

 <p>INFORME Nro. 38</p>	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Septiembre)	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007
Elaboró: ORLANDO DÍAZ AGUIRRE Prof. Esp. Área de Control Interno	Revisó: JOSÉ IGNACIO MUÑOZ C. Cargo: Director General	Vo. Bo.:
Fecha: Diciembre de 2011	Fecha: Diciembre de 2011	

OBJETO Y ALCANCE

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno a los Gastos Generales ejecutados por la Corporación, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Este seguimiento y análisis toma como punto de referencia el comportamiento del gasto en el período enero – septiembre de 2011 versus enero – septiembre de 2010, datos tomados de los Informes de Ejecución Presupuestal y los Informes de Contratación generados por la Subdirección Administrativa y Financiera de la Corporación (variable de Compromisos), y Oficina Jurídica Central, respectivamente.

Al analizar el gasto general de la Corporación en el período enero – septiembre de 2011 comparado con el mismo período del 2010 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un 13,36%, así:

Comparativo del Gasto General 2011 vs 2010 (acumulado a septiembre)

CONCEPTO	ACUMULADO SEPTIEMBRE 2010	ACUMULADO SEPTIEMBRE 2011	DIFERENCIA
1.Materiales y Suministros	76.519.236,00	48.577.704,00	-36,52%
2.Mantenimiento	153.169.300,00	234.096.418,00	52,84%
3.Comunicación y Transporte	16.462.434,00	20.000.000,00	21,49%
4.Impresos y Publicaciones	19.550.000,00	19.548.000,00	-0,01%
5.Servicios Públicos	140.735.188,08	112.697.976,93	-19,92%
5.1.Acueducto, Alcantarillado y Aseo)	6.219.946,00	5.935.599,00	-4,57%
5.2.Energía	51.962.250,00	53.077.684,00	2,15%
5.3.Telefonía Móvil Celular	2.895.118,00	3.117.363,93	7,68%
5.4.Teléfono, Fax y Otros	79.657.874,08	50.567.330,00	-36,52%
6.Seguros	8.461.312,00	110.935.353,00	1211,09%
7.Arrendamientos	66.075.000,00	104.734.253,00	58,51%
8.Viáticos y Gastos de Viaje	234.330.187,50	160.276.891,00	-31,60%
TOTAL	715.302.657,58	810.866.595,93	13,36%

	INFORME Nro. 38	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Septiembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

La Tabla anterior, permite concluir lo siguiente:

- ✓ La mitad de los rubros (4 de 8) presentan incremento negativo, como el de Materiales y Suministros, Viáticos y Gastos de Viaje, Servicios Públicos, Impresos y Publicaciones, que disminuyeron en un 36%, 31%, 19% y 0% respectivamente, debido a políticas internas de reducción del gasto público, especialmente en lo relacionado con la compra de planes institucionales de celular que hicieron disminuir ostensiblemente el consumo de teléfono fijo en un 36%.
- ✓ El rubro que presenta el mayor incremento positivo es el de Seguros con un 1211%, recordando que el acumulado a 30-marzo-2011 era de \$93.360.353, a 30-junio-2011 de \$110.935.353, siendo este último, el mismo valor a 30-sept-11, es decir, en el III Trimestre de 2011 no hubo gastos por este concepto. Para mayor detalle, se relacionan los gastos por este rubro en lo que va corrido del año 2011, así:
 - Póliza de seguros por \$3.786.822, del 08-marzo-11, que ampara bienes de propiedad de la Corporación y SOAT para dos (2) vehículos
 - Ampliación vigencia de póliza por \$121.800, del 25-marzo-11, para el Contrato Interadministrativo # 023-2010
 - Póliza de seguros por \$89.451.731, del 28-marzo-11, que ampara la ejecución del Convenio Especial de Cooperación Técnica, Administrativa y Financiera # 0682 de 2010 celebrado con el Instituto Nacional de Vías INVÍAS para la "Ejecución del Plan de Manejo Ambiental, Social, Integrado y Sostenible PMASIS, para la construcción de la Variante San Francisco-Mocoa"
 - Póliza de seguros por un total de \$1.201.800, del 25-mayo y 14-junio-2011, para un vehículo de la Corporación (Camión Placa OZH-696)
 - Pólizas de seguros por \$16.744.600, del 24-junio-2011, para el manejo de recursos por parte del Director General, tres (3) Directores Territoriales, y dos (2) Técnicos Administrativos de Tesorería y Recursos Físicos
 - Póliza de seguros por \$429.800, del 06-julio-11, para accidentes de tránsito SOAT
- ✓ El segundo rubro que se incrementó es el de Arrendamientos con un 58%, precisando que el acumulado a 30-marzo-2011 era de \$47.921.045, a 30-junio-2011 de \$104.734.253, siendo este último, el mismo valor a 30-sept-11, es decir, en el III Trimestre de 2011 no hubo gastos por arrendamientos. Igualmente, se relacionan los gastos por este rubro en lo que va corrido del año 2011, así:
 - Contrato de Arrendamiento # 005 del 4-febrero-11, por \$8.748.003, con MARIA MELBA QUINTERO SOTO, por 11 meses, para "arrendamiento de bien inmueble localizado en el Barrio Santa Isabel, Municipio de San Vicente del Caguán - Caquetá, destinado para el funcionamiento de la sede de la Oficina de la Unidad

	INFORME Nro. 38	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Septiembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Operativa Río Caguán”, garantizando la atención a los usuarios hasta enero de 2012.

- Contrato de Arrendamiento # 006 del 4-febrero-11, por \$7.080.040, con MYRIAN ELIZABETH RIVAS GOMEZ, por 11 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el Barrio El Centro del Municipio de Curillo - Caquetá, destinado para el funcionamiento de la sede de la Oficina de la Unidad Operativa Río Caquetá”, garantizando la atención a los usuarios hasta enero de 2012.
- Contrato de Arrendamiento # 007 del 4-febrero-11, por \$7.680.002, con KARINA DE JESÚS HOYOS GÓMEZ, por 11 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el Barrio El Centro del Municipio de Cartagena del Chaira - Caquetá, destinado para el funcionamiento de la sede de la Oficina de la Unidad Operativa Río Caguán”, garantizando la atención a los usuarios hasta enero de 2012.
- Contrato de Arrendamiento # 010 del 23-febrero-11, por \$4.917.000, con LUIS FERNANDO ALFONSO OME, por 11 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el casco urbano del corregimiento de Tarapacá - Amazonas, destinado para el funcionamiento de la Oficina de CORPOAMAZONIA”, garantizando la atención a los usuarios hasta enero de 2012.
- Contrato de Arrendamiento # 011 del 23-febrero-11, por \$9.163.000, con MARIO CUSTODIO PARRA SANCHEZ, por 11 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el casco urbano del municipio de Leticia - Amazonas, destinado para el almacenamiento de productos decomisados de flora y fauna silvestre y puestos a disposición a la Corporación”.
- Contrato de Arrendamiento # 033 del 4-marzo-11, por \$2.640.000, con JESUS EDUARDO GOMEZ JARAMILLO, por 12 meses, para “arrendar un local ubicado en el Barrio Obrero Segunda Etapa, Municipio de Mocoa, con destino al funcionamiento de una bodega para salvaguardar los elementos de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA”.
- Contrato de Arrendamiento # 034 del 4-marzo-11, por \$4.323.000, con HUGO HERNANDO RUIZ INSUASTY, por 11 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en Barrio Camilo Torres, Municipio de Puerto Asís, para la guarda y custodia de especies (flora y fauna silvestre) decomisada en la Unidad Operativa Bosque Productor Protector de la Dirección Territorial Putumayo de Corpoamazonia”.
- Contrato de Arrendamiento # 035 del 4-marzo-11, por \$2.400.000, con ROSA DUARTE PARRA, por 12 meses, para “arrendamiento del bien inmueble localizado en Barrio El Recreo, La Hormiga, Municipio Valle del Guamuéz, para la guarda y custodia de especies (flora y fauna silvestre) decomisada en la Unidad Operativa Zona Petrolera de la Dirección Territorial Putumayo de Corpoamazonia”.
- Contrato de Arrendamiento # 036 del 4-marzo-11, por \$5.051.208, con MARIA EUCARIS ORTIZ RODRIGUEZ, por 12 meses, para “arrendamiento de inmueble urbano, consistente en Local, en La Hormiga, municipio de Valle del Guamuéz, departamento del Putumayo, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa

	INFORME Nro. 38	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Septiembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Zona Petrolera de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA”, garantizando la atención a los usuarios hasta marzo de 2012.

- Contrato de Arrendamiento # 081 del 15-marzo-11, por \$13.075.000, con LILIANA ESTHER MENESES GOMEZ, por 10 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el Municipio de Orito, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa Zona Petrolera de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA”, garantizando la atención a los usuarios hasta enero de 2012.
 - Contrato de Arrendamiento # 114 del 1-abril-11, con LUIS FRANCISCO MELO CORTES, por \$7.920.000, a 11 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el Municipio de Villa Garzón - Putumayo, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa Pie de Monte Amazónico de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA en el municipio de Villagarzón, departamento del Putumayo”, garantizando la atención a los usuarios hasta abril de 2012.
 - Contrato de Arrendamiento # 173 del 18-mayo-11, con MARIA DEL CARMEN OSPINA GASCA, por \$5.000.000, a 10 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el Municipio de Puerto Leguizamo - Putumayo, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa Llanura Amazónica de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA en el municipio de Puerto Leguizamo departamento del Putumayo”, garantizando la atención a los usuarios hasta marzo de 2012.
 - Contrato de Arrendamiento # 184 del 19-mayo-11, con JAIME ALFONSO BARRERA GANTIVA, por \$21.600.000, a 12 meses, para “arrendamiento de bien inmueble localizado en el casco urbano del municipio de Florencia - Caquetá, destinado para el funcionamiento de las oficinas de la Dirección Territorial Caquetá de CORPOAMAZONIA”, debido a que se encuentra en construcción la nueva sede de la Corporación en Florencia.
 - Contrato de Arrendamiento # 186 del 23-mayo-11, con FELIPE ANTONIO MANZANO VALERO, por \$4.917.000, a 11 meses, para “entregar en calidad de arrendamiento una balsa ubicada en el puerto civil del Municipio de Leticia - Amazonas para la guarda y custodia de los botes y motores de Corpoamazonia”, garantizando la atención a los usuarios hasta abril de 2012.
- ✓ El tercer rubro que presenta el mayor incremento positivo es el de Mantenimiento con el 52%, recordando que el acumulado a 30-marzo-2011 era de \$59.019.200, a 30-junio-2011 de \$213.598.717, y a 30-sept-11 de \$234.096.418; es decir, que en el III Trimestre de 2011 hubo un pequeño incremento en los gastos. También, se relacionan los gastos por este rubro en lo que va corrido del año 2011, así:
- Contrato de Prestación de Servicios Profesionales # 008, inicio del 4-marzo-11, con PCT LTDA, por \$48.569.200, a 10 meses, para “prestar el servicio de actualización del Sistema de información Grafico integrado de PCT LTDA (Modulo de contabilidad, Modulo de presupuesto, Modulo de Tesorería, Modulo de Central de cuentas, Modulo de Almacén, Modulo de Compras, Modulo de Solicitudes, modulo de contratación”.

	INFORME Nro. 38	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Septiembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

- Contrato de Prestación de Servicios # 0091 del 23-marzo-11, con JESÚS BERNARDO PALACIOS REALPE, por \$10.450.000, a seis (6) meses, para “suministrar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo, incluyendo la venta de repuestos originales a cuatro (4) vehículos automotores de propiedad de Corpoamazonia, asignados a la Sede Central y Dirección Territorial Putumayo, cuyas placas son OFB-017, OFB-003, OZH-783 Y OFB-020”.
- Contrato de Suministro # 164 del 11-mayo-11, por \$106.783.200, con INCINERADOS DEL HUILA - INCIHUILA S.A. E.S.P, a ocho (8) meses, para “prestar el servicio de aseo, cafetería, mensajería y jardinería, para la sede central de la Dirección General, Dirección Territorial Putumayo, Dirección Territorial Amazonas, Dirección Territorial Caquetá, Unidades Operativas de la Dirección Territorial Putumayo y Caquetá”, garantizando el servicio hasta enero de 2012. Con adicional del 12-ago-11 en valor por \$3.860.810.
- Adicional al Contrato de Suministro # 0265/2010, del 13-mayo-11, por \$38.787.317, con LA MAGDALENA SEGURIDAD, por un (1) mes para “prestar el servicio de vigilancia en las instalaciones de Corpoamazonia”.
- Contrato de Suministro # 0271 del 15-julio-2011, por \$11.474.103, con AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA, para “prestar el servicio de vigilancia en las instalaciones de Corpoamazonia”. Con adicional del 7-sept-11 en valor por \$5.171.788 y un mes.

	INFORME Nro. 38	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Septiembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

Un segundo tipo de análisis realizado tiene que ver con el comportamiento mensual del gasto general en el período julio-septiembre de 2011, con incrementos totales del -29% de julio a agosto, de +55% de agosto a septiembre, y de +9% de julio a septiembre (al pasar de \$52.915.723 a \$57.781.293).

Este pequeño incremento, se debe al rubro de Comunicación y Transporte, por:

- o Contrato de Suministro # 300 del 06-septiembre-11, por \$20.000.000, con INTER RAPIDISIMO S.A., a seis (6) meses, para “Suministrar el servicio de mensajería consistente en el envío de documentos y carga liviana desde la Sede Central a las Direcciones Territoriales de Amazonas, Caquetá al igual que el envío desde la Dirección Territorial Putumayo y Caquetá a las diferentes entidades del orden Nacional, Departamental y Municipal, con la oportunidad, eficiencia y eficacia requeridas”, garantizando el servicio hasta marzo 2012.

Y, a que en el segundo trimestre de 2011 se celebraron contratos de mantenimiento y arrendamiento, para el resto de la vigencia 2011 y hasta el primer cuatrimestre de 2012.

En esta matriz, también se destacan los rubros de Seguros y Arrendamientos que no tuvieron gasto en este trimestre. Es importante destacar que el rubro de Servicios Públicos: Acueducto, Alcantarillado y Aseo; Telefonía Móvil Celular; y Teléfono, Fax y Otros, disminuyeron de julio a septiembre en un 33%, 6% y 9% respectivamente; igual que el de Viáticos y Gastos de Viaje, que disminuyó en un 31%.

Comportamiento del Gasto General 2011 (tercer trimestre)

CONCEPTO	JULIO 2011	AGOSTO 2011	SEPTIEMBRE 2011	INCREMENTO
1.Materiales y Suministros	5.331.000,00	9.982.104,00	0,00	+ -
2.Mantenimiento	11.465.103,00	3.860.810,00	5.171.788,00	- +
3.Comunicación y Transporte	0,00	0,00	20.000.000,00	- +
4.Impresos y Publicaciones	0,00	7.898.000,00	2.000.000,00	+ -
5.Servicios Públicos	13.759.030,00	5.422.344,00	15.235.972,00	- +
5.1.Acueducto, Alcantarillado y Aseo	873.628,00	692.237,00	582.297,00	--
5.2.Energía	7.047.190,00	-307.460,00	9.325.428,00	- +
5.3.Telefonía Móvil Celular	345.892,00	325.447,00	323.587,00	--
5.4.Teléfono, Fax y Otros	5.492.320,00	4.712.120,00	5.004.660,00	- +
6.Seguros	0,00	0,00	0,00	NA
7.Arrendamientos	0,00	0,00	0,00	NA
8.Viáticos y Gastos de Viaje	22.360.590,00	10.098.307,00	15.373.533,00	- +
TOTAL	52.915.723,00	37.261.565,00	57.781.293,00	- +

	INFORME Nro. 38	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Septiembre)	
		<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	

Un tercer tipo de análisis realizado es el comparativo trimestral del gasto en la vigencia 2011, y que en matriz adjunta se evidencia que mientras para el segundo trimestre se incrementó el gasto total en un 16% comparado con el primer trimestre, para el tercer trimestre tuvo una reducción significativa del 58%, corroborando lo dicho anteriormente, que los mayores gastos se realizan durante el primer semestre del año.

Comparando el tercero con el segundo trimestre 2011, todos los rubros disminuyeron el gasto, excepto los de Impresos y Publicaciones, y Comunicación y Transporte, con un 295% y 100% respectivamente, por:

- o Contrato # 298 del 30-ago-11, por \$7.898.000, con RONAL ZAMBRANO REVELO, a once (11) meses, para "Suministrar servicio de fotocopias a blanco y negro, a color, laminado, anillado, impresiones a color y negro y velobind para la Dirección General y la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA", garantizando el servicio hasta agosto 2012.
- o Contrato # 301 del 7-sept-11, por \$2.000.000, con ALVARO GARCIA MANCHOLA, a seis (6) meses para "Suministrar servicio de fotocopias ... para la Dirección Territorial Caquetá de CORPOAMAZONIA", garantizando el servicio hasta marz-12

Comparativo del Gasto General 2011 (tercer vs segundo vs primer trimestre)

CONCEPTO	GASTOS I TRIM 2011	GASTOS II TRIM 2011	GASTOS III TRIM 2011	DIFERENC. I vs II Trim.	DIFERENC. II vs III Trim
1.Materiales y Suministros	10.000.000,00	23.264.600,00	15.313.104,00	132,65%	-34,18%
2.Mantenimiento	59.019.200,00	154.579.517,00	20.497.701,00	161,91%	-86,74%
3.Comunicación y Transporte	0,00	0,00	20.000.000,00		100,00%
4.Impresos y Publicaciones	7.150.000,00	2.500.000,00	9.898.000,00	-65,03%	295,92%
5.Servicios Públicos	38.015.546,00	40.265.084,93	34.417.346,00	5,92%	-14,52%
5.1.Acueducto, Alcantarillado y Aseo	1.556.376,00	2.231.061,00	2.148.162,00	43,35%	-3,72%
5.2.Energía	17.332.964,00	19.679.562,00	16.065.158,00	13,54%	-18,37%
5.3.Telefonía Móvil Celular	934.086,00	1.188.351,93	994.926,00	27,22%	-16,28%
5.4.Teléfono, Fax y Otros	18.192.120,00	17.166.110,00	15.209.100,00	-5,64%	-11,40%
6.Seguros	93.360.353,00	17.575.000,00	0,00	-81,18%	-100,00%
7.Arrendamientos	47.921.045,00	56.813.208,00	0,00	18,56%	-100,00%
8.Viáticos y Gastos de Viaje	51.389.566,00	61.054.895,00	47.832.430,00	18,81%	-21,66%
TOTAL	306.855.710,00	356.052.304,93	147.958.581,00	16,03%	-58,44%

ORLANDO DÍAZ AGUIRRE
Prof. Esp. Área de Control Interno