

Informe de Austeridad del Gasto

II Trimestre 2023

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO Y
EVALUACIÓN DE GESTIÓN



INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a los Decretos 1737, 1738 de agosto 21 de 1998 y Decreto 2209 de octubre 29 del mismo año, emanados del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Directiva Presidencial No. 6 de 2014 de la Presidencia de la República, que establecen las políticas sobre medidas de austeridad y eficiencia de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público y los parámetros establecidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública, normatividad que constituye la estructura jurídica en materia de austeridad del gasto, la Dirección de Control Interno y Evaluación de Gestión, presenta los resultados obtenidos en materia de Austeridad del Gasto durante el segundo trimestre del año 2023, comprendido entre el primero (1º) de abril y el treinta (30) de junio de 2023.

En el presente informe se analizó el comportamiento de los rubros de servicios personales y gastos generales de funcionamiento.



ALCANCE

Mediante este informe se muestran los gastos por servicios personales y gastos generales de funcionamiento ejecutados durante el segundo trimestre de 2023, en comparación con el mismo trimestre del año anterior.



FUENTE DE INFORMACIÓN

Para la elaboración del informe se realizó consulta de la información a través de los Sistemas de Información de la universidad, así como de las Divisiones de Planta Física, Gestión de Talento Humano, Instituto de Proyección Regional y Educación a Distancia - IPRED, Sección de Inventarios e Instituto de Lenguas.




METODOLOGÍA


Se revisaron rubros de gasto de las Unidades Académicas y Administrativas en el Sistema de Información Financiero de la Universidad y los gastos específicos de las Divisiones de Planta Física, Gestión de Talento Humano e Instituto de Proyección Regional y Educación a Distancia - IPRED, con el fin de analizar el comportamiento de los rubros en el período evaluado, y se realizaron comparaciones con los rubros del año anterior.

GASTOS DE PERSONAL

▶ PLANTA DE PERSONAL


 II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación	
Cargos Ocupados	1.563	1.470	6.33%

▶ CONTRATOS

 II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación	
Prestación de servicios de apoyo a la gestión	250	968	-74.17%

▶ HORAS EXTRA


Durante el segundo trimestre de 2023 la ejecución por horas extras presentó un leve incremento del 4.21% en comparación con el mismo periodo del 2022, dándose un incremento de \$ 1.587.475 en el total del rubro.

 II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación	
Horas extra planta	\$ 30.074.345	\$ 32.822.323	-8.37%
Horas extra temporales	\$ 9.253.948	\$ 4.918.495	88.15%
TOTAL	\$ 39.328.293	\$ 37.740.818	4.21%

GASTOS GENERALES

► GASTOS DE VIAJE Y VIÁTICOS

Para el segundo trimestre de este año se evidencia la reducción de los gastos de viaje del personal de planta pasando de una ejecución de \$272.227.466.30 a \$108.017.545.71 es decir, una reducción del 60.32% lo que determina un ahorro presupuestal de \$164,209,920; por otra parte se observa un incremento en el gasto en cuanto a los viáticos tanto de docentes como de no docentes; así mismo, los gastos de viaje del personal no de planta elevaron su ejecución en un 27.65% con respecto al mismo periodo del año anterior; en términos generales el rubro en cuanto a los gastos de viaje tuvo un incremento del 0.95% respecto al mismo periodo del año 2022.


	II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Gastos de viaje personal no planta	\$ 280.910.618	\$ 220.069.603	27.65%
Gastos de viaje personal de planta	\$ 108.017.545	\$ 272.227.466	-60.32%
Viáticos no docentes	\$ 197.691.654	\$ 119.623.119	65.26%
Viáticos docentes	\$ 102.021.618	\$ 70.227.167	45.27%
TOTAL	\$ 688.641.436	\$ 682.147.355	0.95%

► PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO


El rubro de papelería y útiles de escritorio presentó un incremento del 673.31% con respecto al mismo periodo del año anterior.

Es importante tener en cuenta que la universidad hace dos grandes compras a lo largo del año presentándose así un incremento en ejecución al compararse un trimestre con el otro; la primera gran compra se generó en la vigencia actual y de acuerdo a la información suministrada por contratación, la siguiente compra se llevará a cabo a principios de septiembre con el fin de adquirir los elementos necesarios que sean de utilidad hasta el primer trimestre de 2024.

GASTOS GENERALES

	II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Papelería y útiles de escritorio	\$ 123.653.544	\$ 15.990.125	673.31%

▶ ARRENDAMIENTOS, CAPACITACIONES Y AFILIACIONES PROFESIONALES


	II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Arrendamiento de bienes muebles	\$ 98.934.542	\$ 97.015.871	1.98%
Arrendamiento de bienes inmuebles	\$ 62.186.696	\$ 59.327.785	4.82%
Capacitación personal administrativo	\$ 17.567.073	\$ 0	100%

Las capacitaciones permiten dar cumplimiento al plan de formación diseñado a los funcionarios dentro de los programas de Talento Humano, como temas de interés, conocimiento para la práctica laboral, actualización. En cuanto a los arrendamientos de bienes muebles e inmuebles su gasto tuvo un comportamiento de incremento leve con respecto al mismo periodo del año anterior.

PUBLICIDAD

▶ AVISOS E IMPRESOS

La Universidad en su página web, presenta toda la información necesaria tanto a la comunidad universitaria como a la sociedad en general, constituyéndose en un factor favorable para que el rubro de publicidad e impresos refleje una reducción del 31% en el segundo trimestre de 2023, en comparación con la ejecución del segundo trimestre de la vigencia 2022

	II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Avisos e impresos	\$ 69.662.235	\$ 101.087.338	-31%

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

▶ VEHÍCULOS



N°	N° Inv	Placa	Marca	Clase	Estado	Municipio
1	101120	OSA987	Chevrolet	Volqueta	ACTIVA	Bucaramanga
2	104589	XLH51C	Suzuki	Moto	ACTIVA	Girón
3	117618	OSB180	Audi	Campero	ACTIVA	Bucaramanga
4	117698	OSB187	Mercedes Benz	Microbus	ACTIVA	Bucaramanga - Transporte pasajeros
5	124595	MYD48D	Yamaha	Moto	ACTIVA	Barrancabermeja
6	133704	OKZ225	NISSAN	Camioneta	ACTIVA	Bucaramanga
7	135935	OKZ226	RENAULT	Van	ACTIVA	Bucaramanga - Transporte pasajeros
8	146172	OSK431	NISSAN	Camioneta	ACTIVA	Barrancabermeja
9	146173	OSF169	NISSAN	Camioneta	ACTIVA	Socorro

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES




N°	N° Inv	Placa	Marca	Clase	Estado	Municipio
10	146594	OKZ228	Chevrolet	Bus	ACTIVA	Bucaramanga - Transporte pasajeros
11	148433	OKZ256	RENAULT	Camioneta - Comedores	ACTIVA	Bucaramanga
12	151378	OCH169	NISSAN	Camioneta	ACTIVA	Girón
13	153701	OCH171	HINO	Furgón - Consultorio Jurídico	ACTIVA	Girón
14	153702	OCH170	HINO	Camión	ACTIVA	Girón

Fuente: Inventarios UIS


► COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Para la operación del parque automotor al servicio de los usuarios de la universidad y teniendo en cuenta la normalidad de las operaciones; además del periodo de vacaciones durante el segundo trimestre de 2023 se evidencia una disminución en el gasto de este rubro del 47.10%. como se evidencia en la siguiente tabla.

	II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Combustibles y lubricantes	\$ 8.953.233	\$ 16.924.214	-47%

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

▶ REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO AUTOMOTOR

	II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Reparación y mantenimiento de equipo automotor	\$ 3.308.933	\$ 15.687.199	-78.91%

Para los meses de abril, mayo y junio de 2023 se evidencia una reducción en la ejecución presupuestal del rubro en un 79% con respecto al segundo trimestre del año anterior


SERVICIOS PÚBLICOS



El servicio de acueducto, alcantarillado y aseo durante el segundo trimestre de 2023 a pesar del incremento en las tarifas de los servicios públicos a nivel nacional, la sede Bogotá no tuvo un incremento en el valor de la facturas con respecto a lo pagado en el II trimestre del 2022; por otra parte la sede central ha venido presentando una aumento cercano al 50% durante los dos primeros meses del segundo trimestre, (abril y mayo) de mantenerse el mismo consumo para junio este trimestre tendría un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior como se evidencia en la siguiente tabla.

SERVICIOS PÚBLICOS

▶ ACUEDUCTO CAMPUS CENTRAL


 II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Acueducto	\$ 112.780.189	-8.59%

*Pendiente por cancelar la factura correspondiente al mes de junio debido a que a la fecha del informe la universidad no la ha recibido por parte de la empresa prestadora del servicio.

▶ ENERGÍA ELÉCTRICA CAMPUS CENTRAL

 II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Energía Eléctrica	\$ 1.643.383.939	34%

▶ ACUEDUCTO SEDES REGIONALES

 II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Total	\$ 7.232.754	20.87%

▶ ENERGÍA ELÉCTRICA SEDES REGIONALES

 II TRIMESTRE 2023	II TRIMESTRE 2022	Variación
Total	\$ 222.359.174	-9.28%

SERVICIOS PÚBLICOS

Para el segundo trimestre de 2023 el consumo en el servicio de acueducto, alcantarillado y aseo presentó un incremento en la sede de Barrancabermeja producto de problemas en la facturación, pues se encontró que la empresa prestadora de servicio promediaba los consumos y no tenía en cuenta el consumo mes a mes en donde en periodo de vacaciones y baja afluencia de personal baja notoriamente. Por el contrario, la sede Barbosa producto de sus medidas como la concientización en actividades conmemorativas en fechas ambientales relevantes tales como el día de la tierra, día del árbol y día mundial del medio ambiente y la entrega de separadores educativos sobre el uso racional del agua y la energía, han ayudado a que el consumo se vea reducido en un 43,67% con respecto al mismo periodo del 2022

En términos generales el uso de la energía eléctrica en las sedes regionales presenta un comportamiento con tendencia a la baja si se compara con el mismo periodo de tiempo del año anterior, la sede Barrancabermeja por ejemplo vió reducido su consumo en un 18.14% y en promedio el total de las sedes se vió reflejado el ahorro en un 9.28% a pesar de que la sede del Socorro tuvo un aumento del 27.49% para ello, se ha comprometido a hacer el cambio de las luminarias a tecnología LED en la biblioteca pública del campus Bicentenario.



RECOMENDACIONES

1. Fomentar el uso racional de papelería, adoptando mecanismos de información digital.
2. La utilización de la página de la universidad, como estrategia de información en línea, para dar a conocer los servicios y noticias de las actividades universitarias contribuye al control en la ejecución del rubro de avisos e impresos. De igual manera la obligación de dar cumplimiento a la Resolución No. 1035 de 2003, mediante la cual todo material impreso debe realizarse en la División de Publicaciones UIS va dirigida al mismo fin.
3. Continuar por parte de la División de Planta Física con el correo institucional en cuanto al uso racional del servicio telefónico, así como el apoyo de los directores y jefes de unidades académico-administrativas para realizar control de las llamadas a celular y larga distancia que se requieran para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas.
4. Mantener el parque automotor en buen estado y en pleno funcionamiento, enfocado hacia un mantenimiento preventivo, así como supervisión en las reparaciones y arreglos requeridos, llevando a cabo el control directo de los trabajos en los talleres asignados e informar el responsable sobre fallas de los vehículos activos, por parte de la División de Planta Física, con el fin de cumplir con la función de transporte y movilización que requiera la universidad.

RECOMENDACIONES

5. Realizar campañas para incentivar el uso racional de los servicios públicos, entre ellas la sede Bogotá en cuanto al consumo de energía eléctrica motivando a las buenas prácticas como desconexión de equipos que no se encuentren en uso, apagado de luces de oficinas que no se encuentren en servicio y en general acatar las recomendaciones que el Sistema de Gestión Integrado tiene a disposición en la página de la universidad en cuanto a Programas Ambientales.

6. Recordar a los funcionarios los mecanismos existentes para reportar de manera oportuna daños que puedan afectar las instalaciones de la Universidad y así mantener en buen estado la infraestructura física, de tal manera que se puedan reducir los gastos por reparación y mantenimiento de las instalaciones tanto de la sede central como las regionales.