



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

XIOMARA MICOLTA ANGULO
Jefe oficina de Control Interno

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

**BUENAVENTURA
2017**



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

La oficina de Control Interno de la Universidad del Pacífico, dando cumplimiento al artículo 1 del Decreto 984 de 2012, donde se establece que “Las oficinas de Control Interno verificarán en forma mensual el cumplimiento de estas disposiciones, como de las demás de restricción de gasto que continúan vigentes; estas dependencias prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones y las acciones que se deben tomar al respecto.[...] En todo caso, será responsabilidad de los secretarios generales, o quienes hagan sus veces, velar por el estricto cumplimiento de las disposiciones aquí contenidas”.

Para tal fin se utilizó la información contenida en el SIIF NACIÓN II-Reporte CGN 2005 001 Saldos y Movimientos, ejecución presupuestal agregada para el trimestre ENERO-MARZO DE 2016/ ENERO-MARZO DE 2017. Con el fin de determinar los gastos más representativos del periodo evaluado y hacer la correspondiente revisión y análisis.

Posteriormente se procedió a elaborar una matriz en Excel para realizar las comparaciones de las cuentas del gasto del trimestre actual con el de la vigencia anterior y definir las variaciones presentadas.



OBJETIVO DEL INFORME

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

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.

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 0984 del 14 de mayo de 2012 que modificó en todas sus partes el Artículo 22, Decreto 1737 de 1998	y las disposiciones generales establecidas sobre austeridad y eficiencia del gasto público de todas las entidades del estado.
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 2011	De la Contraloría General de la República respecto a Planes de Mejoramiento 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	OOJ-484	HILUX 4*4	2001	compras	DAF	WALDI TENOR.	bueno	
3	MOTOCICLETA	SUZUKI	OVK-14A	AX-100	2006	compras	ARCHIVO	WILSON OLAV	bueno	
4	MOTOCICLETA	HONDA		ECO DELUXE	2012	compras	ARCHIVO		bueno	
5	RETROSCAVADORA	HITACHI				donación			En reparación	

Con respecto al parque automotor, la Universidad no ha establecido mecanismos de control para el uso de estos.

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 -	318-2097026		8490234	26				



TELEFONICA MOVISTAR	NUMERO	PLAN	No De CUENTA	CORTE	CARGO FIJO	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	NUMERO	CARGO FIJO
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	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 acueducto y alcantarillado, energía y teléfonos sólo en algunas dependencias. Para el CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE SABALETAS Y SEDE CIUDADELA. Sin embargo, no se evidencian controles para su manejo.



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
AUSTERIDAD EN EL GASTO I TRIMESTRE DE 2016 Y I TRIMESTRE DE 2017

CODIGO	NOMBRE	ENERO-MARZO 2016 PAGOS(Pesos)	ENERO-MARZO 2017 PAGOS(Pesos)	VARIACIÓN IV TRIMESTRE 2014-2015	VARIACIÓN
2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	1.715.906.317	2.881.310.089	1.165.403.772	68%
2.1.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	448.423.109	750.106.971	301.683.862	67%
2.1.01.01.01	SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	392.732.990	667.449.186	274.716.196	70%
2.1.01.01.05	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	10.379.998	17.349.407	6.969.409	67%
2.1.01.01.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL POR RECREACIÓN	0	-	0	Sin variación
2.1.01.01.13	HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	7.561.687	2.615.269	-4.946.418	-65%
2.1.01.01.17	PRIMA DE NAVIDAD	0	-	0	Sin variación
2.1.01.01.19	PRIMA DE SERVICIOS	0	-	0	Sin variación
2.1.01.01.21	PRIMA DE VACACIONES	0	1.301.729	1.301.729	Sin variación
2.1.01.01.23	PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	3.757.967	11.820.927	8.062.960	215%
2.1.01.01.25	PRIMA TÉCNICA	18.851.186	29.265.125	10.413.939	55%
2.1.01.01.31	AUXILIO DE TRANSPORTE	11.333.840	18.396.126	7.062.286	62%
2.1.01.01.33	INDEMNIZACIÓN POR VACACIONES	3.805.441	1.909.202	-1.896.239	-50%
2.1.01.02	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	909.640.043	1.930.579.657	1.020.939.614	112%
2.1.01.02.03	HONORARIOS PROFESIONALES	64.006.499	83.954.594	19.948.095	31%
2.1.01.02.07	PERSONAL SUPERNUMERARIO			0	Sin variación
2.1.01.02.09	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	360.164.373	1.115.894.304	755.729.931	210%



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
AUSTERIDAD EN EL GASTO I TRIMESTRE DE 2016 Y I TRIMESTRE DE 2017

CODIGO	NOMBRE	ENERO-MARZO 2016	ENERO-MARZO 2017	VARIACIÓN	VARIACIÓN
		PAGOS(Pesos)	PAGOS(Pesos)	IV TRIMESTRE 2014-2015	PORCENTUAL
2.1.01.02.98	OTROS SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	485.469.171	730.730.759	245.261.588	51%
2.1.01.03	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	357.843.165	200.623.461	-157.219.704	-44%
2.1.01.03.01	AL SECTOR PÚBLICO	219.794.967	122.415.128	-97.379.839	-44%
2.1.01.03.01.01	APORTES PREVISIÓN SOCIAL	174.973.837	106.186.982	-68.786.855	-39%
2.1.01.03.01.01.01	CESANTÍAS	38.481.955	70.910.504	32.428.549	84%
2.1.01.03.01.01.03	PENSIONES	128.843.312	27.433.073	-101.410.239	-79%
2.1.01.03.01.01.05	SALUD	7.648.570	7.843.405	194.835	3%
2.1.01.03.01.03	APORTES PARAFISCALES	44.821.130	16.228.146	-28.592.984	-64%
2.1.01.03.01.03.03	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	38.282.234	13.847.700	-24.434.534	-64%
2.1.01.03.01.03.09	ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	6.538.896	2.380.446	-4.158.450	-64%
2.1.01.03.03	AL SECTOR PRIVADO	138.048.198	78.208.333	-59.839.865	-43%
2.1.01.03.03.01	APORTES PREVISIÓN SOCIAL	118.707.607	59.615.105	-59.092.502	-50%
2.1.01.03.03.01.01	FONDOS DE CESANTÍAS	0	0	0	Sin variación
2.1.01.03.03.01.03	FONDOS DE PENSIONES	49.579.906	28.851.623	-20.728.283	-42%
2.1.01.03.03.01.05	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	69.127.701	30.763.482	-38.364.219	-55%
2.1.01.03.03.02	ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES	0	0	0	Sin variación
2.1.01.03.03.03	APORTES PARAFISCALES A LAS CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	19.340.591	18.593.228	-747.363	-4%



Revisada la información reportada en el CHIP LOCAL con respecto al I 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:

- Se evidencia un **aumento del 70%** en el periodo enero-marzo de la vigencia 2017, con respecto a la cuenta Sueldo de personal con respecto al mismo periodo de la vigencia 2016.

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	392.732.990	667.449.186	274.716.196	70%

- Se evidencia un **aumento del 67%** con respecto a la cuenta Bonificación por Servicios Prestados

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	10.379.998	17.349.407	6.969.409	67%

- La cuenta Horas Extras y Días Festivos tiene un **disminución del 65%** pasando de \$7.561.687 I TRIMESTRE 2016 a \$2.615.269 I TRIMESTRE 2017

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	7.561.687	2.615.269	-4.946.418	-65%



- La cuenta Prima o Subsidio de Alimentación tiene un aumento del 215% pasando de \$3.757.967 I TRIMESTRE 2016 a \$11.820.927 I TRIMESTRE 2017

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	3.757.967	11.820.927	8.062.960	215%

- La cuenta Remuneración Por Servicios Técnicos tuvo un aumento del 210% con respecto al mismo periodo del año 2016.

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	360.164.373	1.115.894.304	755.729.931	210%

- La cuenta de Cesantías registraron un aumento del 84%

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
CESANTÍAS	38.481.955	70.910.504	32.428.549	84%

- La cuenta de Pensiones registraron una disminución del 79%

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
PENSIONES	128.843.312	27.433.073	-101.410.239	-79%

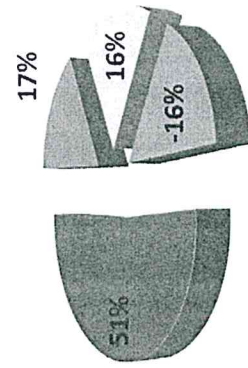


**COMPARATIVO ENTRE LOS GASTOS DEL
PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2016 Y EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2017
CUADRO RESUMEN GASTOS DE NÓMINA - GASTOS DE PERSONAL**

SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NÓMINA	
SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA	70
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	67
HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS	-65
PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	215

**SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA
NÓMINA**

- SUELDOS DE PERSONAL DE NÓMINA
- HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS
- BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS
- PRIMA O SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN



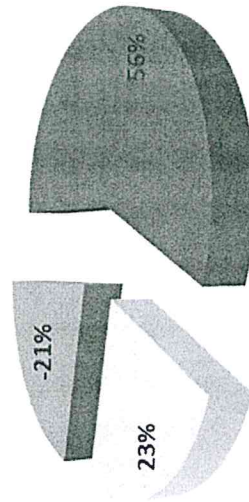
OBSERVACIÓN: analizado el comparativo de I Trimestre de 2017 con relación al 2016 respecto a los Gastos de Personal, los rubros de Servicios personales asociados a la nómina, se evidencia una disminución del 16% en el rubro de Horas Extras; sin embargo, el rubro de Prima o subsidio de alimentación presenta un aumento del 51%, seguido del rubro Sueldos de Personal de Nómina con un 17% en el cuadro resumen, un incremento del 16% por Bonificación por Servicios Prestados.



SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	210
CESANTÍAS	84
PENSIONES	-79

SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

■ REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS ■ CESANTÍAS ■ PENSIONES



OBSERVACIÓN: continuando con el análisis del comparativo de I Trimestre de 2017 con relación al 2016 respecto a los Gastos de Personal, se evidencia una disminución del 21% en el rubro de Pensiones; sin embargo, el rubro de Remuneración por Servicios Técnicos presenta un aumento del 56%, seguido del rubro Cesantías con un 23% en el cuadro resumen.



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

AUSTERIDAD EN EL GASTO I TRIMESTRE DE 2016, Y I TRIMESTRE DE 2017

CODIGO	NOMBRE	ENERO-MARZO 2016	ENERO-MARZO 2017	VARIACIÓN I TRIMESTRE 2015- 2016	VARIACIÓN
2.1.02	GASTOS GENERALES	164.328.445	243.760.677	84.432.232	51%
2.1.02.01	ADQUISICIÓN DE BIENES	55.895.864	42.887.033	-13.008.831	-23%
2.1.02.01.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	11.210.736	42.308.146	31.097.410	277%
2.1.02.01.03	COMPRA DE EQUIPOS	89.370.256	578.887	-88.791.369	-99%
2.1.02.01.05	DOTACIÓN DE PERSONAL			0	Sin variación
2.1.02.02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	108.432.581	205.326.444	96.893.863	89%
2.1.02.02.01	CAPACITACIÓN	613.640	1.770.000	1.156.360	188%
2.1.02.02.03	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	32.655.934	70.754.770	38.098.836	117%
2.1.02.02.05	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	31.209.563	2.302.306	-28.907.257	-93%
2.1.02.02.07	SERVICIOS PÚBLICOS	30.460.012	159.680.742	129.220.730	424%
2.1.02.02.09	SEGUROS	6.953.466	21.141.459	14.187.993	204%
2.1.02.02.11	PÚBLICIDAD	-		0	Sin variación
2.1.02.02.13	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.005.785	15.331.793	13.326.008	664%
2.1.02.02.15	MANTENIMIENTO	4.189.454	13.323.345	9.133.891	218%
2.1.02.02.17	VIGILANCIA			0	Sin variación
2.1.02.02.21	ARRENDAMIENTOS	344.727	862.400	517.673	150%
2.1.02.02.23	COMISIONES, INTERESES Y DEMÁS GASTOS BANCARIOS Y FIDUCIARIOS			0	Sin variación
2.1.02.02.27	BIENESTAR SOCIAL			0	Sin variación
2.1.02.02.98	OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS			0	Sin variación
2.1.02.03	IMPUESTOS Y MULTAS	-	547.200	547.200	Sin variación



Revisada la información reportada en el CHIP LOCAL con respecto al I 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 277%

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	11.210.736	42.308.146	31.097.410	277%

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

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
COMPRA DE EQUIPOS	89.370.256	578.887	-88.791.369	-99%

- La cuenta de Capacitación registró un aumento del 188%

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
CAPACITACIÓN	613.640	1.770.000	1.156.360	188%

- La cuenta de Viáticos y Gastos de viaje registró un aumento del 177%

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	32.655.934	70.754.770	38.098.836	117%



- La cuenta de Comunicaciones y transportes registró una **disminución del 93%**

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	31.209.563	2.302.306	-28.907.257	-93%

- La cuenta de Servicios Públicos registró una **aumento del 424%**

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
SERVICIOS PÚBLICOS	30.460.012	159.680.742	129.220.730	424%

- La cuenta de Seguros registró una **aumento del 204%**

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
SEGUROS	6.953.466	21.141.459	14.187.993	204%

- La cuenta de Impresos y Publicaciones registró una **aumento del 664%**

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	2.005.785	15.331.793	13.326.008	664%

- La cuenta de Mantenimiento registró una **disminución del 218%**

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
MANTENIMIENTO	4.189.454	13.323.345	9.133.891	218%



- La cuenta de Vigilancia SIN VARIACION

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
VIGILANCIA			0	Sin variación

- La cuenta de Arrendamiento registró un aumento del 150%

DESCRIPCIÓN	I TRIMESTRE 2016	I TRIMESTRE 2017	VARIACIÓN	%
ARRENDAMIENTOS	344.727	862.400	517.673	150%

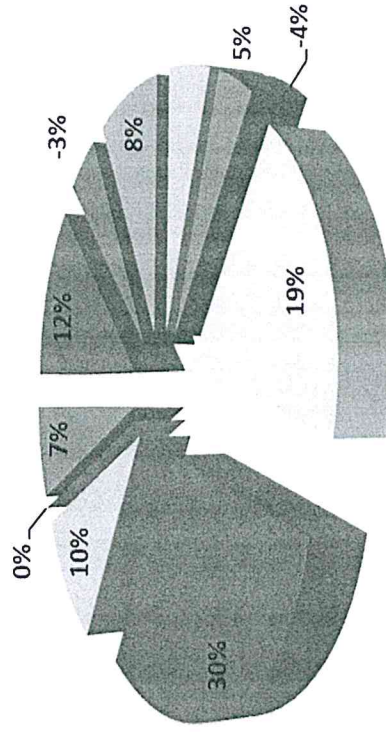
Conforme al reporte del CHIP, se realiza un comparativo se puede evidenciar en el siguiente gráfico el comportamiento de los Gastos Generales:

GASTOS GENERALES	
ADQUISICIÓN DE BIENES	
MATERIALES Y SUMINISTROS	277
COMPRA DE EQUIPOS	-99
CAPACITACIÓN	188
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	117
SERVICIOS PÚBLICOS	424
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	664
MANTENIMIENTO	218
VIGILANCIA	0
ARRENDAMIENTOS	150



GASTOS GENERALES

- MATERIALES Y SUMINISTROS
- CAPACITACIÓN
- COMUNICACIONES Y TRANSPORTE
- IMPRESOS Y PUBLICACIONES
- VIGILANCIA
- COMPRA DE EQUIPOS
- VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE
- SERVICIOS PÚBLICOS
- MANTENIMIENTO
- ARRENDAMIENTOS



OBSERVACIÓN: analizado el comparativo de I Trimestre de 2017 con relación al 2016 en la cuenta Impresos y publicaciones presenta un aumento del 664 equivalentes al 30% de los Gastos Generales en el cuadro resumen, un incremento del 19% en el rubro de Servicios. Continuando con el análisis, de esta cuenta se destaca, un aumento del 12% en el rubro Materiales y Suministros y un 10% en Mantenimiento. Se precisan también unas disminuciones del 4% en Comunicaciones y transportes y un 3% en compra de equipos.



4. RECOMENDACIONES

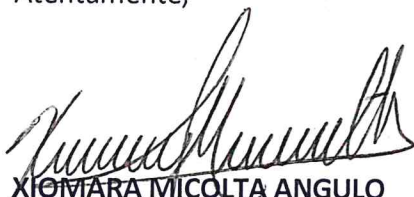
La oficina de Control Interno, dando cumplimiento a su rol asesor, insiste en la aplicación de las recomendaciones:

- Dar aplicación a la Directiva Presidencial No. 01 de 2016, en cuanto a la elaboración del Plan de Austeridad.
- Realizar controles de los consumos de cada vehículo automotor en cuanto al combustible para evitar excesos. Haciendo seguimiento a las horas extras de los conductores y al consumo de combustible a partir de promedios de uso, promover el uso de vehículos compartidos, establecer mecanismo de control o planilla de recorridos para los vehículos de apoyo misional en el cual se establezcan los mantenimientos, consumo de gasolina y parqueadero cuando no se tenga en servicio, crear un formato que permitan controlar la asignación de los vehículos al funcionario que lo solicite.
- Dar aplicación a la Directiva Presidencial No. 04 de 2012 sobre: "Eficiencia Administrativa y Lineamientos de la Política Cero Papel en la Administración Pública". Como por ejemplo, cuando se trate de comunicaciones internas utilizar los correos institucionales, reciclar el papel utilizado, utilizar ambas caras del papel, entre otras estrategias que se pueden utilizar.
- La información de resultados concernientes a austeridad en el gasto, debe ser remitida a la Oficina Asesora de Control Interno dentro de los cinco primeros días siguientes al cierre de cada trimestre.
- Establecer medidas que ahorren y reduzcan los niveles de consumo de agua y energía tales como apagar las luces a la salida de los funcionarios, usar bombillos ahorradores sensores para luz.
- Realizar los reportes al CHIP en forma oportuna y con la información completa.



- Realizar la depuración de las cuentas con el fin de evidenciar información fidedigna en los reportes.
- 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:	Junio 29 de 2017