1200

Pensilvania, Octubre 29 de 2018

# Especialista

# JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.

# Rector.

# IES-CINOC

**Asunto:** Informe Trimestral Austeridad del Gasto Tercer Trimestre (Julio-Septiembre de 2018).

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Julio** | **Agosto** | **Julio Vs. Agosto** | **Septiembre** | **Agosto Vs. Septiembre** |
| **Salarios** | $77.653.623 | $77.588.310 | Disminuye 0.08 % | $77.787.992 |  Aumenta 0.25% |
| **Prima Técnica No salarial** | $1.861.910 | $1.861.910 | Estable | $1.861.910 | Estable |
| **Bonificaciones por servicios** | $3.076.166 | $5.082.185 | Aumento 35% | $1.748.164 | Disminuye 65% |
| **Subsidio de Alimentación** | $481.360 | $481.360 | Estable | $481.360 | Estable |
| **Auxilio de Transporte** | $441.055 | $441.055 | Estable | $441.055 | Estable |
| **Prima de Vacaciones** | $0 | $0 | Estable | $0 | Estable |
| **Prima de Servicios** | $39.427.427 | $0 | Disminuye 100% | $0 | Disminuye 100% |
| **Bonificación Especial Rec.** | $0 | $0 | Estable | $0 | Estable% |
| **Horas extras** | $415.833 | $447.621 | Aumento 7.6% | $455.544 | Aumento 1.7% |
| **Indemnización Vacaciones** | $0 | $0 | Estable% | $0 | Estable |
| **Total** | $123.357374 | $85.902.441 | **Disminuye 30.3 %** | $82.576.343 | **Disminuye 3.87 %** |

1. El Comportamiento de las nóminas en el trimestre tres de la vigencia presenta variaciones representativas para el mes de julio, claramente identificable por el pago de la prima de servicios por valor de $39.427.427 lo que género que comparado julio con el mes de agosto se aumentara en un 30.3% aproximadamente, otro de los aumento más significativos se presentó en el pago bonificación por servicios prestados al pasar de $3.076.166 en el mes de julio a $5.082.185 en el mes de agosto, aumento del 35%; para el mes de agosto comparado con el mes de septiembre nuevamente se presenta una disminución al pasar de $85.9 millones a $82.5 disminución del 3.87% frente al mes anterior, la disminución se presenta en el pago de bonificación de servicios prestados ya que para este mes solo se cancela esta bonificación a dos funcionarios disminuyendo por este concepto en un 65%, como se logra apreciar en la tabla anterior el valor de salarios es muy estable, las variaciones se presentan por lo general cuando se presentan pagos por bonificaciones, primas legales a mediados y a finales de los semestres. Otro concepto que presenta aumento comparado el mes de julio con el mes de agosto es el de horas extras y días festivos al pasar de $415.833 a $447.621 un aumento del 7.6%, y de agosto a septiembre de $447.621 a $455.544 aumento de 1.7%, valores que en general no son muy representativos para la entidad por la cuantía.

**COMPORTAMIENTO DE NOMINA TRES PRIMEROS TRIMESTRE 2018**

Valores en Millones de Pesos.

Se logra evidenciar un comportamiento positivo en lo que va corrido de la vigencia 2018 con una tendencia más o menos estable; como se había comentado anteriormente, finalizando cada semestre o al inicio del siguiente se presentan aumentos por liquidación de obligaciones causadas en los semestres como lo son primas y bonificaciones.

**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 Julio por valor de $415.055 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $323,158 Correspondientes a 162 horas nocturnas, 11 horas extras diurnas 1.5 horas diurnas festivas 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 julio.

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

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de agosto por valor de $447.621 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $373.481, Correspondientes a 150 horas nocturnas, 11 horas extras diurnas 2 horas diurnas festivas y 30 horas diurnas 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 agosto 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 agosto por dos horas.

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de septiembre por valor de $455.544 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 $362.869, Correspondientes a 174 horas nocturnas, 13.75 horas extras diurnas y 18 horas nocturnas dominicales.

Funcionario No. 02 $55.605, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José tres domingos en el mes de septiembre 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 domingo en el mes de septiembre por dos horas.

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

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

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

Valores en Miles de pesos

**PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Conceptos Mes de Julio** | **Valor** | **Relación de Pagos** |
| Honorarios consejo Directivo | $605.400 | Pago de cuatro consejeros sesiòn del 17 de Julio de 2018. |
| Honorarios Profesionales | $9.418.775 | En el mes de Julio se hace pagos por este concepto a la contadora quien viene acompañando los procesos de contabilidad (Nuevo marco NICSP). $2.769.134, Pago tecnóloga archivista $2.800.000, pago asesor para la Transición a la Norma ISO 9001:2015 $2.187.500, pago Tecnóloga Publicista del área de MIC $1.662.141 |
| Remuneración de servicios técnicos | $7.381.805 | Tecnico Profesional en salud ocupacional $1.142.857Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S $1.428.000Vigilancia Normal de la Presentación $820.000Servicio de Aseo Normal de la Presentación $666.666Tecnóloga de apoyo contratación y archivo $1.662.141Servicios de Mantenimiento de Sistemas $1.662.141 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos. Docentes ocasionales | $29.688.820 | Pago de quince docentes ocasionales sin INCLUIR prestaciones sociales. |
| S.P.I Catedra docentes IES-CINOC | $9.942.071 | Pago de catedra docentes IES-CINOC Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $2.985.439 | Pago de cuatro catedráticos Universidad en el campo. |
| **Total** | **$60.022.310** |  |
|  |  |  |
| **Concepto Mes de Agosto** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $1.059.450 | Pago de honorarios sesiòn del mes del 30 de Julio por siete consejeros. |
| Honorarios Profesionales | $12.518.775 | En el mes de Agosto se hacen pagos por este concepto a la contadora DE APOYO. $2.769.134, elaboración de Módulos Producción de fincas $3.100.000 Pago tecnóloga archivista $2.800.000, pago asesor para la Transición a la Norma ISO 9001:2015 $2.187.500, pago Tecnóloga Publicista del área de MIC $1.662.141 |
| Remuneración de servicios técnicos | $7.381.805 | Tecnico Profesional en salud ocupacional $1.142.857Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S $1.428.000Vigilancia Normal de la Presentación $820.000Servicio de Aseo Normal de la Presentación $666.666Tecnóloga de apoyo contratación y archivo $1.662.141Servicios de Mantenimiento de Sistemas $1.662.141 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales | $27.035.096 | Pago de quince docentes ocasionales sin INCLUIR prestaciones sociales. |
| S.P I Catedra docentes IES-CINOC | $4.265.052 | Pago de catedra docentes IES-CINOC, Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $3.117.714 | Pago de cuatro Catedráticos Programa Universidad en el campo. |
| **Total** | **$55.377.892** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Concepto Mes de Septiembre** | **Valor** |  |
| Honorarios consejo Directivo | $908.100 | Pago de seis Consejeros sesiòn del 31 de Agosto. |
| Honorarios Profesionales | $6.649.641 | Pago tecnóloga archivista $2.800.000, pago asesor para la Transición a la Norma ISO 9001:2015 $2.187.500, pago Tecnóloga Publicista del área de MIC $1.662.141 |
| Remuneración de servicios técnicos | $8.140.338 | Servicio de aseo Extensión Villamaria $758.533Tecnico Profesional en salud ocupacional $1.142.857Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S $1.428.000Vigilancia Normal de la Presentación $820.000Servicio de Aseo Normal de la Presentación $666.666Tecnóloga de apoyo contratación y archivo $1.662.141Servicios de Mantenimiento de Sistemas $1.662.141 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos. | $29.116.449 | Pago de quince docentes ocasionales sin prestaciones sociales. |
| S.P I Catedra docentes IES-CINOC | $8.715.262 | Pago de catedra docentes IES-CINOC, Pensilvania, Marquetalia, manzanares y Villamaria. |
| S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo. | $4.853.515 | Pago Catedra siete docentes Programa Universidad en el campo. |
| **Total** | **$58.383.305** |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Valor Julio** | **Valor Agosto** | **Valor Septiembre** |
| Honorarios consejeros Directivos | $605.400 | $1.059.450 | $908.100 |
| Honorarios Profesionales | $9.418.775 | $12.518.775 | $6.649.641 |
| Remuneración Servicios Técnicos | $7.381.805 | $7.381.805 | $8.140.338 |
| Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales. | $29.688.820 | $27.035.096 | $29.116.449 |
| S.P.I Catedra IES-CINOC | $9.942.071 | $4.265.052 | $8.715.262 |
| S.P.I Catedra Universidad en el Campo | $2.985.439 | $3.117.714 | $4.853.515 |
| Total | **$60.022.310** | **$55.377.892** |  **$58.383.305** |

1. Relación Honorarios por sesión de consejo Directivo.

En el mes de julio sesiono el consejo directivo con participación de cuatro consejeros, en esta sesiòn se socializa y aprueba la propuesta de renovación registro calificado del programa técnica Profesional en Producción Forestal y tecnología en manejo de sistemas de Agrobosques, modificación de los planes de fomento, propuesta de formación docente a nivel de pregrado y ratificación de los estados financieros.

En el mes de Agosto sesionaron siete consejeros donde se presentaron temas para la aprobación esquema de seguridad instalaciones IES-CINOC y donde se socializo y aprobó el anteproyecto presupuestal Vigencia 2019, finalmente se aprobó la modificación del Plan de Fomento.

El mes de septiembre sesiono con una participación de seis consejeros; en esta ocasión se presentaron temas muy importantes para la entidad como lo fue la aprobación de la adición y prórroga del contrato de reforzamiento sede central y contrato de interventoría, socialización y aprobación del diseño arquitectónico del bloque B y áreas de auditorio, se autorizó la renovación del Programa técnico profesional en procesos empresariales por ciclos propedéuticos, autorización renovación del Programa Tecnología en gestión de empresas por ciclos propedéuticos, informe comisión México por parte del rector, avance de cumplimiento PDI 2016-2019, Solicitud de rectoría para continuar con la ejecución del PDI, avance cumplimiento POA 2018 e informe de avance Proyecto cambio de carácter.

Los valores cancelados por este concepto:

1. Por concepto de Honorarios profesionales se cancelaron en el mes de Julio $9.418.775, el mes de Agosto $12.518.775 y el mes de Septiembre 6.649.641, en general se vienen haciendo los mismos pagos como se observa en el siguiente cuadro, la diferencia del mes de Julio con el mes de agosto básicamente se presenta por que en el mes de agosto se contrata la elaboración de módulos de Producción de fincas para el Programa Agropecuario por valor de $3.100.000, ya para el mes de Septiembre se presenta una disminución significativa debido a que en este mes no se hace pago de la contratista contadora de apoyo en implementación de NICSP y de elaboración de módulos que fueron cancelados en mes anterior.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto | Julio | Agosto | Septiembre |
| Profesional de Contabilidad | $2.769.134 | $2.769.134 |  |
| Elaboración de módulos de Producción de fincas |  | $3.100.000 |  |
| tecnóloga archivista  | $2.800.000 | $2.800.000 | $2.800.000 |
| Transición ISO 9001: 2008 a 9001:2015  | $2.187.500 | $2.187.500 | $2.187.500 |
| Tecnóloga Publicista  | $1.662.141 | $1.662.141 | $1.662.141 |
| **Totales** | **$9.418.775** | **$12.518.775** | **$6.649.641** |

1. Pagos que se han realizado en la entidad por concepto de remuneración de servicios técnicos tercer trimestre: Por este concepto de remuneración se cancelaron en el mes de Julio $7.381.805, el mes de Agosto $7.381.805 y el mes de Septiembre $8.140.338, en general se vienen haciendo los mismos pagos recurrentes como se observa en el cuadro siguiente, la diferencia del mes de Julio y de agosto básicamente se presenta por que en el mes de septiembre se hace un pago de $758.533 por el servicio de aseo de la extensión de Villamaria.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Concepto | Julio | Agosto | Septiembre |
| Tecnico Profesional en salud ocupacional | $1.142.857 | $1.142.857 | $1.142.857 |
| Servicios Profesionales Empresa SIN RIESGO S.A.S | $1.428.000 | $1.428.000 | $1.428.000 |
| Vigilancia Normal de la Presentación  | $ 820.000 | $ 820.000 | $ 820.000 |
| Servicio de Aseo Normal de la Presentación  | $ 666.666 | $ 666.666 | $ 666.666 |
| Tecnóloga de apoyo contratación y archivo  | $1.662.141 | $1.662.141 | $1.662.141 |
| Servicios de Mantenimiento de Sistemas  | $1.662.141 | $1.662.141 | $1.662.141 |
| Servicio de aseo Extensión Villamaria  |  |  | $758.533 |
| **Totales** | **$7.381.805** | **$7.381.805** | **$8.140.338** |

1. Otros conceptos personales indirectos docentes ocasionales.

Se observó que para lo que va corrido de la vigencia 2018 se ha mantenido la totalidad de docentes ocasionales de medio tiempo y de tiempo completo que se ha necesitado para atender temas académicos y otros procesos misionales que desarrolla la entidad. El grupo de docentes ocasionales atiende las necesidades tanto de las extensiones como las de la sede central. A continuación se relacionan los docentes ocasionales con el tiempo de servicio contratado y se relaciona la actividad a desarrollar.

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

1. Servicios Personales Indirectos por hora catedra

Por este concepto se cancelan las horas catedra de la sede principal (Pensilvania) y de las extensiones (Manzanares, Marquetalia y Villamaria); es importante recordar que este rubro es muy significativo para la entidad debido a que se tiene que contratar con profesionales externos para algunas asignaturas que se deberían estar dando por los docente de planta o por los docentes ocasionales para el caso específico de la sede central, a medida que se ha descargado de asignaturas a este grupo de docentes se ha ido incrementando la contratación por concepto de hora catedra, lo que preocupa a la oficina de control interno es que en varias ocasiones para las actividades que se descarga de horas a los docentes de planta y docentes ocasionales los resultados no son claros o no hay trazabilidad de lo que se desarrolla, lo que ha ido generando un desgate presupuestal y económico a la entidad.

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

Nota: los pagos realizados obedecen al corte que se haga el día que se liquida y de acuerdo al número de horas efectivamente dictadas por el catedrático de la asignatura contratada.

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 para que 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 Julio se realizaron pagos por valor de $2.985.439 a cuatro docentes, en el mes de Agosto $3.117.714 por cuatro docentes, y en el mes de septiembre $4.835.515 por siete docentes, 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 de acuerdo a la asignatura.

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

El personal contratado como siempre desde el mes de enero al mes Septiembre ha venido presentando un aumento, obviamente a medida que se van requiriendo necesidades académicas o administrativas se van haciendo contrataciones, en la gran mayoría de los casos se presenta para los temas misionales de docencia, investigación, proyección social, emprendimiento e internacionalización y otras necesidades de contratación de apoyo a las actividades administrativas.

|  |  |
| --- | --- |
| Personal Contratado | Personal de Planta |
| JulioDocentes Ocasionales: 15Catedráticos: 9Contratistas que apoyan función administrativa: 12Total: 36 | Julio: Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| AgostoDocentes Ocasionales: 15Catedráticos: 30Contratistas que apoyan función administrativa: 12Total: 57 | Agosto: Administrativo/18 Docentes/12 total: 30 |
| SeptiembreDocentes Ocasionales: 15Catedráticos: 40Contratistas que apoyan función administrativa: 12Total: 67 | Septiembre: 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 tercer 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 actividades Misionales y administrativas de la Institucional.

Informe sobre Impresos, Publicidad y Publicaciones tercer trimestre

A continuación se relacionan los pagos por estos conceptos:

* Pago por elaboración de están en madera y soportes para colocar plegables y pendones cancelados en el mes de Julio por valor de $1.780.000
* se realizaron dos pagos por concepto de certificado de representación legal en el mes de Julio y Agosto por valor de $19.500 cada uno.
* Pago por compra de volantes y plegables de los programas académicos $5.677.490 en el mes de Agosto.
* Pago por emisión de campañas publicitarias por valor de $2.475.000 en el mes de septiembre

Materiales y Suministros para la función académica y administrativa tercer trimestre

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 $1.981.636
* Compra de Materiales de Ferretería $174.500



La entidad ha realizado pagos hasta el mes de septiembre de 2018 por concepto de materiales y suministros por un total de $39.936.514, como se logra apreciar la entidad no ha realizado grandes compras por este rubro, se han conservado los gastos de papelería y materiales de oficina, compra de elementos de aseo, compras en materiales de ferretería y gastos en combustibles que solo son para la utilización de motosierras, guadañas, moto- cultivador entre otros equipos utilizados para la realización de prácticas académicas y para el mantenimiento de espacios y zonas verdes del Centro de transferencia tecnológica Granja san José y el Centro de desarrollo de la madera.

 Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se canceló en el mes de Julio por un total de siete planes telefónicos la suma de $438.182, para el mes de Agosto $436.182 y en el mes de Septiembre $436.846 el comportamiento de las líneas de telefonía celular para el tercer trimestre de la vigencia fue estable, los incrementos presentados son mínimos.

En el cuadro siguiente se podrá observar el comportamiento de los planes de Voz institucionales de lo que va corrido del año.

Comportamiento Planes telefónicos Vigencia 2018 hasta el mes de septiembre

***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 estabilidad en el pago por consumo.***

1. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Fijos

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para lo que va corrido de la vigencia 2018 se ha mantenido sin utilizar el servicio de telefonía fija, se comentó desde el año 2017 que se está pagando por un servicio que no se está utilizando. Se recomienda que se vaya haciendo la gestión de ubicación y reconexión de las líneas telefónicas en la nueva infraestructura física que debe estar lista para finales de la vigencia 2018.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Líneas Telefónicas Institucionales** | **Valor cancelado Julio** | **Valor cancelado Agosto** | **Valor cancelado Septiembre** |
| Línea 68-555-118 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 68-555-026 Recepción | Suspendida | Suspendida | Suspendida |
| Línea 916817 Atención al Cliente (sin conexión)  | $15.849 | $15.470 | $15.470 |
| **Total** | **$15.849** | **$15.470** | **$15.470** |

1. Informe sobre asignación y uso de Vehículos Oficiales

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

1. Informe sobre adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento

En lo que respecta al tercer trimestre (Julio- Septiembre) se realizaron pagos por concepto de arrendamiento de la extensión Villamaria (Colegio Jaime Duque Grisales) en el mes de agosto por valor de $1.200.000, pago de arrendamiento de los meses mayo y Junio a razón de $600.000. Otro pago por conceptos de arrendamientos es el que se hace a la institución de educación Normal de la Presentación donde actualmente se presta el servicio académico de los estudiantes de la IES-CINOC, se realizó pago en el mes de Septiembre por valor de $4.006.240 correspondientes a los meses de Junio, Julio y Agosto de 2018.

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)

1. Otros gastos

En este rubro (otros gastos) se incluye el gasto por servicio de energía eléctrica, de lo que va corrido de la vigencia 2018 se han presentaron los siguientes valores

Cancelado en el mes de Enero $1.599.580

Cancelado en el mes de Febrero $1.930.560

Cancelado en el mes de Marzo $1.828.400

Cancelado en el mes de Abril $ 2.315.800

Cancelado en el mes de Mayo $ 1.912.730

Cancelada en el mes de Junio $ 1.944.560

Cancelada en el mes de Julio $1.854.510

Cancelada en el mes de Agosto $1.484.190

Cancelada en el mes de Septiembre $988.020

Parte del servicio de energía eléctrica del centro de desarrollo de la madera es consumida por el servicio de alquiler y funcionamiento del horno de secado de madera a las empresas madereras del Municipio.

A continuación se relacionan los valores generados por concepto de energía eléctrica aproximadamente por la prestación de este servicio.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno Secado 1-2-3-4  | Total facturado CHEC  | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) enero |
| $1.112.692 | $1.599.580 | $486.888 |
| Consumo horno Secado 5-6 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) febrero |
| $1.369.893 | $1.930.560 | $560.667 |
| Consumo horno secado 7-8 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) Marzo |
| $1.357.780 | $1.828.400 | $470.620 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Consumo horno secado 9-10-11 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) Abril. |
| $1.436.938 | $2.315.800 | $878.862 |
| Consumo horno secado No. 12 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) Mayo. |
| $1.560.280 | $1.912.730 | $352.450 |
| Consumo horno Secado 13-14 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) Junio.  |
| $1.280.182 | $1.944.560 | $664.378 |
| Consumo horno Secado No. 15 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) Julio. |
| $706.009 | $1.854.510 | $1.148.501 |
| Consumo horno Secado No. 16 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) Agosto |
| $620.436 | $1.484.190 | $863.754 |
| Consumo horno secado No. 17 | Total facturado CHEC | Consumo Sede central (Administrativos y Docencia) Septiembre |
| $689.367 | $988.020 | $298.653 |

Promedio Mensual energía eléctrica CDM $634.000

Relación Consumo mensual por concepto de horno

Relación Consumo mensual por concepto de talleres y gasto funcionamiento Centro de Desarrollo de la Madera.

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.

Acueducto, Aseo y Alcantarillado

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

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

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 desplazamiento para dictar asignatura | Valor asistencia a eventos | Participación de Eventos |
| Enero | $513.350 |  | $513.000 | Evento Pro cuenca |
| Febrero | $863.600 |  | $863.600 | Evento encuentro Delfín, Convenio EDUPAZ, Encuentro consejeros de cuenca programa magdalena centro.  |
| Marzo | $1.066.100 | $953.600 | $112.500 | Evento Universidad católica Programa de Turismo. |
| Abril | $953.900 | $748.600 | $205.300 | Asistencia consejo de cuenca |
| Mayo | $1.176.800 | $828.300 | $348.500 | Seguimiento Modelo pedagógico |
| Junio | $2.262.600 | $1.686.100 | $576.500 | Modelos y sistemas Agropecuarios, reunión sistemas agroforestales. |
| Julio | $884.900 |  | $884.900 | Promoción diplomado de Agroforesteria pradera valle, encuentro regional cambio climático, encuentro regional consejeros de cuencas, fijación de sitios de practica diplomado agroforesteria.  |
| Agosto | $283.700 | $98.200 | $185.500 | Asistencia Red de emprendimiento de Caldas. |
| Septiembre | $1.016.150 | $196.400 | $819.750 | Definir participantes Diplomado a realizar en Tolima, entrega de certificados diplomado florida valle, oferta académica vereda rio claro municipio de Villamaria, seguimiento modelo pedagógico. |

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. |
| Julio | $2.304.050 | A mediados del mes de Julio se hace reunión con las coordinadores de las extensiones para ultimas detalles de inicio de semestre, Reunión MEN temas de fomento a la calidad, participación encuentro regional de cambio climático, reunión con el Presidente ICETEX sobre becas Ser Pilo, Sesiòn consejo Directivo del 30 de julio, capacitación MEN FONDESEP y concretar acciones de Proyección Social alcaldía de Norcasia y cámara de Comercio de la Dorada.  |
| Agosto | $6.018.205 | Mantenimiento salas de sistemas Manzanares, Marquetalia y Villamaria, Capacitación Pereira SNIES Y MIDE, Entrega de inventario coordinadora de Villamaria, pago servicio de transporte aéreo, participación en mesa de trabajo CNSC construcción matriz de pruebas convocatoria ies-cinoc, atención queja presentada por estudiantes manzanares, sesión consejo directivo sesiòn 31 de agosto. |
| Septiembre | $4.415.850 | Honorarios consejo directivo sesión del 31 de agosto, reunión ETITC y Reunión ministerio para atender temas de estatutos cambio de carácter, sesiòn consejo directivo 28 de septiembre, reunión con DPS Jóvenes en acción, debate control político invitados por la comisión sexta constitucional, mantenimiento Sala de sistemas Marquetalia, suscripción convenio de proceso de selección 700-2018 con la CNSC, Reunión gerente de Cotraman y reunión pradera conclusión diplomado agroforesteria, Cali reunión universidad del valle, reunión Manizales reunión con los gerentes de las cooperativas, socialización por parte del INTEP acerca del SAC y Visita manzanares y Villamaria para hacer diagnóstico de impresora y video beam. |

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

Relación Viáticos y gastos de viaje Universidad en el Campo

Grafica No. 01

En la gráfica No. 1 se muestra el comportamiento de los viáticos y gastos de viaje pagados por este concepto en la vigencia 2018, en estos valores se incluyen el pago de traslado de los catedráticos a las sedes donde se están ofertando los programas académicos del programa de Universidad en el campo, sumado desplazamientos de la coordinadora del programa y de algunos funcionarios para atender reuniones administrativas.

Grafica No. 02

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

Grafica No. 03

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 y Jefe de Planeación) para atender algunas reuniones y situaciones administrativas.

Se han verificado cada uno de los ítems donde se han generado gastos con recursos propios, se ha observado un comportamiento adecuado frente a los gastos generados por la prestación del servicio educativo.

Nuevamente se recomienda para que se establezca una política de gastos frente a los viáticos y gastos de viaje, se recuerda a toda la familia IES que no se puede atender a todas las invitaciones que se hacen.

Original Firmado

# JUAN PABLO HERRERA ARCE

# Asesor Control Interno

IES-CINOC

**Proyecto** y Digito: JPHA

Adjunto: 23 paginas.