

INFORME DE AUSTERIDAD DEL GASTO I SEMESTRE DE 2019

1. INTRODUCCION

En cumplimiento de las funciones establecidas en el Decreto 1737 de 1998 "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público", y el decreto 984 del 14 de mayo de 2012 "Por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998" del Gobierno Nacional, la Dirección de Control Interno verificara el cumplimiento, por parte de la INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO, de las normas de austeridad del gasto durante el primer semestre de la vigencia 2019.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento por parte de la Institución Universitaria Antonio José Camacho de las normas de Austeridad del Gasto, dictadas por el Gobierno Nacional. Lo anterior, de conformidad con el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998, expedido por el Gobierno Nacional y el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, con el fin de examinar los documentos que soportan dichos gastos.

2. ALCANCE

Evaluar Políticas establecidas mediante la Resolución 356 del 15 de agosto de 2018 con relación a la Austeridad y Eficiencia del Gasto Publico en la Institución Universitaria Antonio José Camacho.

3. METODOLOGIA

Para la realización del presente informe se solicitó al Director Financiero la ejecución presupuestal de gastos y las cuentas relacionadas, inmersas en el periodo evaluado, teniendo en cuenta los siguientes conceptos: gastos de personal (honorarios, remuneración servicios técnicos) y gastos generales (gastos de materiales y suministros, viáticos y gastos de viajes, comunicación y transporte, servicios públicos, seguros, Publicidad, impresos y publicaciones).

4. MARCO NORMATIVO

- ✓ Ley 87 de 1993
- ✓ Decreto 1737 de 1998 "Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público".
- ✓ Decreto 984 de 2012 "Por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998".
- ✓ Decreto 26 de 1998. "Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".

103.061-2018

- ✓ Decreto 1738 de 1998. "Por el cual se dictan medidas para la debida recaudación y administración de las rentas y caudales públicas tendientes a reducir el gasto público".
- ✓ Decreto 2209 de 1998. "Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998".
- ✓ Directiva Presidencial No. 01 del 10 de febrero de 2016. Por la cual establecen direcciones para racionalizar los gastos de funcionamiento del Estado en el marco del Plan de Austeridad.
- ✓ Resolución Rectoral 356 del 15 de agosto de 2018, por medio del cual se dicta la política de austeridad en el gasto de la UNIAJC.

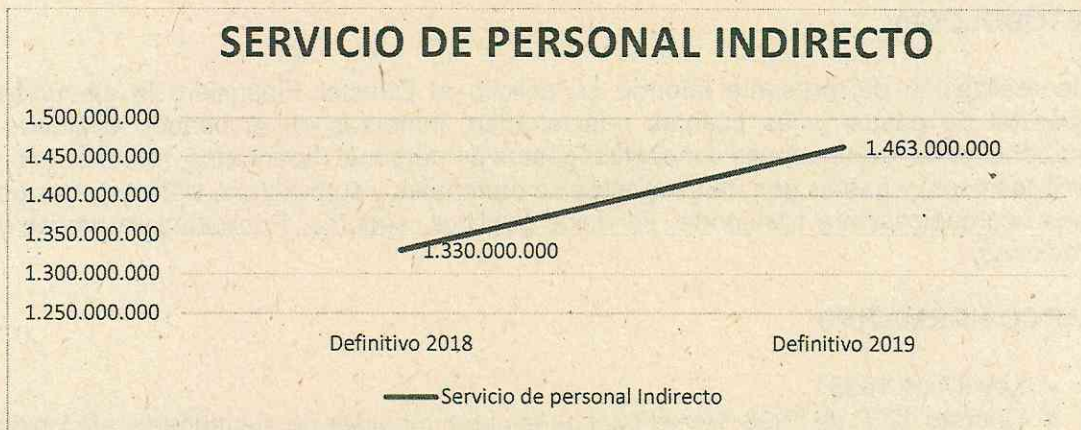
5. ANALISIS COMPARATIVO - SEGUIMIENTO SEMESTRAL AL GASTO

Durante el primer semestre de la presente vigencia, la contratación del personal de prestación de servicios indirectos se ve reflejada en la ejecución presupuestal como se observa en la siguiente gráfica:

Cuadro No. 1 Servicio de Personal Indirecto

Rubro ptpal	Gastos	Definitivo 2019	Definitivo 2018	Variación	% Variación
21202	Servicio de personal Indirecto	1.463.000.000	1.330.000.000	133.000.000	10%
2120203	Honorarios profesionales	330.000.000	300.000.000	30.000.000	10%
2120207	Personal supernumerario	1.133.000.000	1.030.000.000	103.000.000	10%

Ejecución presupuestal corte 1 de enero a 30 junio 2019



Los Servicios Personales Indirectos de la Institución Universitaria Antonio José Camacho presentaron un incremento en el rubro de Honorarios en un 10% respecto de 2018, diferencia que refleja incremento del IPC de la contratación en servicios profesionales, el rubro de

103.061-2018

servicios aumento en un 10% respecto de 2018. En total a 30 de junio de 2019 se presentó un aumento del 10% en el personal de contratación indirecta.

Gastos Generales

La Institución Universitaria Antonio José Camacho tiene planta de personal de 733 cargos los cuales se dividen en docentes, empleados y trabajadores oficiales de orden administrativos que cumplen con las distintas actividades que se requieren en las diferentes áreas, en el anterior cuadro se puede analizar el comportamiento de los gastos de servicios de personal indirectos los cuales disminuyeron en un 5% equivalente a \$19.417.667 en el primer semestre de 2019 con respecto al primer semestre de la vigencia 2018. Toda la Contratación se encuentra registrada en el Plan anual de Adquisiciones y en el Secop.

Cuadro No. 2 Gastos Generales

Rubro pptal	GASTOS DE LA UNIAJC	Presupuesto 2019		Presupuesto 2018		Variaciones	
		Definitivo	Pagado	Definitivo	Pagado	Variación	% Variación
213	Gastos Generales	7.044.600.000	2.081.694.427	5.652.100.000	2.138.886.537	-57.192.110	-3%
213020101	Materiales y suministros	132.000.000	9.000.000	120.000.000	13.124.978	-4.124.978	-31%
213020203	Viáticos y gastos de viaje	143.000.000	5.274.484	110.000.000	29.730.052	-24.455.568	-82%
213020205	Comunicaciones y transporte	286.000.000	11.357.947	260.000.000	23.203.185	-11.845.238	-51%
213020207	Servicio publico	990.000.000	431.411.810	900.000.000	447.388.685	-15.976.875	-4%
213020209	Seguros	161.000.000	6.464.703	140.000.000	2.512.343	3.952.360	157%
213020211	Publicidad	294.400.000	16.567.580	256.000.000	12.283.580	4.284.000	35%
213020213	Impresos y Publicaciones	147.200.000	0	128.000.000	0	0	0%

Fuente: Ejecución presupuestal corte 1 de enero a 30 junio 2019

Materiales y Suministros

Para este periodo de seguimiento la cuenta Materiales y suministros, es rubro donde se ve reflejado el manejo de las cajas menores, compra de papelería, compra de carpetas para gestión documental que posee la UNIAJC para la presente vigencia, evidenciándose una disminución del 38% respecto de 2018 en el rubro de cajas menores.

Viáticos y Gastos de Viaje

Analizada la ejecución presupuestal, reporta que para este rubro el suministro de tiquetes y viáticos para desplazamientos de los servidores públicos, donde su ejecución al corte de este primer semestre tuvo una disminución del 82% respecto al mismo periodo del 2018 referente a los pagos ejecutados.

103.061-2018

Comunicaciones y transporte

Se observa que el servicio de telefonía de celular presentó disminución en el primer semestre del año 2019 con respecto al primer semestre de 2018 del 39% en este rubro está contemplado también el transporte.

Servicios Públicos

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Financiera donde se refleja el gasto total del pago a Servicios públicos durante el primer semestre de 2019 comparado con la vigencia 2018, con las siguientes consideraciones:

Cuadro No. 3 Servicios Públicos

MES	Pagos total 2018	Pagos total 2019	Variación	% de Variación
Enero	114.452.386	67.224.386	- 47.228.000	-41%
Febrero	31.647.634	33.880.434	2.232.800	7%
Marzo	77.332.729	57.208.852	- 20.123.877	-26%
Abril	59.944.195	118.509.301	58.565.106	98%
Mayo	26.897.518	1.589.035	- 25.308.483	-94%
Junio	137.064.223	152.999.802	15.935.579	12%
Total	447.338.685	431.411.810	- 15.926.875	-4%

Fuente: Ejecución presupuestal corte 1 de enero a 30 junio 2019

De acuerdo al cuadro anterior, en el primer semestre de la vigencia 2019 en el rubro de servicios públicos (energía, acueducto, alcantarillado, aseo), los pagos realizados presentaron una disminución del 4% correspondiente a (\$15.926.875) respecto al primer semestre del año 2018.

Cuadro No. 4 Conceptos de Servicios Públicos.

CONCEPTO	1er Semestre 2018	1er Semestre 2019	Variación	% de Variación
Acueducto	8.915.634	8.634.031	- 281.603	-3%
Alcantarillado	8.254.184	8.485.091	230.907	3%
Energía	166.941.228	187.621.258	20.680.030	12%
Alumbrado Publico	10.213.805	16.744.077	6.530.272	64%
Internet	82.468.785	83.356.825	888.040	1%
Total	276.793.636	304.841.282	28.047.646	10%

Fuente: Ejecución presupuestal corte 1 de enero a 30 junio 2019

103.061-2018

Cuadro No. 5 Servicios Públicos Telefonía

CONCEPTO	2018	2019	Variación	% de Variación
Telefonía	7.571.251	7.559.460	- 11.791	0%

Fuente: Ejecución presupuestal corte 1 de enero a 30 junio 2019

De la información contenida en el cuadro anterior, se puede deducir que para este rubro no hubo mayor cambio, puesto que tuvo una variación relativa de un 0% del gasto generado en el primer semestre de 2019 respecto al primer semestre de 2018.

Seguros

Cuadro No. 6 Seguros

Concepto	Año 2019	Año 2018	Variación	% de Variación
Seguros	6.464.703	2.512.343	3.952.360	100%

Fuente: Ejecución presupuestal corte 1 de enero a 30 junio 2019

De acuerdo al cuadro anterior, en el primer semestre de la vigencia 2019 de seguros se presentó un incremento del 100% respecto al mismo periodo de la vigencia 2018, por lo cual podemos decir que la institución adquirió más pólizas de seguros ya sea en automóviles, sustracción, o personal de manejo y por eso se incrementó el rubro de seguro.

Publicidad

Cuadro No. 7 Publicidad

Concepto	Año 2019	Año 2018	Variación	% de Variación
Publicidad	16.567.580	12.283.580	4.284.000	35%

Fuente: Ejecución presupuestal corte 1 de enero a 30 junio 2019

De acuerdo al cuadro anterior, para el primer semestre de la vigencia 2019 en el rubro de publicidad se presentó un incremento del 35% respecto al mismo periodo en el año 2018, se efectuaron pagos ocasionados por concepto de publicidad y propaganda y/o piezas publicitarias contratadas para el posicionamiento de la institución y de sus programas.

Impresos y Publicaciones

De acuerdo a la información suministrada por la Dirección financiera, en el primer semestre de la vigencia 2019 del gasto de Impresos y Publicaciones no se han generado pagos de los impresiones y Publicaciones ordenados por la Institución, a la fecha se han suscrito contrato cuyo objeto es la prestación de servicios de impresión de carnes para la

103.061-2018

identificación de la comunidad de UNIAJC, además de los servicios de impresión de diplomas marcados y sobres para los diplomas para los graduados de la presente vigencia. Por lo tanto, se presentó un 0% de ejecución de pago respecto al mismo periodo de la vigencia 2018.

6. RECOMENDACIÓN

Desde nuestra oficina de Control Interno, sugerimos estrategias soportadas con responsabilidad, ética y transparencia que faciliten y comprometan a la Uniajc apuntar hacia el cumplimiento de los fines y propósitos, que permitan fomentar una cultura donde se cumpla con las políticas de austeridad en el gasto.

Es necesario incentivar el compromiso a los funcionarios públicos de la Uniajc en el uso responsable de los insumos, servicios públicos (agua, energía), papelería, impresiones y fotocopias.

Configurar todos computadores para la impresión a doble cara y racionalizar el uso de la fotocopiadora.

CONCLUSIONES

Se resalta la disminución en los rubros viáticos y gastos de viaje, comunicaciones y transporte, y un aumento en del 83% en materiales y suministro, en el primer bimestre de 2019 con respecto a la vigencia 2018, es importante seguir en el fortalecimiento de las políticas de austeridad del gasto frente a los rubros de comunicación y transportes, y de servicios públicos (acueducto, alcantarillado, energía, telefonía, Internet) que tuvo una disminución considerable con respecto a la vigencia 2018. R


LILIANA HERRERA BELALCAZAR
Jefe Oficina de Control Interno

Proyecto: Liliana Herrera Belálcazar – Jefe Oficina de Control Interno
Harold Julián Caracas Mina – Becario Oficina de Control Interno 