

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)	
	<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.	Vo. Bo.:
		Cargo: Director General	
Fecha: Febrero de 2012		Fecha: Febrero de 2012	

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–diciembre de 2011 versus enero–diciembre 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–diciembre de 2011 comparado con el mismo período del 2010 (ver tabla siguiente), se puede evidenciar que se incrementó en un 3,91%, así:

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

CONCEPTO	ACUMULADO DICIEMBRE 2010	ACUMULADO DICIEMBRE 2011	DIFERENCIA
1.Materiales y Suministros	91.856.236,00	92.553.893,00	0,76%
2.Mantenimiento	249.211.959,00	237.869.886,00	-4,55%
3.Comunicación y Transporte	16.367.206,00	20.000.000,00	22,20%
4.Impresos y Publicaciones	21.050.000,00	30.048.269,00	42,75%
5.Servicios Públicos	181.395.307,60	163.948.287,45	-9,62%
5.1.Acueducto, Alcantarillado y Aseo)	8.458.459,45	9.783.392,00	15,66%
5.2.Energía	71.173.208,80	71.663.904,00	0,69%
5.3.Telefonía Móvil Celular	3.820.285,35	9.042.595,45	136,70%
5.4.Teléfono, Fax y Otros	97.943.354,00	73.458.396,00	-25,00%
6.Seguros	64.111.055,00	154.197.907,00	140,52%
7.Arrendamientos	66.075.000,00	104.734.253,00	58,51%
8.Viáticos y Gastos de Viaje	300.226.538,50	225.618.558,00	-24,85%
TOTAL	990.293.302,10	1.028.971.053,45	3,91%

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

La Tabla anterior, permite concluir lo siguiente:

1. Tres rubros presentan incremento negativo, como el de Viáticos y Gastos de Viaje, Servicios Públicos, y Mantenimiento, que disminuyeron en un 25%, 10% y 5% 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 25%. Y Materiales y Suministros que se incrementó en menos del 1%.

2. El rubro que presenta el mayor incremento positivo es el de Seguros con un 140%, pasando de \$64.111.055 a \$154.197.907, fundamentalmente por la póliza exigida para el Convenio con Invias por \$89.451.731, que equivale a un 58% del valor total pagado por seguros. Para mayor detalle, se relacionan los gastos por este rubro en la vigencia 2011, así:
 - Póliza de seguros por \$3.786.822, de marzo-11, que ampara bienes de propiedad de la Corporación y SOAT para dos (2) vehículos
 - Ampliación vigencia de póliza por \$121.800, de marzo-11, para el Contrato Interadministrativo # 023-2010
 - Póliza de seguros por \$89.451.731, de marzo-11, que ampara la ejecución del Convenio Especial de Cooperación Técnica, Administrativa y Financiera # 0682 de 2010 celebrado con INVÍAS para la "Ejecución del Plan de Manejo Ambiental, Social, Integrado y Sostenible PMASIS, Construcción Variante San Francisco-Mocoa"
 - Póliza de seguros por un total de \$1.201.800, de mayo y junio-2011, para el camión de la Corporación (Placa OZH-696)
 - Pólizas de seguros por \$16.744.600, de junio-2011, para el manejo de recursos por funcionarios de la entidad (DG, DT's, Tesorería y Recursos Físicos)
 - Póliza de seguros por \$429.800, de julio-11, para accidentes de tránsito SOAT
 - Pólizas de seguros por \$20.727.111 y \$2.035.443, en nov-11, para asegurar por un año bienes patrimoniales de la entidad (Resolución DG-946 del 17-nov-11)
 - Pago de seguros obligatorios para vehículos por \$4.800.000 en dic-11
 - Prórroga de póliza para el manejo de recursos por funcionarios de la entidad por \$15.700.000 en dic-11.

3. El segundo rubro que se incrementó es el de Arrendamientos con un 58%, pasando de \$66.075.000 a \$104.734.253, debido principalmente a que los contratos firmados a principios de 2011 tienen plazo hasta el primer trimestre de 2012, así:
 - Contrato de Arrendamiento 005 del 4-febrero-11, por \$8.748.003, con MARIA MELBA QUINTERO SOTO, por 11 meses, para "arrendamiento de inmueble localizado en San Vicente del Caguán - Caquetá, para el funcionamiento de la Unidad Operativa Río Caguán".
 - Contrato de Arrendamiento 006 del 4-febrero-11, por \$7.080.040, con MYRIAN ELIZABETH RIVAS GOMEZ, por 11 meses, para "arrendamiento de inmueble localizado en Curillo - Caquetá, para el funcionamiento de la Unidad Operativa Río Caquetá".

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007

- Contrato de Arrendamiento 007 del 4-febrero-11, por \$7.680.002, con KARINA DE JESÚS HOYOS GÓMEZ, por 11 meses, para “arrendamiento de inmueble localizado en Cartagena del Chaira - Caquetá, para el funcionamiento de la Unidad Operativa Río Caguán”.
- Contrato de Arrendamiento 010 del 23-febrero-11, por \$4.917.000, con LUIS FERNANDO ALFONSO OME, por 11 meses, para “arrendamiento de inmueble localizado en Tarapacá - Amazonas, para el funcionamiento de la Oficina de CORPOAMAZONIA”.
- Contrato de Arrendamiento 011 del 23-febrero-11, por \$9.163.000, con MARIO CUSTODIO PARRA SANCHEZ, por 11 meses, para “arrendamiento de inmueble localizado en Leticia - Amazonas, para el almacenamiento de productos decomisados de flora y fauna silvestre”.
- Contrato de Arrendamiento 033 del 4-marzo-11, por \$2.640.000, con JESUS EDUARDO GOMEZ JARAMILLO, por 12 meses, para “arrendar local ubicado en Mocoa, como 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 inmueble localizado en 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 de inmueble localizado en La Hormiga, Valle del Guamuez, 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 Local en La Hormiga, Valle del Guamuéz, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa Zona Petrolera de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA”.
- Contrato de Arrendamiento 081 del 15-marzo-11, por \$13.075.000, con LILIANA ESTHER MENESES GOMEZ, por 10 meses, para “arrendamiento de inmueble localizado en Orito, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa Zona Petrolera de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA”.
- Contrato de Arrendamiento 114 del 1-abril-11, con LUIS FRANCISCO MELO CORTES, por \$7.920.000, a 11 meses, para “arrendamiento de inmueble localizado en Villagarzón, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA”.
- Contrato de Arrendamiento 173 del 18-mayo-11, con MARIA DEL CARMEN OSPINA GASCA, por \$5.000.000, a 10 meses, para “arrendamiento de inmueble localizado en Puerto Leguízamo, con destino al funcionamiento de la Unidad Operativa de la Dirección Territorial Putumayo de CORPOAMAZONIA”.
- Contrato de Arrendamiento 184 del 19-mayo-11, con JAIME ALFONSO BARRERA GANTIVA, por \$21.600.000, a 12 meses, para “arrendamiento de inmueble localizado en Florencia, destinado para el funcionamiento de las oficinas de la Dirección Territorial Caquetá de CORPOAMAZONIA”.
- 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

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	

arrendamiento una balsa ubicada en el puerto civil de Leticia para la guarda y custodia de los botes y motores de Corpoamazonia”.

4. El tercer rubro que se incrementó es el de Impresos y Publicaciones con el 43%, pasando de \$21.050.000 a \$30.048.269, debido principalmente a que algunos contratos firmados tienen plazo hasta el primer semestre de 2012, así:

- Adicional al Contrato 0197/2010, por tres (3) meses y \$7.150.000, con GRUPO EDITORIAL DIARIO DEL SUR S.A, a partir del 17-feb-11
- Contrato 183 del 19-mayo-11, por \$2.500.000, con HIDEKI DANIEL KUMA SANTOS, a seis (6) meses, para “Suministrar el servicio de fotocopias a blanco y negro, reducción, ampliación, anillado para la Dirección Territorial Amazonas de CORPOAMAZONIA”.
- 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”.
- 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”
- Contrato 0381 del 30-dic-11, con HERNANDO AUGUSTO MARTINEZ ROSERO, por \$10.546.924, a diez (10) meses o hasta agotar el monto del presupuesto, para “Prestar el servicio de Publicación de avisos institucionales en un Diario de amplia Circulación en la jurisdicción de Corpoamazonia”.

5. El cuarto rubro que se incrementó es el de Comunicación y Transporte con el 22%, pasando de \$16.367.206 a \$20.000.000, debido a que el contrato firmado tiene plazo hasta el primer trimestre de 2012, así:

- Contrato 300 del 06-septiembre-11, por \$20.000.000, con INTER RAPIDISIMO SA, a seis (6) meses, para “Suministrar servicio de mensajería consistente en 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”.

6. El quinto rubro que se incrementó es el de Materiales y suministros con el 0.76%, pasando de \$91.856.236 a \$92.553.893, con los siguientes gastos:

- Adicional al Contrato 0479/2010, con MARTHA JOSEFINA AUS BENAVIDES, por \$1.400.000 por 15 días calendario desde el 14-ene-11; y Adicional por \$2.600.000 por 15 días calendario desde el 11-marzo-11
- Contrato 0266 del 5-julio-11, con AMANDA ROCIO ORDOÑEZ JARAMILLO, por \$5.331.000, por 15 días hábiles, para “vender a todo costo, calzado y vestido de labor para la dotación de los funcionarios de Corpoamazonia, correspondiente a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril del año 2011”.
- Contrato 0295 del 25-agosto-11, con COMBUSTIBLE SANCHEZ LTDA, por \$9.982.104, por seis (06) meses, para “Suministrar gasolina corriente, con destino al parque automotor de la Dirección Territorial Caquetá de CORPOAMAZONIA”.

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	

- Contrato 0318 del 20-octubre-11, con YEISON LLANOS GOMEZ, por \$10.162.000, por cuatro (04) meses, para “Vender a todo costo, calzado y vestido de labor para la dotación de los funcionarios de Corpoamazonia, correspondiente a los meses de mayo a agosto y de septiembre a diciembre de 2011”.
- Contrato 0341 del 25-noviembre-11, con RUBEN DARIO CASTILLO MOLINA, por \$14.912.400, por cuatro (04) meses, para “Suministrar combustible con destino al parque automotor asignado a la Sede Central de CORPOAMAZONIA y Dirección Territorial Putumayo”. Adicionales del 30-dic-11 por \$2.348.337, \$1.534.851, \$17.587, \$135.077
- Contrato 0379 del 30-diciembre-11, con AGUSTIN BASTIDAS CRUZ, por \$10.546.924, por quince (15) días hábiles, para “vender e instalar muebles para la oficina del Director General de CORPOAMAZONIA”.
- Adicional al Contrato 0296/2011, con HIPER KOSTO S.A., por \$2.120.604, a partir del 30-dic-11
- Avance para sufragar gastos de dos sesiones del Consejo Directivo en Leticia y Bogotá; de la Audiencia Publica de Rendición de Cuentas de la Vigencia 2010; y del Foro Ambiental y de Desarrollo Sostenible en el Municipio de Sibundoy, por un total de \$20.872.600
- Avance para sufragar gastos de instalación de los puntos de red para los equipos de computación de la sede de la Territorial Caquetá de corpoamazonia, por \$4.233.260; y para compra de materiales para el fortalecimiento de procesos culturales por \$5.000.000

7. De otra parte, un rubro que disminuyó es el de Mantenimiento con el -4,55%, pasando de \$249.211.959 a \$237.869.886, con los siguientes gastos en el año 2011, así:

- Contrato 008 del 4-marzo-11, con PCT LTDA, por \$48.569.200, a 10 meses, para “Prestar servicio de actualización del Sistema de información Grafico integrado de PCT LTDA”.
- Contrato 0091 del 23-marzo-11, con JESÚS BERNARDO PALACIOS REALPE, por \$10.450.000, a seis (6) meses, para “Suministrar servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo, 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 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 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”. Con adicional del 12-ago-11 por \$3.860.810. Con adicional de dic-11, en dos meses por \$30.499.477.
- Adicional del 13-mayo-11 al Contrato 0265/2010, por un (1) mes y \$38.787.317, con LA MAGDALENA SEGURIDAD, para “Prestar servicio de vigilancia en las instalaciones de Corpoamazonia”.
- Contrato 0271 del 15-julio-2011, por \$11.474.103, con AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA, por seis (6) meses, para “Prestar servicio de vigilancia en las instalaciones de Corpoamazonia”. Con adicional del 7-sept-11, en un mes por \$5.171.788. Con adicional de dic-11, en dos meses por \$35.240.470.

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
Código:	Formato: F-GDO-006	Versión: 1.0-2007	

- Contrato 0380 del 30-diciembre-11, con JESÚS BERNARDO PALACIOS REALPE, por \$3.777.000, a seis (6) meses, para “Suministrar servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo, a cuatro (4) vehículos automotores de propiedad de CORPOAMAZONIA, asignados a la Sede Central y Dirección Territorial Putumayo”.

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</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 octubre-diciembre de 2011, con incrementos totales del 134% de octubre a noviembre, de +110% de noviembre a diciembre, y de 394% de octubre a diciembre (al pasar de \$26.327.203 a \$130.055.775).

Comportamiento del Gasto General 2011 (cuarto trimestre)

CONCEPTO	OCTUBRE 2011	NOVIEMBRE 2011	DICIEMBRE 2011	INCREMENTO
1.Materiales y Suministros	0,00	2.000.000,00	41.976.189,00	+ +
2.Mantenimiento	0,00	0,00	3.773.468,00	- +
3.Comunicación y Transporte	0,00	0,00	0,00	NA
4.Impresos y Publicaciones	0,00	0,00	10.500.269,00	- +
5.Servicios Públicos	14.371.571,64	2.894.015,88	33.984.723,00	- +
5.1.Acueducto, Alcantarillado y Aseo	1.065.432,00	245.494,00	2.536.867,00	- +
5.2.Energía	5.487.176,00	1.094.030,00	12.005.014,00	- +
5.3.Telefonía Móvil Celular	2.780.173,64	1.570.161,88	1.574.896,00	- +
5.4.Teléfono, Fax y Otros	5.038.790,00	-15.670,00	17.867.946,00	- +
6.Seguros	0,00	22.762.554,00	20.500.000,00	+ -
7.Arrendamientos	0,00	0,00	0,00	NA
8.Viáticos y Gastos de Viaje	11.955.632,00	34.064.909,00	19.321.126,00	+ -
TOTAL	26.327.203,64	61.721.478,88	130.055.775,00	+ +

Este incremento, se debió fundamentalmente a los rubros de Materiales y Suministros, Impresos y Publicaciones, y Servicios Públicos, destacando los siguientes gastos:

- Contrato 0341 del 25-noviembre-11, por \$14.912.400 y 4 meses, para "Suministrar combustible con destino al parque automotor de la Sede Central y Dirección Territorial Putumayo". Y adicionales por \$2.348.337, \$1.534.851, \$17.587, \$135.077, cuyo plazo va hasta marzo de 2012
- Contrato 0381 del 30-dic-11, por \$10.546.924 y 10 meses, para "Prestar el servicio de Publicación de avisos institucionales en un Diario de amplia Circulación en la jurisdicción de Corpoamazonia", con plazo hasta octubre de 2012

En esta matriz, también se destacan los rubros de Comunicación y Transporte, y Arrendamientos que no tuvieron gasto en este trimestre.

	INFORME OCI-04	INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO (Período 2011 vs 2010: Acumulado a Diciembre)
	<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%, y para el cuarto trimestre un incremento del 47%, corroborando lo dicho anteriormente, que los mayores gastos se realizan durante el primer semestre del año (64%).

Comportamiento del Gasto General 2011 (trimestralmente)

CONCEPTO	GASTOS I TRIM 2011	GASTOS II TRIM 2011	GASTOS III TRIM 2011	GASTOS IV TRIM 2011	INCREMENTO
1. Materiales y Suministros	10.000.000,00	23.264.600,00	15.313.104,00	43.976.189,00	+ - +
2. Mantenimiento	59.019.200,00	154.579.517,00	20.497.701,00	3.773.468,00	+ - -
3. Comunicación y Transporte	0,00	0,00	20.000.000,00	0,00	- + -
4. Impresos y Publicaciones	7.150.000,00	2.500.000,00	9.898.000,00	10.500.269,00	- + +
5. Servicios Públicos	38.015.546,00	40.265.084,93	34.417.346,00	51.250.310,52	+ - +
5.1. Acueducto, Alcantarillado y Aseo	1.556.376,00	2.231.061,00	2.148.162,00	3.847.793,00	+ - +
5.2. Energía	17.332.964,00	19.679.562,00	16.065.158,00	18.586.220,00	+ - +
5.3. Telefonía Móvil Celular	934.086,00	1.188.351,93	994.926,00	5.925.231,52	+ - +
5.4. Teléfono, Fax y Otros	18.192.120,00	17.166.110,00	15.209.100,00	22.891.066,00	- - +
6. Seguros	93.360.353,00	17.575.000,00	0,00	43.262.554,00	- - +
7. Arrendamientos	47.921.045,00	56.813.208,00	0,00	0,00	+ - -
8. Viáticos y Gastos de Viaje	51.389.566,00	61.054.895,00	47.832.430,00	65.341.667,00	+ - +
TOTAL	306.855.710,00	356.052.304,93	147.958.581,00	218.104.457,52	+ - +

Comparando el cuarto con el tercer trimestre 2011, los rubros que disminuyeron el gasto, fueron Mantenimiento, Comunicación y Transporte, y los que lo incrementaron, Materiales y Suministros, Servicios Públicos.

ORLANDO DÍAZ AGUIRRE
Prof. Esp. Área de Control Interno