



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
OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

Nota: Se hace la claridad que este informe hace referencia al IV trimestre de 2013, sin embargo, no se incluye diciembre debido a la terminación de contratos antes del cierre del año, por lo anterior, los gastos incurridos durante ese mes serán tenidos en cuenta en el informe del primer trimestre del 2014.

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 los meses de octubre y noviembre de 2013.

1. OBJETIVO

Presentar los resultados obtenidos de la revisión de los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante los meses de octubre y noviembre 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 los meses de octubre y noviembre 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 los meses de octubre y noviembre 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

Octubre Y Noviembre de 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
OCTUBRE	GUADAÑAS	\$ 172.659,78	\$ 660.438,71
		\$ 172.973,53	
		\$ 314.805,40	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
NOVIEMBRE	GUADAÑAS	\$ 268.563,37	\$ 701.629,06
		\$ 266.440,06	
		\$ 166.625,64	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

CONSOLIDADO GASTO DE COMBUSTIBLE POR GUADAÑAS
EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

MES	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL
OCTUBRE	\$ 660.438,71	\$ 1.362.067,77
NOVIEMBRE	\$ 701.629,06	
PROMEDIO	\$ 681.033,88	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 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 POR GRANJA

Octubre Y Noviembre de 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
OCTUBRE	GRANJAS	\$ 213.586,10	\$ 1.578.946,93
		\$ 482.169,98	
		\$ 178.360,00	
		\$ 89.180,00	
		\$ 133.770,00	
		\$ 481.880,85	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
NOVIEMBRE	GRANJAS	\$ 87.740,00	\$ 87.740,00

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

CONSOLIDADO GASTO DE COMBUSTIBLE POR GRANJA
EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

MES	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL
OCTUBRE	\$ 1.578.946,93	\$ 1.666.686,93
NOVIEMBRE	\$ 87.740,00	
PROMEDIO	\$ 833.343,46	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 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 SERVICIOS GENERALES

Octubre Y Noviembre de 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
OCTUBRE	SS GENERALES	\$ -	\$ -

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

MES	CONCEPTO	GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
NOVIEMBRE	SS GENERALES	\$ 145.051,77	\$ 145.051,77

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

CONSOLIDADO GASTO DE COMBUSTIBLE POR SS GENERALES
EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

MES	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL
OCTUBRE	\$ -	\$ 145.051,77
NOVIEMBRE	\$ 145.051,77	
PROMEDIO	\$ 72.525,88	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 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 GASTO DE COMBUSTIBLE POR VEHÍCULOS
Octubre Y Noviembre de 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	DXW412	\$ 488.557,09	\$ 370.951,88	\$ 859.508,97

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OIX103	\$ 191.683,49	\$ 351.161,80	\$ 542.845,29

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OIX161	\$ 250.350,24	\$ 133.174,34	\$ 383.524,59

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OJT130	\$ 1.072.944,48	\$ 474.764,16	\$ 1.547.708,64

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OQF488	\$ 252.654,51	\$ 292.983,56	\$ 545.638,07

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 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	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OQF557	\$ 575.219,92	\$ 474.556,02	\$ 1.049.775,94

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OQF558	\$ -	\$ 491.466,84	\$ 491.466,84

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	OSG637	\$ 159.686,55	\$ 155.358,39	\$ 315.044,94

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

GASTO DE COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	PLACA	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
VEHÍCULO	QFZ129	\$ 1.064.970,32	\$ 869.194,30	\$ 1.934.164,62

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

CONSOLIDADO GASTO DE COMBUSTIBLE POR VEHÍCULOS

MES	VEHÍCULOS	TOTAL
OCTUBRE	\$ 4.056.066,61	\$ 7.669.677,89
NOVIEMBRE	\$ 3.613.611,29	

PROMEDIO

\$ 3.834.838,95

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

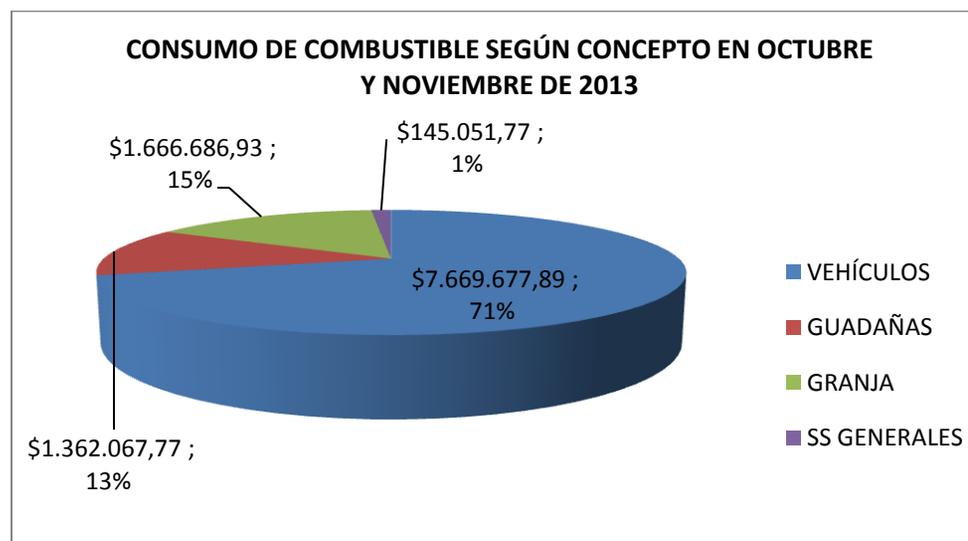


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

GASTO DE COMBUSTIBLE EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE				
CONCEPTO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL CONSUMO	Promedio
VEHÍCULOS	\$ 4.056.066,61	\$ 3.613.611,29	\$ 7.669.677,89	\$ 3.834.838,95
GUADAÑAS	\$ 660.438,71	\$ 701.629,06	\$ 1.362.067,77	\$ 681.033,88
GRANJA	\$ 1.578.946,93	\$ 87.740,00	\$ 1.666.686,93	\$ 833.343,46
SS GENERALES	\$ -	\$ 145.051,77	\$ 145.051,77	\$ 72.525,88
TOTAL	\$ 6.295.452,24	\$ 4.548.032,12	\$ 10.843.484,36	\$ 5.421.742,18

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

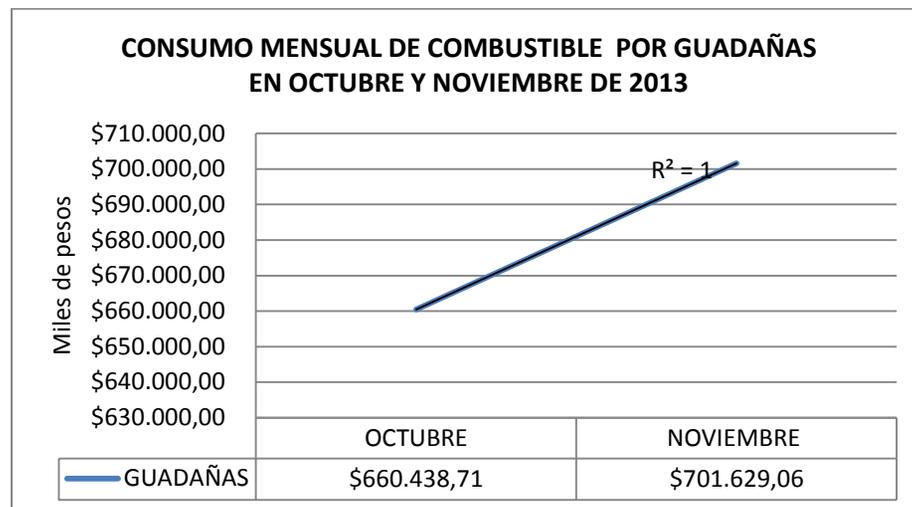


FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

El 71% del consumo de combustible en octubre y noviembre de 2013, proviene del concepto vehículos, seguido del 15% por granja, 13% por guadañas y 1% por servicios generales.



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

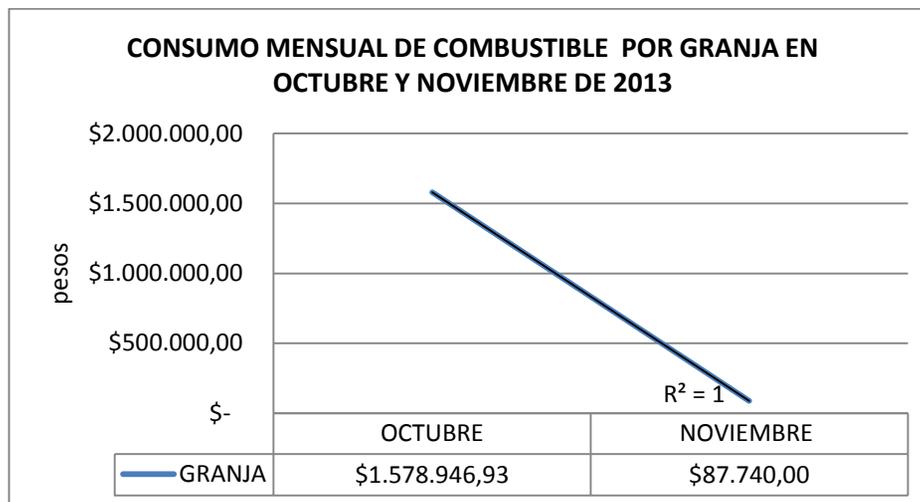


FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

El promedio de consumo mensual de combustible por guadañas en octubre y noviembre de 2013 fue \$ 681.033,88 para un consumo total de \$ 1.362.067,77; el consumo mensual del bimestre presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciando un aumento de \$ 41.190,35 entre un mes y otro.



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

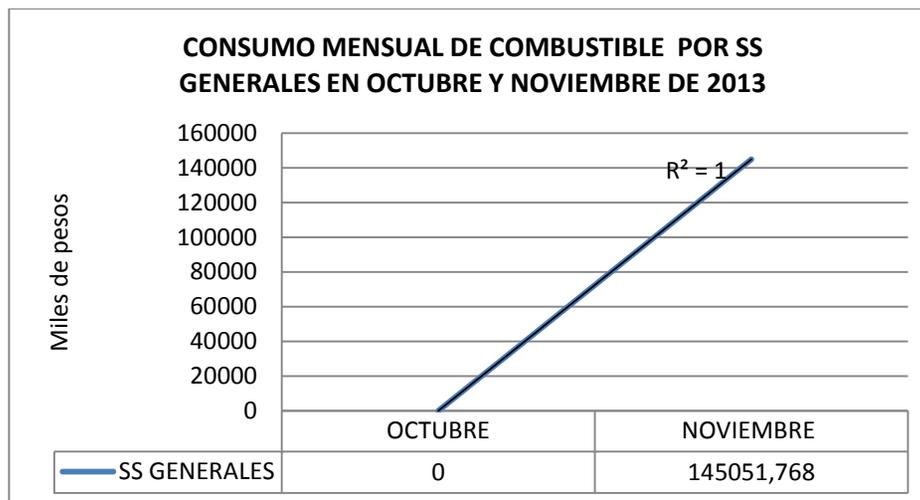


FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

El promedio de consumo mensual de combustible por granja en octubre y noviembre de 2013 fue \$ 833.343,46 para un consumo total de \$ 1.666.686,93; el consumo mensual del bimestre presentó una tendencia lineal negativa fuerte (disminución en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciando una disminución significativa de \$ 1.491.206,93 entre un mes y otro.



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



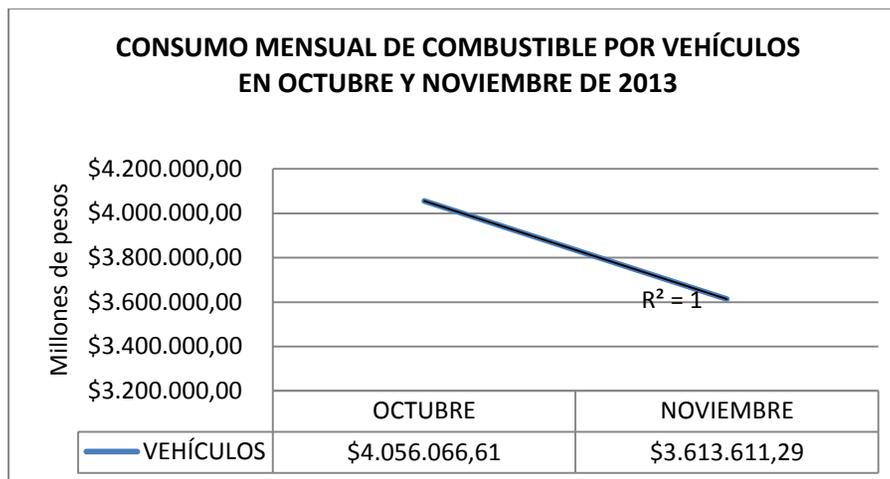
FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

El promedio de consumo mensual de combustible por servicios generales en octubre y noviembre de 2013 fue \$ 72.525,88 para un consumo total de \$ 145.051,77; el consumo mensual del bimestre presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciando un aumento de \$ 145.051,77 entre un mes y otro.



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, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

El promedio de consumo mensual de combustible por vehículos en octubre y noviembre de 2013 fue \$ 3.834.838,95 para un consumo total de \$ 7.669.677,89 ; el consumo mensual del bimestre presentó una tendencia lineal negativa fuerte (disminución en el consumo), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciando una disminución significativa de \$ 442.455,32 entre un mes y otro.

5.2 GASTOS DE PERSONAL

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
ADMINISTRATIVOS DE PLANTA	SUELDO	\$ 197.897.387	OCTUBRE	\$ 422.704.747
		\$ 224.807.360	NOVIEMBRE	
Promedio				\$ 211.352.374

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 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
TRABAJADORES OFICIALES	SUELDO	\$ 50.691.876	OCTUBRE	\$ 106.769.139
		\$ 56.077.263	NOVIEMBRE	

Promedio \$ 53.384.570

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
DOCENTES DE PLANTA	SUELDO	\$ 175.871.793	OCTUBRE	\$ 347.818.272
		\$ 171.946.479	NOVIEMBRE	

Promedio \$ 173.909.136

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
DOCENTES OCASIONALES	SUELDO	\$ 179.941.653	OCTUBRE	\$ 359.883.306
		\$ 179.941.653	NOVIEMBRE	

Promedio \$ 179.941.653

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
SERVICIOS TÉCNICOS	SUELDO	\$ 345.153.963	OCTUBRE	\$ 353.319.533
		\$ 8.165.570	NOVIEMBRE	

Promedio \$ 176.659.767

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013



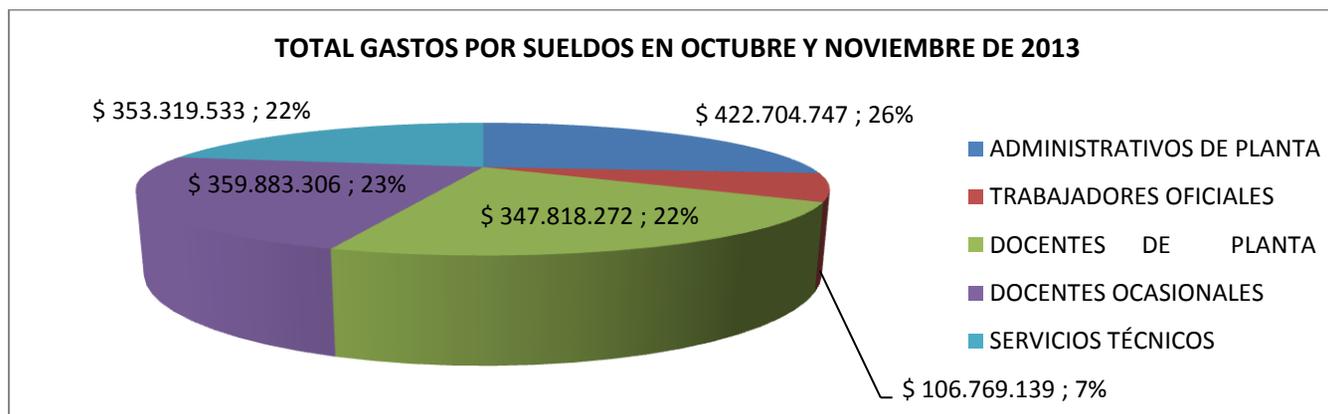
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

CONSOLIDADO GASTOS POR SUELDOS EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	GASTO \$
ADMINISTRATIVOS DE PLANTA	\$ 422.704.747
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 106.769.139
DOCENTES DE PLANTA	\$ 347.818.272
DOCENTES OCASIONALES	\$ 359.883.306
SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 353.319.533

TOTAL \$ 1.590.494.997

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013



FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013

Los gastos de personal de la universidad se ven reflejados en el pago de sueldos para servicios técnicos, administrativos de planta, docentes de planta, docentes ocasionales y trabajadores oficiales. En orden decreciente en proporción los gastos se distribuyen así, el 26 % en administrativos de planta, el 23% en docentes ocasionales, el 22% en docentes de planta, el 22 % en servicios técnicos y el 7% en 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, DIC 10 DE 2013

El promedio mensual de gastos en sueldos para administrativos de planta en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 211.352.374, para un gasto total en el bimestre de \$ 422.704.747; el consumo mensual presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose un aumento de \$ 26.909.973 entre un mes y otro.



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

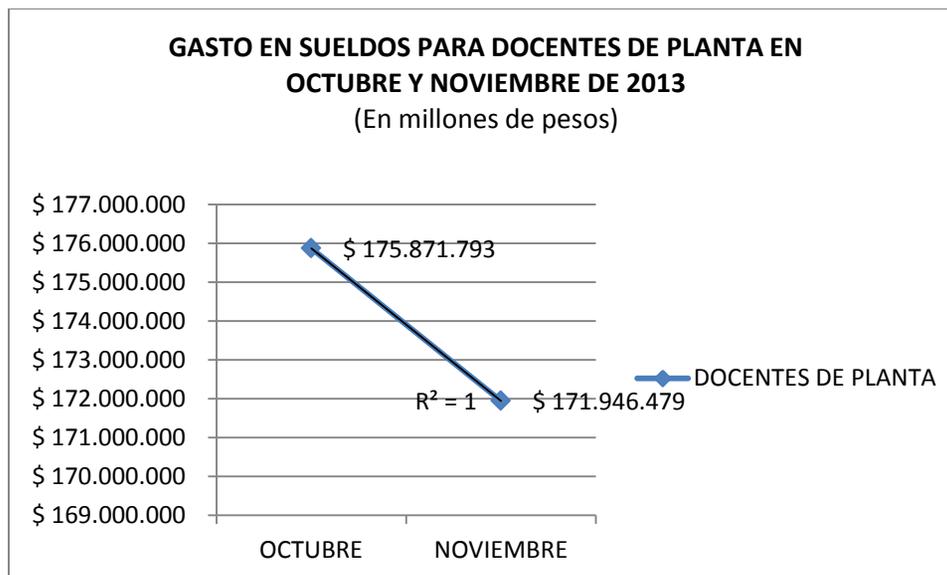


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013

El promedio mensual de gastos en sueldos trabajadores oficiales en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 53.384.570 para un gasto total en el bimestre de \$ 106.769.139; el consumo mensual presentó una tendencia lineal positiva fuerte (aumento en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose un aumento de \$ 5.385.387 entre un mes y otro.



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

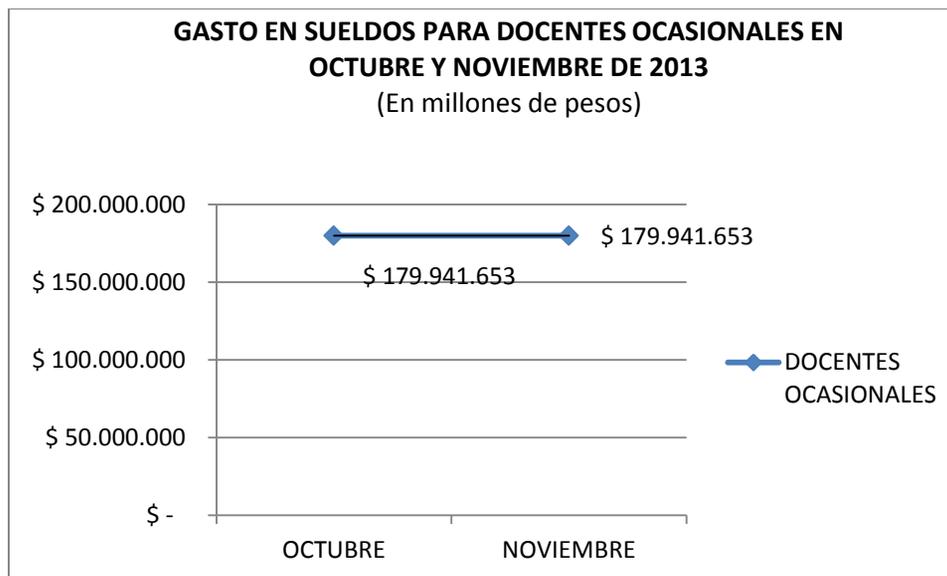


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013

El promedio mensual de gastos en sueldos para docentes de planta en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 173.909.136 para un gasto total en el bimestre de \$ 347.818.272; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa fuerte (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 3.925.314 entre un mes y otro.



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

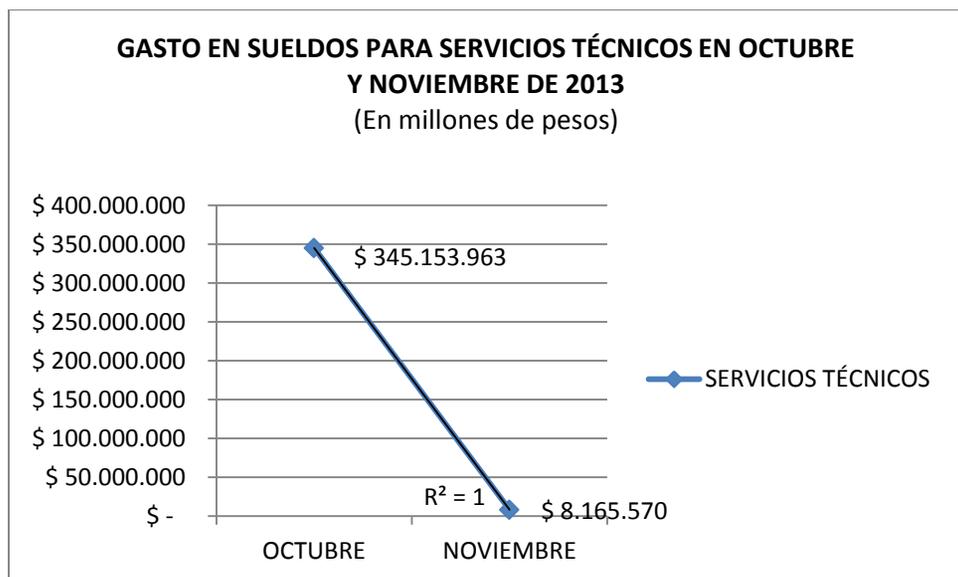


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, DIC 10 DE 2013

El gasto en sueldos para docentes ocasionales en octubre y noviembre de 2013 se mantuvo constante \$ 179.941.653, es decir, no hubo aumento ni disminución en el gasto entre un mes y otro.



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, DIC 10 DE 2013

El promedio mensual de gastos en sueldos para servicios técnicos en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 176.659.767, Para un gasto total en el bimestre de \$ 353.319.533; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa fuerte (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 336.988.393 entre un mes y otro.

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

Octubre Y Noviembre de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
OCTUBRE	CENAR	14/08/13-13/09/13	\$ 118.560	\$ 40.545.700
	MANACACIAS	14/08/13-13/09/13	\$ 87.660	
	BARZAL	04/09/13 - 03/10/13	\$ 2.393.450	
	BARZAL	04/09/13 - 03/10/13	\$ 7.973.350	
	EMPORIO	09/09/13 - 08/10/13	\$ 1.210.200	
	BARCELONA	01/09/13- 30/09/13	\$ 28.762.480	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
NOVIEMBRE	CENAR	14/09/13-13/10/13	\$ 91.400	\$ 40.494.680
	MANACACIAS	14/09/13-13/10/13	\$ 78.410	
	EMPORIO	09/10/13-08/11/13	\$ 1.059.610	
	BARZAL	04/10/13-03/11/13	\$ 8.571.960	
	BARZAL	04/10/13-03/11/13	\$ 2.601.620	
	RESTREPO	10/10/13-09/11/13	\$ 504.600	
	BARCELONA	01/10/13- 31/10/13	\$ 27.587.080	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

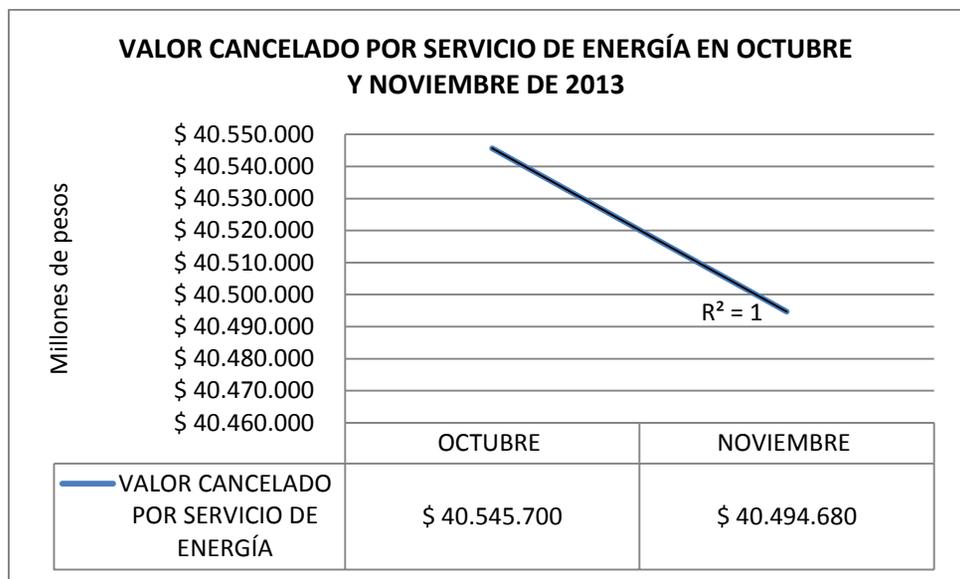


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

CONSOLIDADO DE GASTO POR ENERGÍA EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE ENERGÍA
OCTUBRE	\$ 40.545.700
NOVIEMBRE	\$ 40.494.680
TOTAL	\$ 81.040.380
PROMEDIO	\$ 40.520.190

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de energía en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 40.520.190, para un gasto total en el bimestre de \$ 81.040.380; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa (disminución en el gasto), obsérvese el



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3

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

coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 51.020 entre un mes y otro. Encontrándose que el mes de mayor gasto por este concepto fue el mes de octubre.

5.3.2 GASTOS POR SERVICIO DE ACUEDUCTO
Octubre Y Noviembre de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
OCTUBRE	BARZAL	15/08/13-16/09/13	\$ 1.007.150	\$ 2.437.700,00
	BARZAL	15/08/13-16/09/13	\$ 1.260.520	
	EMPORIO	15/08/13-16/09/13	\$ 170.030	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
NOVIEMBRE	BARZAL	17/09/13-18/10/13	808.070	\$ 1.302.130
	BARZAL	17/09/13-18/10/13	367.680	
	EMPORIO	17/09/13-18/10/13	126.380	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

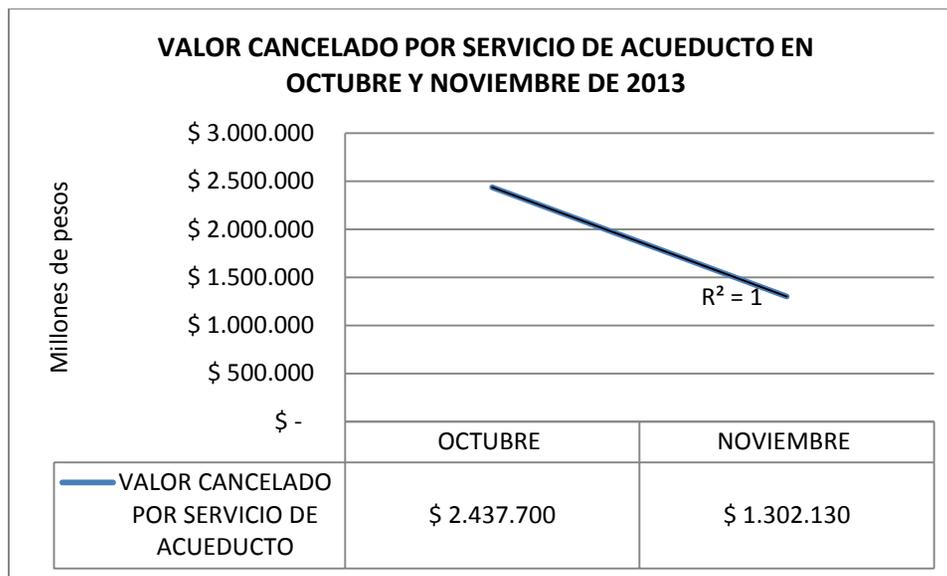
CONSOLIDADO DE GASTO POR ACUEDUCTO EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE ACUEDUCTO
OCTUBRE	\$ 2.437.700
NOVIEMBRE	\$ 1.302.130
TOTAL	\$ 3.739.830
PROMEDIO	\$ 1.869.915

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 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, Nov 26 y Dic 9 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de acueducto en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 1.869.915, para un gasto total en el bimestre de \$ 3.739.830; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 1.135.570 entre un mes y otro. Encontrándose que el mes de mayor gasto por este concepto fue el mes de octubre.



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

5.3.3 GASTOS POR BIOAGRÍCOLA
Octubre Y Noviembre de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
OCTUBRE	IDEAM	24/08/13- 23/09/13	\$ 38.777	\$ 116.620,00
	IDEAM	24/09/13- 23/10/13	\$ 77.843	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
NOVIEMBRE	NO REPORTA	NO REPORTA	\$ -	\$ -

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

OBSERVACIÓN

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

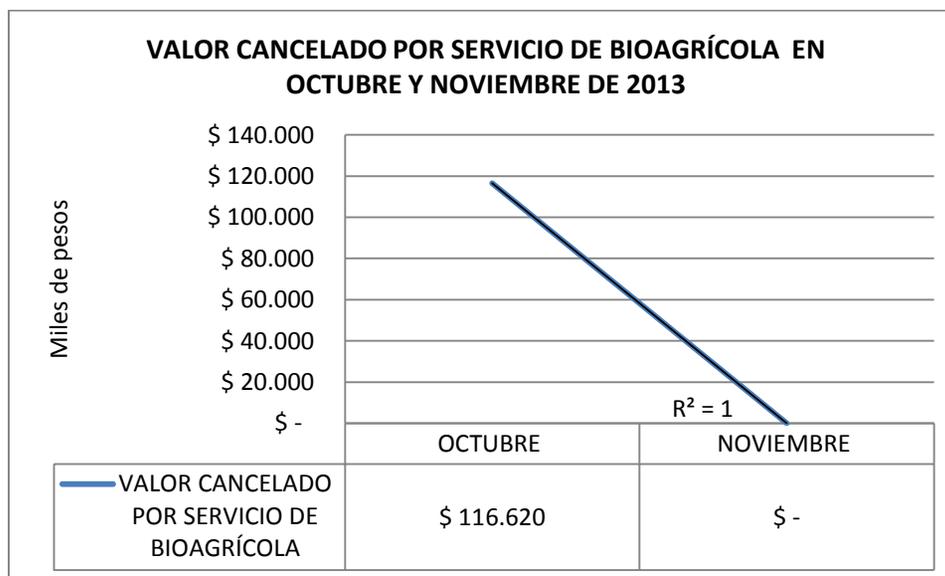


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

CONSOLIDADO DE GASTO POR BIOAGRÍCOLA EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE BIOAGRÍCOLA
OCTUBRE	\$ 116.620
NOVIEMBRE	\$ -
TOTAL	\$ 116.620
PROMEDIO	\$ 58.310

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de bioagrícola en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 58.310, para un gasto total en el bimestre de \$ 116.620; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa (disminución en el gasto), obsérvese el



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3

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

coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 116.620 entre un mes y otro. Encontrándose que el mes de mayor gasto por este concepto fue el mes de octubre. Aunque cabe resaltar que este consumo de cero en el mes de noviembre podría ser resultado del no reporte del gasto por parte de la dependencia y no por ausencia de consumo del servicio de bioagrícola.

5.4 GASTOS POR TELEFONÍA FIJA CON ETB
Octubre Y Noviembre de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
OCTUBRE	BARCELONA	01/09/13-30/09/13	6700359	\$ 200.850	\$ 232.160
	BARZAL	01/09/13-30/09/13	6715649	\$ 31.310	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
NOVIEMBRE	BARCELONA	01/10/13-31/10/13	6700359	\$ 180.100	\$ 205.090
	BARZAL	01/10/13-31/10/13	6715649	\$ 24.990	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

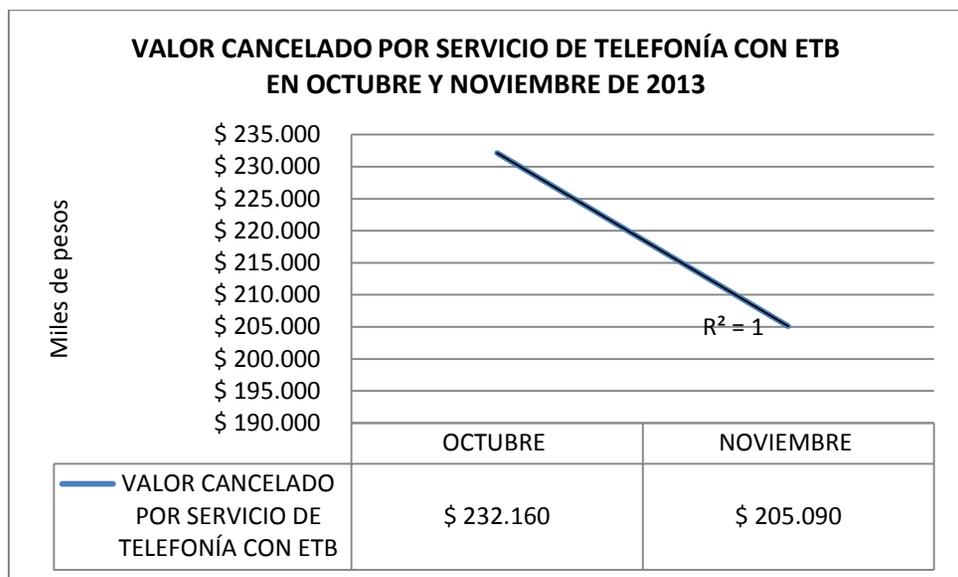
CONSOLIDADO DE GASTO POR TELEFONÍA FIJA CON ETB EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE TELEFONÍA CON ETB
OCTUBRE	\$ 232.160
NOVIEMBRE	\$ 205.090
TOTAL	\$ 437.250
PROMEDIO	\$ 218.625

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 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, Nov 26 y Dic 9 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de telefonía fija con ETB en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 218.625, para un gasto total en el bimestre de \$ 437.250; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 27.070 entre un mes y otro. Encontrándose que el mes de mayor gasto por este concepto fue el mes de octubre.



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
Octubre Y Noviembre de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
OCTUBRE	NO REPORTA	01/09/13-30/09/13	CORPORATIVA	\$ 420.170	\$ 11.361.860
	NO REPORTA	01/09/13-30/09/13	CORPORATIVA	\$ 7.009.180	
	NO REPORTA	01/09/13-30/09/13	CORPORATIVA	\$ 201.840	
	NO REPORTA	01/09/13-30/09/13	6616800	\$ 3.120.740	
	NO REPORTA	01/09/13-30/09/13	6616900	\$ 609.930	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
NOVIEMBRE	NO REPORTA	01/10/13-31/10/13	6616800	\$ 3.053.910	\$ 11.162.690
	NO REPORTA	01/10/13-31/10/13	6616900	\$ 609.930	
	NO REPORTA	01/10/13-31/10/13	CORPORATIVA	\$ 7.009.180	
	NO REPORTA	01/10/13-31/10/13	CORPORATIVA	\$ 201.840	
	NO REPORTA	01/10/13-31/10/13	CORPORATIVA	\$ 287.830	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

CONSOLIDADO DE GASTO POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA EN OCTUBRE Y NOVIEMBRE DE 2013

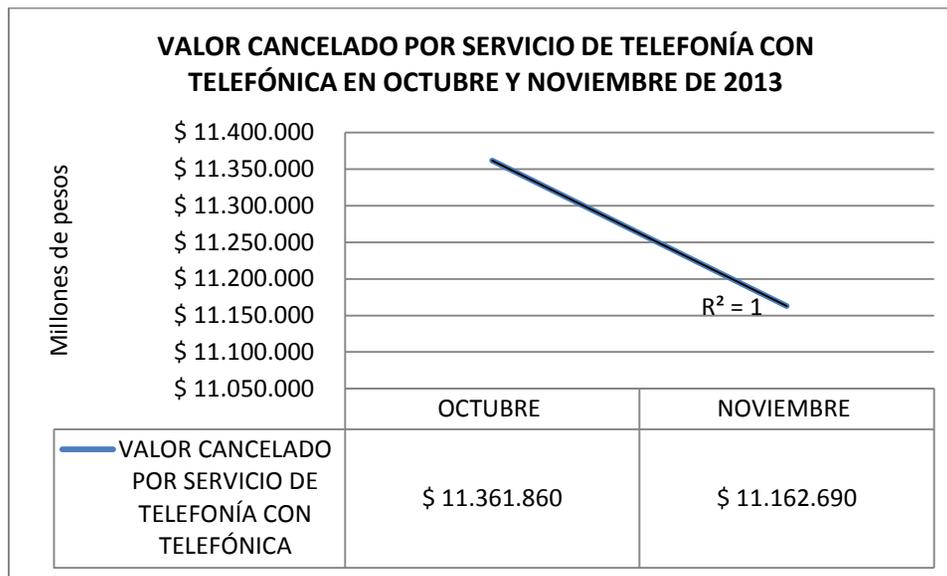
MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE TELEFONÍA CON TELEFÓNICA
OCTUBRE	\$ 11.361.860
NOVIEMBRE	\$ 11.162.690
TOTAL	\$ 22.524.550
PROMEDIO	\$ 11.262.275

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 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, Nov 26 y Dic 9 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de telefonía fija con Telefónica en octubre y noviembre de 2013 es de \$11.262.275, para un gasto total en el bimestre de \$ 22.524.550; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 199.170 entre un mes y otro. Encontrándose que el mes de mayor gasto por este concepto fue el mes de octubre.



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 TELEFONÍA CELULAR
Octubre Y Noviembre de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
OCTUBRE	NO REPORTA	17-Sep-2013 a 16-Oct-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 797.203,28	\$ 797.203

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
NOVIEMBRE	NO REPORTA	17-Oct-2013 a 16-Nov-2013	3133779100 CORPORATIVA	\$ 750.689,60	\$ 750.690

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 de 2013

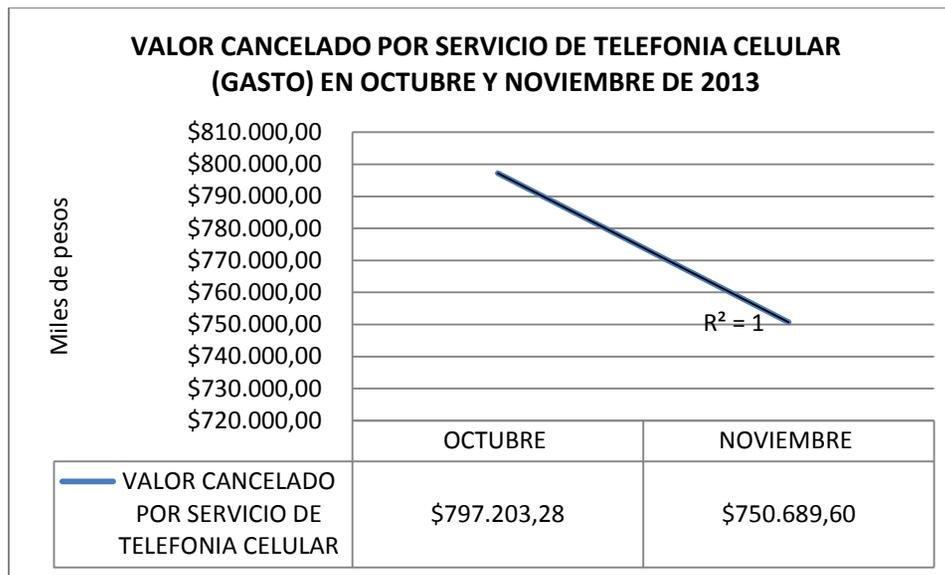
CONSOLIDADO DE GASTO POR TELEFONÍA CELULAR EN OCTUBRE NOVIEMBRE DE 2013

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR
OCTUBRE	\$ 797.203
NOVIEMBRE	\$ 750.690
TOTAL	\$ 1.547.893
PROMEDIO	\$ 773.946

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, Nov 26 y Dic 9 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, Nov 26 y Dic 9 de 2013

El promedio de gasto mensual por servicio de telefonía celular en octubre y noviembre de 2013 es de \$ 773.946, para un gasto total en el bimestre de \$ 1.547.893; el consumo mensual presentó una tendencia lineal negativa (disminución en el gasto), obsérvese el coeficiente de correlación ($R^2=1$) evidenciándose una disminución de \$ 46.513,68 entre un mes y otro. Encontrándose que el mes de mayor gasto por este concepto fue el mes de octubre.



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 MANTENIMIENTO O REPARACIÓN AL PARQUE
AUTOMOTOR (VEHÍCULOS)

Octubre Y Noviembre de 2013

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
OSG637	\$ 3.755.000	OCTUBRE

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
DXW412	\$ 2.512.800	OCTUBRE

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
OJT 130	\$ 1.254.000	OCTUBRE

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
OIX 161	\$ 430.000	OCTUBRE

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

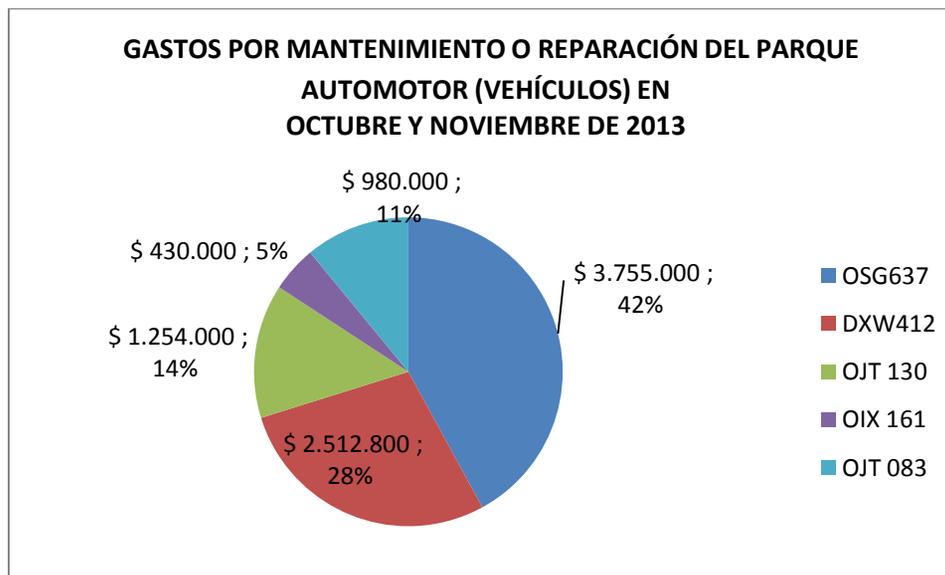


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
OJT 083	\$ 980.000	OCTUBRE

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

NOTA: Durante el mes de noviembre no se ejecutaron mantenimientos o reparaciones al parque automotor.



FUENTE: SERVICIOS GENERALES, NOV 25 Y DIC 11 DE 2013

En el bimestre se gastaron \$ \$ 8.931.800 por mantenimiento o reparación del parque automotor (Vehículos) con un promedio del gasto de \$ 1.786.360.

Se puede observar que el Vehículo OSG637 fue el que mayor gasto tuvo por este concepto, con un total de \$ 3.755.000, mientras que el vehículo OIX 161 fue el de menor gasto por mantenimiento o reparación con un valor de \$ 430.000.



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 los meses de octubre y noviembre 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.

- Es importante mencionar que durante el mes de noviembre no se ejecutaron mantenimientos o reparaciones al parque automotor.
- En el presente informe no se incluyó el análisis a gastos por OPS debido a que a la fecha de elaboración del informe, 19 de diciembre 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, contando como participantes con: la jefe de oficina Dra. ROSARIO NEIRA MONTAÑEZ, la asesora de control interno Dra. MARLEN MÓJICA GARZÓN, 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 n°2 con la fecha acordada de entrega de la información concerniente a los gastos por OPS incurridos de enero a diciembre de 2013 el 27 de febrero de 2014, teniendo en cuenta que el 20/12/2013 se vence el contrato de la profesional encargada de realizar el informe de austeridad del gasto público vigencia 2013, motivo por el cual, la profesional de la oficina asesora de control interno hace entrega del informe de austeridad del gasto público el 19 de diciembre del año en curso sin la inclusión de la



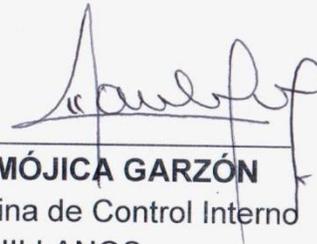
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

información referente a los gastos por OPS. Los cuales podrían ser tomados en cuenta en los informes del 2014 a realizar por la persona que se designe para tal fin.

Acta 2 por este concepto: 2 folios. Evidencia en carpeta con nombre: INFORMES AUSTERIDAD DEL GASTO en la oficina asesora de control interno.

- 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; motivo por el cual 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 Constanca el presente informe se firma en Villavicencio el 19 de diciembre de 2013 por:



MARLEN MÓJICA GARZÓN
Asesora, Oficina de Control Interno
UNILLANOS

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