
	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO – OCI - 2016</b>  <b>(II Trimestre 2016: Acumulado a Junio)</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	
<b>Elaboró:</b> MARIA YANNETH ROSERO PEÑA Profesional Especializada Área de Control Interno	<b>Revisó:</b> LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS	<b>Vo. Bo.</b>	
	Director General		
<b>Fecha:</b> 08 de Julio de 2016	<b>Fecha:</b> 11 de Julio de 2016		

## **SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

### **OFICINA DE CONTROL INTERNO**

#### **PROCESO: EVALUACIÓN INSTITUCIONAL**

#### **PROCEDIMIENTO: ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO ABRIL – JUNIO DE 2016.**

	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007


**FECHA: JULIO 08 DE 2016.  
INTRODUCCIÓN**

De conformidad con lo dispuesto en el Decreto 984 de 2012, el cual modifica artículo 22 del Decreto 1737 de 19981, y Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016, la Oficina de Control Interno (OCI) presenta el informe trimestral de austeridad del gasto correspondiente al periodo comprendido entre enero y marzo de 2016.

El informe consolida los principales gastos en que incurrieron las dependencias de Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia (CAZ) para el normal cumplimiento de sus funciones durante el periodo objeto de análisis. Así mismo, se presentan las diferentes variaciones de los gastos, las novedades evidenciadas y gestiones realizadas por las diferentes dependencias en cuanto al control y seguimiento del cumplimiento de las políticas de austeridad del gasto.

El documento tiene como fuentes la ejecución presupuestal de gastos de funcionamiento de CORPOAMAZONIA, así como la información suministrada por Subdirección Administrativa y Financiera (SAF) con el fin de determinar el cumplimiento por parte de la entidad de las normas en materia de austeridad del gasto.

Finalmente, éste informe se convierte en una actividad que propicia el espacio para que cada dependencia revise su información e implementen acciones inmediatas que contribuyan al cumplimiento y ahorro en materia de austeridad del gasto.

	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>	
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>		
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007	

## 1. OBJETIVO

Dar cumplimiento a los Decretos 1737 de 1998 y 984 de 2012, Directiva Presidencial No. 01 de Febrero 10 de 2016 y demás normas reglamentarias, la Oficina de Control Interno realiza los informes de seguimiento de la Austeridad del Gasto Público de forma trimestral, de esta manera establecer parámetros que permitan a la Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia paulatinamente ir reduciendo el gasto y con ello dar continuidad al cumplimiento de las medidas establecidas por el Gobierno Nacional en materia de Austeridad en el Gasto Público.

## 2.- PRINCIPIOS

El artículo 209 de la Constitución política de 1.991, ordena que la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento, entre otros, en los principios de:


**EFICACIA:** Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando oportunamente los ajustes necesarios.

**ECONOMIA:** Orienta a la entidad hacia una política de sana austeridad y mesura en el gasto, hacia una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de los recursos en los términos de costo beneficio.

## 3.- NORMATIVIDAD

Constitución política de 1991 (Artículos 209,339,y 346), Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998 por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público. Decreto 2209 de 29 de octubre de 1998 por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998. Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 por el cual modifica del Decreto 1737 de 1998. Circular No 021 de octubre de 2011 de la Contraloría General de la Republica respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad, Directiva Presidencial No. 06 de 2 de diciembre de 2014. Pla de austeridad y Directiva Presidencial No. 01 de 10 de Febrero de 2016. PLAN DE AUSTERIDAD 2016.

## 4.- ALCANCE

	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

Mediante el presente informe, la Oficina de Control Interno (OCI) realiza seguimiento y verificación de los gastos en que incurrieron las dependencias de Corpoamazonia, para el normal funcionamiento y el desarrollo de sus funciones, entre ellos se relacionan: Pagos realizados mensualmente por concepto de:

SUELDO PERSONAL DE NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS PUBLICOS (ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO, ENERGIA, TELEFONO MOVIL CELULAR, TELEFONO, FAX Y OTROS), ARRENDAMIENTO, VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE. Con el fin de verificar el cumplimiento de la normatividad asociada a la austeridad en el gasto.

## 5.- FUENTE DE INFORMACIÓN

Para la realización del presente Informe de Austeridad del Gasto se tomó la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera (presupuesto) relacionada con gastos generales y funcionamiento, requeridos por la Oficina de Control Interno para tal fin.

## 6.- METODOLOGÍA

Para el análisis se tomaron los gastos generales y funcionamiento realizados durante los meses de Abril a Junio de 2016.

### Conceptos analizados fueron:


SUELDO PERSONAL DE NOMINA, SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS, MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS PUBLICOS (ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO, ENERGIA, TELEFONO MOVIL CELULAR, TELEFONO, FAX Y OTROS) , ARRENDAMIENTO, VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE.

## 7.- DESARROLLO DEL INFORME.

✓ Sueldos personal de nómina

**Cuadro 1**

I TRIMESTRE - 2016						
ITEM	CONCEPTO	AÑO	MES			
			ABRIL	FEBRERO	MARZO	TOTAL
1	SUELDO PERSONAL DE NOMINA	2.016	113.640.445	137.795.489	139.221.131	390.657.065

	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

<b>II TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITE M</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
1	<b>SUELDO PERSONAL DE NOMINA</b>	2016	153.044.85 4	145.229.03 3	142.603.527	<b>440.877.41 4</b>

En el cuadro 1, Se observa incremento en el segundo trimestre con respecto al primer trimestre por valor de \$ (50.220.349), razón que en segundo trimestre la entidad efectuó el pago del reajuste retroactivo salarial correspondiente a los meses de enero a marzo de 2016; teniendo en cuenta la variación existente entre cada uno de los meses, corresponde en algunos casos a renuncia de funcionarios o periodo vacacional. Del valor presupuesto para pago de SULEDO DE PERSONAL DE NOMINA, la entidad lleva un avance de ejecución del 50% a corte 30 de Junio de 2016.


## **GASTOS GENERALES**

**Cuadro 2**

<b>PAGOS I TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>TOTAL</b>
2	<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	2016	65.022.144	236.404.256	73.681.524	<b>375.107.924</b>

<b>PAGOS II TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>MARZO</b>	<b>TOTAL</b>
2	<b>SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS</b>	2016	28.696.540	10.248.472	258.462.000	<b>297.407.012</b>

En el cuadro 2, se observa que en el primer trimestre se contrató mayor personal por honorarios y remuneración por servicios técnicos, con respecto al segundo trimestre 2016. Razón que en el primer trimestre la entidad contrato personal para la construcción del Plan de Acción 2016-2019 “Ambiente para la paz”. Del valor presupuesto para gastos de SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS; la entidad lleva un avance de ejecución del 94% a 30 de Junio de 2016, faltando por ejecutar un 6% del valor total presupuestado.

	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

**Cuadro 3**

<b>PAGOS I TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>TOTAL</b>
3	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		44.310.125	42.608.513	22.908.671	<b>109.827.309</b>


<b>PAGOS II TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
3	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2016	76.505.322	25.307.126	62.916.349	<b>164.728.797</b>

En el cuadro 3, se observa incremento en el segundo trimestre por valor de \$ (54.901.488) con respecto al primer trimestre, mayor desplazamiento de los directivos y funcionarios de la Entidad para cumplir con funciones inherentes al cargo; además de continuar en la construcción y aprobación del plan de Acción 2016-2019. Del valor presupuestado la Institución lleva un avance de ejecución del 95% a 30 de Junio de 2016, faltando por ejecutar un 5% del valor total presupuestado.

**Cuadro 4**

<b>PAGOS I TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>TOTAL</b>
4	MATERIALES SUMINISTROS	Y	870.000	76.988.080	613.660	<b>78.471.740</b>

<b>PAGOS II TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
4	MATERIALES Y SUMINISTROS	2016	183.839.893	100.000	15.115.000	<b>199.054.893</b>

	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

En el cuadro 4, se pudo concluir que en el segundo trimestre la entidad adquirió mayor insumos para cumplir con el buen desempeño de las actividades administrativas durante la vigencia 2016. Del valor presupuestado la Institución lleva un avance de ejecución del 95% a 30 de Junio de 2016, faltando por ejecutar un 5% del valor total presupuestado.

**Cuadro 5**

<b>PAGOS I TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>TOTAL</b>
5	ARRENDAMIENTO	2016	13.099.000	18.238.000	57.449.700	<b>88.786.700</b>


<b>PAGOS II TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
5	ARRENDAMIENTO	2016	41.112.000	Libero Recursos -5.868.000	Libero Recursos- 12.250.000	<b>22.994.000</b>

En el cuadro 5, se pudo concluir que en el primer trimestre de 2016, la entidad realizó la mayor contratación con respecto a arrendamientos de inmuebles en los departamentos de Putumayo y Caquetá, en el segundo trimestre de 2016 libero el valor de \$(18.118.000) y adquirió compromisos por valor de \$ (22.994.000). Del valor presupuestado la Institución lleva un avance de ejecución del 76% a 30 de Junio de 2016, garantizando el arrendamiento para la vigencia 2016.

**Cuadro 6**

<b>PAGOS I TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>TOTAL</b>
6	SERVICIOS PUBLICOS		12.062.076	18.084.911	23.104.323	<b>53.251.310</b>

<b>PAGOS II TRIMESTRE - 2016</b>						
<b>ITEM</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO</b>	<b>MES</b>			
			<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
6	SERVICIOS PUBLICOS	2016	33.630.507	14.459.400	26.325.507	<b>74.415.414</b>

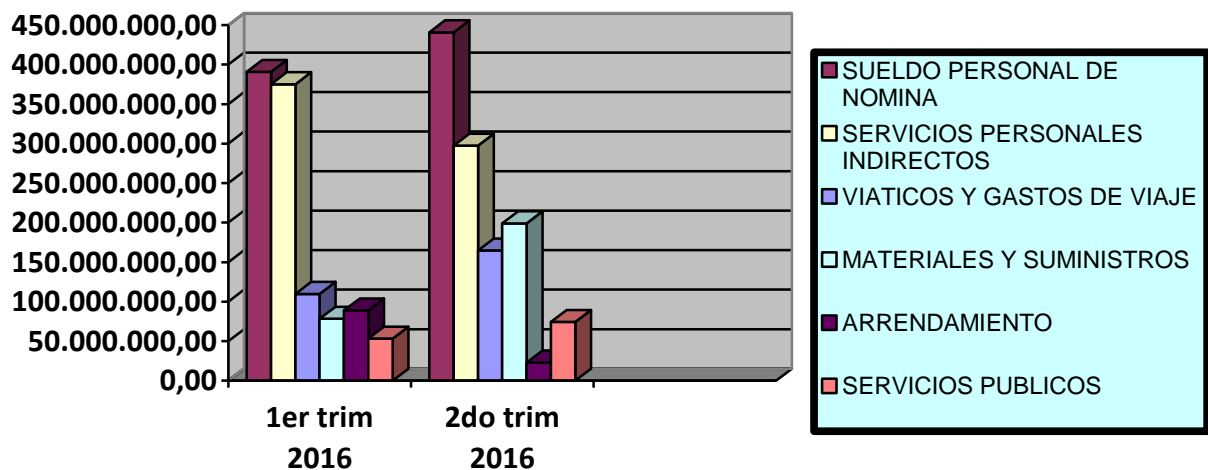
	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato:</b> F-GDO-006	<b>Versión:</b> 1.0-2007

En el cuadro 6, se observa en el segundo trimestre mayor valor pagado con respecto al primer trimestre; razón que la entidad cancelo saldos restantes de facturas atrasadas de la vigencia 2015. Del valor presupuestado la Institución lleva un avance de ejecución del 41% a 30 de Junio de 2016; a pesar de cancelar facturas atrasadas de la vigencia anterior, la entidad demuestra ahorro en el gasto de servicios públicos.


**RESUMEN DE AUDITORIA ALIATORIAMENTE A RUBROS DE LA EJECUCION  
PRESUPUETAL DE GASTOS GENERALES Y FUNCIONAMIENTO A 30 DE JUNIO  
DE 2016.**

Rubro presupuestal	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Porcentaje de Ejec.
<b>Sueldo personal de nómina</b>	<b>\$ 390.657065</b>	<b>\$ 440.877.414</b>	<b>55%</b>
<b>Servicios personales indirectos</b>	<b>\$ 375.107.924</b>	<b>\$ 297.407.012</b>	<b>94.01%</b>
<b>Viáticos y gastos de viaje</b>	<b>\$ 109.827.309</b>	<b>\$ 164.728.797</b>	<b>95%</b>
<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 78.471.740</b>	<b>\$ 199.054.893</b>	<b>95%</b>
<b>Arrendamiento</b>	<b>\$ 88.786.700</b>	<b>\$ 22.994.000</b>	<b>76%</b>
<b>Servicios Públicos</b>	<b>\$ 53.251.310</b>	<b>\$ 74.415.414</b>	<b>41.18%</b>

**Grafica 1.**





	<b>INFORME OCI-07</b>	<b>INFORME DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – SCI - 2015</b>
	<i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i>	
<b>Código:</b>	<b>Formato: F-GDO-006</b>	<b>Versión: 1.0-2007</b>

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

La Oficina de Control Interno, concluye que a corte 30 de Junio de 2016, la Institución lleva un avance de Ejecución por concepto gastos de funcionamiento en los rubros Servicios Personales Indirectos (Honorarios y Servicios Técnicos) y Viáticos y Gastos de Viaje del 95% aproximadamente, demostrando debilidad en la parte presupuestal. Toda vez que falta un semestre para terminar la vigencia 2016 y los recursos más relevantes para el buen funcionamiento de la Entidad se encuentran agotados; se hace necesario mayor atención por la Alta Dirección frente a estos gastos precitados.

En cuanto a los rubros de Sueldos de personal de Nomina, Mantenimiento, Materiales y Suministros, Arrendamiento y Servicios públicos la entidad lleva un avance de ejecución adecuado.

Cordialmente,



**MARÍA YANETH ROSERO PEÑA**  
Profesional Especializada Área de Control Interno

**Vo. Bo. LUIS ALEXANDER MEJIA BUSTOS**  
Director General CORPOAMAZONIA