

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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> 23de Abril de 2018		<b>Fecha:</b> 23 de Abril de 2018	

## SISTEMA DE CONTROL INTERNO

### OFICINA DE CONTROL INTERNO

### PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL

### PROCEDIMIENTO: ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO ENERO – MARZO DE 2018.

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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 AUSTRIDAD DEL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2018**

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 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, 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 2018, 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 convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo–beneficio.

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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

## 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 2018, el seguimiento arrojó los siguientes resultados:

**Tabla No.1**

<b>SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2018</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Sueldos personal de nómina	418.739.610,00	451.179.695,00	-32.440.085,00	-7%
Prima Técnica	47.201.778,00	42.075.474,00	5.126.304,00	12%
Otros gastos por servicios personales	43.265.428,00	41.438.266,00	1.827.162,00	4%
Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones	3.834.679,00	0,00	3.834.679,00	0%
<b>TOTAL</b>	<b>513.041.495,00</b>	<b>534.693.435,00</b>	<b>-21.651.940,00</b>	<b>-4%</b>

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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	

Como podemos observar en la tabla No.1, el comportamiento general de los Gastos por servicios personales asociados a la nómina del primer trimestre de 2018 y comparado con el mismo periodo del 2.017 refleja un manejo eficiente de los recursos lo que muestra austeridad del gasto, debido a un decremento en los gastos del -4% representando un ahorro de \$ 21,6 millones (Ver grafica No.1).

**Tabla No.2**

<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2018</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Honorarios	10.760.484,00	8.004.210,00	2.756.274,00	34%
Remuneración servicios técnicos	49.641.483,00	27.600.000,00	22.041.483,00	80%
<b>TOTAL</b>	<b>60.401.967,00</b>	<b>35.604.210,00</b>	<b>24.797.757,00</b>	<b>70%</b>

En los gastos por Servicios Personales Indirectos se puede analizar que para el primer trimestre del 2018 con respecto al 2017 hubo un incremento del 70% (Ver grafica No.2).

El incremento se da porque toda la contratación para el año 2018 se realiza a partir del 10 de Enero de 2018 (ley de garantías) y para el 2017 la contratación comenzó a partir del 15 de Febrero de 2017.

**Tabla No.3**

<b>IMPUESTOS Y MULTAS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2018</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Impuesto de Vehículos	0	0	0	0%
Impuesto Predial	1.456.400	14.625.903	-13.169.503	-90%
<b>TOTAL</b>	<b>1.456.400</b>	<b>14.625.903</b>	<b>-13.169.503</b>	<b>-90%</b>

Para el primer trimestre de 2018, comparado con el mismo periodo del 2.017 en los rubros de Impuestos y Multas se da una variación del -90%, que representa un ahorro de \$13,1 millones y refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos (Ver grafica No.3).

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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.4**

<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2018</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	828.121	1.979.568	-1.151.447	-58%
Energía	15.315.006	22.678.763	-7.363.757	-32%
Telefonía Movil Celular	1.722.262	3.433.297	-1.711.035	-50%
Teléfono, Fax y Otros	33.148.175	48.097.105	-14.948.930	-31%
<b>TOTAL</b>	<b>51.013.564</b>	<b>76.188.733</b>	<b>-25.175.169</b>	<b>-33%</b>

Durante el trimestre Enero/Marzo de 2018 como se ve en la tabla N° 4 los Servicios Públicos presentaron un ahorro de \$25,1 millones respecto al año anterior, lo que representa una variación del -33%, demostrando austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos (Ver grafica No.4).

**Tabla No.5**

<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2018</b>	<b>PRIMER TRIMESTRE 2017</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Compra de Equipo	10.000.000	0	10.000.000	0%
Materiales y Suministros	24.665.000	2.500.000	22.165.000	887%
Mantenimiento	88.902.867	20.225.012	68.677.855	340%
Comunicaciones y Transportes	0	0	0	0%
Impresos y Publicaciones	0	0	0	0%
Seguros	55.925.817	55.925.817	0	0%
Arrendamientos	0	950.000	-950.000	0%
Viáticos y gastos de viaje	80.491.899	54.711.013	25.780.887	47%
Capacitación, bienestar y estímulos	19.531.050	20.947.200	-1.416.150	-7%
<b>TOTAL</b>	<b>279.516.633,15</b>	<b>155.259.041,50</b>	<b>124.257.591,65</b>	<b>80%</b>

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>	
		<b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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

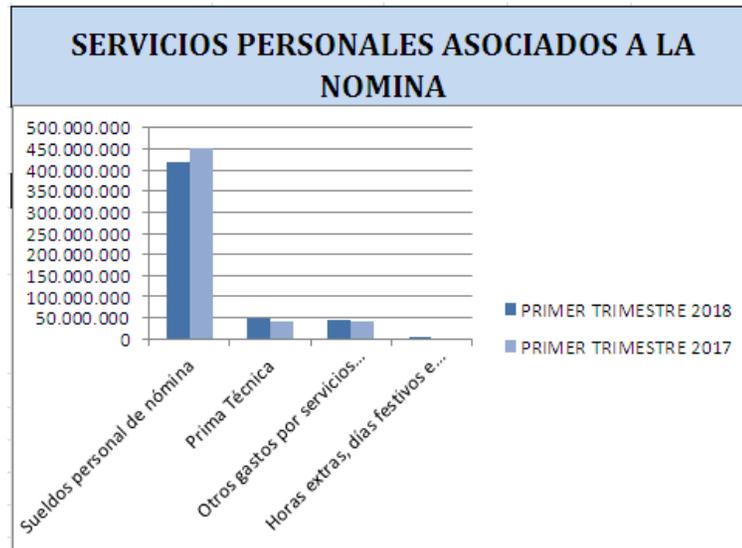
Para el primer trimestre de 2018, comparado con el mismo periodo del 2017 se presentó un incremento en la totalidad de gastos de adquisición de bienes y servicios de \$124,2 millones que representa una variación del 80% (Ver grafica No.5).

El incremento en los gastos de adquisición de bienes y servicios se debe a los siguientes eventos:

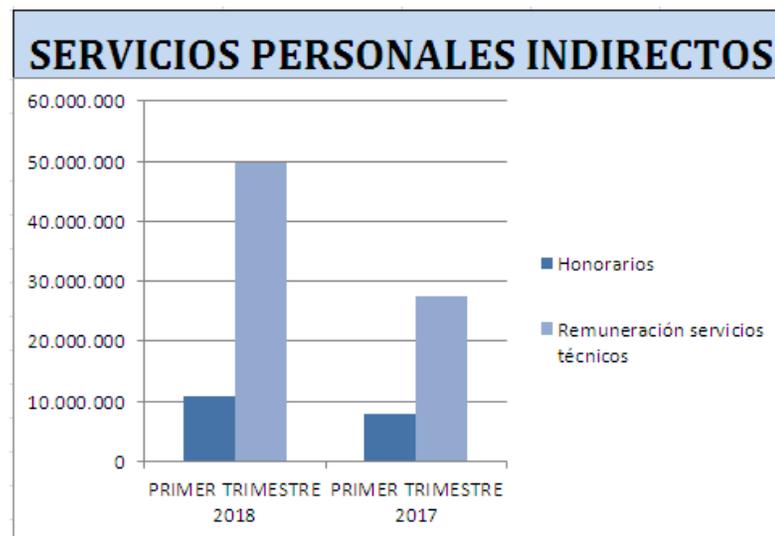
1. Compra de Equipos: Compra de Aires Acondicionados 24.000 BTU, Aire acondicionado portátil de 12.000 BTU y una Unidad digital para conmutar de forma automática el funcionamiento de dos aires acondicionados de 24.000 BTU, por valor de \$10 millones.
  
2. Materiales y Suministros:
  - Suministro de Servicio técnico y logístico a todo costo para una reunión ordinaria del Consejo Directivo en la ciudad de Leticia por valor de \$ 10,5 millones.
  - Suministro de Servicio técnico y logístico a todo costo para el desarrollo de la trigésima Asamblea Corporativa en la ciudad de Leticia por valor de \$ 9,1 millones.
  - Adquisición de acondicionado portátil de 12000BTU y una unidad digital para conmutador de forma automática, por valor de \$ 5 millones.
  
3. Mantenimiento:
  - Mantenimiento PCT Ltda. \$21.2 millones
  - Mantenimiento preventivo estructuras madera \$\$14.9 millones
  - Redes DTP \$15 millones
  - Adecuación zona de parqueo \$21.5 millones
  - Mantenimiento Preventivo Vehículos DTC \$ 4.5 millones
  - Servicio Audiencia Pública \$11.1millones.
  
4. Viáticos y Gastos de Viaje: Este rubro se incrementó por capacitación organizada en la ciudad de Leticia con el fin de motivar e incentivar a los trabajadores de planta se realizó un taller de Alternativas de mejoramiento de la gestión integral de residuos sólidos como experiencia piloto en el Municipio de Puerto Nariño.

	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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**

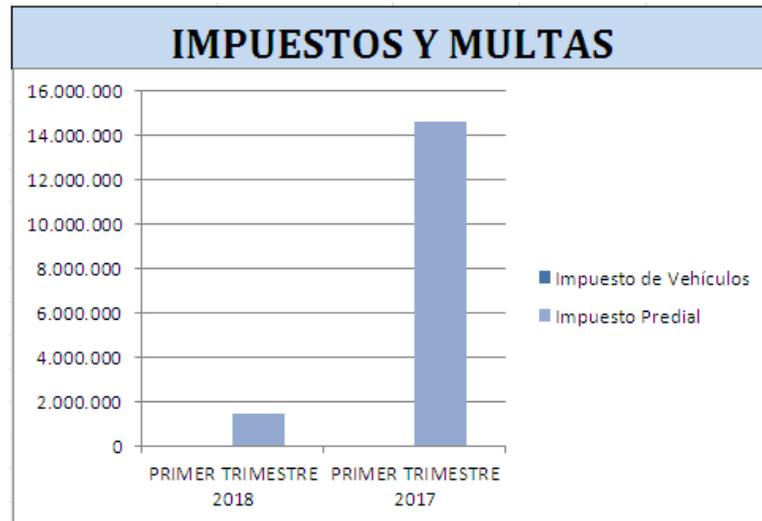


**Grafico No.2**

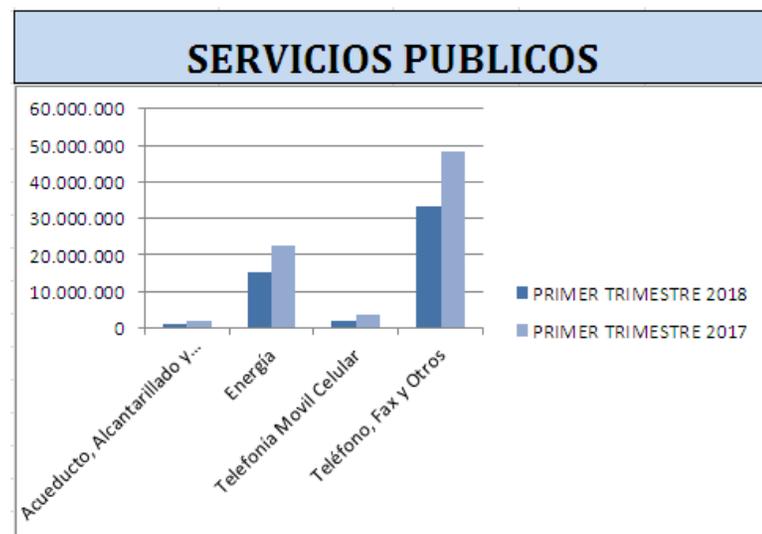


	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

**Grafico No.3**

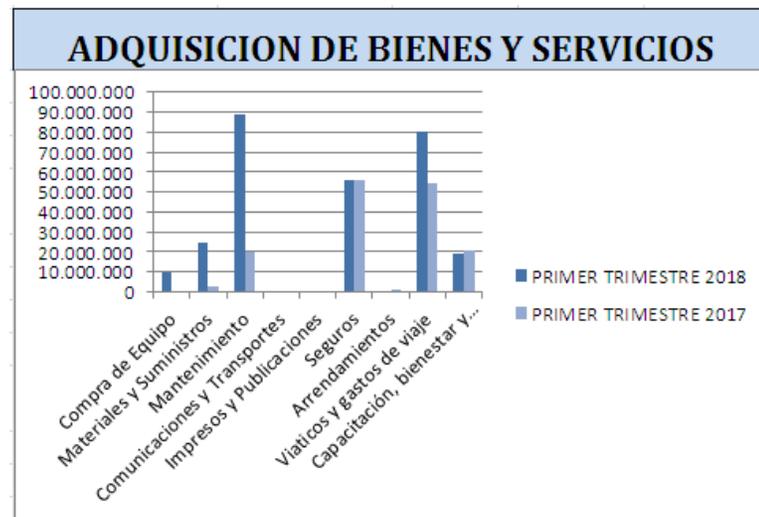


**Grafico No.4**



	<b>INFORME OCI-01</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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 - 2018</b>  <b>(Primer Trimestre 2017: Acumulado a Marzo 2018)</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