

1200

Pensilvania, Junio 18 de 2018

Especialista
JUAN CARLOS LOAIZA SERNA.
 Rector.
 IES-CINOC

Asunto: Informe Trimestral Austeridad del Gasto primer Trimestre (Enero – Marzo de 2018).

Reciba un cordial saludo.

Me permito presentarle el informe de austeridad en el gasto correspondiente al trimestre Enero – Marzo de 2018 de la entidad para que determine las acciones a seguir de acuerdo a las observaciones que se presenten en el proceso de verificación de los gastos y las políticas de reducción de los mismos que se hayan establecido desde su nueva dirección.

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

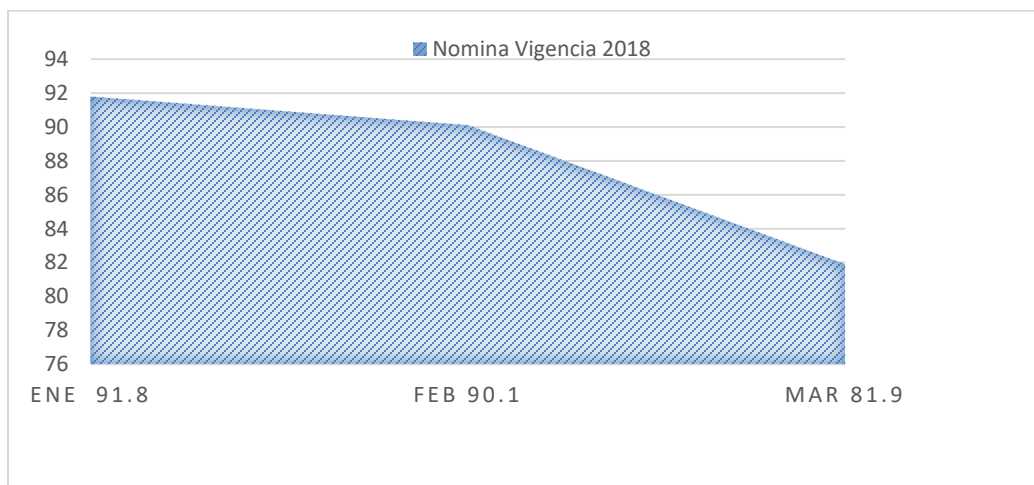
Concepto	Enero	Febrero	Enero Vs. Febrero	Marzo	Febrero Vs. Marzo
Salarios	\$79.940.387	\$77.588.310	Disminuye 1.06%	\$77.815.961	Aumenta 0.29%
Prima Técnica No salarial	\$1.861.910	\$1.861.910	Estable	\$1.861.910	Estable
Bonificaciones por servicios	\$4.003.630	\$6.269.255	Aumento 57%	\$858.866	Disminuye 86.3%
Subsidio de Alimentación	\$458.040	\$452.533	Disminuye 1%	\$421.190	Disminuye 7%
Auxilio de Transporte	\$441.055	\$364.605	Disminuye 17.3%	\$352.844	Disminuye 3%
Prima de Vacaciones	\$0	\$1.148.067	Aumenta 100%	\$0	Disminuye 100%
Prima de Servicios	\$1.491.545	\$0	Disminuye 100%	\$0	Estable
Bonificación Especial Rec.	\$0	\$143.107	Aumenta 100%	\$0	Disminuye 100%
Horas extras	\$501.000	\$1.002.576	Aumento 101%	\$640.894	Disminuye 37 %
Indemnización Vacaciones	\$3.038.972	\$0	Disminuye 100%	\$0	Estable
Ajuste Nomina enero	\$70.320	\$0	Disminuye 100%	\$0	Estable
Total	\$91.806.859	\$90.195.087	Disminuye 1.7%	\$81.951.665	Disminuye 9%

1. El Comportamiento de las nóminas en el trimestre uno de la vigencia presenta variaciones no representativas para los meses de enero y de febrero ya que la variación es de 1.7% menos al pasar de \$91.8 millones a \$90.1 millones, disminución que se debe principalmente por indemnización de vacaciones y prima de servicios canceladas al Rector saliente quien laboro hasta el 25 de Enero de 2018, conceptos que para el mes de febrero no se presentaron, el mes de febrero se observó un aumento en bonificación de servicios prestados al incrementarse en un 57%, al pasar de \$4.003.630 enero a \$6.269.255 en febrero, es importante recordar que la bonificación por servicios por lo general se paga en el primer trimestre de la vigencia al cumplir un año completo de servicio del funcionario. Otro aumento en el mes de

febrero es por concepto de horas extras y días festivos al pasar de \$501.000 a \$1.002.576 un incremento de más del 100%.

2. La nómina del mes de febrero frente a la del mes de marzo presenta una variación muy significativa del 9%, al pasar de \$90.1 millones de febrero a \$81.9 a marzo, se disminuye sustancialmente la bonificación por servicios en un 86.3% al pasar de \$6.269.255 a \$858.866, en el mes de marzo no se cancelan conceptos por prima de vacaciones, prima de servicios y bonificación especial de recreación, indemnización de vacaciones y ajustes de nómina, lo que generó que la nómina para este mes se estabilizara.
3. El mes de Marzo presenta una disminución en el subsidio de alimentación en un 7%, auxilio de transporte en un 3% y horas extras y días festivos en un 37%, se puede concluir que en los conceptos que agrupa la administración de personal de la institución de educación superior IES-CINOC se va estabilizando a medida que va pasando el trimestre uno, teniendo unos valores mayores en los meses de diciembre por cierre de vigencia 2017 y los dos primeros meses de la vigencia siguiente 2018.

RELACIÓN DE NOMINA PRIMER TRIMESTRE 2018



Se logra evidenciar un comportamiento positivo en los tres primeros meses de la vigencia 2018 con una tendencia a la baja, se presentan unas variaciones significativas en el mes de enero y febrero como se comentó anteriormente por concepto de sueldos, bonificaciones y servicios personales asociados a la nómina, obviamente de pagos que se presentan generalmente en el transcurso del primer trimestre de la vigencia referentes a conceptos adheridos a la nómina.

RELACIÓN DE PAGOS HORAS EXTRAS Y DÍAS FESTIVOS

Se cancelaron valores correspondientes a Horas Extras y Días Festivos del mes de enero por valor de \$501.000 pago que se realizó a tres funcionarios de servicios generales así:

Funcionario No. 01 \$426.860, 252 horas con recargo Nocturno por valor de \$326.957, 11 horas extras Diurnas \$50.971 y 12 Horas Nocturnas \$48.932 es importante mencionar que en

el mes de enero aún no se contaba con contrato de Celaduría de la sede central, lo que género que el celador de Planta realizara actividades de vigilancia horas adicionales en este mes.

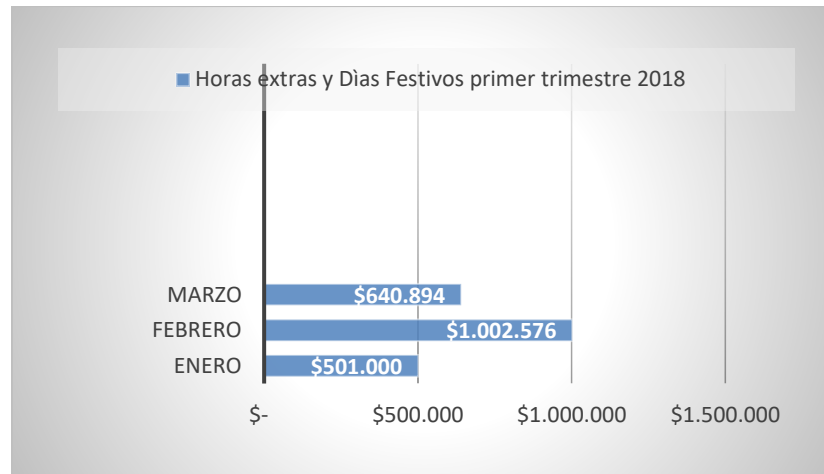
Funcionario No. 02 \$37.070, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José un domingo en el mes de enero.

Funcionario No. 03 \$37.070, valor causado por prestar el servicio de control y vigilancia en el Centro de Transferencia Granja San José un domingo en el mes de enero. Estas horas extras laborales adicionales, domingos y festivos fueron autorizadas por rectoría.

El mes de febrero presenta un incremento Significativo de más del 100% al pasar de \$501.000 a \$1.002,576 el incremento se debió especialmente a que uno de los funcionarios de servicios generales (Celaduría) realizo actividades extras (60 horas) a razón de \$4.633 pesos dentro de las actividades que desarrollo se encontró el apoyo en la construcción de muro de separación en materiales livianos (Superboard) del Gimnasio y salón donde se ubicó el herbario y silo teca, también realizo adecuaciones eléctricas, pañetes, pinturas y finalmente instalación de entrepaños de madera para la exposición de muestras de diferentes maderas en el salón antes mencionado. También en este mes se presentaron servicios de mantenimiento y adecuación de la infraestructura física actual sede central por dos funcionarios de servicios generales quienes apoyan actividades de limpieza, podas y otros mantenimientos requeridos para la prestación del servicio educativo, también se realizaron actividades de traslados de elementos que aún se encontraban en la sede central y que debido al inicio del reforzamiento estructural debieron ser trasladadas al Bloque (B)

El mes de marzo se presenta una disminución del 37% al pasar de \$1.002.576 en febrero a \$640.894 en marzo, en este mes se cancelaron tres jornadas laborales (Domingos) en el centro de transferencia tecnológica Granja San José, 164 horas de recargo nocturno, 18 horas nocturnas dominicales y 60 horas extras para actividades de mantenimiento en la sede central; las horas extras se redujeron notablemente ya que para el mes de marzo ya se contaba con contrato de celaduría para la actual sede central.

COMPORTAMIENTO DE LAS HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS EN LA VIGENCIA 2018



PAGOS REALIZADOS POR SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS

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

Conceptos Mes de Enero	Valor	
Honorarios consejo Directivo	\$1.059.450	Pago de siete consejeros de sesión del 25 de enero de 2018.
Remuneración de servicios técnicos	\$0	No se presentaron pagos en este mes
Otros conceptos de servicios personales indirectos. Docentes ocasionales	\$6.842.244	Valor cancelado a nueve docentes ocasionales correspondiente a un promedio de 15 días laborados en el mes de enero.
Total	\$7.901.694	
Concepto Mes de Febrero		
Honorarios consejo Directivo	\$454.050	Pago de honorarios sesión del mes de febrero de 3 consejeros.
Honorarios Profesionales	\$1.662.141	Pago Profesional de mercadeo.
Remuneración de servicios técnicos	\$3.324.282	Pago mensual por concepto de servicios de mantenimientos de equipos de cómputo y manejo de página web y pago de contratista de apoyo Contractual y Archivo a razón de \$1.662.141
Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales	\$25.705.280	Pago de quince docentes ocasionales incluidos aportes y parafiscales \$25.357.007 Retroactivo mes de enero \$348.273
S.P.I Catedra docentes IES-CINOC	\$1.328.724	Pago de catedra docentes IES-CINOC
S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo.	\$1.180.416	Pago Catedra Programa Universidad en el campo.
Total	\$33.654.893	

Concepto Mes de Marzo	Valor	
Honorarios consejo Directivo	\$908.100	Pago de seis Consejeros sesión del 14 de Marzo.
Honorarios Profesionales	\$1.662.141	Pago Profesional de mercadeo.
Remuneración de servicios técnicos	\$3.182.807	Pago Celaduria Sede central \$820.000 Aporte Riesgos Laborales \$34.000

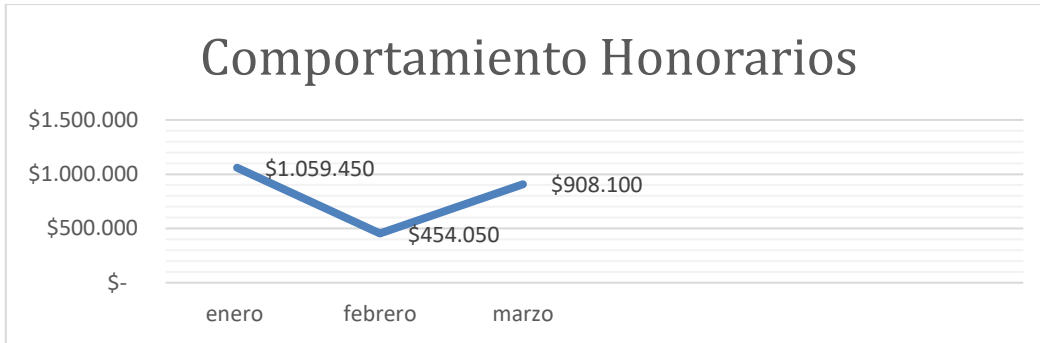
		Pago apoyo Servicio de Aseo \$666.666 Pago Contratista de apoyo contratación y Archivo \$1.662.141
Otros conceptos de servicios personales indirectos.	\$28.596.111	Pago de quince docentes ocasionales incluidos aportes y parafiscales \$28.596.111
S.P.I Catedra docentes IES-CINOC	\$5.813.286	Pago de catedra docentes IES-CINOC
S.P.I Catedra docentes Universidad en el campo.	\$3.904.864	Pago Catedra Programa Universidad en el campo.
Total	\$44.067.309	

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

Concepto	Valor Enero	Valor Febrero	Valor Marzo
Honorarios consejeros Directivos	\$1.059.450	\$454.050	\$908.100
Honorarios Profesionales		\$1.662.141	\$1.662.141
Remuneración Servicios Técnicos		\$3.324.282	\$3.182.807
Otros conceptos de servicios personales indirectos docentes Ocasionales.	\$6.842.244	\$25.705.280	\$28.596.111
S.P.I Catedra IES-CINOC		\$1.328.724	\$5.813.286
S.P.I Catedra Univer. Campo		\$1.180.416	\$1.662.141

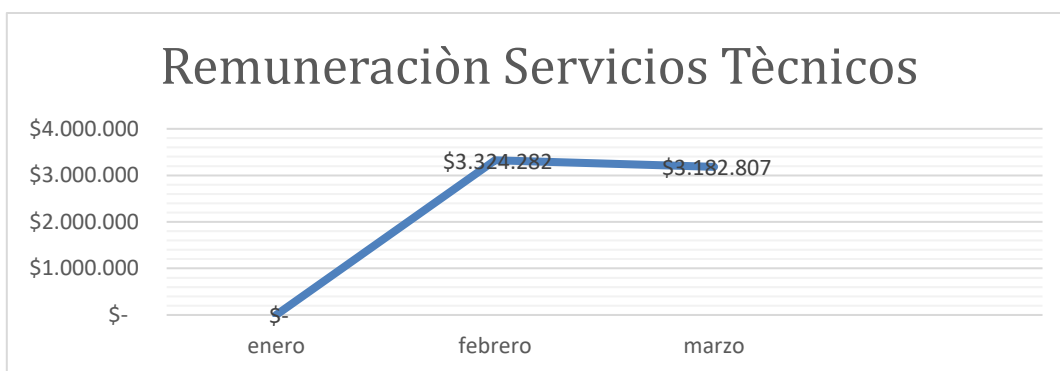
1. Relación Honorarios por sesión de consejo Directivo.

Para el mes de enero sesiono el consejo directivo con participación de seis consejeros, en el mes de febrero se canceló pago de honorarios de tres consejeros, no se realizó sesión por no haber cuórum y debió ser aplazada para una nueva fecha, en el mes de marzo se sesión con una participación de seis consejeros; estas sesiones de consejo son muy importantes porque es esta corporación es la que toma decisiones de los proyectos presupuestales, modificaciones al mismo, proyecciones de inversión y aprobación de Políticas de dirección, es importante para la entidad IES-CINOC se establezca la pertinencia y responsabilidad de asistencia a estas sesiones, que como se comentó anteriormente son sesiones donde se tomas decisiones trascendentales para la IES.



2. Honorarios profesionales solo se están cancelando al profesional de mercadeo por valor de \$1.662.141 mes a mes.
3. Los contratos que se han suscrito en la entidad por concepto de remuneración de servicios técnicos son muy pocos, se muestra un comportamiento positivo sobre este rubro, para el mes de enero no se presentan pagos, ya para el mes de febrero se hacen pagos al contratista quien realiza actividades de Mantenimiento de equipos de cómputo (Web Master) y al contratista quien está apoyando actividades de contratación en la elaboración de estudios previos, de sector y de conveniencia. Los pagos por conceptos de servicios técnicos se encuentran tasados en la entidad a razón de \$1.662.141

Para el mes de marzo se hacen nuevas contrataciones, en este mes se contrata el apoyo de servicio de aseo para la sede arrendada donde actualmente se prestan los servicios académicos nocturnos, se contrata y se paga el servicio de vigilancia nocturno del centro de desarrollo de la madera actual sede central, se paga riesgos profesionales del celador y se cancela pago de servicios técnicos de la contratista que apoya la contratación y archivo. El web master o técnico en sistemas no presento cuenta de cobro dentro del mes de marzo lo que refleja una disminución frente al concepto por remuneración de servicios técnicos.



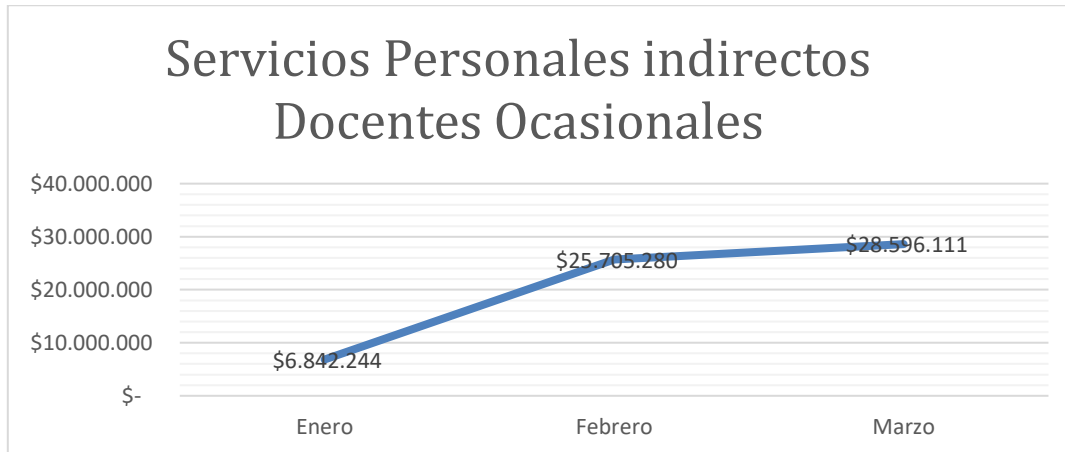
4. Otros conceptos personales indirectos docentes ocasionales.
 Por este concepto se inició la vigencia 2018 con valores muy bajos, se cancelaron SPI por valor de \$6.842.244 correspondientes a un total de diez docentes ocasionales que laboraron en un promedio de 10 días en el mes de enero; para el mes de febrero se presenta un incremento sustancial del 73% (\$25.705.280) al evidenciar un aumento de

los docentes ocasionales al pasar de diez (10) a catorce (14) docentes laborados treinta (30) días.

Relación docentes ocasionales contratados

Nombre	Actividad o Programa	Tiempo de servicio
Leidy castro	Extensión Manzanares	Medio Tiempo
Adriana Ospina	Extensión Marquetalia	Medio Tiempo
Andres Arango	Prog. Agropecuario	Tiempo Completo
David Henao	Coord. Académico	Tiempo Completo
Edwin Arias	Inglés	Tiempo Completo
Alejandra Torres	Bienestar Institucional	Tiempo Completo
Nicolas Otalvaro	Emprendimiento	Tiempo Completo
Jimmy Parra	Extensión Manizales	Medio Tiempo
Ana Maria Montoya	Universidad en el Campo	Tiempo Completo
Julian lozada	Prog. Forestal	Tiempo Completo
Javier Trujillo	Convenios Ministerio de Educa. Universidades aliadas EDUPAZ	Medio Tiempo
Carlos Andres Gil	Prog. Contable	Tiempo Completo
Alexander Godoy	Coord. Investigación	Tiempo Completo
Edwin Villa	Prog. Sistemas	Tiempo Completo

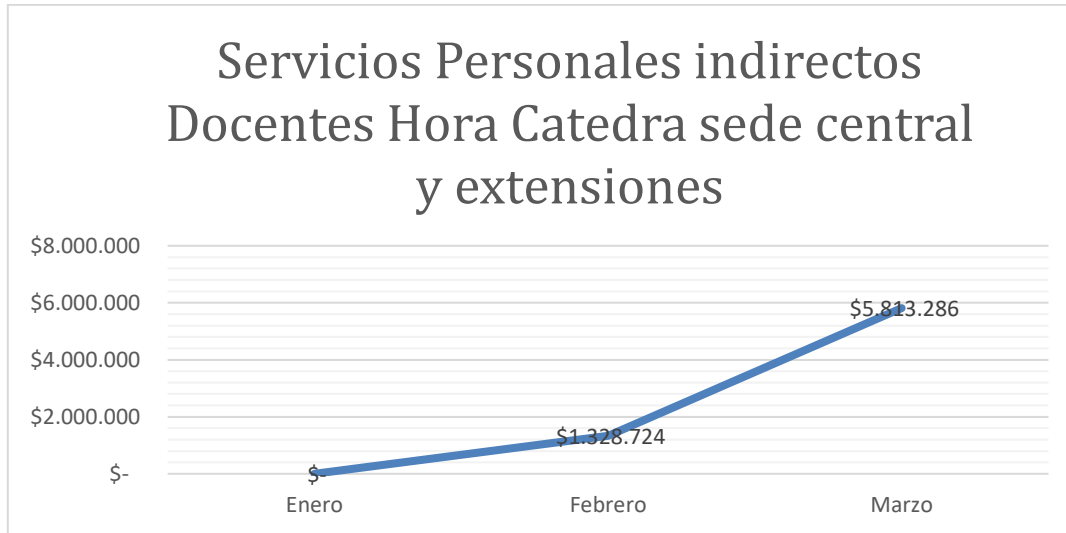
El mes de marzo nuevamente registra un aumento por la contratación de una nueva docente ocasional quien liderara el proceso Misional de internacionalización, pasando de \$25.705.280 a \$28.596.111 de esta manera se completa el tope de docentes bajo esta modalidad que se contratarían para esta vigencia.



5. Servicios Personales Indirectos por hora catedra

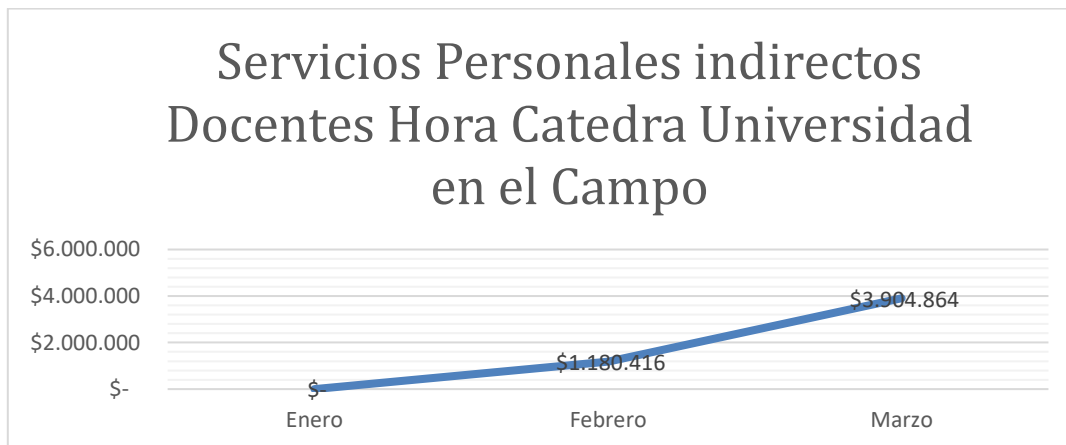
En este concepto se cancela lo correspondiente a las horas catedra de la sede principal (Pensilvania) y de las extensiones (Manzanares, Marquetalia y Villamaria), generalmente el comportamiento de este rubro al iniciar vigencia es bajo, pero a medida que se va adelantando el semestre académico se van incrementando las horas catedra, es importante recordar que este rubro es uno de los que más afecta el presupuesto de la entidad debido a que se tiene que contar con profesionales externos quienes apoyen el cumplimiento de la Misión docente académica; para el mes de febrero se cancelan valores correspondientes a \$1.328.724 y para el mes de marzo de

\$ 5.813.286, con un promedio de siete docentes en el mes de febrero y de 21 docentes para el mes de marzo bajo la modalidad de hora catedra



6. Servicios Personales indirectos Hora catedra Universidad en el Campo
 Es de conocer que actualmente la entidad cuenta con un proyecto denominado Universidad en el campo, programa que se lleva de extensión bajo la modalidad de escuela nueva, este proyecto apoya a que los jóvenes del área rural del municipio de Pensilvania y sitios de influencia puedan tener la oportunidad de dar los primeros pasos en educación superior, la alianza está financiada principalmente con recursos del Comité de cafeteros y de la central hidroeléctrica de Caldas (CHEC).

Por hora catedra Universidad en el Campo se han cancelado \$1.180.416 por el servicio de dos docentes para el mes de Febrero y \$3.904.864 por el servicio de cinco docentes en el mes de marzo.



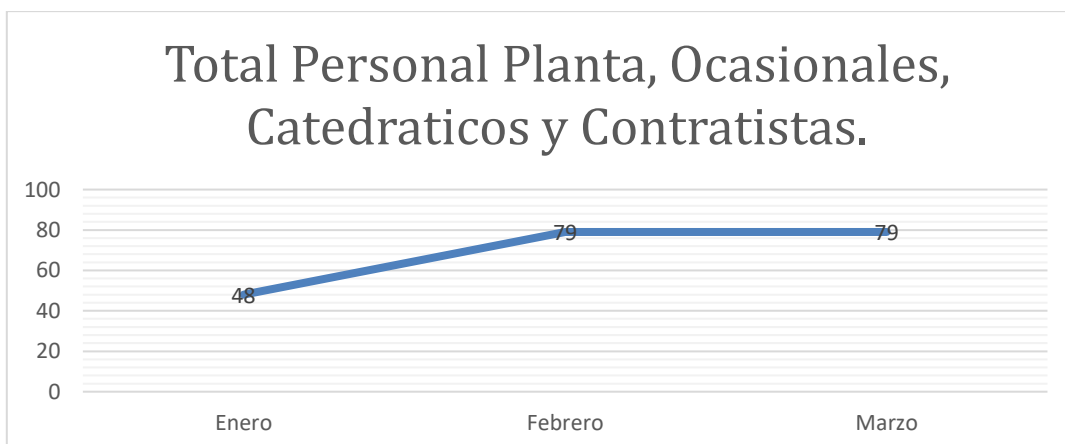
7. En lo relacionado con el rubro Jornales durante los meses de Enero, febrero y marzo de 2018 no se presentaron pagos, situación que obedece a que no se realizaron contratos ni ordenes de servicios que generaran gasto alguno con cargo a este rubro.

El personal contratado como siempre desde el mes de enero al mes de marzo ha venido presentando un aumento, obviamente de acuerdo a las necesidades que se han presentado para el correcto funcionamiento de la sede central, las diferentes extensiones y los proyectos de modernización de la educación Superior que está adelantando la IES-CINOC en su proyección de cambio de carácter a Institución Universitaria.

Personal Contratado	Personal de Planta
Enero Docentes Ocasionales: 10 Catedráticos: 3 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 4 Total: 17	Enero : Administrativo/18 Docentes/13 total: 31
Febrero Docentes Ocasionales: 14 Catedráticos: 26 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 9 Total: 49	Febrero : Administrativo/18 Docentes/12 total: 30
Marzo Docentes Ocasionales: 15 Catedráticos: 25 Convenio: 0 Contratistas que apoyan función administrativa: 9 Total: 49	Marzo : Administrativo/18 Docentes/12 total: 30

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 primer trimestre del año 2018.

Relación de personal Utilizado para el cumplimiento de la Misión Institucional.



Informe sobre Impresos, Publicidad y Publicaciones

- Durante el primer trimestre de 2018 solo se ha realizado un pago por valor de \$2.885.631 para la compra de elementos, materiales y útiles de oficina para la prestación del servicio de las dependencias administrativas y del cuerpo docente. Como se ha informado en los diferentes informes de austeridad en el gasto en vigencias anteriores, los valores cancelados por concepto de materiales de oficina es mínimo, desde la dependencia de almacén se lleva un control de cada área y en formato de calidad se registra todas las solicitudes de elementos de materiales y su entrega, esto ha permitido tener un control del gasto mensual y del consolidado de lo requerido en el año.
- Se presentaron dos pagos por concepto de certificado de representación legal en el mes de Enero y febrero por valor de \$19.500 cada uno.
- Respecto a los impresos, publicidad y publicaciones, la entidad inicio vigencia siendo austera en los gastos que referencian publicidad y mercadeo de la oferta educativa, lo que finalmente se reafirma por la oficina de control interno que esto viene generado desconocimiento de la entidad, bajo reconocimiento en el medio y por ende merma de estudiantes para los primeros semestres.

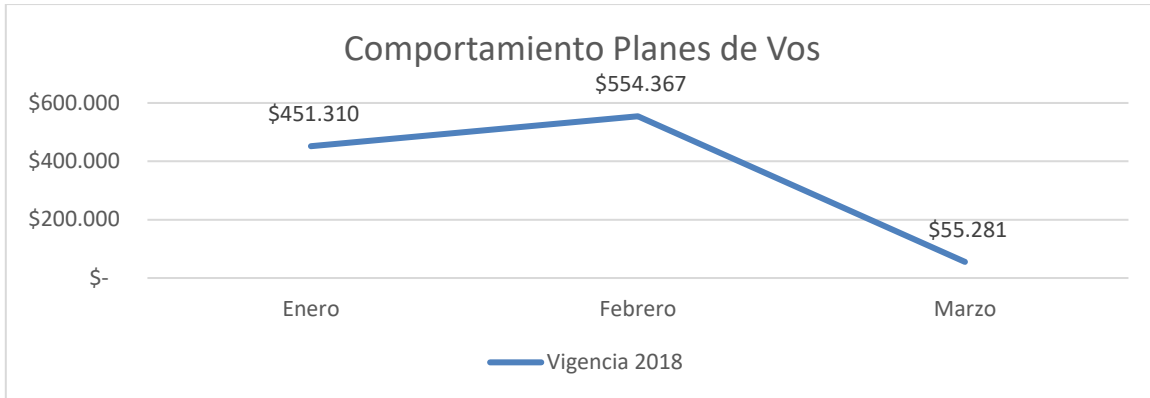
1. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Celulares

Se canceló en el mes de enero por un total de seis planes telefónicos por la suma de \$451.310, no se canceló para este mes la línea 321-801-1307 que se maneja desde registro académico, para el mes de febrero se cancelan los siete planes telefónicos incluyendo lo dejado de cancelar por la línea antes mencionada para el mes de enero \$554.367, para el mes de Marzo solo se canceló la línea correspondiente a registro académico por valor de \$55.281 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 febrero correspondiente a la línea 313-801-1307 adjudicada a registro académico, pero se observó que esta situación se presentó por que en el mes de enero no se realizó pago de esta línea telefónica lo que genero para el mes de febrero pago doble, sin embargo se evidencia un comportamiento estable de las líneas telefónicas; como se comentó anteriormente en el mes de marzo no se cancelaron la totalidad de los planes, solo se observó el pago de una línea telefónica.

En el cuadro siguiente se podrá observar el comportamiento de los planes de Voz institucionales.

Comportamiento Planes telefónicos primer trimestre Vigencia 2018



Se ha generado una cultura con los funcionarios sobre uso de los celulares de la entidad, los celulares son de uso exclusivo para utilizar en plan 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 para que no se produzcan incrementos en el valor de este servicio.

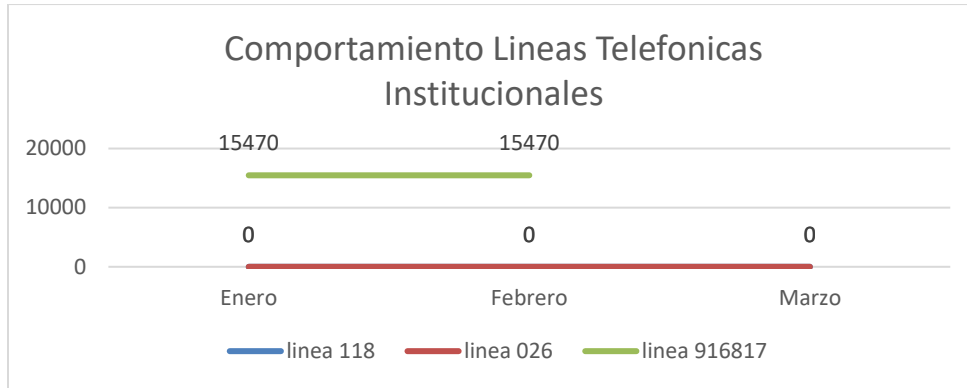
Las actividades de verificación y de control sobre los planes telefónicos (celular) han permitido la disminución mes a mes en los valores cancelados o valores que no corresponden.

2. Informe sobre asignación y uso de Teléfonos Fijos

Frente al servicio de telefonía fija se puede indicar, que este gasto para el primer trimestre (Enero- Marzo) 2018 ha disminuido sustancialmente, Básicamente por que la entidad al trasladarse al centro de desarrollo de la madera no logro ubicar las línea telefónicas debido a que la entidad prestadora de servicio telefónico consideraba el CDM como rural y no cubría la cobertura como zona urbana.

Se comentó en varias ocasiones al rector anterior la necesidad de contar con la línea de atención al cliente pero hasta la fecha no ha sido gestionada por la entidad la línea para ser ubicada y se pagando por su servicio mes a mes. Se recomienda hace la gestión con la empresa de telefonía

Líneas Telefónicas Institucionales	Valor cancelado Enero	Valor cancelado Febrero
Línea 68-555-118 Recepción	Suspendida	
Línea 68-555-026 Recepción	Suspendida	
Línea 916817 Atención al Cliente	\$15.470	\$15.470
Total	\$15.470	\$15.470



3. Informe sobre asignación y uso de Vehículos Oficiales

La entidad desde 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.

4. Informe sobre adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento

En lo que respecta a los meses de enero, febrero y Marzo de 2018 no se presentaron gastos con recursos propios, debido a que en la entidad se vienen ejecutando proyectos referentes a adecuaciones, mantenimiento, mejoramiento y reforzamiento de infraestructura física educativa con recursos del impuesto CREE.

Las adecuaciones que han surtido en la entidad se han derivado de las necesidades de adecuación de la nueva sede central, 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 y en algunas extensiones.

Para el trimestre uno de 2018 se realizó pagos de arrendamiento por valor de \$1.001.560 de manera mensual a la Normal de la Presentación, sitio donde se viene prestando el servicio académico en las horas nocturnas.

5. Otros gastos

En este rubro (otros gastos) se incluye el gasto por servicio de energía eléctrica, para los tres primeros meses de la vigencia 2018, se presentaron los siguientes valores.

Energía mes de Diciembre cancelado en el mes de Enero \$1.599.580

Energía mes de Enero cancelado en el mes de Febrero \$1.930.560

Energía mes de Febrero cancelado en el mes de Marzo \$1.828.400

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 una mayor parte 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 del acumulado de los meses anteriores (enero-febrero y Marzo de 2018), Por la empresa Maderas de Oriente.

Consumo de horno de secado mes de diciembre facturado en el mes de Enero
 1993KW/Hora: a razón de \$558.30 KW: \$1.112.692 factura Total CHEC \$1.599.580

Consumo horno	Total facturado	Consumo Sede central (Administrativos y Docencia)
\$1.112.692	\$1.599.580	\$486.888

Consumo de horno de secado mes de enero facturado en el mes de Febrero
 2488KW/Hora: a razón de \$550.6 KW: \$1.369.893 factura Total CHEC \$1.930.560

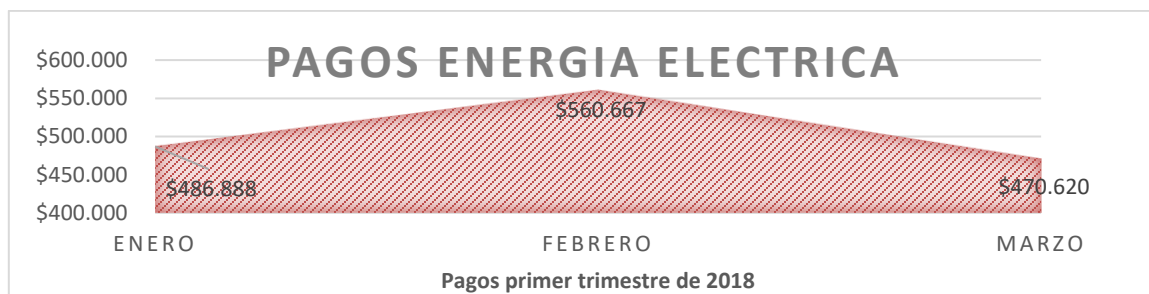
Consumo horno	Total facturado	Consumo Sede central (Administrativos y Docencia)
\$1.369.893	\$1.930.560	\$560.667

Consumo de horno de secado mes de febrero facturado en el mes de Marzo
 2466KW/Hora: a razón de \$550.6 KW: \$1.357.780 factura Total CHEC \$1.828.400

Consumo horno	Total facturado	Consumo Sede central (Administrativos y Docencia)
\$1.357.780	\$1.828.400	\$470.620

Promedio Mensual energía eléctrica CDM \$506.058

Relación Consumo mensual Centro de desarrollo de la madera por prestación de servicios educativos (actual sede central)

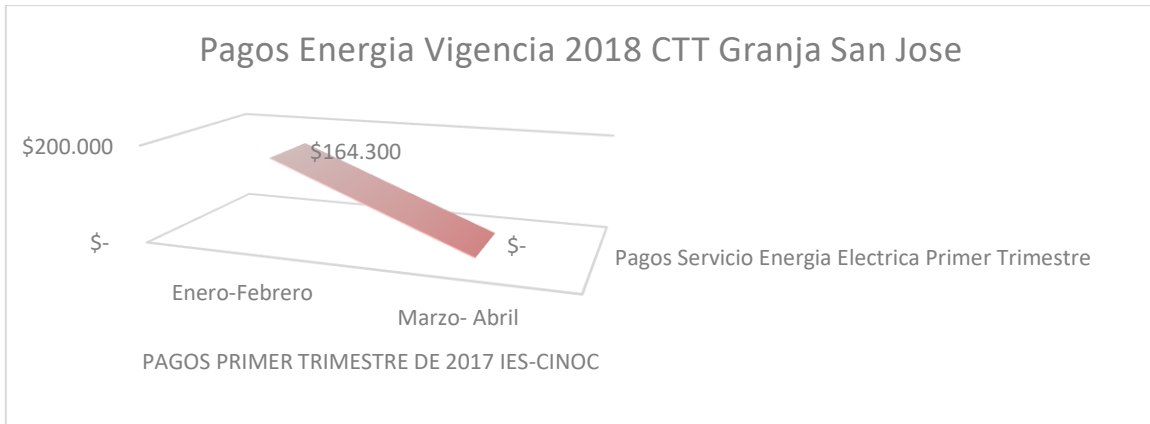


Relación secados de madera primer trimestre 2018

Fecha de Inicio	Fecha Final	Consumo en el ejercicio de secado	Valor K/W Hora	Valor cancelado por secado
Dic 8/2017	Dic 18 de 2017	921 K/W Hora	\$558.30	\$514.194
Dic 21/2017	Dic 31 de 2017	868 K/W Hora	\$558.30	\$484.604
Enero 3/2018	Enero 13/2018	845 K/W Hora	\$550.60	\$465.257
Enero 14/2018	Enero 27/2018	1148 K/W Hora	\$550.60	\$632.089
Enero 28/2018	Febrero 02/2018	1250 K/W Hora	\$550.60	\$688.250

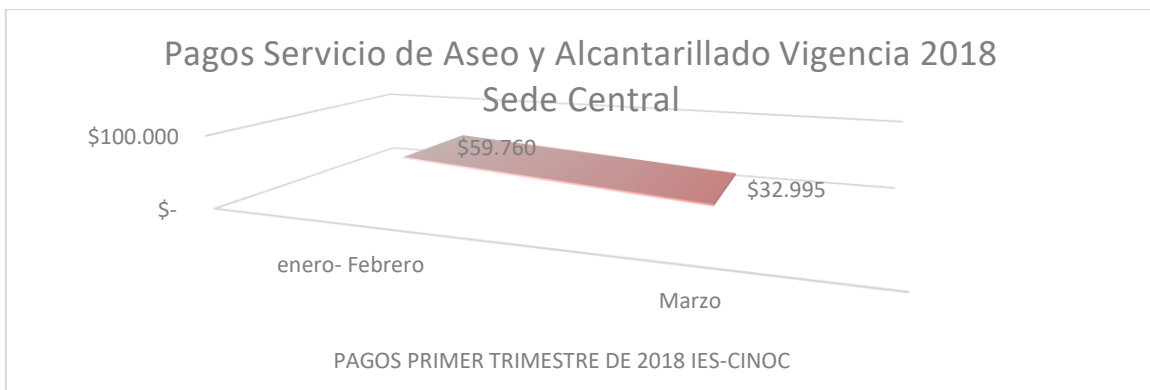
Febrero 3/2018	Febrero 13/2018	1238 K/W Hora	\$550.60	\$681.642
Marzo 1/2018	Marzo 15/2018	1214 K/W Hora	\$550.60	\$668.428

Relación Consumo Energía eléctrica Centro de Transferencia Tecnológica Granja San José
 En el primer trimestre solo se reporta un pago correspondiente a los meses de enero y febrero, la facturación para este centro se hace de manera bimensual.



Acueducto, Aseo y Alcantarillado

Para el caso de los servicios de Aseo, Acueducto y alcantarillado se verificaron los pagos realizados en el trimestre (Enero- Marzo) encontrando los siguientes valores; pago realizado el mes de Enero \$0 pago realizado en el mes de Febrero por valor de \$59.760 correspondiente al mes de enero y febrero a razón de \$29.500 pesos mes y Marzo por valor de \$32.995, es de anotar que el servicio que factura las empresa de Aseo es por concepto de recolección de Basura, la entidad no cuenta con acueducto y alcantarillado conectado a la red municipal.



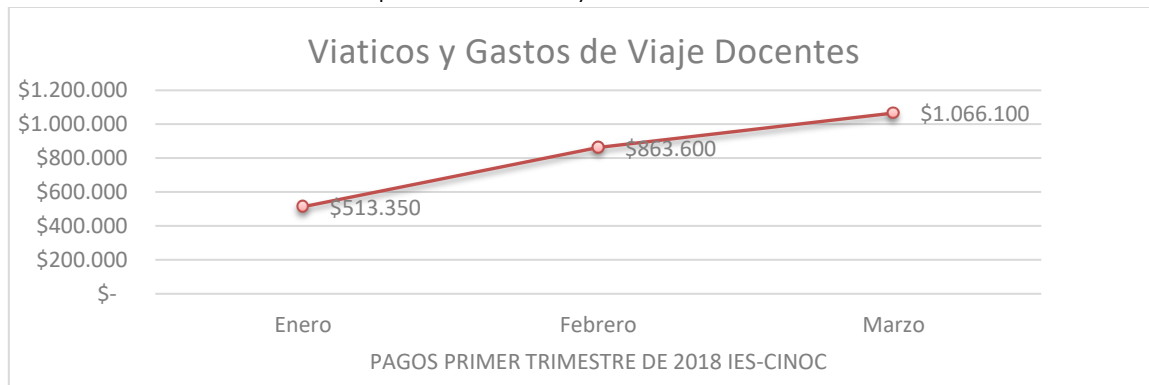
Nuevos rubros presupuestales incluidos en este trimestre para hacer analisis.

Viáticos y gastos de Viaje:

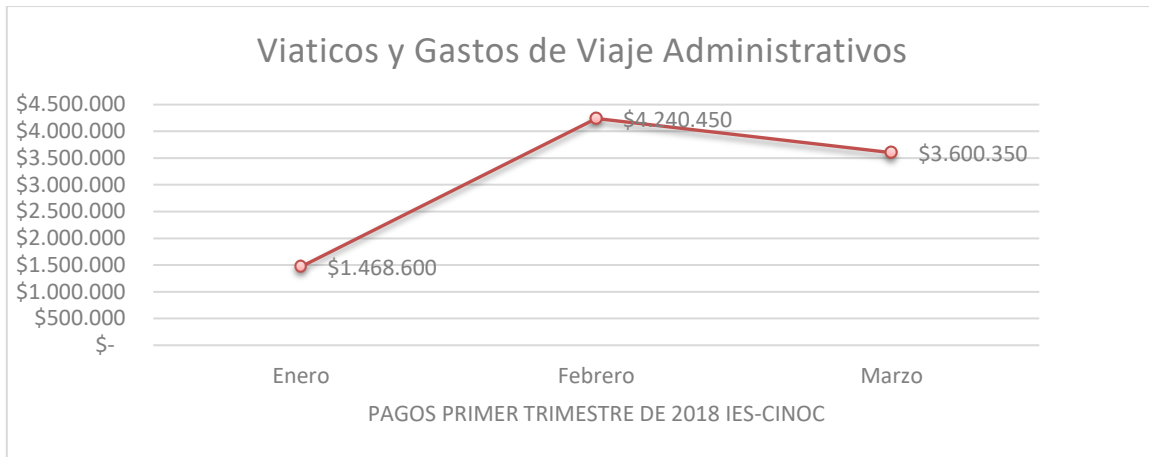
Por este rubro se financian los diferentes desplazamientos que tienen los Docentes, funcionarios administrativos y los catedráticos que desarrollan el programa de Universidad en el Campo; se incluye este rubro en el analisis a fin de identificar los gastos que se generan y valorar los beneficios alcanzados a partir de estos desplazamientos.

Relación Viáticos Docentes

Se logró corroborar que los gastos generados obedecen a desplazamientos a reuniones con diferentes entidades Departamentales como lo son, (Pro- cuenca) donde se asiste como invitados a comités departamentales, también se observó reunión del Programa de delfín donde se pulen actualmente las posibilidades de intercambio de investigación con países de centro américa. Se asiste al Municipio de Roldanillo (Valle del Cauca) donde se adelanta convenio de EDUPAZ, se asisten como invitados como consejeros de cuencas del programa de desarrollo para el magdalena centro; después de verificados todas estas actividades y de corroborar su pertinencia se recomienda a la direccìon que todas estas acciones se incluyan dentro de la Proyección social de la entidad, se observó que no hay documento o registro donde se encuentren o identifiquen los objetivos y metas alcanzadas sobre estas participaciones que finalmente generan gastos a la entidad. Se recomienda suscribir estas actividades al proceso de Proyección social.



Relación Viáticos y gastos de viaje Administrativos

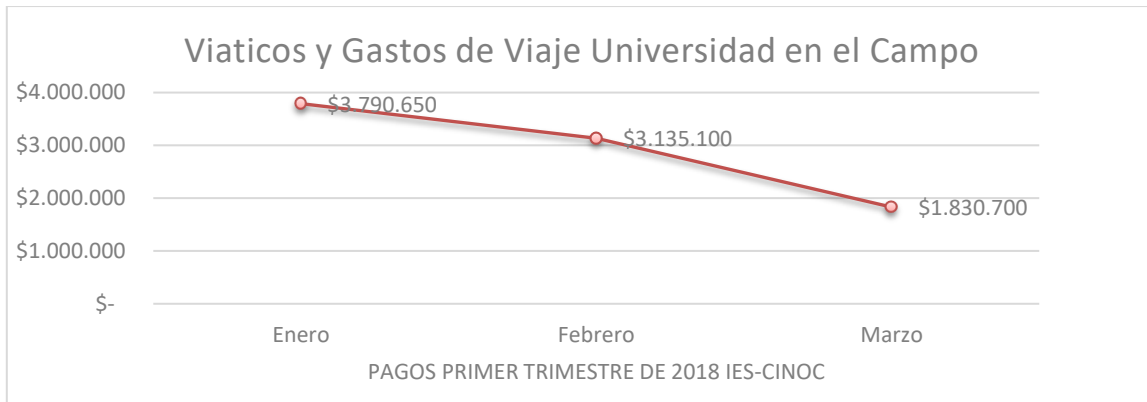


Uno de los rubros que más movimiento de gasto presenta con recursos propios es el rubro de Viáticos administrativos, como se observa en la gráfica el mes de febrero se realizaron pagos hasta \$4.240.450, después de verificados estos pagos se logró observar que el 76% de estos pagos corresponden a gastos por gestión del rector en el Ministerio de educación nacional, reuniones con rectores de la Red de Instituciones Técnicas tecnológicas, encuentro regional de Educación y Ciencia y otras actividades propias de rectoría con las diferentes extensiones.

El mes de marzo presenta un gasto aceptable debido a que en este mes sesiono el consejo directivo, en esta sesión se presentó resultados del POA 2017 y el Plan Operativo anual para la vigencia 2018, estados Financieros y estados Contables lo que genero un desplazamiento mayor por parte de los funcionarios administrativos, adicional el pago de desplazamiento del rector, vicerrector académico y secretaria general a este mismo evento.

Se ha hecho énfasis por parte de la oficina de control interno y de la oficina de Planeación de la pertinencia de ser muy austeros en temas de desplazamiento viáticos y gastos de viaje, es importante establecer un tope de gastos frente a este tema y establecer políticas que generen desplazamiento exclusivamente a temas que generen indicadores o que apoyen el cumplimiento de metas establecidas en los Planes operativos o plan de desarrollo.

Relación Viáticos y gastos de viaje Universidad en el Campo



Los gastos de viaje pagados por concepto de universidad en el campo, en el primer trimestre obedecen inicialmente a tres conceptos, uno al pago de desplazamiento a los corregimientos o municipios para orientar la cátedra, dos a pagos realizados a la coordinadora del programa y vicerrector académico para asistir a reuniones con el comité de cafeteros y temas relacionados con la alianza y tres, gastos generados por concepto de Diplomado ofertado donde se buscó la nivelación y graduación de los estudiantes de la técnica de manejo silvicultural para pasar a la tecnología en gestión agroforestal por parte de un grupo de estudiantes de Pueblo Nuevo y de Samaná (Florencia).

Después de verificar por parte de la oficina de control interno los gastos generados por la prestación del servicio educativo se da un concepto favorable al observar que los diferentes gastos mantienen un equilibrio, la entidad sigue siendo demasiado austera en temas de mercadeo, información y comunicación, pagos por concepto de papelería y gastos de enseres para prestar los servicios, los gastos de nómina y servicios personales no son muy cambiantes de una vigencia a otra, no se realizan gastos sobre mantenimientos de vehículos y consumo de derivados por utilización de los mismos (seguros, mantenimientos, combustibles, aceites y repuestos), lo que genera estabilidad en estos rubros, frente a mantenimiento de la infraestructura física los gastos han sido mínimos y generalmente han sido financiados con recursos de inversión recursos CREE (mejoramiento de Infraestructura Física). Los gastos por conceptos de servicios públicos y telefonía son mínimos lo que permite no presentar observación alguna; el comportamiento de los rubros para el primer trimestre es adecuado.

Quedo atento a la revisión y análisis de este documento para posteriormente ser colgado en página web Institucional.

Original Firmado
JUAN PABLO HERRERA ARCE
Asesor Control Interno
IES-CINOC

Proyecto y Dígito: JPHA