Informe Austeridad en el Gasto Colegio Mayor del Cauca

Introducción 2
Objetivo 2
1.1 Planta de Personal 3
1.2 Personal Indirecto 4
1.3 Gastos Generales 5
Servicios Públicos Primer Trimestre Año 2019 y 2020 6
Recomendaciones 7

Introducción

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior la Oficina de Control Interno presenta el informe de "Austeridad y Eficiencia del Gasto Público", correspondiente al primer trimestre del 2020.

Para el informe en mención se procede con la revisión de los gastos y la información remitida por los diferentes procesos y/o dependencias, tomando como referentes: la ejecución presupuestal, los estados contables, comprobantes de egresos, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios, entre otros; todo ello suministrado por el Proceso de Gestión Financiera y Contable, Gestión y Desarrollo del Talento Humano y la Secretaria General de la Institución.

Objetivo

Verificar y evaluar la aplicación y el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público por parte del Colegio Mayor del Cauca; para el primer trimestre de 2020, con el fin de dar a conocer situaciones o hechos identificando las causas que dieron origen a las mismas, las cuales puedan servir a la toma de decisiones, de acuerdo a las recomendaciones realizadas.

1.1 Planta de Personal

Se relaciona la planta de personal del primer trimestre del año 2020, por tipo de vinculación, número de servidores públicos que a la fecha de corte del presente informe laboran en la Institución Universitaria Colegio Mayor del Cauca. Así mismo se reporta información presupuestal de los rubros de gastos de Personal en relación a la Nómina y Prestaciones Sociales, insumo de la publicación de la ejecución presupuestal dela página Web de la Institución.

En la distribución de la planta de personal provisto por la Institución consta de 69 funcionarios, con corte al mes de marzo de 2020. Para el mes de febrero de 2020, se vinculó la docente Eleonora Palta, supliendo la renuncia del Docente Gabriel Chanchi, realizada en el mes de septiembre de 2019.

TIPO DE VINCULACIÓN	CANTIDAD
Servicio Carrera Administrativa	5
Libre Nombramiento y Remoción	17
Nombramiento Provisional	20
Trabajador Oficial	3
Docentes	24
TOTAL	**69**

Fuente: Proceso Talento Humano.

Concepto	Compromiso Acumulado a 1er trimestre 2019	Compromiso Acumulado a 1er trimestre 2020	Variación absoluta
Sueldos de Personal de Nómina	$ 473.802.157	$ 653.752.543	$ 179.950.386
Auxilio de Transporte	$ 5.126.524	$ 925.686	$ (4.200.838)
Bonificación Servicios Prestados	$ 25.286.868	$ 27.366.825	$ 2.079.957
Prima de Servicios	$ -	$ -	$ -
Vacaciones y Licencias	$ -	$ -	$ -
Prima de Vacaciones	$ -	$ -	$ -
Bonificación Recreacional	$ -	$ -	$ -
Prima de Navidad	$ -	$ -	$ -
Horas extras Y días Festivos	$ 158.472	$ -	$ (158.472)
Subsidio de Alimentación	$ 3.178.983	$ 3.359.982	$ 180.999
Indemnización de Vacaciones	$ 3.310.550	$ -	$ (3.310.550)

Fuente: Subproceso Gestión Presupuesto.

Las variaciones presentadas en los rubros de gastos de personal para el primer trimestre 2020, es generado a que se aplicó lo establecido en la Resolución Nro. 473 de mayo 9 de 2019, donde se incorporaron nuevos cargos a la planta, se realizó la nivelación de los cargos administrativos, de igual forma, en el primer trimestre del año 2019, no se realizó el ajuste de retroactivo, el cual se presentó en el mes de mayo de 2019, para este año a través de los Acuerdos Nro. 08 y 09 del Consejo Directivo de la Institución, del 17 de marzo de 2020, se aprobó el incremento de Ley para la vigencia 2020, efectuando el ajuste al mes de marzo de 2020.

En cuanto a la disminución respecto al auxilio de transporte, se debe a la nivelación de los salarios administrativos que se realizó a mayo de 2019.

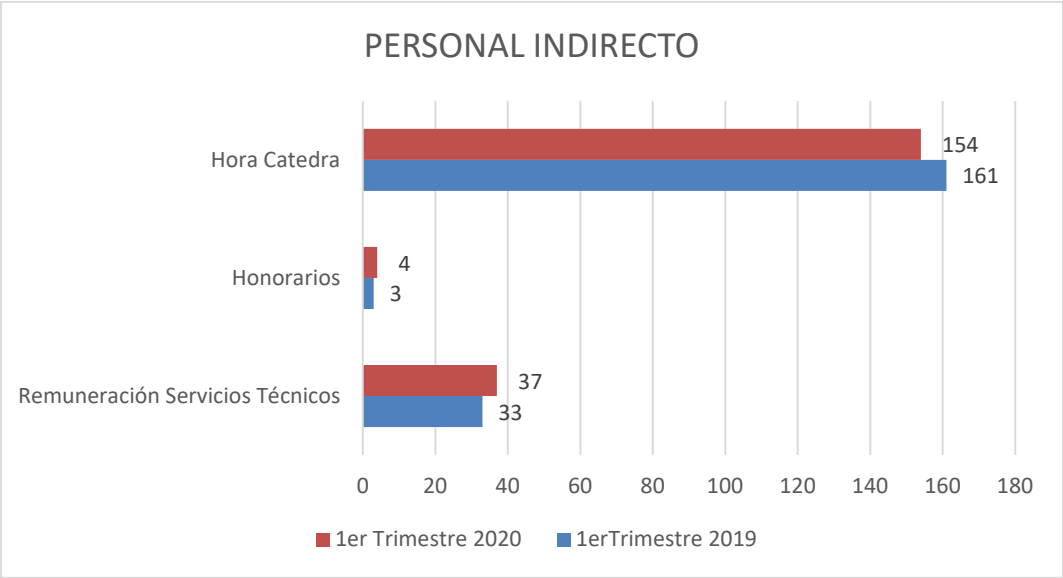
1.2 Personal Indirecto

La Institución realiza contratación de personal a través de remuneración servicios técnicos debido a que el personal de planta no es suficiente para atender las actividades que se requieren en los diferentes procesos para el normal funcionamiento y ejecución de las mismas, pues el personal de Planta incluidos los docentes, no es suficiente para cubrir el funcionamiento de la Institución. Así mismo se realiza la contratación de personal por Honorarios para actividades especializadas. La mayor contratación de la Institución se registra en el rubro de Hora Catedra, con el cual se cubre el requerimiento de docentes para atender nuestra comunidad educativa, ya que a la fecha dentro de la planta se cuenta con 24 docentes.

Concepto	Compromiso Acumulado a 1er trimestre 2019	Compromiso Acumulado a 1er trimestre 2020	Variación absoluta
Remuneración Servicios Técnicos	$ 803.122.106	$ 502.568.949	$ (300.553.157)
Honorarios	$ 75.395.804	$ 97.730.195	$ 22.334.391
Hora Catedra	$ 690.073.601	$ 736.514.107	$ 46.440.506

Fuente: Subproceso Gestión Presupuesto.

La variación presentada en los rubros de personal indirecto, se genera por los incrementos de los servicios de un año. Para el rubro de honorarios se evidencia un crecimiento teniendo presente que, para el primer trimestre del año 2020, se realizó la contratación para los exámenes médicos de los funcionarios de la Institución, de igual forma la diferencia presentada en Remuneración Servicios Técnicos, se debe que para el año 2019 se realizó la contracción anual de la prestación de servicios, que para el año 2020 se realizó hasta el mes de junio de 2020.



1.3 Gastos Generales

Concepto	Compromiso Acumulado a 1er trimestre 2019	Compromiso Acumulado a 1er trimestre 2020	Variación absoluta
Mantenimiento	$ 4.998.000	$ 48.813.732	$ 43.815.732
Impresos y Publicaciones	$ 50.700	$ 3.243.500	$ 3.192.800
Seguros	$ 152.602.679	$ 38.065.600	$ (114.537.079)
Servicios de Comunicaciones y Transporte	$ 133.376.000	$ 134.951.244	$ 1.575.244
Servicios de Vigilancia	$ 195.150.000	$ 392.570.198	$ 197.420.198
Servicios de Aseo	$ 51.254.400	$ 174.913.200	$ 123.658.800

Dentro de los rubros de gastos generales, se presenta un mayor crecimiento en el rubro de impresos y publicaciones, esto principalmente se debe a la contratación del servicio de publicidad por el proceso rectoral que a la fecha se adelante en la Institución. Así mismo se presenta un incremento en el rubro de mantenimiento, lo anterior teniendo en cuenta que para el primer trimestre de 2020 se realizaron 6 contratos para este rubro, en comparación con 1 que se había realizado el primer trimestre de 2019, dentro de estos contratos está el mantenimiento de las sedes, el cual para el año de 2019 se realizó en el segundo trimestre del año 2019. La diferencia presentada en los servicios de vigilancia y aseo, se da por cuanto para el año 2020, en el primer trimestre se realizó la contratación para el año.

Servicios Públicos Cuarto Semestre Año 2019 y 2020

Energía.

Este servicio se paga a la compañía Energética Occidente, tuvo los siguientes movimientos.

MES	1er Trimestre 2020	1er Trimestre 2019
Enero	$ 8.511.900	$ 8.558.800
Febrero	$ 7.798.500	$ 7.650.900
Marzo	$ 11.583.400	$ 556.500

El servicio de Energía mantiene su promedio de cobro, la diferencia que se presenta en el mes de marzo del trimestre de 2019, debido a que el pago se realizó en el mes de abril de 2019.

Acueducto y Alcantarillado

Este servicio se paga al Acueducto y Alcantarillado de Popayán, tuvo los siguientes movimientos.

MES	1er Trimestre 2020	1er Trimestre 2019
Enero	$ 530.480	$ 771.660
Febrero	$ 601.030	$ 663.690
Marzo	$ 1.406.550	$ 1.106.660

El servicio de Acueducto y alcantarillado mantiene su promedio de cobro.

COMCEL

MES	1er Trimestre 2020	1er Trimestre 2019
Enero	$ 915.861	$ 910.279
Febrero	$ 1.029.250	$ 908.364
Marzo	$ 1.240.965	$ 908.364

El servicio Comcel, presentan una variación dentro de los límites normales, el mayor costo en el mes de marzo se debe a la adquisición de un nuevo equipo para parte académica.

EMTEL

MES	1er Trimestre 2020	1er Trimestre 2019
Enero	$ 181.780	$ 910.279
Febrero	-	$ 908.364
Marzo	$ 459.980	$ 908.364

El costo de los servicios de telecomunicaciones, presentan una disminución para el año 2020, por gestiones realizadas por el proceso de Gestión de Recursos Tecnológicos a las recomendaciones anteriormente realizadas, tales como cancelación de líneas telefónicas y servicios suplementarios, así como acuerdos comerciales, lo cual inicio a partir del mes de octubre de 2019.

Recomendaciones

- Continuar con las buenas prácticas que aseguran el manejo eficiente de los recursos.

Se anexa al presente informe, la información sobre el plan de austeridad y gestión ambiental realizado por la Ing. Diana Carolina Caicedo, contratista de la Institución para el manejo del sistema ambiental.

Fabián Hurtado Mosquera
Asesor Control Interno.