



**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 | | | | |
| 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%**

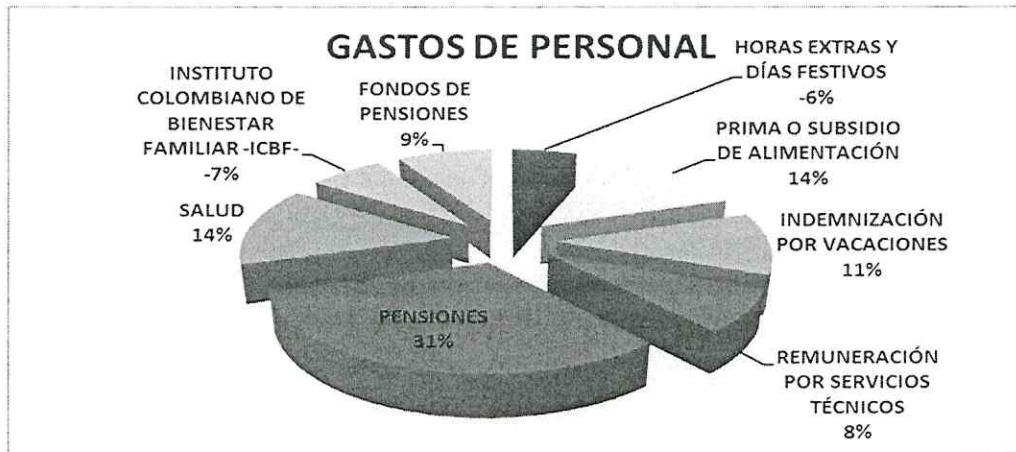
| DESCRIPCIÓN | II TRIMESTRE 2016 | II TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN |
|-------------|----------------------|----------------------|------------|
| SALUD | 8.114.770 | 22.278.613 | 14.163.843 |

- 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 |

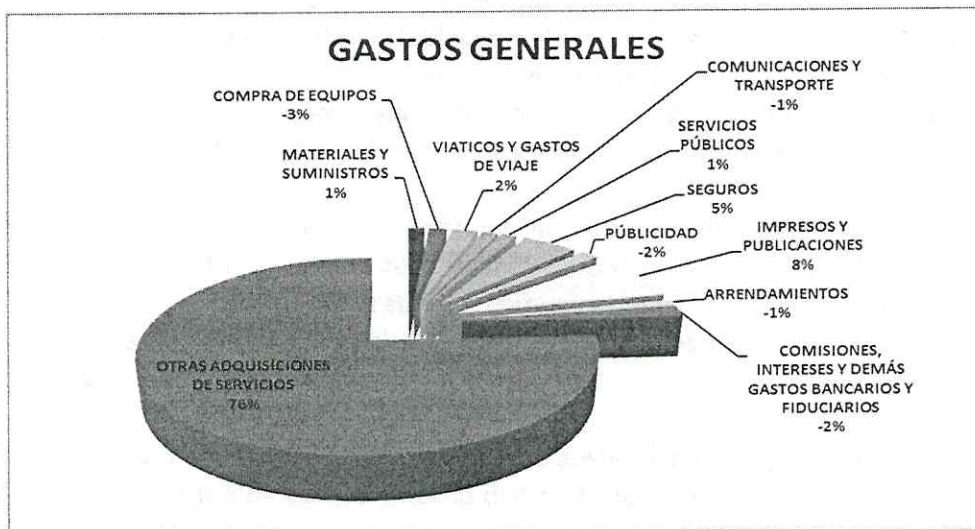
- La cuenta de Otras Adquisiciones de Servicios registró un **aumento** del **4898%**

| 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 |