



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
NIT: 891190346-1

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE
DE 2018**

FLORENCIA - CAQUETÁ, ABRIL 30 DE 2018

"La Universidad hacia el Posconflicto"

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231

Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC 7087-1



TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO.....	3
2. ALCANCE.....	4
3. FUNDAMENTOS JURIDICOS.....	5
4. FUENTE DE INFORMACIÓN.....	5
5. METODOLOGÍA.....	5
6. RESULTADOS DE AUDITORIA Y CONCLUSIONES	6
7. RECOMENDACIONES.....	10



“La Universidad hacia el Posconflicto”
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
Florencia – Caquetá



Certificado N° SC1287-1



1. OBJETIVO GENERAL

Elaborar el informe trimestral de Austeridad en el Gasto Público, teniendo en cuenta los gastos generados por la Universidad de la Amazonia, durante el primer trimestre de la vigencia fiscal 2018 comparado con el primer trimestre de 2017, referente al componente de gastos generales.

CRITERIOS

- Análisis de los gastos que establecen las políticas de austeridad, según Decreto No. 1737 de 1998, ejecutados durante el periodo comprendido entre enero y marzo de 2018, respecto a los ejecutados en el mismo periodo de la vigencia 2017. La Universidad de la Amazonia expidió la Resolución No. 0667 del 19 de marzo de 2013, la cual se refiere a la eficiencia administrativa y lineamientos de la política de "CERO PAPEL".
- Análisis de los gastos que orienta la Directiva Presidencial No. 06 del 02 de diciembre de 2014, en la cual se dan instrucciones para el cumplimiento del "PLAN DE AUSTERIDAD", las medidas de austeridad buscan generar ahorros adicionales al recorte del 10% en gastos generales aprobados por la ley de presupuesto de 2015.

PRINCIPIOS

Según el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la función administrativa debe estar al servicio de los intereses generales y se desarrollará con fundamento en lo siguiente:

EFICIENCIA: Todas las actividades y recursos de la entidad estén dirigidos al logro de sus objetivos y metas, exigiendo la elaboración y oportuna ejecución de los planes y programas, así como la verificación de su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7507-1



ECONOMÍA: Orienta a la entidad pública hacia una política pública de sana austeridad y mesura en el gasto, con una medición racional de costos en el gasto público y hacia un equilibrio convincente y necesario en la inversión, garantizando así la debida proporcionalidad y conformidad de resultados en términos de costo-beneficio.

GASTOS GENERALES

- Impresos y publicaciones
- Viáticos y gastos de viaje
- Capacitación
- Servicios públicos
- Combustible

GASTOS DE PERSONAL

- Nomina personal administrativo, oficiales y docentes de planta
- Nomina personal vinculado por contrato(servicios técnicos, supernumerario, mantenimiento, mejoramiento sede, honorarios)

2. ALCANCE

UBICACIÓN: El informe de eficiencia y austeridad del gasto público se llevara a cabo en las instalaciones de la universidad de la Amazonia.

En la realización del informe de eficiencia y austeridad del gasto público se verificara la aplicación de las normas establecidas en el ahorro del gasto público.

PERIODO: Las actividades desarrolladas durante el primer semestre de 2018.

Duración de la auditoria: del 02 al 30 de abril de 2018.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
Florencia - Caquetá





3. FUNDAMENTOS JURIDICOS

- Constitución Política de Colombia -Artículos 209, 339 y 346.
- Decreto No. 026 de 1998
- Ley 617 de 2000 -Ley de saneamiento fiscal.
- Decreto Nacional Nro. 1737 de 1998 -Medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público.
- Decreto Nro. 2209 de 1998 -Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98.
- Decreto Nacional Nro. 0984 de 2012 -Modifica artículo 22 del Decreto Nro. 1737 de 1998.
- Decreto Nacional Nro. 1474 de 2011 -Estatuto Anticorrupción.
- Resolución rectoral universidad de la Amazonia No 0667 del 19/03/2013

4. FUENTE DE INFORMACION

El informe se elaboró con información de los libros auxiliares suministrados por la oficina de presupuesto.

5. METODOLOGÍA

- Se solicita información correspondiente a la Austeridad en el Gasto al área de presupuesto con el objetivo de dar cumplimiento a las funciones establecidas en ley 87 de 1993, de conformidad con la información inicialmente suministrada.
- Consolidación de la información y análisis de la misma.
- Verificación de los rubros involucrados según el Decreto No. 1737 de 1998 y todas aquellas normas que lo modifiquen o adicionen, esta oficina de control interno verifico el cumplimiento en las normas de austeridad y eficiencia en el gasto de la Universidad de la Amazonia
- Elaboración del informe

“La Universidad hacia el Posconflicto”

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
 Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



Certificado N° SCT007-1



6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA Y CONCLUSIONES

Para dar cumplimiento al Decreto No. 1737 de 1998 y todas aquellas normas que lo modifiquen o adicionen, para la elaboración del presente informe se revisó la ejecución de gastos generales y de personal correspondiente al primer trimestre de 2018 comparado con el primer trimestre de 2017.

Este informe resalta el interés de la Universidad con el fin de dar cumplimiento a las políticas de CERO PAPEL establecida por el gobierno nacional, invitando a utilizar el correo institucional. Igualmente se ha realizado jornada de sensibilización para lo cual cuenta con la Resolución No. 0667 del 19 de marzo 2013.

De acuerdo con la información allegada por el Área de Presupuesto, se encontró lo siguiente:

GASTOS GENERALES

RUBRO		ENERO-MARZO DE 2017	ENEROMARZO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	%
IMPRESOS PUBLICACIONES	Y	\$ 27.078.186	\$ 10.200.000	- 16.878.186	-62%
VIATICOS		\$ 46.329.205	\$ 18.431.965	- 27.897.240	-60%
COMBUSTIBLE LUBRICANTES	Y	\$ 35.200.814	\$ 19.220.490	- 15.980.324	-45%
SERVICIOS PUBLICOS		\$ 222.001.768	\$ 300.729.929	78.728.161	35%
CAPACITACION		\$ 22.354.328	\$ 53.351.092	30.996.764	139%
PAPELERIA		\$ 22.333.000	\$ 28.725.800	6.392.800	29%
TOTALES		\$ 375.297.301	\$ 430.659.276	55.361.975	15%

Se nota una disminución significativa en el rubro de impresos y publicaciones que corresponde al 62% siendo la más relevante que a la caja menor general se constituyó por menor valor en la presente vigencia.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
Florencia - Caquetá



Certificado N° SC 7287-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Para el rubro de combustibles y lubricantes se presenta disminución del 45% para la presente vigencia dado que al primer trimestre de 2018 no se han realizado pago correspondiente a lubricantes.

Se evidencia de acuerdo a los libros auxiliares en el rubro capacitación que en el primer trimestre de la presente vigencia se autorizó a un mayor número de funcionarios para desplazarse a diferentes eventos en función de capacitación, por lo anterior se genera un incremento del 139% con respecto al trimestre comparado (ver cuadro).

Del rubro de viáticos se refleja una disminución del 60% con relación al primer trimestre de 2017, lo anterior obedece a que en ese primer trimestre de 2017 se concedieron más comisiones a los directivos y docentes que en el primer trimestre 2018.

DISCRIMINACION SERVICIOS PUBLICOS

CONCEPTO	ENERO-MARZO DE 2017	ENERO-MARZO DE 2018	VARIACION ABSOLUTA	%
AGUA	4.335.683	12.796.235	8.460.552	195%
TELEFONO	50.993.918	29.301.347	- 21.692.571	-43%
ENERGIA	165.939.792	214.091.870	48.152.078	29%
INTERNET	-	42.602.000	42.602.000	0%
COMCEL	-	438.477	438.477	0%
SEDE LETICIA	732.375	1.500.000	767.625	105%
TOTAL	222.001.768	300.729.929	78.728.161	35%

En el rubro servicios públicos tenemos una diferencia considerable del 35% lo anterior debido a que en el primer trimestre de 2018 se canceló un valor de \$214.091.870 correspondiente a energía el cual presenta diferencia con el trimestre enero-marzo 2017 por un valor de \$ 48.152.078, en razón a que se cancelaron las facturas de diciembre del año inmediatamente anterior, en el mes de enero de 2018.



"La Universidad hacia el Posconflicto"
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
 Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

También se canceló servicio de internet durante el primer trimestre de 2018 por valor de \$ 42.602.000 y para el mismo trimestre de 2017 no se evidencia el pago este servicio.

Igualmente con relación al servicio de telefonía presenta disminución para este primer trimestre de 2018, lo anterior, debido a que los servicios corporativos disminuyeron considerablemente.

GASTOS DE PERSONAL

RUBRO	ENERO A MARZO 2017	ENERO A MARZO 2018	VARIACION ABSOLUTA	%
ADMINISTRATIVOS	299.338.234	310.347.035	11.008.801	4%
OFICIALES	76.718.556	86.243.688	9.525.132	12%
OCASIONALES Y CATEDRATICOS	1.712.574.306	2.346.999.886	634.425.580	37%
SERVICIOS TECNICOS	1.715.431.958	1.934.103.518	218.671.560	13%
DOCENTES	1.486.820.907	1.659.870.513	173.049.606	12%
SUPERNUMERARIOS	7.734.651	69.328.868	61.594.217	796%
MANTENIMIENTO	139.401.890	201.757.984	62.356.094	45%
HONORARIOS	132.103.658	201.483.060	69.379.402	53%
MEJORAMIENTO	58.683.657	69.328.868	10.645.211	18%
TOTAL	5.438.020.502	6.608.651.492	1.170.630.990	22%

HORAS EXTRAS

RUBRO	ENERO A MARZO 2017	ENERO A MARZO 2018	VARIACION ABSOLUTA	%
SERVICIOS TECNICOS	10.929.571	13.123.676	2.194.105	20%
MANTENIMIENTO	35.129.034	4.973.160	- 30.155.874	-86%



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
Florencia - Caquetá



Certificado N° SC7507-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

SUPERNUMERARIOS	-	24.414	24.414	0%
MEJORAMIENTO SEDE	101.897	-	- 101.897	-100%
TOTALES	46.160.502	18.121.250	- 28.039.252	-61%

Las horas extras del personal vinculado por contrato disminuyeron a nivel general en un 61%, las que horas extras que tienen disminución considerable del 86% corresponden al personal de mantenimiento y las horas extras que aumentaron para la presente vigencia en un 20% son las del rubro de servicios técnicos comparados con las del primer trimestre de 2017.

Para los gastos de personal administrativo de planta la diferencia se debe al aumento del salario por parte del gobierno nacional, para el caso de los docentes el valor del punto varia de un año a otro y el salario de ellos se cancela con relación a éste. Igualmente las bonificaciones y puntos que se conceden por estudios, por publicaciones, asignadas por el Comité de interno de asignación y reconocimiento de puntos (CIARP) también hacen que el costo de la nómina de docentes se incremente.

Para el rubro de ocasionales y catedráticos se observa un incremento del 37% en el trimestre enero a marzo de 2018, la razón se vincularon 398 docentes catedráticos con un aumento de 83 docentes para el primer trimestre de la presente vigencia, y también se vincularon 166 docentes ocasionales con una diferencia de 3 para el este primer trimestre, cabe señalar que el valor de la hora catedra también varía entre una vigencia y otra, esto para el salario de los docentes catedráticos y con relación a los docentes ocasionales se aumenta el salario según lo que aumente el valor del punto.

En el rubro servicios técnicos se evidencia un incremento en los costos de nómina del 13% con relación al primer trimestre de 2017, esto a causa del aumento del salario mínimo que es la base para los salarios del personal vinculado por contrato en la universidad, también se debe a que en este trimestre se aumentó el personal con 22 funcionarios de esta modalidad.

“La Universidad hacia el Posconflicto”

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
 Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231

Web site www.udla.edu.co email cinerno@uniamazonia.edu.co
 Florencia – Caquetá



Certificado N° SC1057-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Para el personal vinculado por supernumerarios el incremento es muy notorio debido a que en el primer trimestre de 2017, solo se pagaron transferencias del mes de diciembre de 2016 y dos profesionales, mientras que para la presente vigencia se cuenta con 13 funcionarios mediante esta modalidad.

En el rubro de mejoramiento aumento en un 18% lo anterior debido a que se han vinculado interventores de obra, residentes de obra.

RECOMENDACIONES

- Es necesario incentivar el compromiso de los servidores públicos de la universidad en el uso responsable de la papelería, las impresiones y las fotocopia.
- Se recomienda configurar por defecto al momento de imprimir en todos los computadores, que estas se hagan a doble cara en razón a que se disminuye considerablemente el consumo de papel.
- Se recomienda capacitar a los funcionarios para que den cumplimiento al procedimiento establecido para seguimiento y control a los objetivos y metas de carácter ambiental entre otros control de consumo de energía, agua y consumo de papel incluyendo a todos los campus.
- Revisar las situaciones que están provocando los incrementos en los gastos entre ambos periodos e iniciar las acciones pertinentes para la racionalización de estos gastos en la Entidad.

WILMER ANDRÉS DÍAZ RAMÍREZ
Asesor Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: DEICY E. LEYTON



"La Universidad hacia el Posconflicto"
Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir
Pbx 4340591 -4358786 Tel: 4352434 Telefax 4358231
Web site www.udla.edu.co email cinterno@uniamazonia.edu.co
Florencia - Caquetá



Certificado N° SCT287-1