

1200

Pensilvania, Agosto 31 de 2017

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 2017).

Después de verificar el manejo de los egresos correspondientes al segundo trimestre de la vigencia 2017, se presenta la siguiente información para su conocimiento:

En atención al acto de la referencia me permito presentarle el informe correspondiente de austeridad en el gasto del trimestre **Abril – Junio de 2017** de la entidad, en el siguiente sentido:

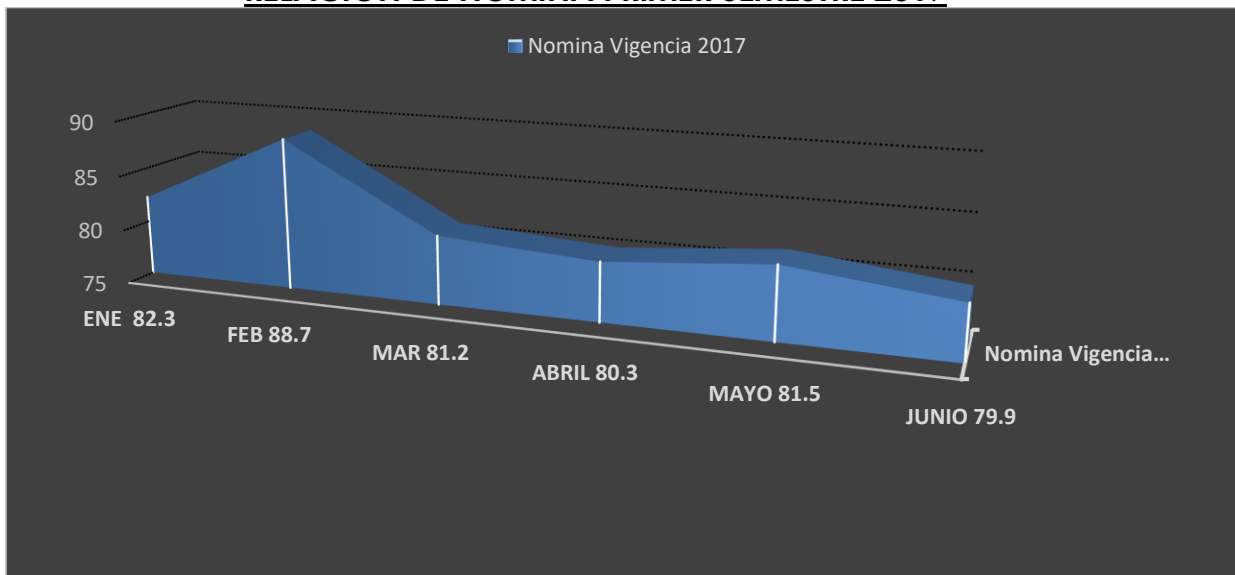
1. Informe de Administración de Personal y Contratación de Servicios Personales

Concepto	Abril	Mayo	Abril Vs. Mayo	Junio	Mayo Vs. Junio
Salarios	\$76.403.354	\$76.403.354	Estable	\$76.800.517	Aumento 0.51%
Prima Técnica No salarial	\$1.758.178	\$1.758.178	Estable	\$1.758.178	Estable
Bonificaciones por servicios	\$1.001.061	\$2.133.725	Aumento 53%	\$0	Disminuye 100%
Subsidio de Alimentación	\$429.072	\$429.072	Estable	\$560.893	Aumenta 30.72%
Auxilio de Transporte	\$415.700	\$415.700	Estable	\$354.731	Disminuye 14.66
Prima de Vacaciones	\$0	\$0	Estable	\$0	Estable
Bonificación Especial Rec.	\$0	\$0	Estable	\$0	Estable
Horas extras	\$376.644	\$445.813	Aumento 15.51%	\$438.375	Disminuye 1.66%
<b>Total</b>	<b>\$80.384.009</b>	<b>\$81.585.842</b>	<b>Aumento 1.47%</b>	<b>\$79.912.694</b>	<b>Disminuye 2.05%</b>

1. El Comportamiento de las nóminas en el segundo trimestre de la vigencia presenta variaciones muy mínimas, al pasar en el mes de abril de **\$80.384.009** al mes de Mayo a **\$81.585.842** millones, incremento que se debe principalmente a un aumento en el pago de bonificación de servicios prestados que aumento en un 53% y en el pago de horas extras y días festivos que aumento en un 15.51% respectivamente.
2. Comparado el mes de Mayo frente al mes de junio por concepto de Nomina se presenta una disminución al pasar de \$81.585.842 en Mayo a \$79.912.694 una disminución del 2.05%, la disminución se presenta debido a que para el mes de junio no se presentan pago por concepto de bonificación por servicios prestados y la reducción de auxilio de transporte en un 14.66%, aunque se presentó un aumento en salarios en un 0.51%, Subsidio de alimentación en un 30.72% y horas extras en 1.66%.

3. El valor cancelado por concepto de administración de personal del mes de abril versus el mes de Mayo fue mínimo, su incremento es del 1.47%, el mes de Mayo frente al mes de Junio presenta una disminución del 2.05%, valores muy bajos que presentaron diferencias anteriormente descritas.
4. Los aumentos más significativos en el mes de mayo frente al mes de abril se derivaron de un aumento en la bonificación de servicios prestados y en horas extras; el mes de mayo frente al mes de junio presenta aumento en salarios del 0.51%, subsidio de alimentación en un 30.72%, también se presenta disminución comparando estos dos últimos meses (mayo frente a Junio), disminuye en un 100% la bonificación de servicios prestados ya que no se cancelaron valores por este concepto, disminución en el auxilio de transporte en un 14.66% y disminución en horas extras en 1.66%.

### RELACION DE NOMINA PRIMER SEMESTRE 2017



Se logra evidenciar un comportamiento positivo en los seis (6) primeros meses de la vigencia 2017, se presentan unas variaciones significativas en el mes de febrero como se comentó anteriormente por concepto bonificaciones, mes que es el que presenta un mayor aumento ya que en esta fecha es que cumplen un año continuo los trabajadores de la IES-CINOC y es el mes donde se cancelan la mayor parte por estos conceptos

### RELACION DE PAGOS HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de Abril por valor de \$376.644 pago que se realizó por prestar servicios a la entidad de tres funcionarios de servicios generales en tiempos diferentes a los laborales; el mes de mayo presenta un incremento del 15.51% al pasar de \$376.644 a \$445.813 incremento del 15.51%, el mes de junio presenta una disminución al pasar a \$438.375 disminución del 1.16% frente al mes de Mayo.

la entidad IES-CINOC desde el mes de febrero de 2017 viene realizando con los funcionarios de servicios generales actividades de adecuación, mantenimiento, traslados y embellecimiento de algunas zonas de la Sede central actual (Centro de Desarrollo de la Madera CDM), la utilización de este espacio para administrativos, docentes y estudiantes ha obligado a tener por más horas a los funcionarios de servicios generales quienes viene acompañando como se comentó anteriormente actividades de logística y mejoramiento de la infraestructura física (CDM).

El pago por concepto de horas extras y días festivos para el segundo trimestre no fueron tan representativos para la entidad, ya que el pago por estos conceptos en el mes de Abril, Mayo y Junio suman un total de \$1.260.832 Frente a lo cancelado en el primer trimestre (enero, febrero y Marzo) que fue del \$2.353.000, una disminución porcentual mayor al 86.6% para el segundo trimestre de la Vigencia 2017.

**COMPORTAMIENTO DE HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS PRIMER SEMESTRE**  
**VIGENCIA 2017**



**PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS**

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

Conceptos Mes de Abril	Valor	
Honorarios	\$872.400	Pago por sesión del 30 de marzo de seis consejeros incluye.
Remuneración de servicios técnicos	\$0	No se realizaron pagos en este mes
Otros conceptos de servicios personales indirectos.	\$26.845.362	Valor cancelado a ocho docentes ocasionales por valor de \$18.090.818 y pago

		por concepto de horas catedra por valor de \$8.754.544
<b>Total</b>	<b>\$27.717.762</b>	
<b>Concepto Mes de Mayo</b>	<b>Valor</b>	
Honorarios	\$727.000	Pago de honorarios sesión del 30 de mayo de 5 consejeros.
Remuneración de servicios técnicos	\$2.345.000	Pago mensual por concepto de Celaduria en la sede central \$845.000, pago a la profesional de Mercadeo mes de Mayo \$1.500.000
Otros conceptos de servicios personales indirectos.	\$44.326.599	Pago de ocho docentes ocasionales \$18.090.818 mes de mayo, más \$26.235.782 de pago catedráticos con prestaciones sociales y aportes a seguridad social y parafiscal.
<b>Total</b>	<b>\$47.398.599</b>	

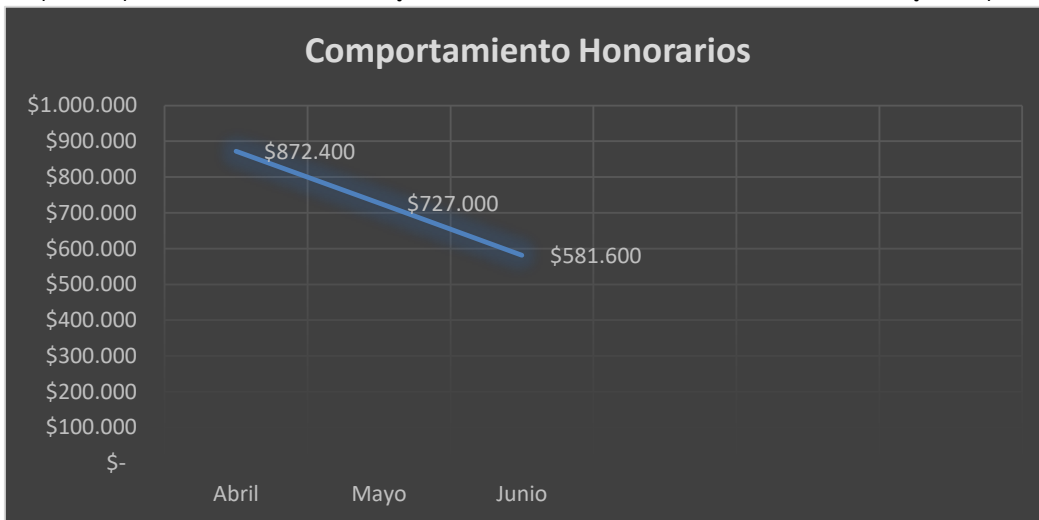
<b>Concepto Mes de Junio</b>	<b>Valor</b>	
Honorarios	\$581.600	Pago de cuatro Consejero de sesión del 30 de mayo cancelados en el mes de junio.
Remuneración de servicios técnicos	\$2.345.000	Pago contratista de Mercadeo, información y Comunicación \$1.500.000 mes de junio y \$845.000 Pago mensual por concepto de Celaduria en la sede central.
Otros conceptos de servicios personales indirectos.	\$35.239.203	Pago de ocho docentes ocasionales \$18.090.818 + \$3.952.951 parafiscales y aportes salud + \$13.195.434 pago catedráticos con prestaciones y aportes a seguridad social y parafiscales.
<b>Total</b>	<b>\$38.165.803</b>	

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

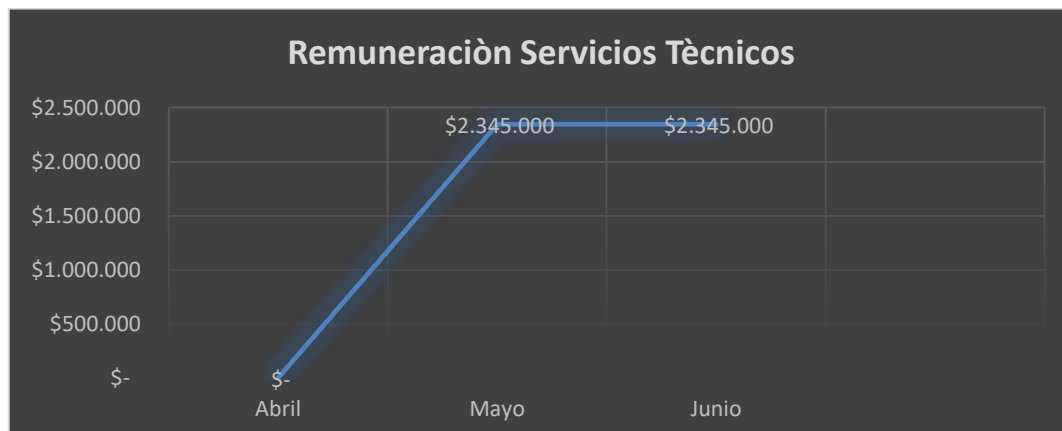
Concepto	Valor Abril	Valor Mayo	Valor Junio	Observación
Honorarios consejeros Directivos	\$872.400	\$727.000	\$581.600	Pago Consejeros Directivos Abril, Mayo y Junio
Remuneración Servicios Técnicos	\$0	\$2.345.000	\$2.345.000	Pago Contratista de Mercadeo Mayo y Junio, pago Celaduria

				sede central (CDM) mes de Abril, Mayo y Junio
Otros conceptos de servicios personales indirectos.	\$29.070.586	\$40.575.225	\$52.088.581	Pago Catedráticos con prestaciones sociales y parafiscales menos descuentos por salud y pensión, + pago de Profesores Ocasionales sede central y extensiones, incluyen pago de seguridad social y de parafiscales acumulado al mes de junio de 2017

1. se presentó pago por sesión del Consejo Directivo en los meses de Abril, mayo y Junio, la participación de los consejeros es de más o menos cinco consejeros por sesión.

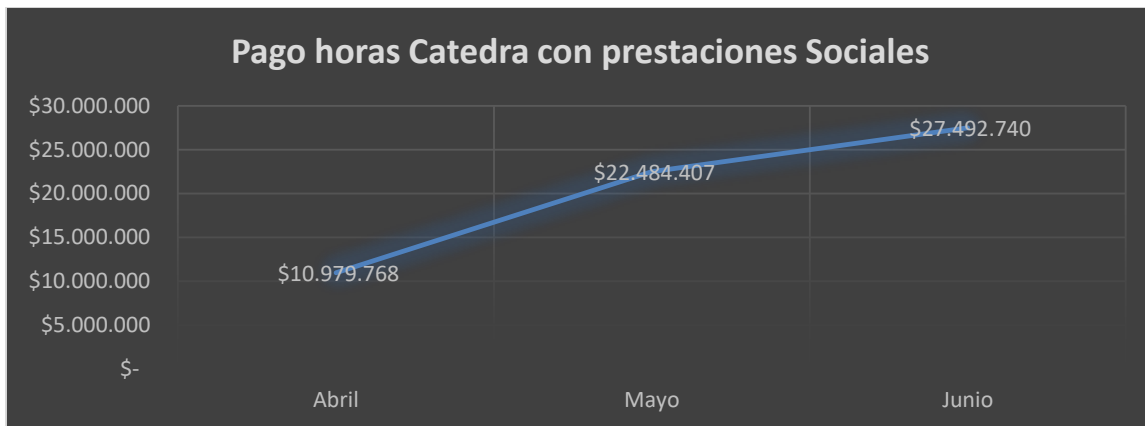
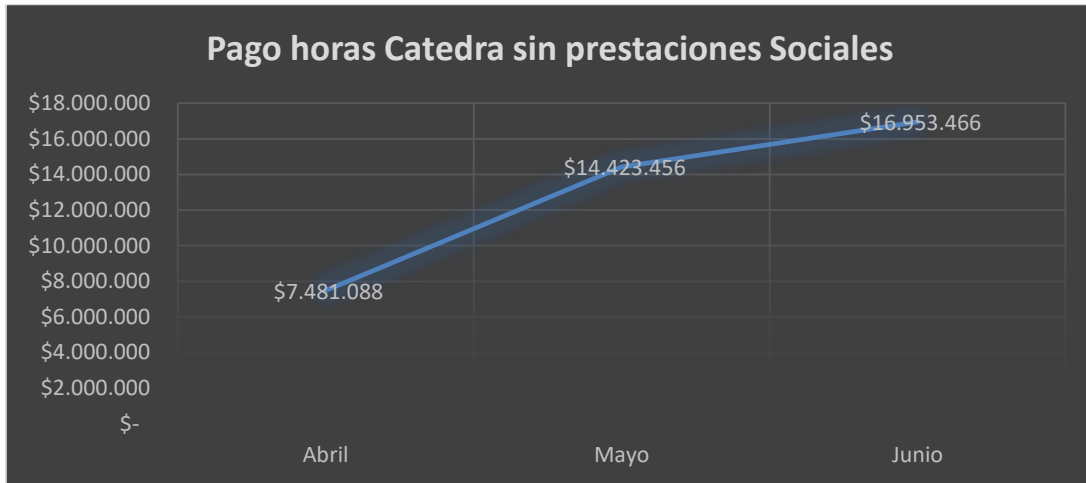


2. Se cancelaron valores por concepto de remuneración de servicios técnicos a la contratista del departamento de comunicaciones la cual devenga un salario por prestación de servicios correspondiente a \$1.500.000 mensuales, se cancelaron los meses de mayo y Junio, se afecta también este rubro en lo que tiene que ver con el pago por concepto de Celaduria de la sede central (CDM) de los meses de Abril, mayo y Junio, valores que son fijos y que corresponden a \$845.000 mes.

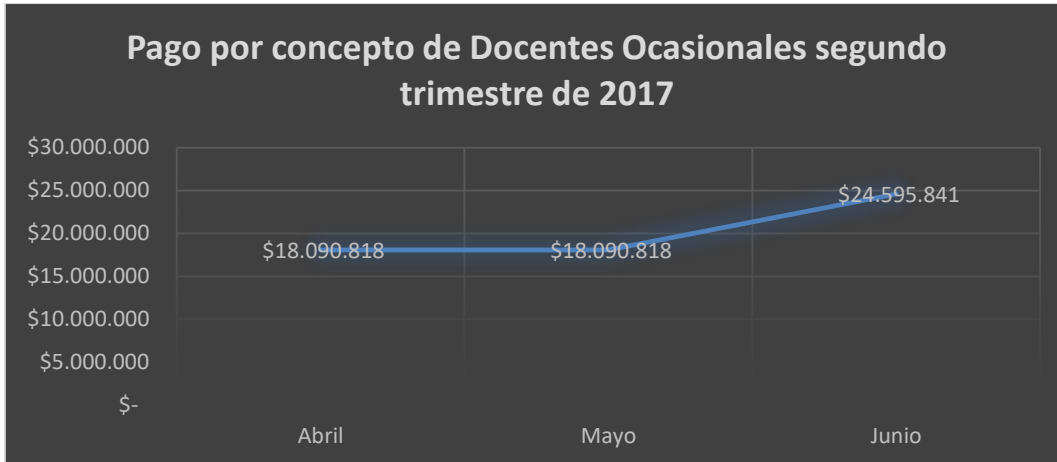


3. El aumento que se presentó sobre este rubro, obedece inicialmente a que se están cancelando valores causados por concepto de catedra más prestaciones sociales de los meses de Abril, Mayo y Junio de 2017

A continuación se relacionan los valores causados por concepto de horas catedra con prestaciones sociales, catedra sin prestaciones y el valor causado y pagado por prestaciones sociales.



4. Para el caso de docentes ocasionales, la entidad ha venido cancelando lo causado por estos conceptos en los meses de Abril, Mayo y Junio, el mes de junio es el mes en que se presenta un mayor aumento y obedece a que en este mes se cancela un retroactivo a los docentes ocasionales dejados de pagar en los primeros meses de la vigencia 2017 (enero a mayo).



Es importante mencionar que la entidad viene reconociendo el pago de prestaciones y seguridad social en los últimos meses, lo que ha generado un incremento en el pago por los conceptos de hora cátedra y docentes ocasionales en la vigencia 2017.

5. En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de Abril, Mayo y Junio de 2017 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 desde el mes de Abril al mes de junio ha venido presentando un aumento, obviamente de acuerdo a las necesidades que se han presentado para el correcto funcionamiento de la sede central y desde las diferentes extensiones.

Personal Contratado	Personal de Planta
<u>Abril</u> Docentes Ocasionales: 8 Catedráticos: 29 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 7 Total: 44	<u>Abril</u> : Administrativo/18 Docentes/13 total: 31
<u>Mayo</u> Docentes Ocasionales: 8 Catedráticos: 27 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 7 Total: 42	<u>Mayo</u> : Administrativo/18 Docentes/13 total: 31
<u>Junio</u> Docentes Ocasionales: 8 Catedráticos: 19 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 8 Total: 35	<u>Junio</u> : Administrativo/18 Docentes/13 total: 31

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 2017.

Adicionalmente se ha presentado un incremento de catedráticos para los municipios donde se amplió oferta académica a través de la alianza de Universidad en el Campo.

1. Informe sobre Impresos, Publicidad y Publicaciones

- Durante el segundo trimestre de 2017 más precisamente en el mes de mayo se realizaron pagos por valor de \$500.000 para la compra de Tarjetas de PVC para la elaboración de carnets de estudiantes y funcionarios.
- Se presentó un pago por concepto de certificado de representación legal en el mes de mayo por valor de \$18.400.
- Respecto a los impresos, publicidad y publicaciones, la entidad sigue siendo demasiado austera en los gastos que referencian publicidad y mercadeo de la oferta educativa, lo que ha generado desconocimiento de la entidad y bajo reconocimiento en el medio.
- Se espera que para el segundo semestre de la vigencia 2017 la entidad focalice esfuerzos en un mayor gasto para publicidad y publicaciones.

2. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se canceló en el mes de Abril por un total de siete planes telefónicos por la suma de \$482.714.24, Mayo \$497.217.20 y el mes de Junio \$481.920.84 a la entidad CLARO

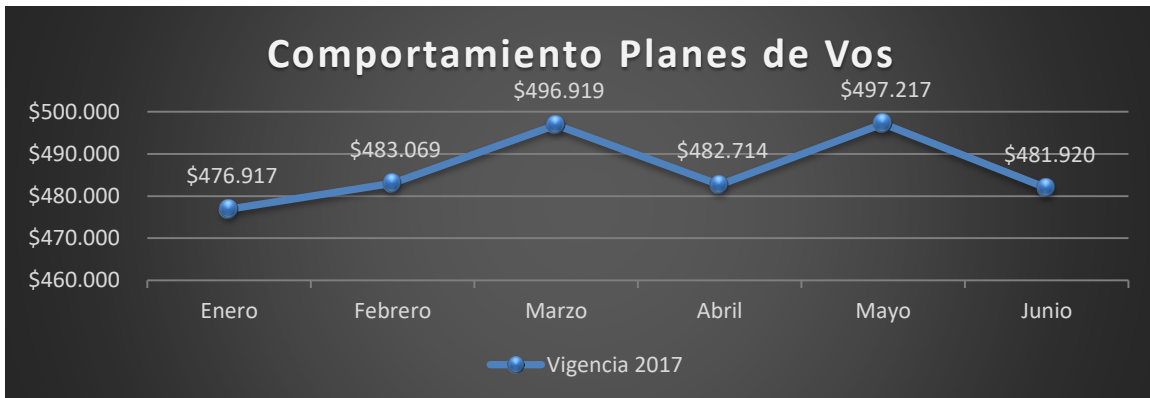


Se realizaron pagos de las líneas de las extensiones de Manizales, Manzanares y Marquetalia, además de cuatro líneas de manejo interno (Rectoría, vicerrectoría, Recepción y Registro Académico), se ha presentado un comportamiento adecuado, aunque se observó un incremento en el mes de Mayo correspondiente a la línea 313-651-7582 adjudicada a la Vicerrectoría Académica, el incremento obedece a un mayor valor por consumo de internet en movimiento por valor de \$15.000. Nuevamente Se presenta la observación debido a que en el mes de marzo se había presentado la misma situación en esta línea telefónica, es importante que se definan las acciones a seguir frente a este incremento.

Se observa un buen manejo y comportamiento de los planes de voz utilizados en la entidad, no hay suscripción a páginas restringidas, tampoco se observa una mala utilización; se ha identificado un control y registró por parte de las líneas que se utilizan desde la recepción y el teléfono adjudicado a control y registro académico.

En el cuadro siguiente se podrá observar el comportamiento de los planes de Voz institucionales haciendo un comparativo frente a lo cancelado en el primer semestre de la vigencia 2017.

### **Comportamiento Planes telefónicos Vigencia 2017**



**Importante: Recordar a los funcionarios que los planes de celulares de la entidad que fueron objeto de la evaluación respectiva son planes de vos 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, también recordar lo importante de la utilización de los planes y no entrar a realizar suscripciones a paginas restringidas de carácter sexual o que violen principios de integridad.**

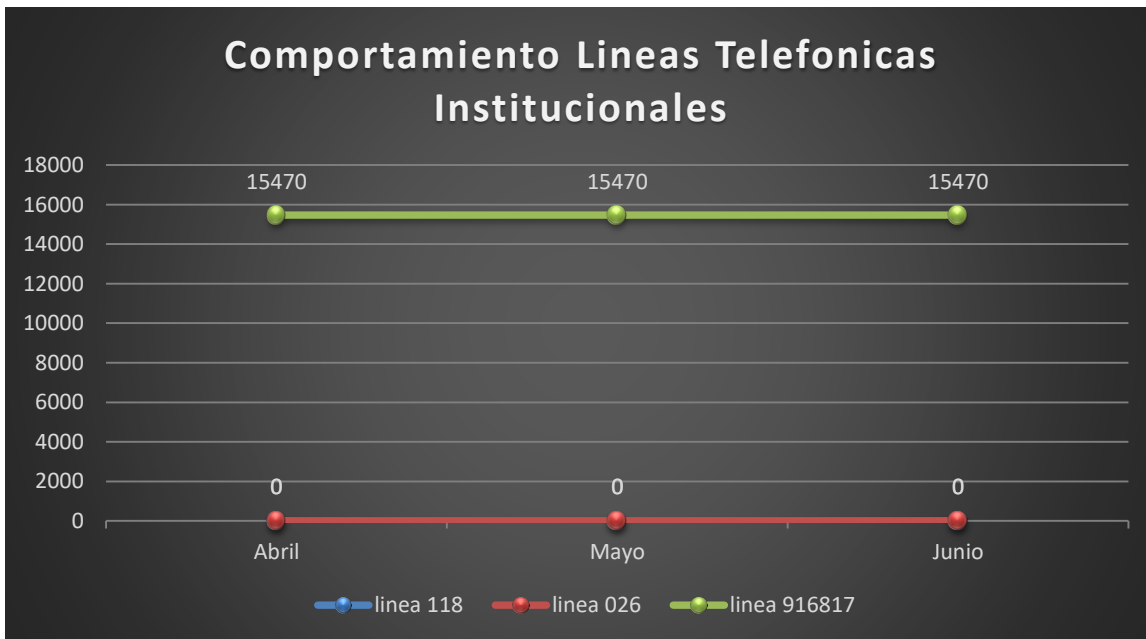
#### 3. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Fijos

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el segundo trimestre Abril- Junio han presentado una disminución, Básicamente por que la entidad al trasladarse a la sede campestre no logro el traslado de las líneas fijas de telefonía, línea 0368-555-118 y la línea 0368-555-026

Se están presentando pagos de la línea de atención al cliente Línea 018000-966817, línea que actualmente no es utilizada por la entidad debido a que tampoco se logró trasladar; se presentara la observación a la división administrativa y financiera para que sea cancelada la línea y no siga generando pago mes a mes.

Los valores cancelados corresponden a las últimas facturas emitidas por la empresa de telefonía hasta la fecha de traslado y la solicitud de suspensión.

Líneas Telefónicas Institucionales	Valor cancelado Abril	Valor cancelado Mayo	Valor cancelado Junio
Línea 68-555-118 Recepción	\$0	\$0	\$0
Línea 68-555-026 Recepción	\$0	\$0	\$0
Línea 916817 Atención al Cliente	\$15.470	\$15.470	\$15.470
<b>Total</b>	<b>\$15.470</b>	<b>\$15.470</b>	<b>\$15.470</b>



#### 4. Informe sobre asignación y uso de Vehículos Oficiales

La entidad desde el 11 de septiembre de 2015 no cuenta con vehículos ni parque automotor, lo que hace que no se genere gasto o afectación sobre este rubro correspondiente a conceptos sobre gastos de vehículos.

#### 5. Informe sobre adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento

En lo que respecta a los meses de Abril, mayo y Junio de 2017 no se presentaron gastos con cargo a recursos propios referente a las adecuaciones, mantenimiento y mejoras en infraestructura educativa, lo gastos e inversiones se han venido realizando con recursos cree; es importante mencionar que se han realizado adecuaciones incluidas en un plan

denominado contingencia el cual ha presentado inversiones para la parte de infraestructura en la sede central actual centro de desarrollo de la Madera (Politécnico), para el caso de adecuaciones en la sede central Carrea 5 No. 6-30 Lugar donde se prestaba la oferta educativo y era centro administrativo se vienen finalizando con diseños, ajustes de presupuestos y proceso de licitación Pública para iniciar con el reforzamiento, adecuación y mejoramiento de la sede central (Proyecto de infraestructura educativa), obra que está programada para ser ejecutada iniciando la vigencia 2018 y finalizada en el mes de agosto de la vigencia 2018.

Los gastos de mantenimiento y adecuación de la infraestructura física de la última vigencia se han financiado con recursos Cree dentro del proyecto de mejoramiento de infraestructura y Plan de Contingencia como se comentó anteriormente.

Las adecuaciones y mejoramiento en infraestructura que han surtido se derivan de las necesidades de adecuación de los centros de transferencia tecnológica, en este caso adecuaciones en el Centro de Desarrollo de la Madera CDM (Politécnico) y otras adecuaciones que se han realizado en la I.E Normal de la Presentación, institución en la cual se han venido desarrollando las actividades académicas a partir del mes de marzo de la vigencia 2017, también se han realizado algunas adecuaciones e inversiones en el centro de transferencia Granja San José, obviamente inversiones que han sido aprobadas por el Consejo Directivo.

#### 6. Otros gastos

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), que venían siendo subsidiadas por el Municipio de Pensilvania ya no serán canceladas por el ente territorial, debido a que el municipio pagaba por la contraprestación por el uso y servicio que se prestaba a la Institución Educativa Pensilvania (IEP) en los espacios del IES-CINOC, el ente público cancelo por los meses de enero, febrero y marzo un total de \$1.518.358.

A continuación se presentan los valores cancelados en los meses de Abril, Mayo y Junio por la entidad IES-CINOC por lo generado por consumo de energía eléctrica segundo trimestre;



El mes de Abril se cancela el consumo por servicio eléctrico de la actual sede central, se cancela a la entidad CHEC un total de \$2.564.060 (correspondiente a los meses de febrero y Marzo), en el mes de mayo se cancela lo generado en el mes de Abril \$1.837.445, para el mes de Junio se cancela lo generado en el mes mayo se cancela un total de \$1.518.320 y para el mes de Julio se cancela un total de \$1.718.730 correspondiente al mes de Junio.

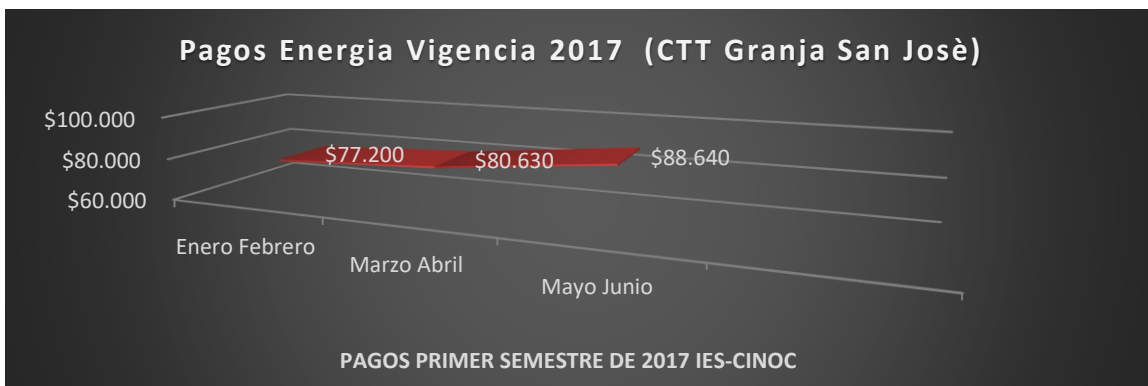
Después de verificar por el asesor de control interno el por qué se están cancelando valores tan altos por concepto de servicio de energía eléctrica del centro de desarrollo de la madera (CDM- Politécnico) se logró evidenciar que los valores que se cancelan por este concepto obedecen al servicio que se presta por la entidad por concepto de alquiler y funcionamiento del horno de secado de la madera a las empresas madereras del Municipio.

A continuación se relacionan los valores cancelados por la utilización de servicio de horno de secado y lo generado en energía eléctrica de los meses antes mencionados. (Abril, Mayo Junio), Por la empresa Maderas de Oriente.

Fecha de Inicio	Fecha Final	Consumo en el ejercicio de secado	Valor K/W Hora	Valor cancelado por secado
Enero 13/2017	Enero 26/2017	1204 K/W Hora	\$529.80	\$637.880
Febrero 23/2017	Marzo 09/2017	1291 K/W Hora	\$553.40	\$714.439
Marzo 11/2017	Marzo 21/2017	865 K/W Hora	\$553.40	\$478.691
Marzo 23/2017	Abril 07/2017	1384 K/W Hora	\$553.40	\$765.905
Abril 10/2017	Abril 18/2017	1384 K/W Hora	\$553.40	\$765.905
Abril 20/2017	Abril 28/2017	755 K/W Hora	\$553.40	\$417.817
Abril 29/2017	Mayo 7/2017	695 K/W Hora	\$553.40	\$384.613

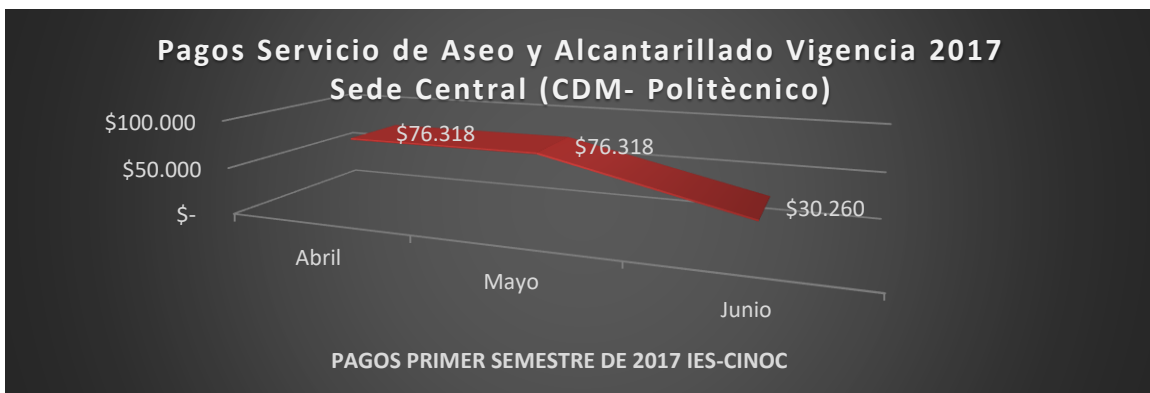
En el mes de Marzo se solicitó a la central hidroeléctrica de caldas CHEC la suspensión del servicio de energía eléctrica de la sede central; hasta la fecha de este informe no se han presentado pago por concepto de conexión de la sede central (Carrera 5 No. 6-30).

Valores cancelados por el servicio de energía eléctrica del Centro de Transferencia tecnológica Granja San José.



La facturación por concepto de energía eléctrica del centro de transferencia tecnológica es causada de manera bimensual, se logra observar que los pagos realizados por la entidad son mínimos por este concepto, se observa el pago de la tarifa fija más un consumo mínimo por el servicio sin un incremento que permita realizar observación alguna.

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 \$76.318 pago realizado en el mes de Mayo por valor de \$76.318 y Abril por valor de \$30.260 donde solo se facturo el pago por recolección de basuras, para el mes de junio no se presenta facturación por parte de las Empresas Publicas de Pensilvania ya que el servicio fue suspendido.



La entidad actualmente se encuentra ubicada en zona rural donde no llega el servicio de acueducto y alcantarillado.

Es importante resaltar que la entidad no cuenta con servicio de agua Potable, el agua que se está utilizando es la captada en un tanque de recolección de agua, se solicitara a la dirección nuevamente la pertinencia de tener en las instalaciones agua potable para consumo.

Atento a sugerencias y recomendaciones que permitan tener más claridad sobre gastos de funcionamiento con recursos propios.

Los datos presentados en este informe fueron extraídos del sistema de información Financiera Syscafe e información suministrada por la División Administrativa y Financiera y el Jefe de Talento Humano.

**JUAN PABLO HERRERA ARCE**  
Asesor Control Interno  
IES-CINOC

Proyecto y Dígito: JPHA