

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO	Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI	Página 1 de 14	Fecha: 7/05/2021
		Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2023

FECHA DEL INFORME: 28 de abril de 2023

OBJETIVO: Verificar el cumplimiento de las medidas de eficiencia y austeridad en el gasto público, del primer trimestre de la vigencia 2023, respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior.

ALCANCE: El presente informe se elabora para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo de 2023.

DOCUMENTOS UTILIZADOS: Ejecuciones presupuestales de gastos de la vigencia, reservas presupuestales, cuentas por pagar con corte a 31 de marzo de 2023, los comprobantes de egreso y nóminas de pago registrados en el Sistema Integrado PCT.

MARCO NORMATIVO: La Oficina de Control Interno presenta el correspondiente informe de Austeridad en el Gasto Público en atención al Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, el cual modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 y en el cual se establece:

“Las Oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.

Si se requiere tomar medidas antes de la presentación del informe, así lo hará saber el responsable del control interno al jefe del organismo.

En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas.

El informe de austeridad que presenten los Jefes de Control Interno podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la República, a través del ejercicio de sus auditorías regulares”.

El presente informe tiene como soporte normativo el que se relaciona a continuación, el cual se sugiere respetuosamente, sea consultado por los diferentes procesos institucionales a efectos de adoptar las decisiones necesarias para dar cumplimiento al mismo:

Decreto 1737 de 1998

Decreto 2209 de 1998

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 2 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

Decreto 2445 de 2000

Decreto 1094 de 2001

Decreto 2672 de 2001

Decreto 3667 de 2006

Decreto 1598 de 2011

Decreto 2785 de 2011

Decreto 984 de 2012

Decreto 444 de 2023

ACTIVIDADES DESARROLLADAS: En una matriz en Excel, la Oficina de Control Interno realiza la comparación de las cuentas de gastos de funcionamiento, detallando las variaciones presentadas en cada uno de los rubros presupuestales. De igual manera se realiza el comparativo entre el primer trimestre de 2023 Vs el primer trimestre de 2022, con el fin de determinar las variaciones porcentuales de los conceptos sometidos a la austeridad del gasto público de acuerdo a las normas aplicables.


ANALISIS DE LA INFORMACION:

A continuación se presenta la variación de los gastos del primer trimestre de la vigencia 2023, con respecto a la vigencia anterior:

1. GASTOS DE PERSONAL

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DE NOMINA	1,001,770,883.00	850,834,262.00	150,936,621.00	17.74

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 3 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS (SUPERNUMERARIO; SERVICIOS JURIDICOS; SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y TENEDURIA DE LIBROS; SERVICIOS DE CONSULTORIA EN ADMINISTRACION Y SERVICIOS DE GESTION; OTROS SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS N.C.P.; OTROS TIPOS DE EDUCACIÓN Y SERVICIOS DE APOYO EDUCATIVO; SERVICIOS DE INGENIERIA.	45,734,600.00	185,252,676.00	-139,518,076.00	-75.31
TOTALES	1,047,505,483.00	1,036,086,938.00	11,418,545.00	1.10

En el primer trimestre de la vigencia 2023 por concepto de gastos de personal de planta, se presenta un incremento de \$150,936,621.00 que representa el 17.74%, con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; el cual incluye el pago de sueldos, auxilio de transporte, auxilio de alimentación, prima técnica, prestaciones sociales, vacaciones, aportes a seguridad social, aportes a parafiscales, aportes a riesgos laborales y aportes a cesantías de los funcionarios de planta de la Corporación.

La planta de personal de CORPONARIÑO a 31 de marzo de 2023, se encuentra conformada por 99 servidores públicos, con la siguiente estructura:

TIPO DE VINCULACION	DIRECTIVO	ASESOR	PROFESIONAL	TECNICO	ASISTENCIAL	TOTAL
ELECCION	1					1
CARRERA ADMINISTRATIVA			24	29	9	62
PROVISIONAL			9	6	2	17
LIBRE NOMBRAMIENTO	4	3	1	1	2	11

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 4 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

EN PERIODO DE PRUEBA			1	4	1	6
EMPLEOS POR PROVEER					2	2
TOTAL	5	3	35	40	16	99

Los servicios personales indirectos presentan una disminución de \$139,518,076.00 equivalente al 75.31% frente al primer trimestre de la vigencia 2022; este rubro incluye los pagos de contratos de prestación de servicios profesionales y servicios técnicos y tecnológicos de apoyo a la gestión en los procesos institucionales; personal para apoyar las actividades realizadas a través de la Dirección General de Corponariño; apoyo y fortalecimiento de los procedimientos en los centros ambientales; operativización del Centro Ambiental Chimayoy; honorarios cancelados a la Revisora Fiscal y a los miembros del consejo directivo. Esta disminución se presenta porque está iniciando el proceso de contratación de personal en la Entidad, para la vigencia 2023.

2. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
PUBLICIDAD, PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00

Por concepto de impresos y publicaciones durante el primer trimestre de la vigencia 2023, no se realizó ningún pago.

3. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	26,656,584.00	20,588,539.00	6,068,045.00	29.47

En el rubro de viáticos y gastos de viaje durante el periodo de enero a marzo de 2023 se observa un incremento por valor de \$6,068,045.00 equivalente al 29.47% con respecto al primer trimestre de la vigencia 2022; este incremento se ve reflejado por el pago de viáticos y gastos de viaje constituidos como cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$8.448.829,00; además de los valores causados por este concepto durante los meses de enero, febrero y marzo de la presente vigencia, de los funcionarios que tramitaron comisiones de servicios para atender los compromisos de la entidad, en cumplimiento de la misión institucional.

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 Corponariño <small>Conserva la vida</small>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 5 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

4. TELEFONÍA CELULAR, FIJA E INTERNET

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES A TRAVÉS DE INTERNET	22,341,984.00	1,672,700.00	20,669,284.00	1,235.68
SERVICIOS DE TELEFONÍA Y OTRAS TELECOMUNICACIONES	10,564,633.29	32,801,472.33	-22,236,839.04	-67.79
TOTALES	32,906,617.29	34,474,172.33	-1,567,555.04	-4.55

Por concepto de telefonía celular, fija e internet en el primer trimestre de la vigencia 2023 se observa una disminución por la suma de \$1.567.555,04 correspondiente al - 4.55% frente a los valores cancelados durante el mismo trimestre de la vigencia 2022. Mediante este rubro se cancela el servicio de internet, telefonía fija y celular de la Sede Central Pasto y de los Centros Ambientales, con la ejecución de recursos de la vigencia 2023 y reservas presupuestales constituidas a 31 de diciembre de 2022.

5. SERVICIOS PÚBLICOS:

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO	4,055,882.00	1,441,736.00	2,614,146.00	181.32
ENERGÍA	25,750,060.00	25,824,330.00	-74,270.00	-0.29
TOTALES	29,805,942.00	27,266,066.00	2,539,876.00	9.32

En el primer trimestre de la vigencia 2023 por concepto de servicio de acueducto, alcantarillado y aseo se presenta un incremento por valor de \$2.614.146,00 equivalente al 181.32%, con respecto a las erogaciones realizadas durante el primer trimestre de la vigencia 2022. Por lo anterior se requiere que en la entidad se implemente el sistema de grifos ahorradores de agua.

Respecto a los pagos realizados por consumo de energía en las diferentes sedes de la Entidad durante el periodo enero – marzo de 2023, se presenta una leve disminución en la suma de \$74.270,00 correspondiente al 0.29% frente a los valores cancelados por este servicio, durante el primer trimestre de la vigencia 2022.

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO	Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI	Página 6 de 14	Fecha: 7/05/2021
		Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

6. CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
OTROS TIPOS DE EDUCACIÓN Y SERVICIOS DE APOYO EDUCATIVO	940,000.00	0.00	940,000.00	100.00
OTROS SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO Y DIVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES	940,000.00	0.00	940,000.00	100.00

Por concepto de capacitación en el mes de marzo de 2023 se realizó el pago de \$940.000,00 a la empresa F & C CONSULTORES SAS, por concepto de actualización en aspectos prácticos para el manejo del cobro coactivo, a la funcionaria Claudia Vela Perdomo, gestora del procedimiento de proceso sancionatorio y cobro coactivo; presentando este rubro un incremento del 100% con relación al primer trimestre de la vigencia 2022.

7. VEHICULOS

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
VEHICULOS AUTOMOTORES, REMOLQUES Y SEMIREMOLQUES; Y SUS PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS	0.00	7,956,000.00	-7,956,000.00	-100.00
SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	4,958,000.00	-4,958,000.00	-100.00
ACEITES DE PETRÓLEO O ACEITES OBTENIDOS DE MINERALES BITUMINOSOS (EXCEPTO LOS ACEITES CRUDOS); PREPARADOS N.C.P., QUE CONTENGAN POR LO MENOS EL 70% DE SU PESO EN ACEITES DE ESOS TIPOS Y CUYOS COMPONENTES BÁSICOS SEAN ESOS ACEITES	59,710,480.00	0.00	59,710,480.00	100.00
TOTALES	59,710,480.00	12,914,000.00	46,796,480.00	362.37

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 Corponariño <small>Conservar la vida</small>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 7 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

En el mes de marzo de 2023 se realiza un pago a nombre de COMBUSTIBLES DE COLOMBIA S.A. por valor de \$ 59.710.480,00, por concepto de suministro de combustibles gasolina, acpm y/o lubricantes, con recursos constituidos como cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022, presentando este rubro un incremento del 100% con respecto al primer trimestre de la vigencia 2022.

8. MANTENIMIENTO Y COMPRA DE BIENES, MUEBLES Y ENSERES

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO- MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO- MARZO 2022	VARIACIÓN	
			\$	%
MAQUINARIA DE INFORMÁTICA Y SUS PARTES, PIEZAS Y ACCESORIOS	52,563,131.01	4,400,000.00	48,163,131.01	1,094.62
MAQUINARIA PARA OFICINAS Y CONTABILIDAD, Y SUS PARTES Y ACCESORIOS	1,249,392.69	1,969,450.00	-720,057.31	-36.56
ACUMULADORES PILAS Y BATERIAS PRIMARIAS Y SUS PARTES Y PIEZAS	727,506.80	0.00	727,506.80	100.00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA DE OFICINA Y CONTABILIDAD	0.00	1,600,000.00	-1,600,000.00	-100.00
TOTAL	54,540,030.50	7,969,450.00	46,570,580.50	584.36

Durante el primer trimestre de la vigencia 2023 por concepto de mantenimiento y compra de bienes muebles, equipo y enseres se presenta un incremento por valor de \$46.570.580,50 correspondiente al 584.36% frente al mismo trimestre de la vigencia 2022.

Del rubro de maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios en el mes de marzo de 2023 se realizaron erogaciones por valor de \$52.563.131,01 de los cuales \$1.408.539,01 se pagaron con recursos de reservas presupuestales de la vigencia 2022, a nombre de Distribuidora del Sur Pasto SAS y la suma de \$51.154.592,00 se canceló a Computronix Internet S.A.S, con recursos constituidos como cuentas por pagar a diciembre de 2022 por concepto de suministro de repuestos y accesorios destinados al mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de cómputo; presentando este rubro un incremento por valor de \$48.163.131,01, equivalente a 1.094,62%, en el primer trimestre del 2023 con relación al mismo trimestre de la vigencia 2022.

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 Corponariño <small>Conserva la vida</small>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 8 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

En el rubro acumuladores pilas y materias primarias y sus partes y piezas, se observa un incremento del 100% en la suma de \$727.506,80, cancelados a Distribuidora del Sur Pasto SAS, por adquisición de partes y accesorios para computadores, según contrato 772 de 2022.

9. MANTENIMIENTO INFRAESTRUCTURA FISICA Y LOCATIVA DE LA SEDE CENTRAL Y LOS CENTROS DE CORPONARIÑO

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
SERVICIOS GENERALES DE CONSTRUCCION DE OTRAS OBRAS DE INGENIERIA CIVIL	28,357,438.00	0.00	28,357,438.00	100.00
TOTALES	28,357,438.00	0.00	28,357,438.00	100.00

En el mes de febrero de 2023 se canceló por concepto de adecuación de infraestructura física y locativa de la sede central y los centros ambientales de CORPONARIÑO, al señor Hugo Hinestroza la suma de \$28.357.438,00 con recursos de reservas presupuestales de la vigencia 2022, presentándose de esta manera un incremento del 100% en el primer trimestre de la vigencia 2023, con respecto al primer trimestre de la vigencia 2022.

10. RESTAURANTE Y CAFETERIA

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
PRODUCTOS DE CAFETERIA, ASEO Y LIMPIEZA	84,900,608.56	0.00	84,900,608.56	100.00
SERVICIO DE CAFETERIA Y RESTAURANTE	13,940,000.00	0.00	13,940,000.00	100.00
TOTALES	98,840,608.56	0.00	98,840,608.56	100.00

Con respecto a los gastos realizados por la adquisición de productos de cafetería, aseo y limpieza, durante el periodo enero – marzo de 2023 se presenta un incremento del 100%, en la suma de \$84.900.608,56 respecto a los mismos gastos del primer trimestre del 2022. De igual manera durante el primer trimestre del 2023 se presenta un incremento del 100% en los gastos por concepto de servicio de cafetería y restaurante frente al mismo trimestre de la vigencia 2022.

11. OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2023	TRIMESTRE ENERO-MARZO 2022	VARIACION	
			\$	%
SERVICIOS DE LIMPIEZA	29,085,570.00	20,911,163.00	8,174,407.00	39.09

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 Corponariño <small>Conserva la vida</small>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 9 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN Y SEGURIDAD	75,411,066.00	88,744,720.00	-13,333,654.00	-15.02
TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	0.00	4,000,000.00	-4,000,000.00	-100.00
SERVICIOS DE ALQUILER O ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCIÓN DE COMPRA RELATIVOS A BIENES INMUEBLES PROPIOS O ARRENDADOS	0.00	6,000,000.00	-6,000,000.00	-100.00
SERVICIOS DE SEGUROS SOCIALES DE SALUD Y RIESGOS LABORALES	0.00	3,315,900.00	-3,315,900.00	-100.00
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	51,002.94	0.00	51,002.94	100.00
SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	1,447,050.00	0.00	1,447,050.00	100.00
SERVICIOS DE SEGUROS DE CUMPLIMIENTO	13,125,227.00	0.00	13,125,227.00	100.00
TOTALES	119,119,915.94	122,971,783.00	-3,851,867.06	-3.13

A continuación, se detalla las variaciones más significativas reportadas en el concepto de otros gastos de funcionamiento del primer trimestre de la vigencia 2023, respecto a la vigencia anterior:

Papelería y útiles de escritorio: Presenta un incremento del 100% en la suma de \$51.002,94 por concepto de suministro de papelería, útiles de oficina y tóneres de tinta para impresoras y fotocopiadoras de propiedad de la CORPONARIÑO, según contrato 772 de 2022 suscrito con Distribuidora del Sur Pasto SAS.

Servicios postales y de mensajería: Se observa un incremento del 100% por la suma de \$1.447.050,00, por concepto de servicio de mensajería expresa a nivel local y nacional, para la recolección, tramite, entrega de correspondencia y demás envíos postales y despacho, entrega y recepción de facturas que requiere CORPONARIÑO; servicio suministrado por la empresa Servicios Postales de Colombia S.A.S. POSTACOL, según contrato No.779 de 2022.

Servicios de seguros de cumplimiento: Reporta un incremento del 100% por valor de \$13,125,227.00 por la adquisición de una póliza que garantice la ampliación o prórroga de las pólizas número 3001161 y 1018152, derivada del contrato No. 848-2020 celebrado entre el consorcio Fondo Colombia en Paz 2019 y La Corporación Autónoma Regional de Nariño – CORPONARIÑO, según contrato No.57 de 2023 suscrito con Javier Paz Suarez y CIA LTDA SUS ASESORES EN SEGUROS.

Servicios de limpieza: Presenta un aumento por valor de \$8,174,407.00 equivalente al 39.09%. Los pagos corresponden a la contratación de prestación de servicios generales de aseo, desinfección y

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 Corponariño <small>Conserua la uida</small>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 10 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

jardinería para las diferentes sedes y centros ambientales de la Corporación Autónoma Regional de Nariño; según contrato No.422 de 2022 suscrito con PROLIMNAR DEL SUR SAS.

DECRETO 444 DE 2023:

El presente decreto tiene por objeto establecer el Plan de Austeridad del Gasto 2023 que regirá para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación; con el propósito de incrementar la eficiencia y efectividad en el uso de los recursos públicos.

En cumplimiento del decreto mencionado anteriormente, la Oficina de Control Interno realiza el seguimiento a la ejecución de los gastos de funcionamiento con recursos de la Nación, durante el primer trimestre de la vigencia 2023.

En el siguiente cuadro se puede observar que durante el periodo enero – marzo del 2023, CORPONARIÑO ha efectuado pagos con recursos provenientes de la Nación para funcionamiento por concepto de gastos de personal y transferencias corrientes, evidenciando que la Entidad cumple con lo señalado en el decreto 444 de 2023, durante el primer trimestre del 2023.


IDENTIFICACION PRESUPUESTAL		CONCEPTO	PAGOS
2		Gastos	934,936,057.00
2.1		Funcionamiento	934,936,057.00
2.1.1		Gastos de personal	914,943,433.00
2.1.1.01		Planta de personal permanente	914,943,433.00
2.1.1.01.01		Factores constitutivos de salario	606,890,194.00
2.1.1.01.01.001		Factores salariales comunes	606,890,194.00
2.1.1.01.01.001.01		Sueldo básico-CONSOLIDADO POR FUENTES	558,856,778.00
A-01-01-01-001-001	10	Sueldo básico-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	558,856,778.00
2.1.1.01.01.001.04		Subsidio de alimentación CONSOLIDADO POR FUENTES	7,064,553.00
A-01-01-01-001-004	10	Subsidio de alimentación-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	7,064,553.00
2.1.1.01.01.001.05		Auxilio de transporte CONSOLIDADO POR FUENTES	10,072,074.00
A-01-01-01-001-005	10	Auxilio de transporte-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	10,072,074.00
2.1.1.01.01.001.07		Bonificación por servicios prestados-CONSOLIDADO POR FUENTES	13,330,753.00
A-01-01-01-001-007	10	Bonificación por servicios prestados-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	13,330,753.00

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 <p>Corporación Conserva la vida</p>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 11 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

2.1.1.01.01.001.08		Prestaciones sociales	17,566,036.00
2.1.1.01.01.001.08.02		Prima de vacaciones-CONSOLIDADO POR FUENTES	17,566,036.00
A-01-01-01-001-010	10	Prima de vacaciones-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	17,566,036.00
2.1.1.01.02		Contribuciones inherentes a la nómina	243,844,317.00
2.1.1.01.02.001		Aportes a la seguridad social en pensiones-CONSOLIDADO POR FUENTES	72,117,346.00
A-01-01-02-001	10	Aportes a la seguridad social en pensiones - FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	72,117,346.00
2.1.1.01.02.002		Aportes a la seguridad social en salud-CONSOLIDADO POR FUENTES	52,290,763.00
A-01-01-02-002	10	Aportes a la seguridad social en salud-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	52,290,763.00
2.1.1.01.02.003		Aportes de cesantías-CONSOLIDADO POR FUENTES	59,713,008.00
A-01-01-02-003	10	Aportes de cesantías-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	59,713,008.00
2.1.1.01.02.004		Aportes a cajas de compensación familiar-CONSOLIDADO POR FUENTES	22,535,900.00
A-01-01-02-004	10	Aportes a cajas de compensación familiar-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	22,535,900.00
2.1.1.01.02.005		Aportes generales al sistema de riesgos laborales-CONSOLIDADOS POR FUENTES	9,011,600.00
A-01-01-02-005	10	Aportes generales al sistema de riesgo laborales-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	9,011,600.00
2.1.1.01.02.006		Aportes al ICBF-CONSOLIDADO POR FUENTES	16,902,900.00
A-01-01-02-006	10	Aportes al ICBF-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	16,902,900.00
2.1.1.01.02.007		Aportes al SENA-CONSOLIDADO POR FUENTES	11,272,800.00
A-01-01-02-007	10	Aportes al SENA-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	11,272,800.00
2.1.1.01.03		Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	64,208,922.00
2.1.1.01.03.001		Prestaciones sociales	24,625,806.00
2.1.1.01.03.001.01		Vacaciones-CONSOLIDADO POR FUENTES	15,030,393.00
A-01-01-03-001-001	10	Vacaciones -FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	15,030,393.00
2.1.1.01.03.001.02		Indemnización por vacaciones-CONSOLIDADO POR FUENTES	8,276,228.00
A-01-01-03-001-002	10	Indemnización por vacaciones-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	8,276,228.00
2.1.1.01.03.001.03		Bonificación especial de recreación-CONSOLIDADO POR FUENTES	1,319,185.00

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO		Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI		Página 12 de 14	Fecha: 7/05/2021
			Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

A-01-01-03-001-003	10	Bonificación especial de recreación-FUENTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	1,319,185.00
2.1.1.01.03.009		Prima técnica no salarial-CONSOLIDADO POR FUENTES	39,583,116.00
A-01-01-03-002	10	Prima técnica no salarial- FTE: RECURSO 10 APORTES DE LA NACION	39,583,116.00
2.1.3		Transferencias corrientes	19,992,624.00
2.1.3.07		Prestaciones para cubrir riesgos sociales	19,992,624.00
2.1.3.07.02		Prestaciones sociales relacionadas con el empleo	19,992,624.00
2.1.3.07.02.001		Mesadas pensionales (de pensiones)	16,040,307.00
2.1.3.07.02.001.02		Mesadas pensionales a cargo de la entidad (de pensiones) - CONSOLIDADO POR FUENTES	16,040,307.00
A-03-04-02-001-002	10	MESADA PENSIONAL A CARGO DE LA ENTIDAD (DE PENSIONES) -FUENTE: REC. 10 APORTES DE LA NACION	16,040,307.00
2.1.3.07.02.010		Incapacidades y licencias de maternidad y paternidad (no de pensiones)	3,952,317.00
2.1.3.07.02.010.01		Incapacidades (no de pensiones) - CONSOLIDADO POR FUENTES	3,952,317.00
A-03-04-02-012-001	10	INCAPACIDADES (NO DE PENSIONES) - FUENTE: REC. 10 APORTES DE LA NACION	3,952,317.00

CONCLUSIONES:

Después de realizar un análisis comparativo del comportamiento de los gastos de funcionamiento del primer trimestre de la vigencia 2023 con respecto al primer trimestre de la vigencia 2022, por cada uno de los rubros podemos concluir lo siguiente:

- Durante el primer trimestre de la vigencia 2023, se presentaron disminuciones significativas frente al mismo trimestre de la vigencia 2022, en los gastos por concepto de: servicios personales indirectos; servicios de telefonía y otras telecomunicaciones; energía; vehículos automotores, remolques y semirremolques y sus partes, piezas y accesorios; servicio de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte; maquinaria para oficinas y contabilidad y sus partes y accesorios; servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria de oficina y contabilidad; servicios de investigación y seguridad; tasas y derechos administrativos; servicios de alquiler o arrendamiento con o sin opción de compra relativos a bienes inmuebles propios o arrendados; servicios de seguros sociales de salud y riesgos laborales.

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 <p>Corponariño Conserva la vida</p>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO	Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI	Página 13 de 14	Fecha: 7/05/2021
		Responsable: Jefe Oficina Control Interno	


- Se presentan incrementos significativos en el primer trimestre de la vigencia 2023 con respecto al mismo trimestre de la vigencia 2022 en los siguientes rubros: Gastos de personal de nómina; viáticos y gastos de viaje al interior; servicios de telecomunicaciones a través de internet; acueducto, alcantarillado y aseo; otros tipos de educación y servicios de apoyo educativo; aceites de petróleo o aceites obtenidos de minerales bituminosos; maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios; acumuladores pilas y baterías primarias y sus partes y piezas; servicios generales de construcción de otras obras de ingeniería civil ; productos de cafetería, aseo y limpieza; servicio de cafetería y restaurante; servicios de limpieza; papelería y útiles de escritorio; servicios postales y de mensajería; servicios de seguros de cumplimiento. El aumento en los pagos realizados en el primer trimestre del 2023, obedece en parte, al pago de las cuentas por pagar constituidas a 31 de diciembre de 2022, tal como se indica en los conceptos analizados anteriormente.
- El porcentaje de disminución observada por concepto de servicios personales indirectos durante el primer trimestre del 2023, se debe a la demora en el proceso de contratación, situación que retrasa la ejecución financiera de la vigencia y el cumplimiento de los objetivos institucionales por la falta de personal de apoyo en los procesos.

RECOMENDACIONES:

La Oficina de Control Interno después de haber realizado el análisis a la ejecución de gastos de funcionamiento del primer trimestre de la vigencia 2023 y teniendo en cuenta que en el seguimiento realizado a la ejecución de los rubros presupuestales detallados en el presente informe, no se evidencio la adopción de un plan que contenga medidas de austeridad y eficiencia del gasto público, así como la racionalización de los gastos, con el fin de dar cumplimiento a la normatividad legal vigente y por esta razón se reitera las siguientes recomendaciones:

- Elaborar e implementar una política de austeridad con eficiencia y efectividad en el uso de los recursos asignados para el funcionamiento de la Entidad, por lo cual se hace necesario establecer un Plan de Austeridad del Gasto público en la Corporación. Esta política debe establecer objetivos, metas e indicadores que permitan a la Entidad realizar una autoevaluación permanente y a la Oficina de Control Interno, realizar el correspondiente seguimiento.
- En cumplimiento del artículo 3 del decreto 444 de 2023, se recomienda que en la Corporación realice una revisión previa de las razones que justifiquen la contratación de personal para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, solo se celebrarán los contratos que sean estrictamente necesarios para coadyuvar al cumplimiento de las funciones y fines de cada entidad, cuando dichas actividades no puedan realizarse con personal de planta o requieran conocimientos especializados.

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---

 <p>Corponariño Conserua la uida</p>	CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE NARIÑO	Versión :2	
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO OCI	Página 14 de 14	Fecha: 7/05/2021
		Responsable: Jefe Oficina Control Interno	

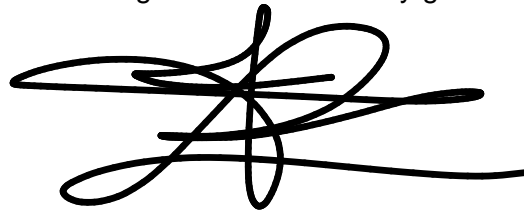
- En cumplimiento con lo establecido en el decreto 1083 de 2015, adoptar políticas de desarrollo administrativo en cuanto a:

a) Gestión del Talento Humano: Implementado el Plan Institucional de Capacitación, el Plan de Bienestar e Incentivos, y temas relacionados con Clima Organizacional y el Plan Anual de Vacantes. Realizar la evaluación y el seguimiento a la ejecución de estos planes con el fin de medir el impacto y los resultados de cada uno de estos temas.

b) Eficiencia Administrativa: Incluye entre otros los temas relacionados con gestión de calidad, implementación de MIPG, eficiencia administrativa y campaña cero papeles, racionalización de trámites, modernización institucional, gestión de tecnologías de información y gestión documental.



CARMEN OFELIA VALLEJO V.
Profesional Universitario OCI.



FABIO CARDENAS REVELO
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Equipo Control Interno	Revisó: Profesional Universitario	Aprobó: Jefe Oficina de Control Interno
----------------------------------	-----------------------------------	---