

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)	
	<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 Director General	Vo. Bo.	
Fecha: 18 de Julio de 2018	Fecha: 18 de Julio de 2018		

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL

PROCEDIMIENTO: ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO INFORME DE AUSTRIDAD EN EL GASTO ABRIL – JUNIO DE 2018.

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

INFORME AUSTRIDAD DEL GASTO PÚBLICO SEGUNDO 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 segundo 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 segundo 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

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018		
	(II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)			
<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>				
Código:	Formato: F-GDO-006		Versión: 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:

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el periodo comprendido entre el 1° de Abril al 30 de Junio de 2018, reporte de cifras suministradas por el área presupuestal, el seguimiento arrojó los siguientes resultados:

Tabla No.1

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	VARIACION	%
Sueldos personal de nómina	1.006.043.572,00	894.568.400,00	111.475.172,00	12%
Prima Técnica	91.981.999,00	76.945.865,00	15.036.134,00	20%
Otros gastos por servicios personales	84.108.373,00	164.516.249,00	-80.407.876,00	-49%
Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones	5.509.876,00	2.089.634,00	3.420.242,00	164%
TOTAL	1.187.643.820,00	1.138.120.148,00	49.523.672,00	0,04

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTRIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018		
	(II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)			
<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>				
Código:	Formato: F-GDO-006		Versión: 1.0-2007	

De acuerdo al comportamiento de los Gastos por servicios personales asociados a la nómina del segundo trimestre de 2018 comparado con el mismo periodo del 2017 se puede evidenciar lo siguiente:

El rubro que presento un decremento para el segundo trimestre del 2018, con respecto al mismo periodo del 2017, reflejando austeridad del gasto y un manejo eficiente de los recursos es Otros gastos por servicios personales con una variación del -49% que representa un ahorro del \$ 80,4 millones.

Con relación a la nómina del segundo trimestre de la vigencia 2018, se mantuvo el número de cargos, siendo estos necesarios para el normal funcionamiento de la entidad y satisfacer las necesidades del servicio.

Los gastos que presentaron mayor incremento en el segundo trimestre del 2018 con respecto al mismo periodo del 2017, son sueldos de personal de nómina con una variación del 12%, esto debido al incremento normal que se realiza anualmente de los salarios del personal de planta, Prima Técnica con un incremento del 20% y Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones con un incremento del 164% (Ver grafica No.1).

Tabla No.2

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	VARIACION	%
Honorarios	38.479.831,00	19.802.670,00	18.677.161,00	94%
Remuneración servicios técnicos	304.014.957,00	152.553.017,00	151.461.940,00	99%
TOTAL	342.494.788,00	172.355.687,00	170.139.101,00	99%

Al observar la tabla No.2, se puede concluir que hubo un incremento del 99% del total de los servicios personales indirectos del año 2018 con respecto al año 2017 (Ver grafica No.2).

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)		
		<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007		

Tabla No.3

IMPUESTOS Y MULTAS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	VARIACION	%
Impuesto de Vehículos	0,00	0,00	0,00	0%
Impuesto Predial	12.023.402,00	14.625.903,00	-2.602.501,00	-18%
TOTAL	12.023.402,00	14.625.903,00	-2.602.501,00	-18%

Para el segundo trimestre de 2018, comparado con el mismo periodo del 2.017 se presentó un decremento en la totalidad de Impuestos y Multas del -18% de variación, lo que representa un ahorro de \$ 2,6 millones reflejando austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos (Ver grafica No.3).

Tabla No.4

SERVICIOS PUBLICOS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	VARIACION	%
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	3.347.775,00	6.530.492,00	-3.182.717,00	-49%
Energía	57.254.259,00	47.259.465,00	9.994.794,00	21%
Telefonía Móvil Celular	6.551.777,00	9.955.934,00	-3.404.157,00	-34%
Teléfono, Fax y Otros	104.336.830,00	49.417.105,00	54.919.725,00	111%
TOTAL	171.490.641,00	113.162.996,00	58.327.645,00	52%

Para el segundo trimestre de 2018, comparado con el mismo periodo del 2.017 se presentó un incremento en la totalidad de Servicios Públicos del 52% . (Ver grafica No.4).

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)	
		<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	

Tabla No.5

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2018	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	VARIACION	%
Compra de Equipo	77.576.623,76	0,00	77.576.623,76	100%
Materiales y Suministros	48.205.940,00	23.089.610,00	25.116.330,00	109%
Mantenimiento	308.344.130,00	194.543.946,00	113.800.184,00	58%
Comunicaciones y Transportes	0,00	0,00	0,00	0%
Impresos y Publicaciones	0,00	640.000,00	-640.000,00	-100%
Seguros	57.058.166,15	257.144.220,00	-200.086.053,85	0%
Arrendamientos	5.870.000,00	13.981.000,00	-8.111.000,00	0%
Viáticos y gastos de viaje	199.690.883,00	94.876.534,50	104.814.348,50	110%
Capacitación, bienestar y estímulos	28.505.050,00	29.707.600,00	-1.202.550,00	-4%
TOTAL	725.250.792,91	613.982.910,50	111.267.882,41	18%

Se puede analizar de la Tabla No.5 que los siguientes rubros presentaron una disminución para el segundo trimestre del 2018 comparado con el mismo periodo del 2017 lo que refleja austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos:

- Impresos y publicaciones ahorro de \$ 0,64 millones
- Arrendamientos ahorro de \$ 8,11 millones.
- Capacitación, Bienestar y Estímulos de \$ 1,20 millones

Los siguientes rubros presentaron un incremento para el segundo trimestre del 2018 comparado con el mismo periodo del 2017:

- Compra de Equipo se incrementó en \$77.57 millones
- Materiales y suministros se incrementó en 25.11 millones
- Mantenimiento se incrementó en \$113,80 millones
- Seguros se incrementó en \$200,08 millones

(Ver grafica No.5).

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Grafica No.1

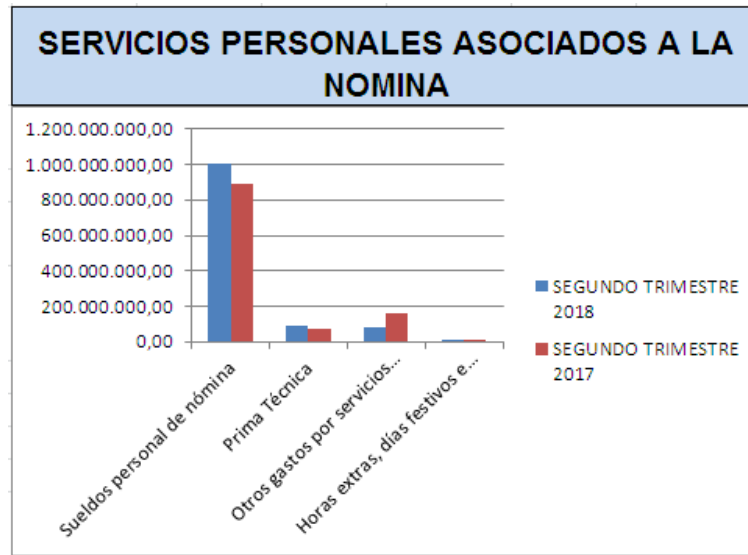
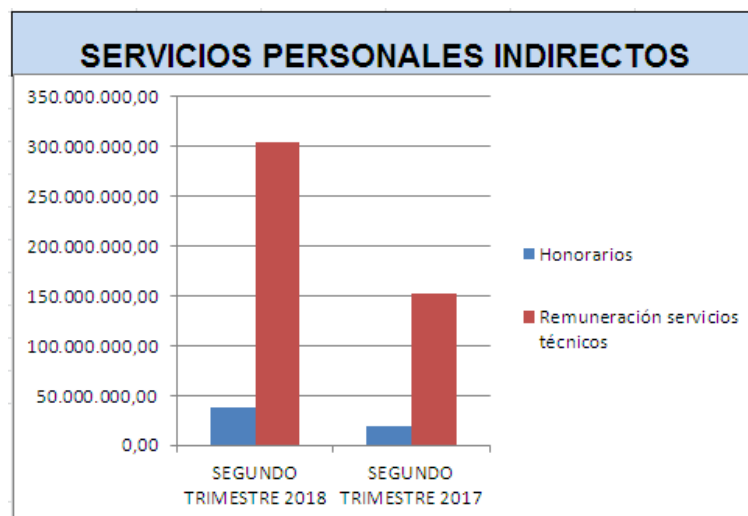


Grafico No.2



	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Grafico No.3

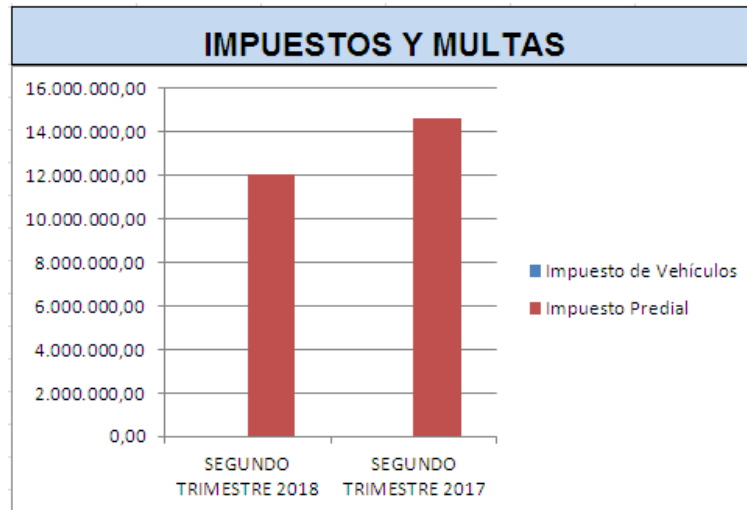
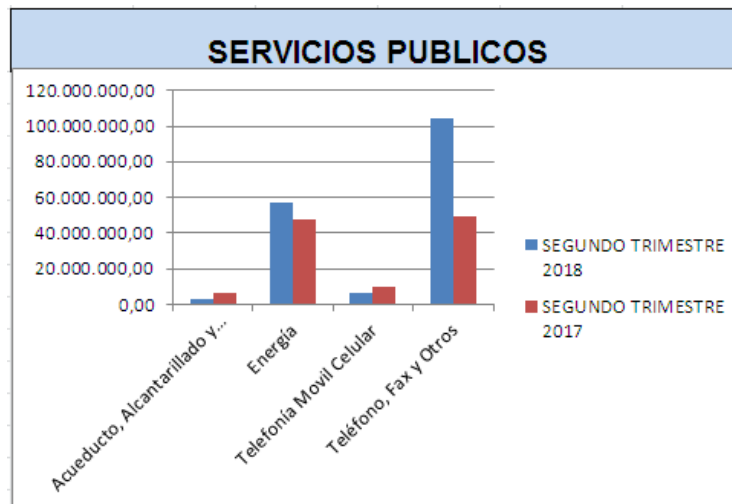
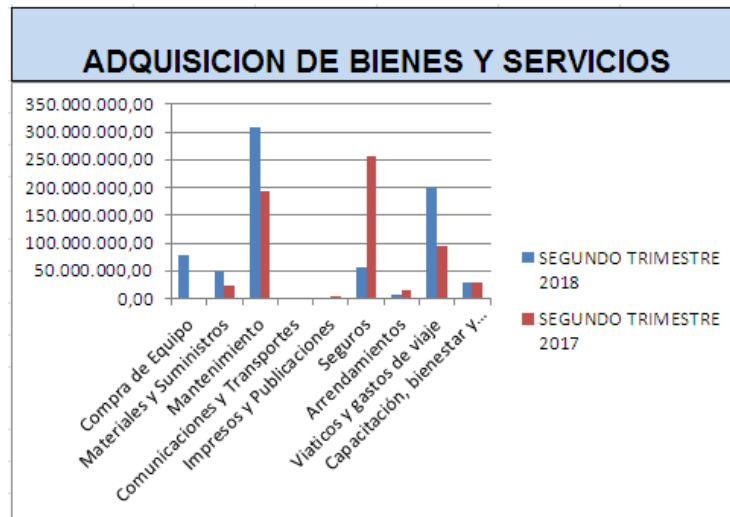


Grafico No.4



	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 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 2018.

- ✓ 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.

	INFORME OCI-02	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2018 (II Trimestre 2017: Acumulado a Junio de 2018)	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 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.
- ✓ Se recomienda cumplir con los principios de planeación, moralidad, transparencia, colaboración y coordinación teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos direccionados al cumplimiento de los objetivos institucionales.

Cordialmente,



MARÍA YANETH ROSERO PEÑA
Profesional Especializada Área de Control Interno

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