

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>	
		<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	
<b>Elaboró:</b> MARIA YANNETH ROSERO PEÑA Profesional Especializada Área de Control Interno		<b>Revisó:</b> LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS Director General	<b>Vo. Bo.</b>
<b>Fecha:</b> 30 de Abril de 2017		<b>Fecha:</b> 30 de Abril de 2017	

## **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

### **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

#### **PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL**

#### **PROCEDIMIENTO: ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO ENERO – MARZO DE 2017.**

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

## INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2017

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de “Austeridad y Eficiencia del Gasto Público”, correspondiente al primer trimestre de 2017 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2016, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

### OBJETIVO GENERAL:

Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, teniendo en cuenta los gastos generados por la Corporación, durante el primer trimestre de la vigencia fiscal 2017, referente al componente de gastos generales.

### ALCANCE:

Para el seguimiento y análisis 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.

### PRINCIPIOS:

Según el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento en lo siguiente:

#### ✓ Eficiencia

Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los Planes y programas, así como la verificación de su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.

#### ✓ Economía

Orienta a la entidad pública hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

convinciente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo–beneficio.

### FUNDAMENTOS JURIDICOS

- ✓ Constitución Política de Colombia - Artículos 209, 339 y 346.
- ✓ Decreto No. 026 de 1998
- ✓ Ley 617 de 2000 - Ley de saneamiento fiscal.
- ✓ Decreto Nacional Nro. 1737 de 1998 - Medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público.
- ✓ Decreto Nro. 2209 de 1998 - Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98.
- ✓ Decreto Nacional Nro. 0984 de 2012 - Modifica artículo 22 del Decreto Nro.1737 de 1998.
- ✓ Decreto Nacional Nro. 1474 de 2011 - Estatuto Anticorrupción.

### RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO:

Revisadas las cifras entregadas por el área presupuestal, respecto de los gastos enunciados en el alcance, es decir del 1° de Enero al 31 de Marzo del 2017, el seguimiento arrojó los siguientes resultados:

**Tabla No.1**

<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Sueldos personal de nómina	451.179.695,00	390.657.065,00	60.522.630,00	15%
Prima Técnica	42.075.474,00	40.262.039,00	1.813.435,00	5%
Otros gastos por servicios personales	41.438.266,00	82.705.350,00	-41.267.084,00	-50%
Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones	0,00	42.939.845,00	-42.939.845,00	100%
<b>TOTAL</b>	<b>534.693.435,00</b>	<b>556.564.299,00</b>	<b>-21.870.864,00</b>	<b>-4%</b>

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>		
		<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007		

El comportamiento de los Gastos por servicios personales asociados a la nómina del primer trimestre de 2017 comparado con el mismo periodo del 2.016 es el siguiente:

Los gastos que presentaron mayor incremento en el primer trimestre del 2017 con respecto al mismo periodo del 2016, son sueldos de personal de nómina con una variación del 15%, y prima técnica con un 5%, esto debido al incremento normal que se realiza anualmente de los salarios del personal de planta.

En este periodo evaluado se observa un manejo eficiente de los recursos lo que refleja austeridad del gasto, debido a un decremento en los rubros de Otros gastos por servicios personales del -50% y gastos de Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones del primer trimestre de 2017 del -100%, comparado con el mismo periodo del 2.016 (Ver grafica No.1).

**Tabla No.2**

<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Honorarios	8.004.210,00	3.859.130,00	4.145.080,00	107%
Remuneración servicios técnicos	27.600.000,00	31.552.100,00	-3.952.100,00	-13%
<b>TOTAL</b>	<b>35.604.210,00</b>	<b>35.411.230,00</b>	<b>192.980,00</b>	<b>1%</b>

La tabla No.2, refleja para el primer trimestre del 2017 con respecto al 2016 un incremento de solo el 1% del total de los gastos por servicios personales indirectos. (Ver grafica No.2).

**Tabla No.3**

<b>IMPUESTOS Y MULTAS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Impuesto de Vehículos	0,00	751.000,00	-751.000,00	-
Impuesto Predial	14.625.903,00	1.390.100,00	13.235.803,00	952%
<b>TOTAL</b>	<b>14.625.903,00</b>	<b>2.141.100,00</b>	<b>12.484.803,00</b>	<b>583%</b>

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>	
		<b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>	
<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>			
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

Para el primer trimestre de 2017, comparado con el mismo periodo del 2016 no se han presentado gastos por Impuesto de Vehículos, lo que refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos.

En cuanto al rubro de Impuesto Predial se observa un incremento en el gasto del primer trimestre del año 2017 con respecto al primer trimestre del 2016 de \$12,4 millones (Ver grafica No.3).

**Tabla No.4**

<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	1.979.568,00	1.396.508,00	583.060,00	42%
Energía	22.678.763,00	24.464.748,00	-1.785.985,00	-7%
Telefonía Movil Celular	3.433.297,00	4.065.747,00	-632.450,00	-16%
Teléfono, Fax y Otros	48.097.105,00	7.175.771,00	40.921.334,00	570%
<b>TOTAL</b>	<b>76.188.733,00</b>	<b>37.102.774,00</b>	<b>39.085.959,00</b>	<b>105%</b>

Durante el trimestre Enero/Marzo de 2017 como se ve en la tabla N° 4 el servicio de Energía presento un ahorro de \$1,7 millones, al igual que Telefonía Móvil Celular con \$632 miles, respecto al año anterior demostrando austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos.

Se realizaron pagos en Acueducto, Alcantarillado y Aseo por valor de \$1,9 millones, en Energía por valor de \$22,6 millones, Telefonía Móvil Celular por valor de \$3,4 millones y \$48,97 millones en Teléfono, Fax y Otros para un total de \$76,1 millones cifra superior a la cancelada en el mismo lapso de la vigencia 2016 que fue de \$37,1 millones lo que representó un aumento en pagos de 105% (Ver grafica No.4).

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>	
		<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

**Tabla No.5**

<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Materiales y Suministros	2.500.000,00	24.967.740,00	-22.467.740,00	-90%
Mantenimiento	20.225.012,00	14.791.830,00	5.433.182,00	37%
Impresos y Publicaciones	0,00	800.000,00	-800.000,00	-
Seguros	55.925.817,00	0,00	55.925.817,00	100%
Arrendamientos	950.000,00	0,00	950.000,00	0%
Viáticos y gastos de viaje	54.711.012,50	71.880.237,00	-17.169.224,50	-24%
Capacitación, bienestar y estímulos	20.947.200,00	8.072.800,00	12.874.400,00	159%
<b>TOTAL</b>	<b>155.259.041,50</b>	<b>120.512.607,00</b>	<b>34.746.434,50</b>	<b>29%</b>

Se puede analizar de la Tabla No.5 que los rubros Materiales y Suministros e Impresos y Publicaciones presentan un ahorro en pagos de \$22,4 millones y \$800 miles respectivamente con respecto al primer trimestre de la vigencia anterior, lo que refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos.

Mantenimiento presenta un incremento del 37% en el primer trimestre del 2017 confrontado con el primer trimestre de la pasada vigencia.

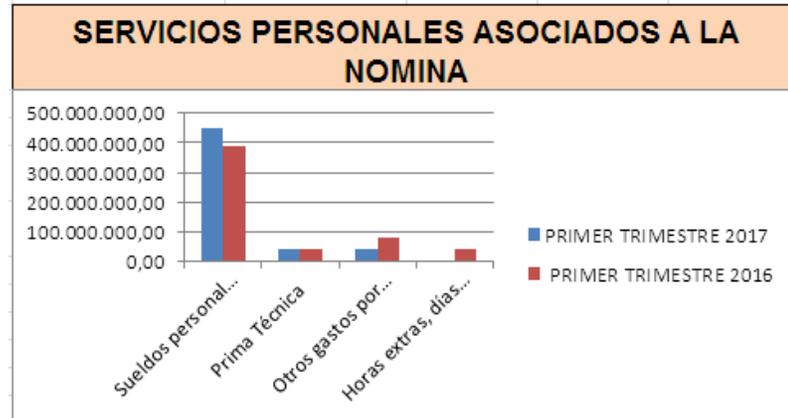
Seguros presenta un incremento de \$55,9 millones en el primer trimestre del 2017 con respecto al mismo periodo del año anterior en el que no se realizó ningún pago.

Arrendamientos presenta un incremento de \$950 miles en el primer trimestre del 2017 con respecto al mismo periodo del año anterior en el que no se realizó ningún pago

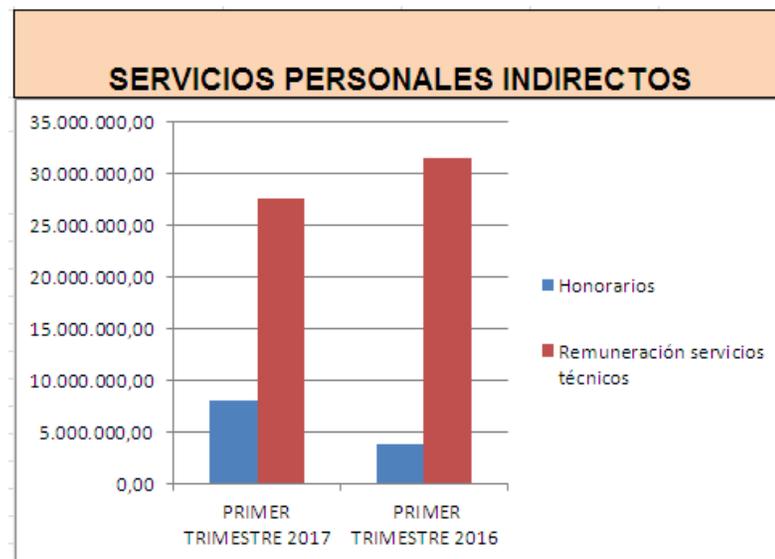
Capacitación, bienestar y estímulos se incrementó en \$12,87 millones con variación porcentual en incremento de 159% respecto al mismo periodo del 2016, (Ver grafica No.5).

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

**Grafica No.1**

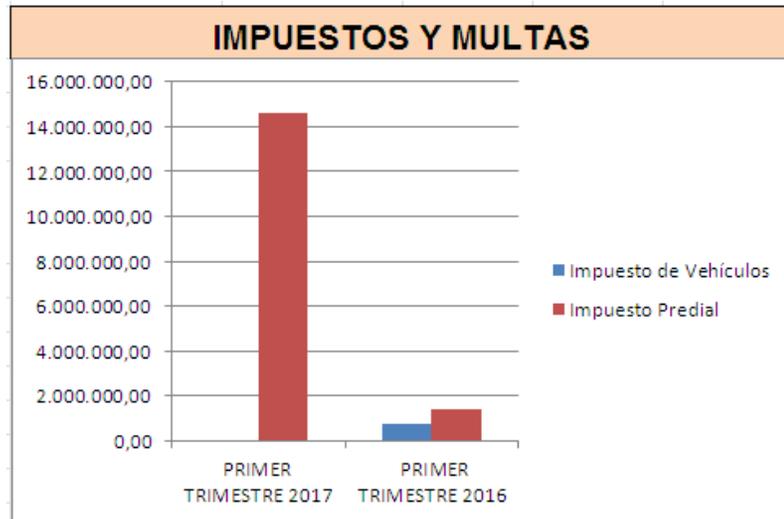


**Grafico No.2**

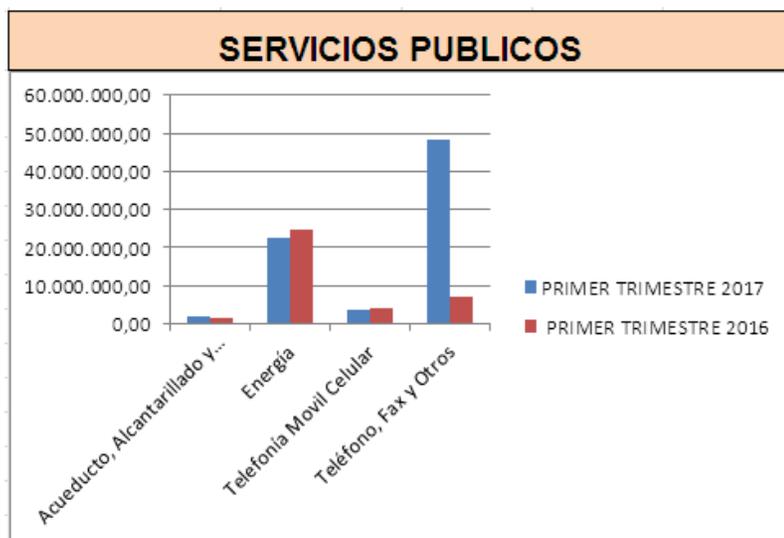


	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

**Grafico No.3**

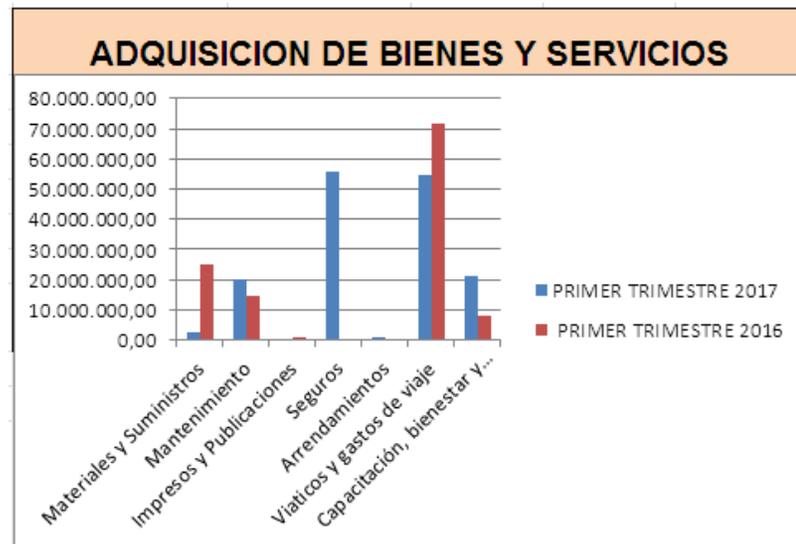


**Grafico No.4**



	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

## Grafico No.5



## CONCLUSIONES:

- ✓ La oficina de Control Interno continúa verificando periódicamente el cumplimiento de las disposiciones normativas sobre la aplicación de las políticas de austeridad del gasto en la Entidad. No corresponde al presente informe valorar positiva o negativamente el objeto del gasto, ni señalar que gasto realizar o no; nuestra labor consiste en aportar valor agregado a la Entidad, sin que se vea comprometida la objetividad e independencia, con miras a contribuir a la Alta Dirección en la toma de decisiones.
- ✓ El cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto se evalúa trimestralmente, donde se revisan los rubros presupuestales y se analizan las variaciones que incrementaron o disminuyeron en el 2017.
- ✓ Como resultado de la evaluación y seguimiento, la oficina de control interno pudo evidenciar que la entidad está aplicando políticas de austeridad del gasto, dando cumplimiento a las disposiciones legales de austeridad establecidas en la norma, y viene aplicando los principios de economía eficacia y eficiencia del gasto público.

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(Primer Trimestre 2016: Acumulado a Marzo 2017)</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

## RECOMENDACIONES GENERALES:

- ✓ Se recomienda persistir en el fomento de la cultura de eficiencia y austeridad en el Gasto al interior de las Dependencias de la Administración, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores.
- ✓ Crear conciencia de la utilización del correo electrónico para el manejo de información interna y que no requiera ser impresa evitando de esta forma el consumo innecesario de papel y tinta.
- ✓ Promover la utilización de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, así como mejorar en procedimientos que permitan remplazar de manera gradual, la utilización del papel como soporte de nuestras actividades.

Cordialmente,



**MARÍA YANETH ROSERO PEÑA**  
Profesional Especializada Área de Control Interno

**Vo. Bo. LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS**  
Director General CORPOAMAZONIA