

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO SEGUNDO TRIMESTRE DE 2019

Florencia Caquetá, julio 31 de 2019

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO GENERAL.....	3
2. ALCANCE.....	4
3. FUNDAMENTOS JURIDICOS.....	5
4. FUENTE DE INFORMACION.....	5
5. PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA.....	5
6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.....	6
7. RECOMENDACIONES.....	19



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

1. OBJETIVO GENERAL

Elaborar el informe trimestral de austeridad y eficiencia en el gasto público, verificando el cumplimiento normativo interno y externo basados en el análisis comparativo de los gastos generados por la Universidad de la Amazonia para el segundo trimestre 2018 y 2019 con el fin de ostentar situaciones que puedan servir como base para la toma de decisiones de la entidad pública.

CRITERIOS:

- Análisis de los gastos que establece las políticas de austeridad, según Decreto 1737 de 1998, ley 1474 de 2011 artículo 10, ejecutados durante el periodo comprendido entre abril a junio 2018-2019, respecto a los ejecutados en el mismo periodo de la vigencia 2017, La universidad de la Amazonia expidió la Resolución 0667 del 19/03/2013, la cual se refiere a la eficiencia administrativa y lineamientos de la política de “CERO PAPEL”.
- Análisis, los gastos que orienta la Directiva presidencial No 06 del 02 de diciembre de 2006 en que se crea el “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, y se contemplan los siguientes:

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

“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

programas, así como la verificación de su idoneidad y debido cumplimiento e identificando de manera oportuna los ajustes necesarios.

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, 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 el cumplimiento de las normas y políticas según lo establecido en el Artículo 22 del Decreto 1737 de 1998 *“Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y*

“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

se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público.”, Modificado por el art. 1, Decreto Nacional 984 de 2012, en atención al seguimiento y evaluación del gasto e información remitida por el área de presupuesto y contabilidad, teniendo como referencia los auxiliares de pago presupuestales e informe contable.

PERIODO: Las actividades desarrolladas durante el segundo trimestre de 2019.

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 datos suministrados por las oficinas de: contabilidad, División de servicios Administrativos, Vicerrectoría Administrativa, Almacén y supervisión campus porvenir.

5. PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA

- Se solicita información al área de financiera con el objetivo de dar cumplimiento a las funciones establecidas en ley 87 de 1993, de conformidad con la información suministrada.

“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



ICONTEC



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

- Consolidación de la información y análisis de la misma.
- Verificación de los rubros involucrados según el decreto 1737 de 1998 y todas aquellas normas que lo modifiquen o adicionen para el análisis financiero del trimestre abril a junio de las vigencias 2018-2019 en cumplimiento a las normas de austeridad y eficiencia en el gasto de la Universidad de la Amazonia
- Elaboración del informe

6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Para dar cumplimiento al decreto 1737 de 1998 y todas aquellas normas que lo modifiquen o adicionen, para la elaboración del presente informe se solicitó información al área financiera sobre los gastos generales y de personal correspondiente al segundo trimestre de 2018 comparado con el segundo trimestre de 2019.

Este informe resalta la preocupación 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 0667 del 19/03/2013.

De acuerdo con la información suministrada del Área de contabilidad, se encontró lo siguiente:

“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

Tabla No 1. Gastos generales

CONCEPTO	ABRIL A JUNIO DE 2018	ABRIL A JUNIO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ÚTILES PARA ESCRITORIO, PAPELERÍA DE OFICINA	133.925.991,00	197.015.643,00	63.089.652,00	47%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	72.241.116,00	64.840.130,00	(7.400.986,00)	-10%
CAPACITACIÓN	137.880.489,00	35.937.824,00	(101.942.665,00)	-74%
VIÁTICOS	209.794.935,00	141.512.735,00	(68.282.200,00)	-33%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	197.585.446,00	50.832.229,00	(146.753.217,00)	-74%
AGUA	19.706.920,00	18.728.273,00	(978.647,00)	-5%
ENERGÍA	316.121.839,00	185.435.440,00	(130.686.399,00)	-41%
TELEFONÍA FIJA Y CELULAR	23.886.369,00	8.571.170,00	(15.315.199,00)	-64%
INTERNET	49.810.000,00	66.732.261,00	16.922.261,00	34%
TOTAL	1.160.953.105,00	769.605.705,00	(391.347.400,00)	-220%

Fuente: informe de contabilidad

Tabla No 2. Combustibles y lubricantes por mes

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ABRIL	\$21.127.541	\$16.337.090	-\$ 4.790.451	-23%
MAYO	\$17.899.206	\$26.689.154	\$ 8.789.948	49%
JUNIO	\$33.214.369	\$21.813.886	-\$11.400.483	-34%
TOTAL	\$72.241.116	\$64.840.130	-\$ 7.400.986	-10%

Fuente: informe de contabilidad



“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

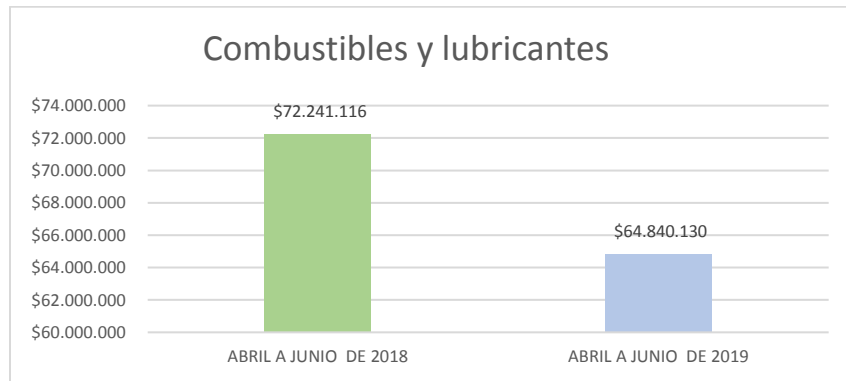
NIT: 891190346-1

Tabla No 3 Gasto de combustible comparativo por trimestre

CONCEPTO	ABRIL A JUNIO DE 2018	ABRIL A JUNIO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Combustibles y lubricantes	\$72.241.116	\$64.840.130	-\$ 7.400.986	-10%
TOTAL	\$72.241.116	\$64.840.130	-\$ 7.400.986	-10%

Fuente: informe de contabilidad

Grafico No. 1



En la tabla No 3 (grafico No. 1) combustibles y lubricantes los datos muestran una disminución del 10% para el trimestre abril a junio de 2018 y 2019.

Para dar una explicación más efectiva se solicitó al supervisor información en cuanto a cantidades y no valores, el cual mediante oficio SS-040 del 23/07/2019 argumenta lo siguiente:

Para el mes de abril del año 2018 se realizaron 248 salidas locales y municipales y para 2019 150, a nivel nacional 12 en el 2018 y para el mismo mes de 2019 cero salidas, factor directamente proporcional al consumo de combustible.(tabla No 2)

Para el mes de mayo se cancelaron facturas por concepto de combustible correspondiente al mes anterior por valor de \$15.232.760 y al proveedor de aceites y lubricantes por valor de \$5.248.402 valores que afectan la realidad del consumo

“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

del mes, en mayo de 2018 se realizaron 267 salidas locales y municipales y 30 nacionales para el año 2019 232 y 16 respectivamente, en este mes los costos se vieron afectados por los pagos que se realizaron del mes anterior.

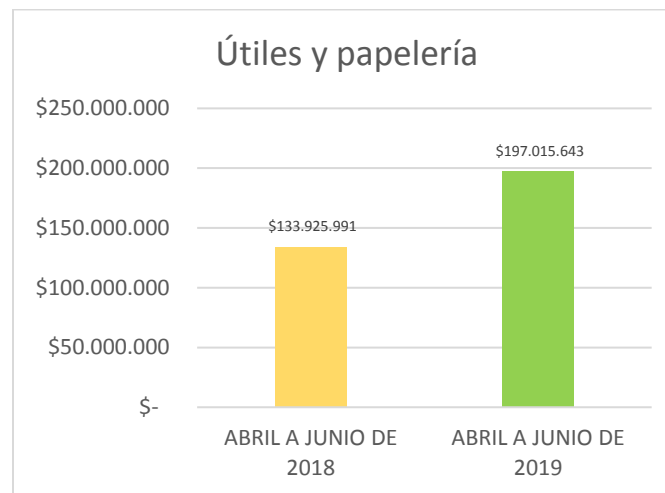
Para el mes de junio se canceló aceites y lubricantes correspondiente al mes de mayo por valor de \$19.842.133 y en mayo de 2019 se canceló suministro de combustible por valor de \$18.270.380, pagos que aumentan los costos reales del mes, para este mes en el año 2018 se realizaron 102 salidas municipales y 13 nacionales y para la vigencia 2019 190 salidas municipales y locales y 37 nacionales.

Tabla No 4. Útiles y papelería

CONCEPTO	ABRIL A JUNIO DE 2018	ABRIL A JUNIO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ÚTILES Y PAPELERÍA	\$133.925.991	\$197.015.643	\$ 63.089.652	47%
TOTAL	\$133.925.991	\$197.015.643	\$ 63.089.652	47%

Fuente: informe de contabilidad

Grafico No. 2



“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

Según se evidencia en la tabla No 4 para los trimestres abril a junio de 2018-2019 analizados presenta un incremento del 47% en el gasto de útiles y papelería y según lo registrado en el oficio A-047 del 24/07/2019 enviado por la Almacenista de la universidad sustento lo siguiente:

En el mes de abril de 2018 se generaron comprobantes de egreso de papelería, en el mes de junio se realizó compra de carpetas y pines para los graduados.

Para el segundo trimestre de 2019 en el mes de abril se realizó avance para realizar el encuentro de graduados, se hizo entrega de papelería correspondiente al mes de mayo y entrega de elementos de consumo dentro del marco del proyecto Ondas Caquetá.

Tabla No 5. Servicios Públicos por mes

CONCEPTO	2018			2019		
	ABRIL	MAYO	JUNIO	ABRIL	MAYO	JUNIO
AGUA	5.331.485,00	8.546.380,00	5.829.055,00	5.885.305,00	837.438,00	12.005.530,00
ENERGIA	138.057.556,00	86.986.211,00	91.078.072,00	83.449.920,00	64.013.374,00	37.972.146,00
TELEFONIA FIJA Y CELULAR	7.526.855,00	7.548.197,00	8.811.317,00	3.654.729,00	2.557.829,00	2.358.612,00
INTERNET	17.900.000,00	11.910.000,00	20.000.000,00	29.722.862,00	18.419.566,00	18.589.833,00

Fuente: informe de contabilidad

Tabla No 6. Servicios Públicos por trimestre

CONCEPTO	ABRIL A JUNIO DE 2018	ABRIL A JUNIO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
AGUA	19.706.920,00	18.728.273,00	(978.647)	-5%
ENERGÍA	316.121.839,00	185.435.440,00	(130.686.399)	-41%
TELEFONÍA FIJA Y CELULAR	23.886.369,00	8.571.170,00	(15.315.199)	-64%
INTERNET	49.810.000,00	66.732.261,00	16.922.261	34%
TOTAL	409.525.128,00	279.467.144,00	(130.057.984)	-76%

Fuente: informe de contabilidad

“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



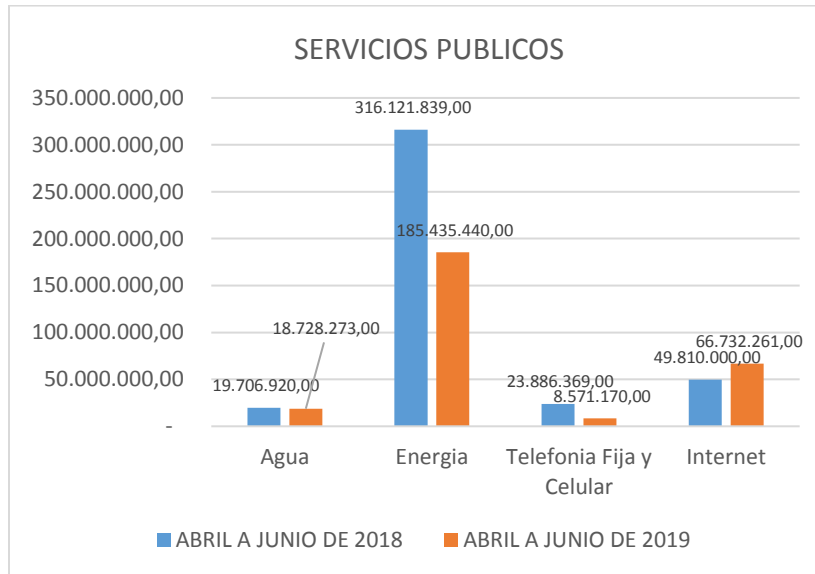
ICONTEC



Certificado N° SC7087-1



Grafico No. 3



Analizados los datos suministrados por el área financiera (ver tabla No 5 grafico No 3) se observa una disminución del 76% entre el trimestre abril a junio de 2018 y el mismo de 2019.

Tabla No 7 Acueducto y alcantarillado

MES	2018	2019	VARIACIÓN ABSOLUTA
ABRIL	5.331.485,00	5.885.305,00	553.820,00
MAYO	8.546.380,00	837.438,00	(7.708.942,00)
JUNIO	5.829.055,00	12.005.530,00	6.176.475,00
TOTAL	19.706.920,00	18.728.273,00	(978.647,00)

Fuente: informe de contabilidad



“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

Para determinar las posibles razones del incremento se solicitó a la vicerrectoría administrativa información y mediante oficio VAD-326 fechado el 29/07/2019 donde se registran observaciones de las variaciones así:

- El consumo de agua incremento por la ocupación y permanencia de trabajadores externos en el edificio tucán, que para el periodo abril-junio de 2018 se encontraba desocupado.
- Consumo de agua por parte de los estudiantes en los bebederos de agua instalados en diferentes áreas del campus en la jornada normal de estudio y en las actividades deportivas, lúdicas y culturales.
- Daños en tuberías hidráulicas internas, que se explotan por encontrarse bastante deterioradas y no soportan la presión del agua y también por las raíces de los árboles.
- Por el lavado de los vehículos de propiedad de la Universidad.
- En el campus centro aumento el consumo por pequeñas obras de infraestructura como andén y el camino hacia la clínica de pequeños animales, rompimiento de un tubo en el área de entrada y salida de volquetas frente a la galería satélite.
- En el campus de San Vicente durante el periodo de junio de 2018 se adelantaron obras de mantenimiento a la infraestructura, igualmente en el mes de mayo de 2019, el consumo en estas instalaciones es bajo.



“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 cintero@uniamazonia.edu.co

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Tabla No 8 servicio de Energía

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
ABRIL	138.057.556,00	83.449.920,00	(54.607.636,00)
MAYO	86.986.211,00	64.013.374,00	(22.972.837,00)
JUNIO	91.078.072,00	37.972.146,00	(53.105.926,00)
TOTAL	316.121.839,00	185.435.440,00	(130.686.399,00)

Fuente: informe de contabilidad

Según la información suministrada por la oficina de contabilidad tabla No 6 el costo por servicio de energía tuvo una disminución del 42% en el trimestre abril-junio de 2019 con relación al mismo trimestre de 2018.

Tabla No 9 Telefonía fija y celular

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
ABRIL	7.526.855,00	3.654.729,00	(3.872.126,00)
MAYO	7.548.197,00	2.557.829,00	(4.990.368,00)
JUNIO	8.811.317,00	2.358.612,00	(6.452.705,00)
TOTAL	23.886.369,00	8.571.170,00	(15.315.199,00)

Fuente: informe de contabilidad

Para este servicio se obtuvo una reducción considerable del 64% en el trimestre abril a junio de 2019 con relación al mismo trimestre de 2018, la razón es la cancelación de 32 líneas fijas, de las 49 que funcionaban para el trimestre abril-junio de 2018.

Tabla No 10 Internet

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
ABRIL	17.900.000,00	29.722.862,00	11.822.862,00
MAYO	11.910.000,00	18.419.566,00	6.509.566,00
JUNIO	20.000.000,00	18.589.833,00	(1.410.167,00)
TOTAL	49.810.000,00	66.732.261,00	16.922.261,00

Fuente: informe de contabilidad

“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

Los costos por servicio de internet para este trimestre aumentaron en 34% según datos suministrados por la oficina de contabilidad.

Tabla No 11. Gastos de personal en pesos

TIPO DE VINCULACION	ABRIL-JUNIO 2018	ABRIL-JUNIO 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %	2018	2019
ADMINISTRATIVOS	\$ 857.731.255	\$ 850.262.947	-\$ 7.468.308	-1%	51	51
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 3.329.930.820	\$ 3.155.337.796	-\$ 174.593.024	-5%	395	394
CONV.INT/VO 399/17- CORPOAMAZ-CASA (CONSER.ANI.AMB.SILV.AMAZ)	\$ 12.953.191	\$ -	-\$ 12.953.191	-100%	3	-
MEJORAMIENTO SEDE UNIMAZONIA-ESTAMPILLA	\$ 75.304.830	\$ 8.468.856	-\$ 66.835.974	-89%	8	1
MANTENIMIENTO	\$ 311.331.881	\$ 309.321.188	-\$ 2.010.693	-1%	56	59
CONV. INT/VO 031/2016- GOB. CAQUETA	\$ 44.544.690	\$ 28.116.594	-\$ 16.428.096	-37%	3	2
PROGRAMA CONSTRUCCIÓN DE PAZ	\$ -	\$ 10.162.623	\$ 10.162.623	100%	-	1
GASTOS DE PERSONAL SUPERNUMERARIO	\$ -	\$ 20.743.566	\$ 20.743.566	100%	-	6
DOCENTES DE PLANTA	\$ 4.135.237.724	\$ 4.057.366.153	-\$ 77.871.571	-2%	117	115
HORA CATEDRA	\$ 1.723.267.505	\$ 1.868.707.155	\$ 145.439.650	8%	439	408
DOCENTES OCASIONALES	\$ 2.932.046.824	\$ 3.027.648.516	\$ 95.601.692	3%	166	174
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 212.604.624	\$ 224.562.680	\$ 11.958.056	6%	12	12
TOTAL	\$ 13.634.953.344	\$ 13.560.698.074	-\$ 74.255.270	-17%	1.250	1.223

Fuente: informe de División de Servicios administrativos

Conforme a los datos suministrados por la oficina de División de Servicios administrativos (ver tabla No 11 y grafico No 4) los gastos de personal reflejan una disminución a nivel general en los trimestres analizados del 17% y los tipos de vinculación que reflejan incremento son programa construcción para la paz 100%, supernumerarios 100, trabajadores oficiales 6%, docentes ocasionales 3%, hora catedra 8%



“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

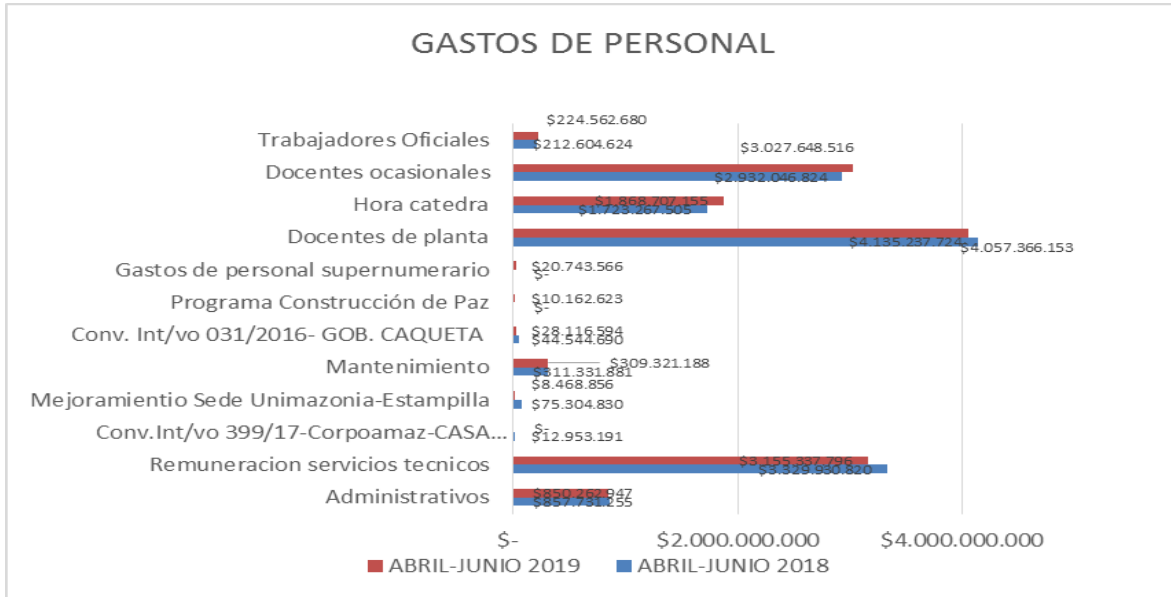


MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Los tipos de vinculación que presentaron disminución en el trimestre analizado son servicios técnicos 5%, mantenimiento 1%, convenio 399/2017 y mejoramiento estampilla 89% y convenio 031 articulación educativa.

Grafico No. 4



“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

Tabla No 12 Gastos de personal en cantidades

TIPO DE VINCULACION	ABRIL A JUNIO DE 2018	ABRIL A JUNIO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ADMINISTRATIVOS	51	51	-	-
REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	394	396	2	0
CONV.INT/VO 399/17-CORPOAMAZ-CASA (CONSER.ANI.AMB.SILV.AMAZ)	3	-	-	-100%
MEJORAMIENTO SEDE UNIMAZONIA-ESTAMPILLA	8	1	-	-88%
MANTENIMIENTO	56	60	4	7%
CONV. INT/VO 031/2016- GOB. CAQUETA	3	2	-	-33%
PROGRAMA CONSTRUCCIÓN DE PAZ	-	1	1	100%
GASTOS DE PERSONAL SUPERNUMERARIO	-	6	6	100%
DOCENTES DE PLANTA	117	115	-	-2%
HORA CATEDRA	453	430	-	-5%
DOCENTES OCASIONALES	165	174	9	5%
TRABAJADORES OFICIALES	12	12	-	0%
TOTAL	1.262	1.248	-	-15%

Fuente: informe de División de Servicios administrativos

Para determinar las razones del incremento o disminución en cada uno de los tipos de vinculación se obtuvo información de la División de Servicios Administrativos la cual presenta registros así:

- Los docentes catedráticos presentan un aumento de 23 en el trimestre de 2019 y comparado con en el 2018.
- De acuerdo a lo reflejado en la tabla No 12 para el personal supernumerario la cantidad de vinculaciones aumento para el trimestre abril a junio 2019 en 6 funcionarios comparado con el mismo trimestre de 2018 en donde no hubo contrataciones.
- Para el trimestre abril a junio de 2019 para el personal de servicios técnicos se refleja un cantidad de 396 y para el mismo trimestre de 2018 una cantidad de 394 con variación de 2.

“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

- En el trimestre abril a junio de 2019 del año 2019 la vinculación del personal de mantenimiento aumento con respecto al trimestre de 2018 de 56 a 60 funcionarios como lo muestra la tabla No 11 gastos de personal.
- Para los trimestres analizados 2018 y 2019 con referencia a docentes ocasionales la cantidad de personal se incrementó de 9 docentes para un equivalente al 5% en cuanto a la variación en los pagos también es afectada por el valor del punto.
- Para el personal docente de planta presenta una disminución de 2 personas en los trimestres evaluados lo anterior obedece a que se encuentran en licencia no remunerada.
- Con respecto al personal administrativo y trabajadores oficiales se mantiene el mismo número y la variación en pesos corresponde al incremento salarial y a beneficios convencionales.

Tabla No 13 otros conceptos

CONCEPTO	TRIMESTRE ABRIL A JUNIO DE 2018	TRIMESTRE ABRIL A JUNIO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
CAPACITACIÓN	\$ 137.880.489	\$ 35.937.824	-\$ 101.942.665	-74%
VIÁTICOS	\$ 209.794.935	\$ 141.512.735	-\$ 68.282.200	-33%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 197.585.446	\$ 50.832.229	-\$ 146.753.217	-74%

Fuente: informe de contabilidad



“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



Grafico No. 5



De acuerdo a la información suministrada por la División Financiera el concepto de capacitación (tabla No 13 y grafico No 5) disminuyó considerablemente durante el trimestre abril a junio de 2018 comparado con el mismo trimestre de 2019 en 101.942.665 equivalente a un 74 %. Ver tabla No 13.

Viáticos: (tabla No 13 y grafico No 5) Refleja una disminución de \$68.282.200 del segundo trimestre de 2019 comparado con el trimestre en mención de 2018 que equivale al 33%. Ver tabla No 9.

Impresos y publicaciones: (tabla No 13 y grafico No 5) Una vez realizada la comparación del trimestre abril a mayo de 2018 con el segundo trimestre de 2019 se observa un aumento de \$146.753.217 equivalente a un 74% Ver tabla No 9.



“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





7. RECOMENDACIONES

- Es importante contar con un registro de cada uno de los rubros analizados en las unidades de medida (kilovatios, metros cúbicos, galones, unidades etc) diligenciado por los responsables para poder determinar las razones del incremento o disminución y que se manifiesten las causas validas que lo determinaron y de esta forma la administración pueda tomar decisiones para el control efectivo.
- Es importante establecer configuración en los equipos de cómputo de la institución por defecto para impresiones a doble cara.
- Se recomienda dar cumplimiento a la resolución 667 del 19/03/2013 mediante la cual se establece el protocolo de documentos internos de la Universidad de la Amazonia.
- Revisar las situaciones que están provocando los incrementos en los gastos entre un periodo y otro e iniciar las acciones pertinentes para la racionalización de estos gastos en la Entidad, tales como honorarios, servicios técnicos, servicios públicos entre otros
- Es importante que se cancelen de manera oportuna las facturas de los recibos de servicios públicos, para evitar el pago de intereses de mora que incrementan el costo de mismos.
- Adoptar, aprobar y socializar mediante acto administrativo unas Políticas claras de austeridad en el gasto público a fin de contribuir con el proceso de racionalización y disminución de los gastos de funcionamiento para optimizar estos recursos.
- Establecer indicadores de gestión que permitan medir las políticas de austeridad establecidas por la Institución en la ejecución del gasto público y hacer seguimiento a los indicadores con el fin de tomar acciones necesarias por parte de los responsables.

“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

- Fomentar los principios rectores de la Universidad en especial los de autocontrol y autoevaluación cumpla con la Austeridad en el Gasto al interior de las dependencias de la Universidad de la Amazonia.
- Es pertinente que desde la Alta Dirección de la Universidad de la Amazonia, se adopte la aplicación de las nuevas tecnologías para el alumbrado (Luz tipo LED) y sistemas para el ahorro de consumo de agua, teniendo en cuenta, que la aplicación de estos genera un ahorro significativo en el Gasto de Servicios Públicos.

Original Firmado

WILMER ANDRÉS DÍAZ RAMÍREZ
Asesor Oficina Asesora de Control Interno

Proyectó: Deicy elena 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° SC7087-1