INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE, JULIO A SEPTIEMBRE 2018

CLARA NATALIA ROZO FORERO
Profesional Apoyo Control Interno

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y SEGUIMIENTO
VILLAVICENCIO
OCTUBRE 2018

INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO TERCER TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE 2018

En aras de dar cumplimiento al 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", del Gobierno Nacional y a la Resolución Rectoral No. 0870 del 2018 "Por medio de la cual se expiden medidas de Austeridad y eficiencia en el gasto público y se establecen compromisos por parte de la comunidad universitaria", la oficina asesora de Control Interno y Gestión de la Universidad de los Llanos, presenta el informe de los gastos incurridos correspondiente al tercer trimestre 2018.

La información que se analizará será la siguiente:

- Asignación de gasolina y mantenimiento de vehículos oficiales
- Persona natural en la modalidad de contrato de prestación de servicios
- Personal administrativo en la modalidad planta.
- Personal docente en la modalidad de planta y ocasional.
- Gastos en servicio de energía.
- Gastos en servicio de agua.

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO: Realizar análisis de la información suministrada en los periodos de julio a septiembre por la Vicerrectoría de Recursos Universitarios, Oficina de servicios administrativos, Oficina de Jurídica y Servicios Generales.

METODOLOGIA DEL SEGUIMIENTO:

Para la elaboración del presente informe, se realizaron las siguientes actividades:

- Se solicitó información a las dependencias de servicios generales, oficina jurídica, talento humano y vicerrectoría de recursos universitarios.
- Análisis de la información
- Elaboración de informe

MARCO NORMATIVO:

- Constitución política 1.991 (Artículos 209, 339 y 346)
- Decreto Nacional No. 1737 del 21 de Agosto de 1.998 (Medidas de austeridad y Eficiencia)
- Decreto Nacional No. 2209 de 1.998 (Modifica artículo 1° del Decreto No.1737/98)
- Decreto Nacional No. 0984 del 14 de mayo de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto No. 1737 de 1.998)
- Resolución Rectoral No 0870 del 2018 "Por medio de la cual se expiden medidas de Austeridad y eficiencia en el gasto público y se establecen compromisos por parte de la comunidad universitaria".

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS

CONSUMO DE ENERGÍA

TABLA 01. CONSUMO DE ENERGÍA SEDE BARCELONA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO ENERGIA
25/07/2018	Electrificadora	$35.522.900	**$118.155.060**	01/04/2018 - 30/04/2018	27/07/2018	BARCELONA	91.321
24/08/2018	Electrificadora	$31.159.390		01/07/2018 - 31/07/2018	24/08/2018	BARCELONA	76.631
26/09/2018	Electrificadora	$51.472.770		01/08/2018 - 31/08/2018	24/09/2018	BARCELONA	128.808

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Durante el tercer trimestre se evidenció un gasto en consumo de energía en la sede Barcelona por valor de $118.155.060 pesos, representados en 296.760 vatios, a comparación del segundo trimestre que se pagaron $161.987.180 pesos representados en 414.189 vatios, presentándose una disminución en el gasto de energía en el periodo actual por valor $43'832.120 pesos, siendo el mes de septiembre donde más se pagó factura por este concepto por valor de

$51.472.770 pesos, mientras el mes de agosto se pagó un menor de $31.159.390 pesos.

TABLA 02. CONSUMO DE ENERGÍA SEDE BARZAL UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO ENERGIA
13/07/2018	Electrificadora/Bioagricola	4.479.710		01/06/2018 - 01/07/2018	13/07/2018	BARZAL	7920
13/07/2018	Electrificadora	3.158.040		01/06/2018 - 01/07/2018	13/07/2018	BARZAL	5820
13/07/2018	Electrificadora	2.105.360		01/06/2018 - 01/07/2018	13/07/2018	BARZAL	3880
17/08/2018	Electrificadora/Bioagricola	3.520.170		02/07/2018 - 31/07/2018	15/08/2018	BARZAL	5940
17/08/2018	Electrificadora	1.921.890	**$34.477.810**	02/07/2018 - 31/07/2018	15/08/2018	BARZAL	3420
17/08/2018	Electrificadora	3.551.570		02/07/2018 - 31/07/2018	15/08/2018	BARZAL	6320
14/09/2018	Electrificadora/Bioagricola	6.628.600		01/08/2018 - 31/08/2018	15/09/2018	BARZAL	11340
14/09/2018	Electrificadora	6.815.160		01/08/2018 - 31/08/2018	15/09/2018	BARZAL	12000
14/09/2018	Electrificadora	2.297.310		01/08/2018 - 31/08/2018	15/09/2018	BARZAL	3960

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Durante el tercer trimestre se evidencia un total de gastos por concepto de energía en la sede el barzal por valor de $34.477.810 pesos, representados en 60.600 vatios a comparación del segundo trimestre que se gastaron $51.137.720 pesos,

representados en 93.840 vatios, evidenciando una disminución para el periodo actual por valor de $16.659.910 pesos, siendo septiembre el mes donde mayor gasto hubo en energía por valor de $15'741.070 pesos, y el mes de agosto donde menos gasto de energía hubo por valor de $8'993.630 pesos.

TABLA 03. CONSUMO DE ENERGÍA SEDE EMPORIO UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO ENERGIA
13/07/2018	Electrificadora/Bioagricola	$894.060	**$3'377.740**	01/06/2018 - 01/07/2018	13/07/2018	EMPORIO	1463
17/08/2018	Electrificadora/Bioagricola	$995.150		07/07/2018 - 05/08/2018	23/08/2018	EMPORIO	1585
14/09/2018	Electrificadora/Bioagricola	$1.488.530		01/08/2018 - 31/08/2018	23/08/2018	EMPORIO	2391

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Durante el tercer trimestre se evidencia un gasto total por concepto de energía en la sede del emporio por valor $3'377.740 pesos, representados en 5.439 vatios a comparación del segundo trimestre que se gastaron $2.863.230 pesos, representados en 4731 vatios, evidenciándose un incremento en el periodo actual por valor de $514.510 pesos y siendo el mes de septiembre donde mayor gasto de energía hubo por valor de $1'488.530 pesos y el mes de julio un menor gasto por valor de $894.060 pesos.

TABLA 04. CONSUMO DE ENERGÍA OTRAS SEDES DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO ENERGIA
16/07/2018	Electrificadora	$260.240		05/06/2018-05/07/2018	19/07/2018	LA GRAMA	441
25/07/2018	Electrificadora/Bioagricola	$785.610		10/06/2018-10/07/2018	27/07/2018	LA GRAMA	1261
17/08/2018	Electrificadora	$204.780		06/07/2018-04/08/2018	18/08/2018	LA GRAMA	274
24/08/2018	Electrificadora/Bioagricola	$747.250		11/07/2018-09/08/2018	28/08/2018	LA GRAMA	78.144
19/09/2018	Electrificadora/	$787.510	**$5'080.100**	05/08/2018-04/09/2018	19/09/2018	LA GRAMA	1.299
26/09/2018	Electrificadora/Bioagricola	$912.540		10/08/2018-08/09/2018	25/09/2018	LA GRAMA	1.271
13/07/2018	Electrificadora	$143.720		01/06/2018-01/07/2018	13/07/2018	MANACACIAS	248
17/08/2018	Electrificadora	$123.330		05/07/2018-03/08/2018	22/08/2018	MANACACIAS	206
14/09/2018	Electrificadora	$103.830		01/08/2018-31/08/2018	21/092018	MANACACIAS	171

25/07/2018	Electrificadora	$148.650		13/03/2018-11/04/2018	27/07/2018	SEDE RESTREPO	245
24/08/2018	Electrificadora	$156.470		13/07/2018-11/08/2018	29/08/2018	SEDE RESTREPO	249
26/09/2018	Electrificadora	$189.240		12/08/2018-11/09/2018	29/09/2018	SEDE RESTREPO	298
25/07/2018	Electrificadora	$195.430		14/02/2018 16/03/2018/	02/08/2018	CENAR	333
24/08/2018	Electrificadora	$139.530		17/07/2018 15/08/2018	01/09/2018	CENAR	230
26/09/2018	Electrificadora	$181.970		16/08/2018 15/09/2018	02/10/2018	CENAR	297

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Durante el tercer trimestre hubo un gasto total por consumo de energía en otras sedes por valor de $5'080.100 pesos, representados en 84.967 vatios, a comparación del segundo semestre que se gastaron $5.405.200 pesos representados en 99.298 vatios, se evidencia una disminución en el periodo actual por valor de $325.100 pesos, representado un ahorro para la universidad.

CONSUMO DE AGUA

TABLA 05. CONSUMO DE AGUA EN LA SEDE BARZAL DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	METROS CÚBICOS
16/07/2018	Acueducto y alcantarillados	$5'789.870	**$19'473.840**	03/06/2018 - 02/07/2018	17/07/2018	Barzal	414

17/08/2018	Acueducto y alcantarillados	$6'454.180		03/07/2018 - 03/08/2018	17/08/2018	Barzal	1789
17/09/2018	Acueducto y alcantarillados	$7'229.790		04/08/2018 - 31/08/2018	17/09/2018	Barzal	2003

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Se evidenció durante el tercer trimestre gastos por concepto de agua en la sede barzal por valor total de $19'473.840 pesos, correspondientes a 4.206 metros cúbicos, a comparación del segundo trimestre que se gastaron $8.293.360 pesos representados en 1.688 metros cúbicos, representando un incremento en el periodo actual por valor de $11'180.480 pesos, siendo el mes de septiembre donde mayor gasto se presenta por valor de $7'229.790 pesos y siendo el mes de julio donde se presentó menor consumo por valor de $5´789.870 pesos.

TABLA 06. CONSUMO DE AGUA SEDE BARCELONA

ORDEN DE PAGO	FECHA O.P	PERIODO FACTURADO	VALOR TOTAL PAGADO
6612	18/07/2018	Pago auto PS-GJ 1.2.64.2326 expediente No.3.37.2.6.015.037 permiso ambiental concesión de aguas subterráneas	$2'102.309
7240	14/08/2018	Pago factura de cobro G:R:4709-2018 por concepto de tasa retributivas por vertimientos puntuales, según requerimiento suscrito por la oficina del SIG	$54.792
8530	12/09/2018	Pago visita de control y seguimiento del año 2018, a los actos administrativos Resol. PS-GJ 1.2.6.15.0955 del 2015,	$2'943.401
9384	03/10/2018	Pago factura de cobro G:R:4881 - 2018, por concepto de tasa retributiva vertimientos puntuales	$56.161
		TOTAL	$5'156.663

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Se evidenció durante el tercer trimestre gastos por concepto de permiso ambiental de aguas subterráneas, visita de control y seguimiento, por tasa retributiva

para la sede Barcelona por valor de $5'156.663 pesos pagados a la entidad CORMACARENA.

TABLA 07. CONSUMO DE AGUA SEDE EMPORIO

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	PERIODO FACTURADO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO AGUA
16/07/2018	03/06/2018-02/07/2018	$109.410	$337.780	17/07/2018	EMPORIO	22
17/08/2018	03/07/2018-03/08/2018	$104.590		17/08/2018	EMPORIO	23
17/09/2018	04/08/2018-31/08/2018	$123.780		17/09/2018	EMPORIO	23

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Se observa en la tabla que durante el tercer trimestre se incurrieron en gastos por concepto de consumo de agua en la sede emporio por valor de $337.780 pesos, representados en 68 metros cúbicos, a comparación del segundo trimestre que se gastaron $390.090 pesos representados en 71 metros, dándose una disminución para el periodo actual por valor de $52.310 pesos, siendo el mes de septiembre donde más se gastó por valor de $123.780 pesos y el mes de agosto donde se presentó menos gasto por valor de $104.590 pesos.

TABLA 08. CONSUMO DE AGUA SEDE GRAMA

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	PERIODO FACTURADO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	METROS CÚBICOS
16/07/2018	03/06/2018-02/07/2018	$245.860	$583.180	17/07/2018	Grama	31
17/08/2018	03/07/2018-03/08/2018	$184.820		17/08/2018	Grama	41
17/09/2018	04/08/2018-31/08/2018	$152.500		17/09/2018	Grama	39

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Se evidenció que durante el tercer trimestre se incurrieron en gastos por consumo de agua en la sede la grama por valor de $583.180 pesos, representados en 111 metros cúbicos, a comparación del segundo trimestre que se gastaron $437.330 pesos, representados en 132 metros cúbicos, dándose un incremento para el periodo actual por valor de $145.850 pesos, siendo el mes de julio donde mayor gasto hubo por valor de $245.860 pesos, y el mes de septiembre donde

menos gasto hubo por valor de $152.500 pesos.

TABLA 09. CONSUMO DE AGUA SEDE RESTREPO

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	PERIODO FACTURADO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	METROS CÚBICOS
12/07/2018	19/05/2018-22/06/2018	$68.306	$219.906	14/07/2018	Restrepo	34
15/08/2018	01/072018-31/07/2018	$66.050		14/08/2018	Restrepo	25
12/09/2018	17/07/2018-20/08/2018	$85.550		13/09/2018	Restrepo	47

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Se observó que durante el tercer trimestre se incurrieron en gastos por concepto de consumo de agua en la sede de Restrepo por valor de $219.906 pesos, representados en 106 metros cúbicos, a comparación del segundo trimestre que se gastaron $164.870 pesos, representados en 102 metros cúbicos, dándose un incremento en el periodo actual por valor de $55.036 pesos.

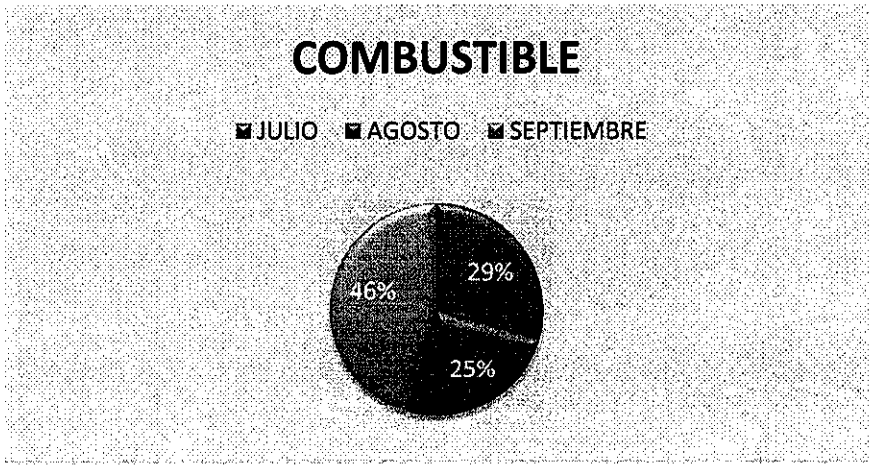
ANÁLISIS DE GASTOS INCURRIDOS EN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE VEHICULOS

TABLA 10. GASTOS INCURRIDOS EN COMBUSTIBLE

CONSUMO DE COMBUSTIBLE			
Concepto	**Valor Julio**	**Valor Agosto**	**Valor Septiembre**
Combustible	$4'762.141	$4'045.929	$7'348.323
Total	**$16'156.393**		

Fuente: Oficina de Servicios Generales

GRÁFICA 01. CONSUMO DE COMBUSTIBLE



Fuente: Control interno de gestión

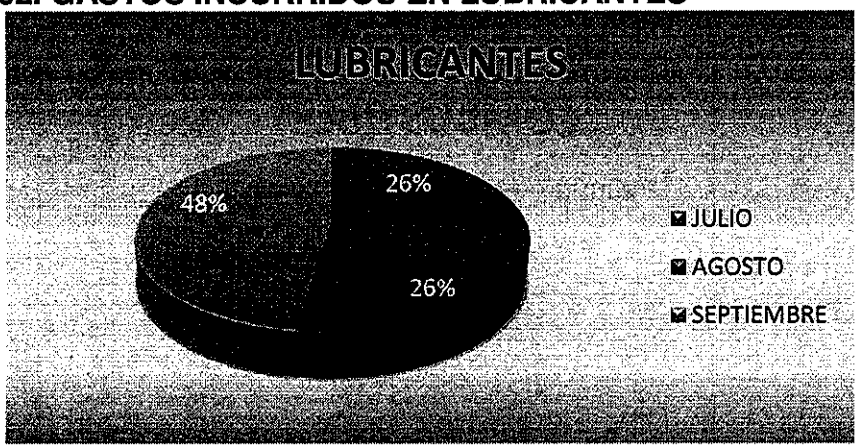
Durante el tercer trimestre hubo un consumo de combustible por valor de $16'156.393 pesos a comparación del segundo trimestre en el cual hubo un consumo por valor de $12'732.451 pesos, representando un incremento de $3'423.942 pesos en el tercer trimestre, siendo el mes de septiembre donde mayor consumo de combustible hubo por valor de $7'348.323 pesos, representados en un 46% y, siendo agosto el mes donde menor consumo de combustible hubo por valor de $4'045.929 pesos representados en un 25%.

TABLA 10. GASTOS INCURRIDOS EN LUBRICANTES

LUBRICANTES			
Concepto	**Valor Julio**	**Valor Agosto**	**Valor Septiembre**
Lubricantes	$528.400	$528.400	$959.200
Total			**$2'016.000**

Fuente: Oficina de Servicios Generales

GRÁFICA 02. GASTOS INCURRIDOS EN LUBRICANTES



Fuente: Control interno de gestión

Durante el tercer trimestre se evidenció un gasto total por concepto de lubricantes por valor de $2'016.000 pesos a comparación del segundo trimestre que se gastaron $3.399.600 presentando una reducción en el periodo actual por valor de $1'383.600 pesos, siendo el mes de septiembre donde se incurrió mayor gasto en lubricantes por valor de $959.200 pesos representados en un 48%, mientras que para los meses de julio y agosto el gasto fue de $528.400 pesos representado por un 26%.

TABLA 11. GASTOS INCURRIDOS EN MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO

MANTENIMIENTO PREVENTIVO			
Concepto	**Valor Julio**	**Valor Agosto**	**Valor Septiembre**
Mantenimiento correctivo y preventivo	$2'104.713	$4.281.965	0
Total			$6'386.678

Fuente: Oficina Servicios Generales

Se evidencia durante el tercer trimestre un valor total en gastos por concepto de mantenimiento preventivo por valor de $6'386.678 pesos a comparación del segundo trimestre que fue de $26.563.059 pesos, presentándose una disminución por valor de $20'176.381 pesos, siendo el mes de agosto donde se presentó mayor gasto por valor de $4.281.965 pesos, mientras que el mes de septiembre se presentó n ahorro total en mantenimiento.

GASTOS INCURRIDOS EN PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

A continuación, se realizará un análisis de los gastos incurridos por la Universidad de los Llanos por concepto de pagos al personal docente y administrativo en las diferentes modalidades de contratación.

TABLA 12. SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIVO DE PLANTA

ADMINISTRATIVOS DE PLANTA			
MES	**JULIO**	**AGOSTO**	**SEPTIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	109	108	**109**
SUELDO	$342.923.001	$345.070.362	$352.351.888
AUXILIO DE TRANSPORTE	$176.422	$176.422	$176.422
SUBSIDIO DE ALIMENTO	$3.277.260	$3.275.254	$3.263.219
GASTOS DE RERESENTACIÓN	$8.585.913	$8.634.923	$9.203.603
EPS	$30.906.647	$30.021.300	$30.139.800
PENSIÓN	$44.665.737	$43.443.200	$43.638.900
ARL	$2.237.900	$2.261.700	$2.275.300
CCF	$13.790.900	$13.748.300	$13.849.700
ICBF	$10.550.600	$10.518.600	$10.594.900
CESANTIAS	$29.034.672	$28.718.597	$29.183.023
TOTAL	**$486.149.052**	**$485.868.658**	**$494.676.755**

Fuente: Oficina de Personal

Se observó que durante el tercer trimestre hubo un gasto por concepto de pago de nómina en administrativos de planta por valor total de $1'466.694.465 pesos a comparación del segundo trimestre que se gastaron $2.055.701.824 representando una disminución para el periodo actual de $589.007.359 pesos, esta gran diferencia se da por el pago de la prima que incremento el gasto en el pago de sueldos en el segundo trimestre. Durante el periodo actual se evidenció un mayor gasto en el mes de septiembre por valor de $494.676.755 pesos y un menor gasto en el mes de agosto por valor de $485.868.658 pesos.

TABLA 13. SUELDOS PERSONAL TRABAJADORES OFICIALES

TRABAJADORES OFICIALES			
MES	**JULIO**	**AGOSTO**	**SEPTIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	42	42	42
SUELDO	$93.541.780	$98.608.562	97.020.435
AUXILIO DE TRANSPORTE	$3.931.208	$3.937.458	3.937.458
SUBSIDIO DE ALIMENTO	$3.931.208	$3.937.458	3.937.458
GASTOS DE RERESENTACIÓN	0	0	0
EPS	$7.698.962	$7.988.900	7.741.200
PENSIÓN	$10.971.862	$11.349.100	10.993.000
ARL	$584.600	$605.400	594.400
CCF	$3.778.700	$3.918.000	3.801.400
ICBF	$2.834.100	$2.938.600	2.851.300
CESANTIAS	$7.873.806	$8.486.014	8.243.082
TOTAL	**$135.146.226**	**$141.769.492**	**$139.119.733**

Fuente: Oficina de Personal

Se evidenció durante el tercer trimestre un gasto total por concepto de nómina en trabajadores oficiales por valor de $416.035.451 pesos a comparación del segundo trimestre que fueron $572.597.099 representando una disminución en el periodo actual por valor de $156.561.048 pesos, esto se debe a que en el mes de junio, hubo un incremento en el pago de sueldos por concepto de prima en la nómina.

TABLA 14. SUELDOS DOCENTES DE PLANTA

DOCENTES DE PLANTA			
MES	**JULIO**	**AGOSTO**	**SEPTIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	103	104	104
SUELDO	$293.606.693	$337.695.398	$294.099.763
AUXILIO DE TRANSPORTE	0	0	0
SUBSIDIO DE ALIMENTO	0	0	0
GASTOS DE RERESENTACIÓN	$277.001.459	$281.139.691	$282.127.234

EPS	$49.273.027	$53.784.500	$48.810.700
PENSIÓN	$75.226.727	$82.266.900	$74.520.500
ARL	$3.380.800	$3.691.200	$3.383.800
CCF	$22.378.300	$24.752.500	$22.396.300
ICBF	$16.785.300	$18.566.400	$16.798.800
CESANTIAS	$47.156.340	$51.569.594	$47.329.025
TOTAL	**$784.808.646**	**$853.466.183**	**$789.466.122**

Fuente: Oficina de Personal

Se evidenció durante el tercer trimestre un total en gastos incurridos por concepto de nómina de docentes de planta por valor de $2.427.740.965 pesos a comparación del segundo trimestre que se gastó $3.276.917.422 pesos, representando una disminución para el periodo actual por valor de $849.176.457 pesos, situación que se da por el pago de prima en el mes de junio.

TABLA 15. NÓMINA DOCENTES OCASIONALES

DOCENTES DE OCASIONALES			
MES	**JULIO**	**AGOSTO**	**SEPTIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	139	139	138
SUELDO	160.998.733	237.163.391	235.308.966
AUXILIO DE TRANSPORTE	0	0	0
SUBSIDIO DE ALIMENTO	0	0	0
GASTOS DE RERESENTACIÓN	154.730.054	230.383.487	231.449.241
EPS	38.795.606	39.748.400	39.681.400
PENSIÓN	57.284.720	58.953.700	58.859.400
ARL	1.622.400	2.412.500	2.423.600
CCF	18.013.100	18.437.900	18.523.300
ICBF	13.613.700	13.930.400	13.994.400
CESANTIAS	13.995.077	38.962.245	38.896.523
TOTAL	**$459.053.390**	**$639.992.023**	**$639.136.830**

Fuente: Oficina de Personal

Se observó durante el tercer trimestre un valor total por concepto de gastos en el pago de nómina a docentes ocasionales por valor de $1.738.182.243 pesos a comparación del segundo trimestre que se incurrieron en gastos por valor de $2.377.071.270 pesos, representando una disminución en el periodo actual por valor de $638.889.027 pesos, esta diferencia se da por el pago de prima en el

mes de junio.

TABLA 16. CONTRATOS CPS VIGENTES DURANTE ELTERCER TRIMESTRE

MES	No. CONTRATISTAS	VALOR TOTAL
JULIO	291	$3.409.717.060
AGOSTO	256	$2.202.887.967
SEPTIEMBRE	30	$228.612.667
TOTAL	577	$5.841.217.694

FUENTE: Oficina de jurídica

Se evidenció que durante el tercer trimestre se realizaron 577 contratos por prestación de servicios directos y por convenios por valor de $5.841.217.694 pesos, a comparación del segundo trimestre que fueron 506 contratos, por valor de $5.153.607.065 pesos, representado un aumento para el periodo actual de 71 contratos por una diferencia de $687.610.629 pesos, debido a que en el segundo trimestre hubo ley de garantías por el cual se impedía realizar más contratación.

TABLA 17. CONTRATOS LIQUIDADOS DURANTE EL TERCER TRIMESTRE

MES	No. CONTRATOS LIQUIDADOS	VALOR CONTRATOS LIQUIDADOS
JULIO	194	$2.061.039.723
AGOSTO	11	$109.250.000
SEPTIEMBRE	7	$59.000.000
TOTAL	212	$2.229.289.723

FUENTE: Oficina de jurídica

Se observó que durante el tercer trimestre se liquidaron 212 contratos de prestación de servicios directos y por convenios por valor de $2.229.289.723 pesos, a comparación del segundo trimestre que se liquidaron 213 contratos por valor de $1.829.859.656 pesos, representando una diferencia por valor de $399.430.067 pesos.

CONCLUSIONES

- Se observó durante el tercer trimestre un pago por consumo de energía por valor total de $161,090.710 pesos, a comparación del segundo trimestre que se pagaron $221.393.330 pesos, representando una reducción para el periodo actual por valor de $60'302.620 pesos.

- Durante el tercer trimestre se incurrieron en gastos por concepto de pago de nómina de personal administrativo de planta, oficiales, docentes de planta y ocasionales por un valor total de $6.048.653.124 pesos a comparación del segundo trimestre que se pagó $8.282.287.615 pesos, representando una diferencia por valor de $2.233.634.491 pesos, dado que para el mes de junio, hubo un incremento en el pago de nómina por concepto de prima.

- Se evidenció que, durante el tercer trimestre, se incurrieron en gastos por concepto de consumo de combustible, mantenimiento preventivo y lubricantes por valor de $24.559.071 pesos, a comparación del segundo trimestre que se pagaron $42.695.110 pesos, presentándose una reducción en el periodo actual por valor de $18.136.039 pesos, dado a que en el mes de septiembre no hubo gastos por concepto de mantenimiento preventivo.

- Durante el tercer trimestre, se incurrieron en gastos por concepto de pago a contratos por prestación de servicios directos y por convenios por valor total de $5.841.217.694 pesos, a comparación del segundo trimestre que se pagaron $5.153.607.065 pesos.

- Así mismo se observó que durante el tercer trimestre se liquidaron 212 contratos por prestación de servicios directos y por convenios por valor de $2.229.289.723 pesos, a comparación del segundo trimestre que se liquidaron 213 contratos por valor de $1.829.859.656 pesos, representando una diferencia de $399.430.067 pesos, entre los dos periodos.

Firmas:

Clara Natalia Rozo Forero
Profesional Control Interno

GIOVANNY GARCÍA BAQUERO
Asesor control interno de Gestión