1200

Pensilvania, Junio 18 de 2018

# Especialista

# JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.

# Rector.

# IES-CINOC

**Asunto:** Informe Trimestral Austeridad del Gasto primer Trimestre (Enero – Marzo de 2018).

Reciba un cordial saludo.

Me permito presentarle el informe de austeridad en el gasto correspondiente al trimestre Enero – Marzo 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 que se hayan establecido desde su nueva direcciòn.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Enero** | **Febrero** | **Enero Vs. Febrero** | **Marzo**  | **Febrero Vs. Marzo** |
| **Salarios** | $79.940.387 | $77.588.310 | Disminuye 1.06% | $77.815.961 |  Aumenta 0.29% |
| **Prima Técnica No salarial** | $1.861.910 | $1.861.910 | Estable | $1.861.910 | Estable |
| **Bonificaciones por servicios** | $4.003.630 | $6.269.255 | Aumento 57% | $858.866 | Disminuye 86.3% |
| **Subsidio de Alimentación** | $458.040 | $452.533 | Disminuye 1% | $421.190 | Disminuye 7% |
| **Auxilio de Transporte** | $441.055 | $364.605 | Disminuye 17.3% | $352.844 | Disminuye 3% |
| **Prima de Vacaciones** | $0 | $1.148.067 | Aumenta 100% | $0 | Disminuye 100% |
| **Prima de Servicios** | $1.491.545 | $0 | Disminuye 100% | $0 | Estable |
| **Bonificación Especial Rec.** | $0 | $143.107 | Aumenta 100% | $0 | Disminuye 100% |
| **Horas extras** | $501.000 | $1.002.576 | Aumento 101% | $640.894 | Disminuye 37 % |
| **Indemnización Vacaciones** | $3.038.972 | $0 | Disminuye 100% | $0 | Estable |
| **Ajuste Nomina enero** | $70.320 | $0 | Disminuye 100% | $0 | Estable |
| **Total** | $91.806.859 | $90.195.087 | **Disminuye 1.7%** | $81.951.665 | **Disminuye 9%** |

1. El Comportamiento de las nóminas en el trimestre uno de la vigencia presenta variaciones no representativas para los meses de enero y de febrero ya que la variación es de 1.7% menos al pasar de $91.8 millones a $90.1 millones, disminución que se debe principalmente por indemnización de vacaciones y prima de servicios canceladas al Rector saliente quien laboro hasta el 25 de Enero de 2018, conceptos que para el mes de febrero no se presentaron, el mes de febrero se observó un aumento en bonificación de servicios prestados al incrementarse en un 57%, al pasar de $4.003.630 enero a $6.269.255 en febrero, es importante recordar que la bonificación por servicios por lo general se paga en el primer trimestre de la vigencia al cumplir un año completo de servicio del funcionario. Otro aumento en el mes de febrero es por concepto de horas extras y días festivos al pasar de $501.000 a $1.002.576 un incremento de más del 100%.
2. La nómina del mes de febrero frente a la del mes de marzo presenta una variación muy significativa del 9%, al pasar de $90.1 millones de febrero a $81.9 a marzo, se disminuye sustancialmente la bonificación por servicios en un 86.3% al pasar de $6.269.255 a $858.866, en el mes de marzo no se cancelan conceptos por prima de vacaciones, prima de servicios y bonificación especial de recreación, indemnización de vacaciones y ajustes de nómina, lo que género que la nómina para este mes se estabilizara.
3. El mes de Marzo presenta una disminución en el subsidio de alimentación en un 7%, auxilio de transporte en un 3% y horas extras y días festivos en un 37%, se puede concluir que en los conceptos que agrupa la administración de personal de la institución de educación superior IES-CINOC se va estabilizando a medida que va pasando el trimestre uno, teniendo uno valores mayores en los meses de diciembre por cierre de vigencia 2017 y los dos primeros meses de la vigencia siguiente 2018.

**RELACIÒN DE NOMINA PRIMER TRIMESTRE 2018**

Se logra evidenciar un comportamiento positivo en los tres primeros meses de la vigencia 2018 con una tendencia a la baja, se presentan unas variaciones significativas en el mes de enero y febrero como se comentó anteriormente por concepto de sueldos, bonificaciones y servicios personales asociados a la nómina, obviamente de pagos que se presentan generalmente en el transcurso del primer trimestre de la vigencia referentes a conceptos adheridos a la nómina.

**RELACIÒN DE PAGOS HORAS EXTRAS Y DÌAS FESTIVOS**

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de enero por valor de $501.000 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

 Funcionario No. 01 $426.860, 252 horas con recargo Nocturno por valor de $326.957, 11 horas extras Diurnas $50.971 y 12 Horas Nocturnas $48.932 es importante mencionar que en el mes de enero aún no se contaba con contrato de Celaduria de la sede central, lo que género que el celador de Planta realizara actividades de vigilancia horas adicionales en este mes.

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

Funcionario No. 03 $37.070, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José un domingo en el mes de enero. Estas horas extras laborales adicionales, domingos y festivos fueron autorizadas por rectoría.

 El mes de febrero presenta un incremento Significativo de más del 100% al pasar de $501.000 a $1.002,576 el incremento se debió especialmente a que uno de los funcionarios de servicios generales (Celaduria) realizo actividades extras (60 horas) a razón de $4.633 pesos dentro de las actividades que desarrollo se encontró el apoyo en la construcción de muro de separación en materiales livianos (Superboard) del Gimnasio y salón donde se ubicó el herbario y silo teca, también realizo adecuaciones eléctricas, pañetes, pinturas y finalmente instalación de entrepaños de madera para la exposición de muestras de diferentes maderas en el salón antes mencionado. También en este mes se presentaron servicios de mantenimiento y adecuación de la infraestructura física actual sede central por dos funcionarios de servicios generales quienes apoyan actividades de limpieza, podas y otros mantenimientos requeridos para la prestación del servicio educativo, también se realizaron actividades de traslados de elementos que aún se encontraban en la sede central y que debido al inicio del reforzamiento estructural debieron ser trasladadas al Bloque (B)

El mes de marzo se presenta una disminución del 37% al pasar de $1.002.576 en febrero a $640.894 en marzo, en este mes se cancelaron tres jornadas laborales (Domingos) en el centro de transferencia tecnológica Granja San José, 164 horas de recargo nocturno, 18 horas nocturnas dominicales y 60 horas extras para actividades de mantenimiento en la sede central; las horas extras se redujeron notablemente ya que para el mes de marzo ya se contaba con contrato de celaduría para la actual sede central.

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

**PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Conceptos Mes de Enero** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $1.059.450 | Pago de siete consejeros de sesiòn del 25 de enero de 2018. |
| Remuneración de servicios técnicos | $0 | No se presentaron pagos en este mes |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos. Docentes ocasionales | $6.842.244 | Valor cancelado a nueve docentes ocasionales correspondiente a un promedio de 15 días laborados en el mes de enero. |
| **Total** | **$7.901.694** |  |
|  |  |  |
| **Concepto Mes de Febrero** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $454.050 | Pago de honorarios sesiòn del mes de febrero de 3 consejeros. |
| Honorarios Profesionales | $1.662.141 | Pago Profesional de mercadeo. |
| Remuneración de servicios técnicos | $3.324.282 | Pago mensual por concepto de servicios de mantenimientos de equipos de cómputo y manejo de página web y pago de contratista de apoyo Contractual y Archivo a razón de $1.662.141 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales | $25.705.280 | Pago de quince docentes ocasionales incluidos aportes y parafiscales $25.357.007 Retroactivo mes de enero $348.273 |
| S.P I Catedra docentes IES-CINOC | $1.328.724 | Pago de catedra docentes IES-CINOC |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $1.180.416 | Pago Catedra Programa Universidad en el campo. |
| **Total** | **$33.654.893** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto Mes de Marzo** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $908.100 | Pago de seis Consejeros sesiòn del 14 de Marzo. |
| Honorarios Profesionales | $1.662.141 | Pago Profesional de mercadeo. |
| Remuneración de servicios técnicos | $3.182.807 | Pago Celaduria Sede central $820.000Aporte Riesgos Laborales $34.000Pago apoyo Servicio de Aseo $666.666Pago Contratista de apoyo contratación y Archivo $1.662.141 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos. | $28.596.111 | Pago de quince docentes ocasionales incluidos aportes y parafiscales $28.596.111  |
| S.P I Catedra docentes IES-CINOC | $5.813.286 | Pago de catedra docentes IES-CINOC |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $3.904.864 | Pago Catedra Programa Universidad en el campo. |
| **Total** | **$44.067.309** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Valor Enero** | **Valor Febrero** | **Valor Marzo** |
| Honorarios consejeros Directivos | $1.059.450 | $454.050 | $908.100 |
| Honorarios Profesionales |  | $1.662.141 | $1.662.141 |
| Remuneración Servicios Técnicos |  | $3.324.282 | $3.182.807 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales. | $6.842.244 | $25.705.280 | $28.596.111 |
| S.P.I Catedra IES-CINOC |  | $1.328.724 | $5.813.286 |
| S.P.I Catedra Univer. Campo |  | $1.180.416 | $1.662.141 |

1. Relación Honorarios por sesión de consejo Directivo.

Para el mes de enero sesiono el consejo directivo con participación de seis consejeros, en el mes de febrero se canceló pago de honorarios de tres consejeros, no se realizó sesiòn por no haber cuórum y debió ser aplazada para una nueva fecha, en el mes de marzo se sesión con una participación de seis consejeros; estas sesiones de consejo son muy importantes porque es esta corporación es la que toma decisiones de los proyectos presupuestales, modificaciones al mismo, proyecciones de inversión y aprobación de Políticas de direcciòn, es importante para la entidad IES-CINOC se establezca la pertinencia y responsabilidad de asistencia a estas sesiones, que como se comentó anteriormente son sesiones donde se tomas decisiones trascendentales para la IES.

1. Honorarios profesionales solo se están cancelando al profesional de mercadeo por valor de $1.662.141 mes a mes.
2. Los contratos que se han suscrito en la entidad por concepto de remuneración de servicios técnicos son muy pocos, se muestra un comportamiento positivo sobre este rubro, para el mes de enero no se presentan pagos, ya para el mes de febrero se hacen pagos al contratista quien realiza actividades de Mantenimiento de equipos de cómputo (Web Master) y al contratista quien está apoyando actividades de contratación en la elaboración de estudios previos, de sector y de conveniencia. Los pagos por conceptos de servicios técnicos se encuentran tasados en la entidad a razón de $1.662.141

Para el mes de marzo se hacen nuevas contrataciones, en este mes se contrata el apoyo de servicio de aseo para la sede arrendada donde actualmente se prestan los servicios académicos nocturnos, se contrata y se paga el servicio de vigilancia nocturno del centro de desarrollo de la madera actual sede central, se paga riesgos profesionales del celador y se cancela pago de servicios técnicos de la contratista que apoya la contratación y archivo. El web master o técnico en sistemas no presento cuenta de cobro dentro del mes de marzo lo que refleja una disminución frente al concepto por remuneración de servicios técnicos.

1. Otros conceptos personales indirectos docentes ocasionales.

Por este concepto se inició la vigencia 2018 con valores muy bajos, se cancelaron SPI por valor de $6.842.244 correspondientes a un total de diez docentes ocasionales que laboraron en un promedio de 10 días en el mes de enero; para el mes de febrero se presenta un incremento sustancial del 73% ($25.705.280) al evidenciar un aumento de los docentes ocasionales al pasar de diez (10) a catorce (14) docentes laborados treinta (30) días.

Relación docentes ocasionales contratados



El mes de marzo nuevamente registra un aumento por la contratación de una nueva docente ocasional quien liderara el proceso Misional de internacionalización, pasando de $25.705.280 a $28.596.111de esta manera se completa el tope de docentes bajo esta modalidad que se contratarían para esta vigencia.

1. Servicios Personales Indirectos por hora catedra

En este concepto se cancela lo correspondiente a las horas catedra de la sede principal (Pensilvania) y de las extensiones (Manzanares, Marquetalia y Villamaria), generalmente el comportamiento de este rubro al iniciar vigencia es bajo, pero a medida que se va adelantando el semestre académico se van incrementando las horas catedra, es importante recordar que este rubro es uno de los que más afecta el presupuesto de la entidad debido a que se tiene que contar con profesionales externos quienes apoyen el cumplimiento de la Misión docente académica; para el mes de febrero se cancelan valores correspondientes a $1.328.724 y para el mes de marzo de $ 5.813.286, con un promedio de siete docentes en el mes de febrero y de 21 docentes para el mes de marzo bajo la modalidad de hora catedra

1. Servicios Personales indirectos Hora catedra Universidad en el Campo

Es de conocer que actualmente la entidad cuenta con un proyecto denominado Universidad en el campo, programa que se lleva de extensión bajo la modalidad de escuela nueva, este proyecto apoya a que los jóvenes del área rural del municipio de Pensilvania y sitios de influencia puedan tener la oportunidad de dar los primeros pasos en educación superior, la alianza está financiada principalmente con recursos del Comité de cafeteros y de la central hidroeléctrica de Caldas (CHEC).

Por hora catedra Universidad en el Campo se han cancelado $1.180.416 por el servicio de dos docentes para el mes de Febrero y $3.904.864 por el servicio de cinco docentes en el mes de marzo.

1. En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de Enero, febrero y marzo de 2018 no se presentaron pagos, situación que obedece a que no se realizaron contratos ni ordenes de servicios que generaran gasto alguno con cargo a este rubro.

El personal contratado como siempre desde el mes de enero al mes de marzo ha venido presentando un aumento, obviamente de acuerdo a las necesidades que se han presentado para el correcto funcionamiento de la sede central, las diferentes extensiones y los proyectos de modernización de la educación Superior que está adelantando la IES-CINOC en su proyección de cambio de carácter a Institución Universitaria.

|  |  |
| --- | --- |
| Personal Contratado | Personal de Planta |
| EneroDocentes Ocasionales: 10Catedráticos: 3Convenio: 0Contratistas que apoyan función administrativa: 4Total: 17 | Enero: Administrativo/18 Docentes/13 total: 31 |
| FebreroDocentes Ocasionales: 14Catedráticos: 26Convenio: 0Contratistas que apoyan función administrativa: 9Total: 49 | Febrero: Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| MarzoDocentes Ocasionales: 15Catedráticos: 25Convenio: 0Contratistas que apoyan función administrativa: 9Total: 49 | Marzo: 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 primer trimestre del año 2018.

Relación de personal Utilizado para el cumplimiento de la Misión Institucional.

Informe sobre Impresos, Publicidad y Publicaciones

* Durante el primer trimestre de 2018 solo se ha realizado un pago por valor de $2.885.631 para la compra de elementos, materiales y útiles de oficina para la prestación del servicio de las dependencias administrativas y del cuerpo docente. Como se ha informado en los diferentes informes de austeridad en el gasto en vigencias anteriores, los valores cancelados por concepto de materiales de oficina es mínimo, desde la dependencia de almacén se lleva un control de cada área y en formato de calidad se registra todas las solicitudes de elementos de materiales y su entrega, esto ha permitido tener un control del gasto mensual y del consolidado de lo requerido en el año.
* Se presentaron dos pagos por concepto de certificado de representación legal en el mes de Enero y febrero por valor de $19.500 cada uno.
* Respecto a los impresos, publicidad y publicaciones, la entidad inicio vigencia siendo austera en los gastos que referencian publicidad y mercadeo de la oferta educativa, lo que finalmente se reafirma por la oficina de control interno que esto viene generado desconocimiento de la entidad, bajo reconocimiento en el medio y por ende merma de estudiantes para los primeros semestres.
1. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se canceló en el mes de enero por un total de seis planes telefónicos por la suma de $451.310, no se canceló para este mes la línea 321-801-1307 que se maneja desde registro académico, para el mes de febrero se cancelan los siete planes telefónicos incluyendo lo dejado de cancelar por la línea antes mencionada para el mes de enero $554.367, para el mes de Marzo solo se canceló la línea correspondiente a registro académico por valor de $55.281 a la entidad CLARO

Se realizaron pagos de las líneas de las extensiones de Manizales, Manzanares y Marquetalia, además de cuatro líneas de manejo interno (Rectoría, vicerrectoría, Recepción y Registro Académico), se ha presentado un comportamiento adecuado, aunque se observó un incremento en el mes de febrero correspondiente a la línea 313-801-1307 adjudicada a registro académico, pero se observó que esta situación se presentó por que en el mes de enero no se realizó pago de esta línea telefónica lo que genero para el mes de febrero pago doble, sin embargo se evidencia un comportamiento estable de las líneas telefónicas; como se comentó anteriormente en el mes de marzo no se cancelaron la totalidad de los planes, solo se observó el pago de una línea telefónica.

En el cuadro siguiente se podrá observar el comportamiento de los planes de Voz institucionales.

Comportamiento Planes telefónicos primer trimestre Vigencia 2018

***Se ha generado una cultura con los funcionarios sobre uso de los celulares de la entidad, los celulares son de uso exclusivo para utilizar en plan de vos y como tal no deben ser utilizados para el envío de mensajes de texto y de otros servicios adicionales que no hayan sido contratados por la institución para que no se produzcan incrementos en el valor de este servicio.***

***Las actividades de verificación y de control sobre los planes telefónicos (celular) han permitido la disminución mes a mes en los valores cancelados o valores que no corresponden.***

1. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Fijos

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el primer trimestre (Enero- Marzo) 2018 ha disminuido sustancialmente, Básicamente por que la entidad al trasladarse al centro de desarrollo de la madera no logro ubicar las línea telefónicas debido a que la entidad prestadora de servicio telefónico consideraba el CDM como rural y no cubría la cobertura como zona urbana.

Se comentó en varias ocasiones al rector anterior la necesidad de contar con la línea de atención al cliente pero hasta la fecha no ha sido gestionada por la entidad la línea para ser ubicada y se pagando por su servicio mes a mes. Se recomienda hace la gestión con la empresa de telefonía

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Líneas Telefónicas Institucionales** | **Valor cancelado Enero** | **Valor cancelado Febrero** |
| Línea 68-555-118 Recepción | Suspendida |  |
| Línea 68-555-026 Recepción | Suspendida |  |
| Línea 916817 Atención al Cliente | $15.470 | $15.470 |
| **Total** | **$15.470** | **$15.470** |

1. Informe sobre asignación y uso de Vehículos Oficiales

La entidad desde septiembre de 2015 no cuenta con vehículos ni parque automotor, lo que hace que no se genere gasto o afectación sobre este rubro correspondiente a conceptos sobre gastos de vehículos.

1. Informe sobre adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento

En lo que respecta a los meses de enero, febrero y Marzo de 2018 no se presentaron gastos con recursos propios, debido a que en la entidad se vienen ejecutando proyectos referentes a adecuaciones, mantenimiento, mejoramiento y reforzamiento de infraestructura física educativa con recursos del impuesto CREE.

Las adecuaciones que han surtido en la entidad se han derivado de las necesidades de adecuación de la nueva sede central, en este caso adecuaciones en el Centro de Desarrollo de la Madera CDM (Politécnico) y otras adecuaciones que se han realizado en la I.E Normal de la Presentación y en algunas extensiones.

Para el trimestre uno de 2018 se realizó pagos de arrendamiento por valor de $1.001.560 de manera mensual a la Normal de la Presentación, sitio donde se viene prestando el servicio académico en las horas nocturnas.

1. Otros gastos

En este rubro (otros gastos) se incluye el gasto por servicio de energía eléctrica, para los tres primeros meses de la vigencia 2018, se presentaron los siguientes valores.

Energía mes de Diciembre cancelado en el mes de Enero $1.599.580

Energía mes de Enero cancelado en el mes de Febrero $1.930.560

Energía mes de Febrero cancelado en el mes de Marzo $1.828.400

Después de verificar por el asesor de control interno el por qué se están cancelando valores tan altos por concepto de servicio de energía eléctrica del centro de desarrollo de la madera (CDM- Politécnico) se logró evidenciar que los valores que se cancelan por este concepto obedecen una mayor parte al servicio que se presta por la entidad por concepto de alquiler y funcionamiento del horno de secado de la madera a las empresas madereras del Municipio.

A continuación se relacionan los valores cancelados por la utilización de servicio de horno de secado y lo generado en energía eléctrica del acumulado de los meses anteriores (enero-febrero y Marzo de 2018), Por la empresa Maderas de Oriente.

Consumo de horno de secado mes de diciembre facturado en el mes de Enero

1993KW/Hora: a razón de $558.30 KW: $1.112.692 factura Total CHEC $1.599.580

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno | Total facturado | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) |
| $1.112.692 | $1.599.580 | $486.888 |

Consumo de horno de secado mes de enero facturado en el mes de Febrero

2488KW/Hora: a razón de $550.6 KW: $1.369.893 factura Total CHEC $1.930.560

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno | Total facturado | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) |
| $1.369.893 | $1.930.560 | $560.667 |

Consumo de horno de secado mes de febrero facturado en el mes de Marzo

2466KW/Hora: a razón de $550.6 KW: $1.357.780 factura Total CHEC $1.828.400

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno | Total facturado | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) |
| $1.357.780 | $1.828.400 | $470.620 |

Promedio Mensual energía eléctrica CDM $506.058

Relación Consumo mensual Centro de desarrollo de la madera por prestación de servicios educativos (actual sede central)

Relación secados de madera primer trimestre 2018

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fecha de Inicio | Fecha Final | Consumo en el ejercicio de secado | Valor K/W Hora | Valor cancelado por secado |
| Dic 8/2017 | Dic 18 de 2017 | 921 K/W Hora | $558.30 | $514.194 |
| Dic 21/2017 | Dic 31 de 2017 | 868 K/W Hora | $558.30 | $484.604 |
| Enero 3/2018 | Enero 13/2018 | 845 K/W Hora | $550.60 | $465.257 |
| Enero 14/2018 | Enero 27/2018 | 1148 K/W Hora | $550.60 | $632.089 |
| Enero 28/2018 | Febrero 02/2018 | 1250 K/W Hora | $550.60 | $688.250 |
| Febrero 3/2018 | Febrero 13/2018 | 1238 K/W Hora | $550.60 | $681.642 |
| Marzo 1/2018 | Marzo 15/2018 | 1214 K/W Hora | $550.60 | $668.428 |

Relación Consumo Energía eléctrica Centro de Transferencia Tecnológica Granja San José

En el primer trimestre solo se reporta un pago correspondiente a los meses de enero y febrero, la facturación para este centro se hace de manera bimensual.

Acueducto, Aseo y Alcantarillado

Para el caso de los servicios de Aseo, Acueducto y alcantarillado se verificaron los pagos realizados en el trimestre (Enero- Marzo) encontrando los siguientes valores; pago realizado el mes de Enero $0 pago realizado en el mes de Febrero por valor de $59.760 correspondiente al mes de enero y febrero a razón de $29.500 pesos mes y Marzo por valor de $32.995, es de anotar que el servicio que factura las empresa de Aseo es por concepto de recolección de Basura, la entidad no cuenta con acueducto y alcantarillado conectado a la red municipal.

Nuevos rubros presupuestales incluidos en este trimestre para hacer analisis.

Viáticos y gastos de Viaje:

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

Relación Viáticos Docentes

Se logró corroborar que los gastos generados obedecen a desplazamientos a reuniones con diferentes entidades Departamentales como lo son, (Pro- cuenca) donde se asiste como invitados a comités departamentales, también se observó reunión del Programa de delfín donde se pulen actualmente las posibilidades de intercambio de investigación con países de centro américa. Se asiste al Municipio de Roldanillo (Valle del Cauca) donde se adelanta convenio de EDUPAZ, se asisten como invitados como consejeros de cuencas del programa de desarrollo para el magdalena centro; después de verificados todas estas actividades y de corroborar su pertinencia se recomienda a la direcciòn que todas estas acciones se incluyan dentro de la Proyección social de la entidad, se observó que no hay documento o registro donde se encuentren o identifiquen los objetivos y metas alcanzadas sobre estas participaciones que finalmente generan gastos a la entidad. Se recomienda suscribir estas actividades al proceso de Proyección social.

Relación Viáticos y gastos de viaje Administrativos

Uno de los rubros que más movimiento de gasto presenta con recursos propios es el rubro de Viáticos administrativos, como se observa en la gráfica el mes de febrero se realizaron pagos hasta $4.240.450, después de verificados estos pagos se logró observar que el 76% de estos pagos corresponden a gastos por gestión del rector en el Ministerio de educación nacional, reuniones con rectores de la Red de Instituciones Tecnicas tecnológicas, encuentro regional de Educaciòn y Ciencia y otras actividades propias de rectoría con las diferentes extensiones.

El mes de marzo presenta un gasto aceptable debido a que en este mes sesiono el consejo directivo, en esta sesión se presentó resultados del POA 2017 y el Plan Operativo anual para la vigencia 2018, estados Financieros y estados Contables lo que genero un desplazamiento mayor por parte de los funcionarios administrativos, adicional el pago de desplazamiento del rector, vicerrector académico y secretaria general a este mismo evento.

Se ha hecho énfasis por parte de la oficina de control interno y de la oficina de Planeación de la pertinencia de ser muy austeros en temas de desplazamiento viáticos y gastos de viaje, es importante establecer un tope de gastos frente a este tema y establecer políticas que generen desplazamiento exclusivamente a temas que generen indicadores o que apoyen el cumplimiento de metas establecidas en los Planes operativos o plan de desarrollo.

Relación Viáticos y gastos de viaje Universidad en el Campo

Los gastos de viaje pagados por concepto de universidad en el campo, en el primer trimestre obedecen inicialmente a tres conceptos, uno al pago de desplazamiento a los corregimientos o municipios para orientar la catedra, dos a pagos realizados a la coordinadora del programa y vicerrector académico para asistir a reuniones con el comité de cafeteros y temas relacionados con la alianza y tres, gastos generados por concepto de Diplomado ofertado donde se buscó la nivelación y graduación de los estudiantes de la técnica de manejo silvicultural para pasar a la tecnología en gestión agroforestal por parte de un grupo de estudiantes de Pueblo Nuevo y de Samaná (Florencia).

Después de verificar por parte de la oficina de control interno los gastos generados por la prestación del servicio educativo se da un concepto favorable al observar que los diferentes gastos mantienen un equilibrio, la entidad sigue siendo demasiado austera en temas de mercadeo, información y comunicación, pagos por concepto de papelería y gastos de enseres para prestar los servicios, los gastos de nómina y servicios personales no son muy cambiantes de una vigencia a otra, no se realizan gastos sobre mantenimientos de vehículos y consumo de derivados por utilización de los mismos (seguros, mantenimientos, combustibles, aceites y repuestos), lo que genera estabilidad en estos rubros, frente a mantenimiento de la infraestructura física los gastos han sido mínimos y generalmente han sido financiados con recursos de inversión recursos CREE (mejoramiento de Infraestructura Física). Los gastos por conceptos de servicios públicos y telefonía son mínimos lo que permite no presentar observación alguna; el comportamiento de los rubros para el primer trimestre es adecuado.

Quedo atento a la revisión y analisis de este documento para posteriormente ser colgado en página web Institucional.

Original Firmado

# JUAN PABLO HERRERA ARCE

# Asesor Control Interno

IES-CINOC

**Proyecto** y Digito: JPHA