

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 2018, para el cumplimiento al plan de acción de la oficina de control interno y el decreto 984 de 2012.

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. Alquiler de computadoras.....	
4.2 Papelería, Útiles de Escritorio y Oficina.....	
4.3 Impresos y Publicaciones.....	
4.4. Consumo Combustible.....	
5. CONCLUSIONES.....	

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 09 de Noviembre 2018.

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 cuarto trimestre de la vigencia 2018, comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2017, 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, con relación a: Administración de personal, viáticos de viaje, servicios públicos, gastos generales y las ejecuciones presupuestales del trimestre (Octubre, Noviembre y Diciembre) de la vigencia 2018

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 2018

1- PLANTA DE PERSONAL

2- 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 Global	Planta
Planta Global = 113 Profesionales =49 Técnicos =22 Asistencial =28	Carrera administrativa = 99 Libre nombramiento = 11 Vacantes = 3

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 2018, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017.

IV trimestre 2018		vs	IV trimestre de 2017		
Concepto	IV trimestre 2018		IV trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Sueldo de personal	\$ 3.693.669.921		\$3.687.327.919	\$ 6.342.002	(0.17%)
Prima técnica	\$ 177.412.670		\$ 167.375.577	\$10.037.093	(0.56%)
Otros	\$ 982.321.647		\$ 952.250.452	\$ 30.071.195	(0.30%)
Horas Extras, días festivos, e indemnización por vacaciones	\$ 177.026.062		\$ 75.065.983	\$94.960.079	(55.85%)
Total	\$ 5.030.430.300		\$4..882.019.931	\$148.410.369	(0.29%)

Fuente: ejecuciones presupuestales –trimestre 2018

Del cuadro anterior, Gastos de personal se observa que hubo una variación relativa del (0.29%) del cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 con respecto al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2017, y un Incremento de variación absoluta de \$ 148.410.369. Se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de indemnización por vacaciones y prima de vacaciones; esto en razón a la liquidación de prestaciones sociales de ex servidores de la corporación autónoma regional del Quindío CRQ, hecho ocurrido por el concurso efectuado mediante convocatoria pública N. 495 de 2015, cargos que fueron reemplazados en la vigencia 2018.

2 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

IV trimestre 2018 vs IV trimestre de 2017				
Concepto	IV trimestre 2018	IV trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y gastos de viaje al interior	\$ 0	\$ 1.662.500	0	0
Viáticos y gastos de viaje al exterior	\$ 137.950.739	\$ 188.975.456	\$ 51.224.717	37.13%
Total	\$ 137.950.739	\$ 189.141.956	\$ 51.224.717	37.13%

Fuente: ejecuciones presupuestales –trimestre 2018

En este rubro viáticos y gastos de viaje el gasto fue de \$ 137.950.050 para el trimestre de 2018 por concepto de suministro de tiquetes aéreos y viáticos, presentándose una variación relativa del **37.13%** del cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2018 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2017, y una disminución de variación absoluta de \$51.224.717 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017 gastos que se efectuaron con el fin de atender principalmente las actividades de los cuales hace parte la corporación autónoma del Quindío.

Igualmente y teniendo en cuenta lo establecido en la **Directiva Presidencial N° 09 de noviembre de 2018**, todos los viajes aéreos nacionales e internacionales de funcionarios de todas las entidades, se realizaron en clase económica, atendiendo los lineamientos de la Directiva antes enunciada y el comunicado interno **SAF-097** de Febrero 8 de 2019.

3. SERVICIOS PUBLICOS

Concepto	IV Trimestre 2018	IV Trimestre 2017	Variación absoluta	Variación relativa
Energía	24.510.750	19.903.700	4.607.050	(18.79)
Telefonía Fija - wifi e internet	20.824.573	34.653.778	13.829.205	66.40
Telefonía Móvil	7.439.442	7.437.709	1.733	(0.02)
Acueducto y Alcantarillado	3.243.514	3.914.804	671.290	20.69
Total	54.642.915	65.909.991	11.267.076	20.61

Fuente: Matriz almacén IV TRIM 2018- formulada en Excel.

De acuerdo con la tabla de variaciones, se observa de manera general una deducción en la variación relativa del **20.61%** del cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2018 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2017, La variación más representativa se reporta en el servicio de telefonía fija e internet, wifi ya que para el periodo del cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2017, la Entidad realizó cambio de operador.

Para poder la establecer las variaciones absoluta y relativa de los periodos comparados cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2018 comparado con el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2017, del servicio de telefonía fija, wifi e internet fueron sumadas las dos cantidades totales de este gasto (telefonía fija + wifi e internet) en cada trimestres de acuerdo al reporte realizado por la sección de almacén. Cifras que serán tomadas en cuenta para el análisis de los próximos informes de austeridad del gasto.

3.1 Energía: En la Energía hubo una variación relativa del (18.79%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una incremento de variación absoluta de \$ 4.607.050.

3.2 Telefonía Fija: En la telefonía celular hubo una variación relativa del 66.40% referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una Disminución de variación absoluta de \$13.829.205

3.3 Telefonía Móvil: En la telefonía celular hubo una variación porcentual del (0.02%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y un incremento de variación absoluta de \$1.733.

3-4 Acueducto y Alcantarillado: En el consumo de agua hubo una variación relativa del (20.69%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una disminución de variación absoluta de \$ 671.290.

4- GASTOS GENERALES:

4.1 Alquiler de computadoras

Concepto	IV Trimestre 2018	IV Trimestre 2017	Variación absoluta	Variación relativa
Alquiler de computadoras	\$ 9.514.674	\$8.834.666	\$ 680.008	(7.14)
TOTAL	\$ 9.514.674	\$8.834.666	\$ 680.089	(7.14)

Fuente: Matriz almacén IV TRIM 2018- formulada en Excel

Durante el trimestre de análisis de la vigencia 2018, el consumo en alquiler de computadoras fue de **\$8.834.666** pesos, con un promedio de **\$2.944.888** pesos, mensuales y una variación relativa del (7.14%) referido al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y con un Incremento en la variación absoluta de \$680.089.

4.2 Papelería, útiles de escritorio

4.3 Impresos y Comunicaciones

Concepto	IV trimestre 2018 vs IV trimestre de 2017		Variación Absoluta	Variación Relativa
	IV trimestre 2018	IV trimestre 2017		
Papelería, útiles de escritorio y oficina	\$106.670.125	\$109.882.123	\$3.211.999	3 %
Impresos y Publicaciones.	\$ 6.277.605	\$ 7.226.000	\$ 948.395	15.10 %
Total	\$112.947.730	\$117.108.123	\$ 4.160.393	3.68%

Fuente: Matriz almacén IV TRIMETRE 2018

En los gastos generales hubo una variación relativa del (3.68%) referente al cuarto trimestre 2018 (Octubre, Noviembre, Diciembre) comparado con el mismo periodo 2017, y una disminución de variación absoluta de \$ 4.160.393.

4.2 Papelería, útiles de escritorio:

En el consumo de Papelería hubo una variación relativa del (3%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una disminución de variación absoluta de \$ \$3.211.999.

4.3 Impresos y Publicaciones:

En el consumo de Impresos y Publicaciones hubo una variación relativa del (15.10%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una disminución de variación absoluta de \$ 948.395.

4.4: Consumo combustible y Lubricantes.

IV trimestre 2018 vs IV trimestre de 2017				
Concepto	IV trimestre 2018	IV trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Combustible	\$ 14.328.080	\$ 11.011.822	\$3.316.258	(0.23%)
Total	\$ 14.328.080	\$ 11.011.822	\$3.316.258	(0.23%)

Fuente: Matriz almacén IV TRIM 2018- formulada en Excel

El parque automotor de la corporación autónoma regional del Quindío CRQ, es de diez (10) vehículos: cuatro motos (4),y seis carros (6) asignados a la Dirección General, Subdirecciones, y jefes de oficina; los cuales son utilizados para cubrir la misionalidad institucional.

En el consumo de Combustible hubo una variación relativa del (0.23%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una incremento de variación absoluta de \$ 3.316.258.

5 - CONCLUSIONES

Del análisis comparativo realizado entre el cuarto trimestre (Octubre, noviembre, Diciembre) de 2018 en relación con el cuarto trimestre de 2017, se pudieron evidenciar las siguientes conclusiones:

- ✓ En Gastos de personal se observa que hubo una variación relativa del (0.29%) del cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 con respecto al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2017, y una **Incremento** de variación absoluta de \$ 148.410.369

- ✓ En el consumo de alquiler de computadoras hubo una variación relativa del (7.14%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una **incremento** de variación absoluta de \$ 680.089
- ✓ En el consumo de Combustible hubo una variación relativa del (0.23%) referente al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018 comparado con el mismo periodo 2017, y una **incremento** de variación absoluta de \$ 3.316.258.

Se puede observar que la entidad ha realizado incrementos en el consumo de los ítems planta de personal, alquiler de computadoras, y consumo de combustible por tal razón, se recomienda fomentar una cultura al interior de la entidad, que cumpla con las políticas de austeridad en el gasto, como elaboración de circulares internas, campañas educativas e incentivos para las diferentes dependencias.

Es necesario que la Subdirección Administrativa y Financiera, socialice de forma inmediata el Plan de Austeridad en el Gasto Público establecido para la vigencia 2019, donde se establezcan las acciones y lineamientos para el control del gasto público de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales contenidas en las directivas presidenciales N° 09 de 2018 y el comunicado interno SAF-097 DE 2019, Y las demás normas relacionadas con la materia.

ORIGINAL FIRMADO

GLADYS ARISTIZABAL CASTRO
Jefe Oficina de Control Interno