

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 Semestre Año 2023 y 2022.....	6

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 2023.

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 Secretaría General de la Institución.

Objetivo

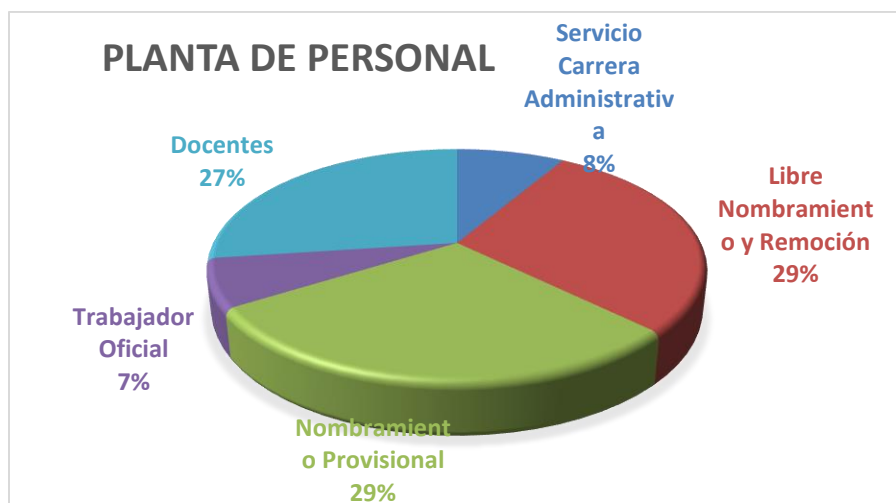
Verificar y evaluar la aplicación y el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público por parte del Colegio Mayor del Cauca; para el primer trimestre de 2019, con el fin de dar a conocer situaciones o hechos identificando las causas que dieron origen 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 2023, 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 de la página WEB de la Institución. Es importante resalta que la Institución ha venido trabajando en la nivelación de la planta administrativa, ampliación de la misma y de la planta docente, la cual se tiene objeto aplicar para este año 2023.

En la distribución de la planta de personal que consta de 59 funcionarios, que se muestra en la gráfica, se aclara que dentro de la cantidad de docentes 16, no se incluye tres por cuanto están en encargo en decanaturas y vicerrectoría, los cuales se contemplan en los de Libre Nombramiento y remoción:

TIPO DE VINCULACIÓN	CANTIDAD
Servicio Carrera Administrativa	5
Libre Nombramiento y Remoción	17
Nombramiento Provisional	17
Trabajador Oficial	4
Docentes	16
TOTAL	59



Fuente: Proceso Talento Humano.

Concepto	Compromiso Acumulado 2023	Compromiso Acumulado 2022	Variación absoluta	Variación relativa
Sueldos de Personal de Nómina	\$ 473.802.157	\$ 464.002.866	\$ 9.799.291	2%
Auxilio de Transporte	\$ 5.126.524	\$ 4.484.059	\$ 642.465	14%
Bonificación Servicios Prestados	\$ 25.286.868	\$ 25.143.852	\$ 143.016	1%
Prima de Servicios	\$ -	\$ -	\$ -	-
Vacaciones y Licencias	\$ -	\$ -	\$ -	-
Prima de Vacaciones	\$ -	\$ -	\$ -	-
Bonificación Recreacional	\$ -	\$ -	\$ -	-
Prima de Navidad	\$ -	\$ -	\$ -	-
Horas extras Y días Festivos	\$ 158.472	\$ 256.622	\$ (98.150)	-38%
Subsidio de Alimentación	\$ 3.178.983	\$ 3.058.642	\$ 120.341	4%
Prima de Coordinación		\$ 1.853.841	\$ (1.853.841)	-100%
Indemnización de Vacaciones	\$ 3.310.550	\$ -	\$ 3.310.550	100%

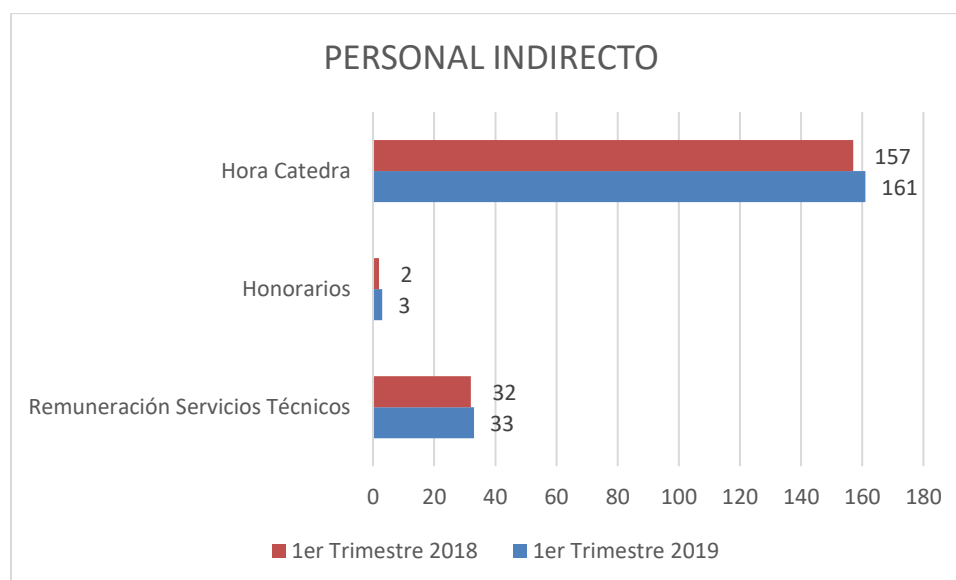
El Auxilio de transporte presenta una variación del 14%, por cuanto se realizó el ajuste de Ley, pasando de \$88.211 a \$97.032. Las Horas Extras que se generan para este primer semestre, fueron canceladas a la Auxiliar Administrativa Adriana Arboleda. El concepto de Prima de Coordinación se canceló hasta el mes de julio de 2022. Bajo la Resolución Nro 226 de febrero 5 de 2023, se compensan 13 días de vacaciones del Señor Rector Héctor Sánchez Collazos.

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 estos, pues en personal de Planta incluido de libre nombramiento y remoción se cuenta con 59 personas entre Administrativos, profesionales, técnicos, trabajadoras oficiales y Docentes. 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 de la planta solo están 16 docentes.

Concepto	Compromiso Acumulado 2019	Compromiso Acumulado 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Remuneración Servicios Técnicos	\$ 803.122.106	\$ 408.296.365	\$ 394.825.741	96,70%
Honorarios	\$ 75.395.804	\$ 68.954.659	\$ 6.441.145	9,34%
Hora Catedra	\$ 690.073.601	\$ 645.710.476	\$ 44.363.125	6,87%

La diferencia presentada en el valor de compromisos de servicios técnicos se debe a que en el año 2018 se realizó la contratación de estos por semestre y en el 2019 por la anualidad. El incremento en honorarios se debe que al primer trimestre de 2019 se realizaron tres contratos a través de este rubro, a diferencia que en el primer semestre de 2018 se tenían 2 contratos. Para la hora catedra, la variación se debe principalmente a la contratación de docentes para las especializaciones de alta gerencia y administración de la información y base de datos, por cuanto la contratación se realiza de acuerdo al cronograma de módulos de las mismas.



1.3 Gastos Generales

Concepto	Compromiso Acumulado 1er Trimestre 2023	Compromiso Acumulado 1er Trimestre 2022	Variación absoluta
Mantenimiento	\$ 4.998.000	\$ 64.726.942	\$ (59.728.942)
Impresos y Publicaciones	\$ 50.700	\$ 28.000	\$ 22.700
Seguros	\$ 152.602.679	\$ 15.766.579	\$ 136.836.100
Servicios de Comunicaciones y Transporte	\$ 133.376.000	\$ 136.576.719	\$ (3.200.719)
Servicios de Vigilancia y Aseo	\$ 246.404.400	\$ 429.987.992	\$ (183.583.592)

En Mantenimiento se presenta una variación, teniendo en cuenta que el mantenimiento de las cuatro sedes de la Institución para la vigencia 2022 se realizó en el mes de Marzo, el embelleciendo de la Institución para la temporada de Semana Santa, que para la vigencia 2023 se realizara en el mes de Abril, por tanto este enlucimiento se ejecutará para el mes en mención.

En impresos y publicaciones se presenta una diferencia por cuanto para el primer trimestre del año 2022 solo se realizó el pago del certificado de antecedentes contables, para el primer trimestre de 2023 se canceló un certificado de antecedentes contables y de representación legal.

La variación que se refleja en el rubro de Seguros, se debe principalmente a que para el mes de Enero se adquirió la póliza de todo riesgo para el año 2023, así mismo en el mes de febrero de 2023 se adquiere la póliza de seguro para los estudiantes de la Institución para el primer periodo 2023, a diferencia que para el primer trimestre de 2018, se realizó una adición por un valor aproximado de siete millones a la póliza todo riesgo y se contrató el seguro de estudiantes para el primer periodo 2018.

La diferencia que se presenta en el rubro de Servicio de Vigilancia y Aseo, se presenta principalmente porque para el primer trimestre del año 2022 se contrató estos servicios para cubrir todo el año, a diferencia que para el primer trimestre del año 2023 se ejecuta la autorización de vigencia futura para estos servicios hasta el mes de marzo o hasta agotar la adición de esta.

Servicios Públicos Primer Semestre Año 2023 y 2022

Energía.

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

MES	1er Trimestre 2022	1er Trimestre 2023
Enero	9.148.700	8.558.800
Febrero	6.179.400	7.650.900
Marzo	9.589.900	556.500

El servicio de Energía del mes marzo 2023 para la Sede Encarnación y Bicentenario, se canceló en el mes de abril, por tanto no se ve reflejado en el presente informe.

Acueducto y Alcantarillado

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

MES	1er Trimestre 2022	1er Trimestre 2023
Enero	676.400	771.660
Febrero	721.080	663.690
Marzo	1.302.980	1.106.660

COMCEL

MES	1er Trimestre 2022	1er Trimestre 2023
Enero	880.512	910.279
Febrero		908.364
Marzo	895.598	908.364

El servicio de Acueducto y alcantarillado y Comcel, presentan una variación dentro de los límites normales.

Fabián Hurtado Mosquera
Asesor Control Interno.