



GOBERNACIÓN DEL QUINDIO

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

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

ENERO-FEBRERO-MARZO

VIGENCIA 2014

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2014 (Enero, Febrero y Marzo)

La Gobernación del Quindío a través de la Oficina de Control Interno de Gestión durante el primer trimestre de 2014, en procura de dar continuidad a la directriz nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, presenta el siguiente informe con el fin de mostrar los resultados obtenidos, reflejando la aplicación de estrategias y medidas, que revelan el buen manejo de los recursos durante los períodos comprendidos entre *enero, febrero, marzo de 2013 comparados con enero, febrero y marzo de 2014*.

OBJETIVO

Consolidar y analizar la información trimestral, que permita establecer la austeridad y eficiencia del gasto público de la administración del Departamento del Quindío, que sirva de apoyo como una herramienta para la alta dirección, en la toma de decisiones y en el autocontrol al interior de la administración central del Departamento.

ESTRUCTURA Y METODOLOGIA

La estructura y metodología que contiene el informe está dada por la Oficina de Control Interno de Gestión, la cual utilizó como herramienta de análisis, la ejecución presupuestal de gastos de la Gobernación del Quindío, correspondiente al periodo evaluado, los cuales determinaron los rubros motivo de análisis para verificar las variaciones de cada uno de ellos.

ALCANCE

En este informe se muestran los gastos de funcionamiento acumulado representados en **Gastos Personales**, distribuidos en Servicios Personales Asociados a la Nómina y Servicios Personales Indirectos y **Gastos Generales** constituido por la adquisición de bienes, adquisición de servicios e impuestos y multas analizados en el periodo contable Enero, Febrero y Marzo de 2013 - 2014, de la Unidad Ejecutora 0304 Departamento de Asuntos Administrativos.

Gastos Personales

1. Servicios Personales Asociados a la Nómina

A continuación se observa el comportamiento del rubro de Servicios Personales Asociados a la Nómina durante el primer trimestre de los años 2013 - 2014:

CONCEPTO	Enero 2013	Enero 2014	REDUCCION O INCREMENTO
Servicios Personales Asociados a la Nómina	\$ 680.726.037	\$ 820.240.719	20,5%
	Febrero 2013	Febrero 2014	%
	\$ 1.424.718.901	\$ 1.202.303.254	(15,5%)
	Marzo 2013	Marzo 2014	%
	\$ 2.107.741.251	\$ 2.327.757.675	10,4%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

Lo anterior indica que el ascenso del rubro servicios personales asociados a la nómina se presentó en mayor proporción durante el mes de Enero de 2014, con un incremento del 20,5%, esto obedece a que para esta vigencia los contratos por prestación de servicio fueron consolidados en esta cuenta y se ve la reducción en la contratación de prestación de servicios, en la cuenta adquisición de servicios, que podemos ver más adelante en el folio 9.

Con relación a la Nómina, al comparar el primer trimestre 2013 con respecto al primer trimestre 2014, el incremento más alto se presentó durante el mes de enero de 2013 con un aumento del 55% en la cuenta Prima de Vacaciones, del 7% para el mes de Febrero y del 16% para el mes de Marzo. Ocasionados por las primas en mención.

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Prima de Vacaciones	44.192.932	98.387.963	55%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	123.925.780	132.553.917	7%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	146.023.376	173.287.461	16%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

En la cuenta Bonificación por recreación el incremento de la vigencia 2014, fue de: En el mes de Enero el 56%, mes de Febrero del 7% y para el mes de Marzo fue del 16%, valor que es coherente con el aumento de la nómina.

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Bonificación por Recreación	5.597.571	12.633.477	56%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	15.849.439	17.091.545	7%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	18.659.260	22.277.690	16%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

Las subcuentas de Prima de vacaciones y Bonificación por servicios prestados del Rubro de Servicios Personales Asociados a la Nómina, se identifican con una **disminución significativa** dentro de este grupo, en la vigencia 2014 con respecto a 2013.

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Prima de Servicios	9.779.275	305.799	-97%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	13.335.849	305.799	-98%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	19.345.331	305.799	-98%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

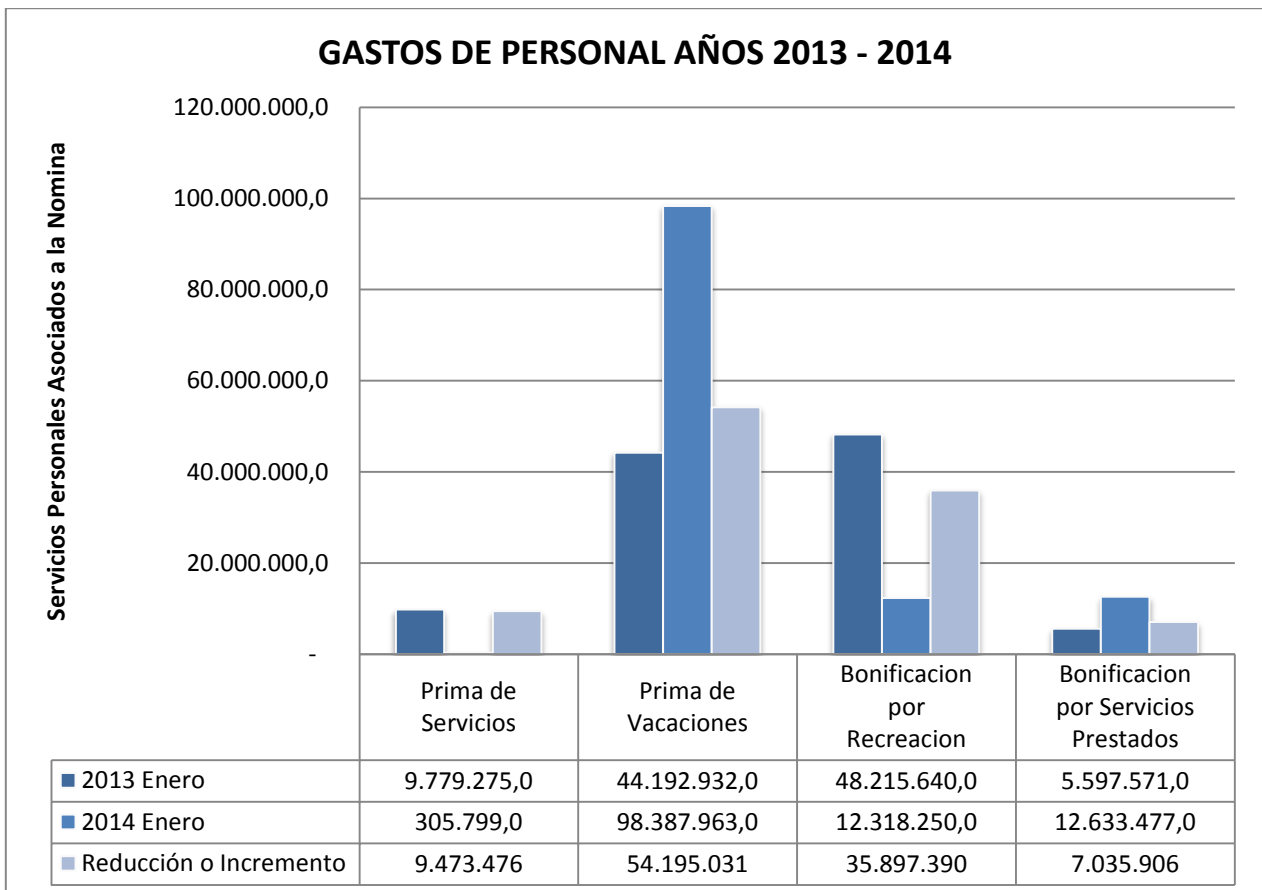
En el cuadro que se muestra a continuación se puede observar las variaciones en la cuenta Bonificación por servicios prestados, esto obedece a que el Decreto 692 de Septiembre de 2013 suspende el pago de estos dineros presentándose una **disminución considerable** en este rubro durante el primer trimestre del año 2014.

De la misma manera la cuenta Bonificación por Servicios Prestados se ve afectada por la aplicación del Decreto 692 de Septiembre de 2013 al suspender el pago de dicha bonificación, por esta razón esta cuenta disminuyó durante este periodo.

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Bonificación por Servicios Prestados	48.215.640	12.318.250	-74%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	65.665.840	15.948.100	-76%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	76.115.023	33.995.200	-55%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

Grafica No.1



Cifras: En millones de pesos.

Como se observa en la Gráfica 1 las subcuentas del Rubro de servicios personales asociados a la Nómina que presentaron mayor variación fue la Prima de vacaciones y bonificación por recreación durante ella mes de Enero del primer trimestre de los años 2013-2014.

2. Servicios Personales Indirectos.

CONCEPTO	Enero 2013	Enero 2014	REDUCCION O INCREMENTO
Servicios Personales Indirectos	0	6.759.659	100%
	Febrero 2013	Febrero 2014	%
	44.255.000	160.292.982	72%
	Marzo 2013	Marzo 2014	%
	100.621.667	322.526.305	69%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

Este rubro presentó cambios significativos durante los meses de enero y febrero del periodo en mención, en el mes de febrero aumentó su valor en un 72% cuya variación en cifra corresponde a \$116.037.982, y para el mes de enero de acuerdo al cuadro anterior el incremento fue de un 100% lo que se debe a que dicha cuenta no tuvo erogaciones durante el mismo mes del año 2013 por cuanto salió por el rubro de Adquisición de servicios durante el mismo mes de la vigencia anterior.

Dentro del rubro Servicios Personales Indirectos por presentar mayor variación se destacan las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Honorarios Profesionales	0	4.166.332	100%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	30.875.000	93.466.332	67%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	64.041.667	188.599.665	66%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Remuneración Servicios Técnicos	0	2.593.327	100%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	11.180.000	65.726.650	83%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	32.180.000	131.726.640	76%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

Como podemos observar en los cuadros anteriores las variaciones en las cuentas de Honorarios Profesionales y Remuneración servicios técnicos se presentaron en el mes de febrero en mayor proporción con un 67% y 83% respectivamente, en el mes de enero de 2013 no se presentaron erogaciones por ninguno de estos dos conceptos toda vez que la cuenta para esta vigencia se manejó por la cuenta Adquisición de servicios, siendo reclasificada como servicios personales indirectos.

Gastos Generales

1. Adquisición de Bienes.

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Adquisición de Bienes	0	0	0%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	5.706.102	2.696.220	-53%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	35.582.547	78.179.296	54%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

La cuenta Adquisición de bienes durante el mes de febrero de 2014 presentó una disminución equivalente al 53% con relación al mes de febrero del año inmediatamente anterior, para el mes de marzo incrementó su valor en \$42.596.749 un 54% aproximadamente de acuerdo a lo observado en el cuadro anterior, debido a que en este mes se iniciaron los procesos de compra de bienes y servicios.

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Materiales y Suministros	0	0	0%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	5.706.102	2.696.220	-53%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	29.793.185	78.179.296	62%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

La subcuenta de Materiales y Suministros presentó mayor variación durante el mes de marzo, incrementándose en un 62% en el año 2014, en el mes de enero no se presentaron erogaciones por este concepto y en el mes de febrero de 2014 disminuyó en un 53% como se puede observar en el cuadro anterior, porque en el mes de marzo de 2014, se inician los procesos de compras para la vigencia.

2. Adquisición de Servicios

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Adquisición de Servicios	144.350.341	73.825.436	-49%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	238.376.408	232.941.301	-2%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	469.999.456	446.309.651	-5%

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2013-2014

De acuerdo al cuadro la cuenta de Adquisición de Servicios durante el primer trimestre del año 2014 disminuyó con relación al mismo periodo del año anterior, principalmente en el mes de enero que se redujo en un 49% lo cual indica que al trasladar del rubro de adquisición de Servicios a Servicios personales indirectos, (esto tiene incidencia en el análisis de los rubros anteriores que aumentaron de una vigencia a otra).

En los siguientes cuadros se puede observar las subcuentas pertenecientes al rubro Adquisición de Servicios; que presentaron mayor variación dentro del primer trimestre 2014 comparado con la misma vigencia 2013.

Concepto	Enero 2013	Enero 2014	Reducción o Incremento
Adquisición de Servicios			
Viáticos y Gastos de Viaje	66.203.446	26.421.040	-60%
Servicios Públicos	66.731.849	43.345.523	-35%

Fuente: Ejecuciones presupuestales del Nivel Central

La subcuenta de Viáticos durante el mes de Enero de 2014 muestra una disminución en un 60% con respecto al mismo mes de la vigencia inmediatamente anterior al igual que la subcuenta de Servicios Públicos que disminuyó un 35% comparado con el mismo periodo del año 2013.

Concepto	Febrero 2013	Febrero 2014	Reducción o Incremento
Adquisición de Servicios			
Viáticos y Gastos de Viaje	80.207.467	51.278.092	-36%
Servicios Públicos	102.433.186	91.213.181	-11%
Servicio de Vigilancia	0	65.677.605	100%

Fuente: Ejecuciones presupuestales del Nivel Central

Para el caso del mes de febrero se puede observar que la subcuenta de Viáticos y gastos de viajes disminuyó un 36%; mientras que la subcuenta de Servicios Públicos solo disminuyó un 11% con relación al mismo periodo de la vigencia anterior, la subcuenta de Servicio de vigilancia incrementó considerablemente pues en el mes de febrero de 2013 no presentó erogaciones por este concepto, mientras que en el mismo periodo de 2014 tuvo pagos por valor de \$65.677.605

Concepto	Marzo 2013	Marzo 2014	Reducción o Incremento
Adquisición de Servicios			
Viáticos y Gastos de Viaje	117.061.600	93.802.368	-20%
Servicios Públicos	137.169.007	109.597.667	-20%
Servicio de Vigilancia	110.414.261	131.355.210	19%

Fuente: Ejecuciones presupuestales del Nivel Central

En el mes de Marzo como se puede observar en el cuadro anterior, las subcuentas de Viáticos y Servicios Públicos tuvieron una disminución equivalente

al 20% con relación a la vigencia anterior, en la subcuenta Servicio de Vigilancia se presentó un aumento del 19% frente al año inmediatamente anterior.

3. Impuestos y Multas

Para este rubro durante el primer trimestre del año 2014 se observa una disminución mes a mes siendo más alta la del mes de febrero equivalente al 90% cuya diferencia en valor con respecto al mes de febrero de 2013 es de \$14.348.300, durante el mes de marzo la variación fue menor, igual al 4% pasando de \$190.775.470 en el año 2013 a \$183.539.319 en 2014. Esto obedece a los descuentos que por ley autoriza el Gobierno municipal por pronto pago de impuestos.

CONCEPTO	Enero de 2013	Enero de 2014	Reducción o Incremento
Impuestos y Multas	2.209.000	1.509.000	-32%
	Febrero de 2013	Febrero de 2014	Reducción o Incremento
	15.857.300	1.509.000	-90%
	Marzo de 2013	Marzo de 2014	Reducción o Incremento
	190.775.470	183.539.319	-4%

Planta de Personal del Departamento Comportamiento Trimestral 2013 frente a la vigencia 2014

CUADRO COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE AÑOS 2013 - 2014						
FUNCIONARIOS DE PLANTA GOBERNACIÓN DEL QUINDÍO						
SECRETARÍAS	AÑO 2013			AÑO 2014		
	Enero	Febrero	Marzo	Enero	Febrero	Marzo
Despacho Gobernador	37	37	37	41	41	42
Secretaría de Agricultura, Desarrollo Rural y Medio Ambiente	9	10	10	10	10	10
Secretaría de Aguas e Infraestructura	10	11	10	10	10	10
Secretaría del Interior	11	11	11	10	10	11
Secretaría de Educación	10	10	10	12	12	12
Secretaría de Cultura	4	4	4	2	2	4
Secretaría de Turismo, Industria y Comercio	7	8	9	8	8	9
Secretaría de Hacienda	29	33	33	36	36	36
Secretaría Administrativa	51	59	61	67	67	67
Oficina Privada	1	1	1	1	1	1
Secretaría de Representación Judicial y Defensa del Departamento	3	3	3	3	3	3
Secretaría de Familia	12	15	15	15	15	15
Oficina Asesora de Control Interno	0	0	0	1	1	1
Oficina de Control Interno Disciplinario	1	1	1	0	0	0
Secretaría de Despacho	0	0	0	1	1	1
Secretaría de Planeación	10	10	11	11	11	11
Secretaría Jurídica y de Contratación	14	14	15	15	15	15
Secretaría de Salud	62	63	65	70	70	70
TOTAL	271	290	296	313	313	318

La planta de personal del Departamento fue en aumento durante el primer trimestre de la vigencia 2014; al comparar el mes de Marzo de 2014 con el mismo mes de 2013, se puede evidenciar que existe una adición de 22 funcionarios, las incorporaciones de los funcionarios a la nueva planta de personal se adoptaron en desarrollo del proceso de modernización administrativa.

Seguimiento consumo Líneas Telefónicas celulares Austeridad en el Gasto para la vigencia Primer Trimestre Enero- Febrero y Marzo de 2014

A continuación se relaciona el consumo de las Líneas Telefónicas celulares por cada dependencia:

NOMBRE DEL FUNCIONARIO	LINEA TELEFONICA	ENERO	FEBRERO	MARZO	DIFERENCIA X PAGAR
JAMES CASTAÑO HERRERA	3218033319	\$ 108.801,76	\$ 108.126,32	\$ 108.126,32	\$ 0,00
ALEJANDRO QUINTERO ANGEL	3148239467	\$ 112.669,80	\$ 112.248,96	\$ 112.248,96	\$ 0,00
	3148244521	\$ 108.801,76	\$ 108.126,32	\$ 108.126,32	\$ 0,00
CARLOS EDUAR MARIN QUINTERO	3218033322	\$ 85.149,84	\$ 84.621,24	\$ 84.621,24	\$ 0,00
GERMAN ALONSO GOMEZ	3148239461	\$ 112.669,80	\$ 112.248,96	\$ 112.248,96	\$ 0,00
HUMBERTO TURRIAGO LOPEZ	3148239500	\$ 103.670,52	\$ 103.249,68	\$ 103.249,68	\$ 0,00
JORGE ELICER SANTANILLA	3148239501	\$ 127.084,20	\$ 145.037,76	\$ 121.066,56	\$ 28.986,72
MARIA VICTORIA PARDO	3148239503	\$ 112.669,80	\$ 112.248,96	\$ 112.248,96	\$ 0,00
MARIA ALEYDA ROA ESPINOSA	3148239450	\$ 124.845,65	\$ 124.070,52	\$ 124.070,52	\$ 8.784,89
JULIAN MAURICIO JARA MORALES	3148240718	\$ 124.845,65	\$ 124.070,52	\$ 124.070,52	\$ 8.784,89
HINDERMAN FIGUEROA	3148238227	\$ 117.029,79	\$ 116.303,16	\$ 116.990,76	\$ 0,00
ERIKA FALLA GARCIA	3148241981	\$ 124.845,65	\$ 124.070,52	\$ 124.070,52	\$ 8.784,89
INTENDENTE MONTEALEGRE	3148240724	\$ 81.790,78	\$ 112.248,96	\$ 112.248,96	\$ 0,00
MONICA BERNAL PUERTA	3148243250	\$ 67.778,34	\$ 67.364,20	\$ 67.648,17	\$ 0,00
ALEYDA MARIN BETA NCURT	3148241985	\$ 112.184,52	\$ 109.148,28	\$ 109.148,28	\$ 0,00
CLAUDIA ROMERO ARANGO	3218033318	\$ 67.775,57	\$ 67.350,00	\$ 67.350,00	\$ 0,00
JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ	3148241997	\$ 112.669,80	\$ 112.248,96	\$ 112.248,96	\$ 0,00
MARIA VICTORIA FERNANDEZ	3148239469	\$ 112.669,80	\$ 112.248,96	\$ 112.248,96	\$ 0,00
MARIA NELLY AFONTE	3148239472	\$ 112.674,93	\$ 113.094,94	\$ 112.667,79	\$ 0,00
MARIA VICTORIA GIRALDO	3148239448	\$ 103.670,52	\$ 103.249,68	\$ 103.249,68	\$ 0,00
RAMIRO DE JESUS OROZCO	3148239466	\$ 124.845,65	\$ 124.070,52	\$ 124.070,52	\$ 8.784,89
ANA MARIA ARROYAVE MORENO	3148244505	\$ 103.670,52	\$ 103.249,68	\$ 103.249,68	\$ 0,00
JAVIER RAMIREZ	3148244526	\$ 85.149,84	\$ 84.621,24	\$ 84.621,24	\$ 0,00
JHON JAMES FERNANDEZ LOPEZ	3148239430	\$ 103.670,52	\$ 103.249,68	\$ 103.249,68	\$ 0,00
ALEYDA MARIN	3218033321	\$ 67.770,84	\$ 67.350,00	\$ 67.350,00	\$ 0,00
BEATRIZ ELENA GOMEZ IBAÑEZ	3154017298	\$ 169.371,76	\$ 459.533,24	\$ 103.249,68	\$ 367.952,88
LUZ ALBA CORREA	3113589122	\$ 71.883,48	\$ 71.437,20	\$ 71.437,20	\$ 0,00
GLORIA INES GUTIERREZ	3137399487	\$ 71.883,48	\$ 71.437,20	\$ 71.442,72	\$ 0,00
GLORIA INES GUTIERREZ	3148243267	\$ 198.801,76	\$ 108.126,32	\$ 108.126,32	\$ 77.401,16
LUZ AMPARO CARDONA CRUZ	3137691129	\$ 112.914,40	\$ 112.213,52	\$ 112.213,52	\$ 0,00
GOBERNADORA	3135496590	\$ 69.723,11	\$ 69.290,40	\$ 69.290,40	\$ 0,00
JORGE ELICER SANTANILLA	3137704852	\$ 71.883,48	\$ 71.437,20	\$ 71.437,20	\$ 0,00
IVAN CUBILLOS	3147388550	\$ 107.783,16	\$ 107.336,88	\$ 107.336,88	\$ 0,00
JULIAN MAURICIO JARA MORALES	3147388516	\$ 107.783,16	\$ 107.336,88	\$ 107.336,88	\$ 0,00
NEBIO JAIRO LONDOÑO BUITRAGO	3137703642	\$ 72.559,08	\$ 71.437,20	\$ 71.437,20	\$ 0,00
CARLOS EDUAR MARIN	3148243283	\$ 103.670,52	\$ 103.249,68	\$ 103.249,68	\$ 0,00
GOBERNADORA	3206651665	\$ 198.720,55	\$ 249.060,72	\$ 0,00	\$ 83.579,47
LUZ DERLY MOSQUERA	3207061510	\$ 108.377,08	\$ 107.336,88	\$ 107.336,88	\$ 0,00
ALEYDA MARIN	3207086748	\$ 122.297,08	\$ 107.336,88	\$ 107.336,88	\$ 896,48
SANDRA YANETH ARIAS GONZALES	3207293354	\$ 107.783,16	\$ 107.914,56	\$ 107.914,56	\$ 0,00
GOBERNADORA	3218577296	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 274.874,20	\$ 153.473,60
TOTAL RECUPERACIÓN					\$ 747.429,87
		MENOS REPOSICION DE EQUIPOS			\$ 459.533,24
		TOTAL GENERAL RECUPERACION			\$ 287.896,63

Como se puede observar algunas líneas telefónicas presentan incrementos leves en el consumo, también se puede evidenciar que solo una línea presentó reposición de equipo, lo cual evidencia la racionalización en el consumo de minutos y en la compra de equipos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se observa un uso racional de las líneas celulares pues las medidas tomadas tales como el cambio de Plan de Voz Abierto a Plan de Voz Cerrado no permite la salida de llamadas una vez se hayan consumido los minutos incluidos dentro del plan, lo que originaba el incremento en el valor a pagar; de esta manera se cumple con las normas de racionalización y austeridad del gasto en este servicio.

Se recomienda continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las Dependencias de la Administración.

Realizar seguimiento a las ejecuciones presupuestales del nivel central incluyendo el porcentaje de avance mensual, con el objeto de revisar que rubros están desfasados y de esta manera hacer un mejor control y planeación de los gastos.

Original firmado

GLORIA INES MARIN BETANCOURT
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión
Gobernación del Quindío.