



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2017

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
MARZO DE 2018**

"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"



Nit. 891.680.089-4 - Ciudadela Universitaria - Conmutador 6710237
Tel. Secretaría. 6710274 – Fax 6710172 – A.A. 292 B/ Nicolás Medrano
E-mail: contactenos@utch.edu.co – Pagina Web: www.utch.edu.co
Línea gratuita: 018000938824



INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE DE 2017

INTRODUCCION

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público correspondiente al cuarto trimestre de 2017 comparado con el tercer trimestre de la misma vigencia, el cual muestra un análisis sobre la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad. Lo anterior dando cumplimiento de lo prescrito en el Decreto 984 del 14 de 2012 que modificó el artículo 22 del Decreto 1737 2209 del 1998; 984 del 14 de mayo de 2012, Directiva Presidencial 01 del 10 de febrero de 2016.

1. MARCO LEGAL

- Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".
- Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicos tendientes a reducir el gasto público."
- Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decreto 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998"
- Ley 1474 de julio de 2011, "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."
- Directiva Presidencial No. 06 del 2 de diciembre de 2014. Por la cual establece direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.
- Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual establece direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad

2. OBJETIVO

- Presentar informe trimestral de austeridad en el gasto público, teniendo en cuenta las políticas de eficiencia y austeridad en el gasto público, durante el cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2017, en cumplimiento de las normas dictadas por el Gobierno Nacional.

3. ALCANCE

Con el presente informe, se analiza el comportamiento de los gastos generales de funcionamiento e inversión ejecutados por la Universidad durante el cuarto trimestre que obedece a la vigencia 2017.

4. FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del presente informe de austeridad del gasto se tomó la información suministrada por la Oficina de Financiera área presupuesto y contabilidad, relacionando los gasto generales de funcionamiento generados durante el cuarto trimestre de 2017.

5. METODOLOGIA

Se solicita información de la ejecución presupuestal de Gastos y las cuentas de la Relación de Pagos, durante la vigencia evaluada, teniendo en cuenta los siguientes conceptos: (Nomina personal y docente, servicios (Teléfono fijo, internet y celular). Servicios públicos (acueducto, alcantarillado, energía) Gastos Generales (arrendamiento, viáticos, capacitación, inversiones, mantenimiento y reparaciones locativas.)

"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"



Código 120

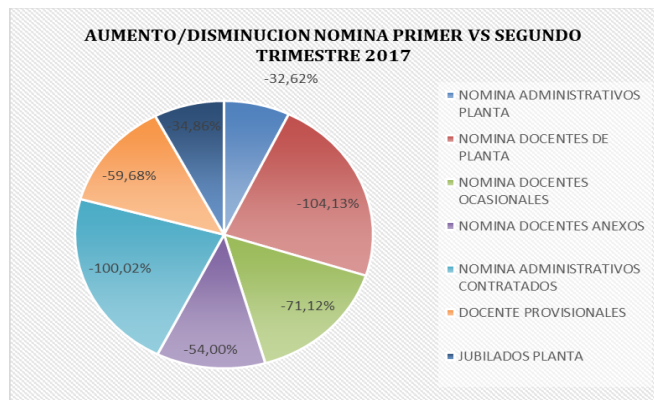
6. ANALISIS COMPARATIVO

La oficina de Control Interno, realiza seguimiento y análisis a los gastos de funcionamiento de la Universidad, con el objetivo de dar las recomendaciones del caso que permitan ahorro económico y determinar el grado de cumplimiento de lo establecido por el Gobierno Nacional.

6.1 GASTO ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL - NOMINA

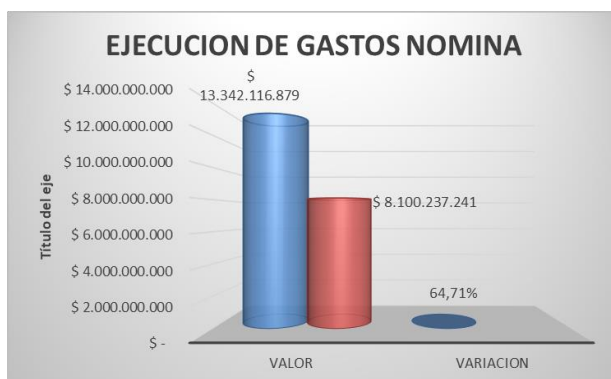
Con respecto al pago de nómina, se observa que durante el cuarto trimestre se pagó por este concepto en cuanto a la nómina administrativos planta el valor de \$2.984.715.557, mientras que para el tercer trimestre se canceló la suma de \$2.250.531.700, presentando un incremento del 32.62% generado por el pago de la prima de navidad, liquidación de funcionarios; en cuanto a la nómina docentes planta para el cuarto trimestre se incurrió en gastos por valor de \$4.101.022.581 presentando incremento del 104.13% este incremento se debe al pago de prima de navidad, prima vacacional entre otros.

CONCEPTO	VALOR PAGADO CUARTO TRIMESTRE 2017	VALOR PAGADO TERCER TRIMESTRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
NOMINA ADMINISTRATIVOS PLANTA	\$ 2.984.715.557	\$ 2.250.531.700	\$ (734.183.857)	-32,62%
NOMINA DOCENTES DE PLANTA	\$ 4.101.022.581	\$ 2.009.056.533	\$ (2.091.966.048)	-104,13%
NOMINA DOCENTES OCASIONALES	\$ 2.016.401.106	\$ 1.178.367.687	\$ (838.033.419)	-71,12%
NOMINA DOCENTES ANEXOS	\$ 174.397.356	\$ 113.242.788	\$ (61.154.568)	-54,00%
NOMINA ADMINISTRATIVOS CONTRATADOS	\$ 592.303.551	\$ 296.116.200	\$ (296.187.351)	-100,02%
DOCENTE PROVISIONALES	\$ 2.744.244.664	\$ 1.718.548.467	\$ (1.025.696.197)	-59,68%
JUBILADOS PLANTA	\$ 720.632.064	\$ 534.373.866	\$ (186.258.198)	-34,86%
Contratacion OPS.	\$ 8.400.000			
TOTAL	\$ 13.342.116.879	\$ 8.100.237.241	\$ 5.241.879.638	64,71%



En este sentido realizando la comparación entre el cuarto y tercer trimestre de 2017, se observa variación absoluta de \$5.241.879.638 equivalente a un incremento del 64.71% respectivamente como se puede observar en el siguiente gráfico.

EJECUCION DE GASTOS NOMINA		
CONCEPTO	VALOR	VARIACION
CUARTO TRIMESTRE	\$ 13.342.116.879	64,71%
TERCER TRIMESTRE	\$ 8.100.237.241	
VARIACION ABSOLUTA	\$ 5.241.879.638	



"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"





Código 120

6.2 GASTOS GENERALES

**INFORME SOBRE AUSTRERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PUBLICO
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL CHOCO " DIEGO LUIS CORDOBA
ANALISIS HORIZONTAL Y VERTICAL GASTOS GENERALES 2017**

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	ANALISIS VERTICAL	TERCER TRIMESTRE 2017	ANALISIS VERTICAL	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SERVICIOS TELEFONOS						
TELEFONOS FIJOS	11.425.194	14,24%	295.689.902	78,31%	\$ (284.264.708)	-2488,05%
CELULARES	9.662.197	12,04%	16.377.318	4,34%	\$ (6.715.121)	-69,50%
INTERNET	59.146.767	73,72%	65.528.670	17,35%	\$ (6.381.903)	-10,79%
TOTAL	80.234.158	100,00%	377.595.890	100,00%	\$ 297.361.732	
SERVICIOS PUBLICOS						
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO	9.049.190	5,32%	10.882.330	6,26%	\$ (1.833.140)	-20,26%
ENERGIA	161.054.291	94,68%	163.078.585	93,74%	\$ (2.024.294)	-1,26%
TOTAL	170.103.481	100,00%	173.960.915	100,00%	\$ (3.857.434)	
OTROS GASTOS						
COMBUSTIBLE	0	0,00%	0	0,00%	\$ -	#i DIV/0!
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	13.736.516	1,09%	15.172.269	1,57%	\$ (1.435.753)	-10,45%
Impuesto	2.200.000	#i DIV/0!	0	0,00%	\$ 2.200.000	100,00%
Vigilancia						
COMPRA DE EQUIPO	80.203.650	6,36%	11.896.000	1,23%	\$ 68.307.650	85,17%
COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	602.240	0,05%	650.000	0,07%	\$ (47.760)	-7,93%
MATERIALES Y SUMINISTRO	490.665.354	38,93%	186.364.748	19,33%	\$ 304.300.606	62,02%
IMPRESIONES Y PUBLICACIONES	31.062.000	2,46%	48.395.760	5,02%	\$ (17.333.760)	-55,80%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCATIVAS	113.775.223	9,03%	233.801.547	24,25%	\$ (120.026.324)	-105,49%
SEGURO	427.192.405	33,89%	170.574.299	17,69%	\$ 256.618.106	60,07%
ARRENDAMIENTOS	4.104.594	0,33%	8.344.860	0,87%	\$ (4.240.266)	-103,31%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	96.811.637	7,68%	288.949.939	29,97%	\$ (192.138.302)	-198,47%
TOTAL	1.260.353.619	#i DIV/0!	964.149.422	100,00%	\$ 296.204.197	
INVERSIONES						
	5.131.475.476	100,00%	3.029.086.345	100,00%	\$ 2.102.389.131	40,97%
TOTAL	5.131.475.476	100,00%	3.029.086.345	100,00%	\$ 2.102.389.131	
CAPACITACION						
	59.399.694	100,00%	40.981.676	100,00%	\$ 18.418.018	31,01%
TOTAL	59.399.694	100,00%	40.981.676	100,00%	\$ 18.418.018	
GRAN TOTAL	\$ 6.701.566.428		\$ 4.585.774.248		\$ 2.115.792.180	31,57%

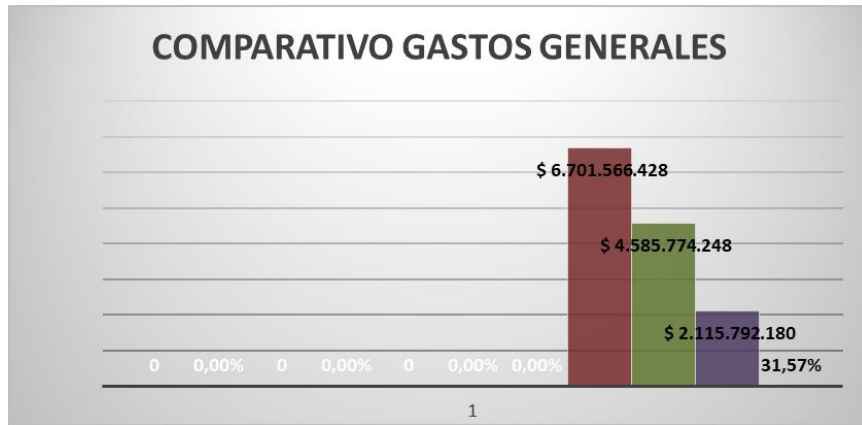
En cuanto a los gastos generales, para el cuarto trimestre de 2017 se pagó la suma de \$ 6.701.566.428, mientras que para el tercer trimestre la suma de \$4.585.774.248, presentando una variación absoluta de \$2.115.792.180 correspondiente a un incremento de 31,57%.

EJECUCION DE GASTOS GENERALES		
CONCEPTO	VALOR	VARIACION
CUARTO TRIMESTRE	\$ 6.701.566.428	31,57%
TERCER TRIMESTRE	\$ 4.585.774.248	
VARIACION ABSOLUTA	\$ 2.115.792.180	

"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"

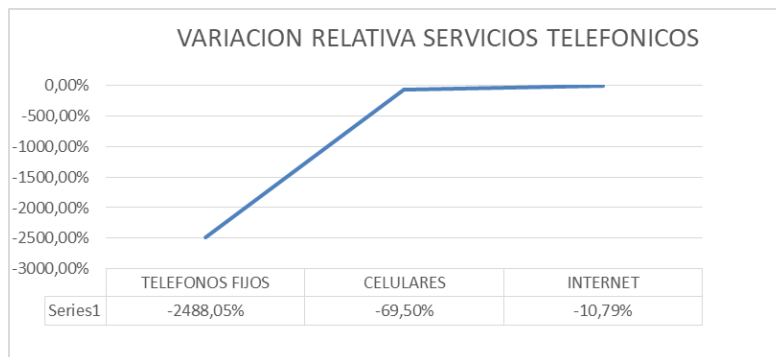


Código 120



6.2.1 Servicios de Teléfono.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SERVICIOS DE TELEFONO				
TELEFONOS FIJOS	11.425.194	295.689.902	(284.264.708)	-2488,05%
CELULARES	9.662.197	16.377.318	(6.715.121)	-69,50%
INTERNET	59.146.767	65.528.670	(6.381.903)	-10,79%
TOTAL	80.234.158	377.595.890	(297.361.732)	-370,62%

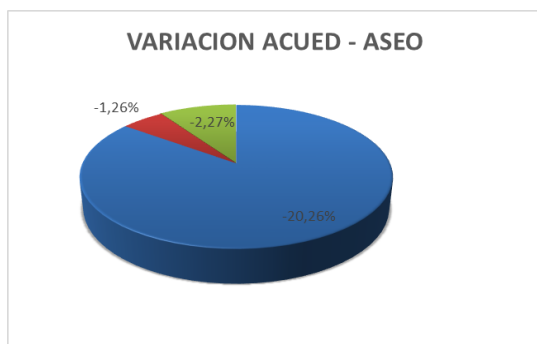


En la anterior tabla se puede observar, que el rubro Teléfono Fijo presenta una disminución considerable del 2488,05%; para el IV trimestre se incurre en gastos por valor de \$11.425.194, mientras que para el III trimestre \$295.689.902 presentando una variación de \$284.264.708.

6.2.2 Servicios Públicos.

Con relación a los rubros acueducto y alcantarillado al igual que energía, como se observa en la tabla anexa se presentó disminución del 20.26% y 1.26% respectivamente..

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO	9.049.190	10.882.330	-1.833.140	-20,26%
ENERGIA	161.054.291	163.078.585	-2.024.294	-1,26%
TOTAL	170.103.481	173.960.915	-3.857.434	-2,27%



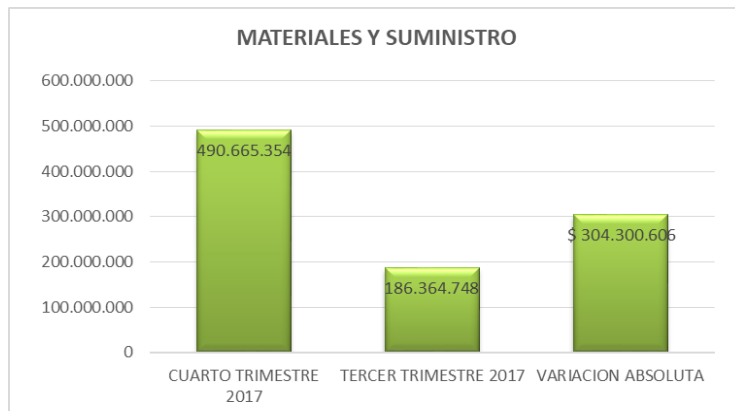
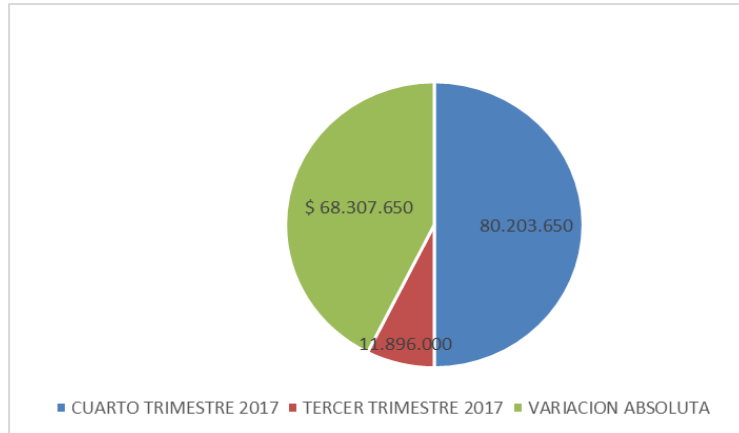
"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"



Código 120

6.2.3 Materiales y Suministro – Compra de Equipo

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COMPRA DE EQUIPO	80.203.650	11.896.000	\$ 68.307.650	85%
MATERIALES Y SUMINISTRO	490.665.354	186.364.748	\$ 304.300.606	62,02%
TOTAL	570.869.004	198.260.748	\$ 372.608.256	65,27%



En cuanto a la información adjunta (tabla – gráficos), se observa que el rubro compra de equipo presenta un incremento de \$68.307.650 equivalente al 85%, la variación observada se presenta debido al suministro de equipos de cómputos para diferentes oficinas de la Institución, aire acondicionado, video vean.

Con respecto rubro Materiales y suministro, para el tercer trimestre de 2017 se adquirieron elementos y materiales por valor de \$186.364.7489, mientras que para el cuarto trimestre se suministraron elementos por valor de \$490.665.354 lo cual se debido a instalaciones, iluminación; adquisición de combustible varios para vehículos asignados a la UTCH, suministro de fotocopias entre otros y alumbrado navideño de, presentando una variación absoluta de \$304.300.605, representado en un incremento del 62.02%.

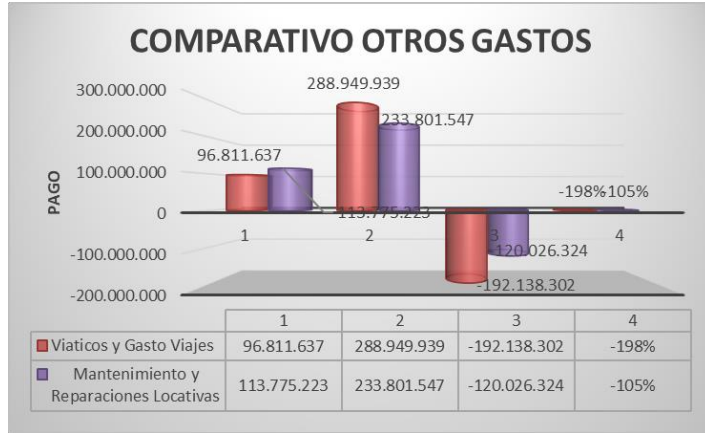
6.2.4 Viáticos y Gastos Viajes – Mantenimiento y Reparaciones Locativas

El rubro Mantenimiento y reparaciones locativas, comparando el tercer vs cuarto trimestre de 2017, se observa que se pagó por este concepto la suma de 288.949.939 y 96.811.637 respectivamente, presentado una disminución significativa del 105%.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Viaticos y Gasto Viajes	96.811.637	288.949.939	-192.138.302	-198%
Mantenimiento y Reparaciones Locativas	113.775.223	233.801.547	-120.026.324	-105%
TOTAL	210.586.860	522.751.486	-312.164.626	-304%

"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"

Código 120



6.2.5 Inversiones

En relación a este rubro se presenta un incremento del 41% para el tercer trimestre la Universidad invirtió la suma de \$3.029.086.345, mientras que para el cuarto trimestre fue de \$5.131.475.476 presentando una diferencia de \$2.102.389.131. Lo anterior se da por inversiones realizadas en los Convenios Encadenamiento Productivo, Proyecto inversión de la madera, proyecto energía renovable, Convenio 012 de 2014 “Fomentar Cultura Ciudadana Población Infantil y Juvenil, Convenio 0020 2016 Asociación.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VALOR ABSOLUTO	VALOR RELATIVO
INVERSIONES	\$ 5.131.475.476	\$ 3.029.086.345	\$ 2.102.389.131	41%



6.2.6 Capacitación

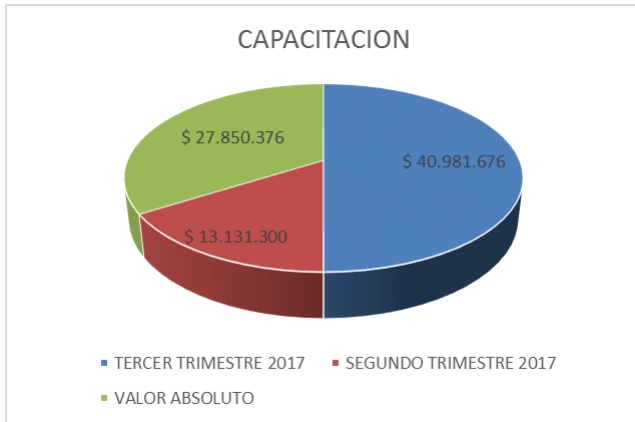
Como se observa en la tabla anexa el rubro capacitación presentó una variación relativa de 31%. Para el tercer trimestre se invirtió por este concepto la suma \$40.981.676, mientras que para el cuarto trimestre el gasto ascendió a la suma de \$59.399.694 presentando una diferencia de \$18.418.018, lo que significa que la Universidad para los meses de octubre a diciembre invirtió en capacitación en funcionarios administrativos y docentes.

CONCEPTO	CUARTO TRIMESTRE 2017	TERCER TRIMESTRE 2017	VALOR ABSOLUTO	VALOR RELATIVO
CAPACITACION	\$ 59.399.694	\$ 40.981.676	\$ 18.418.018	31%

"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"



Código 120



7. **Otros Gastos:** De acuerdo a lo establecido en la Directiva Presidencial 01 de 2016, se puede observar lo siguiente:

RELACION OTROS GASTOS
CUARTO TRIMESTRE VS TERCER TRIMESTRE 2017

CONCEPTO DEL GASTO	CUARTO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	VARIACION		OBSERVACIONES
			ABSOLUTA	RELATIVA	
Viaticos y Gastos de Viajes	96.811.637	288.949.939	-192.138.302	-198,47%	Se observa que para el cuarto trimestre este rubro presento una disminucion considerable del 198.47%, lo que permite concluir que se esta dando cumplimiento a la Directiva Presidencial 01 de 2016, en cuanto a la politica de Austeridad en el Gasto.
Comunicación y Transporte	602.240	650.000	-47.760	-7,93%	Se observa cumplimiento a la Directiva presidencial 01 de 2016. Como se puede observar se presentó para los meses de octubre a diciembre de 2017 con respecto a este rubro una disminución del 7,93%
Mantenimiento Vehiculos	13.736.516	15.172.269	-1.435.753	-10,45%	Con respecto al rubro mantenimiento vehiculos, se observa una variacion relativa del 10,45% presentandose una disminucion equivalente a \$1,435,753
Combustible	0	0	0	-1000,00%	Durante el tercer y cuarto trimestre de 2017, no se evidenció pagos por este concepto.
Impresiones y Publicaciones	31.062.000	48.395.760	-17.333.760	-55,80%	Se observa disminucion del 55,80% lo anterior la aplicacion de la estrategia cero papel.
TOTAL	142.212.393	353.167.968	-210.955.575	-148,34%	En termino general, se pudo evidenciar que los gastos presentaron una disminucion del 148,34% y una variacion absoluta de \$210.955.575

De conformidad con el análisis a los gastos incurridos por la Universidad durante el cuarto trimestre de 2017, se concluye que la UTCH está cumpliendo con las prácticas planteadas en la Directiva Presidencial 01, que es alcanzar un ahorro en los gastos de funcionamiento de un 10%.

"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"





RECOMENDACIONES

A continuación, la Oficina de Control Interno, en el marco del proceso encaminado a la mejora continua, incluye en el informe trimestral de austeridad en el gasto recomendaciones puntuales a la Administración en procura que los recursos presupuestales puedan ejecutarse de una manera eficiente, efectiva y eficaz. En razón a ello, me permito hacer las siguientes recomendaciones:

- ✓ 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 UTCH, que permita evidenciar los resultados satisfactorios obtenidos por la entidad en la materia.
- ✓ Crear conciencia de la utilización del correo electrónico para el manejo de información interna imprimiendo solo lo estrictamente necesario evitando de esta forma el consumo innecesario de papel y tinta.

El presente informe se publica en la Página Web de la Universidad en cumplimiento a la Ley 1474 de 2011.

ALEXANDRA PARRA ORTIZ
Profesional Especializado
Oficina Control Interno

Original Firmado

Elaboró: Alexandra Parra Ortiz	Revisó: Juan Adelmo Murillo	Fecha: 12-03-2018
--------------------------------	-----------------------------	-------------------

"Trabajando en Minga por la Acreditación Institucional"



Nit. 891.680.089-4 - Ciudadela Universitaria - Conmutador 6710237
Tel. Secretaría. 6710274 – Fax 6710172 – A.A. 292 B/ Nicolás Medrano
E-mail: contactenos@utch.edu.co – Pagina Web: www.utch.edu.co
Línea gratuita: 018000938824