



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 segundo 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 segundo trimestre de la vigencia 2016, comparado con el mismo trimestre 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 junio de 2016.

1. Consumo de combustible por áreas

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

Tabla 1. Consumo combustible áreas segundo trimestre 2016.

SEGUNDO TRIMESTRE 2016					
ABRIL		MAYO		JUNIO	
ÁREAS		ÁREAS		ÁREAS	
BREMEN	\$37.950	BREMEN	\$38.450	BREMEN	\$0
CENTRO GUADUA	\$0	CENTRO GUADUA	\$69.210	CENTRO GUADUA	\$0
ESTRELLA	\$0	ESTRELLA	\$0	ESTRELLA	\$0
MONTAÑA	\$0	MONTAÑA	\$0	MONTAÑA	\$38.450
CAV	\$37.950	CAV	\$38.450	CAV	\$38.450
NAVARCO	\$0	NAVARCO	\$0	NAVARCO	\$0
PICOTA	\$113.850	PICOTA	\$0	PICOTA	\$153.200
CASCADA	\$0	CASCADA	\$0	CASCADA	\$0
PARQUE ECOLOGICO	\$0	PARQUE ECOLOGICO	\$0	PARQUE ECOLOGICO	\$0
RETEN LA PLAYA	\$75.900	RETEN LA PLAYA	\$0	RETEN LA PLAYA	\$0
EL TAPIR	\$0	EL TAPIR	\$0	EL TAPIR	\$0
PLANTA LABORATORIO	\$0	PLANTA LABORATORIO	\$37.950	PLANTA LABORATORIO	\$0
GUADAÑA CORPO	\$80.572	GUADAÑA CORPO	\$76.908	GUADAÑA CORPO	\$0
AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$0
TOTAL	\$346.222	TOTAL	\$260.968	TOTAL	\$230.100

Durante este trimestre el consumo de combustible en las áreas en mención fue de \$837.290 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$279.097 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de combustible durante el mes de abril de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de combustible del trimestre abril – junio 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 segundo trimestre 2015.

SEGUNDO TRIMESTRE 2015					
ABRIL		MAYO		JUNIO	
AREAS		AREAS		AREAS	
BREMEN	\$79.700	BREMEN	\$0	BREMEN	\$40.300
CENTRO GUADUA	\$47.820	CENTRO GUADUA	\$31.880	CENTRO GUADUA	\$40.300
ESTRELLA	\$159.400	ESTRELLA	\$0	ESTRELLA	\$0
MONTAÑA	\$0	MONTAÑA	\$0	MONTAÑA	\$40.300
CAV	\$0	CAV	\$23.910	CAV	\$0
NAVARCO	\$50.000	NAVARCO	\$0	NAVARCO	\$0
PICOTA	\$0	PICOTA	\$39.850	PICOTA	\$120.900
CASCADA	\$0	CASCADA	\$0	CASCADA	\$0
PARQUE ECOLOGICO	\$23.910	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	\$99.593	GUADAÑA CORPO	\$63.760	GUADAÑA CORPO	\$40.300
AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$0	AEROPUERTO	\$54.631
TOTAL	\$460.423	TOTAL	\$159.400	TOTAL	\$336.731

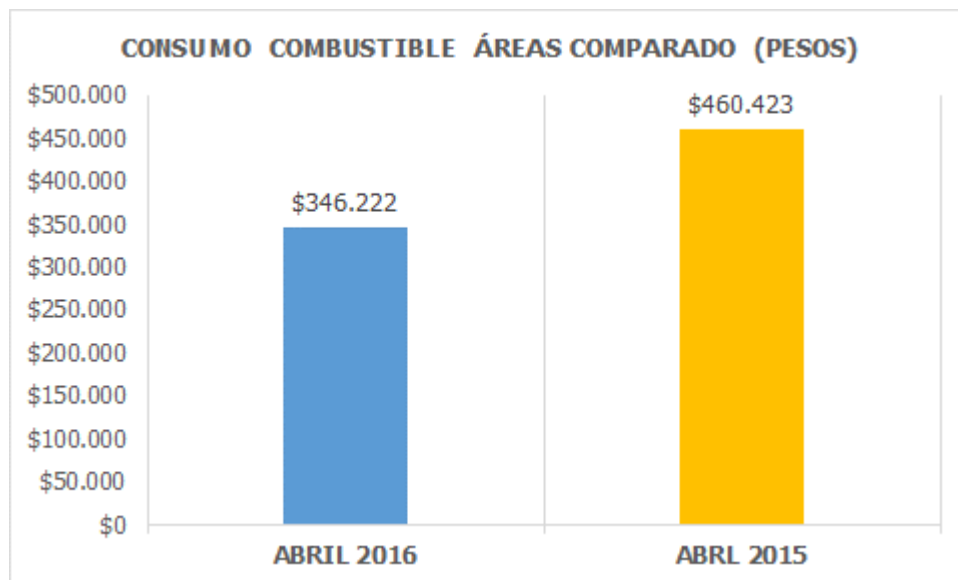


Fig. 1 Consumo combustible áreas comparado mes de abril.

Se puede observar durante el mes de abril de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 24.8% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

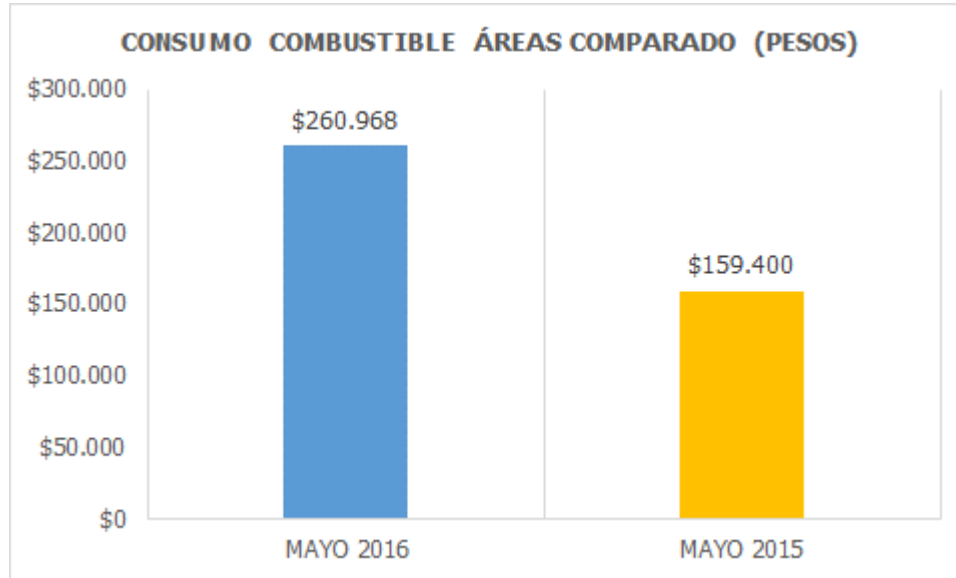


Fig. 2 Consumo combustible áreas comparado mes de mayo.

Se puede observar durante el mes de mayo de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 63.7% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

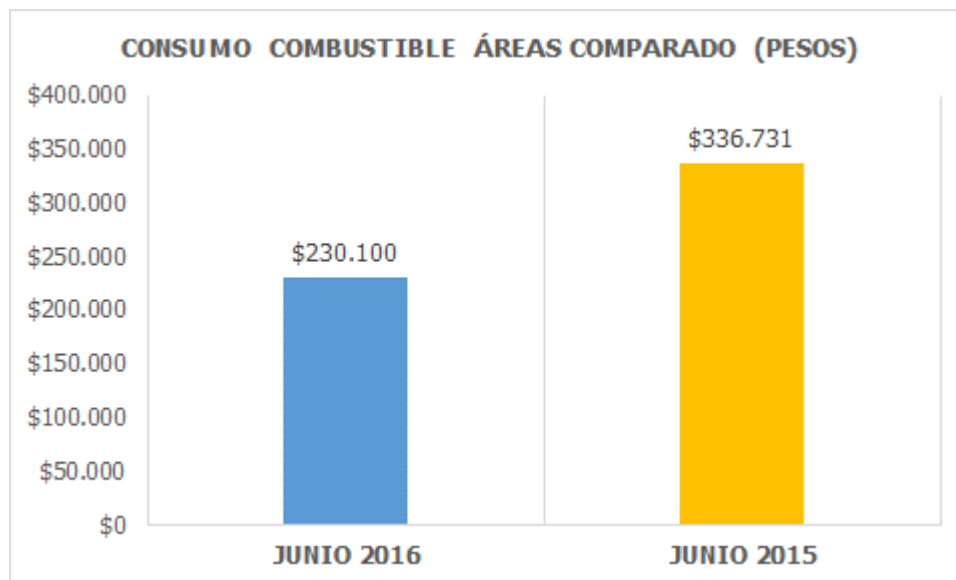


Fig. 3 Consumo combustible áreas comparado mes de junio.

Se puede observar durante el mes de junio de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 31.6% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

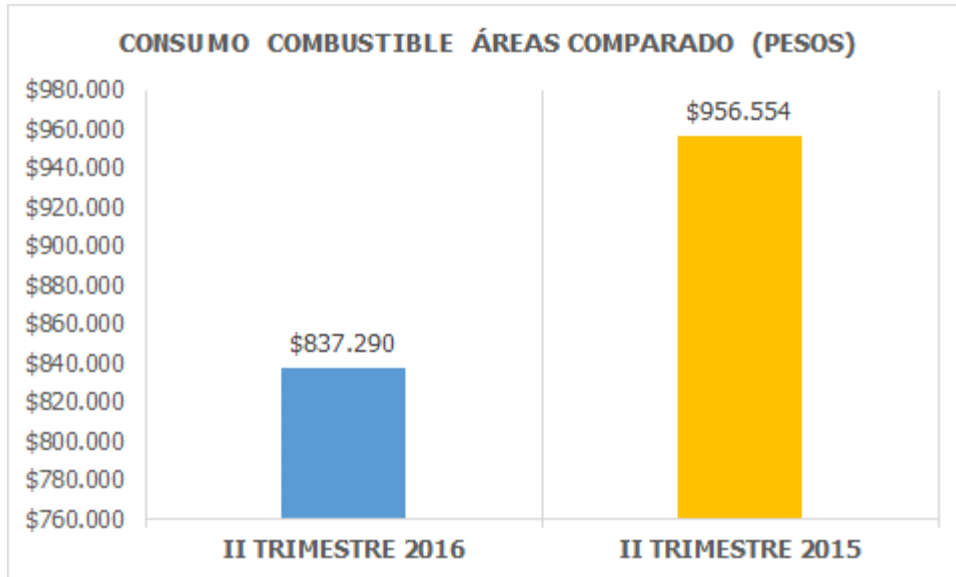


Fig. 4 Consumo combustible áreas comparado anual.

Se puede observar durante el segundo trimestre de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 12.5% 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 abril – junio de 2016, correspondiente a los vehículos automotores adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

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

SEGUNDO TRIMESTRE 2016					
ABRIL		MAYO		JUNIO	
MOTOCICLETAS		MOTOCICLETAS		MOTOCICLETAS	
BBY50B	\$62.807	BBY50B	\$55.629	BBY50B	\$86.179
TOTAL	\$62.807	TOTAL	\$55.629	TOTAL	\$86.179
VEHICULOS		VEHICULOS		VEHICULOS	
OKX324	\$519.119	OKX324	\$659.206	OKX324	\$710.159
OKX341	\$613.152	OKX341	\$578.728	OKX341	\$574.731
OKX425	\$673.479	OKX425	\$563.118	OKX425	\$770.113
OKX426	\$634.865	OKX426	\$0	OKX426	\$471.075
OKX427	\$746.194	OKX427	\$982.953	OKX427	\$918.273
OKX342	\$91.414	OKX342	\$515.295	OKX342	\$220.095
TOTAL	\$3.278.223	TOTAL	\$3.299.300	TOTAL	\$3.664.446

Durante este trimestre el consumo de combustible en los vehículos automotores (automóviles y motos) en mención fue de \$10'446.584 pesos, de este consumo \$10'241.969 pesos fue de automóviles, con un promedio de consumo mensual de

\$3'413.990 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de combustible durante el mes de junio de la actual vigencia. Del consumo total del trimestre \$204.615 pesos fue de motocicletas, con un promedio de consumo mensual de \$68.205 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de combustible durante el mes de junio 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 segundo trimestre 2015.

SEGUNDO TRIMESTRE 2015					
ABRIL		MAYO		JUNIO	
VEHICULOS		VEHICULOS		VEHICULOS	
OKX317	\$277.037	OKX317	\$0	OKX317	\$0
OKX324	\$746.513	OKX324	\$712.477	OKX324	\$428.199
OKX341	\$434.384	OKX341	\$514.780	OKX341	\$604.002
OKX425	\$746.969	OKX425	\$774.607	OKX425	\$507.817
OKX426	\$823.258	OKX426	\$725.453	OKX426	\$596.206
OKX427	\$384.183	OKX427	\$1.059.651	OKX427	\$642.922
OKX342	\$529.889	OKX342	\$208.787	OKX342	\$823.451
TOTAL	\$3.942.233	TOTAL	\$3.995.755	TOTAL	\$3.602.597

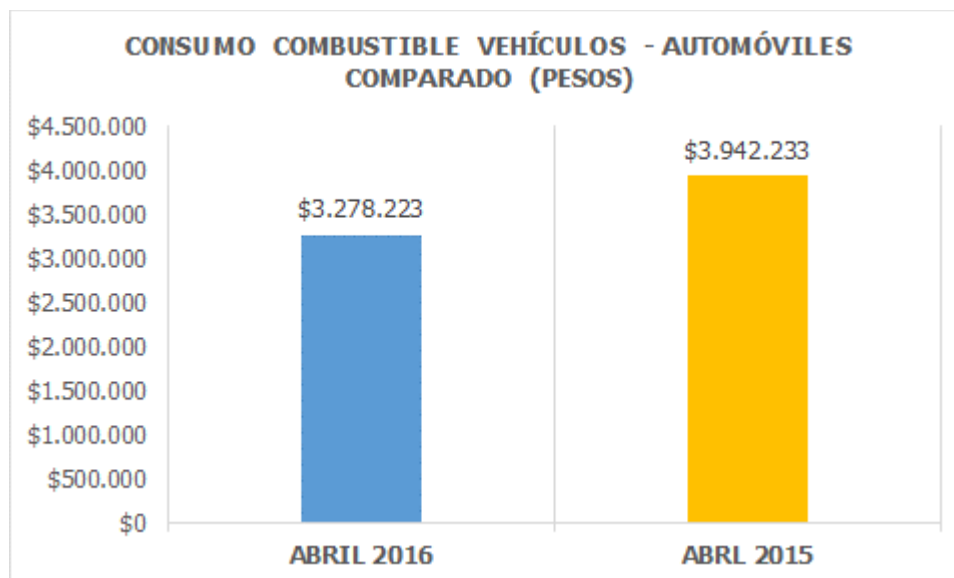


Fig. 5 Consumo combustible vehículos automóviles comparado mes de abril.

Se puede observar durante el mes de abril de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 16.8% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

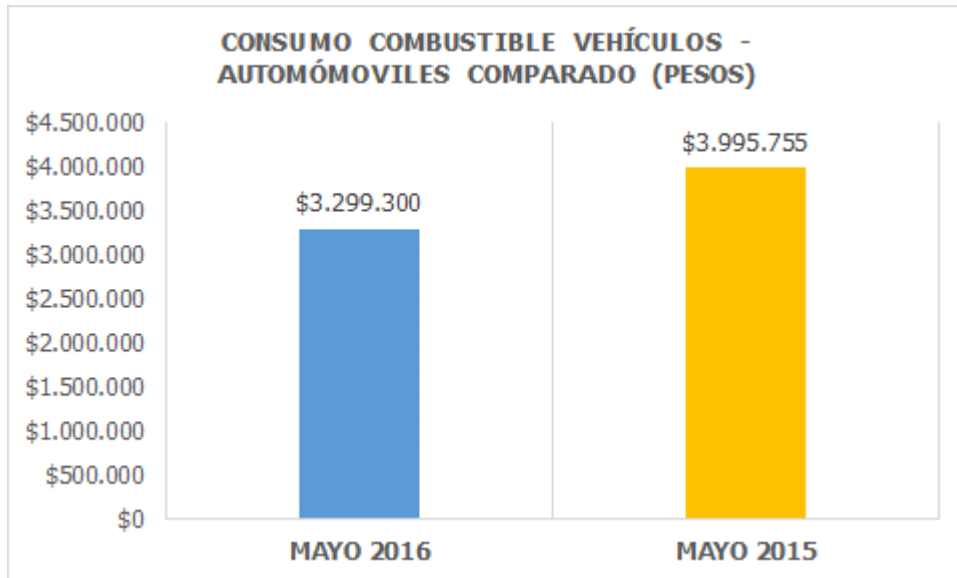


Fig.6 Consumo combustible vehículos automóviles comparado mes de mayo.

Se puede observar durante el mes de mayo de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 17.4% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

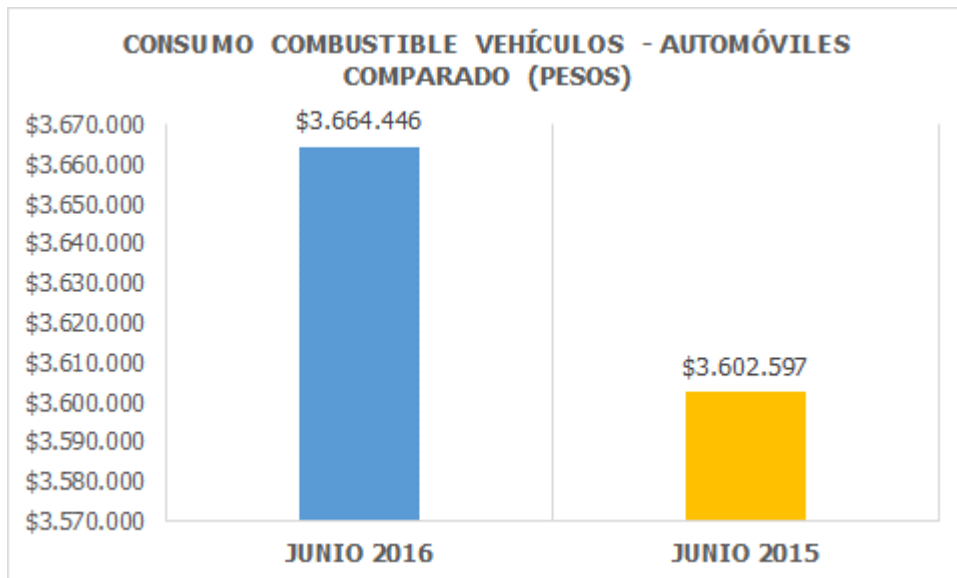


Fig. 7 Consumo combustible vehículos automóviles comparado mes de junio.

Se puede observar durante el mes de junio de 2016, un aumento muy leve en el consumo correspondiente al 1.7% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

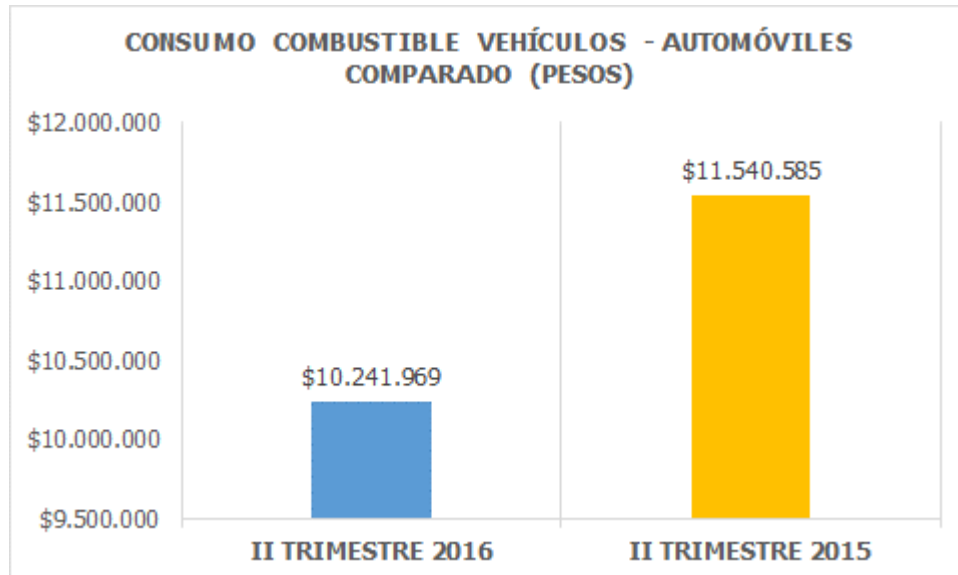


Fig. 8 Consumo combustible vehículos automóviles comparado anual.

Se puede observar durante el segundo trimestre de 2016, una disminución en el consumo correspondiente al 11.25% 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 abril – junio de 2016, correspondiente a los predios adscritos a la Corporación Autónoma Regional – CRQ:

Tabla 5. Consumo energía predios CRQ segundo trimestre 2016.

SEGUNDO TRIMESTRE 2016						
ENERGIA						
PREDIO	EMPRESA PRESTADORA	MUNICIPIO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
call 19 n° 19 55 sede ADM	EDEQ	Armenia	\$ 3.459.520	\$ 3.470.540	\$ 3.712.550	\$ 10.642.610
finca el jardín	EDEQ	Génova	\$ 19.670	\$ 12.920	\$ 20.830	\$ 53.420
finca la popa	EDEQ	Circasia	\$ 60.790	\$ 58.700	\$ 2.420	\$ 121.910
finca la sierra	EDEQ	Pijao	\$ 35.070	\$ 22.220	\$ 38.710	\$ 96.000
kml1 vía valle centro acopio	EDEQ	Calarcá	\$ 9.410	\$ 6.410	\$ 11.980	\$ 27.800
loc centro nal de la guadua °#1	EDEQ	Córdoba	\$ 52.090	\$ 27.160	\$ 54.190	\$ 133.440
loc centro nal de la guadua °#2	EDEQ	Córdoba	\$ 173.210	\$ 222.150	\$ 180.210	\$ 575.570
loc reserva el castillo	EDEQ	Calarcá	\$ 1.460	\$ 1.470	\$ 1.480	\$ 4.410
loc reten la playa	EDEQ	Salento	\$ 2.460.940	\$ 2.467.260	\$ 2.461.740	\$ 7.389.940
loc viena	EDEQ	Calarcá	\$ 178.370	\$ 178.370	\$ 128.270	\$ 485.010
sas parque ecológico	EDEQ	Calarcá	\$ 76.330	\$ 82.080	\$ 90.760	\$ 249.170
vereda navarco	EDEQ	Calarcá	\$ 32.810	\$ 26.600	\$ 27.710	\$ 87.120
TOTAL			\$ 6.559.670	\$ 6.575.880	\$ 6.730.850	\$ 19.866.400

Durante este trimestre el consumo de energía de los predios en mención fue de \$19'886.400 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$6'622.133 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de combustible durante el mes de junio de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de energía del trimestre abril – junio 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 segundo trimestre 2015.

SEGUNDO TRIMESTRE 2015			
ENERGÍA			
EMPRESA PRESTADORA	ABRIL	MAYO	JUNIO
EDEQ	\$ 4.807.504	\$ 4.597.630	\$ 4.452.234
TOTAL	\$ 13.857.368		

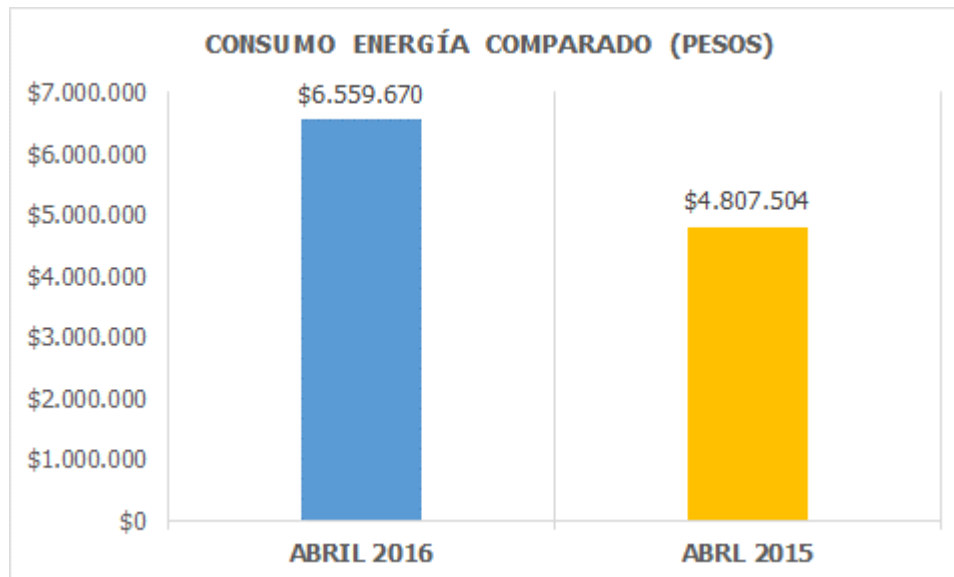


Fig. 9 Consumo energía predios comparado mes de abril.

Se puede observar durante el mes de abril de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 36.45% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

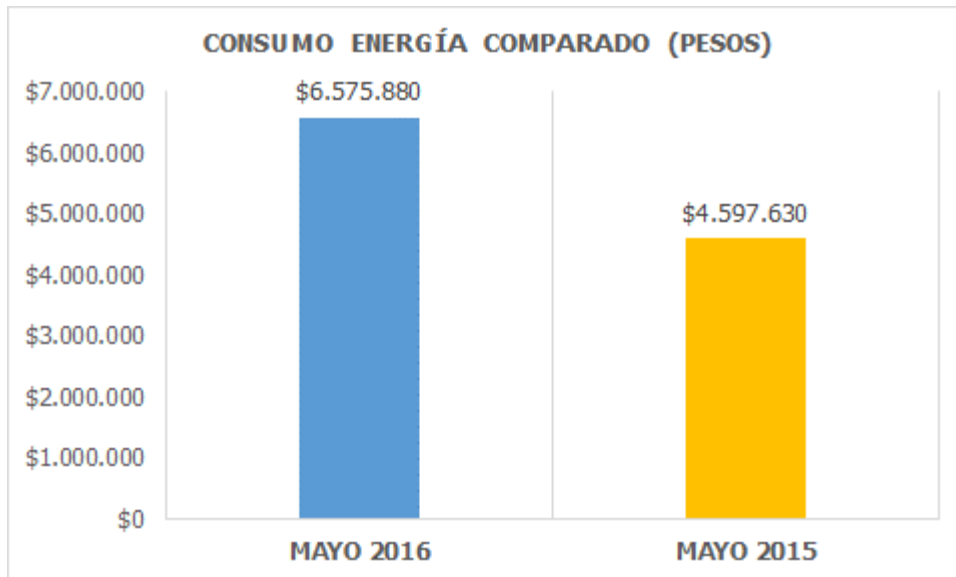


Fig.10 Consumo energía predios comparado mes de mayo.

Se puede observar durante el mes de mayo de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 43% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

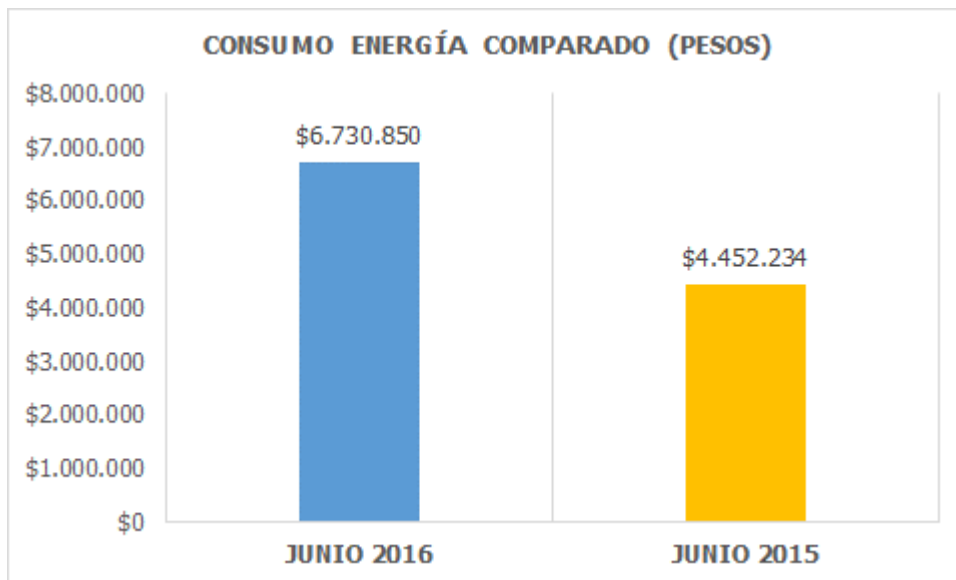


Fig.11 Consumo energía predios comparado mes de junio.

Se puede observar durante el mes de junio de 2016, un aumento considerable en el consumo correspondiente al 51.1% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

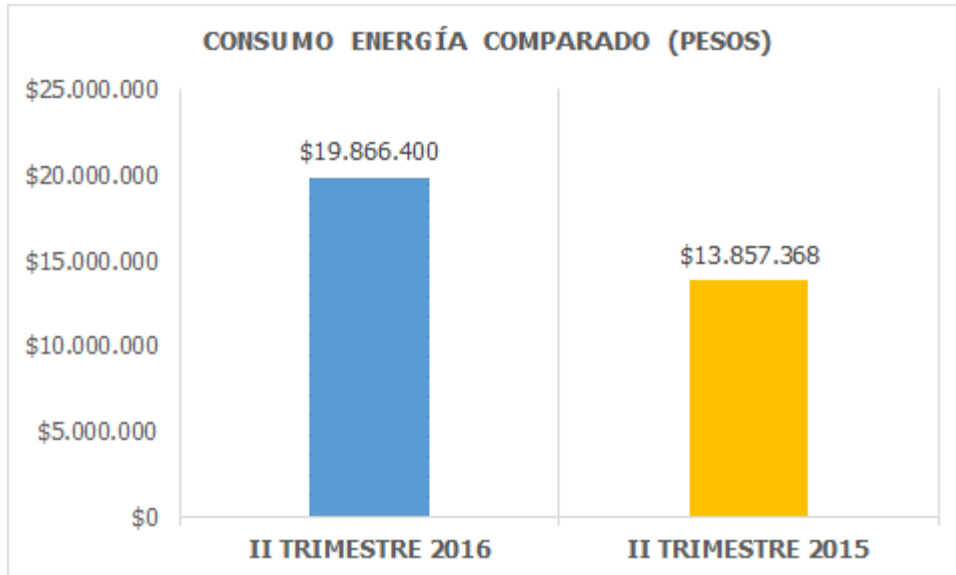


Fig. 12 Consumo energía predios comparado anual.

Se puede observar durante el segundo trimestre de 2016, un aumento en el consumo correspondiente al 43,36% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015.

4. Consumo de servicio público de acueducto por predios

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

Tabla 7. Consumo energía predios CRQ segundo trimestre 2016.

SEGUNDO TRIMESTRE 2016						
ACUEDUCTO						
PREDIO	EMPRESA PRESTADORA	MUNICIPIO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
loc centro nal de la guadua °#1	Comité de Cafeteros	Córdoba	\$ 1.359.100	\$ 1.541.700	\$ 589.505	\$ 3.490.305
loc centro nal de la guadua °#2	Comité de Cafeteros	Córdoba	\$ 5.900	\$ 5.545	\$ 5.889	\$ 17.334
sas parque ecológico # 1	Multiproposito	Calarcá	\$ 57.047	\$ 56.740	\$ 60.893	\$ 174.680
sas parque ecológico # 2	Multiproposito	Calarcá	\$ 209.796	\$ 195.547	\$ 219.067	\$ 624.410
call 19 n° 19 55 sede ADM	EPA	Armenia	\$ 782.582	\$ 764.244	\$ 774.181	\$ 2.321.007
TOTAL			\$ 2.414.425	\$ 2.563.776	\$ 1.649.535	\$ 6.627.736

Durante este trimestre el consumo de acueducto de los predios en mención fue de \$6'627.736 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$2'209.245 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de acueducto durante el mes de mayo de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de acueducto del trimestre abril – junio 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 segundo trimestre 2015.

SEGUNDO TRIMESTRE 2015			
ACUEDUCTO			
EMPRESA PRESTADORA	ABRIL	MAYO	JUNIO
Comité de Cafeteros	\$ 183.400	\$ 375.300	\$ 183.400
EPA	\$ 850.840	\$ 623.195	\$ 661.449
Multiproposito	\$ 232.289	\$ 160.536	\$ 61.072
SUBTOTAL	\$ 1.266.529	\$ 1.159.031	\$ 905.921
TOTAL	\$ 3.331.481		

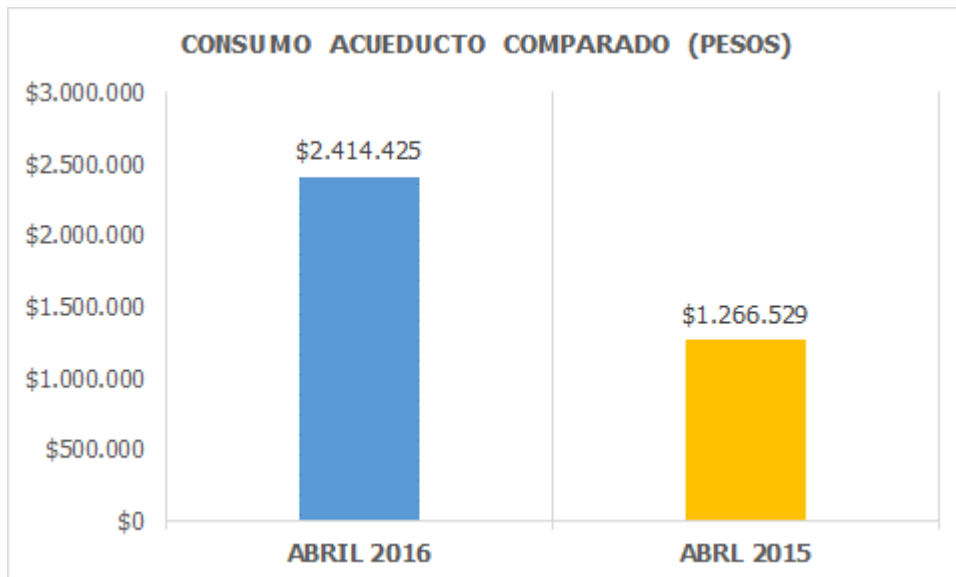


Fig. 13 Consumo acueducto predios comparado mes de abril.

Se puede observar durante el mes de abril de 2016, un aumento considerable en el consumo correspondiente al 90.6% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

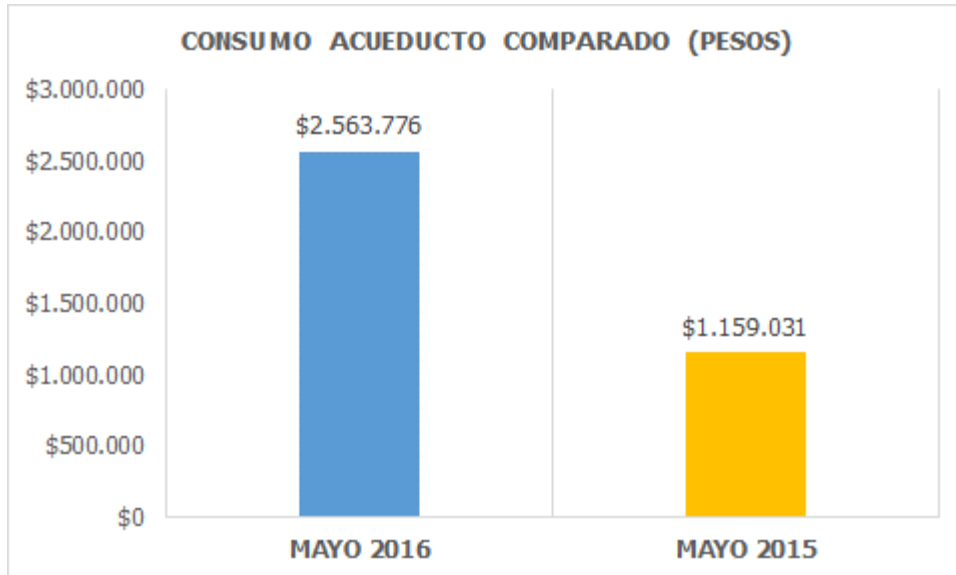


Fig.14 Consumo acueducto predios comparado mes de mayo.

Se puede observar durante el mes de mayo de 2016, un aumento considerable en el consumo correspondiente al 121.2% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

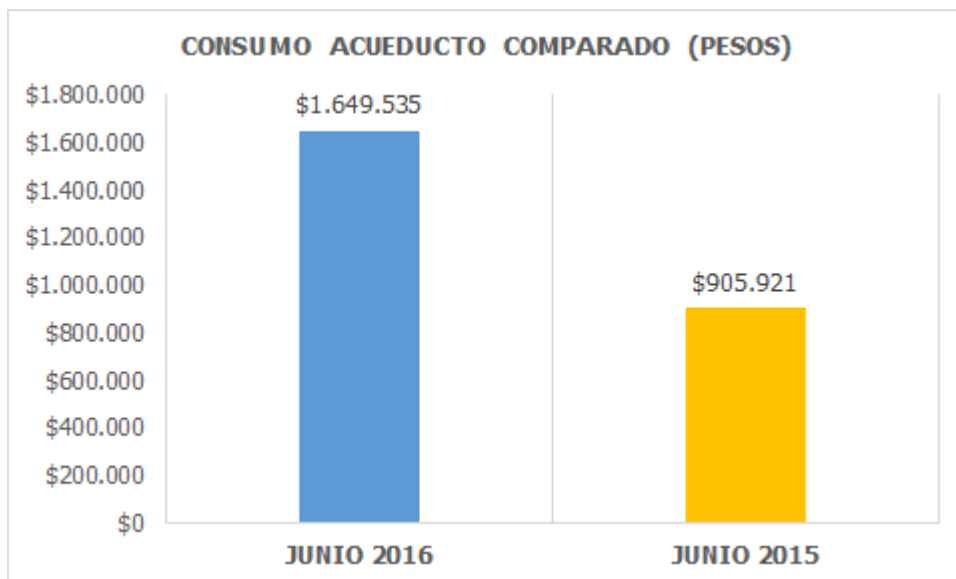


Fig.15 Consumo acueducto predios comparado mes de junio.

Se puede observar durante el mes de junio de 2016, un aumento considerable en el consumo correspondiente al 82% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

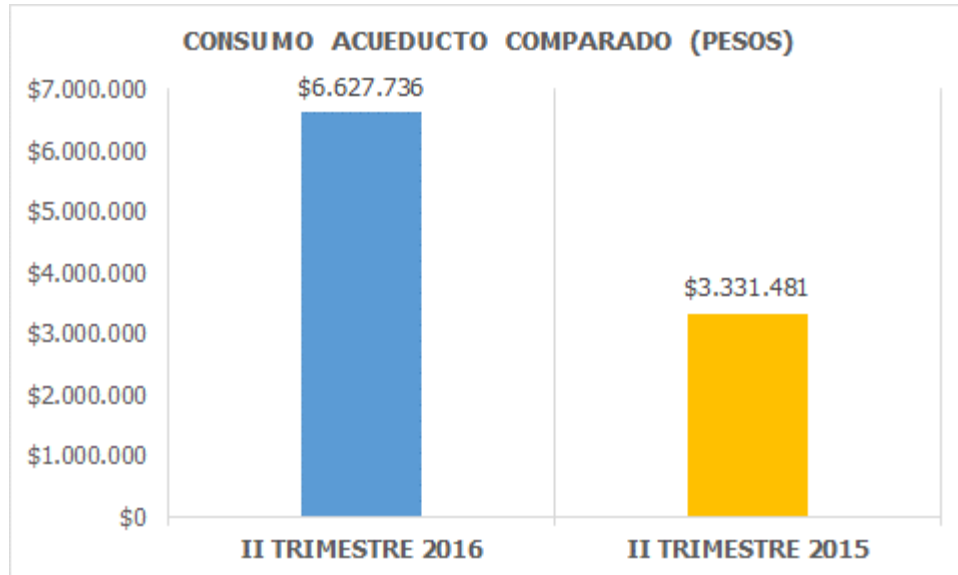


Fig. 16 Consumo acueducto predios comparado anual.

Se puede observar durante el segundo trimestre de 2016, un aumento considerable en el consumo correspondiente al 98.4% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015.

5. Consumo líneas telefónicas (fijas y móviles)

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

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

SEGUNDO TRIMESTRE 2016					
COMUNICACIONES					
TELEFONÍA FIJA (LINEA)	EMPRESA PRESTADORA	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
916625	Telefónica	\$ 36.725	\$ 37.447	\$ 25.902	\$ 100.074
7460600	Telefónica	\$ 1.142.220	\$ 1.133.332	\$ 1.201.333	\$ 3.476.885
7497358	Telefónica	\$ 63.694	\$ 65.273	\$ 71.078	\$ 200.045
7497384	Telefónica	\$ 25.950	\$ 25.950	\$ 27.585	\$ 79.485
7498009	Telefónica	\$ 32.640	\$ 32.640	\$ 32.640	\$ 97.920
7498021	Telefónica	\$ 34.477	\$ 49.976	\$ 47.623	\$ 132.076
7498555	Telefónica	\$ 25.950	\$ 25.950	\$ 27.585	\$ 79.485
7499538	Telefónica	\$ 25.950	\$ 25.950	\$ 27.585	\$ 79.485
TOTAL		\$ 1.387.606	\$ 1.396.518	\$ 1.461.331	\$ 4.245.455

Durante este trimestre el consumo de telefonía fija de los números en mención fue de \$4'245.455 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$1'415.152 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de líneas telefónicas durante el mes de junio de la actual vigencia.

A continuación se presenta el consumo de acueducto del trimestre abril – junio 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 segundo trimestre 2015.

SEGUNDO TRIMESTRE 2015				
COMUNICACIONES				
TELEFONÍA	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
Telefonía Fija	\$ 7.726.570	\$ 6.160.926	\$ 6.160.926	\$ 20.048.422
Telefonía Movil	\$ 3.571.184	\$ 1.584.816	\$ 3.719.695	\$ 8.875.695
TOTAL	\$ 11.297.754	\$ 7.745.742	\$ 9.880.621	\$ 28.924.117

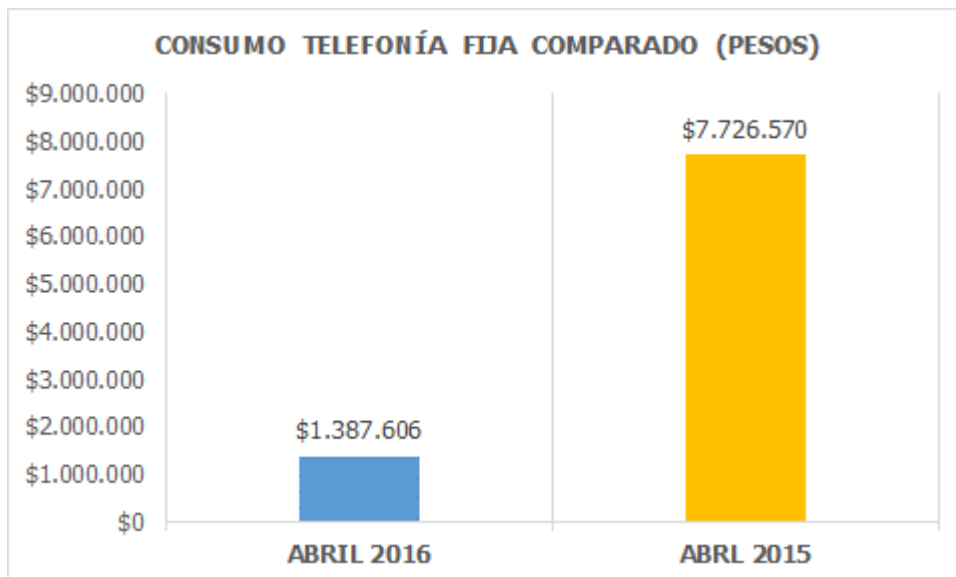


Fig. 17 Consumo telefonía fija comparado mes de abril.

Se puede observar durante el mes de abril de 2016, un disminución considerable en el consumo correspondiente al 82% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

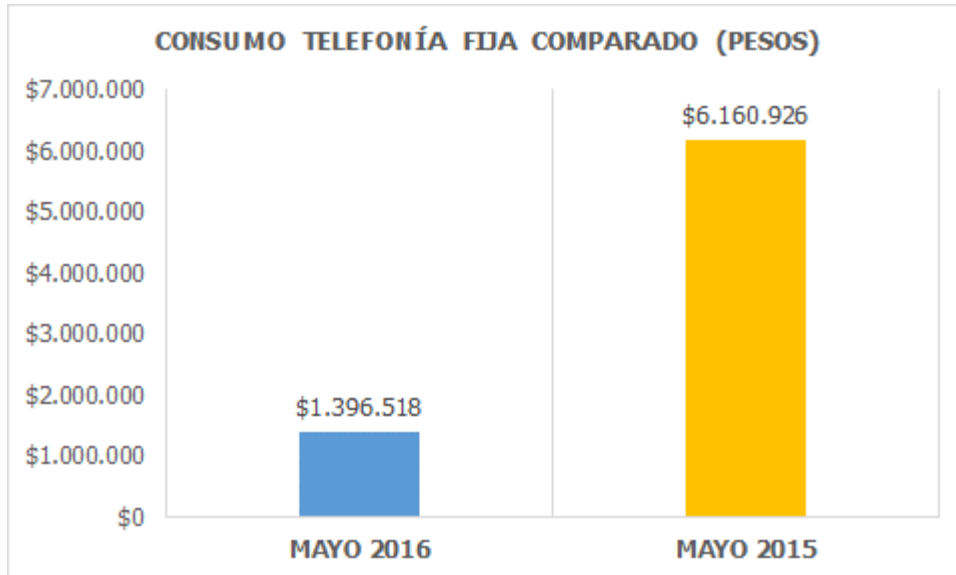


Fig. 18 Consumo telefonía fija comparado mes de mayo.

Se puede observar durante el mes de mayo de 2016, una disminución considerable en el consumo correspondiente al 73.3% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

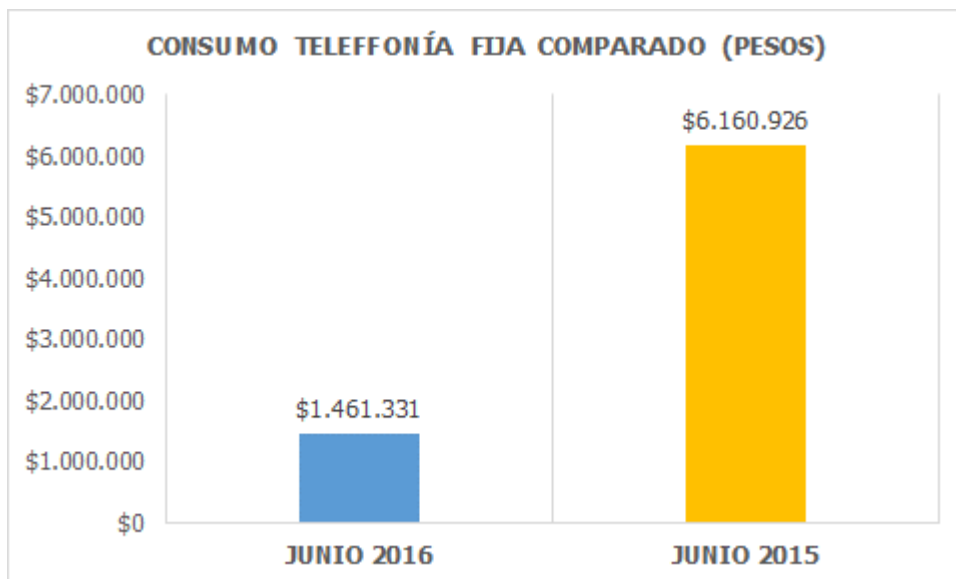


Fig. 19 Consumo telefonía fija comparado mes de junio.

Se puede observar durante el mes de junio de 2016, una disminución considerable en el consumo correspondiente al 76.2% respecto al mismo mes durante la vigencia 2015.

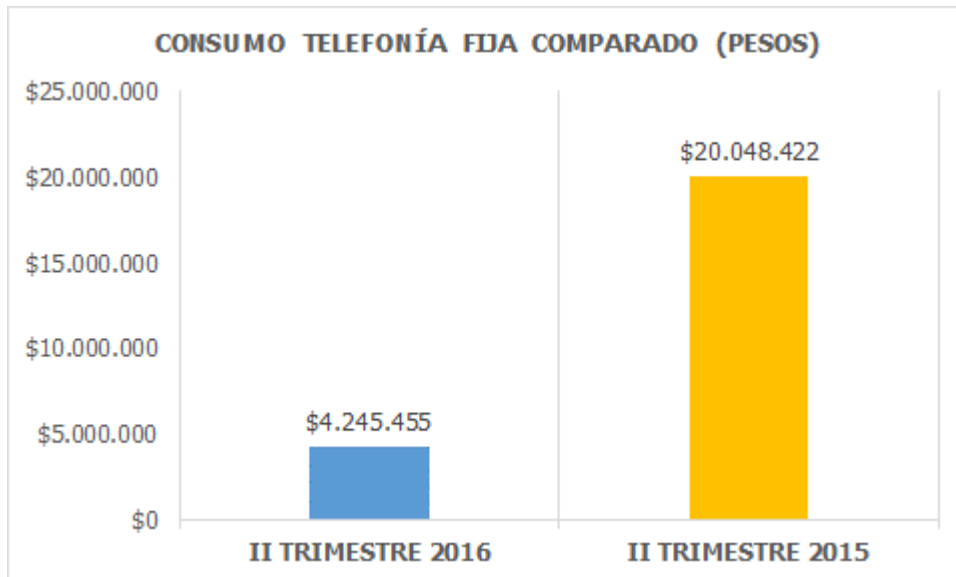


Fig. 20 Consumo telefonía fija comparada anual.

Se puede observar durante el segundo trimestre de 2016, una disminución considerable en el consumo correspondiente al 78.8% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015.

La entidad en el segundo trimestre en aras de reducir los costos de operación por telefonía móvil realizó una negociación con la empresa Colombia telecomunicaciones, en donde se acuerda cerrar todas las líneas adscritas a la entidad, y reducir la facturación de la misma; por consiguiente, se espera que la entidad no incurra en gastos por consumo excesivo de datos, minutos y otros gravámenes de esta naturaleza. Lo anterior evidencia una actividad de control aplicada para reducir los gastos por concepto de comunicaciones, por parte de los funcionarios de la entidad.

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 \$14'684.924 pesos, en comparación con los gastos incurridos por telefonía móvil por la entidad en el segundo trimestre de 2015, que alcanzó los \$8'875.695 pesos. De acuerdo a lo anterior el consumo por telefonía móvil aumentó en un 165% en el segundo trimestre de 2016 en relación con el mismo trimestre de la vigencia 2015.

6. Consumo internet dedicado

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

Tabla 11. Consumo internet dedicado CRQ segundo trimestre 2016.

SEGUNDO TRIMESTRE 2016			
INTERNET DEDICADO			
EMPRESA PRESTADORA SERVICIO	PERIODO	FECHA DE PAGO	VALOR TOTAL
Telefónica	abr-16	24-may-16	\$6.623.687
Telefónica	may-16	24-jun-16	\$6.569.835
Telefónica	jun-16	25-jul-16	\$6.979.488
TOTAL			\$20.173.010

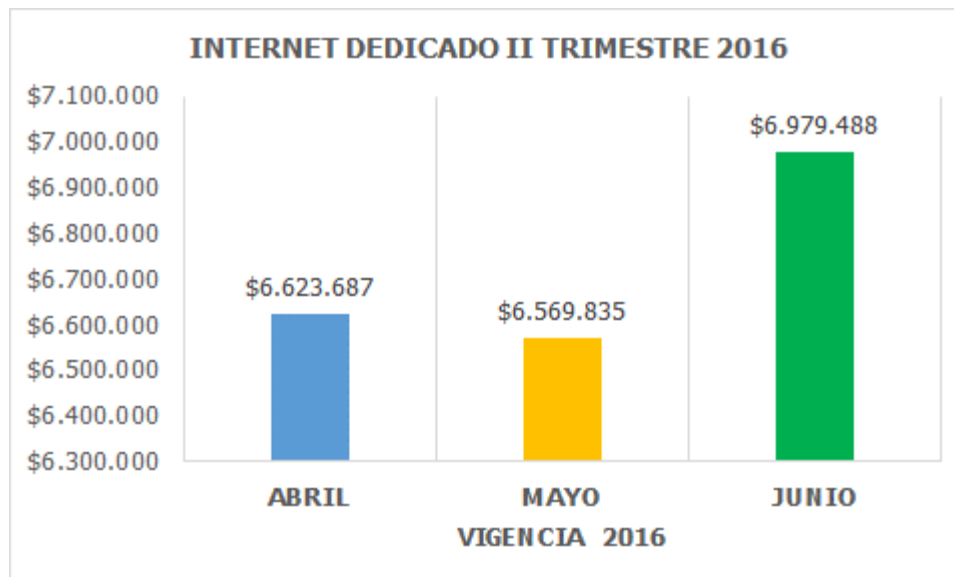


Fig. 21 Consumo internet dedicado segundo trimestre 2016.

Durante este trimestre el consumo de internet dedicado fue de \$20'173.010 pesos, con un promedio de consumo mensual de \$6'724.337 pesos, se puede evidenciar mayor variación en el consumo de internet durante el mes de junio de la actual vigencia.

7. Ejecuciones presupuestales vigencia 2016

A continuación se presenta la información de la ejecución presupuestal de los dos 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

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. Se puede evidenciar, que para este segundo trimestre la variación más significativa respecto al primer trimestre, correspondió al concepto de productos de cafetería y restaurante, el cual pasó de un 3,34% a un 100% de los recursos comprometidos en relación con los recursos definitivos asignados.

Tabla 14. 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
Telefono, fax y otros	20.138.929,14	20.138.929,14	20.138.929,14	100
Telefono, 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 15. 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
Telefono, fax y otros	34.934.918,18	34.934.918,18	34.934.918,18	100
Telefono, 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

Se puede observar que para el concepto de servicios públicos se comprometió el 84% y 100% de los recursos definitivos asignados, para el primer y segundo trimestres respectivamente. Se puede evidenciar, que para este segundo trimestre la variación más significativa respecto al primer trimestre, correspondió al concepto de energía y telefonía móvil celular, el cual pasó de un 62,65% a un 100% y de un 38,04% a un 100% respectivamente, de los recursos comprometidos en relación con los recursos definitivos asignados.

8. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Del análisis comparativo realizado entre el segundo trimestre de 2016 en relación con el de la vigencia 2015, se puede observar que:

En lo referente al consumo de combustible áreas y de combustible de automóviles, se presentó una disminución en el segundo trimestre de la actual vigencia del 12.5% y 11.25% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015.

En lo referente al consumo por servicios públicos, se pudo evidenciar un aumento en el consumo de energía durante el segundo trimestre de la actual vigencia del 43,36% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015. De igual manera un aumento considerable en el consumo por acueducto correspondiente al 98.4% respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015.

En lo referente a la telefonía fija, se presentó una disminución considerable en el consumo correspondiente al 78.8% durante el segundo trimestre de 2016, respecto al mismo trimestre de la vigencia 2015. Sin embargo, para la telefonía móvil se registró un aumento en un 165% en el segundo trimestre de 2016 en relación con el mismo trimestre de la vigencia 2015.



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

Se puede observar que la entidad ha realizado disminuciones y aumentos en el consumo de los ítems anteriormente analizados en el segundo trimestre de las vigencias 2016 y 2015, por tal razón, se recomienda seguir fomentando una cultura al interior de la entidad, que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto, principalmente en la elaboración de circulares internas, campañas educativas e incentivos para las diferentes dependencias, para fomentar el ahorro.

GERMAN ALONSO GOMEZ CASTRILLON
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró. Jorge Hernán Zapata Botero – Contratista