



INFORME
OCI-02

**INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL
GASTO PÚBLICO – OCI - 2017**

(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio de 2017)

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía

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: 31 de Julio de 2018	Fecha: 31 de Julio de 2018	

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL

**PROCEDIMIENTO: ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
ABRIL – JUNIO DE 2017.**



INFORME AUSTERIDAD 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 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 segundo 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



**INFORME
OCI-02**

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017

(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio de 2017)

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía

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 1º 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 1º de Abril al 30 de Junio, el seguimiento arrojó los siguientes resultados:

Tabla No.1

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VARIACION	%
Sueldos personal de nómina	894.568.400,00	826.402.966,00	68.165.434,00	8%
Prima Técnica	76.945.865,00	83.387.126,00	-6.441.261,00	-8%
Otros gastos por servicios personales	164.516.249,00	169.339.125,00	-4.822.876,00	-3%
Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones	2.089.634,00	56.972.303,00	-54.882.669,00	-96%
TOTAL	1.138.120.148,00	1.136.101.520,00	2.018.628,00	0,2%



**INFORME
OCI-02**

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017

(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio de 2017)

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía

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 2017 comparado con el mismo periodo del 2.016 se puede evidenciar lo siguiente:

Los rubros que presentaron un decremento para el segundo trimestre del 2017, con respecto al mismo periodo del 2016, reflejando austeridad del gasto y un manejo eficiente de los recursos son Horas extras, días festivos e indemnización por vacaciones con una variación del -96% que representa un ahorro del \$ 54,8 millones, al igual que la Prima Técnica con una variación del -8% que representa un ahorro del \$ 6,4 millones y Otros gastos por servicios personales con una variación del -3% que representa un ahorro del \$ 4,8 millones.

El gasto que presento mayor incremento en el segundo trimestre del 2017 con respecto al mismo periodo del 2016, son sueldos de personal de nómina con una variación del 8%, esto debido al incremento normal que se realiza anualmente de los salarios del personal de planta (Ver grafica No.1).

Tabla No.2

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VARIACION	%
Honorarios	19.802.670,00	9.823.240,00	9.979.430,00	102%
Remuneración servicios técnicos	152.553.017,00	221.333.092,00	-68.780.075,00	-31%
TOTAL	172.355.687,00	231.156.332,00	-58.800.645,00	-25%

Al observar la tabla No.2, se puede concluir que hubo una disminución en el rubro Remuneración servicios técnicos por \$ 68,7 millones que representa una variación del -31% en el segundo trimestre del 2017 con respecto al mismo periodo del 2016 lo que refleja austeridad del gasto y un manejo eficiente de los recursos.



**INFORME
OCI-02**

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017

(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio de 2017)

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía

Código:

Formato: F-GDO-006

Versión: 1.0-2007

Para el segundo trimestre de 2017 Honorarios se incrementó en \$9,9 millones que representa el 102% de variación con respecto al mismo periodo del 2016. (Ver grafica No.2).

Tabla No.3

IMPUESTOS Y MULTAS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VARIACION	%
Impuesto de Vehículos	0,00	751.000,00	-751.000,00	100%
Impuesto Predial	14.625.903,00	1.390.100,00	13.235.803,00	952%
TOTAL	14.625.903,00	2.141.100,00	12.484.803,00	583%

Para el segundo trimestre de 2017, comparado con el mismo periodo del 2016 se presentó un incremento en la totalidad de gastos de Impuestos y Multas de \$12, 4 millones que representa una variación del 583% (Ver grafica No.3).

Tabla No.4

SERVICIOS PUBLICOS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VARIACION	%
Acueducto, Alcantarillado y Aseo	6.530.492,00	3.373.922,00	3.156.570,00	94%
Energía	47.259.465,00	53.444.790,00	-6.185.325,00	-12%
Telefonía Movil Celular	9.955.934,00	7.448.709,00	2.507.225,00	34%
Teléfono, Fax y Otros	49.417.105,00	63.012.035,00	-13.594.930,00	-22%
TOTAL	113.162.996,00	127.279.456,00	-14.116.460,00	-11%

Para el segundo trimestre de 2017, comparado con el mismo periodo del 2016 se presentó un decremento en la totalidad de Servicios Públicos del -11% de variación, lo que representa un ahorro de \$ 14,1 millones reflejando austeridad del gasto en este periodo evaluado y un manejo eficiente de los recursos (Ver grafica No.4).



Tabla No.5

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				
DETALLE	SEGUNDO TRIMESTRE 2017	SEGUNDO TRIMESTRE 2016	VARIACION	%
Compra de Equipo	0,00	0,00	0,00	0%
Materiales y Suministros	23.089.610,00	51.760.331,00	-28.670.721,00	-55%
Mantenimiento	194.543.946,00	164.539.930,00	30.004.016,00	18%
Comunicaciones y Transportes	0,00	3.757.400,00	-3.757.400,00	100%
Impresos y Publicaciones	640.000,00	6.800.000,00	-6.160.000,00	-91%
Seguros	257.144.220,00	1.241.070,00	255.903.150,00	0%
Arrendamientos	13.981.000,00	23.371.600,00	-9.390.600,00	-40%
Viáticos y gastos de viaje	94.876.534,50	197.623.372,00	102.746.837,50	-52%
Capacitación, bienestar y estímulos	29.707.600,00	20.248.160,00	9.459.440,00	47%
TOTAL	613.982.910,50	469.341.863,00	144.641.047,50	31%

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

- Materiales y Suministros ahorro de \$28,6 millones
- Comunicaciones y Transportes ahorro de \$3,7 millones
- Impresos y publicaciones ahorro de \$ 6,1 millones
- Arrendamientos ahorro de \$ 9,3 millones.
- Viáticos y gastos de viaje ahorro de \$ 102,7 millones

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

- Mantenimiento se incrementó en \$30 millones
- Seguros se incrementó en \$255,9 millones
- Capacitación se incrementó en \$9,4 millones

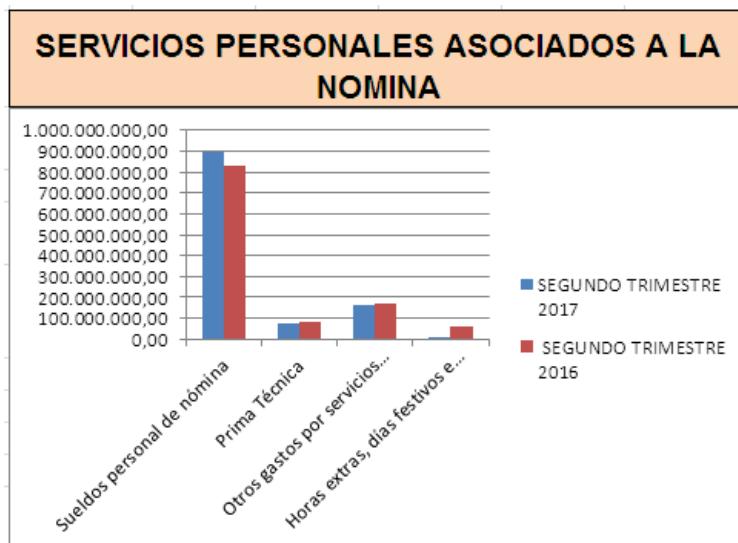
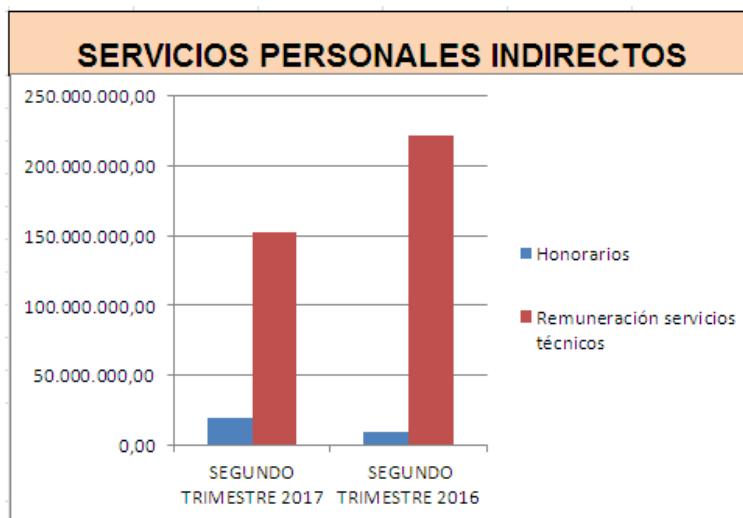
(Ver grafica No.5).

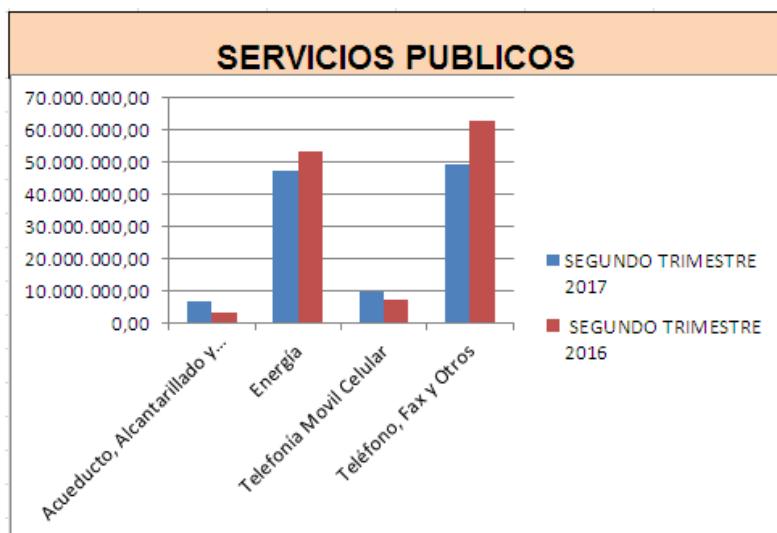
**INFORME
OCI-02****INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL
GASTO PÚBLICO – OCI - 2017****(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio de 2017)***Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía*

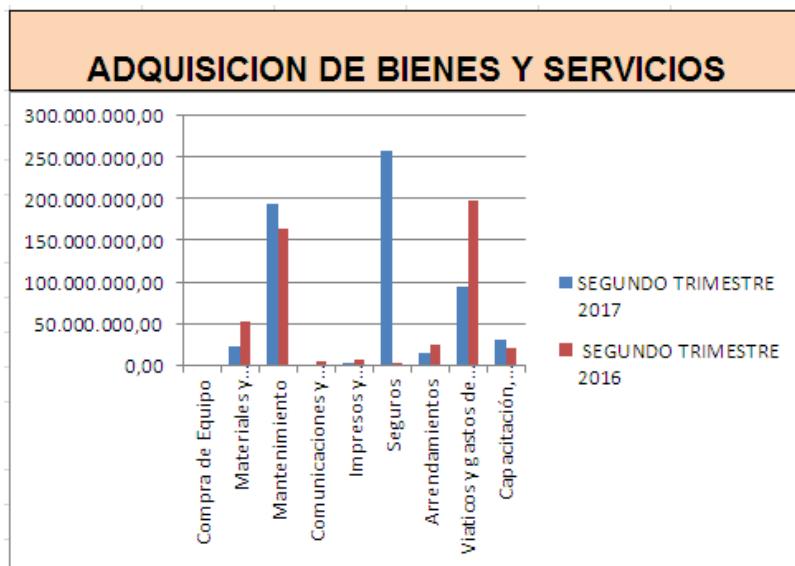
Código:

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 - 2017****(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio de 2017)***Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía***Código:****Formato:** F-GDO-006**Versión:** 1.0-2007**Grafico No.3****Grafico No.4**

**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



INFORME
OCI-02

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2017

(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio de 2017)

Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía

Código:

Formato: F-GDO-006

Versión: 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 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