

**OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

**“El autocontrol, una cultura organizacional”**

**Informe de seguimiento al Plan de Austeridad en el Gasto de la Corporación Autonomía Regional del Quindío CRQ en el primer trimestre (Enero-Febrero-Marzo) del Año 2019, para el cumplimiento al plan de acción de la oficina de control interno, el decreto 984 de 2012 y la Directiva Presidencial 09 de 2018.**

# OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

## “El autocontrol, una cultura organizacional”

### 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.....	

## **OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

### **“El autocontrol, una cultura organizacional”**

#### **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, Directiva presidencial 09 de 2018, y a las disposiciones establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público.

Con ocasión de los cambios surgidos en el catálogo presupuestal, se hace necesario analizar el presente informe evaluando los gastos efectuados en el cuarto trimestre (Octubre-Noviembre-Diciembre) de 2018 contra los gastos efectuados en el primer trimestre (enero-febrero-marzo) de 2019.

#### **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 primer trimestre de la vigencia 2019, comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2018, 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.

#### **Alcance.**

El informe se elaborará con base en los datos suministrados por la Subdirección Administrativa y Financiera, con relación a: Administración de personal, viáticos y gastos de viaje, servicios públicos, gastos generales y la ejecución presupuestal del trimestre (Enero, Febrero y Marzo) de la vigencia 2019.

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

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos, correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2019.

#### **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:

## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

### “El autocontrol, una cultura organizacional”

Planta	Planta
<b>Profesionales = 51</b> <b>Técnicos = 24</b> <b>Asistencial = 27</b> <b>Vacantes = 4</b>	<b>Planta Total = 113</b> <b>Carrera administrativa = 99</b> <b>Libre nombramiento = 13</b> <b>Director (periodo fijo) = 1</b>

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 primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019, comparado con el cuarto trimestre de la vigencia 2018.

I trimestre 2019 vs IV trimestre de 2018				
Concepto	I trimestre 2019	IV trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Sueldo de personal</b>	\$ 881.825.442	\$1.078.884.154	\$197.058.712	0.22%
<b>Prima técnica</b>	\$ 45.610.074	\$53.544.123	\$7.934.049	17%
<b>Otros</b>	\$ 63.807.771	\$ 492.550.426	\$428.742.655	6.7%
<b>Horas Extras, días festivos, e indemnización por vacaciones</b>	\$ 14.684.316	\$92.733.393	\$78.049.077	5.3%
<b>Total</b>	<b>\$1.005.927,603</b>	<b>\$1.717.712.096</b>	<b>\$711.784.493</b>	<b>0.7%</b>

Fuente: ejecuciones presupuestales –trimestre 2019

Del cuadro anterior, Gastos de personal se observa que hubo una variación relativa del (0.7%) del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) 2019 con respecto al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018, y una disminución de variación absoluta de \$711.784.493. Se puede observar que las variaciones más representativas se presentaron en los conceptos de sueldos de personal, y otros, esto debido a los pagos en liquidaciones debido a los retiros realizados teniendo en cuenta la convocatoria pública No. 435 de 2016 CARS – ANLA.

## 2- VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

I trimestre 2019 vs IV trimestre de 2018				
Concepto	I trimestre 2019	IV trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Viáticos y gastos de viaje al interior y exterior</b>	\$10.116.999	\$ 44.635.979	\$ 34.518.980	34 %
<b>Total</b>	<b>\$10.116.999</b>	<b>\$ 44.635.979</b>	<b>\$ 34.518.980</b>	<b>34%</b>

Fuente: ejecuciones presupuestales –trimestre 2019-

En este rubro viáticos y gastos de viaje el gasto fue de \$ 10.116.999 para el trimestre de 2019 por concepto de suministro de tiquetes aéreos y viáticos, presentándose una variación relativa del **34%** del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2018, y una disminución de variación absoluta de \$34.518.980 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018 gastos que se efectuaron con el fin de atender principalmente las actividades de los cuales hace parte la corporación autónoma del Quindío.

## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

### “El autocontrol, una cultura organizacional”

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 PÚBLICOS

Concepto	I Trimestre 2019	IV Trimestre 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Energía	\$22.131.230	\$24.510.750	\$2.379.520	11%
Telefonía Fija – alquiler de equipos wifi e internet	\$29.032.689	\$ 29.487.039	\$ 454.350	2%
Telefonía Móvil	\$5.580.811	\$7.439.442	\$1.858.631	33%
Acueducto y Alcantarillado	\$3.573.028	\$3.243.514	\$329.514	(9%)
<b>Total</b>	<b>\$60.317.758</b>	<b>\$ 64.680.745</b>	<b>\$4.362.987</b>	<b>(07%)</b>

Fuente: Matriz almacén I TRIM 2019- formulada en Excel.

**3.1 Energía:** En la Energía hubo una variación relativa del 11% del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre Diciembre) de 2018 y una Disminución de variación absoluta de \$ 2.379.520.

**3.2 Telefonía Fija:** En la telefonía celular hubo una variación relativa del 2% del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) de 2018, y una Disminución de variación absoluta de \$ 454.350

**3.3 Telefonía Móvil:** En la telefonía celular hubo una variación porcentual del 33% del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre Diciembre) de 2018 y una Disminución de variación absoluta de \$ 1.858.631.

**3.4 Acueducto y Alcantarillado:** En el consumo de agua hubo una variación relativa del (9%) del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre Diciembre) de 2018 y un Aumento de variación absoluta de \$329.514.

### 4- GASTOS GENERALES

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

	I trimestre 2019	vs	IV trimestre de 2018		
Concepto	I trimestre 2019		IV trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
Papelería, impresos, suscripciones, publicaciones artículos relacionados	\$ 41.859.860		\$44.485.956	\$2.626.096	0-06%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 41.859.860</b>		<b>\$44.485.956</b>	<b>\$2.626.096</b>	<b>0.06%</b>

Fuente: Matriz almacén I TRIMETRE 2019

## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

### “El autocontrol, una cultura organizacional”

En el consumo de Papelería hubo una variación relativa del (0.06%) del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el cuarto trimestre (Octubre, Noviembre Diciembre) de 2018 y una Disminución de variación absoluta de \$ 2.696.096.

#### 4.2- Consumo combustible y Lubricantes.

I trimestre 2019 vs IV trimestre de 2018				
Concepto	I trimestre 2019	IV trimestre 2018	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Combustible</b>	\$ 12.192.162	\$ 14.328.080	\$2.135.918	0.17%
<b>Total</b>	\$ 12.192.162	\$ 14.328.080	\$ 2.135.918	0.17%

Fuente: Matriz almacén I TRIM 2019

El parque automotor de la corporación autónoma regional del Quindío CRQ, lo comprenden diez (10) vehículos: que se encuentran distribuidos en cuatro motos (4) y seis carros (6), 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 por la operación del parque automotor de la entidad, se presentó una variación relativa del (0.17%) en el primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo), comparado lo reflejado con el cuarto trimestre de 2018 (octubre, Noviembre Diciembre), presentándose una disminución absoluta de \$ 2.135.918.

## 5- CONCLUSIONES

Del análisis comparativo realizado entre el del primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo) y comparado con el cuarto trimestre de 2018 (octubre, Noviembre Diciembre), se pudieron evidenciar las siguientes conclusiones:

- Se puede observar que en el trimestre analizado (Enero, Febrero, Marzo) 2019 con respecto al cuarto trimestre (Octubre, Noviembre, Diciembre) 2018, la entidad ha expedido los comunicados internos números ALM- 66 (instrucciones para camionetas alquiladas y restricción de suministro de gasolina)-ALM-(información sobre carpetas de archivo) ALM-63(ahorro de papel) SAF-416(viáticos para comisiones fuera del departamento) lo anterior para cumplir con las políticas de Austeridad del Gasto.
- En el consumo de agua se presentó un **Incremento** del (9%) en el primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo) y comparado con el cuarto trimestre de 2018 (octubre, Noviembre Diciembre) se presentó un **Aumento** en la variación absoluta de \$329.514.

Se hace necesario que la Subdirección Administrativa y Financiera establezca más acciones y lineamientos para el control del gasto público de la entidad, en especial en lo que compete al consumo de agua, puesto que para el trimestre analizado se presentó un incremento de \$329.514. Evidenciándose el no cumplimiento de los lineamientos establecidos en el plan de austeridad del gasto vigencia 2019 en el ítem 4 (sostenibilidad ambiental) y dado a conocer por la subdirección administrativa y financiera mediante comunicado interno SAF-097 de febrero 8 de 2019.

Así mismo, esta subdirección deberá expedir comunicados y circulares internas para lo establecido en los ítems 5 (logística de eventos), 7 (ahorro en publicidad) y 8 (austeridad de eventos y regalos corporativos), del mencionado plan esto con el fin de darle

## **OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

### **“El autocontrol, una cultura organizacional”**

cumplimiento a las disposiciones legales contenidas en el comunicado interno SAF-097 de 2019 y la directiva presidencial N° 09 de 2018.

**Anexo:** Comunicados internos ALM-62, 63 y 66 SAF-416-097, Ejecución Presupuestal Enero a marzo de 2019, Tabla de Restricción de visitas y suministros de gasolina y Directiva presidencial 09 de 2018.

Cordialmente,

**GLADYS ARISTIZABAL CASTRO**  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyecto/Elaboro: Henry Celis García.