	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	PCEV-01 -F-09
	GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.	VERSIÓN: 2.0
	INFORMES DE SEGUIMIENTOS	FECHA: 17/07/2014
		Página 1 de 10

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

DIRIGIDO A : Yolanda Martínez Manjarrez
Jefe Oficina Control Interno.

FECHA DE PRESENTACIÓN : 25 de Febrero de 2019.

REALIZADA POR : Moisés Gómez Pinto

PERIODO ANALIZADO : Enero – Diciembre de 2018

NORMAS : Decreto 1737 de 1998, modificaciones al mismo según Decretos 2209 de 1998, 2445 de 2000, 4561 de 2006, 2785 de 2011 y 0984 de 2012 y Directivas Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016.

1. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de parte de la entidad, de las medidas de austeridad adoptadas con la expedición del Decreto 1737 de 1998 y sus posteriores modificaciones (Decretos 2209 de 1998, 2445 de 2000, 4561 de 2006, 2785 de 2011, 0984 de 2012), y la Directiva Presidencial No 01 del 10 de febrero de 2016, medidas mediante las cuales el Gobierno Nacional instruye a las entidades del Estado Colombiano para que adopten y desarrollen políticas de austeridad, control y racionalización del gasto público.

2. ALCANCE DEL INFORME

Dar a conocer al Director General el comportamiento de los gastos de la entidad en el 2018, en el marco de las normas en cite.


3. METODOLOGÍA

Dentro de las técnicas de evaluación legalmente establecidas, hemos considerado la observación, la inspección, la comparación, el seguimiento y la verificación entre otras, que nos permitan de acuerdo con nuestro rol de evaluador independiente realizar este seguimiento en los términos y periodo indicado y entregarlo al Director General para que se tomen las acciones de mejoramiento institucional correspondiente.

4. CUERPO DEL INFORME

4.1. REDUCCIÓN DE GASTOS GENERALES



	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	PCEV-01 -F-09
	GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.	VERSIÓN: 2.0
	INFORMES DE SEGUIMIENTOS	FECHA: 17/07/2014
		Página 2 de 10

4.1.1 Gastos de Publicaciones


El comportamiento en el gasto de Publicidad y Publicaciones, que en la Corporación de acuerdo al Plan de Cuenta se llama Impresos y Publicaciones, fue el siguiente:

MESES	2017	2018	% DIFERENCIA
ENERO	0	0	-48,68
FEBRERO	0	13.770.000	
MARZO	350.900		
ABRIL	0	0	
MAYO	0	2.000.000	
JUNIO	0	0	
JULIO	0	12.432.034	
AGOSTO	10.412.413	0	
SEPTIEMBRE	0	0	
OCTUBRE	0	371.500	
NOVIEMBRE	44.911.000	0	
DICIEMBRE	0	0	
TOTAL	55.674.313	28.573.534	

Como se puede observar, los gastos de impresos y publicaciones acumulados hasta el cuarto trimestre de 2018 disminuyeron en un 48,68% en comparación con los mismos gastos acumulados en el cuarto trimestre de 2017.

Este valor en el 2018 estuvo representado en los siguientes gastos:

MES	CONTRATISTA	No. CONTRATO	OBJETO	VALOR
Feb.	MULTISERVICIOS Y ASESORIAS DE LA COSTA S.A.S.	19-6-0159-2018	Contratar la prestación de servicios para el diseño, diagramación e impresión de las cartillas que contienen el Acuerdo Colectivo entre la entidad y el sindicato.	1.770.000
	EL PILON S.A.	19-6-0155-2018	Prestación de servicios de un diario local para la coordinación y ejecución de campañas divulgativa que contribuyan a la sensibilización y concientización de la comunidad sobre la importancia y la preservación del medio ambiente y avisos institucionales legales.	12.000.000
May.	Resolución 0242 del 3 de Mayo de 2018	Caja Menor	Constitución y funcionamiento de la Caja Menor de la Sede Central de Corpocesar.	2.000.000
Jul.	Legis Editores S.A	19-6-0181-0-2018	Prestación del servicio de suscripción y actualizaciones de las siguientes publicaciones: para la oficina jurídica: código civil, contencioso administrativo, procedimiento civil, constitución política y régimen legal del medio ambiente, código de comercio. Coordinación subárea jurídica ambiental: legislación económica, jurisprudencia y doctrina, minutas y modelos, régimen penal, régimen del empleado oficial, régimen legal del	12.432.034

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION		PCEV-01 -F-09
	GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.		VERSIÓN: 2.0
	INFORMES DE SEGUIMIENTOS		FECHA: 17/07/2014
			Página 3 de 10

			medio ambiente. Tesorería: régimen contable, régimen de procedimiento tributario y plan general de la contabilidad pública. Dirección general: régimen legal del medio ambiente e información jurídica, boletines. Asesor de dirección: régimen del empleado oficial, código contencioso administrativo, régimen legal del medio ambiente y estatuto general de contratación de la	
Oct.	Imprenta Nacional de Colombia	Resolución 1390 del 25 de Oct. 2018	Publicación en el Diario Oficial	371.500

4.1.2. Gastos de viaje y viáticos

La Subárea de Contabilidad no suministró el reporte de los gastos de viajes y viáticos porque están en la implementación del nuevo software financiero y contable.

4.1.3. Gastos de Combustible

Según la información suministrada por la Subárea Almacén, la Corporación tiene los siguientes vehículos propios:

VEHÍCULO	PLACA	FUNCIONARIO RESPONSABLE
Camioneta de Estacas	OIR 099	Asignada por la Subdirección General Área Gestión Ambiental al CAVFS
Camioneta doble cabina	OVX 127	Jefe Oficina Jurídica
Camioneta doble cabina	OVX 126	Subdirector General Área Gestión Ambiental
Moto	EMA99A	José Morales Sarmiento –Auxiliar Administrativo

En febrero del presente año, la entidad suscribió con Carlos Daniel Quintero Obregón/La Esmeralda 3 el contrato No. 19-6-0158-0-2018, cuyo objeto es Suministro de gasolina corriente para el desplazamiento de los vehículos y motocicleta de propiedad de la Corporación, en inicio de año para el adecuado funcionamiento y cumplimiento a las actividades asignadas a los funcionarios en cumplimiento de las comisiones encomendadas, para la sede central de la Corporación Autónoma Regional del Cesar "Corpocesar", por valor de \$21.800.000, para suministrarse en un plazo de 6 meses o hasta agotarse el presupuesto.

En este sentido, en el periodo analizado pudimos verificar que la Corporación ha hecho pagos parciales a La Esmeralda 3 por el suministro de gasolina corriente así:





SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORMES DE SEGUIMIENTOS

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 4 de 10

MES	RESOLUCIÓN	PAGOS PARCIALES
MARZO	0225 de 2018	1.057.676
ABRIL	0292 del 9 de abril de 2018	1.200.198
MAYO	0467 del 21 de mayo de 2018	1.473.785
JUNIO	0584 del 19 de junio de 2018	2.002.715
AGOSTO	0861 del 10 de Agosto 2018	1.365.467
AGOSTO	0890 del 14 de Agosto 2018	1.221.070
SEPTIEMBRE	1085 del 11 de Septiembre 2018	1.690.844
OCTUBRE	1245 del 16 de Octubre de 2018	2.031.070
NOVIEMBRE	1489 del 14 de Noviembre de 2018	2.263.881
DICIEMBRE	1832 del 31 de Diciembre de 2018	2.079.272
	1852 del 31 de Diciembre de 2018	5.060.717
TOTAL		21.446.695

Este consumo fue suministrado a los siguientes vehículos:

VEHÍCULO	PLACA	VALOR
Camioneta de Estacas	OIR 099	0
Camioneta doble cabina	OXV 127	10.805.902
Camioneta doble cabina	OXV 126	7.874.836
Moto	EMA99A	2.765.957
TOTAL		21.446.695

bioclimático

4.1.4. Gasto de telefonía

4.1.4.1. Gasto de Teléfonos Celulares.

La Corporación tiene 19 líneas de telefonía móvil, 18 operan con Claro, los funcionarios y áreas que tienen líneas asignadas son: Director General, los tres Subdirectores, el Secretario General, el Asesor de Dirección, el Jefe de la Oficina Jurídica, el Coordinador Financiero, el Tesorero, el Pagador, la Coordinación Jurídica Ambiental y la Subdirección de Gestión Ambiental; las líneas: 3156037200, 3156127967, 3183818079, 3183818082, 3183818084, 3187345141 y 3135554177 son modem para internet mediante conexión wifi.

Por otro lado, se verificó que la fuente de los recursos con los cuales se han realizado los pagos por el servicio fue RAE.

A continuación se puede observar el comportamiento de los gastos por este servicio en el año 2018:



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORMES DE SEGUIMIENTOS

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 5 de 10

MES	2017	2018	% DIFERENCIA
ENERO	101.718	1.063.762	-22,38
FEBRERO	101.417	1.254.914	
MARZO	3.252.493	976.858	
ABRIL	0	1.351.333	
MAYO	2.008.376	952.033	
JUNIO	3.689.435	0	
JULIO	1.582.910	1.370.093	
AGOSTO	0	976.728	
SEPTIEMBRE	2.357.729	0	
OCTUBRE	1.356.636	4.531.996	
NOVIEMBRE	994.177	786.627	
DICIEMBRE	1.643.289	0	
TOTAL	17.088.180	13.264.344	


En el cuadro podemos observar que el valor de unos meses varía considerablemente con respecto a otros, esto se debe a que las facturas se pagan como van llegando.

A demás de lo anterior, observamos que en el año 2018 los pagos por este servicio disminuyeron en un 22,38% en comparación con los pagos del año 2017.

4.1.4.2. Gasto de Teléfonos Fijos

En Corpocesar el comportamiento de los gastos por teléfonos fijos en el año 2018 fue el siguiente:

MES	2017	2018	% DIFERENCIA
ENERO	8.622.070	9.605.501	22,63
FEBRERO	9.402.216	1.138.409	
MARZO	9.443.367	9.002.134	
ABRIL	8.992.770	292.499	
MAYO	9.237.064	17.944.379	
JUNIO	9.292.014	18.689.477	
JULIO	9.501.125	17.880.651	
AGOSTO	9.569.771	9.757.692	
SEPTIEMBRE	8.320.771	9.279.885	
OCTUBRE	10.650.186	291.032	
NOVIEMBRE	9.655.069	17.583.638	
DICIEMBRE	9.919.628	26.619.410	
TOTAL	112.606.051	138.084.707	

	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION	PCEV-01 -F-09
	GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.	VERSIÓN: 2.0
	INFORMES DE SEGUIMIENTOS	FECHA: 17/07/2014
		Página 6 de 10

Como se puede observar en el cuadro, los gastos acumulados hasta el cuarto trimestre de 2018 se aumentaron en un 22,63% en comparación con los mismos gastos acumulados del cuarto trimestre de 2017.

Los gastos acumulados hasta el cuarto trimestre de 2018 por línea telefónica fue el siguiente:

Línea No.	Área o Seccional Responsable	Total
55737346	Sub Administrativa y Financiera	130.596.153
55750444	Curumaní	460.319
55733925	Secretaria General	70.414
55885446	Sub Planeación	2.166.556
55738126	Sistemas	70.414
55738137	Oficina Jurídica	189.656
55737778	Sub. Ambiental	70.453
55737813	Dirección General	70.414
55737181	Dirección General	2.217.439
55748960	Dirección General	1.289.198
55738478	Sistemas	70.414
55280209	Chimichagua	0
55769006	La Jagua de Ibirica	31.679
5661166	Aguachica	781.598
TOTAL		138.084.707

En el detalle por líneas observamos lo siguiente:

- La línea No. 55737346 asignada a la Subdirección Administrativa y Financiera presenta un consumo de **\$130.596.153**, que representa el 94,57% del total del consumo facturado por este concepto en el cuarto trimestre de 2018. La empresa Telefónica Movistar detalla el cobro en la facturación con los siguientes conceptos: arriendo de Central Telefónica e Internet dedicativo, banda ancha Local Ilimitada de 30 Mb para la sede central, cargo fijo a larga distancia - Línea LDN 018000910999, local extendida y Nacional Automática.

4.1.5. Gastos de papelería

El 12 de julio de 2017 la entidad suscribió con Papelería Valledupar contrato de suministro No. 19-6-0142-0-2017 cuyo objeto es el suministro de elementos de oficina, útiles, papelería, tintas, para atender la operatividad de proyectos ambientales que adelanta la Corporación Autónoma Regional del Cesar –Corpocesar, por valor de \$62.921.260.



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORMES DE SEGUIMIENTOS

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 7 de 10

El 26 de junio de 2018 la entidad suscribió con Papelería Valledupar contrato de suministro No. 19-6-0188-0-2018 cuyo objeto es el suministro de aseo, cafetería y elementos de oficina, útiles, papelería, tintas para la Corporación Autónoma Regional del Cesar –Corpocesar, por valor de \$136.412.298.

Cabe informar que el contrato suscrito 19-6-0142-0-2017 no contempló el suministro de elementos de aseo y cafetería.

4.1.6. Servicios Público

4.1.6.1. Servicio de Agua, Alcantarillado y Aseo

El comportamiento de los gastos por del servicio de agua, aseo y alcantarillado en el cuarto semestre de 2018 fue el siguiente:

MES	2017	2018	% DIFERENCIA
ENERO	200.109	45.100	42,93
FEBRERO	440.748	0	
MARZO	491.384	414.487	
ABRIL	103.651	315.053	
MAYO	288.707	850.709	
JUNIO	73.527	238.605	
JULIO	21.300	337.558	
AGOSTO	603.110	473.962	
SEPTIEMBRE	99.716	295.488	
OCTUBRE	203.873	624.787	
NOVIEMBRE	107.428	508.543	
DICIEMBRE	237.997	0	
TOTAL	2.871.550	4.104.292	

Como se puede observar en el cuadro, los gastos acumulados hasta el cuarto trimestre de 2018 se aumentaron en un 42,93% en comparación con los mismos gastos acumulados del cuarto trimestre de 2017.

Los gastos acumulados hasta el cuarto trimestre de 2018 por establecimiento fue el siguiente:



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORMES DE SEGUIMIENTOS

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 8 de 10

Establecimiento	Dirección del Establecimiento	Total
Sede Principal Corpocesar	Cr 9 No. 9 - 88	2.483.475
Bioclimático		125.532
Archivo Central Corpocesar	Cll 13 No. 11-21	0
Seccional Curumaní	Municipio Curumaní	706.200
Seccional Aguachica	Municipio Aguachica	650.450
Seccional Chimichagua	Municipio Chimichagua	138.635
Seccional La Jagua	Municipio La Jagua de Ibirico	0
Total		4.104.292

En este cuadro observamos que el gasto por este servicio en la anterior sede de Corpocesar representó el 60,50% del total de los gastos por este servicio.

4.1.6.2. Servicio de Energía Eléctrica

El Comportamiento de los gastos por el servicio de energía eléctrica en el cuarto semestre de 2018 fue el siguiente:

MES	2017	2018	% DIFERENCIA
ENERO	9.154.630	328.060	-0,28
FEBRERO	8.704.090	15.468.110	
MARZO	8.533.660	9.597.820	
ABRIL	10.331.150	11.480.100	
MAYO	10.116.880	11.637.150	
JUNIO	10.402.680	14.992.070	
JULIO	11.846.450	12.144.850	
AGOSTO	10.991.220	15.246.710	
SEPTIEMBRE	11.390.210	12.804.820	
OCTUBRE	10.289.240	13.047.770	
NOVIEMBRE	10.334.810	6.919.910	
DICIEMBRE	16.184.480	4.249.250	
TOTAL	128.279.500	127.916.620	

Como se puede observar en el cuadro, los gastos acumulados hasta el cuarto trimestre de 2018 disminuyeron en un 0,28% en comparación con los mismos gastos acumulados del cuarto trimestre de 2017.

Los gastos acumulados hasta el cuarto trimestre de 2018 por establecimiento fue el siguiente:



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION
GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.
INFORMES DE SEGUIMIENTOS

PCEV-01 -F-09

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 17/07/2014

Página 9 de 10

Establecimiento	Dirección del Establecimiento	Total
Sede Principal Corpocesar	Cr 9 No. 9 - 88	72.742.960
Archivo Central Corpocesar	Cll 13 No. 11-21	8.037.500
CAVFS	Vía Valencia Estación Piscícola	35.549.130
Proyecto Bioclimático	Vía la Paz	1.074.230
Seccional Curumaní	Municipio Curumaní	2.020.070
Seccional La Jagua	Municipio La Jagua de Ibirico	1.092.710
Seccional Chimichagua	Municipio Chimichagua	776.000
Seccional Aguachica	Municipio Aguachica	6.624.020
Total		127.916.620

Como podemos observar en el cuadro, el gasto por el consumo en el servicio de energía eléctrica en la anterior sede de Corpocesar, asciende a la suma de **\$72.742.960** que representa el 56,86% del valor total de los gastos por este servicio.

4.2. GASTOS DE NÓMINA Y REDUCCIÓN DE CONTRATACIÓN POR SERVICIOS PERSONALES.

En este numeral relacionamos los contratos celebrados por la entidad en el trimestre analizado, para observar el comportamiento de estos, frente a la Planta Global aprobada, con el fin de establecer si lo actuado, esta ajustado a las recomendaciones del Artículo 1 del Decreto 2209/98.

A continuación, presentamos el análisis de esta información:

CUADRO No. 2			
CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIO VS VACANTES EN LA PLANTA DE PERSONAL			
PERIODO	NO. DE CONTRATOS	No. DE VACANTES	% ENTRE CONTRATO Y VACANTES
Enero– Diciembre	180	33	545
FUENTE: Reporte de la Subdirección Administrativa y Financiera			

De esta información podemos manifestar lo siguiente:

- La Corporación en el cuarto trimestre de 2018 celebró 180 contratos de prestación de servicios, para el área misional y de apoyo, los cuales representaron el 545% con respecto a las 33 vacantes existentes en la Planta Global de Personal vigente en la entidad.



SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

PCEV-01 -F-09

GESTION DE EVALUACIÓN Y CONTROL.

VERSIÓN: 2.0

INFORMES DE SEGUIMIENTOS

FECHA: 17/07/2014

Página 10 de 10

- Los contratos fue necesarios suscribirlos, ante la no existencia de personal de planta disponible, para realizar las actividades contratadas. (Articulo 1 Decreto 2209 de 1998)
- De los 180 contratos, 135 son de apoyo a la gestión del área misional y 45 son de apoyo al área administrativa, los cuales de acuerdo a las exigencias técnicas y administrativas fue necesarios suscribir.

RECOMENDACIONES

Realizado el seguimiento y verificación de los rubros sobre los cuales de conformidad con el Decreto 1737 de 1998, sus modificatorios y la Directiva Presidencial No 09 del 09 de noviembre de 2018, las entidades del Estado deben mantener un comportamiento austero, nos permitimos recomendar la actualización del PIGA Vigencia 2019 y que éste incluya el Centro de Atención y Valoración de la Fauna Silvestre –CAVFS en el alcance de los programas, sobre todo el programa que tiene que ver con el Uso Eficiente de la Energía.

Atentamente,

MOISÉS GÓMEZ PINTO
Profesional Universitario OCI.