

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

IV TRIMESTRE 2017

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, Decretos 1737 y 1738 de 1998 del Gobierno Nacional, la Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento por parte de la Institución Universitaria- ITSA, de las normas de austeridad del gasto público.

1. OBJETIVO:

Analizar comportamiento de los gastos, para dar cumplimiento al marco de "Austeridad y eficiencia del gasto público" dictadas por el Gobierno Nacional, por parte de la Institución Universitaria ITSA.

2. NORMATIVIDAD

De conformidad con el Decreto 1737 de 1998, el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, Directiva Presidencia 03 del 03 de abril de 2012 y Directiva Presidencial 06 de 2014.

3. ALCANCE:

El alcance de este informe incluye los gastos realizados en el último trimestre 2017, octubre, noviembre y diciembre 2017.

Valga aclarar que solo se tienen en cuenta y serán verificados por parte del Jefe de Control Interno de la Institución, los rubros contemplados en las normas alusivas a la austeridad del gasto público, Estipulados por la normatividad que aplique.

4. METODOLOGIA

Para el cumplimiento del objetivo, se verificó la información relacionada con las normas de austeridad del gasto en las diferentes dependencias, reportes de ejecución presupuestal, comportamiento en el balance de prueba, solicitud de información del personal de planta y contratistas, para el último trimestre 2017. Al igual se realizó un análisis y comparación de la variación del último trimestre 2017 y del mismo periodo 2016.

5. RESULTADOS:

A continuación se presenta la tendencia de los gastos realizados en los rubros de la Institución Universitaria ITSA referentes al último trimestre del 2017

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALE

1. PLANTA GLOBAL

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a la fecha de corte del presente informe, laboran en la Institucion.

Administrativo (44)

Personal Docente (35)

Total Planta Global: 84 cargos - 5 vacantes

Los gastos de personal tienen como fin atender las necesidades de la institución, costos misionales y gastos de personal que comprende docentes y funcionarios, respectivamente. Por otro lado, se informa que las 5 vacantes hacen parte de la planta de docentes.

Prestaciones sociales (IV trimestre 2017 vs IV trimestre de 2016)

Concepto	IV trimestre 2017	IV trimestre 2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
Sueldo de personal	1.394.100.382	1.773.646.122	-379.545.740	-27%
Horas Extras	-	-	-	-
Prima de servicios	903.955	7.858.759	-	-
Bonificación por servicios	35.721.450	10.361.333	-	-
Indemnización vacaciones	-	-	-	-

Sueldo por vacaciones	183.025.280	187.360.423	-4.335.143	-2%
Prima de Vacaciones	104.198.211	115.995.051	-11.796.840	-11%
Bonificación por recreación	12.329.561	14.605.363	-2.275.802	-18%
Prima de Navidad	199.319.605	242.091.405	-42.771.800	-21%

En la subcuenta Sueldos de personal se incluye, planta global así como también los sueldos de docentes catedráticos y ocasionales.

La diferencia significativa se presentó en los rubros de prima de servicios y bonificación por servicios, debido a que para el último trimestre de 2016, para el caso de prima de servicios, se tiene en cuenta que los pagos son variables debido a que dependen si se presentan liquidaciones por parte del personal administrativo o docente, ya que la naturaleza de esta prestación se pagan en el primer semestre de cada año.

En el caso de la bonificación se vincularon nuevos docentes en el año 2016, afectándose el mismo rubro para el año inmediatamente siguiente, teniendo en cuenta que la bonificación por servicios prestados se paga una vez el funcionario o docente cumple el año de vinculación.

Los datos analizados son tomados del balance de comprobación y para el caso de prima de servicios y bonificación por servicios prestados, se tomó de la ejecución presupuestal para cada vigencia.

2. HONORARIOS

El total de los gastos por contratos de prestación de servicios a personas naturales y jurídicas en los registros contables a nivel de subcuenta en el comportamiento del periodo evaluado se muestra así:

IV trimestre 2017 \$1.297.174.649,76 destinados a pagos de honorarios a personas naturales para cubrir las necesidades de la institución y contratos con personas jurídicas.

3. VACACIONES

Según lo establecido en la directiva presidencial 06 de 2014 y teniendo en cuenta lo reportado por GTH se relacionan los servidores con vacaciones pendientes y programadas por disfrute.

IV TRIM 2017

NOMBRE COMPLETO	DÍAS HABILES PENDIENTES DE DISFRUTE
Alventis Alain Alvarez Pinto	15
Danielo Milton Villanueva Reyes	4
Dillo Jose Orozco Galindo	15
Ismerides Montero Fabregas	15
Jose Carlos Villa Canole	15
Jose Luis Alvarez De Alba	11
Jose Luis Beltran Villa	15
Maria Del Amparo Padilla Muñoz	4
Melissa David Diaz	15
Paola Silvana Coello Barros	4
Shirley Maria Urdaneta Cuesta	4
Yolanda Libertad Rodriguez Canillo	15
Milena Del Carmen Prada Martinez	2
Flor Eliana Olivo Guerrero	7
Carolina Monsalve Pabon	11

<p> Lorena Barros Moreno VAGACIONES PROGRAMADAS EN EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO Carolina Monsalve Pabon Lorena Barros Moreno Melissa David Diaz Dillo Jose Orozco Gallardo Ismentdes Montero Fabregas </p>	2
--	---

4. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

En este rubro el gasto correspondiente al último trimestre de 2017 fue de \$1.252.630,00 correspondiente a viáticos por seminarios de capacitación.

5. SERVICIOS PUBLICOS

Concepto	4to. Trimestre 2017	4to. Trimestre 2016	Variación absoluta	Variación porcentual
Energía	231.317.499,00	380.776.229,00	-149.458.730,00	-65%
Telefonía fija	2.876.772,79	6.239.610,12	-3.362.837,33	-117%
Telefonía móvil	2.252.299,00	8.744.503,00	-6.492.204,00	-288%
Acueducto y Alcantarillado	22.835.307,00	38.515.917,65	-15.680.610,65	-69%
Total	259.281.877,79	434.276.259,77	-174.994.381,98	-67%

Se presenta disminución en los gastos nombrados en el cuadro anterior, respecto al rubro telefonía celular atendiendo lo dispuesto al decreto 1598 de 2011 art 15 se asigna únicamente a los servidores que relaciona el decreto.

6. PAPELERÍA

En el trimestre evaluado no se presentan gastos por este concepto.

7. PUBLICIDAD Y SUSCRIPCIONES

Concepto	4to. Trimestre 2017	4to. Trimestre 2016
PUBLICIDAD Y SUSCRIPCIONES	15.000,00	93.207.295,00
PUBLICIDAD	0,00	99.192.040,00

Para el último trimestre 2017 no se presentaron gastos de publicidad, en el mismo semestre de 2016 se realizó campaña para oferta académica con Emisora Radial Olímpica.

8. MANTENIMIENTO Y USO DE VEHÍCULOS

Concepto	4to. Trimestre 2017	4to. Trimestre 2016	Variación absoluta	Variación porcentual
Combustible	2.661.871,00	2.407.444,00	254.427,00	10%

9. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

La oficina de control interno verifica el cumplimiento de las leyes y decretos que se relacionan con las estrategias que buscan cumplir con la austeridad del gasto, resaltando en los funcionarios la conciencia en el manejo de los recursos y el autocuidado.

Para fortalecer algunos aspectos se recomienda:

- ✓ Verificar y examinar la información generada en los reportes, previo a su remisión y oficialización, dado que esta será utilizada como insumo para la construcción de recomendaciones y mejora continua en la entidad.
- ✓ Fortalecer las campañas de sensibilización en la utilización de los recursos e insumos.
- ✓ Formular la Política de Eficiencia Administrativa basada en el Plan de Eficiencia administrativa y cero papel, orientada a revisiones electrónicas e impresiones en doble cara, memorandos electrónicos, basados en la circular presidencial 06 de 2014.

Ana María De los Reyes
ANA M. DE LOS REYES REYES

Jefe Control Interno