

Informe de Austeridad del Gasto

III 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 tercer trimestre del año 2023, comprendido entre el primero (1º) de julio y el treinta (30) de septiembre 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 tercer 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


 III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación	
Cargos Ocupados	1.469	1.559	6.13%

▶ CONTRATOS

 III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación	
Prestación de servicios de apoyo a la gestión	887	251	-71.70%

▶ HORAS EXTRA

Durante el tercer trimestre de 2023 la ejecución por horas extras para el personal de planta presentó una disminución del 26.46% en comparación con el mismo periodo del año anterior; por el contrario, en temporales, estas tuvieron un incremento, pues pasaron a representar un 62.74% más en el mismo periodo comparado con el año anterior; en términos generales este rubro tuvo una disminución del 14.85% como lo evidencia la siguiente tabla

 III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación	
Horas extra planta	\$ 39.414.016	\$ 28.985.357	-26.46%
Horas extra temporales	\$ 5.898.689	\$ 9.599.327	62.74%
TOTAL	\$ 45.312.705	\$ 38.584.684	-14.85%

GASTOS GENERALES

► GASTOS DE VIAJE Y VIÁTICOS


Para el tercer trimestre de este año se evidencia un aumento a nivel general en los gastos de viaje y viáticos; los viáticos no docentes, por ejemplo, tuvieron un aumento del 67% con respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior, al igual que los gastos de viaje de personal de planta que pasaron a tener una ejecución de \$ 207.256.318 significando un aumento del 62% por otra parte, los viáticos docentes tuvieron un comportamiento estable en donde su ejecución solo aumentó un 4% con respecto al 2022; la siguiente tabla nos detalla mejor lo descrito anteriormente.

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Gastos de viaje personal no planta	\$ 310.663.326	\$ 382.266.220	23%
Gastos de viaje personal de planta	\$ 127.890.000	\$ 207.256.319	62%
Viáticos no docentes	\$ 149.518.806	\$ 249.844.198	67%
Viáticos docentes	\$ 146.989.664	\$ 153.381.131	4%
TOTAL	\$ 735.061.796	\$ 992.747.869	35%


► PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO

El rubro de papelería y útiles de escritorio presentó una notoria disminución del 51% 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 considerado entre trimestres, si lo comparamos con el trimestre inmediatamente anterior en la actual vigencia 2023 hubo un incremento del 39%, según informa contratación entre agosto y septiembre se llevan a cabo compras de este rubro con el fin de adquirir los elementos necesarios que sean de utilidad hasta el primer trimestre de 2024.

GASTOS GENERALES

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Papelería y útiles de escritorio	\$ 347.841.561	\$ 171.747.547	-51%

▶ ARRENDAMIENTOS, CAPACITACIONES Y AFILIACIONES PROFESIONALES

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Arrendamiento de bienes muebles	\$ 101.662.988	\$ 46.920.423	-54%
Arrendamiento de bienes inmuebles	\$ 262.357.997	\$ 74.205.439	-72%
Capacitación personal administrativo	\$ 15.725.580	\$ 34.687.721	121%

Las capacitaciones permiten dar cumplimiento al plan de formación diseñado a los funcionarios dentro de los programas de Talento Humano, temas de interés, conocimiento para la práctica laboral, actualización; en cuanto a los arrendamientos de bienes muebles e inmuebles su gasto tuvo una disminución bastante significativa 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 comunidad en general, constituyéndose en un factor favorable para que el rubro de publicidad e impresos refleje una reducción del 49.93% en el tercer trimestre de 2023, en comparación con la ejecución del mismo periodo de la vigencia 2022.

	III TRIMESTRE 2023	III TRIMESTRE 2022	Variación
Avisos e impresos	\$ 186.873.235	\$ 93.570.056	-49.93%

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	153702	OCH170	HINO	Camión	ACTIVA	Girón
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

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 suministro de ACPM para el funcionamiento de las plantas eléctricas en la zona antigua del Parque Tecnológico de Guatiguará durante el tercer trimestre de 2023 en donde se vio reflejada su ejecución; se evidencia un incremento en el gasto de este rubro del 87.71% como se observa en la siguiente tabla.

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Combustibles y lubricantes	\$ 23.419.705	\$ 43.962.062	87.71%

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

▶ REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO AUTOMOTOR

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Reparación y mantenimiento de equipo automotor	\$ 14.123.077	\$ 7.585.541	-46.29%

Para los meses de julio, agosto y septiembre de 2023 se evidencia una reducción en la ejecución presupuestal del rubro Reparación y Mantenimiento de Equipo Automotor en un 46% con respecto al tercer trimestre del año anterior

SERVICIOS PÚBLICOS



El servicio de acueducto, alcantarillado y aseo durante el tercer trimestre de 2023 a pesar del incremento en las tarifas de los servicios públicos a nivel nacional, la sede Bogotá tuvo un comportamiento estable en el valor de la facturas con respecto a lo pagado en el III trimestre del año anterior; por otra parte la sede central ha venido presentando una aumento promedio del al 33% durante el tercer trimestre, por debajo a lo presentado durante el trimestre anterior que fue del 50% con respecto al año anterior, considerándose este comportamiento como un gran esfuerzo por parte de la comunidad universitaria en pro del consumo responsable de los servicios públicos; la siguiente tabla evidencia lo descrito anteriormente.

El consumo de energía eléctrica se ve disminuido en un 20% en el tercer trimestre de 2023 a nivel general debido principalmente a la disminución en los consumos en las facturas emitidas por la ESSA con respecto al mismo periodo del año anterior.

SERVICIOS PÚBLICOS


▶ ACUEDUCTO CAMPUS CENTRAL

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Acueducto	\$ 126'912.985	\$ 168'956.967	33.13%


▶ ENERGÍA ELÉCTRICA CAMPUS CENTRAL

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Energía Eléctrica	\$ 2.093'799.282	\$ 1.675'242.935	-20%

▶ ACUEDUCTO SEDES REGIONALES

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Total	\$ 6.278.461	\$ 9.110.972	45%

▶ ENERGÍA ELÉCTRICA SEDES REGIONALES

	III TRIMESTRE 2022	III TRIMESTRE 2023	Variación
Total	\$ 281.962.902	\$ 206.352.337	-26.82%

SERVICIOS PÚBLICOS

Para el tercer trimestre de 2023 el consumo en el servicio de acueducto, alcantarillado y aseo presentó un incremento en la sede de Barrancabermeja producto de que el consumo cobrado por Aguas Barrancabermeja durante la vigencia 2022, corresponde a la tarifa Básica sin consumo, en este periodo el contador presentaba fallas en su funcionamiento. 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 36% 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, producto de acciones como el mantenimiento preventivo a los aires acondicionados, medición diaria del consumo desde el contador de energía hacen que sedes como la de Barrancabermeja presente una reducción en su consumo en un 33% y que en el total las sedes se refleje un ahorro del 27%



RECOMENDACIONES

1. Seguir fortaleciendo el uso racional de papelería, adoptando mecanismos de información digital con el objetivo a que el gasto presupuestal de este rubro sea cada vez lo más mínimo posible.
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 académicas y 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 al responsable sobre fallas de los vehículos activos por parte de la División de Planta Física de manera inmediata cuando se requiera, con el fin de cumplir a cabalidad la función de transportar y movilizar al personal que requiera la universidad en su ejecución misional habitual.

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 y la sede Barrancabermeja en cuanto al consumo de agua y alcantarillado; 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 Ambiental 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.