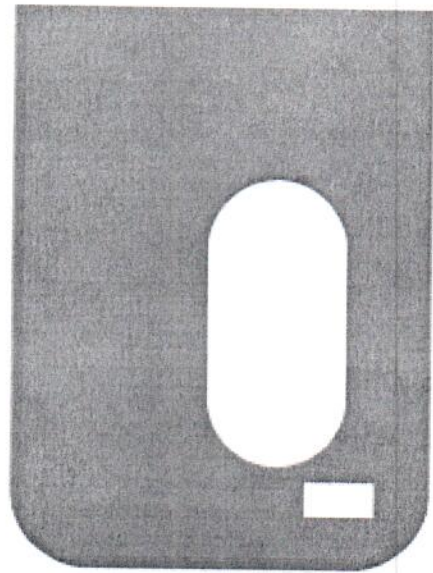




UNIVERSIDAD DEL QUINDÍO

INFORME AUSTERIDAD EN EL GASTO
Y EFICIENCIA ADMINISTRATIVA
junio – septiembre de 2018



Por una Universidad
PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
MARCO NORMATIVO	3
OBJETIVO	3
ALCANCE:	3
DEFINICIONES	3
RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO	4
1. GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS	4
1.1 Servicio de Telefonía	4
1.2 Servicio de Internet-Wifi.....	5
1.3 Servicio de Televisión.....	6
1.4 Servicio de Acueducto y Alcantarillado.....	6
1.5 Servicio de Energía eléctrica.....	7
2. GASTOS VEHICULOS.....	9
2.1 Combustible	9
2.2 Mantenimiento vehículos.....	9
3. MATERIALES Y SUMINISTROS	10
4. MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	11
CONCLUSIONES	13
RECOMENDACIONES.....	14



INTRODUCCIÓN

La oficina de Control Interno dando cumplimiento al marco legal en materia de eficiencia y austeridad en el gasto público y en atención a su rol de seguimiento y evaluación, presenta el segundo informe para el periodo comprendido entre junio a septiembre de 2018 en materia de austeridad en el gasto en la Universidad del Quindío.

MARCO NORMATIVO

- Constitución Política artículo 209
- Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998
- El Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012, modifico el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998
- Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de la normatividad aprobada para el manejo de la eficiencia y austeridad en los gastos de la Universidad del Quindío.

OBJETIVO ESPECIFICO:

Analizar el comportamiento y la evolución de los gastos sometidos a política de austeridad.

ALCANCE:

Los gastos realizados durante el periodo comprendido entre el 1 de junio y el 30 de septiembre de 2018, que sean sujetos de revisión periódica, según la normatividad relacionada con austeridad en el gasto.

La información suministrada por la Vicerrectoría Administrativa, el Área Financiera, Área de Sistemas y Nuevas Tecnologías, Oficina de Publicaciones, Área Compras y Suministros, Área Activos Fijos.

DEFINICIONES

El comportamiento de los rubros del gasto y su variación. Los valores positivos significan aumento y los valores negativos disminución del gasto.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

La información analizada se tomó de los reportes de ejecuciones presupuestales remitidos por el área Financiera, la información reportada por el área de Compras y Suministros, Tesorería, Activos Fijos, Gestión Tics y la Vicerrectoría Administrativa de la Universidad del Quindío.

1. GASTOS SERVICIOS PÚBLICOS

1.1 Servicio de Telefonía

Los pagos registrados por servicio de telefonía en el periodo analizado son los siguientes.

SERVICIO DE TELÉFONO JUNIO 01-SEP 30 DEL 2018					
Proveedor	junio	julio	agosto	septiembre	Total
TELMEX COLOMBIA S.A.	\$3.786.535	\$3.786.435	\$3.786.649	\$3.791.005	\$15.150.624
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP.	\$1.400.838	\$1.990.426	\$2.356.183	\$1.713.391	\$7.460.838
COMUNICACION CELULAR S.A. COMCEL S.A.	\$4.026.841	\$3.162.387	\$2.999.918	\$3.093.417	\$13.282.562
UNE EPM. TELECOMUNICACIONES S.A. .	\$148.440	\$228.870	\$228.750	\$157.240	\$157.240
TOTAL ENERO 1- MAYO 31					\$36.051.264

Fuente: Área de Tesorería -Área financiera

Para el periodo analizado se realizaron pagos por servicio de telefonía de \$ **36.05 millones de pesos**, el servicio contratado con Colombia Telecomunicaciones S.A ESP, corresponde a la línea 3006198725 para el servicio LDN 018000. Se mantiene el nivel normal de pagos por consumo del servicio frente a los datos del periodo anterior. Las variaciones puntuales coinciden con el inicio y desarrollo de las actividades del semestre académico.

1.2 Servicio de Internet-Wifi

Servicios Contratados: (reporte del área de Sistemas).

"No se ha efectuado renegociación de servicio ya que los contratos son anuales y su término se vence en el transcurso del segundo semestre del presente año, estos servicios son:

- ✓ Canal de Internet Principal – Operador RENATA (Ministerio de la Telecomunicaciones, Ministerio de Educación, Colciencias y RARES) – NREN. Colombia para la Investigación. Perfil Técnico: 180 Mbps de Internet y 450 Mbps de Canal de Datos para Investigación.
- ✓ Operador Media Commerce: Contrato Anual por **\$129.480.000** – Vencimiento Mes de septiembre 2018, Perfil Técnico: 300 Mbps de Internet.
- ✓ Servicio de Internet CAT Pereira – Instituto CIDCA – Pago anual de **\$12.000.000.**
- ✓ Contratación servicio HFC Sedes CEPAS Remotas – Contrato Anual: **\$2.135.328** – Perfil Técnico 6 Mbps.
- ✓ Servicios de Internet – Centros de Tutoría – Operador Media Commerce: Valor Servicio Anualidad - **\$141.174.236**, Perfil Técnico 102 Mbps en Datos Conexión Sede Principal incluyendo Zonas Inalámbricas en cada sede Académica.

SERVICIO DE INTERNET -WIFI					
JUNIO 01-SEP 30 DEL 2018					
Proveedor	juno	julio	agosto	septiembre	Total
MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.	\$24.466.190	\$24.466.191	\$24.339.759	\$0	\$73.272.140
EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S.A.ES	\$31.120	\$28.700	\$30.410	\$45.750	\$135.980
TOTAL JUNIO 01-SEP 30 2018					\$73.408.120

Fuente: Área financiera-sistema SEVEN

Durante el periodo analizado el pago por servicio de internet wifi fue de \$ **73.4 millones de pesos**. Este servicio presenta un comportamiento uniforme por ser una contratación con cargo fijo mensual.

1.3 Servicio de Televisión.

SERVICIO DE TELEVISIÓN JUNIO 01 SEP 30 DEL 2018					
Proveedor	junio	julio	agosto	septiembre	Total
TELMEX COLOMBIA S.A.	\$424.929	\$424.930	\$424.929	\$402.598	\$1.677.386
DIRECTV COLOMBIA LTDA .	\$225.973	\$273.801	\$219.458	\$0	\$719.232
TOTAL JUNIO 01-SEP 30 2018					\$2.396.618

Fuente: Área de Tesorería -Área financiera

Por servicio de televisión contratado para el programa de Lenguas Modernas y la Oficina Asesora de Comunicaciones, se realizaron pagos por \$ **2.3 millones de pesos**. Este servicio presenta un comportamiento uniforme por ser una contratación con cargo fijo mensual.

La supervisión de los contratos y el control de consumo de los servicios de Telefonía e internet administrados a través del Área de Sistemas y Nuevas Tecnologías, se realiza desde la Vicerrectoría Administrativa, así como el control a los diferentes equipos y la revisión de los contratos para la optimización de los recursos.

1.4 Servicio de Acueducto y Alcantarillado

En este periodo por el servicio de acueducto, alcantarillado y aseo se generaron los siguientes consumos, según los periodos facturados.



Servicio de acueducto-alcantarillado-aseo junio-septiembre del 2018				
Áreas	Mes	Consumo m3	Valor	Periodo facturado
Campus universitario-EPA	Junio	1657	\$5.668.937	29-05 a 28-06
	Julio	927	\$4.062.327	29-06 a 30-07
	Agosto	2310	\$7.497.493	31-07 a 29-08
	Septiembre			No se dispone aún de información a cierre del informe. Por fecha de facturación
	Total	4.894	\$17.228.757	
Bellas artes-EPA	Junio	25	\$176.692	09-06 a 10-07
	Julio	22	\$86.006	11-07 a 09-08
	Agosto	23	\$170.131	10-08 a 09-09
	Septiembre			No se dispone aún de información a cierre del informe. Por fecha de facturación
	Total	70	\$432.829	
Granja Bengala-acueduto el roble cruces	Junio	fijo	\$42.000	01-06 a 30-06
	Julio	fijo	\$42.000	01-07 a 31-07
	Agosto	fijo	\$42.000	01-07 a 30-08
	Septiembre			No se dispone aún de información a cierre del informe. Por fecha de facturación
	Total		\$126.000	
Cat Buga(aguas de Buga SA. ESP	Junio	Sin información	\$59.590	01-06 a 30-06
	Julio		\$46.250	01-07 a 31-07
	Agosto		\$63.520	01-08 a 31-08
	Septiembre		\$63.520	01-09 a 30-09
	Total		\$232.880	
Total Consumo acueducto y alcantarillado-aseo			\$18.020.466	

Fuente: Área de mantenimiento-área de Tesorería

El consumo por servicio de acueducto en el periodo analizado fue de **\$18.02 millones de pesos**, para el periodo de septiembre no se dispone de la información, al momento de generar el informe no se conoce el registro del consumo por el corte de las fechas de facturación. Según la información aportada, se sigue registrando consumos que no presentan variaciones significativas en parte a las medidas implementadas en los cambios de sistemas de grifos de lavamanos y en las baterías sanitarias. Recientemente se ha puesto nuevamente en uso las instalaciones del edificio de bienestar institucional.

1.5 Servicio de Energía eléctrica

Para el periodo Junio-septiembre de 2018 por el servicio de energía eléctrica en la institución se generaron los siguientes consumos en los periodos facturados.

Servicio de energía eléctrica junio-septiembre del 2018				
Areas	Mes	Consumo Kv/h	Valor	Periodo facturado
CAMPUS UNIVERSITARIO: registro del consumo de los 10 contadores ubicados en los diferentes edificios	Junio	149.396	\$67.164.339	13 may 2018- 14 junio,2018
	Julio	91.839	\$41.660.730	15 junio 2018-13 julio 2018
	Agosto	113.425	\$49.867.422	14 julio 2018-13 agosto 2018
	Septiembre	130.471	\$58.621.360	14 agosto 2018-14 sep 2018
	Total	485.131	\$217.313.851	
BELLAS ARTES	Junio	762	\$406.390	9 junio-10 julio
	Julio	752	\$392.890	11 julio- 9 agosto
	Agosto	1408	\$731.230	10 agos-8 sep
	Septiembre			No se dispone aún de información a cierre del informe. Por fecha de facturación
	Total	2.922	\$1.530.510	
GRANJA BENGALA.	Junio	2.056	\$1.179.880	20 mayo 2018-20 junio 2018
	Julio	2120	\$1.027.920	20 junio 2018-19-jul-2018
	Agosto	2062	\$977.490	20 jul 2018-19 agos-2018
	Septiembre	2166	\$1.040.840	20 agos-2018-19 sep-2018
	Total	8.404	\$4.226.130	
Otras Areas:FCA PLAYA AZUL - EL OCASO	Junio	182	\$92.210	20 junio 2018-18-jul-2018
	Julio	119	\$58.200	19 julio 2018-17 agos 2018
	Agosto	195	\$60.290	18 agos 2018-18 sep 2018
	Septiembre			No se dispone aún de información a cierre del informe. Por fecha de facturación
	Total	496	\$210.700	
CERRO EL CASTILLO- ANTENA LA UFM STEREO	Junio			*No se han reportado pagos desde el mes de abril a la fecha
	Julio			
	Agosto			
	Septiembre			
	Total	0	\$0	
CAT BUENAVENTURA(EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO	Junio	N/D	92.600	20 mayo 2018-19 jun 2018
	Julio	N/D	79.090	20 junio 2018-19-jul-2018
	Agosto	N/D	79.390	20 jul 2018-19 agos 2018
	Septiembre	N/D	89.230	20 agos 2018-19 sep 2018
	Total		\$340.310	
Total servicio de energia			\$223.621.501	

Fuente: Área de mantenimiento-área financiera

El consumo de servicio de energía eléctrica en el periodo analizado fue de **\$223,6 millones de pesos**. No se tiene registro de la facturación por el servicio del cerro el castillo-Antena UFM STEREO, desde los últimos 6 meses, esto genera sobre pagos por reconexión e interés de mora, se solicitó al jefe de oficina de mantenimiento realizar gestiones ante la Empresa de Energía del Quindío para que se realice la entrega de la facturación en las dependencias administrativas de la Universidad en las fechas respectivas. Esta situación obedece a que se ha cambiado el sistema de facturación en el sector rural, el cual se realiza al momento de tomar la lectura y por dificultad al acceso a la zona no se tiene la factura con la cual se pueda realizar el

pago respectivo. La variación presentada de manera puntual para el mes de junio y los siguientes frente a los meses de periodo anterior está relacionada con el inicio de actividades del semestre académico, pero se mantiene un comportamiento normal del consumo, contrastado con los registros como medida de control que se llevan desde la jefatura del área de mantenimiento.

2. GASTOS VEHICULOS

Gastos referentes a vehículos (combustible, mantenimiento y reparación). Para el periodo Junio –septiembre Corresponde a los siguientes vehículos.

✓ Kia Sportage revolution	placa OCH 725
✓ Camioneta beige	placa OWR 060
✓ Buseta Mazda	placa OWR 126
✓ Camioneta Amarok	placa OCH 746
✓ Buseta Crafter	placa OCH 747
✓ Buseta Preglio Kia	placa OCH 726
✓ Camioneta Gris	placa ONJ 008

2.1 Combustible

La institución pago por el servicio de suministro de combustible entre los meses de junio-septiembre del 2018 \$ **11.2 millones de pesos**¹, para el periodo analizado, se presentó una variación del consumo del – 25.4.%, comparativamente proporcional con los datos por consumo al mismo número de meses del periodo anterior. Desde la Vicerrectoría Administrativa se llevan los registros de programación de uso de los vehículos de acuerdo con la cobertura de las necesidades del servicio.

2.2 Mantenimiento vehículos.

El servicio de mantenimiento de vehículos presento las siguientes cifras para el periodo Junio-septiembre del 2018.

¹ Fuente: tesorería-SIA OBSERVA.

Mantenimiento de vehículos Junio-septiembre 2018			
Placa	Junio	Julio	Septiembre
OCH 725	\$412.000,00	\$443.300,00	\$1.796.000,00
OWR060		\$1.397.000,00	
OWR 126	\$950.000,00	\$96.000,00	
OCH 746	\$295.000,00	\$511.000,00	\$1.365.000,00
OCH 726		\$337.300,00	
ONJ 008	\$130.000,00	\$533.300,00	\$4.356.806,00
OCH 747	\$2.295.000,00	\$70.000,00	
Total	\$4.082.000,00	\$3.387.900,00	\$7.517.806,00

Incluye cambio de llantas

Fuente: Área de activos fijos.

El servicio de mantenimiento de vehículos durante el periodo analizado presento costos por **\$ 14.9 millones de pesos²**, presentando una variación del 24.8% comparativamente con los datos al mismo número de meses del periodo anterior.

En el área de activos fijos se efectúa el control de los mantenimientos que se realizan a los diferentes vehículos, previamente presupuestados, conforme al análisis de necesidad eventual, preventiva y correctiva. El costo de mantener los vehículos presenta variaciones potenciadas por las cargas de trabajo a las que se ven sometidos estos automotores, desplazamientos de personal administrativo ejecutivo, profesores y el transporte de personal visitante de otras ciudades sobre todo en los procesos que vive la institución con el ministerio de educación (pares académicos para acreditación, renovación de registros calificados de los programas). Se hace necesario brindar y garantizar la calidad del servicio y la seguridad de los ocupantes, lo que conlleva hacer una atención muy rigurosa a la mecánica e integridad de los mismos lo que garantiza la vida útil y la conservación del bien en muy buen estado.

3. MATERIALES Y SUMINISTROS

A través del rubro de Materiales y Suministros se ejecuta el Plan de Compras de la Universidad y se proporciona el suministro oportuno de insumos a las áreas misionales y de apoyo, teniendo en cuenta el presupuesto asignado. Por medio de

² Fuente: Área de activos fijos



los contratos de suministro, se proveen los insumos requeridos, sin incurrir en costos de bodegaje.

Para el periodo Junio-septiembre 2018, se presenta la siguiente información.

Suministro y ordenes de servicio junio- septiembre 2018		
Ítem	Detalle	Pagos
1	SUMINISTRO DE TONER, TINTAS	\$35.591.911,00
2	UTILES DE OFICINA, PAPELERIA	\$20.084.669,00
3	SUMINISTRO DE INSUMOS DE CAFETERIA	\$24.184.600,00
4	SUMINISTRO DE INSUMOS DE ASEO	\$24.197.832,00
5	SUMINISTRO DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$33.136.028,00
6	SUMINISTRO MATERIALES VARIOS	\$69.774.779,09
7	SUMINISTRO DE TIQUETES AEREOS	\$95.205.822,98
	TOTAL	\$302.175.642,07

Fuente: Área de Compras y suministros-SIA observa

Durante el periodo analizado se generaron pagos por suministro y órdenes de servicio por **\$ 302.1 millones de pesos³**. Todos los pagos analizados se encuentran debidamente presupuestados con las destinaciones específicas para el desarrollo de las actividades operacionales en cumplimiento de la misión institucional.

4. MANTENIMIENTO DE EQUIPOS

La información suministrada para el periodo Junio-septiembre del 2018, se presenta a continuación.

Mantenimiento equipos -Contratado Junio - Septiembre 2018			
Mes	Objeto	Proveedor	V/R intervención
1	Mto. Equipos varios laboratorios	HC Company	\$4.730.250
2	Mto. Balanza electrónica	Labzul s.a.s	\$380.429
3	Mto. Caldera planta piloto de Alimentos	Oscar - Calderas del valle	\$3.034.500
4	Mto. Tanque gas propano	Gaascontrol	\$2.213.400

³ Fuente: área de compras y suministros- SIA OBSERVA

Mantenimiento equipos -Contratado Junio - Septiembre 2018			
Mes	Objeto	Proveedor	V/R intervención
5	Mant. Prensa de Ensayos suelos y pavimentos	Dirimpex	\$2.454.970
6	Mant. Microscopios Nikon	Zivot	\$6.881.770
7	Mant. Maquina Rioby	Luis Alberto Loaiza	\$437.920
8	Mant. Balanza Analítica	Wacol	\$431.970
9	Mant. Equipos Hidroflow	Francisco Galindo	\$5.000.000
10	Mant. Maquina hamada 800	Giovanny Correa	\$6.600.000
11	Mant. Microscopio de Fluorescencia	Tecnigen	\$618.800
12	Mant. Cabinas extractora C4 Pascal	C4pascal	\$825.170
13	Calibración dos (2) espectrofotómetros	Matrilab	\$3.332.000
14	Mant. Bancos didácticos	ICL Didáctica	\$1.659.068
15	Mto. Bomba de vacío	Polco s,a,s	\$4.886.120
16	Calibración equipos varios	Conamet	\$7.693.707
17	Materiales para medidor Fluk	Suconel	\$332.010
18	Repuesto tapa para Tamiz	Imlab	\$493.850
19	Fuente de Alimentación para FTIR	Bioinstrumental	\$1.267.231
20	Bomba de agua	Quindiaguas	\$1.015.000
21	Ventilador Axial transmisor	Bioinstrumental	\$846.189
22	Mangueras con accesorios de acople	Poleas y mangueras	\$391.284
23	Mant. DRX	Anditecnica	\$21.182.000
24	Repuestos para transmisor DPS-Caja y conector	Eléctricos del valle	\$1.513.133
		Total	\$78.220.771

Fuente: Informe presentado área de activos fijos.

Nota: estos montos corresponden a la contratación de los servicios para atender las necesidades de mantenimiento de todo el año 2018 para los ítems referenciados.

El servicio de mantenimiento de equipos según la información presenta por el área de activos fijos es de **\$78.2 millones de pesos**. De igual manera el mantenimiento de equipos está presupuestado conforme al análisis de necesidad preventiva y correctiva.



5. SERVICIOS DE IMPRESIÓN Y FOTOCOPIAS

Este servicio es prestado por el Área de Publicaciones de la Universidad a todas las facultades y dependencias administrativas en casos puntuales, ya que la mayoría de las áreas dispone de fotocopidora para cubrir las necesidades requeridas. Para las facultades y los programas académicos según las ordenes de servicio registradas en el área de publicaciones, la solicitud del servicio corresponde básicamente a la impresión y fotocopias de exámenes y talleres para los estudiantes. La información suministrada por el área corresponde al número de órdenes de servicio realizadas en el periodo Junio-septiembre del 2018.

SERVICIOS FOTOCOPIAS INSTITUCIONAL CENTRO DE PUBLICACIONES JUNIO-SEPTIEMBRE 2018					
Dependencia	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	# ordenes
	CANTIDAD				
Dependencias Administrativas	5.297	883	7.262	5.733	50
Fac. Ciencias de la Salud	2.557	976	8.017	8.810	87
Fac. Ciencias Económicas	2.694	4.429	4.927	18.555	76
Fac. Ciencias Agroindustriales	227	0	3.600	85	4
Fac. Ciencias Básicas	208	4.035	6.240	13.429	48
Fac. Ciencias Humanas	876	6.956	4.334	1.740	36
Fac. Ciencias de la Educación	8.970	13.446	22.977	34.013	228
Fac. Ingeniería	104	5.075	4.953	6.092	64
TOTAL	20.933	35.800	62.310	88.457	593

Para el periodo analizado, a nivel de la institución se ejecutaron **593⁴** órdenes de servicio, equivalente a **207.500 fotocopias**. En la información suministrada se observa reducción significativa en el número de órdenes y el número de fotocopias expedidas con relación a la demanda presentada en el periodo anterior. La dependencia de mayor demanda de órdenes de servicios fue la Facultad de Ciencias de la Educación con 228 y 34.013 fotocopias, por ser la de mayor numero de programas académicos adscritos.

CONCLUSIONES

Se lleva un control sobre los gastos que se requiere según la norma sobre Austeridad en el Gasto.

⁴ Fuente: Oficina de publicaciones

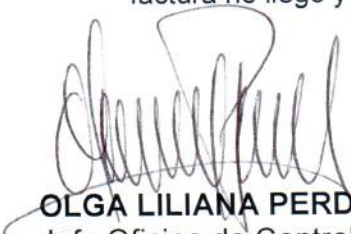
Están registrados de manera separada los gastos operacionales de manera que facilita el manejo de los datos. Se verificó la información enviada por el área de Compras y el registro de los contratos respectivos de manera aleatoria en la plataforma SIA OBSERVA y los pagos realizados por el área de tesorería, dando cumplimiento a los procedimientos establecidos.

Al concluir la realización del cruce de datos, análisis de coherencia y determinación de cifras comparativa en los gastos analizados no se encontraron cambios significativos de los rubros en el periodo analizado.

En relación con el manejo de las medidas de austeridad en el gasto en la Institución para la vigencia 2018, se da continuidad a las políticas de racionalización del gasto público social, que la Universidad del Quindío ejerce de forma transversal en la priorización del gasto, tal como lo describe la Vicerrectora Administrativa mediante MEMORANDO GENERAL No. 2018-IM11902. (anexo a este informe).

RECOMENDACIONES

- Definir controles que garanticen el pago oportuno de los servicios, debido a que para el caso de la antena UFM, (Cerro Castillo), presentó mora en el pago, ya que la factura no llegó y nos e gestionó a fin de realizar el pago dentro de las fechas.



OLGA LILIANA PERDOMO NÚÑEZ
Jefe Oficina de Control Interno



Por una Universidad
PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA



OFICINA DE CONTROL INTERNO

Tel: (57) 6 735 9324 Ext. 324
Carrera 15 Calle 12 Norte
Armenia, Quindío – Colombia
control@uniquindio.edu.co

