



2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 2023 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 al 30 de junio del 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 junio 30 de 2023.

METODOLOGÍA

Para realizar el presente informe, se toman las cifras de las ejecuciones presupuestales acumuladas del primer semestre es decir de los meses de enero a junio, 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.

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



**2 informe trimestral austeridad de
gastos enero - junio 2023 Contraloría
General del Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 2

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

Según la ejecución presupuestal de gastos con corte a junio 30 del año 2023, se ejecutó un valor de \$1.245.630.898, lo cual corresponde a un 34% del total del presupuesto definitivo que asciende a \$3.612.229.098, discriminados así: gastos de personal por \$1.079.586.134, gastos de adquisición de bienes y servicios por \$166.044.764 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 30 de
junio - 2023 vs 2022**

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación ejecución 2022 - 2023
		Enero a junio 2022		Enero a junio 2023		
		(\$)	(%)	(\$)	(%)	
2100	Gastos de funcionamiento	1.198.381.264	36%	1.245.630.898	34%	3.94%
211	Gastos de personal	1.052.793.133	37%	1.079.586.134	33%	2.54%
212	Adquisición de bienes y servicios	145.588.131	27%	166.044.764	43%	14.05%
213	Transferencias	0	0	0	0	0

Fuente: Ejecuciones presupuestales 2022-2023 – columna Pagos acumulados.

- Gastos de personal:

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

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



**2 informe trimestral austeridad de
gastos enero - junio 2023 Contraloría
General del Quindío**

Código:

Fecha:

Versión: 3

Página: 3

Gastos de Personal Al 30 de junio de 2023

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
211	Gastos de Personal	1.079.586.134
21101	Gastos de Personal Permanente	1.079.586.134
2110101	Factores Constitutivos de Salario	788.711.113
2110101001	Factores Salariales Comunes	788.711.113
211010100101	Sueldo básico	773.386.490
211010100104	Subsidio de Alimentación	455.843
211010100105	Auxilio de Transporte	768.646
211010100106	Prima de Servicios	730.301
211010100107	Bonificación por Servicios Prestados	9.618.456
211010100108	Prestaciones Sociales	3.751.377
21101010010801	Prima de Navidad	2.635.136
21101010010802	Prima de Vacaciones	1.116.241
2110102	Contribuciones Inherentes a la nómina	265.865.075
2110102001	APORTES SEGURIDAD SOCIAL PENSIONES	103.734.591
211010200101	Pensiones 12% Colpensiones	80.067.009
211010200102	Pensiones 12% Fondos Privados	23.667.582
2110102002	Aportes a la seguridad social en salud	75.970.113
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	35.053.800
2110102005	Aportes generales al sistema de Riesgos Laborales	4.466.100
2110102006	Aportes al ICBF	26.291.900
2110102007	Aportes al SENA	4.389.500
2110102008	Aportes a la ESAP	4.389.500
2110102009	Aportes Escuelas Industriales e Institutos Técnicos	8.770.200
2110103	Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	25.009.946
2110103001	Prestaciones Sociales	25.009.946
211010300101	Vacaciones	15.917.994

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

Email: contactenos@contraloriaquindio.gov.co

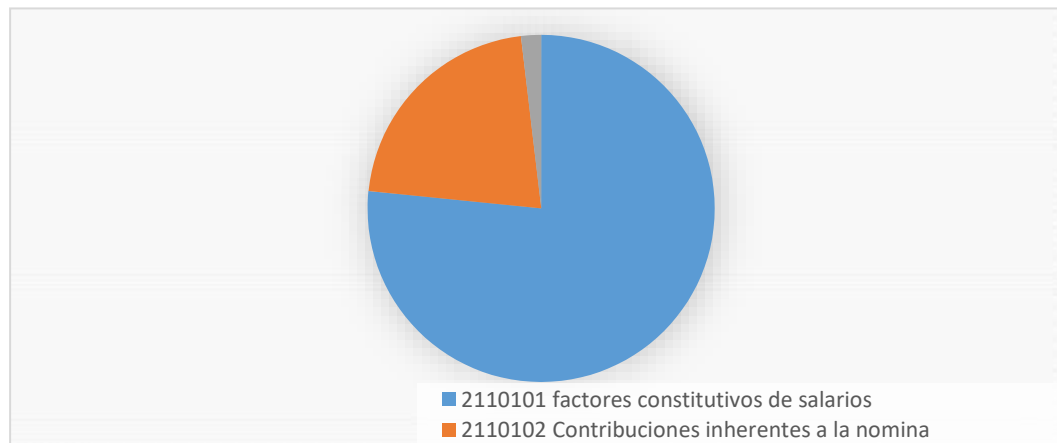
Teléfonos: 7444940 – 7444840 – 7445142 Telefax: 7440016 Línea
Gratuita: 018000963123

	2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 2023 contraloría General del Quindío	Código:
		Fecha:
		Versión: 3
		Página: 4

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 acumulados.

Gastos de personal Corte a junio 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 junio comparativamente al año 2022, hay una reducción 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 2022, se habían ejecutado \$48.967.975 y para el mismo periodo año 2023, ese rubro se redujo a **\$17.200.700**, Además en cuanto a **servicios jurídicos y contables**, también se puede identificar una reducción total, ya que en el año 2022 se habían ejecutado **\$15.210.000**, mientras que para el año 2023, la ejecución fue de **\$0**. Ósea que para este trimestre no se ejecutaron servicios en este rubro, así mismo en el rubro otros **servicios profesionales científicos y técnicos** se reduce la contratación de **\$27.378.000** a **\$9.346.000**, reduciéndose en un 65.86%.

	2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 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 Junio 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	\$48.967.975	19%	\$17.200.700	39%	-67.87%
2120202008002	Servicios Jurídicos y contables	\$ 15.210.000	15%	0	0%	-100%
2120202008003	Otros servicios profesionales y científicos	\$27.378.000	30%	\$ 9.346.000	49%	-65.86%

Fuente: Ejecuciones presupuestales 2022-2023 - columna pagos acumulados.

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 junio 30 de 2023

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
212	Adquisición de bienes y servicios	166.044.764
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	166.044.764
2120201	Materiales y Suministros	1.855.936
2120201002	Productos alimenticios... Prendas de vestir	0
212020100208	Dotación (prendas de vestir y calzado)	0
2120201003	Otros bienes transportables - excepto maquinaria y equipo	1.855.936
2120201003002	Papel, productos de papel, impresos y artículos relacionados	0
2120201003003	Combustibles y lubricantes	1.855.936

	2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 2023 contraloría General del Quindío	Código:
		Fecha:
		Versión: 3
		Página: 6

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	164.188.828

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	17.273.200
2120202006003	SERVICIO SUMINISTRO DE COMIDAS- BEBIDAS- REFRIGERIOS	0
2120202006004	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE PASAJEROS	17.273.200
2120202006008	SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	0
2120202007	SERVICIOS FINANCIEROS Y CONEXOS	29.566.603
2120202007001	SERVICIOS FINANCIEROS Y SERVICIOS CONEXOS	29.566.603
212020200700101	Gastos Bancarios	157.334
212020200700103	Pólizas de seguros	29.409.269
2120202008	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	17.200.700
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	9.346.000
212020200800301	Otros Servicios Profesionales y Científicos	4.346.000
212020200800302	Remuneración por Servicios Técnicos	0
212020200800303	Otros Servicios Profesionales y Científicos	5.000.000
2120202008004	servicios de Telecomunicaciones	4.762.300
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	26.664.650
212020200902	SERVICIOS DE EDUCACIÓN	19.507.100
21202020090201	Capacitación Servidores Públicos	19.507.100
21202020090202	Capacitación Sujetos de Control	0
21202020090203	Incentivo Educativo	0

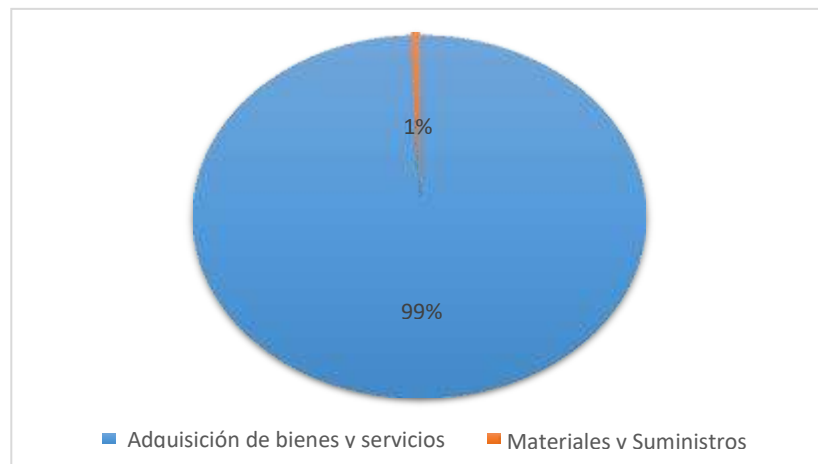
	2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 2023 contraloría General del Quindío	Código:
		Fecha:
		Versión: 3
		Página: 7

212020200906	SERVICIOS DE ESPARCIMIENTO, CULTURALES Y DEPORTIVOS	6.496.000
21202020090601	Bienestar Social	6.496.000
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

Rubro	Nombre del rubro	Ejecutado (\$)
21202020090703	Actividades de Participación Ciudadana	0
2120202010	Viáticos de los funcionarios en comisión	73.483.675
212020201001	Viáticos	42.631.819
212020201002	Gastos de Transporte	30.851.856

Fuente: Ejecución presupuestal 2023 – columna pagos acumulados.

Gastos de adquisición de bienes y servicios Corte a junio 30 de 2023



Fuente: Ejecución presupuestal 2023 – columna pagos acumuladas.

Como se puede observar, el rubro de materiales y suministros tiene una participación mínima, de \$1.855.936 el cual representa el 1.11%, frente a la adquisición de bienes y servicios, que fue de \$164.188.828, equivalente al 98.89%

Gastos por viáticos Al 30 de junio - Años 2022 vs 2023

	2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 2023 contraloría General del Quindío	Código:
		Fecha:
		Versión: 3
		Página: 8

Código	Concepto	Ejecución		Ejecución		Variación en Pesos 2022-2023	Variación en Porcentaje 2022-2023
		Enero a junio 2022		Enero a junio 2023			
		(\$)	(%)	(\$)	(%)		
2120202010	Viáticos	\$50.278.393	62.46%	\$73.483.675	64%	\$23.205.282	46.15%

Fuente: Ejecución presupuestal 2023 –2022 columna pagos acumulados.

Se observa aumento en el gasto por viáticos de los funcionarios en comisión en el periodo enero – junio 2023 respecto del año 2022 por el mismo periodo.

➤ **Servicios públicos:**

Cabe mencionar que La Contraloría General del Quindío no ha venido contando con líneas de telefonía móvil 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 periodo comprendido entre los meses de enero y junio de la vigencia 2023, se ha cancelado la suma de **\$4.762.300**. Por concepto de servicios de telecomunicaciones, lo que para el mismo periodo de la vigencia anterior 2022 se habían cancelado un valor de **\$5.389.975**, evidenciándose una disminución por valor de **\$627.675** lo que equivale al **11.65%**.

La disminución del pago de los servicios públicos que presenta el comparativo del semestre con el de la vigencia anterior, obedece a que en en el año 2022 se realizaron pagos acumulados de la vigencia 2021, toda vez que no se allegaban las facturas de cobro mensualmente, presentando así demoras en las mismas, situación que no se ha presentado en esta vigencia, por cuanto, a la fecha se está al día con los pagos de este concepto.

2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 2023 contraloría General del Quindío	Código:
	Fecha:
	Versión: 3
	Página: 9

CÓDIGO	CONCEPTO	2022		2023		VARIACION	
		EJECUCIÓN JUNIO	ENERO	EJECUCIÓN JUNIO	ENERO	EJECUCION 2023	2022/
		VALOR	% EJECUCION	VALOR	% DE EJECUCION	PESOS	%
2120202008004	Servicios de telecomunicación	5.389.975	55%	4.762.300	68%	-627.675	-11.65 %
2120202001001	Viáticos	27.059.225	51%	42.631.819	68%	15.572.594	57.55%
2120202001002	Gastos de transporte	23.219.168	84%	30.851.856	59%	7.632.688	32.87%
2120202006004	Tiquetes aéreos	7.469.129	30%	17.273.200	58%	9.804.071	131.26%

Fuente: Ejecución presupuestal 2023 – 2022 columna pagos acumulados.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

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

1. El Plan de Vigilancia de Control fiscal territorial (PVCFT) 2023 fue diseñado con el objetivo principal de ampliar la cobertura del proceso auditor, abarcando a un mayor número de sujetos y puntos de control. De esta manera, se pretende enfocar los recursos de manera más efectiva para fortalecer la misión de la entidad.

Para lograr este propósito, se ha incrementado significativamente el flujo de visitas a los municipios, lo que ha conllevado a aumentar la cantidad de funcionarios asignados a los procesos de auditoría. De esta forma, se han conformado equipos interdisciplinarios capaces de aportar la experticia necesaria para garantizar un fortalecimiento óptimo del proceso misional de control fiscal.

Con estas medidas, se busca mejorar la gestión de control fiscal en el territorio, identificando de manera más efectiva cualquier irregularidad o riesgo en el manejo de los recursos públicos por parte de los sujetos y puntos de control fiscalizados. El PVCFT 2023 se ha planificado para el año específico y busca asegurar que el control y la vigilancia fiscal sean más rigurosos y eficientes durante ese período.

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 del 2022, por lo que durante el 1er semestre 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.

	2 informe trimestral austeridad de gastos enero - junio 2023 contraloría General del Quindío	Código:
		Fecha:
		Versión: 3
		Página: 10

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 semestre de 2023 a diversas reuniones en diferentes ciudades del país a cumplir con los compromisos que dichas actividades demandaban. Además, la contralora en su rol de asesora de la comisión especial de carrera de las contralorías territoriales tuvo que realizar diversos viajes con el fin de coadyuvar en la elaboración y revisión del sistema tipo de evaluación de desempeño para los servidores públicos de carrera especial de las contralorías territoriales.

El informe consolida los principales gastos en los que ha incurrido el ente de control desde enero a junio 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 periodo comprendido entre los meses de enero y junio 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.

CONTRALORIA GENERAL
DEL QUINDIO