1200

Pensilvania, Agosto 29 de 2018

# Especialista

# JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.

# Rector.

# IES-CINOC

**Asunto:** Informe Trimestral Austeridad del Gasto segundo Trimestre (Abril – Junio de 2018).

Me permito presentarle el informe de austeridad en el gasto correspondiente al trimestre abril – junio 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** | **Abril** | **Mayo** | **Abril Vs. Mayo** | **Junio** | **Mayo Vs. Junio** |
| **Salarios** | $77.629.955 | $77.588.310 | Disminuye %0.05 | $77.787.992 | Aumenta 0.26% |
| **Prima Técnica No salarial** | $1.861.910 | $1.861.910 | Estable | $1.861.910 | Estable |
| **Bonificaciones por servicios** | $1.060.124 | $2.259.616 | Aumento 18.46% | $0 | Disminuye 100% |
| **Subsidio de Alimentación** | $421.190 | $421.190 | Estable% | $437.235 | Aumenta 3.81% |
| **Auxilio de Transporte** | $352.844 | $352.844 | Estable% | $376.367 | Aumenta 6.67% |
| **Prima de Vacaciones** | $0 | $0 | Estable | $0 | Estable |
| **Prima de Servicios** | $0 | $0 | Estable | $0 | Estable |
| **Bonificación Especial Rec.** | $0 | $0 | Estable | $0 | Estable% |
| **Horas extras** | $665.219 | $455.035 | Disminuye 31.60% | $402.905 | Disminuye 11.46% |
| **Indemnización Vacaciones** | $0 | $0 | Estable% | $0 | Estable |
| **Total** | $81.991.242 | $82.938.905 | **Aumento 1.16%** | $80.866.409 | **Disminuye 2.5%** |

1. El Comportamiento de las nóminas en el trimestre dos de la vigencia presenta variaciones no representativas para los meses de abril y de mayo ya que la variación es de 1.17% de más al pasar de $81.98 millones a $82.9 millones, aumento que se debe principalmente por el pago de la bonificación por servicios prestados de dos funcionarios administrativos y un docente de planta que cumplen el año de servicios. 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 concepto que presenta disminución comparado el mes de abril con el mes de mayo es el de horas extras y días festivos al pasar de $665.219 a $455.035 una disminución del 31.60%
2. La nómina del mes de mayo frente a la del mes de junio presenta una variación muy baja, al pasar de $82.9 millones en el mes de mayo a $80.8 al mes de Junio, se disminuye en un 100% la bonificación por servicios, aumenta en 3.81% el subsidio de alimentación al pasar de $421.190 a $437.235, aumenta subsidio de transporte de $352.844 en abril a $376.367 aumento de 6.61%, en el mes de marzo no se cancelan conceptos por prima de vacaciones, prima de servicios y bonificación especial de recreación, indemnización de vacaciones, lo que género que la nómina para el mes de mayo de mantuviera estable.
3. En lo que va corrido del año (enero-junio) la nómina se ha venido estabilizando como lo muestra la grafica siguiente

**COMPORTAMIENTO DE NOMINA PRIMER Y SEGUNOD TRIMESTRE 2018**

Se logra evidenciar un comportamiento positivo en los seis primeros meses de la vigencia 2018 con una tendencia siempre a la baja, se presentan unas variaciones que no son muy representativas para el segundo trimestre, donde se observa un comportamiento estable con muy pocas alzas y bajas.

**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 abril por valor de $665.219 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $396.464, Correspondientes a 174 horas nocturnas, 21 horas extras diurnas y 18 horas nocturnas dominicales.

Funcionario No. 02 $166.815, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José tres domingos en el mes de abril más 10 horas extras.

Funcionario No. 03 $101.940, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José dos domingos en el mes abril más 10 horas extras, Estas horas extras laborales adicionales se debieron incluir debido a que un contratista que apoyaba con funciones de vigilancia presento problemas de salud y se debió suplir con los funcionarios de planta de servicios generales, los domingos y festivos fueron autorizadas por rectoría.

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de mayo por valor de $455.035 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $380.895, Correspondientes a 162 horas nocturnas, 21 horas extras diurnas y 18 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 mayo 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 mayo por dos horas.

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de junio por valor de $402.905 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $347.300, Correspondientes a 162 horas nocturnas, 13.75 horas extras diurnas y 18 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 junio por dos horas.

Funcionario No. 03 $, 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 junio por dos horas.

Los valores cancelados en el segundo trimestre por concepto de horas extras y días festivos obedecen a las necesidades de Celaduria para el centro de trasferencia tecnológica granja san José los domingos donde no se cuenta con Celaduria los fines de semana, el pago de estas dos horas dominicales se cancelan para que los funcionarios se trasladen a este sitio a verificar que se encuentre en orden las instalaciones y para darle vuelta al ganado que está ubicado en este centro de prácticas.

Otro de los pagos que se hacen es para tener Celaduria en el centro de desarrollo de la madera, actual sede central todos los días en las horas de la noche y los fines de semana.

**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 Abril** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $1.059.450 | Pago de siete consejeros de sesiòn del 27 de Abril de 2018. |
| Honorarios Profesionales | $3.324.282 | Pago Profesional de mercadeo los meses de marzo y abril de 2018 a razón de $1.662.141 |
| Remuneración de servicios técnicos | $6.473.089 | Pago por concepto de servicios de mantenimientos de equipos de cómputo y manejo de página web para los meses de marzo y abril a razón de $1.662.141mes, pago de contratista tecnóloga de apoyo a Contratación y Archivo a razón de $1.662.141, pago servicio de aseo Normal de la presentación $666.666 y servicio de vigilancia Normal de la Presentación $820.000 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos. Docentes ocasionales | $28.596.111 | Pago de quince docentes ocasionales incluidos aportes y parafiscales $28.596.111 |
| S.P I Catedra docentes IES-CINOC | $13.714.413 | Pago de catedra docentes IES-CINOC incluye aportes al sistema de seguridad social del mes de marzo. Catedra Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $664.062 | Pago de tres catedráticos Universidad en el campo. |
| **Total** | **$53.831.407** |  |
|  |  |  |
| **Concepto Mes de Mayo** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $908.100 | Pago de honorarios sesiòn del mes del 31 de mayo por seis consejeros. |
| Honorarios Profesionales | $6.269.510 | Pago Profesional de mercadeo el mes de mayo de 2018 $1.662.141, Asesoría para la implementación del plan de transición ISO 9001:2015 $1.838.235, apoyo en la implementación de Normas Internacionales NICSP $2.769.134 |
| 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 | $28.596.111 | Pago de quince docentes ocasionales incluidos aportes y parafiscales $28.596.111 |
| S.P I Catedra docentes IES-CINOC | $15.130.714 | Pago de catedra docentes IES-CINOC, Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $1.781.432 | Pago Catedra Programa Universidad en el campo. |
| **Total** | **$56.010.149** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto Mes de Junio** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $1.210.800 | Pago de ocho Consejeros sesiòn del 19 de Junio. |
| Honorarios Profesionales | $14.349.641 | Pago Profesional de mercadeo el mes de junio 2018 $1.662.141, Asesoría para la implementación del plan de transición ISO 9001:2015 $2.187.500, elaboración de módulos mecanismos de certificación forestal $3.500.000, costos de convocatoria concurso de méritos para dos vacantes $7.000.000 |
| Remuneración de servicios técnicos | $3.182.807 | Pago Celaduria Sede central $820.000  Aporte Riesgos Laborales $34.000  Pago apoyo Servicio de Aseo $666.666  Pago 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 | $15.926.213 | Pago de catedra docentes IES-CINOC, Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $2.343.693 | Pago Catedra seis docentes Programa Universidad en el campo. |
| **Total** | **$65.609.265** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Valor Abril** | **Valor Mayo** | **Valor Junio** |
| Honorarios consejeros Directivos | $1.059.450 | $908.100 | $1.210.800 |
| Honorarios Profesionales | $3.324.282 | $6.269.510 | $14.349.641 |
| Remuneración Servicios Técnicos | $6.473.089 | $3.324.282 | $3.182.807 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales. | $28.596.111 | $28.596.111 | $28.596.111 |
| S.P.I Catedra IES-CINOC | $13.714.413 | $15.130.714 | $15.926.213 |
| S.P.I Catedra Universidad en el Campo | $664.062 | $1.781.432 | $2.343.693 |
| Total | **$53.831.407** | **$56.010.149** | **$65.609.265** |

1. Relación Honorarios por sesión de consejo Directivo.

Para el mes de abril sesiono el consejo directivo con participación de siete consejeros, en el mes de mayo se sesiono con seis consejeros y en el mes de mayo se sesiono con una participación de ocho consejeros; la participación a la sesiones han estado acompañadas de la verificación y tomas de grandes decisiones, una de estas en particular fue la del estudio y verificación de los cambios y modificaciones de cantidades de obra para seguir adelante con el proyecto de reforzamiento estructural, proyecto que a la fecha de este informe se encuentra sobre el 40% de avance.

Es importante para la entidad IES-CINOC se establezca la pertinencia y responsabilidad de asistencia a estas sesiones por parte de los corporados, ya que es desde allí que se aprueban y se toman decisiones que pueden afectar o mejorar las condiciones de la comunidad académica de la IES-CINOC.

1. Por concepto de Honorarios profesionales se cancelaron en el mes de abril $3.324.282 correspondiente al pago por el profesional de mercadeo por valor de $1.662.141 por los meses de marzo y abril de 2018, el mes de Mayo presenta un incremento sustancial de $6.269.510 ya que para este mes se cancela por concepto de profesional de mercadeo por labores del mes de mayo, el pago por la asesoría para la implementación del Plan de transición de la norma ISO 9001:2008 a la ISO 9001:2015 y pago por el apoyo de una contadora para la implementación de la normas internacionales de información financiera para el sector público NICSP. El mes de junio presenta un mayor incremento, esto se deriva por el pago del profesional de mercado, asesoría para la implementación del plan de transición Norma ISO, pago por la elaboración de módulos de mecanismos de certificación forestal y costos por pago para la convocatoria para el concurso de méritos para dos vacantes, la suma cancelada en este mes alcanzo los $14.349.641
2. Pagos que se han realizado en la entidad por concepto de remuneración de servicios técnicos: Pago al contratista quien realiza actividades de Mantenimiento de equipos de cómputo y pagina web (Web Master), se canceló en el mes de abril lo correspondiente a los meses de marzo y abril por valor de $3.324.282 y se cancela al contratista quien está apoyando actividades de contratación y archivo $1.662.141, también se realizó pago por servicio de aseo en la Normal de la Presentación $666.666 y pago por servicio de vigilancia $820.000 en esta misma institución, compromisos que se habían adquirido en contraprestación por el uso de estas instalaciones, se realizaron pagos por un total de $ 6.473.079 para el mes de abril. Para el mes de mayo se cancela nuevamente al contratista del área de sistemas y al contratista quien apoya actividades de contratación y archivo, se realizan pago en este mes por valor de $3.324.282, finalmente para el mes de junio se hacen pago así: Pago Celaduria Sede central $820.000, Aporte Riesgos Laborales $34.000, Pago apoyo Servicio de aseo $666.666 y Pago Contratista de apoyo contratación y Archivo $1.662.141, para un total de $3.182.807
3. Otros conceptos personales indirectos docentes ocasionales.

Se observó que para el segundo trimestre (abril- junio) de la vigencia 2018 se estableció la totalidad de la necesidad de los docentes ocasionales para atender los compromisos académicos de la sede central y de las extensiones, como se comentó se establecen los pagos mensuales a razón de $ 28.596.111, quince (15) docentes ocasionales laborando treinta (30) días, este rubro se mantiene estable, no deberá aumentar para los siguiente de la vigencia porque ya este valor alcanzo él tope máximo que se puede comprometer y cancelar.

A continuación se identifican los docentes ocasionales y se relaciona la actividad para lo cual fue contratado el docente.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Nombre*** | ***Actividad o Programa*** | ***Tiempo del servicio*** |
| Leidy castro | Extensión Manzanares | Medio Tiempo |
| Adriana Ospina | Extensión Marquetalia | Medio Tiempo |
| Andrés Arango | Pro. Agropecuario | Tiempo Completo |
| David Henao | Coord. Académico | Tiempo Completo |
| Edwin Arias | Ingles | Tiempo Completo |
| Alejandra Torres | Bienestar Institucional | Tiempo Completo |
| Nicolás Otavalo | Emprendimiento | Tiempo Completo |
| Jimmy Parra | Extensión Villamaria | Medio Tiempo |
| Ana María Montoya | Universidad en el Campo | Tiempo Completo |
| Julián Lozada | Prog, Forestal | Tiempo Completo |
| Javier Trujillo | Convenio Ministerio Universidades aliadas EDUPAZ | Medio Tiempo |
| CARLOS Andrés Gil | Prog. Contable | Tiempo Completo |
| Alexander Godoy | Coord. Investigaciòn | Tiempo Completo |
| Edwin Villa | Prog. Sistemas | Tiempo Completo |
| Karen Granada | Internacionalización | Tiempo Completo |

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), como se había comentado en informe anterior, el comportamiento de este rubro al iniciar vigencia es bajo, pero a medida que se van adelantando el semestre académico se van incrementando las horas por concepto de catedra; este rubro es uno de los más importantes para el presupuesto de recursos propios de la IES, ya que es este uno de los conceptos por el cual se gastan más recursos en la entidad en una vigencia.

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; en la siguiente grafica se podrá observar el comportamiento del pago de horas catedra de la sede central y de las extensiones y el Número de Profesionales contratados por hora catedra en la entidad hasta el mes de Junio de 2018.

1. Hora catedra Universidad en el Campo: La entidad vienen desarrollando el proyecto de Universidad en el campo, programa que se lleva bajo la modalidad de escuela nueva, este proyecto se encuentra apoyando alrededor de 95 jóvenes del área rural del Municipio de Pensilvania y área de influencia, el proyecto ha generado la oportunidad a nuestros jóvenes campesinos 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 para el proyecto de Universidad en el Campo se han cancelado los siguientes valores, para el mes de enero no se realizaron pagos, en el mes de febrero se contrataron dos docentes y se realizan pagos por $1.180.416, el mes de marzo se contratan cinco docentes y se hacen pagos por valor de $3.904.864, el mes de abril se hacen pago de tres docentes por valor de $664.062, el mes de mayo pago de cuatro docentes por valor de $1.781.432 y el mes de junio por el servicio de cinco docentes por valor de $2.343.693, como se puede apreciar los valores de hora catedra para el proyecto han venido aumentando, se debe de mencionar que se paga cuando el docente catedrático cumple con las horas dadas de acuerdo a modulo el cual le toco orientar.

1. En lo relacionado con el rubro Jornales durante los dos primeros trimestres no se han realizado pagos.

El personal contratado como siempre desde el mes de enero al mes Junio ha venido presentando un aumentando obviamente a medida que se van viendo las necesidades de catedra se van haciendo contrataciones, en la gran mayoría de los casos se presenta para los docentes ocasionales, docentes catedráticos y los docentes de Universidad en el campo como se muestra en la siguiente plantilla

|  |  |
| --- | --- |
| Personal Contratado | Personal de Planta |
| Abril  Docentes Ocasionales: 15  Catedráticos: 31  Convenio: 0  Contratistas que apoyan función administrativa: 12  Total: 58 | Enero  : Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| Mayo  Docentes Ocasionales: 15  Catedráticos: 28  Convenio: 0  Contratistas que apoyan función administrativa: 12  Total: 55 | Febrero  : Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| Junio  Docentes Ocasionales: 15  Catedráticos: 20  Convenio: 0  Contratistas que apoyan función administrativa: 12  Total: 47 | 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 segundo trimestre del año 2018. Para el caso de contratistas que apoyan función administrativa se han hecho las siguientes contrataciones.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 |

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

Informe sobre Impresos, Publicidad y Publicaciones

* Frente al rubro de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones para el segundo trimestre se realizaron dos pagos por concepto de certificado de representación legal en el mes de abril y mayo por valor de $19.500 cada uno.
* Dentro del presupuesto del rubro de impresos, publicidad y publicaciones se hacen pagos por concepto de aportes por pertenecer a la Red de instituciones Tecnicas y Tecnológicas (recurso establecido en el artículo 10 de los estatutos de la REDTTU) por valor de $6.801.303 y pago de la cuota de sostenimiento 2018 a FEDEMADERA por valor de $846.673
* la entidad continúa con una política demasiado austera en los gastos que referencian publicidad y mercadeo para la oferta educativa.

Materiales y Suministros

En cuanto a los materiales y suministros adquiridos en lo que va corrido del año para el correcto desarrollo de la misión institucional se encuentran:

* Compra de Útiles de escritorio y papelería para la IES y sus extensiones $2.885.631
* Compra de Materiales de Ferretería $4.156.600
* Compra de Tintas y Tóner para Impresoras $9.175.676
* Compra de elementos de aseo para mantenimiento de la IES y sus extensiones $1.290.855
* Compra de combustibles y lubricantes para herramientas de prácticas académicas $534.750
* Compra de cajas de archivo para conservación documental $ 2.040.255.

La entidad ha realizado pagos hasta el mes de junio de 2018 por concepto de materiales y suministros por un total de $20.083.767, como se logra apreciar la entidad no realiza grandes compras por este rubro, siempre ha conservado prudencia en gastos de papelería y materiales de oficina así como para la compra de combustibles, como la entidad no cuenta con vehículos los gastos por este concepto son mínimos, el ACPM y la gasolina que se adquiere es para las 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 (actual sede Central) el total de compra de combustible hasta el mes de abril es de $534.750

Se realizó una compra única para la adquisición de tintas y tóner para las impresoras de la sede central, extensiones y sala de profesores ubicada en la Normal de la Presentación, la adquisición cobija el tener disponibles estos elementos no solo para cubrir las necesidades 2018 sino también para inicios del 2019, la idea principal es que se cuente con estos elementos iniciando la próxima vigencia para que al transcurso de la vigencia siguiente se pueda ir adquiriendo nuevamente estos insumos y no se perjudique el desarrollo de algunas actividades misionales de la entidad por no tener disponibles tintas y tóner.

Se realizó una compra de elementos de ferretería (Bombillos, guantes, machetes, pintura, estuco, brochas y elementos para adecuación de espacios, también se adquirieron elementos para mantenimiento de equipos de computación como limpiador espumoso, limpiador electrónico, crema limpiadora, limpia pantallas entre otros, también se logró en esta invitación la compra de elementos eléctricos para adecuación del laboratorio de Sistemas de Información Geográfica (SIG) tacos eléctricos, cajas y tomas, canaletas, cinta, tubos eléctricos, alambre eléctrico entre otros elementos. El valor de esta adquisición fue de $4.156.600

En el rubro de otras adquisiciones de bienes se adquirieron en el mes de abril las licencias del OFICCE OVL y las licencias de antivirus por un valor de $5.831.000.

Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se canceló en el mes de abril por un total de siete planes telefónicos por la suma de $501.391, para el mes de mayo $796.235 se presentó un aumento importante en este rubro de màs de $233.211 mil pesos, después de verificar cada una de las facturas generadas se observó un aumento del cargo fijo mensual de $383.400 a $616.611, situación que se presento por que en mes anterior no se cancelaron la totalidad de los planes del mes de marzo, lo que genero un aumento en la facturación del mes de abril cancelado para el mes de mayo. El mes de junio se canceló por un total de las siete líneas telefónicas $ 438.830 estabilizando los pagos por concepto de pago de celulares.

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

Comportamiento Planes telefónicos primer semestre 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 semestre (Enero- Junio) 2018 se ha mantenido sin utilizar el servicio, se comentó desde el año anterior que se está pagando por un servicio que no se está utilizando. Nuevamente se informa a la direcciòn para que se hagan las gestiones del caso para la suspensión de la línea o se vaya haciendo la gestión para la ubicación de la misma en la nueva infraestructura física que debe estar lista para finales de la vigencia 2018.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Líneas Telefónicas Institucionales** | **Valor cancelado Abril** | **Valor cancelado Mayo** | **Valor cancelado Junio** |
| Línea 68-555-118 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 68-555-026 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 916817 Atención al Cliente (sin conexión) | $15.846 | $15.841 | $31.789 |
| **Total** | **$15.846** | **$15.841** | **$31.789** |

En el mes de junio se cancela deuda de mes anterior y lo facturado por el mes de junio deuda que se traía del mes de marzo que no se había cancelado, por esto se evidencia un incremento del 100% en lo relacionado en el mes de junio por concepto de línea telefónica.

Las dos líneas telefónicas fijas institucionales se encuentran canceladas, se espera la activación de las líneas al finalizar vigencia 2018 al igual que la línea de atención al cliente.

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 segundo trimestre (Abril- junio) de 2018 solo se presentó un gasto con recursos propios, se canceló un total de $743.300 correspondiente a la reposición y cambios de vidrios faltantes en algunos salones y en la parte administrativa (Divisiones de oficinas).

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 en ejecución)

Para el trimestre dos de 2018 se realizaron pagos por concepto de arrendamiento, se cancela en el mes de abril $3.004.680 correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril a la Normal de la Presentaciòn.

También se cancela a la institución educativa Jaime Duque del Municipio de Villamaria $2.400.000 en el mes de abril, a razón de $600.000 pesos mensuales, se cancela arrendamiento para los meses de enero, febrero, marzo y abril, estos pagos se hacen debido a que la entidad realizo convenios con estas instituciones donde se prestan los espacios para dar los programas académicos para el caso de la extensión de Villamaria, para el caso de la Normal de la Presentaciòn, la entidad tienen un convenio hasta el mes de noviembre del año 2018 para prestar los servicio académicos de la IES-CINOC sede central, se debe recordar que esta situación obedeció a que la entidad en el mes de enero de 2017 se debió desplazar para las instalaciones de la Normal de la Presentaciòn y para el centro de desarrollo de la madera actual sede central mientras se realiza el reforzamiento estructural y adecuación de las instalaciones físicas principales de la IES.

1. Otros gastos

En este rubro (otros gastos) se incluye el gasto por servicio de energía eléctrica, para los seis primeros meses de la vigencia 2018, se presentaron los siguientes valores por este concepto consumo del centro de desarrollo de la madera.

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

Energía mes de Marzo cancelado en el mes de Abril $ 2.315.800

Energía mes de Abril cancelado en el mes de Mayo $ 1.912.730

Energía mes de Mayo cancelada en el mes de Junio $ 1.944.560

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 obedecen en su gran parte por el servicio 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 |

Consumo de horno de secado mes de marzo facturado en el mes de abril

2466KW/Hora: a razón de $582.70 KW: $1.436.938 factura Total CHEC $2.315.800

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno | Total facturado | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) |
| $1.436.938 | $2.315.800 | $878.862 |

Consumo de horno de secado mes de abril facturado en el mes de mayo

2706KW/Hora: a razón de $576.60 KW: $1.560.280 factura Total CHEC $1.912.730

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno | Total facturado | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) |
| $1.560.280 | $1.912.730 | $352.450 |

Consumo de horno de secado mes de mayo y secado No. 13 de Junio 3/2018 facturado en el mes de junio

2242KW/Hora: a razón de $571 KW: $1.280.182 factura Total CHEC $1.944.560

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno | Total facturado | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) |
| $1.280.182 | $1.944.560 | $664.378 |

Promedio Mensual energía eléctrica primer semestre CDM $568.977

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

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, se mantienen unos valores estables con un promedio mensual de $82.713

Acueducto, Aseo y Alcantarillado

Para el caso de los servicios de Aseo, Acueducto y alcantarillado se verificaron los pagos realizados en el semestre (Enero- Junio) 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 servicio facturado mes de enero y febrero a razón de $29.880 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 esta vigencia para hacer analisis de gastos

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 asignaturas para cada mes de lo que va corrido de la vigencia.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Mes | Valor Gastado total | Valor Gastado en desplazamiento para dictar asignatura | Valor Gastado para asistencia a eventos | Asistencia actividades |
| 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. |

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 Corpoica para buscar oportunidades de Cooperación con los programas SNIA y PECTIA, Traslado pagadora para participar en reunión con el ICETEX. |

Como se comentó en informe del trimestre anterior, se ha enfatizado 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 y pagos de viáticos, se debe de formular una política específicamente sobre el gasto para atender gestiones institucionales específicas, 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.

Relación Viáticos y gastos de viaje Universidad en el Campo

En la gráfica No. 1 se muestra el comportamiento de los viáticos y gastos de viaje pagados por este concepto en el primer semestre, en estos valores se incluyen el pago de traslado de los catedráticos a las sedes donde se está ofertando el programa de Universidad en el campo, sumado el desplazamiento de la coordinadora y de algunos funcionarios de planta para atender algunas reuniones administrativas.

En la segunda grafica se muestran los valores pagados por concepto únicamente de viáticos y gastos de viaje de los catedráticos.

En la tercera grafica 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 académico y coordinador acdemico9 para atender algunas reuniones y situaciones administrativas.

La oficina de control interno ha verificado cada uno de los ítems donde se puede generar gastos incontrolables, pero se ha observado un comportamiento adecuado frete a los gastos generados por la prestación del servicio educativo, se sigue dando un concepto favorable al observar que los gastos mantienen se mantienen de acuerdo a la proyección de gastos que se planea desde el inicio de la vigencia 2018.

Se hace una recomendación para que se establezca una política de gastos frente a los viáticos y gastos de viaje, es importante recordar que el equipo tanto administrativos como docente no puede atender a todas las invitaciones que se hacen a la IES, se debe de identificar que salidas, reuniones o traslados obedecen directamente atender situaciones formuladas en los planes Operativos anuales en cumplimiento de las metas establecidas en estos planes estratégicos.

Quedo atento.

Original Firmado

# JUAN PABLO HERRERA ARCE

# Asesor Control Interno

IES-CINOC

**Proyecto** y Digito: JPHA

Adjunto: 21 paginas.