

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 segundo trimestre (Abril-Mayo-Junio) 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 de 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 segundo trimestre de la vigencia 2019, comparado con el primer trimestre de la vigencia 2019, 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 (Abril, Mayo y Junio) 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 segundo 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
Director (periodo fijo) = 1 Libre nombramiento = 12 Profesionales = 47 Técnicos = 24 Asistencial = 27 Vacantes = 2	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 primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019, comparado con el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de la vigencia 2019.

I trimestre 2019 vs II trimestre de 2019				
Concepto	I trimestre 2019	II trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Sueldo de personal	\$ 881.825.442	\$ 975.093.645	\$ 93.268.203	(0.10%)
Prima técnica	\$ 45.610.074	\$ 49.714.995	\$ 4.104.921	(0.9%)
Otros	\$ 63.807.771	\$ 188.523.287	\$ 124.715.516	(1.9%)
Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos	\$ 8.899.055	\$ 18.350.189	\$ 9.451.134	(1.0%)
Total	\$1.000.142.342	\$1.231.682.116	\$ 231.539.774	(0.23%)

Fuente: ejecuciones presupuestales – II trimestre 2019

Del cuadro anterior, Gastos de personal se observa que hubo una variación relativa del (0.23%) del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) 2019 con respecto al segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) 2019, y un aumento de variación absoluta de \$231.539.774, incremento que se da debido al ingreso de personal de apoyo para el desarrollo de las actividades en los proyectos que está desarrollando la Corporación. Los demás ítem presentan un incremento normal de acuerdo a las obligaciones de ley que tiene la Corporación con los funcionarios de planta.

2- VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

I trimestre 2019 vs II trimestre de 2019				
Concepto	I trimestre 2019	II trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Viáticos y gastos de viaje al interior y exterior	\$10.116.999	\$ 38.149.477	\$ 28.032.478	(2.7 %)
Total	\$10.116.999	\$38.149.477	\$ 28.032.478	(2.7 %)

Fuente: ejecuciones presupuestales –II trimestre 2019-

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

“El autocontrol, una cultura organizacional”

En viáticos y gastos de viaje, hubo una variación relativa del 2.7% del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el Segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 y un aumento de variación absoluta de \$ 28.032.478.

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 PÚBLICOS

Concepto	I Trimestre 2019	II Trimestre 2019	Variación absoluta	Variación relativa
Energía	\$22.274.340	\$ 24.204.060	\$1.929.720	(0.8%)
Telefonía Fija – alquiler de equipos wifi e internet	\$20.340.027	\$ 20.877.222	\$ 537.195	(0.3%)
Telefonía Móvil	\$5.580.511	\$ 5.592.140	\$ 11.629	(0.02%)
Acueducto y Alcantarillado	\$3.573.028	\$ 3.986.884	\$ 413.856	(0.9%)
Total	\$ 51.767.906	\$ 54.660.306	\$ 2.892.400	(000.5%)

Fuente: Matriz almacén II TRIM 2019

3.1 Energía: En la Energía hubo una variación relativa del 0.8% del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el Segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 y un aumento de variación absoluta de \$ 1.929.720.

3.2 Telefonía Fija: En la telefonía celular hubo una variación relativa del 0.2% del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019, y un aumento de variación absoluta de \$ 537.195.

3.3 Telefonía Móvil: En la telefonía celular hubo una variación porcentual del 0.02% del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 y un aumento de variación absoluta de \$ 11.629.

3.4 Acueducto y Alcantarillado: En el consumo de agua hubo una variación relativa del (0.9%) del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 y un Aumento de variación absoluta de \$413.856

4-GASTOS GENERALES

4.1- Papelería, impresos, suscripciones artículos relacionados

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

“El autocontrol, una cultura organizacional”

I trimestre 2019 vs II trimestre de 2019				
Concepto	I trimestre 2019	II trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Papelería, impresos, suscripciones, publicaciones artículos relacionados	\$ 41.859.860	\$42.389.254	\$529.394	(0.1 %)
TOTAL	\$ 41.859.860	\$42.389.254	\$529.394	(0.1 %)

Fuente: Matriz almacén II TRIMETRE 2019

En el consumo de Papelería hubo una variación relativa del (0.1%) del primer trimestre (Enero, Febrero, Marzo) de 2019 comparado el Segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 y un aumento de variación absoluta de \$ 529.394.

4.2- Consumo combustible y Lubricantes.

I trimestre 2019 vs II trimestre de 2019				
Concepto	I trimestre 2019	II trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Combustible	\$ 12.126.222	\$ 11.292.490	(\$ 833.372)	(0.6 %)
Total	\$ 12.126.222	\$ 11.292.490	(\$ 833.372)	(0.6 %)

Fuente: Matriz almacén II 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 para la operación del parque automotor de la entidad, se presentó una variación relativa del (0.6%) en el primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo), comparado lo reflejado con el Segundo trimestre de 2019 (Abril, Mayo, Junio), presentándose una **Disminución Absoluta** de \$ 833.372, esta disminución se da por la aplicabilidad de políticas en la Austeridad del Gasto por La Dependencia del almacén mediante la expedición del el comunicado interno ALM- 66 (instrucciones para camionetas alquiladas y restricción de suministro de gasolina) para el control y gasto de combustible.

5- CONCLUSIONES

Del análisis comparativo realizado entre el del primer trimestre de 2019 (Enero, Febrero, Marzo) y comparado con el segundo trimestre de 2019 ((Abril, Mayo, Junio) de 2019, se pudieron evidenciar las siguientes conclusiones:

- Se puede observar que en el trimestre analizado ((Abril, Mayo, Junio) de 2019), la entidad efectuó capacitación en el aula Ambiental sobre racionalización en el consumo de papel a todos las dependencias de la CRQ ,lo anterior para cumplir con las políticas de Austeridad del Gasto, contenidas en el comunicado interno SAF-416-097 de 2019.

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

“El autocontrol, una cultura organizacional”

- ✚ En el consumo de Energía se presentó un **Incremento** del (0.8%) en el primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo) y comparado con el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 se presentó un **Aumento** en la variación absoluta de \$ 1.929.720.
- ✚ En el consumo de telefonía móvil se presentó un **Incremento** del (0.2%) en el primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo) y comparado con el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 se presentó un **Aumento** en la variación absoluta de \$ 537.195.
- ✚ En el consumo de acueducto y alcantarillado se presentó un **Incremento** del (0.1%) en el primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo) y comparado con el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 se presentó un **Aumento** en la variación absoluta de \$413.856.

En el consumo de Papelería se presentó un **Incremento** del (0.1%) en el primer trimestre de 2019 (enero, febrero, marzo) y comparado con el segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 se presentó un **Aumento** en la variación absoluta de \$ 529.394.

Se hace necesario que la Subdirección Administrativa y Financiera establezca más acciones y lineamientos frente a las políticas para el control del gasto público de la entidad, en especial en lo que compete al consumo de Energía, Telefonía móvil, Acueducto y Alcantarillado, Papelería puesto que para el trimestre analizado se presentaron incrementos en estos ítem, Evidenciándose el no cumplimiento de lo establecido 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 cumplimiento a las disposiciones legales contenidas en el comunicado interno SAF-097 de 2019 y la directiva presidencial N° 09 de 2018.

Anexo: Comunicado interno SAF-416-097, Ejecución Presupuestal Abril a Junio de 2019, presentación programa e informe sobre el consumo de papel, informe Austeridad del Gasto presentado por el Almacén.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO

GLADYS ARISTIZABAL CASTRO

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyecto/Elaboro: Henry Celis García.