

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD EN EL GASTO

I TRIMESTRE 2018

INFORME TRIMESTRAL DE AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO

En cumplimiento de las funciones establecidas en la Ley 87 de 1993, Decretos 1737 y 1738 de 1998 del Gobierno Nacional, la Oficina de Control Interno verificó el cumplimiento por parte de la Institución Universitaria- ITSA, de las normas de austeridad del gasto público.

1. OBJETIVO: Analizar comportamiento de los gastos, para dar cumplimiento al marco de "Austeridad y eficiencia del gasto público" dictadas por el Gobierno Nacional, por parte de la Institución Universitaria ITSA.

2. NORMATIVIDAD: de conformidad con el Decreto 1737 de 1998, el Decreto 984 del 14 de mayo de 2012, Directiva Presidencia 03 del 03 de abril de 2012 y Directiva Presidencial 06 de 2014.

3. ALCANCE: El alcance de este informe incluye los gastos realizados en el primer trimestre Enero ,Febrero y Marzo 2018.

Para la elaboración del informe se tienen en cuenta los rubros contemplados en las normas alusivas a la austeridad del gasto público, por parte del Jefe de Control Interno de la Institución.

4. METODOLOGIA: Para el cumplimiento del objetivo se verificó la información relacionada con las normas de austeridad del gasto en las diferentes dependencias, reportes de ejecución presupuestal, comportamiento en el balance de prueba, solicitud de información del personal de planta y contratistas, en el primer trimestre 2018.

Análisis y comparación de la variación del primer trimestre 2018 y del mismo periodo 2017.

5. RESULTADOS: A continuación se presenta la tendencia de los gastos realizados en los rubros de la Institución Universitaria ITSA referentes al primer trimestre del 2018.

ADMINISTRACION DE PERSONAL Y CONTRATACION DE SERVICIOS PERSONALES

1. PLANTA GLOBAL

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a la fecha de corte del presente informe, laboran en la Institucion.

Administrativo (44)

Personal Docente (40)

Total Planta Global: 84 cargos – 5 vacantes

Las vacantes hacen parte del cuerpo de docentes de planta.

Prestaciones sociales (I trimestre 2018 vs I trimestre de 2017)				
Concepto	I trimestre 2018	I trimestre 2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
Sueldo de personal	1.236.707.941	1.309.398.041	-72.690.100	-6%
Horas Extras	0	0	0	
Prima de servicios	39.601.640	39.162.353	439.287	1%
Bonificación por servicios	36.364.134	62.438.080	-26.073.946	-72%



Indemnización vacaciones	0	0	0	
Sueldo por vacaciones	41.250.270	44.992.062	-3.741.792	-9%
Prima de Vacaciones	41.250.270	40.140.771	1.109.499	3%
Bonificación por recreación	3.867.807	3.879.136	-11.329	0%
Prima de Navidad	85.832.247	83.484.625	2.347.622	3%

Bonificación por servicios: se presenta una disminución representativa debido a que en este rubro del primer trimestre de 2017 se causó la totalidad de la prestación de 12 docentes y 4 funcionarios y se provisionó mensualmente la prestación para la siguiente vigencia.

No se presenta registros de horas extras, ni indemnización por vacaciones. En general los gastos presentan un comportamiento estable respecto a los periodos evaluados.

Los gastos de personal tienen como fin atender las necesidades de la institución, costos misionales de los que hacen parte los docentes y gastos de personal que concierne a funcionarios.

2. HONORARIOS

El total de los gastos por contratos de prestación de servicios a personas naturales y jurídicas en los registros contables a nivel de subcuenta en el comportamiento del periodo evaluado se muestra así:

	I Trimestre 2018	I Trimestre 2017
Servicios Personales	588.572.753	182.996.433

En el trimestre de 2018 el incremento se presentó por el suministro de personal para la ejecución de los diferentes proyectos misionales como son articulación y extensión educativa y con los cuales la institución no cuenta con personal de planta con capacidad para cubrir las actividades contratadas.

3. VACACIONES

Según lo establecido en la directiva presidencial 06 de 2014, "Las vacaciones no deben ser acumuladas ni interrumpidas sin motivo legal realmente justificado y no podrán ser compensadas en dinero, salvo retiro del funcionario. El profesional encargado de otorgar las vacaciones debe reconocerlas de oficio si no le son solicitadas dentro de un término prudencial una vez se causen.

Según lo anterior se vienen adelantando acciones por parte del grupo de GTH para dar cumplimiento con la circular y realizar la programación del disfrute de los días pendientes de vacaciones a los funcionarios inmersos en esta situación, así como la normalización de periodos anteriores.

4. VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE

En este rubro el gasto correspondiente al primer trimestre de 2018 fue de \$5.772.461 correspondiente a viáticos por capacitaciones.

5. SERVICIOS PUBLICOS

Concepto	I Trimestre 2018	I Trimestre 2017	Variación absoluta	Variación porcentual
Energía	31.423.660	34.671.220	-3.247.560	-10%
Telefonía fija	0	4.701.284	-4.701.284	

Telefonía móvil	2.301.116	1.711.787	589.329	26%
Asueto y Alcantarillado	3.752.727	13.667.983	-9.915.256	-264%

No se presenta valor en la subcuenta de telefonía fija para este primer trimestre debido a que la factura se causó en el mes de abril.

La diferencia representativa y disminuida se presentó en el consumo de agua, para este primer trimestre se presentó una eficiente gestión del recurso, aclarando que para el año inmediatamente anterior se presentó una fuga, que fue corregida por la entidad.

En la cuenta telefonía móvil solo se generaron las facturas de enero y febrero, mientras que para este año en el mismo periodo se facturaron los meses correspondientes, es decir de enero a marzo. En esta última atendiendo lo dispuesto al decreto 1598 de 2011 art 15 se asigna únicamente a los servidores que relaciona el decreto.

6. PAPELERÍA

Para este trimestre Enero- Marzo 2018 no se realizaron compras de papelería.

7. PUBLICIDAD Y SUSCRIPCIONES

En el período evaluado no se presentaron gastos por este concepto.

8. MANTENIMIENTO Y USO DE VEHÍCULOS

Concepto	I Trimestre 2018	I Trimestre 2017
Combustible	135.402	105.000

Según el reporte generado a través del balance de comprobación, se presenta un consumo estable a nivel subcuenta - combustible

9. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

En el periodo evaluado en general se presentan disminución en los gastos, salvo aquellas cuentas que no depende de una gestión, sino de la necesidad del servicio.

Para fortalecer algunos aspectos se recomienda:

- ✓ Verificar y examinar la información generada en los reportes, previo a su remisión y oficialización, dado que esta será utilizada como insumo para la construcción de recomendaciones y mejora continua en la entidad.
- ✓ Fortalecer las campañas de sensibilización a nivel institucional, donde participen tanto funcionarios como estudiantes en la eficaz utilización de los recursos, como son la energía y agua.
- ✓ Crear cultura de ahorro en cuanto a los insumos.
- ✓ Fomentar la campaña cero papel.
- ✓ Mantener política de configuración de impresoras en calidad borrador, imprimir doble cara y promover el uso de hojas reciclables, cuando sea necesario.


ANA M. DE LOS REYES REYES
Jefe Control Interno