

1200

Pensilvania, 18 de agosto de 2022

 Especialista
JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.
 Rector.
 IES-CINOC

 ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA
 IES-CINOC

RADICADO	1904	FECHA	18/08/2022	HORA	11:09:20 a. m.	
ASUNTO	INFRME TRIMESTRAL AUSTERIDAD EN EL GASTO, ABRIL/JUNIO 2022				No FOLIOS	14
ORIGEN	LUZ MARY ZULUAGA, CONTROL INTENO	DESTINO	RECTORIA			
Recibido por:						

Asunto: Informe Trimestral Austeridad del Gasto segundo Trimestre (Abril – junio de 2022).

A continuación, se relaciona cada uno de los análisis de acuerdo a los conceptos utilizados para el informe de gastos correspondiente al trimestre abril - junio de 2022 comparado trimestre de la vigencia 2021 de acuerdo a los movimientos presupuestales realizados se realizó un benchmarking frente al crecimiento y/o disminución en la ejecución de gastos que hacen parte del presupuesto de la entidad aprobado para la vigencia 2022 para determinar el comportamiento y hacer las recomendaciones si es necesario.

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

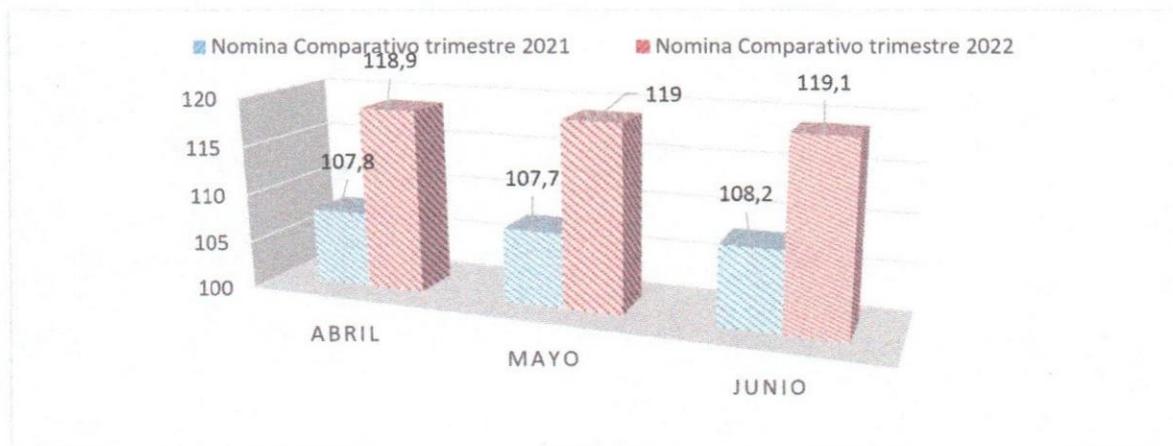
Concepto	2021	2022	aumento/ dismuyo	Trimestre 2- 2021 Vs. Trimestre 2- 2022
Salarios abril	\$ 107.845.179	\$ 118.901.713	Aumento	9,3%
Salarios Mayo	\$ 107.751.992	\$ 119.006.876	Aumento	9,5%
Salarios Junio	\$ 108.228.720	\$ 119.123.027	Aumento	9,1%
Prima Técnica No salarial abril	\$ 2.146.675	\$ 2.362.811	Aumento	9,1%
Prima Técnica No salarial mayo	\$ 2.146.675	\$ 2.362.811	Aumento	9,1%
Prima Técnica No salarial junio.	\$ 2.146.675	\$ 2.362.811	Aumento	9,1%
Bonificaciones por servicios abril	\$ 512.859	\$ 298.642	Disminuyo	42,0%
Bonificaciones por servicios mayo	\$ 4.762.510	\$ 1.345.323	Disminuyo	71,8%
Bonificaciones por servicios junio	\$ 0	\$ 5.242.019	Aumento	100,0%
Subsidio de Alimentación abril	\$ 330.490	\$ 428.424	Aumento	23%
Subsidio de Alimentación mayo	\$ 330.490	\$ 363.745	Aumento	9,14%
Subsidio de Alimentación junio	\$ 279.815	\$ 307.971	Aumento	9,14%
Auxilio de Transporte abril	\$ 532.270	\$ 585.860	Aumento	9,15%
Auxilio de Transporte mayo	\$ 532.270	\$ 585.860	Aumento	9,15%
Auxilio de Transporte junio	\$ 450.655	\$ 496.028	Aumento	9,15%

Prima de Vacaciones abril	\$ 0	\$ 4.796.966	Aumento	100%
Prima de Vacaciones mayo	\$ 0	\$ 0	Estable	0
Prima de Vacaciones junio	\$ 1.291.062	\$ 708.831	Disminuyo	45%
Bonificación Especial Rec. abril	\$ 0.00	\$ 56.884	Aumento	100%
Bonificación Especial Rec. mayo	\$ 0.00	\$ 0	Estable	0
Bonificación Especial Rec. junio	\$ 136.762	\$ 75.266	Disminuyo	45%
Horas extras abril	\$ 573.358	\$ 572.882	Estable	0%
Horas extras mayo	\$ 588.694	\$ 526.415	Disminuyo	11%
Horas extras junio	\$ 727.233	\$ 742.761	Aumento	2%

El Comportamiento de las nóminas en el trimestre dos de la vigencia 2022 frente al mismo trimestre de la vigencia 2021 presenta un buen comportamiento, no se identifican alzas o inconsistencias que permitan generar incertidumbre, el aumento de las nóminas en el segundo trimestre de la vigencia 2021 frente al mismo trimestre de la vigencia 2022 obedece al incremento salarial que se estableció sobre el 5.62%. para la vigencia 2022.

Se identifica incremento en bonificación por servicios en el mes de junio como se evidencia en cuadro anterior debido a que para este mes varios funcionarios adquirieron el derecho a este beneficio, de igual forma la prima de vacaciones en el mes de abril y bonificación especial recreación mes de abril y junio, presenta variación debido a que tres de los funcionarios de planta cumplieron en el mes de abril su periodo de vacaciones, por lo tanto es reconocido este derecho, el cual corresponde a dos días de salario.

COMPARATIVO NOMINA SEGUNDO TRIMESTRE 2021 - 2022



Datos en millones.

RELACION DE PAGOS HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS SEGUNDO TRIMESTRE 2021-2022

RESUMEN GASTOS POR RECARGOS NOCTURNOS Y HORAS EXTRAS SEGUNDO TRIMESTRE 2022												
	ABRIL 2021	ABRIL 2022	% DE INCRE/ DISMINU		MAYO 2021	MAYO 2022	% DE INCRE/DISMINU		JUNIO 2021	JUNIO 2022	% DE INCRE/DISMINU	
VALORES CANCELADOS	573.358	572.882	0%	Estable	588.694	526.415	11%	Aumenta	727.233	742.761	2%	Aumenta

Como se aprecia en la tabla (Recargo nocturno) se presenta un aumento normal que obedece al incremento del recargo, para el caso de la vigencia 2022 se cancelan horas extras para celaduría de la sede central, el centro de desarrollo de la madera en horarios nocturnos y días festivos y el centro de transferencia tecnológico granja San José.

Los pagos realizados por este concepto son los estrictamente necesarios para el apoyo y cuidado de los dos centros de practica propiedad de la IES (CDM y CTT) y de la sede central.

COMPARATIVO HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS SEGUNDO TRIMESTRE V2021-V2022



PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS 2021-2022

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

Comparativa vigencia 2021-2022

De acuerdo a la información suministrada por el jefe de la división administrativa y financiera para la vigencia 2021 ya no se realizan pagos por honorarios profesionales, remuneración por servicios técnicos y otras adquisiciones de servicio debido a que estos tres rubros se agruparon y ahora se llama contratos de prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales, los cuales se pagan con recursos Nación, propios, excedentes de cooperativas y excedentes financieros.

En el siguiente cuadro se realizó el comparativo de los pagos de prestación de servicios del segundo trimestre de las vigencias 2021 y 2022.

Conceptos	Valores 2021	Observación	Valores 2022	Observación	Aumento/Di sminución
contratos de prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales abril	\$61.826.038	Apoyo al área de Presupuesto, apoyo al área de proyección social, apoyo al área de Contratación, apoyo, a la oficina de Control Interno, apoyo a los procesos y planes relacionados con la gestión documental, apoyo en las áreas de Contabilidad, apoyo en las plataformas GESPROY - SGR Y SPGR - MINHACIENDA, apoyar al área de talento humano, apoyo a las áreas de prensa, apoyo al proceso MIC, apoyo para la operación y consolidación de proyectos	\$73.207.701	Aseo En Sede Centro De La Madera, Aseo Y Apoyo En Portería En Las Instalaciones, Contador Público, Apoyo A Las Áreas De Prensa Y Comunicaciones, Servicios Para Asesorar Y Apoyar A La Entidad En El Manejo Y Registro De Información En Las Plataformas Gesproy - Sgr Y Spgr - Minhacienda, Mantenimiento De Los Equipos De Cómputo Y Sistemas	Aumento 15%
contratos de prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales	\$52.583.073	Apoyo al área de Presupuesto, apoyo al área de Contratación, apoyo, a la oficina de Control Interno, apoyo en las plataformas GESPROY - SGR Y SPGR, apoyo área de Investigación, servicio de portería del Centro de la Madera, apoyo ejecución plan de mercadeo, apoyo talento humano, apoyo semillero de investigación, apoyo al proceso MIC, apoyo a fines de acreditación, apoyo actividades de aseo, apoyo servicio de portería.	\$48.576.176	Aseo En Sede Centro De La Madera, Aseo Y Apoyo En Portería En Las Instalaciones, Contador Público, Apoyo A Las Áreas De Prensa Y Comunicaciones, Servicios Para Asesorar Y Apoyar A La Entidad En El Manejo Y Registro De Información En Las Plataformas Gesproy - Sgr Y Spgr - Minhacienda, Mantenimiento De Los Equipos De Cómputo Y Sistemas	Disminuyó 7%
contratos de prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales	\$60.591.695	Apoyo al área de Presupuesto, apoyo al área de Contratación, apoyo, a la oficina de Control Interno, apoyo en las plataformas GESPROY - SGR Y SPGR, apoyo área de Investigación, servicio de portería del Centro de la Madera, apoyo ejecución plan de mercadeo, apoyo talento humano, apoyo semillero de investigación, apoyo al proceso MIC, apoyo a fines de acreditación, apoyo actividades de aseo, apoyo servicio de portería	\$72.771.261	Aseo En Sede Centro De La Madera, Aseo Y Apoyo En Portería En Las Instalaciones, Contador Público, Apoyo A Las Áreas De Prensa Y Comunicaciones, Servicios Para Asesorar Y Apoyar A La Entidad En El Manejo Y Registro De Información En Las Plataformas Gesproy - Sgr Y Spgr - Minhacienda, Mantenimiento De Los Equipos De Cómputo Y Sistemas, Apoyar El Área Académica Y Oficina De Egresados, Servicio De Community Manager, Coordinación De Las Actividades Del Área De Mercadeo	Aumento 16%

Como se logra apreciar en la tabla anterior, se pasó de tener (35) treinta y cinco contratos para la vigencia 2021, a (38) treinta y ocho para la vigencia 2022, se cancelaron en el trimestre II-2021 \$175.000.806 comparado Trimestre II-2022 \$ 194.555.138, un incremento del 38% con respecto a la vigencia anterior.

Es importante resaltar que en este análisis no se incluyen Servicios Personales Indirectos relacionados con docentes ocasionales y lo pagado por hora cátedra sede central, extensiones y Universidad en el campo.

Relación Docentes Ocasionales 2021-2022

Conceptos	Valores 2021	Observación	Valores 2022	Observación	Aumento/Disminución
Docentes Ocasionales Abril	\$28.648.491	Remuneración 12 docentes ocasionales	\$40.074.644	Remuneración 13 docentes ocasionales	Aumenta 28.51%
Docentes Ocasionales Mayo	\$28.648.491	Remuneración 12 docentes ocasionales	\$35.386.488	Remuneración 13 docentes ocasionales	Aumenta 19.04%
Docentes Ocasionales Junio	\$28.648.491	Remuneración 12 docentes ocasionales	\$35.386.488	Remuneración 13 docentes ocasionales	Aumenta 19.04%

En el mes de abril 2022, se presenta un aumento en los pagos de los docentes ocasionales, debido a el retroactivo que se cancela del primer trimestre del año.

A continuación, se describe la relación de los docentes ocasionales que actualmente se encuentran laborando en la IES de acuerdo a las necesidades del servicio.

Nombre	Actividad o Programa	Tiempo de Servicio
TEJADA GALLEGU ANDRES MAURICIO	Docente	Tiempo Completo
HIDALGO VELASQUEZ DIANA CRISTINA	Docente	Tiempo Completo
NATALIA LORENA MORALES TEJADA	Coordinadora Emprendimiento	Tiempo Completo
DAVID RICARDO HENAO GIRALDO	Docente	Tiempo Completo
OLGA PATRICIA BOBADILLA SALAZAR	Coordinadora Bienestar Institucional	Tiempo Completo
CLAUDIA LILIANA GARCÍA OSORIO	Coordinadora académica	Tiempo Completo
TAVERA RAMIREZ CARLOS ANDRES	Docente	Tiempo Completo
GLORIA INÉS GARCÍA MARULANDA	Docente Programa Contable	Tiempo Completo
RICARDO MONTOYA INFANTE	Docente forestal - Agropecuaria	Tiempo Completo
ANDRES FRANCO FRANCO	Docente	Tiempo Completo
JOSÉ ALEXANDER GODOY BAUTISTA	Docente Programa Forestal	Tiempo Completo
ANDREA MEJÍA DUQUE	Docente Programa Sistemas	Tiempo Completo
AGUIRRE OSORIO YEISON	Docente	Medio tiempo

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

Conceptos	Valores 2021	Observación	Valores 2022	Observación	Aumento/Disminución
Catedra Docentes IES-CINOC Abril	\$26.662.690	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo.	\$30.340.890	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo.	Aumenta 12%
Catedra Docentes IES-CINOC Mayo	\$27.726.021	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo.	\$36.545.391	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo.	Aumenta 24%

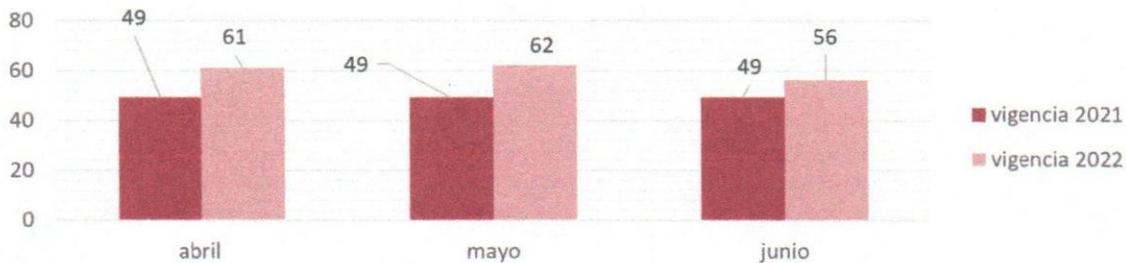
Catedra Docentes IES-CINOC Junio	\$32.686.994	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo	\$33.367.085	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia y manzanares y docentes Universidad en el campo.	Aumenta 2%
----------------------------------	--------------	--	--------------	---	------------

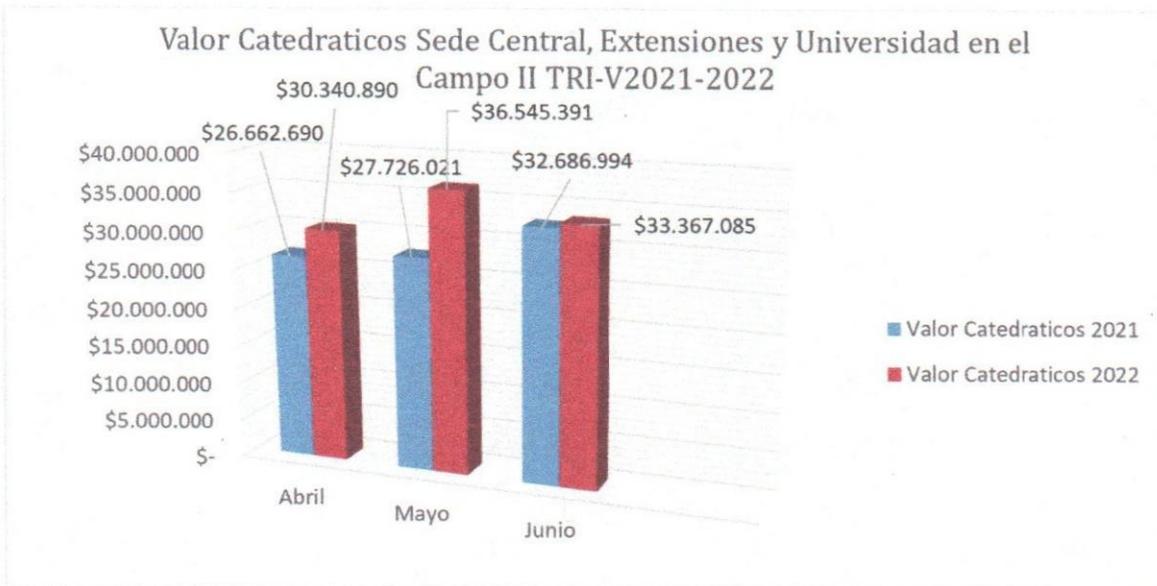
Como se logra observar, en el trimestre de la vigencia 2022 se presentó un incremento del 38% por el concepto de hora catedra, este aumento se generó por la ampliación de beneficios a estudiantes de la zona rural del municipio de Pensilvania, municipios de influencia del alto oriente, se logró llegar a más de 670 estudiantes con educación superior lo que represento más esfuerzo en la contratación de catedráticos por la apertura de más grupos en varios programas.

A continuación, se presenta la cantidad de catedráticos V-2021 y V-2022

Mes	Catedráticos Central, extensiones + U. campo 2021	Catedráticos Central, extensiones + U. campo 2022
Abril	49	61
Mayo	49	62
Junio	49	56

Cantidad Catedraticos Sede Central, Extensiones y Universidad en el Campo II TRI-V2021-2022





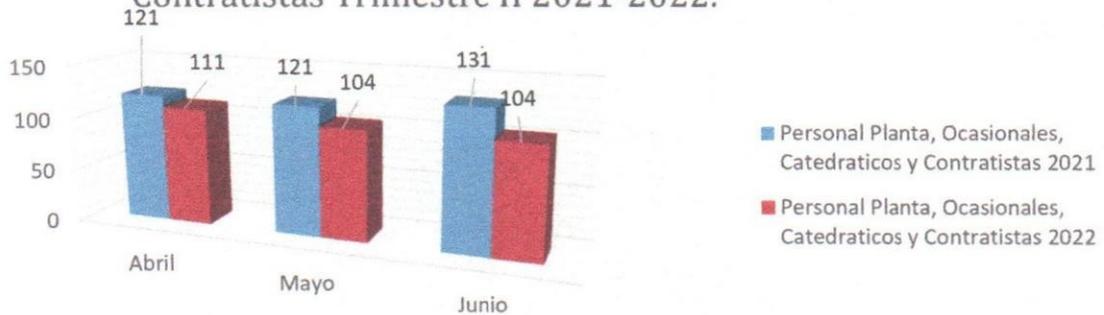
Las horas catedra canceladas obedecen a las utilizadas en la sede principal (Pensilvania) y de las extensiones (Manzanares y Marquetalia) y el proyecto de Universidad en el campo.

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 II Trimestre 2022	Personal de Planta II Trimestre 2022
<u>Abril</u> Docentes Ocasionales: 13 Catedráticos sede, extensiones, U campo: 61 Contratistas que apoyan función administrativa: 37 Total: 111	<u>Abril</u> Administrativo: 18 Docentes: 18 Total: 36
<u>Mayo</u> Docentes Ocasionales: 13 Catedráticos sede central, extensión, U campo: 62 Contratistas que apoyan función administrativa: 29 Total: 104	<u>Mayo</u> Administrativo: 18 Docentes: 18 Total: 36
<u>Junio</u> Docentes Ocasionales: 13 Catedráticos sede central, extensión, U campo: 56 Contratistas que apoyan función administrativa: 35 Total: 104	<u>Junio</u> Administrativo: 18 Docentes: 18 Total: 36

Comparativo de personal requerido para el cumplimiento de la Misión Institucional segundo trimestre vigencia 2021-2022

Total Personal Planta, Ocasionales, Catedraticos y Contratistas Trimestre II 2021-2022.



Como se logra apreciar en la gráfica anterior se presentó una disminución en el total de personal contratado (docentes ocasionales, docentes catedráticos y contratistas para apoyo a la gestión) de acuerdo a la información suministrada por el área de gestión del talento humano esta disminución se debe principalmente a la variedad de los catedráticos contratados para los grupos de ruralidad en el campo.

Jornales

En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de abril, mayo y junio de 2021 y 2022 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.

Impresos, Publicaciones, suscripciones y afiliaciones

<u>Año 2021</u>	<u>Año 2022</u>
<u>Pasta o pulpa, papel y productos de papel, impresos y productos relacionados.</u>	<u>Pasta o pulpa, papel y productos de papel, impresos y productos relacionados.</u>
Certificado de libertad y tradición del centro de transferencia tecnológica (granja) \$16.100	expedición del Certificado de Existencia y Representación Legal de la Institución IES CINOC. \$23.753
Pago cuota anual de sostenimiento gremial \$790.000	Pago De La Cuota De Afiliación Anual Del Programa Delfín Para El Año 2022. \$1.000.000
Expedición del certificado de existencia y representación legal de la institución \$22.700	Certificado de Libertad y Tradición del Centro de Transferencia Tecnológica Granja San José. \$24.600
	Pago cuota anual de sostenimiento gremial vigencia 2022. \$834.240
Total: \$828.800	Total: \$1.882.593

Como se observa en el comparativo anterior en los gastos que referencian impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, presenta un aumento de 55% para el segundo trimestre de la vigencia 2022, los pagos realizados en el segundo trimestre obedecen al aporte que se hace a la red de instituciones técnicas para su sostenimiento de manera anual.

Por otra parte, las cifras obtenidas en gasto de publicidad que van de la vigencia 2021 se han mantenido en cero, la reducción en este rubro es bastante clara y obedece a las restricciones en gastos en volantes, plegables y gastos que representen grandes sumas de dinero, gracias a las estrategias de mercadeo de manera virtual y por redes se ha encontrado un ahorro interesante para la institución.

Materiales y suministros (Muebles, otros bienes transportables NCP)

En cuanto a los materiales y suministros adquiridos en segundo trimestre del año 2022 para el correcto desarrollo de la misión institucional se encuentran:

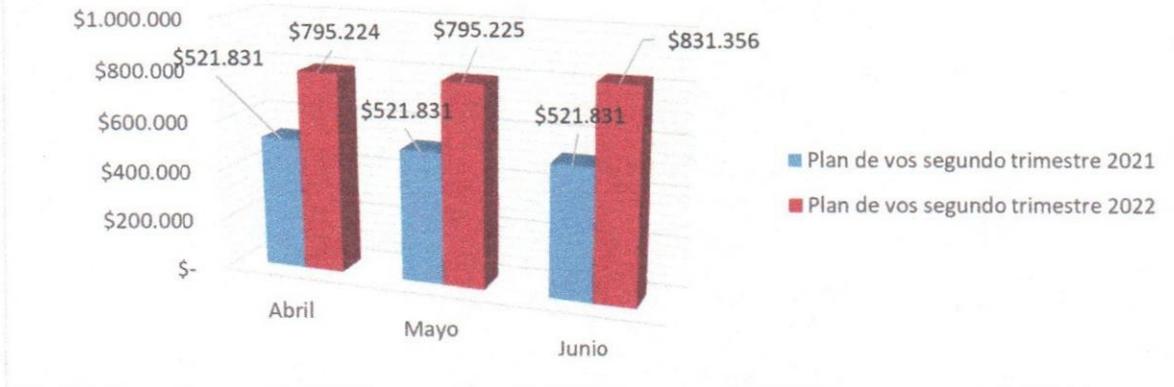
<u>Trimestre II-2021</u>	<u>Trimestre II-2022</u>
No se han realizado pagos por este concepto en este trimestre.	Instalación De Cortinas Tipo Persiana Para La Adecuación Del Bloque B. <u>\$6.711.005</u>
No se han realizado pagos por este concepto en este trimestre.	Elementos De Aseo Para El Mantenimiento De Las Instalaciones. <u>\$4.279.280</u>
	Elementos De Papelería Y Útiles De Escritorio Para Funciones Administrativas De La Ies-Cinoc. <u>\$6.240.048</u>
	Contratar la adquisición de elementos de ferretería y otros. <u>\$27.464.281</u>
	suministro de Tóner para todas las impresoras de la Institución. <u>\$12.421.220</u>
<u>Total trimestre II 2021 \$ 0</u>	<u>Total trimestre II 2022: \$ 57.115.834</u>

Asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se muestran los valores cancelados en segundo trimestre 2022.

Comportamiento Planes telefónicos segundo trimestre Vigencia 2021-2022

Comportamiento Planes de Vos



Como se observa en la tabla anterior hay un comportamiento estable en el trimestre 1-2022 por concepto de planes (Comunicación celular), como son planes cerrados no se presentan incrementos que determinen un mal uso de los equipos telefónicos para planes de vos y otros usos de conectividad, efectivamente el incremento obedece al pago del aparato telefónico y el incremento del cargo fijo.

Asignación y uso de Teléfonos Fijos

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el tercer trimestre (enero- marzo) 2022 se encuentra en cero, en el mes de julio del año 2021 se solicitó al operador Movistar la cancelación de la línea de 018000 la cual se hizo efectiva en el mes de septiembre.

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 2022 no se presentaron gastos con recursos propios para mejoras y mantenimiento de infraestructura; actualmente se encuentra en ejecución obra de construcción con recursos del sistema General de Regalías SGR, pero los recursos son administrados por el Departamento de Caldas y se presupuestan institucionalmente como recursos sin situación de fondos.

Otros gastos

Gasto por servicio de energía eléctrica

Para el segundo trimestre de la vigencia 2021-2022, se presentaron los siguientes valores.

Energía eléctrica 2021	Energía eléctrica 2022
Energía abril 2021 \$ 1.463.840 sede central	Energía abril 2022 \$ 2.269.758 sede central
Energía abril 2021 \$ 847.050 centro de desarrollo	Energía abril 2022 \$ 1.693.474 centro de desarrollo
Energía abril 2021 \$ 256.280 centro T. Granja	

Energía mayo 2021 \$ 1.355.690 sede central Energía mayo 2021 \$ 680.250 centro de desarrollo.	Energía mayo 2022 \$ 2.545.887 sede central Energía mayo 2022 \$ 1.289.453 centro de desarrollo.
Energía junio 2021 \$ 1.717.380 sede central Energía junio 2021 \$ 2.021.330 centro de desarrollo.	Energía junio 2022 \$ 2.298.301 sede central Energía junio 2022 \$ 749.143 centro de desarrollo. Energía junio 2021 \$ 343.604 centro T. Granja (2 meses)

El comportamiento de consumo de energía del CDM, en lo que respecta a los meses abril y mayo presento un aumento del 50% y 47.2% respectivamente, para la Sede Central el aumento es del 50% en promedio para el trimestre, este aumento obedece a la actividad académica de manera presencial, y la continuidad de las actividades administrativas de manera presencial en 2022, por otro lado, el uso de equipos y oficinas del bloque B en la Sede Central, el cual fue entregado para su uso en el mes de enero, genera un incremento significativo en el consumo de energía eléctrica.

La factura que se pagó en el mes de junio 2022 del centro T. la granja por un valor de \$343.604 corresponde al pago de dos meses.

En la Sede de Manzanares se canceló una factura en el mes de abril por un valor de \$ 76.115, y en el mes de junio el valor cancelado fue de \$ 67.233.

Comportamiento Energía electrica CDM 2021-2022



Comportamiento Energía electrica Sede Central 2021-2022



Comportamiento energía eléctrica Granja CTT 2020-2021



Acueducto, Aseo y Alcantarillado

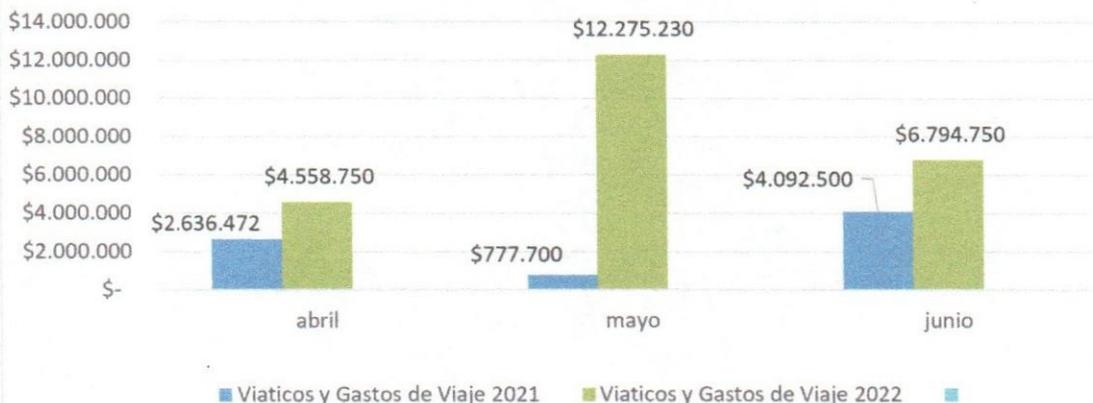
Para el caso de los servicios de aseo se verificaron los pagos realizados en el trimestre (abril- junio) encontrando un pago en el mes de abril por valor de \$29.344, para los meses de mayo y junio se presentó una disminución en la factura se canceló \$18.539 y \$ 18.719 respectivamente correspondiente a pago por servicio de aseo a la empresa prestadora del servicio SERVIORIENTE S.A; este concepto obedece exclusivamente al cobro por servicio de recolección de basura.

Pagos Servicio de Alcantarillado y acueducto Vigencia 2021-2022 Sede Central



Relación de Viáticos y Gastos de Viaje Equipo Administrativo Comparativo 2021-2022 segundo trimestre.

Viaticos y Gastos de Viaje Administrativos 2021- 2022



Como se observa en la gráfica anterior los viáticos y gastos de viaje para el equipo administrativo vigencia 2022 comparada vigencia 2021 presentan un aumento bastante representativo, situación que se deriva por retomar de nuevo la presencialidad. Se presentaron desplazamientos entre Municipios de Caldas, la Ciudad de Manizales y Bogotá donde el Rector realizo gestiones para los convenios nuevos con Alcaldías Municipales y cumplió con reuniones agendadas, el Vicerrector en compañía del equipo de comunicaciones y de bienestar se desplazaron a cumplir los eventos con la participación de los estudiantes de las extensiones.

Relación Viáticos y gastos de viaje Universidad en el Campo

Viaticos y Gastos de Viaje Universidad en el campo 2021- 2022



Para el caso de los viáticos y gastos de viaje de Universidad en el Campo se observa un aumento en el segundo trimestre de la vigencia 2022, debido a que los desplazamientos hacia los corregimientos se retomaron completamente, en el mes de mayo se ve un aumento del 96% debido a las gestiones realizadas por el equipo de Universidad en el campo, el desplazamiento de funcionarios área de Bienestar a realizar actividades de

integración con los estudiantes de ruralidad y Universidad en el campo, a las practicas académicas con los estudiantes, y dictar clases programadas en los diferentes programas,

Conclusiones

1. Se identifica un buen manejo en general sobre el presupuesto y su ejecución para la vigencia 2022, lo pagos realizados obedecen a las necesidades proyectadas en el plan de compras sobre bienes y servicios, además de lo cancelado para la función misional de la entidad.
2. Los costos asociados a la nómina presentan algunas variaciones debido al incremento salarial que se estableció en 2022 del 5.62%, hay un comportamiento estable sobre los valores causados por concepto de nóminas y lo referente a la liquidación de horas extras y lo correspondiente a prestaciones sociales.
3. Los pagos por conceptos de Servicios personales indirectos son los correspondientes a las necesidades de servicio que ha requerido la IES, se incrementa un poco los contratos para apoyo a la gestión por contratación directa, pero claramente se sustenta de acuerdo a las necesidades y justificaciones presentadas por los líderes de procesos para el cumplimiento de los objetivos establecidos en la planeación estratégica.
4. La línea de atención al cliente fue suspendida en el mes de junio 2022.
5. Aprovechando las conexiones virtuales con TICS, se recomienda seguir utilizando la tecnología para realizar reuniones virtuales como MEET y ZOOM.
6. Nuevamente se recomienda dar cumplimiento a la política frente al número de créditos que debe de orientar cada docente de planta y los docentes ocasionales de medio y tiempo completo, se están programando muchas actividades y descargando tiempos en la planeación docente que en varios casos no se identifican los cumplimientos.
7. Se recomienda dar cumplimiento a lo establecido por la dirección a través de la circular 009 "Por toda autorización de una nueva comisión de servicios se deberá haber presentado previamente la sustentación y comprobante de la comisión anterior". Por otro lado, se hace nuevamente la recomendación sobre la participación de un solo funcionario por dependencia a eventos y capacitaciones, y que este mismo replique la información, de esta manera tratar de reducir en lo posible el gasto con cargo al rubro de viáticos; así mismo continuar utilizando la tecnología para la realización de reuniones virtuales como MEET y ZOOM.
8. De manera general se puede concluir que la entidad viene teniendo un comportamiento optimo referente a la política de austeridad al no identificar grandes gastos en mantenimientos de infraestructura, alquiler, publicidad, gastos asociados a vehículos, publicidad entre otros aspectos recomendados por el gobierno nacional para limitar el gasto.



LUZ MARY ZULUAGA GARCIA.
Asesor Control Interno
IES-CINOC



RUBY JOHANNA MOLANO M.
Contadora Publica
Contratista
IES-CINOC

Proyecto y Digo: RJMM
Reviso y Ajusto: LMZG