



INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO PRIMER TRIMESTRE 2013 (Enero, Febrero y Marzo)

La Gobernación del Quindío a través de la Oficina de Control Interno de Gestión durante el primer trimestre 2013, en procura de dar continuidad a la directriz nacional en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, presenta el siguiente informe con el fin de mostrar los resultados obtenidos, reflejando la aplicación de estrategias y medidas que revelan el buen manejo de los recursos durante el período comprendido entre enero, febrero, marzo de 2012 y enero, febrero y marzo de 2013.

OBJETIVO

Consolidar y analizar la información trimestral, que permita establecer la austeridad y eficiencia del gasto público de la administración del Departamento del Quindío, que sirva de apoyo como una herramienta para la alta dirección, en la toma de decisiones y en el autocontrol al interior de la administración central del Departamento.

ESTRUCTURA Y METODOLOGIA

La estructura y metodología que contiene el informe está dada por la Oficina de Control Interno de Gestión, la cual utilizó como herramienta de análisis, la ejecución presupuestal de gastos de la Gobernación del Quindío, correspondiente al periodo evaluado, los cuales determinaron los rubros motivo de análisis para verificar las variaciones de cada uno de ellos.

ALCANCE

En este informe se muestran los gastos de funcionamiento acumulado representados en **Gastos Personales**, distribuidos en Servicios Personales Asociados a la Nómina y Servicios Personales Indirectos y **Gastos Generales** constituido por la adquisición de bienes, adquisición de servicios e impuestos y multas analizados en el periodo contable Enero, Febrero y Marzo de 2012 - 2013, de la Unidad Ejecutora 0304 Departamento de Asuntos Administrativos.

Servicios Personales Asociados a la Nomina

Con relación a la Nómina, al comparar el primer trimestre 2012 con el primer trimestre 2013, el incremento más alto se presentó durante el mes de enero con un 93.93% de aumento, la variación en cifra corresponde a \$329.713.125,00, lo que se debió principalmente al proceso de modernización según Decreto No. 001028 del 25 de Septiembre de 2012 **“Por Medio del cual se derogan algunas disposiciones establecidas en los Decretos 781, 1016 Y 1017 de 2012, definiéndose La Planta de Empleos Públicos de la Administración Central del Departamento del Quindío y se dictan otras disposiciones”**

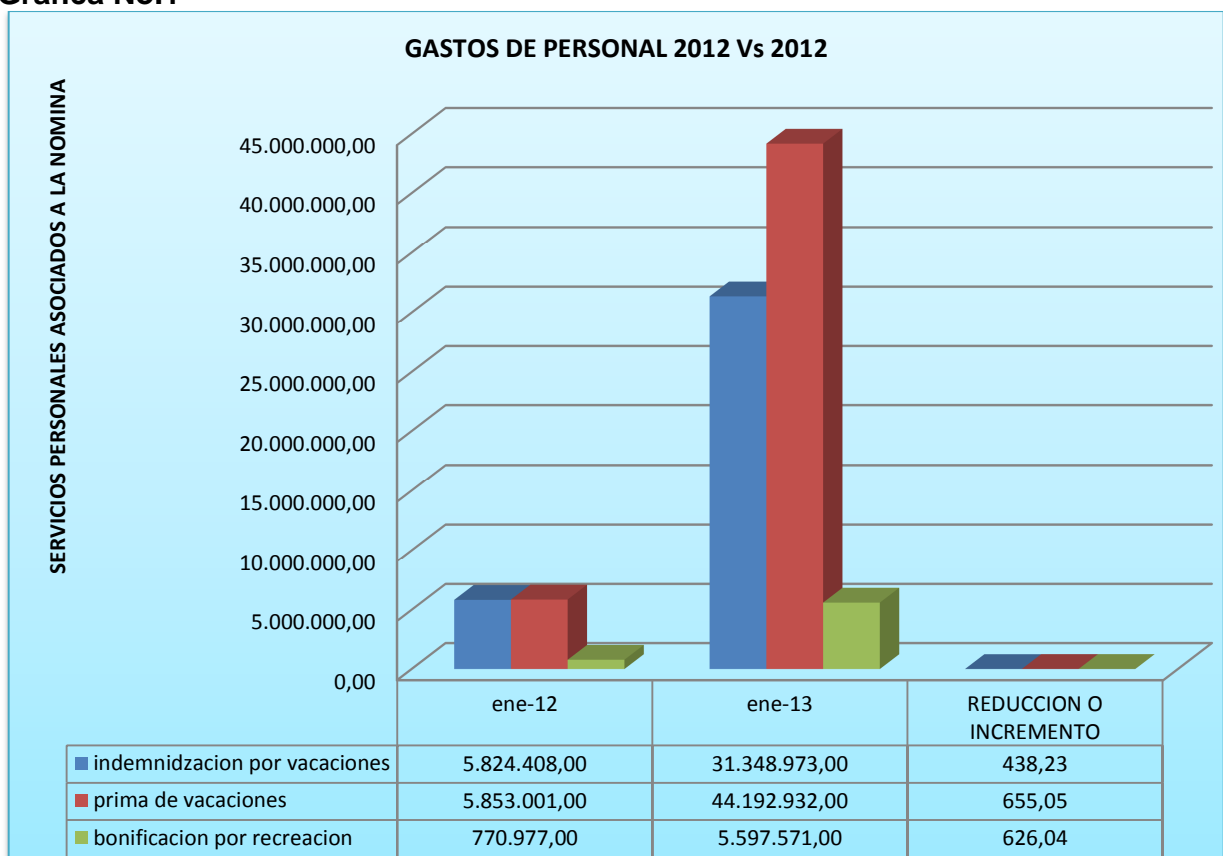
Se demuestra un comportamiento para el rubro de Servicios Personales Asociados a la Nómina de la siguiente manera:

CONCEPTO	ene-12	ene-13	REDUCCION O INCREMENTO
Servicios personales asociados a la nomina	351,012,912.00	680,726,037.00	93.93
	feb-12	feb-13	%
	926,432,377.00	1,424,718,901.00	53.79
	mar-12	mar-13	%
	1,410,594,042.00	2,107,741,251.00	49.42

Lo anterior indica un ascenso del rubro servicios personales asociados a la nomina, situación que es normal debido al incremento salarial que se presenta cada año.

Dentro de las subcuentas del Rubro de Servicios Personales Asociados a la Nomina, se identifican como las variaciones más significativas las siguientes subcuentas:

Grafica No.1



Cifras: En millones de pesos.

- **Prima de Vacaciones**

La cuenta Prima de Vacaciones tuvo un incremento importante del 655.05%, pasando de \$5.853.001 a \$44.192.932 pesos; seguido de la subcuenta Bonificación por Recreación que se aumentó en un 626.04%, siendo estos dos incrementos los más relevantes durante el mes. Esta situación se debe principalmente al pago de Nómina personal de planta de la primera quincena del mes de Enero de 2013 por \$17.351.018,00 pesos, pago segunda quincena del mes de enero por \$14.735.492,00 y el pago a los funcionarios que ingresaron en la nueva administración y cumplieron el tiempo legalmente establecido para recibir esta prestación social.

- **Indemnización por Vacaciones**

Referente a este Rubro se puede observar un incremento frente a la vigencia del 2012 del 438.23%, en razón a que durante el mes de enero de 2013, se pagó por concepto de indemnización de vacaciones \$31.348.973 pesos el cual comprende la compensación en dinero por vacaciones causadas y no disfrutadas que se paga al personal que se desvincula o a quienes por necesidad del servicio no pueden tomarlas en tiempo.

- **Bonificación por Servicios Prestados**

Para el mes de marzo del año 2013, la cuenta de Bonificación por Servicios Prestados se incremento en un 96,33% pasando de \$38.768.119 en el año 2012 a \$76.115.023 en el año 2013, valor que es pagado por cada año continuo de servicios a quien tiene derecho los empleados públicos y según lo contratado, los trabajadores oficiales, equivalente a los porcentajes señalados por las normas legales vigentes sobre la materia, correspondientes a la asignación básica, incrementos de antigüedad y gastos de representación.

Adquisición de Servicios

Este rubro durante el mes de enero de 2013 frente al mismo mes de la vigencia inmediatamente anterior, tuvo un aumento significativo al compararlo con los otros meses, con un 157.98% este incremento se dio principalmente por el movimiento que se dio en la cuenta de viáticos y gastos de viaje y otros servicios del Centro de Convenciones, para lo cual estas dos cuentas no tuvieron movimiento durante la vigencia 2012 pero si durante el mes de enero de 2013.

- A continuación se demuestra en los siguientes cuadros las subcuentas del rubro Adquisición de Servicios; que presentaron las variaciones más significativas dentro del primer trimestre 2013 comparado con la misma vigencia 2012.

CONCEPTO	ene-12	ene-13	REDUCCION O INCREMENTO
ADQUISICION DE SERVICIOS			
Viáticos y gastos de viaje	0.00	66,203,445.70	100.00 %
Otros servicios Centro de Convenciones	0.00	8,558,708.00	100.00 %

Fuente: Ejecuciones presupuestales del Nivel Central

Para el caso del mes de enero de 2013 se refleja movimiento en las subcuentas de viáticos y gastos de viaje por \$66.203.445.70 y otros servicios centro de convenciones por \$8.558.708.00 pesos; situación que no se presentó durante el mismo mes de la vigencia 2012, esto obedece principalmente las variaciones.

CONCEPTO	feb-12	feb-13	REDUCCION O INCREMENTO
ADQUISICION DE SERVICIOS			
Viáticos y gastos de viaje	20,823,658.00	80,207,466.70	285.17 %
Servicio de vigilancia	51,933,495.00	0.00	-100.00 %

Para el caso del mes de febrero se puede observar que la subcuenta de viáticos y gastos de viaje tuvo un aumento significativo del 285.17%; mientras que en el servicio de vigilancia no se registró movimiento durante el mes de febrero de 2012.

CONCEPTO	mar-12	mar-13	REDUCCION O INCREMENTO
ADQUISICION DE SERVICIOS			
Viáticos y gastos de viaje	46,950,635.00	117,061,509.70	149.33 %
Comunicación y transporte	1,779,500.00	18,396,600.00	933.81 %
Impresos y publicaciones	8,192,000.00	873,000.00	-89.34 %
Otros servicios Centro de Convenciones	4,996,315.00	19,532,051.00	290.93 %
Otros servicios	5,785,990.00	34,011,235.00	487.82 %

En el mes de Marzo se evidencia incrementos bastantes significativos, como se puede observar en el cuadro a anterior y una disminución importante en la subcuenta Impresos y publicaciones del 89.34%, para lo cual es importante realizar seguimiento a estas subcuentas y revisar que no estén superando el porcentaje de ejecución mensual.



Servicios Personales Indirectos

Frente a este rubro hubo un aumento significativo en el mes de febrero de 2013 del 150.19%, este incremento se dio por el movimiento que obtuvo la cuenta de honorarios profesionales pasando de \$2.500.000.00 a \$30.875.000.00 presentándose una variación de \$28.375.000.00; la cuenta remuneración de servicios técnicos también presentó movimiento por \$11.180.000.00; mientras que durante el mes de febrero de 2012 este no registró movimiento.

Impuestos y Multas

En el mes de febrero hubo una situación importante de este rubro donde se presentó una disminución del 86,26% pasando de \$115.403.621,00 en el año 2012 a \$15.857.300,00 en 2013; durante el mes de marzo la participación más significativa se dio en la cuenta de impuestos y multas con una variación del 64,68% pasando de \$115.846.259,00 en el año 2012 a \$190.775.470,00 en 2013.

Planta de Personal del Departamento Comportamiento Trimestral 2012 frente a la vigencia 2013

Funcionarios en planta	ENERO	FEBRERO	MARZO	ENERO	FEBRERO	MARZO
	2012			2013		
Despacho	26	33	34	37	37	37
Secretaria de Agricultura, desarrollo rural y medio ambiente	5	5	5	9	10	10
Secretaria de aguas e Infraestructura	3	3	3	10	11	10
Secretaria del Interior	12	12	11	11	11	11
Secretaria de Educación	11	11	11	10	10	10
Secretaria de Cultura	2	2	2	4	4	4
Secretaria de Turismo, Industria y Comercio	5	5	5	7	8	9
Secretaria de Hacienda	23	24	24	29	33	33
Secretaria Administrativa	21	21	21	52	60	62
Secretaria de Representacion judicial y defensa del departamento	1	1	1	3	3	3
Secretaria de la familia				13	16	16
Oficina Privada	5	5	5	1	1	1
Oficina Delegada			1			
Oficina Control Interno Disciplinario				1	1	1
Oficina Asesora de Control Interno	1	1	1			
Secretaria de Planeación	12	12	12	10	10	11
Secretaria Jurídica y de Contratación	7	7	7	14	14	15
TOTAL	134	142	143	211	229	233

Paisaje Cultural Cafetero – Patrimonio de la Humanidad Declarado por la UNESCO

OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTION

E-mail: controinterno@quindio.gov.co



La planta de personal del Departamento fue en aumento durante el primer trimestre de la vigencia 2013; al comparar el último mes del trimestre Marzo, se puede evidenciar que existe una adición de 90 funcionarios, las incorporaciones de los funcionarios a la nueva planta de personal se adoptaron en desarrollo del proceso de modernización administrativa.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Se recomienda tanto a la Administración Departamental como a la Secretaría de Administrativa frente al uso y asignación de teléfonos fijos y celulares, mantener estos planes limitados y al tiempo realizar seguimiento a quien los tiene bajo su custodia, haciendo seguimiento al uso que le están dando a este servicio y cumplir así con las normas de racionalización y austeridad del gasto en este servicio.

Continuar fomentando una cultura que cumpla con las políticas de Eficiencia y Austeridad en el Gasto al interior de las Dependencias de la Administración.

Realizar seguimiento a las ejecuciones presupuestales del nivel central incluyendo el porcentaje de avance mensual, con el objeto de revisar que rubros están desfasados y de esta manera hacer un mejor control y planeación de los gastos.

GLORIA INES MARIN BETANCOURT

Jefe Oficina de Control Interno de Gestión
Gobernación del Quindío.