

INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-PRIMER TRIMESTRE-
2023

OFICINA
ASESORA DE
CONTROL
INTERNO DE
GESTIÓN



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO:

Realizar análisis de la información suministrada en los periodos de enero a marzo del 2023, por la Vicerrectoría de Recursos Universitarios, oficina de Servicios Administrativos y Servicios Generales, oficina de Presupuesto y oficina de Contratación.

METODOLOGÍA DEL SEGUIMIENTO:

Para la elaboración del presente informe, se realizaron las siguientes actividades:

- Se solicitó información a las dependencias de Servicios Generales, Almacén, Servicios Administrativos y Vicerrectoría de Recursos Universitarios, oficina de Presupuesto y Contratación.
- Análisis y consolidación de la información
- Elaboración de informe

MARCO NORMATIVO:

- Constitución política 1.991 (Artículos 209, 339 y 346)
- Ley 1940 de 2018, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019.
- Decreto 397 de 2022, por la cual se establece en Plan Anual de Austeridad del gasto 2022 para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.
- Resolución Rectoral 0870 del 2018 "Por medio de la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público y se establecen compromisos por parte de la comunidad universitaria".



SC-CER 232438





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

CONTENIDO:

Informe de Seguimiento Austeridad del Gasto Público, primer trimestre 2023 (enero a marzo.)

El informe se efectúa con relación a los siguientes aspectos:

- ✓ Impresos y publicaciones
- ✓ Persona natural en la modalidad de contrato de prestación de servicios
- ✓ Personal administrativo en la modalidad planta.
- ✓ Personal docente en la modalidad de planta y ocasional.
- ✓ Gastos en servicio de energía.
- ✓ Gastos en servicio de agua.
- ✓ Arriendos.
- ✓ Mantenimiento a bienes inmuebles.
- ✓ Viático personal de nómina planta y docentes.
- ✓ Tiquetes.
- ✓ Asignación de gasolina y mantenimiento de vehículos oficiales.
- ✓ Inventarios.

1. Impresos y publicaciones

Conforme a la Resolución Rectoral 0870 del 2018 en su artículo 2, se verifica el cumplimiento de la directriz en referencia con las actividades relacionadas con impresos y publicaciones que sean misionales o de apoyo para la Universidad, evidenciando los siguientes:



SC-CER 232438





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

ORDEN DE PAGO	FECHA	CONCEPTO	CONTRATO	VALOR
1915	24/03/2023	ESTUDIO CREATIVO SAS Nit 901 415 256.9: SERVICIOS AUDIOVISUALES Y DE DIAGRAMACION, EDICION Y PRODUCCION DE TEXTOS PARA EL DESARROLLO DE PROYECTOS DE PROYECCION SOCIAL VIGENCIA 2022.	1191 DE 2022	\$ 21.398.986,00
1922	24/03/2023	ESTUDIO CREATIVO SAS Nit 901 415 256.9 : CREACION DE UNA CAMPAÑA DIGITAL INTEGRADA CON PLATAFORMAS WEB PARA LA INICIATIVA DE LA "PRIMERA RUEDA DE NEGOCIOS DE EMPRENDEDORES UNILLANISTAS" FAACULTAD DE CIENCIAS HUMANAS	1191 DE 2022	\$ 17.000.000,00
1932	24/03/2023	GALARZA PERES JAHIRO EDIXON Nit 86 066 437: MATERIAL INSTITUCIONAL NECESARIO PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "INTERACCION DE LA UNIVERSIDAD CON EL ENTORNO MEDIANTE LOS DIFERETES CAMPOS DE PROYECCION SOCIAL, APORTANDO AL DESARROLLO DE LA ORINOQUIA.	1210 DE 2022	\$ 58.159.070,00
2585	13/04/2023	OROZCO FORERO LESLY ROCIO Nit 41 959 758 ADQUISICION DE ELEMENTOS NECESARIOS PARA CEREMONIAS DE GRADO Y COMITÉ DE CAPACITACION DE ESTIMULOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	1220 DE 2022	\$ 8.139.600,00
2567	18/04/2023	IDENTIFICACION PLASTICA : Nit 830 032 436.6 ADQUISICION DE ELEMENTOS DE CARNETIZACION AYUDAS EDUCATIVAS	402 DE 2023	\$ 14.970.200,00

De acuerdo con la información allegada de la oficina de Vicerrectoría de Recursos Universitarios, se evidenció que, durante el tercer trimestre se generó un gasto por impresos y publicaciones por valor de \$ 119.667.856 pesos.

2. CONTRATOS

Contratos con funciones de Proyección Social:

FICHA BPUNI: Ficha BPUNI VIAC 07 0610 2022 "Escenarios de extensión universitaria para la cualificación académica y acción social de la Universidad de los Llanos"			
OBJETO DEL CONTRATO:			
Nº	NÚMERO DE CONTRATO	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN
1	0237 DE 2023	\$ 19.619.664	18/01/2023
2	0238 DE 2023	\$ 25.925.982	18/01/2023
3	0239 DE 2023	\$ 19.619.664	18/01/2023
4	0240 DE 2023	\$ 19.619.664	18/01/2023
5	0241 DE 2023	\$ 16.816.854	18/01/2023
6	0242 DE 2023	\$ 19.619.664	18/01/2023
7	0243 DE 2023	\$ 13.313.340	18/01/2023
8	0244 DE 2023	\$ 16.816.854	18/01/2023
9	0376 DE 2023	\$ 15.602.303	1/02/2023
10	0404 DE 2023	\$ 14.854.888	9/02/2023
TOTAL: \$ 181.808.877			



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co
Página PAGE * Arabic * MERGEFORMAT3 de NUMPAGES * Arabic *



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Contratos con función de Investigación:

N°	NÚMERO DE CONTRATO	VALOR CONTRATO	Nombre ficha BPUNI	FECHA DE SUSCRIPCIÓN
1	0235 DE 2023	\$ 25.925.982	Ficha BPUNI VIAC 06 1010 2022 "Fortalecimiento de las capacidades científicas, tecnológicas y de innovación para la generación y uso del conocimiento en la Universidad de los Llanos – Actualización"	18/01/2023
2	0236 DE 2023	\$ 25.925.982		18/01/2023
3	0379 DE 2023	\$ 15.602.303		1/02/2023
4	0380 DE 2023	\$ 17.283.988		1/02/2023
5	0381 DE 2023	\$ 26.003.837		1/02/2023
6	0382 DE 2023	\$ 11.211.236		1/02/2023
7	0383 DE 2023	\$ 15.602.303		1/02/2023
8	0405 DE 2023	\$ 14.854.888		9/02/2023
9	0406 DE 2023	\$ 11.211.236		9/02/2023
10	0445 DE 2023	\$ 4.000.000		1/03/2023
11	0446 DE 2023	\$ 10.080.000		1/03/2023
12	0447 DE 2023	\$ 10.500.000		1/03/2023
13	0448 DE 2023	\$ 6.780.000		1/03/2023
14	0449 DE 2023	\$ 10.080.000		1/03/2023
15	0450 DE 2023	\$ 36.000.000		1/03/2023
TOTAL		\$241.061.756		

3. PRESUPUESTO HORAS EXTRAS DESTINADO PARA LA VIGENCIA 2023

Mediante Resolución Rectoral N°0001 del 02 de enero 2023 "Clasificación y Distribución del Presupuesto Vigencia 2023", se aprueban recursos para horas extras, con presupuesto asignado de \$ 275.029.222 para la vigencia actual. Para el primer trimestre de 2023 se ha pagado \$62.144.479.

4. REVISIÓN DE INVENTARIO ANUAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES

La oficina de Almacén informa que para el primer trimestre 2023, se realizaron 62 inventarios, de los cuales se tomó una muestra aleatoria de 10 inventarios, dónde se identificaron los siguientes resultados:



SC-CER 232438





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

MES	DEPENDENCIA	RESPONSABLE	CANT.	VALOR	# FALTANTES	FECHA ACTA	VALOR
Enero	SIG	Samuel Elías Betancur	43	\$ 45.012.636	0		\$ 0
	Vicerrectoría de recursos	Wilson Eduardo Zarate Torres	79	\$ 124.710.380	0		\$ 0
	Presupuesto	Nancy Velásquez Céspedes	111	\$ 110.773.980	0		\$ 0
Febrero	Docente	Clara Inés Caro Caro	290	\$ 116.474.967	19	Acta verificación 25/01/2023 Memorando 28/02/2023 13/04/2023	\$ 27.632.603
	Maestría en epidemiología	Javier Martínez	180	\$ 230.057.852	0		\$ 0
	Biblioteca Muebles	Blanca Herminda Navarro	1.121	\$ 570.829.091	0		\$ 0
Marzo	Laboratorio Museo	Elizabeth Aya Baquero	266	\$ 535.819.077	0	Acta verificación 29/03/2023	\$ 0
	Docente F.C.A.R.N	Hernando Delgado Huertas	22	\$ 553.66.916	1	Acta verificación 14/03/2023 Memorando 14/04/2023	\$ 1.350.000
	Ayudas Educativas	Roiman Sastoque Guzmán	428	\$ 625.038.483	0		\$ 0
	Personal	Víctor Efrén Ortiz Ortiz	98	\$ 124.904.749	0		\$ 0

De acuerdo con la información allegada por la oficina de Almacén, se evidenciaron los respectivos soportes donde se verifican los elementos que tiene bajo la responsabilidad de cada dependencia, entre los cuales se evidenciaron 20 elementos faltantes correspondientes a \$ 28.982.603 entre las dependencias del Laboratorio, F.A.A.R.N, ayudas educativas, entre otros.



SC-CER 232438





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

5. COMPARATIVO PRIMER SEMESTRE 2023 - PRIMER TRIMESTRE 2022

CONCEPTO DE GASTOS	2023	2022	VARIACIÓN	%
Impresos y publicaciones				
Impresos y publicaciones	\$ 119.667.856	\$ 0	\$ 119.667.856	100,00%
Persona natural en la modalidad de contrato de prestación de servicios				
Contratos prestación de Servicios	\$ 6.240.275.257	\$ 6.273.521.322	-\$ 33.246.065	-0,53%
Contratos prestación de servicios liquidados	\$ 1.423.924.662	\$ 213.386.381	\$ 1.210.538.281	567,30%
Contratos con funciones de Proyección Social	\$ 181.808.877	\$ 268.771.776	-\$ 86.962.899	-32,36%
Contratos con funciones de Investigación	\$ 241.061.756	\$ 244.252.326	-\$ 3.190.570	-1,31%
Arrendamientos				
Arriendos	\$ 65.025.210	\$ 50.100.000	\$ 14.925.210	29,79%
Mantenimiento a bienes inmuebles				
Mantenimiento a bienes inmuebles	\$ 445.958.523	\$ 103.406.229	\$ 342.552.294	331,27%
Viáticos				
Viáticos y gastos de Viaje	\$ 22.057.754	\$ 18.151.191	\$ 3.906.563	21,52%
Prácticas	\$ 44.145.423	\$ 96.877.000	-\$ 52.731.577	-54,43%
Tiquetes				
Personal de planta	\$ 7.280.502	\$ 1.818.100	\$ 5.462.402	300,45%
Personal docente	\$ 831.650	*\$ 0	\$ 831.650	-----
Nómina Personal administrativo				
Planta	\$ 1.546.181.844	\$ 1.304.457.368	\$ 241.724.476	18,53%
Trabajadores Oficiales	\$ 482.361.755	\$ 433.266.683	\$ 49.095.072	11,33%
Nómina Personal docente				
Planta	\$ 3.039.516.072	\$ 2.865.376.668	\$ 174.139.404	6,08%
Ocasional	\$ 2.051.215.483	\$ 1.819.830.709	\$ 231.384.774	12,71%
Horas extras				
Horas extras	\$ 63.694.493	62.144.479	\$ 1.550.014	2,49%



SC-CER 232438





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Gastos en servicio de energía				
Sede Granada	\$ 15.048.780	\$ 13.291.770	\$ 1.757.010	13,22%
Sede Manacacias	\$ 759.260	\$ 830.200	-\$ 70.940	-8,54%
Sede Restrepo	\$ 836.720	\$ 723.990	\$ 112.730	15,57%
Sede Cénar	\$ 797.210	\$ 577.330	\$ 219.880	38,09%
Servicios públicos				
Energía y Bioagrícola				
Sede Emporio	\$ 1.506.100	\$ 2.741.550	-\$ 1.235.450	-45,06%
Sede Centro de Idiomas	\$ 3.019.600	\$ 1.755.891	\$ 1.263.709	71,97%
Sede Barcelona	\$ 205.037.800	\$ 202.456.070	\$ 2.581.730	1,28%
Sede Barzal	\$ 22.020.300	\$ 71.023.630	-\$ 49.003.330	-69,00%
Total	\$ 231.583.800	\$ 277.977.141	-\$ 46.393.341	-16,69%
Acueducto y alcantarillado				
Sede Barzal	\$ 19.662.030	\$ 15.120.390	\$ 4.541.640	30,04%
Sede Emporio	\$ 331.730	\$ 512.440	-\$ 180.710	-35,26%
Sede Granada	\$ 123.100	\$ 126.811	-\$ 3.711	-2,93%
Sede Centro de Idiomas	\$ 1.158.080	\$ 650.120	\$ 507.960	78,13%
Sede Restrepo	\$ 328.810	\$ 266.160	\$ 62.650	23,54%
Servicio telefónico				
Sede Barcelona	\$ 5.918.134	\$ 6.738.415	-\$ 820.281	-12,17%
Sede San Antonio	\$ 3.264.740	\$ 2.779.856	\$ 484.884	17,44%
Sede Emporio	\$ 543.100	\$ 543.030	\$ 70	0,01%
Gastos en combustibles, lubricantes y mantenimiento				
Combustibles, lubricantes y mantenimiento	\$ 75.864.151	\$ 63.163.052	\$ 12.701.099	20,11%
TOTAL	\$ 16.314.224.779	\$ 14.136024.637	\$ 2.178.200.142	15,41%

De acuerdo a lo contemplado en la tabla anterior, se identifica un aumento del 567,30% en los contratos liquidados entre el primer trimestre 2022 y el primer trimestre 2023, debido a que, 57 contratos fueron adicionados, esto quiere decir que pasaron la ejecución de diciembre de 2022 a enero de 2023, situación que origina que el proceso de liquidación se realizaría en el trimestre reportado, además de los contratos que pasaron en reserva para pago y liquidación en este trimestre.



SC-CER 232438





UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

*Es de anotar, que la información correspondiente a tiquetes por viáticos, del personal docente, vigencia 2022, no fue reportado por en los plazos dispuestos para la consolidación.

Los valores informados, reflejan que el total de los gastos objeto de verificación, que deben gestionarse con austeridad, en el primer trimestre 2023 corresponde a \$ 16.314.224.779, comparado con la vigencia 2022, equivale a \$ 14.136024.637, generando un incremento en gastos del 15,41%, correspondiente a \$ 2.178.200.142.

RECOMENDACIONES

- ✓ En la verificación detallada no se evidenciaron situaciones que puedan comprometer a la universidad en posibles desviaciones en el período analizado, ya que los pagos realizados, se ejecutan en el marco de la planeación presupuestal para la vigencia fiscal 2023 y se ciñen a las directrices contenidas en materia de austeridad.
- ✓ Las oficinas que reportan información con destino al informe de austeridad deben remitir la información oportunamente y verificar previamente los reportes de la misma con el fin de evitar imprecisiones en los análisis.
- ✓ Es necesario que la oficina de almacén continúe realizando el control y seguimiento en la ubicación de bienes faltantes con el fin de dar cumplimiento al procedimiento PD-GBS-10 inventarios de bienes y servicios, respecto a las actividades 18 y 19, por medio del cual se establecen los plazos para la recuperación de los elementos, y la respectiva notificación a la oficina de control interno disciplinario sobre las novedades encontradas, si es el caso.

Elaboró:

SONIA PATRICIA CLAVIJO BAQUERO

Profesional Control Interno de Gestión

Revisó / Aprobó:

ELIANA ANDREA VACA ROJAS

Asesora Control Interno de Gestión



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co
Página PAGE * Arabic * MERGEFORMAT3 de NUMPAGES * Arabic *