INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE, OCTUBRE A DICIEMBRE 2019

CLARA NATALIA ROZO FORERO
Profesional Apoyo Control Interno

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
OFICINA DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN Y SEGUIMIENTO
VILLAVICENCIO
ENERO 2020

INFORME DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO CUARTO TRIMESTRE, OCTUBRE A DICIEMRE 2019

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 cuarto trimestre 2019.

La información que se analizará será la siguiente:

- Impresos y publicaciones
- 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.
- Asignación de gasolina y mantenimiento de vehículos oficiales
- Inventarios

OBJETIVO DEL SEGUIMIENTO: Realizar análisis de la información suministrada en los periodos de octubre a diciembre 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)
- Ley 1940 de 2018, por la cual se decreta el presupuesto de rentas y recursos de capital y ley de apropiaciones para la vigencia fiscal del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019.
- 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
- DECRETO 1068 DE 2015 Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público"

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS

1. IMPRESOS Y PUBLICACIONES

Se verifica a través de la oficina de Vicerrectoría de Recursos qué contratos u órdenes de compra se han realizado en impresos y publicaciones conforme lo especifica el artículo 02 de la Resolución 0870 del 2018, y se evidencia la compra de dos libros por valor de $4.689.400 pesos para el consejo editorial, la compra de tintas por valor de $14.976.150 pesos y material publicitario por valor de $22.989.000 pesos, este se solicitó a través de orden de compra con el objeto de realizar divulgación, difusión y promoción del material de proyección social institucional, y se verifica cada uno de los rubros relacionados con actividades misionales y de apoyo a la Universidad.

TABLA 01. SUELDOS PERSONAL ADMINISTRATIVO DE PLANTA

ADMINISTRATIVOS DE PLANTA			
MES	**OCTUBRE**	**NOVIEMBRE**	**DICIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	107	107	108
SUELDO	374.174.789	389.081.100	1.150.511.928
AUXILIO DE TRANSPORTE	194.064	194.064	80.860
SUBSIDIO DE ALIMENTO	3.332.534	3.332.534	2.368.429

GASTOS DE RERESENTACIÓN	9.111.950	9.111.950	6.682.096
EPS	31.762.200	33.404.500	31.322.500
PENSIÓN	44.837.700	47.156.000	44.211.400
ARL	2.438.100	2.613.400	1.790.200
CCF	14.646.000	15.370.100	30.523.000
ICBF	10.985.700	11.528.500	22.897.400
CESANTIAS	29.607.867	30.819.532	71.928.466
TOTAL	**$521.090.904**	**$539.611.680**	**$1.362.316.279**

Fuente: Oficina de Personal

Se evidenció durante el cuarto trimestre 2019, un gasto por concepto de pago de nómina para administrativos de planta por valor de 2.423.018.863 pesos, en comparación del tercer trimestre que se gastó un valor de $1.522.687.554 pesos, generándose un aumento para el periodo actual por valor de $900.331.309 pesos, esta diferencia se presenta por el pago de prima para el mes de diciembre.

TABLA 02. SUELDOS PERSONAL TRABAJADORES OFICIALES

TRABAJADORES OFICIALES			
MES	**OCTUBRE**	**NOVIEMBRE**	**DICIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	40	40	40
SUELDO	100.246.501	111.804.906	375.491.135
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.974.960	3.974.960	3.040.834
SUBSIDIO DE ALIMENTO	3.974.960	3.974.960	3.040.834
GASTOS DE RERESENTACIÓN	0	0	0
EPS	8.228.100	8.487.600	8.360.800
PENSIÓN	11.615.800	11.982.000	11.802.000
ARL	649.300	674.600	517.300
CCF	4.031.700	4.153.700	7.881.700
ICBF	3.024.400	3.116.000	5.912.200
CESANTIAS	8.727.462	8.981.829	18.832.712
TOTAL	**$144.473.183**	**$157.150.555**	**$428.967.315**

Fuente: Oficina de Personal

Durante el cuarto trimestre 2019, se evidenció un pago por concepto de nómina para trabajadores oficiales por valor de $730.591.053 pesos, en comparación con el tercer trimestre que se gastó $448.688.293 pesos presentándose un aumento para el periodo actual por valor de $281.902.760 pesos, esta diferencia se presenta debido al pago de prima que se realizó en el mes de diciembre.

En cuanto al cuarto trimestre 2018 se evidenció un gasto por valor de $701.038.803 pesos.

TABLA 03. SUELDOS DOCENTES DE PLANTA

DOCENTES DE PLANTA			
MES	**OCTUBRE**	**NOVIEMBRE**	**DICIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	101	101	101
SUELDO	317.831.236	332.435.063	1.528.532.875
AUXILIO DE TRANSPORTE	0	0	0
SUBSIDIO DE ALIMENTO	0	0	0
GASTOS DE RERESENTACIÓN	293.741.267	296.512.536	295.634.552
EPS	52.413.000	51.083.500	46.589.200
PENSIÓN	73.992.200	72.116.100	65.769.000
ARL	4.629.300	4.498.500	3.316.000
CCF	24.468.100	23.838.300	49.623.200
ICBF	18.352.200	17.880.100	37.220.700
CESANTIAS	50.964.387	49.663.690	146.311.595
TOTAL	**$836.391.690**	**$848.027.789**	**$2.172.997.122**

Fuente: Oficina de Personal

Se evidenció durante el cuarto trimestre 2019, un pago por concepto de nómina docentes de planta por valor de $3.857.416.601 pesos, en comparación con el tercer trimestre que se gastaron $2.440.887.859 pesos, presentándose un aumento para el periodo actual por valor de $1.416.528.742 pesos, diferencia que se presenta debido al pago de prima que se realizó para el mes de diciembre cuarto trimestre.

Al realizar un comparativo con la vigencia 2018 (IV trimestre) se evidenció un gasto por valor de $3.715.245.282 pesos.

TABLA 04. NÓMINA DOCENTES OCASIONALES

DOCENTES DE OCASIONALES			
MES	**OCTUBRE**	**NOVIEMBRE**	**DICIEMBRE**
NÚMERO TOTAL DE PERSONAL	136	136	136

SUELDO	247.584.617	246.612.902	647.088.685
AUXILIO DE TRANSPORTE	0	0	0
SUBSIDIO DE ALIMENTO	0	0	0
GASTOS DE RERESENTACIÓN	238.454.238	240.922.941	177.780.061
EPS	41.626.400	41.753.500	31.173.400
PENSIÓN	57.861.900	58.041.600	43.294.500
ARL	2.496.400	2.540.200	1.873.600
CCF	19.083.900	19.419.200	32.582.000
ICBF	14.314.500	14.565.900	24.438.900
CESANTIAS	40.503.240	40.627.989	67.792.864
TOTAL	**$661.925.195**	**$664.484.232**	**$1.026.024.010**

Fuente: Oficina de Personal

Se evidenció durante el cuarto trimestre 2019, un gasto por concepto de pago de nómina para docentes ocasionales por valor de $2.352.433.437 pesos, en comparación del tercer trimestre que se gastaron $1.755.188.415 pesos, presentándose un aumento para el periodo actual por valor de $597.245.022 pesos, diferencia que se presenta debido al pago de prima que se realizó para el mes de diciembre cuarto trimestre.

Al realizar un comparativo con la vigencia 2018 (IV trimestre) se evidenció un gasto por valor de $2.229.419.356 pesos.

TABLA 05. CONTRATOS CPS REALIZADOS DURANTE EL CUARTO TRIMESTRE

MES	No. CONTRATISTAS	VALOR TOTAL
OCTUBRE	91	564.574.967
NOVIEMBRE	29	95.843.170
DICIEMBRE	1	1.252.550
TOTAL	**121**	**$661.670.687**

FUENTE: Oficina de jurídica

Durante el cuarto trimestre 2019, se evidenció un total de 121 contratos por valor de $661.670.687 pesos, en comparación con el tercer trimestre que se realizaron 537 contratos por valor de $4.453.432.107 pesos, representando una reducción en 179 contratos para el periodo actual por valor de $3.791.761.420 pesos.

En cuanto a la vigencia 2018 (IV trimestre) se evidenciaron 65 contratos por prestación de servicios por valor de $345.906.291 pesos, siendo este periodo donde se realizaron menos contratos a comparación del tercer y cuarto trimestre 2019.

TABLA 06. CONTRATOS CPS LIQUIDADOS DURANTE EL TERCER TRIMESTRE

MES	No. CONTRATOS LIQUIDADOS	VALOR CONTRATOS LIQUIDADOS
OCTUBRE	90	952.127.990
NOVIEMBRE	13	125.534.460
DICIEMBRE	462	3.873.960.262
TOTAL	**565**	**4.951.622.712**

FUENTE: Oficina de jurídica

Se evidenció que durante el cuarto trimestre 2019, un total de 565 contratos liquidados por valor de $4.951.622.712 pesos, en comparación con el tercer trimestre que se liquidaron 506 contratos por valor de $5.430.433.503 pesos, presentándose para el periodo actual un aumento de 59 contratos liquidados por valor de $478.810.791 pesos.

Para el cuarto trimestre vigencia 2018 se liquidaron 617 contratos de prestación de servicios directos y por convenios por valor de $6.122.139.449 pesos, siendo el cuarto trimestre 2018 donde se liquidaron más contratos a comparación del tercer y cuarto trimestre 2019.

2. CONSUMO DE ENERGÍA

TABLA 07. CONSUMO DE ENERGÍA SEDE BARCELONA

FECHA DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO
23/10/2019	Electrificadora	$57.128.140	**$190.015.560**	01/09/2019-30/09/2019	25/10/2019	BARCELONA	124.965
22/11/2019	Electrificadora	$71.774.600		01/10/2019-31/10/2019	25/11/2019	BARCELONA	150.526
24/12/2019	Electrificadora	$61.112.820		01/11/2019-31/11/2019	26/12/2019	BARCELONA	139.685

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Durante el cuarto trimestre 2019 se evidenció un consumo de energía para la sede Barcelona por valor de $190.015.560 pesos, representados en 415.176 vatios, a comparación del tercer trimestre que se consumió un valor de $155.619.960

pesos, representados en 377.446 vatios, evidenciándose un aumento para el periodo actual por valor de $34.395.600 pesos.

Para el cuarto trimestre 2018 se registró un consumo por valor de $162.092.820 pesos, representados en 386.649 vatios, a comparación del periodo actual, se presentó un aumento por valor de $27.922.740 pesos. Siendo el trimestre actual el que presentó mayor consumo, con respecto al último trimestre 2018.

TABLA 08. CONSUMO DE ENERGÍA SEDE BARZAL

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO
15/10/2019	Electrificadora /Bioagricola	$19.758.120	**$65.347.090**	01/09/2019-01/10/2019	17/10/2019	BARZAL	33.460
12/11/2019	Electrificadora /Bioagricola	$25.247.140		02/10/2019-31/10/2019	15/11/2019	BARZAL	43.340
17/12/2019	Electrificadora /Bioagricola	$20.341.830		01/11/2019-01/12/2019	13/12/2019	BARZAL	35.180

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Durante el cuarto trimestre 2019 se evidenció un consumo en la sede barzal por valor de $65.347.090 pesos, representados en 111.980 vatios, en comparación del trimestre anterior (III) $45.073.340 pesos, representados en 88.160 vatios, evidenciando un aumento en el periodo actual por valor de $20.273.750 pesos.

Al comparar el consumo de la vigencia 2018, para este mismo periodo (IV) trimestre, se evidenció un consumo de energía para el barzal por valor de $60.136.010 pesos representados en 104.440 vatios, que al comparar con el trimestre actual se presenta un aumento por valor de $5.211.080 pesos.

TABLA 09. CONSUMO DE ENERGÍA SEDE EMPORIO

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO
17/10/2019	Electrificadora/ Bioagricola	$1.304.130	**$2.580.660**	06/09/2019-06/10/2019	23/10/2019	EMPORIO	2.009
09/11/2019	Electrificadora/ Bioagricola	$1.199.250		07/10/2019-05/11/2019	22/11/2019	EMPORIO	1.861

17/12/2019	Electrificadora/ Bioagricola	$1.381.410		07/10/2019-05/11/2019	21/12/2019	EMPORIO	2.176

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Se evidenció durante el cuarto trimestre 2019 un consumo de energía para la sede emporio por valor de $2.580.660 pesos, representados en 6.046 vatios, en comparación del trimestre anterior que se consumió un valor de $2.802.600 pesos, representados en 4371 vatios, presentándose una disminución de $221.940 pesos.

Al comparar los valores de este trimestre con los registrados para la misma época (IV) en la vigencia 2018, se evidenció un consumo de energía por valor $5.070.440 pesos, representados en 7.262 vatios, que al compararlo con el periodo actual presenta una disminución por valor de $2.489.780 pesos.

TABLA 10. CONSUMO DE ENERGÍA SEDE LA GRAMA

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO ENERGIA
18/10/2019	Electrificadora/ Bioagricola	$2.488.680	**$5.977.479**	05/09/2019 05/10/2019	22/10/2019	LA GRAMA Centro de Idiomas	4.005
19/11/2019	Electrificadora/ Bioagricola	$1.702.719		06/10/2019 04/11/2019	19/11/2019	LA GRAMA-Centro de Idiomas	2.704
19/12/2019	Electrificadora/ Bioagricola	$1.786.080		05/11/2019 05/12/2019	20/12/2019	LA GRAMA-Centro de Idiomas	3.038

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Se evidenció durante el cuarto trimestre 2019, un consumo de energía para la sede grama por valor de $5.977.479 pesos, representados en 9.747 vatios, en comparación con el tercer trimestre se consumió un valor de $5.846.440 pesos, representados en 5.782 vatios, presentándose un aumento en el periodo actual por valor de $131.039 pesos con respecto al trimestre anterior.

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2018, se evidenció un consumo de energía por valor de $5.908.290 pesos, representados en 9.258 vatios, al compararlo con el periodo actual se presenta un aumento por valor de $69.189 pesos.

TABLA 11. CONSUMO DE ENERGÍA OTRAS SEDES

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO ENERGIA
18/10/2019	Electrificadora	$89.260		04/09/2019 04/10/2019	23/10/2019	MANACACIAS	143
23/10/2019	Electrificadora	$199.150		12/09/2019 12/10/2019	30/10/2019	SEDE RESTREPO	305
25/10/2019	Electrificadora	$5.183.430		16/09/2019 16/10/2019	01/11/2019	NUEVA SEDE GRANADA	7920
25/10/2019	Electrificadora	$222.910		16/09/2019 16/10/2019	01/11/2019	CENAR	353
09/11/2019	Electrificadora	$105.000		05/10/2019 03/11/2019	22/11/2019	MANACACIAS	170
22/11/2019	Electrificadora	$216.200		13/10/2019 11/11/2019	29/11/2019	SEDE RESTREPO	335
28/11/2019	Electrificadora	$3.031.690	**$15.416.180**	17/10/2019 15/11/2019	02/12/2019	NUEVA SEDE GRANADA	7260
28/11/2019	Electrificadora	$236.070		17/10/2019 15/11/2019	02/12/2019	CENAR	378
17/12/2019	Electrificadora	$108.960		05/10/2019 03/11/2019	22/11/2019	MANACACIAS	178
24/12/2019	Electrificadora	$195.140		13/10/2019 11/11/2019	27/12/2019	SEDE RESTREPO	305
24/12/2019	Electrificadora	3.699.050		16/11/2019 16/12/2019	07/01/2020	NUEVA SEDE GRANADA	6930
24/12/2019	Electrificadora	197.540		16/11/2019 16/12/2019	07/01/2020	CENAR	319
5/12/2019	Energía	1.931.780		julio-agosto-septiembre	02/12/2019	Villa Nueva-Finca la Banqueta	2971

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Durante el cuarto trimestre se evidenció un consumo de energía para las sedes de Restrepo, Manacacias, Villa Nueva y Granada por valor de $15.416.180 pesos, representados en 27.567 vatios, en comparación con el tercer trimestre, se consumió un valor de $9.959.700 pesos, representados en 13.970 vatios, presentándose un aumento para el periodo actual por un valor de $5.456.480 pesos.

Al verificar el cuarto trimestre de la vigencia 2018, se registró un consumo de energía por valor de $8.156.130 pesos, representados en 7.383 vatios, al compararlo con el periodo actual se presenta un aumento por valor de $7.260.050 pesos.

3. CONSUMO DE AGUA

TABLA 12. 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
16/10/2019	Acueducto y alcantarillado	$3.594.560	**$10.556.030**	03/08/2019-30/08/2019	17/10/2019	Barzal	829
19/11/2019	Acueducto y alcantarillado	$3.740.600		01/10/2019-30/10/2019	18/11/2019	Barzal	863
12/12/2019	Acueducto y alcantarillado	$3.220.870		31/10/2019-29/11/2019	16/12/2019	Barzal	742

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Durante el cuarto trimestre 2019, se evidenció un gasto por consumo de agua para la sede barzal por valor de $10.556.030 pesos, representados en 2434 vatios, en comparación con el tercer trimestre que tuvo un consumo por valor de $13.139.200 pesos, representados en 2.625 metros cúbicos, presentándose una disminución para el periodo actual por valor de $2.583.170 pesos.

Al verificar el cuarto trimestre de la vigencia 2018, se evidenció un consumo por valor $25’422.146, correspondientes a 4.058 metros cúbicos, al compararlo con el periodo actual se evidencia una disminución por valor de $14.866.116 pesos.

TABLA 13. CONSUMO DE AGUA SEDE EMPORIO

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	PERIODO FACTURADO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	CONSUMO AGUA
16/10/2019	03/08/2019-30/08/2019	$84.290	**$261.460**	17/10/2019	Emporio	17
19/11/2019	01/10/2019-30/10/2019	$92.880		18/11/2019	Emporio	19
12/12/2019	31/10/2019-29/11/2019	$ 84.290		16/12/2019	Emporio	17

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Durante el cuarto trimestre 2019, se registró un consumo de agua para la sede emporio por valor de $261.460 pesos, representados en 53 metros cúbicos, en comparación con el tercer trimestre que se consumió un valor de $227.110 pesos, representados en 55 metros cúbicos, presentándose un aumento en el periodo actual de $34.350 pesos.

En cuanto al cuarto trimestre 2018, se presentó un consumo de agua por valor de $432.380 pesos, representados en 110 metros cúbicos, al compararlo con el periodo actual se evidenció una disminución por valor de $170.920 pesos.

TABLA 14. CONSUMO DE AGUA OTRAS SEDES

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	PERIODO FACTURADO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE	METROS CÚBICOS
16/10/2019	03/08/2019-30/08/2019	$221.740	**$838.910**	17/10/2019	Grama	49
19/11/2019	01/10/2019-30/10/2019	$170.200		18/11/2019	Grama	37
12/12/2019	31/10/2019-29/11/2019	$221.740		16/12/2019	Grama	49
10/10/2019	20/08/2019-17/09/2019	$ 72.460		12/10/2019	Restrepo	25
08/11/2019	18/09/2019-18/10/2019	$82.560		10/10/2019	Restrepo	34
10/12/2019	19/10/2019-19/11/2019	$ 70.210		14/11/2019	Restrepo	23

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Durante el cuarto trimestre 2019, se evidenció un consumo de agua para las sedes de Grama y Restrepo por valor de $838.910 pesos, representados en 217 metros cúbicos, en comparación con el tercer trimestre que se consumió un valor de $666.080 pesos, representados en 210 metros cúbicos, presentándose un aumento para el periodo actual por valor de $134.980 pesos.

Al verificar los registros del cuarto trimestre 2018, se consumió un valor $432.380 pesos, representados en 110 metros cúbicos, al compararlo con el periodo actual se evidenció un aumento por valor de $406.530 pesos.

TABLA 15. PAGO POR CONCEPTO DE TASAS SEDE BARCELONA

FECHA O.P	CONCEPTO	VALOR TOTAL PAGADO	SEDE
07/10/2019	Pago factura gr 5466 2019 por concepto de tasa por vertimiento, resol.1.2.6.18.0570 suscrita por CORMACARENA- expediente 3.37.609.004 requerimiento suscrito por la oficina de planeación de la unillanos	60.780	BARCELONA
10/10/2019	Pago tasa retributiva según requerimiento 30.20.28 suscrito por la oficina de planeación gr-2017-6719 y gr 2017-6813 tasa por uso de agua	161.641	BARCELONA

Fuente: Vicerrectoría de recursos

Durante el cuarto trimestre 2019, se evidenció un pago por concepto de tasa retributiva y tasa por vertimientos por valor de $222.421 pesos, para el tercer trimestre no se hicieron pagos por estos conceptos, con respecto al cuarto trimestre 2018, se pagó una tasa retributiva por valor de $56.161 pesos.

COMPARATIVO GASTOS EN SERVICIOS PÚBLICOS VIGENCIA 2018 -2019

Teniendo en cuenta lo dispuesto en la Ley 1940 de 2018 artículo 81, en virtud del cual las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación Deberá lograrse un ahorro en el consumo de energía del 15% respecto del consumo del año anterior, la Oficina Asesora de control interno, procedió a realizar el consolidado de cada vigencia, con los datos suministrados periódicamente por la vicerrectoría de recursos Universitarios.

TABLA 15. COMPARATIVO GASTOS POR CONSUMO DE AGUA

	AGUA									
2019	BARZAL		**BARCELONA**		**GRAMA**		**RESTREPO**		**EMPORIO**	
MES	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**
ENERO	5.689.330	1577			174.050	62			101.000	31
FEBRERO	5.671.380	1569			177.640	46	137.320		59.310	10
MARZO	3.111.120	856	4.260.323		238.680	63	70.550	29	79.510	10
ABRIL	1.732.250	472			249.460	66	73.550	33	95.050	23
MAYO	719.640	190			170.460	44	68.320	21	62.730	14
JUNIO	4.264.620	985			239.270	70	0	0	75.700	15
JULIO	4.075.630	941			131.540	28	98.280	48	97.180	20
AGOSTO	4.298.990	993			101.470	21	91.550	42	67.110	13
SEPTIEMBRE	4.764.580	691			157.310	34	85.930	27	62.820	12
OCTUBRE	3.594.560	829	222.421		221.740	49	72.460	25	84.290	17
NOVIEMBRE	3.740.600	863			170.200	37	82.560	34	92.880	19
DICIEMBRE	3.220.870	742			221.740	49	70.210	23	84.290	17
Totales	44.883.570		4.482.744		2.253.560		850.730		961.870	

	AGUA									
2018	BARZAL		**BARCELONA**		**GRAMA**		**RESTREPO**		**EMPORIO**	
MES	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**	**VALOR**	**M3**
ENERO										
FEBRERO	168.660	91			457.190	119	60.620	44	64.350	25
MARZO	186.090	43					75.910	62	139.320	31
ABRIL	179.120	41			91.150	47	65.720	50	88.160	22
MAYO	4.812.810	1370			182.900	49	45.330	26	220.640	26
JUNIO	3.301.430	277	2.905.817		163.280	36	53.820	26	80.690	23
JULIO	5.789.870	414	2.102.309		245.860	31	68.306	34	109.410	22
AGOSTO	6.454.180	1789	54.792		184.820	41	66.050	25	104.590	23
SEPTIEMBRE	7.229.790	2003	2.943.401		152.500	39	85.550	47	123.780	23
OCTUBRE	6.113.050	1692	56.161		253.050	67	73.690	47	188.410	49
NOVIEMBRE	4.037.550	114			256.640	68	68.350	28	127.370	32
DICIEMBRE	4.533.090	1252			306.910	82	76.780	36	116.600	29
TOTALES	42.805.640		8.062.480		2.294.300		740.126		1.363.320	

Del comparativo anterior se tiene que, para la vigencia 2019 en comparación con el 2018, el consumo en la sede Barzal se incrementó en $ **2.077.930** pesos, la sede de Restrepo aumentó en **$ 110.604**, la sede de la grama disminuyó en **$ 40.740** y sede Emporio disminuyó en **$ 401.450.**

TABLA 16. COMPARATIVO GASTOS POR CONSUMO DE ENERGIA

	ENERGIA																	
2019	BARZAL		BARCELONA		GRAMA		RESTREPO		EMPORIO		CENAR		MANACACIAS		GRANADA		LA BANQUETA	
MES	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3
ENERO	8.989.023	14.980	41.428.680	95274	562.587	797	169.510	266	884.482	1322	206.710	170	164.070	266	1.127.600	1650	0	0
FEBRERO	7.498.786	12.480	46.571.650	102499	1.870.250	759	172.430	264	1.099.858	1322	139.430	225	168.040	269	896.530	1320	0	0
MARZO	25.771.130	43.140	70.569.970	160086	2.080.040	3424	195.510	302	1.855.130	2926	197.410	316	118.190	191	853.280	1320	0	0
ABRIL	20.820.800	35.000	65.630.380	150712	2.179.060	3620	173.610	261	1.647.430	2524	162.170	253	114.280	180	3.939.850	5940	0	0
MAYO	15.760.840	27.080	48.511.410	113271	803.170	1910	182.220	280	1.308.140	2027	148.210	236	123.790	199	2.118.940	3300	5.487.600	7300
JUNIO	21.225.150	40.880	62.751.600	113271	988.910	1746	178.690	287	997.700	1588	281.440	467	115.870	194	1.623.680	2640	0	0
JULIO	17.070.180	30.340	49.136.410	122782	2.641.430	1603	184.740	297	850.420	1538	198.230	329	104.500	175	1.645.480	2640	0	0
AGOSTO	18.340.280	32.360	54.324.170	135663	1.019.180	1620	172.350	297	901.170	1413	211.500	343	101.610	169	1.471.900	2530	0	0
SEPTIEMBRE	15.203.330	32.360	52.159.380	119001	2.185.830	2559	201.190	312	1.051.010	1620	197.640	317	111.220	180	3.775.360	5940	1.583.980	2971
OCTUBRE	19.758.120	32.360	57.128.140	124965	2.488.680	4005	199.150	305	1.304.130	2009	222.910	353	89.260	143	5.183.430	7920	0	0
NOVIEMBRE	25.247.140	32.360	71.774.600	150526	1.702.719	2704	216.200	335	1.199.250	1861	236.070	378	105.000	170	3.031.690	7260	0	0
DICIEMBRE	20.341.830	32.360	61.112.820	139685	1.786.080	3038	195.140	305	1.381.410	2176	197.540	319	108.960	178	3.699.050	6930	1.931.780	2971
Totales	216.026.609		681.099.210		20.307.936		2.240.740		14.480.130		2.399.260		1.424.790		29.366.790		9.003.360	

	ENERGIA																	
2018	BARZAL		BARCELONA		GRAMA		RESTREPO		EMPORIO		CENAR		MANACACIAS		GRANADA		LA BANQUETA	
MES	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	VATIOS	VALOR	VATIOS	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3	VALOR	M3
ENERO	11.303.760		43.329.370	115786	285.130		217.500	334	1.042.500	3155	262.770	308	178.310	312				
FEBRERO	5.459.072		36.907.050	94102	630.000		148.610	248	894.806	1526	159.430	275	147.312	251				
MARZO	20.857.330		57.326.380	94102	1.424.300	4929	155.730	269	1.285.240	2144	154.730	274	163.990	293				
ABRIL	18.711.120	34.400	57.747.080	142473			177.670	295	981.760	1627	156.130	268						
MAYO	16.700.600	30.140	50.898.080	131186	3.624.340	96317	161.570	267	1.016.440	1660			140.880	240				
JUNIO	15.723.000	29.300	53.342.020	140530	680.370	1178	153.010	258	865.030	1444	184.870	322	126.360	223				
JULIO	9.743.110	17.620	35.522.900	91321	1.045.850	1702	148.650	145	894.060	1463	195.430	333	143.720	248				
AGOSTO	8.993.630	15.680	31.159.390	76631	952.030	78418	156.470	249	995.150	1585	139.530	230	123.330	206				
SEPTIEMBRE	15.741.070	27.300	51.472.770	128808	1.700.050	2570	189.240	298	1.488.530	2391	181.970	297	103.830	171				
OCTUBRE	10.059.760	40.400	56.709.430	137160	2.284.520	3512	163.310	235	1.827.530	2029	168.010	272	106.510	174			3.103.830	2773
NOVIEMBRE	16.403.380	28.680	54.998.350	131397	1.760.540	2690	186.320	295	1.473.870	2375	173.850	285	129.980	215	2.878.800	1320		
DICIEMBRE	15.033.800	25.880	50.385.040	118092	1.863.230	3056	203.290	321	1.769.040	2859			104.900	173	937.330	1320		
TOTALES	164.729.632		579.797.860		16.250.360		2.061.370		14.533.956		1.776.720		1.469.122		3.816.130		3.103.830	

El consumo de energía se generó un incremento de significativo en sede San Antonio (Barzal) **$ 51.296.977**, Barcelona **$ 101.301.350**, Grama **$ 4.057.576**, Restrepo **$ 179.370**, CENAR **622.540**; por su parte se disminuyó el consumo en Emporio **$ 53.826** y Manacacias $ **44.332.**

Por otra parte, el ahorro de energía que se establece en el artículo 81º de la Ley 1940 de 2018, no se logra de acuerdo a los resultados que se presentan a continuación:

TABLA 17. ANÁLISIS PORCENTUAL CONSUMO DE AGUA Y ENERGIA

	BARZAL	BARCELONA	GRAMA	RESTREPO	EMPORIO
AGUA 2019	44.883.570	4.482.744	2.253.560	850.730	961.870
AGUA 2018	42.805.640	8.062.480	2.294.300	740.126	1.363.320
DIFERENCIA	2.077.930	3.579.736	40.740	110.604	401.450
	4,63%	79,86%	1,81%	13,00%	41,74%
	Incrementó	Disminuyó	Disminuyó	Incrementó	Disminuyó

	BARZAL	BARCELONA	GRAMA	RESTREPO	EMPORIO	CENAR	MANACACIAS	GRANADA	LA BANQUETA
ENERGIA 2019	216.026.609	681.099.210	20.307.936	2.240.740	14.480.130	2.399.260	1.424.790	29.366.790	9.003.360
ENERGIA 2018	164.729.632	579.797.860	16.250.360	2.061.370	14.533.956	1.776.720	1.469.122	3.816.130	3.103.830
DIFERENCIA	51.296.977	101.301.350	4.057.576	179.370	53.826	622.540	44.332	25.550.660	5.899.530
	23,75%	14,87%	19,98%	8,00%	0,37%	25,95%	3,11%	87,01%	65,53%
	Incremento	Incremento	Incremento	Incremento	Disminuyo	Incremento	Disminuyo	Incremento	Incremento

Por lo anterior, y atendiendo el rol de liderazgo estratégico a cargo de la Oficina de control Interno, se procederá a generar una alerta para que de manera pronta y oportuna se generen estrategias que permitan lograr el objetivo del ahorro de energía en las diferentes sedes e inmuebles de propiedad de la Universidad de los Llanos.

Es de anotar que los valores correspondientes a la sede Barcelona por consumo de agua corresponden a la tasa retributiva que se liquida y paga de manera excepcional al facturado para las otras sedes.

SERVICIO TELEFÓNICO

TABLA 18. SERVICIO TELEFÓNICO

FECHA REALIZACIÓN DE PAGO	CONCEPTO	VALOR FACTURA	PAGO TOTAL	PERIODO FACTURADO	ULTIMO DÍA DE PAGO	SEDE
18/10/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$2.557.603	**$9.487.093**	01/09/2019-30/09/2019	18/10/2019	Barcelona
18/10/2019	ETB	$136.480		01/09/2019-31/09/2019	23/10/2019	Barcelona

19/11/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$1.174.458		01/10/2019-31/10/2019	19/11/2019	Barcelona
18/10/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$1.002.217		01/09/2019-30/09/2019	22/10/2019	San Antonio
19/11/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$2.795.306		01/10/2019-31/10/2019	16/11/2019	San Antonio
17/12/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$941.279		01/11/2019-30/11/2019		San Antonio
18/10/2019	ETB	$169.160		01/09/2019-31/09/2019	23/10/2019	Emporio
19/11/2019	ETB	$180.970		01/09/2019-31/09/2019	22/11/2019	Emporio
24/12/2019	ETB	$180.970		01/11/2019-31/112019	23/12/2019	Emporio
18/10/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$179.191		01/09/2019-30/09/2019	22/10/2019	Larga distancia
19/11/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$92.612		01/10/2019-31/10/2019	16/11/2019	Larga distancia
17/12/2019	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	$76.847		01/11/2019-30/11/2019		Larga distancia

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Durante el cuarto trimestre 2019, se evidenció un gasto por concepto de pago de servicio telefónico por valor de $9.487.093 pesos, para las sedes de Barcelona, San Antonio y emporio, en comparación del tercer trimestre que se gastó $12.048.998 pesos, presentándose una reducción para el periodo actual por valor de $2.561.905 pesos.

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

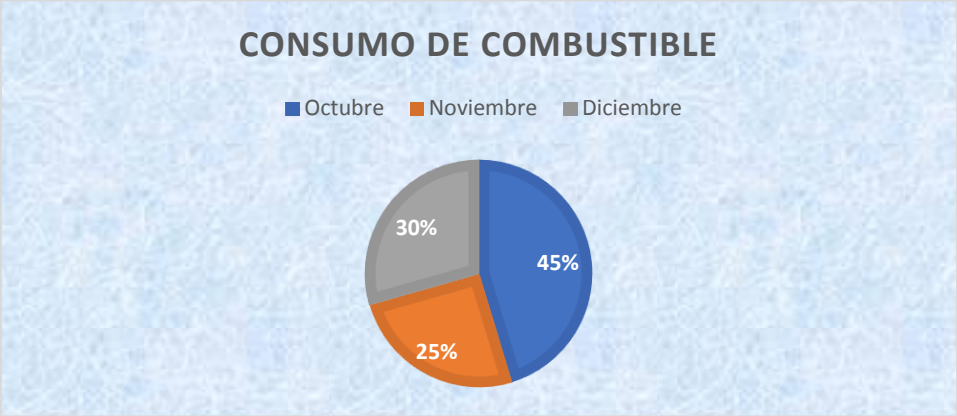
TABLA 19. GASTOS INCURRIDOS EN COMBUSTIBLE

CONSUMO DE COMBUSTIBLE	
Octubre	$ 4.278.669
Noviembre	$ 2.383.629
Diciembre	$ 2.776.199

Total	$9.438.497

Fuente: Oficina de Servicios Generales

GRÁFICA 01. CONSUMO DE COMBUSTIBLE



Fuente: Control Interno

Durante el cuarto trimestre 2019 hubo un consumo de combustible por valor de $9.438.497 pesos, en comparación del tercer trimestre que se gastaron $7’127.650 pesos, presentándose un aumento para el periodo actual por valor de $2.310.847 pesos.

Para el mes de octubre se presenta un mayor consumo de combustible por valor de $4.278.669 pesos, representados en un 45% y noviembre el mes con menor consumo por valor de $2.383.629 pesos, representados en un 25%.

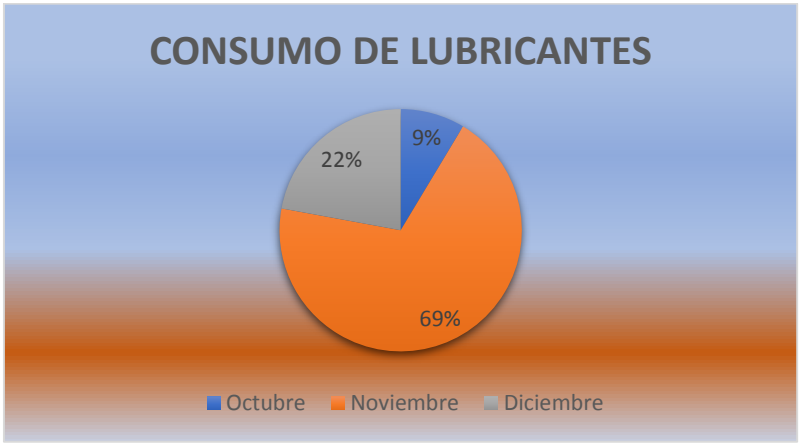
Para el cuarto trimestre 2018 se evidenció un consumo por valor de $13’610.063 pesos comparados con el trimestre actual se evidencia una disminución por valor de $4.171.566 pesos.

TABLA 20. GASTOS INCURRIDOS EN LUBRICANTES

LUBRICANTES			
Concepto	**Valor Octubre**	**Valor Noviembre**	**Valor Diciembre**
Lubricantes	$ 359.200	$ 2.889.900	$ 922.600
Total			**$4.171.700**

Fuente: Oficina de Servicios Generales

GRÁFICA 02. CONSUMO DE LUBRICANTES



Fuente: Control Interno

Durante el cuarto trimestre se evidenció un consumo por concepto de lubricantes por valor de $4.171.700 pesos, en comparación del segundo trimestre que se gastó un valor de $6’934.800 pesos, representándose una disminución para el periodo actual por valor de $2.763.100 pesos.

Para el mes de noviembre se da un mayor consumo por valor de $2.889.900 pesos, representados en un 69% y el mes de octubre donde se dio un menor consumo por valor de $359.200 pesos representados en un 9%.

Para la vigencia 2018 (IV trimestre), se registró un consumo de combustible por valor de $3’726.492 pesos, y en la vigencia 2019 (IV trimestre) se consumió un valor de $4.171.700 pesos, generándose un incremento en los gastos de combustible por valor de $445.208 pesos.

TABLA 21. GASTOS INCURRIDOS EN MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO

MANTENIMIENTO PREVENTIVO			
Concepto	**Valor Octubre**	**Valor Noviembre**	**Valor Diciembre**
Mantenimiento correctivo y preventivo	$0	$0	$ 17.374.346
Total			$17.374.346

Fuente: Oficina Servicios Generales

Se evidenció durante el cuarto trimestre 2019, un gasto por concepto de mantenimiento preventivo por valor de $17.374.346 pesos, en comparación del tercer trimestre que se gastó $15’045.000 pesos, presentándose un aumento para el periodo actual por valor de $2’329.346 pesos ya que, para los meses de octubre y noviembre no se hizo contrato para realizar el mantenimiento preventivo a los vehículos.

Al realizar el comparativo con respecto al cuarto trimestre 2018, en esa vigencia se gastó un valor de 25’422.146 pesos, siendo el periodo donde mayor gasto hubo con incremento de $8.047.800 pesos, en comparación con el tercer y cuarto trimestre 2019.

INDICADORES DE EFICIENCIA DEL CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y MEDIDAS: En virtud de lo dispuesto en la Resolución 0870 de 2018, articulo 15 el área de servicios generales debe establecer indicadores de eficiencia de consumo de combustibles, al verificar el cumplimiento de lo anteriormente mencionado, la oficina de servicios generales informa que a la fecha no se ha implementado los respectivos indicadores, por tanto no se ha cumplido con esta directriz que especifica la Resolución.

Frente a las medidas para el control de consumo de agua y energía en la universidad se lleva a cabo a través de la revisión de los contadores diariamente, para posteriormente realizar el consolidado y se registra mensualmente en el formato FO-GCL-01 Formato control de consumo de agua de aljibes y pozos, esta medida también está incluida en el PIGA que está en proceso de construcción, como el proceso de conservación de papel. La información del consumo de agua se evidencia a continuación:

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	PROCESO DE GESTIÓN DE LA CALIDAD			
	FORMATO CONTROL DE CONSUMO DE AGUA DE ALJIBES Y POZOS			
	Código: FO-GCL-01	*Versión:* 01	*Fecha de aprobación:* 23/04/2019	*Página:* 1 de 1

LECTURA DEL MEDIDOR DE AGUA ALJIBE DE LA GRANJA - AÑO 2019												
MES / DIA	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Día anterior	6007	6173	6315	6452	1	109	202	292	371	444	643	730
1	6007	6183	6330	6459	5	109	209	297	375	448	643	731
2	6007	6183	6338	6462	9	109	209	299	375	448	647	738
3	6007	6188	6340	6462	13	109	209	302	375	449	647	744
4	6007	6190	6348	6467	17	114	214	304	377	454	647	749
5	6007	6190	6348	6467	19	121	215	306	381	454	658	754
6	6009	6196	6355	6471	22	121	215	306	382	457	658	754
7	6011	6196	6378	6476	26	121	217	306	382	462	662	758
8	6014	6203	6378	6476	29	127	223	315	384	469	666	758
9	6018	6203	6398	6476	33	127	223	318	387	469	666	763
10	6023	6210	6398	6483	33	132	228	319	392	479	669	763
11	6023	6216	6408	6488	38	138	231	319	398	482	673	771
12	6078	6216	6408	6491	40	144	236	323	398	485	676	776
13	6078	6235	6413	6491	40	149	236	325	403	485	677	779
14	6088	6235	6416	6496	56	149	243	328	403	490	681	783
15	6093	6245	6416	6496	62	149	243	331	406	494	685	785
16	6106	6249	6423	6500	67	149	248	333	406	500	689	787
17	6115	6249	6423	6500	71	155	254	337	412	517	692	795
18	6121	6254	6423	6500	71	159	257	337	417	532	692	796
19	6121	6258	6425	6500	77	163	259	339	417	557	698	800
20	6121	6263	6433	6501	77	165	259	343	418	573	698	800
21	6124	6274	6433	6503	80	170	262	346	425	594	704	800
22	6134	6274	6435	6508	83	174	264	349	425	612	704	804
23	6140	6277	6436	6510	88	180	267	356	430	612	706	804
24	6146	6297	6436	6512	93	180	272	356	430	612	709	804
25	6149	6306	6442	6512	93	185	272	357	434	622	713	804
26	6152	6315	6448	6518	98	185	277	358	437	631	715	804
27	6157	6315	6452	6519	101	191	281	358	437	631	721	804
28	6161	6315	6452	6519	106	191	281	364	438	631	726	804
29	6166		6452	6519	106	197	284	368	443	631	730	804

Fuente: Sistema Integrado de Gestión.

REVISIÓN DE INVENTARIO ANUAL BIENES MUEBLES E INMUBLES: Se realiza una revisión de una muestra aleatoria de inventarios verificados durante el cuarto trimestre 2019, Para el mes de octubre se realizaron 10 inventarios de los cuales se verificaron dos el primero es al laboratorio de microbiología y no se encuentra novedad de faltantes y se revisa el inventario de la granja agrícola donde se evidenció un número significativo de faltantes que son adjuntados en el presente informe y serán verificados en el próximo seguimiento.

Para el mes de noviembre se realizaron 15 inventarios, de los cuales se revisó IALL y no se registró ninguna novedad de faltantes, se revisa el inventario del centro clínico y se evidencia registro del faltantes que son adjuntados cómo anexos en el presente informe.

Para el mes de diciembre se realizaron 10 inventarios de los cuales re revisa el de Vicerrectoría de Recursos y el de departamento de matemáticas y física y no se evidencia ningún registro de faltantes.

CONCLUSIONES

- Se evidenció que durante el cuarto trimestre hubo un consumo por concepto de energía para todas las sedes de la universidad por valor de $89.321.409 pesos, en comparación del tercer trimestre que se consumió un valor de $219.302.040 pesos.

- Se evidenció durante el cuarto trimestre un pago total por concepto de consumo de agua para todas las sedes de la Universidad de los Llanos por valor de $11.878.821 pesos, en comparación del tercer trimestre se consumió un valor de $14.032.390 pesos, presentándose una reducción para el periodo actual por valor de $2.153.569 pesos.

- De conformidad con la Ley 1940 de 2018, articulo 81, indica que las entidades deberán lograr un ahorro en el consumo de energía del 15% respecto del consumo del año anterior, no obstante el comparativo de la vigencia 2018/2019, permite establecer que el objetivo no se cumplió en el porcentaje señalado y por el contrario se evidencian unos incrementos considerables en cada sede, situación sobre la cual se sugiere generar estrategias para procurar el ahorro en el consumo.

- Durante el cuarto trimestre 2019, 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 $9.363.459.954 pesos, en comparación con el tercer trimestre que se pagó $8.862.772.102 pesos, presentándose una disminución por valor de $500.687.852, esta diferencia se presenta debido al pago de prima para el mes de diciembre 2019.

- Se evidenció durante el cuarto trimestre 2019 un faltante de elementos en los inventarios de la granja agrícola y el centro médico adscrito a Bienestar Institucional que serán sujetos de verificación y seguimiento por parte de la oficina de control interno de Gestión en el próximo trimestre, estos reportes se adjuntan como anexos en el presente informe.

- La Universidad de los Llanos a través del Sistema Integrado de Gestión se está construyendo el Plan Institucional de Gestión Ambiental PIGA, por medio del cual ya se ha implementado el programa de uso eficiente de agua sede Barcelona, con un formato de control de consumo mensual FO-GCL-01 para aljibes y pozos.

- Dentro de los compromisos que había pendientes con la oficina de servicios generales está la construcción de indicadores que midan la eficiencia en el consumo de combustible, no obstante se evidenció que no se ha cumplido el compromiso, por tanto, será objeto de requerimiento por parte de esta oficina asesora para procurar su cumplimiento y sujeto a revisión para el próximo informe.

Firmas:

Clara Natalia Rozo Forero
Profesional Control Interno

Eliana Andrea Vaca Rojas
Asesora control interno de Gestión