

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO TERCER TRIMESTRE DE 2019

FLORENCIA CAQUETÁ, OCTUBRE 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.....	18



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



Certificado N° SC7207-1

“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





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

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 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.



Certificado N° SCT201-1



“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

PERIODO: Las actividades desarrolladas durante el tercer 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 y talento humano con el objetivo de dar cumplimiento a las funciones establecidas en ley 87 de 1993, de conformidad con la información suministrada.
- 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



Certificado N° SC7207-1

“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

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 tercer trimestre de 2018 comparado con el tercer 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:

Tabla No 1. GASTOS GENERALES

Rubro	JULIO A SEPTIMBRE DE 2018	JULIO A SEPTIMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Útiles para escritorio, papelería	16.890.419	35.864.948	18.974.529	112%
Combustibles y Lubricantes	32.817.745	62.361.657	29.543.912	90%
Capacitación	149.998.981	80.848.163	- 69.150.818	-46%
Viáticos	110.871.784	148.286.361	37.414.577	34%
Impresos y Publicaciones	83.629.592	53.125.827	- 30.503.765	-36%
Agua	14.060.204	18.491.871	4.431.667	32%
Energía	195.385.419	293.220.052	97.834.633	50%
Telefonía Fija y Celular	15.386.954	5.610.677	- 9.776.277	-64%
Internet	40.000.000	45.969.076	5.969.076	15%
Total	659.041.098	743.778.632	84.737.534	187%

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





Tabla No 2. Combustibles y lubricantes por mes

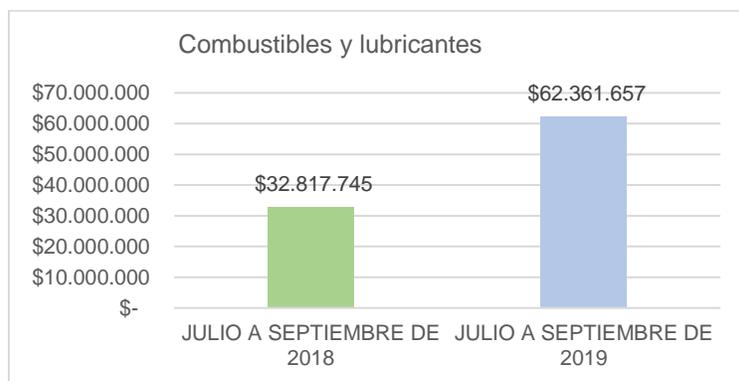
MES	2018	2019
Julio	17.422.293,00	32.856.433,00
Agosto	2.139.024,00	25.385.286,00
Septiembre	13.256.428,00	4.119.938,00
TOTAL	32.817.745,00	62.361.657,00

Tabla No 3 Gasto de combustible comparativo por trimestre

CONCEPTO	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Combustibles y lubricantes	\$ 32.817.745	\$ 62.361.657	\$ 29.543.912	90%
TOTAL	\$ 32.817.745	\$ 62.361.657	\$ 29.543.912	90%

Fuente: informe de contabilidad

Grafico No. 1



Certificado N° SCT2017-1



“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

En la tabla No 3 (grafico No. 1) combustibles y lubricantes los datos muestran un aumento del 90% para el trimestre julio a septiembre 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-0051 del 28/10/2019 argumenta lo siguiente:

Para el mes de julio del año 2018 se realizaron 11 salidas locales y municipales y 1 nacional y para el mismo mes del presente año 214 salidas locales y municipales y a nivel nacional 31, igualmente se cancelaron facturas correspondientes a los meses anteriores, factor directamente proporcional al consumo de combustible.(tabla No 2)

Para el mes de agosto de 2018 se realizaron legalizaciones de avances en las cuales se registran combustibles y para el mes de agosto de 2019 se cancelaron facturas por concepto de combustible correspondiente al mes anterior por valor de \$12.214.830, igualmente se realizaron legalizaciones en las cuales se registra combustible afectando la realidad del gasto del mes.

Para el mes de septiembre de 2018 se canceló factura por valor de \$11.673.330 y en septiembre de 2019 se canceló suministro de combustible por valor de \$3.474.920, pagos que aumentan los costos reales del mes, para este mes en el año 2018 se realizaron 221 salidas municipales y 35 nacionales y para la vigencia 2019 184 salidas municipales y locales y 7 nacionales.

También argumenta que se debe tener en cuenta que se realizan pagos de meses anteriores, el precio de los combustibles aumenta, las distancias de los recorridos son directamente proporcionales con el consumo de combustible, el estado de los vehículos; también en el movimiento de esta cuenta se incluyen el consumo de combustible y lubricantes de las plantas eléctricas, guadañadoras, motosierras, motocarros, motocicletas y algunos pagos por caja menor mínimos, por lo anterior al no disponer en detalle de estos no se pueden analizar en un todo, por tal razón se tomó como base las salidas de los vehículos como factor predominante.



Certificado N° SC7287-1



“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Tabla No 4. Útiles y papelería

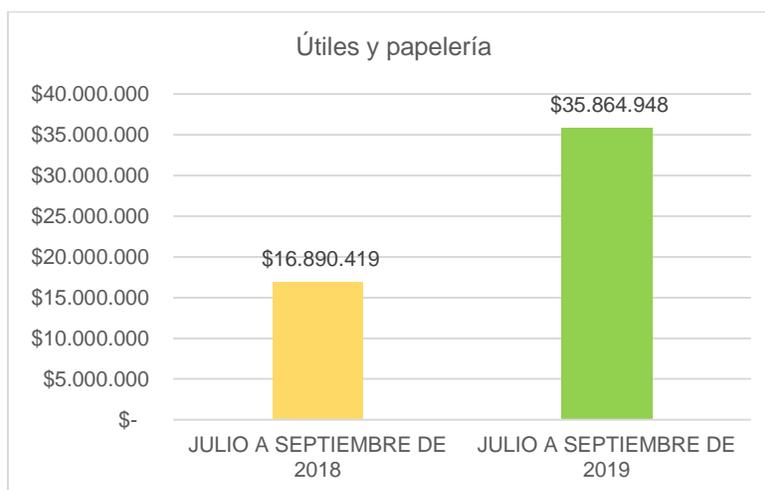
CONCEPTO	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Útiles y papelería	\$ 16.890.419	\$ 35.864.948	\$ 18.974.529	112%
TOTAL	\$ 16.890.419	\$ 35.864.948	\$ 18.974.529	112%

Fuente: informe de contabilidad

Tabla No 5 consumo papelería por mes

MES	2.018	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
JULIO	4.173.504,00	13.659.728,00	9.486.224,00	227%
AGOSTO	10.580.158,00	2.902.300,00	(7.677.858,00)	-73%
SEPTIEMBRE	2.136.757,00	19.302.920,00	17.166.163,00	803%
TOTAL	16.890.419,00	35.864.948,00	18.974.529,00	112%

Grafico No. 2 Útiles y papelería



Certificado N° SC7287-1



“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Según se evidencia en la tabla No 4 para los trimestres julio a septiembre de 2018-2019 analizados presenta un incremento del 112% en el gasto de útiles y papelería.

Para analizar los datos de la tabla No 5 papelería por mes la sección de almacén mediante oficio A-073 del 24/10/2019 sustentó lo siguiente:

En el mes de julio de 2018 no se generaron comprobantes de egreso de papelería, a excepción de los comprobantes de entrega de tóner el incremento del 227% para el mismo mes correspondiente a 2019 es ocasionado por compras por avances para eventos académicos (diplomados. Logística de elecciones internas y seminarios)

En el mes de agosto de 2018 se generó comprobantes de consumo de papelería compras por resolución (avances) para diferentes procesos que con respecto al mes de agosto de 2019 presenta disminución del 73% debido a que en este mes no se generaron comprobante de consumo de papelería, únicamente tóner y recargas de los mismos.

En el mes de septiembre de 2018 se efectuaron compras por avances y comprobantes de consumo para sufragar gastos a grupos de investigación comparado con el mes de septiembre de 2019 presenta un incremento del 803% la razón entrega general de papelería, es de aclarar que para para esta vigencia se llevaron a cabo el desarrollo de tres semestres académicos lo que generó el alto incremento.

Tabla No 5. Servicios Públicos por mes

CONCEPTO	2018			2019		
	Julios	Agosto	Septiembre	Julios	Agosto	Septiembre
Agua	1.530.038	10.542.812	1.987.354	6.095.083	5.773.953	6.622.835
Energia	33.019.349	68.832.700	93.533.370	150.099.258	57.609.136	85.511.658
Telefonia Fija y Celular	6.739.980	7.555.820	1.091.154	2.196.193	2.314.299	1.100.185
Internet	20.000.000	20.000.000	-	17.436.904	14.263.984	14.268.188

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° SC7207-1



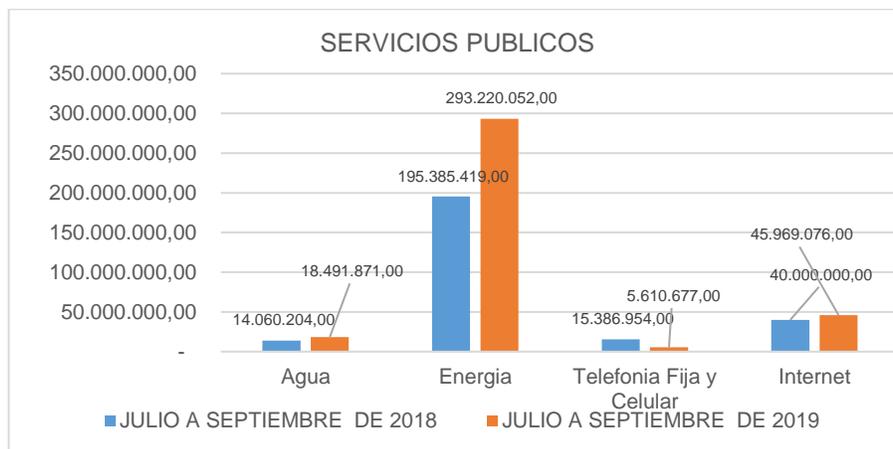
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Tabla No 6. Servicios Públicos por trimestre

CONCEPTO	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Agua	14.060.204,00	18.491.871,00	4.431.667	32%
Energia	195.385.419,00	293.220.052,00	97.834.633	50%
Telefonia Fija y Celular	15.386.954,00	5.610.677,00	(9.776.277)	-64%
Internet	40.000.000,00	45.969.076,00	5.969.076	15%
TOTAL	264.832.577,00	363.291.676,00	98.459.099	33%

Gráfico No 3 Servicios Públicos



Analizados los datos suministrados por el área financiera (ver tabla No 6 gráfico No 3) se observa un incremento del 33% entre el trimestre julio a septiembre de 2018 y el mismo de 2019.



Certificado N° SC7287-1

“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





Tabla No 7 Acueducto y alcantarillado

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
JULIO	1.530.038,00	6.095.083,00	553.820,00
AGOSTO	10.542.812,00	5.773.953,00	(7.708.942,00)
SEPTIEMBRE	1.987.354,00	6.622.835,00	6.176.475,00
TOTAL	14.060.204,00	18.491.871,00	(978.647,00)

Para determinar las posibles razones del incremento se solicitó a la vicerrectoría administrativa información y mediante oficio VAD-449 recibido el 31/10/2019 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 julio-septiembre 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 en el año 2018 no eran conocidos por los estudiantes y poco lo usaba.
- 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.
- Fugas no detectadas, que se saben que existen porque los tanques se desocupan en menos tiempo de lo previsto.
- Por el lavado de los vehículos de propiedad de la Universidad.
- Aumento del metro cubico.



Certificado N° SC7287-1



“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





Tabla No 8 servicio de Energía

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
JULIO	33.019.349,00	150.099.258,00	117.079.909,00
AGOSTO	68.832.700,00	57.609.136,00	(22.972.837,00)
SEPTIEMBRE	93.533.370,00	85.511.658,00	(8.021.712,00)
TOTAL	195.385.419,00	293.220.052,00	97.834.633,00

Según la información suministrada por la oficina de contabilidad tabla No 6 el costo por servicio de energía tuvo un aumento del 50% en el trimestre julio-septiembre de 2019 con relación al mismo trimestre de 2018.

El aumento en la sede principal puede darse por las siguientes situaciones:

- La conexión del edificio Tucán se inició en el periodo agosto 23 septiembre de 23 del año 2018, el edificio estuvo desocupado hasta julio de 2019.
- Instalación de aires acondicionado para el edificio Tucán.
- Realización de eventos en horarios nocturnos
- Aumento del costo del kilovatio en el año 2019
- Las vacaciones de los estudiantes que para el año 2019 fueron atípicas, teniendo en cuenta que en el año 2018 se dieron entre junio y julio, para el año 2019 fueron en el periodo julio-agosto.
- Las diferentes actividades realizadas en el auditorio Ángel Cuniberti.

En la granja Santo Domingo el costo del servicio de energía depende de las siguientes variables:

- Funcionamiento de la planta de alimentos
- Laboratorio de agua de la Facultad de Ciencias Básicas
- Uso de la cancha sintética en horario nocturno
- Funcionamiento de los equipos de incubación



“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

- Congelador de cuerpos para anatomía
- Actividades académicas en la graja

En la sede social el consumo varía de acuerdo a las actividades realizadas a los empleados de la Universidad, visita de los empleados con sus familias los fines de semana y días festivos y alquiler a otras instituciones o particulares.

Tabla No 9 Telefonía fija y celular

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
JULIO	6.739.980,00	2.196.193,00	(4.543.787,00)
AGOSTO	7.555.820,00	2.314.299,00	(5.241.521,00)
SEPTIEMBRE	1.091.154,00	1.100.185,00	9.031,00
TOTAL	15.386.954,00	5.610.677,00	(9.776.277,00)

Para este servicio se obtuvo una reducción considerable del 64% en el trimestre julio-septiembre de 2019 con relación al mismo trimestre de 2018, la razón es la cancelación de 32 líneas fijas, y una línea celular.

Tabla No 10 Internet

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
JULIO	20.000.000,00	17.436.904,00	(2.563.096,00)
AGOSTO	20.000.000,00	14.263.984,00	(5.736.016,00)
SEPTIEMBRE	-	14.268.188,00	14.268.188,00
TOTAL	40.000.000,00	45.969.076,00	5.969.076,00

Los costos por servicio de internet para este trimestre aumentaron en 15% según datos suministrados por la oficina de contabilidad (ver tabla No 6)

Para el presente año a partir de abril se firmó contrato de servicio de internet con la empresa VISAPLINE.



Certificado N° SC7207-1

“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

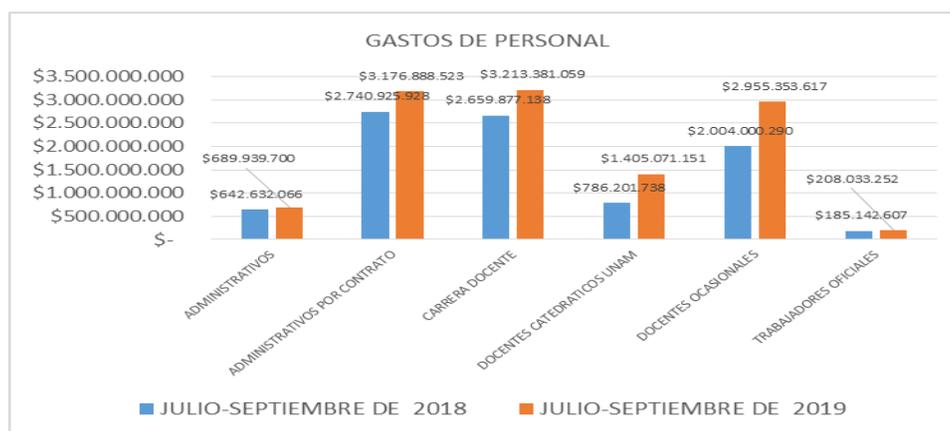
Tabla No 11. Gastos de personal en pesos por trimestre

TIPO DE VINCULACION	JULIO-SEPTIEMBRE DE 2018	JULIO-SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ADMINISTRATIVOS	\$ 642.632.066	\$ 689.939.700	\$ 47.307.634	7%
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 2.740.925.928	\$ 3.176.888.523	\$ 435.962.595	16%
CARRERA DOCENTE	\$ 2.659.877.138	\$ 3.213.381.059	\$ 553.503.921	21%
DOCENTES CATEDRATICOS UNAM	\$ 786.201.738	\$ 1.405.071.151	\$ 618.869.413	79%
DOCENTES OCASIONALES	\$ 2.004.000.290	\$ 2.955.353.617	\$ 951.353.327	47%
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 185.142.607	\$ 208.033.252	\$ 22.890.645	12%
TOTAL	\$ 9.018.779.767	\$ 11.648.667.302	\$ 2.629.887.535	29%

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 un aumento a nivel general en los trimestres analizados del 29% y los tipos de vinculación que reflejan incremento son Administrativos 7%, administrativos por contrato 16%, docentes de carrera 21%, docentes catedráticos 79%, docentes ocasionales 47% y trabajadores oficiales el 12%.

Grafico No. 4



Certificado N° SC7287-1

“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





Tabla No 12 Gastos de personal julio 2018-2019

CONCEPTO	JULIO DE 2018	JULIO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	PERSONAL 2018	PERSONAL 2019
ADMINISTRATIVOS	\$ 213.032.669	\$ 240.948.778	\$ 27.916.109	50	50
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 532.970.589	\$ 1.713.439.705	\$ 1.180.469.116	366	466
CARRERA DOCENTE	\$ 646.051.768	\$ 1.063.762.032	\$ 417.710.264	118	116
DOCENTES CATEDRATICOS UNAM	\$ 20.634.999	\$ 629.889.273	\$ 609.254.274	14	427
DOCENTES OCASIONALES	\$ 178.343.565	\$ 980.328.698	\$ 801.985.133	68	174
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 59.208.939	\$ 77.404.040	\$ 18.195.101	12	12
TOTAL	\$ 1.650.242.529	\$ 4.705.772.526	\$ 3.055.529.997	628	1.245

Fuente: Información División de servicios Administrativos

Los rubros que presentan variaciones significativas son personal por contrato, catedráticos y docentes ocasionales, para el mes de julio de 2019 se reflejan incrementos significativos en el personal vinculado por contrato dado que la mayoría de contratos estaban con fecha 31/07/2019 y se cancelaron prestaciones sociales mientras que para el mismo mes de 2018 se encontraba laborando menos personal, igualmente para con los docentes catedráticos la razón las vacaciones del personal docente se dieron en el mes de julio de 2018.

Los docentes ocasionales presentan un aumento muy elevado dado que se les hizo vinculación por todo el año, mientras que en el mes de julio de 2018 habían menos laborando.

Tabla No 13 Gastos de personal agosto 2018-2019

CONCEPTO	AGOSTO DE 2018	AGOSTO DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	PERSONAL 2018	PERSONAL 2019
ADMINISTRATIVOS	\$ 211.362.825	\$ 227.866.970	\$ 16.504.145	50	50
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 1.090.217.203	\$ 641.011.924	-\$ 449.205.279	475	279
CARRERA DOCENTE	\$ 1.005.298.639	\$ 1.123.854.186	\$ 118.555.547	117	116
DOCENTES CATEDRATICOS UNAM	\$ 179.188.934	\$ 101.521.443	-\$ 77.667.491	180	36
DOCENTES OCASIONALES	\$ 894.694.240	\$ 997.157.300	\$ 102.463.060	174	175
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 57.047.718	\$ 69.707.939	\$ 12.660.221	12	12
TOTAL	\$ 3.437.809.559	\$ 3.161.119.762	-\$ 276.689.797	1.008	668



Certificado N° SC7087-1

“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Para este mes continúan las diferencias en los rubros de personal por contrato, docentes catedráticos, para el personal de contrato se refleja disminución por la que se dejó de contratar 196 personas con relación agosto de 2018.

Los docentes catedráticos también presentan disminución para agosto de 2019 la razón las vacaciones cubrieron parte de mes de agosto de esta vigencia, pues para el mismo mes de 2018 se dieron en el mes de julio.

Tabla No 14 Gastos de personal septiembre 2018-2019

CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2018	SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	PERSONAL 2018	PERSONAL 2019
ADMINISTRATIVOS	\$ 218.236.572	\$ 221.123.952	\$ 2.887.380	50	50
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 1.117.738.136	\$ 822.436.894	-\$ 295.301.242	476	368
CARRERA DOCENTE	\$ 1.008.526.731	\$ 1.025.764.841	\$ 17.238.110	117	116
DOCENTES CATEDRATICOS UNAM	\$ 586.377.805	\$ 673.660.435	\$ 87.282.630	384	374
DOCENTES OCASIONALES	\$ 930.962.485	\$ 977.867.619	\$ 46.905.134	176	175
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 68.885.950	\$ 60.921.273	-\$ 7.964.677	12	12
TOTAL	\$ 3.930.727.679	\$ 3.781.775.014	-\$ 148.952.665	1.215	1.095

Continúa la diferencia en el rubro de personal por contrato, esta disminución es ocasionada por que no se contrataron 108 personas y los trabajadores oficiales para el 2019 bajaron en razón a que en septiembre de 2018 se canceló incentivo de bienestar social.

Para los demás rubros presentan aumento conforme al aumento de salario mínimo y el valor de punto para los docentes.

Tabla No 15 otros conceptos

CONCEPTO	TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2018	TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Capacitación	\$ 149.998.981	\$ 80.848.163	-\$ 69.150.818	-46%
Viaticos	\$ 110.871.784	\$ 148.286.361	\$ 37.414.577	34%
Impresos y publicaciones	\$ 83.629.592	\$ 53.125.827	-\$ 30.503.765	-36%

Fuente: informe de División de Servicios administrativos



Certificado N° SCT007-1

“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





Grafico No. 5 Otros conceptos



De acuerdo a la información suministrada por la División Financiera el concepto de capacitación (tabla No 15 y grafico No 5) disminuyó considerablemente durante el trimestre julio a septiembre de 2019 comparado con el mismo trimestre de 2018 en \$ 69.150.818 equivalente a un 46 %. Ver tabla No 15.

Viáticos: (tabla No 15 y grafico No 5) Refleja un aumento de \$37.414.577 del en el tercer trimestre de 2019 comparado con el trimestre en mención de 2018 que equivale al 34%. Ver tabla No 15.

Impresos y publicaciones: (tabla No 15 y grafico No 5) Una vez realizada la comparación del trimestre julio a septiembre de 2018 con el tercer trimestre de 2019 se observa una disminución de \$30.503.765 equivalente a un 33% Ver tabla No 15.

7. RECOMENDACIONES

- 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. 667 del 19/03/2013 mediante la cual se establece el protocolo de documentos internos de la Universidad de la Amazonia.



Certificado N° SC7287-1

“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





MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

- 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
- 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.



Certificado N° SCT201-1



“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

