



150.780.70.67

Bogotá D.C., 02 de mayo de 2016

Doctor

ALEJANDRO LARREAMENDY JOERNS

Director Nacional

Escuela Superior de Administración Pública – ESAP

Referencia: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público primer trimestre de 2016

Respetado doctor:

Teniendo en cuenta lo establecido en el Art. 1 del Decreto 984 de 2012, "*Las oficinas de Control Interno ...prepararán y enviarán al representante legal de la entidad u organismo respectivo, un informe trimestral, que determine el grado de cumplimiento de estas disposiciones ...*", así como el cumplimiento de las actividades encomendadas a la Oficina de Control Interno por la Ley 87 de 1993 y particularmente las contenidas en la Resolución Orgánica N° 5289 de 27 noviembre de 2001 de la Contraloría General de la República, y al Decreto 1737 de 1998, expedido por el Ministerio de Hacienda y modificado por el Decreto 984 de 2012, remito a su despacho el seguimiento realizado a los conceptos de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público correspondiente al Primer Trimestre (enero-febrero-marzo) del año 2016.

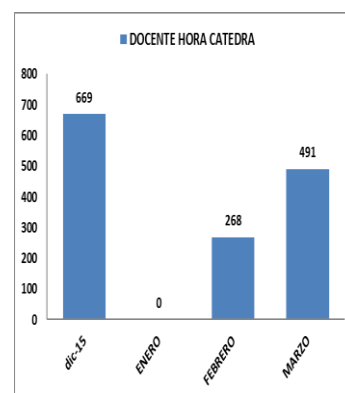
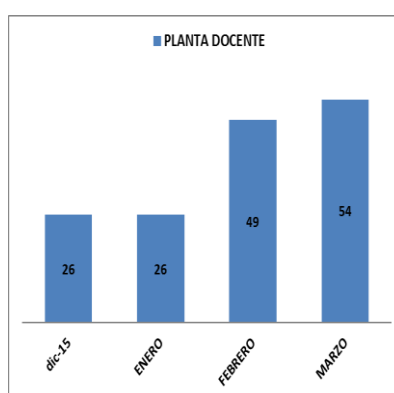
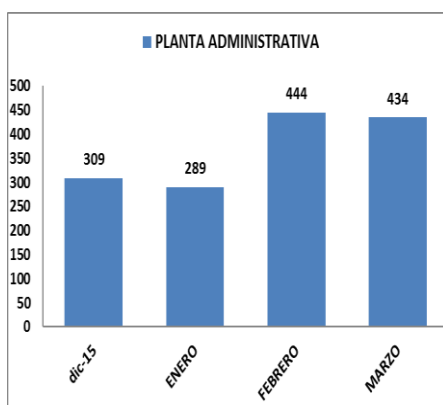
La información para la consolidación fue suministrada por las quince (15) Sedes Territoriales y por el Grupo de Gestión del Talento Humano, Tesorería, Infraestructura y Grupo de Contratos correspondientes a los meses de enero, febrero y marzo y los soportes reposan en esta Oficina. Se presenta un comparativo entre el primer trimestre del 2016 y primer trimestre del 2015. Se aclara que de la información correspondiente al primer trimestre del 2015 y primer trimestre 2016, hubo algunos grupos y territoriales que no reportaron información completa, por tanto el comparativo puede resultar "inadecuado".

PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES:

Al final del primer trimestre del 2016 (a 31 de marzo), se informó una planta global de 979 personas (planta administrativa más docentes), observando un aumento en conjunto de 218 personas, es decir un incremento porcentual de 28,65%, comparando el mes de febrero con el mes de marzo de 2016. Este incremento corresponde a la vinculación contractual de los docentes de hora catedra.



MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL	VARIACION	%
dic-15	309	26	669	1004		
ENERO	289	26	0	315	-689	-68,63
FEBRERO	444	49	268	761	446	141,59
MARZO	434	54	491	979	218	28,65



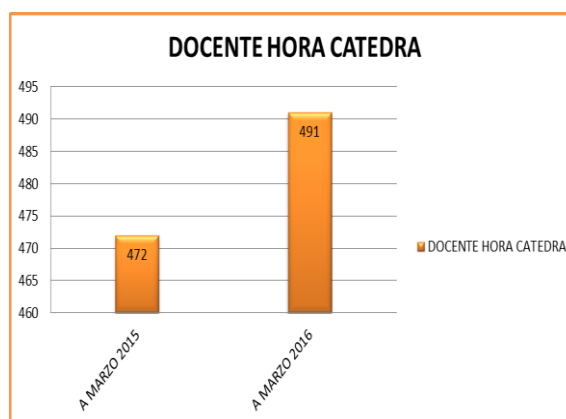
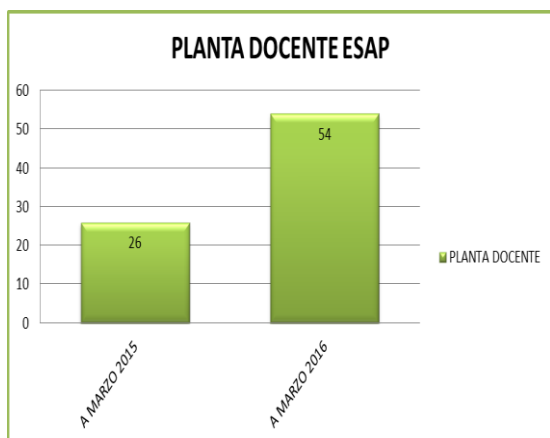
Al realizar el análisis comparativo de la Planta de Personal, del mes de **marzo de 2016** frente a la de **marzo de 2015**, se tiene que en el 2016 hubo una incremento porcentual de 20% lo que corresponde a 166 personas.

PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES COMPARATIVO MARZO DE 2015 Y MARZO DE 2016

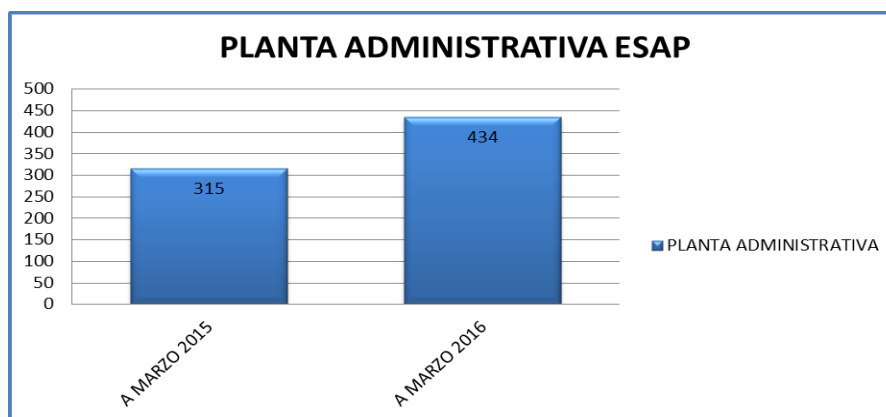
MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL
A MARZO 2015	315	26	472	813
A MARZO 2016	434	54	491	979
INCREMENTO (+) O DISMINUCION (-)	119	28	19	166
	37.78%	107.69%	4.03%	20%

Fuente: Datos consolidados y reportados por GGTH-ESAP

En el comparativo se refleja un incremento de veintiocho (28) Docentes de Planta en el primer trimestre del año 2016, respecto al primer trimestre del año 2015. Igualmente se evidencia un aumento de diez y nueve (19) en el número de docentes de hora cátedra durante el primer trimestre del 2016, respecto al primer trimestre del 2015.



En lo que respecta a la Planta Administrativa (sin incluir docentes), para el primer trimestre del 2016 se observa un incremento de 119 personas, es decir un aumento porcentual del 37,78%; respecto al primer trimestre del año 2015.



CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO:

Durante el primer trimestre de 2016, la Sede Central y las Direcciones Territoriales reportaron un total de 149 contratos suscritos por funcionamiento que ascienden a la suma de \$5.548.324.228,00

La Sede Central reportó 94 contratos suscritos por funcionamiento, cuyo valor asciende a \$4.209.057.483,00; lo que representa un 75.86% del total reportado. La territorial Norte de Santander reportó la suscripción de 20 contratos que suman \$500.927.513,00 que representan un 9,03% del total reportado en el trimestre. Sigue en valor contratado Antioquia con \$224.466.315,00 que equivale a un 4,05%. Durante el primer trimestre 2016, no se realizó reportes de contratos en el programa SIGEB de las sedes Boyacá, Huila, Meta, Nariño y Santander.

**VALOR MENSUAL Y NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO COMPARATIVO POR SEDES
PRIMER TRIMESTRE 2016 Vs. PRIMER TRIMESTRE 2015**

DETALLE	ENERO-MARZO 2016			ENERO - MARZO 2015		
	No. CONTRATOS	VALOR	%	No. CONTRATOS	VALOR	%
SEDE CENTRAL	94	4,209,057,483.00	75.86%	115	3,089,932,730.00	57.88%
ANTIOQUIA	10	224,466,315.00	4.05%	10	139,857,192.00	2.62%
ATLANTICO	5	75,316,623.00	1.36%	17	417,722,544.00	7.83%
BOLIVAR	2	50,927,030.00	0.92%	-	-	0.00%
BOYACA	0	-	0.00%	9	141,583,211.00	2.65%
CALDAS	2	72,451,247.00	1.31%	7	78,556,285.00	1.47%
CAUCA	4	97,916,359.00	1.76%	26	453,076,286.00	8.49%
CUNDINAMARCA	2	72,451,247.00	1.31%	7	123,398,666.00	2.31%
HUILA	0	-	0.00%	3	20,220,000.00	0.38%
META	0	-	0.00%	-	-	0.00%
NARIÑO	0	-	0.00%	7	145,200,000.00	2.72%
NORTE DE SANTANDER	20	500,927,513.00	9.03%	-	-	0.00%
RISARALDA	7	137,179,320.00	2.47%	8	141,714,293.00	2.65%
SANTANDER	0	-	0.00%	10	140,023,861.00	2.62%
TOLIMA	1	30,118,610.00	0.54%	9	165,129,900.00	3.09%
VALLE DEL CAUCA	2	77,512,481.00	1.40%	19	281,821,043.00	5.28%
TOTAL	149	5,548,324,228.00	100%	247	5,338,236,011.00	100%

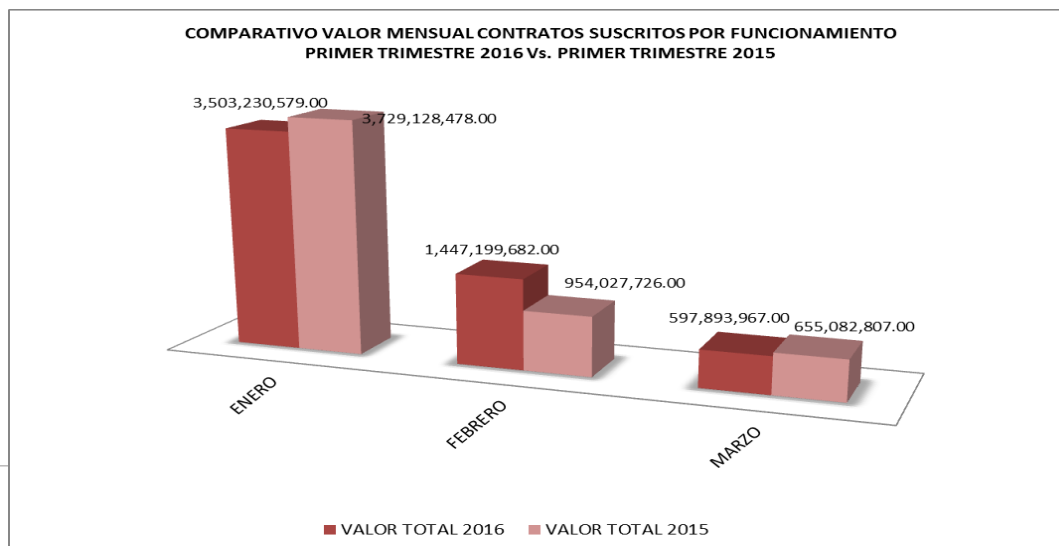
SE DEBE TENER EN CUENTA QUE NO TODAS LAS DIRECCIONES TERRITORIALES REPORTARON CONSISTENTEMENTE A TRAVES DEL SIGEB LA INFORMACION DE CONTRATOS SUSCRITOS.

El valor de los contratos reportados por funcionamiento, suscritos en el primer trimestre de 2016, respecto a los del primer trimestre de 2015, presentó una variación de \$210.085.217,00 lo que representa un incremento del 3,94%.

VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO

PRIMER TRIMESTRE 2016 Vs. PRIMER TRIMESTRE 2015

MES	VALOR TOTAL 2016	VALOR TOTAL 2015	VARIACION	%
ENERO	3,503,230,579.00	3,729,128,478.00	(225,897,899.00)	-6.06
FEBRERO	1,447,199,682.00	954,027,726.00	493,171,956.00	51.69
MARZO	597,893,967.00	655,082,807.00	(57,188,840.00)	-8.73
TOTAL CONTRATADO	5,548,324,228.00	5,338,239,011.00	210,085,217.00	3.94





GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Los gastos de funcionamiento correspondientes al primer trimestre de 2016, ascendieron a la suma de \$7.035.368.694,02 donde el mayor porcentaje corresponde a la Sede Central con un 72,40% del total de gastos reportados en el trimestre.

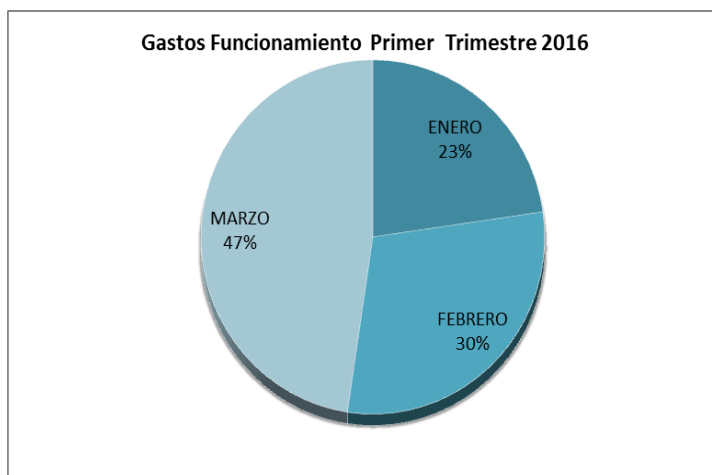
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES ENERO-FEBRERO-MARZO DE 2016

DETALLE	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE
SEDE CENTRAL	1,310,786,638.86	1,413,194,885.00	2,369,696,891.00	5,093,678,414.86
ANTIOQUIA	33,861,971.00	53,510,021.34	66,036,850.02	153,408,842.36
ATLANTICO	29,438,580.00	52,104,232.00	74,705,839.00	156,248,651.00
BOLIVAR	25,133,875.00	156,056,796.00	68,186,217.00	249,376,888.00
BOYACA	20,451,823.00	37,455,608.00	50,420,209.00	108,327,640.00
CALDAS	11,833,606.00	38,926,551.00	47,977,930.00	98,738,087.00
CAUCA	12,093,615.00	20,960,419.00	40,196,499.00	73,250,533.00
CUNDINAMARCA	14,387,484.00	35,622,990.00	80,638,481.00	130,648,955.00
HUILA	13,305,507.00	16,043,516.00	24,756,677.00	54,105,700.00
META	12,974,256.00	27,222,453.00	84,013,485.00	124,210,194.00
NARIÑO	16,918,218.00	37,141,902.00	51,014,653.00	105,074,773.00
NORTE DE SANTANDER	17,470,660.00	35,263,398.00	107,857,250.00	160,591,308.00
RISARALDA	23,798,111.19	34,254,807.51	142,226,366.10	200,279,284.80
SANTANDER	26,134,920.00	26,489,029.00	57,146,454.00	109,770,403.00
TOLIMA	12,974,256.00	69,422,557.00	37,495,950.00	119,892,763.00
VALLE DEL CAUCA	17,857,509.00	31,284,483.00	48,624,265.00	97,766,257.00
TOTAL	1,599,421,030.05	2,084,953,647.85	3,350,994,016.12	7,035,368,694.02

23%

30%

48%



Observando los gastos de funcionamiento del primer trimestre de 2016 y clasificándolos por concepto, se tiene que los más representativos fueron los de Planta Administrativa (60.46%), Honorarios (23.36%), Docentes Hora Cátedra (5.81%) y Remuneración de Servicios Técnicos (4.29%). Estos cuatros (4) conceptos suman el 93,92% del total reportado en el trimestre.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR CONCEPTOS ENERO-FEBRERO-MARZO 2016

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL	%
Planta Administrativa y Docente	1,310,786,638.86	1,354,454,447.75	1,588,194,299.02	4,253,435,385.63	60.46%
Docentes Hora Cátedra	33,861,971.00	95,940,959.00	278,929,944.22	408,732,874.22	5.81%
Honorarios	29,438,580.00	423,699,436.00	1,190,058,483.00	1,643,196,499.00	23.36%
Remuneración Serv. Técnico	25,133,875.00	104,591,020.40	171,951,191.59	301,676,086.99	4.29%
Teléfonos Fijos	20,451,823.00	30,405,061.77	33,051,793.56	83,908,678.33	1.19%
Celulares	11,833,606.00	4,765,765.00	9,466,639.00	26,066,010.00	0.37%
Acueducto	12,093,615.00	7,010,371.66	9,954,437.74	29,058,424.40	0.41%
Energía	14,387,484.00	53,703,337.04	64,431,644.70	132,522,465.73	1.88%
Aseo	13,305,507.00	432,118.23	4,923,750.30	18,661,375.53	0.27%
Gas	12,974,256.00	52,513.00	31,833.00	13,058,602.00	0.19%
Correo	16,918,218.00	3,564,254.00	-	20,482,472.00	0.29%
Impresos y Publicaciones	17,470,660.00	-	-	17,470,660.00	0.25%
Combustibles	23,798,111.19	3,466,000.00	-	27,264,111.19	0.39%
Mantenimiento Vehículos	26,134,920.00	996,000.00	-	27,130,920.00	0.39%
Servicio de Aseo y/o Seguridad	12,974,256.00	-	-	12,974,256.00	0.18%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	17,857,509.00	1,872,364.00	-	19,729,873.00	0.28%
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	1,599,421,030.05	2,084,953,647.85	3,350,994,016.12	7,035,368,694.02	
	23%	30%	48%		

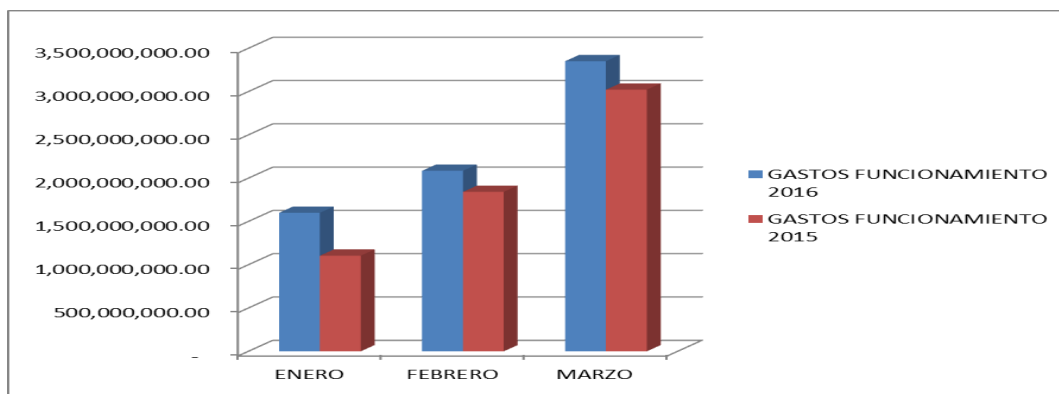
Respecto a la comparación de lo reportado por gastos de funcionamiento en el primer trimestre de 2016, se observa que ascendió a \$7.035.368.694,02 Esto significa un incremento del 17,89%, es decir de \$1.067.513.102,70 respecto a lo reportado en el primer trimestre del 2015.

Según lo reportado se tiene una disminución significativa en Gastos de funcionamiento de: Docentes Hora Cátedra (-43,42%), Energía (-28,20%).

CONCEPTO	2016	2015	VARIACIÓN	%
Planta Administrativa y Docente	4,253,435,385.63	3,140,934,487.67	1,112,500,897.96	35.42%
Docentes Hora Cátedra	408,732,874.22	722,388,358.00	(313,655,483.78)	-43.42%
Honorarios	1,643,196,499.00	1,395,975,686.00	247,220,813.00	17.71%
Remuneración Serv. Técnico	301,676,086.99	350,949,356.80	(49,273,269.81)	-14.04%
Teléfonos Fijos	83,908,678.33	106,584,296.48	(22,675,618.15)	-21.27%
Celulares	26,066,010.00	8,598,538.00	17,467,472.00	203.14%
Acueducto	29,058,424.40	38,225,935.63	(9,167,511.23)	-23.98%
Energía	132,522,465.73	184,578,453.96	(52,055,988.23)	-28.20%
Aseo	18,661,375.53	9,887,768.77	8,773,606.76	88.73%
Gas	13,058,602.00	152,158.00	12,906,444.00	8482.26%
Correo	20,482,472.00	1,014,000.00	19,468,472.00	1919.97%
Impresos y Publicaciones	17,470,660.00	8,456,722.00	9,013,938.00	106.59%
Combustibles	27,264,111.19	-	27,264,111.19	#¡DIV/0!
Mantenimiento Vehículos	27,130,920.00	-	27,130,920.00	#¡DIV/0!
Servicio de Aseo y/o Seguridad	12,974,256.00	109,830.00	12,864,426.00	11713.03%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	19,729,873.00	-	19,729,873.00	#¡DIV/0!
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	7,035,368,694.02	5,967,855,591.31	1,067,513,102.70	17.89%

**COMPARATIVO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES
PRIMER TRIMESTRE 2016 Vs. PRIMER TRIMESTRE 2015**

	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL TRIMESTRE
GASTOS FUNCIONAMIENTO 2016	1,599,421,030.05	2,084,953,647.85	3,350,994,016.12	7,035,368,694.02
GASTOS FUNCIONAMIENTO 2015	1,104,509,682.85	1,841,371,309.46	3,021,974,599.00	5,967,855,591.31

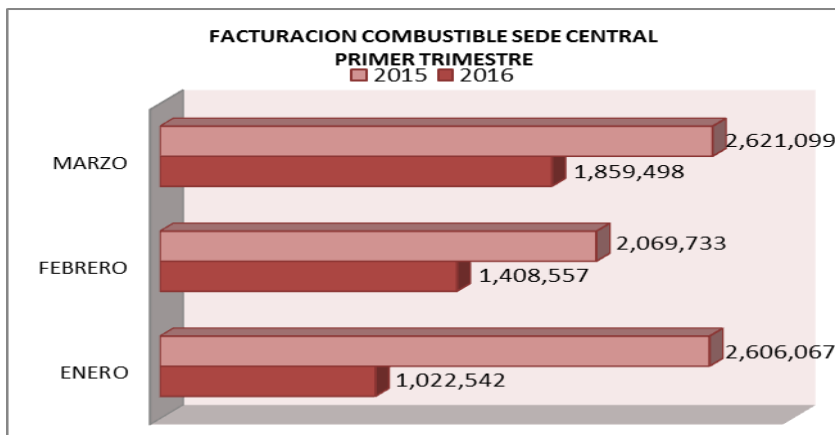


COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL:

Durante el primer trimestre de 2016, se tiene acumulado en reportes por concepto de facturación de combustible para la Sede Central la suma de \$4.292.613,00; lo que representa una disminución en el consumo de un -41,19% respecto al primer trimestre del 2015. El menor consumo mensual del primer trimestre 2016 se dio en el mes de enero por valor de \$1.022.542,00

FACTURACION COMBUSTIBLE SEDE CENTRAL PRIMER TRIMESTRE 2016

MES	2016	2015	VARIACION	%
ENERO	1,022,542	2,606,067	-1,583,524.94	-60.76%
FEBRERO	1,408,557	2,069,733	-661,175.21	-31.94%
MARZO	1,859,498	2,621,099	-761,600.94	-29.06%
TOTAL	4,292,613	7,298,913	-3,006,300.09	-41.19%



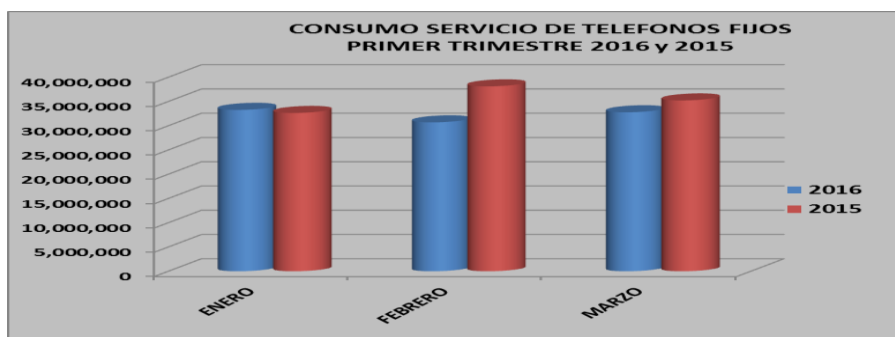
CONSUMO TELEFONOS FIJOS:

Respecto únicamente al consumo del primer trimestre del 2016, se debe tener presente que algunas territoriales no fueron consistentes en el reporte mensual de consumo telefónico.

Para el primer trimestre 2016 se tiene acumulado en reportes de consumo de Teléfonos Fijos por valor de \$96.747.769, oo presentando una disminución de 8,70% respecto al consumo realizado en el primer trimestre del 2015.

CONSUMO TELEFONOS FIJOS
COMPARATIVO PRIMER TRIMESTRE 2016 y 2015

MES	2016	2015	VARIACION	%
ENERO	33,268,748	32,638,487	630,260	1.93%
FEBRERO	30,697,640	38,114,050	-7,416,409	-19.46%
MARZO	32,779,365	35,217,363	-2,437,998	-6.92%
TOTALES	96,747,769	105,971,915	-9,224,146	-8.70%



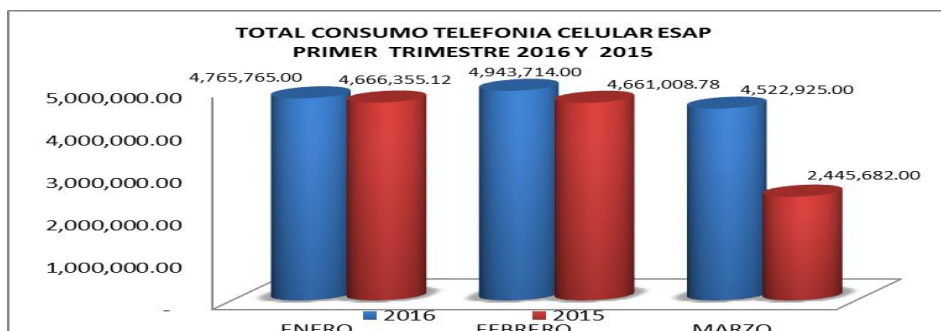
RECOMENDACIÓN: Teniendo en cuenta que en esta vigencia se ha cancelado un promedio mensual de más de \$32 millones por concepto de telefonía fija, la ESAP debe considerar evaluar nuevas oportunidades respecto a servicio de telefonía que se ofrecen en el mercado para lograr reducir este gasto.

CONSUMO DE TELEFONOS CELULARES:

El consumo de telefonía Celular tuvo un incremento de 20,89% durante el primer trimestre del 2016, respecto al primer trimestre del año 2015, como se observa a continuación:

CONSUMO TELEFONÍA CELULAR PRIMER TRIMESTRES 2016 vs 2015

SEDE CENTRAL	2016	2015	VARIACION	%
ENERO	4,765,765.00	4,666,355.12	99,409.88	2.13%
FEBRERO	4,943,714.00	4,661,008.78	282,705.22	6.07%
MARZO	4,522,925.00	2,445,682.00	2,077,243.00	84.94%
TOTALES	14,232,404.00	11,773,045.90	2,459,358.10	20.89%



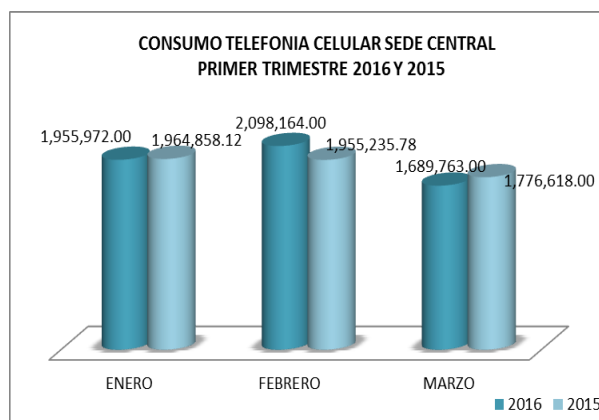
Separando los valores cancelados durante cada uno de los meses ya sea por los celulares asignados a la Sede Central y a las Direcciones Territoriales se tiene:

Los valores acumulados durante el primer trimestre 2016, por uso de celular de la Sede Central ESAP, ascienden a la suma de \$5.743.899,00 lo que corresponde a un incremento de 0,83% respecto al primer trimestre del 2015.

CONSUMO TELEFONÍA CELULAR SEDE CENTRAL

PRIMER TRIMESTRE 2016 Y 2015

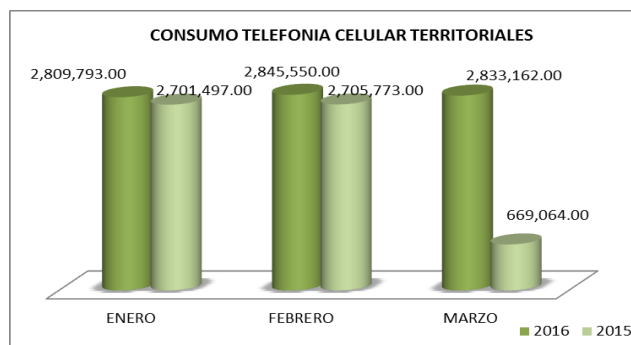
SEDE CENTRAL	2016	2015	VARIACION	%
ENERO	1,955,972.00	1,964,858.12	(8,886.12)	-0.45%
FEBRERO	2,098,164.00	1,955,235.78	142,928.22	7.31%
MARZO	1,689,763.00	1,776,618.00	(86,855.00)	-4.89%
TOTALES	5,743,899.00	5,696,711.90	47,187.10	0.83%



En lo que respecta a los valores acumulados durante el primer trimestre 2016, por uso de celular de las Direcciones Territoriales suman \$8.488.505,00 lo que corresponde a un incremento del 39,70% del valor acumulado respecto al primer trimestre del 2015.

**CONSUMO TELEFONÍA CELULAR DIRECCIONES
TERRITORIALES
PRIMER TRIMESTRE 2016 Y
2015**

TERRITORIALES	2016	2015	VARIACION	%
ENERO	2,809,793.00	2,701,497.00	108,296.00	4.01%
FEBRERO	2,845,550.00	2,705,773.00	139,777.00	5.17%
MARZO	2,833,162.00	669,064.00	2,164,098.00	323.45%
TOTALES	8,488,505.00	6,076,334.00	2,412,171.00	39.70%



PARQUE AUTOMOTOR:

Al culminar el primer trimestre del 2016, la ESAP cuenta con un parque automotor de veintinueve (29) vehículos, los cuales aparecen asignados así: 09 a la Sede Central y 20 a las Direcciones Territoriales.



PARQUE AUTOMOTOR SEDE CENTRAL

No.	TERRITORIAL	PLACA	CIUDAD	MODELO	MARCA	TIPO	ASIGNADO	CILINDRAJE
1	Bogotá	BRF-093	Bogotá	2002	CHEVROLET RODEO	CAMIONETA V6	DIRECCION NACIONAL	3.200
2	Bogotá	OBH-549	Bogotá	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	DIRECCION NACIONAL	1.999
3	Bogotá	OCK-167	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	DIRECCION NACIONAL	2384
4	Bogotá	OCK-168	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ALTO GOBIERNO	2384
5	Bogotá	OCK-169	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ACADEMICA	2384
6	Bogotá	OCK-208	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. PROYECCION INSTITUCIONAL	2384
7	Bogotá	OBI-721	Bogotá	2011	HYUNDAI	MICROBUS		2476
8	Bogotá	OCK-166	Bogotá	2012	CHEVROLET CAPTIVA	STATION WAGON	SUB. ADMITIVA Y FCIERA	2384
9	Bogotá	OBH-343	Bogotá	2009	CHEVROLET OPTRA	SEDAN	SUB. ADMITIVA Y FCIERA	1.600

PARQUE AUTOMOTOR DIRECCIONES TERRITORIALES

No.	TERRITORIAL	PLACA	CIUDAD MATRICULA	MODELO	MARCA	TIPO	OBSERVACION
1	Antioquia	OMK-692	Medellin	2005	MAZDA ALLEGRO	AUTOMOVIL	PROCESO DE REMATE. EVIDENCIARON EMBARGO!
2	Atlántico	OPS-124	Barranquilla	2005	CHEVROLET-CORSA	SEDAN	
3	Atlántico	OQN605	Barranquilla	2013	NISSAN D22/NP300	PICKUP DOBLE CABINA	
4	Bolívar	BPO-988	Cartagena	2006	RENAULT	SEDAN	
5	Bolívar	OUG-793	Cartagena	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
6	Boyacá	OJC-748		2014	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
7	Caldas	OUC-108	Manizales	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
8	Caldas	PES-412	Manizales	2003	MAZDA B26DC9	CAMIONETA	
9	Cauca	OTV-027	Popayan	2011	KIA HATCH BACK	AUTOMOVIL	
10	Cundinamarca	OFA-014	C/marca	2007	NISSAN SENTRA	SEDAN	
11	Huila	OWI611	Neiva	2013	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
12	Meta	OCD-709	Villavicencio	2007	CHEVROLET-VITARA	CAMPERO	
13	Meta	OQF578	Villavicencio	2014	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
14	Nariño	AUR-763	Pasto	2005	CHEVROLET-OPTRA	AUTOMOVIL SEDAN	
15	Norte de Santa	OWN-293	Cucuta	2007	CHEVROLET	CORSA EVOLUTION	
16	Risaralda	OVE-314	Pereira	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	
17	Santander	OSA-782	Bucaramanga	2007	CHEVROLET	AVEO 1.4L	
18	Norte de Santa	OSB-062	Cúcuta	2014	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
19	Tolima	OTE-029	Ibagué	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	
20	Valle del Cauca	ONK-046	Valle del Cauca	2009	CHEVROLET AVEO EMOT	AUTOMOVIL SEDAN	

Respetuosamente esta Oficina reitera la solicitud para que se establezcan políticas claras en todo lo que respecta a medidas de austeridad y racionalización de gastos por todos los conceptos; por cuanto actualmente la ESAP no tiene definida una política al respecto y no tenemos puntos de control sobre los cuales hacer evaluaciones.

Cordialmente,

MAYERLY PEDREROS PINZON

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboro: Nubia Pimiento de Gómez
Profesional Especializado de Apoyo