



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**INFORME AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO**  
**ENERO A JUNIO DE 2013**

La Oficina de Control Interno, en aras a dar cumplimiento a lo contemplado en el decreto 1737 de 1998 *“Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”* y el decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 *“Por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998”*. Elabora el presente informe con los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante el periodo comprendido de enero a junio de 2013 (Primer semestre de 2013).

**1. OBJETIVO**

Presentar los resultados obtenidos de la revisión de los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante el periodo comprendido de enero a junio de 2013 (Primer semestre de 2013) y verificar el cumplimiento de la normatividad vigente para tal fin.

**2. ALCANCE**

Revisión y análisis de la información referente a gastos por servicios públicos, uso de líneas telefónicas fijas y celulares, uso de combustible, gastos por sueldos y por la reparación o mantenimiento del parque automotor de la Universidad de los Llanos durante el periodo comprendido de enero a junio de 2013 (Primer semestre de 2013).

**3. METOLOGÍA APLICADA**

El presente informe se basó en la solicitud de la información a cada dependencia; posteriormente se consolidó la misma y se realizó el análisis univariado de la tendencia en el tiempo de los gastos por servicios públicos, uso de líneas telefónicas fijas y celulares, uso de combustible, gastos por sueldos y por la reparación o mantenimiento del parque automotor de la Universidad de los Llanos durante el periodo comprendido de enero a junio de 2013 (Primer semestre de 2013).



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**4. MARCO NORMATIVO**

- Directiva Presidencial 04 del 3 de abril de 2012, *“Mediante la cual se establecen unas instrucciones para lograr eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papel, en la administración pública”.*
- Decreto 1737 de 1998 (agosto 21) *“Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”.*
- Decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 *“Por el cual se modifica el art. 22 del decreto 1737 de 1998”*
- Decreto 2209 de 1998 (octubre 29) *“Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”.*
- Decreto 2411 del 26 de Junio de 2007. *“Por la cual se modifica el artículo 17 del decreto 26 de 1998”.*
- Decreto 1440 del 30 de abril de 2007. *“Por el cual se adiciona el artículo 15 del decreto 1737 de 1998”*
- Decreto 2672 del 11 de diciembre de 2001. *“Por el cual se modifica el artículo 9 del decreto 1737 de 1998”.*
- *Decreto 1094 del 7 de junio de 2001. “Por el cual se modifica el Decreto 1737 de 1998”.*
- *Decreto 2465 del 27 noviembre de 2000. “Por el cual se modifica el artículo 8 del decreto 1737 de 1998”.*
- *Decreto 2445 del 23 de noviembre 2000. “Por el cual se modifican los artículos 8, 12, 15 y 17 del decreto 1737 de 1998”.*
- Decreto 644 del 10 de abril de 2002. *“Por el cual se modifican los artículos 3 y 4 del decreto 2445 de 2000”.*
- Decreto 2676 del 28 de diciembre de 1999. *“Por el cual se modifica parcialmente el decreto 26 de 1998”.*
- Decreto 2039 del 15 de octubre de 1999. *“Por el cual se hacen unas excepciones a la aplicación de los Decretos 1737 y 2209 de 1998”.*
- Decreto 1202 del 2 de julio de 1999. *“Por el cual se adiciona el artículo 20 del decreto 1737 y 1738 de 1998”.*
- *Resolución rectoral N° 1569 “Por medio de la cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público y se somete a la asunción de compromisos por parte de la comunidad Universitaria”.*



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**5. RESULTADOS (TABULACIÓN Y ANÁLISIS)**

**5.1 GASTO POR COMBUSTIBLE**

<b>5.1.1 GASTO DE COMBUSTIBLE POR GUADAÑAS</b>			
<b>PRIMER SEMESTRE DE 2013</b>			

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
ENERO	GUADAÑAS	\$ 445.002,00	\$ 1.040.668,00
		\$ 276.006,00	
		\$ 319.660,00	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
FEBRERO	GUADAÑAS	\$ 284.773,00	\$ 860.054,00
		\$ 575.281,00	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
MARZO	GUADAÑAS	\$ 461.226,97	\$ 1.188.726,98
		\$ 103.955,00	
		\$ 623.545,01	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
ABRIL	GUADAÑAS	\$ 118.107,00	\$ 580.553,71
		\$ 462.446,71	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
<b>MAYO</b>	GUADAÑAS	\$ 122.555,04	\$ 588.635,82
		\$ 162.289,00	
		\$ 76.800,00	
		\$ 226.991,78	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
<b>JUNIO</b>	GUADAÑAS	\$ 484.179,03	\$ 484.179,03

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

<b>5.1.2 GASTO DE COMBUSTIBLE EN GRANJA</b>
<b>PRIMER SEMESTRE DE 2013</b>

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
<b>ENERO</b>	GRANJA	\$ 147.746,49	\$ 147.746,49

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
<b>FEBRERO</b>	GRANJA	\$ 483.835,00	\$ 659.005,00
	GRANJA	\$ 175.170,00	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
MARZO	GRANJA	\$ 57.386,77	\$ 342.629,50
	GRANJA	\$ 285.242,73	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
ABRIL	GRANJA	\$ 644.478,20	\$ 1.412.239,49
	GRANJA	\$ 59.163,79	
	GRANJA	\$ 616.998,50	
	GRANJA	\$ 91.599,00	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
MAYO	GRANJA	\$ 162.280,80	\$ 273.677,55
	GRANJA	\$ 111.396,75	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
JUNIO	GRANJA	\$ 90.406,00	\$ 90.406

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**5.1.3 GASTO DE COMBUSTIBLE POR VEHÍCULOS**

PRIMER SEMESTRE DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE						
CONCEPTO	PLACA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
VEHÍCULO	DXW412	\$ 494.441,29	\$ 561.829,21	\$ 620.080,85	\$ 246.113,28	\$ 339.286,11	\$ 258.125,65	\$ 2.519.876,39

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE						
CONCEPTO	PLACA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
VEHÍCULO	LFM54C	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.052,37	\$ -	\$ 5.052,37

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE						
CONCEPTO	PLACA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
VEHÍCULO	OCD707	\$ 484.297,92	\$ 508.941,64	\$ 186.074,14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.179.313,70

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE						
CONCEPTO	PLACA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
VEHÍCULO	OCD708	\$541.770	\$ 189.452,19	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 150.132,78	\$ 881.355,29

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE						
CONCEPTO	PLACA	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
VEHÍCULO	OIX103	\$ 516.484,50	\$ 101.142,50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 315.090,83	\$ 932.717,83

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OIX161	\$ 233.586,67	\$ 373.300,10	\$ 454.874,73	\$ 509.823,52	\$ 213.145,28	\$ 243.468,34	\$ 2.028.198,64

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OJT083	\$ 306.624,96	\$ 289.832,96	\$ 116.670,72	\$ 469.609,14	\$ -	\$ -	\$ 1.182.737,78

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OJT130	\$ 90.488,00	\$ -	\$ 224.832,77	\$ 708.643,56	\$ 558.091,08	\$ 119.872,32	\$ 1.701.927,73

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OQF488	\$ -	\$ 159.420,00	\$ -	\$ -	\$ 323.776,45	\$ 591.440,66	\$ 1.074.637,11

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OQF557	\$ -	\$ -	\$ 338.513,25	\$ 619.905,38	\$ 304.772,36	\$ 245.543,59	\$ 1.508.734,58

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OQF558	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 190.760,00	\$ -	\$ 190.760,00

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OSG637	\$ 234.619,20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 216.258,39	\$ 450.877,59

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	OSG665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 104.825,89	\$ 53.065,82	\$ 158.476,46	\$ 316.368,17

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		<b>GASTO DE COMBUSTIBLE</b>						
<b>CONCEPTO</b>	<b>PLACA</b>	<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>TOTAL</b>
VEHÍCULO	QFZ129	\$ 261.053,48	\$ 873.729,66	\$ 472.641,85	\$ 1.153.652,11	\$ 636.731,38	\$ 482.345,96	\$ 3.880.154,44

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**5.1.4 CONSOLIDADO:**

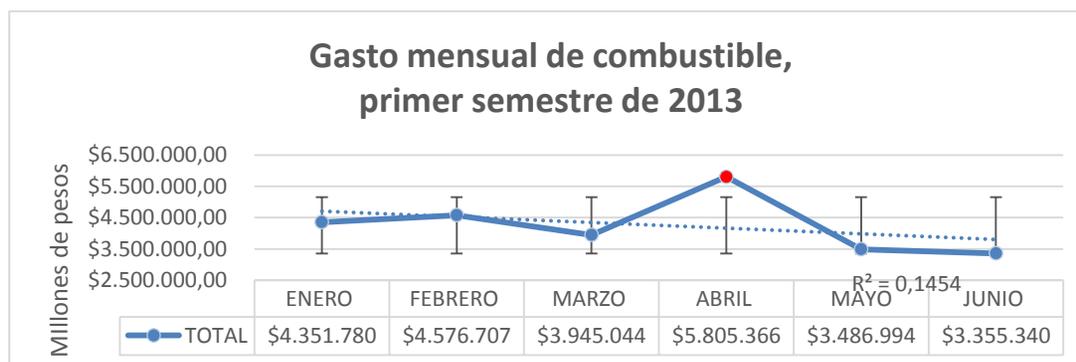
**GASTO DE COMBUSTIBLE EN EL PRIMER SEMESTRE DE 2013**

CONCEPTO	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE						TOTAL EN EL SEM	Promedio	Desviación Estándar
	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO			
VEHÍCULOS	\$ 3.163.366,34	\$ 3.057.648,26	\$ 2.413.688,31	\$ 3.812.572,88	\$ 2.624.680,85	\$ 2.780.754,98	\$ 17.852.711,62	\$ 2.975.451,94	\$ 493.835,03
GUADAÑAS	\$ 1.040.668,00	\$ 860.054,00	\$ 1.188.726,98	\$ 580.553,71	\$ 588.635,82	\$ 484.179,03	\$ 4.742.817,54	\$ 790.469,59	\$ 284.487,48
GRANJA	\$ 147.746,49	\$ 659.005,00	\$ 342.629,50	\$ 1.412.239,49	\$ 273.677,55	\$ 90.406,00	\$ 2.925.704,03	\$ 487.617,34	\$ 494.849,59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.351.780,83</b>	<b>\$ 4.576.707,26</b>	<b>\$ 3.945.044,79</b>	<b>\$ 5.805.366,08</b>	<b>\$ 3.486.994,22</b>	<b>\$ 3.355.340,01</b>	<b>\$ 25.521.233,19</b>	<b>\$ 4.253.538,87</b>	<b>\$ 895.742,98</b>

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

**5.1.5 ANALISIS**

**Gasto de combustible primer semestre de 2013**



FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

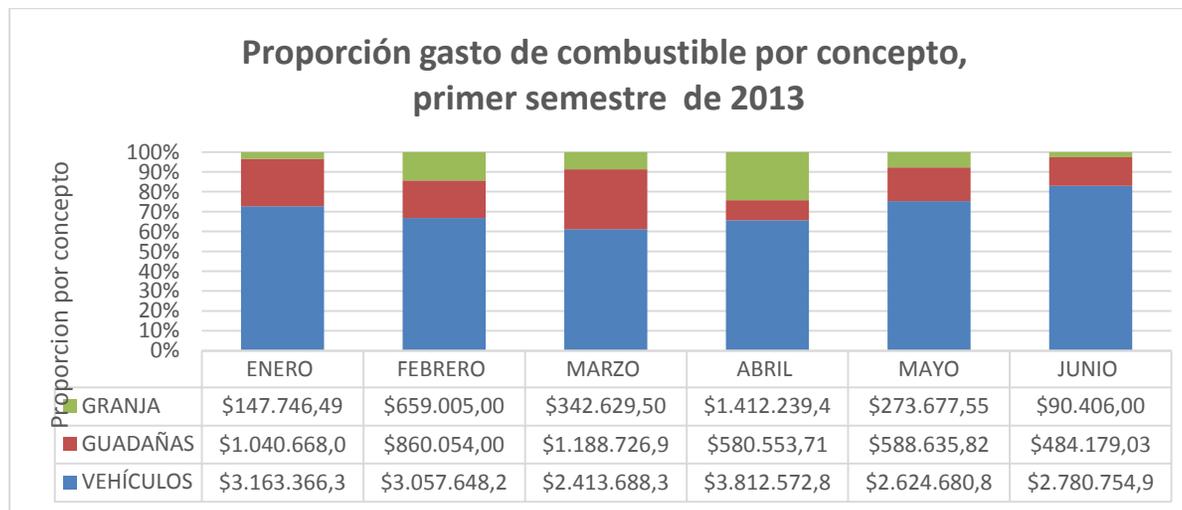


**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

El gasto de combustible está representado por la utilización de este en vehículos, guadañas y granja.

El promedio de gasto mensual de combustible en el primer semestre de 2013 fue \$4.253.538, para un gasto total en el semestre de \$ 25.521.233, el gasto mensual presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses, así: el gasto en los meses de enero, febrero y abril superó el promedio, en los meses de marzo, mientras que en mayo y junio el gasto estuvo por debajo del promedio; por tal motivo, es necesario referenciar el mes de junio como el de menor gasto, disminuyendo en \$898.198 frente al promedio, y referenciar el mes de abril como el de mayor gasto, superando en \$1.551.827 el promedio mensual del semestre.

Se puede observar, la disminución del gasto al final del semestre, la tendencia de gasto del combustible solo se vio interrumpida por el valor atípico del mes de abril. (Su valor supera una desviación estándar frente al valor promedio mensual para el semestre), el comportamiento del mes de abril obedece al aumento del gasto por parte de los vehículos y la granja en este mes, como se observará en gráficas posteriores.



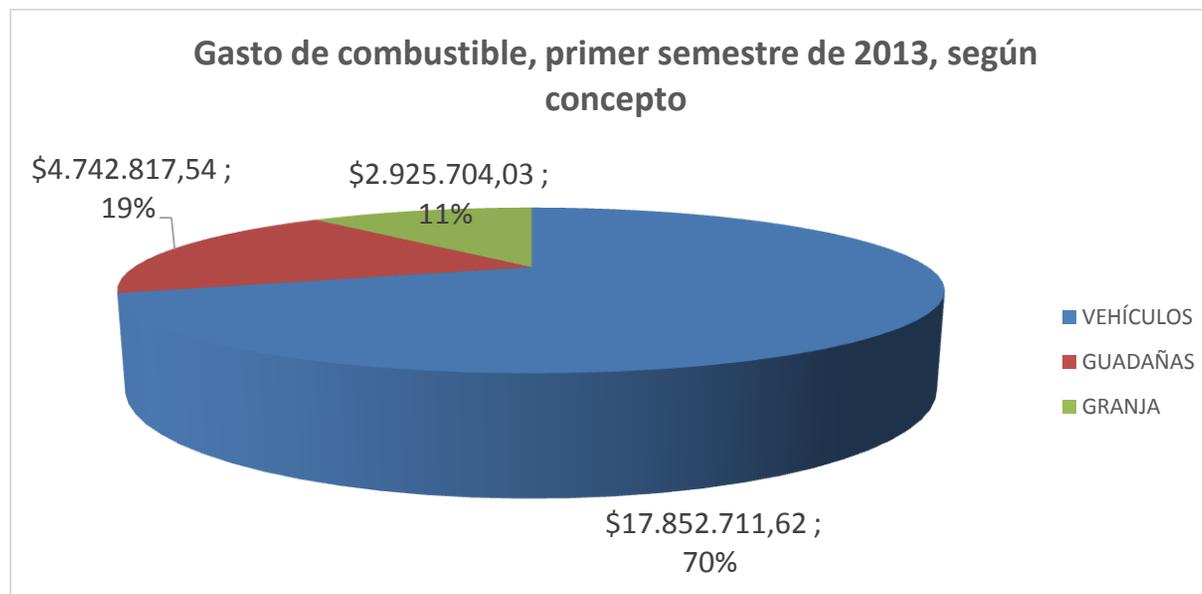
FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

Obsérvese la distribución porcentual del gasto de combustible en los diferentes conceptos, el mayor gasto lo representa el gasto por parte de los vehículos en todos los meses al gasto por concepto de guadañas y granja.

En las gráficas siguientes, se analizará el comportamiento por cada uno de los conceptos.

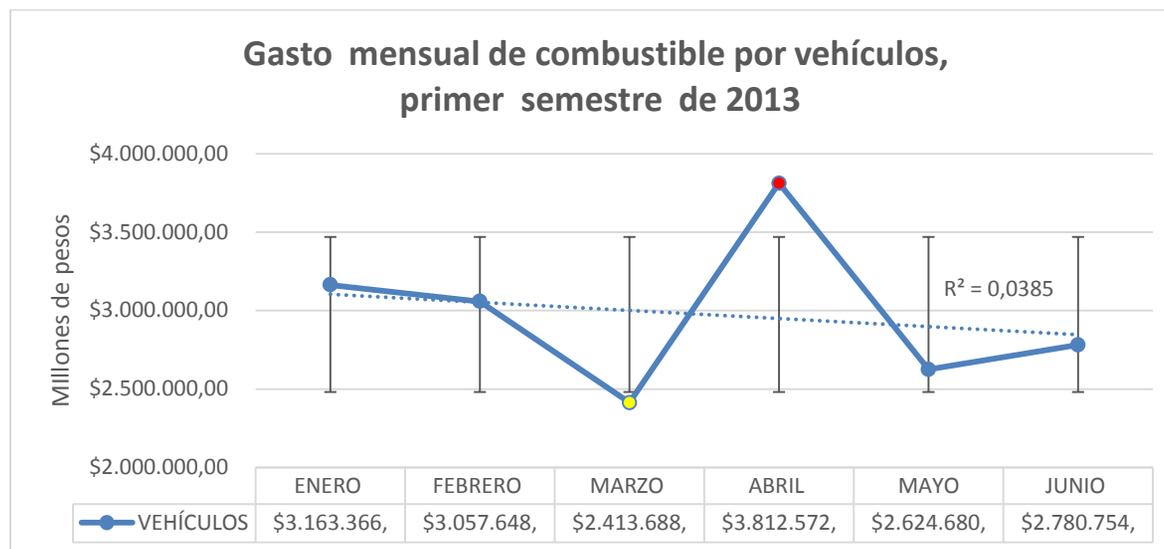


FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

El 70% del gasto de combustible en el primer semestre de 2013, proviene del concepto vehículos, seguido del 19% y 11% de los conceptos guadaña y granja respectivamente.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



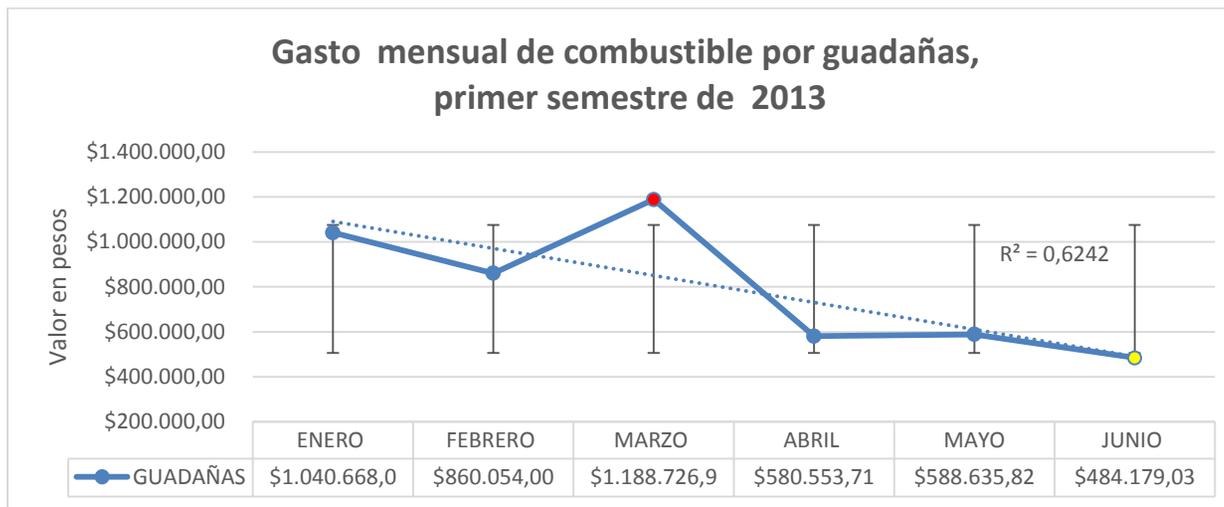
FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

El promedio de gasto mensual de combustible por vehículos en el primer semestre de 2013 fue \$ 2.975.451, para un gasto total en el semestre de \$ 17.852.711, el gasto mensual presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses, el gasto en los meses de enero, febrero y abril superó el promedio, en los meses de marzo, mayo y junio el consumo estuvo por debajo del promedio, es necesario referenciar el mes de marzo como el de menor gasto, disminuyendo en \$ 561.763,63 frente al promedio, y referenciar el mes de abril como el de mayor gasto, superando en \$837.120 el promedio mensual del semestre.

Se puede observar, una disminución del gasto al final del semestre, la tendencia de disminución del gasto de combustible sólo se vio interrumpida por el valor atípico del mes de abril. (Su valor supera una desviación estándar frente al valor promedio mensual para el semestre).



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

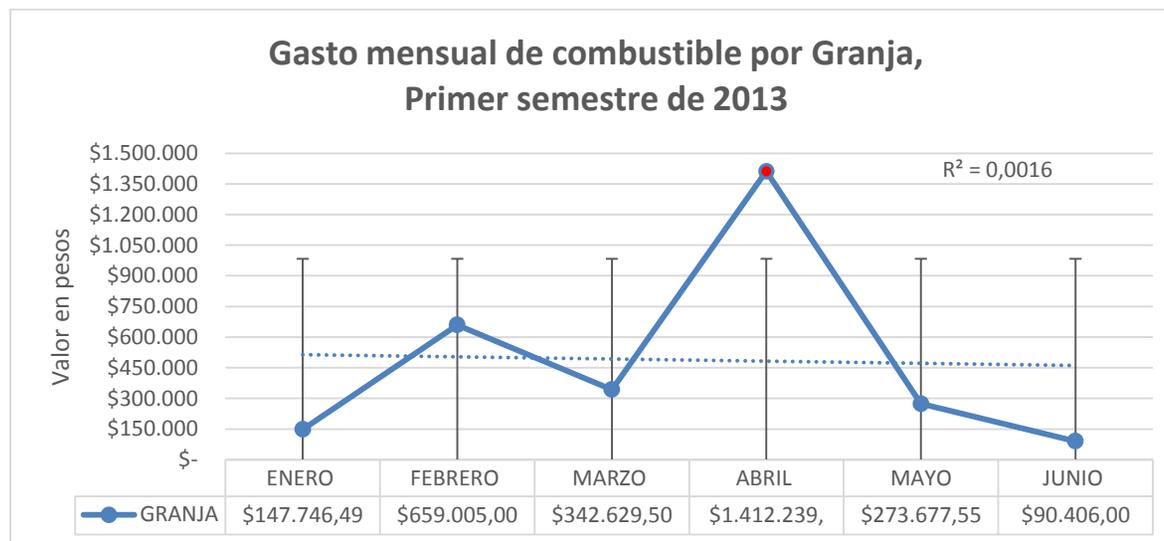
El promedio de gasto mensual de combustible por guadañas en el primer semestre de 2013 fue \$ 790.469, para un gasto total en el semestre de \$4.742.817; el gasto mensual presentó una tendencia lineal negativa ( $R^2=0,62$ ) representando una disminución en el gasto durante los diferentes meses, junio como el de menor gasto, disminuyendo en \$306.290 frente al promedio, y una disminución de \$ 57.340,49 entre enero y junio.

Además, se debe referenciar el mes de Marzo como el de mayor gasto, superando en \$398.257 el promedio mensual del semestre.

Así mismo, es significativa la disminución mensual del gasto durante el semestre, viéndose la tendencia de disminución del gasto de combustible constante en la línea del tiempo, obsérvese el coeficiente de correlación ( $R^2$ ) 0,62.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

El promedio de gasto mensual de combustible por la Granja en el primer semestre de 2013 fue \$ 487.617, para un gasto total en el semestre de \$ 2.925.704; el gasto mensual presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses, así: el gasto en los meses de febrero y abril superó el promedio, en los meses de enero, marzo, mayo y junio el gasto estuvo por debajo del promedio.

Por lo anterior, es necesario referenciar el mes de junio como el de menor gasto, disminuyendo en \$397.211 frente al promedio, y referenciar el mes de abril como el de mayor gasto, superando en \$837.120 el promedio mensual del semestre.

No se puede determinar una disminución del gasto, ya que la tendencia de disminución del gasto de combustible solo se ve interrumpida por el valor extremo del mes de abril. (Su valor supera casi en dos desviaciones estándar el promedio mensual para el semestre).



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**5.2 GASTOS DE PERSONAL**

**PRIMER SEMESTRE DE 2013**

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
ADMINISTRATIVOS DE PLANTA	SUELDO	134.128.050	ENERO	\$ 1.103.372.489
		190.994.522	FEBRERO	
		193.216.688	MARZO	
		185.859.269	ABRIL	
		197.943.210	MAYO	
		201.230.750	JUNIO	

Promedio \$ 183.895.415

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
TRABAJADORES OFICIALES	SUELDO	\$ 32.468.958	ENERO	\$ 281.451.031
		\$ 50.221.336	FEBRERO	
		\$ 49.837.454	MARZO	
		\$ 48.700.784	ABRIL	
		\$ 50.636.420	MAYO	
		\$ 49.586.079	JUNIO	

Promedio \$ 46.908.505

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
DOCENTES DE PLANTA	SUELDO	\$ 157.075.878	ENERO	\$ 934.849.197
		\$ 157.683.801	FEBRERO	
		\$ 153.931.986	MARZO	
		\$ 154.667.140	ABRIL	
		\$ 156.499.765	MAYO	
		\$ 154.990.627	JUNIO	

Promedio \$ 155.808.200

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
DOCENTES OCASIONALES	SUELDO	\$ 58.042.558	ENERO	\$ 909.923.026
		\$ 169.844.679	FEBRERO	
		\$ 172.274.082	MARZO	
		\$ 175.398.150	ABRIL	
		\$ 181.656.303	MAYO	
		\$ 152.707.254	JUNIO	

Promedio \$ 151.653.838

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

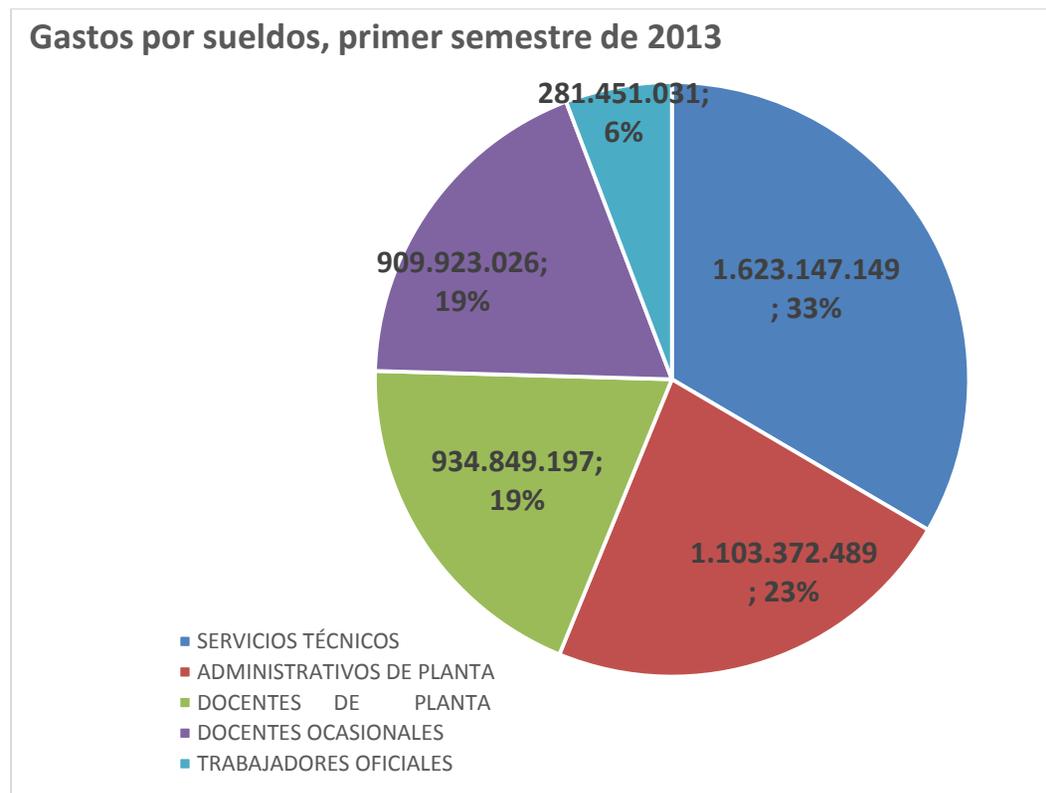
TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
SERVICIOS TÉCNICOS	SUELDO	\$ 118.762.062	ENERO	\$ 1.623.147.149
		\$ 296.492.882	FEBRERO	
		\$ 310.052.414	MARZO	
		\$ 311.287.998	ABRIL	
		\$ 313.875.149	MAYO	
		\$ 272.676.644	JUNIO	

Promedio \$ 270.524.525



### 5.2.1 ANÁLISIS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal de la Universidad de los Llanos en el primer semestre de 2013, se ven reflejados en el pago de sueldos para servicios técnicos, administrativos de planta, docentes de planta, docentes ocasionales y trabajadores oficiales.

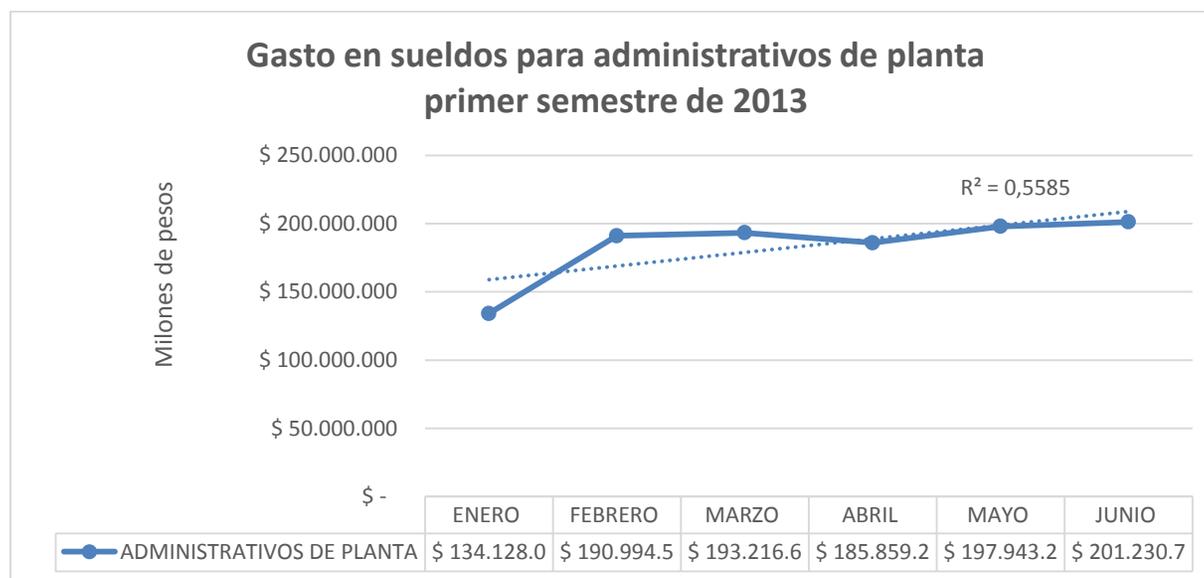


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

En orden decreciente en proporción los gastos se distribuyen así, el 33% en servicios técnicos, el 23% en administrativos de planta, el 19% en docentes de planta, el 19% en docentes ocasionales, 6% trabajadores oficiales. Los valores pueden ser consultados en la gráfica.

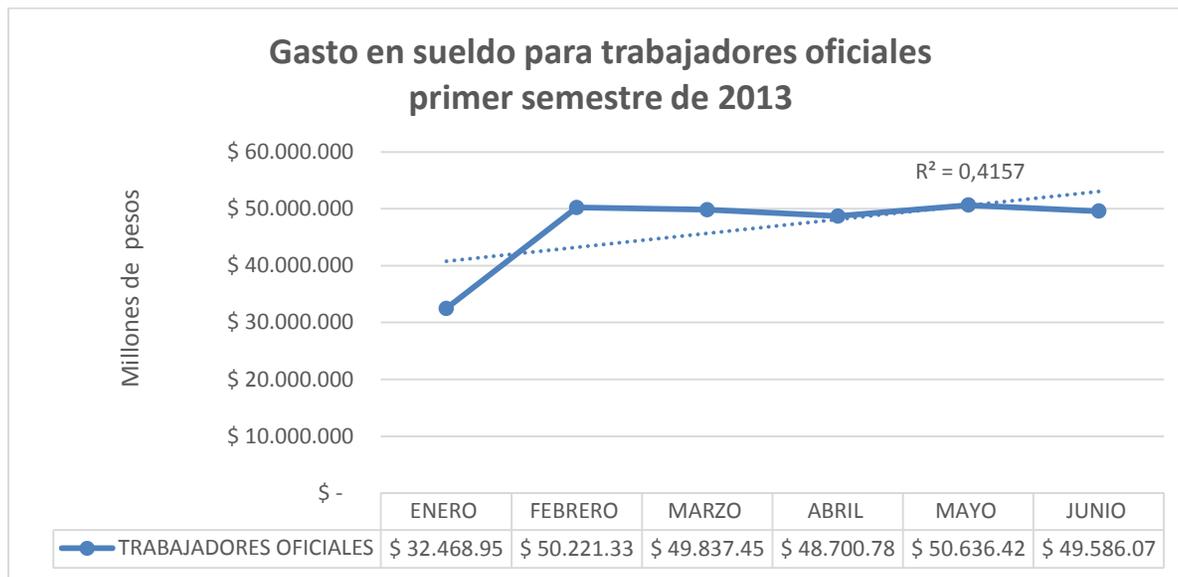


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para administrativos de planta en el primer semestre de 2013 es de \$ 183.895.415, para un gasto total en el semestre de \$ 1.103.372.489, así el gasto mensual del semestre presentó una tendencia lineal positiva (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ( $R^2=0,55$ ) se evidencia un aumento de \$67.102.700 entre los meses de enero y junio, equivalentes al 50% entre enero y junio.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

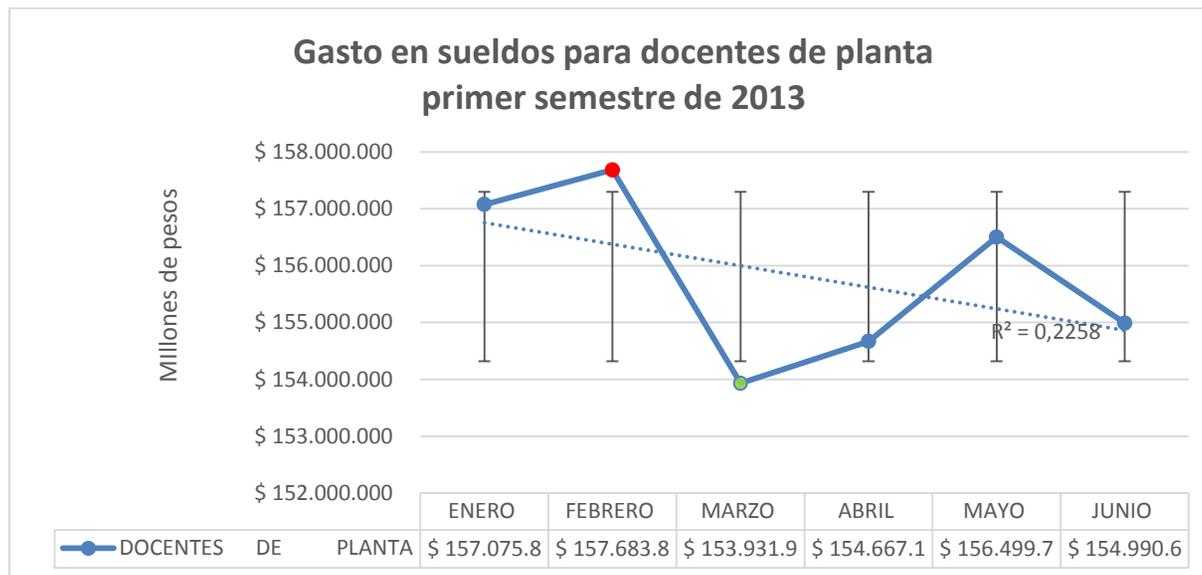


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para trabajadores oficiales es de \$ 46.908.505, en el primer semestre de 2013, para un gasto total de \$281.451.031; el gasto mensual del semestre presentó una tendencia lineal positiva débil (aumentó en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ( $R^2=0,41$ ), representado en el aumento entre enero y febrero, se evidencia un aumento de \$ 17.117.121 entre los meses de enero y junio, equivalentes al 53%.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

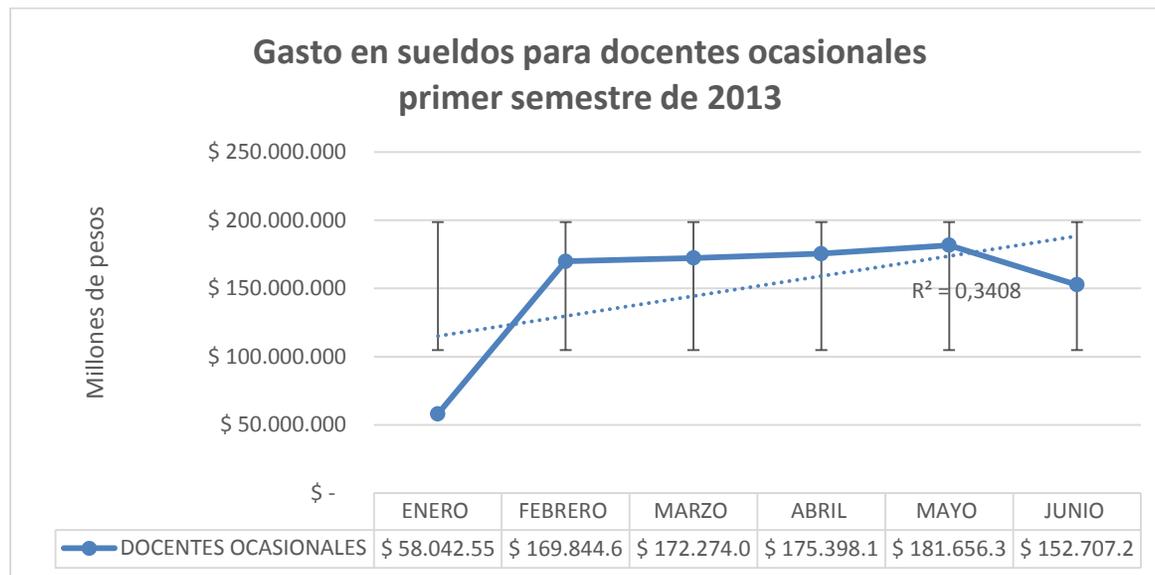


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para docentes de planta en el primer semestre de 2013 es de \$155.808.200, para un gasto total de \$934.849.197 , el gasto mensual del semestre presenta una tendencia no lineal, obsérvese el coeficiente de correlación ( $R^2=0.22$ ), el gasto en los meses de enero, febrero y mayo superó el promedio, en los meses de marzo, abril y junio el gasto estuvo por debajo del promedio, es necesario referenciar el mes de junio como el de menor gasto, disminuyendo en \$1.876.214 frente al promedio, y referenciar el mes de febrero como el de mayor gasto, superando en \$ 1.875.602 el promedio mensual del semestre.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

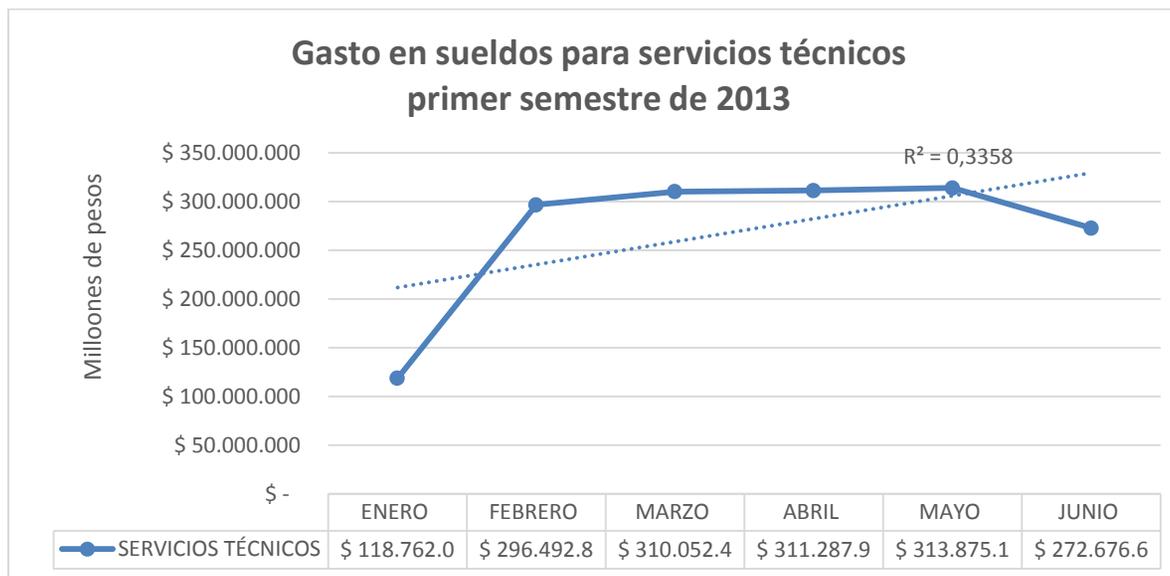


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para docentes ocasionales en el primer semestre de 2013 fue de \$ 151.653.838, para un gasto total de \$ 909.923.026, el gasto mensual del semestre presentó una tendencia no lineal, obsérvese el coeficiente de correlación ( $R^2=0,34$ ). Los valores fluctúan aumentando o disminuyendo en los diferentes meses.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2013

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para servicios técnicos en el primer semestre de 2013 fue de \$270.524.525, para un gasto total de \$ 1.623.147.149, el gasto mensual del semestre presentó una tendencia no lineal, obsérvese el coeficiente de correlación ( $R^2=0,33$ ). Los valores fluctúan aumentando o disminuyendo en los diferentes meses.

### 5.3 GASTOS POR SERVICIOS PÚBLICOS

**NOTA ACLARATORIA:** El análisis de la tendencia del gasto por servicios públicos presenta diferencias notables, debido a que los reportes suministrados por vicerrectoría de recursos evidencian la ausencia de datos (en algunos meses no hay reporte de la totalidad del gasto en las diferentes sedes de la universidad o del gasto del mes); lo que conlleva a que las variaciones entre un mes y otro sean considerables.

Según información proporcionada por la vicerrectoría de recursos es importante citar que la Universidad de los llanos únicamente cancela en recibo de bioagrícola este servicio de la sede Ideam, actualmente el inat, debido a que las sedes Barcelona, emporio y



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**

**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

barzal cancelan el servicio de bioagrícola dentro del recibo de energía, así mismo, la sede Barcelona no cancela servicio de acueducto.

<b>5.3.1 GASTOS POR SERVICIO DE ENERGÍA</b>
<b>ENERO A JUNIO DE 2013</b>

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	MANACACIAS	15/11/12-13/12/12	\$ 108.060	\$ 27.338.800
	CENAR	15/11/12-13/12/12	\$ 96.980	
	BARCELONA	02/12/12-31/12/12	\$ 21.220.540	
	EMPORIO	09/12/12-08/01/13	\$ 381.260	
	BARZAL	05/12/12-04/01/13	\$ 5.531.960	
		05/12/12-04/01/13		

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	EMPORIO	09/01/13-08/02/12	\$ 528.560	\$ 50.959.730
	BARZAL	04/01/13-03/02/13	\$ 5.537.360	
	BARZAL	04/01/13-03/02/13	\$ 394.610	
	BARCELONA	01/01/13-31/01/13	\$ 17.570.230	
	RESTREPO	13/01/13-13/02/13	\$ 297.880	
	MANACACIAS	14/12/12-13/01/13	\$ 102.870	
	CENAR	14/12/12-13/01/13	\$ 124.190	
	BARZAL	04/02/13-03/03/13	\$ 1.354.150	
	BARCELONA	01/02/13-28/02/13	\$ 24.842.940	
	MANACACIAS	14/01/13-13/02/13	\$ 100.570	
	CENAR	14/01/13-13/02/13	\$ 106.370	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	EMPORIO	09/02/13-08/03/13	\$ 1.077.260	\$ 8.850.200
	BARZAL	04/02/13-03/03/13	\$ 7.578.220	
	CENAR	14/02/2013-13/03/2013	\$ 103.430	
	MANACACIAS	14/02/2013-13/03/2013	\$ 91.290	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ABRIL	RESTREPO	12/02/13-10/03/13	\$ 145.240	\$ 35.668.420
	EMPORIO	09/03/13-08/04/13	\$ 925.500	
	BARZAL	04/03/13-03/04/13	\$ 6.678.060	
	BARZAL	04/03/13-03/04/13	\$ 1.683.630	
	RESTREPO	10/03/13-09/04/13	\$ 180.130	
	BARCELONA	01/03/13- 31/03/13	\$ 26.055.860	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MAYO	CENAR	14/03/13-13/04/13	\$ 98.700	\$ 39.100.840
	MANACACIAS	14/03/13-13/04/13	\$ 88.830	
	RESTREPO	10/04/13 - 09/05/13	\$ 178.290	
	EMPORIO	09/04/13 - 08/05/13	\$ 996.130	
	BARZAL	04/04/13 - 03/05/13	\$ 2.099.650	
	BARZAL	04/04/13 - 03/05/13	\$ 8.273.310	
	BARCELONA	01/04/13- 30/04/13	\$ 27.365.930	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JUNIO	CENAR	14/04/13-13/05/13	\$ 29.410	\$ 36.009.400
	MANACACIAS	14/04/13-13/05/13	\$ 88.610	
	BARZAL	04/05/13 - 03/06/13	\$ 2.024.780	
	BARZAL	04/05/13 - 03/06/13	\$ 7.266.520	
	EMPORIO	09/05/13 - 08/06/13	\$ 914.790	
	BARCELONA	01/05/13-31/05/13	\$ 25.480.400	
	RESTREPO	10/05/13-09/06/13	\$ 204.890	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

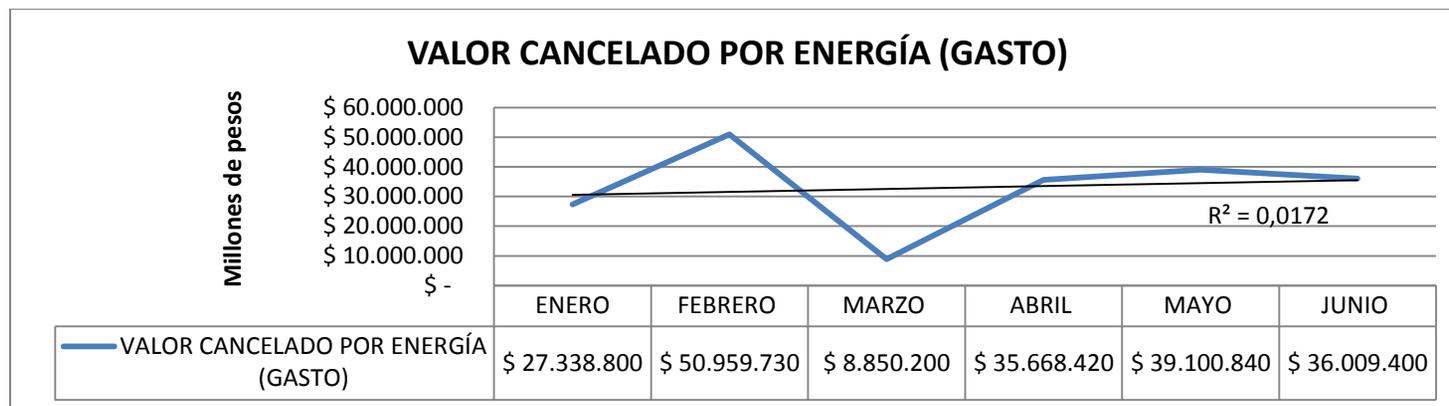
**CONSOLIDADO DEL PRIMER SEMESTRE:**

MES	VALOR CANCELADO POR ENERGÍA (GASTO)
ENERO	\$ 27.338.800
FEBRERO	\$ 50.959.730
MARZO	\$ 8.850.200
ABRIL	\$ 35.668.420
MAYO	\$ 39.100.840
JUNIO	\$ 36.009.400
<b>PROMEDIO</b>	<b>\$ 32.987.898</b>

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de energía en el primer semestre de 2013 es de \$ 32.987.898, para un gasto total en el semestre de \$ 197.927.390, el gasto mensual presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses (ver R2: 0,0172), los gastos por servicio de energía de los meses de febrero, abril, mayo y junio superaron el promedio, mientras que los gastos de los meses de enero y marzo estuvieron por debajo del promedio, notándose una diferencia significativa en el gasto del mes de marzo con relación a los demás, el cual tuvo gasto por servicio de energía por \$ 8.850.200, disminuyendo en \$ 24.137.698 frente al promedio y el mes de febrero como el de mayor gasto superando al promedio en \$ 17.971.832.

**5.3.2. GASTOS POR SERVICIO DE ACUEDUCTO**

**ENERO A JUNIO DE 2013**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	BARZAL	02/11/12-01/12/12	\$ 1.033.500	\$ 3.282.580
	BARZAL	02/11/12-01/12/12	\$ 2.249.080	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	BARZAL	01/12/12-01/01/13	\$ 1.804.190	\$ 5.548.100
	BARZAL	01/12/12-01/01/13	\$ 3.645.480	
	EMPORIO	02/12/12-01/01/13	\$ 98.430	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	EMPORIO	02/01/13-04/02/13	\$ 101.450	\$ 101.450

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ABRIL	EMPORIO	04/02/13-06/03/13	\$ 122.560	\$ 314.500
	BARZAL	04/02/13-06/03/13	\$ 191.940	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MAYO	BARZAL	07/03/13-07/04/13	\$ 1.042.540	\$ 1.986.340
	BARZAL	07/03/13-07/04/13	\$ 772.980	
	EMPORIO	07/03/13-07/04/13	\$ 170.820	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JUNIO	EMPORIO	08/04/13-09/05/13	\$ 177.650	\$ 177.650

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

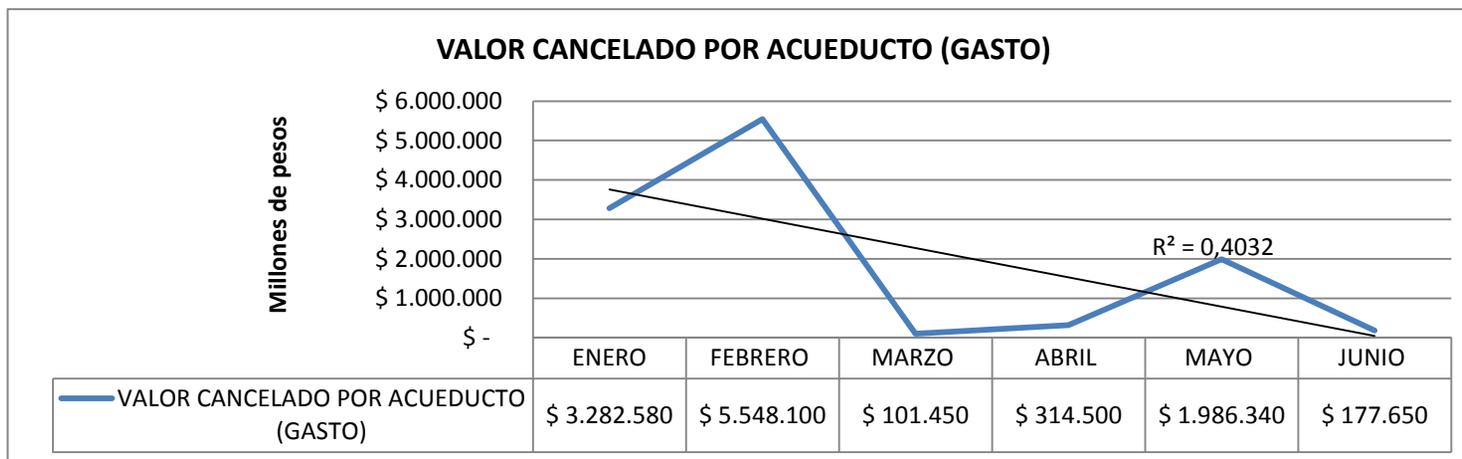


**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**CONSOLIDADO DEL PRIMER SEMESTRE:**

MES	VALOR CANCELADO POR ACUEDUCTO (GASTO)	
ENERO	\$	3.282.580
FEBRERO	\$	5.548.100
MARZO	\$	101.450
ABRIL	\$	314.500
MAYO	\$	1.986.340
JUNIO	\$	177.650
<b>PROMEDIO</b>	<b>\$</b>	<b>1.901.770</b>

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

El promedio de gasto mensual por servicio de acueducto en el primer semestre de 2013 es de \$ 1.901.770, para un gasto total en el semestre de \$ 11.410.620, el gasto mensual presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses (ver R2: 0,4032), los gastos por este concepto durante los meses de enero, febrero y mayo superaron el promedio, mientras que los gastos por servicio de acueducto de los meses de marzo, abril y junio estuvieron por debajo del promedio, notándose una diferencia significativa en el gasto del mes de marzo con relación a los demás, el cual tuvo gasto por servicio de acueducto por \$ 101.450 disminuyendo en \$ 1.800.320 frente al promedio y el mes de febrero como el de mayor gasto superando al promedio en \$ 3.646.330.

**5.3.3 GASTOS POR SERVICIO DE BIOAGRÍCOLA**

**ENERO A JUNIO DE 2013**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	IDEAM	24/12/12-23/01-13	\$ 77.909	\$ 77.909

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	VALOR
FEBRERO	NO REPORTA INFORMACIÓN
MARZO	NO REPORTA INFORMACIÓN

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ABRIL	IDEAM	24/02/13-23/03-13	\$ 37.548	\$ 37.548

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MAYO	IDEAM	24/03/13-23/04-13	\$ 37.409	\$ 37.409

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JUNIO	IDEAM	24/04/13-23/05/13	\$ 36.642	\$ 36.642

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

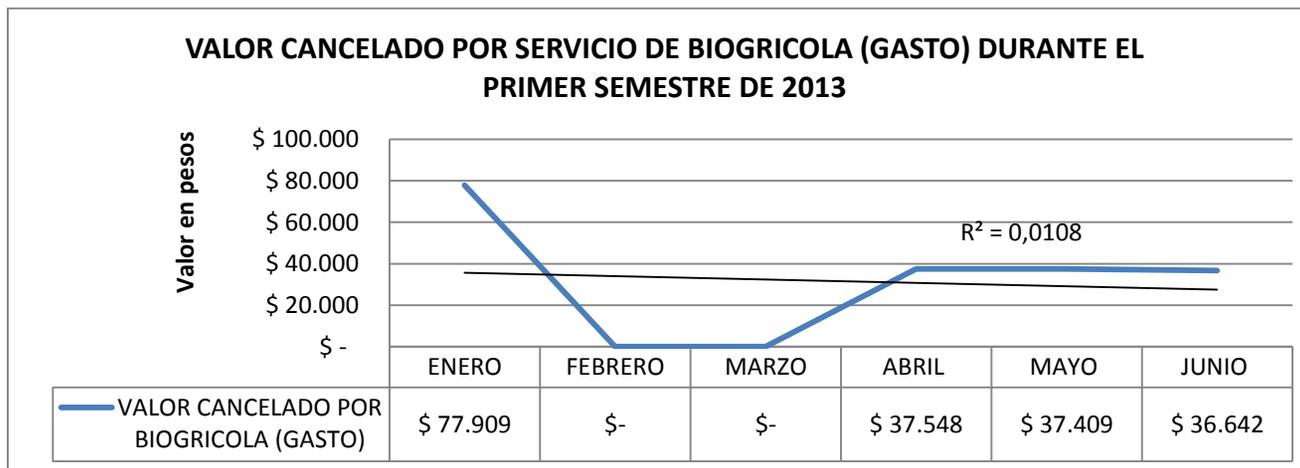
**CONSOLIDADO DEL PRIMER SEMESTRE:**

MES	VALOR CANCELADO POR BIOGRICOLA (GASTO)
ENERO	\$ 77.909
FEBRERO	\$ -
MARZO	\$ -
ABRIL	\$ 37.548
MAYO	\$ 37.409
JUNIO	\$ 36.642
<b>PROMEDIO</b>	<b>\$ 31.585</b>

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de bioagrícola en el primer semestre de 2013 es de \$ 31.585, para un gasto total en el semestre de \$189.508, el gasto mensual presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses (ver R2: 0,0108), los meses de febrero y marzo no reportan información, mientras que los gastos por servicio de bioagrícola de los meses de enero, abril, mayo y junio superan el promedio; sin embargo, es notable un alza significativa en el gasto del mes de enero con relación a los demás, el cual tuvo gasto por servicio de bioagrícola por \$ 77.909, superando al promedio en \$ 46.324.

## 5.4 GASTOS POR TELEFONIA FIJA CON ETB

### 5.4.1 GASTOS POR TELEFONÍA FIJA CON ETB

ENERO A JUNIO DE 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	EMPORIO	01/12/12-31/12/12	6734700	\$ 257.120	\$ 406.680
	BARZAL	01/12/12-31/12/12	6715649	\$ 26.170	
	BARCELONA	01/12/12-31/12/12	6700359	\$ 123.390	



# UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

La Universidad de cara a la Sociedad

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	EMPORIO	01/01/13-31/01/13	6734700	\$ 168.320	\$ 348.490
	BARCELONA	01/01/13-31/01/13	6700359	\$ 149.390	
	BARZAL	01/01/13-31/01/13	6715649	\$ 30.780	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	BARCELONA	01/02/13-28/02/13	6700359	\$ 181.930	\$ 372.550
	BARZAL	01/02/13-28/02/13	6715649	\$ 26.030	
	EMPORIO	01/02/13-28/02/13	6734700	\$ 164.590	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ABRIL	BARCELONA	01/03/13-31/03/13	6700359	\$ 201.640	\$ 377.730
	EMPORIO	01/03/13-31/03/13	6734700	\$ 176.090	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MAYO	EMPORIO	01/04/13-30/04/13	6734700	\$ 167.160	\$ 376.920
	BARCELONA	01/04/13-30/04/13	6700359	\$ 166.930	
	BARZAL	01/04/13-30/04/13	6715649	\$ 42.830	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JUNIO	EMPORIO	01/05/13-31/05/13	6734700	\$ 176.300	\$ 421.310
	BARCELONA	01/05/13-31/05/13	6700359	\$ 215.180	
	BARZAL	01/05/13-31/05/13	6715649	\$ 29.830	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

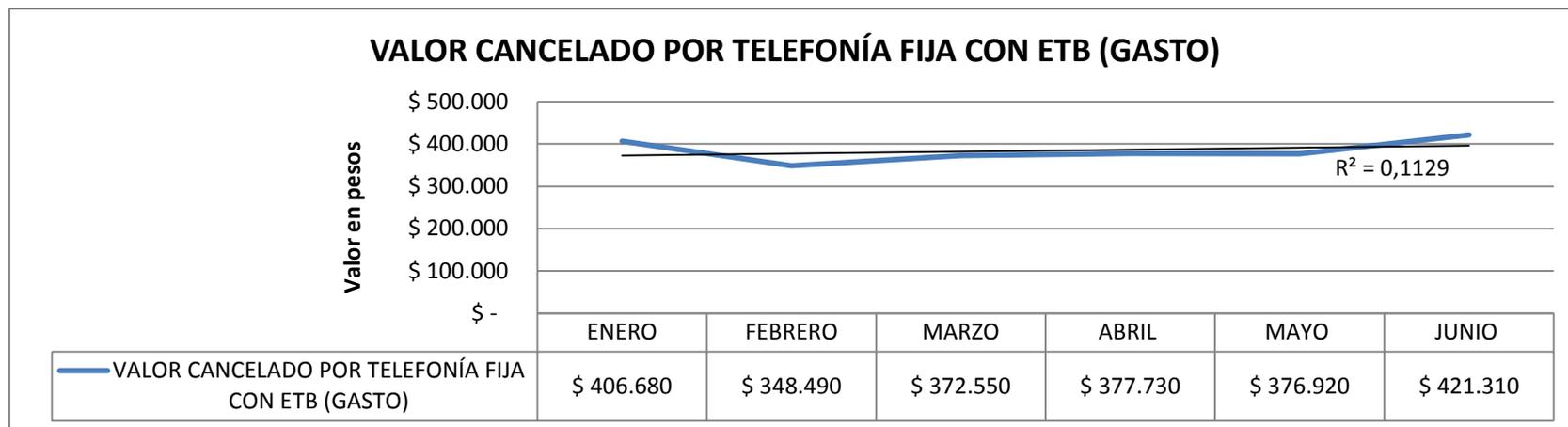
**CONSOLIDADO POR EL PRIMER SEMESTRE:**

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA FIJA CON ETB (GASTO)
ENERO	\$ 406.680
FEBRERO	\$ 348.490
MARZO	\$ 372.550
ABRIL	\$ 377.730
MAYO	\$ 376.920
JUNIO	\$ 421.310
<b>PROMEDIO</b>	<b>\$ 383.947</b>

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de telefonía fija con ETB en el primer semestre de 2013 es de \$ 383.947, para un gasto total en el semestre de \$2.303.680, el gasto mensual presentó una tendencia no lineal (ver R2: 0,1129), fluctuando los gastos de un mes.

Los gastos en los meses de enero y junio superaron al promedio, mientras que los gastos en los meses de febrero, marzo, abril y mayo estuvieron por debajo del promedio de gasto mensual por servicio de telefonía fija con ETB; Es notable un alza significativa en el gasto del mes de junio con relación a los demás, el cual tuvo gasto por servicio de telefonía fija con ETB de \$ 421.310, superando al promedio en \$ 37.363, y el mes de febrero puede considerarse como el de menor gasto por este concepto, ya que disminuye con respecto al promedio en \$ 35.457.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**5.5 GASTOS POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA**

<b>5.5.1 GASTOS POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA</b>
<b>ENERO A JUNIO DE 2013</b>

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	NO REPORTA	01/12/12-31/12/12	6616800	\$ 5.343.310	\$ 17.711.880
		01/12/12-31/12/12	6616900	\$ 609.930	
		01/12/12-31/12/12	CORPORATIVA	\$ 9.028.900	
		01/12/12-31/12/12		\$ 1.311.960	
		01/12/12-31/12/12	CORPORATIVO	\$ 50.650	
		01/01/13-31/01/13	CORPORATIVA	\$ 55.170	
		01/01/13-31/01/13		\$ 1.311.960	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	NO REPORTA	01/01/13-31/01/13	6616800	\$ 5.170.910	\$ 29.619.480
		01/01/13-31/01/13	6616900	\$ 609.930	
		01/01/13-31/01/13	6616800	\$ 9.028.900	
		01/01/13-31/01/13	6616900	\$ 5.170.910	
		01/01/13-31/01/13	CORPORATIVA	\$ 609.930	
		01/01/13-31/01/13		\$ 9.028.900	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	NO REPORTA	01/02/12-28/02/13	6616800	\$ 5.683.620	\$ 16.697.980
		01/02/12-28/02/13	6616900	\$ 609.930	
		01/02/12-28/02/13	CORPORATIVA	\$ 9.028.900	
		01/02/12-28/02/13		\$ 63.570	
		01/02/12-28/02/13		\$ 1.311.960	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ABRIL	NO REPORTA	01/03/13-31/03/13	6616800	\$ 5.551.350	\$ 16.548.050
		01/03/13-31/03/13	6616900	\$ 609.930	
		01/03/13-31/03/13	CORPORATIVA	\$ 9.028.900	
		01/03/13-31/03/13		\$ 45.910	
		01/03/13-31/03/13		\$ 1.311.960	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MAYO	NO REPORTA	01/04/13-30/04/13	6616800	\$ 2.914.840	\$ 10.829.140
		01/04/13-30/04/13	6616900	\$ 609.930	
		01/04/13-23/05/13	CORPORATIVA	\$ 7.009.180	
		01/04/13-23/05/13		\$ 93.350	
		01/04/13-23/05/13		\$ 201.840	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JUNIO	NO REPORTA	01/05/13-31/05/13	6616800	\$ 2.984.510	\$ 11.289.850
		01/05/13-31/05/13	6616900	\$ 712.820	
		01/05/13-31/05/13	CORPORATIVA	\$ 7.009.180	
		01/05/13-31/05/13		\$ 179.660	
		01/05/13-31/05/13		\$ 201.840	
		01/05/13-31/05/13	CORPORATIVA	\$ 201.840	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

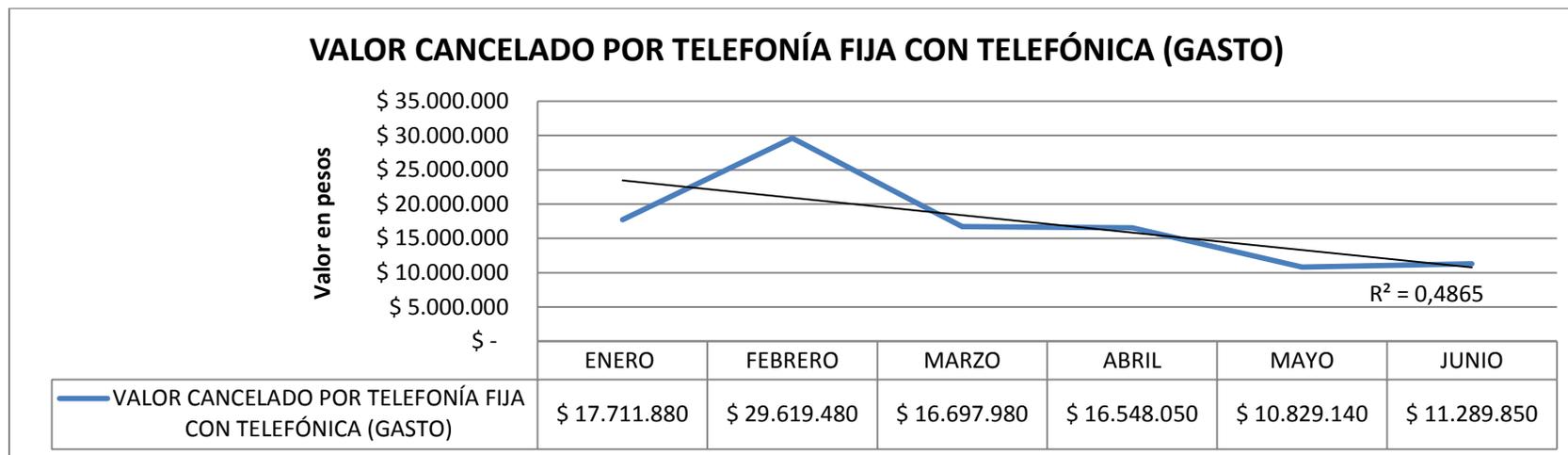
**CONSOLIDADO DEL PRIMER SEMESTRE:**

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA (GASTO)
ENERO	\$ 17.711.880
FEBRERO	\$ 29.619.480
MARZO	\$ 16.697.980
ABRIL	\$ 16.548.050
MAYO	\$ 10.829.140
JUNIO	\$ 11.289.850
<b>PROMEDIO</b>	<b>\$ 17.116.063</b>

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de telefonía fija con Telefónica en el primer semestre de 2013 es de \$ 17.116.063, para un gasto total en el semestre de \$ \$102.696.380, el gasto mensual presentó una tendencia lineal negativa (ver R2: 0,4865), hacia la baja.

Encontrándose que desde el mes de febrero al mes de mayo los gastos por telefonía fija con telefónica disminuyeron, sin embargo, en junio el gasto aumentó en \$460.710 respecto al mes de mayo y el gasto por telefonía fija con telefónica entre el mes de enero y febrero aumentó en \$ 11.907.600, incremento significativo en relación con los demás meses a estudio.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

## 5.6 GASTOS POR TELEFONIA CELULAR

### 5.6.1 GASTOS POR TELEFONÍA CELULAR

**ENERO A JUNIO DE 2013**

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	17-Dic-2012 a 16-Ene-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 1.314.555,08	\$ 1.314.555,08

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

**OBSERVACIÓN:** EN ESTA FACTURA SE RELACIONAN: CARGOS FIJOS: 725,110.40, CONSUMOS: 660.00, SERVICIOS ADICIONALES. 35,337.08 (MENSAJES DE TEXTO), OTROS SERVICIOS Y CRÉDITOS (REPOSICIÓN DE 2 EQUIPOS): 553,447.60

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	17-Ene-2013 a 16-Feb-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 725.055,92	\$ 725.055,92

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	17-Feb-2013 a 16-Mar-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 726.785,84	\$ 726.785,84

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ABRIL	17-Mar-2013 a 16-Abr-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 724.668,48	\$ 724.668,48

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MAYO	17-Abr-2013 a 16-May-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 728.902,50	\$ 728.902,50

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JUNIO	17-May-2013 a 16-Jun-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 728.825,92	\$ 728.825,92

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

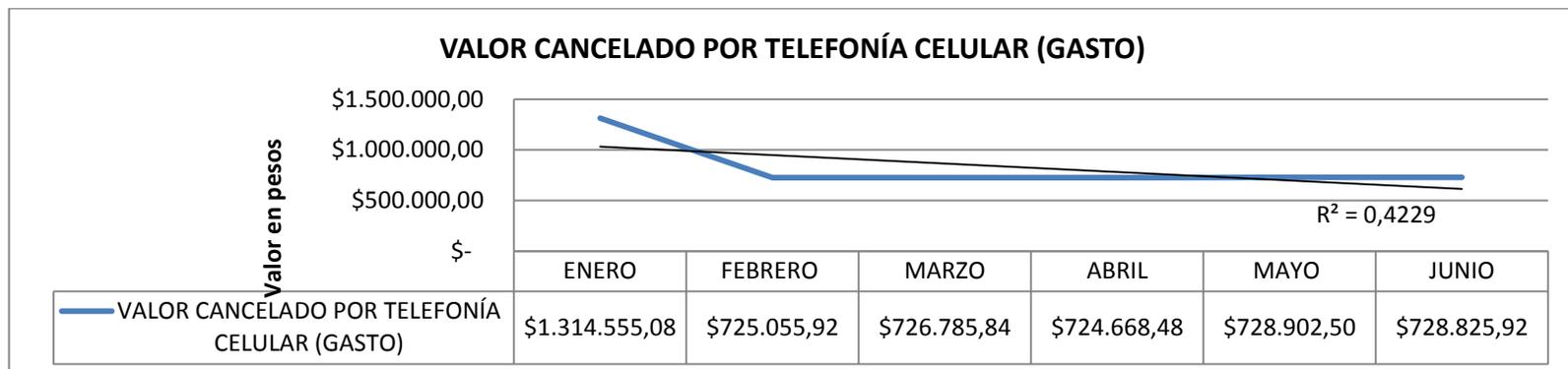
**CONSOLIDADO DEL PRIMER SEMESTRE:**

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA CELULAR (GASTO)
ENERO	\$ 1.314.555,08
FEBRERO	\$ 725.055,92
MARZO	\$ 726.785,84
ABRIL	\$ 724.668,48
MAYO	\$ 728.902,50
JUNIO	\$ 728.825,92
<b>PROMEDIO</b>	<b>\$ 824.798,96</b>

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de telefonía celular en el primer semestre de 2013 fue de \$ 824.798,96 para un gasto total en el semestre de \$ 4.948.793,74; el gasto mensual presentó una tendencia lineal (ver R<sup>2</sup>: 0,4229).

Encontrándose que el gasto disminuyó en el mes de febrero respecto al mes anterior, en el mes de abril con respecto al mes de marzo y en el mes de junio en relación con el mes de mayo, sin embargo, es notable que el gasto por telefonía celular aumentó en los meses de enero, marzo y mayo; siendo el mes con mayor gasto el mes de enero con \$ 489.756,12 por encima del promedio. (Situación que podría deberse a la realización de reposición de dos celulares como lo indica la observación en la tabla concerniente al mes de enero)



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

**5.7 GASTOS POR REPARACIÓN O MANTENIMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR (VEHÍCULOS)**

**ENERO A JUNIO DE 2013**

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OSG637	X		\$ 3.230.000	\$ 14.016.100	FEBRERO
			\$ 150.000		MARZO
			\$ 914.000		ABRIL
			\$ 9.722.100		MAYO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
DXW412	X		\$ 5.139.800	\$ 7.658.400	FEBRERO
			\$ 744.800		MAYO
			\$ 1.773.800		JUNIO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OCD 707	X		\$ 2.322.000	\$ 3.935.000	FEBRERO
			\$ 240.000		MARZO
			\$ 1.373.000		MAYO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
QQF 488	X		\$ 826.000	\$ 1.036.000	MARZO
			\$ 210.000		MAYO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OJT 130	X		\$ 938.000	\$ 3.063.600	FEBRERO
			\$ 620.600		MAYO
			\$ 1.505.000		JUNIO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OCD 708	X		\$ 920.000	\$ 1.103.000	MARZO
			\$ 183.000		MAYO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
QFZ 129	X		\$ 3.964.800	\$ 5.345.800	ENERO
			\$ 389.000		MARZO
			\$ 992.000		MAYO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OIX 103	X		\$ 420.000	\$ 809.200	MARZO
			\$ 389.200		JUNIO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OIX 161	X		\$ 790.000	\$ 2.402.200	ENERO
			\$ 1.011.000		MAYO
			\$ 601.200		JUNIO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OJT 083	X		\$ 710.000	\$ 4.640.800	MAYO
			\$ 3.930.800		JUNIO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OSG665		X			

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OQF558		X			

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

---

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OQF557	X		\$ 610.000	\$ 610.000	MARZO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

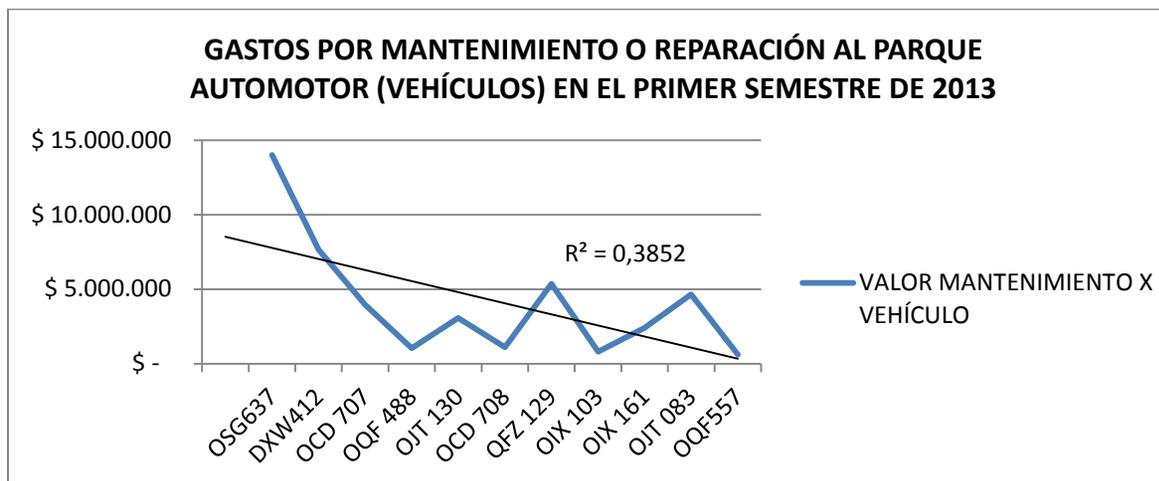
**CONSOLIDADO DEL PRIMER SEMESTRE**

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO POR VEHÍCULO	TOTAL
OSG637	\$ 14.016.100	\$ 44.620.100
DXW412	\$ 7.658.400	
OCD 707	\$ 3.935.000	
OQF 488	\$ 1.036.000	
OJT 130	\$ 3.063.600	
OCD 708	\$ 1.103.000	
QFZ 129	\$ 5.345.800	
OIX 103	\$ 809.200	
OIX 161	\$ 2.402.200	
OJT 083	\$ 4.640.800	
OQF557	\$ 610.000	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**



En el primer semestre del año se gastaron \$ 44.620.100 por mantenimiento o reparación del parque automotor (Vehículos) con un promedio del gasto de \$ 4.056.373.

Se puede observar que el Vehículo OSG637 fue el que mayor gasto tuvo por este concepto, con un total de \$ 14.016.100, mientras que el vehículo OQF557 fue el de menor gasto por mantenimiento o reparación con un valor de \$ 610.000.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

## **6. CONCLUSIONES U OBSERVACIONES GENERALES**

- Se revisó la información referente a los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante el periodo comprendido de enero a junio de 2013 (Primer semestre de 2013, realizando el análisis univariado de la tendencia en el tiempo de los gastos por servicios públicos, uso de líneas telefónicas fijas y celulares, uso de combustible, gastos por sueldos y por la reparación o mantenimiento del parque automotor. Cada análisis se detalló por concepto en el cuerpo del informe; sin embargo, cabe mencionar que el análisis de la tendencia del gasto por servicios públicos presenta diferencias notables, debido a que los reportes suministrados por vicerrectoría de recursos evidencian la ausencia de datos (en algunos meses no hay reporte de la totalidad del gasto en las diferentes sedes de la universidad o del gasto del mes); lo que conlleva a que las variaciones entre un mes y otro sea considerables.
- Según información proporcionada por la vicerrectoría de recursos es importante citar que la Universidad de los Llanos únicamente cancela en recibo de bioagrícola este servicio de la sede Ideam, actualmente el inat, debido a que las sedes Barcelona, emporio y barzal cancelan el servicio de bioagrícola dentro del recibo de energía, así mismo, la sede Barcelona no cancela servicio de acueducto.
- En cuanto a la verificación del cumplimiento de la normatividad vigente para austeridad del gasto público es importante mencionar:

Que teniendo en cuenta que el artículo 16 de la resolución rectoral 1569 hace referencia a “Para los efectos del consumo y autorización del combustible, lubricante para los vehículos , su autorización estará en cabeza del jefe de servicios generales, quién establecerá un formato control o bitácora individual por cada vehículo, donde se relacionarán los recorridos diarios, el objeto del mismo, así como el kilometraje por recorrido, dicha información estará actualizada y se remitirá a la vicerrectoría de recursos universitarios, para su análisis, quién luego mensualmente la pasará a la oficina asesora de control interno de gestión, para lo pertinente a su competencia” Situación frente a la cual encontramos que no se cumple a cabalidad con lo expuesto en el presente artículo, Ya que sino que según información suministrada por la oficina de servicios generales, explican: “que el jefe de servicios generales expide un recibo de autorización de suministro de combustible al conductor, con el cual este se presenta a la bomba autorizada para realizar los tanqueos, a su vez, cada vehículo cuenta con un chip que facilita el control del uso del combustible,



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

Por otro lado, mensualmente se consolida el uso de combustible de cada uno de los vehículos, donde del recibo de autorización para el suministro de combustible servicios generales se queda con las copias azules y en la cuenta mensual de cobro se anexan las originales con su respectiva tirilla las cuales van a la vicerrectoría de recursos y a las diferentes etapas para el reconocimiento del pago de los servicios prestados por la empresa suministradora del combustible, así mismo, algunos de los vehículos no tienen el tablero de kilómetros en funcionamiento, por ende no se puede llevar un registro o bitácora de kilometraje. Así mismo, se aclara que no se lleva una bitácora de los recorridos diarios de los vehículos”.

Lo anterior, nos permite inferir que el manejo que se le está dando al control del combustible y kilometraje por cada vehículo no es el contemplado en la resolución rectoral 1569, así como tampoco se está llevando acabo el análisis mensual y posterior envío de dicha información por parte de la vicerrectoría de recursos universitarios. Debido a que la información analizada en el presente informe fue proporcionada (en cifras numéricas sin análisis u observaciones) por servicios generales por solicitud de vicerrectoría de recursos y como consecuencia del requerimiento por escrito realizado por la oficina asesora de control interno.

- En el presente informe no se incluyó el análisis a gastos por OPS debido a que a la fecha de elaboración del informe, octubre 30 de 2013 no se recibió la información solicitada a la oficina de servicios administrativos, motivo por el cual, se elaboró un acta con la División de servicios administrativos, firmada por la jefe de oficina Dra. ROSARIO NEIRA MONTAÑEZ, la auxiliar administrativa YISELL MAYERLY PÉREZ MONDRAGÓN y la profesional de apoyo a control interno CLAUDIA MARCELA MARTINEZ AGUDELO donde se acuerda firmar el acta con la fecha acordada de entrega de la información concerniente a los gastos por OPS incurridos de enero a septiembre de 2013 el 22 de noviembre del año en curso, teniendo en cuenta que el 30/10/2013 se venció el contrato de la profesional encargada de realizar el informe de austeridad del gasto público por el periodo de enero a junio de 2013 y de julio a septiembre de 2013, motivo por el cual, la profesional de la oficina asesora de control interno hace entrega del informe de austeridad del gasto público el 30 de octubre del año en curso sin la inclusión de la información referente a los gastos por OPS. Los cuales podrían ser tomados en cuenta en el informe trimestral para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2013 a realizar por la persona que se designe para tal fin.



**UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS**  
**NIT 892.000757-3**  
**Oficina Asesora de Control Interno y Gestión**  
**La Universidad de cara a la Sociedad**

Se informa y socializa el acta ante la jefe de la oficina asesora de control interno, Dra. MARLEN MÓJICA GARZÓN. (Folios del acta 2 más 6 folios adjuntos. Total folios: 8).

- Es importante, citar que se dificulta el análisis de la información debido a que las diferentes dependencias proporcionan los datos solicitados sobre el tiempo y después de haber insistido en repetidas ocasiones, se recomienda atender el llamado de la oficina asesora de control interno cuando solicita información mensual para la elaboración de informes que permiten el crecimiento de la entidad, al realizar seguimiento al manejo en la realización de los procedimientos en este caso en el uso de los gastos públicos.

En Constancia el presente informe se firma en Villavicencio el 30 de octubre de 2013 por:

**MARLEN MÓJICA GARZÓN**  
Asesora, Oficina de Control Interno  
UNILLANOS

  
Proyectó: Claudia M. Revisó y aprobó: Marlen M.