

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 marzo 30 de 2023, 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 marzo de 2023.

METODOLOGÍA

Para realizar el presente informe, se toman las cifras de las ejecuciones presupuestales acumuladas del primer trimestre enero-marzo, comparadas con el mismo periodo de la vigencia 2022, tomando la columna de acumulado de pagos, de la información suministrada por el contador de la contraloría general del Departamento del Quindío.

PERIODICIDAD DEL INFORME

Trimestral.

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

Según la ejecución presupuestal de gastos con corte a marzo del año 2023, se ejecutó un valor de \$588.375.412, lo cual corresponde a un 16.29% del total del presupuesto definitivo que asciende a \$3.612.229.098, discriminados así: gastos de personal por \$525.263.601, gastos de adquisición de bienes y servicios por \$63.111.811 y transferencias \$ 0

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 Al 31 de marzo - 2023 vs 2022

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación en Pesos 2022-2023	Variación en Porcentaje 2022-2023
		enero a marzo de 2022		enero a marzo 2023			
		(\$)	(%)	(\$)	(%)		
2100	Gastos de Funcionamiento	\$ 526.201.645	15,65%	\$ 588.375.412	16,29%	\$ 62.173.767	11,82%
211	Gastos de personal	\$ 452.551.656	15,87%	\$ 525.263.601	15,98%	\$ 72.711.945	16,07%
212	Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 73.649.989	15%	\$ 63.111.811	19,32%	-\$ 10.538.178	-14,31%
213	Transferencias	\$ 0	0%	\$ 0	0%	0%	0%

Fuente: Ejecuciones presupuestales 2022-2023 – columna Pagos acumuladas

- Gastos de personal:

Según la ejecución de gastos con corte a marzo 30 de 2023, los gastos de personal están representados así:

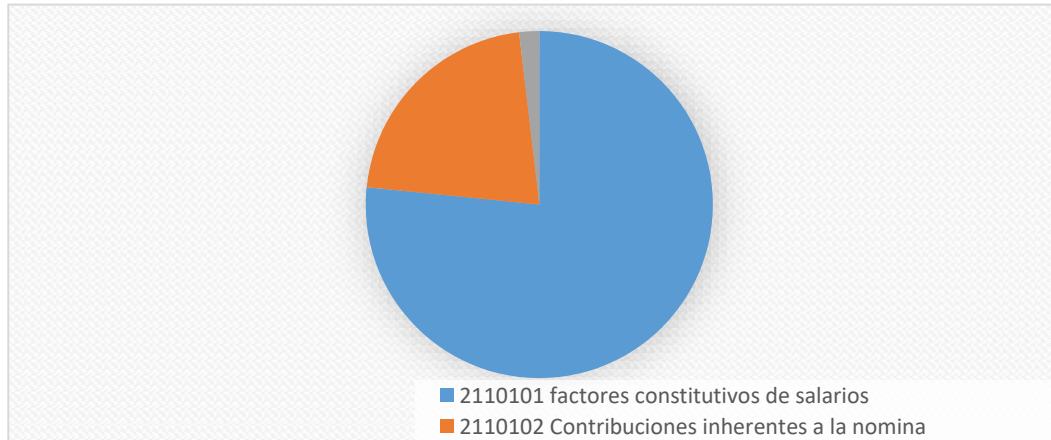
**Gastos de Personal
Al 31 de marzo de 2023**

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
211	Gastos de Personal	525.263.501
21101	Gastos de Personal Permanente	525.263.501
2110101	Factores Constitutivos de Salario	363.942.616
2110101001	Factores Salariales Comunes	363.942.616
211010100101	Sueldo básico	354.045.411
211010100104	Subsidio de Alimentación	179.450
211010100105	Auxilio de Transporte	346,828
211010100106	Prima de Servicios	730.301
211010100107	Bonificación por Servicios Prestados	4.889.249
211010100108	Prestaciones Sociales	3.751.377
21101010010801	Prima de Navidad	2635.136
21101010010802	Prima de Vacaciones	1.116.241
2110102	Contribuciones Inherentes a la nómina	136,311.039
2110102001	APORTES SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES	52.884.702
211010200101	Pensiones 12% Colpensiones	41.243.748
211010200102	Pensiones 12% Fondos Privados	11.640.954
2110102002	Aportes a la seguridad social en salud	38.929.866
2110102003	Aportes de Cesantías	2.799.371
211010200301	Cesantías anualizadas Fondos Privados	470.589
211010200302	Cesantías FNA	1.547.285
211010200303	Cesantías Retroactivas	781.497
2110102004	Aportes a Caja de Compensación Familiar	17.619.800
2110102005	Aportes generales al sistema de Riesgos Laborales	2.37.800
2110102006	Aportes al ICBF	13.215.000
2110102007	Aportes al SENA	2.207.800
2110102008	Aportes a la ESAP	2.207.800
2110102009	Aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	4.408.900
2110103	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	25.009.946
2110103001	Prestaciones Sociales	25.009.946
211010300101	Vacaciones	15.917.994

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
211010300102	Indemnización por vacaciones	8.248.122
211010300103	Bonificación especial por recreación	843.830

Fuente: Ejecución presupuestal 2023 – columna pagos acumuladas.

**Gastos de personal
Corte a marzo 30 de 2023**



Fuente: Ejecución presupuestal 2023 – columna pagos acumulados.

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 2023 al mes de Marzo comparativamente al año 2022, hay una reducción total 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 2022, se habían ejecutado \$23.321.973 y para el mismo periodo año 2023, ese rubro se redujo en su totalidad, Además en cuanto a **servicios jurídicos y contables**, también se puede identificar una reducción total, ya que en el año 2022 se habían ejecutado \$6.084.000, mientras que para el año 2023, la ejecución fue de \$0. Ósea que para este trimestre no se ejecutaron servicios en estos rubros.

**Informe trimestral austeridad de gastos
Primer trimestre enero - marzo
vigencia 2023 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 marzo años 2022 vs 2023**

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación ejecución 2022-2023
		Enero a marzo 2022		Enero a marzo 2023		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	\$ 22.321.973	8%	\$0	0%	-100%
2120202008002	Servicios Jurídicos y contables	\$ 6.084.000	4%	0	0%	-100%

Fuente: Ejecuciones presupuestales 2022-2023 - columna pagos 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 marzo 31 de 2023**

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
212	Adquisición de bienes y servicios	63.111.811
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	63.111.811
2120201	Materiales y Suministros	464.358
2120201002	Productos alimenticios... Prendas de vestir	0
212020100208	Dotación (prendas de vestir y calzado)	0
2120201003	Otros bienes transportables - excepto maquinaria y equipo	464.358
2120201003002	Papel, productos de papel, impresos y artículos relacionados	0
2120201003003	Combustibles y lubricantes	464.358
2120201003005	Otros Productos químicos: Aseo implementos seguridad salud	0
2120201003006	productos de caucho y plástico	0
2120201003008	otros bienes transportables n.c.p.	0
2120202	Adquisición de servicios	62.647.453

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
Primer trimestre enero - marzo
vigencia 2023 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	5.109.890
2120202006003	SERVICIO SUMINISTRO DE COMIDAS- BEBIDAS- REFRIGERIOS	0
2120202006004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	5.109.890
2120202006008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	0
2120202007	SERVICIOS FINANCIEROS Y CONEXOS	2.344.727
2120202007001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	2.344.727
212020200700101	Gastos Bancarios	78.185
212020200700103	Pólizas de seguros	2.266.542
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	5.475.647
2120202008002	Servicios Jurídicos y Contables	0
212020200800201	Servicios Jurídicos y Contables	0
212020200800202	Servicios Jurídicos y Contables	0
2120202008003	Otros servicios profesionales, científicos y técnicos	0
212020200800301	Otros Servicios Profesionales y Científicos	0
212020200800302	Remuneración por Servicios Técnicos	0
212020200800303	Otros Servicios Profesionales y Científicos	0
2120202008004	servicios de Telecomunicaciones	2.383.347
2120202008005	SERVICIOS DE SOPORTE	2.582.400
2120202008007	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	510.000
212020200800701	Mantenimiento Muebles y Enseres	110.000
212020200800702	Mantenimiento de Bienes en comodato	0
212020200800703	Mantenimiento de Equipos	400.000
212020200800704	Mantenimiento de Equipo de transporte	0
2120202009	Servicios para la comunidad, sociales y personales	10.454.650
212020200902	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	7.009.100
21202020090201	Capacitación Servidores Públicos	7.009.100
21202020090202	Capacitación Sujetos de Control	0
21202020090203	Incentivo Educativo	0
212020200906	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	2.784.000
21202020090601	Bienestar Social	2.784.000
21202020090602	Seguridad y salud en el trabajo	0
212020200907	OTROS SERVICIOS	661.550
21202020090701	Otras Adquisiciones de Servicios	0
21202020090702	Gastos Varios e Imprevistos	661.550

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

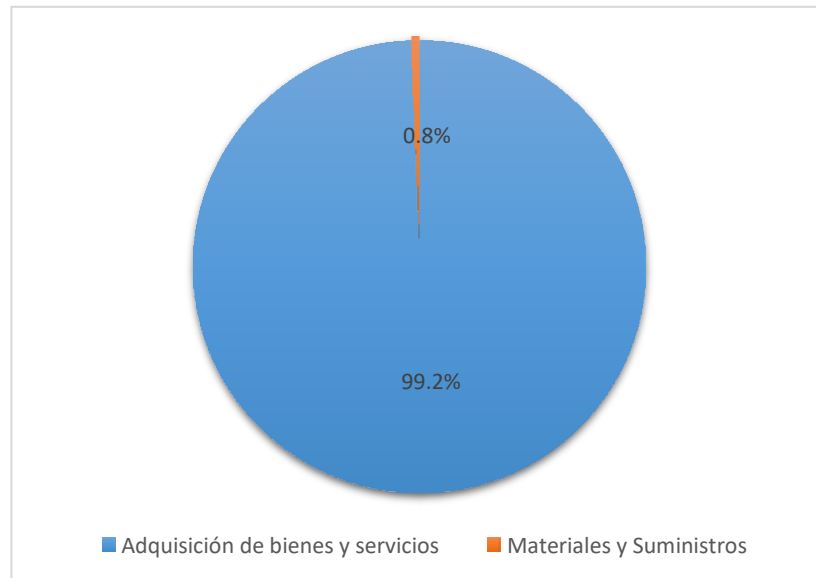
Email: contactenos@contraloriaquindio.gov.co

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	39.262.539
212020201001	Viáticos	26.653.803
212020201002	Gastos de Transporte	12.608.736

Fuente: Ejecución presupuestal 2023 – columna pagos acumula.

**Gastos de adquisición de bienes y servicios
Corte a marzo 30 de 2023**



Fuente: Ejecución presupuestal 2023 – columna pagos 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 no registran pago alguno de contratación de prestación de servicios para el apoyo a las áreas misionales y administrativas. Por cuanto en este trimestre no se incurrió en gastos por estos conceptos.

Informe trimestral austeridad de gastos Primer trimestre enero - marzo vigencia 2023 Contraloría General del Quindío	Código:
	Fecha:
	Versión: 3
	Página: 8

Gastos por viáticos

Al 31 de marzo - Años 2022 vs 2023

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación en Pesos 2022-2023	Variación en Porcentaje 2022-2023
		Enero a marzo 2022		Enero a marzo 2023			
		(\$)	(%)	(\$)	(%)		
2120202010	Viáticos	\$ 15.576.906	22%	\$ 26.653.803	56%	\$ 11.076.897	71,11%

Se observa aumento en el gasto por viáticos de los funcionarios en comisión en el periodo enero – marzo 2023 respecto del año 2022 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 primer trimestre de la vigencia 2023, se ha cancelado la suma de **\$2.383.247.** por concepto de servicios de telecomunicaciones, lo que para el mismo periodo de la vigencia anterior 2022 se habían cancelado un valor de \$3.079.973, disminuyéndose en un valor de \$696.726.

La disminución de los servicios públicos que presenta el comparativo del trimestre con el de la vigencia anterior, obedece a que el servicio de telefonía fija, no siempre allega las facturas de cobro mensualmente, presentando demoras en las mismas y por con siguientes pagos acumulados, situación que no se presentó en el primer trimestre de esta vigencia.

Informe trimestral austeridad de gastos Primer trimestre enero - marzo vigencia 2023 Contraloría General del Quindío	Código:
	Fecha:
	Versión: 3
	Página: 9

Código	Concepto	2022		20223		Variación ejecución 2022-2023	
		Ejecución enero -Marzo		Ejecución enero- marzo			
		VALOR	%EJECUCIÓN	VALOR	% EJECUCIÓN	Pesos	%
2120202008004	Servicio de Telecomunicaciones	\$ 3.079.973	51%	\$ 2.383.247	34%	-\$ 696.726	-22,62%
212020201001	Viáticos	\$ 10.166.706	20%	\$ 26.653.803	56%	\$ 16.487.097	162,17%
212020201002	Gastos de Transporte	\$ 5.470.200	27%	\$ 12.608.736	63%	\$ 7.138.536	130,50%
2120202006004	Tiquetes Aereos	\$ 1.143.920	5%	\$ 5.109.890	17%	\$ 3.965.970	346,70%
TOTAL GASTOS		\$ 19.860.799		\$ 46.755.676		\$ 26.894.877	135,42%

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

El aumento en el gasto en los rubros de viáticos, gastos de viaje y tiquetes para el 1er trimestre de 2023 con relación al 1er trimestre de 2022 obedece a varios factores, entre los más importantes están los siguientes:

1. El periodo de la nueva administración de la Contraloría General del Quindío inició el 01 de enero de 2022. El 1er trimestre del año 2022 fue un trimestre de empalme, conformación del nuevo equipo directivo, de elaboración y adopción del plan estratégico 2022-2025 y demás planes operativos requeridos para el normal funcionamiento de la entidad. De acuerdo a esto los gastos de viaje y transporte y de tiquetes fue mínimo.
2. La Guía de Auditoría versión 3.0 sale a finales del 2022 y fue adoptada por la Contraloría General del Quindío mediante Resolución No. 345 el 22 de diciembre de 2022, por lo que durante el 1er trimestre de 2023 el centro de estudios fiscales en coordinación con SINACOF, programó diferentes capacitaciones que requirieron del desplazamiento de varios funcionarios de la Contraloría a otras ciudades, lo que incremento el gasto por concepto de viajes, transporte y tiquetes.
3. En el caso puntual de tiquetes aéreos, es importante anotar que durante el año 2022 estos estuvieron exentos de IVA. La inclusión del IVA a los tiquetes nuevamente en el 2023 también aumento las erogaciones en este rubro.
4. La elección de la nueva junta directiva del Consejo Nacional de Contralores y la elaboración y adopción del modelo para la administración y vigilancia del régimen de carrera especial de los servidores públicos de las contralorías territoriales en cabeza de la comisión especial de carrera, demandó que la contralora tuviera que asistir durante el 1er trimestre de 2023 a diversas reuniones en diferentes ciudades del país a cumplir con los compromisos que dichas actividades demandaban.

El informe consolida los principales gastos en los que ha incurrido el ente de control desde

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 Primer trimestre enero - marzo vigencia 2023 Contraloría General del Quindío	Código:
		Fecha:
		Versión: 3
		Página: 10

enero a marzo 30 de 2023, 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.

En general, la entidad durante el primer trimestre de la vigencia 2023, 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,



MARIA FERNANDA AGUIRRE GIRALDO
Asesora de control interno.



**CONTRALORÍA GENERAL
DEL QUINDÍO**