



**Informe de seguimiento al Plan de Austeridad en el Gasto de la Corporación Autonomía Regional del Quindío CRQ en el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) del Año 2021, para el cumplimiento al plan de acción de la Oficina Asesora de Control Interno, Decreto 984 de 2012, Directiva Presidencial 09 de 2018 y el Decreto 371 de abril 08 de 2021**



## Tabla de Contenido

Introducción.

Objetivo.

Alcance.

1. Administración Planta de Personal.
2. Viáticos y Gastos de Viaje.
3. Consumo Servicios Públicos.
  - 3.1 Consumo de Energía.
  - 3.2 Líneas Fijas.
  - 3.3 Líneas Móviles.
  - 3.4 Consumo Acueducto y Alcantarillado.
4. Gastos generales.
  - 4.1 Papelería, Útiles de Escritorio y Oficina.
  - 4.2 Consumo Combustible.
5. CONCLUSIONES.



## INTRODUCCIÓN.

La Oficina Asesora de Control Interno en concordancia con la ley 87 de 1993, que en su artículo primero define el Sistema de Control Interno como *"el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos."* y el Artículo 2.2.21.3.7 del Decreto 1083 de 2015 por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública, donde se establecieron los componentes del sistema de Control Interno y se incluyó la evaluación independiente, donde se define como *"(...) el complemento fundamental de la planeación, consistente en la verificación y seguimiento a la gestión dándole dinamismo al proceso planificador y facilitando la retroalimentación de las actividades, la toma de decisiones y la reorientación de las acciones para garantizar el logro de los resultados previstos (....)"*

Además, se determinó entre los responsables a la Oficina de Control Interno y se expuso que esta *"(...) debe evaluar el sistema de Control Interno de la entidad, con énfasis en la existencia, funcionamiento y coherencia de los componentes y elementos que lo conforman y presentar informes a la dirección y al Comité Institucional de coordinación de Control Interno de la Entidad, con el propósito de que allí se evalúen, decidan y adopten oportunamente las propuestas de mejoramiento del sistema..."*

Por su parte, el Decreto 1499 de 2017 por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el Artículo 133 de la Ley 1753 de 2015, derogó el Decreto 943 de 2014 por el cual se actualizó el Modelo Estándar de Control Interno y en su Capítulo 3 Modelo Integrado de Planeación y Gestión, en el Título 23 Articulación del Sistema de Gestión, estableció la vinculación del sistema de gestión con el sistema de Control Interno.



Siendo así, la actualización del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano – MECI, se efectuará a través de las herramientas previstas en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG, y el cual será de obligatorio cumplimiento y aplicación para las entidades y organismos a que hace referencia el artículo 5to de la Ley 87 de 1993.

En concordancia con lo anterior, el sistema de Control Interno se integra mediante el Modelo Estándar de Control Interno MECI, como la séptima dimensión de MIPG. En desarrollo de esta dimensión, se encuentra la ejecución de actividades de monitoreo y supervisión continua en la entidad, actividades que se pueden dar en el día a día de la gestión institucional o a través de evaluaciones periódicas (autoevaluación, auditorías), y su propósito es valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Asimismo, a través del Decreto 648 de 2017 *"Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública"* en su Artículo 17. Modifíquese el artículo 2.2.2.1.5.3 del Decreto 1083 de 2015, el cual quedará así: *"ARTÍCULO 2.2.2.1.5.3 De las oficinas de control interno. Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control."* determinando que uno de los roles de esta Oficina Asesora es la ejecución de actividades de evaluación y seguimiento.

En desarrollo de lo expuesto anteriormente, la Oficina Asesora de Control Interno de la Corporación Autónoma Regional del Quindío elaboró, con base en las necesidades de evaluación y seguimiento previstas para la Corporación, el Programa Anual de Auditoría basada en riesgos, según herramienta dispuesta por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en sesión fue presentada y aprobada ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la vigencia 2020.



En cumplimiento del Programa Anual de Auditoría, la Oficina Asesora de Control Interno presenta el informe correspondiente 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, En el periodo comprendido de Octubre, Noviembre y Diciembre( Cuarto Trimestre de la vigencia 2021), Verificando el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, modificado por el Decreto 984 de 2012, Directiva presidencial 09 de 2018, Decreto 371 del 08 de abril 2021 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 Cuarto trimestre de la vigencia 2021, comparado con el Cuarto Trimestre de la vigencia 2020, 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 y la Directiva Presidencial 09 de 2018 y Decreto 371 del 08 de abril 2021.

### **Alcance.**

El informe se elaborará con base en los datos suministrados por la Subdirección Administrativa y Financiera, con relación a: Administración de Personal, Servicios Públicos, Gastos Generales (Ejecución Presupuestal) del trimestre Octubre, Noviembre, Diciembre de la vigencia 2021.

## **ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES**

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al Cuarto trimestre de la vigencia 2021

### **1- PLANTA DE PERSONAL**

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que, a la fecha de corte del presente informe, laboran en la corporación autónoma regional del Quindío CRQ:



### Planta

<b>Director (periodo fijo)</b>	<b>= 1</b>
<b>Libre nombramiento</b>	<b>= 12</b>
<b>Profesionales</b>	<b>= 49</b>
<b>Técnicos</b>	<b>= 23</b>
<b>Asistencial</b>	<b>= 24</b>
<b>Vacantes</b>	<b>= 4</b>

### Planta

**Planta Total = 113**

De otra parte y con el fin de analizar los gastos más representativos en el ítem "Gastos de personal", seguidamente se detallan las variaciones del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020.

IV Trimestre 2021 vs IV Trimestre de 2020				
Concepto	IV trimestre 2021	IV trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Sueldo de personal</b>	<b>\$2.076.464.343</b>	<b>\$ 975.397.644</b>	<b>\$ 1.101.066.699</b>	<b>1,1%</b>
<b>Prima técnica</b>	<b>\$ 55.521.660</b>	<b>\$ 21.906.564</b>	<b>\$ 33.615.096</b>	<b>1,5 %</b>
<b>Otros</b>	<b>\$ 44.254.158</b>	<b>\$ 573.571.075</b>	<b>\$ (529.316.917)</b>	<b>-92,%</b>
<b>Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos</b>	<b>\$ 13.280.758</b>	<b>\$ 10.848.024</b>	<b>\$ 2.432.734</b>	<b>0,22%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.189.520.919</b>	<b>\$1.581.723.307</b>	<b>\$ 607.797.612</b>	<b>0,38%</b>

**Fuente: Ejecuciones Presupuestales – IV Trimestre 2021**

Del cuadro anterior, Gastos de personal se observa que hubo una variación relativa del (0.38%) del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021 comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020 y una **Aumento** de variación absoluta de \$ 607.797.612.00. debido a que en el mes de Diciembre se efectúan los pagos de primas de navidad a todos los funcionarios de planta, Conforme a como la ley lo ordena.



## 2- VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

IV trimestre 2021 vs IV trimestre de 2020				
Concepto	IV trimestre 2021	IV trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Viáticos y gastos de viaje al interior y exterior</b>	<b>\$ 24.894.915</b>	<b>\$ 10.081.744</b>	<b>\$14.813.171</b>	<b>1,4%</b>

Fuente: ejecuciones presupuestales –IV trimestre 2021-

En viáticos y gastos de viaje, hubo una variación relativa del 1.4% del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020. Y una **Aumento** de variación absoluta de \$ 14.813.171,00. Aumento que se exterioriza en este informe, debido a que en este trimestre todo vuelve a la normalidad y así dar cumplimiento a los compromisos pendientes de la vigencia 2020 y los adquiridos en la vigencia 2021 donde hubo un incremento en las comisiones de las subdirecciones de Regulación y Control y Subdirección de Gestión Ambiental.

## 3- SERVICIOS PÚBLICOS

Concepto	IV Trimestre 2021	IV Trimestre 2020	Variación absoluta	Variación relativa
<b>Energía</b>	<b>\$ 25.879.186</b>	<b>\$ 27.139.942</b>	<b>\$ (1.260.756)</b>	<b>-0.04%</b>
<b>Telefonía Fija – alquiler de equipos wifi e internet</b>	<b>\$ 23.217.296</b>	<b>\$ 19.974.680</b>	<b>\$ 3.242.616</b>	<b>0.16%</b>
<b>Telefonía Móvil</b>	<b>\$ 4.178.384</b>	<b>\$ 3.866.523</b>	<b>\$ 311.861</b>	<b>0.08%</b>
<b>Acueducto y Alcantarillado</b>	<b>\$ 4.420.898</b>	<b>\$ 3.259.438</b>	<b>\$ 1.161.460</b>	<b>0.3%</b>

Fuente: Matriz Almacén IV Trimestre 2021

**3.1 Energía:** En la Energía hubo una variación relativa del (-0.04%) del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020. Y una **Disminución** de variación absoluta de \$1.260.756. Se debe tener presente que



para este periodo, la cantidad de contratistas disminuyen por la terminación de contratos además a los planes de contingencia elaborados por la CRQ, para prevenir el contagio de empleados y funcionarios de la Corporación.

La corporación Regional Autónoma del Quindío, tienen a cargo 10 facturas de energía diferentes que corresponden a:

- ✓ Calle 19 N -9 55 Sede Administrativa - 104465.
- ✓ Finca El Jardín – 126482.
- ✓ Finca La Popa – 121007.
- ✓ Finca La Sierra – 126309.
- ✓ Localidad Centro Nacional de la Guadua No.1- NIU -12 – 127532.
- ✓ Localidad Centro Nacional de la Guadua No.2- NIU -12 – 127531.
- ✓ Localidad Viena – 262807.
- ✓ Localidad Reten La Playa – 124256.
- ✓ SAS Parque Ecológico – 140855.
- ✓ Vereda Navarco – 115790.

**3.2 Telefonía Fija-Alquiler de equipos- wifi e internet:** hubo una variación relativa del (0.16%) del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020., y una **Aumento** de variación absoluta de \$ 3.242.616 Debido , para el último trimestre de la vigencia 2021, se realizó un aumento de 100 MB a 200 MB, En fibra óptica mejorando la velocidad y la cobertura para los funcionarios y adicional con la oferta de Movistar se adquiere planta telefónica con el fin de mejorar el servicio. Este servicio incrementó en \$1.469.000, mensual.

**3.3 Telefonía Móvil:** En la telefonía celular hubo una variación relativa del (0.08%) del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020. y una **Aumento** de variación absoluta de \$311.891,00. Debido que para el presente periodo, se realizó la reposición de 10 equipos celulares Xiaomi Redmi 9A 32 GB, los cuales fueron entregados a cada subdirección; esta reposición se adquiere como un beneficio adicional entregado por la empresa Movistar y cada equipo contó con un valor de \$240.000, incrementando la factura en el mes de diciembre por única vez en \$2.400.000 adicionales al valor mensual de la factura, Como también se adquirió el servicio de telefonía móvil (tres líneas) para las estaciones hidrometeorológicas con el operador Claro, con el objeto de obtener información en tiempo real de los datos generados por las estaciones.



**3.4 Acueducto y Alcantarillado:** En el consumo de agua hubo una variación relativa del (0.3%) del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020., y un **Aumento** de variación absoluta de \$ 1.161.460 Debido a que en este trimestre todo vuelve a la normalidad y numero de contratista como funcionarios de la entidad es mayor al presentado en cuarto trimestre de la vigencia 2020.

Con respecto a acueducto la corporación autónoma regional del Quindío, tiene a cargo 5 facturas correspondientes a:

- ✓ Calle 19 N 19 55 Sede Administrativa
- ✓ Localidad Centro Nacional de la Guadua No.1
- ✓ Localidad Centro Nacional de la Guadua No.2
- ✓ Parque ecológico N°3020
- ✓ Parque Ecológico N°2850

#### 4- GASTOS GENERALES

##### 4.1- Papelería, impresos, suscripciones artículos relacionados

IV Trimestre 2021		vs	IV Trimestre de 2020		
Concepto	IV trimestre 2021		IV trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Papelería, impresos, suscripciones, publicaciones artículos relacionados</b>	<b>\$ 18.894.951</b>		<b>\$ 36.771.170</b>	<b>(18.376.219)</b>	<b>-049 %</b>

**Fuente: Matriz Almacén IV Trimestre 2021**

En el consumo de Papelería hubo una variación relativa del (-049%) del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020. y una **Disminución** de variación absoluta de \$ 18.376.219,00. Disminución que se exterioriza en este ítem del presente informe, Es debido a las medidas expedidas el 11 de marzo de 2020 por la Organización Mundial de la Salud (OMS), donde declaro la enfermedad por coronavirus COVID-19 como pandemia, debido principalmente a la velocidad de su propagación y la escala de transmisión y demás más medidas adoptadas por la CRQ, Como la Resolución 460 del 18 de Marzo de 2020. Como el trabajo en casa que ha permitido el ahorro de papelería y elementos de escritorio, además por el Decreto Presidencial 009 de julio 14 de 2020, Austeridad del Gasto solicitado por el señor presidente producto de la pandemia. Con respecto a acueducto la corporación autónoma regional del Quindío, tiene a cargo 5 facturas correspondientes a:





- ✓ Calle 19 N 19 55 Sede Administrativa
- ✓ Localidad Centro Nacional de la Guadua No.1
- ✓ Localidad Centro Nacional de la Guadua No.2
- ✓ parque ecológico N°3020
- ✓ Parque Ecológico N°2850
- ✓

#### 4.2- Consumo combustible y Lubricantes.

IV Trimestre 2021 vs IV Trimestre de 2020				
Concepto	IV Trimestre 2021	IV Trimestre 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Combustible	\$15.027.480	\$ 10.670.912	\$ 4.356.568	0.40%

Fuente: Matriz Almacén IV Trimestre 2021

El parque automotor de la corporación autónoma regional del Quindío CRQ, lo comprenden diez (10) vehículos: que se encuentran distribuidos en cuatro motos (4) Activas identificadas con placas (HLN38E-HLN88E-HLN89E-HLN37E) y seis carros (6) Activos con placas (OKX425- OKX426- OKX427- OKX342-OCH794-OCH795) y dos (2) inactivos con placas (OKX324-OKX341) los que se encuentran asignados a la Dirección General, Subdirecciones, y jefes de oficina; los que son utilizados para cubrir la misionalidad institucional. En cuanto al consumo de Combustible para la operación del parque automotor de la entidad, se presentó una variación relativa del (0.40%) del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020., y una **AUMENTO** en la variación Absoluta de \$4.356.568. Aumento que se exterioriza en este ítem del presente informe, Es debido a que se debe dar cumplimiento a los compromisos pendientes de la vigencia 2020 y los adquiridos en la vigencia 2021 donde se aumentaron las comisiones en las subdirecciones de Regulación y Control y Subdirección de Gestión Ambiental.

#### CONCLUSIONES:

Del análisis comparativo realizado entre del Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2021, comparado con el Cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2020., se pudo evidenciar:

- 1- Como este trimestre sigue siendo Atípico, y se continúan con las disposiciones dadas por el gobierno nacional y demás normas expedidas por la CRQ, para el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de la vigencia 2021 Las **Disminuciones** que se exteriorizan en los ítems de



(Energía y Papelería) del presente informe, Es debido a las medidas expedidas el 11 de marzo de 2020 por la Organización Mundial de la Salud (OMS), donde declaro la enfermedad por coronavirus COVID-19 como pandemia, debido principalmente a la velocidad de su propagación y la escala de transmisión. Sumado a lo anterior, El gobierno nacional mediante decreto 417 de 2020, declaró el Estado De Emergencia Económica, Social y Ecológica, con el fin de contrarrestar los efectos de la pandemia del COVID-19 en el territorio nacional, De igual forma el gobierno nacional instó a las entidades, adoptar las directrices desarrolladas en los decretos legislativos 491 y 539 de 2020, y en la resolución 666 del 24 de abril de 2020; con el fin de aplicar protocolo general de bioseguridad para mitigar y controlar la pandemia del coronavirus COVID-19. Igualmente mediante la Resolución 460 del 18 de Marzo de 2020 la Corporación Autónoma Regional del Quindío, decide suspender temporalmente la atención al público de manera presencial en las instalaciones de la entidad, así mismo se suspenden las visitas de grupos al Vivero, Centro de atención y valoración CAV y el Centro Nacional para el Estudio de la Guadua - Bambú. Por lo tanto debido a todas estas medidas las actividades relacionadas con el gasto de austeridad se redujeron en los ítems de (Energía y Papelería) porcentajes, que reflejan un ahorro Económico para la entidad.

- 2-** Teniendo en cuenta la aplicación de estas medidas en donde el uso de las instalaciones físicas y de algunos servicios, se ha reducido en casi un 10%, debido a que el personal de la entidad aun laboraba desde sus hogares (TRABAJO EN CASA), se efectúa el análisis y comparativo, Entre las cifras del presupuesto de gastos vigencia 2020 frente al presupuesto de gastos vigencia 2021, para evaluar y verificar el cumplimiento en la metas y sus indicadores de porcentaje al Plan de Austeridad del gasto presentado para la vigencia 2020:

Se evidencia: que no están dan cumplimiento a las metas y los indicadores propuestas tal como lo estipularon en el Plan de austeridad del gasto para la vigencia 2021.

- Indicador horas extras donde se reduciría en la entidad un 5% para la vigencia 2021 y tuvo un incremento del (-0,41%) Para La misma vigencia.
- Indicador viáticos y Gastos de viaje donde se reduciría en la entidad un 10% para la vigencia 2021 y tuvo un incremento del (-1,50%) Para la misma.



- Indicador telefonía donde se reduciría en la entidad un 20% en el consumo para la vigencia 2021 y solo alcanzaron un (0,18%) Para La misma vigencia.
- Indicador vehículos (combustible) donde se reduciría en la entidad un 3% en el consumo para la vigencia 2021 y tuvo un incremento del (-20%) Para La misma vigencia.
- Indicador (6 al 9 - impresos y publicaciones, fotocopias, papelería, suscripciones) donde se reduciría en la entidad un 25% en el consumo para la vigencia 2021 y tuvo un incremento del (-3,70%) Para la misma vigencia.

Solo se logró la meta propuesta para los indicadores de:

- Indicador vacaciones donde se reduciría en la entidad un 10% para la vigencia 2021 y alcanzaron una reducción del (0,54%) Para La misma vigencia.
- Indicador (energía-agua) donde se reduciría en la entidad un 10% en el consumo para la vigencia 2021 y alcanzaron una reducción del (0,26%) Para la misma vigencia.

(Se anexa matriz de análisis para todas las metas e indicadores de cumplimiento)

- 3-** Por lo antes expuesto, se recomienda establecer una política de Austeridad del Gasto para toda la CRQ, Donde la Planificación y conformación del plan de austeridad para la vigencia de 2022, se le dé estricto cumplimiento a lo perceptuado en la DECRETO PRESIDENCIAL 371 del 08 de abril de 2021 en especial en su Artículo 18: "Políticas de sostenibilidad ambiental" acatamiento que debe ser tenido en cuenta tanto por los funcionarios de planta como los contratistas de toda la entidad.
- 4-** Así mismo, esta subdirección deberá expedir comunicados y circulares internas, realizar campañas y efectuar acciones con el fin de seguir dando cumplimiento a las disposiciones legales contenidas en los Decretos Presidenciales N° 1009 del 14 de Julio de 2020 y 371 del 08 de abril de 2021, donde se enmarcan nuevas directrices frente a la Austeridad del Gasto en entidades del estado.



**Anexo:** Ejecución Presupuestal del Cuarto trimestre Octubre a Diciembre de 2021, Matriz de análisis, informe austeridad del gasto presentado por el área de almacén, Resolución 460 del 18 de Marzo de 2020.

Cordialmente,

**GLADYS ARISTIZABAL CASTRO**

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: Henry Celis García – Contratista

Elaboró: Henry Celis García – Contratista

Aprobó: Gladys Aristizabal Castro- Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Anexos: Informe Austeridad del Gasto en forma Digital.

Copia: Andrés Alberto Campuzano Castro - Subdirector administrativo y financiero