



# **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 2015**

## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2015

La Gobernación del Quindío a través de la Oficina de Control Interno de Gestión en cumplimiento de lo ordenado en los Decretos 1737 y 1738 de 1998 y el Decreto 2209 de octubre de 1998 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y en especial del Decreto 0984 del 14 de mayo del 2012, dando continuidad a la directriz nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, presenta el siguiente informe correspondiente al primer trimestre de 2015 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 y Marzo de 2015 comparados con Enero, Febrero y Marzo de la vigencia anterior.

### OBJETIVO

Consolidar y analizar la información trimestral, que permita establecer la austeridad y eficiencia del gasto público del nivel central de la Gobernación 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 entidad

### 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 acumulados 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 2014 - 2015, de la Unidad Ejecutora 0304 Departamento de Asuntos Administrativos.

## Gastos Personales

### 1. Servicios Personales Asociados a la Nomina

El gráfico a continuación relaciona el comportamiento de la cuenta de Servicios Personales asociados a la Nómina, así como de las subcuentas que la conforman durante el periodo evaluado:

**CUADRO N°1**

| CUENTA                                     | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2014 | VALOR<br>PAGADO<br>ENERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>FEBRERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>MARZO DE<br>2015 | TOTAL PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2015 |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Servicios personales asociados a la nomina | 2.327.757.675,0                          | 873.455.683                         | 824.961.443                           | 829.671.477                         | 2.528.088.603                            |
| Prima de Servicios                         | 305.799,0                                | 1.088.500                           | 2.182.691                             | 922.000                             | 4.193.191                                |
| Prima de Vacaciones                        | 173.287.461,0                            | 83.525.729                          | 46.229.334                            | 35.808.508                          | 165.563.571                              |
| Bonificación por Servicios Prestados       | 33.995.200,0                             | 11.907.000                          | 9.665.600                             | 8.521.450                           | 30.094.050                               |
| Bonificación por Recreación                | 22.277.690,0                             | 10.888.225                          | 6.000.195                             | 4.707.076                           | 21.595.496                               |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2.557.623.825,0</b>                   | <b>980.865.137,0</b>                | <b>889.039.263,0</b>                  | <b>879.630.511,0</b>                | <b>2.749.534.911,0</b>                   |

*Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015*

La variación más significativa dentro del grupo de subcuentas de la cuenta de Servicios Personales Asociados a la nomina durante el primer trimestre del año 2015, se presenta en la subcuenta de Prima de Vacaciones tal y como se puede observar en el cuadro N°1, seguida de la subcuenta de Bonificación por Servicios Prestados, sin embargo ambas presentan una disminución con respecto al mismo trimestre del año anterior.

## CUADRO N°2

| CUENTA                                     | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2014 | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2015 | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | VARIACIÓN<br>RELATIVA |
|--|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Servicios personales asociados a la nomina | 2.327.757.675                            | 2.528.088.603                            | 200.330.928           | 8,61%                 |
| Prima de Servicios                         | 305.799                                  | 4.193.191                                | 3.887.392             | 1271,2%               |
| Prima de Vacaciones                        | 173.287.461                              | 165.563.571                              | (7.723.890)           | -4,46%                |
| Bonificación por Servicios Prestados       | 33.995.200                               | 30.094.050                               | (3.901.150)           | -11,48%               |
| Bonificación por Recreación                | 22.277.690                               | 21.595.496                               | (682.194)             | -3,06%                |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>2.557.623.825,0</b>                   | <b>2.749.534.911,0</b>                   | <b>191.911.086</b>    | <b>8%</b>             |

*Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015*

La ejecución de gastos del primer trimestre del año 2015 fue de \$2.528.088.603 millones en la cuenta de Servicios Personales asociados a la Nomina presentando una variación del 8,61% con relación al primer trimestre del año 2014, esta variación se justifica en los pagos realizados a los funcionarios de planta a quienes fue reconocido su periodo de vacaciones, respecto a la Prima de Servicios debido a la entrada en vigencia del Decreto 692 de septiembre de 2013 en la cual se suspende el reconocimiento y pago, solo se reconoció a funcionarios de planta con régimen especial y en la liquidación de aquellos funcionarios que se retiraron durante este periodo de ahí que se presentara un incremento tan alto con respecto al mismo periodo del año 2014 .

En las subcuentas de Bonificación por Servicios Prestados y Bonificación por Recreación se presentó una disminución del 11,48% y 3,06% respectivamente estas variaciones se presentan durante estos meses debido a la aplicación del Decreto 692 de septiembre de 2013 donde se suspende el reconocimiento y pago de este concepto a funcionarios, solo se reconoce a los funcionarios de Régimen Especial.

## 2. Servicios Personales Indirectos.

**CUADRO N°3**

| CUENTA                          | VALOR PAGADO 1er TRIMESTRE DE 2014 | VALOR PAGADO ENERO DE 2015 | VALOR PAGADO FEBRERO DE 2015 | VALOR PAGADO MARZO DE 2015 | TOTAL PAGADO 1er TRIMESTRE DE 2015 |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Servicios personales indirectos | 322.526.305,0                      | 17.873.332                 | 125.000.305                  | 308.164.633                | 451.038.270                        |
| Honorarios Profesionales        | 188.599.665,0                      | 11.526.665                 | 84.724.552                   | 187.085.847                | 283.337.064                        |
| Remuneración Servicios Técnicos | 131.726.640,0                      | 6.346.667                  | 40.275.753                   | 121.078.786                | 167.701.206                        |

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015

La variación más significativa durante el primer trimestre de 2015 en la cuenta de Servicios Personales Indirectos se presentó en el mes de marzo, esto debido al incremento en las subcuentas de Honorarios Profesionales y Remuneración Servicios Técnicos durante dicho mes, el aumento en estas subcuentas es elevado debido a necesidades del servicio, acrecentando los pagos por este concepto.

**CUADRO N°4**

| CUENTA                          | VALOR PAGADO 1er TRIMESTRE DE 2014 | VALOR PAGADO 1er TRIMESTRE DE 2015 | VARIACIÓN ABSOLUTA | VARIACIÓN RELATIVA |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicios personales indirectos | 322.526.305                        | 451.038.270                        | 128.511.965        | 39,85%             |
| Honorarios Profesionales        | 188.599.665                        | 283.337.064                        | 94.737.399         | 50,23%             |
| Remuneración Servicios Técnicos | 131.726.640                        | 167.701.206                        | 35.974.566         | 27,31%             |

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015

En el cuadro N°4 se observa la variación porcentual en la subcuenta de Honorarios Profesionales con un incremento del 50,23% con respecto al primer trimestre del año anterior y del 27,31% en la subcuenta de Remuneración Servicios Técnicos respecto al mismo periodo, este incremento se debió

principalmente a la necesidad de este servicio por la carencia de personal para el desarrollo de las actividades de la entidad.

## Gastos Generales

### 1. Adquisición de Bienes.

**CUADRO N°5**

| CUENTA                   | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2014 | VALOR<br>PAGADO<br>ENERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>FEBRERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>MARZO DE<br>2015 | TOTAL PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2015 |
|--------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Gastos generales         | 708.028.265                              | 95.989.263                          | 276.392.670                           | 538.061.660                         | 910.443.594                              |
| Adquisición de bienes    | 78.179.296                               | 0,0                                 | 2.987.647                             | 152.226.153                         | 155.213.800                              |
| Materiales y Suministros | 78.179.296                               | 0,00                                | 2.987.647                             | 150.117.453                         | 153.105.100                              |

*Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015*

La cuenta de Gastos Generales durante el primer trimestre del año 2015 incrementó con relación al mismo periodo del año anterior, lo cual se debe al aumento en las subcuentas de Adquisición de Bienes Materiales y Suministros durante el mes de marzo, esta variación obedece a la necesidad de la entidad de compra de bienes y servicios para el buen y normal desempeño de sus funciones. (ver cuadro N°5)

**CUADRO N°6**

| CUENTA                   | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2014 | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2015 | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | VARIACIÓN<br>RELATIVA |
|--------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Gastos generales         | 708.028.266                              | 910.443.594                              | 202.415.328           | 28,59%                |
| Adquisición de bienes    | 78.179.296                               | 155.213.800                              | 77.034.504            | 98,54%                |
| Materiales y Suministros | 78.179.296                               | 153.105.100                              | 74.925.804            | 95,84%                |

*Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015*

Como se puede observar en el Cuadro N°6 la variación porcentual en estas subcuentas durante el periodo evaluado, equivale al 98,54% en la subcuenta de adquisición de bienes con respecto al año 2014 y del 95,84% en la subcuenta de materiales y suministros respecto al mismo trimestre del año 2014, de acuerdo a lo mencionado anteriormente el incremento presentado durante este periodo obedece a la necesidad de la entidad de compra de bienes y servicios para el buen y normal desempeño de sus funciones.

## 2. Adquisición de Servicios

**CUADRO N°7**

| CUENTA                     | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE DE<br>2014 | VALOR<br>PAGADO<br>ENERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>FEBRERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>MARZO DE<br>2015 | TOTAL PAGADO<br>1er TRIMESTRE DE<br>2015 |
|----------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Adquisición de servicios   | 446.309.650,7                            | 86.675.525                          | 153.713.516                           | 365.601.566                         | 605.990.608                              |
| Viáticos y Gastos de Viaje | 93.802.368,0                             | 23.362.679                          | 44.893.316                            | 29.420.347                          | 97.676.342                               |
| Servicios Públicos         | 109.597.667,7                            | 47.798.132                          | 14.619.075                            | 43.438.284                          | 105.855.491                              |
| Servicio de Vigilancia     | 131.355.210,0                            | 0,00                                | 0,00                                  | 106.722.897                         | 106.722.897                              |

*Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015*

Durante el primer trimestre del año 2015 la cuenta Adquisición de Servicios presentó un incremento ocasionado por los aumentos en las subcuentas de Viáticos y Gastos de Viaje en el mes de febrero, Servicios Públicos en el mes de enero y Servicio de Vigilancia en el mes de marzo, siendo este el más alto con un valor de \$106.722.897, esto a causa de los servicios adquiridos por este rubro obedeciendo a las necesidades de la entidad para el desempeño normal de sus funciones. (Ver cuadro N°7)

### CUADRO N°8

| CUENTA                     | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE DE<br>2014 | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE DE<br>2015 | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | VARIACIÓN<br>RELATIVA |
|----------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Adquisición de servicios   | 446.309.651                              | 605.990.608                              | 159.680.957           | 35,78%                |
| Viáticos y Gastos de Viaje | 93.802.368                               | 97.676.342                               | 3.873.974             | 4,13%                 |
| Servicios Públicos         | 109.597.668                              | 105.855.491                              | (3.742.176)           | -3,41%                |
| Servicio de Vigilancia     | 131.355.210                              | 106.722.897                              | (24.632.313)          | -18,75%               |

*Fuente: Ejecuciones presupuestales del Nivel Central primer trimestre de 2014 - 2015*

El gráfico anterior (cuadro N°8) relaciona las subcuentas del rubro Adquisición de Servicios más representativas durante el primer trimestre de 2015 comparado con la misma vigencia 2014.

La subcuenta de Servicios Públicos durante el primer trimestre de 2015 muestra una disminución leve equivalente al 3,41% con respecto al año anterior al igual que la subcuenta de Servicio de Vigilancia de la Secretaria de Educación del Departamento, que disminuyó un 18,75%, la subcuenta de Viáticos y Gastos de Viaje aumentó únicamente un 4,13% comparado con el mismo periodo del año 2014.

### 3. Impuestos y Multas

Durante el primer trimestre del año 2015 en la cuenta de impuestos y multas se observa un descenso respecto al primer trimestre del año 2014, siendo más representativo el del mes de enero con un valor pagado de \$9.313.738 (cuadro N°9). Esta variación equivale a una disminución del 18,69% frente al mismo periodo del año anterior, esto obedece a que los contribuyentes esperan los descuentos tributarios por pronto pago y estos salen finalizando el mes de enero y esto afecta el recaudo (cuadro N°10).

### CUADRO N°9

| CUENTA             | VALOR PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2014 | VALOR<br>PAGADO<br>ENERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>FEBRERO DE<br>2015 | VALOR<br>PAGADO<br>MARZO DE<br>2015 | TOTAL PAGADO<br>1er TRIMESTRE<br>DE 2015 |
|--------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Impuestos y Multas | 183.539.319,0                            | 9.313.738                           | 119.691.507                           | 20.233.941                          | 149.239.186                              |

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015

### CUADRO N°10

| CUENTA             | VALOR PAGADO 1er<br>TRIMESTRE DE 2014 | VALOR PAGADO 1er<br>TRIMESTRE DE 2015 | VARIACIÓN<br>ABSOLUTA | VARIACIÓN<br>RELATIVA |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuestos y multas | 183.539.319                           | 149.239.186                           | (34.300.133)          | -18,69%               |

Fuente: Ejecución Presupuestal para el primer trimestre 2014-2015

## Planta de Personal del Departamento Comportamiento Trimestral 2014 frente a la vigencia 2015

| <b>CUADRO COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE AÑOS 2014 - 2015</b>      |            |            |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>FUNCIONARIOS DE PLANTA GOBERNACIÓN DEL QUINDÍO</b>            |            |            |            |            |            |            |
| SECRETARÍAS  | AÑO 2014   |            |            | AÑO 2015   |            |            |
|  | Enero      | Febrero    | Marzo      | Enero      | Febrero    | Marzo      |
| Despacho Gobernador  | 40         | 40         | 40         | 47         | 46         | 46         |
| Secretaría de Agricultura, Desarrollo Rural y Medio Ambiente     | 10         | 10         | 10         | 9          | 9          | 10         |
| Secretaría de Aguas e Infraestructura                            | 10         | 10         | 10         | 11         | 11         | 11         |
| Secretaría del Interior  | 10         | 10         | 11         | 11         | 10         | 11         |
| Secretaría de Educación  | 12         | 12         | 12         | 11         | 12         | 10         |
| Secretaría de Cultura  | 2          | 2          | 4          | 4          | 3          | 3          |
| Secretaría de Turismo, Industria y Comercio                      | 8          | 8          | 9          | 8          | 9          | 9          |
| Secretaría de Hacienda   | 36         | 36         | 36         | 37         | 37         | 38         |
| Secretaría Administrativa  | 67         | 67         | 67         | 67         | 67         | 67         |
| Oficina Privada  | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          |
| Secretaría de Representación Judicial y Defensa del Departamento | 3          | 3          | 3          | 4          | 4          | 4          |
| Secretaría de Familia  | 15         | 15         | 15         | 14         | 14         | 14         |
| Oficina Asesora de Control Interno                               | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| Oficina de Control Interno Disciplinario                         | 1          | 1          | 2          | 2          | 2          | 2          |
| Secretaría de Planeación   | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         |
| Secretaría Jurídica y de Contratación                            | 15         | 15         | 15         | 14         | 14         | 14         |
| Secretaría de Salud  | 70         | 70         | 70         | 71         | 72         | 71         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>313</b> | <b>313</b> | <b>318</b> | <b>324</b> | <b>324</b> | <b>324</b> |

De acuerdo al gráfico anterior la planta de personal del Departamento del Quindío durante el primer trimestre de 2015 presenta una adición de 6 funcionarios en el Despacho de la Gobernadora, 1 funcionario en la Secretaría de Infraestructura, 2 funcionarios en la Secretaría de Hacienda, 1 funcionario en la Secretaría de Representación Judicial, 1 funcionario en la Oficina de Control Interno Disciplinario y 1 funcionario en la Secretaría de Salud, 12 adiciones de personal al 31 de Marzo de 2015 para un total en la entidad de 324 funcionarios, lo cual obedece al desarrollo del proceso de modernización administrativa. También se observa reducción del personal en algunas secretarías tales son Secretaría de Educación 2 cargos, Secretaría de Cultura 1 cargo, Secretaría de Familia 1 cargo y Secretaría Jurídica 1 cargo, esto debido al retiro voluntario de funcionarios por haber cumplido su tiempo de servicio, condición obligatoria para alcanzar su pensión de vejez.

La secretaría que más vinculaciones realizó durante el periodo evaluado fue el Despacho del Gobernador y la Secretaría de Hacienda.

### **Seguimiento consumo Líneas Telefónicas celulares Austeridad en el Gasto Público para la vigencia Primer Trimestre de 2015**

La siguiente matriz relaciona el consumo de las líneas telefónicas móviles para el periodo de enero, febrero y marzo de 2015 asignadas a los Secretarios de Despacho y Directivos de la Gobernación del Quindío, en esta se puede evidenciar incrementos mínimos en el consumo para algunas de las líneas, ya que existe racionalización en su uso toda vez que el Plan de Voz es cerrado impidiendo consumos excesivos que incrementan el valor de la factura.

A continuación se relaciona el consumo de las Líneas Telefónicas celulares por funcionario.

| DEPENDENCIA                                | NOMBRE DEL FUNCIONARIO         | LINEA TELEFONICA | ENERO        | FEBRERO       | MARZO         | DIFERENCIA X PAGAR |
|--|--------------------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|
| GOBERNADORA                                | SANDRA PAOLA HURTADO PALACIO   | 3108270886       | \$ 49.920,00 | \$ 190.480,00 | \$ 190.272,00 | \$ 137.950,80      |
| SECRETARIA DE FAMILIA                      | JAMES CASTAÑO HERRERA          | 3148238227       | \$ 30.117,00 | \$ 106.876,00 | \$ 116.869,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DE JURIDICA                     | LINA MESA MONCADA              | 3148239430       | \$ 29.991,00 | \$ 124.400,00 | \$ 134.399,00 | \$ 15.997,80       |
| SECRETARIA DE HACIENDA                     | MARIA VICTORIA GIRALDO LONDOÑO | 3148239448       | \$ 29.900,00 | \$ 106.852,00 | \$ 116.872,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DE PLANEACION                   | MARIA ALEYDA ROA ESPINOSA      | 3148239450       | \$ 29.968,00 | \$ 107.099,00 | \$ 116.827,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARÍA ADMINISTRATIVA                  | SECRETARÍA ADMINISTRATIVA      | 3148239461       | \$ 29.900,00 | \$ 106.895,00 | \$ 118.553,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DE CULTURA                      | RAMIRO DE JESUS OROZCO         | 3148239466       | \$ 19.060,00 | \$ 96.011,00  | \$ 156.721,00 | \$ 35.320,40       |
| TESORERIA                                  | LUZ STELLA ECHAVARRIA          | 3148243283       | \$ 39.908,00 | \$ 116.952,00 | \$ 119.378,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA INFRAESTRUCTURA                 | ISABEL CRISTINA ORTIZ          | 3148244521       | \$ 29.926,00 | \$ 107.057,00 | \$ 116.816,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA INFRAESTRUCTURA                 | ISABEL CRISTINA ORTIZ          | 3148239467       | \$ 29.912,00 | \$ 106.874,00 | \$ 116.799,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DE EDUCACION                    | MARIA VICTORIA FERNANDEZ       | 3148239469       | \$ 30.191,00 | \$ 107.520,00 | \$ 116.975,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DE TURISMO INDUSTRIA Y COMERCIO | MARIA NELLY APONTE VALENCIA    | 3148241981       |              | \$ 106.800,00 |               | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DE TURISMO INDUSTRIA Y COMERCIO | MARIA NELLY APONTE VALENCIA    | 3148239472       | \$ 29.900,00 |               | \$ 117.027,00 |                    |
| SECRETARIA RURAL Y MEDIO AMBIENTE          | SANDRA MILENA MANRRIQUE        | 3218033319       | \$ 29.900,00 | \$ 106.843,00 | \$ 116.830,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA PRIVADA                         | GLORIA INES GUTIERREZ          | 3148239500       | \$ 29.900,00 | \$ 106.884,00 | \$ 116.916,00 | \$ 0,00            |
| COMUNICACIONES                             | ADRIANA PATRICIA GIRALDO D.    | 3148239501       | \$ 30.090,00 | \$ 124.472,00 | \$ 134.584,00 | \$ 16.254,80       |
| PROTOCOLO                                  | MARIA VICTORIA PARDO           | 3148239503       | \$ 40.785,00 | \$ 134.979,00 | \$ 134.542,00 | \$ 26.719,80       |
| DESPACHO DE LA GOBERNACION                 | BEATRIZ HELENA GOMEZ IBAÑEZ    | 3154017298       | \$ 29.976,00 | \$ 106.925,00 | \$ 116.858,00 | \$ 0,00            |
| UNIDAD DE RIESGOS                          | DIANA MILENA GIRALDO           | 3148240718       |              | \$ 76.900,00  | \$ 76.910,00  | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA              | BEATRIZ LORENA LONDOÑO         | 3135496590       | \$ 29.900,00 | \$ 106.806,00 | \$ 116.799,00 | \$ 0,00            |
| INGRESOS                                   | ALEYDA MARIN                   | 3148241985       | \$ 39.899,00 | \$ 116.919,00 | \$ 116.937,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA ADMINISTRATIVA                  | ANA MARIA ARROYAVE MORENO      | 3148244505       | \$ 39.904,00 | \$ 134.407,00 | \$ 134.446,00 | \$ 26.051,80       |
| SECRETARIA CONTROL INTERNO                 | GLORIA INES MARIN              | 3137399487       | \$ 30.036,00 | \$ 106.867,00 | \$ 117.882,00 | \$ 0,00            |
| SECRETARIA DEL INTERIOR                    | CARLOS EDWAR MARIN             | 3148243267       | \$ 39.951,00 | \$ 116.867,00 | \$ 117.177,00 | \$ 0,00            |

|                                    |                              |            |              |               |               |                      |
|------------------------------------|------------------------------|------------|--------------|---------------|---------------|----------------------|
| SECRETARIA DE FAMILIA              | MONICA BERNAL PUERTA         | 3148243250 | \$ 40.124,00 | \$ 134.645,00 | \$ 134.572,00 | \$ 26.415,80         |
| CASA DELEGADA                      | JAVIER RAMIREZ               | 3148244526 | \$ 108,00    | \$ 77.949,00  | \$ 77.949,00  | \$ 0,00              |
| SECRETARIA DE SALUD                | MARTHA LUCIA GOMEZ GOMEZ     | 3218033318 | \$ 29.908,00 | \$ 106.904,00 | \$ 116.799,00 | \$ 0,00              |
| COMUNICACIONES                     | ADRIANA PATRICIA GIRALDO     | 3137704852 | \$ 29.902,00 | \$ 106.800,00 | \$ 116.880,00 | \$ 0,00              |
| SECRETARIA DE SALUD                | NEBIO JAIRO LONDOÑO BUITRAGO | 3137703642 | \$ 30.075,00 | \$ 124.417,00 | \$ 134.413,00 | \$ 16.028,80         |
| SECRETARIA DE SALUD                | JOSE ANTONIO CORREA LOPEZ    | 3148241997 | \$ 40.102,00 | \$ 134.488,00 | \$ 135.108,00 | \$ 26.794,80         |
| SECRETARIA ADMINISTRATIVA          | STEFANIA OBREGON CUSTODIA    | 3218033322 | \$ 20,00     | \$ 76.968,00  | \$ 76.966,00  | \$ 0,00              |
| CENTRO DE CONVENCIONES             | ERIKA FALLA GARCIA           | 3148241981 | \$ 29.965,00 | \$ 106.951,00 | \$ 107.167,00 | \$ 0,00              |
| INGRESOS PUBLICOS                  | ALEYDA MARIN                 | 3218033321 | \$ 9,00      | \$ 77.495,00  | \$ 76.968,00  | \$ 0,00              |
| PASAPORTE                          | LUZ ALBA CORREA OCAMPO       | 3113589122 | \$ 52,00     | \$ 76.991,00  | \$ 77.117,00  | \$ 0,00              |
| ASESORA DE DESPACHO                | LUZ AMPARO CARDONA CRUZ      | 3137691129 | \$ 39.979,00 | \$ 116.987,00 | \$ 116.918,00 | \$ 0,00              |
| SECRETARIA DEL INTERIOR            | JULIAN MAURICIO JARA MORALES | 3147388516 | \$ 29.929,00 | \$ 106.979,00 | \$ 117.060,00 | \$ 0,00              |
| TIC NUEVO                          | CLAUDIA OVIEDO               | 3147388550 | \$ 29.916,00 | \$ 107.161,00 | \$ 117.107,00 | \$ 0,00              |
| INGRESOS PUBLICOS                  | ALEYDA MARIN                 | 3207086748 | \$ 29.933,00 | \$ 106.860,00 | \$ 116.809,00 | \$ 0,00              |
| REPRESENTACION JUDICIAL            | JHON FABER QUINTERO OLAYA    | 3207293354 | \$ 29.916,00 | \$ 106.866,00 | \$ 116.799,00 | \$ 0,00              |
| DIRECTORA DE ALMACEN DEPARTAMENTAL | LUZ DERLY MOSQUERA           | 3207061510 | \$ 29.918,00 | \$ 106.862,00 | \$ 116.799,00 | \$ 0,00              |
| SECRETARIA ADMINISTRATIVA          | JIMMI ALEJANDRO QUINTERO     | 3137131911 | \$ 30.107,00 | \$ 106.846,00 | \$ 117.177,00 | \$ 0,00              |
| DESPACHO DE LA GOBERNACION         | ESCOLTA MONTEALEGRE          | 3108288321 | \$ 39.904,00 | \$ 116.868,00 | \$ 116.824,00 | \$ 0,00              |
| TALENTO HUMANO                     | HECTOR MARIO CAMPUZANO       | 3164715590 | \$ 36,00     | \$ 76.935,00  | \$ 156.895,00 | \$ 0,00              |
|                                    | NUEVO SIN USAR               | 3155681081 | \$ 156,00    | \$ 76.927,00  | \$ 77.171,00  | \$ 0,00              |
| SECRETARIA FAMILIA                 | HAROLD BEDOYA                | 3175177583 | \$ 28,00     | \$ 116.895,00 | \$ 116.895,00 | \$ 0,00              |
| <b>TOTAL RECUPERACIÓN</b>          |                              |            |              |               |               | <b>\$ 327.534,80</b> |

Durante este primer trimestre de la vigencia 2015 se evidencia en el cuadro anexo una diferencia de \$327.534.80 excedida con respecto al valor máximo permitido de consumo. Lo cual no refleja mayor incidencia al valor del plan. Una vez revisadas las evidencias se puede determinar que se refleja austeridad en el consumo de telefonía celular en la administración central en el primer trimestre de la actual vigencia. No se presentó un sobre costo relevante, además se evidencia que no se presentó consumo de minutos de larga distancia internacional, lo cual muestra medidas de austeridad efectivas, ya que no se presentaron sobre costos excesivos en las facturas de telefonía por este periodo. Se recomienda dar continuidad en la implementación de la cultura del ahorro, reflejando la aplicación de estrategias y medidas que revelan el buen manejo durante este periodo.

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Se recomienda que en la contratación de servicios con recursos propios como de inversión se continúe cumpliendo con los principios de planeación, transparencia, moralidad, equidad, celeridad y eficiencia teniendo en cuenta la debida inversión de los recursos públicos direccionados al cumplimiento de las necesidades de la entidad.
- Se recomienda continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los egresos.
- Continuar con las medidas de austeridad tales como el uso de papel reciclado e impresiones a doble cara, con el fin de que su aplicación y seguimiento arrojen resultados de impacto en el ahorro de los recursos.
- Es de gran importancia promover una cultura de ahorro al interior de cada una de las secretarías, de tal manera que se genere eficiencia y austeridad en el gasto en la ejecución de los recursos, sensibilizando a los Servidores Públicos acerca de la generación de prácticas tales como la reutilización del papel usado para los borradores, el uso del correo electrónico para la notificación y entrega de documentos internos, así como también el uso que se le da a los bienes de consumo que la entidad pone a disposición de los funcionarios para el desempeño de sus labores.

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