



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

## **OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO**

# **INFORME DE AUSTRERIDAD DEL GASTO PRIMER TRIMESTRE DE 2019**

**FLORENCIA - CAQUETÁ, MAYO 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.....	16



**ICONTEC**

*“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

## 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 primer trimestre de la vigencia fiscal 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 establecen las políticas de austeridad, según Decreto No. 1737 de 1998, ejecutados durante el periodo comprendido entre Enero y Marzo de 2019, respecto a los ejecutados en el mismo periodo de la vigencia 2018. 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 y 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 primer 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 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 No. 0984 de 2012 -Modifica art. 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 datos suministrados por las oficinas de: contabilidad, División de servicios Administrativos, Vicerrectoría Administrativa, Almacén y supervisión campus porvenir.

### 5. METODOLOGÍA

- Se solicita información correspondiente a la Austeridad en el Gasto al área financiera 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.
- 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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)

Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



## 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 2019 comparado con el primer trimestre de 2018.

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 Financiera, se encontró lo siguiente:

**Tabla No. 01 GASTOS GENERALES**

CONCEPTO	ENERO - MARZO 2018	ENERO - MARZO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ÚTILES Y PAPELERÍA	\$ 3.496.323	\$ 14.468.220	\$ 10.971.897	314%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 94.351.273	\$ 10.013.507	\$ - 84.337.766	-89%
VIÁTICOS	\$ 72.075.758	\$ 53.455.741	\$ - 18.620.017	-26%
CAPACITACIÓN	\$ 108.611.867	\$ 43.105.004	\$ - 65.506.863	-60%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 19.213.919	\$ 33.262.924	\$ 14.049.005	73%
ENERGÍA	\$ 207.052.010	\$ 234.473.858	\$ 27.421.848	13%
TELÉFONO	\$ 12.133.998	\$ 5.694.019	\$ - 6.439.979	-53%
AGUA	\$ 12.796.235	\$ 15.572.376	\$ 2.776.141	22%
ASEO	\$ 7.039.860	\$ 9.061.592	\$ 2.021.732	29%
INTERNET	\$ 41.164.969	\$ 70.036.604	\$ 28.871.635	70%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 577.936.212</b>	<b>\$ 489.143.845</b>	<b>\$ -88.792.367</b>	<b>-15%</b>

Fuente: Área Financiera

*“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

**Tabla No. 2 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES POR MES**

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ENERO	\$ -	\$ 405.037	\$ 405.037	100%
FEBRERO	\$ 3.149.961	\$ 14.059.134	\$ 10.909.173	346%
MARZO	\$ 16.063.958	\$ 18.798.753	\$ 2.734.795	17%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19.213.919</b>	<b>\$ 33.262.924</b>	<b>\$ 14.049.005</b>	<b>73%</b>

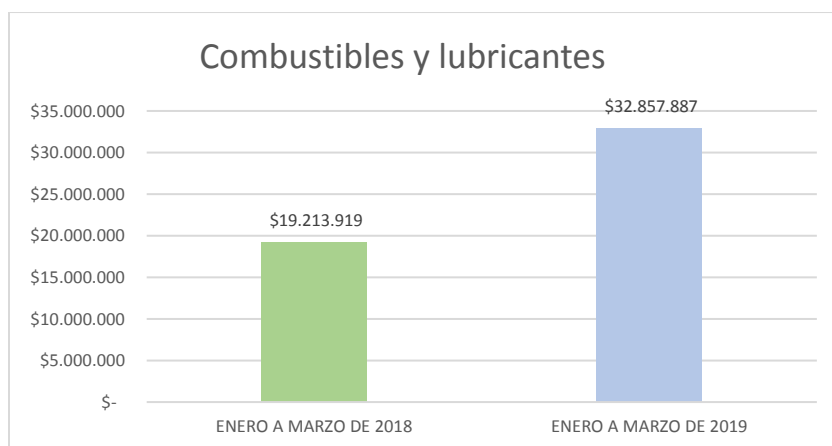
Fuente: Área Financiera

**Tabla No. 3 GASTO DE COMBUSTIBLE COMPARATIVO POR TRIMESTRE**

CONCEPTO	ENERO - MARZO 2018	ENERO - MARZO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 19.213.919	\$ 33.262.924	\$ 14.049.005	73%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19.213.919</b>	<b>\$ 33.262.924</b>	<b>\$ 14.049.005</b>	<b>73%</b>

Fuente: Área Financiera

**Grafico No. 1**



En la tabla No 3 (grafico No. 1) combustibles y lubricantes los datos muestran un incremento del 73 % entre el trimestre enero a marzo de 2018 y 2019. Según oficio recibido el 24/04/2018 enviado por el jefe de supervisión, esta variación obedece a

*“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



mayor número de salidas de los vehículos de propiedad de esta institución a nivel local y municipal que para el trimestre enero a marzo de 2018 fueron de 116 y del mismo trimestre de 2019 alcanzan un numero de 249, además en el mismo trimestre de 2018 se realizó una salida a nivel nacional mientras que para este año se han realizado 6.

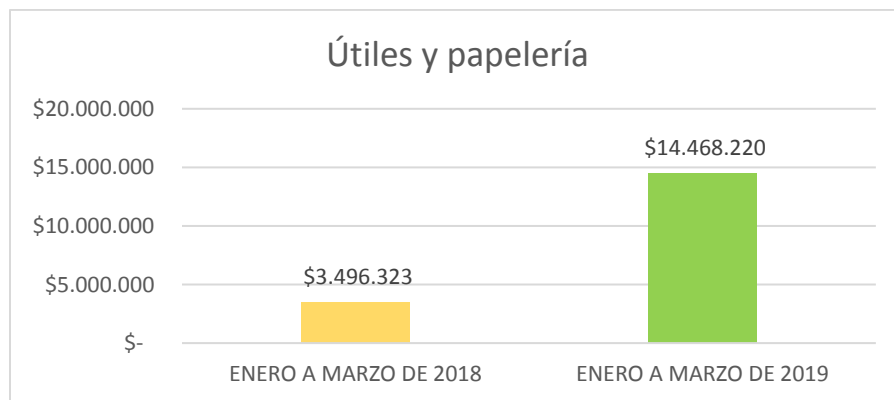
Las cifras suministradas por supervisión para justificar las variaciones fueron reportadas de acuerdo a número de salidas de los vehículos y en los cuales no se incluye consumo de combustible y lubricantes de plantas eléctricas, motocarro, motosierra, guadañadoras, motocicletas y otros pagos por caja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

**Tabla No 4. ÚTILES Y PAPELERÍA**

CONCEPTO	ENERO - MARZO 2018	ENERO - MARZO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
ÚTILES Y PAPELERÍA	\$ 3.496.323	\$ 14.468.220	\$ 10.971.897	314%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.496.323</b>	<b>\$ 14.468.220</b>	<b>\$ 10.971.897</b>	<b>314%</b>

Fuente: Área Financiera

**Grafico No. 2**



Según se evidencia en la tabla No 3 para los trimestres enero a marzo de 2018-2019 analizados presenta un incremento del 314% en el gasto de utiles y papeleria y según lo registrado en el oficio A-024 del 24/04/2019 enviado por la Almacenista de la universidad sustentó 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](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

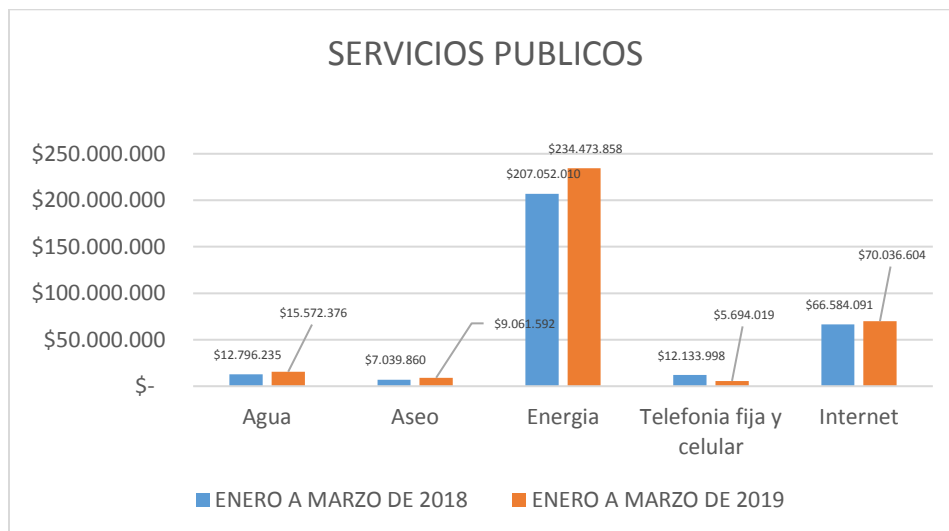
- En el trimestre enero a marzo de 2018 no se generaron comprobantes de egreso de papeleria, pues se realizaron en el mes abril.
- En el trimestre enero a marzo de 2019 se realizó entrega de papeleria correspondiente a los meses de febrero y marzo, ademas se realizaron compras de toner nuevos para las diferentes dependencias de la universidad.

**Tabla No 5. SERVICIOS PÚBLICOS**

CONCEPTO	ENERO - MARZO 2018	ENERO - MARZO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
AGUA	\$ 12.796.235	\$ 15.572.376	\$ 2.776.141	22%
ASEO	\$ 7.039.860	\$ 9.061.592	\$ 2.021.732	29%
ENERGÍA	\$ 207.052.010	\$ 234.473.858	\$ 27.421.848	13%
TELEFONO	\$ 12.133.998	\$ 5.694.019	-\$ 6.439.979	-53%
INTERNET	\$ 66.584.091	\$ 70.036.604	\$ 3.452.513	5%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 305.606.194</b>	<b>\$ 334.838.449</b>	<b>\$ 29.232.255</b>	<b>10%</b>

Fuente: Área Financiera

**Gráfico 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



Analizados los datos suministrados por el área financiera (ver tabla No 5 grafico No 3) se observa un incremento del 5% entre el trimestre enero a marzo de 2018 y el mismo de 2019.

Para determinar las posibles razones del incremento se solicitó a la vicerrectoría administrativa información y mediante oficio VAD-041 fechado el 23/04/2019 donde se registran observaciones de las variaciones así:

### **Servicio de energía:**

Mes de enero:

Se evidencia disminución del 72% se justifica en que en las facturas de campus porvenir y campus centro fueron canceladas en el mes de febrero de 2019.

Mes de febrero:

Refleja una disminución del 8% con respecto al consumo del mes de febrero de 2018, que debe corresponder al servicio de la sede Macagual correspondientes a 4 facturas que no se recibieron para este periodo.

Mes de marzo:

Para este mes se presenta un incremento del 246% entre 2018 y 2019 la razón porque se cancelaron facturas correspondientes al mes de febrero y también otro factor es el pago con mora de las facturas de la sede Macagual.

### **Servicio de acueducto y alcantarillado:**

Mes de enero:

Presenta disminución del 81% ya que para este mes no se registra pago del servicio de la sede porvenir y santo Domingo cuyos pagos se realizaron en el mes de febrero.

*“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

Mes de febrero:

Para el año 2019 se tiene una diferencia relevante del 418% que según información suministrada por la vicerrectoría administrativa se debe a que para el año 2018 solo se canceló una factura de la sede principal.

Mes de marzo:

Se incrementa el servicio en un 49% que sustenta la vicerrectoría administrativa que se debe a pagos de otros periodos y deuda de periodos anteriores.

**Servicio de aseo:**

Mes de enero:

Presenta disminución en el 2019 del 92% que según respuesta de la vicerrectoría administrativa obedece a que se cancelaron únicamente la sedes campus centro, santo Domingo y sede social

Mes de febrero:

Para el mes de febrero se presenta disminución en el año 2019 por un valor de \$252.756 que equivale al 7%, esta disminución obedece a que las facturas del campus porvenir y campus centro no se efectuaron en este mes.

Mes de marzo:

Presenta un incremento del 1.956% con relación a 2018 que según sustentación de la vicerrectoría administrativa corresponde a que en el 2018 solo se pagaron algunas sedes.

**Servicio de internet:**

El servicio de internet se presta a través de 4 compañías: Visapline y Movistar para el campus porvenir y sede Doncello, comunicaciones sur colombiana para la sede de San Vicente del Caguán y Axesat para la sede Leticia con valores de cargos fijos

*“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

mensuales. Para este trimestre enero a marzo de 2019 alcanza un incremento del 5% comparado con el mismo de 2018, probablemente debido al incremento de las tarifas.

**Servicio de telefonía fija y celular:**

Se evidencia para el trimestre enero a marzo de 2019 una disminución del 53% con relación al mismo trimestre de 2018, probablemente por algunas facturas pendientes por cancelar en el periodo.

**Tabla No 6. GASTOS DE PERSONAL EN PESOS**

TIPO DE VINCULACION	ENERO - MARZO 2018	ENERO - MARZO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
CATEDRÁTICOS	\$ 857.227.170	\$ 986.661.037	\$ 129.433.867	15%
SUPERNUMERARIOS	\$ 94.869.473	\$ 18.441.783	\$ - 76.427.690	-81%
SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 2.182.157.639	\$ 2.386.012.360	\$ 203.854.721	9%
MANTENIMIENTO	\$ 191.863.307	\$ 243.904.471	\$ 52.041.164	27%
OCASIONALES	\$ 1.867.677.106	\$ 1.900.095.801	\$ 32.418.695	2%
DOCENTES PLANTA	\$ 2.514.980.496	\$ 2.559.271.992	\$ 44.291.496	2%
PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 610.346.182	\$ 642.906.702	\$ 32.560.520	5%
MEJORAMIENTO	\$ 40.066.821	\$ 5.363.607	\$ -34.703.214	-87%
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 141.279.101	\$ 155.975.280	\$ 14.696.179	10%
HONORARIOS	\$ 307.118.297	\$ 429.180.558	\$ 122.062.261	40%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.807.585.592</b>	<b>\$ 9.327.813.591</b>	<b>\$ 520.227.999</b>	<b>6%</b>

Fuente: Área Financiera

Conforme a los datos suministrados por la oficina de contabilidad (ver tabla No 6 y grafico No 4) los gastos de personal reflejan un aumento a nivel general en los trimestres analizados del 6% y los tipos de vinculación que reflejan incremento son

*“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**

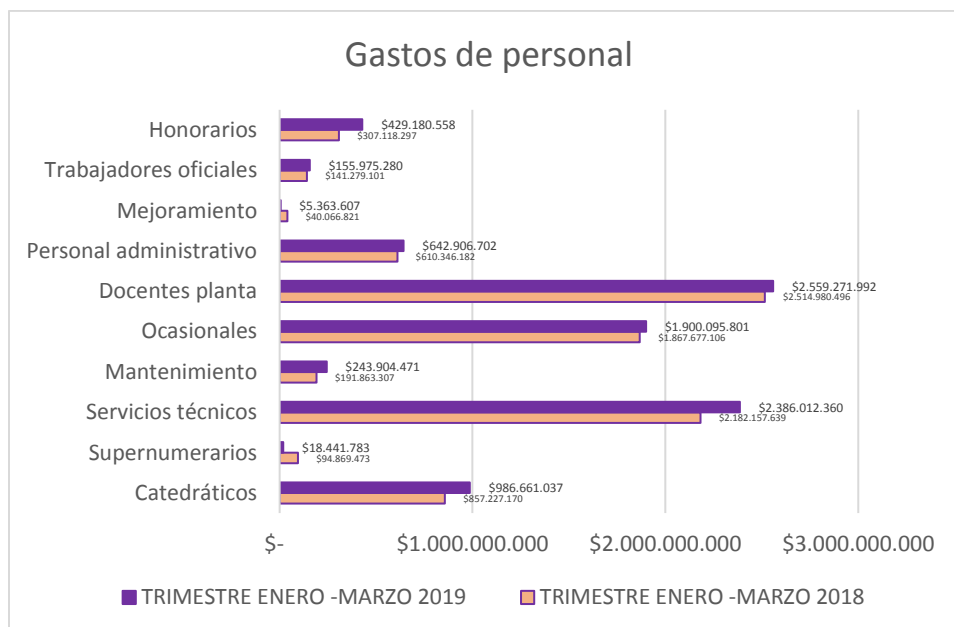
NIT: 891190346-1

mantenimiento 27%, servicios técnicos 9%, trabajadores oficiales 10%, docentes de planta 2% y ocasionales 2% y personal administrativo 5%.

Los tipos de vinculación que presentaron disminución en el trimestre analizado son supernumerarios 81% y mejoramiento 87%.

Para el personal vinculado por honorarios alcanzó una variación absoluta de \$122.062.261 que corresponde a 40% comparados entre los trimestres enero a marzo 2018- 2019, lo anterior debido al aumento de las vinculaciones.

**Grafico No. 4**



**Tabla No 7. GASTOS DE PERSONAL EN CANTIDADES**

TIPO DE VINCULACION	ENERO - MARZO 2018	ENERO - MARZO 2019	VARIACION	VARIACION %
CATEDRÁTICOS	399	410	11	3 %
SUPERNUMERARIOS	18	9	- 9	-50 %
SERVICIOS TÉCNICOS	394	396	2	1 %
MANTENIMIENTO	52	60	8	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 [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

OCASIONALES	167	172	5	3 %
DOCENTES PLANTA	115	115	0	0%
PERSONAL ADMINISTRATIVO	50	51	1	2 %
MEJORAMIENTO	7	1	- 6	-86 %
TRABAJADORES OFICIALES	12	12	0	0 %
<b>TOTAL</b>	<b>1214</b>	<b>1226</b>	<b>12</b>	<b>1 %</b>

Fuente: Información 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 3% en el trimestre de 2018 y en el 2019 debido a que se reanudaron los contratos para culminar el segundo semestre académico por suspensión durante el paro nacional estudiantil.

De acuerdo a lo reflejado en la tabla No 7 para el personal supernumerario la cantidad de vinculaciones disminuyo para el trimestre enero a marzo 2019 de 18 a 9 funcionarios comparado con el mismo trimestre de 2018.

Para el trimestre enero a marzo de 2018 para el personal de servicios técnicos se refleja un cantidad de 394 y para el mismo trimestre de 2019 una cantidad de 396 con variación de 2.

En el trimestre enero a marzo del año 2019 la vinculación del personal de mantenimiento aumento con respecto al trimestre de 2018 de 52 a 60 funcionarios como lo muestra la tabla No 6 gastos de personal.

Para los trimestres analizados 2018 y 2019 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 no se presenta variación en los dos trimestres evaluados.

*“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





Con respecto al personal administrativo se efectuó un aumento y trabajadores oficiales se mantiene el mismo número y la variación en pesos corresponde al incremento salarial y a beneficios convencionales.

**Tabla No 8 OTROS CONCEPTOS**

CONCEPTO	ENERO - MARZO 2018	ENERO - MARZO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 94.351.274	\$ 10.013.507	\$ -84.337.767	-89%
VIÁTICOS	\$ 72.075.758	\$ 53.455.741	\$ -18.620.017	-26%
CAPACITACIÓN	\$ 108.611.867	\$ 43.105.004	\$ -65.506.863	-60%

Fuente: Área Financiera

**Grafico No. 5**



De acuerdo a la información suministrada por la División Financiera el concepto de capacitación (tabla No 8 y grafico No 5) disminuyó considerablemente durante el trimestre enero a marzo de 2018 comparado con el mismo trimestre de 2019 en 65.506.863 equivalente a un 60 %. Ver tabla No 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](http://www.udla.edu.co) email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co)  
Florencia – Caquetá



Certificado N° SC7087-1



Viáticos: (tabla No 8 y grafico No 5) Refleja una disminución de \$18.620.017 del primer trimestre de 2018 comparado con el trimestre en mención de 2019 que equivale al 26%. Ver tabla No 8.

Impresos y publicaciones: (tabla No 8 y grafico No 5) Una vez realizada la comparación del trimestre enero a marzo de 2018 con el primer trimestre de 2019 se observa una disminución de \$84.337.767 equivalente a un 89% Ver tabla No 8.

## 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.
- 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

### *“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

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.

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



Certificado N° SC7087-1