



CONTROL INTERNO DE GESTION

# 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 2018

**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](http://www.quindio.gov.co)  
[controlinternodegestion@quindio.gov.co](mailto:controlinternodegestion@quindio.gov.co)



*Duque*



CONTROL INTERNO DE GESTION



## INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2018

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento a la directriz nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del gasto Público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al primer trimestre de 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad. Lo anterior de acuerdo con lo establecido en los decretos N° 1737 de 1998, 984 del 14 de mayo de 2012.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por las diferentes áreas, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, la planta de personal, todo ello suministrado por la Secretaria de Hacienda y Administrativa del Departamento del Quindío.

### OBJETIVO.

El propósito del presente es realizar el seguimiento y análisis de la ejecución de los rubros del presupuesto de funcionamiento del Departamento del Quindío, correspondiente al trimestre comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Marzo del 2018 y las políticas de austeridad y eficiencia en el manejo de los recursos públicos en cumplimiento de las disposiciones internas, indicadores 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 .

### METODOLOGIA

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](http://www.quindio.gov.co)  
[controlinternodegestion@quindio.gov.co](mailto:controlinternodegestion@quindio.gov.co)



*Duán*



## CONTROL INTERNO DE GESTION

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 periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de marzo de 2018 y del mismo periodo de la vigencia 2017 e información del Área Administrativa.

### ALCANCE

El alcance de este informe incluye la verificación de los pagos realizados durante el Primer Trimestre de la vigencia 2018 comparado con el mismo periodo de la vigencia 2017. 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 presentar mayor variación con respecto del periodo anterior y que sirve como punto de comparación.

### 1. PLANTA DE PERSONAL

| CARGO  | CODIGO | N° CARGOS ACTUAL | 2016      | 2017      | 1° Trim 2018 | VACANTES |
|--|--------|------------------|-----------|-----------|--------------|----------|
| AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 1        | 470    | 21               | 17        | 19        | 19           | 2        |
| AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 2        | 470    | 7                | 7         | 7         | 7            |          |
| AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 3        | 470    | 3                | 3         | 3         | 3            |          |
| AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 6        | 470    | 3                | 3         | 3         | 3            |          |
| <b>TOTAL CARGOS</b>                            |        | <b>34</b>        | <b>30</b> | <b>32</b> | <b>32</b>    | <b>2</b> |
| CONDUCTOR MECANICO GRADO 6                     | 482    | 1                | 1         | 1         | 1            |          |
| CONDUCTOR MECANICO GRADO 4                     | 482    | 5                | 5         | 5         | 5            |          |
| <b>TOTAL CARGOS</b>                            |        | <b>6</b>         | <b>6</b>  | <b>6</b>  | <b>6</b>     | <b>0</b> |
| AUXILIAR DE LA SALUD GRADO 4                   | 412    | 3                | 3         | 3         | 3            |          |
| <b>TOTAL CARGOS</b>                            |        | <b>3</b>         | <b>3</b>  | <b>3</b>  | <b>3</b>     | <b>0</b> |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO 8                      | 407    | 2                | 2         | 1         | 2            |          |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO 39                     | 407    | 1                | 1         | 1         | 1            |          |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO 7                      | 407    | 3                | 3         | 3         | 3            |          |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO 5                      | 407    | 21               | 21        | 21        | 21           |          |
| AUXILIAR ADMINISTRATIVO 4                      | 407    | 20               | 20        | 20        | 20           |          |
| <b>TOTAL CARGOS</b>                            |        | <b>47</b>        | <b>47</b> | <b>46</b> | <b>47</b>    | <b>0</b> |
| SECRETARIO EJECUTIVO DESP-GOBERNADOR 009       | 430    | 1                | 1         | 1         | 1            |          |
| SECRET. EJE DESP.GOBERNADOR-LIBRE NOMBRAMIENTO | 430    | 1                | 1         | 1         | 1            |          |
| <b>TOTAL CARGOS</b>                            |        | <b>2</b>         | <b>2</b>  | <b>2</b>  | <b>2</b>     | <b>0</b> |
| TECNICOS DE LA SALUD 001                       | 323    | 14               | 14        | 14        | 14           |          |

Duain



### CONTROL INTERNO DE GESTION

|   |     |     |     |     |     |   |
|---|-----|-----|-----|-----|-----|---|
| TOTAL CARGOS  |     | 14  | 14  | 14  | 14  | 0 |
| TECNICO OPERATIVO GRADO 1                             | 314 | 6   | 6   | 6   | 6   |   |
| TECNICO OPERATIVO GRADO 2                             | 314 | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| TECNICO OPERATIVO GRADO 3                             | 314 | 6   | 6   | 6   | 6   |   |
| TECNICO OPERATIVO GRADO 36                            | 314 | 2   | 2   | 2   | 2   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 15  | 15  | 15  | 15  | 0 |
| TECNICO ADMINISTRATIVO GRADO 03                       | 367 | 32  | 32  | 32  | 29  | 3 |
| TOTAL CARGOS  |     | 32  | 32  | 32  | 29  | 3 |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE LA SALUD GRADO 41        | 237 | 6   | 6   | 6   | 6   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 6   | 6   | 6   | 6   | 0 |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 39                    | 219 | 9   | 9   | 9   | 9   |   |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 2                     | 219 | 3   | 3   | 3   | 3   |   |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 3                     | 219 | 65  | 65  | 65  | 64  | 1 |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 4                     | 219 | 3   | 3   | 3   | 3   |   |
| PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 40                    | 219 | 2   | 2   | 2   | 2   |   |
| ROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 1                      | 219 | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 83  | 83  | 83  | 82  | 1 |
| PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 05                    | 222 | 4   | 4   | 4   | 4   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 4   | 4   | 4   | 4   | 0 |
| TESORERO GENERAL                                      | 201 | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 1   | 1   | 1   | 1   | 0 |
| ASESOR DESPACHO GRADO 02                              | 105 | 7   | 7   | 7   | 7   |   |
| ASESOR DESPACHO GRADO 01                              | 105 | 4   | 4   | 4   | 4   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 11  | 11  | 11  | 11  | 0 |
| JEFE DE OFICINA GRADO 1                               | 6   | 21  | 21  | 21  | 21  |   |
| JEFE DE CONTABILIDAD GRADO 3                          | 6   | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 22  | 22  | 22  | 22  | 0 |
| DIRECTOR GRADO 4                                      | 9   | 24  | 24  | 22  | 23  | 1 |
| DIRECTOR GRADO 2                                      | 9   | 15  | 15  | 15  | 15  |   |
| DIRECTOR GRADO 6                                      | 9   | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| TOTAL CARGOS  |     | 40  | 40  | 38  | 39  | 1 |
| SECRETARIO DE DESPACHO                                | 20  | 13  | 13  | 13  | 13  |   |
| JEFE DE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO DE GESTION | 115 | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| JEFE DE OFICINA CONTROL DISCIPLINARIO 6               | 6   | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| TOTAL CARGOS JEFE DE OFICINA                          |     | 15  | 15  | 15  | 15  | 0 |
| DIRECTOR CASA DELEGADA                                |     | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| GOBERNADOR  |     | 1   | 1   | 1   | 1   |   |
| TOTAL CARGOS PROVISTOS                                |     |     | 323 | 332 | 330 |   |
| TOTAL VACANTES  |     |     | 10  | 5   | 7   | 7 |
| TOTAL PLANTA CREADA                                   |     | 337 | 333 | 337 | 337 |   |

En la tabla arriba descrita, se resume la planta de personal de la Gobernación del Departamento del Quindío, en la que se puede evidenciar que para el primer trimestre de 2018, la planta de cargos permaneció igual que durante el cuarto trimestre de 2017, es decir, con un total de TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE (337) cargos creados, es decir, no se amplió la planta de personal, sin embargo, es de aclarar que de cinco (5) vacantes que venían del cuarto trimestre de 2017, quedó en SIETE (7) vacantes para el primer trimestre de 2018, evidenciando que continúan DOS (2) vacantes en AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO

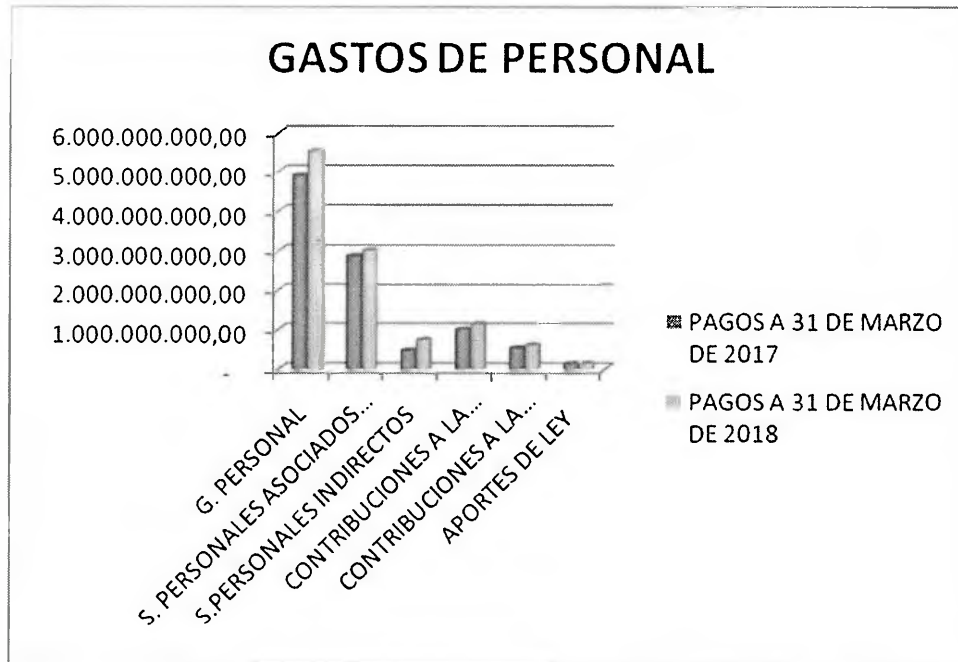


## CONTROL INTERNO DE GESTION

1, de TRES (3) vacantes en TÉCNICO ADMINISTRATIVO GRADO 3 (pasó de 0 a 3 vacantes), una (01) vacante en PROFESIONAL ADMINISTRATIVO GRADO 03 y se cubrió una (01) vacante en DIRECTOR GRADO 4 de dos (02) que venían del trimestre anterior.

### GASTOS DE PERSONAL

| CONCEPTO                                  | PAGOS A 31 DE MARZO DE 2017 | PAGOS A 31 DE MARZO DE 2018 | % (-) Disminucion o (+) Aumento |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| G. PERSONAL                               | 4.904.329.884,00            | 5.525.190.450,00            | 12,7%                           |
| S. PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA       | 2.880.391.166,00            | 3.019.678.088,00            | 4,8%                            |
| S.PERSONALES INDIRECTOS                   | 476.055.343,00              | 745.416.667,00              | 56,6%                           |
| CONTRIBUCIONES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO | 1.010.746.303,00            | 1.143.777.828,00            | 13,2%                           |
| CONTRIBUCIONES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO | 537.137.072,00              | 616.317.867,00              | 14,7%                           |
| APORTES DE LEY                            | 141.794.126,00              | 147.662.300,00              | 4,1%                            |





## CONTROL INTERNO DE GESTION

Según lo reflejado en la gráfica anterior, se puede evidenciar que los GASTOS DE PERSONAL presentaron Incremento del 12,7% con respecto al mismo período de la vigencia 2017 al reflejar ejecución de \$4.909 millones en el 2017 y de \$5.525 millones para el primer trimestre de la vigencia 2018, a su vez se evidencia disminución del 8% aproximadamente con respecto al cuarto trimestre de la vigencia 2017, presentándose mayor incremento en el Rubro SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS el cual supera el 56% con respecto a la vigencia que se tomó como referencia, es necesario indicar que este concepto agrupa los rubros HONORARIOS PROFESIONALES el cual tuvo incremento del 63% con respecto a la vigencia anterior, REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS con un incremento del 37% Y PASANTES, así las cosas se puede determinar que el incremento obedece a que durante el periodo analizado, se incrementó la contratación de servicios profesionales y técnicos del Departamento del Quindío, con ocasión de la entrada en vigencia de la Ley de Garantías electorales.

## 2. GASTOS GENERALES

| CONCEPTO                      | PAGOS A 31 DE MARZO DE 2017 | PAGOS A 31 DE MARZO DE 2018 | % (-) Disminucion o (+) Aumento |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| G. GENERALES                  | 644.739.644,08              | 706.643.961,91              | 9,6%                            |
| ADQUISICION DE BIENES         | 10.985.575,00               | 940.453,00                  | -91,4%                          |
| ADQUISICION DE SERVICIOS      | 490.311.227,08              | 451.439.657,91              | -7,9%                           |
| IMPUESTOS Y MULTAS            | 143.442.842,00              | 254.263.851,00              | 77,3%                           |
| TRANSFERENCIAS DE NOMINA      | 2.141.925.397,04            | 2.097.426.226,00            | -2,1%                           |
| PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL  | 2.141.925.397,04            | 2.097.426.226,00            | -2,1%                           |
| TRANSFERENCIAS                | 5.234.030.823,20            | 2.976.473.318,81            | -105,4%                         |
| GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL | 43.342.312,00               | 34.764.042,00               | -19,8%                          |



Quindío



De la grafica anterior se puede concluir que los GASTOS GENERALES presentaron incremento del 9% aproximadamente con respecto de la misma vigencia para el periodo anterior, que el rubro que mayor incremento presentó durante el primer trimestre de la vigencia 2018, fue IMPUESTOS Y MULTAS, el cual mostró incremento en un 77% con respecto de la misma vigencia del año anterior, de igual manera es necesario analizar el rubro que mayor disminución presenta en este grafico TRANSFERENCIAS, el cual alberga entre otras las transferencias realizadas por el Departamento del Quindío a los Entes Descentralizados como son LA PROMOTORA DE VIVIENDA DEL QUINDIO y HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JUAN DE DIOS entre otros, así mismo se pudo evidenciar según lo contenido en la Ejecución de Gastos de funcionamiento correspondiente al primer trimestre de 2017 y primer trimestre 2018 del rubro 0304 - 1 - 4 TRANSFERENCIAS, el rubro que presenta el comportamiento más irregular causante del significativo porcentaje de disminución presentado en la gráfica es 0304 - 1 - 4 9 - 08 **Estampilla Pro Hospital San Juan de Dios**, situación que tiene sustento en el fallo proferido por el Tribunal Administrativo, en el cual se suspendió el recaudo de esta contribución para los tramites que se realicen ante la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO CRQ, NOTARIAS Y OFICINA DE REGISTRO DE INSTRUMENTOS

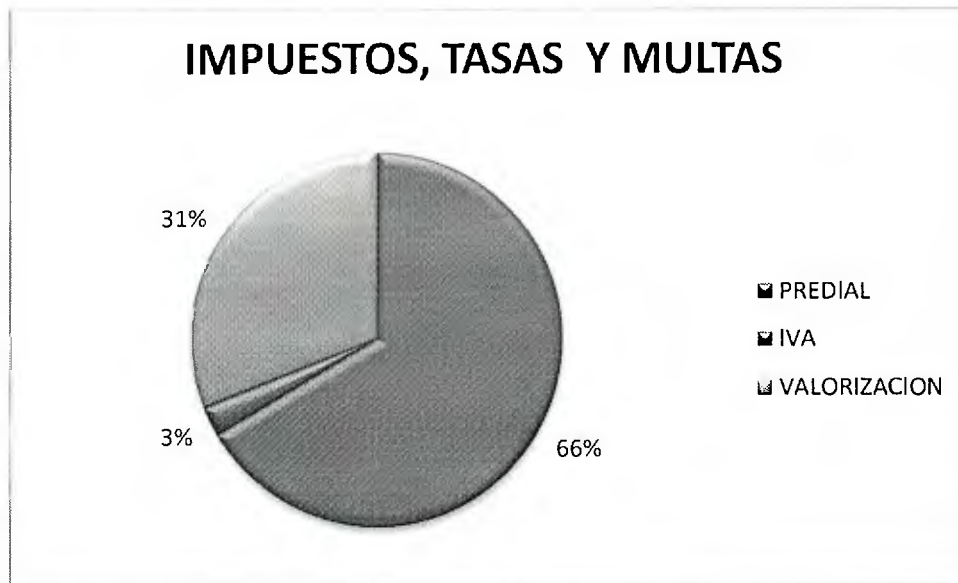


## CONTROL INTERNO DE GESTION

PUBLICOS y lo que sin lugar a dudas genero disminución en el recaudo y en su posterior transferencia al Ente correspondiente.

A continuación se analizan el comportamiento de algunos rubros correspondientes los GASTOS DE FUNCIONAMIENTO del Departamento del Quindío.

### IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS



Según la información suministrada por la Dirección financiera de la Secretaria de Hacienda, el rubro denominado IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS, presenta ejecución presupuestal del 85%, gastos distinguidos por los conceptos que se describen en el gráfico. El gasto con mayor representación es el pago de Impuesto predial con el 66% del total ejecutado durante el período analizado, este pago corresponde al impuesto causado por los predios de propiedad del Departamento del Quindío en el municipio de Armenia, Circasia, Salento, Génova, Calarcá y la ciudad de Bogotá, es necesario indicar que aunque se conoce que el Departamento del Quindío posee propiedades en el municipio de Pijao, el pago de impuesto predial por el mismo aún no se ha realizado por lo cual se insta a la Secretaría Administrativa para que se realice el mismo antes de que se generen cargo adicionales, los cuales no deben ser asumidos por la entidad.



## VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

A continuación, se analiza la ejecución del Rubro Viáticos y Gastos de Viaje, el cual con corte a 31 de marzo de 2018, alcanza compromisos por el 41 % del total apropiado para la vigencia 2018,



Como se evidencia en el gráfico, el compromiso con mayor representación en la ejecución de este rubro es el correspondiente a la suscripción del Contrato de Suministro de Tiquetes aéreos para los funcionarios de la Administración Departamental, el cual representa el 81% de la ejecución del mencionado rubro, en el análisis realizado al pago de viáticos a los funcionarios de la Administración durante el primer periodo de la vigencia 2018, se verificó la liquidación de los mismos según lo contemplado en el Decreto 382 del 10 de julio de 2017, es necesario indicar que el Decreto por medio del cual se fija la Escala de viáticos de la presente vigencia aún no ha sido proferido, razón por la cual durante este primer trimestre se liquidaron con el Decreto mencionado con anticipación.





## CONTROL INTERNO DE GESTION

### GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL

Con respecto de los Gastos de Operación comercial, rubro a través del cual se realizan las transferencias de funcionamiento a la Casa Delegada del Departamento del Quindío ubicada en la Ciudad de Bogotá y el Centro Metropolitano de convenciones de la Ciudad de Armenia, se puede establecer que este presenta con corte a 31 de marzo de 2018 ejecución del 12% aproximadamente.

Así mismo se visualiza que la mayor ejecución que presenta el rubro, son los recursos que se destinan al funcionamiento del Centro Metropolitano de Convenciones, el cual, presenta ejecución del 9% del total apropiado para este concepto y disminución del 19% con respecto de la ejecución que presentó el rubro durante el primer trimestre de la vigencia anterior.



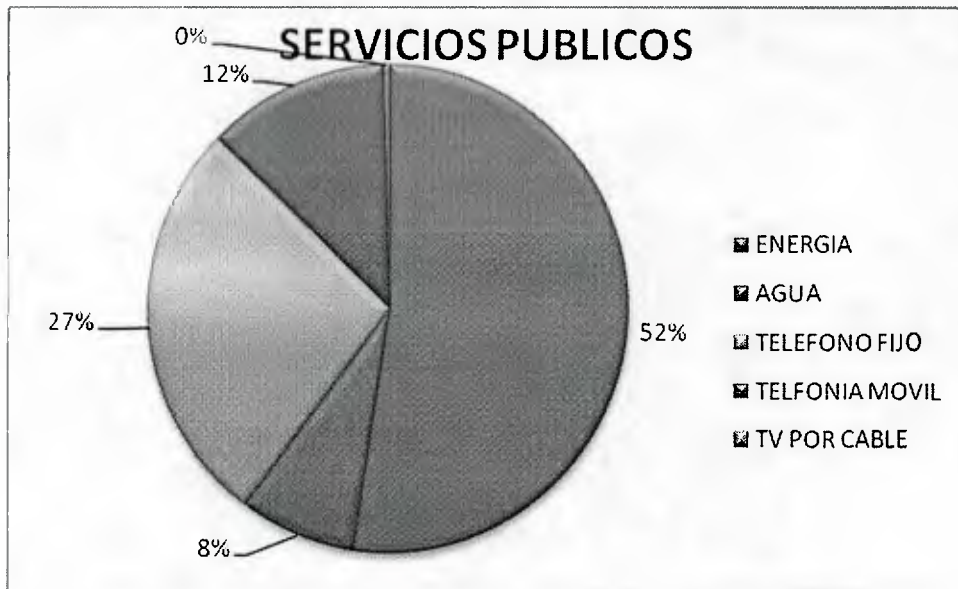
*D. J. J. J.*



### SERVICIOS PÚBLICOS

Los pagos realizados por este rubro, correspondiente a los servicios públicos del Centro Administrativo Departamental presentan una disminución del 22% con respecto del mismo periodo del año anterior, al pasar de \$115.762.405,94 en el 2017 a \$89.727.009,94 en el 2018.

No obstante, y a pesar de la disminución antes mencionada, no todos los servicios públicos presentan este fenómeno, pues se encontró que el servicio de Telefonía móvil presenta incremento del 77% con respecto del año anterior pasando de \$6.209.814,00 en el 2017 a \$10.997.524,94 en el año 2018, situación que será analizada más adelante.



Como se evidencia en el gráfico, los servicios públicos con mayor representación durante el trimestre analizado son el servicio de Energía y el servicio de telefonía móvil, presentando ejecución 52% y 27% respectivamente.

Con respecto del Servicio de Energía eléctrica, es necesario advertir que por este concepto se pagó la suma de \$47.029.830, 30% menos que durante el primer trimestre del año anterior.



*Duval*



## CONTROL INTERNO DE GESTION

Del pago de Telefonía Fija, se registran pagos por \$24.320.156,00, 29% menos que los presentados durante el periodo comprendido entre el mes de enero y marzo de 2017.

### SERVICIO DE TELEFONIA MOVIL

En la actualidad 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 2018 es de SETENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS NUEVE PESOS CON TREINTA Y CUATRO CENTAVOS (75.209,34), 29 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 CUATRO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y TRES PESOS CON TREINTA Y OCHO CENTAVOS (\$94.233,38) 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 10GB EMPRESARIAL asignada al señor Gobernador tiene un cargo fijo mensual de \$117.687,43 IVA Incluido, así:

TELEFONÍA MÓVIL DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO  
2018

| NOMBRE                         | DEPENDENCIA           | CELULAR    | ENERO        | FEBRERO     | MARZO        |
|--------------------------------|-----------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| MODEM ADMINISTRATIVA           | ADMINISTRATIVA        | 3135523432 | \$75.397,92  | \$75.209,34 | \$75.209,34  |
| JORGÉ ANDRÉS BUITRAGO          | ASESOR DESPACHO       | 3225922692 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| CARLOS EDUARDO OSORIO BURITICA | GOBERNADOR            | 3225815092 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| CESAR AUGUSTO RINCÓN           | SALUD                 | 3225816422 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$339.163,38 |
| LILIANA JANETH OSORIO          | GESTORA               | 3225821252 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| JUAN DAVID PACHON MORALES      | TURISMO               | 3225827662 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| LUZ ELENA MEJIA                | HACIENDA              | 3225911652 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| LILIANA PALACIOS ALVAREZ       | CONTROL DISCIPLINARIO | 3104064362 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$339.163,38 |
| CIELO LOPEZ GUTIERREZ          | JURIDICA              | 3225826442 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$339.163,38 |
| ALVARO ARIAS VELASQUEZ         | EDUCACIÓN             | 3225818072 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| HECTOR ALBERTO MARIN           | INTERIOR              | 3225819002 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| NATALIA RODRIGUEZ              | HACIENDA              | 3225963962 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| JOHANA ALZATE                  | CENTRO CONVENCIONES   | 3225816442 | \$104.976,36 | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| JUAN PABLO TELLEZ              | RECURSOS FISICOS      | 3225972302 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$339.163,38 |
| JOSÉ JOAQUIN RINCON PASTRANA   | ADMINISTRATIVA        | 3225923682 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| JAMES GONZALEZ                 | CULTURA               | 3225929792 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| JHON JAMES DUARTE NARANJO      | TESORERO              | 3225952552 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| CARLOS ALBERTO SOTO            | AGRICULTURA           | 3225962432 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$339.163,38 |
| JUAN ANTONIO OSORIO ALVAREZ    | INFRAESTRUCTURA       | 3225929952 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| JOSE DUVAN LIZARAZO CUBILLOS   | CONTROL INTERNO       | 3225937572 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$94.233,38  |
| JORGE ANDRES LOPEZ VASQUEZ     | COMUNICACIONES        | 3225962442 | \$94.469,43  | \$94.233,38 | \$514.163,38 |

Duvan



## CONTROL INTERNO DE GESTION

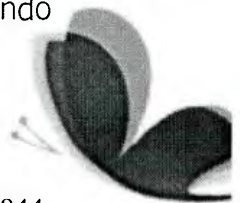
|                                |                       |            |                       |                       |                       |
|--------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| JAMER CHAQUIP                  | DEFENSA JUDICIAL      | 3225820032 | \$104.976,36          | \$94.233,38           | \$94.233,38           |
| DIANA MARTINEZ                 | PROTOCOLO             | 3225969032 | \$94.469,43           | \$94.233,38           | \$339.163,38          |
| ESQUEMA DE SEGURIDAD           | GOBERNADOR            | 3225949832 | \$94.469,43           | \$94.233,38           | \$94.233,38           |
| JUAN ESTEBAN ARIAS ARISTIZABAL | DIRECCIÓN ESTRATÉGICA | 3225928802 | \$94.469,43           | \$94.233,38           | \$339.163,38          |
| JAIME GONZÁLEZ                 | ALMACEN               | 3225951332 | \$94.469,43           | \$94.233,38           | \$94.233,38           |
| DIEGO FERNANDO HERRERA         | UD GERD               | 3225954892 | \$94.469,43           | \$94.233,38           | \$94.233,38           |
| ISABEL PATRICIA OROZCO         | CASA DELEGADA         | 3225933652 | \$94.469,43           | \$94.233,38           | \$339.163,38          |
| CARLOS EDUARDO OSORIO          | GOBERNADOR (DATOS)    | 3207887131 | \$117.982,23          | \$117.687,43          | \$117.687,43          |
| CARLOS ANDRES POLOCHE          | CRUE                  | 3117306678 | \$94.469,43           | \$94.233,38           | \$94.233,38           |
| <b>TOTAL</b>                   |                       |            | <b>\$2.954.100,22</b> | <b>\$2.831.431,41</b> | <b>\$5.210.801,41</b> |

Revisados los pagos correspondientes al trimestre Enero – Marzo de 2018, por pagos de líneas celulares, se observó que:

- ✓ Durante el trimestre enero a marzo de 2018 se verificó el pago de treinta (30) líneas celulares, (de las cuales una corresponde a módem de la secretaría administrativa), el valor mensual total del mes de enero es por \$2.954.100,22, y presenta incremento de \$121.789.34 que corresponde al 4.3% del valor pagado en el último trimestre del 2017. El valor cobrado por cada línea para el mes de enero del 2018 es de \$94.233,38 excepto por mayor valor cobrado en las líneas que vienen de plan corporativo del año 2016 y son los siguientes números, que facturaron por \$104.976,36:

|                                |                       |            |              |
|--------------------------------|-----------------------|------------|--------------|
| CARLOS EDUARDO OSORIO BURITICÁ | GOBERNADOR            | 3225815092 | \$104.976,36 |
| CESAR AUGUSTO RINCÓN           | SALUD                 | 3225816422 | \$104.976,36 |
| LILIANA JANETH OSORIO          | GESTORA               | 3225821252 | \$104.976,36 |
| JUAN DAVID PACHON MORALES      | TURISMO               | 3225827662 | \$104.976,36 |
| LUZ ELENA MEJIA                | HACIENDA              | 3225911652 | \$104.976,38 |
| LILIANA PALACIOS ALVAREZ       | CONTROL DISCIPLINARIO | 3104064362 | \$104.976,36 |
| CIELO LOPEZ GUTIERREZ          | JURIDICA              | 3225826442 | \$104.976,36 |
| ALVARO ARIAS VELASQUEZ         | EDUCACIÓN             | 3225818072 | \$104.976,36 |
| HECTOR ALBERTO MARIN           | INTERIOR              | 3225819002 | \$104.976,36 |
| JOHANA ALZATE                  | CENTRO CONVENCIONES   | 3225816442 | \$104.976,36 |
| JAMER CHAQUIP                  | DEFENSA JUDICIAL      | 3225820032 | \$104.976,36 |

- ✓ Para el mes de febrero ya está el cobro normalizado y tienen todas las líneas el mismo costo (\$94.233,38), excepto el módem que se paga por menor valor (\$75.209,34) y la línea de datos del gobernador (\$117.687,43), para un total pagado en el mes de febrero por \$2.831.431.41, cancelando \$879,47 menos que en el último trimestre de 2017.



*Duván*



## CONTROL INTERNO DE GESTION

- ✓ Sin embargo, durante el mes de marzo se canceló la suma de \$5.210.801,41, presentando un incremento del 84,04%, y al verificar las facturas se observa que en las siguientes líneas se realizó reposición de equipos:

### TELEFONÍA MÓVIL DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO

| NOMBRE                         | DEPENDENCIA           | CELULAR    | MARZO        | REPOSICIÓN EQUIPO |
|--------------------------------|-----------------------|------------|--------------|-------------------|
| CESAR AUGUSTO RINCÓN           | SALUD                 | 3225816422 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |
| LILIANA PALACIOS ALVAREZ       | CONTROL DISCIPLINARIO | 3104064362 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |
| CIELO LOPEZ GUTIERREZ          | JURIDICA              | 3225826442 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |
| JUAN PABLO TELLEZ              | RECURSOS FISICOS      | 3225972302 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |
| CARLOS ALBERTO SOTO            | AGRICULTURA           | 3225962432 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |
| JORGE ANDRES LOPEZ VASQUEZ     | COMUNICACIONES        | 3225962442 | \$514.163,38 | \$419.930,00      |
| DIANA MARTINEZ                 | PROTOCOLO             | 3225969032 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |
| JUAN ESTEBAN ARIAS ARISTIZABAL | DIRECCIÓN ESTRATÉGICA | 3225928802 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |
| ✓ ISABEL PATRICIA OROZCO       | CASA DELEGADA         | 3225933652 | \$339.163,38 | \$244.930,00      |

A menos que se refiera a una necesidad generada en la validación de equipos que ya no reciban una nueva tecnología, se recomienda que para el caso de ésta reposición de equipos se realice reintegro del costo de éstos facturado en el mes de marzo de 2018, para no incurrir en violación al artículo 6° de la ley 610 de agosto 15 de 2000: "DAÑO PATRIMONIAL AL ESTADO. Para efectos de esta ley se entiende por daño patrimonial al Estado la lesión del patrimonio público, representada en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida, uso indebido o deterioro de los bienes o recursos públicos, o a los intereses patrimoniales del Estado, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, inequitativa e inoportuna, que en términos generales, no se aplique al cumplimiento de los cometidos y de los fines esenciales del Estado, particularizados por el objetivo funcional y organizacional, programa o proyecto de los sujetos de vigilancia y control de las Contralorías.

Dicho daño podrá ocasionarse por acción u omisión de los servidores públicos o por la persona natural o jurídica de derecho privado, que en forma dolosa o culposa produzcan directamente o contribuyan al detrimento al patrimonio

*Duzán*



## CONTROL INTERNO DE GESTION

público”.

Por lo demás se observa que se ha continuado con la política de austeridad en cuanto al pago por concepto de servicio telefónico celular.

### CONCLUSIONES

En conclusión se puede determinar que aunque en algunas subcuentas pertenecientes al grupo de los Gastos de Funcionamiento de la Gobernación del Quindío presentaron incremento con respecto de lo reflejado en la Ejecución de Gastos de la vigencia 2017 primer trimestre, esta diferencia está debidamente justificada y soportada, y queda demostrado que el Ente Territorial 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.

### RECOMENDACIONES

- En conclusión general, se sugiere tomar las medidas cautelares a fin de no afectar al finalizar la vigencia, el cumplimiento de ley 617 de 2000.
- A menos que se refiera a una necesidad generada en la validación de equipos que ya no reciban una nueva tecnología, se recomienda que para el caso de ésta reposición de equipos se realice reintegro del costo de éstos facturado en el mes de marzo de 2018, para no incurrir en violación al artículo 6° de la ley 610 de agosto 15 de 2000:“DAÑO PATRIMONIAL AL ESTADO.
- Continuar con los controles implementados en los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad en los egresos.
- 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.



## CONTROL INTERNO DE GESTION

- Procurar en el inmediato futuro la digitalización de la información, evitando la duplicidad documental, generando lineamientos o regla de negocios que den apertura a los expedientes electrónicos. Lo anterior, es consecuente con la política de cero papel impulsada por el gobierno nacional.
- Revisar la necesidad de continuar con la suscripción de televisión por cable que actualmente se encuentra pagando la Administración Departamental. En su defecto, gestionar ante los operadores de este servicio, la instalación de señales gratuitas en sitios de reunión y espera masiva.

En general, se puede decir que a la administración departamental le asiste toda la voluntad para la puesta en marcha de medidas tendientes a la reducción de gastos y la oficina de control interno de gestión siempre estará atenta para acompañar los procesos que a bien considere necesario.

**JOSE DUVAN LIZARAZO CUBILLOS**  
Jefe de Control Interno de Gestión

Proyecto:

Paula Andrea Giraldo G- Contratista  
Yolanda Hoyos Guzmán -Contratista

