

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 Tercero Semestre Año 2019 y 2018.....	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 tercer trimestre del 2019.

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

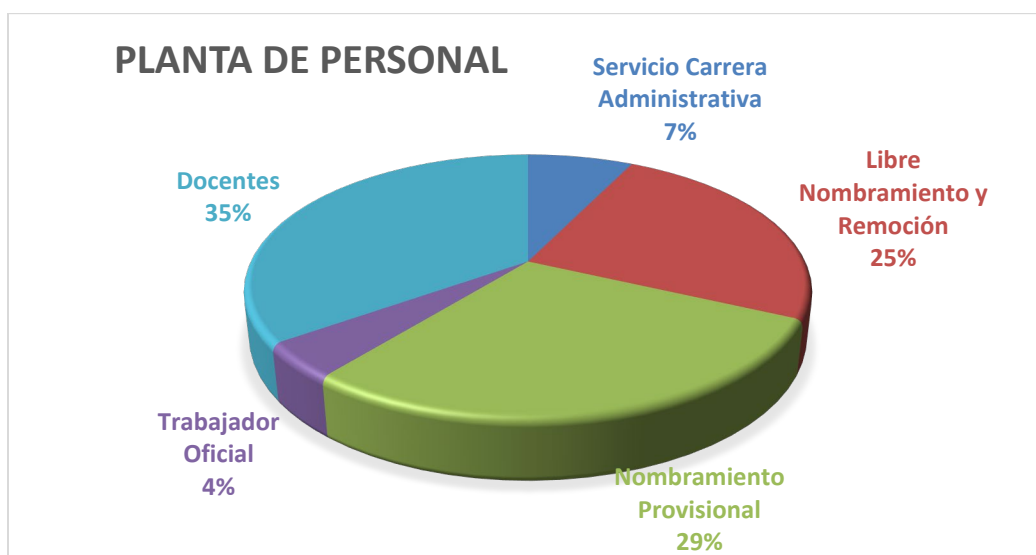
Verificar y evaluar la aplicación y el cumplimiento de las disposiciones legales en materia de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público por parte del Colegio Mayor del Cauca; para el tercer trimestre de 2019, con el fin de dar a conocer situaciones o hechos identificando las causas que dieron origen 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 tercer trimestre del año 2019, 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.

En la distribución de la planta de personal provisto por la Institución consta de 69 funcionarios, con corte al mes de septiembre de 2019, como se muestra en la gráfica, para el mes de agosto de acuerdo al concurso por méritos adelantado por la Institución, para el mes de agosto de 2019 se nombraron 8 docentes en escalafón auxiliar, mediante proceso de selección por méritos adelantado por la Institución.

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 Gestión Financiera y Contable.

Concepto	Compromiso Acumulado a 3er trimestre 2019	Compromiso Acumulado a 3er trimestre 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Sueldos de Personal de Nómina	\$ 1.497.840.277	\$ 1.263.663.481	\$ 234.176.796	19%
Auxilio de Transporte	\$ 9.234.213	\$ 12.558.308	\$ (3.324.095)	-26%
Bonificación Servicios Prestados	\$ 50.699.875	\$ 47.934.646	\$ 2.765.229	6%
Prima de Servicios	\$ 89.033.360	\$ 80.262.868	\$ 8.770.492	11%
Vacaciones y Licencias	\$ 139.667.840	\$ 140.693.561	\$ (1.025.721)	-1%
Prima de Vacaciones	\$ 99.701.788	\$ 84.528.532	\$ 15.173.256	18%
Bonificación Recreacional	\$ 12.494.197	\$ 10.431.563	\$ 2.062.634	20%
Prima de Navidad	\$ 3.742.934	\$ 2.411.231	\$ 1.331.703	55%
Horas extras Y días Festivos	\$ 165.602	\$ 592.462	\$ (426.860)	-72%
Subsidio de Alimentación	\$ 8.889.302	\$ 8.566.216	\$ 323.086	4%
Prima de Coordinación	\$ -	\$ 3.810.674	\$ (3.810.674)	-100%
Indemnización de Vacaciones	\$ 5.318.957	\$ 662.469	\$ 4.656.488	703%

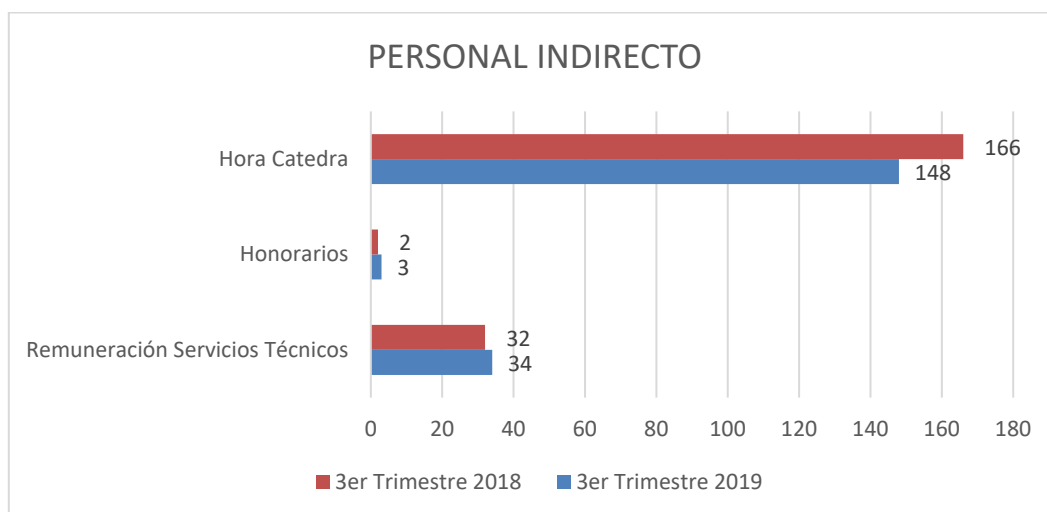
Los rubros de gastos de personal presentan una variación por la aplicación de lo establecido en la Resolución No. 473 de mayo 9 de 2019 donde se incorporaron unos cargos a la planta global de la Institución emitida por la Rectoría, en el Acuerdo Nro. 08 del 18 de Junio de 2019 del Consejo Directivo de la Institución, se aprobó el incremento salarial para el año 2019 de acuerdo al estipulado por la Nación del 4.5%. y en la Resolución No. 466 de mayo 7 de 2019 "Por la cual se distribuyen los cargos de la planta de personal administrativo de la Institución" en concordancia con Acuerdo No. 009 emitido por el Consejo Directivo el 03 de Octubre de 2018 "Por el cual se modifica la Planta de Personal del Colegio Mayor del Cauca y se determina el número de trabajadores oficiales".

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 el personal de Planta incluidos 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 de la planta solo están 24 docentes.

Concepto	Compromiso Acumulado a 3er trimestre 2019	Compromiso Acumulado a 3er trimestre 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Remuneración Servicios Técnicos	\$ 791.273.029	\$ 778.658.096	\$ 12.614.933	1,62%
Honorarios	\$ 75.395.804	\$ 97.338.659	\$ (21.942.855)	-22,54%
Hora Catedra	\$ 3.059.690.433	\$ 2.492.989.514	\$ 566.700.919	22,73%

El rubro de honorarios presenta una variación negativa, teniendo presente que se prevé contratación por este rubro para el último trimestre del año 2019. Para la hora catedra, la variación se debe principalmente por la aplicación del incremento salarial para la vigencia 2019 aprobado en el Acuerdo Nro 07 del 18 de Junio de 2019 del Consejo Directivo, por el cual se aprobó un incremento salarial para docentes de catedra del 7% y para docentes vinculados a través de hora cátedra para programas de posgrado, diplomados y seminarios un incremento del IPC del año 2018 (3.18%).



1.3 Gastos Generales

Concepto	Compromiso Acumulado a 3er trimestre 2019	Compromiso Acumulado a 3er trimestre 2018	Variación absoluta	Variación relativa
Mantenimiento	\$ 151.793.567	\$ 124.791.736	\$ 27.001.831	21,64%
Impresos y Publicaciones	\$ 95.995.100	\$ 13.895.000	\$ 82.100.100	590,86%
Seguros	\$ 168.920.121	\$ 119.511.664	\$ 49.408.457	41,34%
Servicios de Comunicaciones y Transporte	\$ 157.376.000	\$ 149.526.719	\$ 7.849.281	5,25%
Servicios de Vigilancia y Aseo	\$ 550.742.529	\$ 480.969.752	\$ 69.772.777	14,51%

En el rubro de Mantenimiento se presenta una variación teniendo en cuenta que para el año 2018 con corte a septiembre se suscribieron 12 contratos y para el año 2019 se suscribieron con corte a esta fecha 15 contratos. La variación del rubro de impresos y publicaciones se presenta una diferencia por cuanto para el segundo trimestre del año 2019 se realizó la compra de libros para la biblioteca de la Instrucción Europea de Libro Ltda por valor de \$65.000.000, debido a que el año anterior no se realizó adquisición de material bibliográfico, incluido dentro del plan de compras vigencia 2018.

La variación del rubro en seguros se presente por el mayor número de equipos a asegurar, por las adquisiciones para la dotación tecnológica de la Institución.

Servicios Públicos Tercero Semestre Año 2019 y 2018

Energía.

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

MES	3er Trimestre 2018	3er Trimestre 2019
Julio	8.878.000	19.779.300
Agosto	7.306.800	7.062.700
Septiembre	11.651.200	11.606.900

El servicio de Energía mantiene su promedio de cobro, se recomienda continuar con campañas de ahorro de energía, el mayor valor que se presenta en el mes de Julio, se da, por cuanto el servicio del mes de Junio se canceló en el mes de Julio de 2019.

Acueducto y Alcantarillado

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

MES	3er Trimestre 2018	3er Trimestre 2019
Julio	1.015.130	957.510
Agosto	843.860	1.057.110
Septiembre	1.464.870	285.620

El servicio de Acueducto y alcantarillado presenta un variación para el mes de septiembre, lo anterior por la devolución de mayores valores cobrados en la tarifas a razón de

inversiones no ejecutadas, de acuerdo a información de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

COMCEL

MES	3er Trimestre 2018	3er Trimestre 2019
Julio	866.341	908.957
Agosto	895.534	908.364
Septiembre	1.399.610	970.500

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

EMTEL

MES	3er Trimestre 2018	3er Trimestre 2019
Julio	606.630	-
Agosto	573.160	363.560
Septiembre	714.350	181.920

El costo de los servicios de telecomunicaciones, presentan una disminución para el año 2019, 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.

Fabián Hurtado Mosquera
Asesor Control Interno.