


| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |


| | |
|--|---|
| INFORME: <i>TERCER SEGUIMIENTO A LA AUSTERIDAD Y EFICIENCIA EN EL GASTO PÚBLICO</i> | FECHA ELABORACIÓN: <i>Corte Septiembre 30 del 2022</i> |
| DIRECTIVO RESPONSABLE: <i>María Nancy Escobar Morales</i> AUDITOR(ES): <i>JACQUELINE PÉREZ FRANCO. PILAR ROJAS MARULANDA</i> | DESTINATARIO: <i>GOBERNADOR Y SECRETARIOS DE DESPCHO</i> |

OBJETIVO(S): Analizar las medidas de AUSTERIDAD DEL GASTO PUBLICO, adoptadas por la Gobernación de Risaralda, enfocada a la racionalidad del gasto y el adecuado uso de los recursos con corte a los periodos reportados de julio, agosto y septiembre de 2022, parte de esta información será rendida ante la contraloría General del Departamento en la cuenta anual con respecto a austeridad y eficiencia en el gasto publico consolidada periódicamente por la Oficina Asesora de Control Interno.

ALCANCE: *Decreto Departamental No 190 de 2009 por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público el cual establece en su artículo primero.*

Será propósito de la política de racionalización del gasto público:


- *Generar una conciencia colectiva alrededor de las buenas prácticas de gestión administrativa de manera tal que se reduzca o eliminen los niveles de desperdicio, mal uso o daño de los recursos.*
- *Las medidas que se adopten para la racionalización de los servicios públicos, impresos y publicaciones horas extras, llamadas de larga distancia, celulares y papelería deben arrojar resultados de impacto, el cual debe ser fácilmente detectable en los informes que se presentan.*
- *Para alcanzar la optimización del recurso humano y obtener mayor eficiencia en el gasto público, se deberán fijar metas de reducción de costos de funcionamiento soportados en los informes que sobre la efectividad de las medidas de austeridad sean presentadas.*

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| <p>Versión: 1</p> | <p>Vigencia: 04/2022</p> |

- *Revisar actuaciones desarrolladas por el Departamento de Risaralda, acorde en lo estipulado en el Decreto 1068 de 2015, referente a las MEDIDAS DE AUSTERIDAD. DEL GASTO PUBLICO, teniendo en cuenta que en el Artículo 2.8.4.1.2. Medidas para las entidades territoriales adoptaran medidas equivalentes a las aquí dispuestas en sus organizaciones administrativas.*
- *De igual manera se da cumplimiento al Artículo Departamental, quien determina que las direcciones de control interno y control interno disciplinario verificaran el cumplimiento de estas disposiciones.*
- *Por tal motivo la Oficina Asesora de Control Interno, reviso la ejecución presupuestal desde el punto de vista realizado a corte de septiembre de 2022, asociada la información registrada de igual manera en el aplicativo SIIF WEB.*
- *Parte de esta información se rinde ante la contraloría general del Risaralda, en el informe de cuenta Anual Consolidada con respecto a Austeridad y eficiencia en el gasto público, el cual se presenta de forma anual en el mes de febrero respecto a la información registrada en la vigencia inmediatamente anterior*

CRITERIOS:

- *Decreto 1083 de 2015, por el cual se dictan normas de austeridad del gasto público. Decreto 190 del 2009 del Departamento de Risaralda, por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público en la administración central.*
- *Decreto Departamental No 0542 de 2019, por el cual se adopta medidas tendientes a la austeridad, eficiencia y racionalización del gasto público en la administración central del Departamento de Risaralda.*
- *Decreto No 948 de 2012 por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998. Decreto No 26 de 1998 del ministerio de Hacienda y Crédito Público por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público.*
- *Decreto No.1068 de 2015, por medio del cual se expide el Decreto Único. Reglamentario del sector Hacienda y Crédito Público; Parte 8. Título IV – MEDIDAS.*

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

- *Decreto No.0249 de 2022, Por el cual se fijan los viáticos y se establecen otras*

METODOLOGIA: *Revisión y análisis documental de la información reportada y generada por cada una de las dependencias responsables de rendir el informe de austeridad y eficiencia del gasto público*

ANÁLISIS DEL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES EN MATERIA DE AUSTERIDAD DEL GASTO.


Corresponde a la información de ejecución presupuestal correspondiente a los pagos efectivamente realizados, por tal motivo se realiza el corte a septiembre 30 de 2022, acorde con las cifras tomadas, del sistema de información administrativo y financiero de la entidad (SII WEB), fuente oficial de información financiera de la entidad.

En lo referente al consumo, la información fue tomada de los respectivos reportes realizados, por cada una de las Secretarías responsables, de rendir el informe de austeridad y eficiencia del gasto público.

Para llevar a cabo el presente seguimiento se consideró entre otros aspectos los procedimientos de la entidad las actuaciones derivadas de los mismos y la interiorización del gasto.

Por lo anterior la Oficina Asesora de Control Interno, presenta el informe correspondiente, con corte al 30 de septiembre de 2022, el cual muestra un análisis sobre la ejecución de los gastos sometidos a política de austeridad, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 190 de 2009 y Decreto No 1737 de 1998, modificado por el decreto No 984 del 14 de mayo de 2012 y el Decreto Departamental No 0542 de 2019,

Con base a lo anterior se reitera, que la responsabilidad para dar un adecuado uso de los recursos públicos compete a cada una de las secretarías por medio de sus respectivos procesos y en lo concerniente a la Oficina Asesora de Control Interno su responsabilidad en calidad de evaluador independiente, consiste en generar un informe objetivo que contenga las observaciones si hay lugar a ellas, referente al acatamiento a las disposiciones legales tanto externas como internas.

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

Es importante recordar que, para el mes de febrero, del 2022, se presentó ante la Contraloría General del Risaralda, la rendición de cuentas anual vigencia 2021 en la cual se incluye el reporte de información sobre austeridad en el gasto en los formatos de la siguiente manera.


Formato F- 19 GASTOS DE PERSONAL, se debe relacionar los gastos que tiene la entidad como contraprestación de los servicios que recibe ya sea por una relación laboral o a través de contratos.

Formato F- 19ASERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS, son los gastos destinados a atender la contratación de personas naturales y jurídicas para que presten servicios calificados o profesionales, cuando no puedan ser desarrollados por el personal de planta.

Formato F 19-B IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES, corresponde a aquellos gastos que se realizan por edición de formas, escritos, publicaciones, revistas y libros, trabajos tipográficos, sello, autenticaciones, suscripciones, adquisición de revistas y libros, pagos de avisos y videos de televisión.

Es por esto que es de suma importancia realizar el reporte de información de manera oportuna a la Oficina Asesora de Control Interno, de tal manera que se pueda realizar la consolidación de la misma y presentar la información en los plazos establecidos por el ente de control. Es importante que cada una de las dependencias revise todos los formatos correspondientes al reporte de Austeridad en el gasto, en aras de determinar si tienen información que deba ser registrada en los mismos.

| Dependencia | Reporte | Sin reporte |
|---|---------|---------------------------|
| Secretaría de Desarrollo Agropecuario | X | |
| Secretaría de salud | X | |
| Coordinación departamental de Gestión del riesgo | X | |
| Secretaría de Infraestructura | | Julio –agosto –septiembre |
| Secretaría de Hacienda | X | |
| Secretaría de Administrativa | X | |
| Secretaría de Deportes Recreación y cultura | X | |
| Secretaría de Planeación y ambiente | X | |
| Secretaría de la mujer, familia y desarrollo social | X | |
| Secretaría de desarrollo económico y competitividad | X | |

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

| | | |
|---|---|--|
| Oficina asesora de comunicaciones | X | |
| Secretaría tecnologías de la información y comunicación | X | |
| Secretaria de educación | X | |
| Secretaria de gobierno. | x | |

Viáticos y gastos de viajes

| JULIO | | | AGOSTO | | | SEPTIEMBRE | | |
|--|----------|-------------------------|--|------------|-------------------------|--|-----------|-------------------------|
| SECRETARIA | VIATICOS | VALOR PAGADO POR NOMINA | SECRETARIA | VIATICOS | VALOR PAGADO POR NOMINA | SECRETARIA | VIATICOS | VALOR PAGADO POR NOMINA |
| SECRETARIA ADMINISTRATIVA | | 542,931 | SECRETARIA ADMINISTRATIVA | | 756,032 | SECRETARIA ADMINISTRATIVA | | 2.674.214 |
| SECRETARIA DE CULTURA DEPORTE Y RECREACION | | 216,098 | SECRETARIA DE CULTURA DEPORTE Y RECREACION | | - | SECRETARIA DE CULTURA DEPORTE Y RECREACION | | 60.886 |
| SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO | | 659,66 | SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO | | 304,43 | SECRETARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO | | 1.852.539 |
| SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL | | - | SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL | | 60,886 | SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL | | - |
| SECRETARIA DE EDUCACION | | - | SECRETARIA DE EDUCACION | | 1,549,527 | SECRETARIA DE EDUCACION | | - |
| SECRETARIA DE GOBIERNO | | 797,087 | SECRETARIA DE GOBIERNO | | 2,250,868 | SECRETARIA DE GOBIERNO | | 896.588 |
| SECRETARIA DE HACIENDA | | - | SECRETARIA DE HACIENDA | | 357,858 | SECRETARIA DE HACIENDA | | 160.529 |
| SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA: | | 1,285,826 | SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA: | | 39,379,429 | SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA: | | 1.708.517 |
| Administrativos | 769,946 | | Administrativos | 1,154,919 | | Administrativos | - | |
| Oficiales | 515,88 | | Oficiales | 38,224,510 | | Oficiales | 1.708.517 | |
| SECRETARIA DE PLANEACION | | 5,717,718 | SECRETARIA DE PLANEACION | | 3,968,035 | SECRETARIA DE PLANEACION | | - |




DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE SEGUIMIENTO

Versión: 1

Vigencia: 04/2022

| | | | | | | | | |
|--|------------|-------------------|--|-----------|-------------------|--|-----------|-------------------|
| SECRETARIA DE SALUD: | | 20,332,527 | SECRETARIA DE SALUD: | | 8,401,852 | SECRETARIA DE SALUD: | | 3.635.172 |
| Salud RC | 19,507,841 | | Salud RC | 6,489,520 | | Salud RC | 2,099,233 | |
| Control Medicamentos | | | Control Medicamentos | 30,443 | | Control Medicamentos | 60.886 | |
| Malarios | 824,686 | | Malarios | 1,881,889 | | Malarios | 1,475.053 | |
| | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | | - | SECRETARIA DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | | 30,443 | SECRETARIA DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN | | - |
| | | | | | | | | |
| SECRETARIA JURIDICA | | - | SECRETARIA JURIDICA | | 633,145 | SECRETARIA JURIDICA | | 5.164.977 |
| | | | | | | | | |
| DESPACHO GOBERNADOR: | | 3,755,163 | DESPACHO GOBERNADOR: | | 1,603,242 | DESPACHO GOBERNADOR: | | 4.143.056 |
| Despacho del Gobernador | 3,755,163 | | Despacho del Gobernador | 1,403,242 | | Despacho del Gobernador | 4.143.056 | |
| Dirección de Control Disciplinario Interno | | | Dirección de Control Disciplinario Interno | | | Dirección de Control Disciplinario Interno | | |
| Oficina Asesora de Control Interno | | | Oficina Asesora de Control Interno | 200 | | Oficina Asesora de Control Interno | - | |
| Oficina Asesora de Prensa y Comunicaciones | - | | Oficina Asesora de Prensa y Comunicaciones | - | | Oficina Asesora de Prensa y Comunicaciones | - | |
| Coordinación Departamental de Gestión del Riesgo de Desastres | - | | Coordinación Departamental de Gestión del Riesgo de Desastres | - | | Coordinación Departamental de Gestión del Riesgo de Desastres | - | |
| | | | | | | | | |
| SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD | | 947,159 | SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD | | 384,973 | SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD | | - |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | 34,254,169 | GRAN TOTAL | | 59,680,720 | GRAN TOTAL | | 20.296.478 |

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |


Los artículos 61 y 62 del Decreto 1042 de 1978, determinan que los empleados públicos que deban viajar dentro y fuera del país en comisión de servicios tendrán derecho al reconocimiento y pago de viáticos.

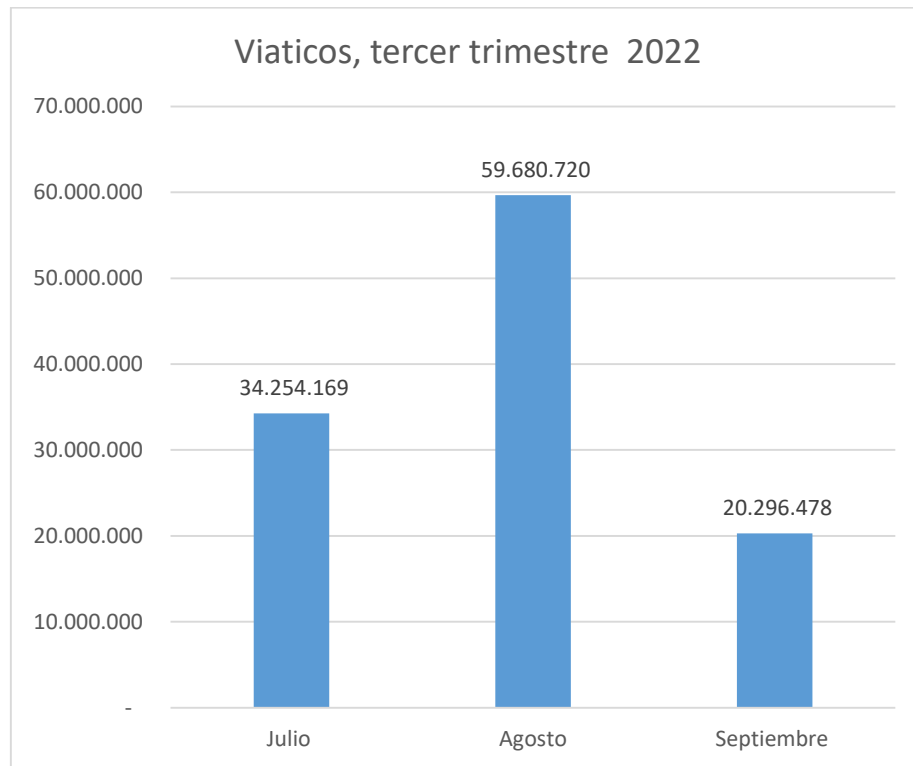
Así mismo los viáticos se fijarán según la remuneración mensual que corresponda al empleo del funcionario que deba viajar en comisión. De igual manera los Decretos Departamentales No 190 de 2009 y No 0542 de 2019, por medio del cual se dictan normas de austeridad del gasto público al interior de la Administración central del Departamento de Risaralda, establece los lineamientos para los gastos relacionados con viáticos y comisiones.

En materia de viáticos se reitera tomar las recomendaciones establecidas en Decreto 0249 del 24 de abril del 2022. Por el cual se fijan los viáticos y se establecen otras disposiciones para los servidores públicos de la gobernación de Risaralda de la vigencia 2022, este decreto rige a partir de la fecha de expedición y deroga en todas sus partes el Decreto 0715 del 30 de agosto del 2021 y demás disposiciones que le sean contrarias.

La Secretaría Administrativa tiene a su cargo el rubro denominado viáticos y gastos de viaje, a través del cual se realizan los pagos asociados, por este concepto de las diferentes dependencias del sector central, en dicho rubro se incluye los gastos generados por concepto de tiquetes aéreos y caja menor. Por concepto de viáticos para este segundo seguimiento con corte a septiembre 30 del 2022 se reportó por los periodos de julio, agosto y septiembre un valor de. **\$114.231.367.00**


Se puede observar que las variaciones entre los tres meses correspondientes al tercer seguimiento del año 2022, muestra una disminución para el periodo de septiembre y el periodo de agosto es el de mayor representación.

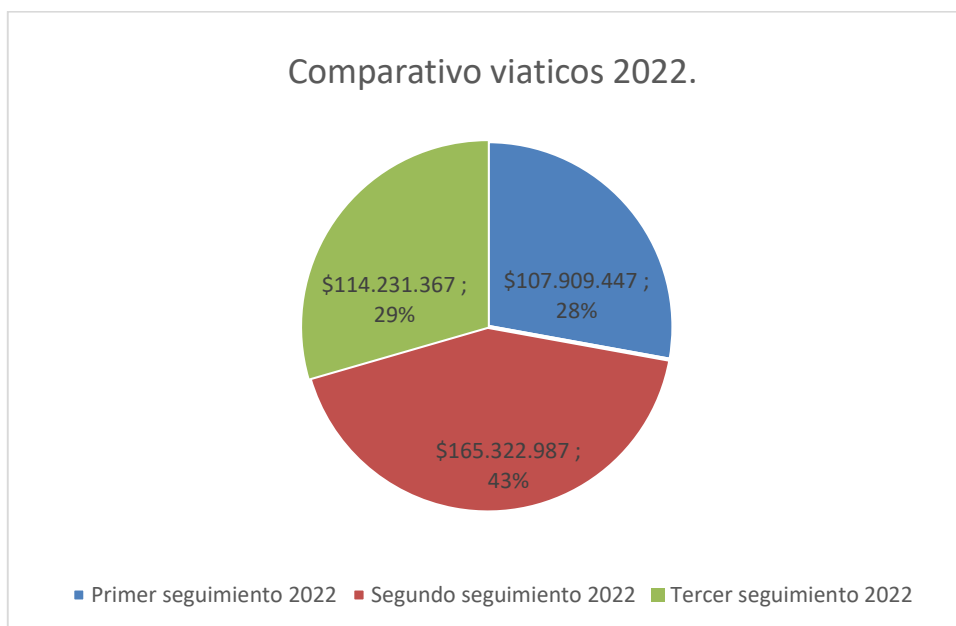
| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |



Como se aprecia en el siguiente grafico en el trimestre evaluado correspondiente a los meses de julio, agosto y septiembre del presente año; se genera una disminución del 13% comparado con el segundo seguimiento reportado durante todo el año del 2022.

| Comparativo seguimientos 2022 | | |
|-------------------------------|----------------|-----|
| Primer seguimiento 2022 | \$ 107.909.447 | 28% |
| Segundo seguimiento 2022 | \$ 165.322.987 | 43% |
| Tercer seguimiento 2022 | \$ 114.231.367 | 29% |

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |




Gasto de vehículos y combustible.

El gasto reportado por vehículos y combustibles correspondientes al periodo de corte del presente informe corresponde a lo reportado por la secretaría Administrativa el cual asciende a \$158.525.256; por su parte la secretaría de Infraestructura no realizó el reporte del valor correspondiente a los periodos de julio, agosto y septiembre de 2022, que corresponden a este tercer seguimiento, las variaciones como se observa en la siguiente información no son significativas entre los meses reportados, se presenta una tendencia a la disminución entre estos periodos.

| Secretaria | CONCEPTO | Numérico Dinero | Numérico Dinero | Numérico Dinero |
|----------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| Administrativa | MATERIALES Y SUMINISTROS: Aceites y Combustibles: | \$3.264.680 | \$8.856.354 | \$2.546.109 |
| Administrativa | ADQUISICION DE SERVICIOS : Mantenimiento de Vehículos: | \$50.426.485 | \$31.700.965 | \$28.131.655 |
| Administrativa | ADQUISICION DE SERVICIOS: Arrendamiento Vehículos o Alquiler de Garajes: | \$0 | \$14.003.000 | \$16.988.900 |
| Administrativa | OTROS GASTOS | \$2.134.805 | \$472.302 | \$0 |
| | Total | \$55.825.971 | \$55.032.621 | \$47.666.64 |

La oficina de comunicaciones reporto los meses correspondientes de agosto y septiembre por concepto de adquisición de servicios: arrendamiento vehículos o alquiler


| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

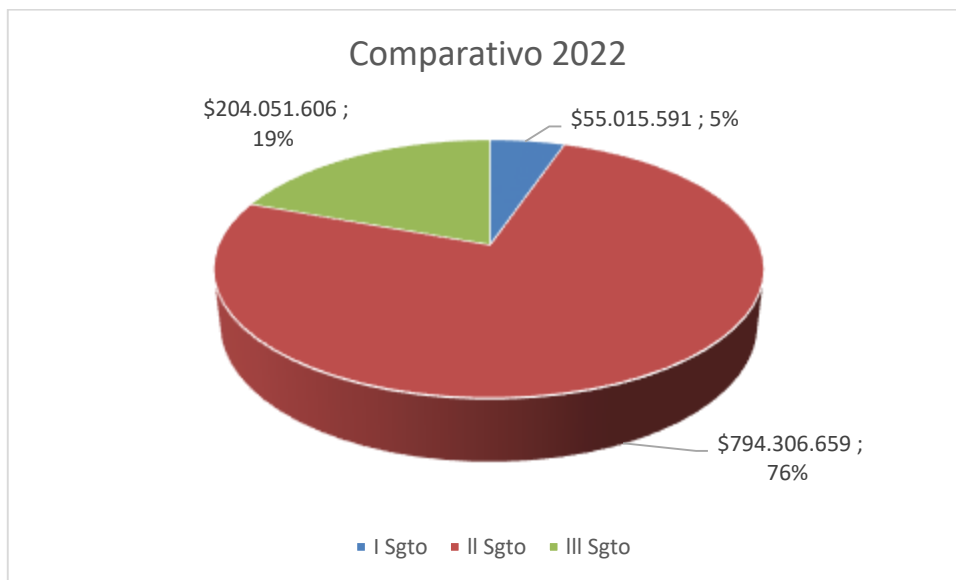
de garajes: en el grafico se observa una diferencia significativa para los meses reportados, representados en un 72% para el periodo de agosto y 28% para el periodo de septiembre del 2022.

| Secretaria | CONCEPTO | Numérico Dinero | Numérico Dinero | Numérico Dinero |
|----------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| Comunicaciones | ADQUISICION DE SERVICIOS: Arrendamiento Vehículos o Alquiler de Garajes: | \$0 | \$ 32.946.350 | \$12.580.000 |
| | Total | | \$ 32.946.350 | \$12.580.000 |



El siguiente grafico representa los reportes de los tres seguimientos que a la fecha que van del 2022, con tendencia a la disminución para el tercer seguimiento.

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |




Telefonía celular y fija

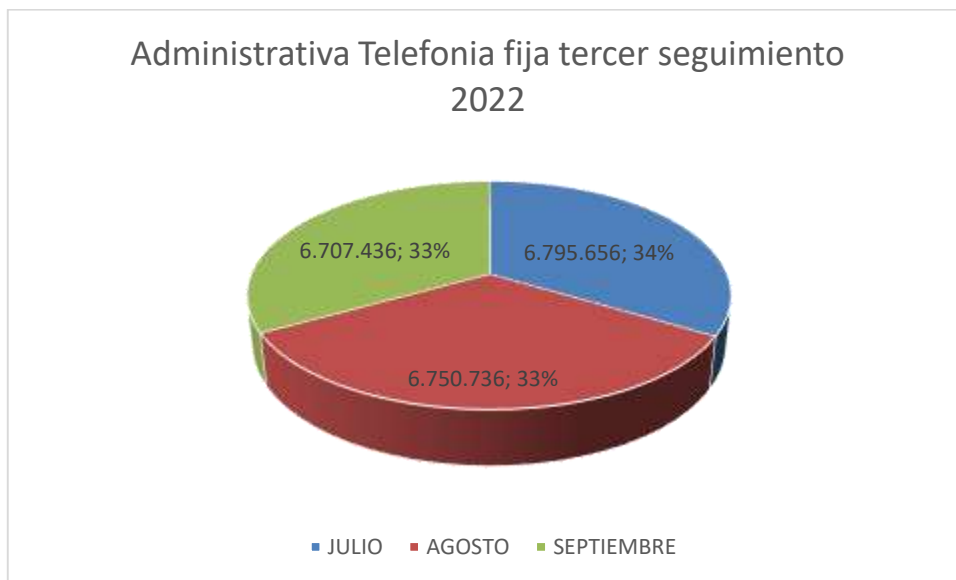
El siguiente es el análisis con referencia al uso y gasto generado en telefonía celular y telefonía fija. Se puede observar que, a través de la Secretaría Administrativa, se **encuentra el mayor número de líneas telefónicas, en total para el corte al periodo de septiembre 30 del 2022, se reporta 29 líneas celulares, 17 líneas fijas, por su parte la Secretaría de salud reporto 11 líneas celulares y 13 líneas fijas**, correspondientes al tercer trimestre para el presente informe; los valores reportados permanecen estables sin variaciones significativas.

Telefonía fija

| TELEFONIA FIJA TERCER TRIMESTRE 2022 | | | |
|--------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| Secretaria | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| Administrativa | 6.795.656\$ | 6.750.736\$ | 6.707.436\$ |
| TOTAL | 20.253.828\$ | | |


Como se puede observar tanto en los valores de la tabla y el grafico no se observan variaciones de importancia en los meses reportados con referencia al trimestre evaluado.

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

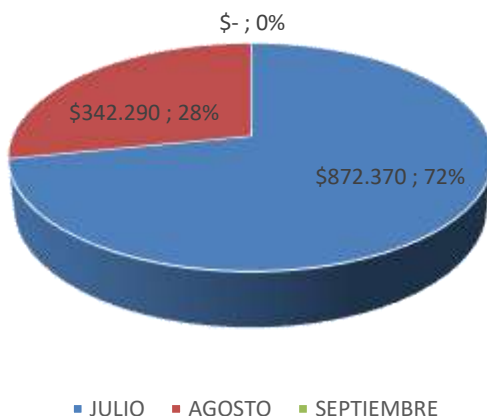


| TELEFONIA FIJA TERCER TRIMESTRE 2022 | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Secretaria | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| SALUD | \$ 872.370 | \$ 342.290 | \$ - |

En la información reportada por la secretaría de salud se observa que se presentan variaciones significativas tanto en los valores pagados en los meses de julio y agosto donde corresponden a una variación entre el 28% y el 72 % y la información que obedece al mes de septiembre no fue reportada por la secretaria de salud.

| | |
|---|---|
|  | <p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

TELEFONIA FIJA TERCER TRIMESTRE SECRETARIA DE SALUD.

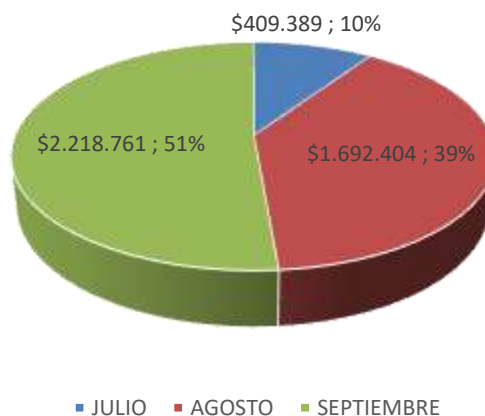



Telefonía celular

| TELEFONIA CELULAR TERCER TRIMESTRE 2022 | | | |
|---|------------|--------------|--------------|
| Secretaria | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| Administrativa | \$ 409.389 | \$ 1.692.404 | \$ 2.218.761 |

Con referencia a la información reportada por la secretaria administrativa por concepto de telefonía celular se observa un incremento significativo en cada uno de los meses evaluados para este informe, como se detalla en el siguiente gráfico.

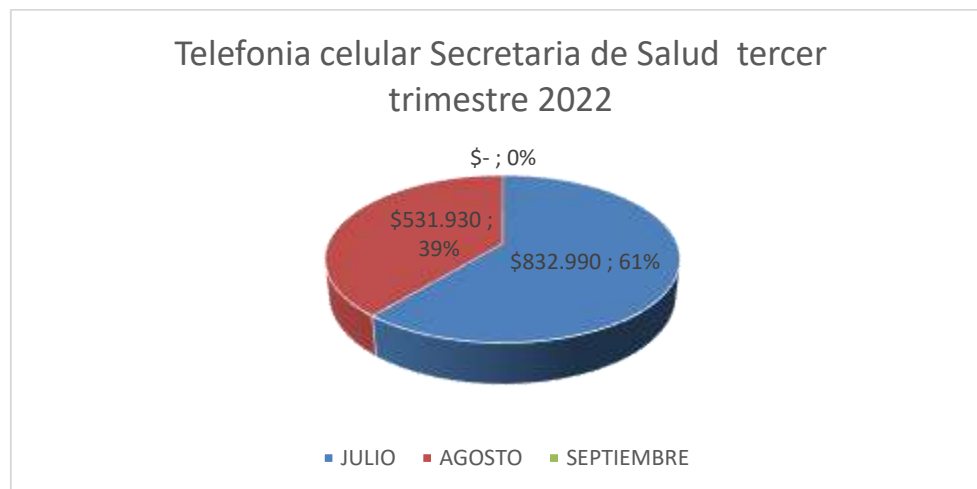
Telefonia celular Administrativa tercer trimestre 2022



| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

| TELEFONIA CELULAR TERCER TRIMESTRE 2022 | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Secretaria | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| SALUD | \$ 832.990 | \$ 531.930 | \$ - |


En la información que corresponde a este gráfico, se observa que se reportó los periodos de julio y agosto por la secretaria de salud, la información del mes de septiembre, no fue reportada, se refleja una variación entre julio y agosto del 61% al 39% según lo reportado esto corresponde a tres líneas canceladas por la secretaria de salud departamental.



IMPRESOS PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES.

A continuación, se presentan los reportes realizados por la Secretaría Administrativa por un valor total \$5.666.681, Secretaría de salud por un valor de \$ 1.326.656 y la secretaria de Desarrollo agropecuario por un total de \$35.094. 000. estos valores corresponden a los meses de julio, agosto y septiembre del año 2022

| SECRETARIA | Concepto | PERIODOS | | |
|----------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| Administrativa | Fotocopias y/o Duplicados | \$ 2.474.816 | \$ 1.740.400 | \$ 118.765 |
| Administrativa | Otros Gastos: | \$ 333.200 | \$ - | \$ 999.600 |
| TOTAL | | \$ 2.808.016 | \$ 1.740.400 | \$ 1.118.365 |
| | | | | |

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |


| | | | | |
|-------------------------|-------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Salud | Fotocopias y/o Duplicados | \$ 259.920 | \$ 675.944 | \$ 390.792 |
| | | | | |
| Desarrollo Agropecuario | Otros Gastos: Logística - Camioneta | | \$ 17.547.000 | \$ 17.547.000 |

Para el periodo evaluado los gastos reportados por impresos, publicidad y publicaciones ascendieron a un total de \$42.087,437 y comparados estos valores como se observan en el siguiente grafico se evidencia una disminución del segundo seguimiento con un 93% y el tercer seguimiento con un 6%; se reitera que durante el segundo seguimiento que se presentó con corte a junio 30 la oficina de comunicaciones realizo el reporte de mayor valor.



Por lo tanto, se reitera la necesidad de revisar lo señalado en el ART. 10. Presupuesto de publicidad. Reglamentado por el Decreto Nacional 4326 de 2011. Los recursos que destinen las entidades públicas y las empresas y sociedades con participación mayoritaria del Estado del orden nacional y territorial, en la divulgación de los programas y políticas que realicen, a través de publicidad oficial o de cualquier otro medio o mecanismo similar que implique utilización de dineros del Estado, deben buscar el cumplimiento de la finalidad de la respectiva entidad y garantizar el derecho a la información de los ciudadanos.

En esta publicidad oficial se procurará la mayor limitación, entre otros, en cuanto a contenido, extensión, tamaño y medios de comunicación, de manera tal que se logre la mayor austeridad en el gasto y la reducción real de costos. Los contratos que se celebren para la realización de las actividades descritas en el inciso anterior, deben obedecer a criterios preestablecidos de efectividad, transparencia y objetividad. Se prohíbe el uso de publicidad oficial, o de cualquier otro mecanismo de divulgación de programas y políticas

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

oficiales, para la promoción de servidores públicos, partidos políticos o candidatos, o que hagan uso de su voz, imagen, nombre, símbolo, logo o cualquier otro elemento identificable que pudiese inducir a confusión.”


Correspondencia y comunicaciones

Con respecto a este tercer seguimiento las dependencias que reportaron información por concepto de correspondencia y comunicaciones fueron la Secretaria Administrativa por un valor de \$ 14.911.000 representado en el 96% y la Secretaria de Salud Departamental con un total de \$544.750 representado en el 4%.



| Secretaria | Carácter | Numérico Dinero | Numérico Dinero | Numérico Dinero |
|----------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | (C) Concepto | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
| Administrativa | Correspondencia y Comunicaciones | \$3.639.500 | \$5.156.550 | \$6.114.950 |
| Salud | Correspondencia y Comunicaciones | \$ 361.900 | \$ 69.000 | \$ 113.850,00 |

Como se puede observar en el grafico en lo corrido del año 2022 el trimestre donde se presentó más gasto por concepto de correspondencia y comunicaciones fue el segundo (abril, mayo y junio), pues representa un 81% del total pagado, mientras que en este tercer trimestre (julio, agosto, septiembre), los pagos por este valor solo representan el 16% del total gastado durante el 2022.

| | |
|---|---|
|  | <p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| <p>Versión: 1</p> | <p>Vigencia: 04/2022</p> |



GASTO DE SERVICIOS PUBLICOS.

Los siguientes son los reportes que corresponden a los servicios públicos por concepto de energía, aseo y acueducto y alcantarillado; la Secretaría Administrativa tiene asignados 16 predios donde se presta el servicio por lo tanto se observan valores más representativos para esta dependencia, la Secretaría de Deportes Recreación y Cultura representa unos valores más bajos que corresponden a un numero de predios inferiores un total de dos, y la secretaria de salud reporta un total de tres predios a continuación se observan los valores reportados correspondientes al tercer trimestre del 2022

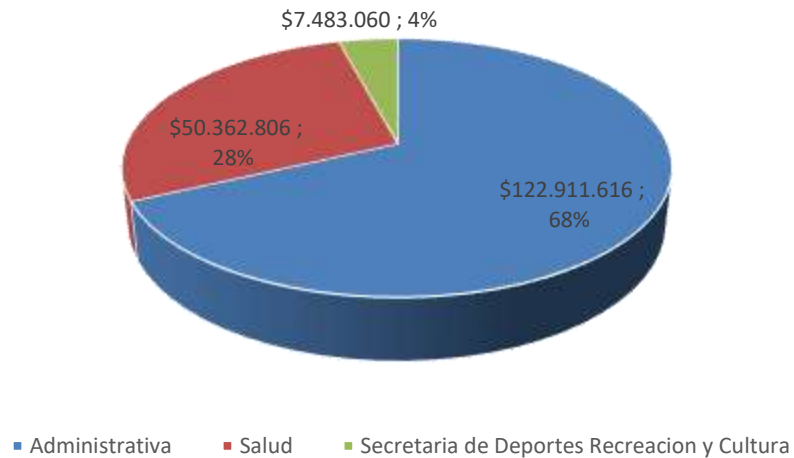


DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE SEGUIMIENTO

Versión: 1

Vigencia: 04/2022


III Sgto 2022 servicios publicos



| Dependencia | Concepto | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|---|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Administrativa | Energía | \$ 33.421.277 | \$ 39.084.983 | \$ 38.626.375 |
| Secretaria de Deportes Recreación y Cultura | Energía | \$ 1,415,011 | \$ 2,110,207 | \$ 2,355,236 |
| Salud | Energía | \$ 17.567.464 | \$ 13.225.346 | \$ 13.989.766 |
| Total | | \$52.403.752 | \$54.420.536 | \$55.971.377 |

| Dependencia | Concepto | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|---|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Administrativa | Acueducto y Alcantarillado | \$ 2.857.308 | \$ 3.252.120 | \$ 3.428.790 |
| Secretaria de Deportes Recreación y Cultura | Acueducto y Alcantarillado | \$ 365,00 | \$ 357,49 | \$ 760,66 |
| Salud | Acueducto y Alcantarillado | \$ 1.253.563 | \$ 1.863.440 | \$ 663.480 |
| Total | | \$4.475.871 | \$5.472.620 | \$4.852.270 |

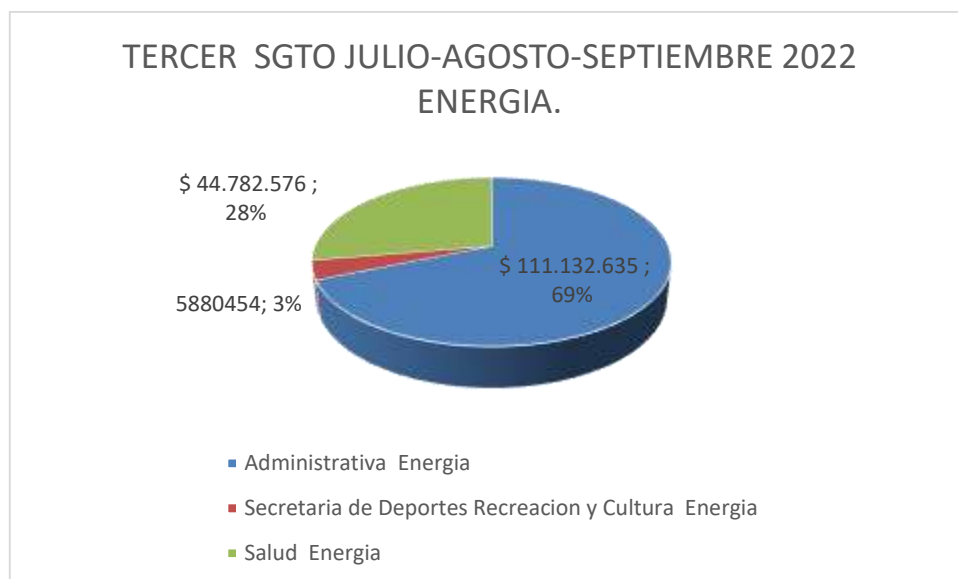
| Dependencia | Concepto | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|---|----------|------------|------------|------------|
| Administrativa | Aseo | \$ 708.295 | \$ 762.651 | \$ 769.817 |
| Secretaria de Deportes Recreación y Cultura | Aseo | \$ 60,55 | \$ - | \$ 60,01 |

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |


| | | | | |
|--------------|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Salud | Aseo | \$ 649.658 | \$ 573.459 | \$ 576.630 |
| TOTAL | | \$1.418.295 | \$1.336.110 | \$1.406.447 |

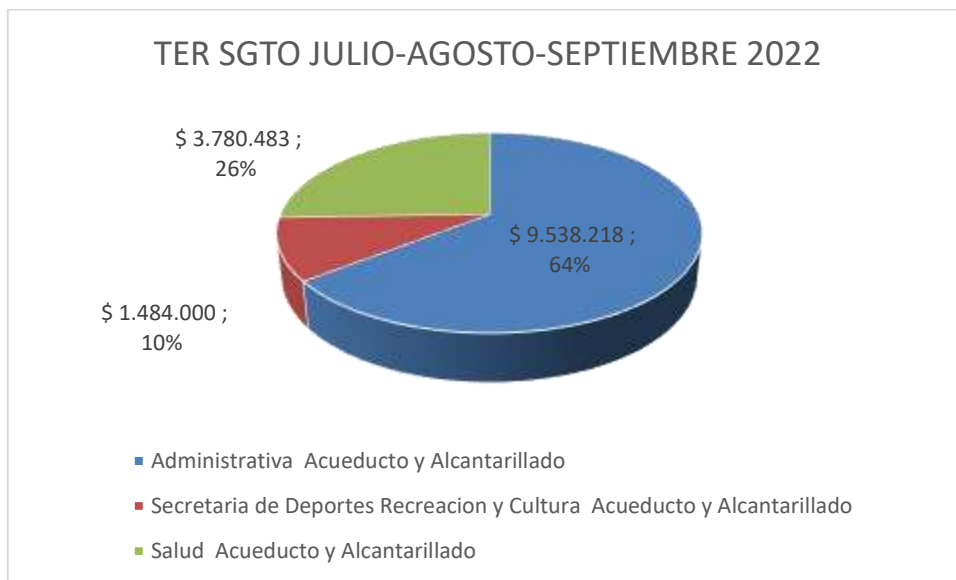
En el siguiente grafico que pertenece al servicio público de energía, la secretaria administrativa reporta el valor observado más significativo, es importante reiterar que esta dependencia reporta el mayor número de predios.

En la tabla anterior se observa en el concepto de energía una diferencia entre el periodo de julio y agosto, en las Secretarías de Administrativa, Secretaria de Deportes Recreación y Cultura y Salud.

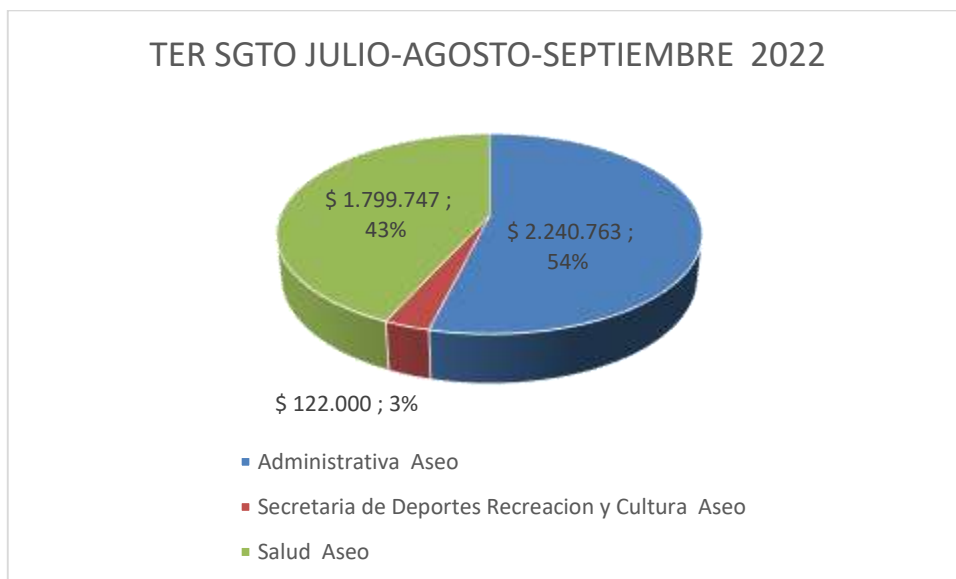



Por concepto de Acueducto y alcantarillado también se presenta esta tendencia al incremento

| | |
|---|---|
|  | <p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p>INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| <p>Versión: 1</p> | <p>Vigencia: 04/2022</p> |



Y para el concepto de aseo las variaciones son poco significativas, pero la Secretaria de Deportes Recreación y Cultura no realizo el reporte de periodo de agosto.




| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

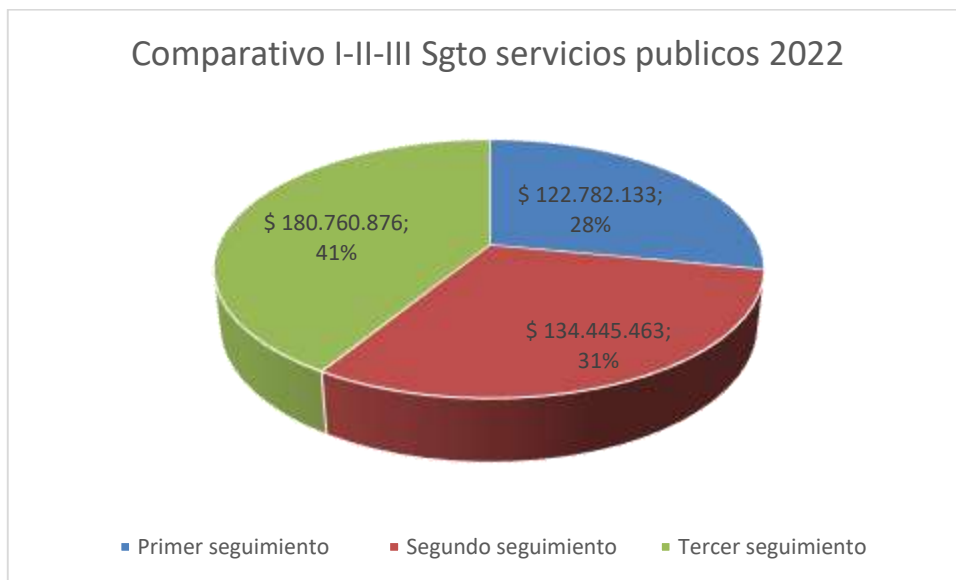
Según los gráficos anteriores se recomienda realizar una revisión de los valores pagados, correspondientes a las Secretarías de Administrativa, Deporte recreación y cultura y Salud, sobre todo en aquellos que presentan variaciones entre un mes y otro, teniendo claridad del significado de estas variaciones presentadas.

TOTAL, SERVICIOS PUBLICOS TERCER SEGUIMIENTO DEL 2022 \$180.760.876

La secretaria, administrativa manifiesta las siguientes medidas de austeridad en el gasto:

- Se verifica mensualmente el consumo de los servicios de energía, acueducto, alcantarillado y aseo. Desde el área ambiental se están publicando las variaciones en servicios públicos, alertando en los incrementos de consumo para concientizar a los funcionarios sobre la racionalización.
- Se efectúa de manera periódica revisión a las llaves de los baños, cafeterías y sitios donde se suministra agua potable para detectar a tiempo posibles fugas o daños.
- A pesar de las medidas manifestadas, se observa en el comparativo de los trimestres, una tendencia al incremento, se reitera, revisar los históricos en servicios públicos y los indicadores y metas que se tengan planteadas frente al concepto de los servicios mencionados; en lo relacionado a la revisión de fugas o perdidas de aguas, es pertinente la soluciones establecidas a las pérdidas o fugas identificadas a fin de buscar un racional y eficiente uso de los servicios mencionados en este informe.

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |



PARQUE AUTOMOTOR.


Para el reporte correspondiente a los meses de julio- agosto – septiembre, tercer seguimiento del año 2022, se reporta 38 vehículos con referencia al parque automotor del Departamento de Risaralda información reportada por la secretaria administrativa los cuales están asignados de la siguiente manera.

Para este periodo la secretaria de infraestructura no realizo reporte por concepto de parque automotor.

| SECRETARIA QUIEN INFORMA | ESTADO (ACTIVO O INACTIVO) | TOTAL |
|---------------------------------|--|--------------|
| ADMINISTRATIVA | ACTIVA | 21 |
| ADMINISTRATIVA | INACTIVA | 8 |
| ADMINISTRATIVA | INGRESADO A APROCESO DE DESINTEGRACION O SUBASTA | 9 |

Contrato de papelería

| | |
|----------------------------|--|
| <u>Objeto del contrato</u> | Suministro de papelería tintas y elementos de oficina con destino a las dependencias de la gobernación de Risaralda y para la ejecución de los |
|----------------------------|--|

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |


| | |
|---|-----------------------------------|
| | diferentes proyectos de inversión |
| <u>Número del contrato</u> | 1600 del 2022. |
| <u>valor total del contrato</u> | \$ 384.289.920 |
| <u>orden de pago por del 21/06/2022</u> | \$ 192.797.400 |
| <u>orden de pago por del 16/09/2022</u> | \$ 170.000.250 |
| <u>con un total ejecutado</u> | \$ 362.797.650 |
| <u>por ejecutar</u> | \$ 21.492.270 |

RECOMENDACIONES

Se reitera, es de suma importancia que las secretarías envíen el reporte del informe de austeridad en el gasto a la oficina asesora de control interno dentro de **los diez primeros días hábiles del mes**, con la información que corresponde al mes inmediatamente anterior, a fin de poder realizar la consolidación y análisis de la misma de manera oportuna.

La **Secretaría de Infraestructura no reporto** información para este seguimiento en lo correspondiente a los meses de julio-agosto y septiembre de 2022. La información requiere ser reportada de manera oportuna, acorde a lo establecido en las políticas de operación de la oficina asesora de control interno, en aras de contar con la información veraz y oportuna.

En materia de servicios públicos según la información reportada obtuvo en el primer seguimiento de 2022, la suma de ciento veintidós millones setecientos ochenta y dos mil ciento treinta y tres pesos \$122.782,133 m/cte., correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo; para el segundo seguimiento (abril, mayo y junio del 2022), se tuvo la suma de ciento treinta y cuatro millones cuatrocientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y tres pesos \$134,445,463 m/cte., y finalmente en este tercer seguimiento se reportaron ciento ochenta millones setecientos sesenta mil ochocientos setenta y seis pesos \$180.760.876 m/cte., evidenciando una tendencia al incremento, por lo cual se recomienda dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto Departamental No.0190 Artículo Segundo- “Racionalización de la energía eléctrica, acueducto y alcantarillado...” así como las medidas de austeridad que sean necesarias en todo lo referente a la aplicación del Decreto 190 del 11 de febrero de 2009, por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público.

| | |
|---|--|
|  | <p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE SEGUIMIENTO</p> |
| Versión: 1 | Vigencia: 04/2022 |

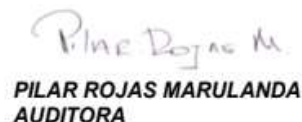
Se reitera la importancia en materia de servicios públicos, en lo que corresponde a los conceptos de agua y energía realizar comparaciones de los promedios históricos de consumo en recursos de la Administración Departamental, tanto del ámbito local como nacional, consultando las fuentes de las empresas de servicios públicos y las entidades públicas encargadas en el territorio de promover la conservación de los recursos naturales como una opción de poder determinar en qué rangos de consumo están los históricos que contemple la Gobernación de Risaralda.

Se recomienda a la Administración Departamental, realizar sensibilización en materia ambiental, con el fin de contribuir con la disminución del consumo de agua y energía reflejadas en la facturación mensual de la entidad.

Con respecto al contrato de papelería No 1600 del 2022, de la **Secretaría Administrativa**, se recomienda dar cumplimiento de la cláusula No 15 el contratista se compromete a dar como mínimo dos capacitaciones al personal de la gobernación de Risaralda, durante la ejecución del contrato abordando los temas de reciclaje, uso eficiente del papel y archivo por lo menos en grupos entre 15 y 40 personas, en una duración por capacitación de 60 minutos, lo anterior teniendo presente que a la fecha de elaboración de este informe queda por ejecutar \$ 21.492.270 de un total de \$ 384.289.920.

Cada de una de las dependencias debe revisar la información correspondiente a los formatos F-19 solicitados por la Contraloría General de Risaralda en la Resolución No.0177 de 2021, y diligenciar cada hoja según los pagos efectivamente realizados por su secretaría, indicando claramente, el nombre de la dependencia que realiza el reporte. Se debe fortalecer las medidas de austeridad que se vienen aplicando o determinar otros mecanismos que contribuyan al ahorro del gasto público por medio de todas las dependencias del Departamento de Risaralda.


JACQUELINE PEREZ FRANCO
AUDITORA


PILAR ROJAS MARULANDA
AUDITORA