

1200

Pensilvania, Agosto 10 de 2016

Ingeniero

LUIS ALFREDO AVILA TORRES.

Rector.

IES-CINOC

Referencia: Circular Externa No. 013 de Junio 05 de 2012 de la Contraloría General de Caldas.

Asunto: Informe Trimestral Austeridad del Gasto Segundo Trimestre (Abril-Junio de 2016).

De acuerdo a la información suministrada por el jefe de la división administrativa y financiera y después de verificar en comprobantes de egresos correspondientes al segundo semestre de la vigencia 2016, se presenta la siguiente información respecto a los pagos realizados por concepto a Gastos de nómina, contratación por prestación de servicios personales, servicios públicos (Teléfonos Fijos, Celulares, Agua, energía, internet) y los Gastos generales como lo son (Fotocopias, materiales y suministros, comunicación y transporte, compra de equipos, impresos, publicaciones, mantenimiento y reparaciones locativas valores cancelados en los meses de abril, mayo y junio de 2016.

En atención al acto de la referencia me permito presentarle el informe correspondiente de austeridad en el gasto del trimestre abril-junio de 2016 de la entidad, en el siguiente sentido:

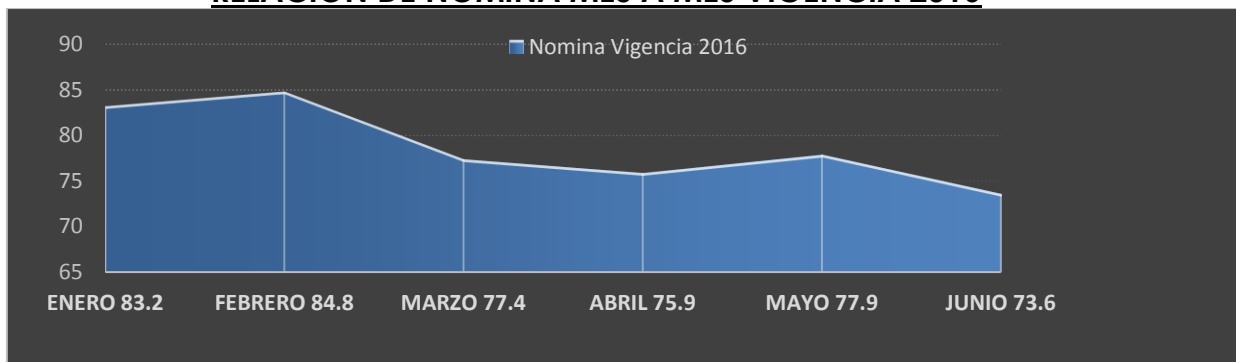
1. Informe de Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales

| Concepto | Abril | Mayo | Abr Vs. Mayo | Junio | Mayo Vs. Junio |
|-------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|------------------------|
| Salarios | \$72.190.284 | \$71.075.784 | Disminuye 1.54% | \$71.216.521 | Aumento 0.19% |
| Prima Técnica No salarial | \$1.643.157 | \$1.643.157 | Estable | \$1.643.157 | Estable |
| Bonificaciones por servicios | \$935.571 | \$1.874.858 | Aumento 100% | 0 | Disminuye 100% |
| Subsidio de Alimentación | \$429.072 | \$429.072 | Estable | \$391.528 | Disminuye 8.75% |
| Auxilio de Transporte | \$388.500 | \$388.500 | Estable | \$334.110 | Disminuye 14% |
| Recargo Nocturno | \$355.067 | \$437.007 | Aumento 23.07% | \$70.490 | Disminuye 83.86% |
| Bonificaciones Recreación | | \$79.520 | Aumento 100% | 0 | Disminuye 100% |
| Prima de Servicios | | \$703.398 | Aumento 100% | 0 | Disminuye 100% |
| Prima de Vacaciones | | \$663.876 | Aumento 100% | 0 | Disminuye 100% |
| Prima de Navidad | | \$686.928 | Aumento 100% | 0 | Disminuye 100% |
| Total | \$75.941.651 | \$77.982.100 | Aumento 2.68% | \$73.655.806 | Disminuye 5.54% |

1. Los salarios cancelados en el mes de Abril frente al mes de mayo presentaron una disminución del 1.54%

2. Se presenta un aumento del valor cancelado de nómina del mes de Abril versus el mes de mayo del 2.68%, este incremento se presentó debido a que se cancelaron mayores valores en la bonificación por servicios prestados, bonificación de recreación, Prima de servicios, prima de vacaciones y prima de navidad, pago que se presentó en este mes debido al retiro de una funcionaria de Planta.
3. El mes de Mayo frente al mes de Junio presenta una pequeña variación en salarios con un aumento de 0.19%. al pasar de \$71.075.784 a \$71.216.521
4. Se presenta una disminución de nómina del mes de Mayo frente al mes de Junio del 5.54%, esta disminución se presenta claramente debido a que en este mes no se canceló como en el mes anterior Bonificación y lo correspondiente a Primas proporcionales de la funcionaria en retiro.

RELACIÓN DE NOMINA MES A MES VIGENCIA 2016



Se logra evidenciar un comportamiento positivo de la nómina del primer y segundo trimestre de la vigencia 2016, se presentan unas variaciones mínimas por concepto de sueldos, mayo tuvo un leve incremento el cual se presentó por la cancelación de primas proporcionales de una funcionaria de la entidad que presentó renuncia en el mes de mayo.

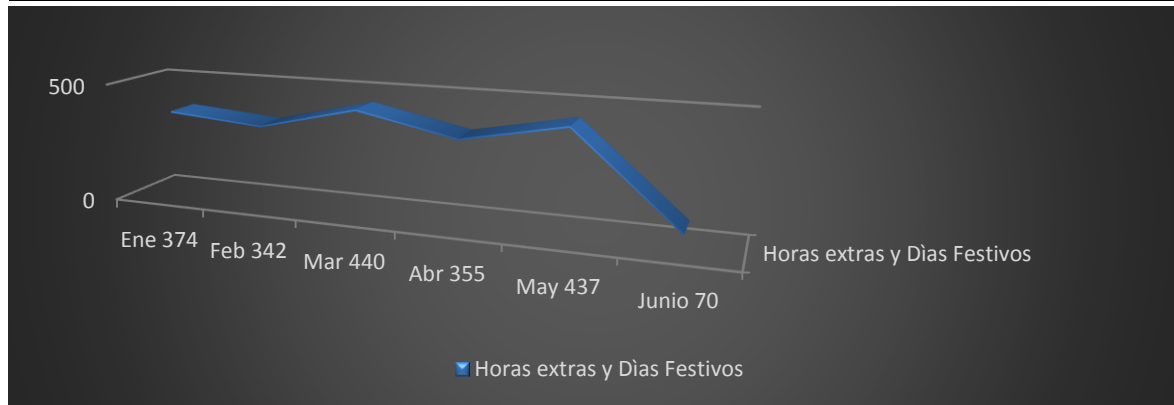
RELACIÓN DE PAGOS HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de abril por valor de \$355.067; el mes de mayo se presentó un aumento al pasar a \$437.007 incremento del 23.07% frente al mes de abril; el mes junio nuevamente presenta una disminución significativa debido a que se canceló un valor menor en horas extras y en recargos nocturnos, se pasó de \$437.007 a \$70.490 una disminución porcentual del 83.86% frente al mes de mayo.

El pago por concepto de horas extras y días festivos en el segundo trimestre no son muy representativos para la entidad ya que el pago por estos conceptos se presentan en la institución de manera ocasional y cuando realmente se necesita cubrir un tiempo extra o un día festivo para que los funcionarios de servicios generales verifiquen el estado de los centros de transferencias algunos fines de semana.

Como se mencionó en informes anteriores, la dirección aprobó el trabajar algunas horas extras y días festivos a fin de que las actividades propias de granja no quedaran rezagadas, además de evitar tener el Centro de transferencia granja San José fines de semana completos sin funcionario al igual del verificar el estado de semovientes, sus condiciones y cambios de lote.

COMPORTAMIENTO DE LAS HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS EN LA VIGENCIA 2016



PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

En lo relacionado con Servicios Personales Indirectos, se presentaron los siguientes valores.

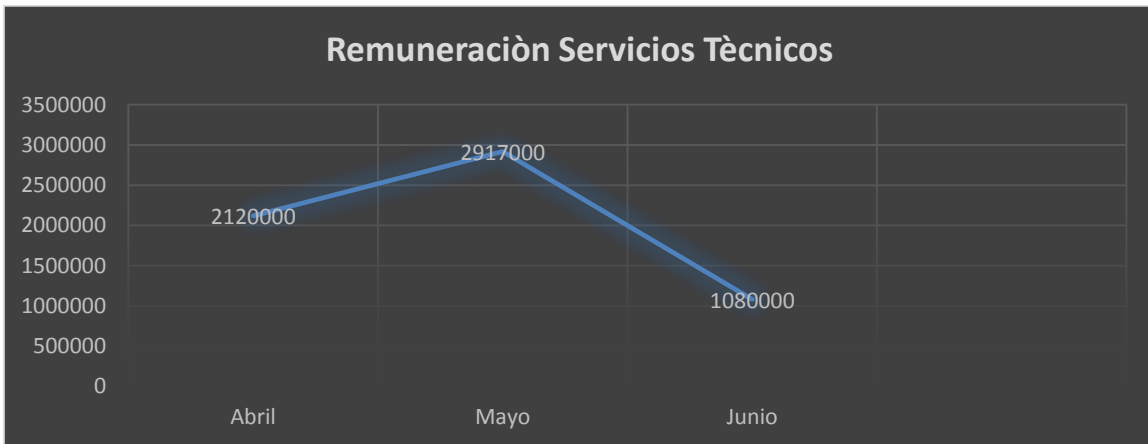
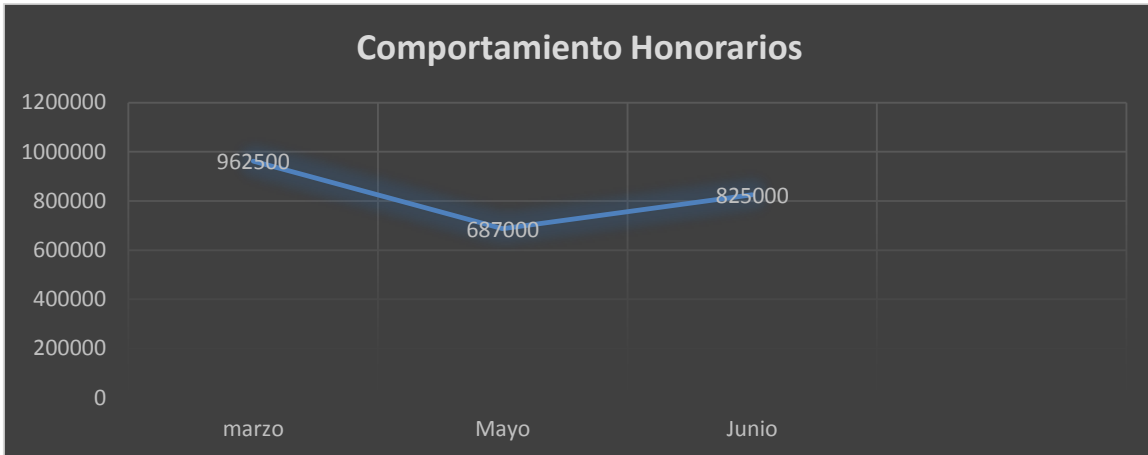
| Conceptos Mes de Abril | Valor | |
|--|----------------------|---|
| Honorarios | \$3.394.000 | Contratista Asesor en Ciclos propedéuticos. |
| Remuneración de servicios técnicos | \$2.120.236 | Valores cancelados al contratista de Mercadeo y auxiliar contable. |
| Docentes Ocasionales y pago de Horas Catedra | \$18.352.937 | Se cancelaron siete docentes ocasionales y treinta Catedráticos |
| Total | \$23.866.937. | |
| Concepto Mes de Mayo | Valor | |
| Honorarios | \$687.500 | Pago de honorarios sesión del 28 de abril de 5 concejeros. |
| Remuneración de servicios técnicos | \$2.917.000 | Valor de cancelados al contratista de Mercadeo y Liquidación del contrato con la auxiliar contable. |
| Docentes Ocasionales y pago de Horas Catedra | \$20.443.241 | Se cancelaron siete docentes ocasionales y treinta Catedráticos |
| Total | \$24.047.741 | |

| Concepto Mes de Junio | Valor | |
|--|---------------------|--|
| Honorarios | \$825.000 | Pago de seis Consejeros de sesión del 16 de Junio de 2016 |
| Remuneración de servicios técnicos | \$1.080.000 | Valores cancelados al contratista de Mercadeo, información y Comunicación. |
| Docentes Ocasionales y pago de Horas Catedra | \$42.454.530 | Se cancelaron siete docentes ocasionales y treinta y un Catedráticos. |
| Total | \$44.359.530 | |

Comparativo para determinar aumento o disminución frente a los (SPI)

| Concepto | Valor Abril | Valor Mayo | Valor Junio | Observación |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---|
| Honorarios consejeros Directivos | | \$687.500 | \$825.000 | Pago Consejeros Directivos Abril y Junio |
| Honorarios Contratistas | | \$3.394.000 | | Pago Contratista asesor de Ciclos Propedéuticos. |
| Remuneración Servicios Técnicos | \$2.120.000 | \$2.917.000 | \$1.080.000 | Pago Contratista de Mercadeo y contratista Auxiliar Contable. |
| Horas catedra y P. Ocasionales | \$18.352.937 | \$20.443.241 | \$42.454.530 | Pago Catedráticos y Profesores Ocasionales. |

1. Se presenta un aumento en el pago de Honorarios del Consejo Directivo del mes de mayo frente al mes de Junio, este aumento es debido a que en el mes de mayo se cancelaron honorarios a cinco Consejeros, para el mes de junio se cancelaron honorarios de seis consejeros.
2. Solo el mes de Mayo presenta pagos por conceptos de Honorarios, pago realizado al contratista asesor de Ciclos Propedéuticos.
3. Se han venido cancelando valores por concepto de remuneración de servicios técnicos al contratista de MIC y a la auxiliar Contable.
4. El gran aumento causado por horas catedra y profesores ocasionales del mes de mayo vs. Mes de junio se debe a que en el mes de junio se cancelaron lo correspondiente al segundo momento evaluativo y lo correspondiente a prestaciones sociales.



En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de abril, Mayo y Junio de 2016 no se presentaron pagos, situación que obedece a que no se realizaron contratos ni ordenes de servicios que generaran gasto alguno con cargo a este rubro.

El personal contratado como siempre del primer trimestre frente al segundo trimestre ha venido presentando un aumento de acuerdo a las necesidades que se han requerido desde la sede central y desde las extensiones.

| Personal Contratado | Personal de Planta |
|--|---|
| <u>Abril</u> Docentes Ocasionales: 7 Catedráticos: 30 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 4 Total: 41 | <u>Abril</u> : Administrativo/18 Docentes/14 total: 32 |
| <u>Mayo</u> Docentes Ocasionales: 7 Catedráticos: 30 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 4 Total: 41 | <u>Mayo</u> : Administrativo/18 Docentes/14 total: 32 |
| <u>Junio</u> Docentes Ocasionales: 7 Catedráticos: 31 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 3 Total: 41 | <u>Junio</u> : Administrativo/18 Docentes/14 total: 32 |

El personal relacionado correspondió a las necesidades institucionales y a las solicitadas para los servicios académicos de los municipios de Marquetalia, Manzanares, Manizales y los requeridos en la sede central Pensilvania para el segundo trimestre del año 2016.

1. Informe sobre Impresos, Publicidad y Publicaciones

Durante el mes de abril no se presentaron pagos sobre este rubro, en el mes de Mayo se presentaron pagos por concepto de cuñas radiales y perifoneo en los municipios de Pensilvania y manzanares por valor de \$730.000 y un pagó por concepto de certificado de representación legal.

En el mes Junio se afectó el rubro con el pago en la elaboración de Plegables para los diferentes programas que se ofertan en la institución por valor de \$1.589.200

Como se observa anteriormente en los diferentes puntos, respecto a impresos, publicidad y publicaciones, la entidad ha sido demasiado austera en los gastos que referencian publicidad y mercadeo de la oferta educativa.

2. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Celulares

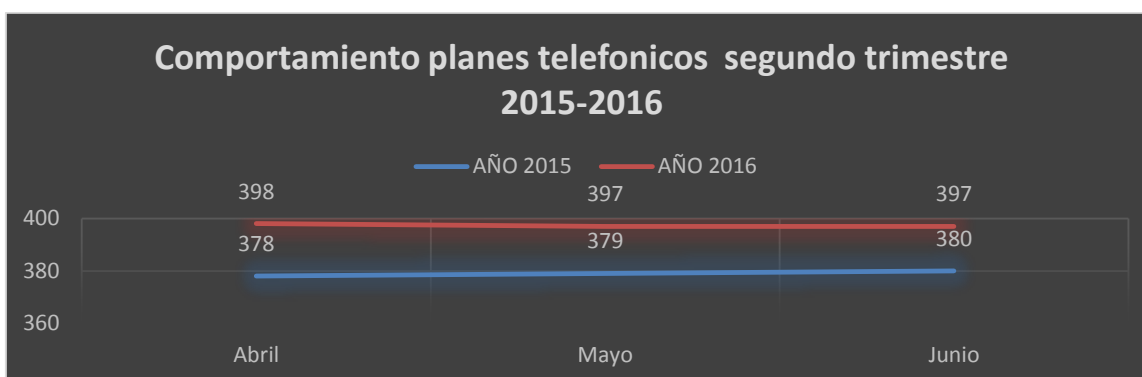
Se canceló en el mes de Abril a la entidad CLARO el total de los seis Planes Telefónicos institucionales por la suma de \$398.234.96, el mes de mayo \$397.368.44 y el mes de junio por valor de \$397.368.44 se realizaron pagos de las líneas de las extensiones de Manizales,

Manzanares y Marquetalia, además de tres líneas de manejo interno (Rectoría, vicerrectoría y Recepción), se ha presentado un comportamiento adecuado y responsable en el manejo de los planes de voz al no sobrepasar el valor autorizado del consumo mensual.

Se observa un manejo adecuado y positivo en el manejo de los Planes telefónicos de voz que se vienen utilizando en la institución ya que se ha logrado evidenciar una muy buena utilización y disminución racional en el pago de dichos planes.

En el cuadro siguiente se podrá observar el comportamiento de los planes de Voz institucionales haciendo un comparativo frente a lo cancelado en la vigencia 2015-2016

Comportamiento Planes telefónicos Vigencia 2015 Vs. 2016



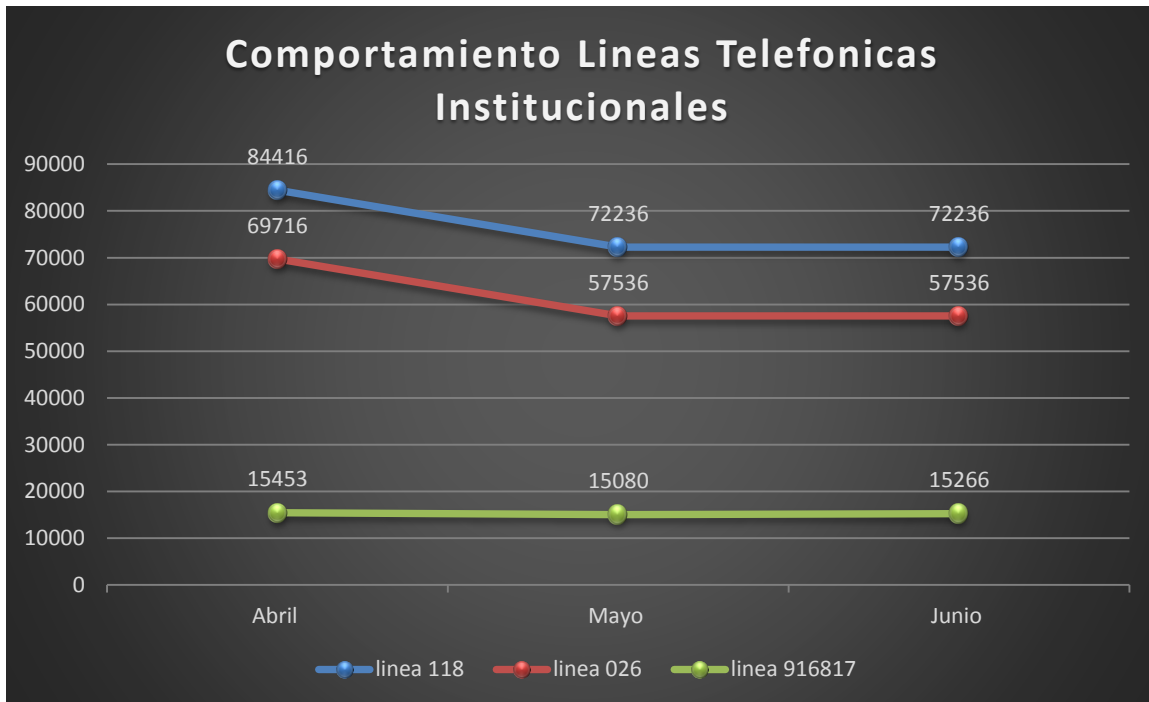
Importante: Recordar a los funcionarios que los planes de celulares de la entidad que fueron objeto de la evaluación respectiva son planes de voz y como tal no deben ser utilizados para el envío de mensajes de texto y de otros servicios adicionales que no hayan sido contratados por la institución, para que no se produzcan incrementos en el valor de este servicio.

Las actividades de verificación y de control sobre los planes telefónicos (celular) han permitido la disminución mes a mes en los valores cancelados.

3. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Fijos

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el mes de abril presento un aumento al pasar del mes de marzo de \$144.852 a \$169.585 no se logra identificar en la facturación el porqué de este aumento, para los meses de Mayo y Junio se presentó un comportamiento estable al evidenciar los pagos de estos dos meses por valor de \$144.852 y \$145.038. Básicamente los valores fijos que se pagan mes a mes por concepto de las líneas telefónicas 8555126-8555026 y línea de atención al Cliente 018000916817

| Líneas Telefónicas Institucionales | Valor cancelado Abril | Valor cancelado Mayo | Valor cancelado Junio |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Línea 68-555-118 Recepción | \$84.416 | \$72.236 | \$72.236 |
| Línea 68-555-026 Recepción | \$69.716 | \$57.536 | \$57.536 |
| Línea 916817 Atención al Cliente | \$15.453 | \$15.080 | \$15.266 |
| Total | \$169.585 | \$144.852 | \$145.038 |



4. Informe sobre asignación y uso de Vehículos Oficiales

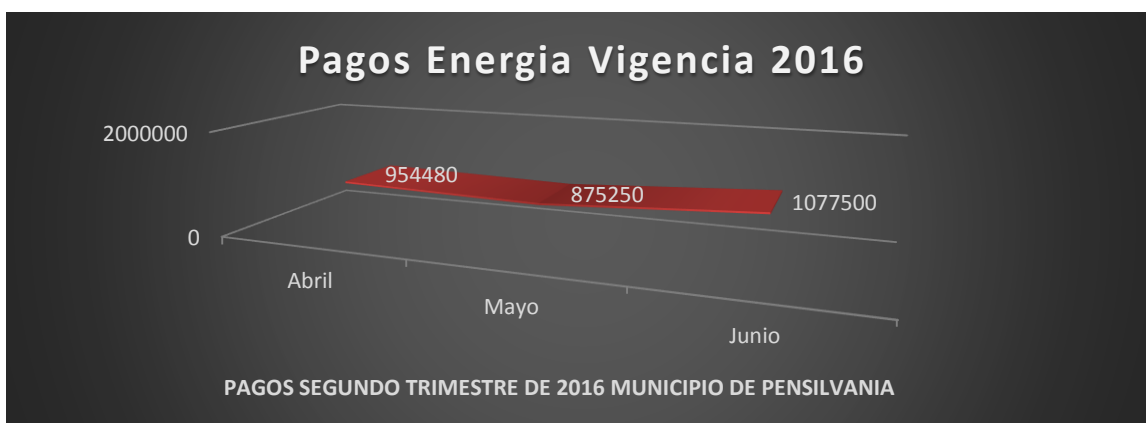
El vehículo de la institución fue vendido a través de subasta presencial el 11 de septiembre de 2015, así quedo registrado en el contrato No. 068 de enajenación de bienes realizado entre las partes; finalmente se comenta, que en los rubros correspondientes a gastos por concepto de vehículos no se volverán a presentar debido a que la entidad ya no contara con esta clase de activos.

5. Informe sobre adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento

En lo que respecta a los meses de Abril, Mayo y Junio de 2016 no se presentaron gastos debido a que en la entidad se vienen ejecutando proyectos referentes a adecuaciones, mantenimiento y mejoramiento de infraestructura educativa con recursos del CREE; por otra parte el consejo Directivo recomendó que no se realizara ningún tipo de inversión hasta tanto no se determine el futuro de ubicación del bien inmueble de la sede central o si seguirá prestando los servicios donde actualmente se encuentra ubicada.

6. Otros gastos

De otro lado, se debe señalar que los valores generados por el servicio de energía eléctrica de la Sede Central de la Institución de Educación Superior Colegio Integrado Nacional Oriente de Caldas (IES-CINOC), vienen siendo cancelados por el Municipio de Pensilvania en contraprestación por el uso y servicio que hace la Institución Educativa Pensilvania (IEP) en los espacios del IES-CINOC, el ente público ha realizado pagos por valor de \$954.480 para el mes de abril, \$875.250 correspondiente al mes de mayo y \$1.077.500 por el mes de junio. Estos recursos cancelados por el municipio han significado un ahorro importante para el segundo trimestre del año del 2016, ahorro por valor de \$2.907.230



Para el caso de los servicios de Aseo, Acueducto y alcantarillado se verificaron los pagos realizados en el trimestre (Abril-Junio) encontrando los siguientes valores; pago realizado el mes de Abril por valor de \$173.203 pago realizado en el mes de Mayo por valor de \$147.255 y Junio por valor de \$147.379, el aumento que se viene presentando en el último mes del primer trimestre, y aumento del segundo trimestre se debe a un daño que se observó en los tanques de almacenamiento de agua, ambos tanques presentaron daños en sus flui-master lo que está generando un exceso en el consumo del suministro, el asesor de control interno nuevamente recomienda hacer la solicitud a las empresas públicas para que un funcionario de esta entidad realice la respectiva revisión y se hagan los arreglos respectivos.

Atentamente.

JUAN PABLO HERRERA ARCE
Asesor Control Interno
IES-CINOC

proyecto y Dígito: JPHA