CIN.100.1

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO I TRIMESTRE DE 2021
(ENERO - MARZO)

WILBER QUIÑONEZ MONTAÑO
Jefe de Oficina Asesora de Control Interno

BUENAVENTURA, ABRIL DEL 2021

CIN.100.1

CONTENIDO:

1. Objetivo 2
2. Alcance 2
3. Metodología 2
4. Desarrollo 3
5. Recomendaciones 8

CIN.100.1

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO I TRIMESTRE DE 2021
(ENERO - MARZO)

Presentación

En cumplimiento del marco legal vigente y las directrices impartidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública sobre austeridad del gasto (Ley 1940 de 2018, del Decreto 1068 de 2015, las directrices dadas en materia del "Plan de Austeridad del Gasto", artículo 84 del Decreto 2467 de 2018 y el Decreto 1009 de 2020), la Oficina de Control Interno presenta su informe de Control Interno del periodo Enero – Marzo del 2021, comparado con igual periodo del año 2020.

1. Objetivo

Verificar y determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales en materia de austeridad del gasto público para la vigencia Enero – Marzo 2021 comparativo con el mismo periodo del 2020.

2. Alcance

Verificar el cumplimiento de las medidas de austeridad del gasto adoptadas por la Universidad del Pacífico, durante el primer trimestre del 2021 comparado con el mismo período de la vigencia 2020.

3. Metodología

Para el informe de esta vigencia se procede con la revisión de los gastos sobre la información suministrada por la Dirección Administrativa y Financiera, en las áreas de; División de Desarrollo de Personal, Contratación, Contabilidad, Presupuesto, Tesorería, Compras y Almacén, como también la información suministrada por la Oficina asesora de Comunicaciones y la Secretaria General, tomando como referentes; la información contenida en el sistema integrado de gestión de la Universidad- GESTASOFT-, la planta de personal, los contratos de prestación de servicios, el plan de mantenimiento de la parte física y el parque automotor.

CIN.100.1

4. Desarrollo

A continuación, se presenta el comportamiento de los gastos más representativos de la Universidad del Pacifico, correspondiente al primer trimestre de la vigencia 2021.

Modificación a la Planta de personal o Estructura Administrativa.

Según información presentada por la Dirección Administrativa y Financiera, en su área de Desarrollo de Personal, estas fueron las modificaciones de la planta de personal, para el primer trimestre comparativo de los años 2020 - 2021.

COMPARATIVO DE LA PLANTA DE PERSONAL UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	NOMINAS	No. Trabajadores a Marzo 2020	No. Trabajadores a Marzo 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	ADMINISTRATIVOS TERMINO FIJO	83	91	8	8.8
2	ADMINISTRATIVOS PLANTA	49	45	-4	-8.9
3	DOCENTES HORAS CATEDRA	69	72	3	4.2
4	DOCENTES OCACIONALES	144	155	11	7.1
5	DOCENTES PLANTA	16	16	0	0
6	MANTENIMIENTO	28	29	1	3.4
	TOTAL	**389**	**408**	**19**	**4.7**

Fuente: Oficina de Desarrollo de Personal

COMPARATIVO GASTOS DE NOMINA UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	NOMINAS	Salarios primer Trimestre 2020	Salarios primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	ADMINISTRATIVOS TERMINO FIJO	1.219.835.639	1.045.101.276	-174.734.363	-16.7
2	ADMINISTRATIVOS PLANTA	1.246.688.639	981.132.608	-265.556.031	-27.1
3	DOCENTES HORAS CATEDRA	286.442.542	439.829.911	153.387.369	34.9
4	DOCENTES OCACIONALES	2.092.234.170	1.948.491.788	-143.742.382	-7.4
5	DOCENTES PLANTA	664.428.554	541.820.593	-122.607.961	-22.6
6	MANTENIMIENTO	289.676.699	219.955.159	-69.721.540	-31.7
	TOTAL	**$5.799.306.246**	**$5.176.331.335**	**-$622.974.908**	**-12.0**

Fuente: Oficina de Desarrollo de Personal

COMPARATIVO GASTOS POR ORDENES DE PRESTACION DE SERVICIOS UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	Ordenes Prestación Servicios	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	TOTAL	$409.680.137	$ 327.328.571	$ 82.351.566	25.2

Fuente: Contratación

Revisada y analizada la información de los valores y porcentajes de los datos que se reflejan en los cuadros adjuntos, podemos concluir que a pesar de haberse incrementado el número de funcionarios de nómina comparada con igual periodo de la vigencia anterior en un 4.7%, su efecto no implica un aumento en los gastos de personal, por el contrario, se disminuye en un 12%, igual ocurre con la contratación por Ordenes de Prestación de Servicios, esto por los ajustes en el número de días al momento de realizar la contratación del personal para inicio de actividades de la vigencia.

Horas Extras de Conductores.

De acuerdo a la información suministrada por la Jefe de la División de Desarrollo de Personal, para los periodos enero – marzo del 2020 y 2021, no se liquidaron ni pagaron horas extras a conductores.

COMPARATIVO LIQUIDACIONES DE HORAS EXTRAS UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	HORAS EXTRAS	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	TOTAL	$0	$0	$0	0

Fuente: Oficina de Desarrollo de Personal

Lo anterior implica que en la Universidad se ha adoptado la política de no otorgar horas extras, lo que queda demostrado en el cuadro anterior.

Vacaciones.

De acuerdo a información suministrada por el área de Dirección Administrativa y Financiera de la Universidad del Pacifico, este proceso se realiza por medio de libro de vacaciones, donde se registran los periodos de vacaciones disfrutados y los pendientes.

CIN.100.1

COMPARATIVO VACACIONES UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	Vacaciones	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	TOTAL	$67.951.534	$72.577.851	$4.626.317	6.4

Fuente: DAF Presupuesto – aplicativo GESTASOFT

Como se observa en el cuadro anterior, su crecimiento del 6.4% se considera normal en relación con el periodo anterior, dado el incremento salarial.

Suministro de Tiquetes.

Todos los viajes aéreos nacionales e internacionales de funcionarios de todas las entidades de la rama ejecutiva del orden Nacional, deberán hacerse en clase económica.

De acuerdo a certificación suministrada por el Secretario General de la Universidad del Pacifico, para el periodo enero – marzo del 2021, no se realizaron compras de tiquetes aéreos, atendiendo todas las medidas de bio-seguridad de sus funcionarios por motivos de la pandemia COVID-19, las reuniones y capacitaciones realizadas por los funcionarios de la Universidad en este periodo se hicieron de manera virtual.

COMPARATIVO TIQUETES AEREOS UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	Tiquetes	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	TOTAL	$8.235.305	$0	-$8.235.305	-100.0

Fuente: Secretaria General

Reconocimiento de Viáticos.

Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación adoptarán medidas para garantizar la austeridad de los gastos que generen las comisiones al interior o al exterior del país por concepto de viáticos, para lo cual tendrán en cuenta los montos máximos fijados anualmente para cada rango salarial en el decreto de viáticos correspondiente.

Como se observa en el siguiente cuadro, los viáticos y gastos de viaje de este periodo (enero – marzo 2021) se reducen en un 466.0% en relación con el mismo periodo del año anterior, como consecuencia de las medidas adoptadas por la pandemia COVID – 19, al igual que para la vigencia anterior en este periodo no se había propagado la pandemia.

COMPARATIVO VIATICOS UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	VIATICOS	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	TOTAL	$40.468.391	$7.149.712	-$33.318.679	466.0

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera – Presupuesto (aplicativo GESTASOFT)

Eventos Culturales.

Es responsabilidad de cada entidad la organización y realización de eventos, para los cuales se deben observar las siguientes medidas de austeridad:

a) Realizar únicamente los eventos que sean estrictamente necesarios para la entidad y privilegiar, en su organización y desarrollo, el uso de auditorios o espacios institucionales.

Según certificación expedida por la Directora (e) de Bienestar Universitario de la Universidad, durante los periodos enero – marzo 2020 y 2021 no se realizaron eventos culturales.

Publicidad Estatal.

Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán abstenerse de celebrar contratos de publicidad y/o propaganda personalizada o que promocione la gestión del Gobierno Nacional, (agendas, almanaques, libretas, pocillos, vasos, esteros, entre otros), adquirir libros, revistas, o similares; imprimir informes, folletos o textos institucionales.

De acuerdo a certificaciones expedidas por la Dirección Administrativa y Financiera y por el Director General de Investigaciones, para los periodos comparados enero – marzo 2020-2021, la Universidad no celebro contratos de publicidad y/o propaganda personalizada o que promocione la gestión de la administración, como tampoco se realizaron pagos de afiliación o membresía a bases de datos.

CIN.100.1

COMPARATIVO PUBLICIDAD UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	VIATICOS	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	TOTAL	$0	$0	$0	0

Fuente: Dirección Administrativa y Financiera – Dirección de Investigaciones.

Vehículos Oficiales.

Las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación, deberán abstenerse de adquirir vehículos automotores, salvo en aquellos casos en los que el parque automotor del organismo presente una obsolescencia mayor a seis (6) años, contados a partir de la matrícula del vehículo y su necesidad esté debidamente justificada y sustentada en estudios que demuestren la conveniencia y el ahorro para la entidad.

De acuerdo a informe presentado por el área de Dirección Administrativa y financiera, en ninguno de los periodos evaluados (primer trimestre de los años 2020 - 2021), se presentó adquisición por concepto de compra de vehículos automotores.

La Universidad del Pacífico cuenta con el siguiente parque automotor:

DESCRIPCIÓN	MARCA	PLACA	LÍNEA	MODELO	PROCEDENCIA DEL VEHÍCULO	PERIODO DE ADQUISICIÓN
CAMIONETA-color NEGRO	RENAULT	OOJ-540	DUSTER DYNAMIQUE	2013	compras	2012
CAMIONETA color VERDE	TOYOTA	OOJ-484	HILUX 4*4	2001	compras	2000
MOTOCICLETA	SUZUKI	OVK-14A	AX-100	2006	compras	2005
MOTOCICLETA	HONDA	W21A	ECO DELUXE	2012	compras	2011
RETROSCAVADORA	HITACHI				donación	

Fuente: Oficina de Compras y Almacén

CONSUMO DE COMBUSTIBLE UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	VEHICULOS	Combustible I Trimestre 2020	Combustible I Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	OOJ (484 – 540), OWI 21A, Rectoría	$1.639.179	$1.135.204	-$503.975	44.4

Fuente: Oficina de Compras y Almacén

Uso de Vehículos Institucionales.

De acuerdo a documento presentado por la oficina de Compras y almacén, la Universidad no cuenta con políticas o protocolos para el uso de vehículos institucionales.

Protocolo para el Manejo del Combustible.

De acuerdo a certificación expedida por la oficina de Compras y Almacén, la Universidad realiza este proceso por medio de vales de gasolina, debidamente firmados por el Rector, el Director Administrativo y Financiero y la jefa de Compras y Almacén de la Institución, con lo cual se lleva un control.

Esquema de Seguridad.

De acuerdo a certificación expedida por el Director administrativo y financiero, el Rector de la Universidad no cuenta con esquema de seguridad.

Papelería y Telefonía.

Para el uso adecuado de papelería y telefonía, las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación deberán:

a. Utilizar medios digitales, de manera preferente, y evitar impresiones. En caso de realizar impresiones, racionalizar el uso de papel y de tinta. Quedan prohibidas las publicaciones impresas y, en especial, las de costos elevados correspondientes a impresiones a color o en papeles especiales. Las publicaciones de toda entidad deberán hacerse en su espacio web.

b. Reducir el consumo, reutilizar y reciclar implementos de oficina.

c. Racionalizar llamadas telefónicas internacionales, nacionales y a celulares y privilegiar sistemas basados en protocolo de internet.

d. Contratar planes corporativos de telefonía móvil o conmutada que permitan lograr ahorros del 10%, respecto del consumo del año anterior. No se podrán adquirir nuevos equipos de telefonía celular, salvo que las reposiciones de los equipos no representen costos adicionales.

CIN.100.1

De acuerdo a informe presentado por el área de Dirección Administrativa y Financiera, para el periodo enero – marzo del 2020 no se realizó ninguna compra de papelería, funcionando con los stocks de la vigencia 2019, de igual manera para el periodo enero – marzo del 2021 no se ha adquirido papelería, funcionando con los stocks del 2020.

COMPARATIVO PAPELERIA UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	PAPELERIA	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	TOTAL	$0	$0	$0	0

Fuente: oficina de Compras y Almacén.

A continuación, relacionamos la telefonía celular y fija que posee la Universidad al corte del primer trimestre 2021, el área asignada, costo, número de teléfono, número de cuenta y referencia del equipo.

Líneas telefónicas.

LINEAS MOVILES TELEFONICA MOVISTAR	NUMERO	CARGO FIJO	IVA	TOTAL	PLAN	No De CUENTA	CORTE	EQUIPOS
RECTORIA	316-3066867				H3B	8490234	26	Samsung j4 DS LTE
RECTORIA	316-4802606				H3B	8490234	26	Samsung S 7 Edge PLLTE + LENS cover.
SECRETARIA GENERAL	317-4315021				H3B	8490234	26	Samsumg Galaxy J7 Prime LTE.
COMPRAS Y ALMACEN	316-4818921				H3B	8490234	26	Samsumg galaxy ACE 3 modelo GT - S72725B
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	316-8326702				H3B	8490234	16	Samsung Galaxy J6 Prime Let
DIRECCION ACADEMICA	315-3155676				H3B	8490234	26	Samsung Galaxy Ace 3 modelo GT - S72725B
RECURSOS HUMANO	318-7173787				H3B	8490234	26	Samsumg galaxy j4
PROYECCION SOCIAL	318-2703987				H3B	8490234	26	
ASISTENTE ADMINISTRATIVO	316-8248944					6865936		
COSTO		$468.005	$72.566	$540.571				
TELEFONIA FIJA				$754.120				

Fuente: Oficina de Compras y Almacén

Políticas con relación a las llamadas internacionales.

De acuerdo a documento presentado por la oficina de Compras y Almacén, la Universidad en sus planes de líneas telefónicas no cuenta con el servicio de llamadas internacionales por tal razón no cuenta con políticas o protocolos para tal fin.

Plan de ahorro de energía eléctrica y agua.

En las instalaciones del Campus Universitario de la Universidad no se cuenta con el servicio público de acueducto, se hace captación de aguas lluvia, el consumo de agua se realiza en la sede de Arquitectura que funciona en la Ciudadela Colpuertos, en la información suministrada por Contabilidad se observa una disminución de los costos en un 46.9%.

En relación con el consumo de energía, se incrementa un 9.1% ($6.888.960).

COMPARATIVO ENERGIA Y ACUEDUCTO UNIPACIFICO PRIMER TRIMESTRE

Nº	ITEMS	primer Trimestre 2020	primer Trimestre 2021	Variación Numérica	Variación porcentual
1	ENERGIA	$68.702.910	$75.591.870	$6.888.960	9.11
2	ACUEDUCTO	$1.118.825	$761.500	-$357.325	-46.9

Fuente: Área de Contabilidad (libros auxiliares)

NOBRE DEL RUBRO	1 trimestre 2020	1 trimestre 2021	PORCENTAJE DE VIGENCIA 2021
Hidro lavadora eléctricas	15 mes galones de combustible	0% combustible	100% (ahorro)
Luminarias solares led	250 vatios hora	180vatis hora	28%(ahorro)
Luminarias led solares	250 vatios hora	0 vatios hora	100% (ahorro)

Fuente: Área de Mantenimiento.

Mantenimiento de inmuebles, cambio de sede o Adquisición.

Según información suministrada por el jefe del área de Mantenimiento de la Universidad, en el periodo enero – marzo 2020 se contrató mantenimiento correctivo y preventivo a los laboratorios del bloque 11, a la parte metálica de la cubierta de la cafetería de los estudiantes, para el mismo periodo de esta vigencia no se ha contratado mantenimiento.

Con el personal del área de Servicios Generales se realiza el servicio de Vigilancia interno, Aseo y mantenimiento locativo.

No se suministró el monto de la contratación de la vigencia anterior para determinar el ahorro en relación con igual periodo de esta vigencia.

Recomendaciones:

La oficina de Control Interno, dando cumplimiento a su rol de seguimiento y evaluación, reitera las recomendaciones realizadas en los trimestres anteriores y en el presente, para lo cual se envía el informe a publicar en la página web de la Universidad y por correo electrónico a los entes interesados.

- Actualizar, divulgar y apropiar el acuerdo superior 045 del 12 de junio de 2018 "Por medio de la cual se adoptan las medidas tendientes a la racionalización del gasto en la Universidad del Pacifico y se dictan otras disposiciones" de acuerdo al Decreto Presidencial 1009 del 14 de julio del 2020, artículo 81. "Plan de Austeridad del Gasto", lo establecido en la Ley 1940 de 2018, en el Decreto 1068 de 2015, las directrices dadas en el artículo 84 del Decreto 2467 de 2018 y en el Decreto 371 del 8 de abril del 2021.

- Establecer estrategias de sensibilización, capacitación y concientización relacionadas con las políticas de austeridad y eficiencia en el gasto público que le son aplicables a la Universidad del Pacífico.

- Dar aplicación a la Directiva Presidencial No. 1009 de 2020 por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto.

- Establecer un programa de Plan de ahorro de energía eléctrica y agua con sus respectivos informes de seguimiento.

- Establecer un Protocolo o políticas de acuerdo al manual financiero, en cuanto al uso de vehículos Institucionales.

CIN.100.1

- Dado que el informe es de índole financiero, entregar oportunamente los respectivos soportes financieros y expedir cuando sea el caso las certificaciones, contribuyendo así con la calidad y oportunidad de la información.

Atentamente,

WIBER QUIÑONEZ MONTAÑO
Jefe oficina de Control Interno