	INFORME OCI-07	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2016 (I Trimestre 2016: Acumulado a Marzo)	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	
Elaboró: MARIA YANNETH ROSERO PEÑA Profesional Especializada Área de Control Interno	Revisó: LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS	Vo. Bo.	
	Director General		
Fecha: 02 de Abril de 2016	Fecha: 11 de Abril de 2016		

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL

PROCEDIMIENTO: ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO ENERO – MARZO DE 2016.

FECHA: ABRIL 02 DE 2016.

	INFORME OCI-07	INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007


INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo dispuesto en el Decreto 984 de 2012, el cual modifica artículo 22 del Decreto 1737 de 19981, y Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016, la Oficina de Control Interno (OCI) presenta el informe trimestral de austeridad del gasto correspondiente al periodo comprendido entre enero y marzo de 2016.

El informe consolida los principales gastos en que incurrieron las dependencias de Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia (CAZ) para el normal cumplimiento de sus funciones durante el periodo objeto de análisis. Así mismo, se presentan las diferentes variaciones de los gastos, las novedades evidenciadas y gestiones realizadas por las diferentes dependencias en cuanto al control y seguimiento del cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto.

El documento tiene como fuentes la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento de CORPOAMAZONIA, así como la información suministrada por Subdirección Administrativa y Financiera (SAF) con el fin de determinar el cumplimiento por parte de la entidad de las normas en materia de austeridad del gasto.

Finalmente, éste informe se convierte en una actividad que propicia el espacio para que cada dependencia revise su información e implementen acciones inmediatas que contribuyan al cumplimiento y ahorro en materia de austeridad del gasto.

	INFORME OCI-07	INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

1. OBJETIVO

Dar cumplimiento a los Decretos 1737 de 1998 y 984 de 2012, Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016 y demás normas reglamentarias, la Oficina de Control Interno realiza los informes de seguimiento de la Austeridad del Gasto Público de forma trimestral, de esta manera establecer parámetros que permitan a la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia paulatinamente ir reduciendo el gasto y con ello dar continuidad al cumplimiento de las medidas establecidas por el Gobierno Nacional en materia de Austeridad en el Gasto Público.

2.- PRINCIPIOS


El artículo 209 de la Constitución política de 1.991, ordena que la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento, entre otros, en los principios de:

EFICACIA: Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando oportunamente los ajustes necesarios.

ECONOMIA: Orienta a la entidad hacia una política de sana austeridad y mesura en el gasto, hacia una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de los recursos en los términos de costo beneficio.

3.- NORMATIVIDAD

Constitución política de 1991 (Artículos 209,339,y 346), Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público. Decreto 2209 de 29 de octubre de 1998 por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998. Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 por el cual modifica del Decreto 1737 de 1998. Circular No 021 de octubre de 2011 de la Contraloría General de la Republica respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad, Directiva Presidencial No. 06 de 2 de diciembre de 2014. Pla de austeridad y Directiva Presidencial No. 01 de 10 de Febrero de 2016. PLAN DE AUSTERIDAD 2016.

	INFORME OCI-07	INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

4.- ALCANCE

Mediante el presente informe, la Oficina de Control Interno (OCI) realiza seguimiento y verificación de los gastos en que incurrieron las dependencias de Corpoamazonia, para el normal funcionamiento y el desarrollo de sus funciones, entre ellos se relacionan los pagos realizados mensualmente por concepto de:

SUELDO PERSONAL DE NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS, MATERIALES Y SUMINISTROS, MANTENIMIENTO, SERVICIOS PUBLICOS (ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO, ENERGIA, TELEFONO MOVIL CELULAR, TELEFONO, FAX Y OTROS) , ARRENDAMIENTO, VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE.

Con el fin de verificar el cumplimiento de la normatividad asociada a la austeridad en el gasto.

5.- FUENTE DE INFORMACIÓN

Para la realización del presente Informe de Austeridad del Gasto se tomó la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera (presupuesto) relacionada con gastos generales y funcionamiento, requeridos por la Oficina de Control Interno para tal fin.

6.- METODOLOGÍA

Para el análisis se tomaron los gastos generales y funcionamiento realizados durante los meses de Enero a Marzo de 2016.


Conceptos analizados fueron:

SUELDO PERSONAL DE NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS, MATERIALES Y SUMINISTROS, MANTENIMIENTO, SERVICIOS PUBLICOS (ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO, ENERGIA, TELEFONO MOVIL CELULAR, TELEFONO, FAX Y OTROS), ARRENDAMIENTO, VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

7.- DESARROLLO DEL INFORME.

- ✓ **Sueldos personal de nómina**

Cuadro 1

	INFORME OCI-07	INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

GASTOS I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
1	SUELDO PERSONAL DE NOMINA	2.016	113.640.445	137.795.489	139.221.131	390.657.065

En el cuadro 1, se observa aumento representativo en el mes de febrero frente al mes enero por valor de \$ (24.155.044); toda vez que la Alta Dirección se encuentra en proceso de nombramiento del personal de planta.

✓ **GASTOS GENERALES**

Cuadro 2


PAGOS I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
2	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2016	65.022.144	236.404.256	73.681.524	375.107.924

En el cuadro 2 se observa, que en los meses de enero a marzo de 2016, la Alta Dirección contrató significativamente por concepto de Honorarios y Remuneración por Servicios técnicos, toda vez que la Corporación cuenta con una planta de personal reducida para adelantar los procesos misionales y las acciones estratégicas, en consecuencia se hizo necesario la contratación de personal por servicios, para responder a los requerimientos de la jurisdicción y los intereses ambientales de la Institución; además se encuentra en la construcción del Plan de Acción 2016-2019 “Ambiente para la paz”.

Cuadro 3

PAGOS I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
3	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		44.310.125	42.608.513	22.908.671	109.827.309

En el cuadro 3, se observa que se obtuvo un gasto significativo por concepto de viáticos y gastos de viaje, esto, debido al cambio de Administración en donde “CORPOAMAZONIA” debe construir el plan de Acción Institucional 2016-2019 “AMBIENTE PARA LA PAZ”. Fundamentado con el principio constitucional de

	INFORME OCI-07	INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

participación y la política de enfoque diferencial; para lo cual se hizo necesario mayor desplazamiento de los Directivos a diferentes Municipios y Departamentos para participar activamente en cada una de las Mesas de trabajo en el marco de la construcción del Plan de Acción.

Cuadro 4

PAGOS I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
4	MATERIALES Y SUMINISTROS		870.000	76.988.080	613.660	78.471.740

En el cuadro 4, se pudo concluir que en el mes de febrero de 2016, la entidad adquirió insumos para el desempeño de las actividades administrativas.

Cuadro 5


PAGOS I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
5	MANTENIMIENTO	2016	172.939.470	460.454.803	18.357.795	651.752.068

En el cuadro 5, se pudo concluir que en los meses de enero a marzo de 2016, la entidad realizó erogaciones en apoyo técnico y logístico, seguridad y vigilancia privada a las sedes y bienes muebles e inmuebles de propiedad de Corpoamazonia, ubicadas en los Departamentos de Amazonas, Caquetá y Putumayo; en Avalúos comerciales de los vehículos, pertenecientes a las diferentes sedes de la entidad; actualización y soporte del Sistema de Información Administrativo y Financiero PCT-ENTERPRISE Vigencia 2016, Suministro del Sistema de Consultas y Transparencia WEB.

Cuadro 6

PAGOS I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
6	ARRENDAMIENTO	2016	13.099.000	18.238.000	57.449.700	88.786.700

En el cuadro 6, se pudo concluir que en los meses de enero a marzo de 2016, la entidad realizó contratación de arrendamiento de inmuebles en Putumayo y Caquetá para el desempeño de actividades administrativas.

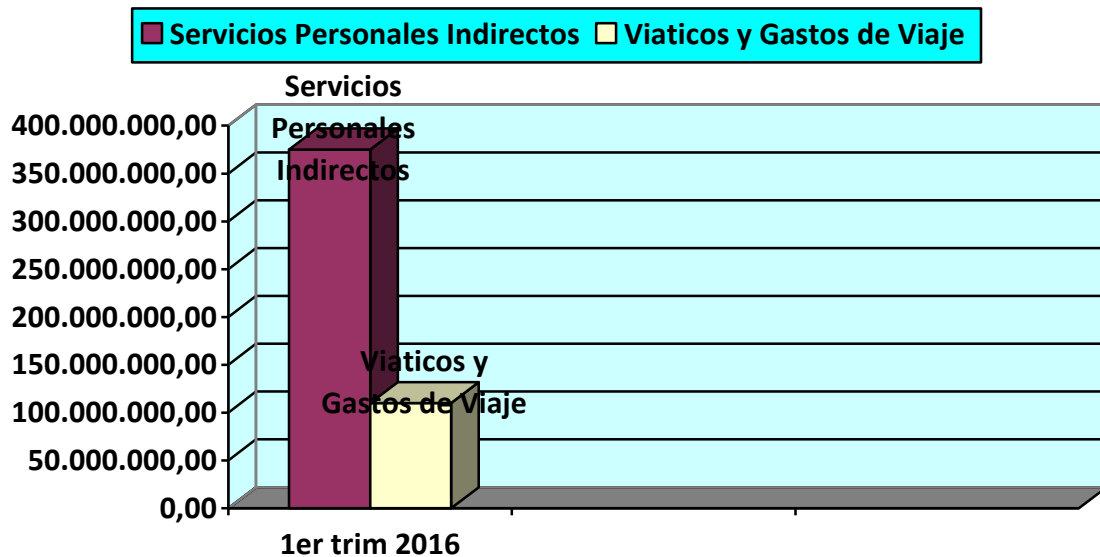
	INFORME OCI-07	INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Cuadro 7

PAGOS I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
7	SERVICIOS PUBLICOS		12.062.076	18.084.911	23.104.323	53.251.310


En el cuadro 7, se observa incremento significativo en el mes de marzo de 2016, razón la entidad cancelo facturas atrasadas de la vigencia 2015.

Grafica 1.



CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, después de recolectar la información la cual fue suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera (SAF) – (Ejecución mensual de Gastos de Enero a Marzo de 2016) , y realizar un análisis juicioso y detallado a la ejecución de Gastos; encontró que en las rubros presupuestales de Servicios Personales Indirectos, y Viáticos y Gastos de Viaje; cuya fuente de financiación corresponde a recursos propios provenientes del **PORCENTAJE AMBIENTAL DE LOS GRAVÁMENES A LA PROPIEDAD INMUEBLE** ; requieren de mayor atención por la Alta Dirección; teniendo en cuenta los principios del sistema presupuestal como son : la planificación, la anualidad, la universalidad, la unidad de

	INFORME OCI-07	INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

caja, la programación integral, entre otros; es así que la Oficina de Control Interno recomienda reducir gastos en los rubros presupuestales , de:

- ✓ Servicios Personales Indirectos; lo cual se tienen presupuestados por **honorarios y remuneración servicios técnicos** el valor de (\$485.000.000) Millones de Pesos para la vigencia fiscal 2016, y a corte 30 de marzo lleva una ejecución del 77%.
- ✓ Viáticos y Gastos de Viaje; presupuestados para la vigencia fiscal 2016 el valor de (\$ 290.000.000), y a corte 30 de marzo la entidad lleva un avance de ejecución del 38%.

Cordialmente,



MARÍA YANETH ROSERO PEÑA
Profesional Especializada Área de Control Interno