



**UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2o TRIMESTRE DE 2017**

XIOMARA MICOLTA ANGULO
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

EQUIPO DE APOYO
SANDRA PATRICIA GONZÁLEZ GAMBOA
Profesional de Apoyo Control Interno
LORAINÉ XIMENA FERRIN VIAFARA
Profesional de Apoyo Control Interno
LUZ DARY ANGULO GALINDO
Asistente Oficina de Control

**BUENAVENTURA
2017**



**INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
OFICINA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO 2o TRIMESTRE DE 2017**

1. OBJETIVO DEL INFORME

Realizar seguimiento y análisis a las medidas de austeridad y eficiencia del Gastos Público de la Universidad del Pacífico correspondiente al segundo trimestre de la vigencia 2017 (periodos abril-junio de 2016 y abril-junio 2017).

2. ALCANCE

Análisis de las variaciones de los Gastos de Personal y gastos Generales en cumplimiento con lo establecido en el Art. 22 del Decreto 1737 de 1998.

3. MARCO LEGAL

No.	NORMATIVA	CONCEPTO
1.	Decreto 26 de 1998.	"Por el cual se dictan normas de austeridad en el gasto público".
2.	Decreto 1737 del 21 de agosto de 1998	Por el cual se expiden las 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.
3.	Decreto 2209 del 29 de octubre de 1998	Por la cual se modifica parcialmente los decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998.
4.	Decreto 984 del 14 de mayo de 2012 .	Por el cual se modifica el artículo 22 del Decreto 1737 de 1998.
5.	Directiva Presidencial No. 04 de 2012	Eficiencia Administrativa Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública.
6.	Directiva Presidencial No. 02 de 2015	Buenas prácticas para el ahorro de energía y agua
7.	Directiva Presidencial No. 01 de 2016	Plan de Austeridad 2016
8.	Circular No 021 de octubre de 2011	De la Contraloría General de la República respecto a la austeridad del gasto en patrocinio de eventos y publicidad.
9.	Circular No 024 de	De la Contraloría General de la República respecto a Planes de Mejoramiento



No.	NORMATIVA	CONCEPTO
	2011	e informes de seguimiento a la austeridad del Gasto Publico que elaboran las Oficinas de Control Interno y Control Disciplinario de los sujetos de control.

INFORMACIÓN PRELIMINAR

Asignación y uso de vehículos oficiales: La Universidad del Pacífico cuenta con el siguiente parque automotor:

PARQUE AUTOMOTOR UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

No.	DESCRIPCIÓN	MARCA	PLACA	LÍNEA	MODELO	PROCEDENCIA DEL VEHÍCULO	ASIGNADO	CONDUCTOR	ESTADO	OBSERVACIONES
1	CAMIONETA	RENAULT	OOJ-540	DUSTER DYNAMIQUE	2013	compras	RECTORIA	DIEGO LUIS	bueno	No se evidencia especificado el gasto de gasolina para cada vehículo o camioneta.
2	CAMIONETA	TOYOTA	00J-484	HILUX 4*4	2001	compras	DAF	WALDI TENOR.	bueno	
3	MOTOCICLETA	SUZUKI	OVK-14A	AX-100	2006	compras	ARCHIVO	WILSOM OLAV	bueno	
4	MOTOCICLETA	HONDA		ECO DELUXE	2012	compras	ARCHIVO		bueno	
5	RETROCAVADORA	HITACHI				donación			En reparación	

Con respecto al parque automotor, la Universidad no ha establecido mecanismos de control para el uso de estos. Se solicitó por medio electrónico y escrito la existencia de éste, sin embargo, hasta el momento no se ha tenido respuesta.

TELEFONÍA

La Universidad del Pacífico no le está dando cumplimiento al artículo 1 del Decreto 1598 DE 2011, Por el cual se modifica el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998. El cual reza: "**Artículo 15.** Se podrán asignar teléfonos celulares con cargo a los recursos del Tesoro Público exclusivamente a los siguientes servidores: [...] Numeral 12. Rectores, Vicerrectores y Secretarios Generales de entes universitarios autónomos del nivel nacional.

La entidad tiene asignado líneas telefónicas las cuales se relacionan a continuación:



TELEFONICA MOVISTAR	NUMERO	PLAN	No De CUENTA	CORTE	CARGO FIJO	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	NUMERO	CARGO FIJO
RECTORIA	316-3066867		8490234	26				
RECTORIA	316-4802606		8490234	26				
SECRETARIA GENERAL	317-4315021		8490234	26				
COMPRAS Y ALMACEN	316-4818921		8490234	26				
OFICINA DE PLANEACION - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	318-2097026		8490234	26				
	318-2543052		8490234	26				
DIRECCION ACADEMICA	315-3155676		8490234	26		ARQUITECTURA	24-45133	
RECURSOS HUMANO	318-7173787		8490234	26		BIBLIOTECA - INTENALCO	24-45132	
TESORERIA	318-5896674		8490234	26		CEPA	24-41404	
PROYECCION SOCIAL	318-2703987		8490234	26		PROYECCION SOCIAL	24-49670	
DEPARTAMENTO DE INVESTIGACION	318-3118910	PA1	8490234	26		CANAL	24-47925	
OFICINA DE SISTEMAS	317-8935682		8490234	26				
INTERNET- MOVISTAR								
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	318-2803334	PLAN DATOS GSM---219	8490234	26				
RECTORIA	318-2803366	PLAN DATOS GSM---219	8490234	26				
RECTORIA	316-6231935	DATOS TABLETA	8490234	26				
FUNCIONARIOS DEL PLAN CORPORATIVO								
PRESUPUESTO	316-8248944	MAS MOVISTAR CONTROL	6865936	26				

SERVICIOS PÚBLICOS

La Universidad cuenta con los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, energía y teléfonos sólo en algunas dependencias. Para el CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE SABALETAS Y SEDE CIUDADELA.



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
AUSTERIDAD EN EL GASTO II TRIMESTRE DE 2016 Y II TRIMESTRE DE 2017
GASTOS DE PERSONAL

CODIGO	NOMBRE	ABRIL-JUNIO	ABRIL-JUNIO	VARIACIÓN
		2016	2017	II TRIMESTRE 2015-2016
		PAGOS(Pesos)	PAGOS(Pesos)	
2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	3.084.479.028	4.443.054.596	1.358.575.568
2.1.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	770.057.855	1.082.703.591	312.645.736
2.1.01.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	683.312.630	923.665.173	240.352.543
2.1.01.01.05	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	16.122.823	18.078.722	1.955.899
2.1.01.01.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL POR RECREACIÓN	-	1.330.377	1.330.377
2.1.01.01.13	HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	11.074.189	3.076.694	-7.997.495
2.1.01.01.17	PRIMA DE NAVIDAD	-	3.478.518	3.478.518
2.1.01.01.19	PRIMA DE SERVICIOS	-	26.235.782	26.235.782
2.1.01.01.21	PRIMA DE VACACIONES	-	13.632.943	13.632.943
2.1.01.01.23	PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	6.345.398	17.176.353	10.830.955
2.1.01.01.25	PRIMA TÉCNICA	28.629.270	35.486.858	6.857.588
2.1.01.01.31	AUXILIO DE TRANSPORTE	18.300.940	25.651.476	7.350.536
2.1.01.01.33	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	6.272.605	14.890.695	8.618.090
2.1.01.02	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	1.842.735.379	2.807.363.282	964.627.903
2.1.01.02.03	HONORARIOS PROFESIONALES	197.008.344	213.265.685	16.257.341
2.1.01.02.09	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	655.022.544	1.273.461.528	618.438.984
2.1.01.02.98	OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	990.704.491	1.320.636.069	329.931.578
2.1.01.03	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	471.685.794	552.987.723	81.301.929
2.1.01.03.01	AL SECTOR PÚBLICO	220.390.927	258.019.212	37.628.285
2.1.01.03.01.01	APORTES PREVISIÓN SOCIAL	117.907.435	232.754.926	114.847.491
2.1.01.03.01.01.01	CESANTÍAS	85.963.357	94.437.771	8.474.414
2.1.01.03.01.01.03	PENSIONES	23.829.308	116.038.542	92.209.234
2.1.01.03.01.01.05	SALUD	8.114.770	22.278.613	14.163.843
2.1.01.03.01.03	APORTES PARAFISCALES	102.483.492	25.264.286	-77.219.206
2.1.01.03.01.03.03	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	87.418.394	13.847.700	-73.570.694
2.1.01.03.01.03.09	ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	15.065.098	11.416.586	-3.648.512
2.1.01.03.03	AL SECTOR PRIVADO	251.294.867	294.968.511	43.673.644



CODIGO	NOMBRE	ABRIL-JUNIO 2016	ABRIL-JUNIO 2017	VARIACIÓN
		PAGOS(Pesos)	PAGOS(Pesos)	II TRIMESTRE 2015-2016
2.1.01.03.03.01	APORTES PREVISIÓN SOCIAL	166.439.396	240.082.338	73.642.942
2.1.01.03.03.01.01	FONDOS DE CESANTÍAS	-	-	0
2.1.01.03.03.01.03	FONDOS DE PENSIONES	71.670.345	147.981.250	76.310.905
2.1.01.03.03.01.05	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	94.769.051	92.101.088	-2.667.963
2.1.01.03.03.03	APORTES PARAFISCALES A LAS CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	84.855.471	54.886.173	-29.969.298

Revisada la información reportada en el CHIP LOCAL con respecto al II Trimestre de 2017 en lo referente al Gasto de Personal y realizado el comparativo con el mismo periodo año 2016, se destaca la siguiente información:

- La cuenta Horas Extras y Días Festivos tiene una disminución del **72%** pasando de \$11.074.189 II TRIMESTRE 2016 a \$3.076.694 II TRIMESTRE 2017

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	11074189	3.076.694	-7.997.495

- La cuenta Prima o Subsidio de Alimentación tiene un **aumento** del **171%** pasando de \$6.345.398 II TRIMESTRE 2016 a \$17.176.353 II TRIMESTRE 2017

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	6.345.398	17.176.353	10.830.955

- La cuenta Remuneración Por Servicios Técnicos tuvo un **aumento** del **94%** con respecto al mismo periodo del año 2016.

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	655.022.544	1.273.461.528	618.438.984



- Las cuentas de Salud registraron un aumento del **175%**

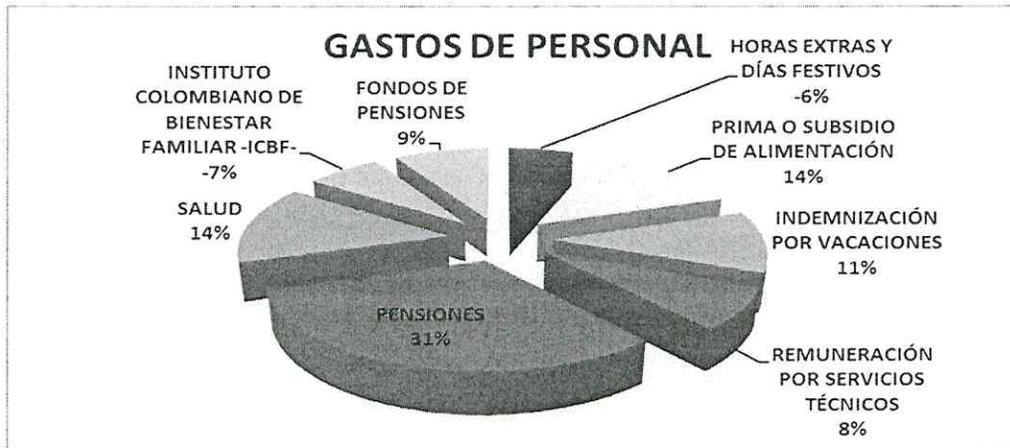
DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
SALUD	8.114.770	22.278.613	14.163.843

- Las cuentas aportes parafiscales registraron una **disminución** del **84%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	87.418.394	13.847.700	-73.570.694

**COMPARATIVO ENTRE LOS GASTOS DEL
SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2016 Y EL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2017
CUADRO RESUMEN GASTOS DE NÓMINA - GASTOS DE PERSONAL**

GASTOS DE PERSONAL	
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-72
PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	171
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	137
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	94
PENSIONES	387
SALUD	175
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	-84
FONDOS DE PENSIONES	106



OBSERVACIÓN: Analizado el comparativo de II Trimestre de 2017 con relación al 2016 respecto a los Gastos de Pensiones presentan un aumento del 31% en el rubro de Primas o subsidio de alimentación un 14%; sin embargo, el rubro del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF presenta una disminución del 7%.

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
AUSTERIDAD EN EL GASTO II TRIMESTRE DE 2016 Y II TRIMESTRE DE 2017
GASTOS GENERALES

CODIGO	NOMBRE	ABRIL-JUNIO 2016	ABRIL-JUNIO 2017	VARIACIÓN
		PAGOS(Pesos)	PAGOS(Pesos)	I TRIMESTRE 2015-2016
2.1.02	GASTOS GENERALES	468.272.418	650.195.601	181.923.183
2.1.02.01	ADQUISICIÓN DE BIENES	94.624.571	95.249.121	624.550
2.1.02.01.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	49.939.443	94.670.234	44.730.791
2.1.02.01.03	COMPRA DE EQUIPOS	44.685.128	578.887	-44.106.241
2.1.02.01.05	DOTACIÓN DE PERSONAL	-	-	-
2.1.02.02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	373.147.847	554.399.280	181.251.433
2.1.02.02.01	CAPACITACIÓN	4.916.440	4.251.146	-665.294
2.1.02.02.03	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	58.264.733	140.954.173	82.689.440
2.1.02.02.05	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	98.579.442	13.413.930	-85.165.512
2.1.02.02.07	SERVICIOS PÚBLICOS	86.252.739	157.807.109	71.554.370
2.1.02.02.09	SEGUROS	6.953.466	28.363.656	21.410.190
2.1.02.02.11	PUBLICIDAD	3.000.000	-	-3.000.000
2.1.02.02.13	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.565.785	15.356.069	12.790.284
2.1.02.02.15	MANTENIMIENTO	57.440.890	26.443.215	-30.997.675
2.1.02.02.17	VIGILANCIA	39.800.856	36.674.042	-3.126.814
2.1.02.02.21	ARRENDAMIENTOS	2.504.727	862.400	-1.642.327



CODIGO	NOMBRE	ABRIL-JUNIO 2016	ABRIL-JUNIO 2017	VARIACIÓN
		PAGOS(Pesos)	PAGOS(Pesos)	I TRIMESTRE 2015-2016
2.1.02.02.23	COMISIONES, INTERESES Y DEMÁS GASTOS BANCARIOS Y FIDUCIARIOS	1.044.807	-	-1.044.807
2.1.02.02.27	BIENESTAR SOCIAL	9.300.000	4.129.500	-5.170.500
2.1.02.02.98	OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS	2.523.962	126.144.040	123.620.078
2.1.02.03	IMPUESTOS Y MULTAS	500.000	547.200	47.200

Revisada la información reportada en el CHIP LOCAL con respecto al II Trimestre de 2017 en lo referente al Gasto Generales y realizado el comparativo con el mismo periodo año 2016, se destaca la siguiente información:

- La cuenta de Materiales y Suministros registró un aumento del **90%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
MATERIALES Y SUMINISTROS	49.939.443	94.670.234	44.730.791

- La cuenta de Compra de Equipos registró una **disminución** del **99%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
COMPRA DE EQUIPOS	44.685.128	578.887	-44.106.241

- La cuenta de Viáticos y Gastos de viaje registró un aumento del **99%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	58.264.733	140.954.173	82.689.440

- La cuenta de Comunicaciones y transportes registró una **disminución** del **86%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	98.579.442	13.413.930	-85.165.512

- La cuenta de Servicios Públicos registró un aumento del **83%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	86.252.739	157.807.109	71.554.370



- La cuenta de Seguros registró un aumento del **308%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
SEGUROS	6.953.466	28.363.656	21.410.190

- La cuenta de Publicidad registró una **disminución** del **100%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
PUBLICIDAD	3.000.000	-	-3.000.000

- La cuenta de Impresos y Publicaciones registró un aumento del **498%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.565.785	15.356.069	12.790.284

- La cuenta de Arrendamiento registró una **disminución** del **66%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTOS	2.504.727	862.400	-1.642.327

- La cuenta de Comisiones, Intereses Y Demás Gastos Bancarios Y Fiduciarios registró una **disminución** del **100%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
COMISIONES, INTERESES Y DEMÁS GASTOS BANCARIOS Y FIDUCIARIOS	1.044.807	-	-1.044.807

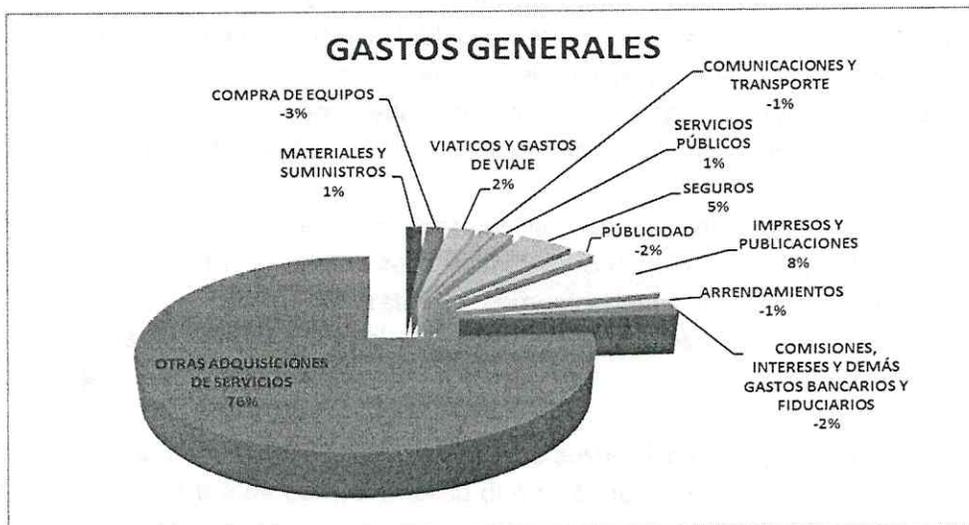
- La cuenta de Otras Adquisiciones de Servicios registró un **aumento** del **4898%**

DESCRIPCIÓN	II TRIMESTRE 2016	II TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN
OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS	2.523.962	126.144.040	123.620.078

Conforme al reporte del CHIP, se realiza un comparativo se puede evidenciar en el siguiente gráfico el comportamiento de los Gastos Generales:



GASTOS GENERALES	
MATERIALES Y SUMINISTROS	90
COMPRA DE EQUIPOS	-99
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	142
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-86
SERVICIOS PÚBLICOS	83
SEGUROS	308
PÚBLICIDAD	-100
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	498
ARRENDAMIENTOS	-66
COMISIONES, INTERESES Y DEMÁS GASTOS BANCARIOS Y FIDUCIARIOS	-100
OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS	4898



OBSERVACIÓN: analizado el comparativo de II Trimestre de 2017 con relación al 2016 en el rubro Otras adquisiciones de Servicios presentan un aumento de los 4.898 equivalentes al 76% de los Gastos Generales en el cuadro resumen. Continuando con el análisis, Se precisan también unas disminuciones del 2% en Publicidad y en Comisiones y Gastos Bancario.



- Dar cumplimiento a lo establecido en los Numerales 1; 2, Literal c y f, de la Directiva Presidencial No 01 de fecha 10 de febrero de 2016 en la cual se imparte algunas instrucciones en el marco del Plan de Austeridad iniciado por el Gobierno Nacional desde el año 2014.
- Directiva Presidencial 07 de 2016 -Gastos De Viaje Y Viáticos -Plan De Austeridad.
- Directiva Presidencial 02 de 2015 - Buenas Prácticas para el Ahorro de Energía y Agua.

Atentamente,


XIOMARA MICOLTA ANGULO
Jefe oficina de Control Interno

PROYECTÓ:	SANDRA PATRICIA GONZÁLEZ GAMBOA, PROFESIONAL DE APOYO OFICINA DE CONTROL INTERNO
REVISÓ:	XIOMARA MICOLTA ANGULO-JEFE DE LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
FECHA:	Agosto 9 de 2017