



OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



GOBERNACIÓN DEL QUINDIO

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DE LAS
POLÍTICAS DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

JULIO – AGOSTO - SEPTIEMBRE

VIGENCIA 2019

Gobernación del Quindío
Calle 20 No. 13-22
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESCO

PBX: 7417700 Ext.: 232-344
www.quindio.gov.co
controlinternodegestion@quindio.gov.co





INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO TERCER TRIMESTRE VIGENCIA 2019

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento a la directriz Nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención al rol de Evaluación y Seguimiento, presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al tercer trimestre de 2019 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2018, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos de funcionamiento: Gastos de personal y Generales. Lo anterior de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012.

Para el presente informe la oficina de Control Interno de Gestión, solicitó a las dependencias de la Secretaria de Hacienda y la Secretaria Administrativa del Departamento del Quindío, la información financiera ejecutada, tomando como referentes: el presupuesto aprobado con las últimas modificaciones reglamentadas, los libros auxiliares de los gastos de funcionamiento seleccionados, la planta de personal, Líneas telefónicas, entre otros.

OBJETIVO

Realizar el seguimiento y analizar la ejecución de los rubros del presupuesto de funcionamiento del Departamento del Quindío, correspondiente al trimestre comprendido entre el 01 de julio y el 30 de septiembre de 2019 y las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las disposiciones internas, indicadores y controles que posibilitan la austeridad en el gasto público para el periodo citado y la aplicación de las normas Nacionales, así como analizar el comportamiento y las variaciones significativas de los rubros que hacen parte del informe de Austeridad en el Gasto Público.



OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTION



METODOLOGIA

El presente informe se elaboró con base en la información obtenida directamente de los informes de Ejecución Presupuestal de Gastos de funcionamiento de la dependencia 0304 SECRETARIA ADMINISTRATIVA correspondiente al período comprendido entre el 1 de julio y el 30 de septiembre de 2019 y del mismo período de la vigencia 2018 e información del Área Administrativa.

ALCANCE

El alcance de este informe incluye la verificación de los pagos realizados durante el tercer trimestre de la vigencia 2019 comparado con el tercer trimestre de la vigencia 2018. Es necesario resaltar, que no se analiza la ejecución de Gastos de funcionamiento en su totalidad, pues la revisión y análisis se basa principalmente en los rubros contemplados en las normas alusivas a la austeridad y racionalización del gasto público, y en otros que presentan mayor variación con respecto del periodo anterior y que sirve como punto de comparación.

PLANTA DE PERSONAL

En la siguiente tabla, se evidencia el aumento de ocupación entre el año 2.018 y el año 2.019, pasando de TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE (337) cargos a TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS (352) cargos. En cuanto a las vacantes se evidencia que disminuyeron a quince (15) vacancias con respecto al trimestre anterior distribuido de la siguiente manera:

- 1 profesional universitario de la salud
- 1 técnico operativo
- 2 técnico administrativo
- 1 auxiliar administrativo
- 10 técnicos del área de la salud

PERSONAL DE PLANTA 2019- 3º Trimestre





OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTION



CARGO	CODIGO	2018	2019
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 1	470	20	0
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 2	470	7	28
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 3	470	3	3
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 6	470	0	1
TOTAL CARGOS		33	34
CONDUCTOR MECANICO GRADO 6	480	1	1
CONDUCTOR MECANICO GRADO 4	482	5	5
TOTAL CARGOS		6	6
AUXILIAR DE LA SALUD GRADO 4	412	3	3
TOTAL CARGOS		3	3
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 8	407	2	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 39	407	1	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 7	407	3	3
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 5	407	21	21
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 4	407	20	20
TOTAL CARGOS		47	47
SECRETARIO EJECUTIVO DESP-GOBERNADOR 009	430	1	1
SECRETARIO.EJE DESP.GOBERNADOR-LIBRE NOMBRAMIENTO	430	1	1
TOTAL CARGOS		2	2
TECNICOS DE LA SALUD 001	323	14	15
TOTAL CARGOS		14	15
TECNICO OPERATIVO GRADO 1	314	0	6
TECNICO OPERATIVO GRADO 2	314	1	1
TECNICO OPERATIVO GRADO 3	314	6	6
TECNICO OPERATIVO GRADO 36	314	2	1
TOTAL CARGOS		13	14
TECNICO ADMINISTRATIVO 003	367	32	30

Gobernación del Quindío
Calle 20 No. 13-22
Armenia, Quindío

Paisaje Cultural Cafetero
Patrimonio de la Humanidad
Declarado por la UNESCO

PBX: 7417700 Ext.: 232-344
www.quindio.gov.co
controlinternodegestion@quindio.gov.co





OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTION



TOTAL CARGOS		32	30
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE LA SALUD GRADO #1	237	6	6
TOTAL CARGOS		6	6
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 39	219	9	9
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 2	219	3	3
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 3	219	60	60
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 4	219	3	3
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 40	219	2	0
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 1	219	1	0
TOTAL CARGOS		83	84
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	222	4	5
TOTAL CARGOS		4	5
TESORERO GENERAL	201	1	1
TOTAL CARGOS		1	1
ASESOR DESPACHO GRADO 02	106	7	7
ASESOR DESPACHO GRADO 01	106	4	4
TOTAL CARGOS		11	11
JEFE DE OFICINA GRADO 1	6	21	21
JEFE DE CONTABILIDAD GRADO 3	6	1	1
TOTAL CARGOS		22	22
DIRECTOR GRADO 4	8	22	25
DIRECTOR GRADO 2	9	15	13
DIRECTOR GRADO 6	9	1	1



TOTAL CARGOS		38	39
SECRETARIO DE DESPACHO	20	13	14
JEFE DE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTION	115	1	1
JEFE DE OFICINA CONTROL DISCIPLINARIO	6	1	1
TOTAL CARGOS JEFE DE OFICINA		15	16
DIRECTOR CASA DELEGADA		1	1
GOBERNADOR	1	1	1
TOTAL CARGOS PROVISTOS		334	337
TOTAL VACANTES		3	15
TOTAL PLANTA CREADA		337	352

La conformación de la planta de personal de la Administración Departamental es la siguiente:

231 cargos de Carrera Administrativa, 119 de Libre Nombramiento y Remoción, 1 de Elección Popular y 1 de Periodo Fijo; para un TOTAL 352 cargos. De la ampliación de once (11) técnicos del área de la Salud, quedaron pendientes de proveer diez (10) para la misma Secretaría en el tercer trimestre de 2019.

GASTOS DE PERSONAL

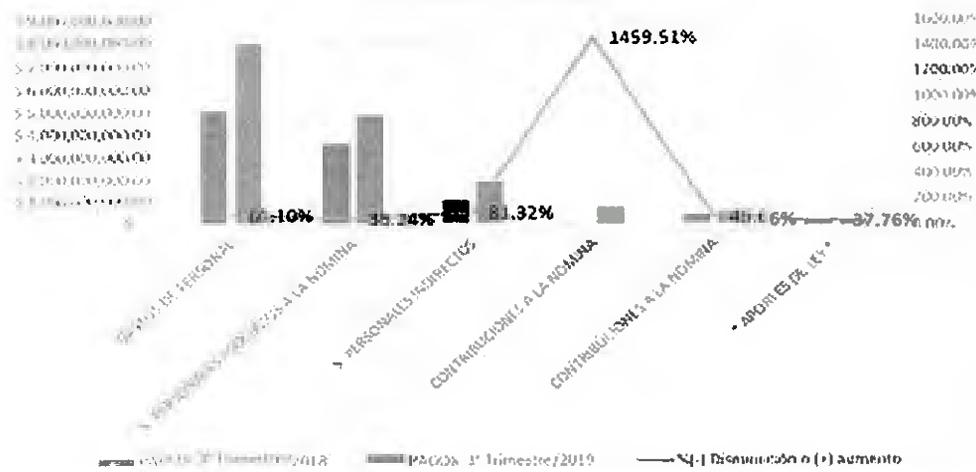
CONCEPTO	PAGOS 3° Trimestre/2018	PAGOS 3° Trimestre/2019	%(-) Disminución o (+) aumento
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4,992,372,664.00	\$ 7,992,700,903.00	60.10%
S. PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	\$ 3,556,472,651.00	\$ 4,809,821,322.00	35.24%
S. PERSONALES INDIRECTOS	\$ 1,033,320,665.00	\$ 1,873,631,878.00	81.32%
CONTRIBUCIONES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	\$ 51,127,251.00	\$ 797,335,879.00	1459.51%
CONTRIBUCIONES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	\$ 351,452,097.00	\$ 511,911,824.00	45.66%
* APORTES DE LEY *	\$ 169,226,500.00	\$ 233,120,200.00	37.76%





OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

GASTOS DE PERSONAL

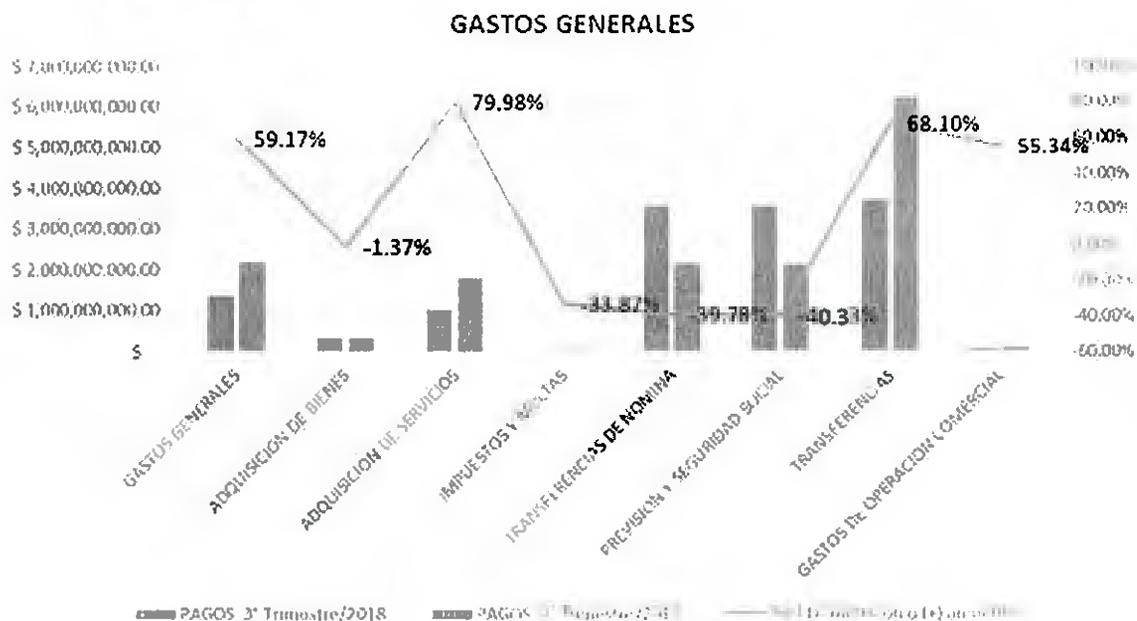


Según la gráfica anterior, se puede evidenciar que los GASTOS DE PERSONAL, presentaron un incremento promedio del 60% en el trimestre 2019, el cual se justificaría por el promedio de aumento en los índices de precios por cambio de vigencia con respecto al tercer trimestre de 2018, los servicios personales indirectos, son los que afectan el incremento en un 81.32%.

Es de traer a colación, el aumento significativo en las contribuciones a la nómina del sector privado, el cual presenta una variación de 1459.51%, debido a que en el año inmediatamente anterior no realizaron estas contribuciones. Pero también se revisó el valor registrado en el mismo periodo para la vigencia 2.017, y reporta un valor similar al presente trimestre por \$814.076.165. Los otros rubros, son consistentes con los incrementos por los índices de precios por cambio de vigencia.

GASTOS GENERALES

CONCEPTO	PAGOS 3° Trimestre/2018	PAGOS 3° Trimestre/2019	%(-) Disminución o (+) aumento
GASTOS GENERALES	\$ 1,346,061,014.21	\$ 2,142,480,050.18	59.17%
ADQUISICION DE BIENES	\$ 332,255,201.49	\$ 327,703,322.00	-1.37%
ADQUISICION DE SERVICIOS	\$ 1,005,092,602.72	\$ 1,809,014,504.18	79.98%
IMPUESTOS Y MULTAS	\$ 8,713,210.00	\$ 5,762,224.00	-33.87%
TRANSFERENCIAS DE NOMINA	\$ 3,546,614,704.00	\$ 2,135,804,581.00	-39.78%
PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3,546,614,704.00	\$ 2,116,155,594.00	-40.33%
TRANSFERENCIAS	\$ 3,694,650,802.00	\$ 6,210,837,435.86	68.10%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 46,604,742.00	\$ 72,397,056.00	55.34%

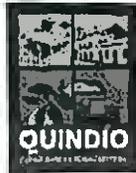


Con respecto a los Gastos Generales, se puede evidenciar que estos presentan un incremento del 59.17% aproximadamente con respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior, el rubro que más porcentaje de incremento obtuvo respecto al tercer trimestre del año anterior fue Adquisición de servicios con un 79.98%.

A continuación, se analizan al detalle, el comportamiento de algunos rubros de Gastos de Funcionamiento del Departamento del Quindío, durante el tercer trimestre de la vigencia 2019 así:

IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS

Se analiza la ejecución del Rubro Impuestos, Tasas y Multas, el cual, con corte a 30 de septiembre de 2019, alcanza compromisos por el 83% del total apropiado (\$311.400.000) para esta vigencia, lo que muestra un alto porcentaje de cumplimiento y una adecuada programación del gasto por este rubro



**OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTION**



PERIODO - 2019	VALOR EJECUTADO	% EJECUCION
ACUMULADO TERCER TRIMESTRE	\$ 259.284.055	83%

IMPUESTOS TASAS Y MULTAS 2019

PERIODO	VALOR EJECUTADO	VALOR PROGRAMADO	% CUMPLIMIENTO
PRIMER TRIMESTRE 2019	\$240.745.046	\$311.400.000	77%
SEGUNDO TRIMESTRE 2019	\$12.776.785	\$311.400.000	4%
TERCER TRIMESTRE 2019	\$5.762.224	\$311.400.000	2%

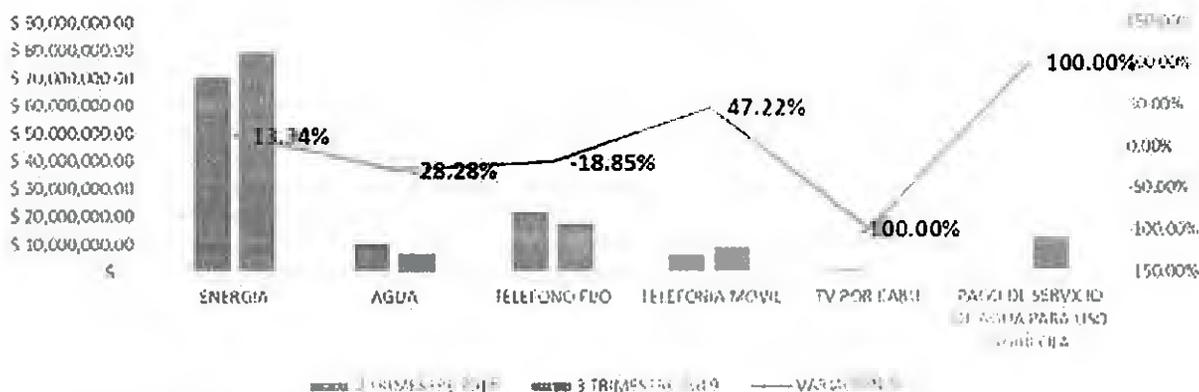
De acuerdo a las tablas anteriores, demuestra un alto grado de cumplimiento en la ejecución del gasto de Impuestos, tasas y multas; especialmente en el primer trimestre de la vigencia, ya que sólo se incrementó a razón de un 4% para el segundo trimestre y un 2% para el tercer trimestre vigencia 2019.

SERVICIOS PÚBLICOS -Tercer Trimestre 2019

CONCEPTO	3 TRIMESTRE 2018	3 TRIMESTRE 2019	VARIACION +/-	VARIACION %
ENERGIA	\$ 69,597,810.00	\$ 78,882,032.00	\$ 9,284,222.00	13.34%
AGUA	\$ 9,395,748.00	\$ 6,738,685.00	\$ (2,657,063.00)	-28.28%
TELEFONO FIJO	\$ 21,139,228.00	\$ 17,155,247.00	\$ (3,983,981.00)	-18.85%
TELEFONIA MOVIL	\$ 5,568,802.31	\$ 8,198,507.66	\$ 2,629,705.35	47.22%
TV POR CABLE	\$ 386,142.00	\$ -	\$ (386,142.00)	-100.00%
PAGO DE SERVICIO DE AGUA	\$ -	\$ 12,000,000.00	\$ 12,000,000.00	100.00%
TOTAL	\$ 106,087,730.31	\$ 122,974,471.66	\$ 16,886,741.35	15.92%



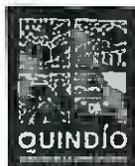
SERVICIOS PÚBLICOS



Los pagos realizados por este rubro, corresponde a los servicios públicos del Centro Administrativo Departamental, presentando incremento del 15.92% para el tercer trimestre con respecto al mismo periodo de la vigencia del año 2018 en la siguiente proporción: los aumentos se reflejan en los rubros de Energía 13.34%; Telefonía Móvil 47.22% y Pagos de Servicios de Agua en un 100%; sin embargo es preciso indicar las disminuciones con mayor significancia fueron: Agua -28.28%; teléfono fijo -18.85% y tv por Cable con un -100%, este último no ha tenido pago durante la actual vigencia con respecto al trimestre en referencia del año 2018.

SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL

La Gobernación del Quindío posee un plan corporativo de telefonía móvil con la empresa CLARO, dicho plan consta de 1 módem cuyo costo mensual para el año 2019 es de SETENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS CON NOVENTA Y NUEVE CENTAVOS (\$77,765.99), 28 líneas telefónicas cada una incluye minutos ilimitados a cualquier destino fijo o móvil nacional, cuyo cargo fijo mensual asciende a la suma de NOVENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS CON NOVENTA Y NUEVE CENTAVOS (\$97,436.99) cada una, asignada a los diferentes secretarios de despacho y funcionarios directivos de la Gobernación del Quindío; y la línea de Datos denominado PLAN NAVEGACION 10 GB EMPRESARIAL asignada al señor Gobernador tiene un cargo fijo mensual de \$ 121,688.00 IVA Incluido a partir de la siguiente relación:



OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTION



NOMBRE		CELULAR	PLAN ACTUAL	DATOS	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE
MODEM	ADMINISTRATIVA	3135523432	Plan Inteme 5.8 GB EMPRE.	5.8GB	\$ 77,765.99	\$ 77,765.99	\$ 77,765.99
CARLOS EDUARDO OSORIO-	GOBERNADOR	3207887131	Plan Navegacion 10 GB	10GB	\$ 121,688.00	\$ 121,688.00	\$ 121,688.00
JORGE ANDRÉS BUITRAGO-	SEC.INTERIOR	3225922692	Sin límite Corp 6100MB SM	5.8 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
CARLOS EDUARDO OSORIO-	GOBERNADOR	3225815092	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
CESAR AUGUSTO RINCÓN-	SALUD	3225816422	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
LILIANA JANETH OSORIO-	GESTORA	3225821252	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
NATALIA RODRIGUEZ-	TURISMO	3225827662	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
OSCAR EDUARDO GUEVARA-	CENTRO CONVENCIONES	3225816442	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99		
JAMER CHAQUIP-	DEFENSA JUDICIAL	3225820032	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99		
ESTEBAN GRAJALES CIRIO-	ALMACEN	3225951332	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99		
LUZ ELENA MEJIA -	HACIENDA	3225911652	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
LILIANA PALACIOS -.	CONTROL DISCIPL	3104064362	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
CIELO LOPEZ-	JURIDICA	3225826442	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
FRANCISCO JAVIER LOPEZ-	EDUCACION	3225818072	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
YADILE- DESPACHO	DESPACHO	3225819002	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
MARIA YANETH SALCEDO-	TRIBUTARIA	3225963962	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
JUAN DAVID HOYOS MONTES-.	RECURSOS F	3225972302	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
JOSÉ JOAQUÍN RINCON PASTRANA	SECRETARIO PRIVADO	3225923682	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
JAMES GONZALEZ-	CULTURA	3225929792	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
JOSE DUVAN LIZARAZO CUBILLOS-	CONTROL INTERNO DE GESTION	3225952552	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
ALVARO ARIAS YOUNG-	AGRICULTURA	3225962432	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
JUAN ANTONIO OSORIO	INFRAESTRUCTURA	3225929952	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
JOHN JAMES DUARTE N.-	TESORERO	3225937572	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
MIGUEL ANGEL ROJAS-	COMUNICACIONES	3225962442	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
DIANA MARTINEZ-	PROTOCOLO	3225969032	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
ESQUEMA DE SEGURIDAD-	GOBERNADOR	3225949832	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
YADILE VERGARA BOTERO	DESPACHO	3225928802	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
ANGUIE MARCELA FINO-	UBGER	3225954892	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
ISABEL PATRICIA OROZCO-.	CASA DE LEGA	3225933652	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
CARLOS ANDRES POLOCHE	CRUE	3117306678	Sin límite Corp 6100MB SM	6 GB	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99	\$ 97,436.99
TOTAL					\$ 2,927,689.71	\$ 2,635,378.74	\$ 2,615,378.74



**OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTION**



Revisados los pagos correspondientes al trimestre julio a septiembre de 2019, por pagos de líneas celulares, se observó que:

- ✓ El pago de treinta (30) líneas celulares, (de las cuales una corresponde a módem de la secretaría administrativa) para el mes de Julio.
- ✓ Para los meses de Agosto y septiembre quedan sólo 27 líneas celulares, debido a que se suspenden 3 de ellas a cargo de los siguientes funcionarios:

NOMBRE	DEPENDENCIA
OSCAR EDUARDO GUEVARA-	CENTRO CONVENCIONES
JAMER CHAQUIP-	DEFENSA JUDICIAL
ESTEBAN GRAJALES CIRO-	ALMACEN

- ✓ Se ha continuado con la política de austeridad en cuanto al pago por concepto de servicio telefónico celular.
- ✓ Finalmente, el equipo auditor hizo un barrido al consumo de las diferentes líneas de telefonía móvil que hacen parte del plan observándose que hay un consumo acorde con lo contratado, hallándose que ninguna línea presenta un exceso consumo ni ha sido sub utilizada.





OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTION

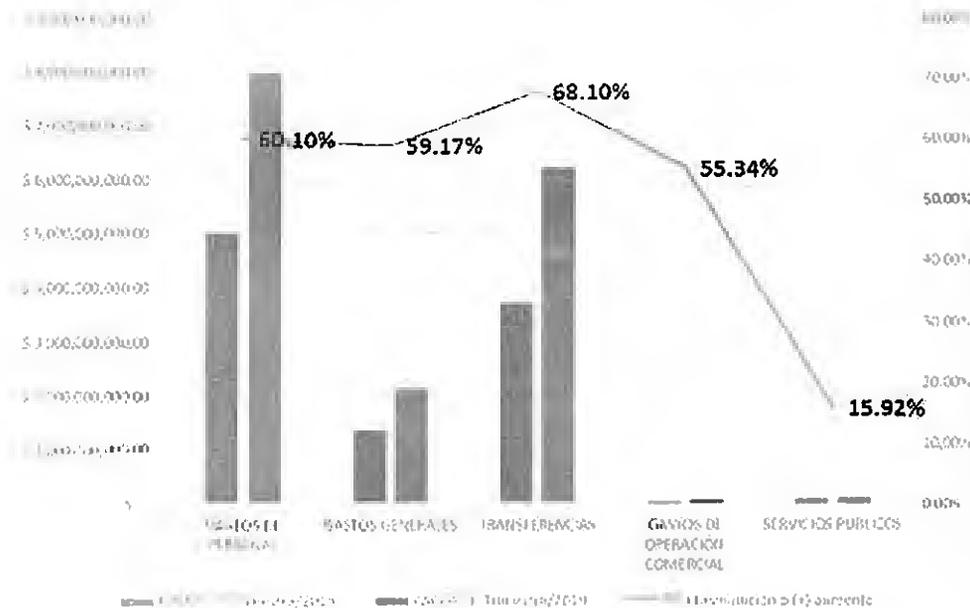


CONCLUSIONES

Una vez se revisan los gastos más significativos durante el TERCER TRIMESTRE de las vigencias 2018 -2019 y su comportamiento, se observan los siguientes cambios:

CONCEPTO.	PAGOS 3° Trimestre/2018	PAGOS 3° Trimestre/2019	%(-) Disminución o (+) aumento
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4,992,372,664.00	\$ 7,992,700,903.00	60.10%
GASTOS GENERALES	\$ 1,346,061,014.21	\$ 2,142,480,050.18	59.17%
TRANSFERENCIAS	\$ 3,694,650,802.00	\$ 6,210,837,435.86	68.10%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	\$ 46,604,742.00	\$ 72,397,056.00	55.34%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 106,087,730.31	\$ 122,974,471.66	15.92%

COMPARATIVO DE GASTOS TERCER TRIMESTRE 2018-2019



En gastos de personal, como se analizó anteriormente, encontramos 12 cargos nuevos que se han creado, pero a su vez con corte a 30 de septiembre de 2.019, están pendientes de proveer 10, la relación de vacantes estaba a razón de:





**OFICINA
CONTROL INTERNO DE GESTION**



	2018	2019
Cargos provistos	334	337
# vacantes	3	15
Nuevos cargos	0	12
TOTAL CARGOS	337	352

Con respecto a los rubros pertenecientes al grupo de Gastos Generales; el rubro que más presenta incremento corresponde a la adquisición de Servicios, el cual refleja una variación del 79.98%.

Las Transferencias aumentan un 68.10% con relación al tercer trimestre entre las vigencias 2018-2019. El total apropiado para esta meta para la vigencia 2019 es de \$22.196.090.023 de los cuales se han ejecutado con corte a 30 de septiembre un total de \$13.778.475.271, es decir lleva un 62% de cumplimiento.

Los Gastos relacionados con Operación comercial, sufren una variación positiva a razón de un 55.34%, correspondiente a los mantenimientos y desembolsos incurridos en el Centro Metropolitano de Convenciones y la casa delegada de Bogotá.

Para terminar, los servicios públicos presentan un incremento del 15.92% en comparación con el tercer trimestre de la vigencia anterior; a excepción del gasto de Agua y de Teléfono Fijo; el cual disminuyó en un 28.28% y en un 18.85% respectivamente considerándose un incremento normal.

El Rubro Impuestos, Tasas y Multas alcanzan cumplimiento del 83% con respecto al total apropiado (\$311.400.000) para esta vigencia, lo que muestra una muy buena programación de este rubro.

Se observa que se está cumpliendo con los lineamientos de la Austeridad del Gasto determinado por la Ley y el Gobierno Nacional y con la planeación presupuestal determinada para los mismos sin alterar los límites establecidos por la Ley 617 de 2000.





OFICINA CONTROL INTERNO DE GESTION



En términos generales podemos decir que la variación porcentual en la ejecución de gastos de funcionamiento, se encuentra dentro de los parámetros dados por la variación del IPC de la vigencia.

RECOMENDACIONES

- Continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad del gasto.
- Sensibilizar a los Servidores Públicos en la generación de una cultura de ahorro en la Gobernación del Quindío, en acciones como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, uso eficiente del Agua.
- Continuar la aplicabilidad a las políticas de ahorro establecido en el PLAN INSTITUCIONAL DE GESTION AMBIENTAL PIGA.
- Se recomienda buscar un mecanismo digital que agilice la obtención de información más discriminada entre dependencias y fortaleciendo de esta manera la política de cero papeles, habilitar y optimizar la intranet.
- Se recomienda hacerle seguimiento al rubro de agua en especial por un pago registrado en el último trimestre de la vigencia 2.019 por valor de \$12.000.000 y su tendencia es creciente, se podrían implementar mecanismos de control que conlleven a cambiar esta tendencia como por ejemplo control, uso austero del recurso hídrico.
- Concientizar al personal de la Gobernación del Quindío para apagar aparatos eléctricos en horas no laborales como son: ventiladores, computadores, hornos, luminarias, equipos de oficina.
- Promover jornadas de sensibilización de economía solidaria con el medio ambiente, con el fin de minimizar el uso de desechables, reutilización de papel, separación de residuos de acuerdo a la normatividad ISO 14001.

JOSE DUVAN LIZARAZO CUBILLOS
Jefe de Control Interno de Gestión

Proyectó: Denisse Tatiana Villanueva S. -Contratista
Martha Lucia Vanegas C. - Contratista

