



GOBERNACIÓN
DEL QUINDÍO



CONTROL INTERNO DE GESTION



GOBERNACIÓN DEL QUINDÍO

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

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

ABRIL-MAYO- JUNIO

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
controlinternodegestion@quindio.gov.co





CONTROL INTERNO DE GESTION



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PUBLICO SEGUNDOTRIMESTRE 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 al rol de seguimiento y evaluación, presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al segundo 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.





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 periodo comprendido entre el 1 de Abril y el 30 de Junio 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 Segundo 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

PERSONAL DE PLANTA 2016 - 2017 - 2018							
CARGO	CODIGO	Nº CARGOS ACTUAL	2016	2017	1º Trim 2018	2º Trim 2018	VACANTES
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 1	470	21	17	19	19	20	1
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 2	470	7	7	7	7	7	
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 3	470	3	3	3	3	3	
AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 6	470	3	3	3	3	3	
TOTAL CARGOS		34	30	32	32	33	0
CONDUCTOR MECANICO GRADO 6	482	1	1	1	1	1	
CONDUCTOR MECANICO GRADO 4	482	5	5	5	5	5	
TOTAL CARGOS		6	6	6	6	6	0
AUXILIAR DE LA SALUD GRADO 4	412	3	3	3	3	3	
TOTAL CARGOS		3	3	3	3	3	0
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 8	407	2	2	1	1	2	0
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 39	407	1	1	1	1	1	0
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 7	407	3	3	3	3	3	0
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 5	407	21	21	21	21	21	0
AUXILIAR ADMINISTRATIVO 4	407	20	20	20	20	20	0
TOTAL CARGOS		47	47	46	46	47	0



CONTROL INTERNO DE GESTION

SECRETARIO EJECUTIVO DESP-GOBERNADOR C	430	1	1	1	1	1	
SECRETARIO.EJE DESP.GOBERNADOR-LIBRE N	430	1	1	1	1	1	
TOTAL CARGOS		2	2	2	2	2	0
TECNICOS DE LA SALUD 001	323	14	14	14	14	14	
TOTAL CARGOS		14	14	14	14	14	0
TECNICO OPERATIVO GRADO 1	314	6	6	6	6	6	
TECNICO OPERATIVO GRADO 2	314	1	1	1	1	1	
TECNICO OPERATIVO GRADO 3	314	6	6	6	6	6	
TECNICO OPERATIVO GRADO 36	314	2	2	2	2	2	
TOTAL CARGOS		15	15	15	15	15	0
TECNICO ADMINISTRATIVO GRADO 003	367	32	32	32	32	32	
TOTAL CARGOS		32	32	32	32	32	0
PROFESIONAL UNIVERSITARIO DE LA SALUD GR	237	6	6	6	6	6	
TOTAL CARGOS		6	6	6	6	6	0
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 39	219	9	9	9	9	9	
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 2	219	3	3	3	3	3	
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 3	219	65	65	65	65	65	
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 4	219	3	3	3	3	3	
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 40	219	2	2	2	2	2	
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 1	219	1	1	1	1	1	
TOTAL CARGOS		83	83	83	83	83	0
PROFESIONAL ESPECIALIZADO	222	4	4	4	4	4	
TOTAL CARGOS		4	4	4	4	4	0
TESORERO GENERAL	201	1	1	1	1	1	
TOTAL CARGOS		1	1	1	1	1	0
ASESOR DESPACHO GRADO 02	105	7	7	7	7	7	
ASESOR DESPACHO GRADO 01	105	4	4	4	4	4	0
TOTAL CARGOS		11	11	11	11	11	0
JEFE DE OFICINA GRADO 1	6	21	21	21	21	21	
JEFE DE CONTABILIDAD GRADO 3	6	1	1	1	1	1	
TOTAL CARGOS		22	22	22	22	22	0
DIRECTOR GRADO 4	9	24	24	22	22	22	2
DIRECTOR GRADO 2	9	15	15	15	15	15	
DIRECTOR GRADO 6	9	1	1	1	1	1	
TOTAL CARGOS		40	40	38	38	38	0
SECRETARIO DE DESPACHO	20	13	13	13	13	13	
JEFE DE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTER	115	1	1	1	1	1	
JEFE DE OFICINA CONTROL DISCIPLINARIO 6	6	1	1	1	1	1	
TOTAL CARGOS JEFE DE OFICINA		15	15	15	15	15	0
DIRECTOR CASA DELEGADA		1	1	1	1	1	
GOBERNADOR		1	1	1	1	1	
TOTAL CARGOS PROVISTOS			323	330	332	334	0
TOTAL VACANTES			10	7	5	3	3
TOTAL PLANTA CREADA		337	333	337	337	337	3

La tabla arriba descrita, resume la planta de personal de la Gobernación del Departamento del Quindío, en la que se puede evidenciar que para el segundo trimestre de 2018, la planta de cargos permaneció igual que durante el primer trimestre, es decir, con un total de TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE (337) cargos creados, es decir, no se amplió la planta de personal.

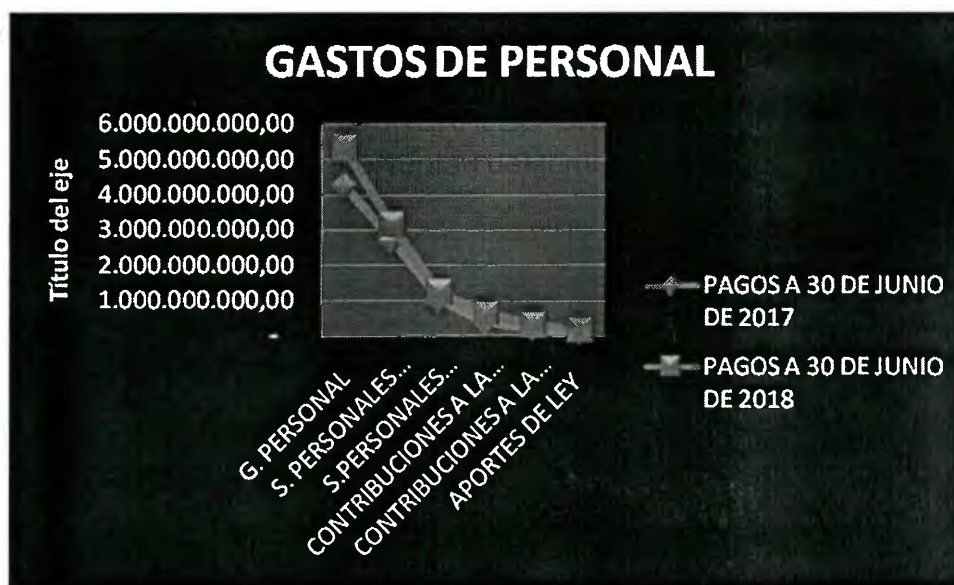


CONTROL INTERNO DE GESTION

De cinco (5) vacantes que venían del primer trimestre de 2018, quedó en TRES (3) vacantes para el segundo trimestre, evidenciando que queda UNA (1) vacante en AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES GRADO 1 y en DIRECTOR GRADO 4 continúa dos (02) vacantes que venían del trimestre anterior.

GASTOS DE PERSONAL

CONCEPTO	PAGOS A 30 DE JUNIO DE 2017	PAGOS A 30 DE JUNIO DE 2018	% (-) Disminucion o (+) Aumento
G. PERSONAL	4.272.402.892,00	5.340.821.356,00	25,0%
S. PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	2.713.165.776,00	3.154.005.296,00	16,2%
S.PERSONALES INDIRECTOS	1.013.111.468,00	1.221.353.334,00	20,6%
CONTRIBUCIONES A LA NOMINA SECTOR PRIVADO	347.044.856,00	637.263.261,00	83,6%
CONTRIBUCIONES A LA NOMINA SECTOR PUBLICO	199.080.792,00	328.199.465,00	64,9%
APORTES DE LEY	86.522.300,00	154.193.900,00	78,2%



Según lo reflejado en la gráfica anterior, se puede evidenciar que los GASTOS DE PERSONAL presentaron Incremento del 25% con respecto al mismo período de la vigencia 2017 al reflejar ejecución de \$4.272 millones en el 2017 y de \$5.341 millones para el segundo trimestre de la vigencia 2018, y disminución del 3,4% aproximadamente con respecto al primer trimestre de la vigencia 2018 presentándose mayor aumento en el Rubro CONTRIBUCIONES A LA NOMINA

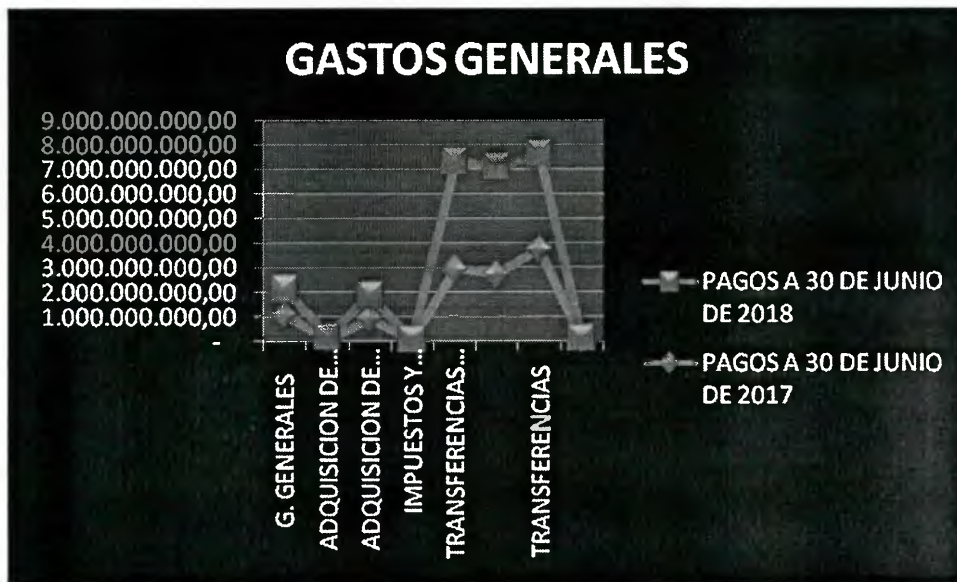


CONTROL INTERNO DE GESTION

SECTOR PRIVADO el cual supera el 83% con respecto a la vigencia que se tomó como referencia, sin embargo, es necesario precisar que con respecto al primer trimestre de la vigencia 2018 se presentó disminución del 44% aproximadamente, situación que se justifica en que durante el primer trimestre se realizaron los pagos correspondiente a las Cesantías generadas durante el año inmediatamente anterior y los Intereses a la Cesantías entre otros.

2. GASTOS GENERALES

CONCEPTO	PAGOS A 30 DE JUNIO DE 2017	PAGOS A 30 DE JUNIO DE 2018	% (-) Disminucion o (+) Aumento
G. GENERALES	1.082.581.328,86	1.034.415.357,94	-4,4%
ADQUISICION DE BIENES	92.428.431,00	102.359.054,00	10,7%
ADQUISICION DE SERVICIOS	921.571.783,86	912.705.342,94	-1,0%
IMPUESTOS Y MULTAS	68.581.114,00	19.350.961,00	-71,8%
TRANSFERENCIAS DE NOMINA	2.946.033.268,00	4.404.930.148,00	49,5%
PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL	2.730.055.295,00	4.404.930.148,00	61,3%
TRANSFERENCIAS	3.753.584.399,50	3.908.947.343,00	5,7%
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	75.162.451,00	46.239.473,00	-38,5%



De la gráfica anterior se puede concluir que los GASTOS GENERALES presentaron disminución del 4,4% aproximadamente con respecto de la misma vigencia para el



CONTROL INTERNO DE GESTION



periodo anterior, que el rubro que mayor reducción presente es el correspondiente a IMPUESTOS Y MULTAS al alcanzar una baja superior al 70% comparado con la misma vigencia y del 03% aproximadamente si se compara con la ejecución correspondiente al primer trimestre de la vigencia actual, lo anterior es generado porque durante el primer trimestre del año, se realizan los pagos y contribuciones por impuesto predial y valorización.

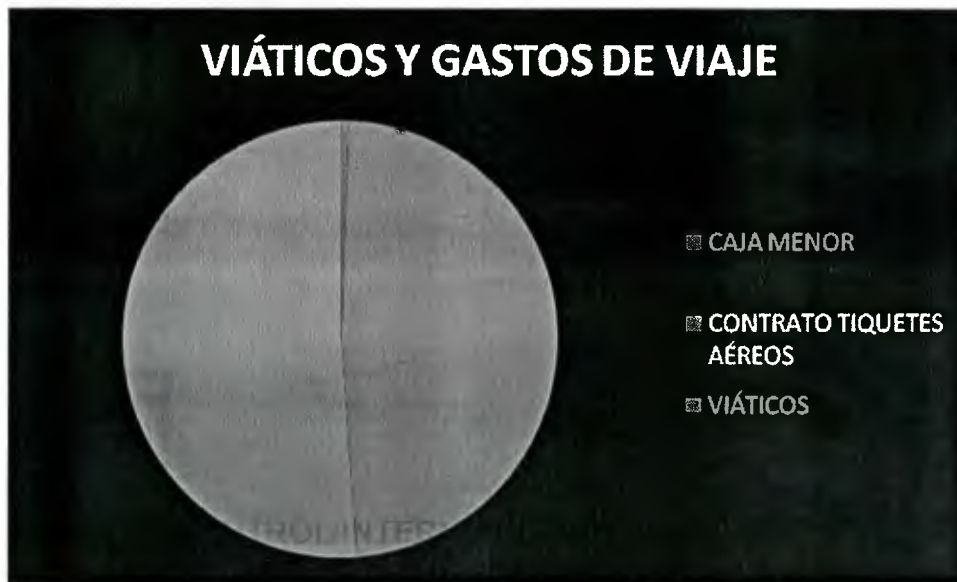
No obstante, es necesario precisar que también hay varios rubros que presentan incremento, como es el caso de PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL, el cual alcanza incremento del 61% aproximadamente con respecto del mismo periodo de la vigencia anterior, de igual manera se hace necesario indicar que este Gasto agrupa los siguientes rubros: CESANTIAS, MESADAS PENSIONALES Y PAGO DE PASIVOS PENSIONALES, este ultimo presento ejecución por \$1.495.082.000 significando esto que el Departamento del Quindío saneó las obligaciones pensionales que tenia con otras empresas.

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

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

A continuación, se analiza la ejecución del Rubro Viáticos y Gastos de Viaje, el cual con corte a 30 de Junio de 2018, alcanza compromisos por el 34% del total apropiado para la vigencia 2018, distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR	%
CAJA MENOR	766.450,00	1%
CONTRATO TIQUETES AÉREOS	67.245.797,00	48%
VIÁTICOS	71.399.376,45	51%
TOTAL VIÁTICOS	139.411.623,45	100%



Como se evidencia en el gráfico, el compromiso con mayor representación en la ejecución de este rubro es el correspondiente al pago de Viáticos a los funcionarios del Departamento del Quindío por comisiones realizadas en diferentes lugares del país y del mundo, dicho concepto alcanza ejecución del 51% del total ejecutado durante el primer semestre, seguidamente, se evidencia la suscripción del Contrato de Suministro de Tiquetes aéreos para los funcionarios de la Administración Departamental, el cual representa el 48% de la ejecución del mencionado rubro.

SERVICIOS PÚBLICOS

Los pagos realizados por este rubro, correspondiente a los servicios públicos del Centro Administrativo Departamental presentan una disminución del 16% con respecto del mismo periodo del año anterior, al pasar de \$248.507.738 en el 2017 a \$207.577.428,71 en el 2018.



CONTROL INTERNO DE GESTION

CONCEPTO	1 TRIMESTRE	2 TRIMESTRE	% VARIACION
ENERGIA	47.029.830,00	86.848.400,00	85%
AGUA	6.993.357,00	6.132.891,00	-12%
TELEFONO FIJO	24.320.156,00	16.234.137,00	-33%
TELFONIA MOVIL	10.997.524,94	8.506.276,77	-23%
TV POR CABLE	386.142,00	128.714,00	-67%



De la Gráfica anterior se puede evidenciar que el servicio público que mayor incremento presentó es el Servicio de Energía presentando con corte a 30 de junio pagos por \$133.878.230 de los cuales \$47.029.830 fueron ejecutados durante el primer trimestre y \$86.848.400 para el segundo trimestre de 2018.

Por otra parte, el servicio público que presenta disminución significativa es el de Servicio de Televisión por Cable; sin embargo al realizar la revisión de los pagos, se puede evidenciar que la diferencia radica en el momento de la realización del pago pues la tarifa es la misma.



CONTROL INTERNO DE GESTION



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:





CONTROL INTERNO DE GESTION

TELEFONÍA MÓVIL DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO					
2018					
NOMBRE	DEPENDENCIA	CELULAR	ABRIL	MAYO	JUNIO
MODEM ADMINISTRATIVA	ADMINISTRATIVA	3135523432	\$75.209,34	\$75.209,34	\$75.209,34
JORGE ANDRES BUITRAGO MONCALEANO	ASESOR DESPACHO	3225922692	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
CARLOS EDUARDO OSORIO BURITICÁ	GOBERNADOR	3225815092	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
CESAR AUGUSTO RINCÓN ZULUAGA	SALUD	3225816422	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
LILIANA JANETH OSORIO BURITICÁ	GESTORA	3225821252	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JUAN DAVID PACHON MORALES	TURISMO	3225827662	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
LUZ ELENA MEJIA CARDONA	HACIENDA	3225911652	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
LILIANA PALACIOS ALVAREZ	CONTROL DISCIPLINARIO	3104064362	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
CIELO LOPEZ GUTIERREZ	JURIDICA	3225826442	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
ALVARO ARIAS VELASQUEZ	EDUCACIÓN	3225818072	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
HECTOR ALBERTO MARIN RIOS	INTERIOR	3225819002	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
NATALIA ANDREA RODRIGUEZ L.	HACIENDA	3225963962	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JOHANA ALZATE	CENTRO CONVENCIONES	3225816442	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JUAN PABLO TELLEZ GIRALDO	RECURSOS FISICOS	3225972302	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JOSÉ JOAQUÍN RINCON PASTRANA	ADMINISTRATIVA	3225923682	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JAMES GONZALEZ MATTA	CULTURA	3225929792	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JHON JAMES DUARTE NARANJO	TESORERO	3225952552	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
CARLOS ALBERTO SOTO RAVE	AGRICULTURA	3225962432	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JUAN ANTONIO OSORIO ALVAREZ	INFRAESTRUCTURA	3225929952	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JOSE DUVAN LIZARAZO CUBILLOS	CONTROL INTERNO	3225937572	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
MIGUEL ANGEL ROJAS ARIAS	COMUNICACIONES	3225962442	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JAMER CHAQUIP	DEFENSA JUDICIAL	3225820032	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
DIANA MARCELA MARTINEZ CORREA	PROTOCOLO	3225969032	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
ESQUEMA DE SEGURIDAD	GOBERNADOR	3225949832	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JUAN ESTEBAN ARIAS ARISTIZABAL	DIRECCIÓN ESTRATÉGICA	3225928802	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
JAIMÉ GONZÁLEZ MEJÍA	ALMACEN	3225951332	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
FABER MOSQUERA ALVAREZ	UD GERD	3225954892	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
ISABEL PATRICIA OROZCO OROZCO	CASA DELEGADA	3225933652	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
CARLOS EDUARDO OSORIO	GOBERNADOR (DATOS)	3207887131	\$117.687,43	\$117.687,43	\$117.687,43
CARLOS ANDRÉS POLOCHE	CRUE	3117306678	\$94.233,38	\$94.233,38	\$94.233,38
TOTAL			\$2.831.431,41	\$2.831.431,41	\$2.831.431,41

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

Durante el trimestre abril a junio de 2018 se verificó el pago de treinta (30) líneas celulares, (de las cuales una corresponde a módem de la secretaría administrativa), el valor de cada mes durante el trimestre fue por \$2.831.431,41, que corresponde al valor normalizado de cada cuenta y se sostuvo el mismo valor durante el trimestre, con lo cual se observa que se ha continuado con la política de austeridad en cuanto al pago por concepto de servicio telefónico celular.





GOBERNACIÓN
DEL QUINDÍO

QUINDÍO
ES EL CORAZÓN DE LA ZONA CAFETERA

CONTROL INTERNO DE GESTIÓN

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 segundo 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.
- 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.
- 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.





CONTROL INTERNO DE GESTION

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

