



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

Nit 860.014.760-0



INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO Y REPORTE AL GERENTE GENERAL DE FERTICOL S.A. (Decreto 1737 de 1998 y Decreto 948 de 2012)

1

De conformidad con las directrices del gobierno nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, y en cumplimiento a los Decretos Nacionales 1737 de 1998 y 0984 de 2012, la oficina de Control Interno rinde el presente informe de Austeridad del Gasto el Gerente General, según el artículo 22 del Decreto 1737 de 2008 que establece: *... "las oficinas de control interno serán las encargadas de verificar en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones al igual que la restricción en el gasto público, están dependencias prepararan y enviaran al representante legal de la entidad u organismo respectivo un informe trimestral que determine el grado de cumplimiento de las acciones que se deben tomar al respecto. En todo caso, será responsabilidad exclusiva de los Secretarios de Despacho 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 o quien haga sus veces, podrá ser objeto de seguimiento por parte de la Contraloría General de la Republica a través del ejercicio de sus auditorías regulares."*

Por lo expuesto anteriormente, procede la Oficina de Control Interno a presentar el informe de Austeridad en el Gasto Publico correspondiente al primer trimestre del año 2016 relacionada con los gastos de funcionamiento en especial los gastos generados en los rubros salarios personal nomina, horas extras, servicios públicos impresos y publicaciones, combustibles y lubricantes, papelería y útiles de oficina, posiciones contenidas en el artículo 9° de la ley 1474 de 2011, el suscrito Jefe de la Oficina de Control Interno de Fertilizantes Colombianos S.A. en reestructuración (FERTICOL S.A.) presenta a continuación el informe sobre el estado del Control Interno.

OBJETIVO GENERAL

Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, referente a los gastos ejecutados por la Gerencia General durante el primer trimestre de la vigencia fiscal 2016 en lo que tiene que ver con el componente de funcionamiento.

PRINCIPIOS

Según el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento en los siguientes:

EFICIENCIA Todas las actividades y recursos de la Empresa estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como verificando su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

Nit 860.014.760-0



ECONOMIA

Orienta a la empresa hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con 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 resultados en términos de costo-beneficio.



NORMATIVIDAD

Tiene soporte legal el presente informe en las siguientes normas:

- Constitución Política de Colombia.
- Ley 617 de 2000 (saneamiento fiscal)
- Decreto Nacional 1737 de 1998
- Decreto Nacional 984 de 2012
- Estatuto orgánico del presupuesto
- Directiva presidencial No 06 de 2014.

OBJETIVO

1. Verificar el cumplimiento de las normas vigentes en materia de austeridad en el gasto.
2. Analizar que el gasto se oriente a la racionalidad y uso adecuado de los recursos públicos.
3. Analizar el comportamiento del gasto con corte a marzo 30 de 2016.

ALCANCE

Efectuar seguimiento a la ejecución del gasto en Fertilizantes Colombianos S. A. en reestructuración en el primer trimestre de 2016, dentro del marco de la política de austeridad del gasto el análisis se proyectó en la información sobre administración de personal, contratación de servicios personales y servicios públicos entre otros.

ESTRUCTURA Y METODOLOGIA

Atendiendo los lineamientos legales cada una de las Direcciones implicadas remitió la información solicitada y relacionada con los valores pagados por concepto de nómina, honorarios y otros servicios personales por contrato de prestación de servicios; así mismo se recibió la información contractual pertinente como los gastos en servicios públicos, publicidad, combustibles, telefonía, alimentación, transporte entre otros.

Obtenida la información procede la oficina de control interno a consolidar, analizar y comparar a corte marzo 30 de 2016, según los conceptos que se refieren al gasto público a fin de determinar su grado de cumplimiento frente a la normatividad vigente, efectuar las observaciones y recomendaciones según el caso.

Fertilizantes Colombianos S.A. – Ferticol
Barrancabermeja, Las Granjas – Zona Industrial

Teléfonos: (7) – 602 15 96 - (7) – 6021594 - Correo Electrónico: gerencia@ferticol.com



La estructura y metodología del informe contiene el cálculo y el análisis en la variación de los valores relacionados con la administración de personal, contratación de servicios, uso de teléfonos y celulares entre otros. Como fuente de información como ya se ha mencionado se tuvo la suministrada por cada una de las Direcciones.

RESULTADOS

La información que se presenta en adelante da cuenta del comportamiento de los gastos efectuados en el primer trimestre de la vigencia 2016 en los rubros enunciados y del comparativo de la ejecución del gasto 2015 y 2016 para cada uno de los conceptos que se hace referencia en este informe.

NOMINA

Con relación a la nómina con corte a 30 de marzo de 2016 según información que oportunamente suministró la oficina de nómina durante el primer trimestre Ferticol S. A.

| NIVEL DEL CARGO | NUMERO DE EMPLEOS | | | PLANTA FINAL | VACANTES DEFINITIVAS Y TEMPORALES | TOTAL PLANTA ACTIVA A 30 DE JUNIO DE 2016 |
|-----------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------------------------|---|
| | PLANTA INICIAL | NUEVOS CARGOS | PLANTA GLOBAL | | | |
| DIRECTIVO | 6 | 2 | | | | 8 |
| PROFESIONAL | 1 | 1 | | | | 2 |
| ASESOR | 1 | | | | | 1 |
| TECNICO | | | | | | |
| ASISTENCIAL | | | | | | |
| OFICIAL | 210 | 3 | | | | 213 |
| TOTAL CARGOS | | | | | | 224 |

COSTO ANUAL DE SUELDOS Y HORAS EXTRAS

| | EJECUTADO A CORTE 30 MARZO DE 2016 | EJECUTADO A 30 DE JUNIO DE 2016 | % 2016 |
|-------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------|
| SUELDOS PERSONAL NOMINA | 1.379.945.003 | 1.479.375.397 | 7% |
| HORAS EXTRAS | 149.852.833 | 100.994.503 | -48% |
| VACACIONES | 0 | 0 | 0 |

INFORMACION SUMINISTRADA POR EL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE NOMINA DE FERTICOL S.A.

De conformidad con la información suministrada la variación porcentual de los salarios del personal de planta presentó un incremento con relación al trimestre anterior equivalente al 7%.

En relación con las horas extras presenta una disminución importante equivalente al 48% con relación al trimestre anterior.

Sin embargo se debe seguir teniendo especial cuidado con la autorización de horas extras a fin de evitar que se presenten las situaciones denunciadas en su oportunidad por la oficina de control interno, y que tienen que ver con el

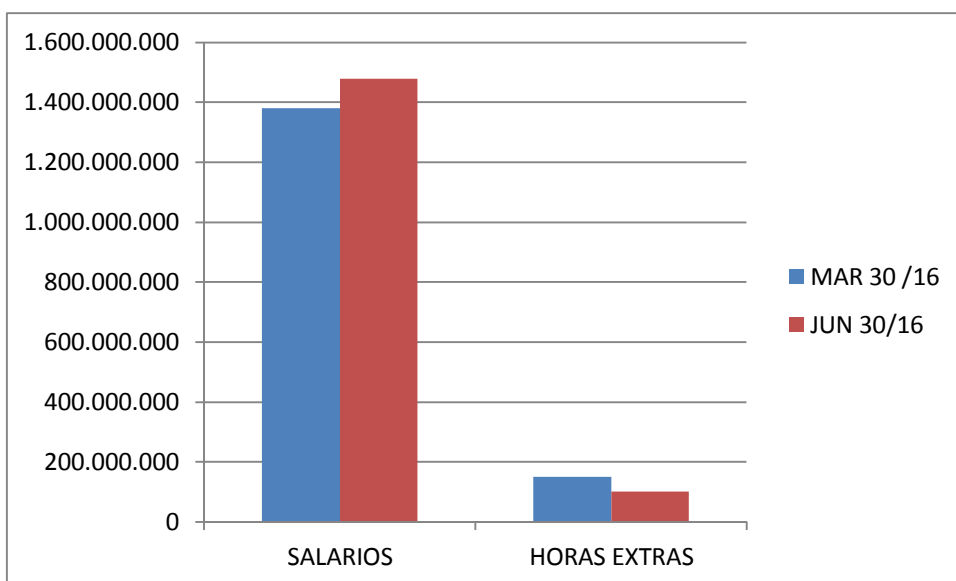


reconocimiento presuntamente irregular e ilegal de horas extras a trabajadores oficiales.

4

Así mismo hay que tener en cuenta las recomendaciones que en este sentido de la autorización de horas extras realizó en su momento la Oficina del Trabajo.

Grafica



COSTO ANUAL DE OTROS GASTOS GENERALES

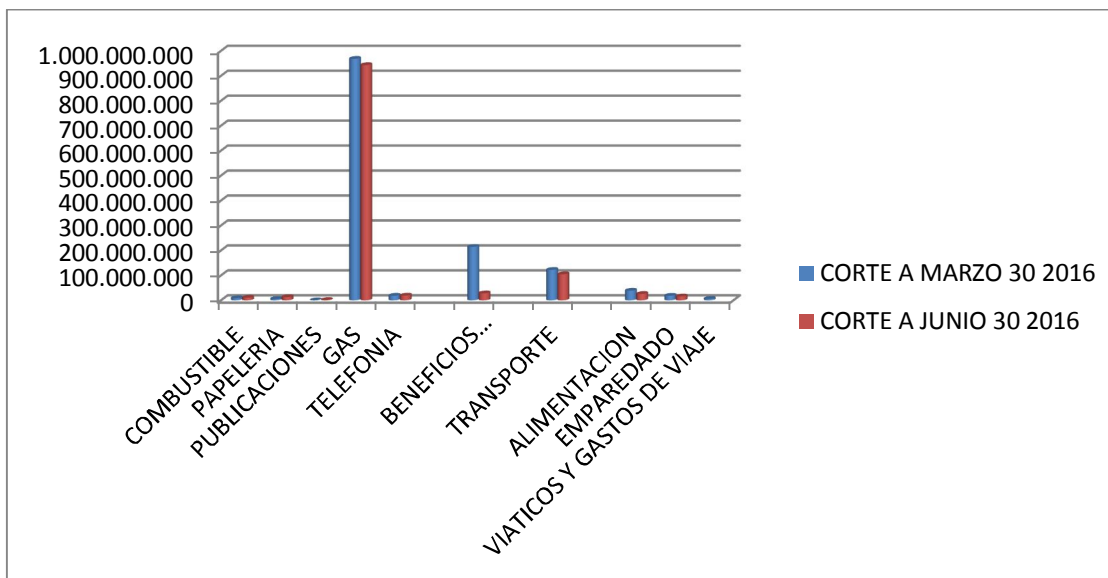
| | CORTE A MARZO 30 2016 | CORTE A JUNIO 30 2016 | % 1ER TRIMESTRE VS 2 DO TRIMESTRE 2016 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| COMBUSTIBLE | 8.266.000 | 10.579.914 | 22% |
| PAPELERIA | 5.286.185 | 12.741.945 | 59% |
| PUBLICACIONES | 0 | 1.440.952 | 100% |
| GAS | 968.025.215 | 942.858.970 | -3% |
| TELEFONIA | 18.411.058 | 18.917.750 | 3% |
| BENEFICIOS CONVENCIONALES | 214.169.644 | 27.981.312 | -665% |
| TRANSPORTE | 121.968.000 | 104.236.832 | -17% |
| ALIMENTACION | 38.420.000 | 25.610.000 | -50% |
| EMPAREDADO | 18.253.500 | 15.595.500 | -17% |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 5.999.998 | 10.954.737 | 45% |

INFORMACION SUMINISTRADA POR EL CONTADOR PUBLICO Y LA DIRECCION ADMINISTRATIVA DE FERTICOL S.A.

LAS CIFRAS ANTERIORES CORRESPONDEN A LO EFECTIVAMENTE PAGADO Y NO A LO CAUSADO DURANTE EL RESPECTIVO PERIODO EVALUADO



GRAFICA



INFORMACION SUMINISTRADA POR EL CONTADOR PUBLICO Y LA DIRECCION ADMINISTRATIVA DE FERTICOL S.A.

Se advierte en relación con el consumo de combustibles y lubricantes se sigue registrando un aumento que en este trimestre superó el 22% con referencia al trimestre anterior, haciéndose necesario racionalizar el gasto. En relación con las publicaciones, sin bien es cierto se observa un incremento notorio igualmente con relación al trimestre anterior, ello obedece a las publicaciones realizadas para la convocatoria a reuniones de junta directiva así como asamblea general de accionistas, siendo estos gastos necesarios e ineludibles. Se registra igualmente un aumento en los gastos relacionados con papelería y útiles de oficina el cual se ha incrementado en un 59% sugiriendo que dichos gastos se reduzcan y se incentive la campaña cero papel promovida por el gobierno nacional.

En lo que tiene que ver con comunicaciones se observa un incremento leve del 3% debiendo mantenerse los consumos, así como seguir restringiendo el uso de celulares de conformidad con lo establecido por el gobierno nacional.

El observa una disminución del 3% en el consumo de gas en el segundo trimestre de 2016 y que tiene que ver con la salida de funcionamiento de la planta de urea así como las paradas de las diferentes plantas por altos inventarios.

En beneficios convencionales se tiene igualmente una disminución, sin que pueda manifestarse que existe un ahorro, pues en este sentido siendo estos gastos del orden convencional, su aumento o disminución paulatino entre los dos periodos evaluados, no significa como se manifiesta que haya un ahorro, ellos son un reconocimiento convencional que cambia de acuerdo a los derechos que convencionalmente se reconozcan en el periodo evaluado.

Fertilizantes Colombianos S.A. – Ferticol
Barrancabermeja, Las Granjas – Zona Industrial

Teléfonos: (7) – 602 15 96 - (7) – 6021594 - Correo Electrónico: gerencia@ferticol.com



FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.

Nit 860.014.760-0



6

En alimentación, emparedados, y transporte para el personal oficial también se tiene una disminución entre el 17% y el 50%, debiéndose seguir con la política de control por parte de la Dirección Administrativa.

En el rubro de viáticos y gastos de viaje si bien sigue en aumento, en el periodo objeto de análisis se incrementa un 45%. siendo necesario redefinir y establecer las prioridades que requieran de dicho gasto, en atención a la situación financiera de la empresa.

En relación con la contratación de prestación de servicios profesionales, durante el segundo trimestre de 2016 se contrató por esta modalidad la suma de \$103.000.000,00.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- ❖ Seguir dando cumplimiento en la vigencia 2016 a la directiva presidencial No 06 de 2014, para racionalizar los gastos de funcionamiento del estado dentro del marco del plan de austeridad.
- ❖ Frente a la contratación de prestación de servicios se recomienda cumplir con los principios de planeación y contratar personas naturales o jurídicas que estén en capacidad de ejecutar el objeto del contrato y que se haya documentado su idoneidad y experiencia directamente relacionada de conformidad con lo establecido en la normatividad legal vigente.
- ❖ Se hace necesario seguir fomentando la cultura que cumpla con las políticas de eficiencia y austeridad del gasto en cada una de las Direcciones de Ferticol S. A.
- ❖ Seguir realizando el control en el gasto correspondiente a alimentación, para mantener dicho gasto establecido.
- ❖ Revisar el consumo de papelería debiéndose mantener esa política de austeridad.
- ❖ En relación con los viáticos y gastos de viaje se debe establecer una política de ahorro permanente.

(ORIGINAL FIRMADO)

JORGE ENRIQUE RIBERO NAVAS
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro JERN-OCI