



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
“El autocontrol, una cultura organizacional”

Informe de seguimiento al plan de Austeridad en el gasto de la Corporación Autónoma Regional del Quindío en el tercer trimestre del año 2016, para dar cumplimiento al plan de acción de la oficina de control Interno y el decreto 984 de 2012.

Introducción.

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 Asesora de Control Interno presenta, un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en el Decreto N° 1737 de 1998, el Decreto N° 984 de 2012 y la Directiva Presidencial 06 de 2014.

El presente informe corresponde al seguimiento realizado por el jefe de la Oficina Asesora de Control Interno de la Corporación Autónoma Regional del Quindío – CRQ, a los gastos generales ejecutados por la administración, verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 de 2012, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Objetivo.

El objetivo del presente informe es el de establecer la observancia de las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, para el tercer trimestre de julio a septiembre de la vigencia 2016, comparado con el trimestre de agosto a octubre de la vigencia 2015, de la Corporación Autónoma Regional del Quindío – CRQ, con el fin de darle cumplimiento a lo establecido en el Decreto 984 de Mayo de 2012.

Alcance.

El informe se elaborará con base en los datos suministrados por la Subdirección Administrativa y Financiera, en cuanto al consumo de combustibles, asignación y uso de teléfonos fijos y celulares, internet dedicado, consumo de lubricantes y combustibles, y la ejecución presupuestal del trimestre en mención a 30 de septiembre de 2016.

1. Consumo de combustible por áreas

A continuación se presenta el consumo de combustible del trimestre julio - septiembre de 2016, correspondiente a las áreas adscritas a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

Tabla 1. Consumo combustible áreas tercer trimestre 2016.

TERCER TRIMESTRE 2016					
JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE	
AREAS		AREAS		AREAS	
BREMEN	\$76.900	BREMEN	\$192.534	BREMEN	\$192.534
CENTRO GUADUA	\$38.450	CENTRO GUADUA	\$46.044	CENTRO GUADUA	\$46.044
ESTRELLA	\$0	ESTRELLA	\$0	ESTRELLA	\$0
MONTAÑA	\$0	MONTAÑA	\$0	MONTAÑA	\$0
CAV	\$0	CAV	\$0	CAV	\$0
NAVARCO	\$0	NAVARCO	\$0	NAVARCO	\$0
PICOTA	\$0	PICOTA	\$0	PICOTA	\$0
CASCADA	\$0	CASCADA	\$0	CASCADA	\$0
PARQUE ECOLOGICO	\$0	PARQUE ECOLOGICO	\$0	PARQUE ECOLOGICO	\$0
RETEN LA PLAYA	\$0	RETEN LA PLAYA	\$0	RETEN LA PLAYA	\$0
EL TAPIR	\$0	EL TAPIR	\$0	EL TAPIR	\$0
PLANTA LABORATORIO	\$0	PLANTA LABORATORIO	\$0	PLANTA LABORATORIO	\$0
GUADAÑA CORPO	\$47.240	GUADAÑA CORPO	\$0	GUADAÑA CORPO	\$0
AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$0
TOTAL	\$162.590	TOTAL	\$238.578	TOTAL	\$238.578

Durante este trimestre el consumo de combustible en las áreas en mención fue de \$639.746 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$213.249 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de combustible durante el mes de agosto y septiembre de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de combustible del trimestre julio - septiembre de 2015, correspondiente a las áreas adscritas a la Corporación Autónoma Regional – CRQ, con el fin de realizar los análisis sobre la variación del consumo en un año:

Tabla 2. Consumo combustible áreas tercer trimestre 2015.

TERCER TRIMESTRE 2015					
JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE	
AREAS		AREAS		AREAS	
BREMEN	\$40.950	BREMEN	\$24.630	BREMEN	\$40.700
CENTRO GUADUA	\$40.950	CENTRO GUADUA	\$90.310	CENTRO GUADUA	\$48.840
ESTRELLA	\$0	ESTRELLA	\$41.050	ESTRELLA	\$0
MONTAÑA	\$0	MONTAÑA	\$41.050	MONTAÑA	\$36.768
CAV	\$0	CAV	\$0	CAV	\$40.700
NAVARCO	\$0	NAVARCO	\$0	NAVARCO	\$0
PICOTA	\$40.950	PICOTA	\$0	PICOTA	\$0
CASCADA	\$0	CASCADA	\$0	CASCADA	\$0
PARQUE ECOLOGICO	\$0	PARQUE ECOLOGICO	\$0	PARQUE ECOLOGICO	\$40.700
RETEN LA PLAYA	\$0	RETEN LA PLAYA	\$0	RETEN LA PLAYA	\$0
EL TAPIR	\$0	EL TAPIR	\$0	EL TAPIR	\$122.700
PLANTA LABORATORIO	\$0	PLANTA LABORATORIO	\$0	PLANTA LABORATORIO	\$0
GUADAÑA CORPO	\$90.090	GUADAÑA CORPO	\$131.360	GUADAÑA CORPO	\$40.700
AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$0
TOTAL	\$212.940	TOTAL	\$328.400	TOTAL	\$371.108

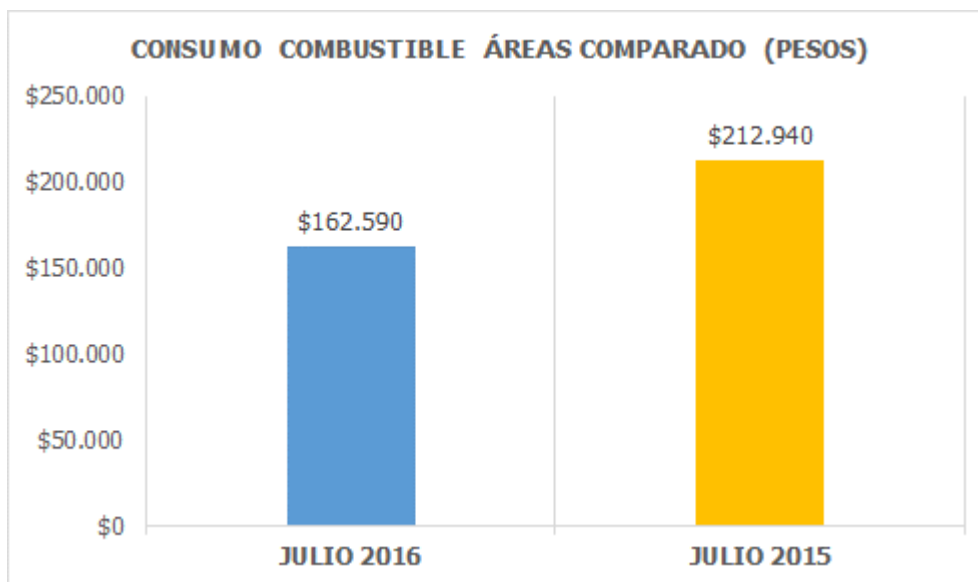


Fig. 1 Consumo combustible áreas comparado mes de julio.

Se puede observar durante el mes de julio de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 23.65% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

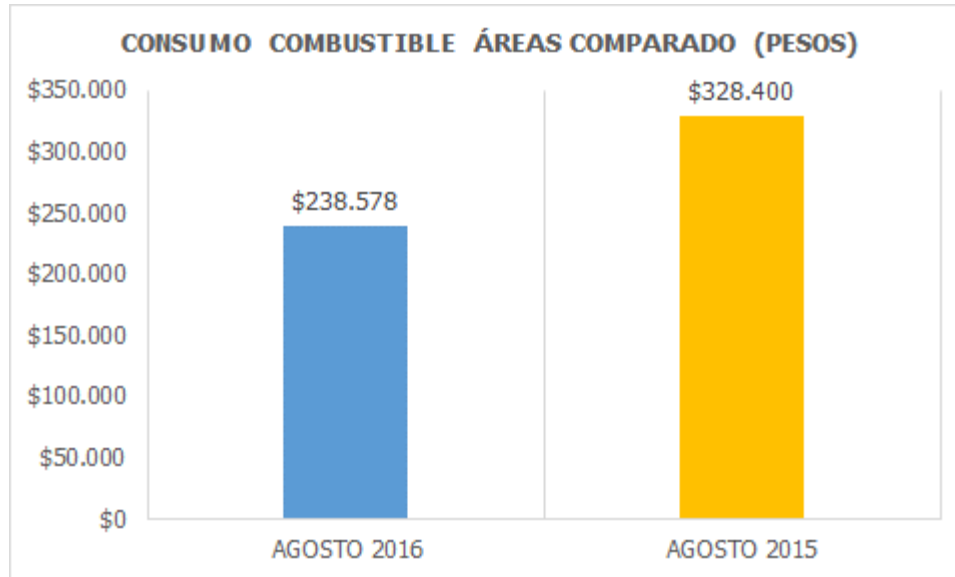


Fig. 2 Consumo combustible áreas comparado mes de agosto.

Se puede observar durante el mes de agosto de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 27.35% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

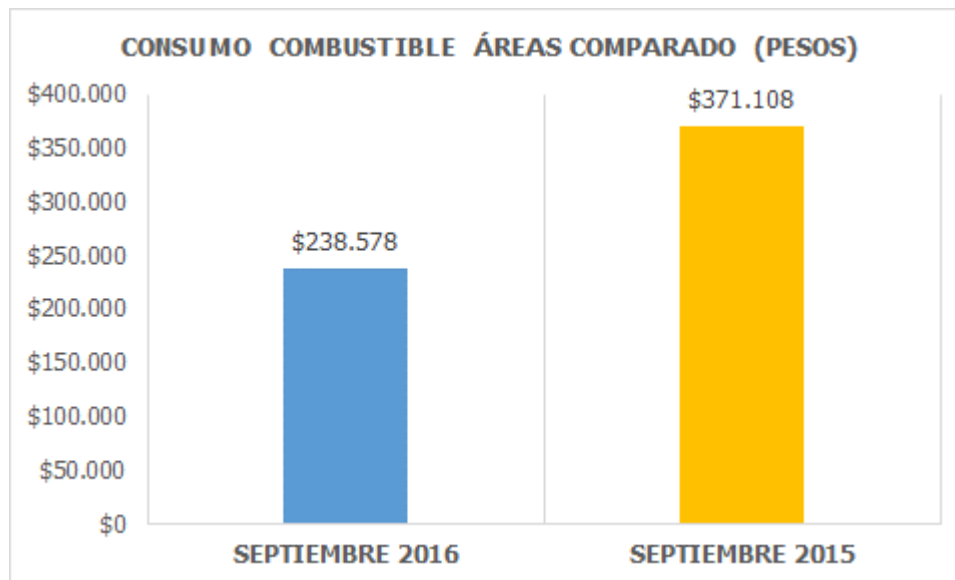


Fig. 3 Consumo combustible áreas comparado mes de septiembre.

Se puede observar durante el mes de septiembre de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 35.71% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

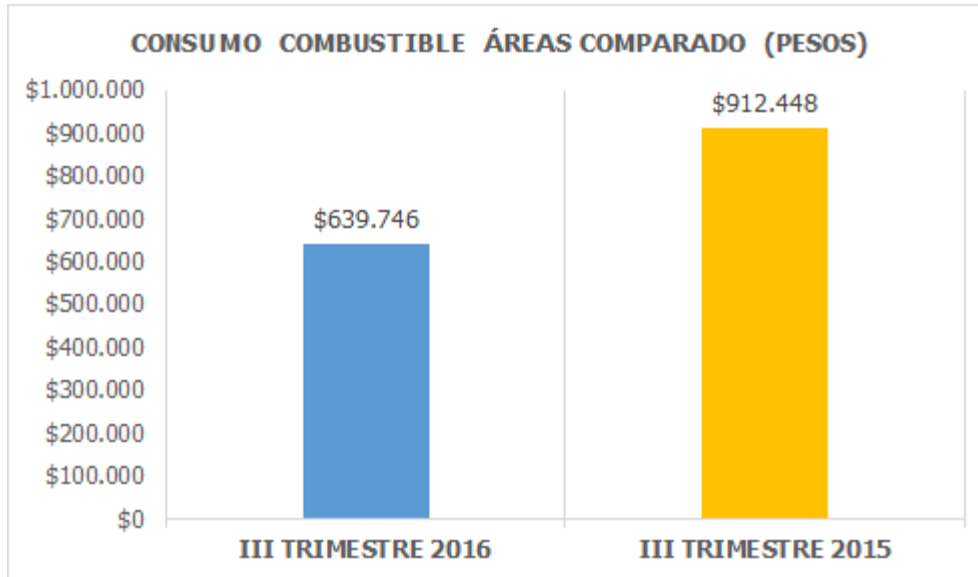


Fig. 4 Consumo combustible áreas comparado anual.

Se puede observar durante el tercer trimestre de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 29.9% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015.

2. Consumo de combustible por vehículos automotores

A continuación se presenta el consumo de combustible del trimestre julio - septiembre de 2016, correspondiente a los vehículos automotores adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

Tabla 3. Consumo combustible vehículos – automotores tercer trimestre 2016.

TERCER TRIMESTRE 2016					
JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE	
MOTOCICLETAS		MOTOCICLETAS		MOTOCICLETAS	
BBY50B	\$51.446	BBY50B	\$100.532	BBY50B	\$100.532
TOTAL	\$51.446	TOTAL	\$100.532	TOTAL	\$100.532
VEHICULOS		VEHICULOS		VEHICULOS	
OKX324	\$522.795	OKX324	\$664.082	OKX324	\$664.082
OKX341	\$153.322	OKX341	\$0	OKX341	\$0
OKX425	\$492.354	OKX425	\$683.231	OKX425	\$683.231
OKX426	\$619.074	OKX426	\$693.890	OKX426	\$693.890
OKX427	\$724.712	OKX427	\$1.132.553	OKX427	\$1.132.553
OKX342	\$197.276	OKX342	\$495.755	OKX342	\$495.755
TOTAL	\$2.709.533	TOTAL	\$3.669.511	TOTAL	\$3.669.511

Durante este trimestre el consumo de combustible en los vehículos automotores (automóviles y motos) en mención fue de \$10'301.065 pesos, de este consumo \$10'048.555 pesos fue de automóviles, con un promedio de consumo mensual de \$3'349.518 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de combustible durante el mes de agosto y septiembre de la actual vigencia. Del consumo total del trimestre \$252.510 pesos fue de motocicletas, con un promedio de consumo mensual de \$84.170 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de combustible durante el mes de agosto y septiembre de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de combustible del trimestre abril – junio de 2015, correspondiente a los automóviles adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ, con el fin de realizar los análisis sobre la variación del consumo en un año (en la pasada vigencia la entidad no tenía en propiedad motocicletas):

Tabla 4. Consumo combustible vehículos – automotores tercer trimestre 2015.

TERCER TRIMESTRE 2015					
JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE	
VEHICULOS		VEHICULOS		VEHICULOS	
BBY50B	\$103.931	BBY50B	\$95.129	BBY50B	\$113.879
TOTAL	\$103.931	TOTAL	\$95.129	TOTAL	\$113.879
VEHICULOS		VEHICULOS		VEHICULOS	
OKX324	\$673.271	OKX324	\$642.615	OKX324	\$696.680
OKX341	\$696.882	OKX341	\$809.474	OKX341	\$380.080
OKX425	\$1.046.797	OKX425	\$1.039.731	OKX425	\$803.003
OKX426	\$839.411	OKX426	\$845.809	OKX426	\$839.887
OKX427	\$1.203.898	OKX427	\$1.219.914	OKX427	\$948.064
OKX342	\$902.760	OKX342	\$438.762	OKX342	\$221.485
TOTAL	\$5.363.019	TOTAL	\$4.996.305	TOTAL	\$3.889.199

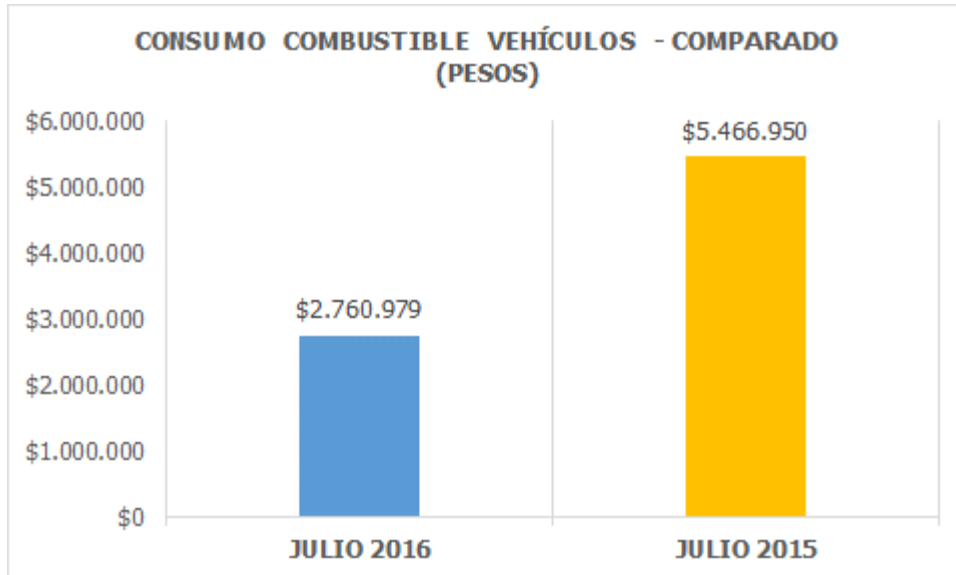


Fig. 5 Consumo combustible vehículos automóviles comparado mes de julio.

Se puede observar durante el mes de julio de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 49.5% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

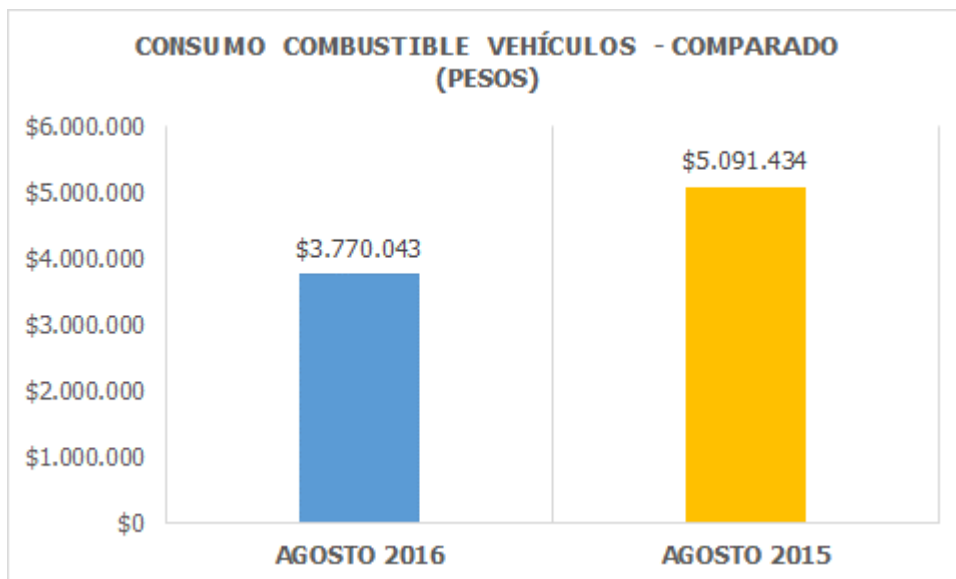


Fig.6 Consumo combustible vehículos automóviles comparado mes de agosto.

Se puede observar durante el mes de agosto de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 25.95% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

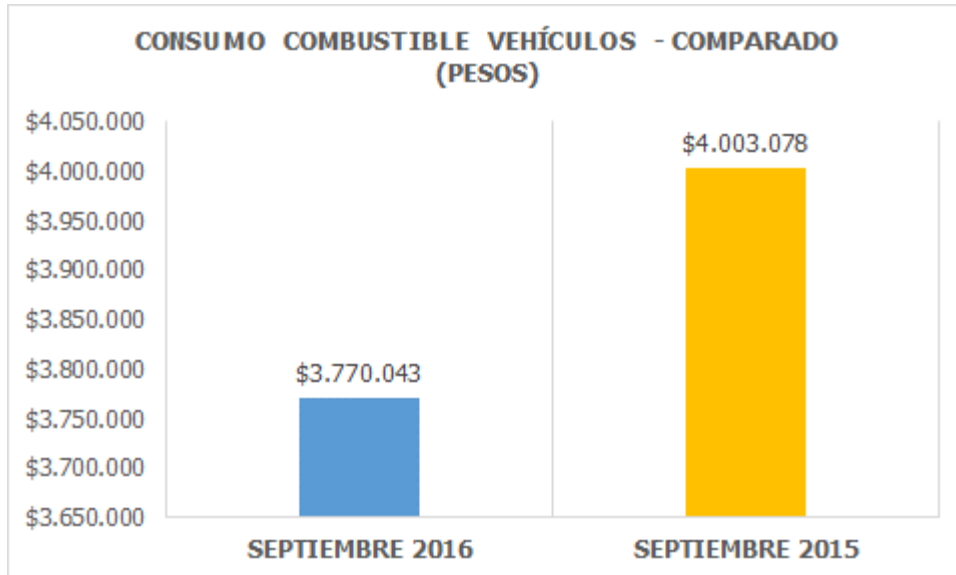


Fig. 7 Consumo combustible vehículos automóviles comparado mes de septiembre.

Se puede observar durante el mes de septiembre de 2016, un aumento muy leve en el consumo correspondiente al 5.82% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

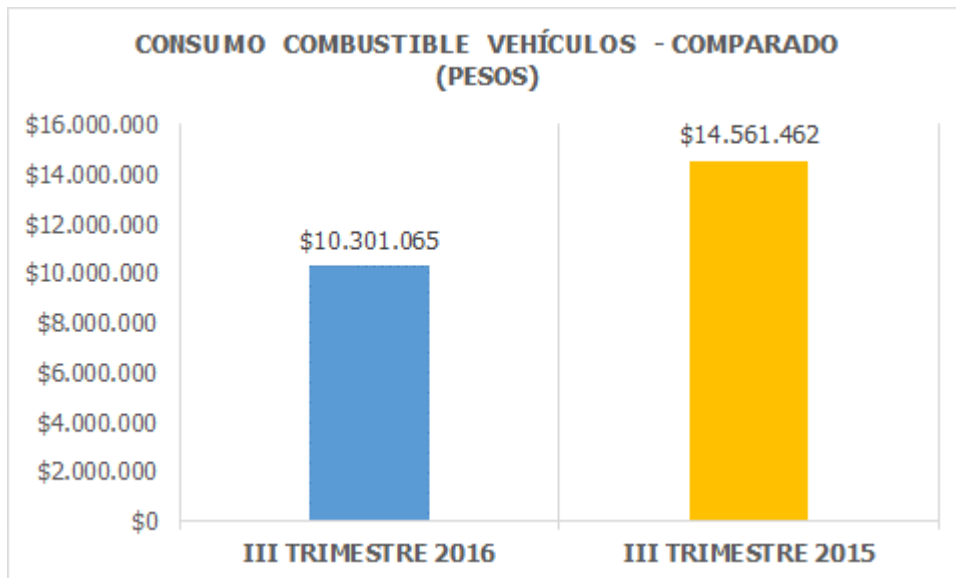


Fig. 8 Consumo combustible vehículos automóviles comparado anual.

Se puede observar durante el segundo trimestre de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 29.26% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015.

3. Consumo de servicio público de energía por predios

A continuación se presenta el consumo de energía del trimestre julio - septiembre de 2016, correspondiente a los predios adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

Tabla 5. Consumo energía predios CRQ segundo trimestre 2016.

TERCER TRIMESTRE 2016						
ENERGÍA						
PREDIO	EMPRESA PRESTADORA	MUNICIPIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
call 19 n° 19 55 sede ADM	EDEQ	Armenia	\$ 3.627.370	\$ 3.611.890	\$ 3.415.350	\$ 10.654.610
finca el jardín	EDEQ	Génova	\$ 25.380	\$ 35.970	\$ 35.870	\$ 97.220
finca la popa	EDEQ	Circasia	\$ 119.880	\$ 156.210	\$ 152.330	\$ 428.420
finca la sierra	EDEQ	Pijao	\$ 38.720	\$ 39.150	\$ 39.630	\$ 117.500
loc centro nal de la guadua °#1	EDEQ	Córdoba	\$ 85.990	\$ 87.710	\$ 89.460	\$ 263.160
loc centro nal de la guadua °#2	EDEQ	Córdoba	\$ 151.790	\$ 154.830	\$ 157.920	\$ 464.540
loc reserva el castillo	EDEQ	Calarcá	\$ 1.490	\$ 1.500	\$ 1.510	\$ 4.500
loc reten la playa	EDEQ	Salento	\$ 2.501.740	\$ 2.493.780	\$ 2.508.220	\$ 7.503.740
loc viena	EDEQ	Calarcá	\$ 141.220	\$ 317.380	\$ 145.550	\$ 604.150
sas parque ecológico	EDEQ	Calarcá	\$ 87.890	\$ 86.980	\$ 94.060	\$ 268.930
vereda navarco	EDEQ	Calarcá	\$ 28.580	\$ 41.740	\$ 1.510	\$ 71.830
TOTAL			\$ 6.810.050	\$ 7.027.140	\$ 6.641.410	\$ 20.478.600

Durante este trimestre el consumo de energía de los predios en mención fue de \$20'478.600 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$6'826.200 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de energía durante el mes de agosto de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de energía del trimestre agosto - octubre de 2015, correspondiente a los predios adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ, con el fin de realizar los análisis sobre la variación del consumo en un año:

Tabla 6. Consumo energía predios CRQ tercer trimestre 2015.

TERCER TRIMESTRE 2015			
ENERGÍA			
EMPRESA PRESTADORA	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
EDEQ	\$ 4.766.350	\$ 4.389.190	\$ 4.999.682
TOTAL	\$ 14.155.222		

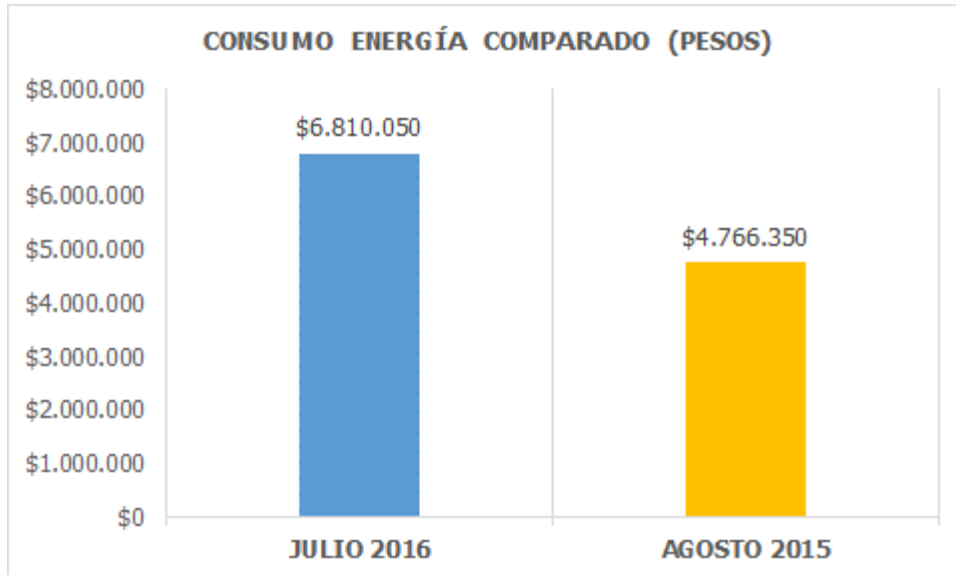


Fig. 9 Consumo energía predios comparado mes de julio - agosto.

Se puede observar durante el mes de julio de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 42.88% respecto del mes de agosto durante la vigencia 2015.

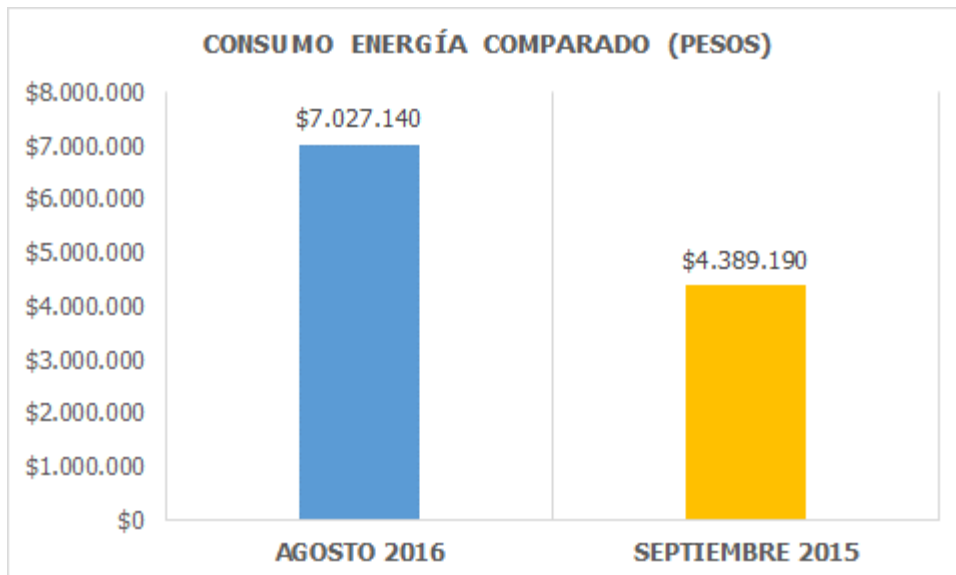


Fig.10 Consumo energía predios comparado mes de agosto - septiembre.

Se puede observar durante el mes de agosto de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 60.1% respecto al mes de septiembre durante la vigencia 2015.

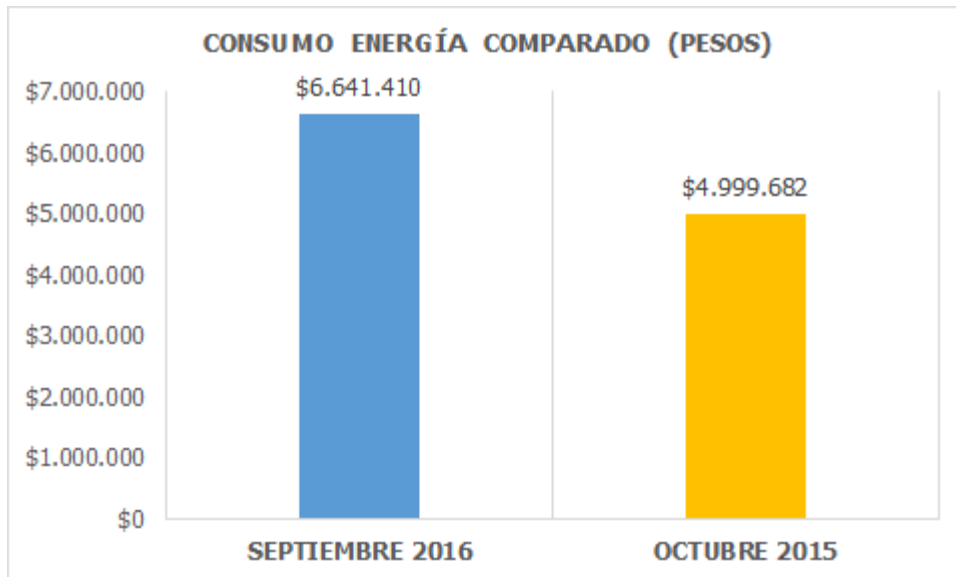


Fig.11 Consumo energía predios comparado mes de septiembre - octubre.

Se puede observar durante el mes de septiembre de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 32.84% respecto al mes de octubre durante la vigencia 2015.

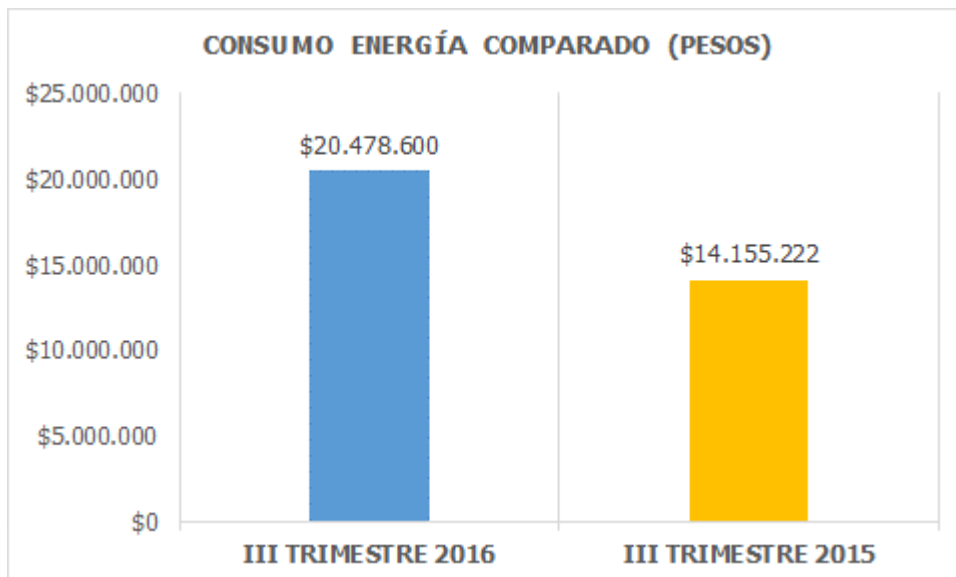


Fig. 12 Consumo energía predios comparado anual.

Se puede observar durante el tercer trimestre de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 44.67% respecto al trimestre de la vigencia 2015.

4. Consumo de servicio público de acueducto por predios

A continuación se presenta el consumo de acueducto del trimestre julio – septiembre de 2016, correspondiente a los predios adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

Tabla 7. Consumo energía predios CRQ tercer trimestre 2016.

TERCER TRIMESTRE 2016						
ACUEDUCTO						
PREDIO	EMPRESA PRESTADORA	MUNICIPIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
loc centro nal de la guadua °#1	Comité de Cafeteros	Córdoba	\$ 0	\$ 329.182	\$ 595.589	\$ 924.771
loc centro nal de la guadua °#2	Comité de Cafeteros	Córdoba	\$ 5.900	\$ 5.889	\$ 5.889	\$ 17.678
sas parque ecológico # 1	Multiproposito	Calarcá	\$ 60.893	\$ 99.284	\$ 71.436	\$ 231.613
sas parque ecológico # 2	Multiproposito	Calarcá	\$ 315.913	\$ 333.248	\$ 324.580	\$ 973.741
call 19 n° 19 55 sede ADM	EPA	Armenia	\$ 758.905	\$ 771.833	\$ 765.369	\$ 2.296.107
TOTAL			\$ 1.141.611	\$ 1.539.436	\$ 1.762.863	\$ 4.443.910

Durante este trimestre el consumo de acueducto de los predios en mención fue de \$3'353.961 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$1'117.987 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de acueducto durante el mes de agosto de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de acueducto del trimestre agosto - octubre de 2015, correspondiente a los predios adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ, con el fin de realizar los análisis sobre la variación del consumo en un año:

Tabla 8. Consumo energía predios CRQ tercer trimestre 2015.

TERCER TRIMESTRE 2015			
ACUEDUCTO			
EMPRESA PRESTADORA	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
Comité de Cafeteros	\$ 359.599	\$ 346.016	\$ 422.989
EPA	\$ 753.562	\$ 934.835	\$ 697.300
Multipropósito	\$ 240.000	\$ 768.967	\$ 57.047
SUBTOTAL	\$ 1.353.161	\$ 2.049.818	\$ 1.177.336
TOTAL	\$ 4.580.315		

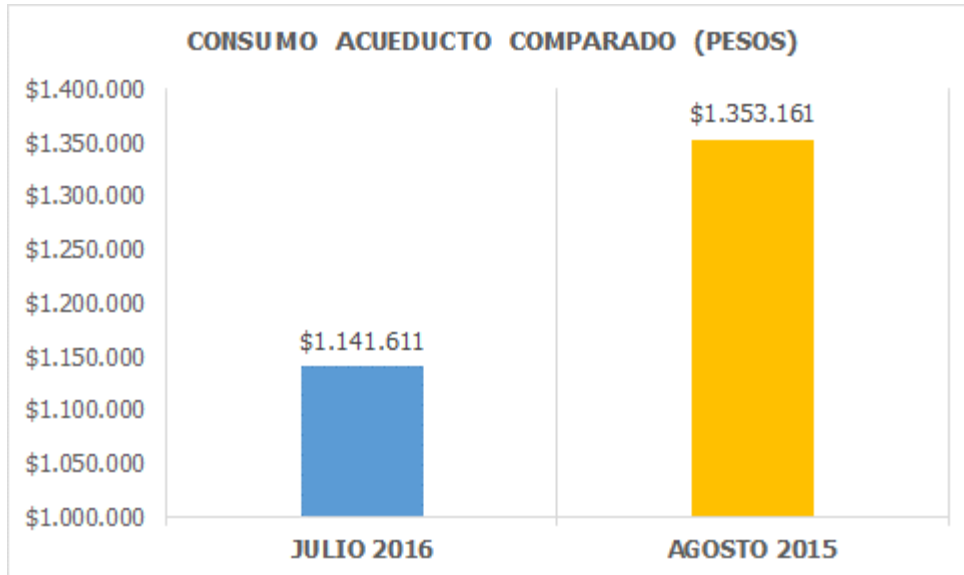


Fig. 13 Consumo acueducto predios comparado mes de julio - agosto.

Se puede observar durante el mes de julio de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 15.63% respecto al mes de agosto durante la vigencia 2015.

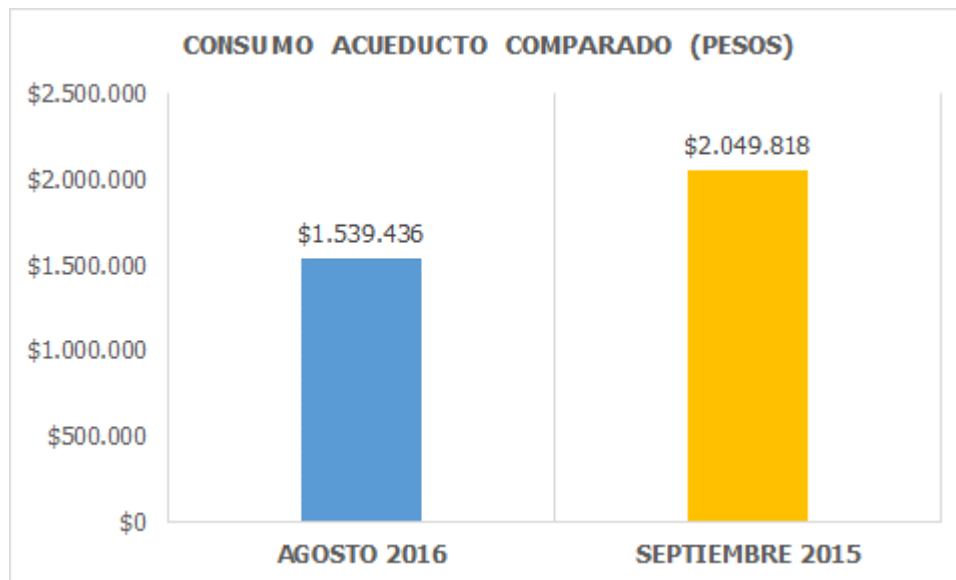


Fig.14 Consumo acueducto predios comparado mes de agosto - septiembre.

Se puede observar durante el mes de agosto de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 24.90% respecto al mes de septiembre durante la vigencia 2015.

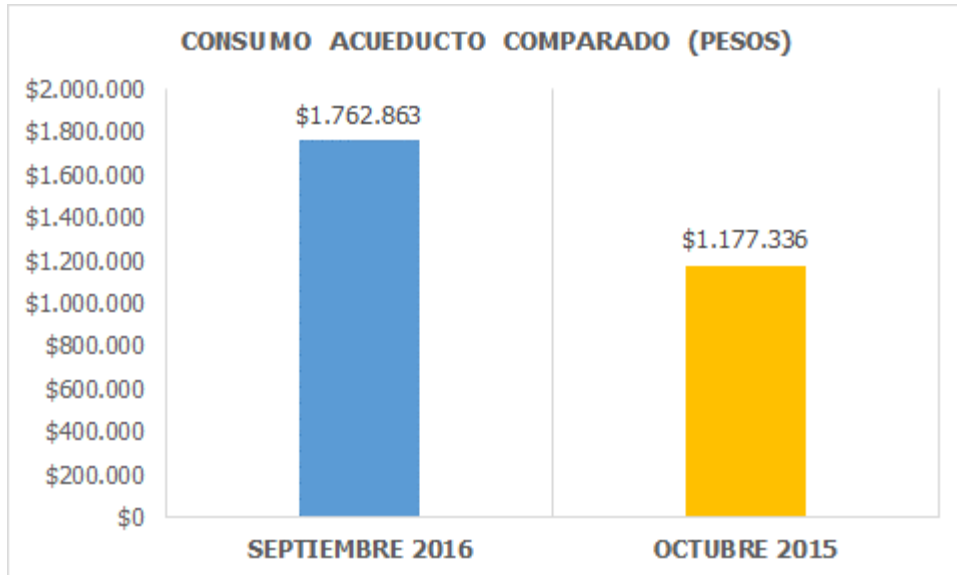


Fig.15 Consumo acueducto predios comparado mes de septiembre - octubre.

Se puede observar durante el mes de septiembre de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 49.73% respecto al mes de octubre durante la vigencia 2015. Sin embargo hay que aclarar que al momento de la elaboración del presente informe, no había llegado facturación para los predios sas parque ecológico #2 y para la sede administrativa principal de la entidad, lo que puede afectar la comparación que se va a realizar. Por lo que se proyectó en este valor un promedio de los meses de julio y agosto correspondiente a \$324.580 para el predio sas parque ecológico #2, y a \$765.369 para el centro administrativo de la entidad.

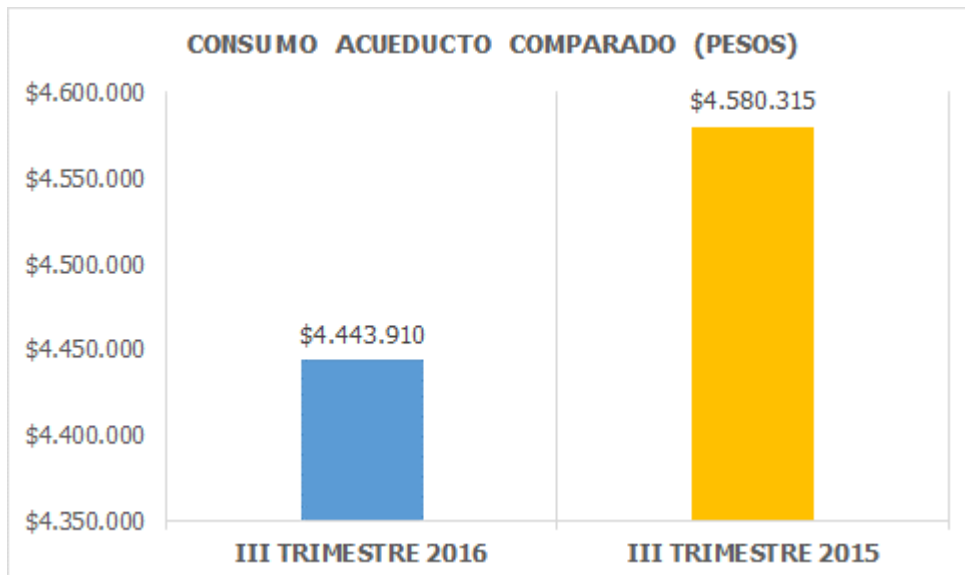


Fig. 16 Consumo acueducto predios comparado anual.

Se puede observar durante el tercer trimestre de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 2.98% respecto al trimestre de la vigencia 2015.

5. Consumo líneas telefónicas (fijas y móviles)

A continuación se presenta el consumo de líneas telefónicas del trimestre julio - septiembre de 2016, correspondiente a los números de telefonía fija adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

Tabla 9. Consumo líneas telefónicas fijas CRQ tercer trimestre 2016.

TERCER TRIMESTRE 2016					
COMUNICACIONES					
TELEFONÍA FJA (LINEA)	EMPRESA PRESTADORA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
916625	Telefónica	\$ 20.875	\$ 29.149	\$ 25.012	\$ 75.036
7460600	Telefónica	\$ 1.226.618	\$ 1.201.333	\$ 1.213.976	\$ 3.641.927
7497358	Telefónica	\$ 61.209	\$ 56.023	\$ 58.616	\$ 175.848
7497384	Telefónica	\$ 27.585	\$ 27.585	\$ 27.585	\$ 82.755
7498009	Telefónica	\$ 34.285	\$ 34.285	\$ 34.285	\$ 102.855
7498021	Telefónica	\$ 60.766	\$ 59.463	\$ 60.115	\$ 180.344
7498555	Telefónica	\$ 27.585	\$ 27.585	\$ 27.585	\$ 82.755
7499538	Telefónica	\$ 27.585	\$ 27.585	\$ 27.585	\$ 82.755
TOTAL		\$ 1.486.508	\$ 1.463.008	\$ 1.474.758	\$ 4.424.274

Durante este trimestre el consumo de telefonía fija de los números en mención fue de \$4'424.274 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$1'474758 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de telefonía fija durante el mes de julio de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de acueducto del trimestre agosto - octubre de 2015, correspondiente a los predios adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ, con el fin de realizar los análisis sobre la variación del consumo en un año:

Tabla 10. Consumo líneas telefónicas fijas y móviles CRQ tercer trimestre 2015.

TERCER TRIMESTRE 2015				
COMUNICACIONES				
TELEFONÍA	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	TOTAL
Telefonía Fija	\$ 7.559.751	\$ 7.577.571	\$ 6.564.155	\$ 21.701.477
Telefonía Movil	\$ 3.678.767	\$ 3.873.179	\$ 3.664.081	\$ 11.216.027
TOTAL	\$ 11.238.518	\$ 11.450.750	\$ 10.228.236	\$ 32.917.504

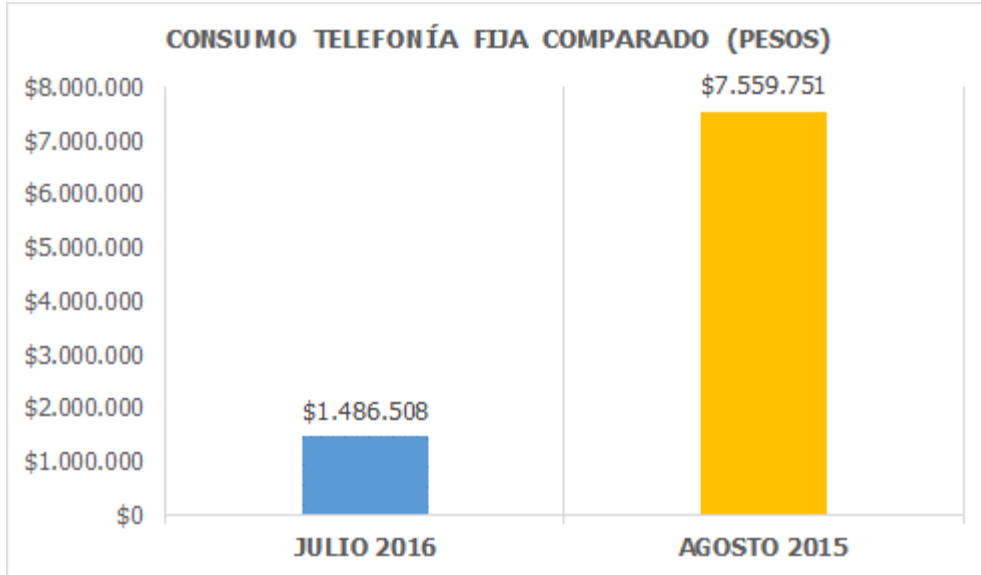


Fig. 17 Consumo telefonía fija comparado mes de julio - agosto.

Se puede observar durante el mes de julio de 2016, un disminución considerable en el consumo correspondiente al 80% respecto al mes de agosto durante la vigencia 2015.

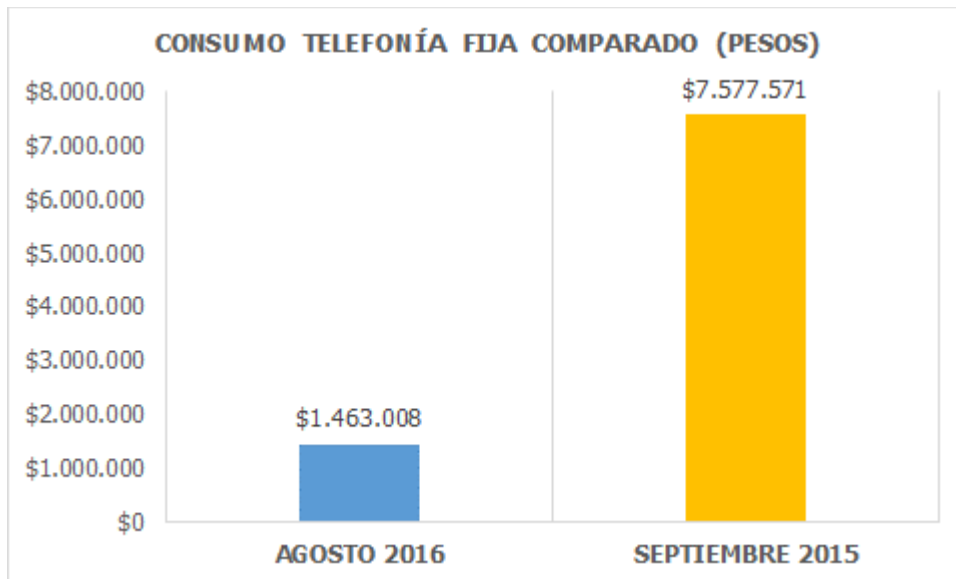


Fig. 18 Consumo telefonía fija comparado mes de agosto - septiembre.

Se puede observar durante el mes de agosto de 2016, una disminución considerable en el consumo correspondiente al 80.7% respecto al mes de septiembre durante la vigencia 2015.

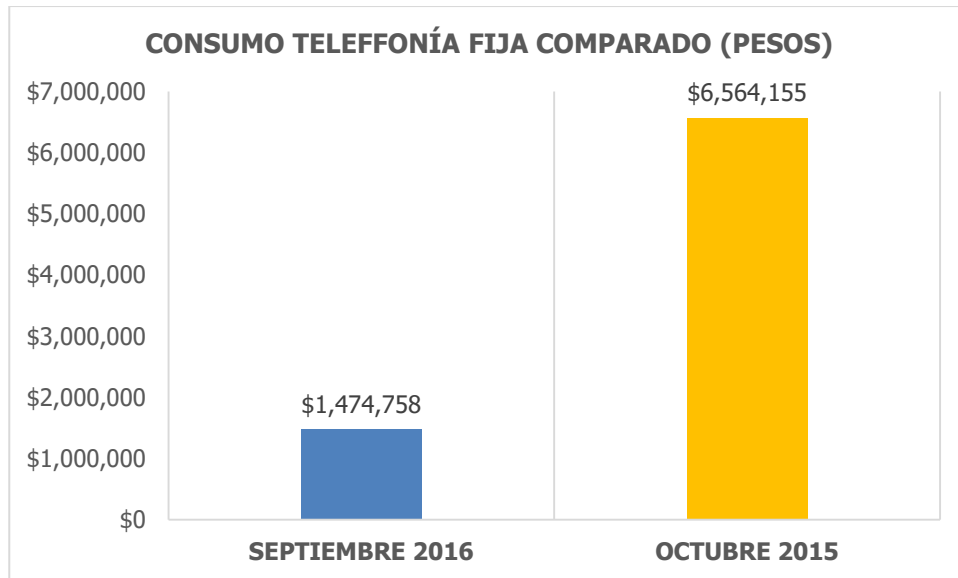


Fig. 19 Consumo telefonía fija comparado mes de septiembre - octubre.

Se puede observar durante el mes de septiembre de 2016, una disminución considerable en el consumo correspondiente al 77.5% respecto al mes de octubre durante la vigencia 2015.

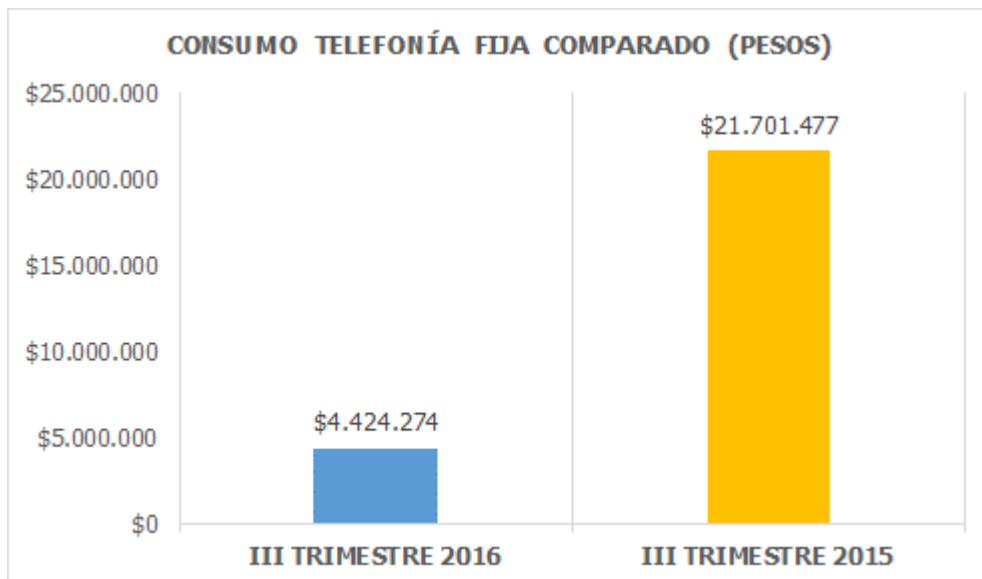


Fig. 20 Consumo telefonía fija comparada anual.

Se puede observar durante el tercer trimestre de 2016, una disminución considerable en el consumo correspondiente al 79.61% respecto al trimestre de la vigencia 2015.

De acuerdo a lo anterior, se revisó la ejecución presupuestal para este trimestre y se determinó que los gastos correspondientes por telefonía móvil fueron de \$11'455.209 pesos, en comparación con los gastos incurridos por telefonía móvil por la entidad en el segundo trimestre de 2015, que alcanzó los \$11'216.027 pesos. De acuerdo a lo anterior el consumo por telefonía móvil aumentó en un 2.13% en el segundo trimestre de 2016 en relación con el trimestre de la vigencia 2015.

6. Consumo internet dedicado

A continuación se presenta el consumo de internet dedicado del trimestre julio - septiembre de 2016, correspondiente a los puntos adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

Tabla 11. Consumo internet dedicado CRQ segundo trimestre 2016.

TERCER TRIMESTRE 2016			
INTERNET DEDICADO			
EMPRESA PRESTADORA SERVICIO	PERIODO	FECHA DE PAGO	VALOR TOTAL
Telefónica	JULIO	24-ago-16	\$7.016.032
Telefónica	AGOSTO	26-sep-16	\$7.057.096
Telefónica	SEPTIEMBRE	NA	\$0
TOTAL			\$14.073.128

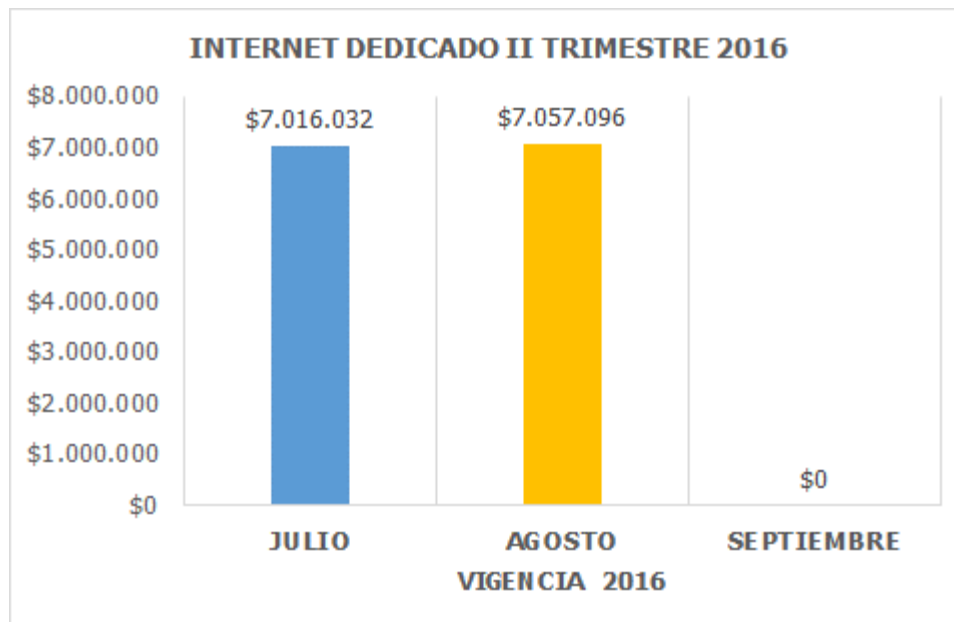


Fig. 21 Consumo internet dedicado tercer trimestre 2016.

Al momento de la elaboración del presente informe aún no se tenía la facturación por este rubro, correspondiente al mes de septiembre. Sin embargo la facturación se ha mantenido estable para los dos primeros meses del trimestre, al realizar una proyección para el mes de septiembre se tendría como valor probable de facturación al promediar julio y agosto el de \$7'036.564 pesos.

7. Ejecuciones presupuestales vigencia 2016

A continuación se presenta la información de la ejecución presupuestal de los tres primeros trimestres de la actual vigencia, en lo que respecta a materiales y suministros, y servicios públicos; lo anterior con el fin de determinar las apropiaciones presupuestales y los rubros comprometidos hasta la fecha de corte de cada trimestre.

De igual manera, es necesario mencionar que la entidad durante los dos primeros trimestres de la vigencia 2016, dio término al plan de acción 2012 - 2015 (cuatrienal), y se realizó la etapa de planificación y aprobación del plan de acción 2016 – 2019; por tal razón, se puede evidenciar en las ejecuciones presupuestales que no se realizó apropiaciones presupuestales para toda la vigencia 2016, sino conforme a las necesidades de la entidad para los dos primeros trimestres, previa aprobación del plan de acción para los próximos cuatro años.

Tabla 12. Ejecución presupuestal materiales y suministros I trimestre 2016.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				
PRIMER TRIMESTRE DE 2016				
MATERIALES Y SUMINISTROS	DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISOS	PORCENTAJE (%)
Combustibles y lubricantes	280.000,00	280.000,00	280.000,00	100
Dotación	0,00	0,00	0,00	0
Papelería, útiles de escritorio y oficina	35.070,00	35.070,00	35.070,00	100
Productos de aseo y limpieza	0,00	0,00	0,00	0
Productos de cafetería y restaurante	0,00	0,00	0,00	0
Productos de cafetería y restaurante	16.766.500,00	559.500,00	559.500,00	3,34
Otros materiales y suministros	1.884.838,00	1.884.838,00	1.884.838,00	100
TOTAL	18.966.408,00	2.759.408,00	2.759.408,00	15

Tabla 13. Ejecución presupuestal materiales y suministros II trimestre 2016.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2016				
MATERIALES Y SUMINISTROS	DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISOS	PORCENTAJE (%)
Combustibles y lubricantes	45.310.000,00	7.613.149,00	7.613.149,00	16,80
Dotación	0,00	0,00	0,00	0
Papelería, útiles de escritorio y oficina	48.620.142,00	46.245.776,00	46.245.776,00	95,12
Productos de aseo y limpieza	0,00	0,00	0,00	0
Productos de cafetería y restaurante	0,00	0,00	0,00	0
Productos de cafetería y restaurante	18.458.550,00	18.458.550,00	18.458.550,00	100
Otros materiales y suministros	11.392.033,60	11.392.033,60	11.392.033,60	100
TOTAL	123.780.725,60	83.709.508,60	83.709.508,60	68

Tabla 14. Ejecución presupuestal materiales y suministros III trimestre 2016.

TERCER TRIMESTRE DE 2016				
MATERIALES Y SUMINISTROS	DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISOS	PORCENTAJE (%)
Combustibles y lubricantes	45.310.000,00	14.517.443,00	14.517.443,00	32,04
Dotación	45.541.136,00	0,00	0,00	0
Papelería, útiles de escritorio y oficina	48.643.142,00	46.268.776,00	46.268.776,00	95,12
Productos de aseo y limpieza	0,00	0,00	0,00	0
Productos de cafetería y restaurante	0,00	0,00	0,00	0
Productos de cafetería y restaurante	69.004.158,00	39.454.022,00	39.454.022,00	57
Otros materiales y suministros	16.296.964,60	16.296.964,60	16.296.964,60	100
TOTAL	224.795.400,60	116.537.205,60	116.537.205,60	52

Se puede observar que para el concepto de materiales y suministros se comprometió el 15% y 68% de los recursos definitivos asignados, para el primer y segundo trimestres respectivamente; y del 52% para el tercer trimestre.

Tabla 15. Ejecución presupuestal servicios públicos I trimestre 2016.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				
PRIMER TRIMESTRE DE 2016				
SERVICIOS PUBLICOS	DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISOS	PORCENTAJE (%)
Acueducto, alcantarillado y aseo	1.842.235,00	1.842.235,00	1.842.235,00	100
Acueducto, alcantarillado y aseo	3.381.591,00	3.381.591,00	3.381.591,00	100
Energía	16.354.173,94	10.245.933,94	10.245.933,94	62,65
Energía	2.052.626,06	2.052.626,06	2.052.626,06	100
Telefonía móvil celular	6.151.922,57	2.340.185,57	2.340.185,57	38,04
Telefonía móvil celular	5.542.252,43	5.542.252,43	5.542.252,43	100
Teléfono, fax y otros	20.138.929,14	20.138.929,14	20.138.929,14	100
Teléfono, fax y otros	5.570.989,42	5.570.989,42	5.570.989,42	100
TOTAL	61.034.719,56	51.114.742,56	51.114.742,56	84

Tabla 16. Ejecución presupuestal servicios públicos II trimestre 2016.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				
SEGUNDO TRIMESTRE DE 2016				
SERVICIOS PUBLICOS	DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISOS	PORCENTAJE (%)
Acueducto, alcantarillado y aseo	3.207.235,00	3.207.235,00	3.207.235,00	100
Acueducto, alcantarillado y aseo	8.644.961,00	8.644.961,00	8.644.961,00	100
Energía	24.530.495,42	24.530.495,42	24.530.495,42	100
Energía	13.696.705,58	13.696.705,58	13.696.705,58	100
Telefonía móvil celular	8.043.116,57	8.043.116,57	8.043.116,57	100
Telefonía móvil celular	14.524.245,43	14.524.245,43	14.524.245,43	100
Teléfono, fax y otros	34.934.918,18	34.934.918,18	34.934.918,18	100
Teléfono, fax y otros	15.392.177,94	15.392.177,94	15.392.177,94	100
TOTAL	122.973.855,12	122.973.855,12	122.973.855,12	100

Tabla 17. Ejecución presupuestal servicios públicos III trimestre 2016.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL				
TERCER TRIMESTRE DE 2016				
SERVICIOS PUBLICOS	DEFINITIVA	CERTIFICADOS	COMPROMISOS	PORCENTAJE (%)
Acueducto, alcantarillado y aseo	3.966.140,00	3.966.140,00	3.966.140,00	100,0
Acueducto, alcantarillado y aseo	11.438.168,00	11.438.168,00	11.438.168,00	100,0
Energía	30.643.695,42	30.643.695,42	30.551.145,42	99,7
Energía	21.891.705,58	21.891.705,58	21.891.705,58	100,0
Telefonía móvil celular	14.308.210,75	14.308.210,75	11.455.209,75	80,1
Telefonía móvil celular	19.347.843,25	19.347.843,25	19.347.843,25	100,0
Telefono, fax y otros	53.244.578,48	51.827.914,48	51.827.914,48	97,3
Telefono, fax y otros	23.300.267,08	17.407.795,94	17.407.795,94	74,7
TOTAL	178.140.608,56	170.831.473,42	167.885.922,42	94,24

Se puede observar que para el concepto de servicios públicos se comprometió el 94.24% de los recursos definitivos asignados, para el tercer trimestre.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Del análisis comparativo realizado entre el tercer trimestre de 2016 (julio a septiembre), en relación con el de la vigencia 2015 (agosto a octubre), se puede observar que:

En lo referente al consumo de combustible áreas y de combustible de automóviles, se presentó una disminución en el tercer trimestre de la actual vigencia correspondiente al 29.9% y al 29.26% respectivamente, en relación al mismo trimestre de la vigencia 2015. La racionalización por este concepto da cumplimiento a lo establecido en la directiva presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

En lo referente al consumo por servicios públicos, se puede evidenciar durante el tercer trimestre de 2016, un aumento en el consumo de energía correspondiente al 44.67% respecto al trimestre de la vigencia 2015. Se puede observar durante el tercer trimestre de 2016, una disminución leve en el consumo de acueducto correspondiente al 2.98% respecto al trimestre de la vigencia 2015. La anterior situación incumple con lo establecido en la directiva presidencial 01 del 10 de febrero de 2016, respecto a la racionalización de gastos generales en las entidades.

En lo referente a la telefonía fija, se presentó una disminución considerable en el consumo al 79.61% respecto al trimestre de la vigencia 2015. Lo anterior da cumplimiento a lo establecido para el ítem de racionalización de gastos de papelería y telefonía de la directiva presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

Es necesario que la Subdirección Administrativa y Financiera, suscriba de forma inmediata un Plan de Austeridad en el Gasto Público, donde se establezcan las



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO
OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
“El autocontrol, una cultura organizacional”

acciones y lineamientos para el control del gasto público de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales contenidas en las directivas presidenciales N° 02 de 2015 y N° 01 de 2016, y en las demás normas relacionadas con la materia. De acuerdo con la revisión realizada por la Oficina Asesora de Control Interno, es necesario que la política de austeridad que se adopte contemple las observaciones anteriormente mencionadas.

GERMAN ALONSO GOMEZ CASTRILLON

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró. Jorge Hernán Zapata Botero – Contratista