



HACIA UN CONTROL FISCAL OPORTUNO, INCLUYENTE Y AMBIENTAL

Informe trimestral austeridad de gastos cuarto trimestre octubre- diciembre 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 octubre a diciembre 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 octubre a diciembre 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.

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN:

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

**Informe trimestral austeridad de gastos
cuarto trimestre octubre- diciembre
vigencia 2022 Contraloría General del
Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 2

Según la ejecución presupuestal de gastos con corte a diciembre del año 2022, se ejecutó un valor de \$3.712,469.469, lo cual corresponde a un 100% del total del presupuesto definitivo que asciende a \$3.712.469.464, discriminados así: gastos de personal por \$2.797.507.443, gastos de adquisición de bienes y servicios por \$684.692.578 y transferencias \$230.269.443

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 diciembre 31, años 2021 vs 2022**

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación ejecución 2021-2022
		Enero a diciembre 2021		Enero a diciembre 2022		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2100	Gastos de funcionamiento	\$ 3.597.121.781	98.37%	\$ 3.712.469.464	100%	3.0%
211	Gastos de personal	\$ 2.747.556.495	100%	\$ 2.797.507.443	97%	1.78%
212	Adquisición de bienes y servicios	\$ 849.565.286	100%	\$ 684.692.578	95%	-19.40%
213	transferencias	\$ 0	100%	230.269.443	100%	100%

Fuente: Ejecuciones presupuestales 2021-2022 - columna obligaciones acumuladas

Gastos de personal

Según la ejecución de gastos con corte a diciembre 31 de 2022, los gastos de personal están representados así:

**Gastos de personal
Corte a diciembre 31 de 2022**

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
211	Gastos de Personal	2.797.507.443
21101	Gastos de Personal Permanente	2.797.507.443
2110101	Factores Constitutivos de Salario	1.925.927.748
2110101001	Factores Salariales Comunes	1.925.927.748
211010100101	Sueldo básico	1.599.379.963
211010100104	Subsidio de Alimentación	819.463
211010100105	Auxilio de Transporte	1320.138
211010100106	Prima de Servicios	68.529.881
211010100107	Bonificación por Servicios Prestados	46.352.224

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



HACIA UN CONTROL FISCAL OPORTUNO, INCLUYENTE Y AMBIENTAL

**Informe trimestral austeridad de gastos
cuarto trimestre octubre- diciembre
vigencia 2022 Contraloría General del
Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 3

211010100108	Prestaciones Sociales	209.525.899
21101010010801	Prima de Navidad	153.016.309
21101010010802	Prima de Vacaciones	56.509.590
2110102	Contribuciones Inherentes a la nómina	753.610.613
2110102001	APORTES SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES	208.786.070
211010200101	Pensiones 12% Colpensiones	167.024.912
211010200102	Pensiones 12% Fondos Privados	41.761.158
2110102002	Aportes a la seguridad social en salud	150.362.398
2110102003	Aportes de Cesantías	227.288.945
211010200301	Cesantías anualizadas Fondos Privados	61.754.197
211010200302	Cesantías FNA	60.932.261
211010200303	Cesantías Retroactivas	104.602.487
2110102004	Aportes a Caja de Compensación Familiar	70168.800
2110102005	Aportes generales al sistema de Riesgos Laborales	9.225.600
2110102006	Aportes al ICBF	52.633.900
2110102007	Aportes al SENA	8.792.300
2110102008	Aportes a la ESAP	8.792.300
2110102009	Aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	17.560.300
2110103	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	117.969.082
2110103001	Prestaciones Sociales	117.969.082
211010300101	Vacaciones	85.901.713

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

Email: contactenos@contraloriaquindio.gov.co

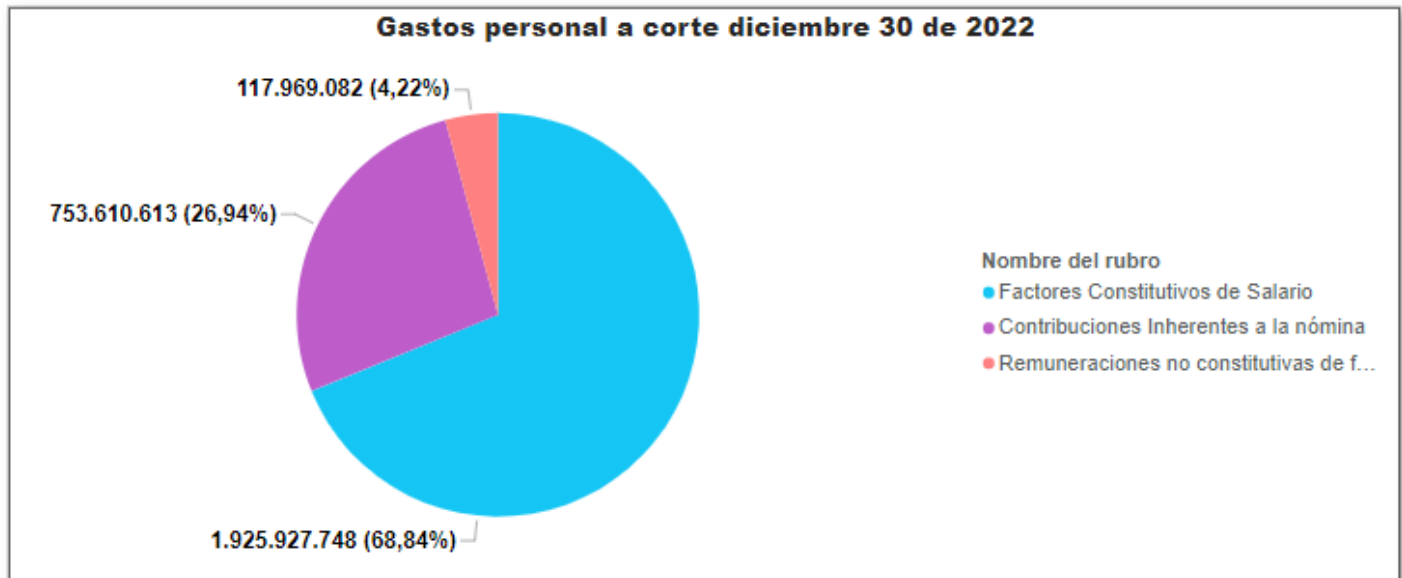
Teléfonos: 7444940 – 7444840 – 7445142 Telefax: 7440016 Línea

Gratuita: 018000963123

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
211010300102	Indemnización por vacaciones	23.941.417
211010300103	Bonificación especial por recreación	8.125.952

Fuente: Ejecución presupuestal 2022 – columna obligaciones acumuladas.

**Gastos de personal
Corte a diciembre 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 Diciembre comparativamente al 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, en el año 2021, se habían ejecutado \$390.485.183 y para el mismo periodo año 2022, ese rubro se redujo significativamente con un valor ejecutado de \$ 241.458.159 Además en cuanto a **servicios jurídicos y contables**, también se puede identificar una reducción sustantiva, ya que en el año 2021 se habían ejecutado \$159.360.000, mientras que para el año 2022, la ejecución fue de \$112,554.

**Informe trimestral austeridad de gastos
cuarto trimestre octubre- diciembre
vigencia 2022 Contraloría General del
Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 5

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

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación ejecución 2021-2022
		Enero a diciembre 2021		Enero a diciembre 2022		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	\$ 390.485.183	100%	\$ 241.458.159	100%	-38.16%
21202008002	Servicios Jurídicos y Contables	\$ 159.360.000	100%	\$112.554.000	100%	-29.37%

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 diciembre 31 de 2022**

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
212	Adquisición de bienes y servicios	684.692.578
21201	Adquisición de activos no financieros	35.335.446
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	649.357.132
2120201	Materiales y Suministros	22.894.547
2120201002	Productos alimenticios... Prendas de vestir	1.371.000
212020100208	Dotación (prendas de vestir y calzado)	1.371.000
2120201003	Otros bienes transportables - excepto maquinaria y equipo	21.523.547
2120201003002	Papel, productos de papel, impresos y artículos relacionados	8.484.762
2120201003003	Combustibles y lubricantes	3.060.554
2120201003005	Otros Productos químicos: Aseo implementos seguridad salud	4.989.561
2120201003006	productos de caucho y plástico	
2120201003008	otros bienes transportables n.c.p.	4.988.670
2120202	Adquisición de servicios	626.462.585

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

**Informe trimestral austeridad de gastos
cuarto trimestre octubre- diciembre
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	53.657.135
2120202006003	SERVICIO SUMINISTRO DE COMIDAS- BEBIDAS- REFRIGERIOS	5.914.473
2120202006004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	47714.672
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	241.458.159
2120202008002	Servicios Jurídicos y Contables	112.554.000
212020200800201	Servicios Jurídicos y Contables	42.588.000
212020200800202	Servicios Jurídicos y Contables	69.966.000
2120202008003	Otros servicios profesionales, científicos y técnicos	96.365.700
212020200800301	Otros Servicios Profesionales y Científicos	58.609.200
212020200800302	Remuneración por Servicios Técnicos	22.816.500
212020200800303	Otros Servicios Profesionales y Científicos	15.210.000
2120202008004	servicios de Telecomunicaciones	10.046.340
2120202008005	SERVICIOS DE SOPORTE	16.000.000
2120202008007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	6.222.119
212020200800701	Mantenimiento Muebles y Enseres	1.022.500
212020200800702	Mantenimiento de Bienes en comodato	975.000
212020200800703	Mantenimiento de Equipos	2.317.619
212020200800704	Mantenimiento de Equipo de transporte	1.907.000
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	168.139.576
212020200902	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	101.151.398
21202020090201	Capacitación Servidores Públicos	85.751.398
21202020090202	Capacitación Sujetos de Control	11.000.000
21202020090203	Incentivo Educativo	4.400.000
212020200906	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	50.804.000
21202020090601	Bienestar Social	47.840.000
21202020090602	Seguridad y salud en el trabajo	2.964.000
212020200907	OTROS SERVICIOS	16.184.178
21202020090701	Otras Adquisiciones de Servicios	
21202020090702	Gastos Varios e Imprevistos	1.184.178

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

**Informe trimestral austeridad de gastos
cuarto trimestre octubre- diciembre
vigencia 2022 Contraloría General del
Quindío**

Código:

Fecha:

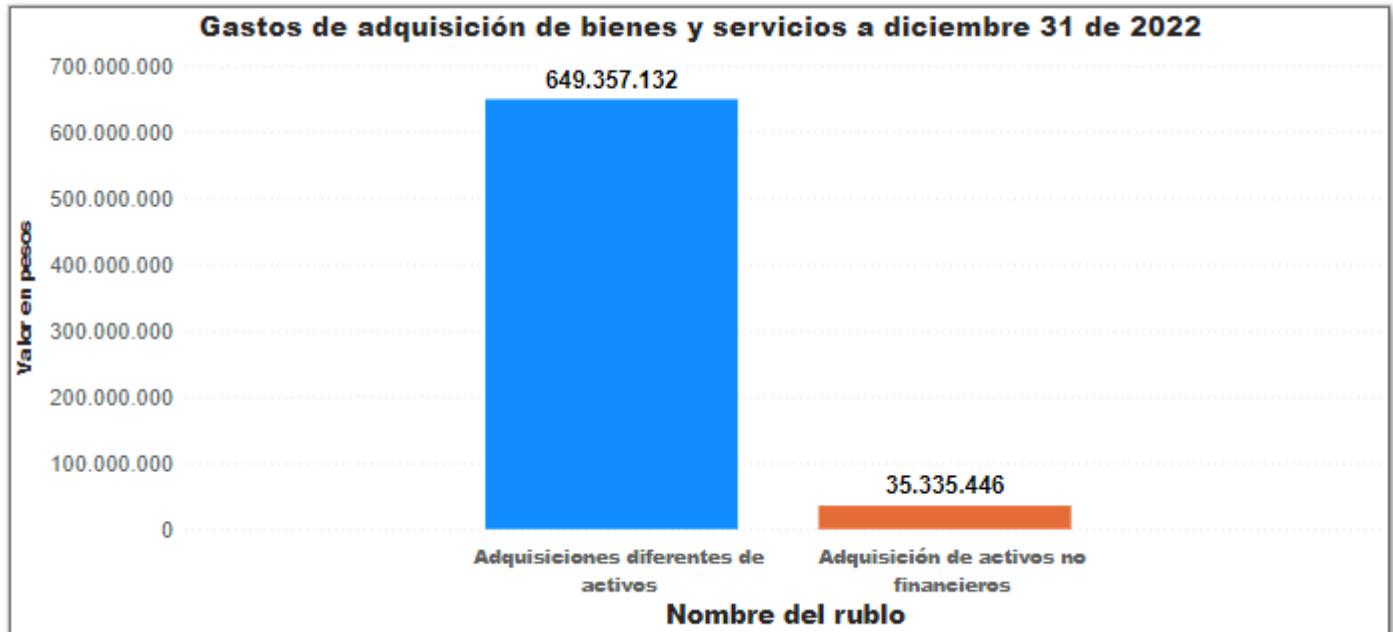
Versión: 3

Página: 7

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
21202020090703	Actividades de Participación Ciudadana	15.000.000
2120202010	Viáticos de los funcionarios en comisión	135.233.304
212020201001	Viáticos	94.459.960
212020201002	Gastos de Transporte	40.773.344

Fuente: Ejecución presupuestal 2022 – columna obligaciones acumula.

Cifra en pesos



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 diciembre 31 años 2021 vs 2022

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación ejecución 2021-2022
		Enero a diciembre 2021		Enero a diciembre 2022		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2120202010	Viáticos	\$ 82.091.110	74%	\$ 94.459.960	72%	13%

Se observa aumento en el gasto por viáticos de los funcionarios en comisión en el periodo enero – diciembre 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 cuarto trimestre de la vigencia 2022, se ha cancelado la suma de **\$2.007.757.** por concepto de servicios de telecomunicaciones, así:

- Servicio de internet:

Fecha de pago	valor
2022/07/26	297.376
2022/08/23	297.376
2022/09/22	392.377
Total (\$)	892.129

Fuente: Información contable

- Servicio de telefonía fija a Colombia telecomunicaciones:

Fecha de pago	Valor
2022/10/26	372.213
2022/11/23	372.213
2022/12/29	371.202
Total (\$)	1.115.628

Fuente: Información contable

**Informe trimestral austeridad de gastos
cuarto trimestre octubre- diciembre
vigencia 2022 Contraloría General del
Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 9

código	concepto	2021		2022		Variación ejecución 2021-2022
		Ejecución octubre a Dic		Ejecución octubre a Dic		
		VALOR	% EJECUCI	VALOR	% EJECUCI	%
511117	Servicios públicos	987.474	100%	2.327.678	100%	57.57%
51111702	SERVICIO DE TELEFONIA FIJA	0		1.115.629		100%
51111703	SERVICIO DE INTERNET	838.914		892.129		5.96%
51111799	IVA SERVICIOS PUBLICOS	148.560		319.920		53.56%
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	59.176.358		82.075.433		27.90%
51111901	VIATICOS FUERA DEPTO	32.004.548		47.867.577		33.13%
51111902	GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE	7.381.960		9.137.342		19.21%
51111903	TIQUETES	19.096.006		24.783.650		22.94%
51111999	IVA TIQUETES	693.844		286.864		-141.87%
	TOTAL GASTOS	60.163.832		84.403.111		28.71%

El aumento significativo presentado en el pago de servicios públicos en el cuarto trimestre equivalente al 57%, está dado a que en este periodo en la vigencia 2021 la empresa prestadora del servicio de telefonía fija no presentó facturas de cobro por este periodo, lo cual no generó pago alguno por este concepto en el citado trimestre, para la vigencia 2022 se recibió la facturación normal con lo cual se generaron los pagos de dicho servicio ocasionando el aumento mencionado. En cuanto a los gastos de viáticos y gastos de viaje también se corrobora un aumento significativo de un 27.9% por cuanto en este periodo de fin de vigencia la gran mayoría de los funcionarios son comisionados a capacitaciones fuera del departamento.

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 diciembre 31 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.



HACIA UN CONTROL FISCAL OPORTUNO, INCLUYENTE Y AMBIENTAL

**Informe trimestral austeridad de gastos
cuarto trimestre octubre- diciembre
vigencia 2022 Contraloría General del
Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 10

- 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 cuarto 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,

María Fernanda Aguirre Giraldo
Asesora de control interno.