



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
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 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 diciembre de 2013, enero y febrero de 2014.

1. OBJETIVO

Presentar los resultados obtenidos de la revisión de los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 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, por Contratos de prestación de servicios CPS y por la reparación o mantenimiento del parque automotor de la Universidad de los Llanos durante diciembre de 2013, enero y febrero de 2014.

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, por Contratos de prestación de servicios CPS y por la reparación o mantenimiento del parque automotor de la Universidad de los Llanos durante diciembre de 2013, enero y febrero de 2014.



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

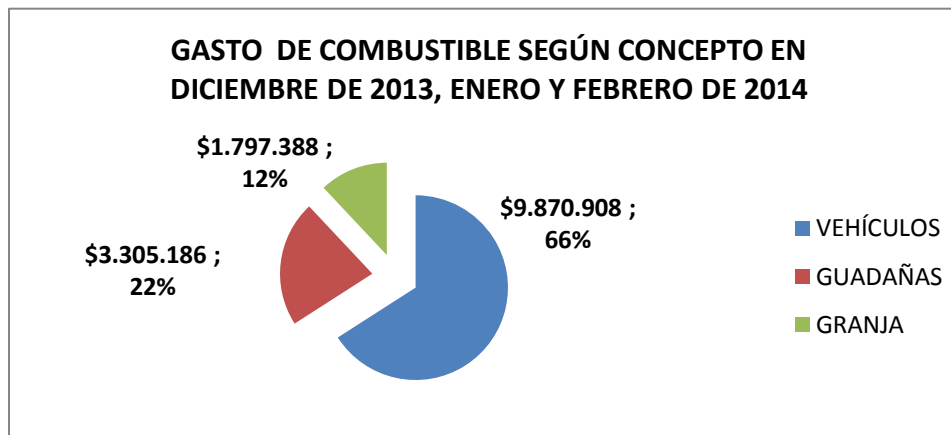
5. RESULTADOS (TABULACIÓN Y ANÁLISIS)

5.1 GASTO POR COMBUSTIBLE

**GASTO DE COMBUSTIBLE EN
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014**

TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE					
CONCEPTO	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL CONSUMO	Promedio
VEHÍCULOS	\$ 3.742.279,50	\$ 896.626,32	\$ 5.232.001,95	\$ 9.870.908	\$ 3.290.303
GUADAÑAS	\$ 1.373.509,73	\$ 743.485,04	\$ 1.188.191,07	\$ 3.305.186	\$ 1.101.729
GRANJA	\$ 907.226,82	\$ 0,00	\$ 890.160,80	\$ 1.797.388	\$ 599.129
TOTAL	\$ 6.023.016,05	\$ 1.640.111,36	\$ 7.310.353,83	\$ 14.973.481	\$ 4.991.160

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014



FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014

El 66% del gasto de combustible en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 proviene del concepto de vehículos, seguido del 22% de gasto por guadañas y el 12% por granja.



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

5.1.1 GASTO DE COMBUSTIBLE POR GUADAÑAS
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	CONCEPTO	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
DICIEMBRE	GUADAÑAS	\$ 1.373.510

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

MES	CONCEPTO	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
ENERO	GUADAÑAS	\$ 743.485

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

MES	CONCEPTO	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
FEBRERO	GUADAÑAS	\$ 1.188.191

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

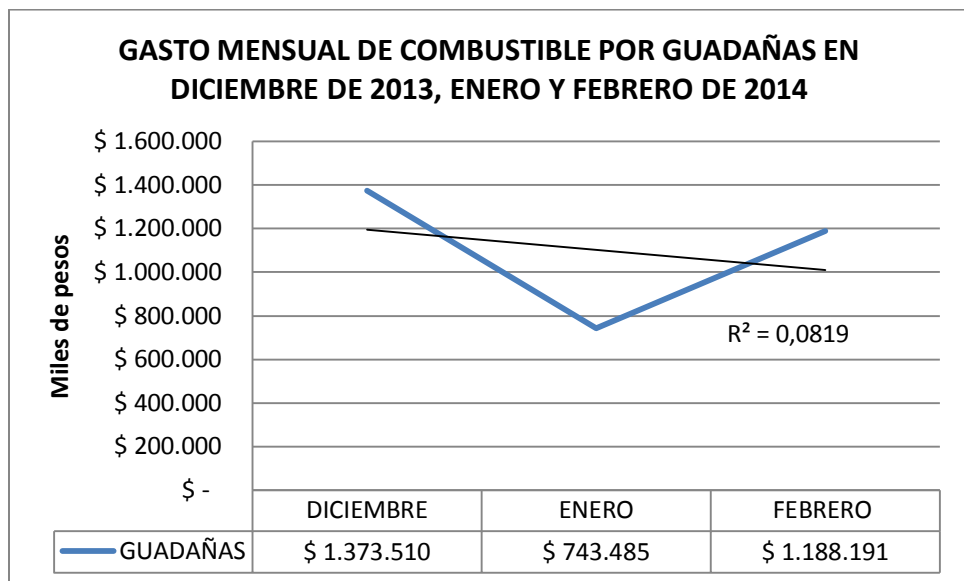
CONSOLIDADO GASTO DE COMBUSTIBLE POR GUADAÑAS
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL
DICIEMBRE	\$ 1.373.510	\$ 3.305.186
ENERO	\$ 743.485	
FEBRERO	\$ 1.188.191	
PROMEDIO	\$ 1.101.729	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014



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 / 2014

El promedio de gasto mensual de combustible por guadañas en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$ 1.101.729, para un gasto total en el periodo de \$ 3.305.186, el gasto presentó una tendencia polinómica; el gasto en los meses diciembre y febrero superó el promedio, mientras que en enero el gasto estuvo por debajo del promedio, por esto, es necesario referenciar el mes de enero de 2014 como el de menor gasto, disminuyendo en \$ 358.244 frente al promedio, y referenciar el mes de diciembre de 2013 como el de mayor gasto, superando en \$ 271.781 el promedio mensual del periodo.



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
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	CONCEPTO	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
DICIEMBRE	GRANJA	\$ 907.226,82

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

MES	CONCEPTO	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
ENERO	GRANJA	\$ -

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

MES	CONCEPTO	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE
FEBRERO	GRANJA	\$ 890.160,80

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

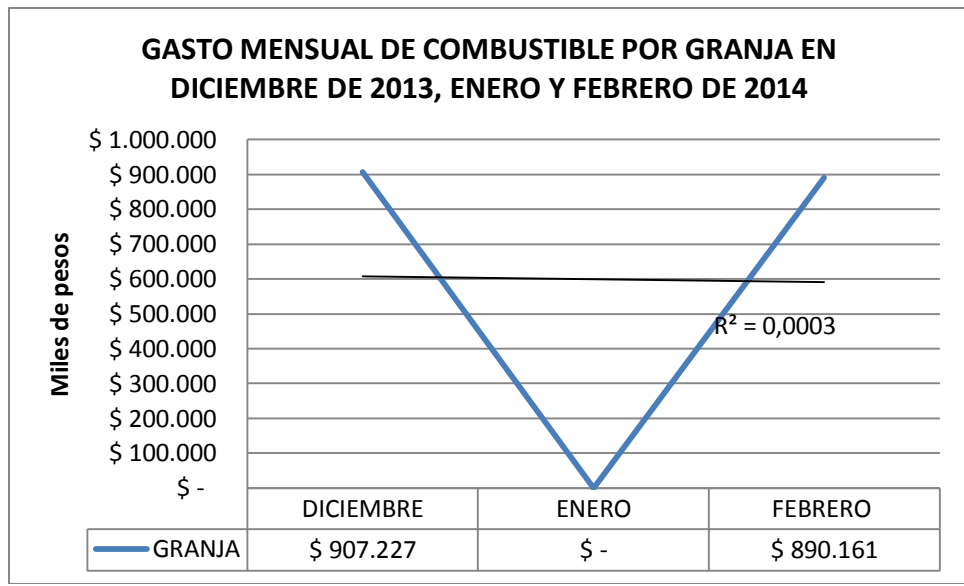
CONSOLIDADO GASTO DE COMBUSTIBLE POR GRANJA
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE	TOTAL
DICIEMBRE	\$ 907.226,82	\$ 1.797.387,63
ENERO	\$ -	
FEBRERO	\$ 890.160,80	
PROMEDIO	\$ 599.129,21	

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014



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 / 2014

El promedio de gasto mensual de combustible por granja en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$ 599.129,21, para un gasto total en el periodo de \$ 1.797.387,63, el gasto presentó una tendencia polinómica ($R^2 = 0,0003$); en diciembre y febrero superó el promedio, mientras que en enero el gasto estuvo por debajo del promedio, con un valor igual a cero. Es necesario referenciar el mes de diciembre de 2013 como el de mayor gasto con un total de \$ 907.227 en combustible por granja.



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
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	DXW412	\$ 252.032	\$ -	\$ 466.117	\$ 718.149

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OJT130	\$ 690.894	\$ -	\$ 623.241	\$ 1.314.135

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OSG637	\$ 727.764	\$ -	\$ 255.476	\$ 983.240

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	QFZ129	\$ 840.321	\$ -	\$ 811.330	\$ 1.651.650

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OQF557	\$ 697.201	\$ -	\$ 140.952	\$ 838.153

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OQF558	\$ 139.040	\$ -	\$ 1.330.386	\$ 1.469.426

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

La Universidad de cara a la Sociedad

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OCD707	\$ 176.529	\$ 176.529	\$ 363.134	\$ 716.193

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OCD708	\$ -	\$ 171.890	\$ 170.066	\$ 341.956,43

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OIX103	\$ 218.499	\$ -	\$ 513.186	\$ 731.685

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OIX161	\$ -	\$ 259.318	\$ 263.417	\$ 522.735,43

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONCEPTO	PLACA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO	TOTAL
VEHÍCULO	OQF488	\$ -	\$ 288.889	\$ 294.697	\$ 583.585,33

FUENTE: SERVICIOS GENERALES / 2014

CONSOLIDADO GASTO DE COMBUSTIBLE POR VEHÍCULOS

DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

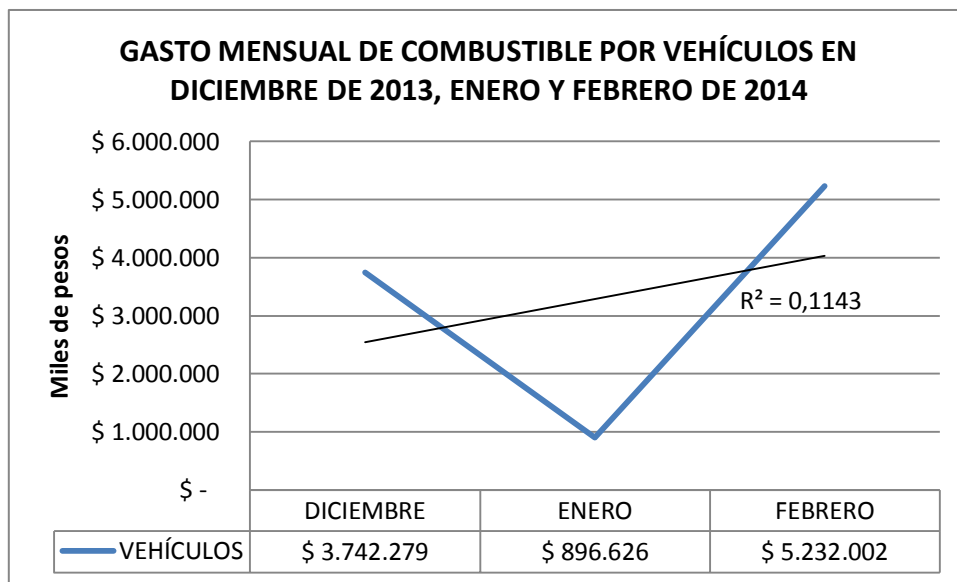
MES	VEHÍCULOS	TOTAL
DICIEMBRE	\$3.742.279	\$9.870.908
ENERO	\$ 896.626	
FEBRERO	\$ 5.232.002	

PROMEDIO \$ 3.290.303

FUENTE: SERVICIOS GENERALES /2014



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, 2014

El promedio de gasto mensual de combustible por vehículos en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$ 3.290.303, para un gasto total en el periodo de \$9.870.908, el gasto presentó una tendencia no lineal ($R^2 = 0,1143$); en diciembre y febrero superó el promedio, mientras que en enero el gasto estuvo por debajo del promedio con un valor igual a \$ 896.626; así mismo, es necesario referenciar el mes de febrero de 2014 como el de mayor gasto en combustible por vehículos en el periodo con un total de \$ 5.232.002.



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

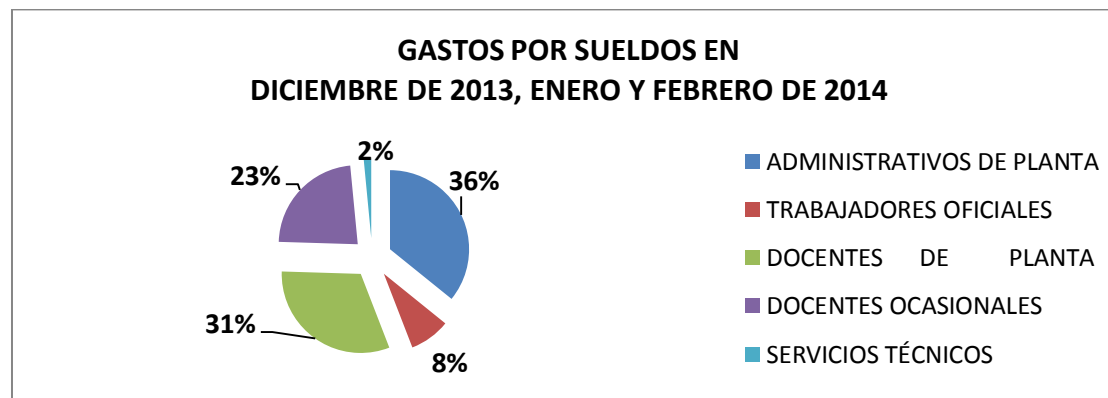
5.2 GASTOS DE PERSONAL

5.2.1 Gastos por sueldos para: Administrativos de planta, Trabajadores Oficiales, Docentes de Planta, Docentes Ocasionales, Servicios Técnicos.

CONSOLIDADO GASTOS POR SUELDOS DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	GASTO \$
ADMINISTRATIVOS DE PLANTA	\$ 581.195.423
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 134.823.863
DOCENTES DE PLANTA	\$ 509.042.463
DOCENTES OCASIONALES	\$ 373.151.853
SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 24.736.779
TOTAL	\$ 1.622.950.381

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014



FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014

Los gastos de personal de la Universidad de los Llanos en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014, se ven reflejados en el pago de sueldos para administrativos de planta, trabajadores oficiales, docentes de planta, docentes ocasionales y servicios técnicos. En orden decreciente en proporción los gastos se distribuyen así, el 36% para administrativos de planta, el 31% para docentes de planta, el 23% para docentes ocasionales, el 8% para trabajadores oficiales y el 2% para administrativos de planta. Los valores pueden ser consultados en la tabla.



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

GASTOS POR SUELDOS DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
ADMINISTRATIVOS DE PLANTA	SUELDO	\$ 193.936.343	DICIEMBRE	\$ 581.195.423
		\$ 155.972.600	ENERO	
		\$ 231.286.480	FEBRERO	
FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014			Promedio:	\$ 193.731.808

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
TRABAJADORES OFICIALES	SUELDO	\$ 43.830.106	DICIEMBRE	\$ 134.823.863
		\$ 32.241.299	ENERO	
		\$ 58.752.458	FEBRERO	
FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ,información recibida Marzo/2014			Promedio:	\$ 44.941.288

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
DOCENTES DE PLANTA	SUELDO	\$ 170.799.396	DICIEMBRE	\$ 509.042.463
		\$ 169.850.269	ENERO	
		\$ 168.392.798	FEBRERO	
FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014			Promedio:	\$ 169.680.821



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

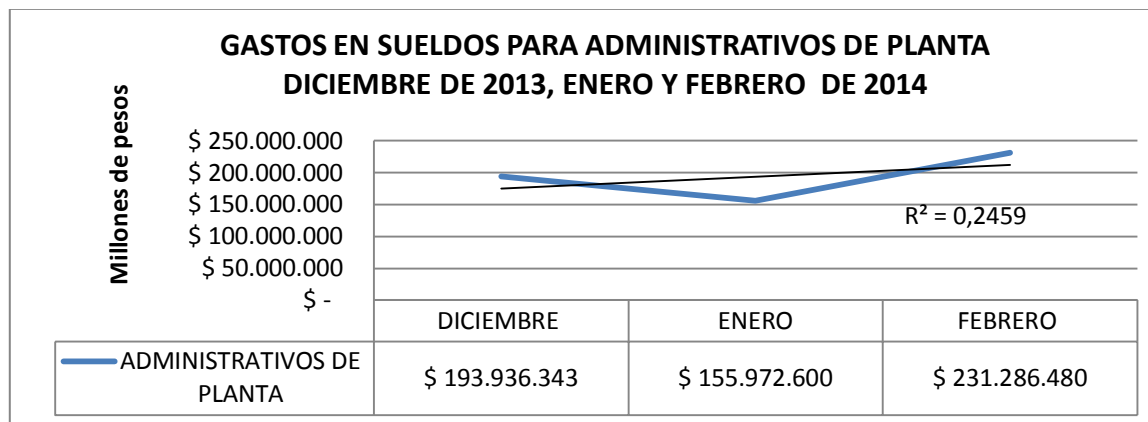
La Universidad de cara a la Sociedad

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
DOCENTES OCASIONALES	SUELDO	\$ 119.961.102	DICIEMBRE	\$ 373.151.853
		\$ 64.676.811	ENERO	
		\$ 188.513.940	FEBRERO	
FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS ,información recibida Marzo/2014			Promedio:	\$ 124.383.951

TIPO DE CONTRATACIÓN	CONCEPTO	GASTO \$	MES	TOTAL
SERVICIOS TÉCNICOS	SUELDO	\$ 8.165.570	DICIEMBRE	\$ 24.736.779
		\$ 8.165.570	ENERO	
		\$ 8.405.639	FEBRERO	
FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014			Promedio:	\$ 8.245.593



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

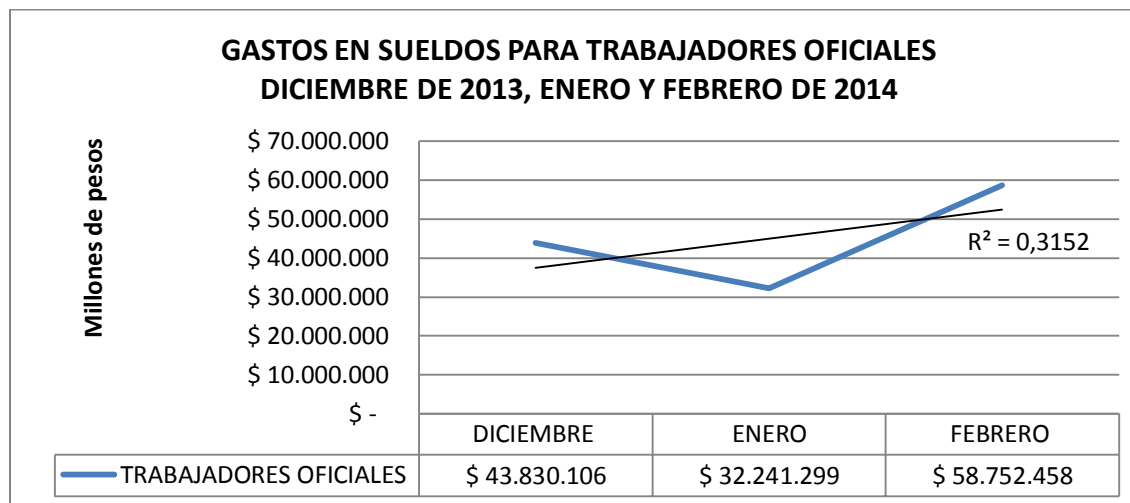


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014

El promedio mensual de gastos en sueldos para administrativos de planta en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 es de \$ 193.731.808, para un gasto total en el periodo de \$ 581.195.423; así el gasto presentó una tendencia no lineal (obsérvese el coeficiente de correlación $R^2 = 0,2459$) se evidencia un aumento de \$ 75.313.880 entre enero y febrero de 2014, y una disminución de \$ 37.963.743 entre diciembre de 2013 y enero de 2014; así mismo es necesario referenciar el mes de febrero como el de mayor gasto en sueldos para administrativos de planta, superando al promedio en \$ 37.554.672.



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

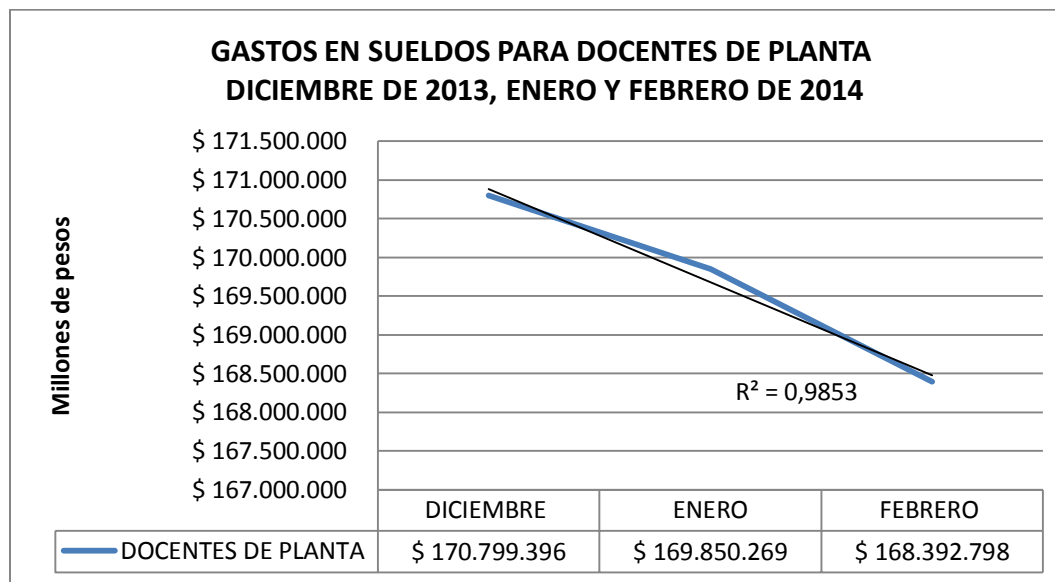


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014

El promedio mensual de gastos en sueldos para trabajadores oficiales en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 es de \$ 44.941.288, para un gasto total en el periodo de \$ 134.823.863; así el gasto presentó una tendencia no lineal (obsérvese el coeficiente de correlación $R^2 = 0,3152$) se evidencia un aumento de \$ 26.511.159 entre enero y febrero de 2014, y una disminución de \$ 11.588.807 entre diciembre de 2013 y enero de 2014; así mismo es necesario referenciar el mes de febrero como el de mayor gasto en sueldos para trabajadores oficiales, superando al promedio en \$ 13.811.170.



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

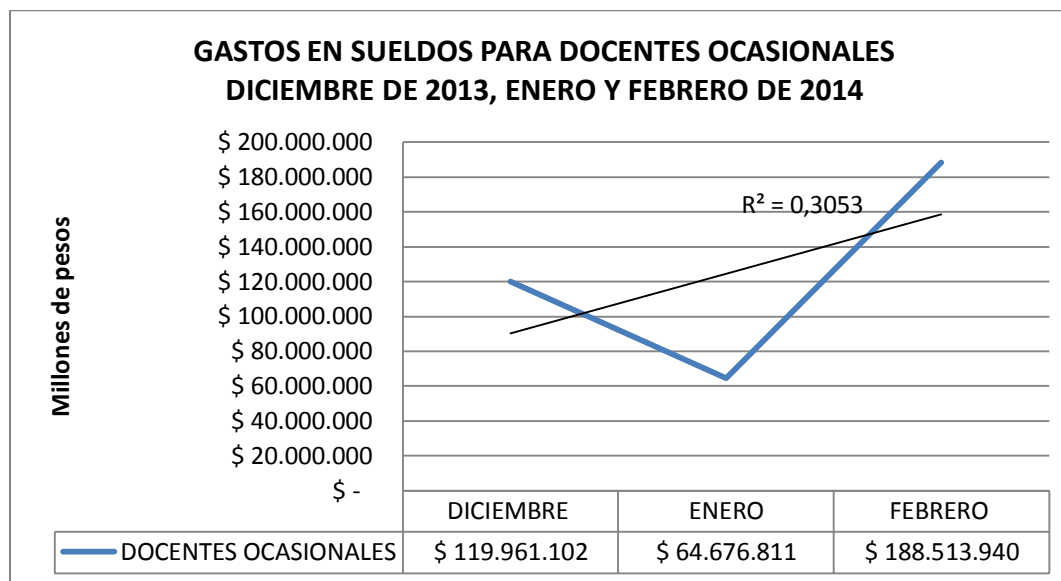


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014

El promedio mensual de gastos en sueldos para Docentes de planta en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 es de \$169.680.821, para un gasto total en el periodo de \$509.042.463; así el gasto presentó una tendencia lineal negativa fuerte (obsérvese el coeficiente de correlación $R^2 = 0,9853$) se evidencia una disminución en el gasto entre un mes y otro. Es necesario referenciar el mes de Diciembre de 2013 como el de mayor gasto en sueldos para Docentes de planta, superando al promedio en \$ 1.118. 575.



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

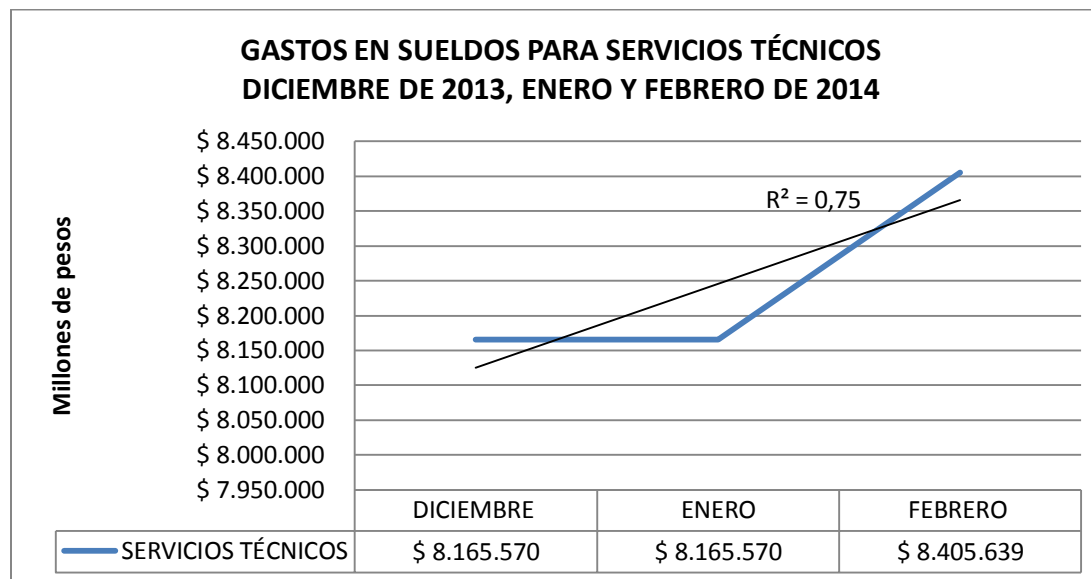


FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, información recibida Marzo/2014

El promedio mensual de gastos en sueldos para Docentes ocasionales en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 es de \$124.383.951, para un gasto total en el periodo de \$ 373.151.853; así el gasto presentó una tendencia no lineal (obsérvese el coeficiente de correlación $R^2 = 0,3053$) se evidencia aumento de \$ 123.837.129 entre enero y febrero de 2014, y una disminución de \$ 55.284.291 entre diciembre de 2013 y enero de 2014; así mismo es necesario referenciar el mes de febrero como el de mayor gasto en sueldos para Docentes ocasionales, superando al promedio en \$ 64.129.989.



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, información recibida Marzo/2014

El promedio mensual de gastos en sueldos para servicios técnicos en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 es de \$ 8.245.593, para un gasto total en el periodo de \$ 24.736.779; así el gasto presentó una tendencia lineal positiva fuerte (obsérvese el coeficiente de correlación $R^2 = 0,75$) se evidencia que entre diciembre de 2013 y enero de 2014 el gasto se mantuvo constante, mientras que aumentó entre enero y febrero. Es necesario referenciar el mes de febrero de 2014 como el de mayor gasto en sueldos para servicios técnicos, superando al promedio en \$ 160.046.



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

5.2.2 GASTOS POR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

NOTA: En el presente informe se incluirán los gastos por contrato de prestación de Servicios CPS del 2013, debido a que la información fue facilitada por la oficina de jurídica el 30 de mayo del año en curso.

Por lo anterior, se detallarán a continuación junto con los gastos por CPS de enero y febrero del año en curso.

GASTOS POR CPS ENERO A DICIEMBRE DE 2013

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	ENERO	0,00

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

Nota: En el mes de enero por iniciar periodo de contratación no se evidenciaron gastos por concepto de CPS, debido a que se suscribieron contratos y el primer cobro por parte de los contratistas se efectúa mes vencido (En febrero).

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	FEBRERO	\$ 35.919.671

FUENTE: Oficina de Jurídica ,información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	MARZO	\$ 141.542.627

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014



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	MES	GASTO \$
CPS	ABRIL	\$ 307.599.609

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	MAYO	\$ 344.274.535

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	JUNIO	\$ 400.761.606

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	JULIO	\$ 286.522.477

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	AGOSTO	\$ 224.811.772

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014



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	MES	GASTO \$
CPS	SEPTIEMBRE	\$ 355.935.283

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	OCTUBRE	\$ 372.017.749

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	NOVIEMBRE	\$ 417.533.251

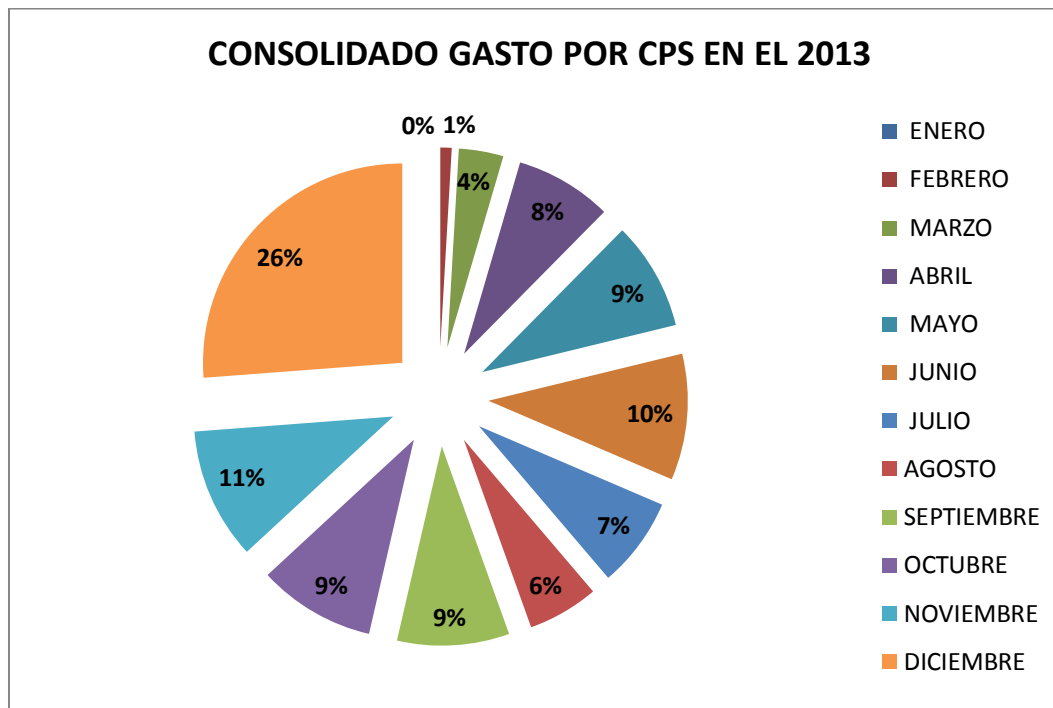
FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$
CPS	DICIEMBRE	\$ 1.025.081.308

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014



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



FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

La anterior gráfica nos permite visualizar el comportamiento que presentaron los gastos por CPS mes a mes durante el 2013, encontrando que el mes con mayor gasto por este concepto fue diciembre de 2013 con un 26%, seguido por noviembre con un 11% y junio con un 10%. Ver gráfico. Lo anterior nos permite inferir que estos gastos corresponden a un incremento en la contratación con esta modalidad en mayo, octubre y noviembre de 2013.



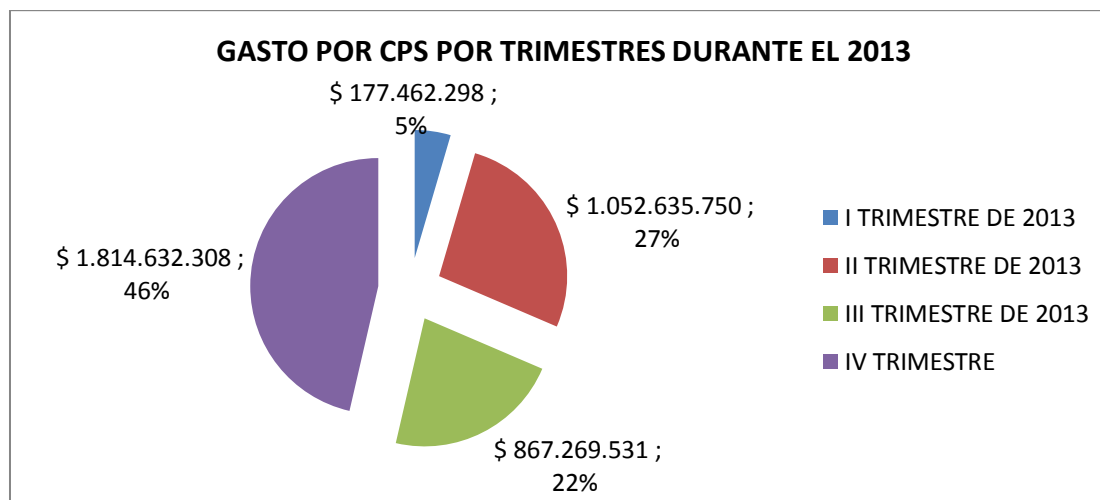
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

GASTOS POR CPS POR TRIMESTRES EN EL 2013

TRIMESTRE	GASTO \$
I TRIMESTRE DE 2013	\$ 177.462.298
II TRIMESTRE DE 2013	\$ 1.052.635.750
III TRIMESTRE DE 2013	\$ 867.269.531
IV TRIMESTRE	\$ 1.814.632.308

TOTAL 2013 \$ 3.911.999.886
Promedio \$ 977.999.971

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014



FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

En orden decreciente en proporción los gastos por CPS durante los diferentes trimestres del 2013 se distribuyen así, el 46% en el IV trimestre, el 27% en el II trimestre, el 22 % en el III trimestre y el 5% en el I trimestre. Los valores pueden ser consultados en la gráfica o en la tabla.

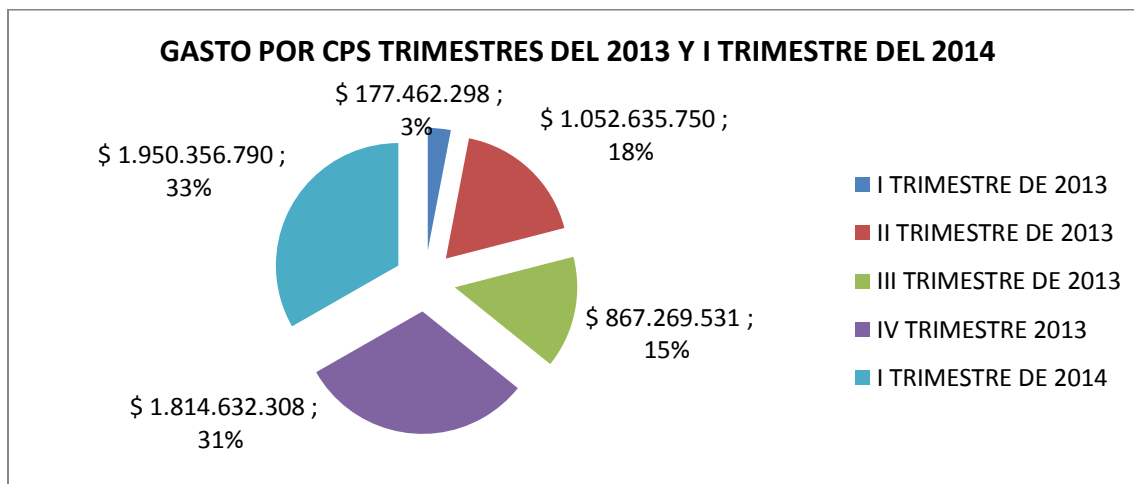


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

GASTOS POR CPS POR TRIMESTRES EN EL 2013 Y I TRIMESTRE DEL 2014

TRIMESTRE	GASTO \$
I TRIMESTRE DE 2013	\$ 177.462.298
II TRIMESTRE DE 2013	\$ 1.052.635.750
III TRIMESTRE DE 2013	\$ 867.269.531
IV TRIMESTRE 2013	\$ 1.814.632.308
I TRIMESTRE DE 2014	\$ 1.950.356.790

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014



FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

En orden decreciente en proporción los gastos por CPS durante los diferentes trimestres del 2013 y el I trimestre de 2014 se distribuyeron así: 33% para el I trimestre de 2014, 31% para el IV trimestre del 2013, un 18% para el II trimestre de 2013, 15% para el III trimestre de 2013 y un 3% para el I trimestre del 2013.



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

GASTOS POR CPS DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

GASTOS POR CPS DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$	TOTAL
CPS	DICIEMBRE	\$ 1.025.081.308	\$ 1.025.081.308

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Mayo 30/2014

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$	TOTAL
CPS	ENERO	0,00	0,00

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Abril/2014

Nota: En el mes de enero por iniciar periodo de contratación no se evidenciaron gastos por concepto de CPS, debido a que se suscribieron contratos y el primer cobro por parte de los contratistas se efectúa mes vencido (En febrero).

TIPO DE CONTRATACIÓN	MES	GASTO \$	TOTAL
CPS	FEBRERO	\$ 1.003.608.395	\$ 1.003.608.395

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Abril/2014



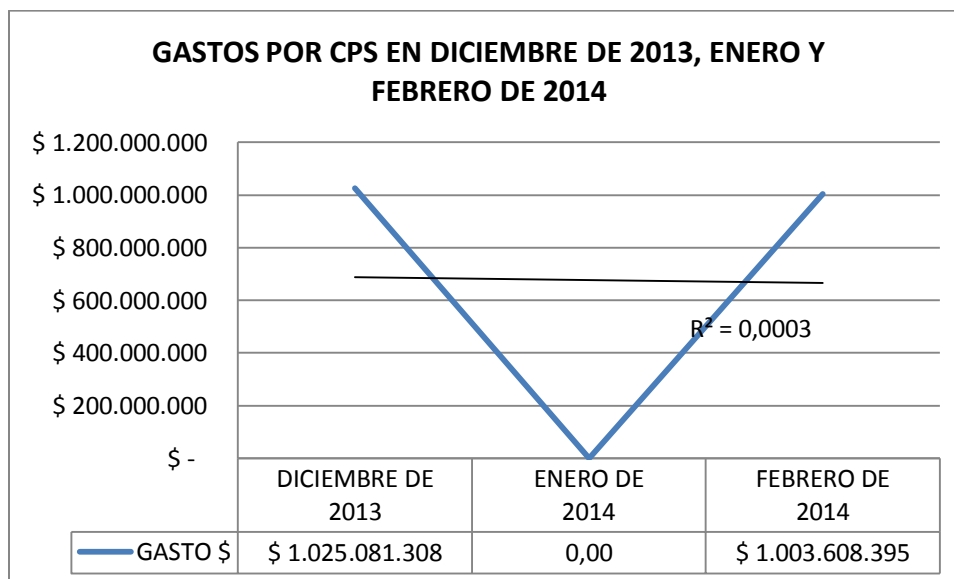
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

**CONSOLIDADO DE GASTOS POR CPS EN EL PERIODO COMPRENDIDO
 ENTRE DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014**

MES	GASTO \$	TOTAL
DICIEMBRE DE 2013	\$ 1.025.081.308	\$ 2.028.689.703
ENERO DE 2014	0,00	
FEBRERO DE 2014	\$ 1.003.608.395	

Promedio \$ 676.229.901

FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Abril/2014



FUENTE: Oficina de Jurídica, información recibida Abril/2014



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 CPS en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$ 676.229.901, para un gasto total en el periodo de \$ 2.028.689.703, el gasto presentó una tendencia polinómica ($R^2 = 0,0003$), En el mes de enero de 2014 por iniciar periodo de contratación no se evidenciaron gastos por concepto de CPS, debido a que se suscribieron contratos y el primer cobro por parte de los contratistas se efectúa mes vencido (En febrero) y los meses de diciembre de 2013 y febrero de 2014 presentaron gastos por este concepto con una diferencia de \$ 21.472.913.

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 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 DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
DICIEMBRE	CENAR	14/10/13-13/11/13	\$ 81.060	\$ 39.114.170
	MANACACIAS	14/10/13-13/11/13	\$ 65.080	
	BARZAL	04/11/13 - 06/12/13	\$ 2.513.070	
	BARZAL	04/11/13 - 06/12/13	\$ 7.839.620	
	BARCELONA	01/11/13 - 30/11/13	\$ 27.484.920	
	RESTREPO	09/11/13-10/12/13	\$ 253.100	
	EMPORIO	10/11/13-11/12/13	\$ 877.320	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



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
ENERO	CENAR	14/11/13-15/12/13	\$ 126.420	\$ 31.681.170
	MANACACIAS	14/11/13-15/12/13	\$ 79.150	
	BARZAL	05/12/13 - 06/01/14	\$ 737.540	
	BARZAL	05/12/13 - 06/01/14	\$ 6.175.760	
	BARCELONA	01/12/13 - 31/12/13	\$ 24.005.570	
	RESTREPO	10/12/13-09/01/14	\$ 222.370	
	EMPORIO	10/12/13-09/01/14	\$ 334.360	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	CENAR	14/01/14-13/02/14	\$ 234.150	\$ 33.195.920
	BARZAL	06/01/14-05/02/14	\$ 5.909.880	
	BARZAL	06/01/14-05/02/14	\$ 512.020	
	MANACACIAS	14/01/14-13/02/14	\$ 262.140	
	RESTREPO	10/01/14-09/02/14	\$ 170.800	
	BARCELONA	01/01/14 - 31/01/14	\$ 25.383.230	
	EMPORIO	10/01/14-09/02/14	\$ 723.700	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

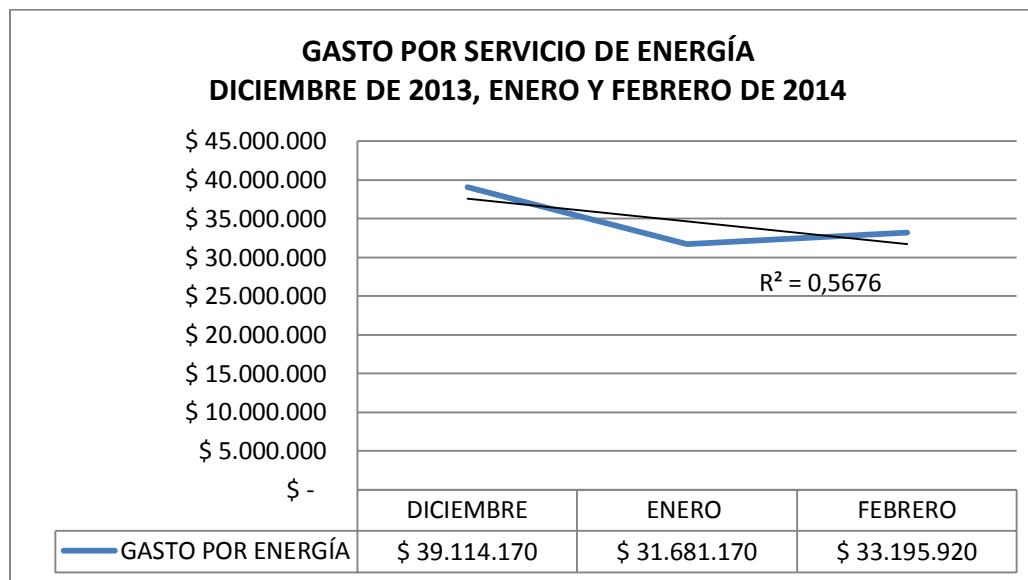
CONSOLIDADO DE GASTO POR SERVICIO DE ENERGÍA
EN DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE ENERGÍA
DICIEMBRE	\$ 39.114.170
ENERO	\$ 31.681.170
FEBRERO	\$ 33.195.920
TOTAL	\$ 103.991.260
PROMEDIO	\$ 34.663.753

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



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, 2014

El promedio de gasto mensual por servicio de Energía en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 es de \$ 34.663.753, para un gasto total en el periodo de \$ 103.991.260, el gasto presentó una tendencia polinómica (ver $R^2 = 0,5676$); los gastos por este concepto durante diciembre de 2013 superaron el promedio, mientras que los gastos por servicio de energía durante enero y febrero de 2014 estuvieron por debajo del promedio (ver gráfica); así mismo, es notable la diferencia significativa en el gasto del mes de diciembre de 2013 con relación a los demás, el cual tuvo gasto por este servicio por \$ 39.114.170.



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

5.3.2 GASTOS POR SERVICIO DE ACUEDUCTO
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
DICIEMBRE	BARZAL	19/10/13-19/11/13	\$ 958.890	\$ 1.736.750
	BARZAL	19/10/13-19/11/13	\$ 593.910	
	EMPORIO	19/10/13-19/11/13	\$ 183.950	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	EMPORIO	20/11/13-20/12/13	\$ 195.750	\$ 195.750

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	EMPORIO	21/12/13-19/01/14	\$ 144.470	\$ 2.776.940
	BARZAL	21/12/13-19/01/14	\$ 835.220	
	BARZAL	21/12/13-19/01/14	\$ 228.930	
	BARZAL	21/12/13-19/01/14	\$ 179.850	
	EMPORIO	21/12/13-19/01/14	\$ 144.470	
	BARZAL	21/12/13-19/01/14	\$ 835.220	
	BARZAL	21/12/13-19/01/14	\$ 228.930	
	BARZAL	21/12/13-19/01/14	\$ 179.850	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

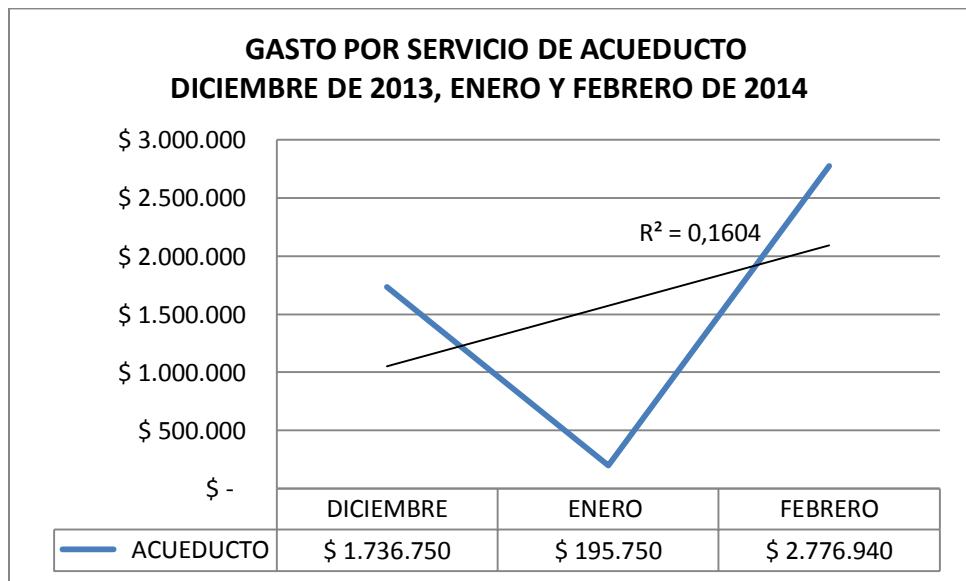
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

La Universidad de cara a la Sociedad

CONSOLIDADO DE GASTO POR SS ACUEDUCTO EN DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE ACUEDUCTO	
DICIEMBRE	\$	1.736.750
ENERO	\$	195.750
FEBRERO	\$	2.776.940
TOTAL	\$	4.709.440
PROMEDIO	\$	1.569.813

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

El promedio de gasto mensual por servicio de Acueducto en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 es de \$1.569.813, para un gasto total en el periodo de \$4.709.440, el gasto presentó una tendencia polinómica durante los diferentes meses (ver R2=



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

NIT 892.000757-3

Oficina Asesora de Control Interno y Gestión

La Universidad de cara a la Sociedad

0,1604), los gastos por este concepto durante diciembre de 2013 y febrero de 2014 superaron el promedio, mientras que los gastos por servicio de acueducto durante enero de 2014 estuvieron por debajo del promedio significativamente (Ver gráfica).

5.3.3 GASTOS POR SERVICIO DE BIOAGRÍCOLA

DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
DICIEMBRE	IDEAM	24/11/13- 27/12/13	\$ 39.316	\$ 39.316

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	-	NO REPORTA	0	NO REPORTA

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	IDEAM	24/12/13-23/01-13	\$ 40.912	\$ 40.912

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

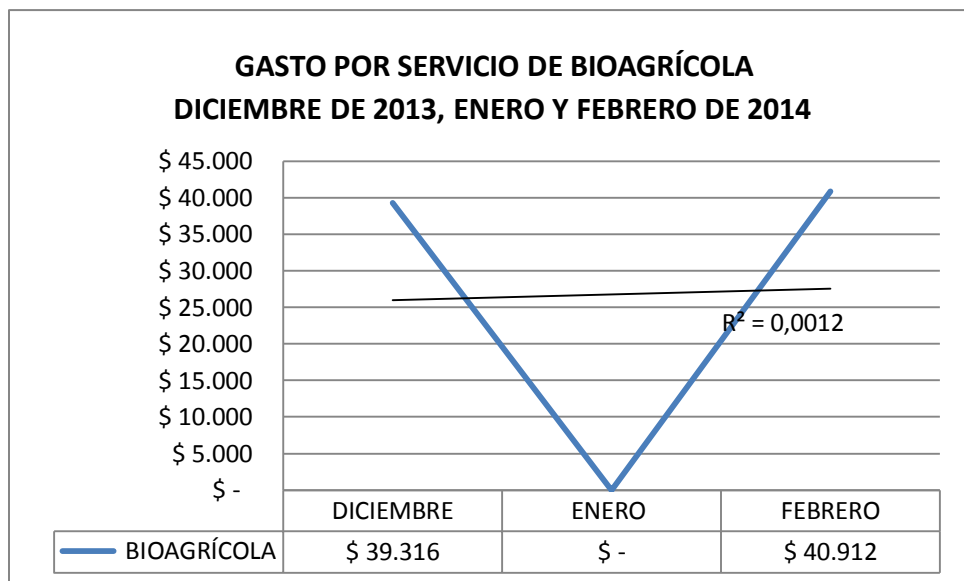
CONSOLIDADO DE GASTO POR SS BIOAGRÍCOLA EN DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE BIOAGRÍCOLA
DICIEMBRE	\$ 39.316
ENERO	\$ -
FEBRERO	\$ 40.912
TOTAL	\$ 80.228
PROMEDIO	\$ 26.743

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



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, 2014

El promedio de gasto mensual por Servicio de bioagícola en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$26.743, para un gasto total en el periodo de \$80.228, el gasto presentó una tendencia polinómica ($R^2 = 0,0012$), En el mes de enero de 2014 no se evidenciaron gastos por este concepto según el reporte recibido de vicerrectoría de recursos, mientras que los meses de diciembre de 2013 y febrero de 2014 presentaron gastos por este concepto con una diferencia de \$ 1.596 entre los dos.



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

5.4 GASTOS POR TELEFONÍA FIJA CON ETB
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
DICIEMBRE	BARCELONA	01/11/13-30/11/13	6700359	\$ 169.110	\$ 367.260
	BARZAL	01/11/13-30/11/13	6715649	\$ 26.030	
	BARCELONA	01/12/13-31/12/13	6700359	\$ 150.750	
	BARZAL	01/12/13-31/12/13	6715649	\$ 21.370	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	EMPORIO	01/12/13-31/12/13	6734700	\$ 380.610	\$ 380.610

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	BARCELONA	01/01/14-31/01/14	6700359	\$ 148.930	\$ 328.470
	EMPORIO	01/01/14-31/01/14	6734700	\$ 179.540	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

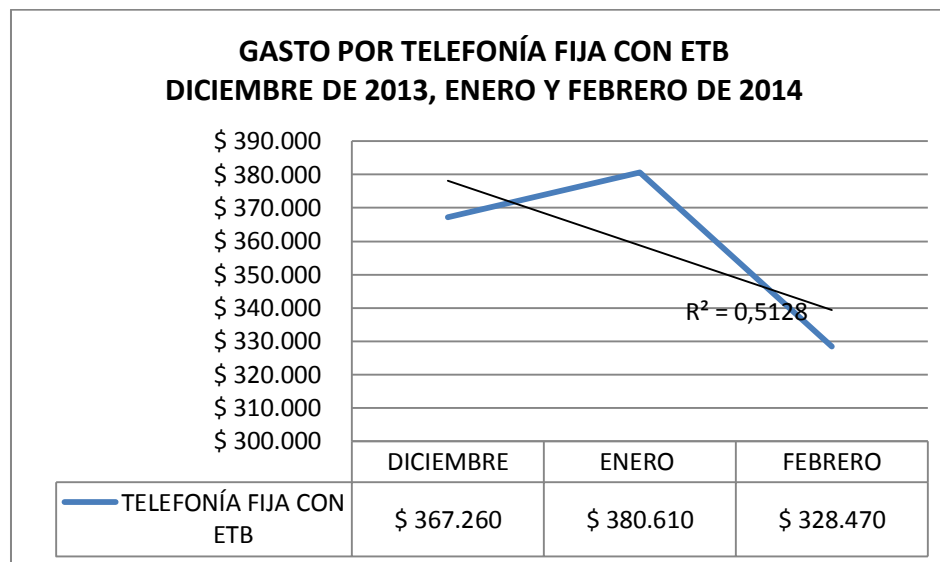
CONSOLIDADO DE GASTO POR TELEFONÍA FIJA CON ETB EN DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA FIJA CON ETB
DICIEMBRE	\$ 367.260
ENERO	\$ 380.610
FEBRERO	\$ 328.470
TOTAL	\$ 1.076.340
PROMEDIO	\$ 358.780

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



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, 2014

El promedio de gasto mensual por Servicio de telefonía fija con ETB en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$ 358.780, para un gasto total en el periodo de \$ 1.076.340, el gasto mensual presentó una tendencia no lineal durante los tres meses ($R^2 = 0,5128$), en diciembre de 2013 y enero de 2014 los gastos por este concepto superaron al promedio, mientras que en el mes de febrero estuvieron por debajo del mismo. (Ver gráfica); Así mismo, es importante mencionar el mes de enero como el de mayor gasto por servicio de telefonía fija con ETB durante el periodo.



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
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
DICIEMBRE	NO REPORTA	01/11/13-30/11/13	CORPORATIVA	\$ 536.250	\$ 11.216.430
		01/11/13-30/11/13	6616800	\$ 2.662.070	
		01/11/13-30/11/13	6616900	\$ 609.930	
		01/11/13-30/11/13	CORPORATIVA	\$ 7.198.470	
		01/11/13-30/11/13		\$ 209.710	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	NO REPORTA	01/12/13-31/12/13	6616800	\$ 5.424.148	\$ 13.676.613
		01/12/13-31/12/13	6616900	\$ 615.115	
		01/12/13-31/12/13	CORPORATIVA	\$ 7.198.470	
		01/12/13-31/12/13		\$ 229.170	
		01/12/13-31/12/13		\$ 209.710	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	NO REPORTA	01/01/14-31/01/14	CORPORATIVA	\$ 7.198.470	\$ 7.713.520
		01/01/14-31/01/14		\$ 304.270	
		01/01/14-31/01/14		\$ 210.780	

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

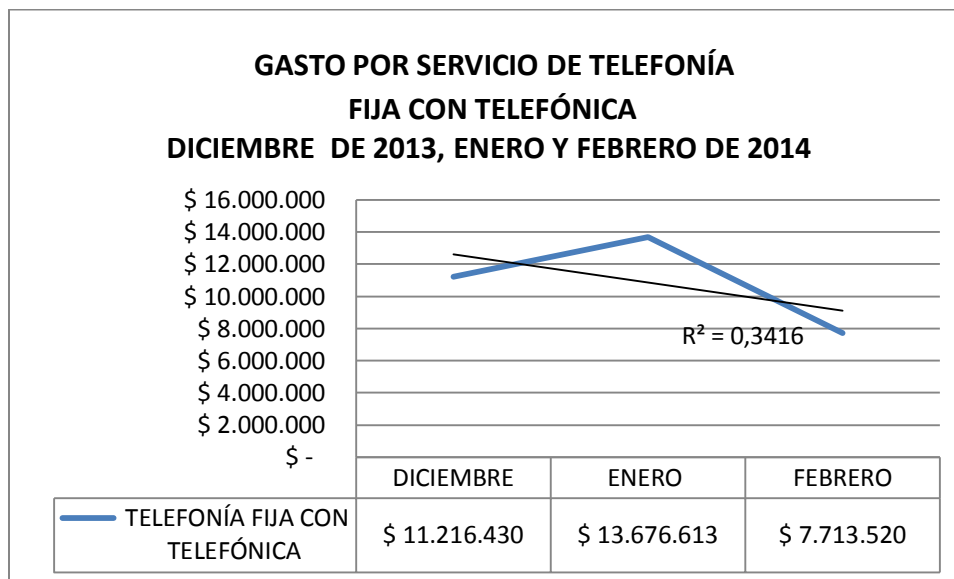


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

CONSOLIDADO DE GASTO POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA
EN DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	VALOR CANCELADO POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA	
DICIEMBRE	\$	11.216.430
ENERO	\$	13.676.613
FEBRERO	\$	7.713.520
TOTAL	\$	32.606.563
PROMEDIO	\$	10.868.854

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



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 diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$10.868.854, para un gasto total en el periodo de \$ 32.606.563, el gasto presentó una tendencia no lineal ($R^2 = 0,3416$); en diciembre de 2013 y enero de 2014 los gastos por este concepto superaron al promedio, mientras que en el mes de febrero estuvieron por debajo del mismo. (Ver gráfica); Así mismo, es importante referenciar el mes de enero como el de mayor gasto por servicio de telefonía fija con Telefónica durante el periodo.

5.6 GASTOS POR TELEFONÍA CELULAR
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
DICIEMBRE	No reporta	17-Nov-2013 a 16-Dic-2013	3133779100	\$ 762.536	\$ 762.536

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	No reporta	17-Dic-2013 a 16-Ene-2014	3133779100	\$ 770.703	\$ 770.703

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	No reporta	17-Ene-2014 a 16-Feb-2014	3133779100	\$ 757.826	\$ 757.826

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

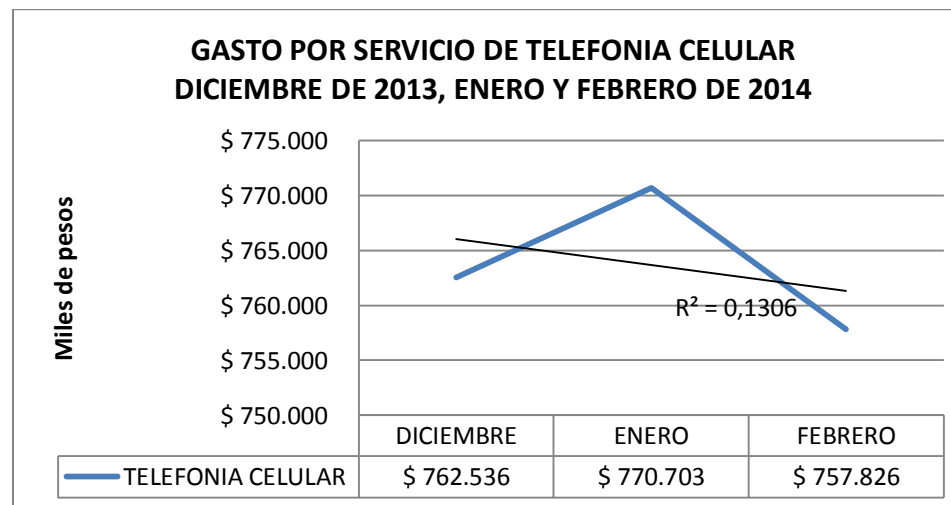


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

CONSOLIDADO DE GASTO POR TELEFONÍA CELULAR EN DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

MES	VALOR CANCELADO POR SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR	
DICIEMBRE	\$	762.536
ENERO	\$	770.703
FEBRERO	\$	757.826
TOTAL	\$	2.291.064
PROMEDIO	\$	763.688

FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014



FUENTE: Vicerrectoría de recursos, 2014

El promedio de gasto mensual por Servicio de telefonía celular en diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 fue \$ 763.688, para un gasto total en el periodo de \$ 2.291.064, el gasto presentó una tendencia polinómica en el periodo ($R^2 = 0,1306$), en diciembre de 2013 y febrero de 2014 los gastos por este concepto estuvieron por debajo del promedio, mientras que en el mes de enero superaron al promedio. (Ver gráfica); Así mismo, es importante referenciar el mes de enero como el de mayor gasto por servicio de telefonía celular durante el periodo.



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)**

DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
DAEWOO LANOS PLACA OIX-103	\$ 1.116.500	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ -	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
MONTERO MITSUBISHI PLACA QFZ-129	\$ 2.641.100	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ 2.761.200	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
HUNDAY TUCSON PLACA OJT-083	\$ 510.000	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ -	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014



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
CHEVROLET VAN N200 PLACA OJT-130	\$ 1.030.400	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ -	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
COLECTIVA NISSAN PLACA DXW-412	\$ 7.915.000	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ 3.796.300	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
BUSETON NPR PLACA OCD-707	\$ -	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ 2.237.200	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
BUSETON NPR PLACA OCD-708	\$ -	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ 3.514.200	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014



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
BUS CHEVROLET PLACA OSG-637	\$ -	DICIEMBRE
	\$ -	ENERO
	\$ 4.829.200	FEBRERO

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, 2014

CONSOLIDADO GASTOS POR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN
DEL PARQUE AUTOMOTOR (VEHÍCULOS)
DICIEMBRE DE 2013, ENERO Y FEBRERO DE 2014

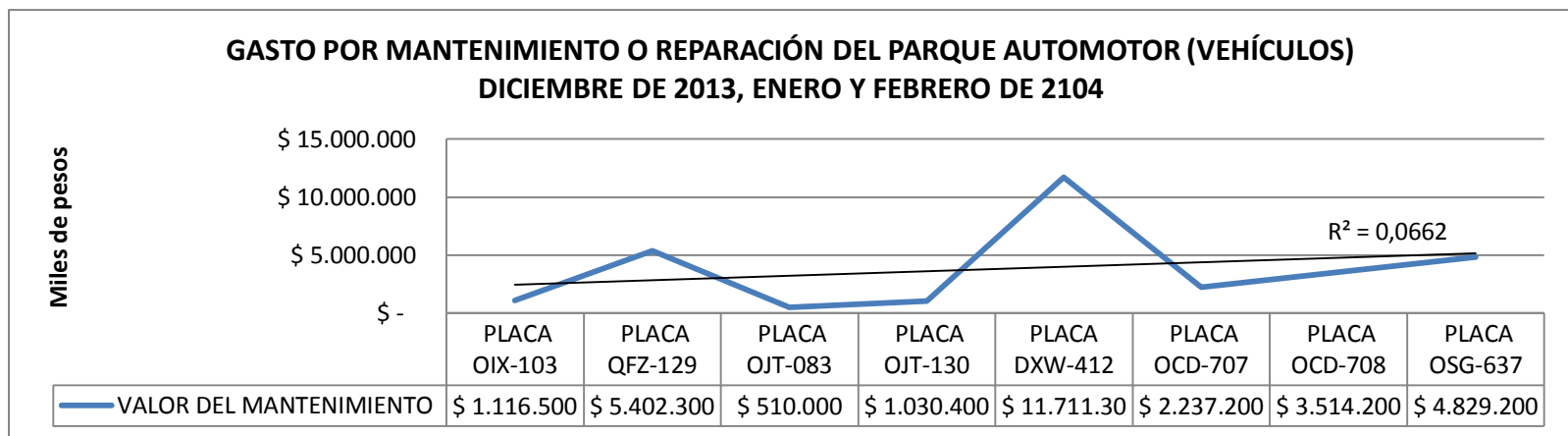
VEHICULO	VALOR DEL MANTENIMIENTO	TOTAL
PLACA OIX-103	\$ 1.116.500	\$ 30.351.100
PLACA QFZ-129	\$ 5.402.300	
PLACA OJT-083	\$ 510.000	
PLACA OJT-130	\$ 1.030.400	
PLACA DXW-412	\$ 11.711.300	
PLACA OCD-707	\$ 2.237.200	
PLACA OCD-708	\$ 3.514.200	
PLACA OSG-637	\$ 4.829.200	

PROMEDIO \$ 3.793.888

FUENTE: SERVICIOS GENERALES,
2014



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, 2014

En el periodo comprendido por diciembre de 2013, enero y febrero de 2014 se gastaron \$ 30.351.100 por mantenimiento o reparación del parque automotor (Vehículos) con un promedio del gasto de \$ 3.793.888.

Se puede observar que el Vehículo con Placa DXW-412 fue el que mayor gasto tuvo por este concepto, con un total de \$ 11.711.300, mientras que el vehículo con Placa OJT-083 fue el de menor gasto por mantenimiento o reparación con un gasto de \$ 510.000.



6. CONCLUSIONES U OBSERVACIONES GENERALES

- Se revisó la información referente a los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante el periodo comprendido por diciembre de 2013, enero y febrero de 2014, 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, por contratos de prestación de servicios CPS 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 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 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



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

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, sino que según información suministrada por la oficina de servicios generales, explican el manejo así: “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”.

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 como tampoco se lleva una bitácora de los recorridos diarios de los vehículos”. Sino que al respeto, se lleva un control o programación de los recorridos que hará cada vehículo mes a mes y su consumo de combustible durante el desplazamiento; así mismo, cada vehículo tiene asignada su hoja de vida donde se relacionan los mantenimientos o reparaciones en las que se incurren cada mes, herramienta que nos permite realizar el envío mensual a la oficina asesora de control interno de las tablas con los mantenimientos, reparaciones por vehículo y el consumo de combustible para los trámites respectivos”.

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, sin embargo, desde la oficina de servicios generales si se está llevando el registro y control de la asignación y consumo de combustible por vehículo, recorridos a realizar según programación mensual y las reparaciones o mantenimientos del parque automotor.



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

- En el presente informe se incluyeron los gastos por contrato de prestación de Servicios CPS del 2013 con su respectivo análisis, lo anterior, debido a que la información fue facilitada por la oficina de jurídica el 30 de mayo del año en curso y no en el año 2013 cuando se proyectaron los informes de esa vigencia.
- Es importante, citar que se dificultó la proyección del presente informe junto con el análisis de la información, debido a que las diferentes dependencias proporcionan los datos requeridos 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 el envío de información mensual los cinco primeros días del mes siguiente, esto en aras a la elaboración de informes que permiten el crecimiento de la entidad, a través del seguimiento al manejo y uso de los gastos públicos.

En Constancia el presente informe se firma en Villavicencio a los 24 días del mes junio de 2014:

MARLEN MÓJICA GARZÓN
Asesora, Oficina de Control Interno
UNILLANOS

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

El presente informe se graba en Cd en formato pdf para mejor visualización de las gráficas y convenciones de colores, el cd se archiva en la carpeta con nombre: Austeridad del gasto 2014.