



CIN.100.1

INFORME DE AUSTERIDAD Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO
Periodo: Segundo Trimestre del Año 2018

Oficina Asesora de Control Interno
Buenaventura, Julio de 2018



CIN.100.1

El Sistema de Control Interno tiene como propósito fundamental lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones de las Entidades que conforman el Estado Colombiano. Por lo anterior, la Oficina Asesora de Control Interno de la Universidad del Pacífico presenta el Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público correspondiente al Segundo Trimestre del Año en curso con corte 30 de Junio de 2018, el cual registra un análisis de los gastos sometidos a la Política de Austeridad en concordancia con las Normas y Disposiciones Vigentes, Decreto 1737 de Agosto 21 de 1998, Decreto 26 de Enero 08 de 1998, Decreto 984 de Mayo 14 de 2012, Decreto 1738 de Agosto 21 de 1998, Decreto 2209 de Octubre 29 de 1998 y Directiva Presidencial Número 01 de Febrero 10 de 2016.

Para generar el Informe en mención se procedió a la revisión de los gastos conforme a la información suministrada por las Áreas Administrativa, Financiera, Talento Humano, Contractual y los Grupos de Apoyo a cargo de los temas, tomando como referentes la ejecución presupuestal, los estados contables con sus respectivos soportes, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios, estadísticas del consumo por servicios y de los gastos generales como papelería, comunicación y transporte, publicaciones y mantenimientos locativos.

Seguidamente, se presenta el comportamiento de los gastos efectuados en los rubros más representativos durante el Segundo Trimestre de la Vigencia 2018, información que se halla reportada en el Sistema CHIP Consolidador de Hacienda e Información Pública.



CIN.100.1

ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES

PERSONAL DE PLANTA			
NIVEL	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS VACANTES
DIRECTIVO (Libre Nombramiento y Remoción)	15	15	0
ASESOR (Libre Nombramiento y Remoción)	3	3	0
PROFESIONAL (Libre Nombramiento y Remoción)	11	10	1
TÉCNICO (Provisional)	2	2	0
ASISTENCIAL (Provisional)	15	15	0
SUBTOTAL	46	45	1
PERSONAL ADMINISTRATIVO POR CONTRATO			
NIVEL	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS VACANTES
PROFESIONAL		53	0
TÉCNICO		7	0
ASISTENCIAL		40	0
SUBTOTAL		100	0
PERSONAL MANTENIMIENTO POR CONTRATO			
NIVEL	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS VACANTES
ASISTENCIAL		38	0
SUBTOTAL		38	0
PERSONAL DOCENTE DE PLANTA			
NIVEL	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS VACANTES
TIEMPO COMPLETO	44	17	27
TIEMPO PARCIAL	20	0	20
SUBTOTAL		17	47
PERSONAL DOCENTE OCASIONAL			
NIVEL	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS VACANTES
PROFESIONAL		160	0
SUBTOTAL		160	0
PERSONAL DOCENTE HORA CATEDRA			
NIVEL	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS VACANTES
PROFESIONAL		79	0
SUBTOTAL		79	0
TOTAL		439	48

Fuente: Dependencia de Recursos Humanos de la Universidad del Pacífico



CIN.100.1

Se relaciona por tipo de vinculación, el número de servidores públicos que a la fecha de corte del presente Informe laboran en la Universidad del Pacífico; es decir, los cargos provistos.

- **Carrera Administrativa:** 17 cargos, los cuales corresponden al Personal Docente de Planta.
- **Libre Nombramiento y Remoción:** 28 cargos, los cuales corresponden por Jerarquía a los Niveles Directivo, Asesor y Profesional.
- **Provisionalidad:** 17 cargos, los cuales corresponden por Jerarquía a los Niveles Técnico y Asistencial.

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

La Universidad del Pacífico cuenta con cuatro (4) vehículos, los cuales se encuentran en servicio.

La Entidad suscribió el Contrato de Prestación de Servicios Número 023 con fecha Enero 26 de 2018 por valor de \$12.400.000, cuyo objeto es el suministro de gasolina, aceites de 2 tiempos, 4 tiempos, insumos requeridos para el normal funcionamiento de Guadañas, Hidrolavadoras y movilización del Parque Automotor, al igual que suministro de ACPM para el generador de energía de propiedad de la Institución.

Entre las medidas aplicadas para controlar el suministro de gasolina y el abastecimiento de insumos para el normal funcionamiento de los equipos y el Parque Automotor, una vez firmado el contrato, se oficia al proveedor quienes y cuáles son las firmas autorizadas para la legalización de los vales de la gasolina.

SERVICIOS PÚBLICOS

La Universidad del Pacífico cuenta con los Servicios Públicos de Acueducto y Alcantarillado, Energía y Telefonía para el Campus Universitario, Sede Sabaletas y Sede Ciudadela.

Dando cumplimiento al Artículo 15 del Acuerdo Superior Número 045 de Junio 12 de 2018 de la Universidad del Pacífico, mediante el cual se adopta la medida de limitar los pagos con cargo a los fondos de la Institución por servicio de teléfonos celulares institucionales, se cancelaron los Módems de Rectoría y Secretaría General, y las Líneas de Telefonía Móvil de las Áreas de Investigación, Sistemas, Planeación y Tesorería.



CIN.100.1

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
GASTOS DE PERSONAL
SEGUNDO TRIMESTRE 2017 – SEGUNDO TRIMESTRE 2018

NOMBRE	PAGOS (PESOS COLOMBIANOS \$)				VARIACIÓN	
	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2017	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2017	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2018	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2018	ABSOLUTA	RELATIVA %
GASTOS DE PERSONAL	4.443.054.596		2.224.835.474		(-) 2.218.219.122	(-) 49,93
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	1.082.703.591		552.381.507		(-) 530.322.084	(-) 48,98
SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA		923.665.173		470.190.967	(-) 453.474.206	(-) 49,10
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS		18.078.722		11.128.680	(-) 6.950.042	(-) 38,44
BONIFICACIÓN ESPECIAL POR RECREACIÓN		1.330.377		813.878	(-) 516.499	(-) 38,82
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS		3.076.694		6.816.019	(+) 3.739.325	(+) 121,54
PRIMA DE NAV IDAD		3.478.518		581.409	(-) 2.897.109	(-) 83,29
PRIMA DE SERVICIOS		26.235.782		3.476.066	(-) 22.759.716	(-) 86,75
PRIMA DE VACACIONES		13.632.943		10.047.504	(-) 3.585.439	(-) 26,30
PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN		17.176.353		8.249.592	(-) 8.926.761	(-) 51,97
PRIMA TÉCNICA		35.486.858		20.876.218	(-) 14.610.640	(-) 41,17
AUXILIO DE TRANSPORTE		25.651.476		12.334.859	(-) 13316617	(-) 51,91
INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES		14.890.695		7.866.315	-7.024.380	(-) 47,17
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2.807.363.282		1.201.375.929		(-) 1.605.987.353	(-) 57,21
HONORARIOS PROFESIONALES		213.265.685		188.254.804	(-) 25.010.881	(-) 11,73
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS		1.273.461.528		560.871.985	(-) 712.589.543	(-) 55,96
OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS		1.320.636.069		452.249.140	(-) 868.386.929	(-) 65,76
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	552.987.723		471.078.038		(-) 81.909.685	(-) 14,81



CIN.100.1

NOMBRE	PAGOS (PESOS COLOMBIANOS \$)				VARIACIÓN	
	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2017	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2017	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2018	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2018	ABSOLUTA	RELATIVA %
AL SECTOR PÚBLICO		<u>258.019.212</u>		<u>84.569.968</u>	(-) <u>173.449.244</u>	(-) <u>67,22</u>
APORTES PREVISIÓN SOCIAL		232.754.926		24.474.968	(-) 208.279.958	(-) 89,48
CESANTÍAS		94.437.771		24.474.968	(-) 69.962.803	(-) 74,08
PENSIONES		116.038.542		-	(-) 116.038.542	(-) 100
SALUD		22.278.613		-	(-) 22.278.613	(-) 100
APORTES PARAFISCALES		<u>25.264.286</u>		<u>60.095.000</u>	(+) <u>34.830.714</u>	(+) <u>137,87</u>
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF		13.847.700		45.466.600	(+) 31.618.900	(+) 228,33
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES		11.416.586		14.628.400	(+) 3.211.814	(+) 28,13
AL SECTOR PRIVADO		<u>294.968.511</u>		<u>386.508.070</u>	(+) <u>91.539.559</u>	(+) <u>31,03</u>
APORTES PREVISIÓN SOCIAL		240.082.338		325.503.770	(+) 85.421.432	(+) 35,58
FONDOS DE CESANTÍAS		-		24.814.785	(+) 24.814.785	-
FONDOS DE PENSIONES		147.981.250		184.922.499	(+) 36.941.249	(+) 24,96
EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD		92.101.088		115.766.486	(+) 23.665.398	(+) 25,70
APORTES PARAFISCALES A LAS CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		<u>54.886.173</u>		<u>61.004.300</u>	(+) <u>6.118.127</u>	(+) <u>11,15</u>



CIN.100.1

Examinada la información reportada en el Sistema CHIP Consolidador de Hacienda e Información Pública con respecto al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2018 en lo referente a los Gastos de Personal y realizado el comparativo con el mismo periodo correspondiente al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio 2017, se subraya la siguiente información:

ANÁLISIS HORIZONTAL			VARIACIÓN	
NOMBRE/AÑO	2017	2018	ABSOLUTA	RELATIVA %
GASTOS DE PERSONAL	<u>4.443.054.596</u>	<u>2.224.835.474</u>	(-) <u>2.218.219.122</u>	(-) <u>49,93</u>
SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	1.082.703.591	552.381.507	(-) 530.322.084	(-) 48,98
SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2.807.363.282	1.201.375.929	(-) 1.605.987.353	(-) 57,21
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	552.987.723	471.078.038	(-) 81.909.685	(-) 14,81

Los Gastos de Personal corresponden a los valores liquidados de los cargos previstos y con el fin de analizar los gastos más representativos correspondientes a las prestaciones sociales, se puede evidenciar que los Gastos de Personal están compuestos por los Servicios Personales Asociados a la Nómina, por los Servicios Personales Indirectos y por las Contribuciones Inherentes a la Nómina.

Los Gastos de Personal registran al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2018 una disminución significativa del 49,93% en relación al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2017.

En los Gastos de Personal, específicamente los Servicios Personales Indirectos, disminuyeron 57,21% entre el Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2017 y Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2018. Lo anterior por efecto de haberse reducido Otros Servicios en un 65,76%, la Remuneración por Servicios Técnicos en un 55,96% y los Honorarios Profesionales en un 11,73%.

Seguidamente, los Servicios Personales Asociados y las Contribuciones Inherentes a la Nómina arrojan una variación relativa del 48,98% y 14,81% respectivamente, reflejados en una notoria disminución de los sueldos y salarios, y por ende, los aportes sobre la nómina.



CIN.100.1

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
GASTOS GENERALES
SEGUNDO TRIMESTRE 2017 – SEGUNDO TRIMESTRE 2018

NOMBRE	PAGOS (PESOS COLOMBIANOS \$)				VARIACIÓN	
	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2017	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2017	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2018	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL – JUNIO 2018	ABSOLUTA	RELATIVA %
GASTOS GENERALES	650.195.601		847.505.839		(+) 197.310.238	(+) 30,35
ADQUISICIÓN DE BIENES	95.249.121		69.980.700		(-) 25.268.421	(-) 26,53
MATERIALES Y SUMINISTROS		94.670.234		14.980.700	(-) 79.689.534	(-) 84,18
COMPRA DE EQUIPOS		578.887		-	(-) 578.887	(-) 100
DOTACIÓN DE PERSONAL		-		55.000.000	(+) 55.000.000	-
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	554.399.280		458.666.251		(-) 95733029	(-) 17,27
CAPACITACIÓN		4.251.146		-	(-) 4251146	(-) 100
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE		140.954.173		83.765.409	(-) 57188764	(-) 40,57
COMUNINACIONES Y TRANSPORTE		13.413.930		1.656.092	(-) 11.757.838	(-) 87,65
SERVICIOS PÚBLICOS		157.807.109		78.848.188	(-) 78.958.921	(-) 50,04
SEGUROS		28.363.656		7.117.928	(-) 21.245.728	(-) 74,90
PUBLICIDAD		-		24.000.000	(+) 24.000.000	-
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		15.356.069		15.980.873	(+) 624.804	(+) 4,07
MANTENIMIENTO		26.443.215		1.800.000	(-) 24.643.215	(-) 93,19
VIGILANCIA		36.674.042		42.000.000	(+) 5.325.958	(+) 14,52
ARRENDAMIENTOS		862.400		300.000	(-) 562.400	(-) 65,21
COMISIONES, INTERESES Y DEMÁS GASTOS BANCARIOS Y FIDUCIARIOS		-		25.966.583	(+) 25.966.583	-
BIENESTAR SOCIAL		4.129.500		-	(-) 4.129.500	(-) 100
OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS		126.144.040		177.231.178	(+) 51.087.138	(+) 40,50
IMPUESTOS Y MULTAS	547.200		318.858.888		(+) 318.311.688	(+) 58.171,00



CIN.100.1

Examinada la información reportada en el Sistema CHIP Consolidador de Hacienda e Información Pública con respecto al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2018 en lo referente a los Gastos Generales y realizado el comparativo con el mismo periodo correspondiente al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio 2017, se subraya la siguiente información:

ANÁLISIS HORIZONTAL			VARIACIÓN	
NOMBRE/AÑO	2017	2018	ABSOLUTA	RELATIVA %
GASTOS GENERALES	<u>650.195.601</u>	<u>847.505.839</u>	<u>197.310.238</u>	(+) <u>30,35</u>
ADQUISICIÓN DE BIENES	95.249.121	69.980.700	(-) 25.268.421	(-) 26,53
ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	554.399.280	458.666.251	(-) 95.733.029	(-) 17,27
IMPUESTOS Y MULTAS	547.200	318.858.888	318.311.688	(+) 58.171,00

Los Gastos Generales atienden la Adquisición de Bienes y Servicios, y la concepción de Impuestos y Multas.

Los Gastos Generales registran al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2018 un aumento del 30,35% en relación al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2017, reflejado en una eminente generación de Impuestos y Multas, a diferencia de los Bienes y Servicios cuyas adquisiciones se redujeron en un 26,53% y 17,27% respectivamente.

En el Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2018 con relación al Segundo (II) Trimestre Abril – Junio de 2017, los rubros Compra de Equipos, Materiales y Suministros, Capacitación, Mantenimiento, Comunicaciones y Transporte, Seguros, Arrendamientos, Servicios Públicos, Viáticos y Gastos de Viaje, presentan disminuciones significativas.



CIN.100.1

RECOMENDACIONES

Atender la Directriz Nacional de Eficiencia del Gasto Público mediante la abstención de actividades que comprenden el Plan de Austeridad Fiscal.

Funcionar en concordancia con las Normas y Disposiciones Vigentes de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público, Decreto 1737 de Agosto 21 de 1998, Decreto 26 de Enero 08 de 1998, Decreto 984 de Mayo 14 de 2012, Decreto 1738 de Agosto 21 de 1998, Decreto 2209 de Octubre 29 de 1998 y Directiva Presidencial Número 01 de Febrero 10 de 2016.

Aplicar las medidas de austeridad en todas las unidades académicas y dependencias administrativas de la Universidad del Pacífico con la finalidad de racionalizar y disminuir el gasto, concertado mediante Acuerdo Superior Número 045 de Junio 12 de 2018.

LUIS EMILIO MURILLO CHAVEZ

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Elaboró: Claudia Paredes
Profesional de Apoyo