

1000
 Pensilvania, 14 de marzo 2023

RADICADO 467	FECHA 14/03/2023	HORA 5:43:29 p. m.
ASUNTO INFORME TRIMESTRAL AUSTERIDAD DEL GASTO, CUARTO TRIMESTRE 2022 -OCT/DIC.		
ORIGEN CONTROL INTERNO	DESTINO	RECTORIA

Recibido por:



 Especialista
JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.
 Rector.
 IES-
 CINOC

Asunto: Informe Trimestral Austeridad del Gasto cuarto Trimestre (Octubre – diciembre de 2022).

A continuación, se presenta informe de análisis de los diferentes gastos correspondientes al trimestre Octubre – diciembre de 2022, se reitera la necesidad de establecer para la vigencia 2023 el Plan de austeridad de la IES-CINOC que contenga las estrategias de uso y racionalización del gasto público

Con este informe se pretende determinar el comportamiento de alza o disminución y hacer las respectivas recomendaciones por parte de la oficina de control interno frente a los gastos causados en el último trimestre de la vigencia 2022.

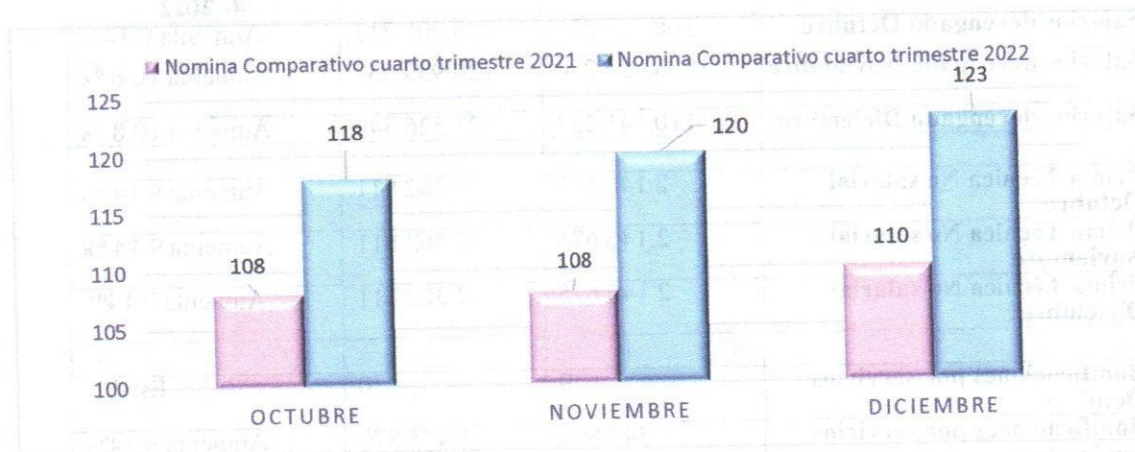
PARTE I: Informe de Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales

Conc epto	2021	2022	Trimestre 4- 2021 Vs. Trimestre 4- 2022
Salarios devengado Octubre	108.025.290	118.901.713	Aumenta 9.14%
Salarios devengado Noviembre	108.025.290	120.959.957	Aumenta 10.6 %
Salarios devengado Diciembre	110.141.257	123.526.340	Aumenta 10.8 %
Prima Técnica No salarial Octubre	2.146.675	2.362.811	Aumenta 9.14 %
Prima Técnica No salarial Noviembre	2.146.675	2.362.811	Aumenta 9.14 %
Prima Técnica No salarial Diciembre	2.146.675	2.362.811	Aumenta 9.14%
Bonificaciones por servicios Octubre	0	0	Estable
Bonificaciones por servicios Noviembre	1.340.866	1.475.870	Aumenta 9.14%
Bonificaciones por servicios Diciembre	2.583.079	1.229.935	Disminuyo 52.3%
Subsidio de Alimentación Octubre	406.944	363.745	Disminuyo 10.6 %
Subsidio de Alimentación Noviembre	406.944	363.745	Disminuyo 10.6 %
Subsidio de Alimentación Diciembre	327.814	293.421	Disminuyo 10.4%
Auxilio de Transporte Octubre	532.270	585.860	Aumenta 9.14%

Auxilio de Transporte Noviembre	532.270	585.860	Aumenta 9.14 %
Auxilio de Transporte Diciembre	432.914	472.593	Aumenta 8.3 %
Bonificación Especial Rec. Diciembre	6.570.897	7.383.959	Aumenta 11 %
Horas extras Octubre	487.878	381.965	Disminuyo 21.7 %
Horas extras Noviembre	439.795	493.449	Aumenta 10.8 %
Horas extras Diciembre	538.098	753.816	Aumenta 28%
Prima de Vacaciones	51.912.662	59.551.132	Aumenta 12.8 %
Prima de Navidad	118.797.095	132.198.984	Aumento 10%

El comportamiento de las nóminas en el trimestre cuatro de la vigencia 2022 frente al mismo trimestre de la vigencia anterior, presentó un comportamiento positivo, el aumento claramente obedece al incremento salarial que se estableció en 2022 sobre el 5.62% manteniendo la tendencia.

Los conceptos que hacen parte para la liquidación 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 CUARTO TRIMESTRE 2021 Vs 2022

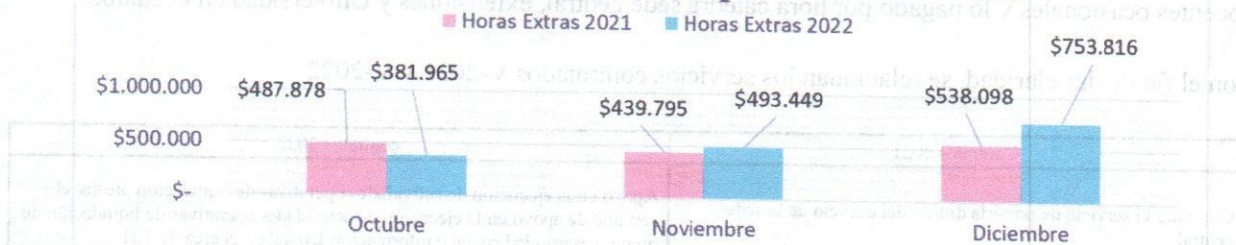
COMPORTAMIENTO PAGOS HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS CUARTO TRIMESTRE 2021-2022

Resumen de Gastos por recargo Nocturno y horas extras cuarto Trimestre 2022									
	oct-21	oct-22	%de inc/Dism	nov-21	nov-22	%de inc/Dism	dic-21	dic-22	%de inc/Dism
Valores cancelados	\$487.878	\$ 381.965	Dism 21.70%	\$ 439.795	\$ 493.449	Increment 10.8 %	\$538.098	\$753.816	Increment. 28.6 %

Tal y como se aprecia en la tabla anterior se presenta un aumento en los pagos por este concepto en la vigencia 2022 comparada Vigencia 2021, esto se debe a las necesidades de servicio de celaduría para el centro de desarrollo de la madera (CDP) y centro de transferencia tecnológico granja San José (CTT).

COMPARATIVO HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS CUARTO TRIMESTRE V2021-V2022

Horas extras y Días Festivos cuarto trimestre 2021- Comparativo 2022



➤ Comparativo SPI vigencia 2021-2022

A través de los diferentes conceptos identificados en la ejecución presupuestal de la vigencia 2022 (honorarios profesionales, remuneración servicios técnicos, prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales y otras adquisiciones de servicios), se realiza un análisis tratando de unificar los conceptos 2021 respecto a los conceptos 2022.

El incremento en pagos por concepto de servicios personales indirectos del tercer trimestre de la vigencia 2022 se debe principalmente al incremento de las necesidades institucionales y a la solicitud de apoyos requeridos para diferentes dependencias.

Conceptos	Valores 2021	Observación	Valores 2022	Observación	Aumento / Disminución
Honorarios Profesionales Remuneración servicios técnicos tecnológicos y profesionales Prestación de servicios técnicos, Tecnológicos y profesionales octubre	\$ 70.041.572	Contratistas al mes de octubre 35	\$ 64.517.554	Contratistas al mes de octubre 35	Disminuyo 7.8 %
Honorarios Profesionales Remuneración servicios técnicos tecnológicos y profesionales Prestación de servicios técnicos, Tecnológicos y profesionales noviembre	\$ 90.409.811	Contratistas al mes de Noviembre 37	\$ 57.348.475	Contratistas al mes de Noviembre 32	Disminuyo 36.5 %
Honorarios Profesionales Remuneración servicios técnicos tecnológicos y profesionales Prestación de servicios técnicos, Tecnológicos y profesionales diciembre	\$ 120.956.139	Contratistas al mes de Diciembre 41	\$ 80.002.939	Contratistas al mes de diciembre 36	Disminuyo 33.8 %

A continuación, se hará una descripción de los servicios contratados en 2021 Vs los servicios contratados en 2022, es importante resaltar que en este análisis no está incluido Servicios Personales Indirectos docentes ocasionales y lo pagado por hora cátedra sede central, extensiones y Universidad en el campo.

Con el fin de dar claridad, se relacionan los servicios contratados V-2021 y V-2022.

Contratos 2021	contratos 2022
Contratar el servicio de portería diurno del edificio de la sede central	Apoyo en la ejecución de actividades operativas de liquidación prestar el servicio de apoyo en la ejecución de actividades operativas de liquidación de nómina, seguridad social e información laboral en el área de T.H
Tecnólogo o una persona con tres años de educación superior aprobados en dirección y producción de medios audiovisuales	Servicio de apoyo para realizar las actividades de aseo de la sede
Tecnólogo en Sistemas Informáticos para prestar el servicio de mantenimiento de los equipos de cómputo, video beam e impresoras entre otros	Contratar un operario práctico para ejecutar operaciones de apoyo en aserrado, apilado y secado de madera
Técnico profesional con experiencia en Comunicación Social y periodismo	Servicio de community manager de los medios de comunicación digitales
Prestar el servicio de coordinación de las actividades del área de Mercadeo y Publicaciones	Tecnólogo en gestión contable y tributaria para el apoyo en el área de contabilidad y pagaduría
Contratar un abogado que preste los servicios de asesoría jurídica y elaboración de los diferentes documentos que se requieran, en los procesos contractuales y administrativos	Coordinación de las actividades del área de mercadeo y prensa
Tecnóloga en Gestión Contable y tributaria para el área de Contratación	Apoyar el área de vicerrectoría académica y registro y control académico.
Contador público para el apoyo profesional en el área de Presupuesto	Prestar el servicio de auditoria anual al sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo de la IES CINOC
Técnico profesional en procesos empresariales para apoyar el área de Vicerrectoría Académica y Registro y Control Académico	Contratar el servicio de apoyo a los procesos y planes relacionados con la gestión documental de la IES CINOC

Prestar El Servicio De Apoyo Al Área De Talento Humano En La Ejecución De Los Planes De Capacitación, Inducción, Incentivos Y Rediseño De Estructura Organizacional	Contratar un tecnólogo en gestión contable y tributaria para el área de contratación de la entidad
Técnico Profesional en Contabilidad Sistematizada para el apoyo en las áreas de: Contabilidad y Pagaduría	Asesorar y apoyar a la entidad en el manejo y registro de información en las plataformas gesproy - sgr y spgr - minhacienda,
Prestar el servicio de apoyo técnico - operativo en la ejecución de las actividades del plan de trabajo del segundo semestre de 2021 del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo	Servicio de apoyo técnico - operativo en la ejecución de las actividades del plan de trabajo del segundo semestre de 2022 del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo - sg sst, de la ies cinoc periodo del 13 al 16 de diciembre de 2022.
Apoyo en la ejecución de las actividades operativas de liquidación de nómina, seguridad social e información laboral en el área de talento humano	Técnico profesional en el área de sistemas para apoyar la ejecución de los procedimientos del área proyección social y realizar la consolidación de la información generada en los procesos esenciales del área de proyección social, en bases de datos y archivo físico. Periodo del 16 de octubre al 15 de Noviembre 2022
Tecnólogo en Gestión de Empresas o carreras afines para realizar el apoyo asistencial en la ejecución del cronograma de autoevaluación	Contador Público Para El Apoyo Profesional En El Área De Presupuesto, Contabilidad Y Pagaduría
Contratar el servicio de portería nocturno del edificio de la sede Central de la IES CINOC y esporádicamente en otras sedes de la institución	Prestar los servicios de apoyo en aseo y portería en las instalaciones prestadas a la IES CINOC en el municipio de Marquetalia Caldas para el funcionamiento de los programas en extensión. Periodo del 25 de octubre al 24 de noviembre de 2022.
Contratar el servicio de apoyo para realizar el aseo en la Sede Central y Centro de la Madera	Contratación a un Tecnólogo en Gestión Contable y Tributaria o áreas afines, para el área de Contratación de la entidad
Contratar el servicio de apoyo para realizar las actividades de aseo a las baterías sanitarias de la Sede Central	Contratar un Operario para Realizar labores de servicios generales y operativas que permitan cumplir con la misión institucional en el CTT
Contratar el servicio de apoyo para realizar las actividades de aseo en las áreas comunes de la Sede Central de la IES CINOC.	Contratar el servicio de coordinación para la sede de la extensión de Manzanera Caldas
Prestar el servicio de aseo y apoyo en portería en las instalaciones	Contratar un abogado que preste los servicios de asesoría jurídica y elaboración de los diferentes documentos que se requieran, en los procesos contractuales y administrativos que se realizan en la Institución. Periodo del 18 de octubre al 17 de Noviembre de 2022.
Profesional en economía para asesorar y apoyar a la entidad en el manejo y registro de información en las plataformas GESPROY - SGR Y SPGR - MINHACIENDA	Prestar los servicios para apoyar el área académica y oficina de egresados en el proceso de cargue, validación y corrección de reglas del módulo Calidad de Datos SNIES- HECCA de los periodos 1998 a 2022 días para el segundo semestre del año en curso. Periodo del 06 al 16 de diciembre de 2022.
Contratar un Técnico Profesional para apoyar las actividades con los grupos de jóvenes rurales que actualmente estudian programas académicos en corregimientos (Ruralidad y Regionalización) y otros municipios (Universidad en el Campo)	Contratar el servicio de coordinación para la sede de la extensión de Marquetalia caldas
Contratar un profesional en comunicación social y periodismo para acompañar los procesos con semillero de investigación y el centro editorial	Prestar El Servicio De Realización De Videos Y Motion Graphics Como Apoyo Al Área De Mercadeo, Información Y Comunicaciones
Técnico profesional en áreas administrativas o contables para apoyar las labores operativas para el proyecto de fomento a la permanencia estudiantil	Prestar el servicio de apoyo operativo al proceso MIC en el diseño gráfico e impresión de piezas comunicativas que hacen parte de la ejecución de las actividades de mercadeo, información y comunicaciones de la IES CINOC durante el segundo semestre de 2022 Periodo del 04 de septiembre al 03 de Octubre 2022
Prestar los servicios para realizar las actividades de mantenimiento de proyectos de investigación y áreas del Centro de transferencias tecnológicas granja San José	Prestar el servicio de apoyo a las áreas de prensa y comunicaciones de la institución con el fin de dar cumplimiento a las actividades del Plan de Comunicaciones institucional
Profesional en zootecnia con el fin de realizar la asesoría a 8 pasantías del área agropecuaria que están enfocadas a este perfil profesional	Contratar un Técnico Profesional para apoyar las actividades con los grupos de jóvenes rurales que actualmente estudian programas académicos
Contratar un profesional de apoyo para la operación y consolidación de proyectos con financiación de entidades nacionales e internacionales, con énfasis en proyectos de investigación	Prestar el servicio de apoyo al área de talento humano de la IES CINOC, en la ejecución de los planes institucionales de capacitación, inducción, incentivos
Tecnólogo en manejo de sistemas de agro-bosques para darle apoyo a los procesos desarrollados dentro del proceso esencial de extensión y responsabilidad social y ambiental	Prestar el servicio de apoyo técnico al área de sistemas en los procesos de mantenimiento de los equipos de cómputo y elementos tecnológicos
Contratar un tecnólogo en sistemas informáticos con el fin de consolidar toda la información generada en los proyectos de investigación, líneas grupos y semilleros	Coordinador Para El Desarrollo De Los Programas Especiales De La Institución (Ruralidad Y Regionalización - Universidad En El Campo)

Contratar tecnólogo o con 3 años de educación superior aprobados en Comunicación Social y periodismo para el servicio de apoyo a las áreas de prensa	
Tecnólogo en sistemas informáticos de apoyo al área de proyección social	
Tecnólogo en Gestión Contable y Tributaria apoyo, fortalecimiento y mejoramiento de la oficina de Control Interno	
Ingeniero Civil para apoyar a la institución en la planeación, ejecución y control de los proyectos de mejoramiento de infraestructura física de 2021	
Total Contratado trimestre IV 2021 \$281.407.522	Total Contratado trimestre IV 2022 \$201.868.968

Como se logra apreciar en la tabla, se pasó de tener contratados en el cuarto trimestre 2021, cuarenta y un (41) personas a treinta y siete (37) personas para la vigencia 2022, se cancelaron en el trimestre IV-2021 **\$281.407.522** comparado trimestre IV-2022 **\$201.868.968**, presentando una disminución del 28% con respecto a la vigencia anterior, disminución bastante significativa, resultado de la aplicación de la medida tomada por la alta dirección de reducir la base salarial para los contratos de prestación de servicios técnicos, tecnológicos y profesionales.

Relación pagos docentes Ocasionales tercer trimestre 2021

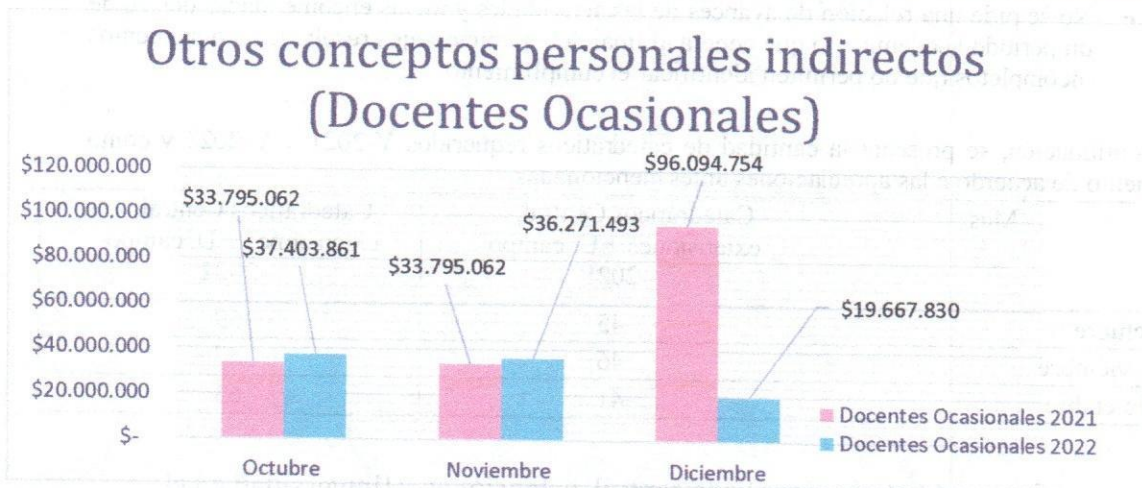
Conceptos	Valores 2021	Observación	Valores 2022	Observación	Aumento/ Disminución
Docentes Ocasionales Octubre	\$ 33.795.062	Pago de 14 docentes Ocasionales	\$ 37.403.861	Pago de 14 docentes Ocasionales	Aumentó 9.65%
Docentes Ocasionales Noviembre	\$ 33.795.062	Pago de 14 docentes Ocasionales	\$ 36.271.493	Pago de 14 docentes Ocasionales	Aumentó 6.83%
Docentes Ocasionales Diciembre	\$ 96.094.754	Pago de 14 docentes Ocasionales	\$ 19.667.830	Pago de 13 docentes Ocasionales	Disminución 79.5 %
	\$ 163.684.878		\$ 93.343.184		Disminuyo 42.9 %

Analizando los pagos realizados por concepto de docentes ocasionales V-2021 y V-2022 se presenta una disminución pasando de \$163.684.878 a \$ 93.343.184 disminución porcentual del 42.9% debida a la disminución de 1 docente ocasional.

A continuación, se describe la relación de docentes ocasionales que laboraron en el trimestre (octubre-diciembre 2022)

Nombre	Actividad o Programa	Tiempo de Servicio
TEJADA GALLEGO ANDRES MAURICIO	Docente	Tiempo Completo
HIDALGO VELASQUEZ DIANA CRISTINA	Docente	Tiempo Completo
MORALES TEJADA NATALIA LORENA	Coordinadora Emprendimiento	Tiempo Completo
HENAO GIRALDO DAVID RICARDO	Docente	Tiempo Completo

BOBADILLA SALAZAR OLGA PATRICIA	Coordinadora Bienestar Institucional	Tiempo Completo
GARCÍA OSORIO CLAUDIA LILIANA	Coordinadora académica	Tiempo Completo
TAVERA RAMIREZ CARLOS ANDRES	Docente	Tiempo Completo
GARCÍA MARULANDA GLORIA INÉS	Docente Programa Contable	Tiempo Completo
MONTOYA INFANTE RICARDO	Docente forestal - Agropecuaria	Tiempo Completo
FRANCO BASTO ANDRES	Docente	Tiempo Completo
GODOY BAUTISTA JOSÉ ALEXANDER	Docente Programa Forestal	Tiempo Completo
MEJÍA DUQUE ANDREA	Docente Programa Sistemas	Tiempo Completo
AGUIRRE OSORIO YEISON	Docente	Medio tiempo
MARTINEZ RIVERA CESAR ALBERTO	Docente	Tiempo Completo



Análisis horas 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 y Universidad en el campo Octubre	\$ 41.150.885	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia, manzanares y docentes Universidad en el campo y ruralidad	\$ 42.447.491	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia, manzanares y docentes Universidad en el campo y ruralidad	Aumenta 3 %
Catedra docentes IES-CINOC y Universidad en el campo Noviembre	\$ 34.164.761	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia, manzanares y docentes Universidad en el campo y ruralidad	\$ 50.538.809	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia, manzanares y docentes Universidad en el campo y ruralidad	Aumenta 32 %
Catedra docentes IES-CINOC y Universidad en el campo Diciembre	\$ 59.319.504	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia, manzanares y docentes Universidad en el campo y ruralidad.	\$ 47.730.995	Pago de horas catedra docentes sede central Pensilvania, Marquetalia, manzanares y docentes Universidad en el campo y ruralidad	Disminu. 19,54 %
	\$ 134.635.150		\$ 140.717.295		Aumenta 4.3 %

Es importante mencionar la necesidad imperante de establecer una política frente al número de

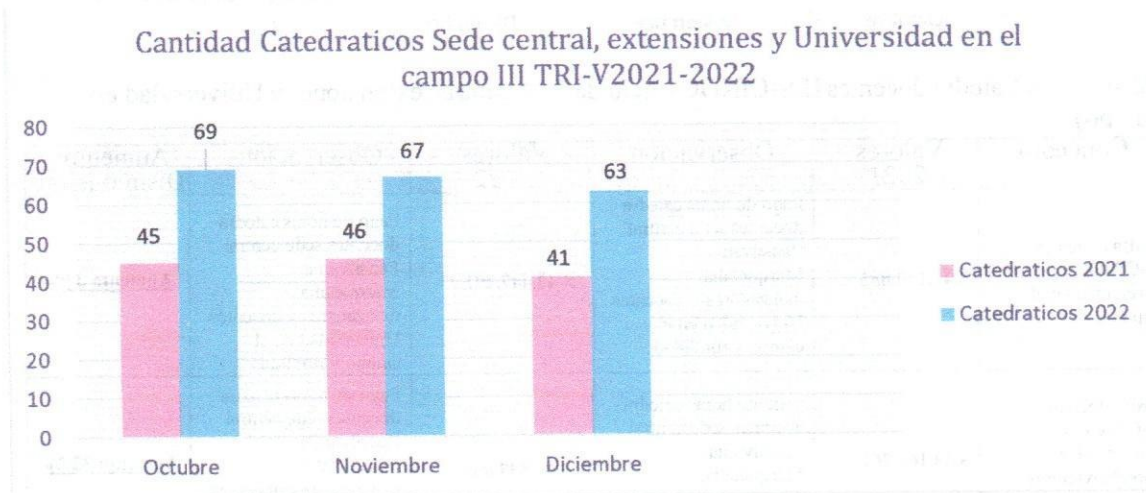
créditos que debe de orientar cada docente de planta, la recomendación se hace debido a que mes a mes se está observando que los docentes de planta están dando menos clases y se está contratando más por hora cátedra, lo que está generando más desgaste presupuestal.

Ya que se ha logrado identificar que:

- No hay control sobre los avances y los resultados basados en evidencias.
- No se llevan registros de asistencia a las reuniones programadas lo que dificulta observar la asistencia a las mismas por el cuerpo docente.
- No se pide una relación de avances de las actividades y metas encomendadas dentro de un periodo académico lo que genera al final del ejercicio bajos resultados o documentos incompletos que no permiten identificar el cumplimiento.

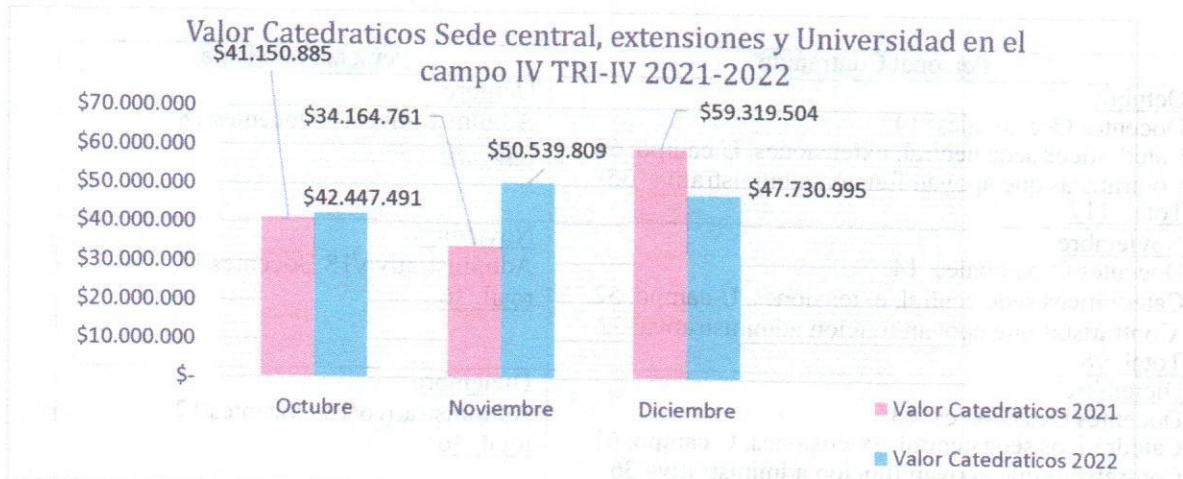
A continuación, se presenta la cantidad de catedráticos requeridos V-2021 y V-2022 y como aumento de acuerdo a las apreciaciones antes mencionadas.

Mes	Catedráticos Central, extensiones + U. campo 2021	Catedráticos Central, extensiones + U. campo 2022
Octubre	45	69
Noviembre	46	67
Diciembre	41	63

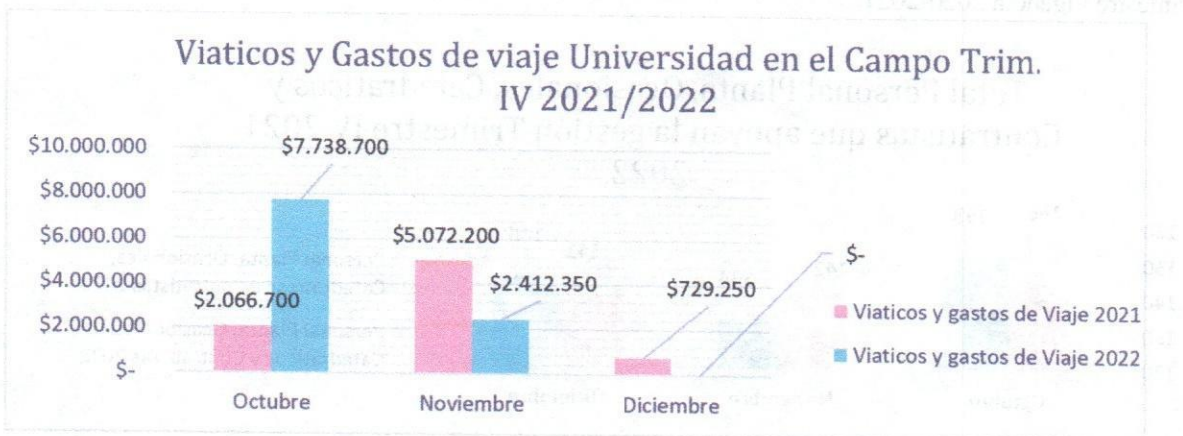


Los pagos realizados en el mes de diciembre obedecen a liquidaciones de los catedráticos.

Las horas cátedra corresponden a las canceladas en la sede principal (Pensilvania), extensiones (Manzanares y Marquetalia) y catedráticos contratados para el proyecto de Universidad en el campo y ruralidad, generalmente el comportamiento de este rubro es variado para el segundo semestre debido a que finalizadas las cátedras se liquida proporcional las prestaciones, de igual manera todo depende de la disponibilidad de docentes de planta y docentes ocasionales de tiempo completo.



RELACIÓN VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE PROYECTO UNIVERSIDAD EN EL CAMPO



Como muestra la gráfica, el rubro por concepto de viáticos y gastos de viaje correspondientes a la vigencia 2022 aumento en el mes de octubre respecto al IV periodo de la vigencia 2021, este aumento se debe a las diferentes gestiones y desplazamientos realizados por el coordinador del programa de U. campo y la contratista de apoyo con el fin de atender reuniones administrativas, y los desplazamientos necesarios de los docentes catedráticos para dictar clases de este programa en los corregimientos y en los municipios donde se cuenta con los programas académicos.

JORNALES:

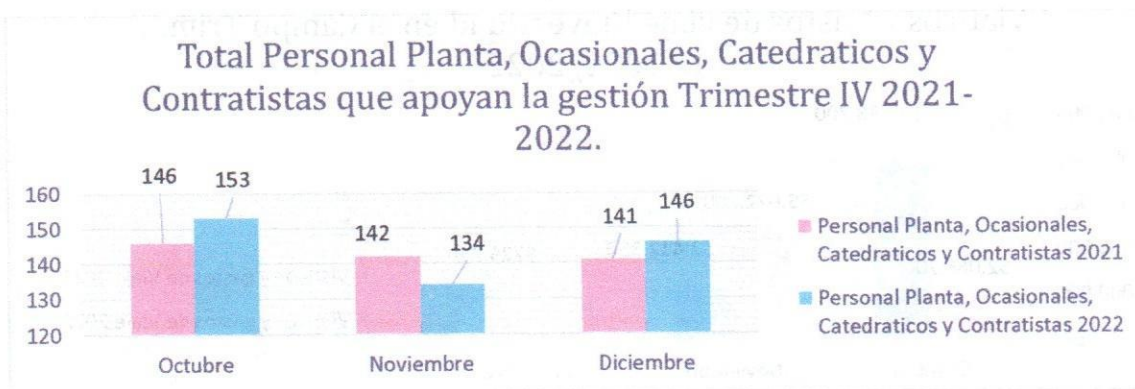
En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2021 y 2022 no se presentaron pagos, situación que obedece a que no se realizaron contratos ni ordenes de prestación de servicios que generaran gasto alguno con cargo a este rubro.

RELACIÓN PERSONAL CONTRATADO VS PERSONAL DE PLANTA:

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) en el cuarto trimestre 2022 son los siguientes:

Personal Contratado	Personal de Planta
Octubre Docentes Ocasionales: 14 Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 68 Contratistas que apoyan función administrativa: 35 Total: 117	Octubre Administrativo/18 Docentes/18 total: 36
Noviembre Docentes Ocasionales: 14 Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 52 Contratistas que apoyan función administrativa: 32 Total: 98	Noviembre Administrativo/18 Docentes/18 total: 36
Diciembre Docentes Ocasionales: 13 Catedráticos sede central, extensiones, U campo: 61 Contratistas que apoyan función administrativa: 36 Total: 110	Diciembre Administrativo/18 Docentes/12 total: 36

Comparativo de personal Utilizado para el cumplimiento de la Misión Institucional cuarto trimestre vigencia 2020-2021



Como se logra apreciar en la gráfica anterior se presenta un incremento en los meses de octubre y diciembre del cuarto trimestre en el rubro de Servicios personales indirectos, los aumentos de estas cifras demuestran que la entidad ha requerido más personal catedrático y personal de apoyo a la gestión para cumplir con las metas y objetivos establecidos en la planeación estratégica.

INFORME SOBRE IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

2021	2022
Servicio de Fotocopias a blanco y negro, tamaño carta y oficio, sede central. Para único pago. \$1.385.520	Pago por concepto de tramite electrónico de expedición de certificado de tradición y libertad del lote de la IES CINOC ubicado en la calle 6 No 5-28. \$24.600
	Pago tramite electrónico de expedición de certificado de existencia y representación legal de la institución. \$23.753

	Legaliza Caja Menor Parcial Vigencia Marzo - noviembre De 2022. \$2.500
	servicio de fotocopiado a blanco y negro tamaño carta y oficio para las labores administrativas y académicas del periodo A y B de la vigencia 2022) de los libros, revistas, artículos, manuales y demás. Generados en los procesos investigativos y académicos internos. \$1.739.960
TOTAL, IV TRIMESTRE 2021 \$ 1.385.520	TOTAL, IV TRIMESTRE 2022 \$ 1.790.813

Como se observa en el comparativo del rubro de impresos, publicaciones, suscripciones 2021-2021 la entidad continúa con una política austeridad en gastos frente a estos pagos, es importante mencionar que se viene adelantando una estrategia de publicidad enfocada en medios electrónicos (página web, Facebook y redes sociales) y un plan estratégico de comunicaciones a partir de medios BELOW THE LINE y ABOUT THE LINE incluidos en el POA de la vigencia 2022.

PUBLICIDAD

Relación de gastos causados en publicidad para la vigencia Octubre- diciembre 2022

<u>Trimestre IV 2021</u>	<u>Trimestre IV 2022</u>
Publicación en diario de circulación masiva del Departamento de Caldas del Acuerdo de consulta de elección y designación del rector de la IES CINOC. \$ 824.000	Contratar el servicio de una empresa que realice publicidad offline y online por distintos canales masivos de comunicación con el fin de promocionar la oferta académica de la IES CINOC y producir material que genere recordación e identidad con la marca IES CINOC Periodo del 10 de agosto al 10 de octubre 2022. \$ 12.412.890
Prestar El Servicio De Publicación Y Difusión De Convocatorias, Eventos Y Programas De La IES CINOC. \$ 4.000.000	Contratar el servicio de una empresa que realice publicidad offline y online por distintos canales masivos de comunicación con el fin de promocionar la oferta académica de la IES CINOC y producir material que genere recordación e identidad con la marca IES CINOC Periodo del 16 de noviembre al 05 de diciembre de 2022. \$ 14.380.912
\$ 4.824.000 TOTAL	\$ 26.793.802 TOTAL

Es importante revisar las cifras obtenidas correspondientes a gastos de publicidad de la vigencia 2021-2022, como se logra apreciar es un incremento muy representativo, lo que se debe a la contratación del servicio de una empresa con el fin de realizar publicidad offline y online por distintos canales masivos de comunicación con el fin de promocionar la oferta académica de la IES CINOC y producir material que genere recordación e identidad con la marca IES CINOC.

De acuerdo a la información suministrada por la jefe de la división administrativa y financiera, se cancelaron viáticos por el rubro de publicidad para la dependencia de MIC, teniendo en cuenta que había disponibilidad de recursos, el valor cancelado por este concepto en este trimestre fue de \$ 2.450.400, esto con el fin de que los contratistas de MIC realizaran gestiones de mercadeo institucional en zonas rurales del municipio donde no hay acceso a internet.

MATERIALES Y SUMINISTROS

En cuanto a los materiales y suministros adquiridos en el cuarto trimestre del año para el normal funcionamiento y cumplimiento de la misión institucional se observaron:

<u>TRIMESTRE IV DE 2021</u>	<u>TRIMESTRE IV DE 2022</u>
Contratar El Suministro De Elementos De Papelería Para La Realización De Activi1. \$ 3.183.733	LEGALIZA CAJA MENOR PARCIAL VIGENCIA MARZO - NOVIEMBRE DE 2022 - RESOLUCION 1164 DE 2022. \$ 399.905
Adquisición De Elementos De Aseo adquisición De Elementos De Aseo. \$1.843.250	Contratar el suministro de Tóner para todas las impresoras de la Institución. \$ 6.245.000
Contratar el suministro de combustible (gasolina corriente) y lubricantes para las guadañas y motosierra de la institución. \$809.900	Contratar El Suministro De Elementos De Papelería Y Útiles De Escritorio Para Fcontratar El Suministro De Elementos De Papelería Y Útiles De Escritorio Para Funciones Administrativas Y Académicas De La Ies-Cinoc. \$ 5.601.297
Adquisición de Tóner para todas las impresoras de la IES CINOC. \$4.278.050	Contratar el suministro e instalación de persianas enrollables tipo blackout para mejorar las condiciones de trabajo en espacios físicos en la Sede Central y la extensión Manzanares de la IES CINOC. \$ 6.833.939
Contratar La Compra De Insumos Y Elementos Para El Mantenimiento De Proyectos, Académicos, Investigación E Instalaciones Del Centro De Transferencias Tecnológicas (Granja). \$12.785.251	Contratar el suministro de combustibles y lubricantes para las guadañas y motosierras de la institución. \$ 2.028.200
Total, trimestre IV-2021 \$ 22.900.184	Total, trimestre IV-2022 \$ 21.108.341

Como se puede apreciar la entidad no realiza mayores compras por este rubro, siempre ha conservado prudencia en gastos de papelería y materiales de oficina así como para la compra de combustible el cual es adquirido 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.

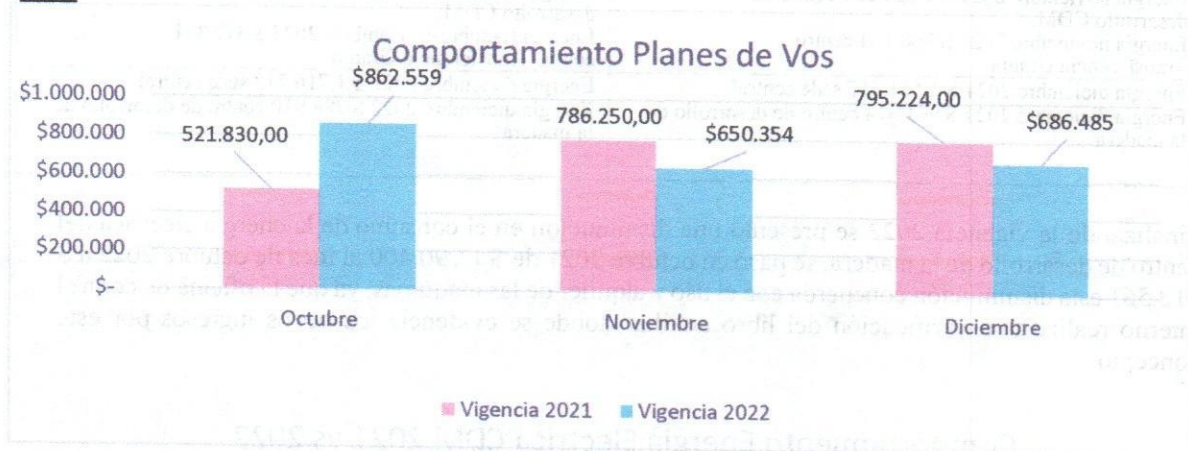
COMPRA DE COMBUSTIBLES

La entidad no cuenta con vehículos, por lo tanto, los gastos por este concepto son mínimos, cómo se expresó anteriormente 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 mantenimientos de los diferentes escenarios académico administrativos.

Asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se muestran los valores cancelados en cuarto trimestre 2022.

COMPORTAMIENTO PLANES TELEFÓNICOS CUARTO TRIMESTRE VIGENCIA 2021-2022



Se canceló en el mes de octubre, noviembre y diciembre por un total de ocho planes telefónicos la suma de \$ 2.199.399, el comportamiento de las líneas de telefonía celular para el cuarto trimestre de la vigencia presento un incremento no representativo ya que se paga el servicio de 8 líneas telefónicas las cuales están asignadas a las áreas que mas requieren este servicio.

INFORME SOBRE ASIGNACIÓN Y USO DE TELÉFONOS FIJOS

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el cuarto trimestre (Octubre-diciembre) 2022 se encuentra en cero, ya que se esta línea fue cancelada desde el año 2021.

Líneas Telefónicas Institucionales	Valor cancelado Octubre	Valor cancelado Noviembre de los meses de Mayo a octubre	Valor cancelado Diciembre del mes de Noviembre
Línea 68-555-118 Recepción	Suspendida	Suspendida	Suspendida
Línea 68-555-026 Recepción	Suspendida	Suspendida	Suspendida
Línea 916817 Atención al Cliente	Suspendida	Suspendida	Suspendida
total	\$0	\$0	\$0

INFORME SOBRE ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

La entidad no cuenta con vehículos ni parque automotor, lo que hace que no se genere gasto o afectación sobre este rubro.

INFORME SOBRE ADQUISICIÓN DE INMUEBLES, MEJORAS Y MANTENIMIENTO

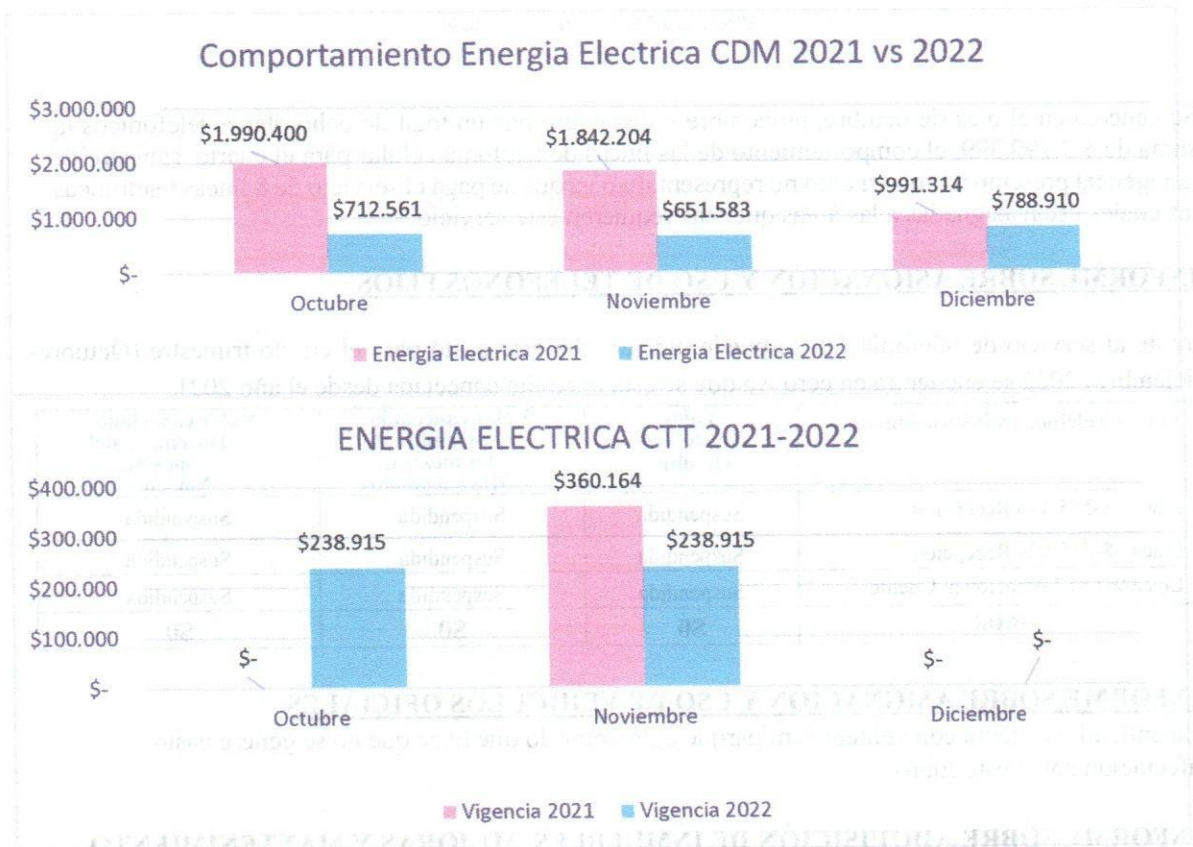
En lo que respecta a los meses de octubre, noviembre, diciembre de 2022 se presentaron gastos con recursos propios para algunas adecuaciones necesarios del bloque A, esto debido al deterioro presentado en la pintura.

OTROS GASTOS: Gasto por servicio de energía eléctrica

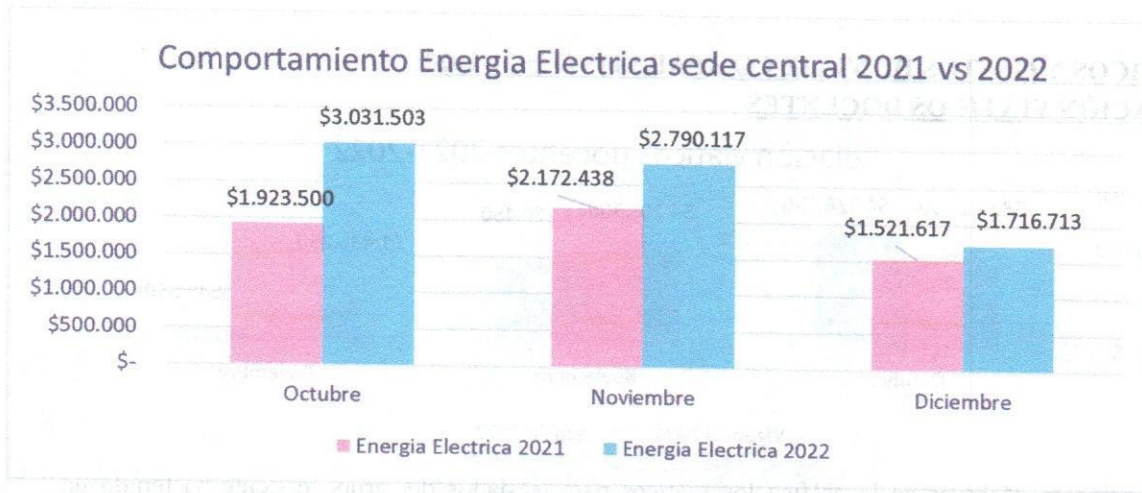
Para el cuarto trimestre de la vigencia 2021-2022, se presentaron los siguientes valores.

Energía eléctrica 2021	Energía eléctrica 2022
Energía octubre 2021 \$ 1.923.500 sede central Energía octubre 2021 \$ 1.990.400 centro de desarrollo CDM.	Energía octubre 2022 \$ 3.031.503 sede central Energía octubre 2022 \$ 712.561 centro de desarrollo CDM.
Energía noviembre 2021 \$ 2.172.438 sede central Energía noviembre 2021 \$ 1.824.204 centro de desarrollo CDM. Energía noviembre 2021 \$ 360.164 centro Transferencia Granja	Energía noviembre 2022 \$ 2.790.117 sede central Energía noviembre 2022 \$ 651.583 centro de desarrollo CDM. Energía (octubre-noviembre) 2022 \$ 477.831 centro Transferencia Granja
Energía diciembre 2021 \$ 1.521.617 sede central Energía diciembre 2021 \$ 991.314 centro de desarrollo de la madera	Energía diciembre 2022 \$ 1.716.713 sede central Energía diciembre 2022 \$ 788.910 centro de desarrollo de la madera

Finalizando la vigencia 2022 se presentó una disminución en el consumo de la energía eléctrica del centro de desarrollo de la madera, se pasó en octubre 2021 de \$ 1.990.400 al mes de octubre 2022 a \$ 712.561 esta disminución concuerda con el uso y alquiler de las maquinas, ya que la oficina de control interno realizo una verificación del libro auxiliar donde se evidencia los pocos ingresos por este concepto.



los valores por consumo de energía del centro de transferencia tecnológica Granja san José son muy bajos, se presenta una disminución en el trimestre de la vigencia 2022 comparado con el trimestre de la vigencia 2021 se identificó que esta disminución se debe esencialmente a la instalación de los sistemas de circuito de seguridad adquiridas desde la vigencia 2020.



Como se logra observar en la gráfica, se presentó un aumento del 25% en los tres meses de la vigencia 2022, comparados con el trimestre de la vigencia 2021, aumento que se debe a la continuidad de las actividades administrativas y las actividades académicas de manera presencial.

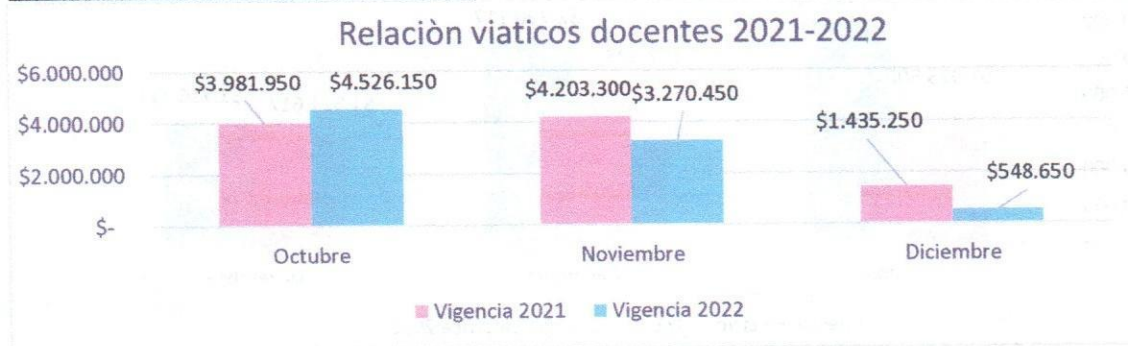
ACUEDUCTO, ASEO Y ALCANTARILLADO

Para el caso de los servicios de aseo se verificaron los pagos realizados en el trimestre (octubre-diciembre) encontrando un pago estable de \$18.539 para los meses de octubre y noviembre, no se evidencia el pago del mes de diciembre, según libro auxiliar de gastos, pago por servicio de aseo a la empresa prestadora del servicio SERVORIENTE S.A; este concepto obedece exclusivamente al cobro por servicio de recolección de basura.



En comparación a la vigencia 2021, en la vigencia 2022 se viene presentando una disminución de un 13% en el consumo, evidencia del buen manejo de este recurso.

VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE COMPARATIVO 2021-2022:
RELACIÓN VIÁTICOS DOCENTES



Como se logra observar en la gráfica los viáticos para traslados del grupo docente ha tenido un incremento en el mes de octubre respecto al mes de octubre de la vigencia 2021, el aumento es del 12%, el cual se debe a las practicas académicas con los estudiantes, y el desarrollo de las clases programadas en los diferentes programas de Ruralidad y Universidad en el Campo.

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

RELACIÓN DE VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE EQUIPO ADMINISTRATIVO
COMPARATIVO 2021- 2022 CUARTO TRIMESTRE.



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, situación que se deriva de desplazamientos entre Municipios de Caldas como: la Ciudad de Manizales, Bogotá, Medellín, con el fin de asistir a diferentes reuniones y gestiones propias del rector, entre ellas participar en el espacio regional sistema de aseguramiento a la calidad donde se tiene como objetivo socializar las propuestas del Ministerio de Educación frente a los ajustes que se requieren en lo normativo

Sugerencias y Recomendaciones.

El Comportamiento de las nóminas en el trimestre tres de la vigencia 2022 frente al mismo trimestre de la vigencia 2021 presentó un comportamiento positivo, el aumento claramente obedece al incremento salarial que se estableció en 2022 sobre el 5.62% y a los costos asociados a la nómina.

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.

Es de vital importancia que las adiciones (Otro sí) que se vayan a realizar en el mes de diciembre estén bien sustentados, estos deben de reflejar qué se está adicionando o cambiando frente a las condiciones inicialmente pactadas del contrato principal y debe de mediar una justificación válida para realizar esta ampliación que bien puede ser en tiempo y en dinero. Finalmente, el objeto contractual por el cual se realizó el contrato no debe de ser modificado.

Establecer una política o estrategia Institucional 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 y/o resultados.

Se debe de mejorar:

El control sobre los avances y los resultados basados en evidencias que se entregan desde los diferentes procesos institucionales, llevar registros de asistencia a las reuniones programadas lo que facilitaría el observar la asistencia a las mismas por el cuerpo docente y administrativos, solicitar relaciones de avances de las actividades y metas encomendadas dentro de un periodo académico lo que generaría al final del ejercicio mejores resultados y documentos completos que permitan identificar el cumplimiento de lo encomendado.

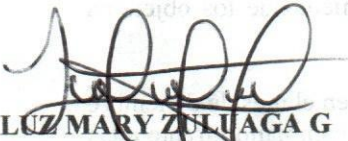
Después de verificar la ejecución de gastos a través del reporte trimestral entregado por el Jefe de la División administrativa y financiera se identificó que los rubros presupuestales referente a viáticos y gastos de viaje se unificaron rubros que se encontraban subdivididos, cuando el presupuesto tenía identificado en un nivel de desagregación claro los gastos que se venían causando por cada uno de los rubros, viáticos administrativo, viáticos docentes, viáticos universidad en el campo, capacitación docente, capacitación administrativos.

Es importante mencionar la necesidad de establecer una política frente al número de créditos que debe de orientar cada docente de planta, la recomendación se hace debido a que mes a mes se está observando que los docentes de planta están dando menos clases y se está contratando más por hora cátedra, lo que está generando más desgaste presupuestal; por otra parte, las actividades que se planifican dentro de la carga docente no están teniendo muy buenos resultados o como se ha identificado por la oficina de control interno el no encontrar evidencia suficiente que permita hacer un juicio de valor frente al cumplimiento de las actividades propuestas a desarrollar en estas planeaciones.

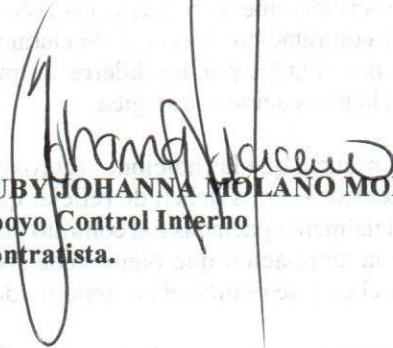
Nuevamente se recomienda la participación de eventos en lo posible por un solo funcionario y que este replique la información o la capacitación recibida con el equipo y sus colaboradores.

Aprovechando las conexiones virtuales con TICS, se recomienda seguir utilizando la tecnología para realizar reuniones virtuales como MEET y ZOOM.

Es importante aclarar que esta es una visión netamente observada por la oficina de control interno y la observación se presenta porque después de verificar para cada vigencia las evidencias aportadas por algunos de los docentes se dificulta la observación de un documento claro, conciso y veraz del objetivo propuesto incluido en la planeación docente.



LUZ MARY ZULUAGA G
Asesor Control Interno
IES-CINOC.



RUBY JOHANNA MOLANO MOLANO
Apoyo Control Interno
Contratista.

Proyecto y Dígito: RJMM