



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

## OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

# INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2018

**FLORENCIA - CAQUETÁ, FEBRERO DE 2019**

*“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



## 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.....	15



**“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](http://www.udla.edu.co) email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co)  
Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



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 cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2017 y 2018, 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 establecen las políticas de austeridad, según Decreto No. 1737 de 1998, ejecutados durante el periodo comprendido entre Octubre y Diciembre 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”.

## 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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)  
Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

**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
- Papelería

## **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 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 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.

### *“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



PERIODO: Las actividades y/o gastos realizados durante el tercer trimestre de 2018.

### 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 No. 1737 de 1998 -Medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público.
- Decreto No. 2209 de 1998 -Modifica artículo 1° del Decreto 1737/98.
- Decreto Nacional No. 0984 de 2012 -Modifica artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998.
- Decreto Nacional No. 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 y contabilidad.

### 5. METODOLOGÍA

- Se solicita información correspondiente a la Austeridad en el Gasto al área de presupuesto y contabilidad con el objetivo de dar cumplimiento a las funciones establecidas en ley 87 de 1993 y Decreto Nacional No. 0984 de 2012 “Por el cual se modifica artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1998”, 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 verificó el cumplimiento en las normas de austeridad y eficiencia en el gasto de la Universidad de la Amazonia.

*“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1





- Elaboración del informe.

## 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 tercer trimestre de 2018 comparado con el tercer 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 *“Por la cual se establece el protocolo de emisión de documentos internos en la Universidad de la Amazonia”*.

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

**Tabla No. 01 GASTOS GENERALES**

CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2017	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ÚTILES PAPELERÍA Y	\$ 73.169.045	\$ 52.082.252	\$ - 21.086.793	-29%
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y	\$ 14.988.645	\$ 7.755.791	\$ - 7.232.854	-48%
CAPACITACIÓN	\$ 148.828.901	\$ 126.840.453	\$ - 21.988.448	-15%
VIÁTICOS	\$ 234.834.421	\$ 126.103.339	\$ - 108.731.082	-46%
IMPRESOS PUBLICACIONES Y	\$ 111.324.970	\$ 83.526.163	\$ - 27.798.807	-25%
AGUA	\$ 11.251.026	\$ 21.277.847	\$ 10.026.821	89%
ENERGÍA	\$ 217.386.262	\$ 248.193.838	\$ 30.807.576	14%
TELEFONÍA FIJA Y CELULAR	\$ 8.839.687	\$ 10.657.377	\$ 1.817.690	21%
INTERNET	\$ 75.263.054	\$ 64.150.276	\$ - 11.112.778	-15%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 895.886.011</b>	<b>\$ 740.587.336</b>	<b>\$ - 155.298.675</b>	<b>-17%</b>

Fuente: Área 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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1

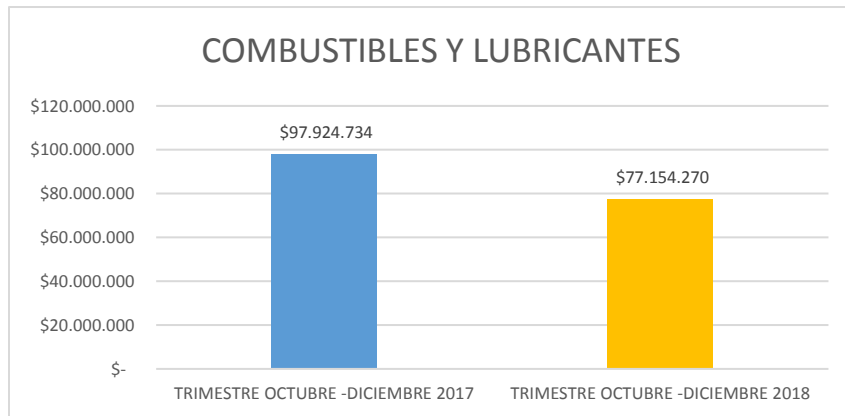


**Tabla No. 2 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2017	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 97.924.734	\$ 77.154.270	\$ - 20.770.464	-21%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 97.924.734</b>	<b>\$ 77.154.270</b>	<b>\$ - 20.770.464</b>	<b>-21%</b>

Fuente: Área de Contabilidad

**Grafico No. 1**



En la tabla No. 2 (grafico No. 1) Combustibles y Lubricantes los datos muestran una disminución del 21% para el trimestre octubre a diciembre de 2018 y según oficio recibido el 13/02/2018 enviado por el Jefe de Supervisión, esta variación obedece a menor salida de los vehículos de propiedad de esta institución a nivel nacional e intermunicipal como consecuencia del paro estudiantil que se presentó en el trimestre mencionado.

Las cifras suministradas por supervisión para justificar las variaciones fueron reportadas de acuerdo a número de salidas de los vehículos y en los cuales no se incluye consumo de combustible y lubricantes de plantas eléctricas, motocarro, motosierra, guadañadoras, motocicletas y otros pagos por caja menor

*“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)  
 Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1

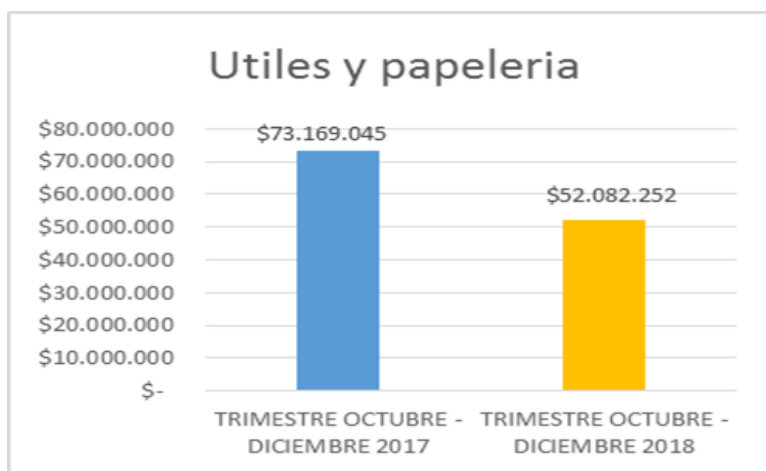


**Tabla No 3. ÚTILES Y PAPELERÍA**

CONCEPTO		OCTUBRE A DICIEMBRE 2017	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION %
ÚTILES PAPELERÍA	Y	\$ 73.169.045	\$ 52.082.252	\$ - 21.086.793	-29%
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 73.169.045</b>	<b>\$ 52.082.252</b>	<b>\$ - 21.086.793</b>	<b>-29%</b>

Fuente: Área de Contabilidad

**Grafico No. 2**



Según se evidencia en la tabla No. 3 para los trimestres octubre-diciembre 2017-2018 analizados, presenta una disminución del 29% en el gasto de útiles y papelería y según lo registrado en el oficio A-008 del 15/02/2019 enviado por la Almacenista de la universidad se realizan controles administrativos como:

- Eliminación de algunos productos o elementos del contrato de papelería para el año 2018
- Se solicita a las dependencias verificar la existencia de elementos de papelería antes de realizar cualquier solicitud de elementos.
- Se realiza la reposición de algunos elementos por daño.
- Para las entregas de papel carta y oficio del centro de impresiones se solicita un informe previo del consumo de las diferentes dependencias.

*“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

- La entrega de elementos de papelería a las diferentes dependencias se realiza en cantidades mínimas (según las necesidades).
- Para el suministro de tóner y recargas con el apoyo del departamento de tecnologías de la información se comprueba la necesidad del servicio de compra o recarga.

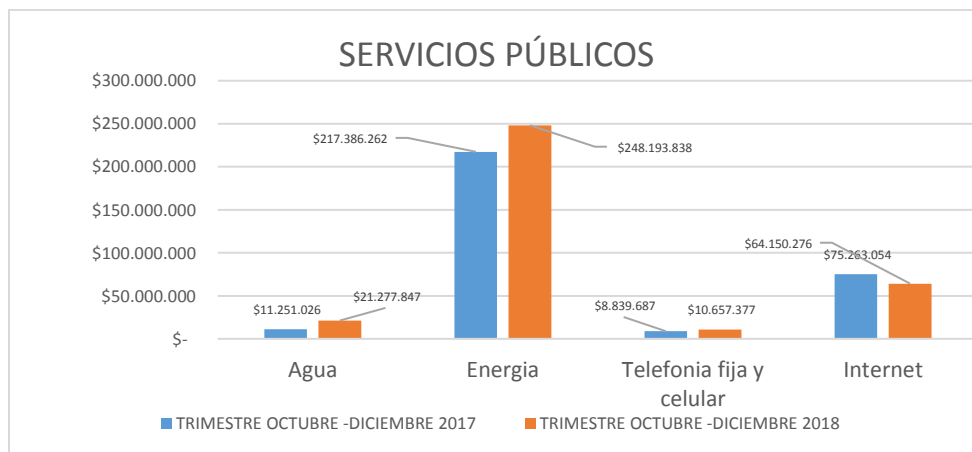
De acuerdo con lo anterior, se ha contribuido a la disminución en los gastos de estos elementos conforme al documento mencionado.

**Tabla No 4. SERVICIOS PÚBLICOS**

CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2017	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
AGUA	\$ 11.251.026	\$ 21.277.847	\$ 10.026.821	89%
ENERGÍA	\$ 217.386.262	\$ 248.193.838	\$ 30.807.576	14%
TELEFONÍA FIJA Y CELULAR	\$ 8.839.687	\$ 10.657.377	\$ 1.817.690	21%
INTERNET	\$ 75.263.054	\$ 64.150.276	\$ - 11.112.778	-15%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 312.740.029</b>	<b>\$ 344.279.338</b>	<b>\$ 31.539.309</b>	<b>10%</b>

Fuente: Área de Contabilidad

**Grafico No. 3**



**“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)  
 Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

Analizados los datos suministrados por el Área de Contabilidad (ver tabla No 4 grafico No 3) se observa un incremento del 10% entre el trimestre octubre-diciembre de 2017 y el mismo de 2018.

Para determinar las posibles razones del incremento se solicitó a la vicerrectoría administrativa información y mediante oficio VAD-067 fechado el 21/02/2019, donde se registran observaciones de las variaciones así:

- **SERVICIO DE ENERGÍA:** En octubre-diciembre 2017-2018 el incremento del 14% se justifica en que en los meses mencionados se cancelan facturas correspondientes a meses anteriores y no específicamente el mes referenciado y además en el oficio se registra: “...la electrificadora maneja precios fluctuantes en el valor de los kilovatios de forma mensual y de un año a otro también se modifica considerablemente su aumento.”

En el periodo mencionado para los años 2017 y 2018, en los campus centro y porvenir se realizaron adecuaciones que incluyen bienes eléctricos que inciden en el incremento del consumo de energía.

- **SERVICIO DE AGUA:** Según la información suministrada por la División financiera se evidencia un incremento del 89% entre el trimestre octubre-diciembre de 2017 y 2018 y en el oficio expedido por la vicerrectoría administrativa únicamente se registra que en los meses mencionados se pagaron facturas correspondientes a meses anteriores en el sentido de que en octubre se cancela valores del mes de septiembre, noviembre de octubre y así sucesivamente pero no se da razón de fondo sobre el incremento presentado.
- **TELEFONÍA FIJA Y CELULAR:** En el oficio en mención para este concepto se registra un comparativo de cada uno de los meses del trimestre donde se relaciona que se cancelan facturas correspondientes al mes anterior pero no se da una razón apropiada del incremento correspondiente al 21% según los datos suministrados por División Financiera.
- **SERVICIO DE INTERNET:** el servicio de internet corresponde a los diferentes campus de la universidad: Porvenir, internet san Vicente del Caguán, Doncello y Leticia, conforme a los datos de la División financiera registra una disminución

“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

del 15% para el trimestre analizado sin que se tenga una explicación adecuada del mismo.

**Tabla No 5. GASTOS DE PERSONAL EN PESOS**

TIPO DE VINCULACION	OCTUBRE A DICIEMBRE 2017	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
CATEDRÁTICOS	\$ 1.563.940.482	\$ 957.667.323	\$ - 606.273.159	-39%
SUPERNUMERARIOS	\$ 10.608.419	\$ 8.100.340	\$ - 2.508.079	-24%
SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 2.845.656.124	\$ 3.224.149.626	\$ 378.493.502	13%
MANTENIMIENTO	\$ 381.078.558	\$ 302.995.603	\$ - 78.082.955	-20%
OCASIONALES	\$ 2.855.721.745	\$ 3.001.637.146	\$ 145.915.401	5%
DOCENTES PLANTA	\$ 4.744.962.522	\$ 4.852.615.960	\$ 107.653.438	2%
PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 1.035.970.476	\$ 1.088.639.694	\$ 52.669.218	5%
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 285.079.383	\$ 303.545.513	\$ 18.466.130	6%
HONORARIOS	\$ 551.446.601	\$ 1.157.416.721	\$ 605.970.120	110%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.274.464.310</b>	<b>\$ 14.896.767.926</b>	<b>\$ 622.303.616</b>	<b>4%</b>

Fuente: Área de Contabilidad

Conforme a los datos suministrados por la Oficina de Contabilidad (ver tabla No 5 y grafico No 4) los gastos de personal reflejan un aumento a nivel general en los trimestres analizados del 4% y los tipos de vinculación que reflejan incremento son honorarios 110%, servicios técnicos 13%, trabajadores oficiales 6%, docentes de planta 2% y ocasionales y personal administrativo 5% respectivamente.

Los tipos de vinculación que presentaron disminución en el trimestre analizado son docentes catedráticos 39%, supernumerarios 24%, mantenimiento 20%.

*“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Grafico No. 4

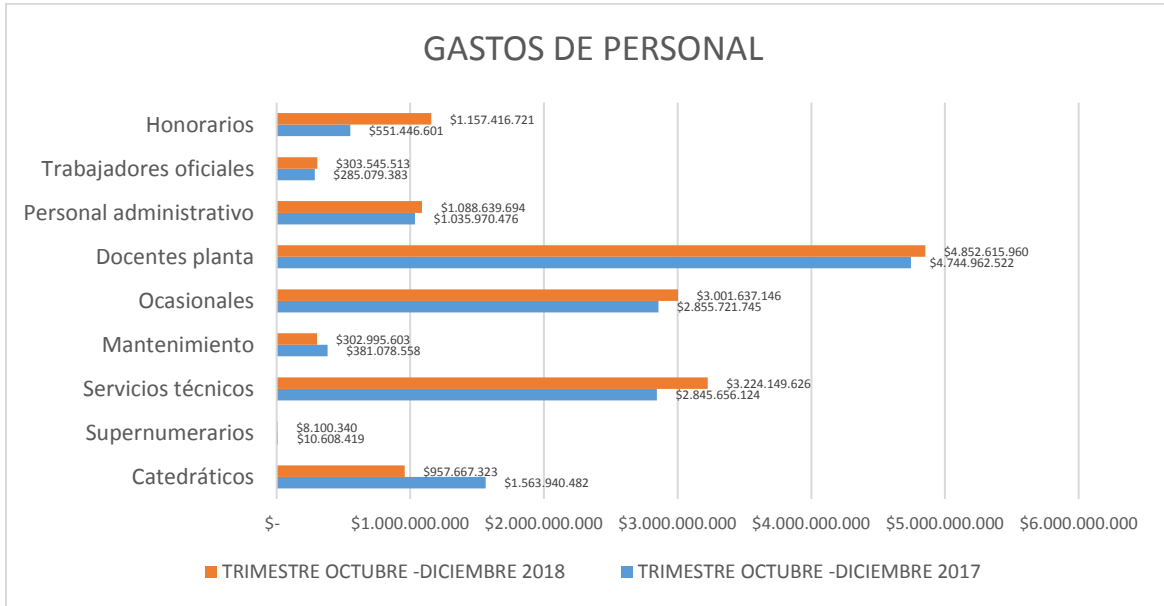


Tabla No 6. GASTOS DE PERSONAL EN CANTIDADES

TIPO DE VINCULACIÓN	CANTIDAD DE EMPLEADOS			CANTIDAD EMPLEADOS		
	2017-10	2017-11	2017-12	2018-10	2018-11	2018-12
CATEDRÁTICOS	394	408	414	449	67	64
SUPERNUMERARIOS	0	1	4	1	1	1
SERVICIOS TÉCNICOS	390	389	282	408	402	375
MANTENIMIENTO	74	75	47	55	55	46
OCASIONALES	171	170	170	176	175	174
DOCENTES PLANTA	116	116	116	114	114	113
PERSONAL ADMINISTRATIVO	52	51	51	51	51	51
TRABAJADORES OFICIALES	12	12	12	12	12	12
HONORARIOS	41	41	64	240	248	177
<b>TOTAL</b>	<b>1.250</b>	<b>1.263</b>	<b>1.160</b>	<b>1.506</b>	<b>1.125</b>	<b>1.013</b>

*“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

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 mediante oficio DSA-013 del 21/02/2019 la cual presenta registros así:

Los docentes catedráticos presentan un aumento de 20 en el trimestre de 2017 y en el 2018 una disminución de 385, lo anterior obedece a que se suspendieron los contratos debido al paro nacional estudiantil.

De acuerdo a lo reflejado en la tabla No 6 para el personal supernumerario la cantidad de vinculaciones disminuyo en el 2018 a un funcionario.

Para el trimestre de 2017 en el mes de diciembre para el personal de servicios técnicos se refleja una cantidad de 282 y para el mismo mes de 2018 una cantidad de 375 con variación de 93 empleados y lo anterior se genera en la diferencia de fechas de terminación de vinculación, en razón que para el año 2017 un gran número de personal se vinculó hasta finales de noviembre y para la vigencia de 2018 hasta diciembre.

En el trimestre del año 2018 la vinculación del personal de mantenimiento disminuyo con respecto al trimestre de 2017 lo cual se refleja en la tabla No 5 gastos de personal.

Para los trimestres analizados 2017 y 2018 con referencia a docentes ocasionales la cantidad de personal se incrementó levemente y en cuanto a la variación en los pagos también es afectada por el valor del punto.

Para el personal docente de planta se presenta una disminución en los dos trimestres evaluados de 3 que corresponden a dos retiros por pensión y una licencia no remunerada y en pesos aumento el 2% que equivale al aumento del valor del punto.

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.

*“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Para el personal vinculado por honorarios alcanzó una variación absoluta de \$ 605.970.120 que corresponde a 110% comparados entre los trimestres octubre-diciembre 2017- 2018, lo anterior debido al aumento de las vinculaciones.

**Tabla No 7 OTROS CONCEPTOS**

CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2017	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
CAPACITACIÓN	\$ 148.828.901	\$ 126.840.453	\$ - 21.988.448	-15%
VIÁTICOS	\$ 234.834.421	\$ 126.103.339	\$ - 108.731.082	-46%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 111.324.971	\$ 83.526.163	\$ - 27.798.808	-25%

Fuente: Área de Contabilidad

**Gráfico No. 5**



**“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)  
Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



De acuerdo a la información suministrada por la División Financiera el concepto de capacitación (tabla No 7 y grafico No 5) disminuyó considerablemente durante el trimestre octubre-diciembre de 2018 comparado con el mismo trimestre de 2017 en \$21.988.448 equivalente a un 15%. Ver tabla No 7.

Viáticos: (tabla No 7 y grafico No 5) Refleja una disminución de \$ 108.731.082 del cuarto trimestre de 2018 comparado con el trimestre en mención de 2017 que equivale al 46%. Ver tabla No 7.

Impresos y publicaciones: (tabla No 7 y grafico No 5) Una vez realizada la comparación del trimestre octubre-diciembre de 2018 con el cuarto trimestre de 2017 se observa una disminución de \$27.798.808 que equivale a un 25% Ver tabla No 7.

## 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 No. 0667 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.

### *“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

- Se recomienda dar cumplimiento a la Resolución No. 2522 13 de julio de 2018, 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.
- 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 E. LEYTON Y FABIO BELTRAN P.



**“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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)  
Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1