

**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 TERCER trimestre (julio-Agosto-Septiembre) del Año 2019, para el cumplimiento al plan de acción de la oficina de control interno, 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.

#### **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 Tercer trimestre de la vigencia 2019, comparado con el Segundo 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 (Julio, Agosto, Septiembre) 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 Tercer 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:

Planta	Planta
<b>Director (periodo fijo) = 1</b>	<b>Planta Total = 113</b>
<b>Libre nombramiento = 12</b>	
<b>Profesionales = 48</b>	
<b>Técnicos = 24</b>	
<b>Asistencial = 27</b>	
<b>Vacantes = 1</b>	

## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

### “El autocontrol, una cultura organizacional”

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 Segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019, comparado con el Tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de la vigencia 2019.

I trimestre 2019 vs II trimestre de 2019				
Concepto	II trimestre 2019	III trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Sueldo de personal</b>	\$ 975.093.645	\$ 1.852.093.186	(\$ 876.999.541)	(0.89%)
<b>Prima técnica</b>	\$ 49.714.995	\$ 92.809.514	( \$46.094.519 )	(24%)
<b>Otros</b>	\$188.523.287	\$ 187.119.899	\$1.733.388	0.009%
<b>Horas Extras, Dominicales, Festivos y Recargos</b>	\$ 18.350.189	\$ 28.365.159	(\$ 10.014.970)	(0.54%)
<b>Total</b>	<b>\$1.231.682.116</b>	<b>\$2.160.387.758</b>	<b>(\$ 928.705.642)</b>	<b>( 0.75% )</b>

**Fuente: ejecuciones presupuestales – III trimestre 2019**

Del cuadro anterior, en el ítem sueldo de personal se observa una variación relativa del (0.89%) del segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) 2019 con respecto al tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) 2019, y una variación absoluta de (\$876.999.541), incremento que se debió a la contratación que la entidad tubo con personal de apoyo para el desarrollo de las actividades en los diferentes 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.

### VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

I I trimestre 2019 vs III trimestre de 2019				
Concepto	II trimestre 2019	III trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Viáticos y gastos de viaje al interior y exterior</b>	\$ 38.149.477	\$ 66.105.245	( \$ 27.955.768)	(73%)
<b>Total</b>	\$ 38.149.477	\$ 66.105.245	(\$27.955.768)	(73 %)

**Fuente: ejecuciones presupuestales –III trimestre 2019-**

En viáticos y gastos de viaje, hubo una variación relativa del (73%) del segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 comparado el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) 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.

## 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.

## 2-SERVICIOS PÚBLICOS

Concepto	I I Trimestre 2019	III Trimestre 2019	Variación absoluta	Variación relativa
<b>Energía</b>	\$ 24.204.060	\$ 23.742.265	\$ 461.795	0.01%
<b>Telefonía Fija – alquiler de equipos wifi e internet</b>	\$ 20.877.222	\$ 21.261.240	( \$ 384.018)	(1.8%)
<b>Telefonía Móvil</b>	\$ 5.592.140	\$ 5.571.520	\$ 20.620	0.3%
<b>Acueducto y Alcantarillado</b>	\$ 3.986.884	\$ 1.490.782	\$ 2.496.102	62%
<b>Total</b>	<b>\$ 54.660.306</b>	<b>\$ 52.065.807</b>	<b>\$ 2.594.499</b>	<b>(4.7%)</b>

**Fuente: Matriz almacén III TRIM 2019**

**3.1 Energía:** En la Energía hubo una variación relativa del 0.01% del segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 comparado el Tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre Julio, Agosto) de 2019 y una Disminución de variación absoluta de \$ 461.795.

**3.2 Telefonía Fija:** En la telefonía celular hubo una variación relativa del (1.8%) del segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 comparado el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019, y un aumento de variación absoluta de (\$ 384.018).

**3.3 Telefonía Móvil:** En la telefonía celular hubo una variación porcentual del 0.3% del segundo trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019 comparado el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019 y un Disminución de variación absoluta de \$ 20.620.

**3.4 Acueducto y Alcantarillado:** En el consumo de agua hubo una variación relativa del (62%) del segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 comparado el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019 y una Disminución de variación absoluta de \$2.496.102, esto debido a que se presentó un retraso por parte de la empresa prestadora de servicios públicos en la entrega de facturación por el servicio prestado en tres predios de la corporación para el trimestre analizado, facturas que se incluirán en el informe del cuarto trimestre que se presentará en el mes de Enero de la vigencia 2020.

## 3-GASTOS GENERALES

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

## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

### “El autocontrol, una cultura organizacional”

II trimestre 2019 vs III trimestre de 2019				
Concepto	II trimestre 2019	III trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Papelería, impresos, suscripciones, publicaciones artículos relacionados</b>	\$ 42.389.254	\$ 47.832.374	(\$5.443.120)	(12.8%)
<b>TOTAL</b>	\$ 42.389.254	\$ 47.832.374	(\$5.443.120)	(12.8%)

**Fuente: Matriz almacén III TRIMETRE 2019**

En el consumo de Papelería hubo una variación relativa del (12.8%) del segundo trimestre (Abril, Mayo, Junio) de 2019 comparado el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019 y un aumento de variación absoluta de (\$ 5.443.120)

#### 4.2- Consumo combustible y Lubricantes.

II trimestre 2019 vs III trimestre de 2019				
Concepto	II trimestre 2019	III trimestre 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Combustible</b>	\$ 11.292.490	\$ 13.728.978	(\$ 2.436.488)	(21%)
<b>Total</b>	\$ 11.292.490	\$ 13.728.978	(\$ 2.436.488)	(21%)

**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 (21%) en el segundo trimestre de 2019 (Abril, Mayo, Junio), comparado lo reflejado con el tercer trimestre de 2019 (Julio, Agosto, Septiembre), presentándose un aumento en la variación absoluta de (\$ 2.436.488,) esta Aumento se debe a que el trimestre revisado se incrementan todas las actividades de la corporación.

#### 4- CONCLUSIONES

Del análisis comparativo realizado entre el del segundo trimestre de 2019 (Abril, Mayo, Junio) y comparado con el tercer trimestre de 2019 (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019, se pudieron evidenciar las siguientes conclusiones:

- Se puede observar que en el trimestre analizado ((Julio, Agosto, Septiembre) de 2019), la entidad efectuó socialización en la 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 una **DISMINUCION RELATIVA** del (0.01%) en el segundo trimestre de 2019 (Abril, Mayo, Junio) comparado con el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019 presentándose una disminución en la variación absoluta de \$461.795.
- En el consumo de acueducto y alcantarillado se presentó una **Disminución** del (62%) en el Segundo trimestre de 2019 (Abril, Mayo, Junio) y comparado con el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019 presentándose una **Disminución** en la variación absoluta de \$ 2.496.102, esto debido a que se presentó un retraso por parte de la empresa prestadora de servicios públicos en la entrega de facturación por el servicio prestado en tres predios de la corporación para el trimestre analizado, facturas que se incluirán en el informe del cuarto trimestre que se presentará en el mes de Enero de la vigencia 2020.
- En el consumo de Papelería se presentó un **Incremento** del (12.8%) en el segundo trimestre de 2019 (Abril, Mayo, Junio) y comparado con el tercer trimestre (Julio, Agosto, Septiembre) de 2019, presentándose un **Aumento** en la variación absoluta de (\$ 5.443.120.)
- En cuanto al consumo de Combustible para la operación del parque automotor de la entidad, se presentó una variación relativa del (21%) en el segundo trimestre de 2019 (Abril, Mayo, Junio), comparado con el tercer trimestre de 2019 (Julio, Agosto, Septiembre), presentándose un aumento en la variación relativa de \$ 2.436.488, esta Aumento de debe a que el trimestre revisado se incrementan todas las actividades de la corporación.
- 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 a Papelería, combustible, 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 y socializado 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 OACI 278 de Noviembre 06 de 2019, Ejecución Presupuestal Julio-Agosto y Septiembre de 2019, informe austeridad del gasto presentado por el área de almacén.

Cordialmente,

### **ORIGINAL FIRMADO**

**GLADYS ARISTIZABAL CASTRO**

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó/Elaboró: Henry Celis García.