1200

Pensilvania, Febrero 16 de 2019

# Especialista

# JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.

# Rector.

# IES-CINOC

**Asunto:** Informe Trimestral Austeridad del Gasto Cuarto Trimestre (Octubre-Diciembre de 2018).

Me permito presentarle el informe de austeridad en el gasto correspondiente al trimestre Octubre- Diciembre de 2018 de la entidad para que determine las acciones a seguir de acuerdo a las observaciones que se presenten en el proceso de verificación de los gastos y las políticas de reducción de los mismos.

1. Informe de Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Octubre** | **Noviembre** | **Octubre Vs. Noviembre** | **Diciembre** | **Noviembre Vs. Diciembre** |
| **Salarios** | $77.588.310 | $77.588.310 | Estable | $81.989.663 |  Aumenta 5.67% |
| **Prima Técnica No salarial** | $1.861.910 | $1.861.910 | Estable | $1.861.910 | Estable |
| **Bonificaciones por servicios** | $0 | $1.080.030 | Aumento 100% | $3.312.822 | Aumento 206% |
| **Subsidio de Alimentación** | $481.360 | $481.360 | Estable | $172.485 | Disminuye 64.1% |
| **Auxilio de Transporte** | $441.055 | $441.055 | Estable | $182.303 | Disminuye 58.6% |
| **Prima de Vacaciones** | $0 | $0 | Estable | $39.438.053 | Aumento 100% |
| **Prima de Navidad** | $0 | $0 | Estable | $87.688.499 | Aumento 100% |
| **Bonificación Especial Rec.** | $0 | $0 | Estable | $4.852.936 | Aumento 100% |
| **Horas extras** | $442.338 | $439.511 | Disminuye 0.6 % | $397.298 | Disminuye 9.6% |
| **Total** | $80.814.973 | $81.892.176 | **Aumento 1.33 %** | $219.895.969 | **Aumento 168%** |

1. El Comportamiento de las nóminas en el trimestre cuatro de la vigencia presenta variaciones representativas para el mes de diciembre, claramente identificable por el pago de la prima de vacaciones por valor de $39.438.053 y prima de navidad por valor de $87.688.499 lo que género que comparado con los meses de octubre y noviembre presente un crecimiento muy elevado, también se observó un aumento por concepto de bonificación de servicios prestados del 206% frente al mes de noviembre, estos valores son cancelados cuando el funcionario cumple un año de servicios, por lo general en los últimos meses de la vigencia o al principio de la siguiente vigencia; se presenta un aumento en la bonificación especial de recreación en un 100% respecto a los meses del año, ya que este recurso es cancelada en el mes de diciembre.
2. El mes de octubre frente al mes de noviembre presento variaciones mínimas, solo se observó incremento en el rubro de bonificación de servicios donde se canceló a la funcionario docente Claudia Milena Zuluaga un valor de $1.080.030 por este concepto, y una pequeña disminución en el pago de horas extras de 0.6% equivalente a $2.827 pesos, el total porcentual de aumento de Octubre a noviembre fue del 1.33% y de noviembre a diciembre un aumento del 168%.

Como se logra apreciar en la tabla anterior, el valor de salarios es muy estable, las variaciones se presentan por lo general cuando se hacen pagos por bonificaciones, primas legales a mediados y a finales de los semestres y conceptos liquidados como lo son bonificaciones.

**COMPORTAMIENTO NOMINA 2018**

Valores en Millones de Pesos.

Se logró observar un comportamiento positivo en la vigencia 2018 con una tendencia más o menos estable; como se había comentado en informes anteriores, finalizando cada semestre o al inicio del siguiente se presentan aumentos por liquidación de obligaciones causadas en los semestres como lo son primas legales, bonificaciones de servicio y de recreación.

**RELACIÒN DE PAGOS HORAS EXTRAS Y DÌAS FESTIVOS PRMERO Y SEGUNDO TRIMESTRE 2018**

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de Octubre por valor de $442.338 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $368.198 Correspondientes a 168 horas nocturnas, 11 horas extras diurnas 0.5 horas diurnas festivas y 12 horas nocturnas dominicales.

Funcionario No. 02 $37.070, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José dos domingos en el mes de octubre.

Funcionario No. 03 $37.070, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José dos domingos en el mes octubre.

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de noviembre por valor de $439.511 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $365.371, Correspondientes a 156 horas nocturnas, 13.75 horas extras diurnas, 0.5 horas diurnas festivas y 24 horas nocturna dominical.

Funcionario No. 02 $37.070, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José dos domingos en el mes de noviembre por dos horas.

Funcionario No. 03 $, 37.070, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José dos domingos en el mes de noviembre por dos horas.

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de diciembre por valor de $397.298 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $323.158, Correspondientes a 150 horas nocturnas, 11 horas extras diurnas 1.5 hora dominical o festiva y 18 horas nocturnas dominicales.

Funcionario No. 02 $18.535, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José un domingo en el mes de diciembre por dos horas.

Funcionario No. 03 $55.605, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José tres domingo en el mes de diciembre por dos horas.

Los valores cancelados en el cuarto trimestre por concepto de horas extras y días festivos obedecen a las necesidades de vigilancia para el centro de desarrollo de la Madera actual sede central y para el centro de trasferencia tecnológica granja san José para los días domingos, donde no se cuenta con funcionarios de celaduría los fines de semana, el pago de estas dos horas dominicales se cancelan para que los funcionarios se trasladen a este sitio (CTT) a verificar las instalaciones y revisar los semovientes.

Otro de los pagos y que es más representativo, es el que se hace para tener Celaduria en el centro de desarrollo de la madera los días en que no se cuenta con la vigilancia contratada y algunos fines de semana, festivos y dominicales; en este centro actualmente se tiene equipos de cómputo del área administrativa, información física (archivo central y archivos de Gestión) y los laboratorios de aguas, suelos y entomología los cuales se encuentran bastante dotados y el equipamiento del centro de la madera como lo es la maquinaria, equipos e insumos.

**COMPORTAMIENTO DE LAS HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS EN LA VIGENCIA 2018**

Valores en Miles de pesos

**PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

En lo relacionado con Servicios Personales Indirectos, se presentaron los siguientes valores.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Conceptos Mes de Octubre** | **Valor** | **Relación de Pagos** |
| Honorarios consejo Directivo | $1.059.450 | Pago de siete consejeros sesiòn del 16 de Octubre de 2018. |
| Honorarios Profesionales | $12.611.661 | En el mes de Octubre se realizó pago a la contadora que acompaña la implementación del nuevo marco NICSP de los meses septiembre y octubre por valor de $5.538.268, Pago tecnóloga archivista $2.800.000, pago asesor para la Transición a la Norma ISO 9001:2015 $2.187.500, pago Tecnóloga Publicista del área de MIC $1.662.141, pago de honorarios por valor de $423.752 a un profesional quien acompaño la realización de un Boot Camp para emprendedores locales, estudiantes y egresados. |
| Remuneración de servicios técnicos | $7.381.805 | Tecnico Profesional en salud ocupacional $1.142.857Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S $1.428.000Vigilancia Normal de la Presentación $820.000Servicio de Aseo Normal de la Presentación $666.666Tecnóloga de apoyo contratación y archivo $1.662.141Servicios de Mantenimiento de Sistemas $1.662.141 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos. Docentes ocasionales | $29.636.786 | Pago de quince docentes ocasionales sin INCLUIR prestaciones sociales. |
| S.P.I Catedra docentes IES-CINOC | $25.755.225 | Pago de catedra docentes IES-CINOC Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $3.229.182 | Pago de seis catedráticos Universidad en el campo. |
| **Total** | **$79.674.109** |  |
|  |  |  |
| **Concepto Mes de Noviembre** | **Valor** | **Relación de Pagos** |
| Honorarios consejo Directivo | $908.100 | Pago de honorarios sesiòn del mes del 30 de Noviembre por seis consejeros. |
| Honorarios Profesionales | $6.649.641 | En el mes de noviembre se hacen Pagos de tecnóloga archivista $2.800.000, pago asesor para la Transición a la Norma ISO 9001:2015 $2.187.500, pago Tecnóloga Publicista del área de MIC $1.662.141 |
| Remuneración de servicios técnicos | $8.300.338 | Tecnico Profesional en salud ocupacional $1.142.857Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S $1.428.000Vigilancia Normal de la Presentación $820.000Servicio de Aseo Normal de la Presentación $666.666Tecnóloga de apoyo contratación y archivo $1.662.141Servicios de Mantenimiento de Sistemas $1.662.141Pago de servicio de aseo extensión Villamaria $918.533 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales | $29.766.871 | Pago de quince docentes ocasionales sin INCLUIR prestaciones sociales. |
| S.P.I Catedra docentes IES-CINOC | $30.463.541 | Pago de catedra docentes IES-CINOC, Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $0 |  |
| **Total** | **$76.088.491** |  |
| **Concepto Mes de Diciembre** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $1.059.450 | Pago de siete Consejeros sesiòn del 20 de diciembre. |
| Honorarios Profesionales | $20.209.100 | Pago asesor para la Transición a la Norma ISO 9001:2015 $2.187.500, pago Tecnóloga Publicista del área de MIC $831.071, otro si al contrato de publicista $720.261, asesoría en contratación Pública y manejo del SECOP II $3.632.000, pago de zootecnista para el proyecto de ganado en ladera Silvopastoril $3.500.000 se realizó un solo pago por apoyo y asesoría, pago de un medio en salud ocupacional para la realización de los exámenes médicos laborales valor $3.800.000, y pago por los meses de Noviembre y diciembre del contador público quien viene asesorando a la entidad en la implementación de marco normativo NICSP por valor de $5.538.268. |
| Remuneración de servicios técnicos | $12.189.558 | Servicio de aseo Extensión Villamaria $1.678.455Tecnico Profesional en salud ocupacional 45 días $1.714.287Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S $1.428.000Vigilancia Normal de la Presentación $1.230.000Servicio de Aseo Normal de la Presentación $1.000.006Tecnóloga de apoyo contratación y archivo $1.662.141Servicios de Mantenimiento de Sistemas $1.662.141, otro si al contrato del mantenimiento en sistemas por 6 días $332.428, apoyo técnico para el reporte de información Plataforma SNIES del Ministerio de Educaciòn $1.482.110,  |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos. | $16.154.679 | Pago de quince docentes ocasionales sin prestaciones sociales (promedio de 15 días laborados) |
| S.P I Catedra docentes IES-CINOC | $0 |  |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $4.159.390 | Pago Catedra cuatro docentes Programa Universidad en el campo. |
| **Total** | **$52.712.727** |  |

**Comparativo para determinar aumento o disminución frente a los (SPI)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Valor Oct.** | **Valor Nov.** | **Valor Dic.** |
| Honorarios consejeros Directivos | $1.059.450 | $908.100 | $1.059.450 |
| Honorarios Profesionales | $12.611.661 | $6.649.641 | $20.209.100 |
| Remuneración Servicios Técnicos | $7.381.805 | $8.300.338 | $12.189.558 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales. | $29.636.786 | $29.766.871 | $16.154.679 |
| S.P.I Catedra IES-CINOC | $25.755.225 | $30.463.541 | $0 |
| S.P.I Catedra Universidad en el Campo | $3.229.182 | $0 | $4.159.390 |
| Total | **$79.674.109** | **$76.088.491** |  **$52.712.727** |

1. Relación Honorarios por sesión de consejo Directivo.

En sesiòn del 16 de octubre se cancelaron honorarios a siete consejeros; en esta sesiòn se socializa el diagnostico institucional cambio de carácter, proyecto de articulación con las instituciones de educación media, y aprobación convenio IES SERDAN México.

En sesiòn del 30 de noviembre se cancelaron honorarios a seis consejeros, en esta sesiòn se socializó y aprobó el acuerdo por el cual se crea el sistema de aseguramiento a la calidad SAC, socialización y aprobación del acuerdo el cual adopta el Modelo de autoevaluación con fines de acreditación de programas de pregrado, cronograma y presupuesto del proceso de autoevaluación con fines de acreditación de los programas del área contable, exoneraciones en el pago de unos derechos de los estudiantes del nivel tecnológico de la alianza educación para la competitividad en su modelo la Universidad en el campo y autorización Rector fijación derechos pecuniarios 2019.

El mes de diciembre sesiono el consejo directivo donde cancelaron honorarios a seis consejeros; en esta ocasión se presentaron temas de aprobación del acuerdo de liquidación del presupuesto vigencia 2019 y aprobación acuerdo Programa anual de caja 2019.

Los valores cancelados por este concepto:

El consejo Directivo sesiono en la vigencia 2018 con una participación de seis consejeros aproximadamente por sesiòn. Es importante resaltar que la entidad por este concepto viene cancelando valores muy bajos por honorarios frente a instituciones hermanas que tiene valores más representativos por estos conceptos.

Por concepto de Honorarios profesionales se cancelaron en el mes de octubre $12.611.661, el mes de noviembre $6.649.641 y el mes de Diciembre $20.209.1006 como se refleja en la siguiente tabla.

El mes de Noviembre comparado el mes de octubre refleja una disminución, primero porque la profesional que venia acompañando la implementación de NICSP presento cuenta de cobro por los meses de Septiembre y octubre, efectivamente cancelados en el mes de Octubre; ya para el mes de noviembre no presenta cuenta de cobro, dejando para liquidación del contrato en el mes de diciembre incluido el pago del mes de noviembre, motivo por el cual se presenta una primera consecuencia en el aumento del mes de diciembre. Tal y como se logra apreciar en la tabla de valores, si la contratista de NICSP hubiese pasado cuenta de cobro, se tendrían cifras iguales para los meses de octubre, noviembre y diciembre frente a la ejecución de este contrato; se presenta una variación en el mes de octubre de $423.750, pago a un profesional quien realizo jornada de emprendimiento con estudiantes, egresados y sector productivo del municipio y zonas de influencia. Ya para el mes de diciembre se presenta un incremento bastante representativo, debido a que se observa el pago de la profesional de NICSP que pasa cuenta por dos meses como se comentó en líneas anteriores (Noviembre y Diciembre), pago que se realizó para la asesoría en la implementación de SECOP II y asesorías contractuales por valor de $3.632.000, pago por el apoyo dado por un zootecnista al proyecto de ganado durante la vigencia 2018 $3.500.000 y el pago al médico ocupacional quien realizo el examen médico a los funcionarios de la IES-CINOC finalizando la vigencia 2018 por valor $3.800.000 en cumplimiento del plan de seguridad y salud en el trabajo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto | Octubre | Noviembre | Diciembre |
| Profesional de Contabilidad Implementación NICSP | $5.538.268 | $0 | $5.538.268 |
| tecnóloga archivista  | $2.800.000 | $2.800.000 | $2.800.000 |
| Transición ISO 9001: 2008 a 9001:2015  | $2.187.500 | $2.187.500 | $2.187.500 |
| Tecnóloga Publicista  | $1.662.141 | $1.662.141 | $1.551.332 |
| Profesional quien acompaño el Boot Camp (Emprendimiento) | $ 423.752 | $0 | $0 |
| Asesoría Manejo del SECOP II |  |  | $3.632.000 |
| Zootecnista Proyecto de Ganado |  |  | $3.500.000 |
| Medico salud Ocupacional, exámenes médicos laborales |  |  | $3.800.000 |
| **Totales** | **$12.611.661** | **$6.649.641** | **$20.209.100** |

Remuneración servicios técnicos cuarto trimestre:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto | Octubre | Noviembre | Diciembre |
| Tecnico Profesional en salud ocupacional | $1.142.857 | $1.142.857 | $1.714.287 |
| Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S | $1.428.000 | $1.428.000 | $1.428.000 |
| Vigilancia Normal de la Presentación  | $ 820.000 | $ 820.000 | $1.230.000 |
| Servicio de Aseo Normal de la Presentación  | $ 666.666 | $ 666.666 | $1.000.006 |
| Tecnóloga de apoyo contratación y archivo  | $1.662.141 | $1.662.141 | $1.662.141 |
| Servicios de Mantenimiento de Sistemas  | $1.662.141 | $1.662.141 | $1.994.569 |
| Servicio de aseo Extensión Villamaria  |  | $ 918.533 | $1.678.455 |
| Servicios técnicos para el reporte Plataforma SNIES  |  |  | $1.482.110 |
| **Totales** | **$7.381.805** | **$8.300.338** | **$12.189.568** |

Como se puede observar en la tabla anterior, por concepto de remuneración servicios técnicos se cancelaron en el mes de octubre $7.381.805, agosto $8.300.338 y el mes de Diciembre $12.189.568, el mes de noviembre presenta una variación en $918.533 correspondientes al pago a la entidad Bio-servicios S.A.S quien presto el servicio de aseo de la extensión de Villamaria, cuenta de octubre que se canceló en el mes de noviembre; los demás valores no presentan variaciones para lo corrido de la vigencia ya que son pagos fijos mensuales.

El mes de diciembre presenta variaciones, se liquida el contrato por servicios técnicos del TP en salud ocupacional, se liquida el contrato por servicio de vigilancia de la IEM Normal de la Presentación, se liquida el servicio de aseo de esta misma institución, se liquida el contrato de mantenimiento de sistemas y se realiza otro si a este contrato por seis días para acompañar el desmonte de equipos de cómputo, antena de internet y traslados y ubicación de los mismos a la sede central a fin de que se pueda iniciar labores del área financiera en la sede central; se cancelan los meses de noviembre y diciembre por servicio de aseo extensión Villamaria y se cancela el apoyo dado de una técnica a la entidad para el cargue de la información a través de la Plataforma (SNIES) del Ministerio, estos pagos generaron un mayor valor por concepto de servicios técnicos en el mes de diciembre.

Otros conceptos personales indirectos docentes ocasionales.

Se observó que para lo que va corrido de la vigencia 2018 se ha mantenido la totalidad de docentes ocasionales de medio tiempo y de tiempo completo que se ha necesitado para atender temas académicos y otros procesos misionales que desarrolla la entidad. El grupo de docentes ocasionales atiende las necesidades tanto de las extensiones como las de la sede central.

A continuación se relacionan los docentes ocasionales con el tiempo de servicio contratado y se relaciona la actividad desarrollada.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  ***Nombre*** | ***Actividad o Programa*** | ***Tiempo del servicio*** |
| Leidy castro | Coordinadora Extensión Manzanares | Medio Tiempo |
| Adriana Ospina | Coordinadora Extensión Marquetalia | Medio Tiempo |
| Andrés Arango | Docente Programa Agropecuario | Tiempo Completo |
| David Henao | Docente y Coordinador Académico | Tiempo Completo |
| Sindy Paola Flórez Llano | Docente de Ingles y Coordinación Modelo Pedagógico | Tiempo Completo |
| Alejandra Torres | Docente y Coordinadora Bienestar Institucional | Tiempo Completo |
| Nicolás Otavalo | Docente y Unidad de Emprendimiento | Tiempo Completo |
| Sandra Patricia Sánchez | Coordinadora Extensión Villamaria | Medio Tiempo |
| Ana María Montoya | Coordinadora Programa de Universidad en el Campo | Tiempo Completo |
| Julián Lozada | Docente Programa Forestal | Tiempo Completo |
| Javier Trujillo | Convenio Ministerio Universidades aliadas EDUPAZ | Medio Tiempo |
| Carlos Andrés Gil | Docente Programa Contable | Tiempo Completo |
| Alexander Godoy | Docente y Coordinador Investigaciòn | Tiempo Completo |
| Edwin Villa | Docente Programa de Sistemas | Tiempo Completo |
| Karen Granada | Coordinadora Proyección Social e Internacionalización | Tiempo Completo |
|  |  |  |

Las diferencias presentadas en la nómina de docentes ocasionales en vigencia 2018 obedecen a las siguientes situaciones.

1. Se venían cancelando para los meses de marzo, abril, mayo y junio una nómina de docentes ocasionales por valor de $28.596.111
2. Se aumentó en julio un docente de medio tiempo a tiempo completo para que acompañara los procesos misionales de proyección social e internacionalización lo que genero un aumento de $1.170.761 y pasar a $29.766.871.
3. En el mes de julio se pagaron $28.688.820 debido a que se pagó solo 28 días de la docente Sandra patricia Sánchez de la extensión del municipio de Villamaria.
4. El mes de agosto presento una reducción al pasar a $27.035.096, esta reducción obedeció a la incapacidad presentada por el docente Julián Lozada y el pago de solo tres días de la nueva docente de Ingles Sindy Paola Flórez.
5. El mes de septiembre aumenta nuevamente a $29.116.449 pero se paga lo que restaba de la incapacidad del docente Julián Lozada.
6. El mes de Noviembre se realizó el pago pleno de los docentes ocasionales por valor de $29.766.871 quince (15) docentes por los treinta (30) días laborados.
7. El mes de diciembre se cancelan $16.154.679 pago de (10) docentes por (14) días laborados, (1) docente por (15) días laborados y (4) docentes por (21) días laborados en este mes.

Servicios Personales Indirectos por hora catedra

Por este concepto se cancelan las horas catedra de la sede principal (Pensilvania) y de las extensiones (Manzanares, Marquetalia y Villamaria).

En las siguientes graficas se podrá observar el comportamiento del pago de horas catedra de la sede central y de las extensiones, y el número de Profesionales contratados para hora catedra en la entidad hasta el mes de diciembre de 2018.

Es importante comentar que el aumento presentado por el concepto de catedra en el último trimestre de vigencia 2018 obedece al corte que se hace el día que se liquida y de acuerdo al número de horas efectivamente dictadas por el catedrático de la asignatura contratada, adicional se liquida los aportes de seguridad social integral; para el caso, se pagaron en el mes de octubre $17.867.925 por concepto de hora catedra y $7.887.300 de seguridad social para un total de $25.755.225, el 30 de noviembre se cancelan $6.649.700 de seguridad social correspondientes a este mes y se liquida un total de $23.813.841 de hora catedra en el mes de diciembre, correspondiente a noviembre y diciembre.

Como se puede apreciar en la gráfica, el personal contratado desde el mes de enero al mes noviembre, ha venido presentando un aumento, obviamente, a medida que se van requiriendo necesidades académicas desde las extensiones, se van haciendo las contrataciones. Es importante resaltar el esfuerzo institucional financiero que se hace para contratar los coordinadores de las extensiones y los catedráticos para estas sedes, en las últimas vigencias no se han establecido punto de equilibrio que permita la sostenibilidad de los programas en las extensiones.

Hora catedra Universidad en el Campo

Por hora catedra para el proyecto de Universidad en el Campo se han cancelado los siguientes valores, para el mes de octubre se realizaron pagos a seis docentes por valor de $3.229.182, en el mes de noviembre no se realizaron pagos, finalmente para el mes de diciembre se realizó pago y liquidación por valor de $4.159.390 para cuatro docentes, como se puede apreciar los valores de hora catedra para el proyecto de universidad en el campo han venido aumentando en el último trimestre porqué en este periodo se inició con un grupo nuevo en la Palma Samaná; además, realizó como opción de grado, diplomado para el programa de Sistemas de Producción Agropecuaria para los estudiantes del técnico profesional en manejo silvicultural realizado en Pueblo Nuevo y san Daniel; dentro del convenio con el comité de cafeteros la opción de grado se debió subsidiar por el IES CINOC con recursos propios lo que genero un aumento en el pago de los catedráticos. Se debe de mencionar que el pago de los docentes catedráticos de universidad en el campo, se realiza cuando se cumple con las horas dadas de acuerdo al módulo orientado de la asignatura.

Consolidado de personal contratado

|  |  |
| --- | --- |
| Personal Contratado | Personal de Planta |
| OctubreDocentes Ocasionales: 15Catedráticos:51Contratistas que apoyan función administrativa: 14Total: 80 | Octubre: Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| NoviembreDocentes Ocasionales: 15Catedráticos: 40Contratistas que apoyan función administrativa: 15Total: 70 | Noviembre: Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| DiciembreDocentes Ocasionales: 15Catedráticos: 0Contratistas que apoyan función administrativa: 15Total: 30 | Diciembre: Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |

El personal relacionado correspondió a las necesidades institucionales y a las solicitadas para los servicios académicos de los municipios de Marquetalia, Manzanares, Manizales y los requeridos en la sede central Pensilvania para el cuarto trimestre del año 2018.

Relación de contratistas que apoyan función administrativa en el último trimestre.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| No. | Actividad | Fuente de Financiación |
| 1 | Psicóloga (Acompañamiento psicosocial) | Recursos Cree  |
| 2 | Licenciado en Educaciòn (Acompañamiento lúdico deportivo) | Recursos Cree |
| 3 | Tecnóloga en gestión Contable y tributaria (Elaboración de estudios previos y actividades de Archivo) | Recursos Propios |
| 4 | Tecnóloga en Publicidad (Actividades del Departamento de Mercadeo Información y Comunicación) | Recursos Propios |
| 5 | Profesional en Archivo (Actualización TRD, Transferencias documentales, actualización de inventarios documental, construcción de manual de correspondencia, actualización procedimientos de gestión documental) | Recursos Propios |
| 6 | Ingeniero Industrial (apoyo para la actualización de la Norma ISO 9001:2015) | Recursos Propios |
| 7 | Contadora con especialidad en NICSP para apoyo a la implementación de la NICSP. | Recursos Propios |
| 8 | Tecnólogo en Sistemas (Mantenimiento de Equipos y apoyo como web master) | Recursos Propios |
| 9 | Tecnico en salud Ocupacional (Apoyo en la implementación del sistema de Gestión de seguridad y salud en el trabajo) | Recursos Propios |
| 10 | Ingeniero Industria (Asesoría y administración del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo). | Recursos Propios |
| 11 | Tecnólogo en sistemas informáticos (apoyo para la plataforma B-LEARNING) | Recursos Cree |
| 12 | Tecnólogo en sistemas informáticos (apoyo para la plataforma B-LEARNING) | Recursos Cree |
| 13 | Asesoría Manejo del SECOP II  | Recursos Propios |
| 14 | Servicios técnicos para el reporte Plataforma SNIES | Recursos Propios |
| 15 | Asesor supervisor obras de infraestructura y reforzamiento estructural | Recursos Cree |

Relación de personal Utilizado para el cumplimiento de actividades Misionales y administrativas de la Institucional en vigencia 2018.

Informe sobre Impresos, Publicidad y Publicaciones cuarto trimestre

A continuación se relacionan los pagos por estos conceptos:

* Suministro de tarjetas PVC, kit de limpieza y repuesto de cinta para la impresora de publicaciones donde se realizan las impresiones de carnet estudiantil, pago realizado en el mes de noviembre por valor de $753.200.
* se realizó un pago por concepto de certificado de representación legal en el mes de noviembre por valor de $19.500
* Liquidación de convenio 953 de 2013 suscrito con la universidad de caldas cancelado en el mes de Noviembre por valor de $5.597.609.
* Pago por el servicio de fotocopias para la vigencia 2018 liquidación en el mes de diciembre por valor de $1.500.000.
* Pago por adición al servicio de fotocopias, otro si por valor de $200.000
* Material publicitario segundo semestre $8.072.000 cancelados en el mes de diciembre.
* Compra de volantes, plegables y otro material publicitario para la IES-CINOC $4.630.290 cancelados en el mes de diciembre.

Materiales y Suministros para la función académica y administrativa tercer trimestre

En cuanto a los materiales y suministros adquiridos en el cuarto trimestre para el correcto desarrollo de la misión institucional se encuentran:

* Compra de combustibles y lubricantes para la utilización de equipos en prácticas académicas de estudiantes cancelado en el mes de octubre por valor de $703.800.
* Compra de combustibles y lubricantes para la utilización de equipos en prácticas académicas de estudiantes cancelado en el mes de diciembre por valor de $1.809.200



En la tabla anterior se logra apreciar lo gastado por la entidad en la vigencia 2018 en los diferentes conceptos que allí se relacionan, se puede apreciar que la IES no ha realizado grandes compras por estos rubros, se han conservado los gastos de papelería y materiales de oficina, compra de elementos de aseo, compras en materiales de ferretería y gastos en combustibles que solo son para la utilización de motosierras, guadañas, moto- cultivador entre otros equipos utilizados para la realización de prácticas académicas y para el mantenimiento de espacios y zonas verdes del Centro de transferencia tecnológica Granja san José y el Centro de desarrollo de la madera, se presenta un incremento en el concepto de suscripciones debido a que por el concepto se liquidó un convenio con la universidad de caldas suscrito en vigencia 2013 y que se debió liquidar finalizando la vigencia 2018.

 Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se canceló en el mes de octubre por un total de siete planes telefónicos la suma de $438.182, para el mes de noviembre $472.844 y en el mes de diciembre $490.853 el comportamiento de las líneas de telefonía celular para el cuarto trimestre de la vigencia tuvo un incremento para los meses de noviembre de 7.9% y diciembre 12% respecto al mes de octubre, estos aumentos se presentaron por un incremento en el cargo fijo mensual.

En la gráfica siguiente se podrá observar el comportamiento de los planes de Voz institucionales de la vigencia 2018, se realizaron pagos mensuales por siete planes telefónicos por valor de $460.000 aproximadamente.

Comportamiento Planes telefónicos Vigencia 2018 hasta el mes de septiembre

1. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Fijos

Se comentó, en cada uno de los informes elaborados por la oficina de control interno desde el año 2017, que se estaba pagando por un servicio que no se está utilizando; se recomendó adelantar gestiones para la reconexión de las líneas telefónicas en la sede central y hasta la fecha de este informe no se evidencian gestiones para tal fin, aproximadamente en vigencia 2017 y 2018 se cancelaron $370.000 pesos por un servicio público que no fue utilizado.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Líneas Telefónicas Institucionales** | **Valor cancelado Octubre** | **Valor cancelado Noviembre** | **Valor cancelado Diciembre** |
| Línea 68-555-118 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 68-555-026 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 916817 Atención al Cliente (sin conexión)  | $15.470 | $15.470 | $15.470 |
| **Total** | **$15.470** | **$15.470** | **$15.470** |

1. Informe sobre asignación y uso de Vehículos Oficiales

La entidad desde septiembre de 2015 no cuenta con parque automotor, lo que hace que no se genere gasto o afectación sobre este rubro correspondiente a conceptos sobre gastos de vehículos. (Seguros, impuestos, combustible, mantenimiento etc.)

1. Informe sobre adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento

En lo que respecta al cuarto trimestre (Octubre- Noviembre) se realizaron pagos por concepto de arrendamiento de la extensión Villamaria (Colegio Jaime Duque Grisales) en el mes de noviembre por valor de $3.600.000, pago de arrendamiento de los meses de julio diciembre a razón de $600.000.

Pago por conceptos de arrendamientos a la institución de educación Escuela Normal de la Presentación donde se prestó el servicio académico de los estudiantes de la IES-CINOC mientras se realizaba la adecuación y reforzamiento estructural de la sede central, se canceló en el mes de diciembre pago por los meses de septiembre, octubre y noviembre por valor de $3.004.680, correspondiente a un pago mensual de $1.001.560

La entidad viene ejecutando proyectos referentes adecuaciones, mantenimiento, mejoramiento y reforzamiento de infraestructura física educativa con recursos del impuesto CREE. (Proyecto que fue avalado por MEN desde vigencia 2014 y que actualmente se encuentra ejecutado en un 100%.

Por este rubro se canceló el soporte y mantenimiento del sistema integrado financiero Syscafe por valor de $1.750.000 segundo pago realizado en el mes de octubre.

En el mes de diciembre se cancela la recarga de extintores y el mantenimiento de los mismos por valor de $707.000.

Por concepto de mantenimiento de infraestructura en vigencia 2018 con recursos Propios solo se realizó un contrato, correspondiente a la adecuación y mantenimiento de espacios del centro de desarrollo de la madera, sitio donde se prestó el servicio administrativo y académico en vigencia 2017-2018; por recomendación del ingeniero para la implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, se realizaron algunos arreglos correspondientes a un valor de $18.443.784

1. Otros gastos

En este rubro (otros gastos) se incluye el gasto por servicio de energía eléctrica, a continuación se relacionan los pagos realizados por la institución en el segundo semestre de 2018 por este concepto

Servicio energía mes de Julio $1.854.510

Servicio energía mes de Agosto $1.484.190

Servicio energía mes de Septiembre $988.020

Servicio energía mes de Octubre $1.057.860

Servicio energía mes de Noviembre $1.170.740

Servicio energía mes de Diciembre $675.180

Parte del servicio de energía eléctrica del centro de desarrollo de la madera es consumida por el servicio de alquiler y funcionamiento del horno de secado de madera a las empresas madereras del Municipio. Para el semestre dos de la vigencia 2018 se cobró por el servicio de horno $1.778.369 de los secados del mes de Junio al mes de octubre, el mes de noviembre y diciembre no se prestó servicio por cambio de horno de secado.

Relación Consumo Energía eléctrica Centro de Transferencia Tecnológica Granja San José

El pago de servicio de energía eléctrica del centro de transferencia se ha venido realizando de manera bimensual como se puede apreciar en la gráfica los valores pagados de manera bimensual han venido decreciendo.

Acueducto, Aseo y Alcantarillado

Para el caso de los servicios de Aseo, Acueducto y alcantarillado se verificaron los pagos realizados en lo que va corrido del año (Enero- diciembre) encontrando los siguientes valores.

Los valores cancelados por este servicio obedecen exclusivamente al pago por el servicio de recolección de basuras en la actual sede central (Centro de Desarrollo de la Madera)

Viáticos y gastos de Viaje:

Por este rubro se financian los diferentes desplazamientos que tienen los Docentes, funcionarios administrativos y los catedráticos que ejecutan el proyecto de Universidad en el Campo; se incluye este rubro en el analisis a fin de identificar los gastos que se generan y valorar los objetivos alcanzados a partir de estos desplazamientos.

Relación Viáticos Docentes

Como se logra observar en la gráfica los viáticos para traslados del grupo docente a medida que va pasando los meses se van aumentando, por motivo de ello la oficina de control interno viene adelantando un seguimiento para evidenciar como estas gestiones permiten mejorar en los indicadores de la entidad; para el caso se puede observar la participación docente en algunas actividades y el pago por concepto de traslados a las extensiones para dictar asignatura, en los meses de octubre y noviembre se aumentaron pagos por concepto de prácticas académicas y por concepto de atención de pares académicos en los municipios donde se pretende la ampliación de cobertura de la alianza de Universidad del campo.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Mes | Valor Gastado total | Valor desplazamiento para dictar asignatura | Valor asistencia a eventos | Participación de Eventos |
| Enero | $513.350 |  | $513.000 | Evento Pro cuenca |
| Febrero | $863.600 |  | $863.600 | Evento encuentro Delfín, Convenio EDUPAZ, Encuentro consejeros de cuenca programa magdalena centro.  |
| Marzo | $1.066.100 | $953.600 | $112.500 | Evento Universidad católica Programa de Turismo. |
| Abril | $953.900 | $748.600 | $205.300 | Asistencia consejo de cuenca |
| Mayo | $1.176.800 | $828.300 | $348.500 | Seguimiento Modelo pedagógico |
| Junio | $2.262.600 | $1.686.100 | $576.500 | Modelos y sistemas Agropecuarios, reunión sistemas agroforestales. |
| Julio | $884.900 |  | $884.900 | Promoción diplomado de Agroforesteria pradera valle, encuentro regional cambio climático, encuentro regional consejeros de cuencas, fijación de sitios de practica diplomado agroforesteria.  |
| Agosto | $283.700 | $98.200 | $185.500 | Asistencia Red de emprendimiento de Caldas. |
| Septiembre | $1.016.150 | $196.400 | $819.750 | Definir participantes Diplomado a realizar en Tolima, entrega de certificados diplomado florida valle, oferta académica vereda rio claro municipio de Villamaria, seguimiento modelo pedagógico. |
| Octubre | $2.268.600 | $1.210150 | $1.058.450 | Cumbre de emprendimiento Chinchiná, simposio cuarta revolución industrial, diplomado EDUPAZ, Comité cuenca Rio la Miel, traslados practicas académicas  |
| Noviembre | $3.205.650 | $813.750 | $2.391.900 | Traslado practicas académicas, atención Visitas de pares.  |
| Diciembre | $976.900 | $344.500 | $632.400 | Traslado practicas académicas y visita de pares Apia Risaralda, traslado coordinadores de extensiones al Municipio de Pensilvania. |

Relación Viáticos y gastos de viaje Administrativos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mes | Valor Gastado total | Asistencia actividades |
| Enero | $1.468.600 | Entrega de inventarios (manzanares y Marquetalia), socialización POA Consejo Directivo, Entrevista nuevos coordinadores,  |
| Febrero | $4.240.450 | Mantenimiento de equipos, encuentro jefes de control interno, capacitación rector Programa Delfín, desplazamiento rector y coordinador académico extensiones, Desplazamiento ministerio de educación rector y Asesora de Planeación, desplazamiento rector encuentro regional de educación y ciencia. |
| Marzo | $3.600.350 | Asistencia consejo directivo mes de marzo, desplazamiento Bogotá Rector y Jefe de Planeación a participar del encuentro de la Red TyT, desplazamiento secretaria general para radicación del IVA, Otras gestiones administrativas por parte de la alta direcciòn y vicerrectoría académica en la ciudad de Bogotá. |
| Abril | $4.100.900 | Desplazamiento extensiones manzanares, Marquetalia, Villamaria por parte de la rectoría y actividades de gestión institucional en la ciudad de Bogotá, participación red TYT en la ciudad de Cartagena, participación asesora de planeación y Rector en el comité técnico alianza y educación para la competitividad, participación en reunión en Bogotá asesora de planeación y rector para cambio de carácter con ITC, asistencia vicerrector académico y secretaria General a la ciudad de Bogotá para recibir asesoría sobre los proceso de Evaluaciòn docente del ITTC, Desplazamiento funcionarios para consejo directivo del mes de abril de 2018. Asistencia rector a reunión para dar claridad a la liquidación del convenio 953 de 2014 al igual que aclarar algunos aspectos para convenio con la Universidad de Manizales. Asistencia rector cumbre de emprendimiento realizada en la dorada caldas,  |
| Mayo | $2.366.200 | Desplazamiento rector para atender reunión con los estudiantes de la extensión de Marquetalia, mantenimiento equipos de cómputo Marquetalia, reunión Marquetalia proyecto ciclos propedéuticos, asistencia ceremonia de graduación vicerrectoría, coordinación académica, asistencia rector gobernación del Risaralda socialización programas TyT. Reunión rector Norcasia y la dorada para atender acciones de Proyección social con las alcaldías de estos Municipios. Desplazamiento rector, vicerrector y coordinador académico al municipio de agudas atender ceremonia de grados de la IES Prog. Universidad en el Campo, desplazamiento secretaria general a radicar el IVA del periodo, participación rector en el comité Directivo ORMET del magdalena invitación de la cámara de Comercio,  |
| Junio | $4.483.050 | Reunión rector, vicerrector y asesora de planeación con alcaldes de Marquetalia y manzanares socialización proyecto cambio de carácter, participación secretaria ejecutiva, secretaria general y asesor de control Interno sobre registro y uso del SECOP II, traslado rector Villamaria atender reunión con estudiantes para socializar cambio de carácter, traslado rector y asesora de planeación a la ciudad de Bogotá para socializar con el sector productivo el tema de cambio de carácter, traslado rector al municipio de Norcasia para atender reunión con alcalde y secretaria de Educaciòn para concretar acciones de formación y capacitación, traslado rector al municipio de la Dorada para atender reunión con la alianza para la competitividad, traslado rector al municipio de la dorada y el municipio de Samaná para atender reunión con la alcaldía y la secretaria de Educaciòn para concretar acciones de formación y capacitación. Traslado secretaria ejecutiva a la ciudad de Manizales para participar en capacitación sobre registro y cargue de información en el SECOP II se busca obtener herramientas para capacitar a los proveedores, traslado rector y secretaria general atender reunión con el secretario de educación del Departamento, traslado Villamaria y manzanares de técnico en sistemas a realizar mantenimiento en estas extensiones. Traslado rector y vicerrector a la ciudad de Bogotá para asistir a reunión con la familia escobar para buscar apoyo de cambio de carácter. Traslado rector a Buga para participar con el Director de COORPOICA para buscar oportunidades de Cooperación con los programas SNIA y PECTIA, Traslado pagadora para participar en reunión con el ICETEX. |
| Julio | $2.304.050 | A mediados del mes de Julio se hace reunión con las coordinadores de las extensiones para ultimas detalles de inicio de semestre, Reunión MEN temas de fomento a la calidad, participación encuentro regional de cambio climático, reunión con el Presidente ICETEX sobre becas Ser Pilo, Sesiòn consejo Directivo del 30 de julio, capacitación MEN FONDESEP y concretar acciones de Proyección Social alcaldía de Norcasia y cámara de Comercio de la Dorada.  |
| Agosto | $6.018.205 | Mantenimiento salas de sistemas Manzanares, Marquetalia y Villamaria, Capacitación Pereira SNIES Y MIDE, Entrega de inventario coordinadora de Villamaria, pago servicio de transporte aéreo, participación en mesa de trabajo CNSC construcción matriz de pruebas convocatoria IES-CINOC, atención queja presentada por estudiantes manzanares, sesión consejo directivo sesiòn 31 de agosto. |
| Septiembre | $4.415.850 | Honorarios consejo directivo sesión del 31 de agosto, reunión ETITC y Reunión ministerio para atender temas de estatutos cambio de carácter, sesiòn consejo directivo 28 de septiembre, reunión con DPS Jóvenes en acción, debate control político invitados por la comisión sexta constitucional, mantenimiento Sala de sistemas Marquetalia, suscripción convenio de proceso de selección 700-2018 con la CNSC, Reunión gerente de COOTRAMAN y reunión pradera conclusión diplomado agroforesteria, Cali reunión universidad del valle, reunión Manizales reunión con los gerentes de las cooperativas, socialización por parte del INTEP acerca del SAC y Visita manzanares y Villamaria para hacer diagnóstico de impresora y video beam. |
| Octubre | $3.558.500 | visita académica san Daniel y pueblo nuevo para seguimiento y acompañamiento a los grupos de la Técnica Profesional en Manejo Silvicultural, participación rector en el foro de educación Rural, acompañamiento extensión Marquetalia para resolver asuntos académicos, reunión con estudiantes Villamaria para atender temas académicos, acompañamiento al secretario general de la cámara de representantes para radicar proyecto de autonomía universitaria, cierre del proceso de acompañamiento y apoyo técnico del Convenio entre el Ministerio de Educación y la Universidad del Valle. Concretar las condiciones de las necesidades y demás aspectos que se pueden solicitar a la ESAP, con el fin de que presten su apoyo y asesoría en vigencia 2019. Realización de dos Talleres de Liderazgo en los Colegios de los municipios de manzanares y Marquetalia. Participación rector en Taller Hacia la Evolución de Un sistema de Acumulación y Transparencia de Créditos (SNATC) |
| Noviembre | $6.087.550 | Mantenimiento correctivo redes internas de datos Villamaria y Marquetalia, Consejo REDTTU Cartagena, Cierre Diplomado agroforesteria municipio de ataco, convocatoria centro oriente comisión nacional del servicio civil, socialización proceso de articulación Municipio de Samaná, Marquetalia, atención visita de pares, visita académica para realizar evaluación docente y encuesta de satisfacción y autoevaluación extensiones, socialización e inducción nuevos consejeros Directivos, participación seminario informes financieros. |
| Diciembre | $3.091.170 | Pago de vuelos a la entidad Rosa de los vientos vigencia 2018, asistencia ceremonia de grados municipio de manzanares (Rector, Vicerrector y Secretaría General), sesión Consejo Directivo del día 20 de diciembre (Rector, Secretaría General y jefe de Presupuesto). Participación del rector en la socialización de destinación recursos de las Cooperativas del Departamento de Caldas. Entrega y recibido de elementos de inventarios coordinadores de extensiones. |

Se ha enfatizado por parte de la oficina de control interno la necesidad de formulación de una política sobre gastos de desplazamiento para atender gestiones institucionales, un porcentaje bien importante se está destinado a estos gastos, se debe de tener en cuenta que la entidad no cuenta con un gran presupuesto que permita atender todas las actividades a las que son invitados los funcionarios institucionales y la alta direcciòn; **se reitera la necesidad del establecimiento de una política de Austeridad en el Gasto Publico para la entidad de manera urgente.**

Relación Viáticos y gastos de viaje Universidad en el Campo

Grafica No. 01

En esta grafica se muestran los consolidados de viáticos y gastos de viaje cancelados dentro de la vigencia 2018, valores que incluyen el pago de traslado de los catedráticos a las sedes donde se están ofertando los programas académicos y los gastos de desplazamiento de coordinadora del programa y administrativos para atender reuniones de la alianza.

En la gráfica No. 02 se describe el comportamiento solo de los desplazamientos de los catedráticos.

Grafica No. 02

En la gráfica No. 03, se muestran los valores cancelados solo por concepto de traslados y gastos de viaje para la coordinadora del programa y pagos a funcionarios de planta (rector vicerrector, coordinador académico y Jefe de Planeación) para atender algunas reuniones y situaciones administrativas, también se reflejan los pagos para la atención de visita de pares para el programa de Universidad en el campo Departamento de Risaralda.

Grafica No. 03

Se recomienda nuevamente el establecimiento de una política de austeridad en el gasto para la IES-CINOC en vigencia 2019.

Solicitar la conexión de las líneas telefónicas institucionales y la de servicio al cliente que es un tema normado (línea gratuita de servicio al cliente).

Los costos por el servicio de energía eléctrica pagados en vigencia 2018 en el centro de desarrollo de la madera están muy altos, se debe de realizar una evaluación de las actividades y servicios que se están prestando en estas instalaciones.

Es importante establecer planes de capacitación tanto para docentes como para administrativos, claramente esto debe de obedecer a una evaluación de las necesidades de capacitación por los funcionarios, no se puede seguir autorizando capacitaciones que no obedezcan al cumplimiento del plan de capacitación institucional.

Es importante recordar que no todo evento a que se invite a la entidad se debe de asistir, es necesario evaluar la actividad y los beneficios que se traigan de estos eventos para fortalecer la capacidad instalada y de personal administrativo y docente.

Se recomienda disminuir los gastos de viáticos y traslados, la vigencia 2017 y 2018 presentan aumento significativos para la entidad.

Se debe de priorizar los eventos a los cuales se va a participar por la alta direcciòn.

Se debe de buscar la manera de incluir el uso de medios virtuales para algunas reuniones institucionales (medios electrónicos)

Finalmente y como observación más importante, es necesario establecer una estrategia de recuperación de cartera, actividad que se ha visto rezagada desde vigencias anteriores.

Agradezco la atención que se le preste a este informe.

Original Firmado

# JUAN PABLO HERRERA ARCE

# Asesor Control Interno

IES-CINOC

**Proyecto** y Digito: JPHA

Adjunto: 23 paginas.