL REPORTE: Periodo: del 01 de enero a marzo 30 de 2026
DESTINATARIOS:	1. Director General 2. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno 3. Funcionarios del Instituto "IDERMETA" y 4. Ciudadanía en General
CI-200-014 Fecha: Villavicencio, mayo 21 de 2026 Doctor (es): LUIS CARLOS LONDOÑO VARGAS , director general LEONARDO IBAÑEZ ESPER , subdirector Administrativo y Financiero CHRISTIAN DAVID HERRERA MOLINA , oficina de Planeación LUZ MARY RAMÍREZ DUARTE , subdirección Medicina Deportiva MARCO MAURICIO MOYA MAHECHA , subdirección técnica PEDRO OSORIO , Ingeniero de Sistemas IDERMETA. Asunto: Informe de Seguimiento a las medidas de Austeridad del Gasto correspondiente primer (1º) trimestre, (enero, febrero y marzo) de 2026 comparado con el mismo trimestre vigencia 2025. En cumplimiento al Plan Anual de Auditoria de la Oficina de Control Interno para la vigencia 2026, me permito remitir el informe de seguimiento, análisis y evaluación realizado al comportamiento de los rubros de los gastos de funcionamiento del Instituto de Deporte y Recreación del Meta, "IDERMETA", correspondiente al primer (1º) trimestre (enero, febrero y marzo) de 2026 comparado con el mismo trimestre (enero, febrero y marzo de la vigencia 2025. Cordialmente,  BEATRIZ VILLALOBOS BARRETO Jefe de Control Interno  27 MAY 2026 1706 10:41 am	

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 2 de 13

INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS MEDIDAS DE AUSTRIDAD DEL GASTO

INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACION DEL DEPARTAMENTO DEL META, "IDERMETA".

Primer Trimestre 2026

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 3 de 13

CI-200-014

Fecha: Villavicencio, mayo 21 de 2026

Doctor (es)

LUIS CARLOS LONDOÑO VARGAS, director general
LEONARDO IBAÑEZ ESPER, subdirector Administrativo y Financiero
CHRISTIAN DAVID HERRERA MOLINA, oficina de Planeación
LUZ MARY RAMÍREZ DUARTE, subdirección Medicina Deportiva
MARCO MAURICIO MOYA MAHECHA, subdirección técnica
PEDRO OSORIO, Ingeniero de Sistemas
IDERMETA.

Asunto: Informe de Seguimiento a las medidas de Austeridad del Gasto correspondiente al primer (1º) trimestre, (enero, febrero y marzo) de 2026 comparado con el mismo trimestre vigencia 2025.

En cumplimiento al Artículo 209 de la constitución Política; Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 0984 de 2012, Resolución 1575 del 06 de octubre de 2014, "por medio de la cual se establece la Política de Austeridad del Gasto y racionalización del Gasto en la Gobernación del Meta, modificada por la Resolución No. 0227 del 02 de febrero de 2016, estableciendo una política de austeridad inteligente y en concordancia con la Guía para la elaboración del informe de austeridad del gasto público, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública. La Oficina de Control Interno, da a conocer el análisis realizado al comportamiento de los gastos de funcionamiento del Instituto de Deporte y Recreación del Departamento del Meta, "IDERMETA" correspondiente al primer (1º) trimestre (enero, febrero y marzo) de 2026 comparado con el mismo semestre de la vigencia 2025.

Quedo atenta señor director, subdirecciones y comunidad en general a sus comentarios e inquietudes.

Atentamente,


BEATRIZ VILLALOBOS BARRETO
 Asesora de la Oficina Control Interno

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 4 de 13

I INTRODUCCION

La Oficina de Control Interno presenta el “Informe de Austeridad del Gasto”, correspondiente al primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de 2026, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025, en cumplimiento a lo establecido en el Artículo y 209 de la Constitución Política de Colombia y demás normas fijadas en esta materia por el Gobierno Nacional y Departamental, cuyo objetivo es realizar la comparación de los gastos de funcionamiento del mismo trimestre del 2026 - 2025 y pueda servir como herramienta de apoyo para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección.

El presente informe muestra el resultado del seguimiento a las medidas de austeridad del gasto en las ejecuciones presupuestales, reportes contables y pagos realizados por concepto de gastos de funcionamiento del Instituto de Deporte y Recreación del Departamento del Meta, “IDERMETA”, del periodo correspondiente del primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de la vigencia 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025.

El seguimiento a los gastos de funcionamiento toma como punto de referencia las cifras del informe de la ejecución presupuestal de gastos, relacionados con los pagos por concepto de gastos de funcionamiento registrados en los meses evaluados de enero, febrero y marzo de 2026, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025. Así mismo, forma parte de los insumos para la elaboración del informe, los datos de los libros auxiliares de contabilidad suministrados por la Subdirección Administrativa y financiera, Almacén, Presupuesto, Contabilidad y Tesorería del Instituto. Este informe se realizó atendiendo las normas y lineamientos generales para la implementación del catálogo de clasificación presupuestal para entidades territoriales y sus descentralizadas y anexo No. 2, clasificador por objeto de gasto.

El seguimiento se llevó a cabo teniendo en cuenta las técnicas de observación, comparación, entrevistas, inspección de documentos, reportes del aplicativo “PIMISYS”, e información suministrada por la Subdirección Administrativa y financiera, Tesorería, Presupuesto y Contabilidad, con el fin de establecer los posibles riesgos que puedan afectar el proceso y efectuar las recomendaciones necesarias que conlleven al mejoramiento continuo de la entidad.

II OBJETIVO GENERAL.

Realizar seguimiento a los rubros de los gastos de funcionamiento y hacer un comparativo del primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de la vigencia 2026 y 2025 de las cifras registradas en el Sistema Financiero, presupuestal, contable, almacén y de tesorería del aplicativo “PIMISYS”, y como resultado exponer situaciones y hechos que pueden servir como base para la toma de decisiones de la Alta dirección.

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 5 de 13

III ALCANCE

El Seguimiento y análisis toma como punto de referencia las cifras del informe mensual de ejecución de gastos relacionado con los gastos de funcionamiento, registrados en los meses de enero, febrero y marzo de 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025 del Instituto de Deporte y Recreación del Meta, "IDERMETA".

IV MARCO LEGAL APLICABLES A LA POLITICA DE AUSTERIDAD DEL GASTO

Artículo 209 de la Constitución Política: La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.

Artículo 334 de la Constitución Política, modificado por el artículo 1 del Acto Legislativo 3 de 2011, dispuso que el Estado interviene en la economía para asegurar el bienestar de todos los colombianos, y que dicho bienestar se consolida mediante una sostenibilidad fiscal que funja como instrumento para alcanzar de manera progresiva los objetivos del Estado Social y Democrático de Derecho, donde el gasto social es prevalente.

Artículo 3 de la Ley 489 de 1998, PRINCIPIOS DE LA FUNCION ADMINISTRATIVA. La función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular los atinentes a la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, eficiencia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia. Los principios anteriores se aplicarán, igualmente, en la prestación de servicios públicos, en cuanto fueren compatibles con su naturaleza y régimen.

El Artículo 64 de la Ley 2063 de 2020 establece que el Gobierno nacional reglamentará mediante decreto un Plan de Austeridad del Gasto durante la vigencia fiscal de 2021 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

Decreto 397 de marzo 17 de 2022, por la cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2022 para los organismos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.

Artículo 21. Decreto 397 de marzo 17 de 2022. Seguimiento e informe. Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán hacer seguimiento al cabal cumplimiento de este decreto e implementarán las medidas adicionales que consideren pertinentes para hacer

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 6 de 13

prevalecer la austeridad en el gasto público y los principios de economía y eficiencia de la administración pública.

Las oficinas de control interno verificarán el cumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente decreto y presentarán un informe trimestral detallado al Representante legal de la entidad de conformidad con el artículo 1 del decreto 984 de 2012.

V DEFINICION

Austeridad: Hace referencia a una política económica basada en la sencillez, moderación y reducción del gasto público de tal forma que no afecten el funcionamiento de las entidades del sector gobierno y contribuya a la eficiencia y transparencia administrativa.

Buenas prácticas ambientales: Actividades que implican un cambio de cultura en las rutinas diarias, promoviendo una relación amigable con el medio ambiente a través del uso razonable de los recursos públicos y ambientales.

Cero Papel: Iniciativa en la administración pública que está relacionado con la reducción y uso eficiente del consumo de papel mediante la formación de nuevos hábitos en los servidores públicos con ayuda de las tecnologías de la información y las comunicaciones.

Eficacia: Se refiere al cumplimiento de las determinaciones de la administración.

Eficiencia: hace relación a la elección de los medios más adecuados para el cumplimiento de los objetivos de la administración.

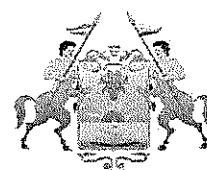
Optimización: Mejoramiento del estado actual de una actividad, proceso o elemento, para obtener resultados superiores al estado anterior.

Principio de economía: Hace referencia a que todas las actividades administrativas se realicen de forma eficiente y buscando los mejores resultados en el menor tiempo posible, con la menor cantidad de recursos y los menores costos para el presupuesto.

Racionalización: aquellos aspectos atinentes a la creación, organización, ejecución, manejo y control del gasto público, con miras a lograr su optimización y el mejoramiento de las finanzas públicas.

VII. Metodología:

La fuente de información para realizar el presente informe la constituyen normas nacionales, Artículo 209 de la Constitución Política, Ley 489 de 1998, Principios de la Función Administrativa; Artículo 64 De La Ley 2063 De 2020; Decreto 397 de marzo 17 de 2022, información suministrada por la

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 7 de 13

Subdirección administrativa y financiera de la entidad, reportes de las áreas de Tesorería, Contabilidad, presupuesto, auxiliar contable correspondiente al primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de la vigencia 2026-2025.

Se analizó los rubros de Gastos de Personal, Horas Extras, dominicales, festivos y recargos, servicios prestados a las empresas de servicios de producción, adquisición de bienes y servicios, materiales y suministros, viáticos de los funcionarios en comisión, Servicios públicos, (energía, acueducto, acueducto, gas, telefonía fija), servicios de alojamiento, servicios de suministro de comidas y bebidas y servicios de transporte, Servicios Financieros, Servicios inmobiliarios y Servicios de Leasing, y combustible, y termina con el análisis del seguimiento a las políticas de Austeridad del Gasto, observaciones y recomendaciones pertinentes.

VIII. Resultado del Análisis

1.- Gastos de Personal:

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 125.244.272	\$ 296.656.350	\$ 183.180.661	\$ 129.617.324	\$ 276.271.575	\$ 309.568.612
Total, Trimestre 1 2025		\$ 605.081.283	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 110.376.228
Total, Trimestre 1 2026		\$ 715.457.511	Variación Porcentual entre Trimestres		18,24%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, primer (1°) trimestre 2026, 2025

Los gastos de personal para el primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de la vigencia 2026, presentaron un incremento del 18,24%, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025. Según Acta de visita de Auditoría interna No. 001 de abril 27 de 2026, el subdirector Administrativo y financiero, expresa que este incremento puede obedecer a: Que en el mes de marzo se le efectuó el pago de la liquidación al Dr. Irne Valencia quien se desempeñaba como jefe de Control Interno y además salieron a disfrutar de vacaciones tres (03) funcionarios.

2.- Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos

HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ -	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 1 2026		\$ -	Variación Porcentual entre Trimestres		#¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, primer (1°) trimestre 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, la Subdirección administrativa y financiera, expresa que El Instituto De Deporte y Recreación del Meta, para el primer (1°) trimestre de 2026 y primer trimestre de la vigencia 2025, se puede evidenciar que la entidad, no asigno horas

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 8 de 13

Extras, Dominicales, Festivos y Recargos a los funcionarios en ninguno de los periodos analizados, por tanto, no es posible hacer un análisis de estos rubros.

3.- Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 14.497.067	\$ 59.199.200	\$ 0	\$ 7.593.599	\$ 92.745.200
Total, Trimestre 1 2025		\$ 73.696.267	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 26.642.532
Total, Trimestre 1 2026		\$ 100.338.799	Variación Porcentual entre Trimestres		36,15%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, primer (1°) trimestre 2026, 2025

En el rubro de servicios prestados a las empresas y servicios de producción, se puede evidenciar que para el primer (1°) trimestre de 2026, presenta un incremento del 36,15% comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025. Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, la Subdirección administrativa y financiera, expresa que este aumento puede obedecer al incremento en el servicio mantenimiento del campo de futbol del estadio horizonte "rey pele".

4.- Adquisición de Bienes y Servicios

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 66.793.000	\$ 77.327.243	\$ 127.773.230	\$ 61.718.348	\$ 103.135.907	\$ 139.125.512
Total, Trimestre 1 2025		\$ 271.893.473	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 32.086.294
Total, Trimestre 1 2026		\$ 303.979.767	Variación Porcentual entre Trimestres		11,80%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, primer (1°) trimestre 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, El rubro de Adquisición de Bienes y Servicios para el primer (1°) trimestre de la vigencia 2026, refleja un incremento del 11,80% comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025, la Subdirección administrativa y financiera, expresa que este incremento puede obedecer a: que en el primer trimestre de la vigencia 2025 no se efectuó pagos del servicio de gas del estadio y hubo aumento en algunos escenarios en el servicio de luz.

5.- Materiales y Suministros

MATERIALES Y SUMINISTROS					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 1.500.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ 1.500.000	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ (1.500.000)

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 9 de 13

Total, Trimestre 1 2026	\$	-	Variación Porcentual entre Trimestres	-100,00%
-------------------------	----	---	---------------------------------------	----------

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, primer (1°) trimestre 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, El rubro de materiales y suministros para el primer (1°) trimestre de la vigencia 2026, en los meses de enero, febrero y marzo no se evidencian pagos para estos meses, y para la vigencia 2025, solo se evidencia un pago para el mes de febrero por \$1.500.000, para los meses de enero y marzo de 2025, no se evidencia pago alguno. Por tanto, al no reflejar pago para el primer trimestre de la vigencia 2026 y para los meses de enero y marzo de 2025, por tanto, al no evidenciarse pago alguno, no se puede analizar dichos rubros.

6.- Viáticos de los funcionarios en Comisión

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ -	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 1 2026		\$ -	Variación Porcentual entre Trimestres		#¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, primer (1°) trimestre 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, el rubro de Viáticos de los funcionarios en Comisión para el primer (1°) trimestre de 2026 y para el mismo trimestre de la vigencia 2025, no se evidencia pago alguno, por tanto, al no evidenciarse pago alguno, en ninguno de los dos periodos, no se puede analizar dichos rubros.

7.- Servicios Públicos de Energía

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 49.813.710	\$ 44.523.260	\$ 54.130.540	\$ 51.900.042	\$ 50.483.696	\$ 58.035.529
Total, Trimestre 1 2025		148.467.510	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 11.951.757
Total, Trimestre 1 2026		160.419.267	Variación Porcentual entre Trimestres		8,05%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales, primer (1°) trimestre 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría interna N0. 01 de fecha abril 27 de 2026, El rubro de servicios públicos de energía, presenta un incremento del 8,05% para el primer (1°) trimestre de 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025; la Subdirección administrativa y financiera, expresa que este incremento puede obedecer a: a la falta del montaje de condensadores de energía en las piscinas olímpicas, lo que ha producido un costo adicional por energía reactiva en este escenario.

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 10 de 13

8.- Servicios Públicos de Bioagropecuaria del Llano

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 196.230	\$ 196.036	\$ 194.990,00	\$ 783.326	\$ 785.691	\$ 784.573,00
Total, Trimestre 1 2025		\$ 587.256	Variación Absoluta entre trimestres		\$ 1.766.334
Total, Trimestre 1 2026		\$ 2.353.590	Variación Porcentual entre Trimestres		300,78%

Fuente: Subdirección General, Auxiliar contable, primer trimestre (1°) 2026-2025

El rubro de servicios públicos de Bioagropecuaria del Llano, presenta un incremento del 300,78% para el primer (1°) trimestre de 2026, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025; según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de fecha, abril 27 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que este incremento puede obedecer al cambio de tarifa debido al aumento en el volumen de residuos al colocar al servicio los escenarios deportivos.

9.- Servicios Públicos de Acueducto

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 16.783.060	\$ 10.610.880	\$ 12.248.500	\$ 5.034.980	\$ 4.957.830	\$ 7.411.330,00
Total, Trimestre 1 2025		\$ 39.642.440	Variación Absoluta entre trimestres		\$ (22.238.300)
Total, Trimestre 1 2026		\$ 17.404.140	Variación Porcentual entre Trimestres		-56,10%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales, primer (1°) trimestre 2026, 2025

El rubro de servicios públicos de acueducto presenta una disminución del 56,10% para el primer (1°) trimestre de 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025; según Acta No. 01 de fecha, abril 27 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que esta disminución, puede obedecer a: Que, el primer trimestre del 2026 la piscina de clavados no estuvo todo el tiempo en servicio, por tanto, no hubo consumo de agua de manera continua.

10.- Servicios Públicos de Telefonía Fija

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 6.000.000	\$ 2.000.000	\$ 4.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Total, Trimestre 1 2025		8.000.000	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 1 2026		8.000.000	Variación Porcentual entre Trimestres		0,00%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales, primer (1°) trimestre 2026, 2025

El rubro de servicios públicos de telefonía fija, para el primer (1°) trimestre de 2026, se puede evidenciar que para el primer trimestre de la vigencia 2026 y primer trimestre de la vigencia 2025, refleja un pago trimestral de \$8.000.000 por tanto, no se refleja incremento ni disminución. según

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 11 de 13

Acta de Visita de Auditoría interna No. 01 de febrero 17 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que este puede obedecer a que el costo de los dos últimos años no ha variado, se mantiene el mismo.

11.- Servicio de Telefonía Móvil

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
Total, Trimestre 1 2025		# ¿NOMBRE?	Variación Absoluta entre Trimestres		# ¿NOMBRE?
Total, Trimestre 1 2026		8.000.000	Variación Porcentual entre Trimestres		# ¿NOMBRE?

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales, primer (1°) trimestre 2026, 2025

El rubro de servicio de telefonía móvil, no evidencia pago alguno para el primer (1°) trimestre de la vigencia 2026 y para el mismo periodo de la vigencia 2025, por lo tanto, no se puede realizar análisis de este rubro, según Acta de Visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que este obedece a: que este servicio no se utiliza desde hace varios años.

12.- Servicio de Gas domiciliario

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 2.315.091	\$ 2.532.593	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ 0	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 4.847.684
Total, Trimestre 1 2026		\$ 4.847.684	Variación Porcentual entre Trimestres		#¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales, primer (1°) trimestre 2026, 2025

En el rubro de servicio de Gas domiciliario, se puede evidenciar que para el primer (1°) trimestre de 2026, presenta dos pagos, uno para el mes de enero por \$2.315.091, y para el mes de febrero por valor de \$2.532.593, y para el mismo periodo de la vigencia 2025, no se evidencia pago alguno; según Acta de Visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 20256, el subdirector administrativo y financiero, expresa que esto puede obedecer a que la instalación de la acometida del servicio de gas en los locales comerciales del estadio se efectuó en la vigencia 2025 durante el segundo semestre..

13.- Servicio de Alojamiento, Servicio de Suministro de Comida y Bebidas y Servicio de Transporte

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 66.793.000	\$ 61.330.176	\$ 68.574.030	\$ 61.718.348	\$ 7.593.599	\$ 45.877.535

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 12 de 13

Total, Trimestre 1 2025	196.697.206	Variación Absoluta entre Trimestres	\$ (81.507.724)
Total, Trimestre 1 2026	115.189.482	Valor Porcentual entre	-41,44%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales, primer (1°) trimestre 2026, 2025

El rubro de Servicio de Alojamiento, Servicio de Suministro de Comida y Bebidas y Servicio de Transporte para el primer (1°) trimestre de 2026, presenta una disminución del 41,44% comparado con el mismo trimestre de 2025. Según Acta de Visita de Auditoría interna No. 01 de abril 27 de 2026, el subdirector administrativo y financiero, expresa que esta disminución, puede obedecer a: que durante el primer trimestre del 2026 no se firmó contrato por concepto de suministro de combustibles y lubricantes.

14.- Servicios Financieros, Servicios inmobiliarios y Servicios de Leasing

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	502.777
Total, Trimestre 1 2025			Variación Absoluta entre Trimestres		
-			\$ 502.777		
Total, Trimestre 1 2026			Valor Porcentual entre		
502.777			#¡DIV/0!		

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales, primer (1°) trimestre de 2026-2025

El rubro de Servicio financieros, servicios inmobiliarios y Servicios de Leasing, para el primer (1°) trimestre de 2026, se evidencia que, para los meses de enero y febrero, no se evidencia pago, para el mes de marzo, solo se evidencia un pago por valor de \$502.777. Para el mismo trimestre de la vigencia 2025, no se evidencia pago alguno. Según Acta de Visita de Auditoría interna No. 01 de abril 27 de 2026, el subdirector administrativo y financiero, expresa que puede obedecer al pago de seguridad digital mediante el mecanismo de firma electrónica a Certicámara por dos años para la expedición de certificaciones de tiempos laborados y salarios de los funcionarios de planta del instituto de deporte y recreación del meta "IDERMETA", en la plataforma cetil de la función pública; este pago se realiza cada dos (02) años.

15.- Combustible

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025			Variación Absoluta entre Trimestres		
-			\$ -		
Total, Trimestre 1 2026			Valor Porcentual entre		
-			#¡DIV/0!		

Fuente: Subdirección administrativa y financiera, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, primer (1°) trimestre 2026 - 2025

De acuerdo al Acta de visita de Auditoria No.01 de abril 27 de 2026, la Subdirección General, expresa que durante el primer trimestre de la vigencia 2026 no se ha efectuado pagos por combustible debido a que no se ha firmado contrato. y, durante el primer trimestre de la vigencia 2025 no hubo pago alguno por concepto de combustible.

 IDERMETA	OFICINA DE CONTROL INTERNO		
	PROCESO EVALUACION INSTITUCIONAL SUBPROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE FORMATO DE REGISTRO DE REPORTE DE INFORMACION		
Versión: 01	Emisión y vigencia: 22-02-2018	Código: REG-EV-EI-017	Página 13 de 13

RECOMENDACIONES:

1. Establecer controles para que todas las actividades administrativas se realicen de forma eficiente y buscando los mejores resultados en el menor tiempo posible, con la menor cantidad de recursos y los menores costos para el presupuesto.
2. Establecer control de los aspectos atinentes a la creación, organización, ejecución, manejo y control del gasto público, con miras a lograr su optimización y el mejoramiento de las finanzas de la entidad.
3. La Oficina de Control Interno, recomienda el conocimiento y la aplicación de las políticas y normas concordantes que establecen la racionalización del gasto público en la sede administrativa y los escenarios deportivos del Instituto Departamental de Deporte y Recreación del Meta.

CONCLUSIONES:

Con el propósito de dar cumplimiento a la normativa nacional y departamental, que establece la política de Austeridad y Racionalización del gasto público, se recomienda una revisión a los rubros que presentan una variación significativa, buscando garantizar si las cifras reportadas corresponden a los pagos realizados durante el periodo evaluado, con el fin que se revisen las causas por las cuales el gasto aumenta o disminuye significativamente.

Establecer una política de austeridad en el gasto y racionalización del uso de los servicios públicos en la sede administrativa y escenarios deportivos.

Cordial Saludo,


BEATRIZ VILLALOBOS BARRETO
Asesora de Control Interno

cc. Subdirección administrativa y financiera
Subdirección Técnica
Subdirección Medicina Deportiva
Oficina de planeación

Elabora y Proyecto:

Beatriz Villalobos Barreto

Cargo:

Asesor Oficina de Control Interno

Firma:

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 23/04/2024
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 03

AUDITORIA: FORMAL
Acta de visita y seguimiento-informe Austeridad Del Gasto, primer (1°) trimestre vigencia 2026-2025

FECHA:
Abril 27 de 2026

AUDITOR LIDER: Beatriz Villalobos Barreto
EQUIPO AUDITOR

ACTA N° 001	FECHA:		HORA:	
	27/04/2026		Inicio: 8:00 Am	Fin: 10.30 Am
	LUGAR:	Subdirección General		
RESPONSABLE:	Leonardo Ibañez Esper, subdirector Financiero y Administrativo			
PROCESO				
Seguimiento a las medidas de Austeridad del Gasto primer (1°) trimestre, enero, febrero y marzo, vigencia 2026 comparado con el mismo trimestre vigencia 2025.				
OBJETIVO O PROPÓSITO DE LA REUNIÓN				
Realizar seguimiento y análisis al comportamiento de los gastos de funcionamiento del primer (1°) trimestre (enero-marzo), vigencia 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025.				
ALCANCE DE LA AUDITORIA				
El Seguimiento y análisis toma como punto de referencia las cifras del informe mensual de ejecución de gastos relacionado con los gastos de funcionamiento, registrados en los meses de enero, febrero y marzo de 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025 del Instituto de Deporte y Recreación del Meta, "IDERMETA".				
CRITERIO DE LA AUDITORIA				
Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998, modificado por el Decreto 0984 de 2012; Decreto 984 de 2012; Resolución No. 1575 del 06 de octubre de 2014, por medio de la cual se establece la política de Austeridad y Racionalización del Gasto en la Gobernación del Meta, modificada por la Resolución 0227 del 02 de febrero de 2016, estableciendo una política de Austeridad inteligente y en concordancia con la Guía para la elaboración del informe de austeridad del gasto público, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.				

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

PARTICIPANTES:	
NOMBRE	CARGO
LEONARDO IBAÑEZ ESPER	Subdirector Administrativo y Financiero
ADRIANA MARÍA LADINO ARCINIEGAS	Profesional Universitario Tesorera
GLORIA ESPERANZA HERRERA ORTIZ	Secretaria Ejecutivo
BEATRIZ VILLALOBOS BARRETO	Asesor de Control Interno

ORDEN DEL DÍA
1.- Bienvenida e instalación de la reunión. 2.- Análisis de los rubros de Gastos de Funcionamiento correspondientes al primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de la vigencia 2026 comparados con la misma vigencia del 2025. 3.- Descripción de los incrementos y disminuciones de los rubros de gastos de funcionamiento. 4.- Recomendaciones. 5.- Cierre de la reunión.

DESARROLLO
En la Oficina de la Subdirección General, el día 27 de abril de 2026, se reunieron en la Subdirección General, el doctor, Leonardo Ibañez Esper; subdirector administrativo y financiero del Instituto de Deporte y Recreación del Meta, "IDERMETA"; Adriana María Ladino Arciniegas, Profesional Universitario-Tesorera; Gloria Esperanza Herrera Ortiz, Secretaria Ejecutiva; y la Asesora de Control Interno, Beatriz Villalobos Barreto, con el fin de analizar el comportamiento de los rubros, los incrementos y disminuciones de los rubros de Gastos de Funcionamiento del Instituto de Deporte y Recreación del Meta, "IDERMETA", como insumo para el Informe de Seguimiento de Austeridad del Gasto correspondiente al primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de la vigencia 2026 comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025. A continuación, se relacionan los diferentes rubros de los gastos de funcionamiento que maneja el Instituto de "IDERMETA".

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

1.- Gastos de Personal:

Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 125.244.272	\$ 296.656.350	\$ 183.180.661	\$ 129.617.324	\$ 276.271.575	\$ 309.568.612
Total, Trimestre 1 2025		\$ 605.081.283	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 110.376.228
Total, Trimestre 1 2026		\$ 715.457.511	Variación Porcentual entre Trimestres		18,24%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales y Auxiliar contable, 1° trimestre 2026, 2025

Los gastos de personal para el primer (1°) trimestre (enero, febrero y marzo) de la vigencia 2026, presentaron un incremento del 18,24%, comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025. Según Acta de visita de Auditoría interna No. 001 de abril 27 de 2026, el subdirector Administrativo y financiero, expresa que este incremento puede obedecer a: Que en el mes de marzo se le efectuó el pago de la liquidación al Dr. Irne Valencia quien se desempeñaba como jefe de Control Interno y además salieron a disfrutar de vacaciones tres (03) funcionarios.

2.- Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos

HORAS EXTRAS, DOMINICALES, FESTIVOS Y RECARGOS					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ -	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 1 2026		\$ -	Variación Porcentual entre Trimestres		# ¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales del primer, 1° trimestre de 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, la Subdirección administrativa y financiera, expresa que El Instituto De Deporte y Recreación del Meta, para el primer (1°) trimestre de 2026 y primer trimestre de la vigencia 2025, se puede evidenciar que la entidad, no asigno horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos a los funcionarios en ninguno de los periodos analizados, por tanto, no es posible hacer un análisis de estos rubros.

3.- Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción

SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCION					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 14.497.067	\$ 59.199.200	\$ 0	\$ 7.593.599	\$ 92.745.200
Total, Trimestre 1 2025		\$ 73.696.267	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 26.642.532
Total, Trimestre 1 2026		\$ 100.338.799	Variación Porcentual entre Trimestres		36,15%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales del primer, 1° trimestre de 2026, 2025

En el rubro de servicios prestados a las empresas y servicios de producción, se puede evidenciar que para el primer (1°) trimestre de 2026, presenta un incremento del 36,15% comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025. Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

27 de 2026, la Subdirección administrativa y financiera, expresa que este aumento puede obedecer al incremento en el servicio mantenimiento del campo de futbol del estadio horizonte "rey pele".

4.- Adquisición de Bienes y Servicios

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 66.793.000	\$ 77.327.243	\$ 127.773.230	\$ 61.718.348	\$ 103.135.907	\$ 139.125.512
Total, Trimestre 1 2025		\$ 271.893.473	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 32.086.294
Total, Trimestre 1 2026		\$ 303.979.767	Variación Porcentual entre Trimestres		11,80%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales primer (1°) trimestre de 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, El rubro de Adquisición de Bienes y Servicios para el primer (1°) trimestre de la vigencia 2026, refleja un incremento del 11,80% comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2025, la Subdirección administrativa y financiera, expresa que este incremento puede obedecer a: que en el primer trimestre de la vigencia 2025 no se efectuó pagos del servicio de gas del estadio y hubo aumento en algunos escenarios en el servicio de luz.

5.- Materiales y Suministros

MATERIALES Y SUMINISTROS					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 1.500.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ 1.500.000	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ (1.500.000)
Total, Trimestre 1 2026		\$ -	Variación Porcentual entre Trimestres		-100,00%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales primer (1°) trimestre 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, El rubro de materiales y suministros para el primer (1°) trimestre de la vigencia 2026, en los meses de enero, febrero y marzo no se evidencian pagos para estos meses, y para la vigencia 2025, solo se evidencia un pago para el mes de febrero por \$1.500.000, para los meses de enero y marzo de 2025, no se evidencia pago alguno. Por tanto, al no reflejar pago para el primer trimestre de la vigencia 2026 y para los meses de enero y marzo de 2025, por tanto, al no evidenciarse pago alguno, no se puede analizar dichos rubros.

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

6.- Viáticos de los funcionarios en Comisión

VIATICOS DE LOS FUNCIONARIOS EN COMISION					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ -	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 1 2026		\$ -	Variación Porcentual entre Trimestres		# ¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales primer (1°) trimestre de 2026, 2025

Según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, el rubro de Viáticos de los funcionarios en Comisión para el primer (1°) trimestre de 2026 y para el mismo trimestre de la vigencia 2025, no se evidencia pago alguno, por tanto, al no evidenciarse pago alguno, en ninguno de los dos periodos, no se puede analizar dichos rubros.

7.- Servicios Públicos de Energía

SERVICIOS PUBLICOS DE ENERGIA					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 49.813.710	\$ 44.523.260	\$ 54.130.540	\$ 51.900.042	\$ 50.483.696	\$ 58.035.529
Total, Trimestre 1 2025		148.467.510	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 11.951.757
Total, Trimestre 1 2026		160.419.267	Variación Porcentual entre Trimestres		8,05%

Fuente: Subdirección General, Auxiliar contable y Tesorería, del primer (1°) trimestre 2026-2025

Según Acta de visita de Auditoría interna NO. 01 de fecha abril 27 de 2026, El rubro de servicios públicos de energía, presenta un incremento del 8,05% para el primer (1°) trimestre de 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025; la Subdirección administrativa y financiera, expresa que este incremento puede obedecer a: a la falta del montaje de condensadores de energía en las piscinas olímpicas, lo que ha producido un costo adicional por energía reactiva en este escenario.

8.- Servicios Públicos de Bioagropecuaria del Llano

SERVICIOS PUBLICOS BIOAGRICOLA DEL LLANO					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 196.230	\$ 196.036	\$ 194.990,00	\$ 783.326	\$ 785.691	\$ 784.573,00
Total, Trimestre 1 2025		\$ 587.256	Variación Absoluta entre trimestres		\$ 1.766.334
Total, Trimestre 1 2026		\$ 2.353.590	Variación Porcentual entre Trimestres		300,78%

Fuente: Subdirección General, Auxiliar contable primer (1°) trimestre 2026-2025

El rubro de servicios públicos de Bioagropecuaria del Llano, presenta un incremento del 300,78% para el primer (1°) trimestre de 2026, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025; según Acta de visita de Auditoría Interna No. 01 de fecha, abril 27 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que este incremento puede obedecer al cambio de tarifa debido al aumento en el volumen de residuos al colocar al servicio los escenarios deportivos.

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

9.- Servicios Públicos de Acueducto

SERVICIOS PUBLICOS ACUEDUCTO					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 16.783.060	\$ 10.610.880	\$ 12.248.500	\$ 5.034.980	\$ 4.957.830	\$ 7.411.330,00
Total, Trimestre 1 2025		\$ 39.642.440	Variación Absoluta entre trimestres		\$ (22.238.300)
Total, Trimestre 1 2026		\$ 17.404.140	Variación Porcentual entre Trimestres		-56,10%

Fuente: Subdirección General, Auxiliar contable primer (1°) trimestre 2026-2025

El rubro de servicios públicos de acueducto presenta una disminución del 56,10% para el primer (1°) trimestre de 2026 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2025; según Acta No. 01 de fecha, abril 27 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que esta disminución, puede obedecer a: Que, el primer trimestre del 2026 la piscina de clavados no estuvo todo el tiempo en servicio, por tanto, no hubo consumo de agua de manera continua.

10.- Servicios Públicos de Telefonía Fija

SERVICIOS PUBLICOS DE TELEFONIA FIJA					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 6.000.000	\$ 2.000.000	\$ 4.000.000	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Total, Trimestre 1 2025		8.000.000	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 1 2026		8.000.000	Variación Porcentual entre Trimestres		0,00%

Fuente: Subdirección General, Auxiliar contable primer (1°) trimestre 2026-2025

El rubro de servicios públicos de telefonía fija, para el primer (1°) trimestre de 2026, se puede evidenciar que para el primer trimestre de la vigencia 2026 y primer trimestre de la vigencia 2025, refleja un pago trimestral de \$8.000.000 por tanto, no se refleja incremento ni disminución. según Acta de Visita de Auditoría interna No. 01 de febrero 17 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que este puede obedecer a que el costo de los dos últimos años no ha variado, se mantiene el mismo.

11.- Servicio de Telefonía Móvil

SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL					
Cuarto trimestre 2024			Cuarto Trimestre 2025		
Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ -	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 4 2024		-	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 4 2025		-	Variación Porcentual entre Trimestres		#¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Auxiliar contable primer (1°) trimestre 2026-2025

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

El rubro de servicio de telefonía móvil, no evidencia pago alguno para el primer (1°) trimestre de la vigencia 2026 y para el mismo periodo de la vigencia 2025, por lo tanto, no se puede realizar análisis de este rubro, según Acta de Visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 2026, la subdirección administrativa y financiera, expresa que este obedece a: que este servicio no se utiliza desde hace varios años.

12.- Servicio de Gas Domiciliario:

SERVICIOS PUBLICOS GAS DOMICILIARIO					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 2.315.091	\$ 2.532.593	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		\$ 0	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 4.847.684
Total, Trimestre 1 2026		\$ 4.847.684	Variación Porcentual entre Trimestres		#DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Auxiliar contable primer (1°) trimestre 2026-2025

En el rubro de servicio de Gas domiciliario, se puede evidenciar que para el primer (1°) trimestre de 2026, presenta dos pagos, uno para el mes de enero por \$2.315.091, y para el mes de febrero por valor de \$2.532.593, y para el mismo periodo de la vigencia 2025, no se evidencia pago alguno; según Acta de Visita de Auditoría Interna No. 01 de abril 27 de 20256, el subdirector administrativo y financiero, expresa que esto puede obedecer a que la instalación de la acometida del servicio de gas en los locales comerciales del estadio se efectuó en la vigencia 2025 durante el segundo semestre..

13.- Servicio de Alojamiento, Servicio de Suministro de Comida y Bebidas y Servicio de Transporte

SERVICIO DE ALOJAMIENTO, SS DE SUMINISTRO DE COMIDAS Y BEBIDAS Y SS DE TRANSPORTE					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 66.793.000	\$ 61.330.176	\$ 68.574.030	\$ 61.718.348	\$ 7.593.599	\$ 45.877.535
Total, Trimestre 1 2025		196.697.206	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ (81.507.724)
Total, Trimestre 1 2026		115.189.482	Valor Porcentual entre		-41,44%

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales primer (1°) trimestre de 2026-2025

El rubro de Servicio de Alojamiento, Servicio de Suministro de Comida y Bebidas y Servicio de Transporte para el primer (1°) trimestre de 2026, presenta una disminución del 41,44% comparado con el mismo trimestre de 2025. Según Acta de Visita de Auditoría interna No. 01 de abril 27 de 2026, el subdirector administrativo y financiero, expresa que esta disminución, puede obedecer a: que durante el primer trimestre del 2026 no se firmó contrato por concepto de suministro de combustibles y lubricantes.

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

14.- Servicios Financieros, Servicios inmobiliarios y Servicios de Leasing

SERVICIOS FINANCIEROS, SERVICIOS INMOBILIARIOS SS DE LEASING					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	502.777
Total, Trimestre 1 2025		-	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ 502.777
Total, Trimestre 1 2026		502.777	Valor Porcentual entre		# ¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, Ejecuciones presupuestales primer (1°) trimestre de 2026-2025

El rubro de Servicio financieros, servicios inmobiliarios y Servicios de Leasing, para el primer (1°) trimestre de 2026, se evidencia que, para los meses de enero y febrero, no se evidencia pago, para el mes de marzo, solo se evidencia un pago por valor de \$502.777. Para el mismo trimestre de la vigencia 2025, no se evidencia pago alguno. Según Acta de Visita de Auditoría interna No. 01 de abril 27 de 2026, el subdirector administrativo y financiero, expresa que puede obedecer al pago de seguridad digital mediante el mecanismo de firma electrónica a Certicámara por dos años para la expedición de certificaciones de tiempos laborados y salarios de los funcionarios de planta del instituto de deporte y recreación del meta "IDERMETA", en la plataforma cetil de la función pública; este pago se realiza cada dos (02) años.

15.- Combustible

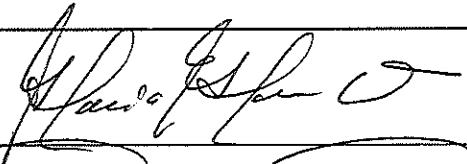
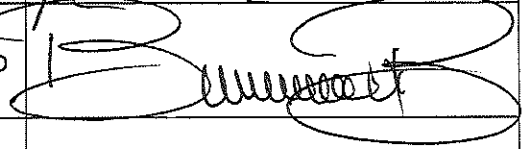
COMBUSTIBLE					
Primer Trimestre 2025			Primer Trimestre 2026		
Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Total, Trimestre 1 2025		-	Variación Absoluta entre Trimestres		\$ -
Total, Trimestre 1 2026		-	Valor Porcentual entre		# ¡DIV/0!

Fuente: Subdirección General, y reporte de Almacén primer (1°) trimestre 2026-2025

De acuerdo al Acta de visita de Auditoria No.01 de abril 27 de 2026, la Subdirección General, expresa que durante el primer trimestre de la vigencia 2026 no se ha efectuado pagos por combustible debido a que no se ha firmado contrato. y, durante el primer trimestre de la vigencia 2025 no hubo pago alguno por concepto de combustible.

ASISTENTES		
NOMBRE	CARGO	FIRMA
LEONARDO IBÁÑEZ ESPER	Subdirector Administrativo y Financiero	
Adriana María Ladino Arciniegas	Profesional Universitario-Tesorerera	

	INSTITUTO DE DEPORTE Y RECREACIÓN DEL META	Código: SYE-FO-06
	PROCESO DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN	Vigencia: 31/01/2023
	REUNIÓN DE AUDITORÍA INTERNA	Versión: 02

Gloria Esperanza Herrera Ortiz	Secretaria Ejecutiva	
Beatriz Villalobos Barreto	Asesor de Control Interno	

QueduranteCOMPROMISOS					
RESPONSABLE	ACTIVIDAD	FECHA	ESTADO		
			CE	CFT	NC

