

INFORME EJECUTIVO AUSTERIDAD DEL GASTO

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS-DICIEMBRE-2021

OFICINA
ASESORA DE
CONTROL
INTERNO DE
GESTIÓN



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

OBJETIVO: Realizar análisis de la información pendiente por parte de Vicerrectoría de Recursos Universitarios y Oficina de servicios administrativos, con el fin de recopilar el total de los gastos incurridos en servicios públicos, personal administrativo y docente del 01 al 31 de diciembre del 2021.

METODOLOGIA DEL SEGUIMIENTO:

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

- Se recopiló la información pendiente por las oficinas de Vicerrectoría de Recursos Universitarios y servicios administrativos del 01 de diciembre al 31 del 2021.
- Tasas retributivas y visitas de seguimiento de control, seguimiento en el cumplimiento de la Resolución PS-G 1.2.6.15.0982 de 2015, durante la vigencia 2021.
- Se realiza análisis de los gastos incurridos en servicio de energía y agua durante la vigencia 2021.

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 1º del Decreto No.1737/98)
- Decreto Nacional No. 0984 del 14 de mayo de 2012 (Modifica artículo 22 del Decreto del Decreto 1737/98).
- Decreto 1068 DE 2015 Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”
- Decreto 1009 del 2020 Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto.
- Resolución Rectoral 0870 del 2018 “Por medio de la cual se adoptan medidas de austeridad y eficiencia en el gasto público y se establecen compromisos por parte de la comunidad universitaria”.



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 2 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

CONTENIDO

INFORME EJECUTIVO DE SEGUIMIENTO AUSTERIDAD DEL GASTO PÚBLICO, (DICIEMBRE 01 al 31 del 2021)

El informe se efectúa con relación a los siguientes aspectos:

- Personal administrativo en la modalidad planta, 01 al 31 de diciembre.
- Personal docente en la modalidad de planta y ocasional, 01 al 31 diciembre.
- Gastos en servicio de energía, 01 al 31 de diciembre.
- Análisis porcentual comparativo en servicio de energía y agua, vigencias 2020-2021.

TABLA 01. SUELDOS PERSONAL (01 al 31 DE DICIEMBRE)

En la siguiente tabla se evidencia los gastos incurridos por concepto de personal de planta administrativo y oficiales y docentes de planta y ocasionales.

PERSONAL	VALOR
Administrativos	\$899.248.794
Oficiales	\$ 305.722.511
Docentes planta	\$ 1.554.749.948
Docentes ocasionales	\$ 1.592.784.358
TOTAL	\$4.352.505.611

Fuente: Servicios Administrativos

Durante el mes de diciembre vigencia 2021, se observó un total de \$4.352.505.611 pesos por concepto de personal administrativo, oficiales, docentes de planta y ocasionales. Es de aclarar que el valor total se incluye la prima de fin de año.

TABLA 02. HORAS EXTRAS PERSONAL DE PLANTA Y OCASIONALES

Mediante Acuerdo superior 023 del 09 de diciembre de 2020, se incorpora el presupuesto destinado para horas extras y se aprueba a través de la Resolución Rectoral 001 del 04 de enero del 2021 el monto de \$244´394.136 pesos, para la vigencia 2021 y que en lo corrido



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 3 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

del año se han pagado \$236.448.565 pesos. Esta información se evidencia de la siguiente manera:

HORAS EXTRAS	VALOR
Primer trimestre	\$45.504.143
Segundo trimestre	\$59.131.647
Tercer trimestre	\$63.381.775
Cuarto trimestre	\$68.431.000
Total	\$236.448.565

Fuente: Servicios Administrativos

Se evidenció durante la vigencia 2021, un gasto por concepto de horas extras por valor de \$236.448.565 pesos, quedando un excedente de \$7.945.571 pesos, del valor presupuestado para la vigencia.

TABLA 03. CONSUMO AGUA Y TASAS RETIBUTIVAS SEDE BARCELONA

Durante la vigencia 2021 se evidenció gastos por conceptos de tasas retributivas y visitas de control y seguimiento conforme lo muestra la siguiente tabla:

OP	FECHA	ACTO ADMINIS	CONCEPTO	VALOR
162	22/02/2021	G.R.2020-000379	TASA RETRIBUTIVA POR VERTIMIENTOS PUNTUALES, SEGÚN REQUERIMIENTO 30.20.04 DEL 15 FEB. SUSCRITO POR PLANEACION	4,974.00
1492	13/04/2021	366	VISITA DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL AÑO 2021	1,373,049.00
1555	14/04/2021	464	VISITA DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DEL AÑO 2020	3,491,056.00
2007	3/05/2021	144-1785	UTILIZACION DEL AGUA DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	21,015.00
2990	20/05/2021	VISITA, CONSTROL Y SEGUIMIENTO, OBLIGACIONES CONTENIDAS RESOLUCION PS.1.2.6.19 DE 2019 POR LA CUAL SE OTORGO EL PERMISO	TASA RETRIBUTIVA POR VERTIMIENTOS PUNTUALES, SEGÚN REQUE RIMIENTO 30.20.04 DEL 15 FEB. SUSCRITO POR PLANEACION	1,373,049.00
4352	6/07/2021	2863	VISITA DE CONTROL Y SEGUIMIENTO VERIFICAR CUMPLIMIENTO OBLIGACIONES CONTENIDAS EN LA RESOLUCION PS-GJ 1.2.6.IS.0982 DE 2015	1,351,293.00
4617	21/07/2021	2021000516	TASA RETRIBUTIVA POR VERTIMIENTOS PUNTUALES SEGÚN REQUERIMIENTO 30.20.50 DEL 14 JUNIO 2021	72,155.00
TOTAL				\$7.686.411

Fuente: Vicerrectoría de recursos.

Durante la vigencia 2021, se realizaron cobros por concepto de tasas retributivas y visitas de control y seguimiento en el cumplimiento de la Resolución PS-G 1.2.6.15.0982 de 2015 por valor de \$7.686.411 pesos.



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 4 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Para la vigencia 2020, se evidenció un gasto para la sede Barcelona por valor de \$455.325 pesos, presentándose una diferencia por valor de \$7.231.086 con respecto a la vigencia 2021. Es de aclarar que la diferencia se presenta debido a que en la vigencia 2020, no se practicaron visitas de control, seguimiento en el cumplimiento de la Resolución PS-G 1.2.6.15.0982 de 2015 por parte de la autoridad ambiental.

ANÁLISIS PORCENTUAL CONSUMO DE ENERGÍA Y AGUA POR SEDES

TABLA 04. CONSUMO DE ENERGÍA, DICIEMBRE

La tabla evidencia, el consumo de energía en el periodo comprendido del 01 al 31 de diciembre del 2021 para las siguientes sedes:

SEDE	VALOR
ED. Nuevo Barzal	\$ 1.581.970
Manacacias	\$ 205.700
Restrepo	\$ 277.100
Barcelona	\$ 75.763.970
Centro de idiomas	\$ 749.380
Sede granada	\$ 5.805.670
CENAR	\$ 171.460
TOTAL	\$ 84.555.250

Fuente: Servicios Administrativos.

Durante el mes de diciembre se evidenció un gasto por concepto de energía por valor de \$84.555.250 pesos, para las sedes de Barcelona, centro de idiomas, sede Granada y CENAR.

Energía

A continuación, se realiza análisis porcentual de la variación en el consumo de energía y agua, durante las vigencias 2020-2021.

SERVICIO	BARZAL	BARCELONA	GRAMA	GRANADA	EMPORIO
Energía/bioagícola 2021	\$128.380.849	\$557.388.818	\$2.291.471	\$41.811.390	\$34.997.866



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 5 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Energía/bioagrícola 2020	\$131.606.819	\$514.061.770	\$7.519.289	\$42.137.819	\$11.697.438
Diferencia	\$3.225.970	\$43.327.048	\$5.977.198	\$326.429	\$23.300.428
%	2,51	8,42	69,52	0,78	66,57
Comportamiento	Disminuyó	Aumentó	Disminuyó	Disminuyó	Aumentó

En la tabla se evidenció un aumento en consumo de energía para la sede Barcelona por un valor de \$43.327.048 pesos, representados en un 8,42% diferencia presentada debido al retorno presencial de actividades académicas y laborales. A su vez, se presenta un aumento para la sede emporio por valor de \$23.300.428 pesos, representados en un 66,57%, situación presentada debido al retorno a la presencialidad académica y laboral en la vigencia 2021.

Agua

SERVICIO	BARZAL	BARCELONA	GRAMA	GRANADA	EMPORIO
Agua 2021	\$31.053.287	\$7.686.411	\$885.110	\$369.150	\$1.787.103
Agua 2020	\$28.536.760	\$455.325	\$955.870	\$1.588.412	\$2.643.780
Diferencia	\$2.516.527	\$7.231.086	\$70.760	\$1.219.262	\$856.677
%	8,82	94,07	7,99	76,75	47,94
Comportamiento	Aumentó	Aumentó	Disminuyó	Disminuyó	Disminuyó

Fuente: Control interno

Se evidencia en la tabla un aumento en el consumo de agua para la sede barzal por valor de \$2.516.527 de pesos, representados en un 8,82% en comparación con la vigencia 2020, situación presentada debido al retorno de la presencialidad académica y laboral en la vigencia 2021; asimismo, se presenta un aumento para la sede Barcelona por valor de \$7.231.086 pesos, representados en un 94,07% diferencia presentada debido a las visitas de control, seguimiento en cumplimiento de la Resolución PS-G 1.2.6.15.0982 de 2015 realizadas durante la vigencia 2021 por valor de \$7.588.267 pesos.

RECOMENDACIONES

N/A



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 6 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

CONCLUSIONES

- Durante el mes de diciembre, vigencia 2021, no se presentaron cobros por concepto de intereses en los servicios de energía y agua, ya que las facturas fueron canceladas oportunamente.
- En la vigencia 2021, se evidenció un gasto por concepto de horas extras por valor de \$236.448.565 pesos, quedando un excedente a favor de la universidad por valor de \$7.945.571 pesos.
- Con base en el análisis porcentual del consumo total de energía para las sedes de barzal, Barcelona, grama, granada y emporio se evidenció un aumento por valor de \$23.300.428 pesos, representados en un 66,57% en la sede emporio y un incremento por valor de \$43.327.048 pesos, representados en un 8,42% para la sede Barcelona durante la vigencia 2021, situación presentada debido al retorno presencial de actividades académicas y laborales. En cuanto a las demás sedes hubo una disminución del consumo durante la vigencia.
- Se evidenció durante la vigencia 2021, un aumento en el consumo de agua para la sede barzal por valor de \$2.516.527 pesos, representados en 8,82% y Barcelona por un valor de \$7.231.086 pesos, representados en un 94,07% en comparación con la vigencia 2020, es de aclarar que el incremento significativo de la sede Barcelona se generó debido a las visitas de control, seguimiento en el cumplimiento de la Resolución PS-G 1.2.6.15.0982 de 2015 por valor de \$7.588.267 pesos.

ANEXOS

N/A



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 7 de 8



UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

Oficina de Control Interno de Gestión

Elaboró:

Clara Natalia Rozo Forero

PROFESIONAL CI

Revisó / Aprobó:

Eliana Andrea Vaca Rojas

ASESORA CONTROL INTERNO DE GESTIÓN



SC-CER 232438



Kilómetro 12 Vía a Puerto López, Vereda Barcelona, Villavicencio, Meta Colombia
Conmutador 6616800 –Barcelona - 6616900 San Antonio
www.unillanos.edu.co – Correo electrónico: cinterno@unillanos.edu.co

Página 8 de 8