



Universidad Tecnológica del Chocó
"Diego Luis Córdoba"
NIT. 891680089-4
Quibdó- Chocó



CONTROL INTERNO

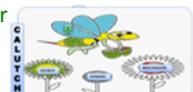
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCÓ
"DIEGO LUIS CORDOBA"
NIT 891680089-4

INFORME AUSTRERIDAD EN EL GASTO
OCTUBRE -DICIEMBRE DE 2013

OFICINA DE CONTROL INTERNO

LUZ STELLA MONTOYA DE TRUJILLO
ALEXANDRA PARRA ORTIZ
OFICINA CONTROL INTERNO

QUIBDÓ, ENERO DE 2013





Universidad Tecnológica del Chocó
"Diego Luis Córdoba"
NIT. 891680089-4
Quibdó- Chocó



CONTROL INTERNO

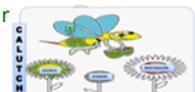
TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCION

1. OBJETIVOS
2. ALCANCE
3. FUENTES DE INFORMACION
4. METODOLOGIA
5. CONCLUSION
6. RECOMENDACIONES

INTRODUCCIÓN

Ciudadela Universitaria-Conmutador 671 0237 Tel.Scret.6710274-Fax 671 0172-A.A.292 B/Nicolás Medr
E-mail utch@utch.edu.co E-mail utch2@utch.edu.co





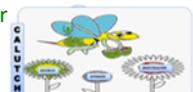
Universidad Tecnológica del Chocó
"Diego Luis Córdoba"
NIT. 891680089-4
Quibdó- Chocó



CONTROL INTERNO

La Universidad Tecnológica del Chocó "Diego Luis Córdoba", dando cumplimiento a la Ley 617 del 2000; los Decretos 1737, 1738 y 2209 de octubre 29 de 1998; y el Decreto 0984 de 2012; emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que imparten políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la Oficina de Control Interno, se permite presentar el informe de seguimiento en cuanto a las políticas implementadas para la Austeridad en el Gasto Publico en la Universidad Tecnológica del Chocó correspondiente a los meses de octubre a diciembre de 2013.

De acuerdo con los Informes de Ejecución Presupuestal e informes generados por la Oficina de Financiera, se tuvieron en cuenta para el presente análisis, las variables que se relacionan con el comportamiento de los: gastos generales, de funcionamiento y de inversión, de personal asociados a la nómina ejecutados durante el cuarto trimestre del presente año.





CONTROL INTERNO

1. OBJETIVOS

Analizar la información correspondiente a los meses de julio a septiembre de 2013, que nos permita visualizar el comportamiento y eficiencia del gasto público en la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO "DIEGO LUIS CORDOBA", para la elaboración de los informes respectivos e implementar políticas que conlleven a la disminución o restricción de los gastos en que incurre la Institución.

2. ALCANCE

Implementando la metodología diseñada por el Departamento Administrativo de la Función Pública y la información requerida por la Auditoría General de la Nación, en donde se establecen los parámetros a tener en cuenta en la realización del informe, se pretende determinar mediante el análisis de variaciones, el aumento o disminución de los rubros que componen los gastos generales de funcionamiento e inversión y determinar las políticas de reducción si es el caso.

3. FUENTES DE INFORMACION

Las fuentes de información se tomaron como referencia, la información suministrada por la Oficina Financiera y su equipo de trabajo.

4. METODOLOGIA

Para la realización de este informe, se determinó utilizando, como punto de referencia el comportamiento del Gasto Publico en el periodo comprendido de julio a septiembre de la vigencia 2013, datos tomados de los informes de ejecución presupuestal generados por el Área Financiera.





CONTROL INTERNO

INFORME SOBRE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO "DIEGO LUIS CORDOBA" OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2013

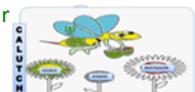
La Universidad Tecnológica del Chocó "Diego Luis Córdoba", en desarrollo de las políticas sobre austeridad en el gasto público adoptada por el Gobierno Nacional, dentro de sus competencias de contribuir cada vez con el fortalecimiento de las mismas, de manera concertada con toda las dependencias, se ha diseñado metas importantes sobre el principio de autocontrol en lo que fija lineamientos racionales que busquen dar cumplimiento a las disposiciones en materia de austeridad o restricción del gasto público, lo que guarda relación con los objetivos, misión, visión y políticas.

La oficina de Control Interno, dando cumplimiento a sus funciones, especialmente las establecidas en el Decreto 0984 de mayo de 2012, realizó seguimiento y análisis en los gastos de funcionamiento de la Universidad, en los rubros del presupuesto indicados por el Decreto 1737 y 1738 de 1998, gastos ocasionados durante el tercer trimestre de 2013, con el fin de establecer, los porcentajes de gastos según la Ejecución Presupuestal, realizada mes por mes en el respectivo periodo, estableciendo cuál de los rubros ha tenido mayor incidencia sobrepasando los montos o por el contrario conservando el equilibrio entre los valores de apropiación y gastos.

1. SERVICIOS PERSONALES

Con respecto al valor total pagado referente a gastos por nómina para el cuarto trimestre fue de \$ 6.250.843.577 y para el tercer trimestre de \$ 6.453.317.392 se puede observar una disminución absoluta de \$-202.473.815 y relativo de -3,14%

Con relación al pago de nómina administrativo plantas, se evidencia que para el cuarto trimestre se liquidó la suma de \$ 1.707.522.929, con relación al tercer trimestre, se observa una disminución del -11,57%. La nómina docente de planta, docente ocasionales, docente anexos presentan una disminución del -2,98%,-1,05%,-0,11%, respectivamente; siendo el más significativo Nomina administrativo planta, lo anterior se debe al pago de la prima vacacional y de riesgo en el mes de diciembre 2013. Con respecto a la nómina administrativos contratados, se observa un aumento del 69.40% dado por la reducción del personal contratado. E



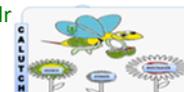


CONTROL INTERNO

Administrativos contratados se observa un aumento del (69,40%), dado por la reducción del personal contratado. En tal sentido, se puede evidenciar lo antes descrito en las gráficas y cuadro anexo:

COMPARATIVO NOMINA TERCER TRIMESTRE VS 2013 CUARTO TRIMESTRE 2013

CONCEPTO	VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2013	VARIACION TERCER TRIMESTRE 2013	VALOR PAGADO CUARTOTRIMESTRE 2013	VARIACION CUARTO TRIMESTRE 2013	DIFERENCIA EN PESOS	CUARTO TRIMESTRE VS TERCER TRIMESTRE	AUMENTO DISMINUCION
NOMINA ADMINISTRATIVOS PLANTA	\$ 1.931.005.115	29,92%	\$ 1.707.522.929	27,32%	-223.482.186	30,89%	-11,57%
NOMINA DOCENTES DE PLANTA	\$ 2.270.764.284	35,19%	\$ 2.203.204.772	35,25%	-67.559.512	36,33%	-2,98%
NOMINA DOCENTES	\$ 1.967.858.473	30,49%	\$ 1.947.107.575	31,15%	-20.750.898	31,48%	-1,05%

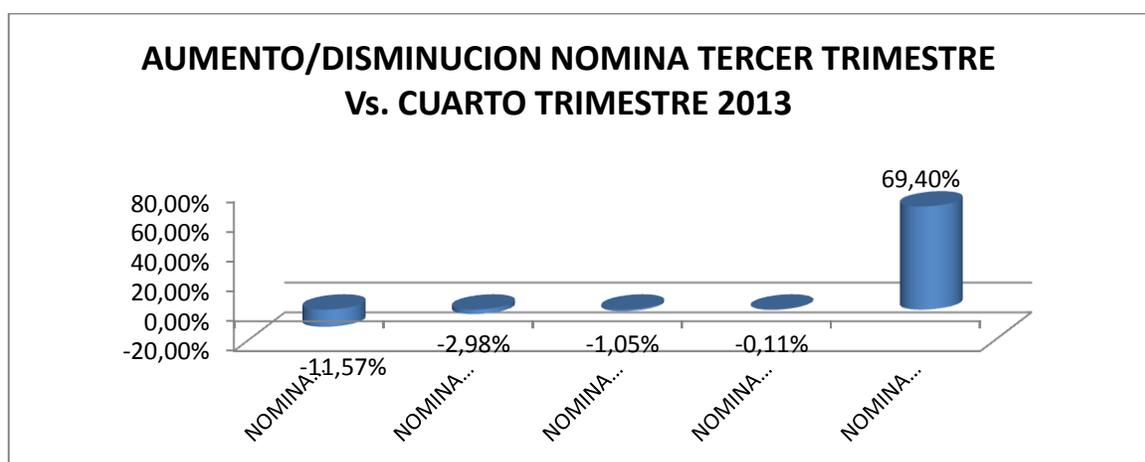




CONTROL INTERNO

OCASIONALES							
NOMINA DOCENTES ANEXOS	\$ 125.954.452	1,95%	\$ 125.810.640	2,01%	-143.812	2,01%	-0,11%
NOMINA ADMINISTRATIVOS CONTRATADOS	\$ 157.735.068	2,44%	\$ 267.197.661	4,27%	109.462.593	2,52%	69,40%
TOTAL	\$ 6.453.317.392	100,00%	\$ 6.250.843.577	100,00%	-202.473.815	103,24%	-3,14%

GRAFICA 1



Comparativo en valor absoluto

CUADRO 2 – GRAFICA 2

CONCEPTO	VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2013
NOMINA ADMINISTRATIVOS PLANTA	\$ 1.931.005.115
NOMINA DOCENTES DE PLANTA	\$ 2.270.764.284
NOMINA DOCENTES OCASIONALES	\$ 1.967.858.473
NOMINA DOCENTES ANEXOS	\$ 125.954.452
NOMINA ADMINISTRATIVOS CONTRATADOS	\$ 157.735.068
TOTAL	6.453.317.392

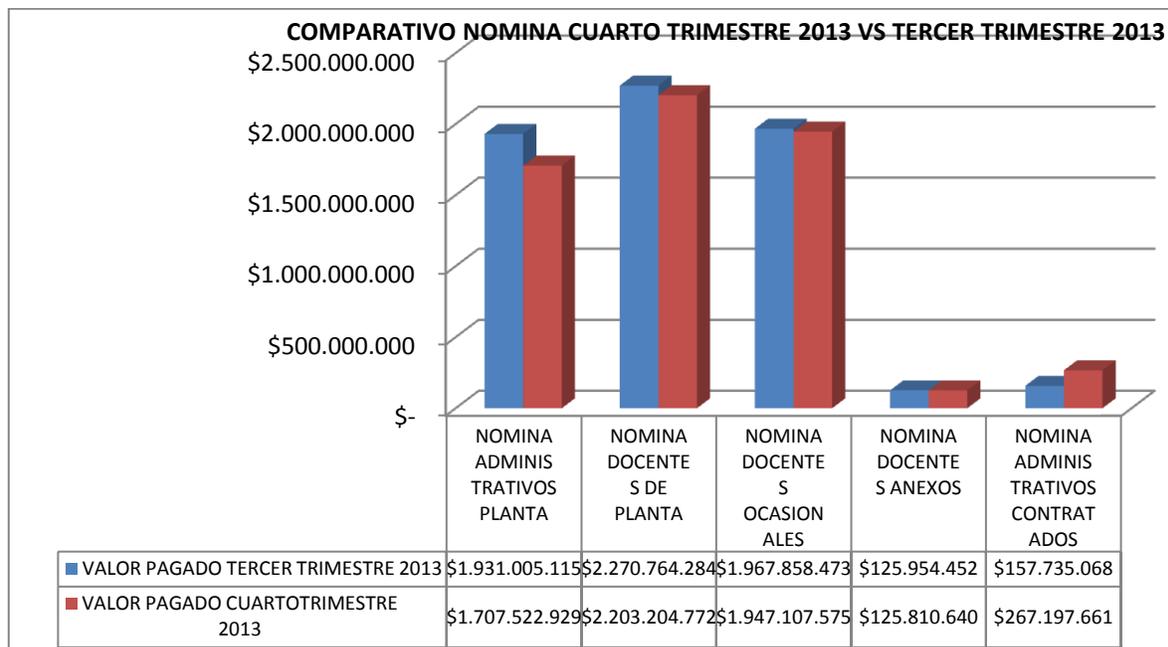
CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE 2013
NOMINA ADMINISTRATIVOS PLANTA	1.707.522.929





CONTROL INTERNO

NOMINA DOCENTES DE PLANTA	2.203.204.772
NOMINA DOCENTES OCASIONALES	1.947.107.575
NOMINA DOCENTES ANEXOS	125.810.640
NOMINA ADMINISTRATIVOS CONTRATADOS	267.197.661
TOTAL	6.250.843.577



CUADRO 3

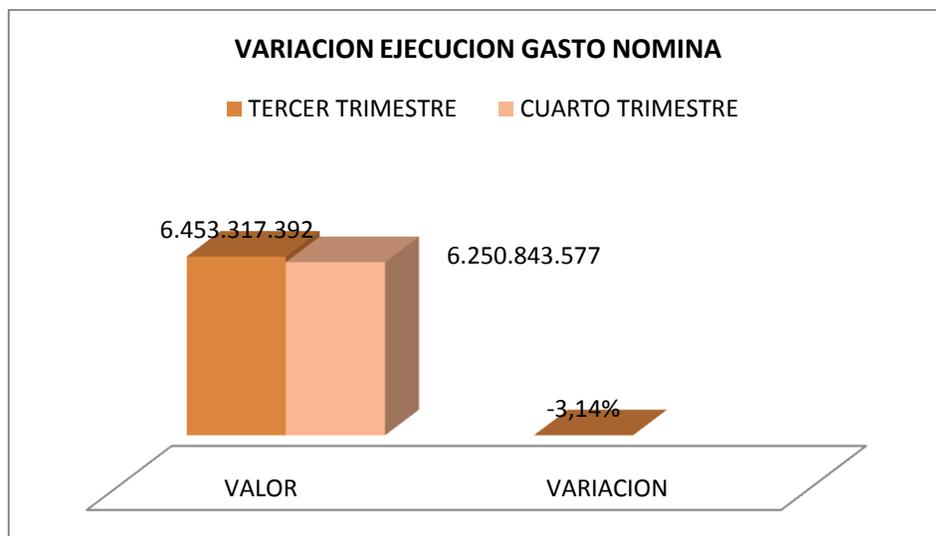
EJECUCION DE GASTOS NOMINA		
CONCEPTO	VALOR	VARIACION
TERCER TRIMESTRE	6.453.317.392	
CUARTO TRIMESTRE	6.250.843.577	-3,14%





CONTROL INTERNO

GRAFICA 3



2. GASTOS GENERALES

CUADRO 1

INFORME SOBRE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO " DIEGO LUIS CORDOBA
COMPARATIVO TERCER TRIMESTRE 2013 VS CUARTO TRIMESTRE DE 2013

CONCEPTO	JULIO A SEPTIEMBRE DE 2013	PROPORCION TERCER TRIMESTRE	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2013	PROPORCION TERCER TRIMESTRE	DIFERENCIA ABSOLUTA	AUMENTO DISMINUCION
1. GASTOS GENERALES						
1.1 SERVICIOS TELEFONOS						
1.1.1 TELEFONOS FIJOS	50.924.976	62,99%	18.056.130	37,24%	-32.868.846	-64,54%
1.1.2 CELULARES	14.847.306	18,36%	15.351.640	31,66%	504.334	3,40%
1.1.3 INTERNET	15.080.000	18,65%	15.080.000	31,10%	0	0,00%
TOTAL	80.852.282	100,00%	48.487.770	100,00%	-32.364.512	-40,03%
1.2 SERVICIOS PUBLICOS						
1.2.1 ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO	1.755.235	1,45%	3.306.136	5,78%	1.550.901	88,36%
1.2.2 ENERGIA	119.452.463	98,55%	53.913.920	94,22%	-65.538.543	-54,87%
TOTAL	121.207.698	100,00%	57.220.056	100,00%	-63.987.642	-52,79%





CONTROL INTERNO

2. OTROS GASTOS						
2.1 COMBUSTIBLE	47.599.540	3,19%	32.735.752	5,39%	-14.863.788	-31,23%
2.2 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	9.154.256	0,61%	12.694.684	2,09%	3.540.428	38,68%
2.3 COMPRA DE EQUIPO	212.808.118	14,27%	23.834.000	3,92%	-188.974.118	-88,80%
2.4 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	2.062.900	0,14%	7.000.000	1,15%	4.937.100	239,33%
2.5 MATERIALES Y SUMINISTRO	413.629.228	27,74%	123.094.720	20,27%	-290.534.508	-70,24%
2.6 IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	113.189.206	7,59%	104.800.000	17,26%	-8.389.206	-7,41%
2.7 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCATIVAS	328.885.116	22,06%	0	0,00%	-328.885.116	-100,00%
2.8 SEGURO	101.867.645	6,83%	92.759.380	15,28%	-9.108.265	-8,94%
2.9 ARRENDAMIENTOS	0	0,00%	0	0,00%	0	#iDIV/0!
2.10 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	261.815.802	17,56%	210.326.729	34,64%	-51.489.073	-19,67%
TOTAL	1.491.011.811	100,00%	607.245.265	100,00%	-883.766.546	-59,27%
3. INVERSIONES	243.067.153	100,00%	190.080.720	100,00%	-52.986.433	-21,80%
TOTAL	243.067.153	100,00%	190.080.720	100,00%	-52.986.433	-21,80%
4. CAPACITACION	107.031.600	100,00%	96.135.078	100,00%	-10.896.522	-10,18%
TOTAL	107.031.600	100,00%	96.135.078	100,00%	-10.896.522	-10,18%
GRAN TOTAL	2.043.170.544		999.168.889		-991.015.222	-48,50%

2.1 CONSUMO SERVICIOS TELEFONOS.

La Institución en los meses de octubre a diciembre de 2013, pagó por concepto de Servicios de teléfono, como se puede observar en el cuadro 2, la suma de \$ 48.487.770 y para el tercer trimestre la suma de \$ 80.852.282; observándose una disminución absoluta de \$ -32.364.512 y una disminución relativa del 28%.

CUADRO 2

1.1 SERVICIOS TELEFONOS						
1.1.1 TELEFONOS FIJOS	50.924.976	62,99%	18.056.130	37,24%	-32.868.846	-64,54%

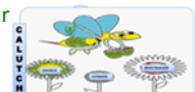
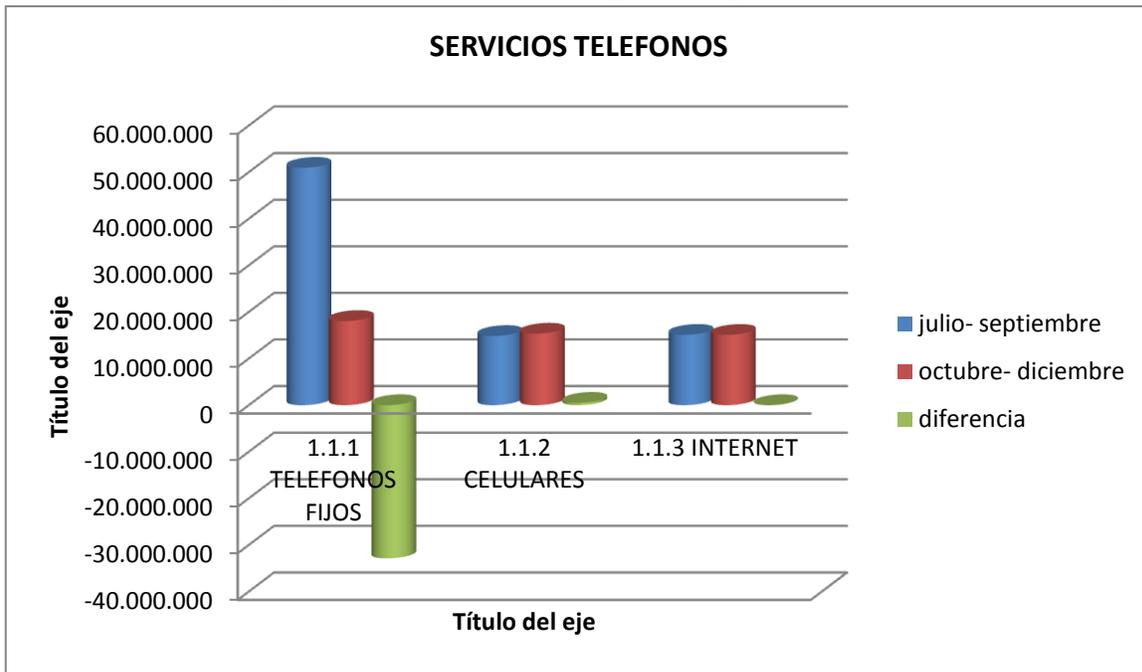




CONTROL INTERNO

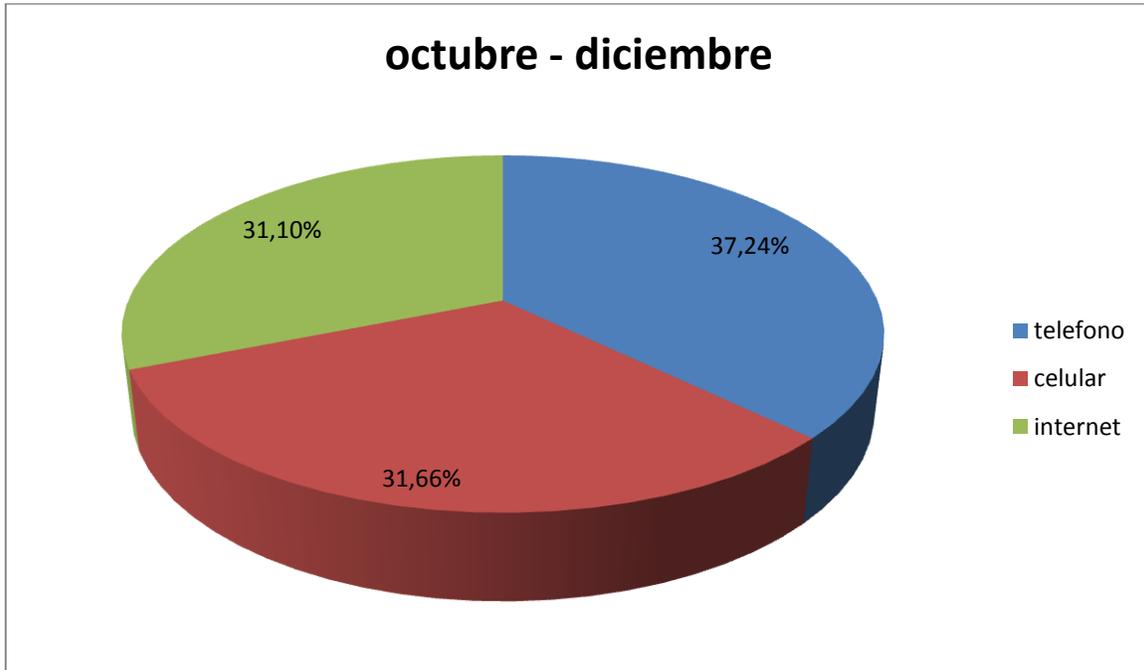
1.1.2 CELULARES	14.847.306	18,36%	15.351.640	31,66%	504.334	3,40%
1.1.3 INTERNET	15.080.000	18,65%	15.080.000	31,10%	0	0,00%
TOTAL	80.852.282	100,00%	48.487.770	100,00%	-32.364.512	-40,03%

Lo antes descrito, se puede evidenciar en las siguientes gráficas





CONTROL INTERNO



2.2 CONSUMO DE SERVICIOS PUBLICOS

En servicios públicos se observa que para los meses de octubre a diciembre de 2013 como se puede evidenciar en el cuadro 3, el valor pagado fue de \$57.220.056, siendo el rubro de energía el más representativo por valor de \$53.913.920 observándose una disminución del -54,87%.

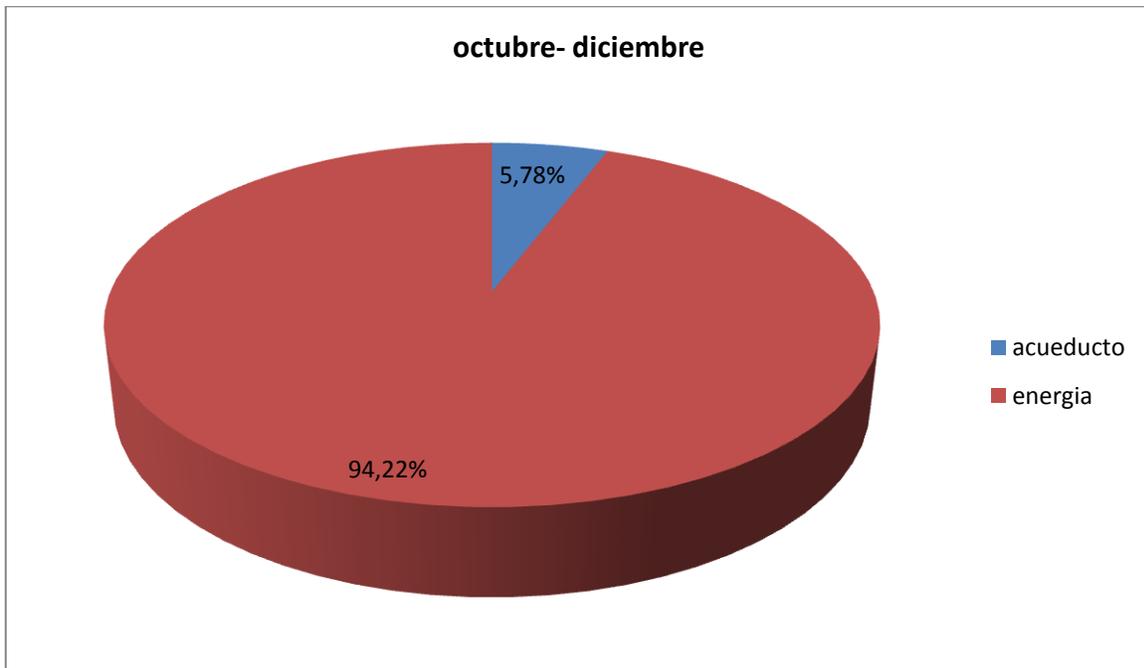
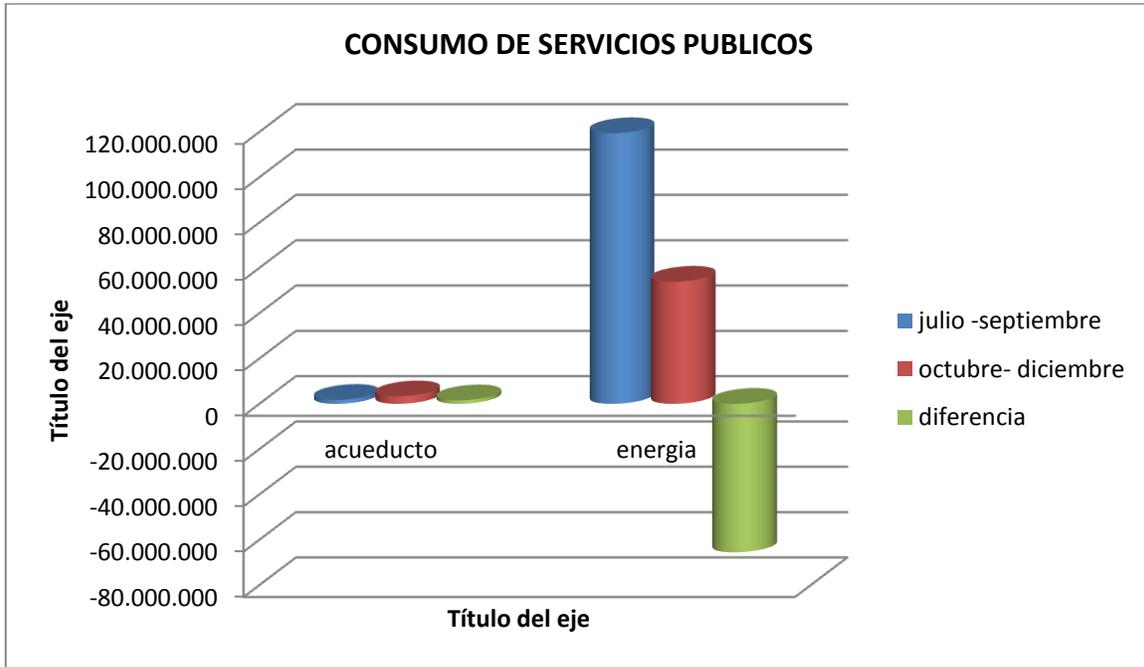
CUADRO 3

1.2 SERVICIOS PUBLICOS						
1.2.1 ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO	1.755.235	1,45%	3.306.136	5,78%	1.550.901	88,36%
1.2.2 ENERGIA	119.452.463	98,55%	53.913.920	94,22%	-65.538.543	-54,87%
TOTAL	121.207.698	100,00%	57.220.056	100,00%	-63.987.642	-52,79%





CONTROL INTERNO



3. OTROS GASTOS

Con respecto a este rubro, se pudo observar que el total de los gastos pagados en el cuarto trimestre de 2013 equivale a la suma de \$607.245.265, mientras que en el tercer

Ciudadela Universitaria-Conmutador 671 0237 Tel.Scret.6710274-Fax 671 0172-A.A.292 B/Nicolás Medr
E-mail utch@utch.edu.co E-mail utch2@utch.edu.co



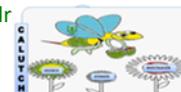


CONTROL INTERNO

trimestre fue de \$1.491.011.811, notándose una diferencia de \$-883.766.546; siendo el rubro mantenimiento y reparaciones locativas que presenta una disminución relativa del -100,00% Ver Cuadro 1

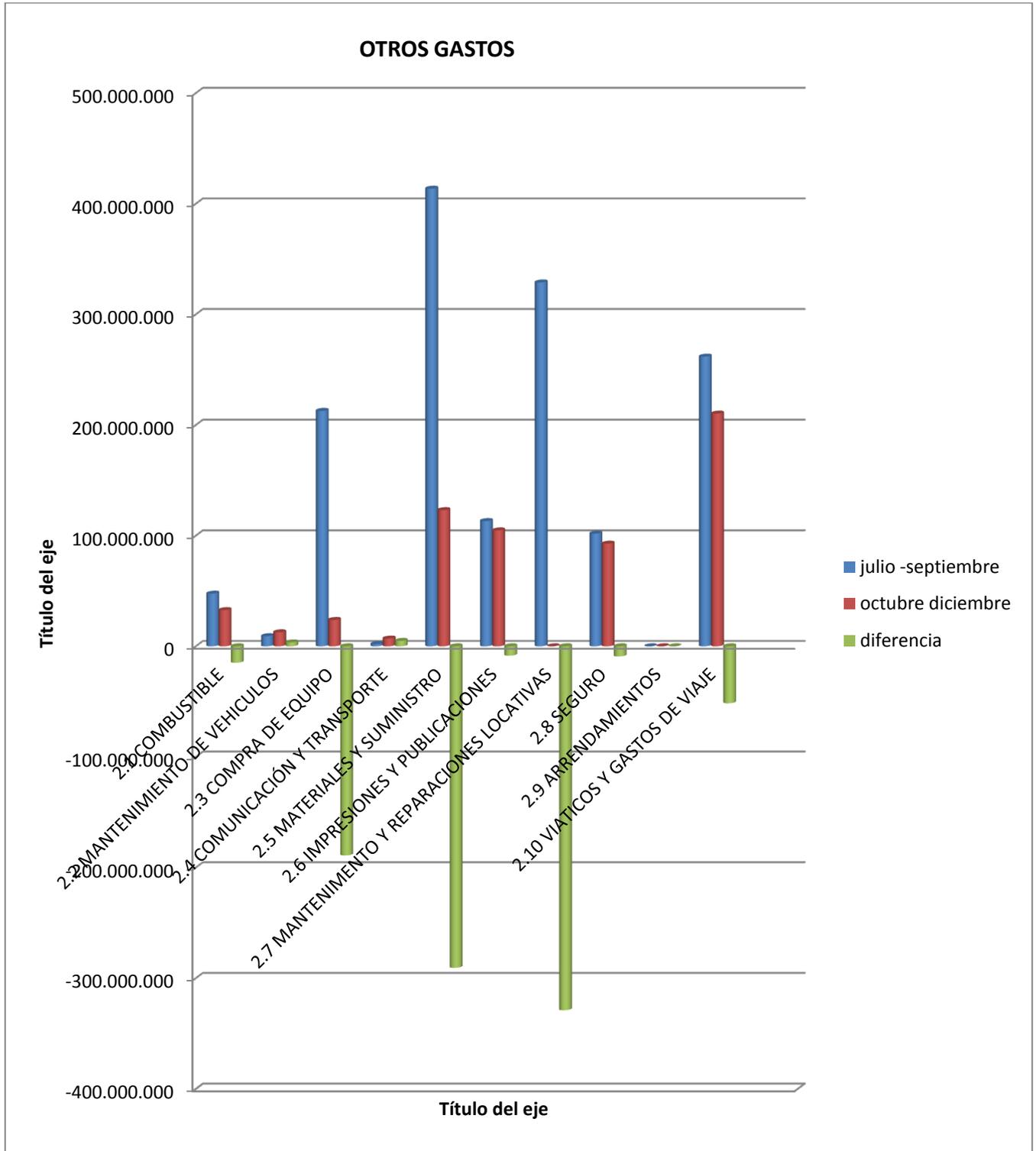
CUADRO 1

2. OTROS GASTOS						
2.1 COMBUSTIBLE	47.599.540	3,19%	32.735.752	5,39%	-14.863.788	-31,23%
2.2 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	9.154.256	0,61%	12.694.684	2,09%	3.540.428	38,68%
2.3 COMPRA DE EQUIPO	212.808.118	14,27%	23.834.000	3,92%	-188.974.118	-88,80%
2.4 COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	2.062.900	0,14%	7.000.000	1,15%	4.937.100	239,33%
2.5 MATERIALES Y SUMINISTRO	413.629.228	27,74%	123.094.720	20,27%	-290.534.508	-70,24%
2.6 IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	113.189.206	7,59%	104.800.000	17,26%	-8.389.206	-7,41%
2.7 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCATIVAS	328.885.116	22,06%	0	0,00%	-328.885.116	-100,00%
2.8 SEGURO	101.867.645	6,83%	92.759.380	15,28%	-9.108.265	-8,94%
2.9 ARRENDAMIENTOS	0	0,00%	0	0,00%	0	#iDIV/0!
2.10 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	261.815.802	17,56%	210.326.729	34,64%	-51.489.073	-19,67%
TOTAL	1.491.011.811	100,00%	607.245.265	100,00%	-883.766.546	-59,27%



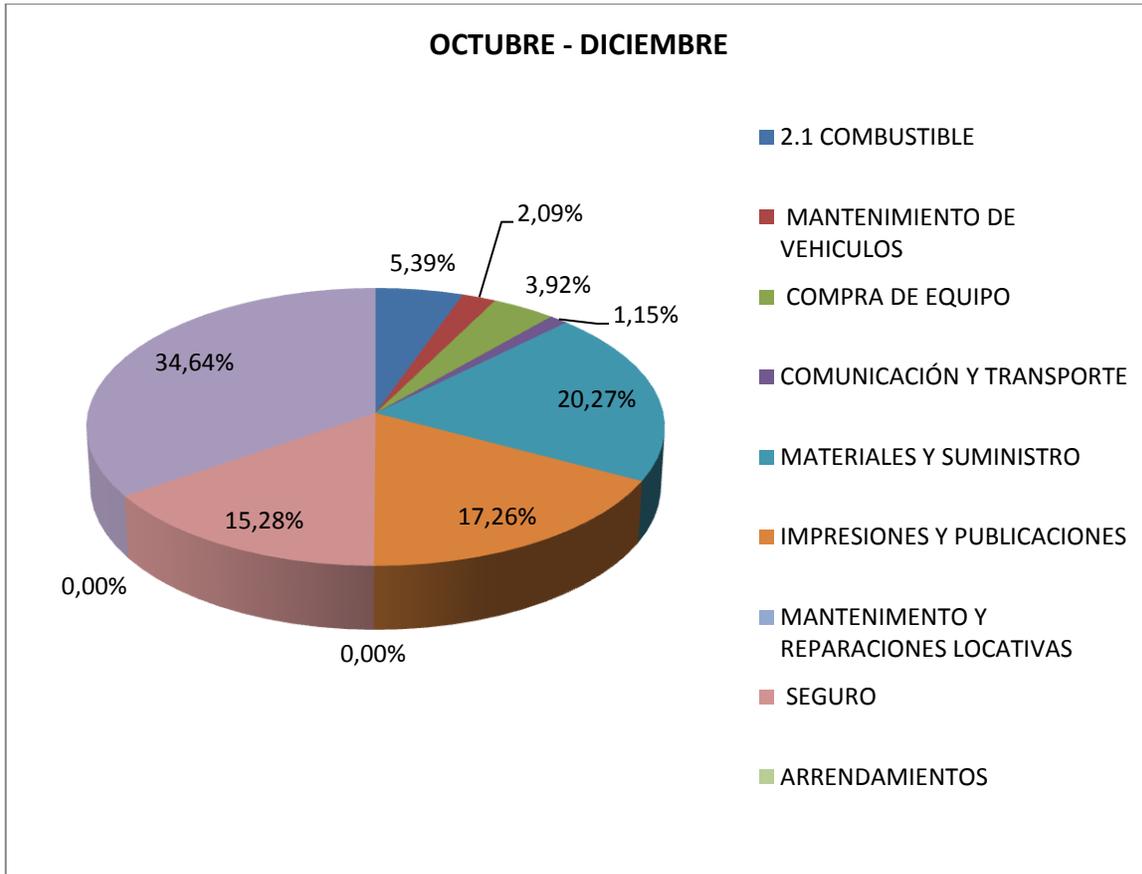


CONTROL INTERNO





CONTROL INTERNO



4. INVERSIONES

Con respecto a este rubro, se pudo observar que el total de los gastos pagados en el cuarto trimestre de 2013 equivale a la suma de \$ **190.080.720**, mientras que en el tercer trimestre fue de \$ **243.067.153**, notándose una diferencia de \$- **52.986.433** y relativa del 21,80%.





CONTROL INTERNO

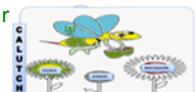
3. INVERSIONES	243.067.153	100,00%	190.080.720	100,00%	-52.986.433	-21,80%
TOTAL	243.067.153	100,00%	190.080.720	100,00%	-52.986.433	-21,80%



5. CAPACITACION

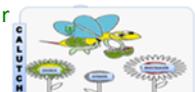
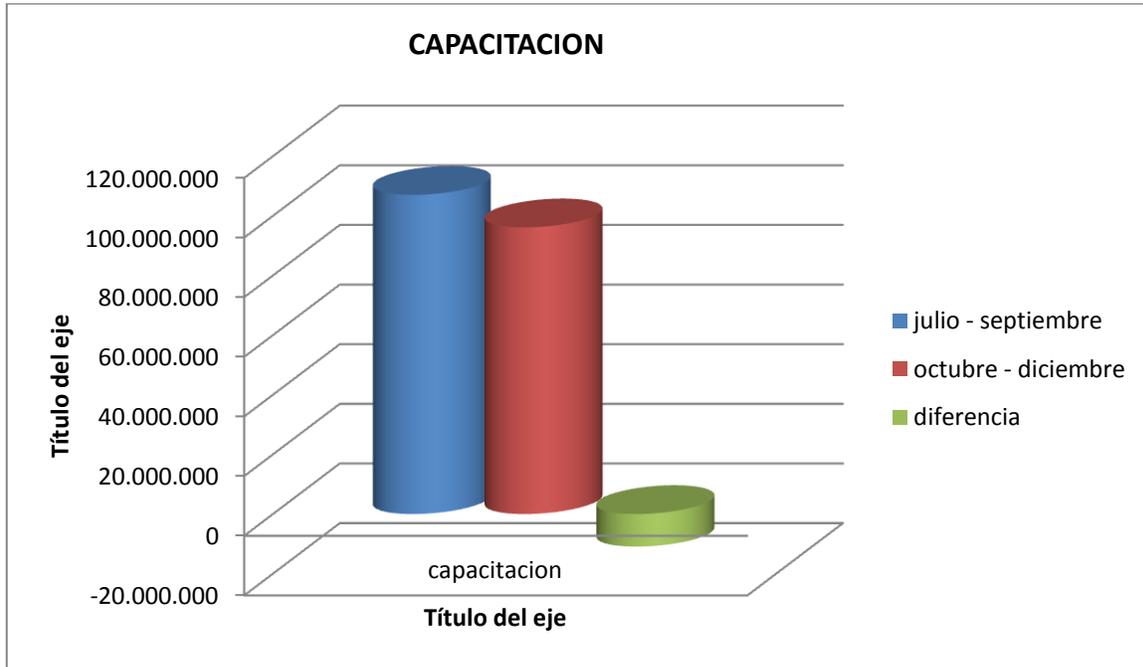
Con respecto a este rubro, se pudo observar que el total de los gastos pagados en el cuarto trimestre de 2013 equivale a la suma de \$ 96.135.078, mientras que en el tercer trimestre fue de \$ 107.031.600, notándose una diferencia de \$ -10.896.522 y relativa del -10,18%.

4. CAPACITACION	107.031.600	100,00%	96.135.078	100,00%	-10.896.522	-10,18%
TOTAL	107.031.600	100,00%	96.135.078	100,00%	-10.896.522	-10,18%





CONTROL INTERNO





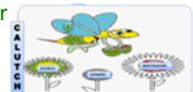
CONTROL INTERNO

CONCLUSIONES

- A través del análisis de los resultados obtenidos, se identificó que dentro de los gastos de la universidad se obtuvo mayor participación en rubro de otros gastos, especialmente en el tercer trimestre de la vigencia 2013.

RECOMENDACIONES

- Adoptar acto administrativo, que a la vez sea socializado con todos los funcionarios de la Universidad, en el que se establezcan políticas claras de austeridad del gasto.
- Motivar a los responsables de las diferentes dependencias para que instruyan al personal a cargo para ejercer el autocontrol respecto a los gastos papelería, impresiones, servicios públicos y demás que se realicen en el desarrollo de sus actividades.
- Continuar con las auditorías a la austeridad del gasto público, contando con el apoyo de los diferentes funcionarios para que entreguen con prontitud la información requerida.
- La Oficina de Control Interno, solicita muy comedidamente implementar medidas o acciones tendientes a controlar los gastos generales, buscando cada vez más la economía y austeridad.
- Enviar comunicado a los funcionarios de las diferentes dependencias con el fin de utilizar el correo institucional para la información interna que se requiera y así dar





Universidad Tecnológica del Chocó
"Diego Luis Córdoba"
NIT. 891680089-4
Quibdó- Chocó



CONTROL INTERNO

cumplimiento a lo establecido en el Manual 3.1 Estrategia Gobierno en Línea
"CERO PAPEL"

LUZ STELLA MONTOYA
Jefa oficina Control Interno

ALEXANDRA PARRA ORTIZ
Profesional Universitario

Proyectó/Elaboró: Alexandra Parra/Reviso: Stella Montoya

