



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

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO PÚBLICO
ENERO, FEBRERO Y MARZO DE 2015
(PRIMER TRIMESTRE DE 2015)

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”*, el decreto 0984 del 14 de mayo de 2012 *“Por el cual se modifica el artículo 22 del decreto 1737 de 1998”* y la resolución rectoral 1569 de 2007 *“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”*. Elabora el presente informe con los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante el primer trimestre de 2015.

1. OBJETIVO

Presentar los resultados obtenidos de la revisión de los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos durante el primer trimestre de 2015 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 el primer trimestre de 2015.

3. METOLOGÍA APLICADA

El presente informe se basó en la solicitud de la información a cada dependencia (Vicerrectoría de recursos, oficina de Jurídica, Servicios generales y Talento Humano); 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 el primer trimestre de 2015.



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

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 Nº 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

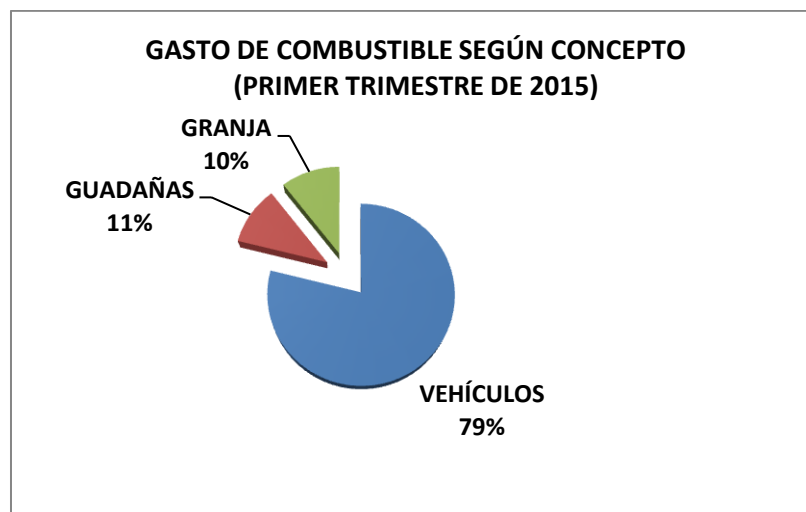
4. RESULTADOS (TABULACIÓN Y ANÁLISIS).

4.1 GASTOS POR COMBUSTIBLE

GASTO DE COMBUSTIBLE EN EL PRIMER TRIMESTRE DE 2015

TOTAL GASTO X COMBUSTIBLE					
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL CONSUMO	Promedio
VEHÍCULOS	\$4.320.983,38	\$6.706.966,27	\$ 5.028.288,57	\$16.056.238	\$5.352.079
GUADAÑAS	\$1.207.321,63	\$740.081,89	\$ 203.734,77	\$2.151.138	\$717.046
GRANJA	\$498.327,14	\$673.316,53	\$ 975.743,20	\$2.147.387	\$715.796
TOTAL	\$6.026.632,14	\$8.120.364,70	\$ 6.207.766,55	\$20.354.763	\$6.784.921

FUENTE: SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



FUENTE: SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



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

Durante el primer trimestre de 2015 el gasto por combustible fue de \$20.354.763, el 79% representado por concepto de vehículos, el 11% por guadañas y el 11% restante por granja.

Vehículos: El promedio de gasto mensual de combustible por vehículos en el primer trimestre de 2015 fue \$ 5.352.079, para un gasto total en el periodo de \$ 16.056.238, el gasto presentó una tendencia polinómica; debido a que el gasto en los meses de enero y marzo estuvo por debajo del promedio, mientras que en febrero el gasto superó el promedio; motivo por el cual, es necesario referenciar el mes de febrero de 2015 como el de mayor gasto, superando en \$ 1.354.886,86 al promedio, y referenciar el mes de enero de 2015 como el de menor gasto, disminuyendo en \$ 1.031.096,03 frente al promedio mensual del trimestre.

Guadañas: El promedio de gasto mensual de combustible por Guadañas en el primer trimestre de 2015 fue \$717.046, para un gasto total en el trimestre de \$2.151.138, el gasto presentó una tendencia a la baja, se evidencia una disminución en el gasto entre un mes y otro; Siendo el mes de enero el de mayor gasto con \$1.207.321,63 y el mes de marzo el de menor gasto por este concepto, con un total de \$ 203.734,77 de consumo de combustible.

Granja: El promedio de gasto mensual de combustible por Granja en el primer trimestre de 2015 fue \$ 715.796, para un gasto total en el trimestre de \$2.147.387, el gasto presentó una tendencia a la alza, se evidencia un aumento en el gasto entre un mes y otro; Siendo el mes de marzo el de mayor gasto con \$ 975.743,20 y el mes de enero el de menor gasto por este concepto, con un total de \$ 498.327,14 de consumo de combustible.

4.2 GASTOS DE PERSONAL

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

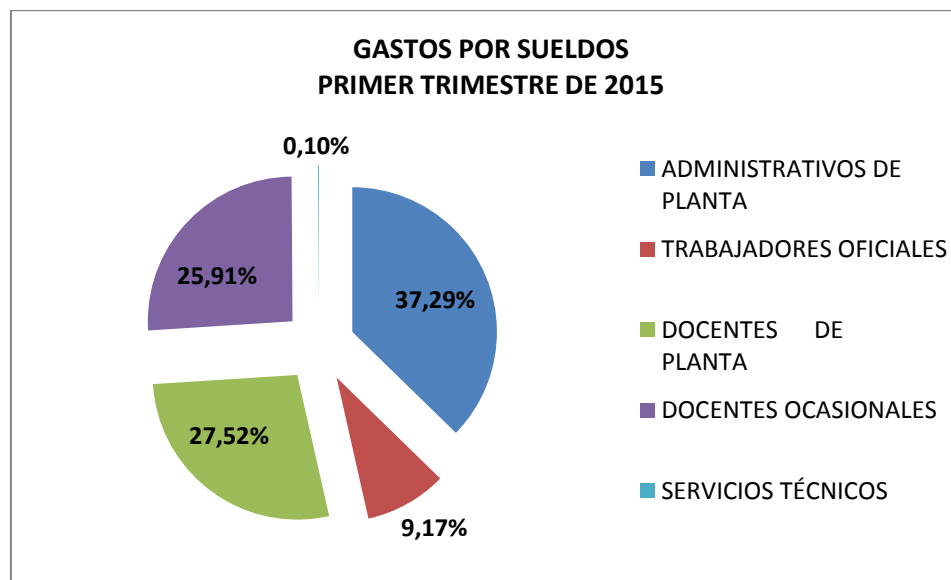


UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

GASTO POR SUELDOS
PRIMER TRIMESTRE DE 2015

TIPO DE CONTRATACIÓN	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL GASTO	PROMEDIO
ADMINISTRATIVOS DE PLANTA	\$ 158.473.935	\$ 255.079.862	\$ 260.067.364	\$ 673.621.161	\$ 224.540.387
TRABAJADORES OFICIALES	\$ 36.572.913	\$ 64.963.649	\$ 64.194.827	\$ 165.731.389	\$ 55.243.796
DOCENTES DE PLANTA	\$ 166.257.223	\$ 165.418.898	\$ 165.472.999	\$ 497.149.120	\$ 165.716.373
DOCENTES OCASIONALES	\$ 73.306.193	\$ 190.628.580	\$ 204.117.031	\$ 468.051.804	\$ 156.017.268
SERVICIOS TÉCNICOS	\$ 910.165	\$ 910.165	0	\$ 1.820.330	\$ 606.777
TOTAL	\$ 435.520.429	\$ 677.001.154	\$ 693.852.221	\$ 1.806.373.804	\$ 602.124.601

FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, GESTIÓN DE TALENTO HUMANO



FUENTE: SERVICIOS ADMINISTRATIVOS, GESTIÓN DE TALENTO HUMANO



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

Los gastos de personal de la Universidad de los Llanos en el primer trimestre de 2015, 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 37,29% para administrativos de planta, el 27,52% para docentes de planta, el 25,91% para docentes ocasionales, el 9,17% para trabajadores oficiales y el 0,10% para servicios técnicos. (Los valores pueden ser consultados en la tabla).

Administrativos de planta: El promedio mensual de gastos en sueldos para administrativos de planta en el primer trimestre de 2015 fue de \$ 224.540.387, para un gasto total en el periodo de \$ 673.621.161; así el gasto presentó una tendencia a la alza, se evidencia un aumento en el gasto entre un mes y otro, siendo enero el mes con menor gasto por sueldos y el mes de marzo el de mayor gasto por este concepto, superando al presentado en enero en \$101.593.429. Es importante citar que el mes de enero presenta menor gasto respecto a los otros dos meses del trimestre, debido a que para esa fecha los trabajadores se encuentran en periodo de vacaciones y por consiguiente se les cancela menos días de trabajo.

Trabajadores Oficiales: El promedio mensual de gastos en sueldos para trabajadores oficiales en el primer trimestre de 2015 fue de \$ 55.243.796, para un gasto total en el periodo de \$ 165.731.389; así el gasto presentó una tendencia a la alza entre enero y febrero, aumentando en \$ 28.390.736 y a la baja entre febrero y marzo, disminuyendo el gasto en \$ 768.822. Es significativo mencionar que el mes de enero presenta menor gasto respecto a los otros dos meses del trimestre, debido a que para esa fecha los trabajadores se encuentran en periodo de vacaciones y por consiguiente se les cancela menos días de trabajo.

Docentes de planta: El promedio mensual de gastos en sueldos para docentes de planta en el primer trimestre de 2015 fue de \$ 165.716.373, para un gasto total en el periodo de \$ 497.149.120; así el gasto presentó una tendencia a la baja entre enero y febrero, disminuyendo el gasto en \$ 838.325 y entre febrero y marzo aumentó en \$ 54.101. De esta manera el mes con mayor gasto por sueldos en docentes de planta fue marzo.

Docentes Ocasionales: El promedio mensual de gastos en sueldos para docentes ocasionales fue de \$ 156.017.268, para un gasto total en el periodo de \$ 468.051.804; Así se evidencia que el gasto presentó una tendencia a la alza durante el trimestre a estudio; debido a que aumentó entre un mes y otro. Es imprescindible citar que los docentes ocasionales ingresaron a partir del 19 y 21 de enero de 2015, motivo por el cual, este mes registra menos gasto por este concepto, en razón a que laboraron menos días que los otros dos meses; así mismo, en los meses de febrero y marzo se registraron ingresos esporádicos de docentes ocasionales nuevos; situación reflejada en las cifras del gasto en sueldos entre un mes y otro.



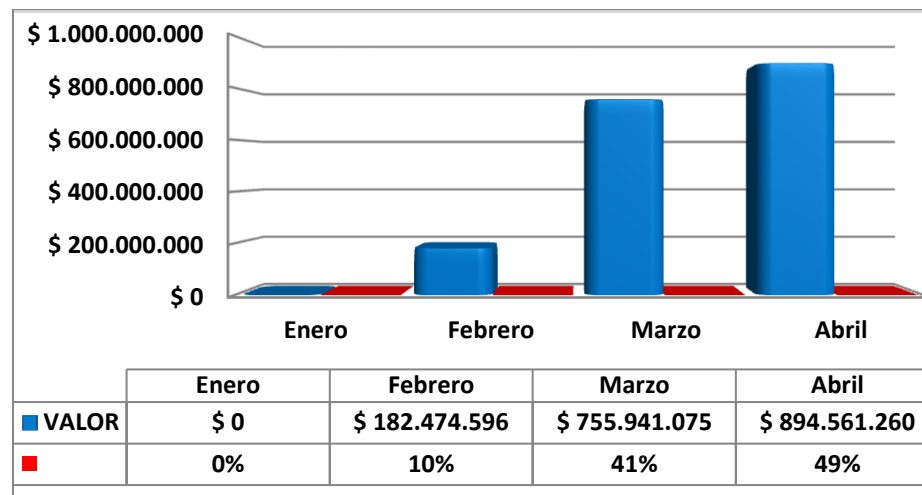
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
NIT 892.000757-3
Oficina Asesora de Control Interno y Gestión
La Universidad de cara a la Sociedad

Servicios técnicos: Esta modalidad de contratación fue eliminada dentro de las contempladas por la Universidad, sin embargo, podemos observar que durante enero y febrero del año en curso, se registró un gasto de \$ 910.165 por este concepto; esto a razón de que una funcionaria venia contratada por esta modalidad con contrato a término fijo o servicios técnicos desde el 2014 y la funcionaria presentó renuncia en el mes de febrero del 2015, motivo por el cual, ya para el mes de marzo no se evidenciaron gastos por este concepto.

4.3 GASTOS POR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CPS).

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 del año en curso).

**Gastos por Contratos de Prestación de Servicios
Primer Trimestre de 2015**



FUENTE: OFICINA JURÍDICA, GESTIÓN JURIDICA.



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

Durante los meses de enero y febrero del 2015 se suscribieron 442 contratos de prestación de servicios “CPS” (298 en enero y 144 en febrero), En el mes de febrero se ven reflejados los pagos del mes de enero de personal bajo la modalidad de CPS por valor de \$182.474.596.

Durante el mes de marzo se suscribieron 77 contratos de prestación de servicios, sin embargo en este mes se registra el gasto por CPS suscritas durante los meses de enero y febrero, realizándose pago por este concepto por valor de \$755.941.075; Es por esto que a partir del mes de marzo se ve un incremento significativo en el gasto.

4.4 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 antigua sede Ideam, actualmente sede posgrados Barcelona, debido a que las sedes Barcelona Ppal, emporio y barzal cancelan el servicio de bioagrícola dentro del recibo de energía; así mismo, es imprescindible mencionar que la sede Barcelona no cancela servicio de acueducto.

4.4.1 GASTO POR SERVICIO DE ENERGÍA PRIMER TRIMESTRE DE 2015

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	CONSUMO	VALOR DE LA FACTURA	FECHA LIMITE DE PAGO	FECHA DE PAGO	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	EMPORIO	10/12/14-08/01/15	472 KWH	\$ 296.300	23/01/2015	30/01/2015	\$ 40.758.400
	BARZAL	04/12/14-29/12/14	14320 KWH	\$ 6.355.710	19/01/2015		
	BARZAL	04/12/14-29/12/14	2160 KWH	\$ 934.810	19/01/2015		
	RESTREPO	10/12/14-09/01/14	248 KWH	\$ 119.860	29/01/2015		
	MANACACIAS	14/11/14-14/12/14	93 KWH	\$ 43.350	INMEDIATA		
	CENAR	14/11/14-14/12/14	253 KWH	\$ 116.870	INMEDIATA		
	BARCELONA	02/12/14-31/12/14	107391 KWH	\$ 32.891.500	26/01/2015		

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



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	CONSUMO	VALOR DE LA FACTURA	FECHA LIMITE DE PAGO	FECHA DE PAGO	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	EMPORIO	09/01/15-06/02/15	1337 KWH	\$ 807.100	20/02/2015	20/02/2015	\$ 35.490.150
	BARZAL	30/12/14-29/01/15	9760 KWH	\$ 4.764.710	13/02/2015		
	BARZAL	30/12/14-29/01/15	640 KWH	\$ 291.460	14/02/2015		
	RESTREPO	10/01/15-07/02/15	219 KWH	\$ 111.370	26/02/2015		
	BARCELONA	01/01/15-31/01/15	87121 KWH	\$ 29.515.510	26/02/2015		

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	CONSUMO	VALOR DE LA FACTURA	FECHA LIMITE DE PAGO	FECHA DE PAGO	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	EMPORIO	07/02/15-09/03/15	2064 KWH	\$ 1.181.110	26/03/2015	18/03/2015	\$ 56.944.950
	BARZAL	30/01/15-01/03/15	21760 KWH	\$ 9.532.470	17/03/2015		
	BARZAL	30/01/15-01/03/15	5360 KWH	\$ 2.347.850	17/03/2015		
	MANACACIAS	15/01/15-12/02/15	47 KWH	\$ 23.000	03/03/2015		
	CENAR	15/01/15-12/02/15	296 KWH	\$ 143.540	03/03/2015		
	BARCELONA	01/02/15-28/02/15	133329 KWH	\$ 43.552.410	25/03/2015		
	RESTREPO	08/02/15-10/03/15	336 KWH	\$ 164.570	30/03/2015	27/03/2015	

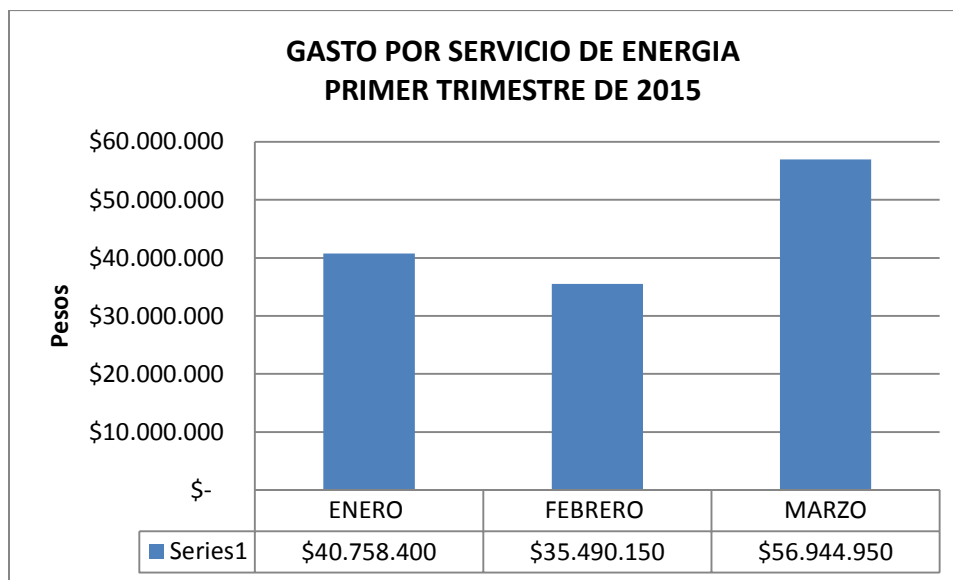
FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Dentro de la información proporcionada por la Vicerrectoría de recursos, no se entregó gasto por concepto de energía durante el mes de febrero por las sedes de Manacacias y Cénar.

Se evidencia que la sede con mayor consumo de energía es Barcelona y la de menor consumo Manacacias. (Esto como consecuencia de su extensión).



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, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El promedio de gasto mensual por servicio de Energía en enero, febrero y marzo de 2015 es de \$ 44.397.833, para un gasto total en el periodo de \$ 133.193.500, el gasto presentó una tendencia polinómica; presentándose el mayor gasto durante el mes de marzo y el menor en febrero de 2015.

Los gastos por este concepto durante marzo de 2015 superaron el promedio, mientras que en enero y febrero estuvieron por debajo del promedio (ver gráfica); así mismo, es notable la diferencia significativa en el gasto del mes de marzo con relación a los demás, el cual tuvo gasto por este servicio por \$ 56.944.950.



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

4.4.2 GASTO POR SERVICIO DE ACUEDUCTO
PRIMER TRIMESTRE DE 2015

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	CONSUMO	VALOR DE LA FACTURA	FECHA LIMITE DE PAGO	FECHA DE PAGO	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	EN LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA, NO REGISTRA GASTOS POR ESTE CONCEPTO EN EL MES DE ENERO						

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	CONSUMO	VALOR DE LA FACTURA	FECHA LIMITE DE PAGO	FECHA DE PAGO	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	BARZAL	21/12/14-20/01/15	381 m3	\$ 1.877.520	INMEDIATO	06/02/2015	\$ 2.861.970
	BARZAL	21/12/14-20/01/15	178 m3	\$ 926.940	INMEDIATO		
	BARZAL	21/12/14-20/01/15	15 m3	\$ 57.510	05/02/2015		

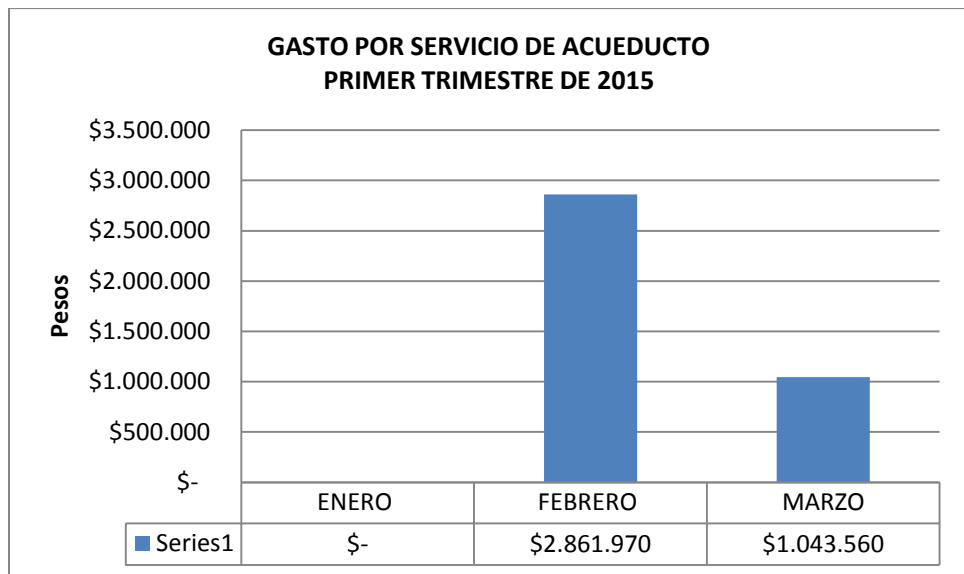
FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	CONSUMO	VALOR DE LA FACTURA	FECHA LIMITE DE PAGO	FECHA DE PAGO	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	BARZAL	21/01/15-20/02/15	202 m3	\$ 584.050	09/03/2015	11/03/2015	\$ 1.043.560
	BARZAL	21/01/15-20/02/15	107 m3	\$ 378.330	09/03/2015		
	EMPORIO	21/01/15-20/02/15	10 m3	\$ 81.180	06/03/2015		

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



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, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El promedio de gasto mensual por servicio de Acueducto en enero, febrero y marzo de 2015 es de \$ 1.301.843, para un gasto total en el periodo de \$ 3.905.530, el gasto presentó una tendencia polinómica; presentándose el mayor gasto durante el mes de febrero y el menor en enero de 2015.

Los gastos por este concepto durante febrero de 2015 superaron el promedio, mientras que en enero y marzo estuvieron por debajo del promedio (ver gráfica); así mismo, es notable la diferencia significativa en el gasto del mes de febrero con relación a los demás, el cual tuvo gasto por este servicio por \$ 2.861.970.

Es importante mencionar que la información suministrada por Vicerrectoría de recursos, no registra gastos por este concepto en varias sedes de la Universidad. (A excepción de la sede Barcelona que ya conocemos no cancela este servicio). Ver tablas.



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

4.4.3 GASTO POR SERVICIO DE BIOAGRÍCOLA
PRIMER TRIMESTRE DE 2015

EN LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA, NO REGISTRA GASTOS POR ESTE CONCEPTO EN EL PRIMER TRIMESTRE DE 2015.

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

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 antigua sede Ideam, actualmente sede posgrados Barcelona, debido a que las sedes Barcelona Ppal, emporio y barzal cancelan el servicio de bioagrícola dentro del recibo de energía.

4.4.4 GASTO POR TELEFONÍA FIJA CON ETB

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
ENERO	EN LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA, NO REGISTRA GASTOS POR ESTE CONCEPTO EN ENERO.				

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
FEBRERO	EMPORIO	01/01/15-31/01/15	6734700	\$ 160.940	\$ 394.920
	BARCELONA	01/01/15-31/01/15	6700359	\$ 136.940	
	BARZAL	01/01/15-31/01/15	6715649	\$ 97.040	

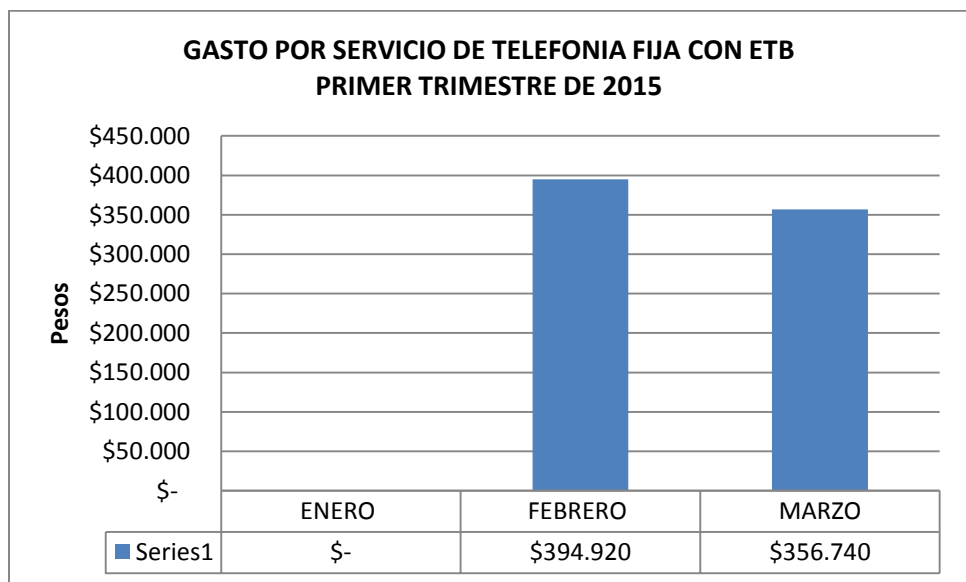
FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



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

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	EMPORIO	01/02/15-28/02/15	6734700	\$ 193.620	\$ 356.740
	BARCELONA	01/02/15-28/02/15	6700359	\$ 141.750	
	BARZAL	01/02/15-28/02/15	6715649	\$ 21.370	

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

El promedio de gasto mensual por Servicio de telefonía fija con ETB en enero, febrero y marzo de 2015 fue \$ 250.553, para un gasto total en el periodo de \$ 751.660, el gasto mensual presentó una tendencia al alza, encontrándose el mes de marzo como el de mayor gasto por este concepto.



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

4.4.5 GASTO POR TELEFONÍA FIJA CON TELEFÓNICA

EN LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA, NO REGISTRA GASTOS POR ESTE CONCEPTO EN ENERO Y FEBRERO DE 2015 Y LOS EFECTUADOS EN EL MES DE MARZO, CORRESPONDEN AL CONSUMO REALIZADO DURANTE EL MES DE ENERO DEL AÑO EN CURSO.

MES	SEDE	PERIODO FACTURADO	LÍNEA TELEFÓNICA	VALOR	TOTAL CANCELADO EN EL MES
MARZO	NO REGISTRA	01/01/15-31/01/15	6616800	\$ 1.816.516	\$ 12.638.039
		01/01/15-31/01/15	6626340	\$ 610.219	
		01/01/15-31/01/15	CORPORATIVA	\$ 8.941.744	
		01/01/15-31/01/15		\$ 946.507	
		01/01/15-31/01/15		\$ 323.053	

FUENTE: VICERRECTORÍA DE RECURSOS, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

4.4.6 GASTO POR TELEFONÍA CELULAR

La Vicerrectoría de recursos no hizo entrega de esta información.



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

**4.4.7 GASTOS POR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN AL PARQUE
AUTOMOTOR (VEHÍCULOS)**

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
BUS CHEVROLET PLACA OSG- 637	\$ 7.930.920	ENERO
	0	FEBRERO
	\$ 1.437.240	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
MOTO SUZUKI PLACA LFM 54C	\$ 478.848	ENERO
	0	FEBRERO
	0	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
CAMIONETA HYUNDAI TUCSON PLACA OJT 083	\$ 756.552	ENERO
	0	FEBRERO
	0	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



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
MICROBUS NISSAN PLACA OIX 161	\$ 551.000	ENERO
	0	FEBRERO
	\$ 1.203.848	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
CAMION MITSUBISHI CANTER PLACA OQF 488	\$ 9.610.600	ENERO
	0	FEBRERO
	\$ 126.440	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
MINIVANS CHEVROLET PLACA OJT 130	\$ 638.000	ENERO
	0	FEBRERO
	0	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



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
MICROBUS NISSAN PLACA DXW 412	\$ 8.556.856	ENERO
	0	FEBRERO
	\$ 2.493.764	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
TRACTOR JHON DEERE 2850	\$ 174.000	ENERO
	0	FEBRERO
	0	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
BUS CHEVROLET NPR PLACA OCD-708	0	ENERO
	0	FEBRERO
	\$ 4.678.048	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS



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	0	ENERO
CHEVROLET	0	FEBRERO
NPR PLACA OCD-707	\$ 5.058.296	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

VEHÍCULO	VALOR MANTENIMIENTO O REPARACIÓN	MES
MONTERO	0	ENERO
MITSUBISHI	0	FEBRERO
PLACA QFZ- 129	\$ 1.148.400	MARZO

FUENTE SERVICIOS GENERALES, GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

En el primer trimestre de 2015 se gastaron \$ 44.842.812 por mantenimiento o reparación al parque automotor (vehículos) ver tablas.

El vehículo que mayor gasto tuvo por este concepto fue el MICROBUS NISSAN PLACA DXW 412 con un valor de \$ 11.050.620 Mientras que el vehículo con menor gasto por este concepto fue el TRACTOR JHON DEERE 2850 con un valor de \$ 174.000.

Es importante mencionar que durante el mes de febrero del año en curso no se efectuaron mantenimientos o reparaciones al parque automotor.



5. CONCLUSIONES U OBSERVACIONES GENERALES

- Se revisó la información referente a gastos por servicios públicos, uso de líneas telefónicas fijas, 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 el primer trimestre de 2015.
- 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, así como no se recibió información de gasto por servicio de telefonía celular.
- 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 antigua sede Ideam actualmente sede posgrados Barcelona; 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 imprescindible 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 respecto, servicios generales agrega que: “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

- 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 30 días del mes junio de 2015



JOSE ISAIAS PEÑA RODRIGUEZ
Asesor, Oficina de Control Interno
UNILLANOS

Proyectado por: Claudia M y Nancy R. Revisó y aprobó: José P.