



HACIA UN CONTROL FISCAL OPORTUNO, INCLUYENTE Y AMBIENTAL

Informe trimestral austeridad de gastos enero a septiembre vigencia 2022 Contraloría General del Quindío

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 1

INTRODUCCIÓN

La contraloría general del Quindío es un organismo de carácter técnico, dotada de autonomía administrativa, por lo cual le corresponde ejercer la función pública de control fiscal, de acuerdo con procedimientos establecidos en la Constitución.

La oficina de control interno de la contraloría general del Quindío, dando cumplimiento a la Constitución Nacional dentro del marco legal en materia de austeridad del gasto, presenta el siguiente informe trimestral.

OBJETIVO

Evidenciar el cumplimiento de las políticas austeridad en el gasto, del 1 de enero a septiembre 30 de 2022, con observancia de las normas dictadas por el gobierno Nacional.

ALCANCE

Cumplir con la presentación del informe, además de realizar el seguimiento a las medidas de austeridad del gasto de la contraloría general del Quindío, en el periodo de enero a septiembre de 2022.

METODOLOGÍA

Para realizar el presente informe, se revisaron las ejecuciones presupuestales acumuladas de lo corrido del año hasta finalizar el tercer trimestre del mismo, comparadas con el mismo periodo de la vigencia 2021, tomando la columna de obligaciones acumuladas de la información suministrada por el contador del ente de control.

PERIODICIDAD DEL INFORME

Trimestral.

Dirección: Calle 20 Nro. 13-22 piso 3 Edif. Gobernación del Quindío

Email: contactenos@contraloriaquindio.gov.co

Teléfonos: 7444940 – 7444840 – 7445142 Telefax: 7440016 Línea Gratuita: 018000963123

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN:

Según la ejecución presupuestal de gastos con corte a septiembre 30 del presente año, se ha ejecutado un valor de \$1.926.172.395, lo cual corresponde a un 57% del total del presupuesto definitivo que asciende a \$3.363.285.006, discriminados así: gastos de personal por \$1.671.769.500 y gastos de adquisición de bienes y servicios por \$254.402.895.

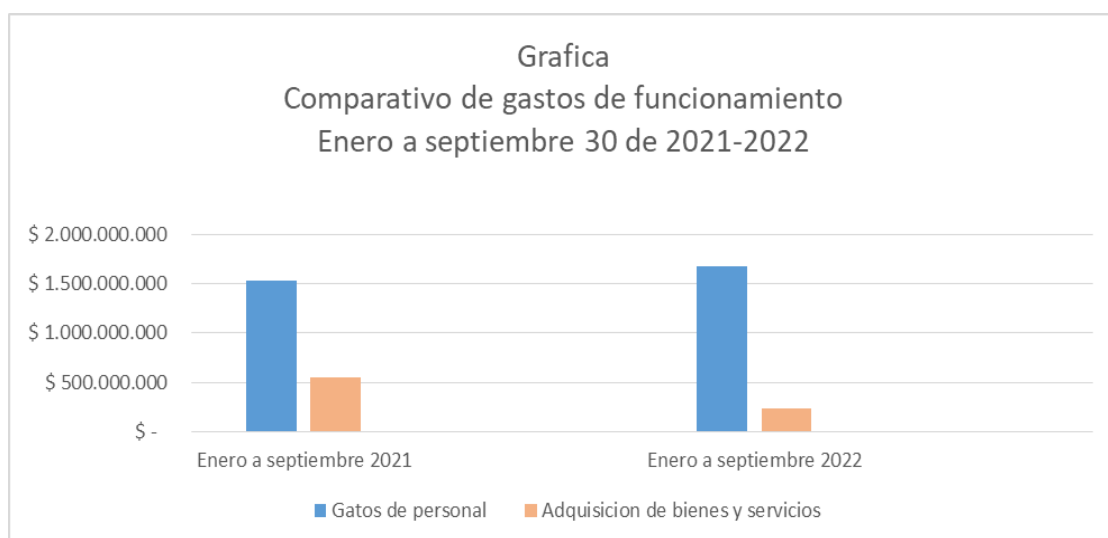
A continuación, se presenta la participación de los gastos de personal y gastos de adquisición de bienes y servicios, en los gastos de funcionamiento:

Comparativos gastos de funcionamiento Enero a septiembre 30 años 2021 vs 2022

Codigo	Concepto	Ejecucion		Ejecucion		Variacion ejecucion 2021-2022
		Enero a septiembre 2021		Enero a septiembre 2022		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2100	Gastos de funcionamiento	\$ 2.085.559.750	57%	\$ 1.926.172.395	57%	-8%
211	Gastos de personal	\$ 1.530.805.623	56%	\$ 1.671.769.500	61%	9%
212	Aquisicion de bienes y servicios	\$ 554.754.127	65%	\$ 254.402.895	42%	-54%

Fuente: Ejecuciones presupuestales 2021-2022 - columna obligaciones acumuladas

Gráfica Comparativo gastos de funcionamiento Enero a septiembre 30 2021-2022



- Gastos de personal:

Según la ejecución de gastos con corte a septiembre 30 de 2022, los gastos de personal están representados así:

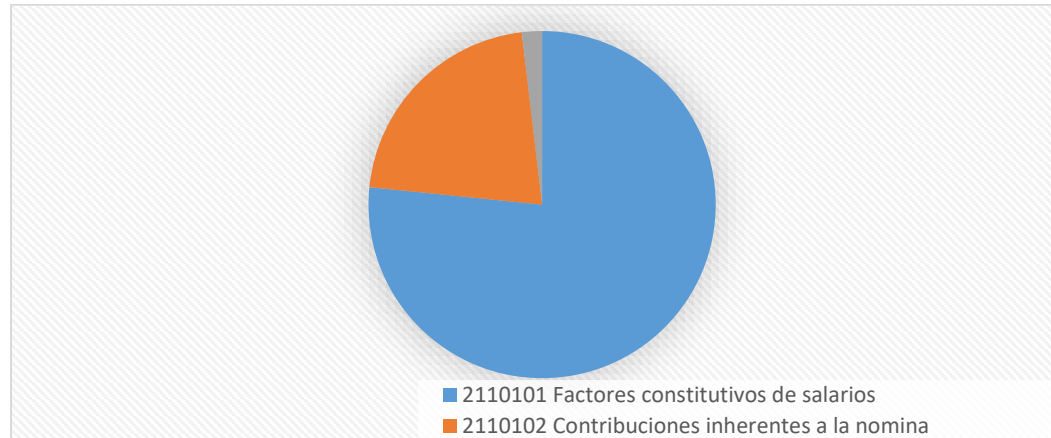
**Gastos de personal
Corte a septiembre 30 de 2022**

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
211	Gastos de Personal	1.671.769.500
21101	Gastos de Personal Permanente	1.671.769.500
2110101	Factores Constitutivos de Salario	1.244.319.388
2110101001	Factores Salariales Comunes	1.244.319.388
211010100101	Sueldo básico	1.188.781.382
211010100104	Subsidio de Alimentación	613.520
211010100105	Auxilio de Transporte	988.151
211010100106	Prima de Servicios	31.601.754
211010100107	Bonificación por Servicios Prestados	13.038.592
211010100108	Prestaciones Sociales	9.295.989
21101010010801	Prima de Navidad	4.518.961
21101010010802	Prima de Vacaciones	4.777.028
2110102	Contribuciones Inherentes a la nómina	400.036.279
2110102001	APORTES SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES	157.441.700
211010200101	Pensiones 12% Colpensiones	125.171.486
211010200102	Pensiones 12% Fondos Privados	32.270.214
2110102002	Aportes a la seguridad social en salud	113.724.699
2110102003	Aportes de Cesantías	4.935.480
211010200301	Cesantías anualizadas Fondos Privados	3.839.807
211010200302	Cesantías FNA	1.095.673
211010200303	Cesantías Retroactivas	0
2110102004	Aportes a Caja de Compensación Familiar	52.041.900
2110102005	Aportes generales al sistema de Riesgos Laborales	6.789.600
2110102006	Aportes al ICBF	39.037.000
2110102007	Aportes al SENA	6.520.900
2110102008	Aportes a la ESAP	6.520.900
2110102009	Aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	13.024.100
2110103	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	27.413.833
2110103001	Prestaciones Sociales	27.413.833
211010300101	Vacaciones	2.413.789

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
211010300102	Indemnización por vacaciones	23.941.417
211010300103	Bonificación especial por recreación	1.058.627

Fuente: Ejecución presupuestal 2022 – columna obligaciones acumuladas.

**Gastos de personal
Corte a septiembre 30 de 2022**



Fuente: Ejecución presupuestal 2022 – columna obligaciones acumuladas.

Como se puede dimensionar en la gráfica anterior, el rubro de mayor peso dentro del gasto corresponde a factores constitutivos de salario y contribuciones inherentes a la nómina.

- Adquisición de bienes y servicios:

En el siguiente cuadro se puede constatar como en el año 2022 al mes de septiembre comparativamente con el mismo periodo del año 2021, hay una reducción muy significativa de los gastos de contratos por prestación de servicios, representada en el rubro **servicios prestados a las empresas y servicios de producción**, ya que, a septiembre de 2021, se habían ejecutado \$236.279.088 y para el mismo periodo del año 2022, ese rubro se redujo significativamente con un valor ejecutado de \$ 89.669.642. Además en cuanto a **servicios jurídicos y contables**, también se puede identificar una reducción sustantiva, ya que en el año 2021 al mes de septiembre se habían ejecutado \$103.680.000, mientras que para el mismo periodo en 2022, la ejecución fue de \$33.462.000.

**Comparativos gastos de servicios prestados a empresas y servicios de producción
y servicios jurídicos contables.
Enero a septiembre 30 años 2021 vs 2022**

Codigo	Concepto	Ejecucion		Ejecucion		Variacion ejecucion 2021-2022
		Enero a septiembre 2021		Enero a septiembre 2022		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	\$ 236.279.088	57%	\$ 89.669.462	33%	-62%
103680000	Servicios Juridicos y Contables	\$ 103.680.000	62%	\$ 33.462.000	24%	-68%

Fuente: Ejecuciones presupuestales 2021-2022 - columna obligaciones acumuladas

En la siguiente tabla se puede observar cómo están conformados los gastos de adquisición de bienes y servicios:

**Gastos de adquisición de bienes y servicios
Corte a septiembre 30 de 2022**

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
212	Adquisición de bienes y servicios	254.402.895
21201	Adquisición de activos no financieros	0
2120101	Activos Fijos	0
2120101003	Maquinaria y equipo	0
212010100303	Maquinaria de oficina, contabilidad e informática	0
21201010030302	Maquinaria de informática y sus partes, piezas y accesorios	0
21202	Adquisiciones diferentes de activos	254.402.895
2120201	Materiales y Suministros	16.782.341
2120201002	Productos alimenticios... Prendas de vestir	0
212020100208	Dotación (prendas de vestir y calzado)	0
2120201003	Otros bienes transportables - excepto maquinaria y equipo	16.782.341
2120201003002	Papel, productos de papel, impresos y artículos relacionados	4.984.762
2120201003003	Combustibles y lubricantes	1.819.348
2120201003005	Otros Productos químicos: Aseo implementos seguridad salud	4.989.561
2120201003006	productos de caucho y plástico	0
2120201003008	otros bienes transportables n.c.p.	4.988.670
2120202	Adquisición de servicios	237.620.554



HACIA UN CONTROL FISCAL OPORTUNO, INCLUYENTE Y AMBIENTAL

**Informe trimestral austeridad de gastos
enero a septiembre vigencia 2022
Contraloría General del Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 6

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
2120202005	Servicios de la construcción	0
2120202005004	Servicios de la construcción	0
2120202006	SERVICIO DE ALOJAMIENTO- COMIDAS- BEBIDAS Y TRANSPORTE	22.672.148
2120202006003	SERVICIO SUMINISTRO DE COMIDAS- BEBIDAS- REFRIGERIOS	0
2120202006004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	22.672.148
2120202006008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	0
2120202007	SERVICIOS FINANCIRIOS Y CONEXOS	27.168.226
2120202007001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	27.168.226
212020200700101	Gastos Bancarios	225.946
212020200700103	Pólizas de seguros	26.942.280
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	89.669.462
2120202008002	Servicios Jurídicos y Contables	33.462.000
212020200800201	Servicios Jurídicos y Contables	0
212020200800202	Servicios Jurídicos y Contables	33.462.000
2120202008003	Otros servicios profesionales, científicos y técnicos	47.498.800
212020200800301	Otros Servicios Profesionales y Científicos	42.283.800
212020200800302	Remuneración por Servicios Técnicos	2.173.000
212020200800303	Otros Servicios Profesionales y Científicos	3.042.000
2120202008004	servicios de Telecomunicaciones	7.718.662
2120202008005	SERVICIOS DE SOPORTE	0
2120202008007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	990.000
212020200800701	Mantenimiento Muebles y Enseres	180.000
212020200800702	Mantenimiento de Bienes en comodato	480.000
212020200800703	Mantenimiento de Equipos	330.000
212020200800704	Mantenimiento de Equipo de transporte	0
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	19.882.333
212020200902	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	19.474.898
21202020090201	Capacitación Servidores Públicos	16.274.898
21202020090202	Capacitación Sujetos de Control	0
21202020090203	Incentivo Educativo	3.200.000
212020200906	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	0
21202020090601	Bienestar Social	0
21202020090602	Seguridad y salud en el trabajo	0
212020200907	OTROS SERVICIOS	407.435
21202020090701	Otras Adquisiciones de Servicios	0
21202020090702	Gastos Varios e Imprevistos	407.435

Dirección: Calle 20 Nro. 13-22 piso 3 Edif. Gobernación del Quindío

Email: contactenos@contraloriaquindio.gov.co

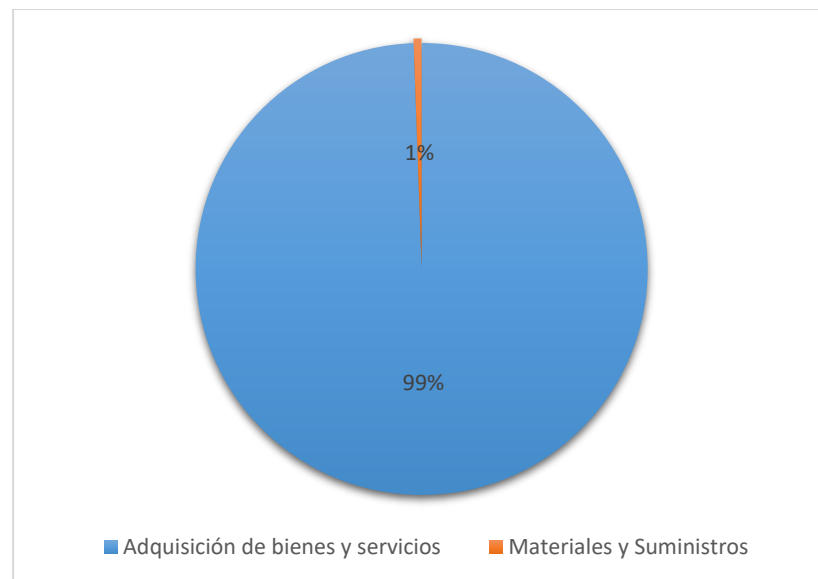
Teléfonos: 7444940 – 7444840 – 7445142 Telefax: 7440016 Línea

Gratuita: 018000963123

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
21202020090703	Actividades de Participación Ciudadana	0
2120202010	Viáticos de los funcionarios en comisión	78.228.385
212020201001	Viáticos	45.845.225
212020201002	Gastos de Transporte	32.383.160

Fuente: Ejecución presupuestal 2022 – columna obligaciones acumula.

Gastos de adquisición de bienes y servicios Corte a septiembre 30 de 2022



Fuente: Ejecución presupuestal 2022 – columna obligaciones acumuladas.

Como se puede observar, el rubro de materiales y suministros tiene una participación mínima respecto de la adquisición de bienes y servicios, en este último se registran los pagos a los profesionales contratistas que apoyan las áreas misionales y administrativas. Para el año 2022 se contrató para el área administrativa a 2 abogadas, 1 contador, 1 ingeniero de sistemas y 1 profesional en seguridad y salud en el trabajo y para el proceso de responsabilidad fiscal y jurisdicción coactiva a 1 abogada.

Gastos por viáticos

Enero a septiembre 30 años 2021 vs 2022

Codigo	Concepto	Ejecucion		Ejecucion		Variacion ejecucion 2021-2022
		Enero a septiembre 2021		Enero a septiembre 2022		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2120202010	Viaticos	\$ 65.786.562	74%	\$ 78.228.385	72%	19%

Se observa aumento en el gasto por viáticos de los funcionarios en comisión en el periodo enero – septiembre 2022 respecto del año 2021 por el mismo periodo.

➤ **Servicios públicos:**

La Contraloría no posee líneas de celular y no realiza pagos de servicio de acueducto y energía. Los gastos de servicios públicos obedecen a los pagos de internet y telefonía fija.

En el tercer trimestre de la vigencia 2022, se ha cancelado la suma de **\$2.328.686.** por concepto de servicios de telecomunicaciones, así:

- Servicio de internet:

Fecha de pago	valor
2022/07/26	344.736
2022/08/23	344.736
2022/09/22	344.736
Total (\$)	1.034.209

Fuente: Información contable

- Servicio de telefonía fija a Colombia telecomunicaciones:

Fecha de pago	Valor
2022/07/26	431.492
2022/08/23	431.492
2022/09/29	431.492
Total (\$)	1.294.477

Fuente: Información contable

En entrevista con el tesorero de la entidad, éste informó que se continúa con los trámites en la empresa Movistar, para suprimir las líneas telefónicas que no se requieren.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

El informe consolida los principales gastos en los que ha incurrido el ente de control desde enero a septiembre 30 de 2022, para el cumplimiento a cabalidad de sus funciones y objetivos institucionales acorde a la Ley.

Las estrategias que ha tenido el ente de control sobre reducción de gastos son importantes para implementar las buenas prácticas y sostenibilidad ambiental, con el fin de promover la cultura organizacional y sensibilización constante en todas las áreas fomentando la cultura de ahorro, reutilización del papel y el uso de medios tecnológicos.

Se recomienda agilizar los trámites con Movistar para la eliminación de las líneas telefónicas que no son necesarias, esto con el fin de minimizar los riesgos identificados en el informe del primer trimestre del año en curso, por el posible pago de recargos o moras en el servicio de telefonía.

El incremento de viáticos se debe que en el presente año ya no se presenta confinamiento por el covid 19.

En general, la entidad durante el tercer trimestre de la vigencia 2022, dio cumplimiento a las medidas de austeridad del gasto público según lo establecido en el decreto 0984 del 14 de mayo del 2012, decreto 371 del 8 de abril del 2021 y directiva presidencial 08 del 17 de septiembre de 2022.

Atentamente,



CLAUDIA PATRICIA GONZÁLEZ QUINTERO
Asesora de control interno.



HACIA UN CONTROL FISCAL OPORTUNO, INCLUYENTE Y AMBIENTAL

**Informe trimestral austeridad de gastos
enero a septiembre vigencia 2022
Contraloría General del Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 10

**CONTRALORÍA GENERAL
DEL QUINDÍO**