Oficina de Control Interno

Distribuido a:

Luis Fernando Gaviria Trujillo – Rectoría.
Liliana Ardila Gómez - Secretaría General.
Fernando Noreña Jaramillo - Vicerrectoría Administrativa Y Financiera.

Copias

Orlando Cañas Moreno - Gestión De Servicios Institucionales.
Oswaldo Agudelo González – Recursos Informáticos Educativos.
María Teresa Vélez A.- Jurídica

Emitido por:
Sandra Yamile Calvo Cataño – Jefe Oficina de Control Interno

Elaborado por:

- Maria Victoria Grisales García – Profesional Control Interno (prestación de servicios)

Unidad Auditada:

Austeridad Y Eficiencia En El Gasto Publico Vigencia 2016

Áreas Responsable:

Gestión de Servicios Institucionales
Recursos Informáticos y Educativos

INFORME

1er. Informe Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público.

Informe No. 01

Fecha del informe:

10 de Mayo de 2016

Contenido del informe

1. Resumen ejecutivo
2. Objetivo y Alcance
3. Matriz de riesgos y controles
4. Criterios Analizados
5. Resultados del Informe
6. Recomendaciones
7. Plan de Mejora

1. Resumen ejecutivo

La Oficina de Control Interno para el desarrollo del siguiente informe de ley, el cual corresponde al primer trimestre de la vigencia 2016, se basó en la evaluación de las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público establecidas en la Ley 1774 de 2011, Decreto 1737 de 1998, Directiva Presidencial N° 01 de Febrero de 2016 y Resolución de Rectoría No.2577 de 2015, por medio de las cuales se emiten las disposiciones del manejo de los recursos y racionalización de gastos publico dentro de las instituciones del estado, es por lo anterior que se concluye que la Universidad viene dando cumplimiento a las normas en mención y que de acuerdo a las evidencias obtenidas en la presente evaluación ha dado uso racional en sus recursos en cuanto a:

- ✓ Gastos de Personal
- ✓ Gasto de Combustible
- ✓ Gastos Fotocopias y Papelería
- ✓ Gasto Telefonía Fija y Móvil
- ✓ Ejecución Presupuesto Publicidad
- ✓ Apoyos Logísticos.

Con el análisis realizado, se destaca lo siguiente:

- El comportamiento de los Contratos Prestación de Servicios y Órdenes de Servicios analizados (no incluye contratos relacionados con: educación no formal, personas jurídicas, asignaturas en postgrados, cursos Intersemestrales, diplomados, seminarios, construcciones y mantenimiento de equipos) durante el primer trimestre de 2016 tuvo una disminución de un 0.28%.
- El suministro de combustible tiene el beneficio de que se realiza a través de una donación por parte de la empresa Terpel a través de Escritura Publica No. 3943 de 2014 por un tiempo de 3 años, el cual culmina en septiembre de 2016, dado que es la fecha estipulada para su terminación.
- El consumo de papelería carta y oficio no se pudo realizar el análisis por cada dependencia debido a que el modulo que suministra esta información ha venido presentando inconvenientes técnicos.
- El consumo de fotocopias se ha mantenido constante, salvo por un área ha consumido más del 50% del presupuesto aprobado.
- El consumo de telefonía fija y móvil viene presentando un ahorro por parte de las áreas administrativas y académicas. La telefonía móvil que se tenía con el proyecto de Computadores para Educar finalizó durante el mes de diciembre de 2015.
- Se constató que los únicos que poseen celulares dentro de la Universidad son los directivos como lo establece el artículo 15 del Decreto 1737 de 1998.
- Se han suscrito dos (2) contratos de contratos prestación de servicios para apoyos logísticos y trece (13) órdenes de servicios, de las cuales siete (7) corresponden a proyectos especiales.
- El presupuesto de publicidad tiene CDP'S y RP por cada uno de los contratos como lo establece la normatividad presupuestal permitiendo con ello una trazabilidad por cada uno de los contratos u órdenes que lo afecte.
- El aumento del presupuesto de publicidad para la vigencia del 2016 fue del 3%, dando cumplimiento a la norma en relación a que el incremento no puede superar el IPC establecido por el Gobierno, el cual al 31 de marzo de 2016 y según información del DANE fue del 7.98%.

Sandra Yamile Calvo Cataño
Jefe Oficina de Control Interno

2. Objetivo y Alcance

OBJETIVO

- Rendir informe trimestral de austeridad en el gasto público, respecto de los gastos generados y verificar el cumplimiento de la resolución 3713 de 2003 "Por el cual se expiden algunas medidas de austeridad y eficiencia y se somete a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de la comunidad universitaria"

- Verificar el cumplimiento del artículo 10 de la Ley 1474 de 2011, referente a los gastos de publicidad.

ALCANCE

El presente informe corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2016.

METODOLOGÍA

En el presente informe la metodología empleada se basó en el análisis de los factores Servicios Personales, Vehículo, Fotocopias y Papelería, Teléfonos fijos y celulares y publicidad a través de:

- Solicitudes documentales
  - Informe consumo de combustible del 1er trimestre de 2016
  - Informe consumo telefónico fijo y celular correspondiente al mes de diciembre de 2015 y enero – febrero de 2016
  - Informe del consumo de papelería del 1er trimestre de 2016
- Verificación en el Sistema PCT y SIRECI
  - De la contratación de Servicios Personales (Contratos Prestación de Servicios y Ordenes de Trabajo) 1er trimestre de 2016.
  - De la ejecución publicidad correspondiente al 1er. trimestre de 2015.
  - Apoyos Logísticos, Restaurante y Comedor.

3. Riesgos y controles

Los riesgos y controles que se evaluarán a través de la evaluación a la austeridad son los siguientes:

Tabla 1. Riesgos y controles

RIESGOS / CONTROLES	Incumplimiento de las normas de austeridad y eficiencia en el gasto público	Aumento del presupuesto de publicidad en más del IPC	Aumento sin justificación de la contratación de prestación de servicios	Consumo elevado de combustible	No aplicar la política de cero papel	Aumento en el consumo de papelería	Falta de cobro de consumo de telefonía a proyectos especiales	Aumento de consumo de telefonía en Universidad
Resolución 2577 de 2015	X	X	X	X	X	X	X	X
Procedimientos de Gestión de la Contratación (Jurídica)			X					
Procedimiento 133-ASA-05 - Control de kilometraje y consumo de combustibles Gestión de Servicios Institucionales				X				
Control de consumo de gasolina Excel (Gestión Servicios Institucionales)				X				
Módulo de control de papelería						X		
Procedimiento 133-ASA-12: Control e interventoría de fotocopiado Gestión de Servicios Institucionales					X			
Procedimiento 133-ASA-13 - servicio de fotocopiado y duplicado de documentos especiales Gestión de Servicios Institucionales					X			
Presupuesto de fotocopias asignadas a dependencias					X			
Procedimiento 133-ASA-09: Administración de servicios de telefonía Gestión de Servicios Institucionales							X	X
Asignación de Presupuesto a Publicidad	X	X						
Presupuesto de la Universidad	X	X	X	X	X		X	
Aplicativo PCT	X	X	X	X	X			

Fuente: Análisis Oficina de Control Interno

La matriz anterior muestra la relación entre los riesgos y controles evaluados por la Oficina de Control Interno en el ejercicio de la Auditoria.

4. Criterios analizados

Los criterios empleados en la auditoria se detallan a continuación:

1. Informes presentados por las áreas
2. Ley 1774 de 2011, Articulo 10 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.
3. Decreto 1737 de 1998 “Por el cual se expiden medidas de austeridad y eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del Tesoro Público”
4. Directiva Presidencial N° 01 de Febrero de 2016 “Plan de Austeridad 2016”
5. Resolución de Rectoría No.2577 de 2015 “Por medio de la cual se establecen las medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público en la Universidad Tecnológica de Pereira”

5. Resultados de auditoria

A continuación se presentan de forma detallada los resultados del trabajo de evaluación. Cada uno hace referencia a los riesgos y controles evaluados. Cada observación está asociada a un nivel de prioridad de solución (criticidad) cuyo significado es el siguiente:

Tabla 2. Prioridad de las observaciones según el riesgo

Prioridad		Descripción
Alta		El hallazgo implica que las debilidades evidenciadas requieren intervenciones o ajustes significativos y deben ser atendidas en el corto plazo
Media		El hallazgo implica que las debilidades evidenciadas requieren intervenciones o ajustes en el mediano plazo.
Baja		El hallazgo implica que las debilidades evidenciadas, requieren intervenciones o ajustes menores.

Fuente: Análisis Oficina de Control Interno

1- GASTOS DE PERSONAL.

El presente informe es el inicio de la serie de informes que la oficina de control interno debe suministrar a la alta dirección en relación a la utilización y optimización de sus recursos en cumplimiento del Artículo 5 del Decreto 1737/1998, es por eso que el análisis que se presenta a continuación corresponde a la contratación Prestación de Servicio y Ordenes de Servicios suscritas durante el primer trimestre de 2016, a los cuales se le realizó una depuración en relación a aquellos contratos que tuviesen relación con educación no formal, personas jurídicas, asignaturas en postgrados, cursos Intersemestrales, diplomados, seminarios, construcciones y mantenimiento de equipos.

Análisis:

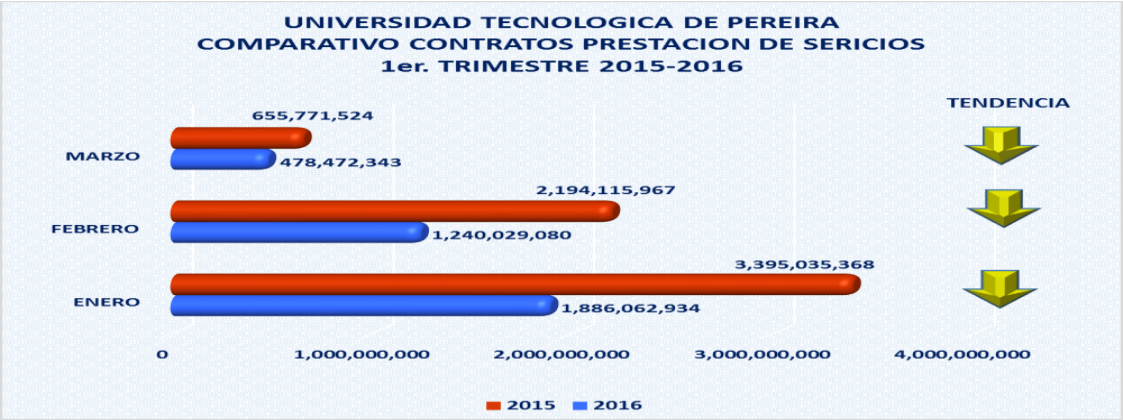
Contratos Prestación de Servicios:
Los Contratos Prestación de servicios del primer trimestre de 2016 sumaron $3.604 millones. A continuación se puede observar que para el primer trimestre de 2016 con respecto al 2015 presenta una disminución y una variación absoluta de $1.509, $954 y $177 millones en enero, febrero y marzo respectivamente y correspondientes a un 80, 77 y 37 porciento equitativamente.

TABLA 1: Comportamiento Contratación Prestación de Servicios 1er. Trimestre de 2016.

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COMPARATIVO CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS 1er. TRIMESTRE 2015-2016				
MES	2016	2015	VARIACION (en millones)	%
ENERO	1,886,062,934	3,395,035,368	(1,509)	-80
FEBRERO	1,240,029,080	2,194,115,967	(954)	-77
MARZO	478,472,343	655,771,524	(177)	-37

Fuente: Información extraída de los Informes SIRECI 1er. Trimestre de 2016.

Grafico 1 Comportamiento Contratación Prestación de Servicios 1er. Trimestre 2016



Fuente: Información extraída de los Informes SIRECI 1er. trimestre de 2016

Ordenes de Servicios:

Las Órdenes de Servicios a marzo de 2016 sumaron $3.970 millones; a continuación en la Grafica No. 2 podemos observar el comportamiento de aumento durante el trimestre así: enero $404, febrero $1.481 y marzo $735 millones correspondiente al 73%, 62%, y 71% respectivamente.

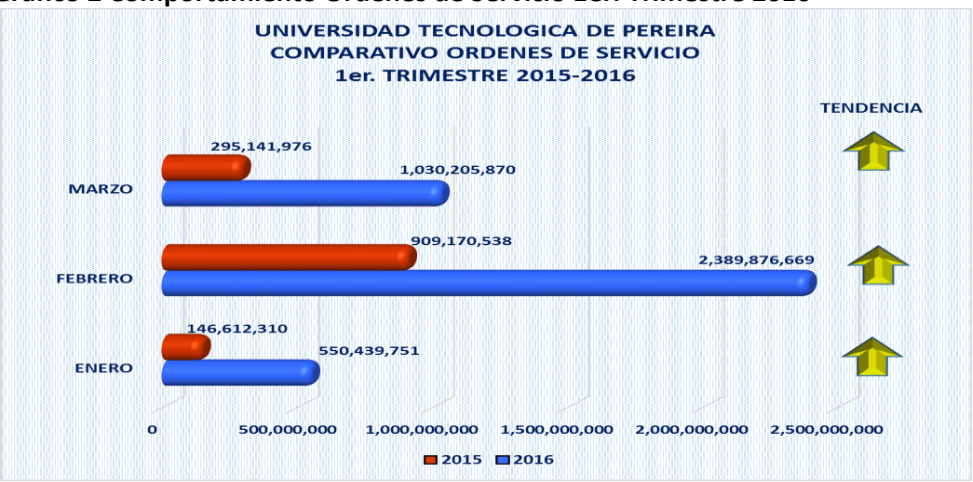
Es de anotar que el aumento que se presentó en las Ordenes de Servicio en la vigencia del 2016 es directamente proporcional a la disminución en los Contratos Prestación de Servicios, debido a las modificaciones que sufrió el Estatuto de Contratación de la Universidad, donde por las características de algunos contratos y tiempo de los mismos se requirió suscribir Ordenes de Servicio.

TABLA 2: Comportamiento Contratación Prestación de Servicio 1er. Trimestre de 2016.

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COMPARATIVO ORDENES DE SERVICIO 1er. TRIMESTRE 2015-2016				
	2016	2015	VARIACION (en millones)	%
ENERO	550,439,751	146,612,310	404	73
FEBRERO	2,389,876,669	909,170,538	1,481	62
MARZO	1,030,205,870	295,141,976	735	71

Fuente: Información extraída de los Informes SIRECI 1er. Trimestre de 2015-2016

Grafico 2 Comportamiento Ordenes de Servicio 1er. Trimestre 2016



Fuente: Información extraída de los Informes SIRECI 1er. Trimestre de 2015-2016.

Por lo anterior, realizado un análisis general como se observa en la Tabla No.3 el comportamiento de los Contratos Prestación de Servicios y Órdenes de Servicios durante el primer trimestre de 2016 tuvo una disminución de un 0.28% equivalente a $21 millones con respecto al del 2015.

TABLA 3: Comportamiento General Gastos de Personal 1er. Trimestre de 2015-2016.

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COMPARATIVO GENERAL GASTOS DE PERSONAL 1er. TRIMESTRE 2015-2016 (Cifras en millones)					
TIPO	**2016**	**2015**	**VARIACION**	**%**	**TENDENCIA**
CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS Y ORDENES DE SERVICIO	$ 7,575.00	$ 7,596.00	-21	-0.28	

Fuente: Información extraída de los Informes SIRECI 1er. Trimestre de 2015-2016.

En el informe de gestión contractual base para el análisis del gasto de personal, en el primer trimestre se reportan contratos de Prestación de Servicios y Órdenes de Trabajo con objetos abreviados o resumidos lo que no permitió en el presente informe establecer realmente el tipo de contratación.

2- VEHICULOS (Consumo de Combustible).

Desde septiembre de 2015 el abastecimiento de combustible se viene realizando a través de la donación dada por la empresa Terpel Escritura Pública No. 3943 de 2014 representada en un consumo de $100 millones de pesos, consumibles hasta la vigencia 2016.

Es de anotar y según información suministrada por el área de mantenimiento para el primer trimestre de 2016 las plantas eléctricas no presentaron consumo de combustible, debido a que sus tanques contaban con suficiente combustible el cual cubrió las bajas o cortes de energía que se presentaron en este periodo.[1]

A través de la donación el consumo correspondiente al primer trimestre de 2016 fue de $2.935 millones representado en 8, 224 y 127 galones para los combustible corriente, Diésel y extra respectivamente, observándose que con respecto al primer trimestre del 2015 hubo una disminución en todos los tipos de combustible que consume el parque automotor de la Universidad e incluyendo las plantas eléctricas que como se mencionó anteriormente para este periodo no tuvo consumo.

Comparativo Consumo de Combustible 1er. Trimestre de 2015-2016 (Donación)

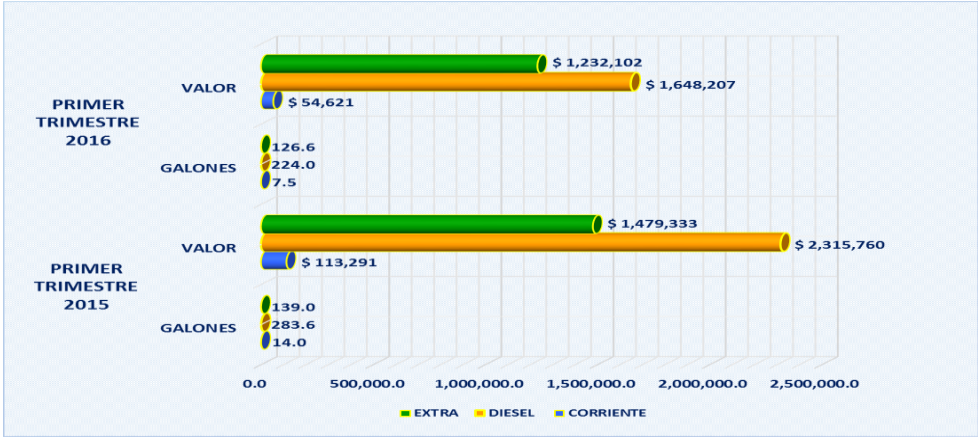
Tabla No. 4: Comparativo por tipo de combustible enero a marzo 2015-2016 DONACION

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COMPARATIVO CONSUMO COMBUSTIBLE DONACION (Escritura No.3943/2012) 1er. TRIMESTRE 2015-2016							
TIPO	**1er. TRIMESTRE 2015**		**1er. TRIMESTRE 2016**		**VARIACION ABSOLUTA**	**%**	**TENDENCIA**
	GALONES	**VALOR**	**GALONES**	**VALOR**			
CORRIENTE	14.0	$ 113,291	7.5	$ 54,621	$ 58,670.00	-52%	
DIESEL	283.6	$ 2,315,760	224.0	$ 1,648,207	$ 667,553.00	-29%	
EXTRA	139.0	$ 1,479,333	126.6	$ 1,232,102	$ 247,231.00	-17%	

Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

[1] Correo 02/052016- Mantenimiento

Grafica No.3: Comparativo por tipo de combustible enero a marzo 2015-2016 DONACION



Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

Es de anotar que para el primer trimestres de 2016 los vehículos asignados a los laboratorios de pruebas dinámicas de Ingeniería Mecánica (BIJ-539, OVE-333, OVE-335), no presentaron La presentación de esta tabla no es muy clara, prefiero que exploremos otra presentación consumo de combustible.

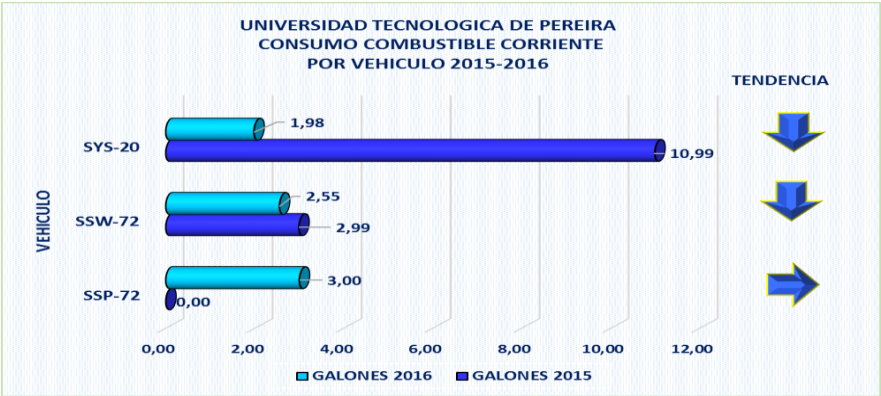
A continuación en las siguientes tablas se puede observar el ahorro de combustible 2015-2016 por cada uno de los vehículos que a la fecha conforma el parque automotor de la Universidad.

- **Tabla No. 5: Consumo combustible corriente por vehículo 2015-2016**

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA CONSUMO COMBUSTIBLE CORRIENTE POR VEHICULOS 2015-2016			
CORRIENTE	VEHICULO		
	SSP-72	SSW-72	SYS-20
GALONES 2015	0,00	2,99	10,99
GALONES 2016	3,00	2,55	1,98

Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

Grafica No. 4: Consumo combustible corriente por vehículo 2015-2016



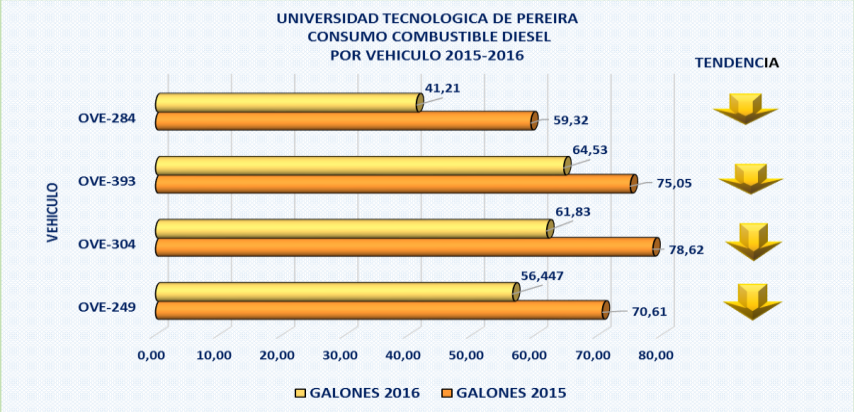
Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

Tabla No. 6: Consumo combustible diésel por vehículo 2015-2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA CONSUMO COMBUSTIBLE DIESEL POR VEHICULOS 2015-2016				
DIESEL	VEHICULO			
	OVE-249	OVE-304	OVE-393	OVE-284
GALONES 2015	70,61	78,62	75,05	59,32
GALONES 2016	56,447	61,83	64,53	41,21

Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

Grafica No. 5: Consumo combustible diésel por vehículo 2015-2016



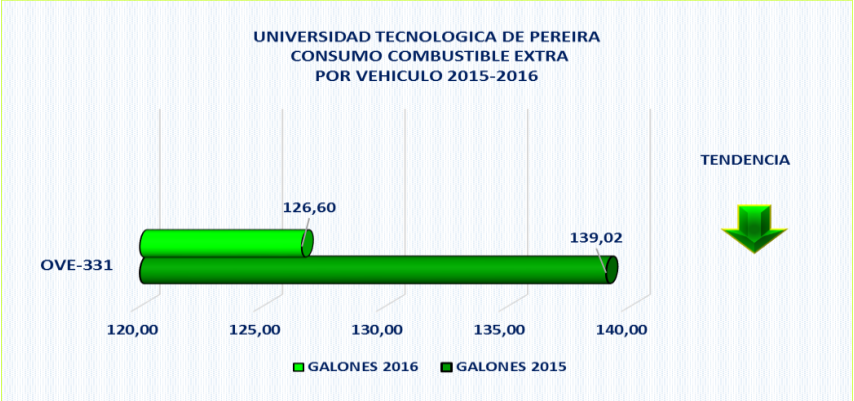
Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

Tabla No. 7: Consumo combustible extra por vehículo 2015-2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA CONSUMO COMBUSTIBLE EXTRA POR VEHICULOS 2015-2016	
EXTRA	VEHICULO
	OVE-331
GALONES 2015	139,02
GALONES 2016	126,60

Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

Grafica No. 6: Consumo combustible extra por vehículo 2015-2016



Fuente: Información Suministrada Gestión de Servicios Institucionales- Mantenimiento-Email .10/02/2016-14/03/2016-11/04/2016

OBS 1 – Donación de combustible El abastecimiento de combustible para el parque automotor de la Universidad a partir del 1 de septiembre de 2015 se ha venido realizando a través de la donación dada por la Empresa Terpel, con una duración de tres años los cuales vence en la presenta vigencia, lo que indica que el año 2014 y 8 meses del 2015 no fue aprovechado el beneficio de la donación.
Riesgo relacionado: Consumo elevado de combustible
Controles relacionados: Procedimiento 133-ASA-05 - Control de kilometraje y consumo de combustibles - Gestión de Servicios Institucionales
Prioridad del hallazgo: **Bajo**
Comentarios del auditado: **Ninguna**

FOTOCOPIAS Y PAPELERIA

FOTOCOPIAS

Se observó que para la vigencia 2016 el gasto de fotocopias será ejecutado a través de tres órdenes de servicio a las cuales se les expidió sus CDP´S y registro respectivos, es de anotar que el rubro que se afectara es el 2201-3-24724-20 – Fotocopias Heliográficas.

Las Órdenes de Servicio expedidas son:

Orden de Servicio No. 594 – RENE ANTONIO DE LA ROCHE GARCIA
Orden de Servicio No. 603 – COPIADORAS DEL CAFÉ S.A.S
Orden de Servicio No. 604 - JOSE LIBARDO MONTOYA GIRALDO

A continuación en la Tabla No. 4, se presenta la ejecución que tuvo al 31/03/2016 el CDP-268 Rubro-2201-3-24724-20 fotocopias heliográficas, apropiado por un valor de $60.883.000 y el cual se distribuyó en las órdenes anteriormente mencionadas.

Es de anotar que se observa una diferencia de $53.000 entre el valor apropiado a través de las ordenes mencionadas y valor de las fotocopias aprobadas por dependencias.

Tabla No.8: Ejecución Ordenes del Servicios de Fotocopias a marzo de 2016.

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA EJECUCION PRESUPUESTAL ORDENES DE SERVICIO FOTOCOPIAS 2016					
CONTRATISTA	COPIADORAS DEL CAFÉ S.A.S				
ORDEN DE SERVICIO No.	603/2016				
VALOR ORDEN DE SERVICIO	$ 10,883,000	FECHA INICIO	08/03/2016	FECHA FINALIZACION	12/12/2016
CDP	268		RUBRO	24724	
CORTE: Informe	31.03.2016				
VR. INICIAL	VR. EJECUTADO	VR. POR EJECUTAR	% EJECUTADO	% POR EJECUTAR	
10,883,000	1,175,252	9,707,748	11%	89%	
CONTRATISTA	JOSE LIBARDO MONTOYA GIRALDO				
ORDEN DE SERVICIO No.	604/2016				
VALOR ORDEN DE SERVICIO	$ 40,000,000	FECHA INICIO	09/03/2016	FECHA FINALIZACION	12/12/2016
CDP	266		RUBRO	24724	
CORTE: Informe	31.03.2016				
VR. INICIAL	VR. EJECUTADO	VR. POR EJECUTAR	% EJECUTADO	% POR EJECUTAR	
40,000,000	3,650,880	36,349,120	9%	91%	
CONTRATISTA	RENE ANTONIO DE LA ROCHE GARCIA				
ORDEN DE SERVICIO No.	594/2016				
VALOR ORDEN DE SERVICIO	$ 10,000,000	FECHA INICIO	08/03/2016	FECHA FINALIZACION	12/12/2016
CDP	268		RUBRO	24724	
CORTE: Informe	31.03.2016				
VR. INICIAL	VR. EJECUTADO	VR. POR EJECUTAR	% EJECUTADO	% POR EJECUTAR	
10,000,000	2,263,080	7,736,920	23%	77%	
TOTAL EJECUCION GASTOS DE FOTOCOPIAS A MARZO 2016					
VR. INICIAL	VR. EJECUTADO	VR. POR EJECUTAR	% EJECUTADO	% POR EJECUTAR	
60,883,000	7,089,212	53,793,788	12%	88%	

Fuente: Información extraída del PCT- 05/05/2016 y Correos Almacén General: 28/03/2016-20/04/2016-5/05/2016

Tabla No.9: Comparativo fotocopias aprobadas vigencias 2015-2016.

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COMPARATIVO FOTOCOPIAS APROBADAS VIGENCIAS 2015-2016			
DEPENDENCIA	FOTOCOPIAS APROBADAS		VARIACION
	2015	2016	
RECTORIA	22.000	22.000	0
SECRETARIA GENERAL	14.000	14.000	0
OFICINA DE PLANEACIÓN	15.000	15.000	0
OFICINA ASESORIA JURIDICA	1.000	1.000	0
RELACIONES INTERNACIONALES	1.000	1.000	0
CONTROL INTERNO	1.000	1.000	0
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	1.000	1.000	0
VICERRECTORIA ACADEMICA	20.000	20.000	0
CENTRO DE DE RECURSOS INFORMATICOS Y EDUCATIVOS	4.000	4.000	0
CENTRO DE DE BIBLIOTECA	5.000	5.000	0
CENTRO DE DE REGISTRO Y CONTROL ACADEMICO	3.000	3.000	0
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA	10.000	10.000	0
DIVISIÓN DE PERSONAL	1.000	1.000	0
DIVISIÓN DE SERVICIOS	1.000	1.000	0
DIVISIÓN FINANCIERA	2.000	2.000	0
DIVISIÓN DE SISTEMAS	1.000	1.000	0
VICERRECTORIA DE RESPONSABILIDAD SBU.	20.000	24.000	4.000
VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES	50.000	48.000	-2.000
FACULTAD DE INGENIERIAS	70.000	70.000	0
FACULTAD DE BELLAS ARTES Y HUMANIDADES	40.000	40.000	0
FACULTAD DE CIENCIAS BASICAS	78.000	78.000	0
FACULTAD CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN	100.000	100.000	0
FACULTAD CIENCIAS DE LA SALUD	111.000	111.000	0
FACULTAD DE TECNOLOGIAS	122.000	122.000	0
FACULTAD CIENCIAS AMBIENTALES	20.000	20.000	0
FACULTAD DE INDUSTRIAL	66.000	66.000	0
FACULTAD DE MECANICA	88.000	88.000	0
TOTAL	**867.000**	**869.000**	**2000**

Fuente: Información extraída del PCT- 05/05/2016 y Correos Almacén General: 28/03/2016-20/04/2016-5/05/2016

Como se observa en la Tabla No. 9 la aprobación de fotocopias aprobadas para las áreas administrativas y académicas no presento un incremento representativo y los valores aprobados en el 2015 se sostuvieron en el 2016 en un 99.9% aproximadamente.

A continuación en las siguientes Tablas No. 10 y 11 se describe el consumo de fotocopias realizadas por las áreas administrativas y académicas durante el primer trimestre de 2016 y sus respectivos saldos (Saldo No. Fotocopias), el valor de las fotocopias se calculó sobre un valor de $70 por fotocopia

Tabla No. 10: Ejecución de Fotocopias a marzo de 2016 (Áreas Administrativas).

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COMPORTAMIENTO GASTO DE FOCOTOCOPIAS (Áreas administrativas) PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2016						
DEPENDENCIA	No. APROBADO POR AREAS 2016	VR.PPTO.APROBADO POR AREAS 2016	Enero - Marzo		Saldo por Areas	Vr. Ppto Por Ejecuta Por Area
			Consumo	Vr. Ejecutado		
RECTORIA	22,000	1,540,000	7,208	504,560	14,792	$ 1,035,440
SECRETARIA GENERAL	14,000	980,000	186	13,020	13,814	$ 966,980
OFICINA DE PLANEACIÓN	15,000	1,050,000	422	29,540	14,578	$ 1,020,460
OFICINA ASESORIA JURIDICA	1,000	70,000	0	0	1,000	$ 70,000
RELACIONES INTERNACIONALES	1,000	70,000	0	0	1,000	$ 70,000
CONTROL INTERNO	1,000	70,000	0	0	1,000	$ 70,000
CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	1,000	70,000	0	0	1,000	$ 70,000
VICERRECTORIA ACADEMICA	20,000	1,400,000	4,325	302,750	15,675	$ 1,097,250
CENTRO DE RECURSOS INFORMAT.Y EDUCAT.	4,000	280,000	0	0	4,000	$ 280,000
CENTRO DE BIBLIOTECA	5,000	350,000	197	13,790	4,803	$ 336,210
CENTRO DE REGISTRO Y CONTROL ACADEMICO	3,000	210,000	634	44,380	2,366	$ 165,620
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA	10,000	700,000	1,828	127,960	8,172	$ 572,040
DIVISIÓN DE PERSONAL	1,000	70,000	845	59,150	155	$ 10,850
DIVISIÓN DE SERVICIOS	1,000	70,000	0	0	1,000	$ 70,000
DIVISIÓN FINANCIERA	2,000	140,000	0	0	2,000	$ 140,000
DIVISIÓN DE SISTEMAS	1,000	70,000	974	68,180	26	$ 1,820
VICERRECTORIA DE RSBU	24,000	1,680,000	5,943	416,010	18,057	$ 1,263,990
VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES	48,000	3,360,000	1,572	110,040	46,428	$ 3,249,960
TOTALES VALES	**174,000**	**12,180,000**	**24,134**	**1,689,380**	**149,866**	**$ 10,490,620**

Fuente: Información extraída del PCT- 05/05/2016 y Correos Almacén General: 28/03/2016-20/04/2016-5/05/2016

El consumo de fotocopias y su ejecución para el área administrativa fue de un 13% sobre el total aprobado para dichas áreas.

Tabla No.11: Ejecución de Fotocopias a marzo de 2016 (Áreas Académicas).

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COMPORTAMIENTO GASTO DE FOCOTOCOPIAS (Áreas académicas) PRIMER TRIMESTRE VIGENCIA 2016						
DEPENDENCIA	No. APROBADO POR AREAS 2016	VR.PPTO.APROBADO POR AREAS 2016	Enero - Marzo		Saldo por Areas	Vr. Ppto Por Ejecuta Por Area
			Consumo	Vr. Ejecutado		
FACULTAD DE INGENERIAS	70,000	4,900,000	8,123	568,610	61,877	$ 4,331,390
FACULTAD DE BELLAS ARTES Y HUMANIDADES	40,000	2,800,000	3,877	271,390	36,123	$ 2,528,610
FACULTAD DE CIENCIAS BASICAS	78,000	5,460,000	36,089	2,526,230	41,911	$ 2,933,770
FACULTAD CIENCIAS DE LA EDUCACIÓN	100,000	7,000,000	34,240	2,396,800	65,760	$ 4,603,200
FACULTAD CIENCIAS DE LA SALUD	111,000	7,770,000	8,970	627,900	102,030	$ 7,142,100
FACULTAD DE TECNOLOGIAS	122,000	8,540,000	14,555	1,018,850	107,445	$ 7,521,150
FACULTAD CIENCIAS AMBIENTALES	20,000	1,400,000	2,193	153,510	17,807	$ 1,246,490
FACULTAD DE INDUSTRIAL	66,000	4,620,000	29,071	2,034,970	36,929	$ 2,585,030
FACULTAD DE MECANICA	88,000	6,160,000	24,425	1,709,750	63,575	$ 4,450,250
TOTALES VALES	695,000	48,650,000	161,543	11,308,010	533,457	$ 37,341,990

Fuente: Información extraída del PCT- 05/05/2016 y Correos Almacén General: 28/03/2016-20/04/2016-5/05/2016

La Tabla No. 7 nos indica el consumo de fotocopias y ejecución por parte del área académica siendo este un 23% sobre el total aprobado para dichas áreas, de igual manera se observa áreas que ya han ejecutado un 50% de las fotocopias aprobadas entre ellas se encuentra la Facultades de ciencias Básicas entre otras.

OBS 2 – Consumo de Fotocopias Se observaron que la facultad de Ciencias Básicas a 31 de marzo de 2016, ya ha consumido un 50% de las fotocopias aprobadas.
Riesgo relacionado: No aplicar la política de cero papel.
Controles relacionados: Procedimiento 133-ASA-12: Control e interventoría de fotocopiado. Presupuesto de la Universidad.
Prioridad del hallazgo: Media
Comentarios del auditado: **Ninguna**

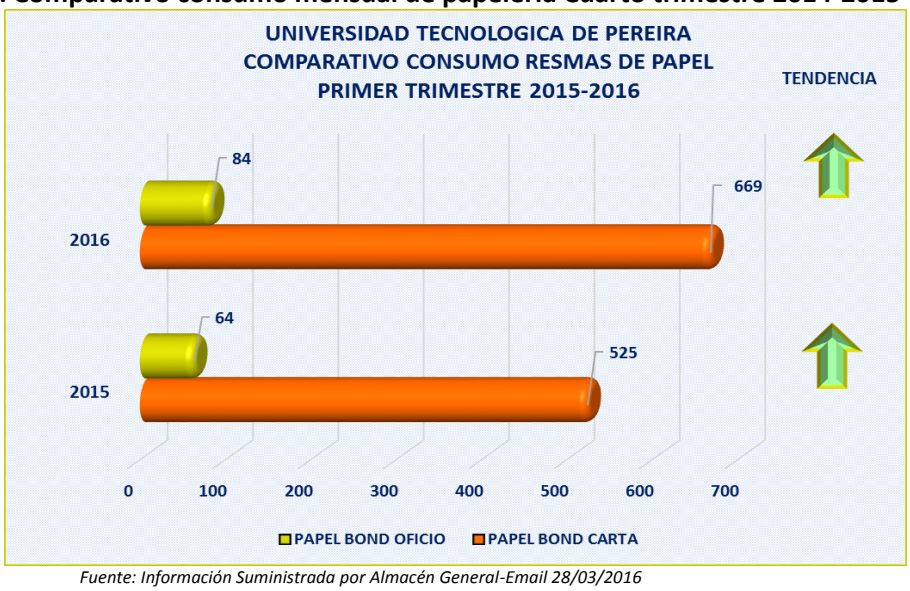
PAPELERIA (Carta – Oficio)

Tabla No.12: Comparativo consumo mensual de papelería Primer Trimestre 2015-2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PERERIA PROMEDIO CONSUMO RESMAS DE PAPELERIA PRIMER TRIMESTRE 2015-2016			
TIPO	2015	2016	VARIACION
PAPEL BOND CARTA	525	669	144
PAPEL BOND OFICIO	64	84	20

Fuente: Información Suministrada por Almacén General-Email 28/03/2016

Gráfico No.7: Comparativo consumo mensual de papelería Cuarto trimestre 2014-2015



Fuente: Información Suministrada por Almacén General-Email 28/03/2016

La Tabla No. 12 y Grafica No. 7 Indican el comparativo del consumo de papelería y oficio (resmas) de las áreas administrativas y académicas observándose que en el primer trimestre de 2016 con respecto al mismo periodo de la vigencia 2015 presenta un incremento de 144 resmas tamaño carta y 20 oficio. Es de anotar que de acuerdo a la información suministrada por el Almacén General no se pudo establecer el consumo de papelería por áreas ya que el modulo que suministra dicha información detallada ha venido presentando problemas para la entrega de la misma.[2]

Es de anotar que el incremento en el consumo de papelería carta u oficio según información suministrada por el Almacén General se incrementó debido a la mayor exigencia de documentación soporte para los pagos de las cuentas, tanto a los proveedores como a los contratistas de la Universidad y también a la gran cantidad de documentación solicitada por los entes de control externos.[3]

OBS 3 – Consumo de Papelería No se pudo realizar el análisis del aumento en el consumo de papelería carta y oficio y que áreas lo produjeron, debido a que la información suministrada por el área de almacén desde los dos últimos trimestre la ha suministrado en forma global, ya que el módulo que produce dicha información persiste con inconvenientes técnicos para producirla.
Riesgo relacionado: Aumento en el consumo de papelería
Controles relacionados: Resolución 2577 de 2015. Módulo de control de papelería del Almacén General.
Prioridad del hallazgo: Media
Comentarios del auditado: Informa que los consumos de materiales son variables para las dependencias porque cada uno solicita de acuerdo a sus necesidades; para el año 2016 creemos que se incrementó debido a la mayor exigencia de documentación soporte para los pagos de las cuentas, tanto a los proveedores como a los contratistas de la Universidad y también a la gran cantidad de documentación solicitada por los entes de control externos. Además l apoyo a los distintos proyectos de investigación de la Vicerrectoría de Investigaciones y los proyectos de operación comercial que cada día aumentan.

2 Correo del 28/03/2016- Almacén General

3 Correo del 13/05/2016 – Almacén General

4. ASIGNACION Y USO DE TELEFONOS FIJOS Y CELULARES

El periodo analizado en la asignación y uso de los teléfono y celulares en la Universidad corresponde a los meses de Diciembre de 2015, Enero y Febrero de 2016, resaltando que los servicios de telefonía fija, móvil e internet, dichos servicios los respectivos operadores lo facturan periodo vencido y su cancelación se realiza los primeros días del mes siguiente es decir el consumo de diciembre se canceló en el mes de enero y así sucesivamente.

La Universidad para el periodo de diciembre de 2015 y enero- febrero de 2016 los contratos de telefonía fija y móvil registraron un consumo total para este periodo de $16.949.479 millones.

Tabla No. 13: Consumo Telefonía Fija Facturada a la Universidad Diciembre-2015 y Enero-Febrero 2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA CONSUMO FACTURADO A LA UNIVERSIDAD DEL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA Y MOVIL DICIEMBRE DE 2015 - ENERO Y FEBRERO DE 2016						
OPERADOR	**TIPO**	**CONTRATO**	**CLIENTE**	**DICIEMBRE-2015**	**ENERO-2016**	**FEBRERO-2016**
UNE	TELEFONÍA FIJA	476366	U.T.P. LARGA DISTANCIA	$ 102.160	$ 21.880	$ 292.470
UNE	TELEFONÍA FIJA	687051	U.T.P. LARGA DISTANCIA	$ 4.930	$ 7.740	$ 46.010
UNE	TELEFONÍA FIJA	1588505	AULAS ALTERNATIVAS	$ 48.990	$ -	$ -
UNE	TELEFONÍA FIJA	1603790	LOS ALPES	$ 48.990	$ 51.430	$ 51.430
MOVISTAR	MOVIL	17446659	U.T.P. VICERRECTORES	$ 1.094.575	$ 1.093.995	$ 1.094.575
MOVISTAR	MOVIL	18809101	U.T.P. PLANES NUEVOS	$ 1.480.754	$ 1.294.074	$ 1.293.754
MOVISTAR	MOVIL	18664991	INTERNET 10 GB IPAD RECTOR	$ 105.074	$ 105.074	$ 105.074
MOVISTAR	018000	170019174	U.T.P. QUEJAS 01800966781 UNIVIRTUAL 018000951010	$ 327.816	$ 473.976	$ 209.032
MOVISTAR	TELEFONÍA FIJA	170075443	U.T.P.	$ 61.754	$ 48.003	$ 55.222
MOVISTAR	GATEWAY	180090813	GATEWAY EQUIPO	$ 2.476.899	$ 2.476.899	$ 2.476.899
			SUBTOTALES	**$ 5.751.942**	**$ 5.573.071**	**$ 5.624.466**
TOTAL CONSUMO TELEFONIA FIJA Y MOVIL				**$ 16.949.479**		

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

La Tabla No. 9 nos indica el consumo de los planes de telefonía fija, móvil, 018000 y Gateway en los meses de diciembre-2015 y enero-febrero 2016 de $5.751.942, $5.573.071 y $5.624.466 respectivamente. Realizando un comparativo con diciembre de 2014 donde su consumo fue $8.673.040 y enero – febrero de 2015 $8.901.085 y $8.574.376, podemos concluir que en el presente periodo hubo una disminución representada en un 54% equivalente a $9.199.022, demostrando así que se continúa en un ahorro en este tipo de gasto.

Tabla No. 14: Variaciones Telefonía Fija Facturada a la Universidad Diciembre-2015 y Enero-Febrero 2016

PERIODOS	VALOR	RELATIVA	ABSOLUTA
DIC.2015 - ENERO Y FEBRERO. 2016	$ 16.949.479	-54%	$9.199.022
DIC.2014 - ENERO Y FEBRERO. 2015	$ 26.148.501		

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

Telefonía proyectos especiales

Para el periodo diciembre-2015 y enero – febrero 2016, la Universidad por el consumo telefónico realizado por los proyectos especiales presentó cuentas de cobro mensuales de $2.228, $2.611 y $2.913 millones de pesos respectivamente para un total de $7.753 millones.

Tabla No. 15: Cobro telefonía proyectos especiales Diciembre-2015 y Enero – Febrero 2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COBRO TELEFONÍA PROYECTOS ESPECIALES DICIEMBRE-2015 Y ENERO - FEBRERO 2016				
No. PROYECTO	**DEPENDENCIA**	**DICIEMBRE-2015**	**ENERO-2016**	**FEBRERO-2016**
511-0-131-01	Programa de jornadas especiales	$ 94,466	$ 126,948	$ 128,932
511-0-131-02	Mecatrónica - Robótica aplicada	$ 111,257	$ 136,762	$ 135,779
511-0-131-07	Veterinaria y Zootecnia	$ 30,000	$ 40,000	$ 40,000
511-0-263-48	Administración Industrial	$ 60,696	$ 83,712	$ 81,682
511-0-272-04	Administración del Turismo Sostenible	$ 30,000	$ 40,000	$ 40,000
511-1-024-07	Especialización en Electrónica Digital	$ 30,000	$ -	$ -
511-1-024-11	Maestría Ingeniería de Sistemas	$ 30,000	$ 40,000	$ 40,000
511-1-131-03	Doctorado en Ciencias de la Educación	$ 46,708	$ 40,522	$ 80,008
511-1-214-18	Maestría en Teoría de la Música	$ -	$ 40,000	$ 40,000
511-1-214-14	Especialización en Teoría de la Música	$ 30,000	$ -	$ -
511-1-214-15	Maestria Estetica y Creacion	$ 66,099	$ 40,000	$ 67,433
511-1-214-16	Maestría en Filosofía	$ -	$ 40,000	$ 40,000
511-1-214-13	Maestría en Filosofía	$ 30,000	$ -	$ -
511-1-214-17	Maestria y Doctorado en Literatura	$ 122,987	$ 82,719	$ 156,980
511-1-223-08	Maesría en Instrumentación Física	$ 30,000	$ 40,000	$ 40,000
511-1-224-07	Maestría en enseñanza de la Matemática	$ 30,928	$ 53,804	$ 46,902
511-1-234-35	Maestría en Lingüística	$ 60,000	$ 80,000	$ 80,000
511-1-234-50	Mastria Comunicación Educativa	$ 63,654	$ 92,296	$ 96,762
511-1-234-53	Maestría en Educación	$ 30,000	$ 40,000	$ 40,000
511-1-242-73	Maestría en Sistemas Integrados de Gestión de la Calidad	$ -	$ 80,000	$ 80,000
511-1-242-61	Maestría en Sistemas Integrados de Gestión de la Calidad	$ 60,000	$ -	$ -
511-1-242-62	Maestría en Investigación Operativa y Estadística	$ 33,944	$ 59,372	$ 49,628
511-1-242-67	Maestría Administración del Desarrollo Humano y Organizacional	$ 35,900	$ 50,000	$ 47,500
511-1-242-68	Maestria Administración Economica y Financiera	$ -	$ 63,488	$ 98,894
511-1-242-100	Maestria Administración Economica y Financiera	$ 65,332	$ -	$ -
511-1-243-06	Maestría en Ingeniería Eléctrica	$ 30,000	$ 44,002	$ 41,740
511-1-244-17	Maestría en sistemas Automaticos de produccion	$ -	$ 40,000	$ 40,000
511-1-244-15	Maestría en sistemas Automaticos de produccion	$ 30,000	$ -	$ -
511-1-252-61	Biología Molecular	$ 30,290	$ -	$ -
511-1-252-71	Especialización Gerencia en Sistemas de Salud	$ 30,000	$ -	$ -
511-1-252-76	Maestría Gerencia en Sistemas de Salud	$ 30,000	$ -	$ -
511-1-263-08	Especialización en Logística Empresarial	$ 39,512	$ -	$ -
511-1-252-77	Biología Molecular	$ -	$ 51,542	$ 43,944
511-25-252-78	Especialización Gerencia en Sistemas de Salud	$ -	$ 40,000	$ 40,000
511-25-263-21	Especialización en Logística Empresarial	$ -	$ 66,622	$ 57,052
511-4-131-07	Jardín Botánico	$ 217,700	$ 291,736	$ 307,860
511-21-212-01	Cursos Extensión Música	$ 30,000	$ 40,000	$ 43,016
511-22-123-04	Laboratorio de Metrologia Variables Electricas y Calibración de Equipos	$ 61,276	$ 89,338	$ 87,192
511-22-214-05	Instituto de Lenguas Extranjeras	$ 135,664	$ 142,054	$ 187,596
511-22-242-72	Laboratorio Financiero	$ 30,000	$ 41,392	$ 40,638
511-22-252-27	Laboratorio de Genetica	$ 158,643	$ 87,143	$ 162,567
511-22-265-06	Laboratorio de Aguas y Alimentos	$ 60,812	$ 76,160	$ 80,928
511-22-265-11	Laboratorio de analisis quimico de suelos y foliares	$ 32,682	$ 40,000	$ 40,098
511-22-265-14	Laboratorio de Calidad y productos naturales	$ 60,232	$ 76,334	$ 82,668
511-22-272-20	Laboratorio de Química Ambiental	$ 33,132	$ 38,132	$ 40,000
511-23-242-55	Organismo Certificador de Productos CUALICET	$ 30,000	$ 44,750	$ 42,850
511-23-272-221	Agroecosistemas Tropicales - Producción Ganadera	$ 36,670	$ 52,516	$ 64,766
511-25-223-01	Planetario	$ 60,000	$ 80,000	$ 80,000
	Total general	**$ 2,228,584**	**$ 2,611,344**	**$ 2,913,415**

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

A continuación se describen los cobros correspondientes a diciembre 2015 y enero y febrero 2016, del consumo y los cobros mensuales que la División de Servicios realiza a los proyectos especiales de: línea 018000 y fija de Univirtual, Computadores para educar, Cafetería Central y Fasut.

Tabla No. 16: Cobro Univirtual

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COBRO TELEFONICO PROYECTO ESPECIAL UNIVIRTUAL DICIEMBRE -2015 Y ENERO-FEBRERO 2016				
PROYECTO	DEPENDENCIA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO
511-4-131-05	Univirtual	$ 150,000	$ 201,276	$ 201,566
	18000951010	$ 53,244	$ 96,860	$ 112,636
	TOTAL	$ 203,244	$ 298,136	$ 314,202

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

Tabla No. 17: Cobro Computadores para Educar

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COBRO TELEFONICO PROYECTO COMPUTADORES PARA EDUCAR DICIEMBRE 2015		
PROYECTO	DEPENDENCIA	DICIEMBRE
511-22-131-08	Celulares a cargo del Proyecto (No tienen cargo fijo)	$ 30,000

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

Tabla No. 18: Cobro Cafetería Central

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COBRO TELEFONICO CAFETRIA CENTRAL DICIEMBRE -2015 Y ENERO-FEBRERO 2016			
DEPENDENCIA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO
Cafetería	$ 75,000	$ 80,000	$ 80,000

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

Tabla No. 19: Cobro Fasut

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA COBRO TELEFONICO FASUT DICIEMBRE -2015 Y ENERO-FEBRERO 2016			
DEPENDENCIA	DICIEMBRE	ENERO	FEBRERO
FASUT	$ 30,000	$ 40,000	$ 40,000

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

En la siguiente Tabla No. 20 podemos observar las variaciones presentadas en el consumo telefónico fijo y móvil de los proyectos especiales a los cuales la Universidad les efectúa cuenta de cobro.

Es de anotar que el Proyecto de Computadores para Educar finalizo a la fecha del presente informe y en la actualidad los únicos que poseen celulares son los directivos de acuerdo a lo establecido Artículo 15 del Decreto 1737 de 1998.

Tabla No. 20: Variaciones consumo telefónico Proyectos Especiales 2014-2015-2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA VARIACIONES CONSUMO TELEFONICO PROYECTOS ESPECIALES VIGENCIAS 2014-2015-2016						
PROYECTO	DICIEMBRE-2014	DICIEMBRE-2015	ENERO-2015	ENERO-2016	FEBRERO-2015	FEBRERO-2016
UNIVIRTUAL-Fijos	$ -	$ 150,000	$ -	$ 201,276	$ -	$ 201,566
VARIACION	$ 150,000.00		$ 201,276.00		$ 201,566.00	
PROYECTO	DICIEMBRE-2014	DICIEMBRE-2015	ENERO-2015	ENERO-2016	FEBRERO-2015	FEBRERO-2016
UNIVIRTUAL-018000951010	$ 35,380	$ 53,244	$ 46,052	$ 96,860	$ 59,044	$ 112,636
VARIACION	$ 17,864.00		$ 50,808.00		$ 53,592.00	
PROYECTO	DICIEMBRE-2014	DICIEMBRE-2015	ENERO-2015	ENERO-2016	FEBRERO-2015	FEBRERO-2016
COMPUTAD.PARA EDUCAR	$ 85,480	$ 30,000	$ 1,326,399	$ -	$ 1,331,455	$ -
VARIACION	($ 55,480.00)		($ 1,326,399.00)		($ 1,331,455.00)	
PROYECTO	DICIEMBRE-2014	DICIEMBRE-2015	ENERO-2015	ENERO-2016	FEBRERO-2015	FEBRERO-2016
CAFETERIA CENTRAL	$ 70,000	$ 75,000	$ 75,000	$ 80,000	$ 75,000	$ 80,000
VARIACION	$ 5,000.00		$ 5,000.00		$ 5,000.00	

Fuente: Información suministrada por Gestión de Servicios Institucionales– Email: 21/03/2016

OBS 4 – Consumo Telefonía Proyectos Especiales y Universidad Se observa que durante el presente periodo con respecto al mismo de la vigencia pasada los proyectos Univirtual (fijo y 018000) incrementó su consumo, sin embargo se aclara que a estos proyectos se les elabora cuenta de cobro por su consumo.
Riesgo relacionado: Aumento de consumo de telefonía en Universidad
Controles relacionados: Resolución 2577 de 2015. Procedimiento 133-ASA-09: Administración de servicios de telefonía. Presupuesto de la Universidad.
Prioridad del hallazgo: Bajo
Comentarios del auditado: Ninguna

5. PRESUPUESTO DE PUBLICIDAD

Como se observa en la Tabla No. 17 el rubro 24734 destinado para asumir los gastos que no corresponden a impresos y publicaciones o avisos institucionales y que pueden llegar a tipificarse como publicidad, para la vigencia 2016 es de $81.370.00 millones valor que respecto a la vigencia de 2015 que fue de $79.000.000 se incrementó en un 3%, porcentaje que da cumplimiento a la norma que establece que el incremento en los gastos de publicidad de una vigencia a otra no podrá superar el IPC establecido por el gobierno.

El IPC al 31 de marzo de 2016 y según información del DANE fue del 7.98%.

Tabla No. 20: Incremento Rubro de Publicidad para la vigencia 2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA INCREMENTO PRESUPUESTO PUBLICIDAD VIGENCIA 2016					
RUBRO	CONCEPTO	VR. PTO PROYECTADO 2015	VR. PTO PROYECTADO 2016	INCREMENTO PARA 2016	IPC-2016
24734	PUBLICIDAD	79,000,000	81,370,000	3%	7.98%

Fuente: Información suministrada por la Vicerrectoría Administrativa Memo-02-131-219 del 16/03/2016 y Estadísticas del DANE a marzo de 2016.

Es de resaltar que la información que se tomó para la ejecución del rubro de publicidad 24734 es el valor del presupuesto proyectado para vigencia del 2016 menos la suma total Cdp's y registros que los afectaron, ya que para esta vigencia a cada Contrato Prestación de Servicio y Ordenes de Servicio se le expidió su respectivo CDP y RP. (Ver Tabla No. 18)

Tabla No. 21: Ejecución Rubro 24734 Publicidad al 31 de marzo de 2016

UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA EJECUCION PRESUPUESTO PUBLICIDAD VIGENCIA 2016					
RUBRO	CONCEPTO	VR. PTO PROYECTADO 2016	VR. EJECUTADO AL 31/03/2016	SALDO POR EJECUTAR AL 31/03/2016	% DE EJECUCION
24734	PUBLICIDAD	81,370,000	16,208,480	65,161,520	20%

Fuente: Información suministrada por la Vicerrectoría Administrativa Memo-02-131-219 del 16/03/2016 y Consulta PCT-2016

6- APOYO LOGISTICO

A continuación se describen los Contratos Prestación y Órdenes de Servicio que se suscribieron al 31 de marzo de 2016 como apoyo logístico.

Tabla No. 22: Relación Contratos Prestación de Servicios y Ordenes de Servicio Apoyo Logístico a marzo de 2016.

RELACION CONTRATACION APOYO LOGISTICO A MARZO DE 2016					
TIPO CONTRATO	RUBRO	No. CONTRATO	VR. CONTRATO	FECHA/RP	OBJETO
CPS	ADMINISTRATIVO	5384	$ 11,507,300	07/03/2016	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO, CONSEJO ACADEMICO, CONSEJOS DE FACULTAD, REUNIONES DE CARACTER ACADEMICO O ADMINISTRATIVO, ACTIVIDADES DE EXTENSION.
CPS	ADMINISTRATIVO	5388	$ 8,187,554	10/03/2016	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO, CONSEJO ACADEMICO, CONSEJOS DE FACULTAD, REUNIONES DE CARACTER ACADEMICO O ADMINISTRATIVO, ACTIVIDADES DE EXTENSION.
TOTAL CONTRATOS PREST.SERVICIO			$ 19,694,854		
TIPO CONTRATO	RUBRO	No. ORD.SERV.	VR. CONTRATO	FECHA/RP	OBJETO
OS	ADMINISTRATIVO	641	$ 2,660,824.00	11/03/2016	APOYO PARA LA LOGISTICA DE LA APERTURA DE LA DOBLE TITULACION EN MAESTRIAS CON LA UNIVERSIDAD DE SALERNO ITALIA.
OS	511-1-252-78 VI Cohorte en especilaización en gerencia	171	$ 600,000.00	29/01/2016	PRESTACION DE SERVICIOS EN EL APOYO LOGISTICO NECESARIO PARA LA ORGANIZACION Y DESARROLLO DEL SEMINARIO EVALUACION DE LA CALIDAD.
OS	ADMINISTRATIVO	250	$ 834,000	12/02/2016	APOYAR LA LABOR LOGISTICA PARA LA LECCION INAUGURAL DE LA MAESTRIA EN HISTORIA PRIMER SEMESTRE DE 2016
OS	ADMINISTRATIVO	362	$ 2,700,000	17/02/2016	APOYO PARA LA LOGISTICA TALLER DE SOCIALIZACION DE LA POLITICA DE POSGRADOS EN LA UTP
OS	ADMINISTRATIVO	371	$ 8,000,000	17/02/2016	APOYO LOGISTICO A 25 ACTIVIDADES DE APROPIACION SOCIAL DEL CONOCIMIENTO DIRIGIDAS A 2800 PERSONAS COMO PARTE DEL PROYECTO "DESARROLLO DE CAPACIDADES CIENTIFICAS Y TECNOLOGICAS EN BIOTECNOLOGIA APLICADA A LOS SECTORES DE LA SALUD Y LA AGROINDUSTRIA.
OS	ADMINISTRATIVO	319	$ 2,761,000	18/02/2016	APOYO LOGÍSTICO PARA EL EVENTO SOCIALIZACIÓN Y RETROALIMENTACIÓN SOBRE LOS AVANCES DEL AÑO 2015 EN LA REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PROYECTO EDUCATIVO INSTITUCIONAL PEI DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PEREIRA.
OS	511-1-252-78 VI Cohorte en especilaización en gerencia	361	$ 600,000	18/02/2016	PRESTAR EL APOYO LOGISTICO PARA EL SEMINARIO DE FUNDAMENTOS LEGALES PARA LA ADMINISTRACION PUBLICA Y PRIVADA, EL CUAL INCLUYE A 35 PERSONAS.
OS	ADMINISTRATIVO	454	$ 9,200,000	24/02/2016	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DEL EVENTO DE RECTORES SUE
OS	511-23-242-55 Organismo certificador de sistemas de gestión de calidad.	481	$ 641,500	24/02/2016	APOYO LOGISTICO EN LA REALIZACION DE LA JORNADA DE TRABAJO CON EL COMITE TECNICO, COMITE PARA LA PRESERVACION DE LA IMPARCIALIDAD Y COMITE DE CERTIFICACION ADSCRITOS AL ORGANISMO CERTIFICADOR DE SISTEMAS DE GESTION DE LA CALIDAD.
OS	511-22-131-68 Venta de servicios cursos CRIE	502	$ 400,000	24/02/2016	APOYO LOGISTICO PARA ATENDER EL LANZAMIENTO DEL LIBRO "LA INDAGACION PROGRESIVA (IP CON AYUDAS HIPERMEDIALES DINAMICAS EN EL CURRICULO ESCOLAR DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
OS	511-1-242-77 XXXI cohorte maestria en administración.	493	$ 194,120	24/02/2016	APOYO LOGISTICO PARA LA MAESTRIA EN ADMINISTRACION ECONOMICA Y FINANCIERA, PARA REUNION LLEVADA A CABO CON LA PARTICIPACION DE LOS REPRESENTANTES DE FINAC.
OS	511-4-131-29 Apoyo orquesta sinfonica UTP.	574	$ 225,000	04/03/2016	APOYO LOGISTICO PARA PRESENTACION DE LA ORQUESTA SINFONICA EN EL MARCO DE EVENTOS INSTITUCIONALES.
OS	511-23-242-55 Organismo certificador de sistemas de gestión de calidad.	595	$ 379,740	04/03/2016	APOYO LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE LA AUDITORIA DE VIGILANCIA DE LA ACREDITACION DEL ONAC AL ORGANISMO CERTIFICADOR QLCT.-
TOTAL ORDENES DE SERVICIO			$ 29,196,184		

Fuente: Información suministrada a través de Consulta PCT-2016

OBS 5 – Servicio de apoyo logísticos Se observó que en los contratos y órdenes de servicios suscritos al 31 de marzo de 2016, algunos objetos son muy similares los cuales puede conllevar a errores en la interpretación del objeto contractual.
Riesgo relacionado: Aumento sin justificación de la contratación de prestación de servicios
Controles relacionados: Procedimientos de Gestión de la Contratación (Jurídica. Resolución 2577 de 2015
Prioridad del hallazgo: Media
Comentarios del auditado: Ninguna

6. Recomendaciones

Observación 1. Combustible

- Se reitera la recomendación en relación a que se gestione la oportunidad de ampliar el termino de beneficio del combustible que la Empresa Terpel a través de donación beneficio a la Universidad ya que el vencimiento de dicha donación será la presente vigencia, teniendo en cuenta que dicha cortesía era para tres años y este solo se dio a partir del mes de septiembre de la vigencia 2015

Observación2. Fotocopias

- Verificar el consumo de fotocopias que para el primer trimestre supera el 50%, con el fin de ejercer el control en el consumo y ajustes del caso.

Observación 3. Papelería

- Se recomienda que se revise el modulo del consumo de papelería por áreas, para que así se pueda determinar el consumo real por cada una de ellas e Informar a aquellas áreas que incrementaron el consumo de papel en el periodo evaluado, con el fin de que tomen los correctivos del caso y apliquen en su consumo de papelería la política de cero papel.

Observación 4. Teléfonos celulares

- Se recomienda que para los próximos proyectos que requieran la asignación de teléfonos celulares y a través de convenios o contratos esto quede debidamente estipulado en el mismo. Así mismo se tenga en cuenta lo relacionado en la aplicación del artículo 15 del Decreto 1737 de 1998, con la asignación de teléfonos celulares.

Observación 5. Servicio de apoyo logísticos

- Se recomienda con respecto a los contratos suscritos mediante el concepto de apoyo logística analizar sus objetos en relación a lo establecido en la norma como: Articulo 3 de la Ley 489 de 1998 principios de la función administrativa de economía, eficacia y eficiencia, Articulo 11 del decreto 1737 de 1998, modificado por el Artículo 5 del Decreto 2209 de 1998, Artículos 3 y 6 de la Ley 610/2000 y Ley 734/2002.

Recomendaciones generales

- Se invita que todas las áreas involucradas que posean una relación directa con las medidas de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público sigan en procura de mejorar, controlar y optimizar el consumo de los ítems contemplados para ello, atendiendo lo establecido en la Resolución No. 2577 del 14 de septiembre de 2015 “Por medio de la cual se establecen las medidas de Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público en la Universidad Tecnológica de Pereira”
- Se recomienda socializar las medidas de Austeridad y Eficiencia en al Gasto Publico con toda la comunidad Universitaria.

7. Plan de Mejora

De acuerdo a las observaciones establecidas en el presente informe por la Oficina de Control Interno, recomendamos que se implementen las acciones de mejoramiento a que haya lugar.

El plan de mejoramiento deberá ser presentado por los responsables en el formato Plan de Mejoramiento (1115-F03-01) quince (15) días hábiles después de la entrega del informe de evaluación y en él se deberá acordar los seguimientos acerca de las acciones implementadas que permitirán evidenciar la mejora en los puntos auditados y que presentaron debilidades.

Es así, que el Plan de Mejoramiento presentado será parte integral del presente informe.

Fecha de presentación del Plan de Mejoramiento - 1115-F03-01:

_____ _____ _____
DD / MM / AA

Responsable del Plan de Mejoramiento 1115-F03-01:
Orlando Cañas – Jefe División de División de Servicios Institucionales
María Teresa Vélez Ángel – Jefe Oficina Jurídica

Responsable del Seguimiento de Plan de Mejoramiento 1115-F03-01:
Oficina de Control Interno