1200

Pensilvania, 14 de Agosto de 2019

# Especialista

# JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.

# Rector.

# IES-CINOC

**Asunto:** Informe Trimestral Austeridad del Gasto segundo Trimestre (Abril – Junio de 2019).

A continuación, relaciono los conceptos utilizados para el gasto correspondiente al trimestre abril - Junio de 2019 y se hacen algunos analisis de crecimiento y disminución para determinar el comportamiento y hacer las respectivas recomendaciones frente al gasto del trimestre comparado con el mismo trimestre de la vigencia 2018.

**PARTE I**: Informe de Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **2018** | **2019** | **Trimestre 2- 2018 Vs. Trimestre 2- 2019** |
| **Salarios abril** | 77629955 | 78627471 | Aumenta 1.28 % |
| **Salarios Mayo** | 77588310 | 84458758 | Aumenta 8.86 % |
| **Salarios Junio** | 77787992 | 82851107 | Aumenta 6.51 % |
|  |  |  |  |
| **Prima Técnica No salarial abril** | 1861910 | 1956681 | Aumenta 5.09 % |
| **Prima Técnica No salarial mayo** | 1861910 | 1956681 | Aumenta 5.09 % |
| **Prima Técnica No salarial junio.** | 1861910 | 1956681 | Aumenta 5.09 % |
|  |  |  |  |
| **Bonificaciones por servicios abril** | 1060124 | 1846859 | Aumenta 74.21 % |
| **Bonificaciones por servicios mayo** | 2259616 | 2305977 | Aumenta 2.05 % |
| **Bonificaciones por servicios junio** | 0 | 0 | Estable % |
|  |  |  |  |
| **Subsidio de Alimentación abril** | 421190 | 481360 | Aumenta 14.29 % |
| **Subsidio de Alimentación mayo** | 421190 | 467320 | Aumenta 10.95 % |
| **Subsidio de Alimentación junio** | 437235 | 484161 | Aumenta 10.73 % |
|  |  |  |  |
| **Auxilio de Transporte abril** | 352844 | 485160 | Aumenta 37.50 % |
| **Auxilio de Transporte mayo** | 352844 | 485160 | Aumenta 37.50 % |
| **Auxilio de Transporte junio** | 376367 | 485160 | Aumenta 28.91 % |
|  |  |  |  |
| **Prima de Vacaciones abril** | 0 | 1118523 | Aumenta 100 % |
| **Prima de Vacaciones mayo** | 0 | 328463 | Aumenta 100 % |
| **Prima de Vacaciones junio** | 0 | 0 | Estable % |
|  |  |  |  |
| **Bonificación Especial Rec. abril** | 0 | 139576 | Aumenta 100 % |
| **Bonificación Especial Rec. mayo** | 0 | 43795 | Aumenta 100 % |
| **Bonificación Especial Rec. junio** | 0 | 0 | Estable % |
|  |  |  |  |
| **Horas extras abril** | 665219 | 400704 | Disminuye 39.76 % |
| **Horas extras mayo** | 455035 | 391500 | Disminuye 13.96 % |
| **Horas extras junio** | 402905 | 456417 | Aumenta 13.28 % |

El Comportamiento de las nóminas en el trimestre dos de la vigencia 2019 frente al mismo trimestre de la vigencia 2019 presento un comportamiento positivo, el aumento claramente obedece al incremento salarial que se estableció en 2019 sobre el 5.09% donde se mantiene la tendencia.

Los conceptos que hacen parte de la nómina tienen un incremento progresivo derivado de los pagos por concepto de bonificaciones, primas técnicas y primas de servicios y lo correspondiente a los auxilios de alimentación y de transporte, se identifican aumentos muy poco significativos en los pagos por concepto de administración de personal de planta (salarios) de la IES-CINOC.

COMPARATIVO NOMINA SEGUNDO TRIMESTRE 2018 - 2019

RELACIÒN DE PAGOS HORAS EXTRAS Y DÌAS FESTIVOS SEGUNDO TRIMESTRE 2018-2019



Tal y como se aprecia en la tabla anterior se presentan disminuciones significativos de la V-2018 comparada V-2019, esta diminución se debe a menores pagos por servicio de horas extras y días festivos cancelados por celaduría del centro de desarrollo de la madera (CDP) y centro de transferencia tecnológico granja San José (CTT).

COMPARATIVO HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS SEGUNDO TRIMESTRE V2018-V2019

Los pagos realizados por este concepto son los estrictamente necesarios, las disminuciones y/o aumentos que se observan obedecen a las necesidades de servicio de celaduría el cual no se logra cubrir con los funcionarios de planta o los de servicios generales para el CTT y CDM dos centros de transferencia que hacen parte de la entidad para actividades operativas de investigación para transferencia de conocimiento y practicas académicas.

PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

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

Relación honorarios consejo Directivo (Abril-Junio)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conceptos | valores 2018 | observación | valores 2019 | Observación | Aumento/ Disminución |
| Honorarios Consejo Directivo abril | $ 1,059,450 | Pago de siete consejeros de sesiòn del 27 de Abril de 2018. | $ 937,200 | pago sesión 2 de abril seis consejeros | Disminuye 11.54% |
| Honorarios Consejo Directivo mayo | $ 908,100 | Pago de honorarios sesiòn del mes de mayo por seis consejeros. | $ 1,874,400 | pago sesiòn 30 de abril y mayo 22 promedio de siete consejeros | Aumenta 106% |
| Honorarios Consejo Directivo junio | $ 1,210,800 | Pago de ocho Consejeros sesiòn del 19 de Junio. | $ 1,249,600 | sesión del 11 de junio ocho consejeros | Aumenta 3.2% |

* Se presenta disminución en el mes de abril 2018 vs 2019 por la asistencia de seis consejeros 2019 respecto a siete de la vigencia 2018.
* Se observa incremento sustancial en el mes de Mayo 2019 por pago de dos sesiones en este mes, sesiòn del 30 de abril y sesiòn del 22 de mayo lo que refleja un incremento del 106%, una participación de siete consejeros aproximadamente para cada una de las sesiones.
* El incremento en el mes de junio 2019 con respeto al año anterior del 3.2% no es muy significativo, como se observa, el aumento es correspondiente (apròx) al IPC tasado en 2018.

Para lograr hacer un comparativo de los SPI para la vigencia 2018-2019, la oficina de control interno debió unificar los diferentes conceptos presentados en la ejecución presupuestal de la vigencia 2019 por el jefe de la División administrativa y financiera, en vigencia 2018 solo se tienen dos rubros presupuestales que son honorarios profesionales y remuneración de servicios técnicos, ya para la vigencia 2019 se listan más rubros: ( honorarios profesionales, remuneración servicios técnicos, prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales y otras adquisiciones de servicios), lo que en gran medida a dificultado el realizar un comparativo por rubro como se venía realizando en informes anteriores; sin embargo, se realizó un analisis unificando los conceptos 2018 y conceptos 2019 (trimestre) como se mostrara (Tabla No. 1) y un comparativo (Tabla No. 2) con la sumatoria por Servicios personales Indirectos para determinar el aumento o disminución.

T1-



T1-



T1-



T1-



Como se comentó inicialmente, para calcular el incremento o disminución en SPI se suma lo contratado para cada una de las dos vigencias (Tabla No. 02)

T2-



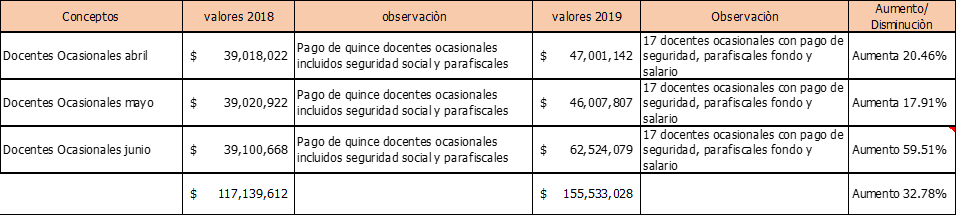
A continuación se hará una descripción de lo contratado en 2018 Vs lo contratado en 2019, es importante resaltar que en este analisis no está incluido Servicios Personales Indirectos docentes ocasionales y lo pagado por hora catedra sede central, extensiones y Universidad en el campo.

Con el fin de mostrar con claridad a que se debe el incremento, se nombran los contratos adelantados V-2018 y V-2019 aclarando porque se debió realizar esta contratación.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Contratos 2018 | contratos 2019 | Justificación |
| Tecnólogo en Mercadeo | Tecnico Profesional en Diseño visual | No se cuenta con Funcionario de Planta para el Departamento de Comunicaciones siendo un proceso estratégico. |
| Tecnico en sistemas Mantenimiento de equipos. | Tecnólogo en sistemas Mantenimiento de equipos. | Mantenimiento de equipos, salas de sistemas y manejo de la web-side |
| Tecnico apoyo a Contratación y Archivo | tecnóloga apoyo a Contratación y Archivo | Apoyo en la elaboración de estudios previos y de mercado. |
| servicio de aseo Normal de la Presentación anterior sede académica | Servicio apoyo aseo sede central | Solo se cuenta con una sola funcionaria de servicios generales aseadora para una infraestructura de cerca de los 2.500 mts cuadrados. |
| servicio de vigilancia Normal de la Presentación anterior sede académica | Servicio de portería sede central | No se cuenta con funcionario para apoyo portería después de las seis de la tarde y fines de semana para entrega de equipos y ayudas académicas. |
| Asesoría para la implementación del plan de transición ISO 9001:2015 |  |  |
| Contadora Apoyo en la implementación de Normas Internacionales NICSP | Reemplazo vacaciones Contadora de Planta | La contadora de planta tenia acumulados varios periodos de vacaciones lo que llevo a la contratación de un reemplazo por este periodo (trimestre) |
| Elaboración de módulos mecanismos de certificación forestal. |  |  |
| Costos de convocatoria concurso de méritos para dos vacantes |  |  |
|  | Tecnólogo apoyo presupuesto | Se sugerido por consejo directivo buscar un apoyo al jefe de la división administrativa y financiera para acompañar en actividades cotidianas y este lograra realizar ajustes a diferencias presentadas en presupuestos 2017-2018 |
|  | Técnica apoyo Registro Académico | Actualización información SNIES y SPADIES (HECAA) en las plataformas del Ministerio de Educaciòn. |
|  | Técnica apoyo proceso de acreditación. | Apoyo proceso de acreditación programa contable. |
|  | Profesional especializado en Derecho (Contratación) | Apoyo procesos contractuales 2019. |
|  | Actualización prospectiva estratégica (Magíster), | Actualización de la prospectiva estratégica Visión institucional 2030. |
| Técnico laboral para la implementación del SG-SST. | Técnico laboral para la implementación del SG-SST. | Implementación del SG-SST. |
| Asesoría de profesional especializado en salud Ocupacional. | Asesoría de profesional especializado en salud Ocupacional. | Acompañamiento y asesoría de profesional especializado en salud Ocupacional. |
|  | Psicóloga | A partir de la vigencia 2019 se debió pagar este profesional con recursos propios, en vigencia anterior se contrataba por fuente de financiación recursos CREE. |
|  | Deportòlogo | A partir de la vigencia 2019 se debió pagar este profesional con recursos propios, en vigencia anterior se contrataba por fuente de financiación recursos CREE. |
|  | Tecnóloga para apoyo Nomina y talento Humano | Se sugerido por consejo directivo buscar un apoyo al jefe de Talento Humano para acompañar en actividades cotidianas y liquidación de nóminas, descargando al funcionario para otras actividades propias del cargo como JTH. |
| Total Contratado segundo trimestre | $42.426.707 | $76.635.256 |
|  |  | Incremento trimestre II 80.62% |

Como se logra apreciar en la tabla, se pasó de tener contratados en el segundo trimestre 2018 once (11) personas a dieciséis (16) para la vigencia 2018, se cancelaron en el trimestre II-2018 $42.426.7007 comparado trimestre II-2019 $76.635.256, incremento del 80.62% con respecto a la vigencia anterior.

Por otra parte, analizando los pagos por docentes ocasionales realizados en V-2018 y V-2019 se identificó un incremento bastante representativo al pasar de $117.139.612 en el trimestre II-2018 a $155.533.028 en el trimestre II-2019, un incremento del 32.78, este incremento obedeció a que en vigencia 2018 se tenía un total de 15 profesores ocasionales y para la misma vigencia del año siguiente se tenían 17 docentes ocasionales, lo que representaba un incremento por dos docentes adicionales por valor de $17.000.000 aproximadamente, otra situación que incremento el rubro se debió a que en el mes de junio de la vigencia 2019 se pagó prima de servicios, prestación social que en vigencia 2018 no se cancelaba por ley y que ahora si se debe de reconocer, finalmente se presentó un reajuste salarial del 01 de enero al 30 mayo de 2019 que fue cancelado en el mes de junio, lo que genero otro pequeño incremento.



A continuación se describe la relación de los docentes ocasionales que actualmente se encuentran laborando en la IES.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nombre | Actividad o Programa | Tiempo de Servicio |
| Leidy Castro | Coordinadora Extensión Manzanares | Medio tiempo |
| Adriana Ospina | Coordinadora Extensión Marquetalia | Medio tiempo |
| Andrés Arango | Docente Programa Agropecuario | Tiempo Completo |
| David Henao | Coordinador de Emprendimiento | Tiempo Completo |
| Sindi Paola Flórez | Docente Ingles todos los programas | Tiempo Completo |
| Alejandra Torres | Coordinadora Bienestar Institucional | Tiempo Completo |
| Nicolás Otalvaro | Coordinador Académico | Tiempo Completo |
| Sandra Patricia Sánchez | Coordinadora Extensión Villamaria | Medio tiempo |
| Ana María Montoya | Coordinación Universidad en el Campo | Tiempo Completo |
| Marta Alicia Gonzales | Docente Programa Contable | Tiempo Completo |
| Javier Trujillo | Convenios | Tiempo Completo |
| Carlos Andrés Gil | Docente Programa Contable | Tiempo Completo |
| Edna Liliana Carmona | Apoyo Proceso de Internacionalización | Medio tiempo |
| Diego Ángelo Restrepo | Coordinador Investigaciòn | Tiempo Completo |
| Alexander Godoy | Docente Programa Forestal | Tiempo Completo |
| Karen Johana Granada | Coordinadora Proyección Social | Tiempo Completo |
| Edwin Villa | Docente Programa Sistemas | Tiempo Completo |

Catedra docentes IES-CINOC (incluida sede central, extensiones y Universidad en el campo).



Como se logra apreciar en la tabla se presentó una disminución en 2019 del 6.82% respecto a la vigencia 2018. Esta disminución se debe a que en vigencia 2019 se asignaron más asignaturas a los docentes de planta lo que requirió un poco menos catedráticos para la sede central.

A continuación se presenta la cantidad de catedráticos V-2018 y V-2019

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mes | Catedráticos Central , extensiones + U. campo 2018 | Catedráticos Central , extensiones + U. campo 2019 |
| Abril | 32 | 36 |
| Mayo | 43 | 35 |
| Junio | 39 | 34 |

Las horas catedra canceladas obedecen a las utilizadas en la sede principal (Pensilvania) y de las extensiones (Manzanares, Marquetalia y Villamaria) y el proyecto de Universidad en el campo, generalmente el comportamiento de este rubro es estable para este trimestre, se presenta diferencias cuando se da apertura de grupos nuevos en sede central, extensiones o en el proyecto de U. campo.

Viáticos y gastos de Viaje Proyecto Universidad en el campo

Como se parecía en la gráfica, los viáticos y gastos de viaje vigencia 2019 han disminuido respecto al trimestre II de la vigencia 2018, esta disminución se presenta debido a que en vigencia 2018 los pagos obedecieron más a gestiones y desplazamientos de rectoría, vicerrectoría, jefe de planeación, Coordinación académica y coordinadora del programa de U. campo para atender reuniones administrativas que a los mismos pagos realizados a los catedráticos para desplazamientos atender actividades académicas.

En la gráfica siguiente se detalla lo realmente cancelado por viáticos y gastos de viaje para desplazamiento catedráticos U. campo

Jornales

En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de abril, mayo y Junio de 2018 y 2019 no se presentaron pagos, situación que obedece a que no se realizaron contratos ni ordenes de prestación de servicios que generaran gasto alguno con cargo a este rubro.

El total de personal contratado por servicios personales indirectos (honorarios profesionales, remuneración servicios técnicos, prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales, otras adquisiciones de servicios, docentes ocasionales y docentes catedra extensiones, sede central y universidad en el campo son los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| Personal Contratado | Personal de Planta |
| Abril  Docentes Ocasionales: 17  Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 36  Contratistas que apoyan función administrativa: 16  Total: 69 | Abril  : Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| Mayo  Docentes Ocasionales: 17  Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 35  Contratistas que apoyan función administrativa: 16  Total: 68 | Mayo  : Administrativo/18 Docentes/13 total: 31 |
| Junio  Docentes Ocasionales: 17  Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 34  Contratistas que apoyan función administrativa: 16  Total: 67 | Junio  : Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |

Comparativo de personal Utilizado para el cumplimiento de la Misión Institucional segundo trimestre vigencia 2018-2019

Informe sobre Impresos, Publicaciones, suscripciones y afiliaciones

|  |  |
| --- | --- |
| 2018 | 2019 |
| Certificado de representación legal en el mes de abril y mayo por valor de $19.500 cada uno. | Certificado de representación legal en el mes de mayo por valor de $20.500 |
| Pago por concepto de aportes por pertenecer a la Red de instituciones Tecnicas y Tecnológicas (artículo 10 de los estatutos de la REDTTU) $6.801.303 |  |
| Suscripción FEDEMADERA-2018 por valor de $846.673 | Suscripción FEDEMADERA-2019 por valor de $889.007 |

Como se observa en el comparativo anterior la entidad continúa con una política demasiado austera en los gastos que referencian impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

Materiales y suministros

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

|  |  |
| --- | --- |
| Trimestre II-2018 | Trimestre II-2019 |
| Compra de Útiles de escritorio y papelería $2.885.631 | Compra de Útiles de escritorio y papelería $2.256.084 |
| Compra de Materiales de Ferretería $4.156.600 | Compra de Materiales de Ferretería $3.049.792 |
| Compra de Tintas y Tóner para Impresoras $9.175.676 |  |
| Compra de elementos de aseo para mantenimiento $1.290.855 | Compra de elementos de aseo para mantenimiento sede central y extensiones $3.049.792 |
| Compra de combustibles y lubricantes para herramientas de prácticas académicas $534.750 |  |
| Compra de cajas de archivo para conservación documental $ 2.040.255 |  |
| Total trimestre II-2018 $20.083.767 | Total trimestre II-2019 $8.774.576 |

Como se logra apreciar en la tabla, se presenta una disminución importante en los gastos generados por concepto de materiales y suministro respecto a la vigencia 2018, una disminución del 128% aproximadamente que se debe inicialmente a que la entidad no ha adquirido tintas y tóner para impresoras en la vigencia 2019; por otra parte se puede observar que el comportamiento en las compras de materiales de aseo y elementos de oficina se mantienen más o menos estables.

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 uso de 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. A la fecha de este informe no se han realizado pagos por concepto de combustibles.

Asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se muestran los valores cancelados en segundo trimestre 2019.

Comportamiento Planes telefónicos segundo trimestre Vigencia 2018-2019

Como se observa en la tabla hay un comportamiento estable en el trimestre II-2019 por concepto de planes (Comunicación celular), no se presentan incrementos que determinen un mal uso de los equipos telefónicos para planes de vos y otros usos de conectividad.

***Las actividades de control sobre los planes telefónicos (celulares) han permitido la estandarización de los valores cancelados cada mes.***

Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Fijos

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el segundo trimestre (Abril- junio) 2019 se sigue pagando por un servicio que no se está utilizando por la institución y grupos de interés; la línea 018000 no ha sido habilitada desde hace más de dos años que fue suspendida por el traslado al centro desarrollo de la Madera en 2017; nuevamente se hace un llamado a la dirección para que se solicite a Colombia Telecomunicaciones la reconexión de esta línea de uso institucional para atención al Cliente.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | $15.470 | $0 | $30.940 |
| **Total** | **$15.470** | **$0** | **$30.940** |

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.

Informe sobre adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento

En lo que respecta a los meses de abril, mayo, junio de 2019 no se presentaron gastos con recursos propios y tampoco con ninguna fuente de financiación.

Otros gastos:

Gasto por servicio de energía eléctrica

Para el segundo trimestre de la vigencia 2018-2019, se presentaron los siguientes valores.

|  |  |
| --- | --- |
| Energía eléctrica 2018 | Energía eléctrica 2019 |
| Energía Abril CDM 2018 $2.315.800  Energía Abril CTT 2018 $ 91.040 | Energía Abril 2019 $ 1.303.210 sede central  Energía Abril 2019 $ 1.009.630 centro de desarrollo.  Energía Abril 2019 $ 74.580 centro Trans. Granja |
| Energía Mayo CDM 2018 $1.912.730  Energía Mayo CTT 2018 $ 74.950 | Energía Mayo 2019 $ 1.383.140 sede central  Energía Mayo 2019 $ 337.890 centro de desarrollo.  Energía Mayo2019 $ 62.770 centro Trans. Granja |
| Energía Junio CDM 2018 $1.944.560  Energía Junio CTT 2018 $ 74.950 | Energía Junio 2019 $ 1.263.740 sede central  Energía Junio 2019 $ 333.490 centro de desarrollo.  Energía Junio 2019 $ 62.770 centro Trans. Granja |

Como se logra apreciar en el cuadro anterior, para la vigencia 2018 no se realizaron pagos por servicio de energía eléctrica para la sede central, sede que se encontraba en adecuación y mantenimiento por toda la vigencia 2018.

Otras de las observaciones que se pueden hacer frente a la disminución de la energía eléctrica del centro de desarrollo de la madera, es respecto a la vigencia 2019, se pasó para el caso (abril 2018 $2.315.800 al mes de abril 2019 $1.009.630), dos situaciones hacen que se presente una disminución tan sustancial, la primera, el traslado a la sede central iniciando vigencia 2019 de la parte administrativa y parte de la académica, y segundo, la disminución de la prestación de servicio de secado de la madera; estas dos situaciones generaron una disminución radical frente al consumo por servicio de energía eléctrica.

Como se logra observar en la gráfica, solo se presentan valores de la vigencia 2019 por consumo de energía eléctrica, en vigencia 2018 se prestó el servicio administrativo y académico desde el Centro de Desarrollo de la Madera y desde una infraestructura alquilada como lo fue la Normal de la Presentación, no se puede hacer un comparativo de una vigencia a otra para determinar con pertinencia el aumento o la disminución por el servicio.

Como se observa en la gráfica, los valores por consumo de energía del centro de transferencia tecnológica Granja san José son muy bajos, aunque se presenta una disminución significativa comparada la vigencia 2018, no se tiene claro a qué obedece la disminución, debido a que en la granja la gran mayoría de las actividades son operativas, el consumo, se deriva de uso de instalaciones eléctricas como el cerco eléctrico para el ganado y equipos para ayudas audiovisuales como lo son los computadores y uso de video vean, entre otros cuando son usados por docentes en el CTT.

Acueducto, Aseo y Alcantarillado

Para el caso de los servicios de aseo se verificaron los pagos realizados en el trimestre (Abril- Junio) encontrando los siguientes valores; pago realizado el mes de Abril $26.450 pago realizado en el mes de Mayo por valor de $26.450 y para el mes de Junio no se presentó pago por no facturación por parte de la empresa prestadora del servicio; este concepto obedece exclusivamente al cobro por servicio de recolección de basura en el CDM Centro de desarrollo de la madera por la empresa Servi-oriente.

El otro concepto que se cobra a la IES es por concepto de acueducto y alcantarillado; a partir del mes de enero se empieza a facturar por las empresas públicas de Pensilvania este servicio, en vigencia anterior la firma contratista quien era la encargada del contrato de reforzamiento y adecuación se hacía responsable de cancelar el valor por el servicio.

La disminución que se observa por servicio de acueducto y alcantarillado obedece principalmente a un plan de uso y racionalización del agua en la IES, se dio instrucciones a los funcionarios administrativos y docentes para que tuvieran control sobre las descargas que se hacen en los sanitarios, también el uso de llaves de agua anti vandalismo han servido para que no se desperdicie agua en la entidad ya que no se permite dejar llaves mientras se están enjuagando o se están utilizando; el tanque de agua el cual fue reubicado en los niveles inferiores fue adecuado para que no presentara derrames, cuando este se encuentra en su estado de llenado óptimo se cierra automáticamente.

Viáticos y gastos de Viaje comparativo 2018-2019:

Relación Viáticos Docentes

Como se logra observar en la gráfica los viáticos para traslados del grupo docente a medida que va pasando los meses van aumentando las necesidades de desplazamientos, hay variaciones bien representativas para la vigencia 2019 en su segundo trimestre, se observa un incremento sustancial comparada la vigencia 2018-2019, el incremento obedece al mes de Abril del 9.24%, el mes de mayo de 13.51%, y el mes de junio de 24.66%.

Como es de conocimiento de todos los funcionarios de la IES, los viáticos y gastos de viaje son cubiertos con recursos propios, de acuerdo al orden de gastos que se ha presentado por este concepto durante lo corrido de esta vigencia se cree que para el mes de septiembre no se tendrá recurso para traslados del grupo docente; se considera desde la dependencia de control interno que el rubro a mediados del mes de septiembre estará desfinanciado; de acuerdo a información conciliada con el jefe de presupuesto se apropiaron $15.000.000 y a la fecha de este informe se han gastado aproximadamente $12.135.950, nuevamente se recuerda a la direcciòn la necesidad imperante de establecer una política sobre el rubro de viáticos y gastos de viaje, no solo para docentes si no para administrativos, la entidad no cuenta con la capacidad suficiente para autorizar todas las solicitudes de traslado que se hacen desde el cuerpo docente y el equipo administrativo.

A continuación se hace una relación de los eventos a los cuales se ha participado como institución por el equipo docente.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Mes | Valor Gastado total | Valor desplazamiento para dictar asignatura | Valor asistencia a eventos | Participación de Eventos |
| Abril 2019 | $1.042.050 | $787.800 | $254.250 | Participación evento mes de abril consejo Directivo por parte del Vicerrector Académico. |
| Mayo 2019 | $1.335.800 | $0 | $1.355.800 | Participación en taller para apoyar el pensamiento crítico de los estudiantes líder de Proyección social e internacionalización, acompañamiento a pares académicos enviados por el MEN desde Manizales al Municipio de Pensilvania por docente ocasional, desplazamientos docentes para realizar Prácticas académicas, socialización documentos maestros con consejo Directivo por docente del programa contable, practicas académicas Mariquita, venadillo, fresno. |
| Junio 2019 | $2.820.700 | $733.700 | $2.087.000 | Citación coordinadora Manizales para ampliar denuncia formal por acoso laboral. Participación conferencia diplomado agroforestería, Practicas académicas pueblo nuevo, Florencia, Paramo de letras, participación seminario taller calidad de la Información SNIES, SPADIES, OLE invitación MEN. |

Relación de Viáticos y Gastos de Viaje Equipo Administrativo Comparativo 2018-2019 segundo trimestre.

Como se observa en la gráfica anterior los viáticos y gastos de viaje para el equipo administrativo vigencia 2018 comparada vigencia 2019 presentan un incremento bien representativo, para el mes de abril se incrementó 52.64% al pasar de $4.100.900 a $6.259.950, el mes de mayo del 149.9% al pasar de $2.366.200 a $5.913.600 y el mes de Junio de 12.77% al pasar de $4.483.050 a $5.055.650; tal y como se comentó en párrafo anterior, hay una necesidad de formulación de una política sobre gastos de desplazamiento para atender gestiones institucionales, un porcentaje bien importante se está destinado a estos gastos que al mes de junio se habían destinado en un total de $45.000.000 y se habían presentado gastos por valor a la fecha de este informe por encima de los $42.000.000 aproximadamente, como se ha venido comentando para finalizado el mes de agosto no se tendrá presupuesto para este rubro, lo que requerirá a la direcciòn el traslado de recursos entre rubros.

Se reitera la implementación de una política de Austeridad, política que no se ha logrado cristalizar en la entidad como se ha recomendado desde varias vigencias anteriores.

Relación de asistencia actividades segundo trimestre 2019

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mes | Valor Gastado total | Asistencia actividades |
| Abril 2019 | $6.259.950 | Participación secretaria general consejo directivo 02 de abril. Visita rector Universidad de Santander, Notificación cuota de auditaje Contraloría, visita secretaria general para recibir y ampliar denuncia contra la coordinadora de Villamaria, mantenimiento de equipos extensiones, análisis de información prospectiva estratégica fase 1, Taller con instituciones de educación Superior programada por Colciencias, sesión consejo directivo 30 de abril, desplazamiento secretaria de desarrollo económico convocatoria del fondo de ciencia y tecnología e innovación, participación control interno en consejo directivo para presentación informe ejecutivo y planes de mejoramiento, participación jefe de presupuesto en consejo directivo para presentación informe presupuestal. |
| Mayo 2019 | $5.913.600 | Participación vicerrector académico en sesión consejo directivo socialización proceso de empalme. Participación rector Gobernación de caldas para convenios con la secretaria de educación proyectos de ciencia, tecnología e innovación. Asistencia rector, talento humano y jefe de presupuesto Ministerio de educación para tratar temas financieros. Participación rectora en el curso denominado, El servidor Público y la responsabilidad frente la Gestión Contractual ofertado por la ESAP-CALDAS. Participación en actividad de inducción a los nuevos miembros del Consejo Directivo, programas, proyectos y la socialización de la prospectiva estratégica, asisten secretaria general, planeación y rectoría. Participación asesora de control interno en el comité departamental de auditoria de caldas, reajuste Viáticos secretaria general Visita ITM de Medellín generalidades proceso de cambio de carácter, visita asesora de planeación a la secretaria de planeación departamental para solicitud de apoyo financiero para el proyecto de infraestructura. |
| Junio 2019 | $5.055.650 | asistencia asesora de planeación a reunión técnica de preparación a los planes de fomento a la calidad con el Asesor Viceministro de Educación Superior del MEN Gabriel Rueda Delgado, secretaria general Sesión de Consejo Directivo el día 11 de junio del 2019, reunión rector con el Señor Luis Guillermo Pineda Muñoz del Departamento del territorio y Paz en la Universidad Autónoma de Manizales, lo anterior con el ánimo de generar un convenio con el programa de Paz y Competitividad, participación coordinadora académica en Encuentro Regional Saber 2019, participación coordinadora de bienestar y psicóloga en actividad de extensión denominada “Feria Académica”, específicamente en el stand de PERFIL VOCACIONAL. reunión rectores IES-CINOC, Universidad de Caldas y el Vicerrector de la Universidad Nacional Sede de Manizales, donde trataran temas relacionados con los recursos de infraestructura física Bloque B- IES CINOC, reunión rector en Manzanares el día 18 de junio del 2019 con el fin de atender reunión con el Alcalde Carlos Enrique Botero Álvarez en horas de la tarde en la cual se firmará convenio de Cooperativismo Institucional, asistencia rector a reunión en la oficina de Planeación del Departamento y con el Asesor del Proyecto de infraestructura del bloque parte B de la IES. desplazamiento almacenista extensión de Villamaria con el fin de verificar y recibir el inventario entregado por la señora Sandra Patricia Sánchez Marín Coordinadora de la extensión, reunión secretaria general y rector con el Doctor Sócrates Correa Medellín, la cual se concretó a través de la secretaria del despacho del Doctor Marcelo Gutiérrez, Secretario de Educación Departamental, en la cual se abordará el tema de la liquidación del Convenio suscrito para el desarrollo de los programas académicos de la Institución de Villamaria . |

Relación Viáticos y gastos de viaje Universidad en el Campo

En esta grafica se muestran los consolidados de viáticos y gastos de viaje cancelados dentro del segundo trimestre 2018-2019, es importante mencionar que los valores pagados por este concepto en este trimestre obedecieron a la participación en diferentes actividades de la coordinadora del programa de universidad en el campo y por otra parte, a pagos por desplazamientos para dictar catedra por parte de los docentes contratados, no se identificaron pagos por desplazamiento de personal administrativo como se había observado en el mismo informe de la vigencia 2018; comparada 2018, se identifica una disminución bien importante en el segundo trimestre, para el mes de abril en un 74.4%, mayo en un 31.7% y en el mes de Junio del 60.6%, esta disminución obedeció principalmente a participaciones de personal directivo en actividades convocadas por la Alianza, solo viene participando la Coordinadora de U en el campo y en ocasiones muy puntuales el Rector de la IES.

Relación por desplazamiento de catedráticos de Universidad en el campo y de la Coordinadora del Programa para atender algunas reuniones de interés institucional y otras de solicitudes realizadas por el comité Departamental de cafeteros.

Abril:

* Desplazamiento catedrático a la localidad de Samaná (Rancho-largo) con el fin de dictar la asignatura Bioestadística.
* Reunión Coordinadora de Universidad en el campo con el área de Educación del Comité Departamental de Cafeteros para programar el encuentro departamental de rectores de colegios del programa U. Campo

Mayo:

* Desplazamiento catedrático a la localidad de Samaná (San Diego) con el fin de orientar las clases correspondientes a los módulos “Suelos” y “Producción Vegetal” a los estudiantes del programa Técnica Profesional en Manejo Silvicultural.
* Desplazamiento Docente Catedrático del proyecto Universidad en el Campo, para desplazarse a la localidad de Pueblo Nuevo el día 05 de mayo del 2019, con el fin de orientar las clases correspondientes al módulo “Pastos y Forrajes”
* Desplazamiento Coordinadora U. campo al municipio de Samaná al encuentro departamental de rectores de Instituciones educativas rurales de media que cuentan con el proyecto de la Universidad en el Campo, en donde se darán a conocer los programas desarrollados en el marco de este convenio y se motivará a los rectores a focalizar grupos para el año 2020
* Desplazamiento catedrático a la localidad de Samaná (Rancho-largo) con el fin de dictar las clases correspondientes al módulo “Procesos de Administración I”
* Desplazamiento catedrático a la localidad de Pueblo Nuevo con el fin de orientar las clases correspondientes al módulo “Sistemas Agroforestales”
* Desplazamiento catedrático al corregimiento de Pueblo Nuevo con el fin de iniciar las clases correspondientes al módulo Investigación para la producción
* Desplazamiento catedrático al municipio de Samaná- San Diego con el fin de iniciar las clases correspondientes al módulo Climatología
* Desplazamiento catedrático al corregimiento de Pueblo Nuevo con el fin de orientar los créditos asignados mediante resolución No. 343 de mayo 28 del 2019, correspondientes al módulo “Producción Agropecuaria”
* Desplazamiento catedrático al corregimiento de Pueblo Nuevo desde la localidad de Florencia con el fin de orientar los créditos asignados mediante resolución No. 341 de mayo 28 del 2019 correspondientes al módulo “Botánica”

|  |
| --- |
| Junio:   * Desplazamiento catedrático a la localidad de Rancho-largo desde la localidad de Samaná con el fin de orientar los créditos asignados mediante resolución No. 345 de mayo 28 del 2019, correspondientes al módulo “Costos de Producción” |
| * Participación de la Coordinadora de U. campo para atender la invitación realizada por el área de educación del Comité Departamental de Cafeteros de Caldas asistiendo al comité de calidad y el comité operativo según lo estipulan los convenios. |
| * Desplazamiento catedrático a la localidad de San Diego con el fin realizar primera visita a los 32 estudiantes que iniciaron clases en el corregimiento de San Diego, IE Félix Naranjo en el marco del convenio 2019, realizando una inducción y reconocimiento de la IES CINOC |
| * Desplazamiento catedrático desde la ciudad de Manizales a la localidad de Pueblo Nuevo con el fin de orientar los créditos asignados mediante resolución No. 390 de junio 25 del 2019, correspondientes al módulo de Mercadeo de Bienes y Servicios. |
| * Desplazamiento Coordinadora U. campo al corregimiento de Pueblo Nuevo el día 02 de julio del 2019 con el fin de realizar primera visita a los 24 estudiantes que iniciaron clases en la Institución Educativa Francisco Julián Olaya en el marco del convenio 2019-0348, dicha jornada se realizará en horas de la mañana donde trabajará con estudiantes y padres de familia inducción al programa en temas académicos.   RECOMENDACIONES |

1. Formulación y adopción de la política de austeridad y de racionalización del gasto Público dentro de la IES o identificar alguna estrategia de racionalización de gasto, a la fecha no se cuenta con una política adoptada.
2. Establecer una estrategia de ahorro para el consumo de energía eléctrica, se están presentando aumentos en el pago por el servicio desde que se realizó el traslado nuevamente a la sede central.
3. Establecer un tope para la disponibilidad de recursos frente al gasto por concepto de traslado y gastos de viaje.
4. Se presentó un incremento bien importante en la contratación por servicios personales indirectos lo que puede generar observaciones por el órgano de control, se debe de tener muy clara las justificaciones del por qué estas contrataciones ya que se aumentaron en un 80% con respecto a la vigencia anterior.
5. Se recomienda participación de eventos en lo posible por un funcionario y que este se encargue de replicar la información con el grupo o los grupos de interés o áreas respectivas cuando sea el caso, no es posible que participen varios funcionarios en un mismo evento por disponibilidad de recursos.
6. Nuevamente se recomienda a la direcciòn que no a todo evento que se invite se debe de asistir, la entidad no cuenta con la asignación presupuestal suficiente para cubrir gran parte de las convocatorias.
7. Dentro del plan de capacitación PIC que se elabora se tienen programada capacitaciones para el grupo docente y administrativo, las capacitaciones deben de estar programadas en este plan de acuerdo a las necesidades identificadas por el área de talento humano.
8. Reconexión de línea institucional de Servicio al Cliente y/o atención al usuario, la entidad lleva alrededor de 26 meses sin este servicio y está siendo pagada mes a mes.
9. Aprovechando las conexiones virtuales, nuevamente se recomienda el uso de la tecnología para realizar reuniones virtuales.

Agradezco su disponibilidad y atención de este informe y le pido de manera respetuosa el establecimiento de una estrategia de racionalización del gasto en el IES-CINOC.

Original Firmado

# JUAN PABLO HERRERA ARCE

# Asesor Control Interno

IES-CINOC

**Proyecto** y Digito: JPHA