



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
JULIO A SEPTIEMBRE 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 julio a septiembre de 2013 (III trimestre 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 julio a septiembre de 2013 (III trimestre 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 julio a septiembre de 2013 (III trimestre 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 julio a septiembre de 2013 (III trimestre 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

5.1.1 GASTO DE COMBUSTIBLE POR GUADAÑAS

JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
JULIO	GUADAÑAS	\$ 286.866,94	\$ 286.866,94

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
AGOSTO	GUADAÑAS	\$ 277.921,58	\$ 277.921,58

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
SEPTIEMBRE	GUADAÑAS	\$ 321.896,86	\$ 655.600,14
		\$ 333.703,28	

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

5.1.2 GASTO DE COMBUSTIBLE EN GRANJA

JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
JULIO	GRANJA	\$ 135.810,00	\$ 135.810,00

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
AGOSTO	GRANJA	\$ 481.802,00	\$ 481.802,00

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
SEPTIEMBRE	GRANJA	\$ 181.080,00	\$ 662.960,85
	GRANJA	\$ 481.880,85	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

5.1.3 GASTO DE COMBUSTIBLE POR VEHÍCULOS

JULIO A SEPTIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	PLACA	GASTO DE COMBUSTIBLE			TOTAL
		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	
VEHÍCULO	DXW412	\$ 456.138,74	\$ 479.690,49	\$ 248.054,74	\$ 1.183.883,97

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

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	LFM54C	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OCD707	\$ 314.922,28	\$ -	\$ -	\$ 314.922,28

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OCD708	\$ 191.289,18	\$ 258.112,91	\$ 112.260,72	\$ 561.662,81

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OIX103	\$ -	\$ 75.175,36	\$ 285.373,03	\$ 360.548,39

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OIX161	\$ -	\$ 118.587,67	\$ 119.029,94	\$ 237.617,61

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

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OJT083	\$ -	\$ 157.258,93	\$ -	\$ 157.258,93

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OJT130	\$ 323.932,68	\$ -	\$ 1.160.613,12	\$ 1.484.545,80

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OQF488	\$ 252.514,33	\$ 316.683,33	\$ 600.502,40	\$ 1.169.700,06

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OQF557	\$ 281.072,38	\$ 306.423,57	\$ 315.314,60	\$ 902.810,55

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OQF558	\$ 315.287,54	\$ 161.586,74	\$ -	\$ 476.874,28

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

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OSG637	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OSG665	\$ -	\$ -	\$ 102.111,01	\$ 102.111,01

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

		GASTO DE COMBUSTIBLE			
CONCEPTO	PLACA	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	QFZ129	\$ 660.980,57	\$ 690.062,88	\$ 762.039,96	\$ 2.113.083,41

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

5.1.4 CONSOLIDADO:

GASTO DE COMBUSTIBLE DE JULIO A SEPTIEMBRE

		TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE					
CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	TOTAL EN EL TRIMESTRE	Promedio	Desviación estándar	
VEHÍCULOS	\$ 2.796.137,70	\$ 2.563.581,88	\$ 3.705.299,52	\$ 9.065.019,10	\$ 3.021.673,03	\$ 603.348,52	
GUADAÑAS	\$ 286.866,94	\$ 277.921,58	\$ 655.600,14	\$ 1.220.388,66	\$ 406.796,22	\$ 215.516,93	
GRANJA	\$ 135.810,00	\$ 481.802,00	\$ 662.960,85	\$ 1.280.572,85	\$ 426.857,62	\$ 267.836,09	
Total	\$ 3.218.814,64	\$ 3.323.305,46	\$ 5.023.860,51	\$ 11.565.980,61	\$ 3.855.326,87	\$ 1.013.327,56	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3

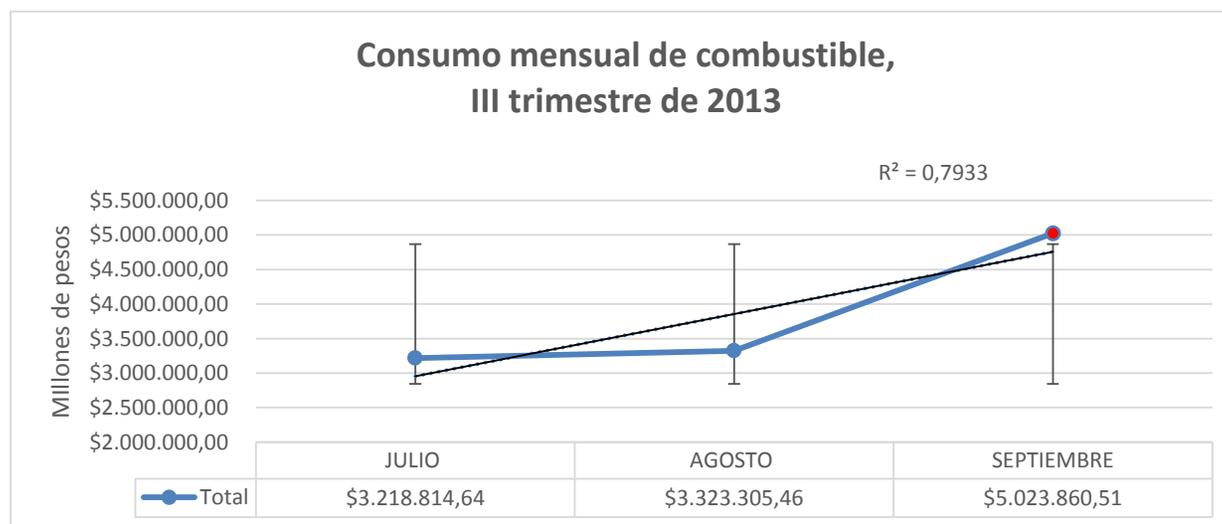
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

GASTO TRIMESTRAL DE COMBUSTIBLE

Concepto	Primer trimestre 2013	Segundo trimestre 2013	Tercer trimestre 2013	TOTAL ACUMULADO AÑO
VEHÍCULOS	\$ 8.634.702,91	\$ 9.218.008,71	\$ 9.065.019,10	\$ 26.917.730,72
GUADAÑAS	\$ 3.089.448,98	\$ 1.653.368,56	\$ 1.220.388,66	\$ 5.963.206,20
GRANJA	\$ 1.149.380,99	\$ 1.776.323,04	\$ 1.280.572,85	\$ 4.206.276,88
TOTAL	\$ 12.873.532,88	\$ 12.647.700,31	\$ 11.565.980,61	\$ 37.087.213,80

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

5.1.5 ANÁLISIS:



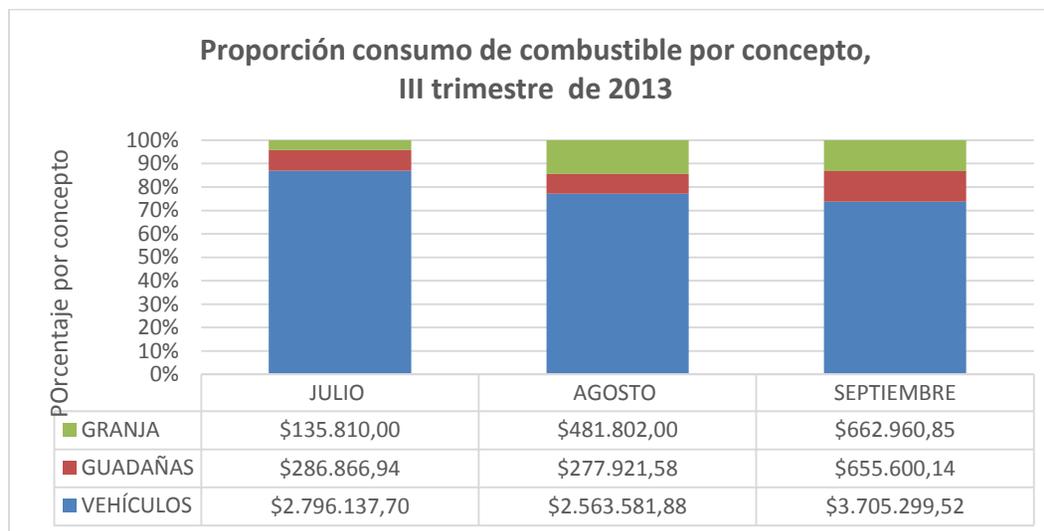
FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

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



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

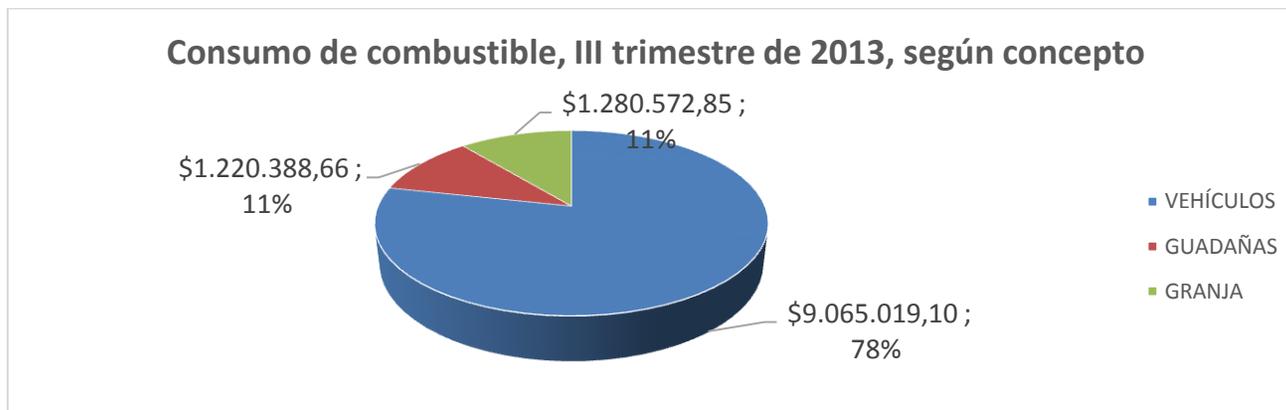
El promedio de consumo mensual de combustible en el tercer trimestre de 2013 fue \$ 3.855.326, para un consumo total de \$ 11.565.980; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal positiva (aumento en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,79$) se evidencia un aumento de \$ 1.805.045 entre los meses de julio y septiembre, equivalentes al 56% entre julio y septiembre.



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

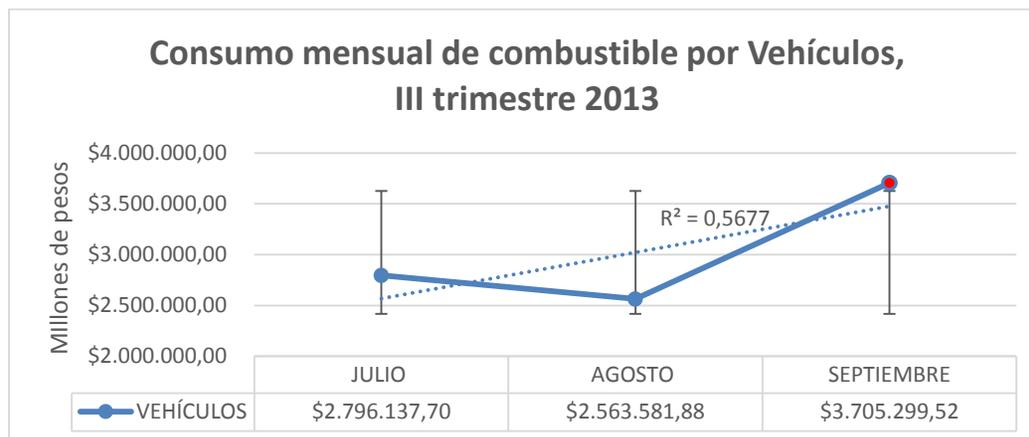


FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

El 78% del consumo de combustible en el III trimestre de 2013, proviene del concepto vehículos, seguido del 11% 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



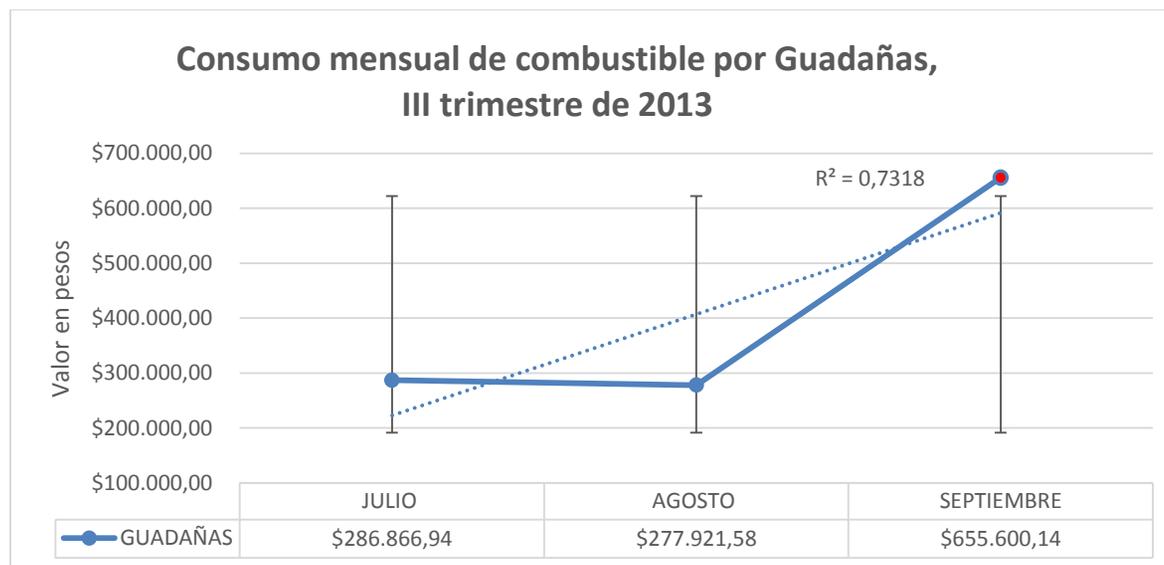
FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

El promedio de consumo mensual de combustible por vehículos en el tercer trimestre de 2013 fue \$ 3.021.673, para un consumo total de \$ 9.065.019; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal positiva débil (aumento en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,5677$).

Así mismo, se evidencia un aumento de \$ 909.161, entre los meses de julio y septiembre, equivalentes al 32% entre julio y septiembre.



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



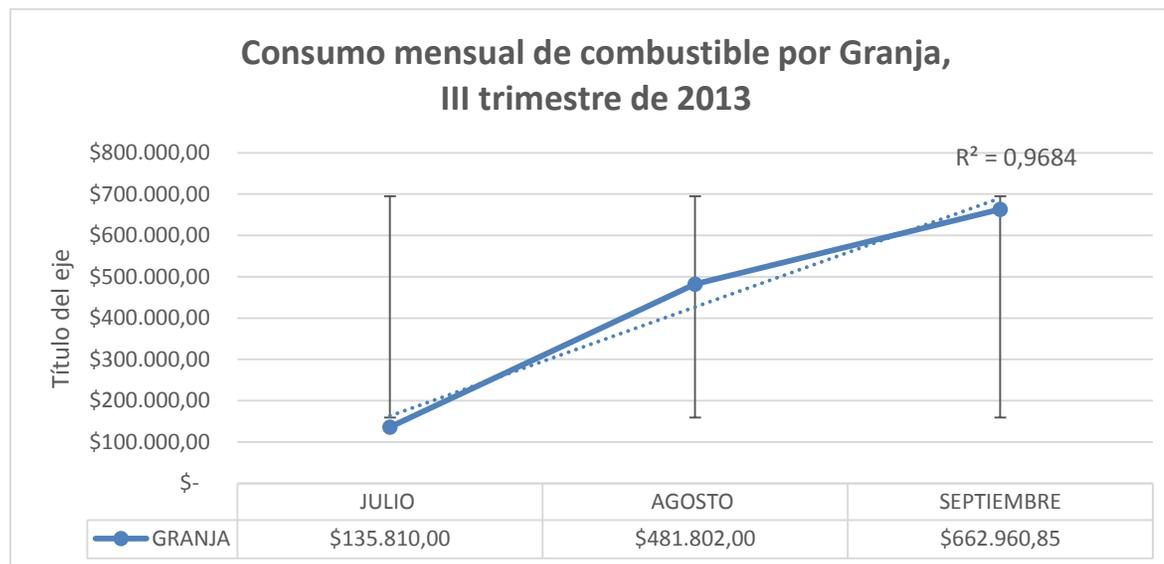
FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

El promedio de consumo mensual de combustible por guadañas en el tercer trimestre de 2013 fue \$ 406.796,22, para un consumo total de \$1.220.388; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,73$).

Así mismo, se evidencia un aumento de \$ 368.733, entre los meses de julio y septiembre, equivalentes al 128% entre julio y septiembre.



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 consumo mensual de combustible por la granja en el tercer trimestre de 2013 fue \$ 426.857, para un consumo total de \$ 1.280.572; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,9684$).

Así mismo, se evidencia un aumento de \$ 527.150 entre los meses de julio y septiembre, equivalentes al 388% entre julio y septiembre.



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

JULIO A SEPTIEMBRE DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
ADMINISTRATIVOS DE PLANTA	SUELDO	\$ 200.567.297	JULIO	\$ 603.342.939
		\$ 201.387.821	AGOSTO	
		\$ 201.387.821	SEPTIEMBRE	

Promedio \$ 201.114.313

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
TRABAJADORES OFICIALES	SUELDO	\$ 50.636.420	JULIO	\$ 151.208.387
		\$ 50.636.420	AGOSTO	
		\$ 49.935.547	SEPTIEMBRE	

Promedio \$ 50.402.796

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
DOCENTES DE PLANTA	SUELDO	\$ 154.990.627	JULIO	\$ 467.534.432
		\$ 157.092.162	AGOSTO	
		\$ 155.451.643	SEPTIEMBRE	

Promedio \$ 155.844.811

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014



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 OCASIONALES	SUELDO	\$ 123.560.419	JULIO	\$ 501.502.142
		\$ 185.375.014	AGOSTO	
		\$ 192.566.709	SEPTIEMBRE	
			Promedio	\$ 167.167.381

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
SERVICIOS TÉCNICOS	SUELDO	\$ 113.245.014	JULIO	\$ 787.019.318
		\$ 331.227.776	AGOSTO	
		\$ 342.546.528	SEPTIEMBRE	
			Promedio	\$ 262.339.773

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014

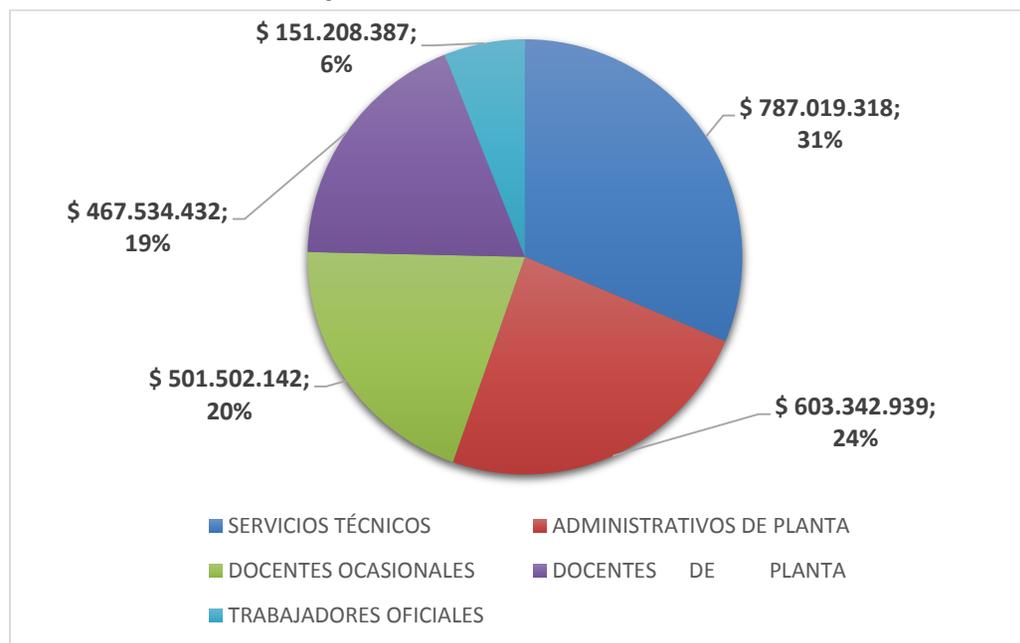


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

5.2.1 ANÁLISIS DE GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal de la universidad en el tercer trimestre de 2013 se ven reflejados en el pago de sueldos para servicios técnicos, administrativos de planta, docentes de planta, docentes ocasionales y trabajadores oficiales.

Gastos por sueldos, III Trimestre de 2013



FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014

En orden decreciente en proporción los gastos se distribuyen así, el 31% en servicios técnicos, el 24% en administrativos de planta, el 20% en docentes ocasionales, el 19% en docentes de planta y 6% trabajadores oficiales. Los valores pueden ser consultados en la gráfica.



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 2014

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para administrativos de planta en el tercer trimestre de 2013 es de \$ 201.114.313, para un gasto total en el trimestre de \$ 603.342.939; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,75$).

Así mismo, se evidencia un aumento de \$820.524 entre los meses de Julio y septiembre, equivalentes al %0.4.



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



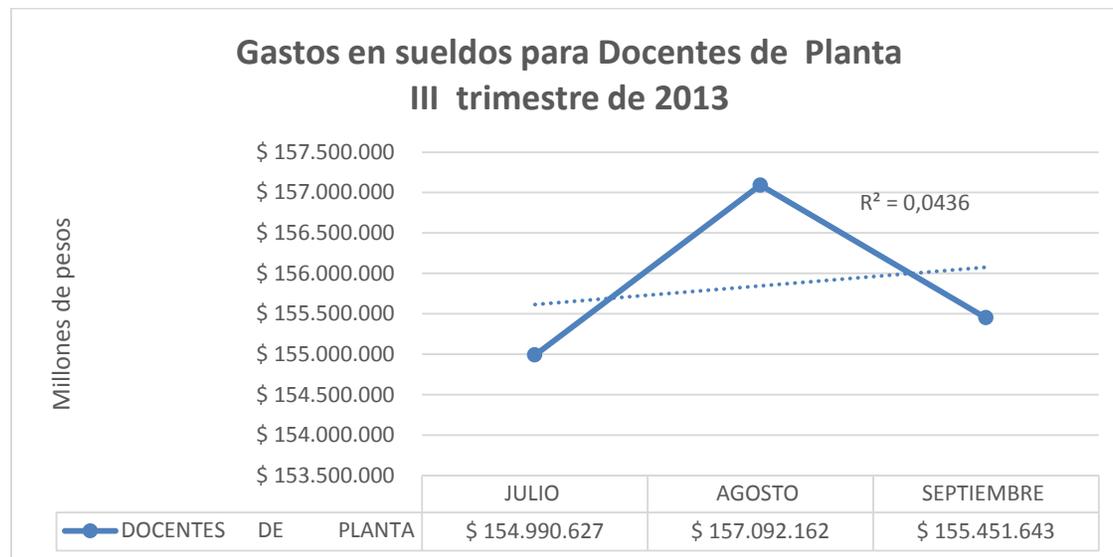
FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para trabajadores oficiales, en el tercer trimestre de 2013 es de \$50.402.796, para un gasto total de \$ 151.208.387; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal negativa fuerte (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,75$).

Así mismo, se evidencia una disminución de \$700.873 entre los meses de julio y septiembre, equivalentes al 1%.



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

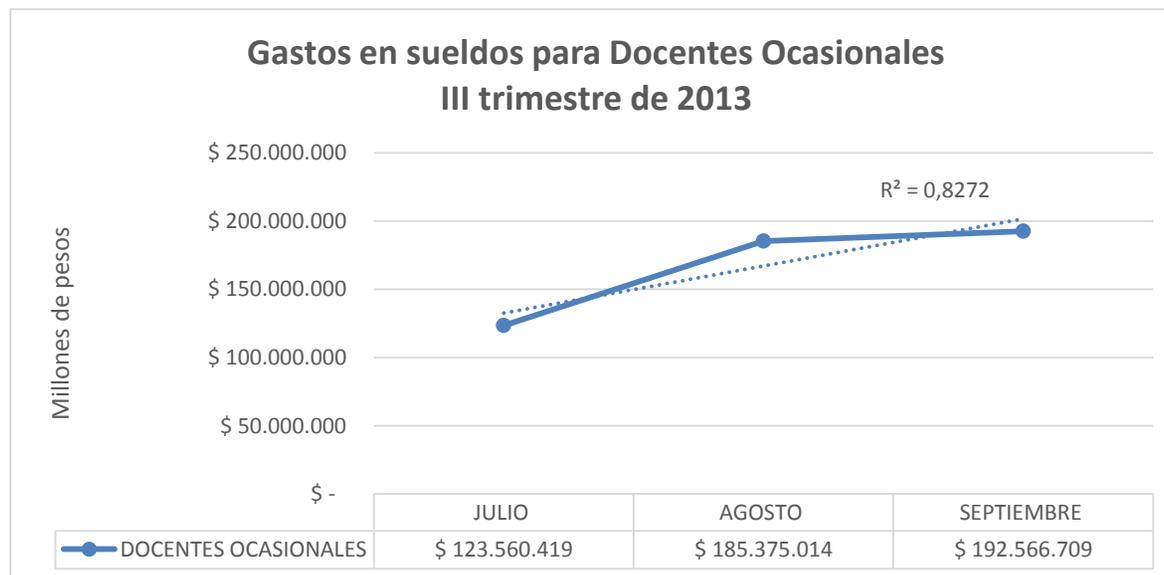


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, OCT 10 DE 2014

El gasto promedio mensual de gastos en sueldos para docentes de planta en el tercer trimestre de 2013 es de \$ 155.844.811, para un gasto total de \$ 467.534.432; el consumo mensual del trimestre presenta una tendencia no lineal, obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0.04$), 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 2014

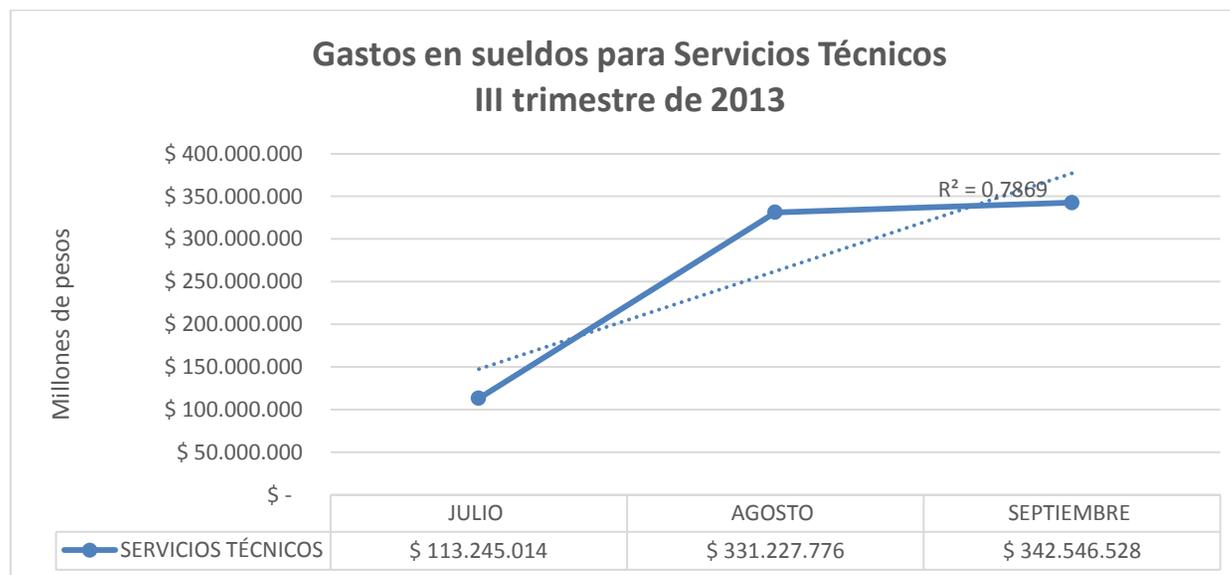
El gasto promedio mensual de gastos en sueldo para docentes Ocasionales en el tercer trimestre de 2013 fue de \$167.167.381, para un gasto total de \$ 501.502.142; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal positiva fuerte, obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,82$).

Así mismo, se evidencia un aumento de \$ 69.006.290 entre los meses de Julio y septiembre, equivalentes al 56%.



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 2014

El gasto promedio mensual de gastos en sueldo para Servicios Técnicos en el tercer trimestre de 2013 fue de \$ 262.339.773, para un gasto total de \$ 787.019.318; el consumo mensual del trimestre presentó una tendencia lineal positiva (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,78$).

Así mismo, se evidencia un aumento de \$ 229.301.514 entre los meses de Julio y septiembre, equivalentes al 202 %.

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.



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3

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

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.

5.3.1 GASTOS POR SERVICIO DE ENERGÍA

5.3.1 GASTOS POR SERVICIO DE ENERGÍA
JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JULIO	CENAR	14/05/13-13/06/13	\$ 102.350	\$ 27.942.580
	MANACACIAS	14/05/13-13/06/13	\$ 113.050	
	EMPORIO	09/06/13-08/07/13	\$ 542.550	
	BARZAL	04/06/13-03/07/13	\$ 6.068.270	
	BARZAL	04/06/13-03/07/13	\$ 1.070.460	
	RESTREPO	10/06/13-09/07/13	\$ 165.020	
	BARCELONA	01/06/13- 30/06/13	\$ 19.880.880	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
AGOSTO	CENAR	14/06/13-13/07/13	\$ 84.980	\$ 25.804.680
	MANACACIAS	14/06/13-13/07/13	\$ 74.670	
	RESTREPO	10/07/13 - 09/08/13	\$ 34.510	
	EMPORIO	09/07/13 - 08/08/13	\$ 564.080	
	BARZAL	04/07/13 - 03/08/13	\$ 631.080	
	BARZAL	04/07/13 - 03/08/13	\$ 5.342.030	
	BARCELONA	01/07/13 - 31/07/13	\$ 19.073.330	

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

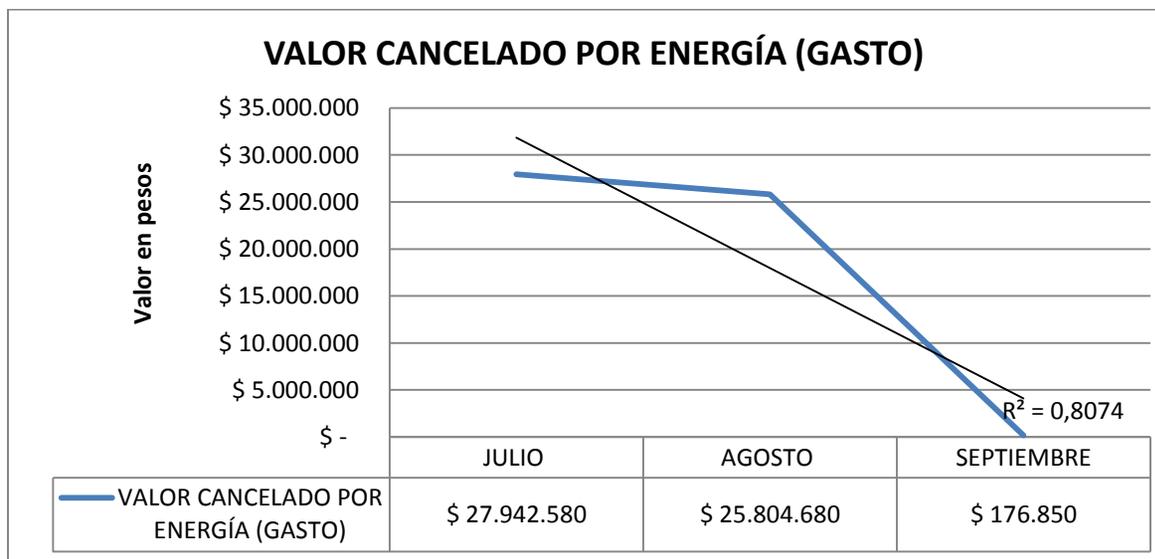
MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
SEPTIEMBRE	CENAR	14/07/13-13/08/13	\$ 81.790	\$ 176.850
	MANACACIAS	14/07/13-13/08/13	\$ 95.060	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

CONSOLIDADO DEL III TRIMESTRE:

MES	VALOR CANCELADO POR ENERGÍA (GASTO)
JULIO	\$ 27.942.580
AGOSTO	\$ 25.804.680
SEPTIEMBRE	\$ 176.850
PROMEDIO	\$ 17.974.703

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 energía en el III trimestre de 2013 es de \$ 17.974.703 para un gasto total en el trimestre de \$ 53.924.110; el gasto mensual presentó una tendencia lineal negativa fuerte (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,8074$).

Los gastos por servicio de energía de los meses de julio y agosto superaron el promedio, mientras que los gastos del mes de septiembre estuvieron por debajo del promedio, notándose una diferencia significativa en este mes con relación a los demás, el cual tuvo gasto por servicio de energía por \$ 176.850, disminuyendo en \$ 17.797.853,33 frente al promedio y el mes de julio como el de mayor gasto superando al promedio en \$ 9.967.876,67.

5.3.2 GASTOS POR SERVICIO DE ACUEDUCTO

5.3.2 GASTOS POR SERVICIO DE ACUEDUCTO
JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JULIO	BARZAL	10/05/13-10/06/13	\$ 750.760	\$ 1.386.580
	BARZAL	10/05/13-10/06/13	\$ 458.170	
	EMPORIO	08/04/13-09/05/13	\$ 177.650	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
AGOSTO	BARZAL	10/06/13-10/07/13	\$ 593.910	\$ 1.054.790
	BARZAL	10/06/13-10/07/13	\$ 328.470	
	EMPORIO	12/06/13-13/07/13	\$ 132.410	

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

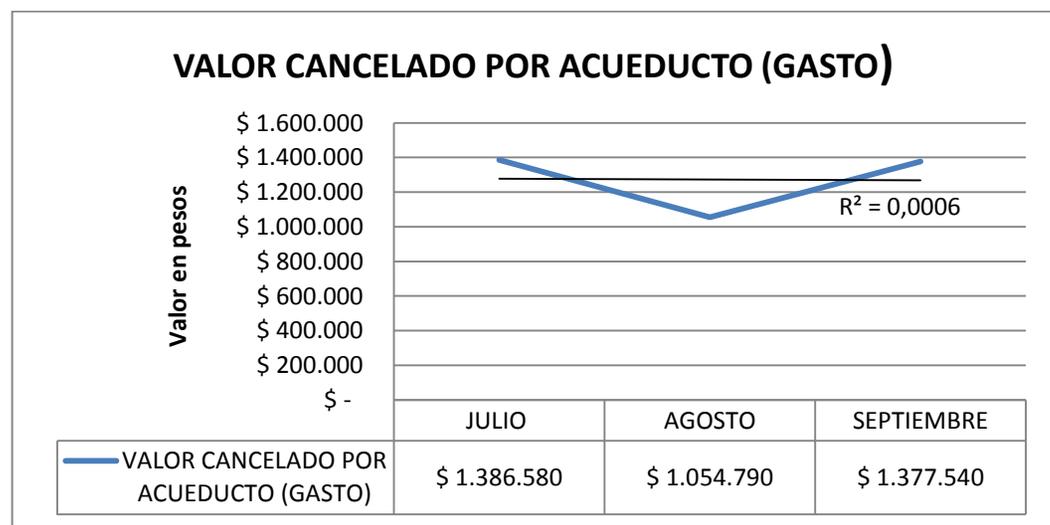
MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
SEPTIEMBRE	BARZAL	14/07/13-14/08/13	\$ 657.250	\$ 1.377.540
	BARZAL	14/07/13-14/08/13	\$ 612.010	
	EMPORIO	14/07/13-14/08/13	\$ 108.280	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

CONSOLIDADO DEL III TRIMESTRE:

MES	VALOR CANCELADO POR ACUEDUCTO (GASTO)
JULIO	\$ 1.386.580
AGOSTO	\$ 1.054.790
SEPTIEMBRE	\$ 1.377.540
PROMEDIO	\$ 1.272.970

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 III trimestre de 2013 fue \$1.272.970, para un gasto total en el trimestre de \$ 3.818.910; el gasto mensual presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses, obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,0006$). así: el gasto en los meses de julio y septiembre superó el promedio, mientras que en agosto el gasto estuvo por debajo del promedio.

Por lo anterior, es necesario referenciar el mes de agosto como el de menor gasto, disminuyendo en \$218.180 frente al promedio, y referenciar el mes de julio como el de mayor gasto, superando en \$ 113.610 el promedio mensual del trimestre.

5.3.3 GASTOS POR SERVICIO DE BIOAGRÍCOLA

5.3.3 GASTOS POR SERVICIO DE BIOAGRÍCOLA
JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JULIO	IDEAM	24/05/13-25/06/2013	\$ 37.079	\$ 37.079

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
AGOSTO	IDEAM	24/06/13-23/07/13	\$ 38.195	\$ 38.195

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
SEPTIEMBRE	IDEAM	24/07/13- 23/08/13	\$ 39.596	\$ 39.596

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

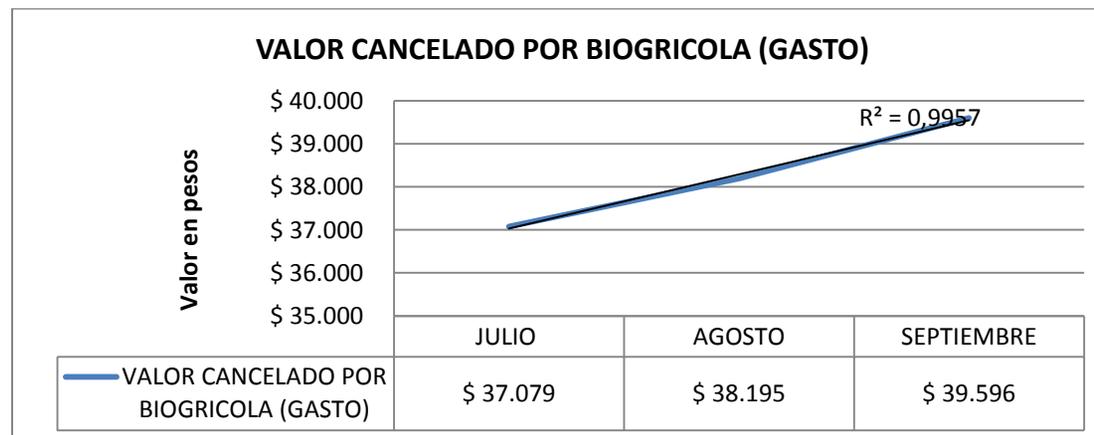
OBSERVACIÓN
<p>La Universidad de los Llanos únicamente cancela en recibo de bioagrícola este servicio de la sede Ideam, actualmente el inat, debido a que las sedes Barcelona, emporio y barzal cancelan el servicio de bioagrícola dentro del recibo de energía</p>

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

CONSOLIDADO DEL III TRIMESTRE:

MES	VALOR CANCELADO POR BIOGRICOLA (GASTO)
JULIO	\$ 37.079
AGOSTO	\$ 38.195
SEPTIEMBRE	\$ 39.596
PROMEDIO	\$ 38.290

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 Bioagrícola en el III trimestre de 2013 es de \$ 38.290, para un gasto total en el trimestre de \$ 114.870; el gasto mensual presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,9957$).

Los gastos por servicio de bioagrícola del mes de septiembre superaron el promedio, mientras que los gastos del mes de julio estuvieron por debajo del promedio, el cual tuvo gasto por servicio de bioagrícola por \$ 37.079, disminuyendo en \$ 1.211 frente al promedio y el mes de septiembre fue el de mayor gasto superando al promedio en \$ 1.306.

5.4 GASTOS POR TELEFONIA FIJA CON ETB

GASTOS POR TELEFONÍA FIJA CON ETB
JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

MES	VALOR
JULIO	NO REPORTA INFORMACIÓN

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
AGOSTO	BARCELONA	01/07/13-31/07/13	6700359	\$ 162.200	\$ 443.820
	BARZAL	01/07/13-31/07/13	6715649	\$ 28.150	
	EMPORIO	01/07/13-31/07/13	6734700	\$ 253.470	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
SEPTIEMBRE	BARCELONA	01/08/13-31/08/13	6700359	\$ 219.740	\$ 594.700
	BARZAL	01/08/13-31/08/13	6715649	\$ 31.010	
	EMPORIO	01/08/13-31/08/13	6734700	\$ 343.950	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



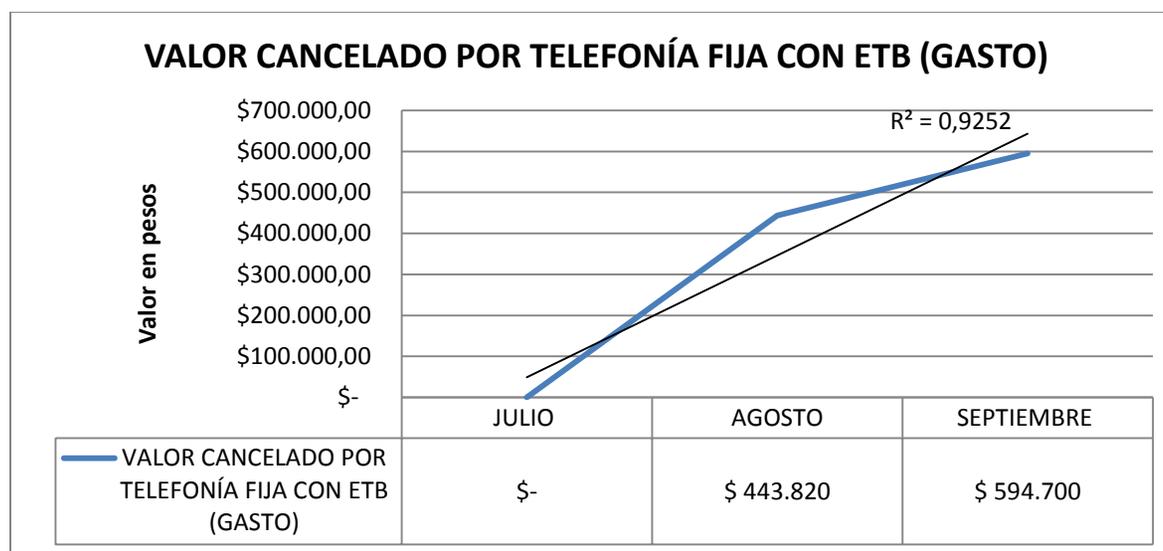
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3

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

CONSOLIDADO DEL III TRIMESTRE:

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA FIJA CON ETB (GASTO)
JULIO	\$ -
AGOSTO	\$ 443.820
SEPTIEMBRE	\$ 594.700
PROMEDIO	\$ 346.173

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de telefonía fija con ETB en el III trimestre de 2013 es de \$ 346.173, para un gasto total en el trimestre de \$ 1.038.520; el gasto mensual presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,9252$).



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3

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

Los gastos por servicio de telefonía fija con ETB de los meses de agosto y septiembre superaron el promedio, mientras que los gastos del mes de julio estuvieron por debajo del promedio, el cual tuvo gasto por servicio de telefonía fija con ETB por \$ 0 y el mes de septiembre fue el de mayor gasto superando al promedio en \$ 248.527.

5.5 GASTOS POR TELEFONIA FIJA CON TELEFÓNICA

GASTOS POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA	
JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013	

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JULIO	NO REPORTA	01/06/13-30/06/13	6616800	\$ 2.933.050	\$ 10.643.070
		01/06/13-30/06/13	6616900	\$ 700.840	
		01/06/13-30/06/13	CORPORATIVA	\$ 7.009.180	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
AGOSTO	NO REPORTA	01/07/13-31/07/13	6616800	\$ 2.571.130	\$ 11.091.360
		01/07/13-31/07/13	6616900	\$ 685.840	
		01/07/13-31/07/13	CORPORATIVA	\$ 7.009.180	
		01/07/13-31/07/13		\$ 201.840	
		01/07/13-31/07/13	CORPORATIVA	\$ 623.370	

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

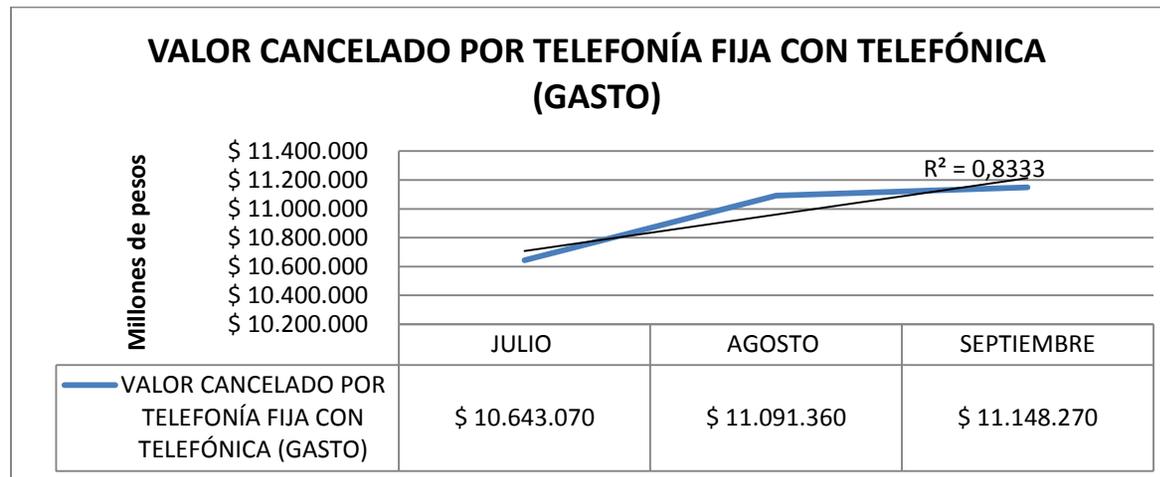
MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
SEPTIEMBRE	NO REPORTA	01/08/13-31/08/13	6616800	3.327.170	\$ 11.148.270
		01/08/13-31/08/13	6616900	609.930	
		01/08/13-31/08/13	CORPORATIVA	7.009.180	
		01/08/13-31/08/13		201.990	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

CONSOLIDADO DEL III TRIMESTRE:

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA (GASTO)
JULIO	\$ 10.643.070
AGOSTO	\$ 11.091.360
SEPTIEMBRE	\$ 11.148.270
PROMEDIO	\$ 10.960.900

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 telefonía fija con Telefónica en el III trimestre de 2013 es de \$ 10.960.900, para un gasto total en el trimestre de \$ 32.882.700; el gasto mensual presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,8333$).

Los gastos por servicio de telefonía fija con telefónica de los meses de agosto y septiembre superaron el promedio, mientras que los gastos del mes de julio estuvieron por debajo del promedio, el cual tuvo gasto por servicio de telefonía fija con telefónica por \$ 10.643.070, disminuyendo al promedio en \$ 317.830 y el mes de septiembre fue el de mayor gasto superando al promedio en \$ 187.370.

5.6 GASTOS POR TELEFONIA CELULAR

5.6 GASTOS POR TELEFONIA CELULAR
JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
JULIO	17-Jun-2013 a 16-Jul-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 846.375,48	\$ 846.375,48

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

OBSERVACIÓN: EN ESTA FACTURA SE RELACIONAN: CARGOS FIJOS: 714,824.52, CONSUMOS:0,0
SERVICIOS ADICIONALES: 3,266.56 (MENSAJES DE TEXTO), OTROS SERVICIOS Y CRÉDITOS: 128,284.40

MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
AGOSTO	17-Jul-2013 a 16-Ago-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 725.856,32	\$ 725.856,32

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

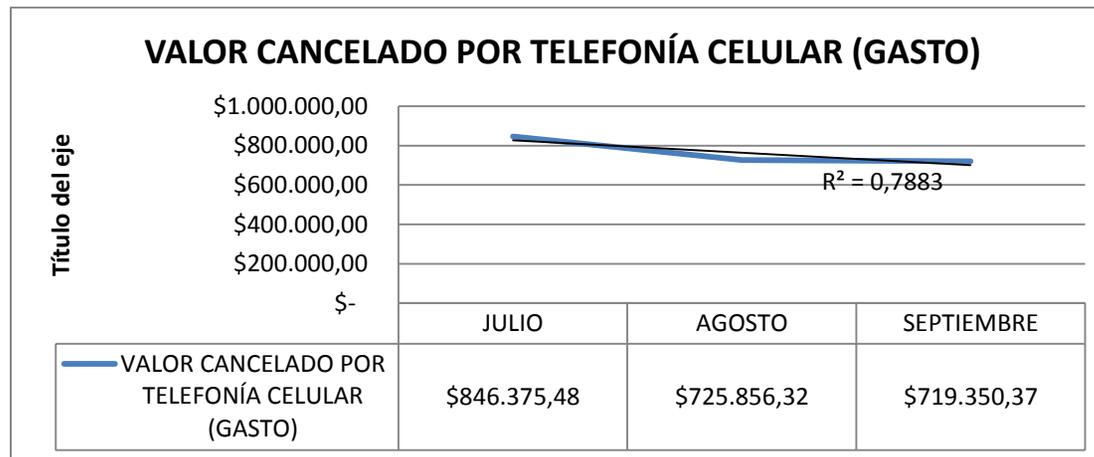
MES	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
SEPTIEMBRE	17-Ago-2013 a 16-Sep-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 719.350,37	\$ 719.350,37

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Oct. 10 de 2013

CONSOLIDADO DEL III TRIMESTRE:

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA CELULAR (GASTO)
JULIO	\$ 846.375,48
AGOSTO	\$ 725.856,32
SEPTIEMBRE	\$ 719.350,37
PROMEDIO	\$ 763.860,72

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 telefonía Celular en el III trimestre de 2013 es de \$ 763.860,72, para un gasto total en el trimestre de \$ 2.291.582,17; el gasto mensual presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=0,7883$).

Los gastos por servicio de telefonía celular de los meses de agosto y septiembre estuvieron por debajo del promedio, mientras que los gastos del mes de julio estuvieron por encima del promedio, el cual tuvo gasto por servicio de telefonía celular por \$ 846.375,48, superando al promedio en \$ 82.514,76 y el mes de septiembre fue el de menor gasto disminuyendo al promedio en \$ 44.510,35.

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

5.8 GASTOS POR REPARACIÓN O MANTENIMIENTO DEL PARQUE AUTOMOTOR (VEHÍCULOS)
JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OSG637	X		\$ 14.051.700	\$ 14.051.700	AGOSTO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
DXW412		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			
OCD 707	X		\$ 9.177.286	\$ 9.177.286	JULIO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OQF 488	X		\$ 2.329.200	\$ 2.329.200	AGOSTO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OJT 130		X			

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OCD 708	X		\$ 5.455.400	\$ 5.455.400	JULIO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
QFZ 129		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			
OIX 103		X			

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OIX 161		X			

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OJT 083		X			

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

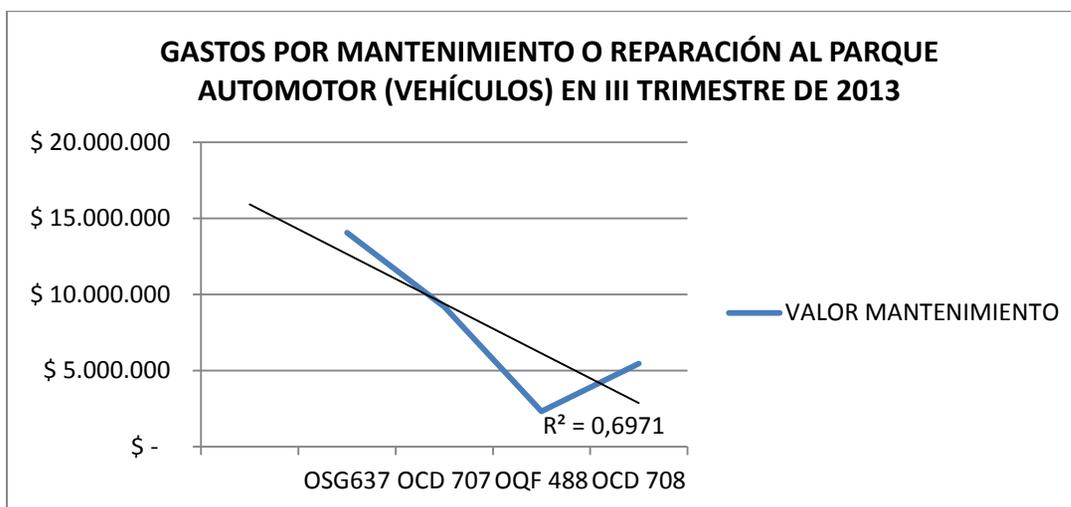
VEHÍCULO	MANTENIMIENTO		VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL	MES
	SI	NO			
OQF557		X			

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 DE 2013

CONSOLIDADO DEL III TRIMESTRE:

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO	TOTAL
OSG637	\$ 14.051.700	\$ 31.013.586
OCD 707	\$ 9.177.286	
OQF 488	\$ 2.329.200	
OCD 708	\$ 5.455.400	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, OCTUBRE 4 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

En el III trimestre del año se gastaron \$ 31.013.586 por mantenimiento o reparación del parque automotor (Vehículos) con un promedio del gasto de \$ 7.753.396,5.

Se puede observar que el Vehículo OSG637 fue el que mayor gasto tuvo por este concepto, con un total de \$ 14.051.700, mientras que el vehículo OQF 488 fue el de menor gasto por mantenimiento o reparación con un valor de \$ 2.329.200.



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 julio a septiembre de 2013 (III Trimestre 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.

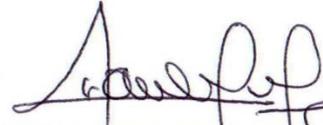


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

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.