

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO CUARTO TRIMESTRE DE 2019

FLORENCIA CAQUETÁ, 28 DE FEBRERO 2020

## Tabla de contenido

1. OBJETIVO GENERAL.....	3
2. ALCANCE.....	4
3. FUNDAMENTOS JURIDICOS.....	4
4. FUENTE DE INFORMACION.....	5
5. PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA.....	5
6. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.....	5
7. RECOMENDACIONES.....	16



MINISTERIO DE EDUCACIÓN 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 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.

### 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



Certificado N° SC7087-1



### **“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

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
- Nomina docentes ocasionales y catedráticos

## 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.

PERIODO: Las actividades desarrolladas durante el cuarto 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.



Certificado N° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

- 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 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 cuarto trimestre de 2018 comparado con el cuarto 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 No. 0667 del 19/03/2013.

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



Certificado N° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Tabla No 1. GASTOS GENERALES

CONCEPTO	2018			2019		
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Utiles para escritorio, papeleria de oficina	29.201.353	7.755.791	15.125.108	6.907.283	9.552.750	13.160.130
Combustibles y Lubricantes	26.250.465	21.051.633	27.855.483	21.168.071	23.453.423	31.171.878
Capacitacion	47.406.332	28.013.128	89.387.011	10.745.207	38.424.000	17.300.000
Viaticos	85.126.565	22.553.965	18.422.809	44.869.039	66.544.716	63.091.270
Impresos y Publicaciones	31.600.401	29.360.214	22.565.548	19.360.771	16.336.534	19.954.868
Agua	7.169.989	9.794.237	4.313.621	1.476.116	8.865.826	5.091.230
Energia	113.561.680	67.708.214	66.923.944	88.989.482	81.412.955	83.328.148
Aseo	3.043.460	2.722.236	2.839.946	3.459.209	3.301.955	3.454.112
Internet	14.420.000	24.991.754	24.738.522	14.150.001	14.150.001	14.150.001
TOTAL	357.780.245	213.951.172	272.171.992	211.125.179	262.042.160	250.701.637

Fuente: informe de contabilidad

Tabla No 2. Combustibles y lubricantes por mes

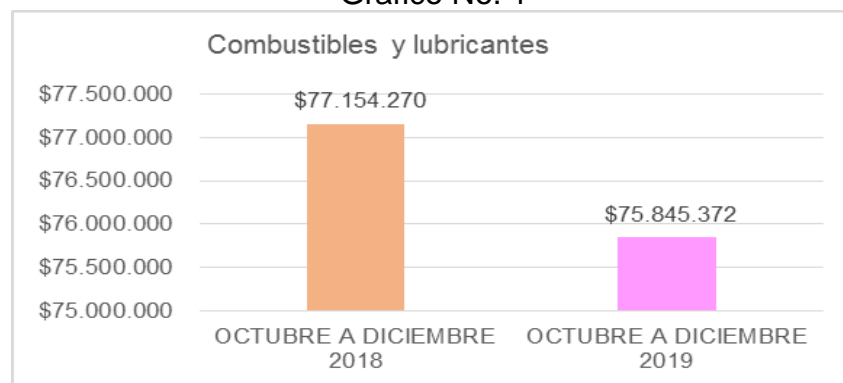
MES	2.018	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
OCTUBRE	26.250.465,00	21.168.071,00	-\$ 5.082.394	-19%
NOVIEMBRE	21.051.633,00	23.453.423,00	\$ 2.401.790	11%
DICIEMBRE	29.852.172,00	31.223.878,00	\$ 1.371.706	5%
TOTAL	\$ 77.154.270	\$ 75.845.372	-\$ 1.308.898	-2%

Tabla No 3 Gasto de combustible comparativo por trimestre

CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	OCTUBRE A DICIEMBRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Combustibles y lubricantes	\$ 77.154.270	\$ 75.845.372	-\$ 1.308.898	-2%
TOTAL	\$ 77.154.270	\$ 75.845.372	-\$ 1.308.898	-2%

Fuente: informe de contabilidad

Grafico No. 1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN 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 2% para el cuarto octubre a diciembre 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 DD-004 del 19/02/2020 argumenta lo siguiente:

*“(...) en el mes de octubre del año 2018, se realizaron pagos del contrato de combustible No. 015 de 2018 correspondiente al mes de septiembre por un valor de \$15.294.270 y los registros restantes son legalizaciones efectuadas por los funcionarios como parte de gastos de combustible en comisión por salidas académicas. Para el año 2019 se observan pagos al contrato de combustible No 009 de 2019 por valor de \$15.632.734 correspondiente al mes de septiembre de 2019, los demás registros corresponden a legalizaciones de avances que como parte de salidas académicas y compras por caja menor.”*

Así mismo, señala que en el mes de octubre 2018 se registraron 280 salidas locales y municipales y en 2019 fueron solo 207, y con relación a las salidas nacionales se registraron 18 en octubre de 2018 y 15 en 2019, de allí la disminución.

Para el mes de noviembre de 2018 se canceló factura por valor de \$15.891.514 el cual corresponde al mes de octubre del mismo año, los registros restantes corresponde a legalizaciones de avances en cumplimiento de salidas académicas. En el mismo mes de 2019 se realizaron pagos por \$13.755.319 correspondiente al Contrato No. 009 de 2019 y el excedente a legalizaciones de avances en cumplimiento de salidas académicas.

Para el año 2018 se realizaron 237 salidas locales y municipales y 5 nacionales a comparación del año 2019 que fueron 188 y 18 respectivamente, lo que refleja el incremento son las salidas nacionales por el consumo de combustible.

Para el mes de diciembre de 2018 se canceló factura por valor de \$22.334.440 correspondientes al mes de octubre y para el año 2019 pagos por valor de \$17.018.229 que corresponde a noviembre y diciembre de 2019

Por último, el Jefe de Supervisión señala en el oficio SS-004 de 2019:

*“Es importante siempre tener en cuenta para el consumo de combustibles y lubricantes son muchos los factores que inciden y hacen que fluctúen los valores durante el periodo de análisis, en los que están 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; (desgaste del motor, sistemas carburación o de*



Certificado N° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

*inyección y de otras partes de los vehículos que con el pasar del tiempo también afectan también el consumo) cabe resaltar 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 (aunque mínimos) que hacen parte de los gastos, pero que al no disponer en el detalle no se pueden analizar en un todo, razón por la cual se tomó como base las salidas de los vehículos como afectación al gasto general de combustible, como un factor predominante.”*

Tabla No 4. Útiles y papelería

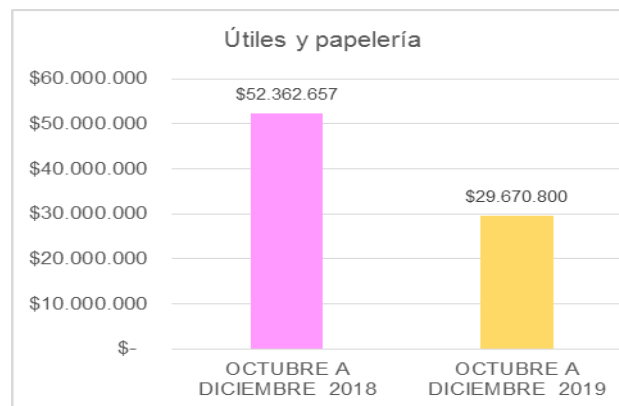
CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	OCTUBRE A DICIEMBRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Útiles y papelería	\$ 52.362.657	\$ 29.670.800	-\$ 22.691.857	-43%
TOTAL	\$ 52.362.657	\$ 29.670.800	-\$ 22.691.857	-43%

Fuente: informe de contabilidad

Tabla No 5 consumo papelería por mes

MES	2018	2019	VARIACION PORCENTUAL
OCTUBRE	\$ 29.201.353	\$ 6.907.283	-76%
NOVIEMBRE	\$ 7.755.791	\$ 9.552.750	23%
DICIEMBRE	\$ 15.405.513	\$ 13.210.767	-14%
TOTAL	\$ 52.362.657	\$ 29.670.800	-43%

Grafico No. 2 Útiles y papelería



Según se evidencia en la tabla No 4 para los trimestres octubre a diciembre de 2018-2019 analizados presenta una disminución del 43% en el gasto de útiles y papelería.



Certificado N° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá







MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

Para analizar los datos de la tabla No 5 papelería por mes la sección de almacén mediante oficio A-032 del 19/02/2020 sustentó lo siguiente:

En el mes de octubre de 2018 se generaron comprobantes de consumo de la tercera entrega general de papelería, igualmente se efectuaron compras por avances y para el mes de octubre de 2019 se generaron compras de papelería por resolución (avances) para eventos académicos, igualmente realización de comprobantes de consumo de gastos básicos

En el mes de noviembre de 2018 se generó compras de papelería por resolución (avances) para eventos académicos, igualmente realización de comprobantes de consumo de gastos básicos, para el mes de noviembre de 2019 los mismos conceptos pero se agregó comprobantes de consumo de polvo para tóner, tintas y recargas aumentando en un 23%.

En el mes de diciembre de 2018 se generó compras de papelería por resolución (avances) para eventos académicos igualmente realización de comprobantes de consumo de gastos básicos y comprobantes de consumo de polvo para tóner, tintas y recargas; y para el mes de diciembre de 2019 se efectuaron los mismos conceptos pero en un porcentaje menor equivalente al 14%.

Tabla No 6. Servicios Públicos por mes

CONCEPTO	2018			2019		
	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Agua	7.169.989,00	9.794.237,00	4.313.621,00	1.476.116,00	8.865.826,00	5.091.230,00
Energia	113.561.680,00	67.708.214,00	66.923.944,00	88.989.482,00	81.412.955,00	83.328.148,00
Aseo	3.043.460,00	2.722.236,00	2.839.946,00	3.459.209,00	3.301.955,00	3.454.112,00
Internet	22.370.000,00	24.991.754,00	24.738.522,00	14.150.001,00	14.150.001,00	14.150.001,00

Fuente: informe de contabilidad

Tabla No 7. Servicios Públicos por trimestre

CONCEPTO	OCTUBRE A DICIEMBRE 2018	OCTUBRE A DICIEMBRE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Agua	21.277.847,00	15.433.172,00	(5.844.675,00)	-27%
Energia	248.193.838,00	253.730.585,00	5.536.747,00	2%
Aseo	8.605.642,00	10.215.276,00	1.609.634,00	19%
Internet	72.100.276,00	42.450.003,00	(29.650.273,00)	-41%
TOTAL	350.177.603,00	321.829.036,00	(28.348.567,00)	-48%



Certificado N° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





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

Grafico No 3 Servicios Públicos

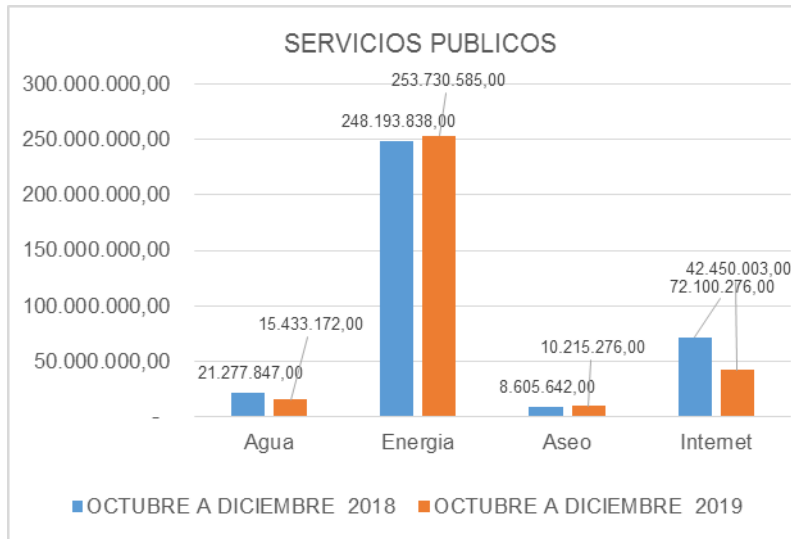


Tabla No 8 Acueducto y alcantarillado

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
OCTUBRE	7.169.989,00	1.476.116,00	(5.693.873,00)
NOVIEMBRE	9.794.237,00	8.865.826,00	(928.411,00)
DICIEMBRE	4.313.621,00	5.091.230,00	777.609,00
TOTAL	21.277.847,00	15.433.172,00	(5.844.675,00)

Tabla No 9 servicio de Energía

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
OCTUBRE	113.561.680,00	88.989.482,00	(24.572.198,00)
NOVIEMBRE	67.708.214,00	81.412.955,00	13.704.741,00
DICIEMBRE	66.923.944,00	83.328.148,00	16.404.204,00
TOTAL	248.193.838,00	253.730.585,00	5.536.747,00

Tabla No 10 Internet

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
OCTUBRE	22.370.000,00	14.150.001,00	(8.219.999,00)
NOVIEMBRE	24.991.754,00	14.150.001,00	(10.841.753,00)
DICIEMBRE	24.738.522,00	14.150.001,00	(10.588.521,00)
TOTAL	72.100.276,00	42.450.003,00	(29.650.273,00)



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**  
 Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir  
 Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)  
 Email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co);  
 Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

Para este servicio se obtuvo una reducción considerable del 40% en el trimestre octubre-diciembre de 2019 con relación al mismo trimestre de 2018.

Tabla No 11 Aseo

MES	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA
OCTUBRE	3.043.460,00	3.459.209,00	415.749,00
NOVIEMBRE	2.722.236,00	3.301.955,00	579.719,00
DICIEMBRE	2.839.946,00	3.454.112,00	614.166,00
TOTAL	8.605.642,00	10.215.276,00	1.609.634,00

Los costos por servicio de aseo para este trimestre aumentaron en 18% según datos suministrados por la oficina de contabilidad (ver tabla No 6)

Analizados los datos suministrados por el área financiera (ver tabla No 6 grafico No 3) se observa una disminución del 40% entre el trimestre octubre a diciembre de 2018 y el mismo de 2019.

Según la información suministrada por la oficina de contabilidad tabla No 6 el costo por servicio de energía tuvo un aumento del 1% en el trimestre octubre a diciembre de 2019 con relación al mismo trimestre de 2018.

Según oficio VAD-092 del 27/02/2020 incremento los servicios públicos por las siguientes razones:

- Valor del kilovatio (kWh) de energía.
- Valor del metro cúbico (m<sup>3</sup>) de agua.
- Valores correspondientes a los demás servicios.

Apertura del nuevo Edificio Tucán en el Campus Porvenir y traslado de diferentes oficinas (Vicerrectoría Administrativa, División Financiera, Secciones de Almacén, Contabilidad, Presupuesto y Tesorería, Seguridad y Salud en el Trabajo, Control Interno, Planeación, División de Servicios Administrativos, Oficina de Paz):

- Instalación de UPS de 72 KVA, aires acondicionados, impresoras, escáner, computadores y demás elementos necesarios para el funcionamiento de las oficinas.

Organización de la oficina del Archivo de las dependencias que están funcionando en el Edificio Tucán. Esta oficina cuenta con archivos rodantes que cumplen con los estándares requeridos y en aras de contribuir a la conservación óptima de documentos, se establecen diversas condiciones ambientales durante las 24 horas del día:



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
**UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA**

NIT: 891190346-1

- Temperatura: aire acondicionado entre 15 y 20°C
- Ventilación
- Filtrado de aire
- Iluminación

Adecuación de los cuartos donde están instalados los servidores y las UPS, los cuales requieren de refrigeración por aire acondicionado durante las 24 horas del día, con el objetivo de garantizar la protección de los equipos, evitar recalentamiento y/o daños.

Reubicación de oficinas en el bloque administrativo del campus Porvenir (Vicerrectoría de Investigaciones y Posgrados, Facultades, programas, Oficina Asesora de Relaciones Interinstitucionales, Secretaría General, Departamento de Mercadeo).

Instalación de filtro de agua en el Edificio Tucán.

Adquisición de nuevos equipos para el fortalecimiento de los procesos académicos e investigativos en los laboratorios y unidades de apoyo de los campus Centro y Porvenir, Centro de Investigaciones Macagual “César Augusto Estrada González” y Granja Experimental Santo Domingo.

Actividades académicas, investigativas y eventos nocturnos realizados durante los meses de octubre y noviembre.

En cuanto a la reducción identificada en algunos servicios, se exponen los siguientes hechos:

- Anormalidad académica como consecuencia de la decisión adoptada por la Asamblea Estudiantil el 27 de noviembre de 2019, consistente en la declaración de paro indefinido. Este paro finalizó el día 05 de febrero de 2020.
- Fallas en el funcionamiento de la piscina del campus Social.
- Suscripción de nuevo contrato con la empresa proveedora del servicio de internet en los municipios de Florencia y El Doncello.



Certificado N° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

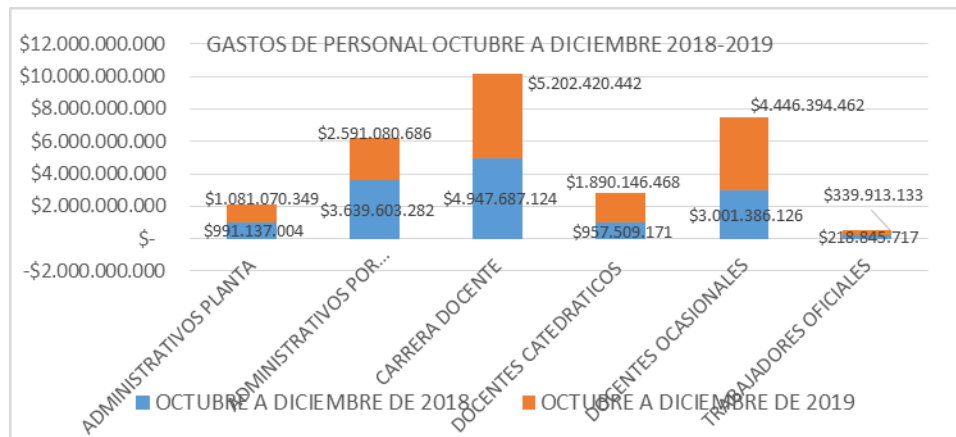
Tabla No 12. Gastos de personal en pesos por trimestre

TIPO DE VINCULACION	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2018	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ADMINISTRATIVOS PLANTA	\$ 991.137.004	\$ 1.081.070.349	\$ 89.933.345	9%
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 3.639.603.282	\$ 2.591.080.686	-\$ 1.048.522.596	-29%
CARRERA DOCENTE	\$ 4.947.687.124	\$ 5.202.420.442	\$ 254.733.318	5%
DOCENTES CATEDRATICOS	\$ 957.509.171	\$ 1.890.146.468	\$ 932.637.297	97%
DOCENTES OCASIONALES	\$ 3.001.386.126	\$ 4.446.394.462	\$ 1.445.008.336	48%
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 218.845.717	\$ 339.913.133	\$ 121.067.416	55%
TOTAL	\$ 13.756.168.424	\$ 15.551.025.540	\$ 1.794.857.116	13%

Fuente: informe de División de Servicios administrativos

Conforme a los datos suministrados por la oficina de División de Servicios administrativos (ver tabla No 12 y grafico No 4) los gastos de personal reflejan un aumento a nivel general en los trimestres analizados del 13% y los tipos de vinculación que reflejan incremento son Administrativos de Planta 9%, administrativos por contrato disminuyeron en un 29%, docentes de carrera 5%, docentes catedráticos 97%, docentes ocasionales 48% y trabajadores oficiales el 55%.

Grafico No. 4



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cintero@uniamazonia.edu.co](mailto:cintero@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá





Tabla No 13 Gastos de personal octubre 2018-2019

TIPO DE VINCULACION	OCTUBRE DE 2018	OCTUBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ADMINISTRATIVOS PLANTA	\$ 210.255.055	\$ 219.965.481	\$ 9.710.426	5%
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 1.134.182.635	\$ 873.307.118	-\$ 260.875.517	-23%
CARRERA DOCENTE	\$ 1005.112.137	\$ 1041400.059	\$ 36.287.922	4%
DOCENTES CATEDRATICOS UNAM	\$ 780.510.703	\$ 770.643.011	-\$ 9.867.692	-1%
DOCENTES OCASIONALES	\$ 948.290.564	\$ 1014.342.619	\$ 66.052.055	7%
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 61389.025	\$ 65.506.726	\$ 4.117.701	7%
TOTAL	\$ 4.139.740.119	\$ 3.985.165.014	-\$ 154.575.105	-4%

Fuente: Información División de servicios Administrativos

Según información suministrada por División de servicios Administrativos las causas de aumento para el mes de octubre de los administrativos de planta fue del 5% por el incremento salarial, para el caso de los administrativos por contrato la disminución del 23% se debió a la disminución en la contratación del personal, docentes de carrera el aumento del 4% corresponde a mayor valor de punto, docentes ocasionales aumento el 7% y trabajadores oficiales aumento del 7% por el incremento salarial.

Los docentes ocasionales presentan un aumento muy elevado dado que se les hizo vinculación por todo el año.

Tabla No 14 Gastos de personal noviembre 2018-2019

TIPO DE VINCULACION	NOVIEMBRE DE 2018	NOVIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ADMINISTRATIVOS PLANTA	\$ 215.526.458	\$ 212.654.206	-\$ 2.872.252	-1%
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 1.144.010.412	\$ 984.859.839	-\$ 159.150.573	-14%
CARRERA DOCENTE	\$ 971.601.809	\$ 1.018.153.370	\$ 46.551.561	5%
DOCENTES CATEDRATICOS UNAM	\$ 115.708.081	\$ 811.86.359	\$ 695.478.278	601%
DOCENTES OCASIONALES	\$ 930.213.871	\$ 995.689.337	\$ 65.475.466	7%
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 63.389.137	\$ 75.087.666	\$ 11.698.529	18%
TOTAL	\$ 3.440.449.768	\$ 4.097.630.777	\$ 657.181.009	19%

Para este mes los administrativos de planta en la vigencia 2019 disminuyó en el 1% la razón por pago en el 2018 de prestaciones sociales, para los administrativos por contrato la disminución continua en un 14% por la disminución en la contratación del personal, para el personal docente de carrera el aumento fue del 5% que está representado por el valor de punto entre una vigencia y otra, los docentes catedráticos con un incremento de 601% la justificación es por el aumento en la





MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL  
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA

NIT: 891190346-1

vinculación y por el paro estudiantil en el segundo semestre de 2018 que obligo a la suspensión de los contratos, los docentes ocasionales un incremento del 7% que al aumento del punto, mayor contratación y pago de prestaciones sociales, trabajadores oficiales obtuvo un incremento del 18% debido al aumento del salario.

Tabla No 15 Gastos de personal diciembre 2018-2019

TIPO DE VINCULACION	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ADMINISTRATIVOS PLANTA	\$ 565.355.491	\$ 648.450.662	\$ 83.095.171	15%
ADMINISTRATIVOS POR CONTRATO	\$ 1.361.410.235	\$ 732.913.729	-\$ 628.496.506	-46%
CARRERA DOCENTE	\$ 2.970.973.178	\$ 3.142.867.013	\$ 171.893.835	6%
DOCENTES CATEDRATICOS UNAM	\$ 61.290.387	\$ 308.317.098	\$ 247.026.711	403%
DOCENTES OCASIONALES	\$ 1.122.881.691	\$ 2.436.362.506	\$ 1.313.480.815	117%
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 94.067.555	\$ 199.318.741	\$ 105.251.186	112%
TOTAL	\$ 6.175.978.537	\$ 7.468.229.749	\$ 1.292.251.212	21%

Para este mes los administrativos de planta en la vigencia 2019 aumento en el 15% la razón de prestaciones sociales, para los administrativos por contrato la disminución continua en un 46% por la disminución en la contratación del personal, para el personal docente de carrera el aumento fue del 6% que está representado por el valor de punto entre una vigencia y otra, los docentes catedráticos con un incremento de 403% la justificación es por el aumento en la vinculación y por el paro estudiantil en el segundo semestre de 2018 que obligo a la suspensión de los contratos, los docentes ocasionales un incremento del 117% que al aumento del punto, mayor contratación y pago de prestaciones sociales, trabajadores oficiales obtuvo un incremento del 21% debido al aumento del salario y pago de prestaciones sociales.

Tabla No 16 otros conceptos

CONCEPTO	2018	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Capacitacion	164.806.471,00	66.469.207,00	- 98.337.264,00	-60%
Viaticos	126.103.339,00	174.505.025,00	48.401.686,00	38%
Impresos y Publicaciones	83.526.163,00	55.652.173,00	- 27.873.990,00	-33%
TOTAL	374.435.973,00	296.626.405,00	- 77.809.568,00	-21%

Fuente: informe de División de Servicios administrativos



Certificado N° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá







## 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 emisión de documentos internos para optimizar el uso del papel en los procesos institucionales de la Universidad de la Amazonia.
- Revisar e implementar acciones para atender las situaciones que están provocando los incrementos en los gastos entre un periodo y otro e iniciar las actuaciones pertinentes para la racionalización de estos gastos en la Entidad.
- Es importante que se mantenga un uso razonable de los vehículos pertenecientes a la entidad para evitar el incremento elevado en las diferentes clases de combustibles.
- De acuerdo análisis del rubro útil y papelería es pertinente que se mantengan las acciones encaminadas a la disminución en los gastos por este concepto.
- Para el análisis de los trimestres mencionados se evidenció el desglose del concepto aseo en el cual se evidencia un incremento del 19%, por lo tanto es importante que se verifique las razones del aumento e implementar acciones para disminuir los gastos.
- 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° SC7087-1



**“Gestión e Investigación para el Desarrollo de la Amazonía”**

Calle 17 Diagonal 17 con carrera 3F Barrio El Porvenir

Tel. 8-4358231. Web site [www.uniamazonia.edu.co](http://www.uniamazonia.edu.co)

Email [cinterno@uniamazonia.edu.co](mailto:cinterno@uniamazonia.edu.co);

Florencia – Caquetá

