	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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	<b>Vo. Bo.</b>	
	Director General		
<b>Fecha:</b> 31 de Octubre de 2017	<b>Fecha:</b> 31 de Octubre de 2017		

## **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

### **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

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

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

	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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 TERCER 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 tercer 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 tercer 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-03</b>	<b>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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 Julio al 30 de Septiembre de 2017, el seguimiento arrojó los siguientes resultados:

**Tabla No.1**

<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2017</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Sueldos personal de nómina	1.447.459.112,00	1.255.150.693,00	192.308.419,00	15%
Prima Técnica	131.352.545,00	125.462.600,00	5.889.945,00	5%
Otros gastos por servicios personales	225.249.005,00	204.647.340,00	20.601.665,00	10%
Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones	2.089.634,00	70.260.611,00	-68.170.977,00	-97%
<b>TOTAL</b>	<b>1.806.150.296,00</b>	<b>1.655.521.244,00</b>	<b>150.629.052,00</b>	<b>9%</b>

	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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		

Analizando la tabla No.1 Servicios Personales Asociados a la Nómina del tercer trimestre de 2017 comparado con el mismo periodo del 2016 podemos evidenciar lo siguiente:

Se presentó un decremento en los gastos de Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones del tercer trimestre de 2017 lo que refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos del -97% lo que significa un ahorro de \$68,1 millones.

Los gastos que presentaron mayor incremento en el tercer trimestre del 2017 con respecto al mismo periodo del 2016, son sueldos de personal de nómina con una variación del 15%, otros gastos de servicios personales con un 10% y prima técnica con un 5%, esto debido al incremento normal que se realiza anualmente de los salarios del personal de planta (Ver grafica No.1).

**Tabla No.2**

<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2017</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Honorarios	44.312.697,00	37.632.550,00	6.680.147,00	18%
Remuneración servicios técnicos	378.024.049,00	399.336.681,00	-21.312.632,00	-5%
<b>TOTAL</b>	<b>422.336.746,00</b>	<b>436.969.231,00</b>	<b>-14.632.485,00</b>	<b>-3%</b>

Al observar la tabla No.2, se puede concluir que hubo un decremento del -3% del total de los gastos por servicios personales indirectos de la Corporación para el tercer trimestre del año 2017 con respecto al mismo periodo del año 2016, lo que representa un ahorro del \$ 14,6 millones lo que refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos (Ver grafica No.2).

**Tabla No.3**

<b>IMPUESTOS Y MULTAS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2017</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Impuesto de Vehículos	0,00	751.000,00	-751.000,00	100%
Impuesto Predial	14.625.903,00	20.570.984,00	-5.945.081,00	-29%
<b>TOTAL</b>	<b>14.625.903,00</b>	<b>21.321.984,00</b>	<b>-6.696.081,00</b>	<b>-31%</b>

	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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 tercer trimestre de 2017, comparado con el mismo periodo del 2016 se presentó un decremento en la totalidad de gastos de Impuestos y Multas del -31% de variación lo que representa un ahorro de \$ 6,6 millones, en donde Impuesto de Vehículos representa el -100% de variación debido a que para el año 2017 no se realizó ningún pago, y el Impuesto predial el -9%, lo que refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos (Ver grafica No.3).

**Tabla No.4**

<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2017</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	8.322.603,00	6.088.566,00	2.234.037,00	37%
Energía	76.178.186,00	81.300.178,00	-5.121.992,00	-6%
Telefonía Movil Celular	14.940.195,00	12.246.400,00	2.693.795,00	22%
Teléfono, Fax y Otros	148.212.240,00	108.563.756,00	39.648.484,00	37%
<b>TOTAL</b>	<b>247.653.224,00</b>	<b>208.198.900,00</b>	<b>39.454.324,00</b>	<b>19%</b>

Durante el trimestre Julio/Septiembre de 2017 como se ve en la tabla N° 4 se puede destacar que hubo un ahorro en el gasto de Energía de \$5,1 millones lo que reflejo austeridad del gasto y manejo eficiente del recurso.

Así mismo se realizaron pagos en Acueducto, Alcantarillado y Aseo por valor de \$8,3 millones, Telefonía Movil Celular por valor de \$14,9 millones y \$148,2 millones en Teléfono, Fax y Otros para un total de \$247 millones cifra superior a la cancelada en el mismo lapso de la vigencia 2016 que fue de \$208,1 millones lo que representó un aumento en pagos de 19% de la totalidad de los Servicios Públicos (Ver grafica No.4).

	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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>TERCER TRIMESTRE 2017</b>	<b>TERCER TRIMESTRE 2016</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Compra de Equipo	0,00	19.240.000,00	-19.240.000,00	100%
Materiales y Suministros	87.388.618,00	171.553.838,00	-84.165.220,00	-49%
Mantenimiento	490.650.766,00	279.741.970,00	210.908.796,00	75%
Comunicaciones y Transportes	2.429.100,00	6.884.200,00	-4.455.100,00	-65%
Impresos y Publicaciones	4.571.382,00	7.544.470,00	-2.973.088,00	-39%
Seguros	257.600.037,00	1.241.070,00	256.358.967,00	0%
Arrendamientos	30.606.000,00	50.154.450,00	-19.548.450,00	-39%
Viaticos y gastos de viaje	150.224.978,50	273.677.271,00	-123.452.292,50	-45%
Capacitación, bienestar y estímulos	30.595.600,00	23.888.560,00	6.707.040,00	28%
<b>TOTAL</b>	<b>1.054.066.481,50</b>	<b>833.925.829,00</b>	<b>220.140.652,50</b>	<b>26%</b>

Se puede analizar de la Tabla No.5 que los siguientes rubros presentaron una disminución para el tercer trimestre del 2017 comparado con el mismo periodo del 2016 lo que refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado ahorro y un manejo eficiente de los recursos:

- Compra de Equipo \$19,2 millones
- Materiales y Suministros ahorro de \$84,1 millones
- Comunicaciones y Transportes ahorro de \$4,4 millones
- Impresos y publicaciones ahorro de \$ 2,9 millones
- Arrendamientos ahorro de \$ 19,5 millones.
- Viáticos y gastos de viaje ahorro de \$ 123,4 millones

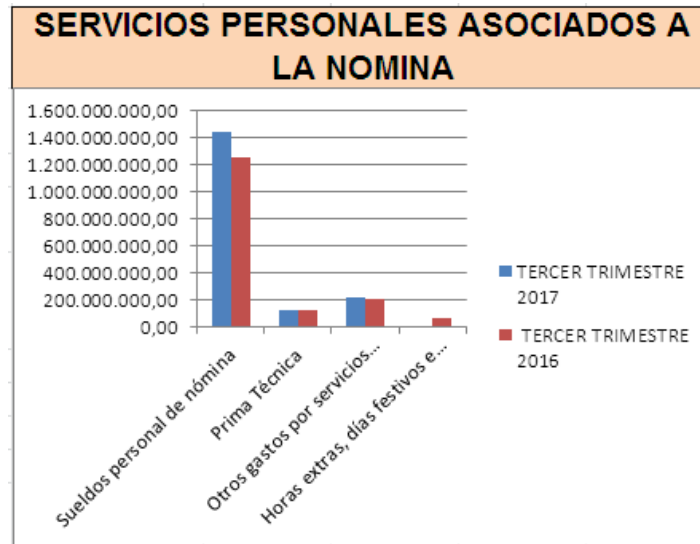
Los siguientes rubros presentaron un incremento para el tercer trimestre del 2017 comparado con el mismo periodo del 2016:

- Mantenimiento se incrementó en \$ 210 millones
- Seguros se incrementó en \$ 256,3 millones
- Capacitación se incrementó en \$ 6,7 millones

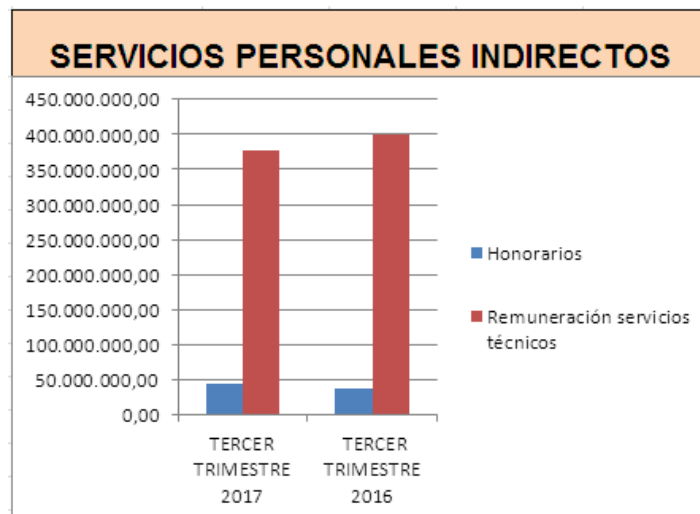
(Ver grafica No.5).

	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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

**Grafica No.1**

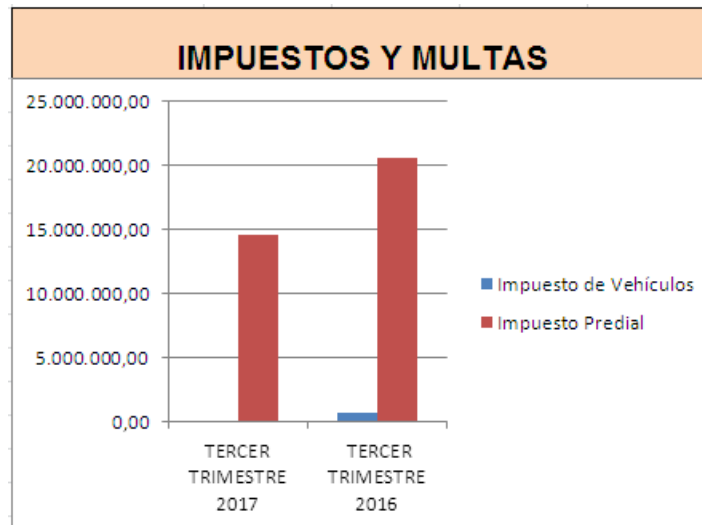


**Grafico No.2**

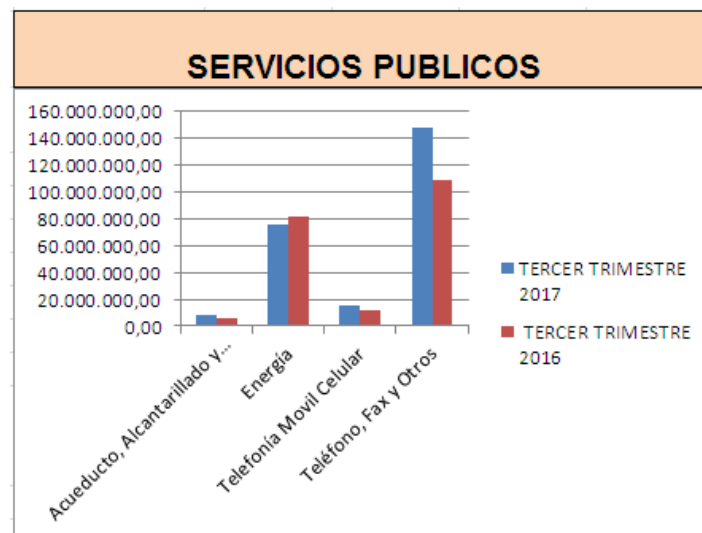


	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 2017)</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

**Grafico No.3**



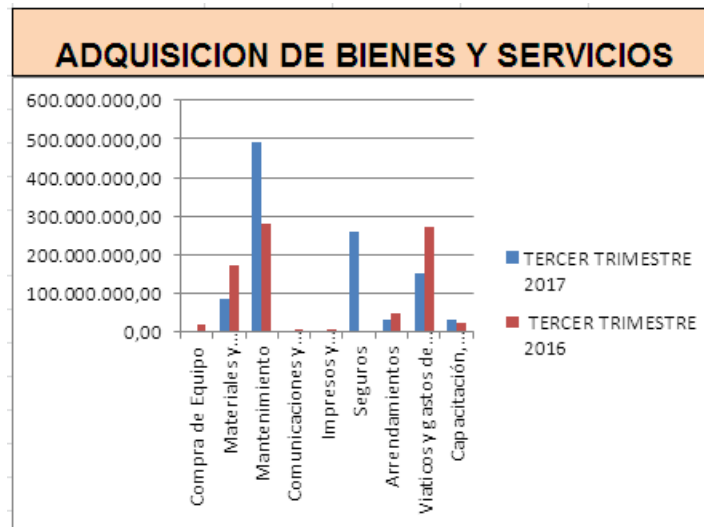
**Grafico No.4**





	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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

	<b>INFORME OCI-03</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017</b>  <b>(III Trimestre 2017: Acumulado a Septiembre 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	

cumplimiento a las disposiciones legales de austeridad establecidas en la norma, y viene aplicando los principios de economía eficacia y eficiencia del gasto público.

### 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 reemplazar 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