

Informe de Austeridad del Gasto

IV Trimestre 2023

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO Y
EVALUACIÓN DE GESTIÓN

Universidad
Industrial de
Santander



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 cuarto trimestre del año 2023, comprendido entre el primero (1º) de octubre y el treinta y uno (31) de diciembre 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 cuarto 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

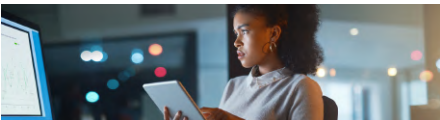
	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Cargos Ocupados	1.479	1.482	0.20%

▶ CONTRATOS

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Prestación de servicios de apoyo a la gestión	1579	1347	-14.69%

▶ HORAS EXTRA

Durante el cuarto trimestre de 2023 la ejecución por horas extras en términos generales tuvo un incremento del 18.73% como lo evidencia la siguiente tabla

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Horas extra planta	\$ 38.544.308	\$ 37.474.886	-2.77%
Horas extra temporales	\$ 10.536.470	\$ 20.799.112	97.4%
TOTAL	\$ 49.080.778	\$ 58.273.998	18.73%

GASTOS GENERALES

► GASTOS DE VIAJE Y VIÁTICOS


Para el cuarto trimestre de este año se evidencia un aumento a nivel general en los gastos de viaje y viáticos debido a la necesidad del fortalecimiento de la gestión administrativa y el pleno funcionamiento de la universidad en un 11.34%.

 IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación	
Gastos de viaje personal no planta	\$ 279.377.699	\$ 348.601.166	24.78%
Gastos de viaje personal de planta	\$ 13.521.400	\$ 15.476.747	14.46%
Viáticos no docentes	\$ 122.007.418	\$ 126.339.788	3.55%
Viáticos docentes	\$ 60.998.659	\$ 39.438.618	-35.35%
TOTAL	\$ 475.905.177	\$529.856.320	11.34%


PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO

► El rubro de papelería y útiles de escritorio presentó un incremento del 65% 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.

GASTOS GENERALES

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Papelería y útiles de escritorio	\$ 250.776.586	\$ 414.425.469	65.26%

▶ ARRENDAMIENTOS, CAPACITACIONES Y AFILIACIONES PROFESIONALES

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Arrendamiento de bienes muebles	\$ 226.257.002	\$ 171.488.162	-24%
Arrendamiento de bienes inmuebles	\$ 105.989.429	\$ 98.338.522	-7.22%
Capacitación personal administrativo	\$ 32.511.760	\$ 33.628.688	3.44%

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 su gasto tuvo una disminución del 24% con respecto al mismo periodo del año anterior al igual que los inmuebles donde su reducción estuvo por el 7.22%


PUBLICIDAD

▶ AVISOS E IMPRESOS

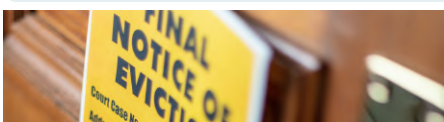
La Universidad Industrial de Santander a través de sus medios oficiales de difusión como la página web, las emisoras institucionales (FM y AM) y redes sociales presenta toda la información necesaria tanto a la comunidad universitaria como a la población en general, con el objetivo de que el rubro de avisos e impresos tienda a ser un gasto mínimo; para este trimestre se evidencia un incremento del 20% en comparación con la ejecución del mismo periodo de la vigencia 2022 debido a que para la actual vigencia la universidad en búsqueda de lograr una mayor divulgación sobre la oferta académica que brinda, realizó una campaña de mayor divulgación a través de medios de comunicación tradicionales.

Si observamos la tabla de ejecución anual, en ella evidenciamos una reducción del 12.42% durante el acumulado del 2023 con respecto a lo ejecutado el año inmediatamente anterior, algo muy acorde si tenemos en cuenta la disposición de la universidad en cuanto al compromiso de austeridad en sus principales rubros, sobre todo en los de proceso de digitalización

Ejecucion trimestral

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Avisos e impresos	\$ 300.010.399	\$ 361.491.427	20.49%

Ejecucion anual

	2022	2023	Variación
Avisos e impresos	\$ 599.773.867	\$ 525.262.484	-12.42%

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



ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES




N°	N° Inv	Placa	Marca	Clase	Estado	Municipio
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
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 cuarto trimestre de 2023 en donde se vio reflejada su ejecución; se evidencia una disminución del 26% en el gasto de este rubro como se observa en la siguiente tabla.

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Combustibles y lubricantes	\$ 72.017.386	\$ 53.052.531	-26.33%

ASIGNACIÓN Y USO DE VEHÍCULOS OFICIALES

▶ REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO AUTOMOTOR

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Reparación y mantenimiento de equipo automotor	\$ 13.046.449	\$ 40.407.962	210%

Para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2023 se evidencia un incremento en la ejecución presupuestal del rubro Reparación y Mantenimiento de Equipo Automotor en un 210% con respecto al cuarto trimestre del año anterior, este incremento se debe principalmente al mantenimiento preventivo que se llevó a cabo al parque automotor en entre ellos destacan los 4 vehículos de la sede principal y a la camioneta de la sede Barrancabermeja.

SERVICIOS PÚBLICOS




El servicio de acueducto, alcantarillado y aseo durante el cuarto trimestre de 2023 a pesar del incremento en las tarifas de los servicios públicos a nivel nacional, la sede Bogotá no tuvo un incremento significativo en el valor de las facturas con respecto a lo pagado en el IV trimestre del 2022; por otra parte, la sede central ha venido presentando un aumento del 33% durante el trimestre pero por debajo al promedio que se venía presentando en periodos anteriores que oscilaban el cincuenta por ciento.


El consumo de energía eléctrica se ve incrementado en un 6% en el cuarto trimestre de 2023 a nivel general debido al regreso paulatino de las actividades presenciales en la vigencia 2022 y normalidad total en el 2023.

SERVICIOS PÚBLICOS

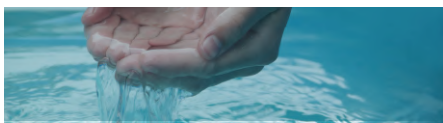
▶ ACUEDUCTO CAMPUS CENTRAL

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Acueducto	\$ 133'586.621	\$ 177'582.264	32.95%

▶ ENERGÍA ELÉCTRICA CAMPUS CENTRAL

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Energía Eléctrica	\$ 1.893'975.865	\$ 2.002'828.005	6%

▶ ACUEDUCTO SEDES REGIONALES

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Total	\$ 7.475.234	\$ 9.022.260	20.7%

▶ ENERGÍA ELÉCTRICA SEDES REGIONALES

	IV TRIMESTRE 2022	IV TRIMESTRE 2023	Variación
Total	\$ 200.501.679	\$ 194.345.857	-3.07%

SERVICIOS PÚBLICOS

Para el cuarto trimestre de 2023 el consumo en el servicio de acueducto, alcantarillado y aseo presentó un incremento en la sede de Socorro debido al aumento del número de estudiantes que ha venido presentando la sede durante el último año.

La Sede UIS Socorro se compromete a continuar adelantando esfuerzos para el consumo consciente de los servicios por parte de los estudiantes a través de actividades enfocadas a la comunidad universitaria.

Por otra parte, la sede Málaga presentó un incremento en el consumo del agua por fugas internas, que fueron subsanadas oportunamente.

En términos generales, para el uso de la energía eléctrica en las sedes regionales refleja un comportamiento con tendencia a la baja al compararse con el mismo periodo de tiempo del año anterior, producto de acciones como el mantenimiento preventivo a los aires acondicionados y la medición diaria del consumo desde el contador de energía hacen que sedes como la de Barbosa presenten una reducción en su consumo en un 27% y que en el total las sedes se evidencie un ahorro del 9% traduciéndose esto en un ahorro institucional de \$18,236,422 para el último trimestre de 2023 comparado con el del año anterior.



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 los medios oficiales de comunicación 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. 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.
4. Realizar campañas para incentivar el uso racional de los servicios públicos, entre ellas la sede Bogotá y Socorro en cuanto al consumo de energía eléctrica y la sedes Málaga y Socorro 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 Integrado tiene a disposición en la página de la universidad en cuanto a Programas Ambientales.
5. 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.