



150.780.70.121

Bogotá D.C., 30 de julio de 2015

Doctor

ALEJANDRO LARREAMENDY JOERNS

Director Nacional

Escuela Superior de Administración Pública – ESAP

Referencia: Informe de Austeridad y Eficiencia del Gasto Público Segundo trimestre de 2015

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 Segundo Trimestre (abril-mayo-junio) del año 2015.

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 realizada correspondientes a los meses de abril, mayo, junio y los soportes reposan en esta Oficina. Se presenta un comparativo entre el segundo trimestre del 2015 y segundo trimestre del 2014. Se aclara que en la información correspondiente al segundo trimestre del 2014 y segundo trimestre 2015, hubo algunas territoriales que no reportaron información completa, por tanto el comparativo puede resultar “inadecuado”.

PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES:

Al final del segundo trimestre del 2015 (a 30 de junio), se informó una planta global de 792 personas (planta administrativa más docentes), observando una disminución en conjunto de 10 personas, es decir una disminución porcentual de -1,25 %, comparando el mes de mayo con el mes de junio de 2015.

PLANTA GLOBAL DE PERSONAL / A 30 JUNIO 2015

MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL	VARIACION	%
MAYO	311	27	464	802	-47	-5,54
JUNIO	308	26	458	792	-10	-1,25
INCREMENTO (+) O DISMINUCION (-)	-3	-1	-6	-10		

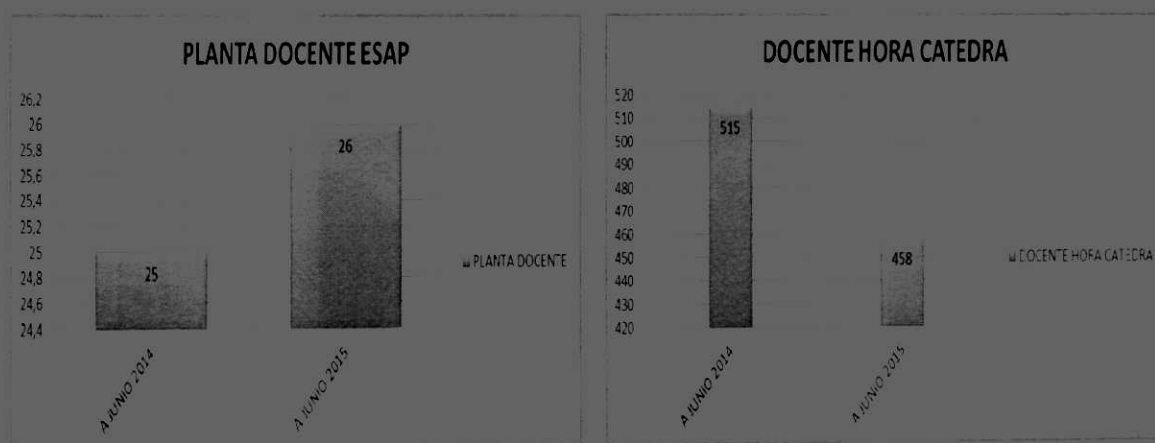


Al realizar el análisis comparativo de la Planta de Personal, del mes de junio de 2015 frente a la de junio de 2014, se tiene que en el 2015 hubo una disminución porcentual de -8,44% lo que corresponde a 73 personas.

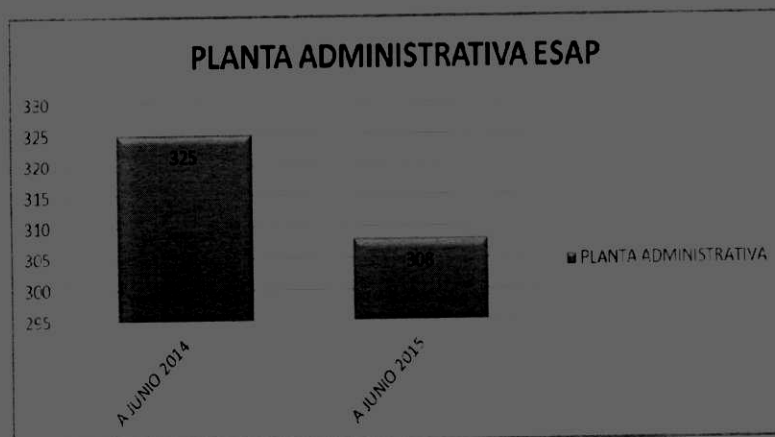
**PLANTA DE PERSONAL SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES
COMPARATIVO JUNIO DE 2014 Y JUNIO DE 2015**

MES	PLANTA ADMINISTRATIVA	PLANTA DOCENTE	DOCENTE HORA CATEDRA	ESAP TOTAL	VARIACION	%
A JUNIO 2014	325	25	515	865		
A JUNIO 2015	308	26	458	792	-73	-8,44
INCREMENTO (+) O DISMINUCION (-)	-17	1	-57	-73		

En el comparativo se refleja un incremento de solo un (1) Docente de Planta en el segundo trimestre del año 2015, respecto al segundo trimestre del año 2014. Igualmente se evidencia una disminución (57) en el número de docentes de hora catedra durante el segundo trimestre del 2015, respecto al segundo trimestre del 2014. Es preciso recordar que durante el mes de junio se da inicio al receso estudiantil de mitad de año.



En lo que respecta a la Planta Administrativa (sin incluir docentes), para el segundo trimestre del 2015 se observa una disminución de 17 personas, es decir una disminución porcentual del -5,23%; respecto al segundo trimestre del año 2014.





CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO:

Durante el segundo trimestre de 2015, la Sede Central y las Direcciones Territoriales reportaron un total de 39 contratos suscritos por funcionamiento que ascienden a la suma de \$1.000.389.265,00

La Sede Central reportó 11 contratos suscritos por funcionamiento, cuyo valor asciende a \$798.702.272,00; lo que representa un 79,84% del total reportado. Sigue en número de contratos suscritos las Direcciones Territoriales de Cundinamarca con 5, Nariño y Tolima con 4, respectivamente. Durante el segundo trimestre 2015, no se recibieron reportes de contratos de las sedes Bolívar, Cauca, Huila, Meta y Valle del Cauca.

VALOR MENSUAL Y NUMERO DE CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO COMPARATIVO POR SEDES
SEGUNDO TRIMESTRE 2015 Vs. SEGUNDO TRIMESTRE 2014

DETALLE	ABRIL-JUNIO 2015			ABRIL-JUNIO 2014		
	No. CONTRATOS	VALOR	%	No. CONTRATOS	VALOR	%
SEDE CENTRAL	11	798.702.272,00	79,84%	12	316.496.875,00	50,24%
ANTIOQUIA	1	3.940.000,00	0,39%	3	27.467.048,00	4,36%
ATLANTICO	2	3.396.450,00	0,34%	-	-	0,00%
BOLIVAR	0	-	0,00%	-	-	0,00%
BOYACA	3	4.974.560,00	0,50%	4	21.550.000,00	3,42%
CALDAS	3	35.036.000,00	3,50%	8	69.251.697,00	10,99%
CAUCA	0	-	0,00%	-	-	0,00%
CUNDINAMARCA	5	35.581.434,00	3,56%	6	24.831.944,00	3,94%
HUILA	0	-	0,00%	3	19.300.000,00	3,06%
META	0	-	0,00%	1	4.334.055,00	0,69%
NARIÑO	4	41.073.088,00	4,11%	3	73.613.104,00	11,69%
NORTE DE SANTANDER	1	3.984.064,00	0,40%	1	22.067.745,00	3,50%
RISARALDA	2	5.360.000,00	0,54%	4	16.336.551,00	2,59%
SANTANDER	3	55.041.397,00	5,50%	1	3.993.000,00	0,63%
TOLIMA	4	13.300.000,00	1,33%	6	30.725.073,00	4,88%
VALLE DEL CAUCA	0	-	0,00%	-	-	0,00%
TOTAL	39	1.000.389.265,00	100%	52	629.967.092,00	100%

NO REPORTE: BOLIVAR, CAUCA, HUILA, META Y VALLE DEL CAUCA, no han reportado ningún contrato en el SIGEB en el segundo trimestre 2015. Durante el segundo trimestre del 2014, no reportaron contratos: Atlántico, Bolívar, Cauca y Valle.

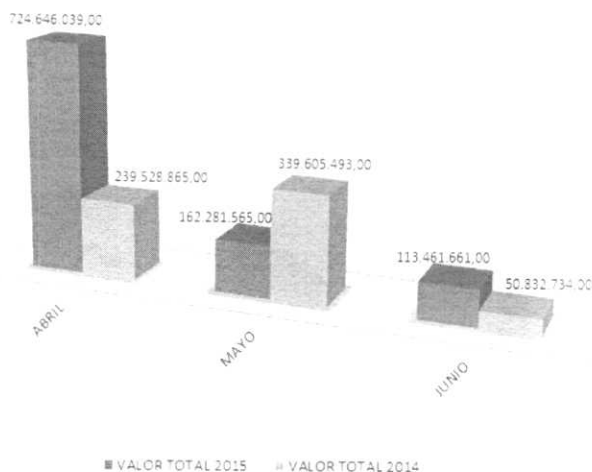
El valor de los contratos por funcionamiento, suscritos en el segundo trimestre de 2015, respecto a los del segundo trimestre de 2014, sufrió una variación de \$370.422.173,00 lo que representa un incremento del 58,80% para la vigencia 2015.

VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO
SEGUNDO TRIMESTRE 2015 Vs. SEGUNDO TRIMESTRE 2014

MES	VALOR TOTAL 2015	VALOR TOTAL 2014	VARIACION	%
ABRIL	724.646.039,00	239.528.865,00	485.117.174,00	202,53
MAYO	162.281.565,00	339.605.493,00	(177.323.928,00)	-52,21
JUNIO	113.461.661,00	50.832.734,00	62.628.927,00	123,21
TOTAL CONTRATADO	1.000.389.265,00	629.967.092,00	370.422.173,00	58,80



COMPARATIVO VALOR MENSUAL CONTRATOS SUSCRITOS POR FUNCIONAMIENTO
SEGUNDO TRIMESTRE 2015 Vs. SEGUNDO TRIMESTRE 2014



GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Los gastos de funcionamiento correspondientes al segundo trimestre de 2015, ascendieron a la suma de \$10.041.393.209,64 donde el mayor porcentaje corresponde a la Sede Central con un 70,31% del total de gastos reportados en el trimestre.

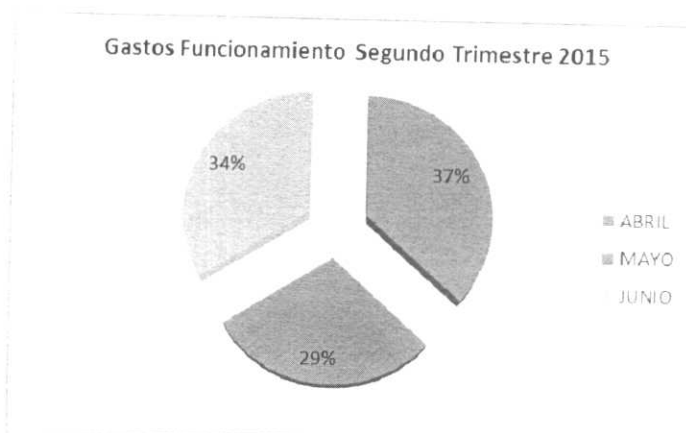
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SEDE CENTRAL Y TERRITORIALES ABRIL-MAYO-JUNIO 2015

DETALLE	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL TRIMESTRE
SEDE CENTRAL	2.734.131.417,00	2.064.223.261,00	2.262.193.723,34	7.060.548.401,34
ANTIOQUIA	53.877.588,00	62.369.339,42	64.740.815,54	180.987.742,96
ATLANTICO	59.254.390,00	63.464.576,00	68.765.105,00	191.484.071,00
BOLIVAR	155.351.015,00	70.468.336,00	114.864.754,00	340.684.105,00
BOYACA	44.754.095,00	54.797.221,00	78.381.587,00	177.932.903,00
CALDAS	36.194.887,00	33.444.298,00	29.635.494,00	99.274.679,00
CAUCA	21.647.388,00	51.238.237,00	20.279.363,00	93.164.988,00
CUNDINAMARCA	82.392.254,00	67.227.312,00	120.297.973,00	269.917.539,00
HUILA	75.795.881,00	28.676.146,00	33.682.334,00	138.154.361,00
META	92.286.357,00	43.190.302,00	67.559.126,00	203.035.785,00
NARIÑO	34.157.310,00	35.839.867,45	48.582.977,00	118.580.154,45
NORTE DE SANTANDER	70.200.105,00	85.615.604,00	179.809.857,00	335.625.566,00
RISARALDA	94.827.171,00	98.224.690,43	120.751.446,46	313.803.307,89
SANTANDER	56.396.604,00	43.142.534,00	123.011.198,00	222.550.336,00
TOLIMA	35.353.653,00	36.491.341,00	42.948.102,00	114.793.096,00
VALLE DEL CAUCA	59.257.437,00	87.333.916,00	34.264.821,00	180.856.174,00
TOTAL	3.705.877.552,00	2.925.746.981,30	3.409.768.676,34	10.041.393.209,64

37%

29%

34%



Observando los gastos de funcionamiento del segundo trimestre de 2015 y clasificándolos por concepto, se tiene que los más representativos fueron los de Planta Administrativa (44,97%), Honorarios (38,25%), Docentes Hora Cátedra (8,87%) y Remuneración de Servicios Técnicos (4,25%). Estos cuatros (4) conceptos suman el 96,34% del total reportado en el trimestre.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR CONCEPTOS ABRIL-MAYO-JUNIO 2015

CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL	%
Planta Administrativa y Docente	1.456.708.315,00	1.506.676.518,79	1.552.403.591,52	4.515.788.425,31	44,97%
Docentes Hora Catedra	263.776.299,00	172.285.264,64	454.808.558,15	890.870.121,79	8,87%
Honorarios	1.737.729.345,00	981.984.186,00	1.121.176.842,34	3.840.890.373,34	38,25%
Remuneracion Serv.Tecnico	140.777.259,00	142.050.412,07	143.712.675,00	426.540.346,07	4,25%
Telefonos Fijos	33.958.434,00	33.609.757,26	37.183.630,59	104.751.821,85	1,04%
Celulares	4.301.734,00	4.277.940,00	4.354.933,00	12.934.607,00	0,13%
Acueducto	9.224.047,00	11.734.396,70	5.154.567,74	26.113.011,43	0,26%
Energia	54.614.237,00	62.995.231,88	62.885.754,87	180.495.223,75	1,80%
Aseo	471.487,00	641.127,18	9.298.131,50	10.410.745,68	0,10%
Gas	58.815,00	102.083,00	101.785,00	262.683,00	0,00%
Correo	572.106,00	445.721,60	376.198,80	1.394.026,40	0,01%
Impresos y Publicaciones	-	4.533.850,00	4.878.202,00	9.412.052,00	0,09%
Combustibles	2.537.010,00	2.690.492,20	3.832.196,50	9.059.698,70	0,09%
Mantenimiento Vehiculos	-	-	3.638.244,00	3.638.244,00	0,04%
Servicio de Aseo y/o Seguridad	116.464,00	-	259.365,33	375.829,33	0,00%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	1.032.000,00	1.720.000,00	5.704.000,00	8.456.000,00	0,08%
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	3.705.877.552,00	2.925.746.981,30	3.409.768.676,34	10.041.393.209,64	

Respecto a la comparación de lo reportado por gastos de funcionamiento en el segundo trimestre de 2015, se observa que ascendió a \$10.041.393.209,64 lo que significa una disminución del -14,44% respecto a lo reportado en el segundo trimestre del 2014.

Según lo reportado se tiene una disminución significativa en Gastos de funcionamiento de: Docentes Hora Catedra (-57,10%), Honorarios (-17,96) y Remuneración Servicios Técnicos (-11,92%). Esto es concordante con la disminución reportada respecto a la Planta de Personal de la Sede Central y



Territoriales. En lo que respecta a Gastos por Servicios se observa disminución en Aseo (-67,63%), Impresos y Publicaciones (-58,18%), Mantenimiento de Vehículos (-45,25%) y Combustibles (-35,83%).

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO POR CONCEPTOS SEGUNDO TRIMESTRE: 2015 Vs. 2014

CONCEPTO	2015	2014	VARIACIÓN	%
Planta Administrativa y Docente	4.515.788.425,31	4.009.289.674,00	506.498.751,31	12,63%
Docentes Hora Catedra	890.870.121,79	2.076.504.965,77	(1.185.634.843,98)	-57,10%
Honorarios	3.840.890.373,34	4.681.915.805,00	(841.025.431,66)	-17,96%
Remuneracion Serv.Tecnico	426.540.346,07	484.260.790,00	(57.720.443,93)	-11,92%
Telefonos Fijos	104.751.821,85	109.417.755,00	(4.665.933,15)	-4,26%
Celulares	12.934.607,00	12.583.217,00	351.390,00	2,79%
Acueducto	26.113.011,43	27.145.004,00	(1.031.992,57)	-3,80%
Energia	180.495.223,75	189.665.472,00	(9.170.248,25)	-4,83%
Aseo	10.410.745,68	32.157.213,00	(21.746.467,32)	-67,63%
Gas	262.683,00	168.297,00	94.386,00	56,08%
Correo	1.394.026,40	2.212.990,00	(818.963,60)	-37,01%
Impresos y Publicaciones	9.412.052,00	22.504.903,00	(13.092.851,00)	-58,18%
Combustibles	9.059.698,70	14.117.972,00	(5.058.273,30)	-35,83%
Mantenimiento Vehículos	3.638.244,00	6.644.667,00	(3.006.423,00)	-45,25%
Servicio de Aseo y/o Seguridad	375.829,33	51.358.765,00	(50.982.935,67)	-99,27%
Mejora y Mantenimiento Inmuebles	8.456.000,00	16.258.966,00	(7.802.966,00)	-47,99%
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	10.041.393.209,64	11.736.206.455,77	(1.694.813.246,13)	-14,44%

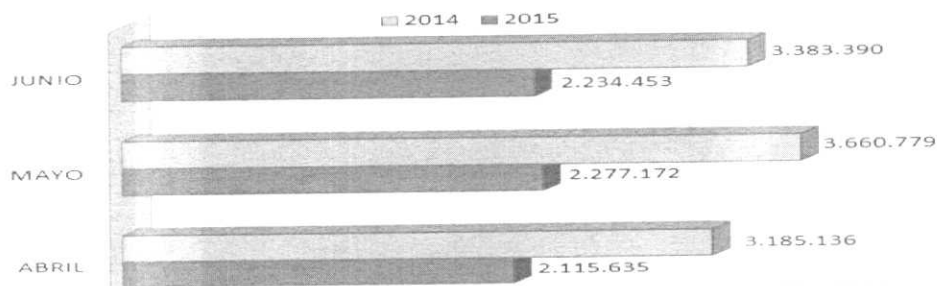
COMBUSTIBLE – SEDE CENTRAL:

Durante el segundo trimestre de 2015, se tiene acumulado en reportes por concepto de facturación de combustible para la Sede Central la suma de \$6.629.275,00; lo que representa una disminución en el consumo de un -35,21% respecto al segundo trimestre del 2014. El menor consumo mensual del segundo trimestre 2015 se dio en el mes de abril por valor de \$2.115.635,00

FACTURACION COMBUSTIBLE SEDE CENTRAL SEGUNDO TRIMESTRE

MES	2015	2014	VARIACION	%
ABRIL	2.115.635	3.185.136	-1.069.500,65	-33,58%
MAYO	2.277.172	3.660.779	-1.383.607,44	-37,80%
JUNIO	2.234.453	3.383.390	-1.148.936,61	-33,96%
TOTAL	6.629.275	10.231.319	-3.602.043,70	-35,21%

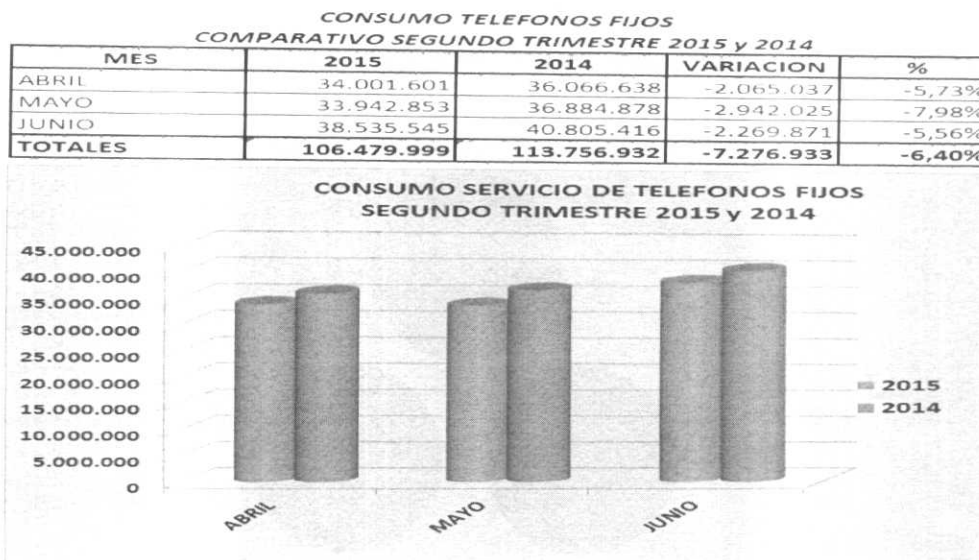
**FACTURACION COMBUSTIBLE SEDE CENTRAL
SEGUNDO TRIMESTRE**



CONSUMO TELEFONOS FIJOS:



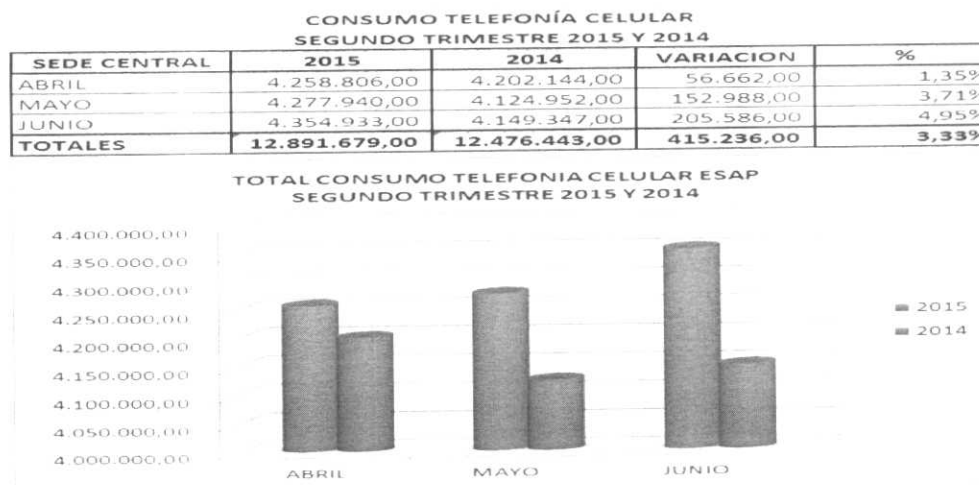
Para el segundo trimestre 2015 se tiene acumulado en reportes de consumo de Teléfonos Fijos por valor de \$106.479.999,00 presentando una disminución de -6,40% respecto al consumo realizado en el segundo trimestre del 2014.



RECOMENDACIÓN: Teniendo en cuenta que en promedio al mes se cancelan más de \$35 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 3,33% durante el segundo trimestre del 2015, respecto al segundo trimestre del año 2014, como se observa a continuación:





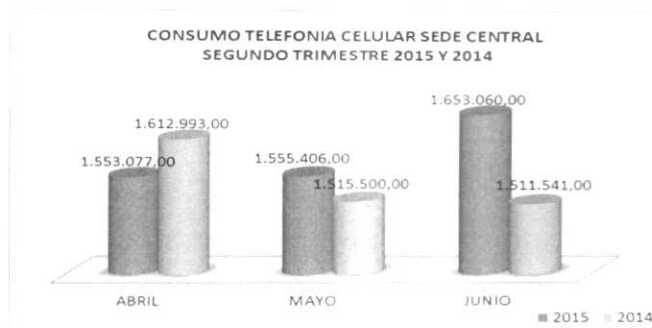
Separando los valores cancelados durante cada uno de los meses ya sea por los celulares asignados a la Sede Central y a las Direcciones Territoriales se tiene:

Los valores acumulados durante el segundo trimestre 2015, por uso de celular de la Sede Central ESAP, ascienden a la suma de \$4.761.543,00, lo que corresponde a un incremento de 2,62% respecto al segundo trimestre del 2014.

CONSUMO TELEFONÍA CELULAR SEDE CENTRAL

SEGUNDO TRIMESTRE 2015 Y 2014

SEDE CENTRAL	2015	2014	VARIACION	%
ABRIL	1.553.077,00	1.612.993,00	(59.916,00)	-3,71%
MAYO	1.555.406,00	1.515.500,00	39.906,00	2,63%
JUNIO	1.653.060,00	1.511.541,00	141.519,00	9,36%
TOTALES	4.761.543,00	4.640.034,00	121.509,00	2,62%

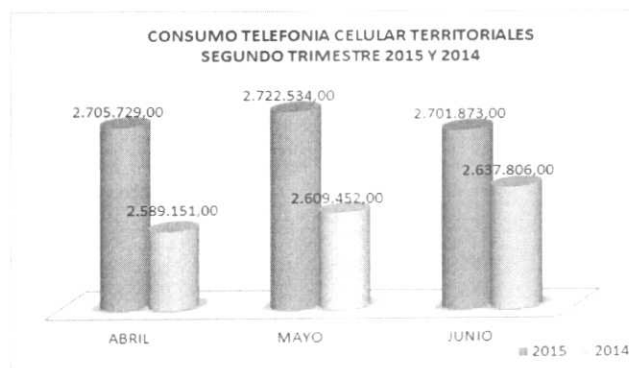


En lo que respecta a los valores acumulados durante el segundo trimestre 2015, por uso de celular de las Direcciones Territoriales suman \$8.130.136,00, lo que corresponde a un incremento del 3,75% del valor acumulado respecto al segundo trimestre del 2014.

CONSUMO TELEFONÍA CELULAR DIRECCIONES TERRITORIALES

SEGUNDO TRIMESTRE 2015 Y 2014

TERRITORIALES	2015	2014	VARIACION	%
ABRIL	2.705.729,00	2.589.151,00	116.578,00	4,50%
MAYO	2.722.534,00	2.609.452,00	113.082,00	4,33%
JUNIO	2.701.873,00	2.637.806,00	64.067,00	2,43%
TOTALES	8.130.136,00	7.836.409,00	293.727,00	3,75%



Es de recordar que el plan de telefonía celular tiene una variación anual según el plan corporativo y se realiza para el mes de octubre de cada año, lo cual influye al realizar el comparativo entre una vigencia y otra.

PARQUE AUTOMOTOR:

Al culminar el segundo trimestre del 2015, 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	
2	Atlántico	OPS-124	Barranquilla	2005	CHEVROLET-CORSA	SEDAN	EXPEDIENTE DE REMATE EVIDENCIARON EMBARGO.
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	OCJ-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 Santander	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 Santander	OSB-062	Cucuta	2014	NISSAN D22/NP300	CAMIONETA DOBLE CABINA	
19	Tolima	OTE-029	Ibague	2009	FORD ECOSPORT	CAMIONETA CAMPERO	
20	Valle del Cauca	ONK-046	Valle del Cauca	2009	CHEVROLET AVEO EMOT	AUTOMOVIL SEDAN	

Respetuosamente esta Oficina solicita 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

Proyectó: Ana Cristina C. D.